证券代码:600831 证券简称:ST广网 编号:临2025-015号

陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司
关于上海证券交易所2024年年度报告信息披露监管问询函回复的公告

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、准确性和完整性承担法律责任。

本公司于近日收到上海证券交易所《关于陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司2024年年度报告的信息披露监管问询函》(上证公函〔2025〕0733号)(以下简称《问询函》)。根据《问询函》的有关要求,公司会同中兴华会计师事务所等相关各方就《问询函》所提问题逐项进行认真核实,现就相关问题回复如下:

问题一:

1、关于经营业绩及业务模式。年报显示,2024年度公司实现营业收入15.47亿元,较上年同期下降33%,归母净利润-10.59亿元,较上年同期亏损增加,报告期内工程施工、商品销售业务收入合计2.14亿元,下滑幅度超过60%。此外,年度报告显示部分项目建设完成之后,公司负责日常运营维护或提供线路租赁等,获得数据传输、运维服务等运营服务类业务收入。请公司补充披露:(1)2023年-2024年商品销售业务的经营模式,所涉商品类型、后续用途、定价机制、应收预付情况、盈利水平、收入确认政策,以及前十大客户和供应商信息,包括名称、合作年限、交易内容、金额、信用期及回款情况等,说明主要客户和供应商是否与公司、控股股东等存在关联关系;(2)2023年-2024年公司工程施工的具体模式,主要工程施工建设项目情况,包括项目名称、交易对方、合同签订时间、项目建设周期、完工进度、合同金额、收入确认政策、回款情况、盈利状况以及相关运营服务收入等,结合项目合同结算条款等,说明相关收入确认政策是否符合会计准则要求,以及2024年商品销售、工程施工等业务大幅下滑的原因。请年审会计师发表意见。

(1)2023年-2024年商品销售业务的经营模式,所涉商品类型、后续用途、定价机制、应收预付情况、盈利水平、收入确认政策,以及前十大客户和供应商信息,包括名称、合作年限、交易内容、金额、信用期及回款情况等,说明主要客户和供应商是否与公司、控股股东等存在关联关系;

【公司回复】

一、公司2023年-2024年商品销售业务的经营模式及收入确认政策

公司业务板块中商品销售业务,大部分收入来源于公司为政府部门、企事业单位等集团客户提供系统集成、网络信息化建设项目中软硬件产品销售部分的收入;还有部分子公司开展的电子产品等销售业务收入。公司在提供项目建设中,根据项目合同约定的履约行为,区分确认不同类型收入,部分项目同时包含商品销售、工程施工、运营服务三类业务收入,具体为:项目软硬件设备部分确认为商品销售业务收入;项目建设施工、网络布署、线路铺设、安装调试等施工部分确认为工程施工业务收入;项目建设完成之后,如涉及后续服务的,一般通过提供运营维护、数据传输等服务,确认运营服务业务收入。

(一)商品销售业务经营模式

1、经营模式:公司通过公开招标方式承建党政机关、企事业单位等集团客户的专线专网、雪亮工程、融媒体、应急广播等项目,作为项目集成商,公司一般会从设备供应商采购一部分项目所需的软硬件配套设备,通过提供软硬件设备及附带安装服务,取得商品销售收入。项目所使用的软硬件设备一般是直接发往项目现场,软硬件设备一般由厂家提供安装服务,部分项目现场安装服务也会委托第三方单位进行安装,商品销售收入按照控制权转移确认收入。依据《企业会计准则》关于主要责任人和代理人的区分原则,结合合同约定的权利义务条款,对自身在交易中承担的角色(主要责任人或代理人)进行判断,并分别对应采用总额法或净额法确认收入,具体详见(二)商品销售业务收入确认政策。

2、销售商品类型:网络交换机、光纤收发器、防火墙、网关、光缆、摄像头、光模块、缆接盒、板卡、软件、计算机等与网络、数据传输相关商品。

3、定价机制:公司商品销售业务的客户主要为党政机关、企事业单位,销售商品价格通过公开竞标确定。

4、应付预收情况:公司与上游供应商通常采取阶段性付款方式,即货到后付款50%,安装调试完成后付款40%,预留质保金10%,质保期一般为一年。公司与下游客户通常也是采取分段式结算,但具体收款结算时间和结算比例约定不一,根据客户招标文件确定的付款方式和条件,按合同约定执行。

