证券代码：603559　　证券简称：中通国脉　　公告编号：临2021-036

中通国脉通信股份有限公司
关于上海证券交易所对公司2020年年度报告信息披露监管工作函的回复公告

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。

中通国脉通信股份有限公司（以下简称“公司”或“中通国脉”）于2021年5月30日收到上海证券交易所下发的《关于中通国脉通信股份有限公司2020年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2021】0546号）。公司高度重视并积极组织相关方对工作函所涉问题逐项进行落实并认真回复，现将回复内容公告如下：

第一部分关于公司业务

问题1

年报显示，公司是通信施工总承包商和通信技术服务商，包括设备工程、线路工程、维护服务、技术服务、软件开发及系统集成服务、IDC运维及增值服务等六大业务板块。2018年至2020年，公司营业收入分别为7.23亿元、7.14亿元、6.57亿元，归母净利润分别为0.49亿元、0.17亿元、-0.01亿元，业绩持续下滑。主营业务成本构成中，人工成本为14.99%，劳务外协费为74.51%，合计近90%。公司无形资产期末余额为0.60亿元，占总资产的比率为1.52%，且无形资产具体构成中，土地使用权占比63.43%，软件、专利等占比较低。请公司：（1）结合各板块业务的成本构成和软件专利较少的情形，说明各板块的业务模式、所处产业链位置，明确公司经营的核心环节，论证上市以来公司业务优势和竞争力的变化情况，是否存在持续影响公司盈利能力的不利情形；（2）补充披露劳务外协费占比较高的原因，劳务外协的采购对象、定价情况，明确采购对象是否与公司、董监高、控股股东存在关联关系；（3）分业务板块说明主要产品或服务的销售环节、交付周期、款项结算周期及收入确认政策，说明相关会计处理是否符合会计准则的规定，是否存在跨期确认收入的情形，与同行业可比公司是否存在明显差异及原因。请年审会计师发表意见。

公司回复：

一、结合各板块业务的成本构成和软件专利较少的情形，说明各板块的业务模式、所处产业链位置，明确公司经营的核心环节，论证上市以来公司业务优势和竞争力的变化情况，是否存在持续影响公司盈利能力的不利情形；

1、各板块业务的成本构成如下（单位：万元）：

板块	分产品	成本构成项目	2018年		2019年		2020年	
			金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
通信技术服务板块	通信管线工程	人工成本	2,160.69	7.54	2,412.04	9.72	1,498.89	7.40
		劳务外协费	22,775.20	79.52	18,750.64	75.60	17,352.95	85.72
		物料消耗	2,390.97	8.35	2,358.40	9.51	735.60	3.63
		其他	1,314.95	4.59	1,282.26	5.17	656.48	3.25
		小计	28,641.81	100.00	24,803.34	100.00	20,243.92	100.00
	通信设备安装工程	人工成本	1,485.28	9.78	1,490.03	12.61	679.03	7.56
		劳务外协费	10,986.36	72.33	7,869.43	66.61	5,443.51	60.57
		物料消耗	1,765.61	11.62	1,686.51	14.27	2,024.37	22.53
		其他	951.61	6.27	768.65	6.51	839.57	9.34
		小计	15,188.86	100.00	11,814.62	100.00	8,986.48	100.00
	通信网络维护服务	人工成本	576.23	10.07	1,228.10	12.66	1,320.55	15.70
		劳务外协费	4,640.04	81.07	7,864.85	81.09	6,687.08	79.52
		物料消耗	38.29	0.67	73.35	0.76	10.37	0.12
		其他	469.13	8.19	532.96	5.49	390.91	4.66
		小计	5,723.69	100.00	9,699.26	100.00	8,408.91	100.00
软件开发集成服务板块	技术服务	人工成本	112.67	9.64	198.93	6.80	823.81	21.71
		劳务外协费	936.86	80.15	2,667.96	91.17	2,876.39	75.78
		物料消耗	2.31	0.20	12.05	0.41	56.49	1.49
		其他	117.07	10.01	47.35	1.62	38.80	1.02
		小计	1,168.91	100.00	2,926.29	100.00	3,795.49	100.00
	软件开发及系统集成收入以及其他	人工成本	847.13	21.19	607.66	13.17	622.76	11.62
		劳务外协费	3,027.57	75.73	3,949.48	85.57	4,702.83	87.76
		物料消耗	46.03	1.15	30.23	0.66	4.01	0.07
		其他	77.03	1.93	28.18	0.60	29.43	0.55
		小计	3,997.76	100.00	4,615.55	100.00	5,359.03	100.00
IDC技术服务板块	IDC增值及IDC运维	人工成本	2,732.55	87.80	3,386.95	87.40	2,565.51	77.48
		劳务外协费	286.61	9.21	320.87	8.28	270.31	8.16
		物料消耗	10.62	0.34				
		其他	82.54	2.65	167.17	4.32	475.15	14.36
		小计	3,112.32	100.00	3,874.99	100.00	3,310.97	100.00
其他	商品贸易	人工成本						
		劳务外协费						
		物料消耗			511.61	100.00	3,579.29	100.00
		其他						
		小计			511.61	100.00	3,579.29	100.00
合计			57,833.35	100.00	58,245.66	100.00	53,684.11	100.00

