本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第一季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期		本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	24,265,314.80		122.45
归属于上市公司股东的净利润	-17,196,764.48		不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,852,200.43		不适用
经营活动产生的现金流量净额	-61,634,706.92		不适用
基本每股收益(元/股)	-0.09		不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.09		不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.34		减少0.50个百分点
研发投入合计	10,681,636.01		8.74
研发投入占营业收入的比例(%)	44.02		减少46.04个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	1,969,696,679.77	2,000,776,933.90	-2.06
归属于上市公司股东的所有者权益	1,270,179,685.28	1,287,376,449.76	-1.34

(二)非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	300.00	主要包括处置长期股权投资产生的处置损益以及终止确认使用权资产产生的处置损益
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,690,131.26	主要包括公司取得并计入当期损益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	329,974.00	主要包括闲置资金理财取得的收益
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或者事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,939.00	主要包括营业外收支中除上述各项之外的金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	297,678.32	
少数股东权益影响额(税后)	352.88	
合计	1,655,435.95	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
营业收入	122.45	主要因为公司积极布局全国,拓展业务,抓紧实施进度,将订单转化为公司业绩所致
归属于上市公司股东的净利润	不适用	主要系公司加大销售力度,稳步进行研发投入,人工费用有所增加,以及为保障现金流增加销款产生的利息费用增加所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	不适用	主要系公司加大销售力度,稳步进行研发投入,人工费用有所增加,以及为保障现金流增加销款产生的利息费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	不适用	报告期内,公司经营活动现金流净流出较同期有所收窄,主要系公司加大催收应收账款力度,和假期进款项回流,同时提升供应链保障程度,促进资金链有效运转
基本每股收益(元/股)	不适用	主要系公司整体亏损及归属于上市公司股东的亏损较去年同期有所扩大
稀释每股收益(元/股)	不适用	主要系公司整体亏损及归属于上市公司股东的亏损较去年同期有所扩大
研发投入占营业收入的比例(%)	减少46.04个百分点	主要由于收入同比增幅较大,及研发投入较为稳定所致

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	9,997	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	包含转融通借出股份的限售股份数量	质押、标记或冻结情况	
						股份状态	数量
陈延行	境内自然人	70,801,353	37.73	70,801,353	0	无	0
厦门恒誉兴业投资合伙企业(有限合伙)	其他	9,523,012	5.08	9,523,012	0	无	0
厦门恒誉兴业登号投资合伙企业(有限合伙)	其他	9,519,582	5.07	9,519,582	0	无	0
厦门恒誉兴业威号投资合伙企业(有限合伙)	其他	4,139,779	2.21	4,139,779	0	无	0
厦门恒誉兴业务号投资合伙企业(有限合伙)	其他	4,139,779	2.21	4,139,779	0	无	0
北京泰达博瑞投资管理有限公司	境内非国有法人	3,972,212	2.12	0	0	无	0
深圳市麦高富达基金管理有限公司-深圳汇智同安投资合伙企业(有限合伙)	其他	2,568,741	1.37	0	0	无	0
中国建设银行股份有限公司-广发科技创新混合型证券投资基金	其他	2,236,772	1.19	0	0	无	0
厦门水诚投资合伙企业(有限合伙)	其他	2,182,709	1.16	0	0	无	0
国金创新投资有限公司	境内非国有法人	2,071,465	1.1	0	0	无	0

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
北京泰达博瑞投资管理有限公司	3,972,212	人民币普通股	3,972,212
深圳市麦高富达基金管理有限公司-深圳汇智同安投资合伙企业(有限合伙)	2,568,741	人民币普通股	2,568,741
中国建设银行股份有限公司-广发科技创新混合型证券投资基金	2,236,772	人民币普通股	2,236,772
厦门水诚投资合伙企业(有限合伙)	2,182,709	人民币普通股	2,182,709
国金创新投资有限公司	2,071,465	人民币普通股	2,071,465
深圳市麦高富达基金管理有限公司-深圳汇智同安投资合伙企业(有限合伙)	2,048,804	人民币普通股	2,048,804
福建省华科创业投资有限公司	1,856,971	人民币普通股	1,856,971
福建省创新创业投资管理有限公司-厦门创新兴科技投资合伙企业(有限合伙)	1,756,725	人民币普通股	1,756,725
福建华兴润明创业投资有限公司	1,545,312	人民币普通股	1,545,312
福建普江十月华隆投权投资合伙企业(有限合伙)	1,519,461	人民币普通股	1,519,461

