证券代码:603887　证券简称:城地股份　公告编号:2020-041

上海城地香江数据科技股份有限公司关于上海证券交易所对公司2019年度报告问询函的回复公告

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重大事项提示

1、公司2019年度实现主营业务收入291,527.12万元,其中并入香江科技2019年4-12月收入146,635.39万元,报告期内收入结构如下所示:

分板块	分产品	2019年度主营业务收入	2018年度主营业务收入
建筑业务板块	桩基	62,284.82	40,347.87
	基坑围护	30,788.84	29,316.59
	桩基及围护	51,480.38	52,789.94
	岩土工程设计	337.69	110.90
	小计	144,891.73	122,565.30
IDC业务板块	IDC设备及解决方案	87,166.51	
	IDC系统集成	46,989.74	
	IDC运营管理及增值服务	12,479.13	
	小计	146,635.38	
合计		291,527.11	

2、2020年以来的新冠肺炎疫情导致公司部分客户项目的延期和停滞,或将对公司业绩和销售回款造成一定影响,主要是对IDC系统集成板块销售回款造成一定影响。

上海城地香江数据科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年4月13日收到上海证券交易所《关于上海城地香江数据科技股份有限公司2019年年度报告的信息披露监管问询函》(上证公函【2020】0353号)(以下简称“问询函”),现就问询函提出的问题回复披露如下:

1.关于公司经营业务年报披露,报告期内公司实现营业收入29.24亿元,同比增长132.01%,主要原因系报告期内地基业务拓展情况良好,以及收购香江科技所致。其中原建筑业务实现营业收入14.46亿元,同比增长18.05%;子公司香江科技从事IDC(互联网数据中心)业务,主要涉及IDC设备与解决方案业务、IDC系统集成业务、IDC运营管理及增值业务等细分领域,相关业务自2019年4月份并表以来实现收入14.66亿元。请公司区分不同业务领域补充披露有关经营信息。

建筑业务板块:(1)报告期内前五名客户及供应商基本情况,相关客户及供应商是否与以前年度存在较大变化。

IDC业务板块:(2)各细分领域报告期内的收入、成本、毛利及同比变动情况,相应收入占比、成本构成及毛利率水平等是否与以前年度存在较大变化、是否与同行业公司存在较大差异;(3)IDC业务板块报告期内前五名供应商基本情况、采购内容,是否与以前年度存在较大变化。

其中,IDC设备与解决方案业务:(4)报告期内前五名客户基本情况及其销售额,主要销售产品、地区、付款条件,相关客户是否与以前年度存在较大变化;(5)公司在相关产品生产过程中提供的核心附加值。

IDC系统集成业务:(6)报告期内前五名客户基本情况及所涉及项目名称、金额、地区、工期、项目主要内容、付款条件,相关客户是否与以前年度存在较大变化;(7)相关重大项目截至目前的履约进度和相应收入确认等情况,是否存在项目进度、付款进度未达预期的情况;(8)项目中涉及采购产品、设备系同为公司销售的,收入是否重复计算。请会计师就涉及的相关会计处理事项发表意见。

IDC运营管理及增值业务:(9)报告期内前五名客户基本情况及其服务内容、租期、付款条件;(10)公司目前的机柜数量及出租率。

回复:

一、建筑业务板块:

(一)建筑业务板块:(1)报告期内前五名客户及供应商基本情况,相关客户及供应商是否与以前年度存在较大变化。

1、报告期内前五名客户基本情况如下:

公司名称	销售额(万元)	销售占比(%)	关联关系	公司性质	注册资本(万元)	成立日期
太仓熠泰旅游开发有限公司	12,884.45	8.89	非关联方	上市公司子公司	50,000.00	2017-08-11
南京紫光存储科技有限公司	8,798.76	6.07	非关联方	民营企业	100,000.00	2017-11-13
上海建工一建集团有限公司	6,827.58	4.71	非关联方	上市公司子公司	60,000.00	1993-12-11
绍兴宝钜置业有限公司	5,771.54	3.98	非关联方	民营企业	5,000.00	2019-02-25
中国建筑第八工程局有限公司	5,513.30	3.81	非关联方	上市公司子公司	950,000.00	1998-09-29
合计	39,795.63	27.46				