5、盈利水平:公司2023年、2024年商品销售业务收入分别为3.44亿元、1.29亿元,毛利率分别为13.97%、6.03%。

(二)商品销售业务收入确认政策

公司商品销售业务收入确认方法:在商品控制权转移给客户后按时点法确认收入,具体以公司将商品交付给客户时为控制权转移时点,取得客户签收的到货单、验收单后确认收入。

公司在开展专线专网、雪亮工程、融媒体、应急广播等项目业务时,将合同中涉及的软硬件设备等履约义务作为单项履约义务,依据此部分涉及的交易价格,公司采用总额法确认收入。

同时,公司也存在部分商品销售业务以净额法确认收入,即按照业务实现的毛利金额确认收入(即净额)。此类商品销售业务是公司依靠自身在集团客户长年服务的影响力、信誉度、以及资源整合能力,获取业务合作机会,再向厂家或软硬件供应商采购,一般以甲方招标价格为基准,扣除部分毛利,作为向供应商的采购价格。业务合同签订均以全额来约定合同权利和义务。财务核算时,应收账款按销售合同约定的全部金额计量,应付账款按采购合同约定的全部金额计量,即应收、应付金额均与合同约定的全部金额保持一致,仅收入金额按净额计量。具体判断依据为:销售商品业务如果涉及购货合同与销售合同在产品种类、品牌型号、货物数量及安装调试上高度一致;交货方式为供应商直接将货物发到客户指定现场;运输途中出现任何问题,供应商承担相应的风险;客户签收货物时,供应商和公司同时完成交货义务,公司未实质承担货物相关风险,在交易中实质属于代理人角色,此类业务采用净额法确认收入。

2023年-2024年商品销售业务按净额法调减收入情况:

1、2023年商品销售业务按净额法共计调减收入27,118.97万元,具体如下:

单位:万元

公司名称	交易商品类型	主要商品名称	审计前收入金额	净额法调整金额	审计后收入金额
公司本部及分支公司	工程用电子产品	网络、通讯相关设备	13,845.79	12,812.98	1,032.81
陕西广电通付电子商务有限公司(子公司)	电子消费品	手机	6,751.84	6,615.89	135.95
陕西广电网络新媒体技术有限公司(子公司)	电子消费品	手机、家电等	5,090.32	4,848.08	242.24
陕西省广电同方数字电视有限责任公司(子公司)	工程用电子产品	智能自动化控制相关设备	2,931.77	2,842.02	89.75
合 计			28,619.72	27,118.97	1,500.75

2、2024年商品销售业务按净额法共计调减收入15,700.24万元,具体如下:

单位:万元

公司名称	交易商品类型	主要商品名称	审计前收入金额	净额法调整金额	审计后收入金额
公司本部及分支公司	工程用电子产品	网络、通讯相关设备	6,840.18	6,551.82	288.36
宝鸡广电网络传媒有限责任公司(子公司)	工程用电子产品	网络、通讯相关设备	1,614.42	1,461.56	152.86
陕西广电云服务有限公司(子公司)	工程用电子产品	网络、通讯相关设备	1,923.75	1,872.27	51.48
陕西国联信息技术有限公司(子公司)	电子消费品	手机、家电等产品	1,749.43	1,579.35	170.08
陕西省广电同方数字电视有限责任公司(子公司)	工程用电子产品	智能自动化控制相关设备	4,366.23	4,235.24	130.99
合 计			16,494.01	15,700.24	793.77