上述股东关联关系或一致行动的说明

厦门恒誉兴业投资合伙企业(有限合伙)、厦门恒誉兴业登号投资合伙企业(有限合伙)、厦门恒誉兴业威号投资合伙企业(有限合伙)、厦门恒誉兴业务号投资合伙企业(有限合伙)均为陈勇珠实际控制的持股平台,陈勇珠与陈延行系姻亲关系。陈延行与陈勇珠于2020年4月28日签署了《一致行动协议》,协议约定在罗普特股东大会、董事会及日常决策过程中,陈勇珠通过恒誉兴业、恒誉兴业登号、恒誉兴业威号、恒誉兴业务号行使所持股权、表决权等股东权利,陈勇珠作为董事长及股东经理行使表决权,决策权时,陈勇珠将作为陈延行的一致行动人,以陈延行意见为准。(一致行动协议)内有效期为公司上市后五年内有效。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
营业收入	122.45	主要因为公司积极布局全国,拓展业务,抓紧实施进度,将订单转化为公司业绩所致
归属于上市公司股东的净利润	不适用	主要系公司加大销售力度,稳步进行研发投入,人工费用有所增加,以及为保障现金流增加销款产生的利息费用增加所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	不适用	主要系公司加大销售力度,稳步进行研发投入,人工费用有所增加,以及为保障现金流增加销款产生的利息费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	不适用	报告期内,公司经营活动现金流净流出较同期有所收窄,主要系公司加大催收应收账款力度,和假期进款项回流,同时提升供应链保障程度,促进资金链有效运转
基本每股收益(元/股)	不适用	主要系公司整体亏损及归属于上市公司股东的亏损较去年同期有所扩大
稀释每股收益(元/股)	不适用	主要系公司整体亏损及归属于上市公司股东的亏损较去年同期有所扩大
研发投入占营业收入的比例(%)	减少46.04个百分点	主要由于收入同比增幅较大,及研发投入较为稳定所致

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	9,997	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	包含转融通借出股份的限售股份数量	质押、标记或冻结情况	
						股份状态	数量
陈延行	境内自然人	70,801,353	37.73	70,801,353	0	无	0
厦门恒誉兴业投资合伙企业(有限合伙)	其他	9,523,012	5.08	9,523,012	0	无	0
厦门恒誉兴业登号投资合伙企业(有限合伙)	其他	9,519,582	5.07	9,519,582	0	无	0
厦门恒誉兴业威号投资合伙企业(有限合伙)	其他	4,139,779	2.21	4,139,779	0	无	0
厦门恒誉兴业务号投资合伙企业(有限合伙)	其他	4,139,779	2.21	4,139,779	0	无	0
北京泰达博瑞投资管理有限公司	境内非国有法人	3,972,212	2.12	0	0	无	0
深圳市麦高富达基金管理有限公司-深圳汇智同安投资合伙企业(有限合伙)	其他	2,568,741	1.37	0	0	无	0
中国建设银行股份有限公司-广发科技创新混合型证券投资基金	其他	2,236,772	1.19	0	0	无	0
厦门水诚投资合伙企业(有限合伙)	其他	2,182,709	1.16	0	0	无	0
国金创新投资有限公司	境内非国有法人	2,071,465	1.1	0	0	无	0