续上表

公司名称	主营业务	是否为2018年度前五大
太仓熠泰旅游开发有限公司	旅游景点开发,房地产开发经营,酒店管理,餐饮管理,园林绿化工程,物业管理。	否(第20名)
南京紫光存储科技有限公司	半导体集成电路科技领域内的技术开发;集成电路及相关产品的制造与销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	否(新增)
上海建工一建集团有限公司	房屋建设工程施工、地基与基础建设工程专业施工,建筑装修装饰建设工程专业施工。	是(第3名)
绍兴宝钜置业有限公司	房地产开发与经营、物业管理、物业租赁、地下车位租赁、自有房屋租赁。	否(新增)
中国建筑第八工程局有限公司	房屋建筑、公路、铁路等各类别工程的咨询、设计、施工、总承包和项目管理,房地产开发、自有房屋租赁、物业管理。	否(第26名)

公司拓展客户主要采取参与招投标的模式,包括公开招标和邀请招标。报告期内,公司通过多种业务渠道广泛收集工程项目的信息并制定年度营销计划,项目信息来源主要包括定制专业项目信息服务,以及业主、总承包商等合作方向公司发出的招标邀请等。由于公司在行业内已经具备一定的品牌知名度,并在以往承接的项目中市场美誉度较高,因此部分合作方在需要项目标标时,会主动向公司发出竞标邀请。对于专业项目信息服务方提供的项目信息,公司经营部全面收集项目背景材料以及客户的相关信息和要求,并对客户进行预约拜访,筛选出适合公司承包的目标项目,由经营部进行长期跟踪和维护,参与公开招标。报告期内,公司不断扩展市场,积极寻求优质客户。

上海建工一建集团有限公司为2018年度第三名客户,太仓熠泰旅游开发有限公司为2018年度第二十名客户;中国建筑第八工程局有限公司为2018年度第二十六名客户,南京紫光存储科技有限公司和绍兴宝钜置业有限公司为2019年度新增客户。前五大客户变动主要由于大多工程项目的周期在1年左右,且不同项目间的关联度较小,导致公司各年度客户变动较大,该变化符合公司自身业务特点及建造业行业特点。

2、报告期内前五名供应商基本情况如下:

公司名称	采购额(万元)	关联关系	公司性质	注册资本(万元)	成立日期
汤姆建华建材(上海)有限公司	4,211.46	非关联方	民营企业	4,519.92	2007-02-02
上海浩盈钢铁有限公司	4,035.58	非关联方	民营企业	3,000.00	2004-02-26
杭州富阳海能管桩钢售有限公司	3,847.36	非关联方	民营企业	1,000.00	2015-12-24
杭州赢天下建筑有限公司	3,788.13	非关联方	民营企业	10,000.00	2004-04-01
上海俊昱实业有限公司	3,625.45	非关联方	民营企业	1,800.00	2013-07-24
合计	19,507.98				

续上表

公司名称	主营业务	是否为2018年度前五大
汤姆建华建材(上海)有限公司	生产、加工预应力混凝土管桩、钢盘混凝土方桩、水泥构件,水泥制品建筑材料等产品的批发。	是(第2名)
上海浩盈钢铁有限公司	钢材、金属材料、建材、金属制品、五金交电、百货、办公用品销售。	否(第55名)
杭州富阳海能管桩钢售有限公司	管桩、五金商品、建筑材料销售。	否(第10名)
杭州赢天下建筑有限公司	建筑工程、土石方工程、地基基础工程、桥梁工程、水利工程等,机电设备的租赁、建筑材料的销售。	是(第3名)
上海俊昱实业有限公司	金属材料、建筑材料等零售,建筑设备租赁,建筑装修装饰建设工程专业施工。	否(第21名)

公司2019年度前五大供应商均是公司长期合作的供应商,公司从供应商处采购水泥、钢筋、混凝土、管桩等材料,合作关系稳定,其中向涉姆建华建材(上海)有限公司、杭州赢天下建筑有限公司的采购额2018年度排名均在前五;杭州富阳海能管桩钢售有限公司的采购额2018年度排名第十名;上海俊昱实业有限公司的采购额2018年度排名第二十一名;上海浩盈钢铁有限公司的采购额2018年度排名第五十五名,在2019年度排名上升至第二名,主要由于公司采购原材料较为分散,通常按照招标结果进行采购,其排名变化具有合理性。主要供应商相较以往年度不存在重大变化。