(三)商品销售业务前十大客户信息

1、2023年公司商品销售业务前十大客户情况

单位:万元

客户名称	合作年限	交易内容	本年收入金额	信用期	本项目累计回款	毛利率	商品销售成本	主要供应商名称	销售成本主要供应商对应金额	销售成本主要供应商对应占比
三原县公安局	3年以上	平安三原"雪亮工程"建设项目	5,603.43	-	-	21.00%	4,426.70	陕西离烨紫华信息科技有限公司	2,099.85	47.44%
								浙江大华技术股份有限公司	965.41	21.81%
								陕西海虹电子有限公司	568.58	12.84%
								四川江虹线缆制造有限公司	449.36	10.15%
								江苏恒维达光电设备有限公司	184.56	4.17%
陕西丝路云网科技有限公司	1-3年	医疗系统升级改造及信息中心基础硬件升级采购二期项目等	1,705.91	-	312.13	1.86%	1,674.18	德道云行(西安)科技有限公司	868.78	51.89%
								中仪英斯泰克进出口有限公司	805.40	48.11%
华阴市教育科技局	3年以上	华阴市教育科技局华阴市第四小学及两所高中教育教学设备采购项目	1,652.39	3年	100.00	15.39%	1,398.16	陕西铭乐扬科技发展有限公司	1,398.16	100.00%
汉中略阳县公安局	1-3年	略阳县公共安全视频监控联网应用(雪亮工程)一期项目	1,062.00	5年	773.60	22.19%	826.32	陕西大华智安物联网技术有限公司	826.32	100.00%
城固县公安局	3年以上	城固县雪亮工程一期建设项目	1,337.21	-	672.18	8.66%	1,221.35	汉中鑫泰科技有限责任公司	1,221.35	100.00%
大荔县教育局	3年以上	大荔县加强高考综合改革基础保障条件提升工程设备采购项目等	1,393.51	2.5年	362.71	10.97%	1,240.67	陕西铭乐扬科技发展有限公司	746.21	60.15%
								陕西德信观商信息技术有限公司	364.28	29.36%
								陕西诚路科兴信息工程有限公司	130.18	10.49%
略阳县兴州街道办事处中心小学	1-3年	略阳县吴家营九年制学校信息化及后勤设备采购项目	1,134.88	3年	1,201.30	18.86%	920.79	陕西天地华成建设工程有限公司	292.64	31.78%
								陕西和光汇泰信息技术有限公司	276.08	29.98%
								陕西华恒锐诚网络信息科技有限公司	214.01	23.24%
								陕西翅图科技工程有限公司	138.25	15.01%
汉中市城市建设投资开发有限公司	3年以上	南郑区2022年义务教育优质均衡创建项目	1,610.00	3年	1,604.00	12.30%	1,412.00	陕西诚路科兴信息工程有限公司	1,412.00	100.00%
洋县投资发展集团有限公司	1-3年	洋县雪亮工程二期建设项目	990.91	6年	-	18.95%	803.09	陕西天华智安物联网技术有限公司	633.79	78.92%
								陕西欧古玛科技有限公司	169.30	21.08%
中陕核工业集团综合分析测试有限公司	1-3年	无人机5G技术采购项目	818.23	-	-	0.99%	810.09	西安祥能电子科技有限公司	810.09	100.00%

