

B106 信息披露 | Disclosure

(上接B040版)
0.86亿元,主要系并购香江科技所增加的机器设备等。请公司补充披露:(1)香江科技主要固定资产的名称、用途、账面价值、折旧政策与同行业的比较等情况;(2)结合相关资产较以前年度的增长情况说明其与业绩增长的匹配。

回复:(一)香江科技主要固定资产的名称、用途、账面价值、折旧政策与同行业的比较等情况

1.香江科技主要固定资产的名称、用途、账面价值等情况

(1)截至2019年12月31日,香江科技的固定资产具体明细如下:

单位:万元

项目	账面价值	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	10,115.36	2,465.07	7,660.29
机器设备	61,489.53	16,620.9	34,860.45
工具器具	244.17	87.73	156.43
运输设备	410.83	344.42	66.40
IT设备	353.20	265.35	87.85
办公设备	256.18	176.24	79.93
合计	62,890.26	19,960.91	42,909.35

从上表可以看出,2019年末香江科技主要固定资产为房屋建筑物与机器设备,期末账面价值分别为7,660.29万元、34,860.45万元。

(2)截至2019年12月31日,香江科技的房屋建筑物账面净值为7,660.29万元,具体情况如下:

单位:万元

房屋建筑物名称	账面价值	用途
2号厂房	1,693.44	产品生产
智能电气车间	1,272.33	产品生产
办公楼	1,038.54	行政办公
桥码车间	818.92	产品生产
行政办公大楼	736.64	行政办公
食堂	693.05	食堂
饭盒车间	626.59	产品生产
喷涂车间	296.93	产品生产
办公楼和食堂	248.84	行政办公及食堂
喷漆车间	241.75	产品生产
1号厂房	324.84	产品生产
其他制造建筑	74.44	
合计	7,660.29	

(3)截至2019年12月31日,香江科技的机器设备账面净值为34,860.45万元,其中主要机器设备具体情况如下:

单位:万元

机器设备名称	账面价值	用途
系统集成设备	6,169.23	奥迪数据中心运维
系统集成设备	4,704.73	奥迪数据中心运维
加工工程	4,019.18	奥迪数据中心运维
机电安装工程	2,826.17	奥迪数据中心运维
管道制造工程	2,796.02	奥迪数据中心运维
外接土建工程	2,694.93	奥迪数据中心运维
衡器电气控制	1,876.03	奥迪数据中心运维
四轴喷漆设备	1,740.48	奥迪数据中心运维
系统集成设备	1,417.64	奥迪数据中心运维
消防工程	1,303.32	奥迪数据中心运维
制油工程装置	1,073.65	奥迪数据中心运维
3d打印配套工程	733.06	奥迪数据中心运维
运维技术	669.22	奥迪数据中心运维
数据机房运维设备	620.00	奥迪数据中心运维
配电设备	246.02	奥迪数据中心运维
3d打印配套工程	237.47	奥迪数据中心运维
消防设备	223.44	奥迪数据中心运维
高效水冷储罐(英特尔品牌)	137.07	奥迪数据中心运维
数控龙门铣床控制模块	132.09	西门子机床生产
龙门	123.43	奥迪数据中心运维
制油压缩机自动进油洗油机	118.11	产品生产
板式换热器	87.22	奥迪数据中心运维
数据机房中央机架	72.23	西门子机床生产
熔炼炉电气控制系統	69.93	压铸和压模
冲压产线	64.34	压铸压模表面处理
冲压车间	63.27	压铸压模表面处理
冲压检测及监控系统	42.30	奥迪数据中心运维
双点压瓦机	34.79	高低压和壳体生产
数控龙门刨床	33.07	冲线产品生产
电梯(人货两用)	33.02	奥迪数据中心运维
电动冲压成型机(3台)	30.07	高低压产品装配

注:主要机器设备为账面价值大于30万的固定资产。

2.香江科技折旧政策与同行业的比较

报告期内,香江科技的固定资产折旧政策与同行业对比情况如下:

公司名称	折旧方法	房屋建筑物	机器设备	工具器具	
新旧年限法	折旧年限	残值率	折旧年限	残值率	
数维通	年限平均法	20~30	5%	10	5%
鹏博士	年限平均法	3~5%	3~14	0~5%	/
光环新网	40	5%	6~20	5%	/
烽火通信	36	3%	10	3%	5%
奥飞数据	年限平均法	/	3~10	0~5%	/
香江科技	年限平均法	20	5%	10	5%

续上表

公司名称	折旧方法	车辆	IT设备	办公设备及家具
数维通	年限平均法	6	5%	/
鹏博士	年限平均法	6	3~5%	8~15
光环新网	10	6%	3~10	0~5%
烽火通信	7	3%	7	3%
奥飞数据	年限平均法	6	5%	3~6
香江科技	年限平均法	4	5%	3