二、IDC业务板块:

(二)各细分领域报告期内的收入、成本、毛利及同比变动情况,相应收入占比、成本构成及毛利率水平等是否与以前年度存在较大变化、是否与同行业公司存在较大差异

1、IDC业务板块各细分领域报告期内的收入、成本、毛利及同比变动情况

单位:万元

业务分类	2019年度			2018年度			同比变动		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
IDC设备与解决方案	98,447.21	62,037.58	36,409.63	76,241.58	46,576.09	29,665.49	29.13%	33.20%	22.73%
IDC系统集成	46,903.17	34,048.95	12,854.22	35,477.50	26,301.09	9,176.41	32.21%	29.46%	40.08%
IDC运营管理及增值	16,254.33	10,997.75	5,256.58	13,256.77	9,713.32	3,543.45	22.61%	13.22%	48.35%
合计	161,604.71	107,084.28	54,520.43	124,975.85	82,590.50	42,385.35	29.31%	29.66%	28.63%

IDC业务板块2019年度营业收入、营业成本较2018年度增长,主要系IDC设备与解决方案业务板块规模的扩大,IDC系统集成业务板块重新取得的验收,IDC运营管理及增值业务板块机柜出租率的提升。

2、相应收入占比、成本构成及毛利率水平等是否与以前年度存在较大变化、是否与同行业公司存在较大差异

(1)收入占比及毛利率水平

单位:万元

业务分类	2019年度			2018年度		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
IDC设备与解决方案	98,447.21	60.92%	36.98%	76,241.58	61.00%	38.91%
IDC系统集成业务	46,903.17	29.02%	27.41%	35,477.50	28.39%	25.87%
IDC运营管理及增值业务	16,254.33	10.06%	32.34%	13,256.77	10.61%	26.73%
合计	161,604.71	100.00%	33.74%	124,975.85	100.00%	33.91%

IDC业务板块各细分领域收入占比及毛利率水平与以前年度不存在较大变化,保持稳定增长。

选取相关可比上市公司相关业务的毛利率进行对比,具体情况如下所示:

公司简称	业务分类	2019年度	2018年度
鹏博士	IDC系统集成业务	45.50%	50.96%
网宿科技	IDC运营管理及增值业务	26.16%	33.24%
光环新网	IDC运营管理及增值业务	21.54%	21.28%
数据港	IDC运营管理及增值业务	36.46%	29.77%
宝信软件	IDC运营管理及增值业务	32.25%	27.94%
烽火通信	IDC设备与解决方案业务	20.54%	23.26%
平均值		30.41%	31.08%
香江科技		33.74%	33.91%

注:鹏博士、网宿科技、宝信软件、烽火通信2019年年度报告尚未披露,故选取其2019年半年报数据进行对比。

可以看出,IDC业务板块毛利率处于同行可比公司的合理范围内,且与同行业公司的平均毛利率水平基本一致,符合行业特点和变动趋势。

(2)成本构成情况

1)IDC设备及解决方案业务板块成本结构情况以及同行业公司烽火通信情况如下表所示:

单位:万元

公司名称	成本结构	2019年度		2018年度	
		金额	比例	金额	比例
IDC设备与解决方案	直接材料	57,202.39	92.20%	41,948.61	90.07%
	直接人工	1,927.88	3.11%	2,316.59	4.97%
	制造费用	2,907.31	4.69%	2,310.89	4.96%
	合计	62,037.58	100.00%	46,576.09	100.00%
烽火通信	原材料	未披露		1,783,974.34	97.01%
	人工	未披露		29,926.05	1.63%
	能源	未披露		8,730.86	0.47%
	折旧	未披露		16,330.15	0.89%
	合计			1,838,961.40	100.00%

注:烽火通信2019年年度报告尚未披露。

香江科技IDC设备及解决方案业务板块成本中,直接材料占比较大,与主营业务较为类似的可比公司烽火通信相应业务成本相比,成本结构无明显差异。2019年较2018年成本结构无重大变化,与该板块业务的发展状态相匹配。

2)IDC系统集成业务成本结构情况如下表所示:

单位:万元

公司名称	成本结构	2019年度		2018年度	
		金额	比例	金额	比例
IDC系统集成	施工服务费	21,172.19	62.18%	12,804.18	48.68%
	主要材料	12,195.66	35.82%	13,250.70	50.38%
	直接人工	681.09	2.00%	246.21	0.94%
	合计	34,048.95	100.00%	26,301.09	100.00%