注:2023年商品销售业务前十大客户与公司、控股股东等不存在关联关系。

2、2024年公司商品销售业务前十大客户情况

单位:万元

客户名称	合作年限	交易内容	本年收入金额	信用期	本项目累计回款	毛利率	商品销售成本	主要供应商名称	销售成本主要供应商对应金额	销售成本主要供应商对应占比
陕西省应急管理厅	1-3年	地震地质灾害救援类、综合保障类之信测通信装备等采购项目	2,388.36	-	2,159.08	3.66%	2,300.97	陕西骐腾环境工程有限公司	1,430.37	62.16%
								陕西致臻远环保科技有限公司	356.19	15.48%
								福建福大北斗通信科技有限公司	305.43	13.27%
								福建科立讯通信有限公司	208.98	9.08%
洋县投资发展集团有限公司	1-3年	洋县"雪亮工程"二期建设项目	709.02	5年	460	20.00%	567.21	陕西天华智安物联网技术有限公司	561.29	98.96%
中国银行股份有限公司西安东新街支行	1年以内	中国银行股份有限公司西安东新街支行陕西省数字机关事务系统建设项目	686.73	3年	-	13.35%	595.03	西安禹智软件科技有限公司	157.25	26.43%
								卓想云创科技集团有限公司	133.63	22.46%
								陕西华腾云物联网有限责任公司	122.21	20.54%
陕西煤业新型能源科技股份有限公司	1年以内	陕西煤业新能源科技股份有限公司国家重点研发计划典型氢能场景燃爆事故智慧应急决策平台开发及应用示范》IT硬件设备采购项目	609.94	1年	589.45	5.67%	575.38	西安颐坤电子科技有限公司	566.44	98.45%
中共神木市委政法委员会	1-3年	综治视联网全覆盖工程	446.48	-	446.48	9.33%	404.82	陕西鹏汇信息技术有限公司	404.82	100.00%
中国广电新疆网络股份有限公司	1年以内	伊宁县第六中学教学仪器设备采购项目	430.82	-	139.7	5.22%	408.32	西安飞蝶虚拟现实科技有限公司	408.32	100.00%
中共延安市委政法委员会	1-3年	延安市政法涉密视频会商系统项目	420.7	1年	-	10.11%	378.17	海南视联通讯技术有限公司	310.07	81.99%
镇安县公安局	3年以上	镇安雪亮工程二期建设项目	347.96	5年	-	11.24%	308.84	陕西欧古玛科技有限公司	308.84	100.00%
三原县新闻中心	3年以上	2024年三原县级应急广播体系建设项目	328.33	1年	100	10.00%	295.5	陕西美林电子有限公司	295.5	100.00%
华阴市教育科技局	3年以上	华阴市教育科技局优质均衡创建增加设备项目	271.84	2年	-	15.38%	230.02	陕西鸿牛建筑工程公司	139.98	60.86%
								陕西正行渭建建筑工程有限公司	64.36	27.98%
								陕西万邦图书城有限公司	25.68	11.16%

注:2024年商品销售业务前十大客户与公司、控股股东等不存在关联关系。

(四)商品销售业务前十大供应商信息

1、2023年公司商品销售业务前十大供应商情况

单位:万元

供应商名称	合作年限	交易内容	商品采购金额	付款情况
西安智瑞通计算机科技有限公司	3年以上	省电子政务网骨干传输网扩容等项目设备采购	3,260.00	3,260.00
陕西德信观海信息技术有限公司	3年以上	南郑区莲花寺中小学、国庆小学、梁山镇中心小学(双柏小学)等项目设备采购	3,160.25	3,160.25
宝鸡长天致远动力科技有限公司	3年以上	府谷县智慧安防小区等项目设备采购	2,658.66	1,256.57
伟乐视讯科技股份有限公司	3年以上	礼泉县应急广播体系建设等项目设备采购	2,189.56	2,189.56
陕西铭乐扬科技发展有限公司	3年以上	华阴市第四小学及两所高中教育项目设备采购、大荔县加强高考综合改革基础保障条件提升工程设备采购项目、铜川市新区梅乐园学校关于货物类项目的采购、三原县文峰小学设施设备添置项目教学设备采购等项目	2,123.54	2,123.54
陕西大华智安物联网技术有限公司	1-3年	略阳县公共安全视频监控联网应用(雪亮工程)一期项目采购合同(软硬件设备部分等)	1,629.42	1,057.00
汉中森泰科技有限责任公司	1-3年	城固县"雪亮工程"一期建设设备采购合同	1,221.35	618.67
德道云行(西安)科技有限公司	3年以上	榆林市公共安全视频监控建设联网应用项目等项目设备采购	1,186.43	1,186.43
陕西诚路科兴信息工程有限公司	1-3年	三原县文峰小学设施设备添置项目数字校园建设等项目设备采购	916.70	916.70
陕西欧古玛科技有限公司	3年以上	镇安雪亮工程二期建设等项目设备采购	804.73	804.73