2、业务模式和产业链位置：

公司的上述业务可以根据业务类型分为三个板块：

（1）通信技术服务板块：包括通信管线工程、通信设备安装工程、通信网络维护服务；公司为不同客户提供包括通信网络工程服务和运维服务在内的专业化技术服务，针对不同客户的技术设备、网络架构等各类通信资源，制定相应的实施、运维等技术方案，有效地对客户的通信网络资源进行整合和管理，形成综合性的服务体系。

公司在通信技术服务行业中处于产业链中游位置，上游主要为通信网络的线路和设备等基础设施供应商，以及在通信网络工程、维护技术服务中所使用的仪器仪表和工程车辆等基础设备供应商。下游客户主要为基础电信运营商、通信设备厂商以及政府部门和其他企事业单位的客户。

（2）软件开发集成服务板块：包括技术服务、软件开发及系统集成服务；公司为客户提供所在行业或领域信息化整体解决方案，包括信息化系统优化、软件开发、平台建设等应用服务，满足软件和硬件资源协同工作的客户需求。

在技术服务和软件开发方面，公司处于产业链上游，根据客户需求研发相关软件、技术产品，提供给客户以获利；在系统集成服务中，公司定位于产业链的上游和中游，通过设备供应商所供应的设备并进行平台搭建和设计开发，满足客户相关需求，客户包括政府客户、学校、事业单位、酒店等。

（3）IDC技术服务板块：包括IDC运行维护服务和IDC增值服务，IDC技术领域能够为企业、媒体和各类网站提供大规模、高质量、安全可靠的专业化服务器托管、空间租用、网络批发带宽以及ASP、EC等服务。公司的IDC技术服务主要针对客户的网络架构、机房维护、平台增值服务等需求提供高质量的运营维护。公司在该板块的产业链位置和通信技术服务相近，处于产业链中游。下游客户主要为中国电信股份有限公司上海分公司、中通服建设有限公司、上海新畅电信网络科技有限公司、上海市信息网络有限公司等；主要服务内容为IDC运营维护，包括主机监控、信息统计、硬件维护、系统维护、网络维护等。公司不持有IDC业务有关的机房、机柜等重资产。