IDC系统集成业务主要是向IDC运营商或集成商提供各类IDC机房及机房配套设施的规划、安装、集成与施工服务,根据客户需求不同其业务范围可能涵盖机柜以及机电系统、暖通空调系统、消防系统、给排水系统等机房配套系统,不同项目的业务内容差异较大。因此,IDC系统集成业务的成本结构与当期验收的三元工项目有关,各期验收的具体项目业务内容和范围的不同会导致业务成本发生变化。同行业可比公司未披露具体结构,故无法与同行业进行对比。IDC系统集成业务2019年度与2018年度成本结构主要为施工服务费和主要材料,因项目不同,导致两个成本结构略有变化,成本结构不存在较大变化。

3)IDC运营管理及增值服务业务成本结构以及同行业公司数据港情况如下表所示:

单位:万元

公司名称	成本结构	2019年度		2018年度	
		金额	比例	金额	比例
IDC运营管理及增值服务	折旧费	4,705.06	42.78%	4,616.42	47.53%
	电费	3,846.63	34.98%	3,158.92	32.52%
	房租	799.75	7.27%	759.92	7.82%
	其他	1,646.31	14.97%	1,178.06	12.13%
	合计	10,997.75	100.00%	9,713.32	100.00%
数据港	电费	19,906.09	45.57%	21,097.56	51.75%
	房屋设备租赁及折旧	18,700.45	42.81%	16,089.91	39.47%
	其他运维成本	5,073.24	11.62%	3,578.91	8.78%
	合计	43,679.78	100.00%	40,766.38	100.00%

IDC运营管理及增值服务业务的成本主要由折旧费、电费、房租等构成,与可比公司数据港相比成本类别基本一致,2019年较2018年成本结构无重大变化,与该板块业务的发展状态相匹配。

(三)IDC业务板块报告期内前五名供应商基本情况如下:

1、IDC业务板块报告期内前五名供应商基本情况如下:

公司名称	公司性质	注册资本	成立日期	主营业务
苏州朗威电子机械股份有限公司	民营企业	10230万元人民币	2010-01-20	机柜及综合布线产品的研发、生产与销售
江苏通达铜材有限公司	民营企业	13966.723万元人民币	2009-08-17	铜材压延加工及其产品研发、设计和产品质量检测技术服务;铜材、铝材的销售及其售后服务
江苏苏美达机电有限公司	上市公司子公司	10500万元人民币	1997-12-26	发电机组及配套动力、电力成套设备、光伏照明及发电系统、动力机械、汽车配件、光电通信及音视频通讯设备、家电设备的研发、生产
龙港区隆新装饰材商行	民营企业	-	2019-5-21	电线电缆等装饰材料
国家电网有限公司	国有企业	82950000万元人民币	2003-05-13	输电、供电

2、IDC业务板块报告期内前五名供应商采购内容,是否与以前年度存在较大变化

供应商名称	采购额(万元)	关联关系	采购内容	是否为2018年度前五名供应商
苏州朗威电子机械股份有限公司	10,452.05	非关联方	机柜、冷通道等	是
江苏通达铜材有限公司	8,137.56	非关联方	铜排	是
江苏苏美达机电有限公司	4,542.83	非关联方	柴油发电机	否
龙港区隆新装饰材料商行	4,263.27	非关联方	装修材料	否
国家电网有限公司	3,967.44	非关联方	电力	否(为2018年第六)

江苏苏美达机电有限公司为IDC系统集成业务供应商,于2019年度为IDC系统集成业务中广州汇云数据中心施工总承包工程项目、深圳云计算创新中心施工总承包工程项目等供应柴油发电机;龙港区隆新装饰材料商行为IDC系统集成业务供应商,于2019年度为IDC系统集成业务北京大数据软件研发生产用房及配套设施建设项目供应电缆等装饰材料。该两家新增供应商主要系由于IDC系统集成业务板块项目的业务内容差异,其余主要供应商与以往年度不存在较大变化。

(四)IDC设备与解决方案业务:报告期内前五名客户基本情况及其销售额,主要销售产品、地区、付款条件,相关客户是否与以前年度存在较大变化

1、IDC设备与解决方案业务报告期内前五名客户基本情况如下:

公司名称	公司性质	注册资本	成立日期	主营业务
中国移动通信集团有限公司	国有企业	30000000万元人民币	1999-07-22	基础电信业务;增值电信业务;经营与信息通信业务相关的系统集成
华为技术有限公司	民营企业	4030813.18万元人民币	1987-09-15	信息与通信基础设施和智能终端供应
中国电信集团有限公司	国有企业	21310000万元人民币	1995-04-27	基础电信业务;增值电信业务;经营与信息通信业务相关的系统集成
ABB(中国)有限公司	外资企业	14000万美元	1995-08-12	协助所投资的企业或作为代理从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件和零部件;在国内外市场销售所投资企业生产的产品,并提供售后服务
中国联合网络通信集团有限公司	国有企业	10647119.890367万元人民币	1994-06-18	固定通信业务、蜂窝移动通信业务、第一类卫星通信业务、第一类数据通信业务;第二类基础电信业务中的网络接入设施服务业务、国内通信设施服务业务

2、IDC设备与解决方案业务报告期内前五名客户销售额、主要销售产品、地区、付款条件,相关客户是否与以前年度存在较大变化

客户名称	销售额	占收入比重	关联关系	主要销售产品	主要销售地区	付款条件	是否为2018年度前五名客户	截止2020年3月31日回款(含税)
中国移动通信集团有限公司	17,379.22	17.65%	非关联方	低压柜、开关柜、母线槽、机柜等	全国	货到70%,验收后30%	是	14,048.77
华为技术有限公司	12,673.31	12.87%	非关联方	机柜、低压柜、列头柜、三箱等	全国	货到90天付全款	是	14,320.84
中国电信集团有限公司	6,481.95	6.58%	非关联方	低压柜、列头柜、三箱、母线槽等	全国	交货付款70%,初验后20%,终验后10%。	是	5,608.47
ABB(中国)有限公司	4,440.36	4.51%	非关联方	低压柜	上海	收到等额预付款保函后20日,支付10%作为预付款,初验后支付至60%,设备整体安装调试验收合格;并正式发电后,支付至85%,终验后支付剩余15%	否	5,017.61
中国联合网络通信集团有限公司	3,060.99	3.11%	非关联方	低压柜、开关柜、母线槽、机柜等	全国	交货付款70%,初验后20%,终验后10%	是	2,216.08
合计	44,035.83	44.73%						

IDC设备与解决方案产品主要面向运营商及其他IDC系统集成商,报告期内主要客户为三大运营商、华为等大型国企或行业内知名企业,ABB(中国)有限公司为新增客户,香江科技就阿里巴巴云计算数据中心项目与ABB(中国)有限公司合作,其余主要客户与以往年度不存在较大变化。

(五)IDC设备与解决方案业务:公司在相关产品生产过程中提供的核心附加值

香江科技涉足IDC设备领域较早,目前已经形成了微模块系列、云动力系列和接入网系列产品三大产品线。其不同产品线产品差异较大,流程与工艺也有较大区别,主要生产加工过程包括涵盖折弯、冲孔、焊接、表面处理、喷涂及给缆包裹、元器件组装、接线、通电调试、软件设置与调试、运转测试、出厂检验等,香江科技自主承担生产流程中表面处理、喷涂及给缆包裹、通电调试、软件设置与调试、运转测试等关键环节的生产加工。

随着数据中心行业的快速发展,其对高密度计算的要求不断提升,对服务器等硬件性能提出更高要求的同时,也由于功率密度的不断提升而产生了高密度机柜的冷却问题,如何降低供电与冷却成本,如何进一步降低PUE等各类问题。根据行业发展趋势以及现有产品面临的诸多问题,香江科技有针对性的进行研发,形成了一套具有产业前瞻力的产品体系。

以香江科技在研产品分布式电源系统(DPS)、卧式智能母线系统(iH Busway)和MMX母线测温系统为例:

(1)分布式电源系统(DPS)

DPS是一种为数据中心设计的新型分散式供电系统。它改变了传统集中式UPS的供电方式,将电源系统分散到每个机架当中,结合稀散铁锂新能源技术,具备体积小、重量轻、清洁无污染、优异的安全可靠性及良好的节能效果。DPS系统可以有效解决传统的集中式供电方式的一系列弊端,如电力机房占地比例过大,初期建设成本过高,效率低、能耗高、投资收益差等,具有供电系统可靠性高、能源效率高、空间占位小等优势。

