

# B086 Disclosure 信息披露

(上接B085版)

IDC系统集成业务通常需要经过咨询、方案设计、设备采购、系统工程搭建、安装调试、试运行、系统验收等过程。由于在客户尚未对系统集成项目进行验收之前，项目并未最终实施完毕，控制权尚未完全转移，而在完工交付后，一般合同的收入成本金额都已经非常明确，收入和成本金额都可能可靠地计量，后续成本发生较少且可以合理估计，故IDC系统集成项目完工并经客户确认收入，与同行业公司收入确认政策相似。

## 3) IDC运营管理及增值服务业务

科环科环项目管理	对账公函:数据函(603813H)
日常经营类结算单据确认收入	日常经营类结算单据确认收入

IDC运营管理及增值服务均按月进行结算，每个月按实际结算金额确认收入，满足权责发生制的要求，符合会计准则的规定，同时与对本公司收入政策一致。

综上所述，香江科技在业绩承诺期内收入确认政策保持了一贯性原则，不存在通过改变收入确认方法和调整会计政策来完成业绩承诺的情形，收入确认政策符合会计准则的规定及行业惯例，合理反映了自身经济业务实质，收入确认依据是谨慎合理的。

## (3) 营业收入及成本波动的合理性

业绩承诺期内，香江科技营业收入、成本情况如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度
营业收入	209,826.44	161,604.71	124,976.84
营业成本	161,023.63	104,674.52	82,500.51

注：2019年度与城地香江年报中披露的财务数据存在差异，主要是因为年报中披露并购香江科技完成后4-12月份合并报表，本处为其2019年全年业绩所致。

受益于行业快速发展和较强的竞争优势，香江科技收入快速增长，2020年度较2019年年度增长29.84%，2019年度较2018年度增长29.31%，成本也随之收入同向波动。

从具体构成来看，香江科技的三大类主营业务收入情况如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度		
金额	波动	金额	波动		
IDC设备与解决方案	113,336.66	15.16%	98,417.44	29.67%	76,956.76

业绩承诺期内，香江科技IDC设备与解决方案、IDC系统集成及IDC运营管理及增值服务收入持续增长，主要为原有客户的需求增长以及公司在现有业务的基础上不断开发新客户所致。根据统计，香江科技业绩承诺期内的前五大客户情况如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度
客户名称	交易金额	占比	
北京德鼎世纪科技股份有限公司	83,251.65	39.67%	
中国合纵网通有限公司	18,603.16	8.87%	
中国移动通信集团有限公司	15,440.69	7.36%	
云引擎(北京)网络科技有限公司	14,097.25	6.72%	
立昂微(广州)科技有限公司	13,417.06	6.39%	
合计	144,809.81	69.01%	

综上，城地香江确认收入的依据与同行业公司基本一致，符合会计准则要求。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，由原本百分比法转为按收入法，得到有执行，公司各月末获取经对方单位签字盖章确认的产值单，确定履约进度，并按照履约进度确认收入。结合重大在建项目具体内容，说明同行业资产确认依据、信用政策及实际回款情况，并在此基础上分析相应合同资产是否存在减值风险。

1. 截至2020年12月31日，城地香江应收账款均系建筑业务板块，重大合同资产项目具体情况如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度
客户名称	交易金额	占比	
北京德鼎世纪云计算数据技术服务有限公司	83,251.65	39.67%	
中国合纵网通有限公司	18,603.16	8.87%	
中国移动通信集团有限公司	15,440.69	7.36%	
云引擎(北京)网络科技有限公司	14,097.25	6.72%	
立昂微(广州)科技有限公司	13,417.06	6.39%	
合计	144,809.81	69.01%	

综上，城地香江确认收入的依据与同行业公司基本一致，符合会计准则要求。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，由原本百分比法转为按收入法，并得到有执行，公司各月末获取经对方单位签字盖章确认的产值单，确定履约进度，并按照履约进度确认收入。结合重大在建项目具体内容，说明同行业资产确认依据、信用政策及实际回款情况，并在此基础上分析相应合同资产是否存在减值风险。

1. 截至2020年12月31日，城地香江应收账款均系建筑业务板块，重大合同资产项目具体情况如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度
客户名称	交易金额	占比	
北京德鼎世纪云计算数据技术服务有限公司	83,251.65	39.67%	
中国合纵网通有限公司	18,603.16	8.87%	
中国移动通信集团有限公司	15,440.69	7.36%	
云引擎(北京)网络科技有限公司	14,097.25	6.72%	
立昂微(广州)科技有限公司	13,417.06	6.39%	
合计	144,809.81	69.01%	