3、公司经营的核心环节

公司提供包括通信网络工程服务和运维服务在内的专业化技术服务，同时有效地按照客户需求对各类通信资源进行整合、管理、维护，这些内容是公司经营过程中的核心环节。

在软件开发集成服务板块，公司根据客户需求定制开发技术平台和解决方案是该业务的核心环节。

在IDC技术服务板块，公司为客户带来高质量的运营维护，并形成长期稳定的客户关系是该业务的核心环节。

在技术方面，因通信技术服务行业是通信行业中的基础技术领域，基本的生产、制造、加工技术相对成熟，对于软件技术需求较少，因此，公司软件方面投入较少。

4、公司的竞争优势

（1）专业的综合技术服务能力

上市后拓展了IDC维护和增值业务，进一步实现公司一体化发展战略，提升了综合技术服务能力。

（2）专业的资质认证

多年来，公司不断完善资质体系，提升了公司的市场竞争力，截至2020年末，公司持有包括“通信工程施工总承包”等在内的多项重要资质，明细如下：

序号	资质名称	许可文件名类型	编号	许可机关
1	通信工程施工总承包（壹级）	建筑业企业资质证书	D122091713	中华人民共和国住房和城乡建设部
2	电子与智能化工程专业承包（壹级）	建筑业企业资质证书	D222014328	吉林省住房和城乡建设厅
3	消防设施工程专业承包（贰级）	建筑业企业资质证书	D222014328	吉林省住房和城乡建设厅
4	建筑装修装饰工程专业承包（贰级）	建筑业企业资质证书	D222014328	吉林省住房和城乡建设厅
5	建筑工程施工总承包（叁级）	建筑业企业资质证书	D322048681	长春市城乡建设委员会
6	电力工程施工总承包（叁级）	建筑业企业资质证书	D322048681	长春市城乡建设委员会
7	钢结构工程专业承包（叁级）	建筑业企业资质证书	D322048681	长春市城乡建设委员会
8	建筑机电安装工程专业承包（叁级）	建筑业企业资质证书	D322048681	长春市城乡建设委员会
9	机电工程施工总承包（叁级）	建筑业企业资质证书	D322048681	长春市城乡建设委员会
10	城市及道路照明工程专业承包（叁级）	建筑业企业资质证书	D322048681	长春市城乡建设委员会
11	施工劳务（不分等级）	建筑业企业资质证书	D322048681	长春市城乡建设委员会
12	建筑智能化系统设计专项（乙级）	工程设计资质证书	A222006474	吉林省住房和城乡建设厅
13	通信线路专业（甲级）	通信网络代维（外包）企业资质等级证书	2019XL0044JR0	中国通信企业协会
14	通信基站专业【主设备、附属设备、配套设备、室内分布系统】专业（甲级）	通信网络代维（外包）企业资质等级证书	2019JZ0045JR0	中国通信企业协会
15	信息通信网络系统集成（甲级）	信息通信建设企业服务能力证书	通信（集）17107001	中国通信企业协会
16	承装类五级、承修类五级	承装（修、试）电力设施许可证	2-2-01248-2017	国家能源局东北监管局
17	有线广播电视工程企业总承包（叁级）	资质证书	CATV-10120181111	中国广播电影电视社会组织联合会
18	设计施工、维修（壹级）	吉林省安全技术防范行业资信证书	201314	吉林省社会公共安全产品行业协会
19	软件业企业认证		吉RQ-2020-0007	吉林省软件业行业协会

（3）长期稳定的客户资源

上市后，公司的主要客户未发生变化。主要客户为：中国联通、中国移动、吉视传媒、中国电信、深圳中兴。

（4）丰富的行业经验

上市后，公司继续深耕主营业务，继续积累丰富的行业经验，追求规模效应，提升市场占有率和行业壁垒。

（5）稳定的管理团队与专业的技术人才

上市后，公司继续培养优秀的技术骨干，并且进行开展内部培训工作，同时加强综合素质人才的培养。

上市以来，公司继续保持可持续经营能力，由于2020年度新冠疫情及宏观环境变化的影响，导致2020年收入和利润有所下降，2020年公司净利润-340.3万元，处于微亏状态；但公司竞争优势没有发生改变，与主要客户保持着长期稳定的合作关系，团队人员持续稳定。另外公司在面对全球疫情常态化的状况采取积极应对措施，将对公司人工等各项成本进行调整，对亏损的子公司后续采取进一步的措施，比如转让股权、清算注销等手段减少对公司业绩的不利影响。

综上所述，不存在持续影响公司盈利能力的不利情形。

二、补充披露劳务外协费占比较高的原因，劳务外协的采购对象、定价情况，明确采购对象是否与公司、董监高、控股股东存在关联关系；

1、劳务外协占成本比例较高的原因是公司业务服务区不断扩大的情况下，人力需求日益增大，公司将网络建设业务和网络维护业务中需要用工较多的基础性、重复性工作交由外协供应商完成；同时，由于通信技术服务项目竞争激烈，社会人力成本不断上升，导致劳务外协占比较高。查看同行业可比公司的劳务外协费占比情况并进行比较，劳务外协费占比与同行业比较未见异常。

同时，公司持有的多项高等级资质使公司保持强有力的竞争地位，如通信工程施工总承包（壹级）资质和电子与智能化工程专业承包（壹级）资，在项目承揽上，资质是硬性条件，使劳务外协方无法直接从客户承揽项目。