(2)卧式智能母线(iH Busway)

iH Busway适用于高功率密度的大型IDC,结构紧凑的集装箱和微模块数据中心,具有高功率输出和低占空的特性,不仅可应用于大型新建IDC,同时也可为老旧机房扩容和改造提供保障。香江科技的iH Busway作为新一代数据中心高功率机柜的末端供配电系统,将替代传统列头柜,有效提高数据中心末端供电的安全级别和投资收益。

(3)MMX母线测温系统

IDC机房在长期运行中,母线接点、接头等部位会因老化、松动而导致接触电阻变大而发热,使相邻的绝缘部件性能劣化,更甚者会因击穿而造成事故。因此,IDC运营过程中必须采取有效措施监测母线温度,有效防止母线故障发生。由于IDC的运行特点,母线全年均处于高压电位,且结构狭小、节点数量多,无法进行人工巡查测温,所以直接检测高压母线温度一直是IDC供电系统检测中的一个难题。针对这一问题,香江科技研发了MMX母线测温系统,可以有效解决测温难题。该产品采用红外-非接触测温技术,实时监测母线连接器部位的发热情况;每个连接器处根据需求配置4点或8点温度探头;通过有线或无线数据传输方式,将采集到的母线温度数据,实时的传送至IDC动环监测系统。当出现异常情况时,系统会以多种方式发出预报警信息,提示管理人员应对报警点予以重视或采取必要的预防措施。

基于上述技术储备,香江科技将产品应用领域进一步扩展至IDC的智能配电、智能运维和5G基站智能电源领域,其核心价值体现在有效降低数据中心PUE、提升数据中心投资收益外,也可应用于5G基站场景,进一步拓展香江科技产品未来的潜在市场。

(六)IDC系统集成业务:报告期内前五名客户基本情况及所涉及项目名称、金额、地区、工期、项目主要内容、付款条件,相关客户是否与以前年度存在较大变化

1、IDC系统集成业务报告期内前五名客户基本情况如下:

公司名称	公司性质	注册资本	成立日期	主营业务
广州云下科技有限公司	民营企业	10000万元人民币	2017-12-04	通信系统设备制造;信息系统集成服务;计算机房维护服务;信息技术咨询服务;增值电信服务
深圳市云引擎网络科技有限公司	民营企业	20000万元人民币	2018-07-26	网络技术开发;计算机系统集成;软件开发;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备
汇天网络科技有限公司	民营企业	50000万元人民币	2007-10-29	技术开发;技术应用;技术服务
华为技术有限公司	民营企业	4030813.18万元人民币	1987-09-15	信息与通信基础设施和智能终端供应
同方股份有限公司	上市公司	296389.895万人民币	1997-06-25	计算机、信息技术及能源。

2、IDC系统集成业务报告期内前五名客户所涉及项目名称、金额、地区、工期、项目主要内容、付款条件,相关客户是否与以前年度存在较大变化

客户名称	项目名称	销售额(万元)	占收入比重	关联关系	地区	工期
广州云下科技有限公司	广州汇云数据中心施工总承包工程	30,884.62	36.89%	非关联方	广州	2018.9.26-2019.8.30
深圳市云引擎网络科技有限公司	深圳云计算创新中心施工总承包工程	25,065.36	27.14%	非关联方	深圳	2019.8.25-2019.12.30
汇天网络科技有限公司	北京市通州区IDC数据研发中心17#楼数据中心建设工程	18,040.00	19.77%	非关联方	北京	2018.07-2019.05
华为技术有限公司	2019年深圳云引擎云计算创新中心项目	5,341.97	6.38%	非关联方	深圳	不超过180天
同方股份有限公司	中国移动(广东汕头)数据中心一期二阶段机楼配套工程	4,253.32	5.08%	非关联方	汕头	总工期240天
合计		79,756.28	95.26%			