注:(1)公司与供应商通常采取阶段性付款方式,即货到后付款50%,安装调试完成后付款40%,预留质保金10%,质保期一般为一年,无信用期。

(2)2023年商品销售业务前十大供应商中除宝鸡长天致远动力科技有限公司为本公司的联营企业,其他供应商与本公司、控股股东等不存在关联关系

2、2024年公司商品销售业务前十大供应商情况

单位:万元

供应商名称	合作年限	交易内容	商品采购金额	付款情况
西安广华通信技术有限公司	3年以上	陕西广电网络融合云优化扩容三期等项目材料	1,961.93	901.11
陕西美林电子有限公司	3年以上	洛川、淳化等应急广播体系建设设备材料	1,453.94	1,453.94
西安迈伟网络通讯设备有限公司	3年以上	城网靖边县机房等项目设备采购	1,256.41	963.90
凤胜(西安)技术有限公司	3年以上	腾滨区超算中心机房配电系统及配套服务等项目设备采购	1,161.21	273.38
西安智瑞通计算机科技有限公司	3年以上	省电子政务网骨干传输网扩容等项目设备及安装	1,105.95	1,105.95
陕西大华智安物联网技术有限公司	3年以上	略阳县、洋县等地公共安全视频监控联网应用(雪亮工程)设备、材料	1,026.17	900.00
成都新气象科技有限公司	1-3年	大容量液体数据管理系统项目设备采购	835.41	835.41
陕西万物重生科技有限责任公司	1-3年	中国广电5G手机终端采购	799.74	799.74
深圳市致尚信息技术有限公司	1-3年	手机等家电采购项目	779.77	779.77
宝鸡长天致远动力科技有限公司	3年以上	陕西省西咸新区沣西新城数字公安智能感知体系平台建设等项目设备采购	711.71	711.71

注:(1)公司与供应商通常采取阶段性付款方式、即货到后付款50%,安装调试完成后付款40%,预留质保金10%,质保期一般为一年,无信用期。

(2)2024年商品销售业务前十大供应商中除宝鸡长天致远动力科技有限公司为本公司的联营企业,其他供应商与本公司、控股股东等不存在关联关系。

(五)商品销售业务大幅下滑的原因

2024年度公司商品销售业务大幅下滑的主要原因:一是公司商品销售业务的客户主要为党政机关、企事业单位等集团用户,受经济大环境影响,近几年销售回款缓慢,资金压力较大,2024年公司对部分回款周转长、无资金保障的项目主动进行压降控制;二是利润贡献度方面,部分工程施工业务毛利率较低,对整体利润贡献度有限,2024年公司主动对此类项目在审批环节进行了管控,导致工程施工业务收入减少。

【会计师意见】

(一)核查程序

1、与管理层进行访谈,对公司收入确认相关的内部控制进行了解与测试;

2、与管理层访谈,同时检查销售商品合同和工程施工合同,通过访谈和检查合同条款,评估收入确认政策的适当性;

3、对销售商品收入和工程施工收入以及毛利实施分析性程序,评价本期收入及毛利水平是否存在异常波动;

4、采用抽样方式,检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、结算单、完工进度单、产品或客户验收单、销售发票等以评估收入的确认是否恰当;

5、结合应收账款、合同资产函证程序对销售商品收入和工程施工收入进行验证;

6、检查是否存在通过改变销售策略和常规合同条款、提前发货等实现突击性销售的情况;

7、针对资产负债表日前后确认的收入,核对支持性文件,以评估收入是否在恰当的期间确认。

8、通过天眼查查询了相关单位股东情况、董监高情况,与公司提供的关联方清单进行对比,判断与公司、控股股东、董监高人员等是否存在关联关系。

(二)核查结论

经核查,年审会计师认为:

1、公司商品销售和工程施工业务下降原因为公司所处行业处于调整期叠加公司内部原因。公司报告期内商品销售和工程施工业务满足收入确认条件,符合会计准则要求。

2、上述主要客户和供应商中,供应商宝鸡长天致远动力科技有限公司为公司的联营企业,未发现其他客户和供应商与公司、控股股东等存在关联关系的情况。

问题二:

2、关于应收款项。年报显示,截至报告期末公司应收账款账面价值25.84亿元,占资产总额的24.03%,其中账龄2年以上的应收账款占比40%,较去年同期增加15个百分点,期末长期应收款合计6.6亿元,报告期内公司对应收账款、一年以内到期的长期应收款分别计提坏账准备2.19亿元、3,193万元。请公司:(1)按照各主要业务,分别列示长期应收款和应收账款期末余额前五名交易对方的名称、交易内容、收入确认情况、应收款项余额、账龄、坏账准备计提情况及依据,说明收入确认依据是否充分,以及应收款项回收放缓的具体原因;(2)结合客户信用风险分组及各项参数的选取情况,说明公司相关坏账准备计提是否合理、审慎。请年审会计师发表意见。

(1)按照各主要业务,分别列示长期应收款和应收账款期末余额前五名交易对方的名称、交易内容、收入确认情况、应收款项余额、账龄、坏账准备计提情况及依据,说明收入确认依据是否充分,以及应收款项回收放缓的具体原因;

【公司回复】

公司主要业务包括有线电视业务、商品销售及工程施工业务、广告代理业务等。

结合业务经营模式特点,公司对采用递延分期收款方式的业务通过长期应收款进行核算,主要为各地市雪亮工程项目。核算方式为:项目建设期结束,工程验收合格,满足收入确认条件时确认收入,按应收的合同价款,确认长期应收款;项目运维服务费按履约期限分期确认收入,确认应收账款。公司将已到合同约定收款期和1年到期的长期应收款在报表项目一年内到期非流动资产中列报。已到合同约定收款期的长期应收款根据账龄按信用损失率计提坏账准备;未到合同收款期的长期应收款和未逾期的一年内到期的长期应收款不计提坏账准备。

在应收账款清收方面,公司设立专责机构组织实施、建立清收台账、明确清收责任、加大激励奖惩、加强法律诉讼和申诉投诉力度等措施,各单位协同发力,加快账款清收,2025年上半年应收账款累计清收2.87亿元。

公司按业务分别说明如下:

(一)有线电视业务

1、有线电视业务长期应收款余额为零。

2、有线电视业务应收账款期末余额前五名

单位:万元

对方名称	交易内容	2024年收入确认情况	应收款项余额	账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提依据
商洛市洛南县扶贫局	政府购买有线电视服务	202.62	1,575.67	1年以内	202.62	10.74	按照损失率5.30%计提
				1-2年	202.62	19.65	按照损失率9.70%计提
				2-3年	202.62	31.00	按照损失率15.30%计提
				3-4年	265.00	69.17	按照损失率26.10%计提
				4-5年	342.86	141.26	按照损失率41.20%计提
				5年以上	359.95	359.95	按照损失率100.00%计提
小计		202.62	1,575.67		1,575.67	631.77	
深圳电视台	卫视落地费	108.49	1,335.14	1年以内	108.49	5.75	按照损失率5.30%计提
				1-2年	117.04	11.35	按照损失率9.70%计提
				2-3年	180.43	27.61	按照损失率15.30%计提
				3-4年	173.55	45.30	按照损失率26.10%计提
				4-5年	413.36	170.30	按照损失率41.20%计提
				5年以上	342.27	342.27	按照损失率100.00%计提
小计		108.49	1,335.14		1,335.14	602.58	
榆林市佳县扶贫开发办公室	政府购买有线电视服务	-	1,270.77	1-2年	771.02	74.79	按照损失率9.70%计提
				2-3年	484.06	74.06	按照损失率15.30%计提
				5年以上	15.69	15.69	按照损失率100.00%计提
小计		-	1,270.77		1,270.77	164.54	
洋县文化和旅游局	政府购买有线电视服务	8.30	1,072.73	1年以内	8.79	0.47	按照损失率5.30%计提
				1-2年	178.18	17.28	按照损失率9.70%计提
				2-3年	885.76	135.52	按照损失率15.30%计提
小计		8.30	1,072.73		1,072.73	153.27	
商洛市丹凤县扶贫开发局	政府购买有线电视服务	259.65	1,044.02	1年以内	259.65	13.76	按照损失率5.30%计提
				1-2年	259.65	25.19	按照损失率9.70%计提
				2-3年	259.65	39.73	按照损失率15.30%计提
				3-4年	259.65	67.77	按照损失率26.10%计提
				4-5年	5.42	2.23	按照损失率41.20%计提
小计		259.65	1,044.02		1,044.02	148.68	
合计		579.06	6,298.33		6,298.33	1,700.84	