同行业对比详见下表（单位：万元）：

纵横通信			超讯通信			中通国脉		
网络建设	外购劳务成本	29,123.11	网络建设	劳务外协成本	23,170.59	通信管线工程	劳务外协成本	17,352.95
	该产品总成本	36,173.58		该产品总成本	24,303.40		该产品总成本	20,243.92
	占比	80.51%		占比	95.34%		占比	85.72%
网络代维	外购劳务成本	9,986.05	网络维护	劳务外协成本	45,444.16	网络维护	劳务外协成本	6,687.08
	该产品总成本	14,092.85		该产品总成本	53,254.12		该产品总成本	8,408.91
	占比	70.86%		占比	85.33%		占比	79.52%

注：以上数据来源于同行业上市公司2020年年报披露数据。

2、公司最近三年前十五大劳务外协采购对象（单位：万元）：

2018年前十五大劳务外协方	金额	占全年外协比例	2019年前十五大劳务外协方	金额	占全年外协比例	2020年前十五大劳务外协方	金额	占全年外协比例	是否与董监高、控股股东存在关联关系
长春德正通信技术有限公司	3,828.85	8.98%	吉林省华鸿电信技术有限公司	6,733.66	16.26%	吉林省华鸿电信技术有限公司	4,858.36	13.01%	否
榆树市昊宇通信工程有限公司	1,868.94	4.38%	北京市电信工程局有限公司	2,508.41	6.06%	河北昌通通信工程有限公司	3,770.85	10.10%	否
吉林省晟德通信工程有限公司	1,762.64	4.13%	吉林省易诚通信工程有限公司	2,271.01	5.48%	北京市电信工程局有限公司	2,539.55	6.80%	否
吉林省荣达通讯工程有限公司	1,753.04	4.11%	吉林省昌晟通信工程有限公司	2,182.15	5.27%	上海远鹰通信技术有限公司	2,284.40	6.12%	否
吉林省昌晟通信工程有限公司	1,509.47	3.54%	上海瑯桑信息科技有限公司	1,981.50	4.78%	宁波华禄通信技术有限公司	1,800.52	4.82%	否
吉林省华鸿电信技术有限公司	1,315.80	3.08%	吉林市立伟通信工程有限公司	1,311.27	3.17%	长春市华远实业有限公司	1,461.69	3.92%	否
吉林省易诚通信工程有限公司	1,172.06	2.75%	上海远鹰通信技术有限公司	1,293.37	3.12%	吉林省易诚通信工程有限公司	1,303.70	3.49%	否
上海远鹰通信技术有限公司	1,166.34	2.73%	上海瑯桑信息科技有限公司	1,227.76	2.96%	吉林市立伟通信工程有限公司	1,191.82	3.19%	否
广东鼎照通信实业有限公司	1,152.12	2.70%	广东鼎照通信实业有限公司	806.03	1.95%	吉林省昌晟通信工程有限公司	1,167.42	3.13%	否
吉林市立伟通信工程有限公司	982.41	2.30%	河南三网互联科技有限公司	784.06	1.89%	上海迪乐通信发展有限公司	635.78	1.70%	否
吉林省安立监控设备有限公司	882.41	2.07%	上海瀛洲电讯工程有限公司	702.29	1.70%	广东鼎照通信实业有限公司	572.83	1.53%	否
吉林市占龙建筑安装工程有限公司	864.89	2.03%	惠州大亚湾广常通信管道工程有限公司	562.75	1.36%	延边鹏宇科技有限公司	465.39	1.25%	否
大连中通人和通信工程有限公司	820.41	1.92%	吉林省鑫通通信科技有限公司	550.49	1.33%	惠州市益顺通信工程有限公司	462.36	1.24%	否
白山市明辉通信工程有限公司	795.43	1.86%	吉林省鑫龙科技有限公司	483.50	1.17%	吉林省鑫通通信科技有限公司	449.44	1.20%	否
吉林市中伟通信线路管道工程有限公司	782.99	1.84%	吉林省铭辰通信工程有限公司	446.83	1.08%	白城市盈通通信工程有限公司	444.86	1.19%	否

经公司自查，劳务外协的采购对象与公司、董监高、控股股东不存在关联关系。

3、劳务外协定价情况：

公司会按照项目实际工作内容，对项目中的部分非主要工序采用外协采购方式完成，例如：管道埋置、沟渠挖填、线缆敷设、设备迁移等，上述工作都具有重复性强、技术含量较低的特点，而设备安装与调测，通信线路开通与测设，无线基站网络优化，网络割接等核心工序则由公司自主完成。公司按照工序单价和实际完成工作量与供应商进行结算。