续上表

客户名称	项目主要内容	付款条件	是否为2018年度前五名客户	截止2020年3月31日回款(含税)
广州云下科技有限公司	暖通工程;装饰、装修及防水工程;结构架构及部分室内外土建工程;机电安装工程;弱电及消防工程;消防工程	合同签订7日内乙方向甲方支付2050万元履约保证金。工程开工后7日内甲方全额退还履约保证金,共计2050万元,工程开工15日内甲方向乙方支付2500万元预付款,主设备到场7日内支付至合同总额的50%,工程完工7日内支付至合同总额的70%,竣工验收后7日内支付至合同总额的97%,质保期满一年后支付剩余3%	否	25,000.00
深圳市云引擎网络科技有限公司	拆除工程及安全文明措施项目;装修工程;市政工程;消防工程;电缆采购、主要设备采购、深度保洁及其他项目	合同签订15日内支付20%预付款;甲方应按乙方当月已完成工程量计算该月工程款项,并按该月审核工程款项金额的80%向乙方支付该月进度款;竣工验收后7日内支付至合同总额的97%质保期满一年后支付合同总额的3%,即人民币785.16万元。	否	11,500.00
汇天网络科技有限公司	建筑装修装饰工程;电气工程;动力给排水及暖通空调工程;弱电智能化工程;消防工程	签订合同7日内付款2500万元预付款,8个月内分4次支付至合同的97%,剩3%质保金	是	4,900.00
华为技术有限公司	暖通工程;机房工程	结算方式:按照实际支付内容及交付量进项验收、支付方式:预付款30%;项目进度60%时支付进度款30%;项目完工后支付20%;终验通过后支付终验款20%	否	1,746.82
同方股份有限公司	完成第一通信机楼6-10层、第二通信机楼5-10层的低压配电系统、柴油发电系统、柴油发电机环保工程、空调和新风系统、智能化弱电系统及机房桥架吊架、机房建筑装修改造等工程	预付款:第一笔支付5%,剩余第二笔支付;进度款:每次进度款支付均需扣除甲方实施部分的工程款,即合同决算额的6.6%及甲方已签采购合同额,与本项目有关的费用后向乙方支付;验收款分两笔支付,在工程竣工验收时,乙方应提供符合国家和地方档案馆要求的工程完工资料或竣工资料,否则不予支付工程款;结算款的支付:结算时,保修金部分的发票一并提供。竣工结算金额经审定及双方确定后,在乙方提供施工班组、农民工工人工资已足额支付证明,且业主及甲方完成公司内部审批流程手续后60个日历天内支付;质量保证金5%	是	2,467.63

IDC系统集成业务主要是向IDC运营商或集成商提供各类IDC机房及机房配套设施的规划、安装、集成与施工服务,前五大客户变动主要由于部分客户建设IDC机房后暂无施工需求,导致IDC系统集成业务板块客户变动较大,该变化符合公司自身业务特点及行业特性。

(七)IDC系统集成业务:相关重大项目截至目前的履约进度和相应收入确认等情况,是否存在项目进度、付款进度未达预期的情况;