综上，城地香江确认收入的依据与同行业公司基本一致，符合会计准则要求。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，由原本百分比法转为按收入法，并得到有执行，公司各月末获取经对方单位签字盖章确认的产值单，确定履约进度，并按照履约进度确认收入。结合重大在建项目具体内容，说明同行业资产确认依据、信用政策及实际回款情况，并在此基础上分析相应合同资产是否存在减值风险。

1. 截至2020年12月31日，城地香江应收账款均系建筑业务板块，重大合同资产项目具体情况如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度
客户名称	交易金额	占比	
北京德鼎世纪云计算数据技术服务有限公司	83,251.65	39.67%	
中国合纵网通有限公司	18,603.16	8.87%	
中国移动通信集团有限公司	15,440.69	7.36%	
云引擎(北京)网络科技有限公司	14,097.25	6.72%	
立昂微(广州)科技有限公司	13,417.06	6.39%	
合计	144,809.81	69.01%	

综上，城地香江确认收入的依据与同行业公司基本一致，符合会计准则要求。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，由原本百分比法转为按收入法，并得到有执行，公司各月末获取经对方单位签字盖章确认的产值单，确定履约进度，并按照履约进度确认收入。结合重大在建项目具体内容，说明同行业资产确认依据、信用政策及实际回款情况，并在此基础上分析相应合同资产是否存在减值风险。

1. 截至2020年12月31日，城地香江应收账款均系建筑业务板块，重大合同资产项目具体情况如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度
客户名称	交易金额	占比	
北京德鼎世纪云计算数据技术服务有限公司	83,251.65	39.67%	
中国合纵网通有限公司	18,603.16	8.87%	
中国移动通信集团有限公司	15,440.69	7.36%	
云引擎(北京)网络科技有限公司	14,097.25	6.72%	
立昂微(广州)科技有限公司	13,417.06	6.39%	
合计	144,809.81	69.01%	

综上，城地香江确认收入的依据与同行业公司基本一致，符合会计准则要求。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，由原本百分比法转为按收入法，并得到有执行，公司各月末获取经对方单位签字盖章确认的产值单，确定履约进度，并按照履约进度确认收入。结合重大在建项目具体内容，说明同行业资产确认依据、信用政策及实际回款情况，并在此基础上分析相应合同资产是否存在减值风险。

1. 截至2020年12月31日，城地香江应收账款均系建筑业务板块，重大合同资产项目具体情况如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度
客户名称	交易金额	占比	
北京德鼎世纪云计算数据技术服务有限公司	83,251.65	39.67%	
中国合纵网通有限公司	18,603.16	8.87%	
中国移动通信集团有限公司	15,440.69	7.36%	
云引擎(北京)网络科技有限公司	14,097.25	6.72%	
立昂微(广州)科技有限公司	13,417.06	6.39%	
合计	144,809.81	69.01%	

综上，城地香江确认收入的依据与同行业公司基本一致，符合会计准则要求。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，由原本百分比法转为按收入法，并得到有执行，公司各月末获取经对方单位签字盖章确认的产值单，确定履约进度，并按照履约进度确认收入。结合重大在建项目具体内容，说明同行业资产确认依据、信用政策及实际回款情况，并在此基础上分析相应合同资产是否存在减值风险。

1. 截至2020年12月31日，城地香江应收账款均系建筑业务板块，重大合同资产项目具体情况如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度
客户名称	交易金额	占比	
北京德鼎世纪云计算数据技术服务有限公司	83,251.65	39.67%	
中国合纵网通有限公司	18,603.16	8.87%	
中国移动通信集团有限公司	15,440.69	7.36%	
云引擎(北京)网络科技有限公司	14,097.25	6.72%	
立昂微(广州)科技有限公司	13,417.06	6.39%	
合计	144,809.81	69.01%	

综上，城地香江确认收入的依据与同行业公司基本一致，符合会计准则要求。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，由原本百分比法转为按收入法，并得到有执行，公司各月末获取经对方单位签字盖章确认的产值单，确定履约进度，并按照履约进度确认收入。结合重大在建项目具体内容，说明同行业资产确认依据、信用政策及实际回款情况，并在此基础上分析相应合同资产是否存在减值风险。

1. 截至2020年12月31日，城地香江应收账款均系建筑业务板块，重大合同资产项目具体情况如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度
客户名称	交易金额	占比	
北京德鼎世纪云计算数据技术服务有限公司	83,251.65	39.67	