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
北京泰达博瑞投资管理有限公司	3,972,212	人民币普通股	3,972,212
深圳市麦高富达基金管理有限公司-深圳汇智同安投资合伙企业(有限合伙)	2,568,741	人民币普通股	2,568,741
中国建设银行股份有限公司-广发科技创新混合型证券投资基金	2,236,772	人民币普通股	2,236,772
厦门水诚投资合伙企业(有限合伙)	2,182,709	人民币普通股	2,182,709
国金创新投资有限公司	2,071,465	人民币普通股	2,071,465
深圳市麦高富达基金管理有限公司-深圳汇智同安投资合伙企业(有限合伙)	2,048,804	人民币普通股	2,048,804
福建省华科创业投资有限公司	1,856,971	人民币普通股	1,856,971
福建省创新创业投资管理有限公司-厦门创新兴科技投资合伙企业(有限合伙)	1,756,725	人民币普通股	1,756,725
福建华兴润明创业投资有限公司	1,545,312	人民币普通股	1,545,312
福建普江十月华隆投权投资合伙企业(有限合伙)	1,519,461	人民币普通股	1,519,461

上述股东关联关系或一致行动的说明

厦门恒誉兴业投资合伙企业(有限合伙)、厦门恒誉兴业登号投资合伙企业(有限合伙)、厦门恒誉兴业威号投资合伙企业(有限合伙)、厦门恒誉兴业务号投资合伙企业(有限合伙)均为陈勇珠实际控制的持股平台,陈勇珠与陈延行系姻亲关系。陈延行与陈勇珠于2020年4月28日签署了《一致行动协议》,协议约定在罗普特股东大会、董事会及日常决策过程中,陈勇珠通过恒誉兴业、恒誉兴业登号、恒誉兴业威号、恒誉兴业务号行使所持股权、表决权等股东权利,陈勇珠作为董事长及股东经理行使表决权,决策权时,陈勇珠将作为陈延行的一致行动人,以陈延行意见为准。(一致行动协议)内有效期为公司上市后五年内有效。

前10名股东及前10名无限售股东参与转融通业务情况说明(如有) 无

注:截至2023年3月31日,罗普特科技集团股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份数2,207,433股,占公司总股本的比例为1.18%。

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用 √不适用

(二)财务报表

合并资产负债表

2023年3月31日

编制单位:罗普特科技集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
流动资产:		
货币资金	216,643,579.61	184,043,048.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,189,824.86	118,343,413.90
衍生金融资产		
应收票据	145,128,297.96	142,288,297.96
应收账款	474,350,157.02	494,051,377.57
应收款项融资		
预付款项	14,325,416.29	13,940,393.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,131,219.69	7,672,921.53
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	162,271,192.43	151,409,418.01
合同资产	4,437,079.81	4,987,070.66
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	202,712,188.39	193,538,399.48
其他流动资产	62,308,693.04	62,896,941.75
流动资产合计	1,350,497,649.09	1,373,170,283.28
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	16,380,000.00	16,380,000.00
长期应收款	166,266,500.93	185,651,977.56
长期股权投资	25,609,987.18	25,172,385.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	17,675,283.04	18,467,239.16
在建工程	241,968,037.27	241,968,037.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,165,415.23	24,981,769.81
无形资产	8,751,246.81	9,306,535.47
开发支出		
商誉	1,211,170.57	1,211,170.57
长期待摊费用	5,906,948.33	6,850,478.60
递延所得税资产	70,264,759.00	65,009,809.07
其他非流动资产	33,990,682.32	32,718,248.00
非流动资产合计	609,198,030.68	627,606,650.62
资产总计	1,959,695,679.77	2,000,776,933.90
流动负债:		
短期借款	259,820,662.09	220,894,634.25
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,176,676.20	26,305,118.50
应付账款	194,595,069.97	248,562,801.08
预收款项		
合同负债	17,298,815.45	16,083,664.86
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,124,622.48	11,537,170.85
应交税费	63,994,965.26	77,808,886.21
其他应付款	17,771,280.32	15,708,488.07
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,413,876.65	13,364,672.61
其他流动负债	26,141,192.90	21,682,251.90
流动负债合计	623,306,151.44	651,947,688.33
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	8,394,135.56	3,984,680.00
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	12,943,507.57	15,262,402.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,370,000.00	1,370,000.00
预计负债	1,081,125.56	966,957.06
递延收益	24,424.00	32,565.28
递延所得税负债		
其他非流动负债	24,804,516.12	21,961,065.08
非流动负债合计	48,617,708.80	43,577,669.59
负债合计	671,923,860.24	695,525,357.92
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	187,645,475.00	187,645,475.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,002,505,509.98	1,002,505,509.98
减:库存股	29,999,878.28	29,999,878.28
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,640,796.46	39,640,796.46
一般风险准备		
未分配利润	70,287,782.12	87,494,546.00
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,270,179,685.28	1,287,376,449.76
少数股东权益	17,692,134.25	17,875,133.22
所有者权益(或股东权益)合计	1,287,871,819.53	1,305,251,582.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,959,695,679.77	2,000,776,933.90