单位:万元

项目名称	客户名称	合同金额	合同施工周期	履约进度	截至2020年3月31日已确认收入	付款条件	截至2020年3月31日已收款金额	项目进度是否符合预期	付款进度是否符合预期
北京大数据软件研发生产用房及配套设施建设项目	北京海湖云计算数据技术服务有限公司	87,658.00	2019-12-26至2020-05-31	正在进行装修、暖通、机电、消防、结构加固		按工程进度支付		是	是
汇天项目13#	汇天网络科技有限公司	18,040.00	2018-07-05至2018-11-4	已验收	18,040.00	签订合同7日内付款2500万元预付款,8个月内分4次支付至合同的97%,预留3%质保金	12,100.00	是	否
汇天项目17#	汇天网络科技有限公司	18,040.00	2018-07-05至2018-11-4	已验收	18,040.00	签订合同7日内付款2500万元预付款,8个月内分4次支付至合同的97%,预留3%质保金	4,900.00	是	否
广州汇云数据中心	广州云下科技有限公司	33,204.17	2018-9-20至2019-4-30	已验收	33,204.17	先支付预付款,后按照工程进度款的付款,验收合格并且结算后付至结算价的97%。完成各自合同金额30%时,开始按进度抵扣预付款	25,000.00	是	否
云计算创新中心项目厂房1栋二单元装修工程	深圳市云引擎网络科技有限公司	25,427.06	2019-2-20至2019-9-16	已验收	25,427.06	先支付预付款,后按照工程进度款的付款,验收合格并且结算后付至结算价的97%。完成各自合同金额30%时,开始按进度抵扣预付款	11,500.00	是	否
北京市通州区IDC数据研发中心6#楼数据中心建设工程	汇天网络科技有限公司	22,008.00	2019-11-22至2020-7-30	正在进行结构加固		先支付预付款,后按照工程进度款的付款,验收合格并且结算后付至结算价的97%。完成各自合同金额30%时,开始按进度抵扣预付款		是	是
北京市通州区IDC数据研发中心5#楼数据中心建设工程施工	汇天网络科技有限公司	22,008.00	2019-11-22至2020-7-30	正在进行结构加固		先支付预付款,后按照工程进度款的付款,验收合格并且结算后付至结算价的97%。完成各自合同金额30%时,开始按进度抵扣预付款		是	是
立昂旗云南沙数据中心项目	立昂旗云(广州)科技有限公司	17,800.00	2019-12-25至2020-5-30	正在进行土建、装修、暖通、机电、消防		先支付预付款,后按照工程进度款的付款,验收合格并且结算后付至结算价的97%。完成各自合同金额30%时,开始按进度抵扣预付款	5,015.80	是	是
二期市电工程施工合同	南京海基电力科技有限公司	11,180.00	2019-5-10至2019-12-31	2020年3月验收	11,180.00	设计结束并通过供电公司图纸审查支付合同总价的15%作为预付款,设计成果需得到委托方认可,设备到货后支付至合同总价的50%,工程完工安装调试结束,供电公司完成验收后支付至合同总价的97%,剩余3%质保金质保期满一年后支付	3,000.00	是	否
北京市通州区IDC数据研发中心12#楼数据中心建设工程	汇天网络科技有限公司	6,300.00	2019-10-20至2020-4-30	进入收尾阶段		先支付预付款,后按照工程进度款的付款,验收合格并且结算后付至结算价的97%。完成各自合同金额30%时,开始按进度抵扣预付款	2,000.00	是	否

截至目前,相关重大项目进度符合预期,部分项目付款进度有所延期,目前公司正在与客户进行联系。由于汇天网络科技有限公司建设单位园区总的项目进度滞后,以及受疫情影响,造成建设单位资金回笼延迟,导致汇天项目13#、汇天项目17#已验收项目资金回笼延迟。此外,与汇天网络科技有限公司的12#楼数据中心建设工程项目,由于项目在北京,受疫情影响,北京复工通知较晚,客户未按照合同约定工程进度付款,导致回款延迟。广州云下科技有限公司验收款回款滞后主要因竣工结算业主审核时间长以及受疫情影响,导致回款延迟。深圳市云引擎网络科技有限公司2019年12月项目完工后,受疫情影响,客户未能及时复工,造成回款延迟。南京海基电力科技有限公司2020年3月项目完工后,受疫情影响,客户未能及时复工,造成回款延迟。

(八)IDC系统集成业务项目中涉及采购产品、设备系同为公司销售的,收入是否重复计算。请会计师就涉及的相关会计处理事项发表意见。

IDC系统集成业务项目中涉及采购产品、设备系同为公司销售的,主要系与IDC设备与解决方案业务板块之间的交易。2019年度IDC设备与解决方案板块对IDC系统集成业务版本销售额为41,992.89万元,约占IDC设备与解决方案收入的比例为39%。

1、销售模式

报告期内,IDC业务的销售环节以市场为导向,不断扩大市场份额,加强优质大客户的客户粘性,进而最终转化为订单和销售收入。IDC设备与解决方案产品主要面向运营商及其他IDC系统集成商,通过集中采购或招投标方式完成市场开拓及销售;IDC系统集成业务主要针对IDC投资方,在项目前期完成客户拓展及跟踪,并在签订合同后根据项目的具体情况带动IDC设备和解决方案的协同销售。

2、具体收入确认政策如下:

(1)对于IDC设备与解决方案业务,公司在销售产品发货后,取得客户产品验收单后确认收入。

(2)对于IDC系统集成业务,公司在项目施工完成时,取得客户最终验收报告后确认收入。

香江科技2019年度IDC设备与解决方案板块对IDC系统集成业务版本销售额为41,992.89万元,在香江科技合并层面已全部抵消,不存在重复计算的情况。

3、会计师回复

上述相关事项会计处理如下所示:

(1)