公司对于劳务外协事项，制订了《中通国脉外协管理办法》，通过外协服务资格评选、外协合同管理、外协信息管理、外协安全管理、外协质量管理、外协进度管理、外协成本管理、外协招投标等多个维度对外协方进行管控，在外协方的定价方法上也有详细规定，方法包括外协施工工程量清单计价法、工日计价法、结算金额比例计价法等。价格参照当地各专业技术服务的市场价格，同时结合各区域现有劳动力市场价格水平，按专业、分区域制订劳务采购价格。

三、分业务板块说明主要产品或服务的销售环节、交付周期、款项结算周期及收入确认政策，说明相关会计处理是否符合会计准则的规定，是否存在跨期确认收入的情形，与同行业可比公司是否存在明显差异及原因。

1、各板块的销售环节、交付周期、款项结算周期：

（1）通信技术服务板块：工程和服务得到客户的验收和确认后直接交付给客户使用，同时与公司进行工程量审定；该板块类业务公司的交付周期一般为一年以内，实际情况会根据具体项目工程量大小变化；一般有以下几种情况：

1）预付款支付：客户向公司预付一定比例的工程款；2）进度款：在网络建设达到一定的完工程度时，客户向公司支付合同价款的一定比例款项；3）初验款：网络建设初验通过后，由客户出具验收书，并根据三方审定的工程结算审计报告结果并结合专项考核情况，客户向公司支付工程初验款；4）终验款：网络建设终验结束后，公司向客户递交终验书及其他付款材料，客户向公司支付剩余工程费；5）质保金：终验后质保金的收取。

（2）软件开发集成服务板块：公司为客户提供所在行业或领域信息化整体解决方案，在软件开发或者集成解决方案完工后，客户进行验收和确认，同时与公司进行工程量审定；该板块类业务公司的交付周期一般为一年以内，实际情况会根据具体项目工程量大小变化；结算方式和通信技术服务的结算方式类似；

（3）IDC技术服务板块：公司在IDC方面的运营维护、增值服务均可以满足客户需求，在运营维护方面，公司对IDC机房进行维护，按照客户要求完成需求后，客户对维护工作进行结算；IDC增值服务是根据IDC多元化业务开展的相关业务，可以加深客户粘性，对开发成果进行验收并进行结算，方式根据合同约定进行执行。

2、公司主营业务收入主要由通信网络工程服务收入、通信网络维护服务收入及IDC运维及增值服务等组成。

公司的收入确认政策为：

（1）通信网络工程：公司与客户签订合同，完成约定的所有工作量后，向客户提交完工通知提请验收，客户组织相关部门对工程进行验收，根据客户出具的完工证明（适用于电信运营商客户）、验收单或交付使用证明（适用于非电信运营商客户）确认收入。公司以最终结算金额作为依据，根据结算金额与前期确认收入的差额对当期收入进行调整。

（2）通信网络维护服务：通信网络维护服务为日常性基础维护和紧急故障处理，主要内容包括基站设备、室内与小区分布系统等的维护业务。公司与客户签订的合同或客户依据框架合同下达的订单约定服务内容、服务人员数量和单价、服务期限、结算期限等。公司按合同或订单规定提供服务。客户根据合同约定的考核办法定期对公司提供的服务进行考核，形成考核结算单，公司根据客户出具的考核结算单确认收入。

（3）互联网数据中心运营维护及增值服务（IDC运维及增值服务）：集团为客户提供的 IDC 运维及增值服务属于一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分的承诺，由于集团履约的同时客户即取得并消耗集团履约所带来的经济利益，集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（4）系统集成服务：集团与客户之间的合同通常包含多项承诺，可能存在一个或多个单项履约义务，且履约义务的控制权均在客户验收时转移至客户，集团在相应的单项履约义务履行后，合同约定标的交付客户且在验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

上述收入确认政策和同行业可比公司2020年年报所披露的收入确认政策基本一致。

综上所述，公司历年收入确认政策符合相关会计准则规定，收入在取得客户单据（包括：审定单、验收单、结算书、完工报告等）时确认，各年度均不存在跨期确认收入或金额确认不准确的情形。同时，与同行业上市公司所披露的收入确认会计政策基本无差异。