公司负责人:江文涛 主管会计工作负责人:余丽梅 会计机构负责人:陈奚明

2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告

罗普特科技集团股份有限公司董事会

2023年4月26日

证券代码:688619 证券简称:罗普特 公告编号:2023-017

罗普特科技集团股份有限公司
关于2022年年度报告事后审核问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

罗普特科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到上海证券交易所下发的《关于对罗普特科技集团股份有限公司2022年年度报告的事后审核问询函》（上证科创公函【2023】0078号）（以下简称“《问询函》”）。根据问询函的要求，公司组织相关人员就《问询函》中所提问题逐项进行认真分析，并就相关问题回复如下：

问题一:关于经营业绩。

1、关于业绩下滑。年报显示,公司2022年实现营业收入16,920.54万元,同比减少76.64%;实现归母净利润-20,194.96万元,同比减少329.17%;实现扣母扣非净利润-21,792.91万元,同比减少494.48%。

请公司:(1)将主营业务按照细分行业进行拆分,逐项列示各细分行业近三年的营业收入、营业成本及毛利率并分析变动原因;(2)结合2022年度公司在各细分行业的业务模式、业务规模、经营区域、主要客户,在手订单、主要竞争对手等情况,说明报告期内公司营业收入大幅下滑的原因及合理性。

公司回复:

一、主营业务按照细分行业近三年进行拆分,及变动原因

1、公司近三年主营业务按照细分行业拆分列示如下:

单位:万元

应用细分行业	2022年度			2021年度			2020年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
公安政法数字建设	5,175.50	4,134.72	20.11%	54,665.76	37,105.95	32.12%	42,561.19	20,436.50	52.00%
城市治理数字建设	3,946.76	2,851.66	27.75%	9,444.31	5,738.56	39.24%	5,297.41	4,124.48	22.14%
社区及园区数字建设	6,124.13	3,825.73	25.34%	1,964.43	1,276.53	35.02%	9,412.16	5,369.08	42.96%
其他新场景数字建设	2,656.20	1,589.58	40.13%	6,307.26	4,841.03	23.25%	4,448.78	2,820.04	36.61%
合计	16,901.59	12,401.69	26.62%	72,381.76	48,962.08	32.36%	61,719.49	32,750.10	46.94%

如上表所示,公司剔除收入主要来自公安政法、城市治理、社区及园区数字化建设等一大领域,公司最终客户仍然以政府端各类行政部门为主,上述三大领域近三年收入占比合计均超过90%。其中,2020年、2021年、2022年公安政法类业务规模下降幅度较大,收入占比整体有所下降,分别为61.96%、75.52%、30.62%;在此期间,政府投入从平安转到长治久安,数字化投入的重点从公安政法领域逐步转向“市域社会治理”领域,自2020年6月第一批全国市域社会治理现代化试点工作以来,国家在城市治理数字建设领域重视度不断提升,公司顺应国家政策,加大了在城市治理数字建设领域的开拓,城市治理数字建设收入占比逐年上升,分别为8.68%、13.06%、26.62%;在社区及园区数字建设领域,公司稳步推进,自2021年度公司在社区园区业务上开始拓展,2022年度公司社区园区业务收入大幅下滑的原因及合理性”。