从上表可以看出,香江科技折旧政策符合企业会计准则的规定,与同行业公司情况基本一致。

(二)结合相关资产较以前年度的增长情况说明其与业绩增长的匹配

报告期内,香江科技营业收入主要来自IDC设备及解决方案、IDC系统集成和IDC运营管理及增值服务业务,固定资产及营业收入明细表如下所示:

单位:万元

业务类型	项目	2019年度	2018年度	变动幅度
IDC设备及解决方案	资产租赁	15,160.73	14,818.66	3420.8
	服务费	9,473.23	9,894.42	-419.11
营业收入	98,447.21	76,145.08	22,306.12	
资产租赁	30.4	21.09	8.91	40.63%
账面价值	21.47	17.97	3.50	22.30%
营业收入	46,503.17	35,479.04	11,525.08	32.21%
资产租赁	47,160.13	47,908.07	-2,838.94	-5.06%
营业收入	31,415.07	38,171.30	-7,496.73	-12.46%
营业收入	16,264.31	16,266.77	2,000.46	22.01%

2019年度,香江科技固定资产账面价值的减少是由正常计提折旧所致。由于现有的固定资产规模可以满足当前生产需求,且香江科技因其业务性质,业绩增长与固定资产的增长相关性较弱,所以固定资产原值并未随着营业收入大幅上升。

IDC设备及解决方案业务的营运主体拥有固定资产的固定资产主要为厂房、机器设备、车辆、IT设备等生产加工场所及用具。报告期内,香江科技为了扩大产能、改善生产环境,进行了新厂房搬迁,依靠购置了智能全自动母线流水线、智能折弯机器人、数控转塔冲床等生产设备,固定资产原值上年略有增加。但由于香江科技涉足该领域较早,整体的仓储、生产、加工、办公等相应设施已经较为完善,现有的生产线设备可以应对业绩增长带来的生产压力,故资产原值并未随着营业收入大幅上升。

IDC系统集成板块属于非资产密集型业务,其业务性质主要是通过提供技术解决方案获取回报。收入增长与固定资产投入无可比性。本期新增固定资产全部为办公家具及办公所需的电子设备。

2019年度,香江科技的固定资产仍主要集中于IDC运营管理及增值服务的运营主体上海启斯。上海启斯所运营的上海联通周浦数据中心二期项目为自有机房,机房内的暖通工程、弱电工程、机电安装、消防工程、柴油发电机、高压柜、低压柜、机架等设备均归属于上海启斯,因此账面固定资产金额较大。就该部分业务2019年度营业收入增长26.61%而言,也主要为上海启斯在已建设完成的周浦数据中心二期项目中按照合同约定提供数据中心基础设施服务及技术运行运维管理,收取服务器托管服务费所致,因机柜出租率提高,营业收入增加。但随着该项目于2016年10月投入使用,其主要机房系统、配套设施、机柜等均已安装调试完毕,机房整体建设已经完成,各主要设备均已使用状态,且该部分业务除了其他小范围调整、或少量定制化改装需求,新增固定资产的情况较少。故从上述可知,2019年度IDC运营管理及增值服务资产增加与业绩增长匹配程度较低是合理的。

9.关于其他非流动资产。年报披露,其他非流动资产期末余额1.03亿元,较期初增长305.63%,主要为预付设备或工程款。请公司补充披露相关款项形成的业务背景及交易对方的基本情况。

回复:(一)期末其他非流动资产相关款项形成的业务背景情况如下:

单位:万元

其他非流动资产	关联关系	金额	业务背景
扬中香江置业有限公司	非关联方	8,810.11	购买“数字工厂”项目数据中心及相关土地使用权及配套设施的预付款
广东力源液压机械有限公司	非关联方	135.00	购买土地使用权及预付款
嘉善诚源置业有限公司	非关联方	4505.00	购买M1地块17号地块2#楼16006.17号地块2#楼17006.16号地块1702#楼
上海润怡实业有限公司	非关联方	2195.40	购买无锡市润怡公司两个项目2号3单元3#地块1#地块1702#楼
上海润怡置业有限公司	非关联方	2223.99	购买安吉华尔花园拆迁补偿299弄1号361室
合计		10,327.01	

扬中香江置业有限公司8,810.11万元,主要是由政府牵头建设数字扬中的项目,香江科技与扬中三茅街道分别签订了《香江数字扬中建设协议》、《数字扬中机房合作协议》,香江科技与扬中香江置业有限公司与签订《办公楼及数据中心、地下室转让合同》,合同金额为2.66亿元,截至2019年12月31日,香江科技根据合同约定,预付扬中香江置业有限公司8,810.11万元。

公司其他非流动资产中的预付款项,主要为基于与房地产开发商的良好合作,购置部分房产所支付的预付款,所购置的房产未来的用途主要为当公司的办事处、员工宿舍或直接进行处置,截至2019年12月31日,预付购房金额为1,382.60万元。

(二)期末其他非流动资产相关款项交易对方的基本情况如下:

单位:万元

公司名称