会计师回复：

我们按照中国注册会计师审计准则的要求，设计和执行了相关程序，针对上述问题我们执行的主要程序如下：

1、通过对管理层访谈、公开行业信息检索，了解本期公司所处行业发展及竞争情况的变化，评价公司所处外部环境及市场地位是否严重恶化；

2、通过对管理层、业务部门的访谈，了解公司本期生产经营、业务结构的变化情况；

3、对公司主营业务毛利率、费用率等关键财务指标变化趋势进行分析；

4、了解、评价了与劳务外协相关的内部控制的设计和运行情况，并对于关键内部控制流程执行的有效性进行测试，包括外协服务商资格评选、外协合同管理、外协进度和验收、外协计价与结算管理、外协评价与考核等关键业务流程。

5、抽取检查了外协合同、发票信息、外协完工报告、外协费用结算单、外协考核表等，核实劳务外协费用的准确性和真实性；

6、对于重要和新增劳务外协供应商进行工商信息查询并进行实地或电话走访，检查劳务外协的真实性和交易实质。

7、抽样选取客户合同，检查合同涉及的内容、相关合同条款以及结算方式，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合中通国脉公司的经营模式，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

8、抽取检查了客户合同、发票信息、完工证明或验收单或审定单，评价收入确认时点是否与中通国脉公司的会计政策和收入确认的具体方法相一致；

9、对本期交易额占比较大、余额占比较大、重要、新增及异常客户、供应商执行函证程序，以证实交易的真实性；

10、对于重要工程项目进行实地走访，以确定账面数据是否与形象进度相符。

11、针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，评价收入是否在恰当的期间确认；

12、获取管理层编制的关联方关系及利益相关方及其交易的清单并核查其完整性，将以前审计中形成有关关联方的工作底稿与管理层提供的信息进行比较；

13、通过对报告期各期的重大或异常客户与供应商的背景调查（包括网络查询、工商调取相关资料、电话访谈、实地走访等方式），关注其经营范围、业务规模是否与交易额匹配，交易对手是否为关联方，以证实是否不存在未披露的关联方关系；

14、检查会议记录、员工花名册、客商清单等文件，以确定是否存在管理层以前未识别或未向注册会计师披露的关联方关系或关联方交易，确定相关情况是否能够证实关联方关系或关联方交易的存在；

15、对于特殊交易和事项，向管理层询问交易的性质，包括交易的商业理由、交易的条款和条件，以及交易是否涉及关联方，并获取声明书

基于执行的审计程序，我们认为：

公司对于上述关于业务优势和竞争力变化情况、劳务外协及收入确认的说明，与我们在执行中通国脉公司2020年度及以前年度财务报表审计过程中所了解的情况在所有重大方面一致。

我们未发现存在持续影响公司盈利能力的不利情形，未发现劳务外协的采购对象与公司、董监高、控股股东存在关联关系，收入的相关会计处理符合会计准则的规定，不存在跨期确认收入的情形，与同行业可比公司不存在明显差异。

问题2

年报披露，自2017年起，公司陆续投资设立中通国脉物联科技南京有限公司（以下简称“南京物联”）、北京国脉时空大数据有限公司（以下简称“北京时空”）、北京新貌高科技有限公司（以下简称“北京新貌”）、北京国脉建祥科技有限公司（以下简称“北京健祥”）、北京国脉科文信息技术有限公司（以下简称“北京科文”）等5家子公司开展周边业务。上述子公司经营不善，2020年实现的净利润总计约为-1749万元，严重拖累公司业绩。母公司个别报表本期对上述5家子公司的投资全额计提减值准备合计4709万元。请公司补充披露：（1）上述子公司设立的时间、主要业务、员工、公司出资金额及持股比例、其他出资方，并说明其他出资方是否与公司存在关联关系；（2）上述子公司设立至今的主要财务数据，包括营业收入、营业成本、净利润、净资产、总资产、各类费用、各类往来款项，以及经营、投资、筹资活动现金流等，并说明其持续亏损并全额计提减值的原因以及对上述子公司的后续安排；（3）公司对上述子公司的累计投入金额，包括但不限于向其提供借款、担保、财务资助或其他资金安排；（4）结合上述子公司的采购支付、费用支出及对外投资等资金使用情况，说明是否存在资金流向控股股东及其关联方的情形。请年审会计师发表意见。