（2）收入结构变动原因分析

从收入占比来看,公安政法领域仍为公司传统优势业务领域,但随着平安城市、天网工程建设逐渐完善,政府端社会公共安全需求结构调整,公安政法数字建设预算大幅减少,导致2020年-2022年期间,公司公安政法类业务规模下降幅度较大,收入占比整体有所下降,分别为61.96%、75.52%、30.62%;在此期间,政府投入从平安转到长治久安,数字化投入的重点从公安政法领域逐步转向“市域社会治理”领域,自2020年6月第一批全国市域社会治理现代化试点工作以来,国家在城市治理数字建设领域重视度不断提升,公司顺应国家政策,加大了在城市治理数字建设领域的开拓,城市治理数字建设收入占比逐年上升,分别为8.68%、13.06%、26.62%;在社区及园区数字建设领域,公司稳步推进,自2021年度公司在社区园区业务上开始拓展,2022年度公司社区园区业务收入大幅下滑的原因及合理性”。

（2）收入结构变动原因分析

从收入占比来看,公安政法领域仍为公司传统优势业务领域,但随着平安城市、天网工程建设逐渐完善,政府端社会公共安全需求结构调整,公安政法数字建设预算大幅减少,导致2020年-2022年期间,公司公安政法类业务规模下降幅度较大,收入占比整体有所下降,分别为61.96%、75.52%、30.62%;在此期间,政府投入从平安转到长治久安,数字化投入的重点从公安政法领域逐步转向“市域社会治理”领域,自2020年6月第一批全国市域社会治理现代化试点工作以来,国家在城市治理数字建设领域重视度不断提升,公司顺应国家政策,加大了在城市治理数字建设领域的开拓,城市治理数字建设收入占比逐年上升,分别为8.68%、13.06%、26.62%;在社区及园区数字建设领域,公司稳步推进,自2021年度公司在社区园区业务上开始拓展,2022年度公司社区园区业务收入大幅下滑的原因及合理性”。

（3）毛利率变动原因分析

最近三年,公司业务毛利率总体呈下降趋势,主要受两方面因素的影响:

一方面,在社会安全领域,新端装硬智能硬件模块毛利率相对较低,因的端装硬智能硬件对群众生活安全保障措施为刚需配置,最近三年,在政府财政预算紧张的情况下,政府预算在调整过程中更可能倾向削减中后台软件及模块提设的投资规模,从而导致行业整体毛利率持续下降,公司毛利率也相应下降,符合行业实际情况。

另一方面,随着地政府预算紧张状况的持续,近两年政府信息化投入暂时性削减,导致市场竞争加剧,社会安全项目招投标过程中,整体毛利率有所下降。

二、结合2022年度公司在各细分行业的业务模式、业务规模、经营区域、主要客户,在手订单、主要竞争对手等情况,说明报告期内公司营业收入大幅下滑的原因及合理性

2022年度公司收入主要来自于公安安全及智慧城市等领域,分布在全国各区域,其中东南、中部区域业务占比较近70%。公司业务模式与往年相比未发生明显变化,仍以区县为单元设立子公司,通过树立各区域标杆案例,不断扩展技术型区域子公司,树立地级子公司的品牌优势及市场竞争力,以实现区域子公司本地化发展,客户以各地公安局、政法委、监狱、交通、市政服务机构等政府机构、军队和电信运营商等国有企业为主。

2022年公司营业收入大幅下滑的原因主要系:

1、行业变化趋势,宏观环境影响

（1）政府财政预算调整,下游需求阶段性疲动

过去二年,我国政府始终坚持人民的生命安全为第一位,在党和国家的领导下,政府财政预算支出逐年优先调整到“保健康,保民生”等群众生命健康相关的重点领域,聚焦的公共安全、交通出行、城市治理等信息化、智慧化建设面临延期或规模缩减,折段性影响了公司传统业务的客户需求。

（2）行业竞争激烈,新项目机会不及预期

公司面临在传统的公安、政法的行业及城镇具备较强的竞争优势,但在拓展到新行业,新领域的过程中,一些知名同行企业已取得相对竞争优势,会给公司形成一定的竞争压力。公司管理层虽然积极采取一系列措施,如布局新销售渠道,推动子公司当地化发展,开发新产品,但仍未实现明显突破。首先,公司2022年业务拓展足迹涉及全国各个区域,系极协助相关城市的行政管理部门进行数字化、智慧化发展的规划调研与编制,但最终业务转化率较低,产出不及时。其次,公司当地子公司本地化的项目有限较长,长远来看仍需在产品、市场、人员等方面进行全面的优化迭代升级,以增强核心竞争力。