注:截至目前有线电视政府购买服务业务逾期未收回的金额7853万元。

收入确认依据及应收账款回款缓慢原因:地方政府通过政府购买服务方式为城乡低收入群、残疾人、优抚对象等特殊群体提供有线电视免费或低收费服务,公司依据服务合同及BOSS计费系统确认应收账款,根据合同约定的服务归属期按权责发生制确认收入。近年来受宏观经济影响,合作客户资金结算进度放缓,造成公司应收账款回款缓慢。

(二)商品销售及工程施工业务

1、商品销售业务长期应收款期末余额前五名

单位:万元

对方名称	交易内容	2024年收入确认情况	长期应收款余额(含一年内到期的长期应收款)	其中:到期账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提依据
澄城县公安局	雪亮工程	-	6,989.51	1年以内	671.91	35.61	按照损失率5.30%计提
				1-2年	671.91	65.18	按照损失率9.70%计提
				2-3年	671.91	102.8	按照损失率15.30%计提
				3-4年	671.91	175.37	按照损失率26.10%计提
小计		-	6,989.51		2,687.64	378.96	
富平县公安局	雪亮工程	-	6,925.66	1年以内	673.22	35.68	按照损失率5.30%计提
				1-2年	673.22	65.30	按照损失率9.70%计提
				2-3年	673.22	103.00	按照损失率15.30%计提
				3-4年	673.22	175.71	按照损失率26.10%计提
小计		-	6,925.66		2,692.88	379.69	
渭南大荔县公安局	雪亮工程	-	6,166.77	1年以内	616.68	32.68	按照损失率5.30%计提
				1-2年	616.68	59.82	按照损失率9.70%计提
				2-3年	616.68	94.35	按照损失率15.30%计提
小计		-	6,166.77		1,850.04	186.85	
白水县公安局	雪亮工程	-	4,330.30	1年以内	446.71	23.68	按照损失率5.30%计提
				1-2年	446.71	43.33	按照损失率9.70%计提
				2-3年	446.71	68.35	按照损失率15.30%计提
				3-4年	309.92	80.89	按照损失率26.10%计提
小计		-	4,330.30		1,650.05	216.25	
华阴市公安局	雪亮工程	-	3,669.71	1-2年	1,302.60	126.35	按照损失率9.70%计提
				2-3年	1,302.60	199.3	按照损失率15.30%计提
				3-4年	1,064.50	277.83	按照损失率26.10%计提
小计		-	3,669.71		3,669.70	603.48	
合计		-	28,081.95			1,765.23	

2、工程施工业务长期应收款期末余额前五名

单位:万元

对方名称	交易内容	2024年收入确认情况	长期应收款余额(含一年内到期的长期应收款)	其中:到期账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提依据
中共潼关县委政法委员会	雪亮工程	-	1,376.73	1年以内	58.91	3.12	按照损失率5.30%计提
				1-2年	58.91	5.71	按照损失率9.70%计提
				2-3年	58.91	9.01	按照损失率15.30%计提
				3-4年	39.54	10.32	按照损失率26.10%计提
小计		-	1,376.73		216.27	28.16	
渭南市蒲城县公安局	雪亮工程	-	1,102.72	1年以内	93.77	4.97	按照损失率5.30%计提
				1-2年	93.77	9.10	按照损失率9.70%计提
				2-3年	93.77	14.35	按照损失率15.30%计提
				3-4年	74.00	19.31	按照损失率26.10%计提
小计		-	1,102.72		355.31	47.73	
澄城县公安局	雪亮工程	-	719.04	1年以内	69.12	3.66	按照损失率5.30%计提
				1-2年	69.12	6.70	按照损失率9.70%计提
				2-3年	69.12	10.58	按照损失率15.30%计提
				3-4年	69.12	18.04	按照损失率26.10%计提
小计		-	719.04		276.48	38.98	
华阴市公安局	雪亮工程	-	477.22	1-2年	169.39	16.43	按照损失率9.70%计提
				2-3年	169.39	25.92	按照损失率15.30%计提
				3-4年	138.43	36.13	按照损失率26.10%计提
小计		-	477.22		477.21	78.48	
兴平市公安局	雪亮工程	-	447.92	1年以内	193.02	10.23	按照损失率5.30%计提
合计		-	4,123.63		1,518.29	203.58	