2022年公司营业收入大幅下滑的原因及合理性,我们认为,公司在经营管理方面,一直以来,公司一直秉持“以客户为中心”的理念,不断优化迭代升级产品,以满足客户的需求,并通过不断加强内部管理,提升公司的运营效率,以期为客户创造更大的价值。公司在2022年度的经营过程中,公司一直以来的经营理念,并未发生重大变化,公司的经营模式、业务模式、经营区域、主要客户、在手订单、主要竞争对手等情况,公司报告期内公司营业收入大幅下滑的原因及合理性。

（3）收入结构变动原因分析

从收入占比来看,公安政法领域仍为公司传统优势业务领域,但随着平安城市、天网工程建设逐渐完善,政府端社会公共安全需求结构调整,公安政法数字建设预算大幅减少,导致2020年-2022年期间,公司公安政法类业务规模下降幅度较大,收入占比整体有所下降,分别为61.96%、75.52%、30.62%;在此期间,政府投入从平安转到长治久安,数字化投入的重点从公安政法领域逐步转向“市域社会治理”领域,自2020年6月第一批全国市域社会治理现代化试点工作以来,国家在城市治理数字建设领域重视度不断提升,公司顺应国家政策,加大了在城市治理数字建设领域的开拓,城市治理数字建设收入占比逐年上升,分别为8.68%、13.06%、26.62%;在社区及园区数字建设领域,公司稳步推进,自2021年度公司在社区园区业务上开始拓展,2022年度公司社区园区业务收入大幅下滑的原因及合理性”。

（4）毛利率变动原因分析

最近三年,公司业务毛利率总体呈下降趋势,主要受两方面因素的影响:

一方面,在社会安全领域,新端装硬智能硬件模块毛利率相对较低,因的端装硬智能硬件对群众生活安全保障措施为刚需配置,最近三年,在政府财政预算紧张的情况下,政府预算在调整过程中更可能倾向削减中后台软件及模块提设的投资规模,从而导致行业整体毛利率持续下降,公司毛利率也相应下降,符合行业实际情况。

另一方面,随着地政府预算紧张状况的持续,近两年政府信息化投入暂时性削减,导致市场竞争加剧,社会安全项目招投标过程中,整体毛利率有所下降。

二、结合2022年度公司在各细分行业的业务模式、业务规模、经营区域、主要客户、在手订单、主要竞争对手等情况,说明报告期内公司营业收入大幅下滑的原因及合理性

2022年度公司收入主要来自于公安安全及智慧城市等领域,分布在全国各区域,其中东南、中部区域业务占比较近70%。公司业务模式与往年相比未发生明显变化,仍以区县为单元设立子公司,通过树立各区域标杆案例,不断扩展技术型区域子公司,树立地级子公司的品牌优势及市场竞争力,以实现区域子公司本地化发展,客户以各地公安局、政法委、监狱、交通、市政服务机构等政府机构、军队和电信运营商等国有企业为主。

2022年公司营业收入大幅下滑的原因及合理性

1、行业变化趋势,宏观环境影响

（1）政府财政预算调整,下游需求阶段性疲动

过去二年,我国政府始终坚持人民的生命安全为第一位,在党和国家的领导下,政府财政预算支出逐年优先调整到“保健康,保民生”等群众生命健康相关的重点领域,聚焦的公共安全、交通出行、城市治理等信息化、智慧化建设面临延期或规模缩减,折段性影响了公司传统业务的客户需求。

（2）行业竞争激烈,新项目机会不及预期

公司面临在传统的公安、政法的行业及城镇具备较强的竞争优势,但在拓展到新行业,新领域的过程中,一些知名同行企业已取得相对竞争优势,会给公司形成一定的竞争压力。公司管理层虽然积极采取一系列措施,如布局新销售渠道,推动子公司当地化发展,开发新产品,但仍未实现明显突破。首先,公司2022年业务拓展足迹涉及全国各个区域,系极协助相关城市的行政管理部门进行数字化、智慧化发展的规划调研与编制,但最终业务转化率较低,产出不及时。其次,公司当地子公司本地化的项目有限较长,长远来看仍需在产品、市场、人员等方面进行全面的优化迭代升级,以增强核心竞争力。