3、商品销售业务应收账款期末余额前五名

单位:万元

对方名称	交易内容	2024年收入确认情况	应收款项余额	账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提依据
西安森度建筑工程有限公司	系统集成项目	212.41	7,218.23	1年以内	7,218.23	541.37	按照损失率7.50%计提
三原县公安局	雪亮工程	-	6,131.88	1-2年	6,131.88	594.79	按照损失率9.70%计提
靖边县行政审批服务局	智慧靖边	-	5,009.33	1-2年	1,034.05	100.3	按照损失率9.70%计提
				2-3年	3,568.24	545.94	按照损失率15.30%计提
				3-4年	407.04	106.24	按照损失率26.10%计提
小计		-	5,009.33		5,009.33	752.48	
华阴市教育科技局	政府购买教育教学设备	271.84	3,932.19	1年以内	303.84	16.1	按照损失率5.30%计提
				1-2年	1,931.54	187.36	按照损失率9.70%计提
				2-3年	1,696.81	259.61	按照损失率15.30%计提
小计		271.84	3,932.19		3,932.19	265.95	
洋县投资发展集团有限公司	系统集成项目	709.02	1,460.92	1年以内	801.19	60.09	按照损失率7.50%计提
				1-2年	659.73	96.98	按照损失率14.70%计提
小计		709.02	1,460.92		1,460.92	157.07	
合计		1,193.27	23,752.55		23,752.55	2,311.66	

4、工程施工业务应收账款期末余额前五名

单位:万元

对方名称	交易内容	2024年收入确认情况	应收款项余额	账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提依据
陕西广告产业园置业有限公司	系统集成项目	1,392.88	3,712.74	1年以内	1,518.24	113.87	按照损失率7.50%计提
				1-2年	607.57	89.31	按照损失率14.70%计提
				2-3年	1,586.93	380.86	按照损失率24.00%计提
小计		1,392.88	3,712.74		3,712.74	584.05	
陕西建工第六建设集团有限公司	系统集成项目	-	3,534.00	2-3年	3,534.00	848.16	按照损失率24.00%计提
陕西福杰建设工程有限公司	系统集成项目	-	3,163.47	1-2年	3,163.47	465.03	按照损失率14.70%计提
惠州市市政工程有限公司村他分公司	系统集成项目	-	2,161.43	2-3年	1,447.00	347.28	按照损失率24.00%计提
				3-4年	714.43	245.05	按照损失率34.30%计提
小计		-	2,161.43		2,161.43	592.33	
三原县公安局	雪亮工程	1,018.13	1,101.76	1年以内	1,101.76	58.39	按照损失率5.30%计提
合计		2,411.01	13,673.40		13,673.40	2,547.96	

商品销售及工程施工业务收入确认方法:销售商品业务在商品控制权转移给客户后按时点法确认收入,具体为以公司将商品交付给客户时为控制权转移时点,取得客户签收的到货单、验收单后确认收入。工程施工业务按照履约进度在一定时段内确认收入,履约进度的确认方法为产出法。公司按照甲方或监理方对已完成工作量出具的完工进度单、工程验收证书等作为收入确认依据。

应收款项回收放缓的具体原因:公司商品销售及工程施工业务的客户主要为各级地方政府及企事业单位,近年来客户资金结算放缓,造成回款缓慢。当前,公司一方面正在积极利用国家政策,推动应收账款清收;另一方面自2024年起公司采取措施,严格控制商品销售及工程施工业务规模,降低应收账款