问题二:关于业务结构。

分产品来看,2020-2022年公司社会安全系统解决方案占营业收入比重分别为39.49%、74.62%和79.28%，安防视频监控产品销售占营业收入比重分别为59.41%、24.66%和14.98%,销售结构发生较大变化。其中,社会安全系统解决方案2022年度毛利率为25.46%,同比减少1.12个百分点;安防视频监控产品为公司上市时高毛利率产品,毛利率自2020年60.42%起逐年下滑至2022年27.08%，2022年度同比减少21.79个百分点;维保及安防教育服务及其他产品毛利率为41.15%,同比减少27.60个百分点。

请公司:(1)分产品类型说明各项成本归集、结转的方法和过程;(2)结合社会安全系统解决方案业务的业务开展模式及前十大项目的客户名称、合同签署时间、中标时间、客户验收时间、成本结转时间及金额、收入确认时间及金额,说明公司社会安全系统解决方案业务毛利率较低的原因;(3)补充披露公司近三年安防视频监控产品业务毛利率前十劣项目,包括销售主体、客户名称、产品定价方法、产品价格、产品销量、结算安排和收入成本构成,并说明相关项目收入确认、成本归集及核算的方法是否符合《企业会计准则》的规定;(4)结合公司安防视频监控产品销售业务的业务特征、行业环境、核心竞争力,同类业务可比公司毛利率水平及报告期内相关变动情况,说明公司安防视频监控产品销售业务毛利率持续下滑的原因,是否具有可持续性,并进行充分的风险提示;(5)说明报告期内公司维保及安防教育服务及其他产品业务收入规模降长而毛利率水平大幅下降的原因。

公司回复:

一、各项成本归集、结转的方法和过程

1、各项成本总体归集、结转的方法和过程

公司成本归集及结转方法为:按照项目对成本单独进行核算。项目合同签订或中标后,进行初步项目评审,评审信息包括合同方、合同金额、项目类型、预算成本等信息,经会签通过后项目立项完成。每个项目立项后建立项目编号作为收入成本核算单位。项目立项后,项目人员的人工成本根据工时记录经项目负责人审批通过后计账至相应的项目中;对于软件开发成本,软件开发人工成本根据工时记录经研发中心负责人审批通过后计账至各软件开发项目,软件开发时领料及相关费用于实际发生时按项目号归集计入具体项目中;对外采购的项目成本,根据合同约定按项目号归集计入具体项目中;对于与项目直接相关的差旅费、办公费等其他费用,根据发生的具体项目按项目号归集计入具体项目成本中。项目验收确认收入后,相关项目实施成本结转至当期营业成本,期末若项目未完成或未验收,相关成本计入存货。

具体成本明细归集与分配如下:

（1）职工薪酬:职工薪酬支出包括按月发放的工资、奖金、社保及公积金等。公司各级别员工工资薪酬、社保及公积金的计算由人力资源中心负责,人力资源中心根据人员级别将计算完毕并经审批的工资、奖金、社保及公积金等按照不同部门汇算进行汇总,根据审批后的工时分摊至各个项目,经人力资源中心经理复核无误后提交财务中心。财务中心复核汇总表,分摊表金额,将工资、社保等工资薪酬支出分别计入对应项目的成本。

（2）外购成本:外购成本主要包括设备、软件、外包劳务、技术服务等,根据具体项目需求,由项目管理人员制订采购计划进行采购,设备、软件在实际领用时计入对应的项目成本,外包劳务、技术服务等在采购发生时直接计入对应的项目成本。各部未,公司对工程施工、外包劳务等采购根据实际发生情况进行成本归集,计入相应的项目成本中。

（3）软件开发成本:主要指公司软件开发人员薪酬,开发过程中耗用的材料及其他相关费用等。软件开发人工成本根据工时记录经研发中心负责人审批通过后计账至各软件开发项目,软件开发时领料及相关费用于实际发生时按项目号归集计入