公司回复：

一、上述子公司设立的时间、主要业务、员工、公司出资金额及持股比例、其他出资方，并说明其他出资方是否与公司存在关联关系；

单位：万元

公司名称	设立时间	主要业务	员工人数（截止2020年末）	注册资本	公司出资	持股比例	其他出资方	其他出资方关联关系
南京物联	2017年4月	智慧城市、物联网设备、智能家居及智能锁的研发、生产、销售及技术服务；集成电路加工；智能卡加工；系统集成	17	3,000	3,000	100%	无	
北京时空	2017年11月	互联网信息服务；技术开发、技术转让、技术服务、技术推广、技术咨询；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；企业管理咨询；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备。	6	3,000	1,530	51%	适普远景遥感信息技术（背景）有限公司，徐志勇、宋浩、于光宇，刘淑华，李丽，曾会然，王凤芹，江燕，邓灿灿，聂鸣刚，优鑫仁，王鹏，王跃华	否
北京新貌	2018年5月	新能源技术开发、技术服务、技术转让、技术推广、技术咨询；软件开发；数据处理（专业承包）；产品设计；计算机信息系统集成服务；销售计算机、软件及辅助设备、办公设备、通讯设备		550	550	100%	历史股东：刘强	否
北京健祥	2019年4月	技术推广服务；软件开发；计算机系统服务；数据处理；维修计算机；基础软件服务；应用软件服务（不含医用软件）；销售计算机、软件及辅助设备、五金交电（不含电动自行车）、机械设备、电子产品、仪器仪表、建筑材料、文具用品、通讯设备；工程咨询；工程勘察；工程设计。	1	1,000	600	60%	中健祥能源科技有限公司	否
北京科文	2019年12月	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品	2	1,600	561	35.06%	科文民商（三亚）科技有限公司，王军辉	否
合计			26	9,150	6,241			

二、上述子公司设立至今的主要财务数据，包括营业收入、营业成本、净利润、净资产、总资产、各类费用、各类往来款项，以及经营、投资、筹资活动现金流等，并说明其持续亏损并全额计提减值的原因以及对上述子公司的后续安排；

1、子公司设立至今的主要财务数据（单位：万元）：

（1）南京物联

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年	2017年
营业收入	2.00	1,268.40	562.31	752.96	286.77
营业成本	1.72	1,216.66	752.55	446.02	144.23
其中：人工成本		1.67	32.24	196.99	5.70
净利润	-132.61	-743.97	-1,616.03	-4.26	2.14
销售费用	1.74	154.17	173.15	28.82	0.26
其中：职工薪酬		127.54	85.93	15.54	
管理费用	133.94	166.06	91.99	211.24	124.48
其中：职工薪酬	114.85	68.45	56.15	51.70	67.88
研发费用		162.26	485.63	54.83	
其中：职工薪酬		162.26	356.81	54.83	
财务费用	0.20	1.09	18.62	0.83	-0.12
经营活动现金流量净额	-76.30	-81.10	-538.80	-1,362.42	-12.21
投资活动现金流量净额	0.00	-90.93	-4.82	-435.83	-45.76
筹资活动现金流量净额	74.54	167.25	510.99	1,599.94	300.00
应收账款			46.53	523.52	225.90
其他应收款	0.17		153.71	7.85	6.29
预付账款	1.84	1.84	74.00	773.80	37.50
应付账款				1.44	
其他应付款	267.84	257.53	668.51	139.03	0.03
净资产	54.10	101.47	651.16	1,397.88	302.14
总资产	422.09	428.09	1,349.15	2,052.59	559.29

（2）北京时空

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年	2017年
营业收入	5.00	244.67	198.00	532.00	
营业成本	2.32	149.85	39.66	249.51	
其中：人工成本	1.70	18.11	23.73	85.19	
净利润	-39.04	-326.24	-475.77	1.20	-39.23
销售费用		0.20	0.71		
其中：职工薪酬					
管理费用	41.74	201.61	325.46	238.78	52.23
其中：职工薪酬	33.04	112.31	135.37	99.70	20.61
研发费用		166.01	215.05		
其中：职工薪酬			215.05		
财务费用	0.08	-0.05	0.01	-0.60	0.04
经营活动现金流量净额	-27.57	-30.01	-456.63	-516.32	-40.11
投资活动现金流量净额		-0.50	-2.41	-129.22	-12.89
筹资活动现金流量净额		50.00	400.00	300.00	500.00
应收账款	92.01	96.94	387.09	455.30	
合同资产	139.03	139.03			
其他应收款	13.94	13.70	10.16	17.19	
预付账款			31.20	33.40	8.56
应付账款	158.51	158.51	154.49	154.30	
合同负债	74.70	79.70			
其他应付款	12.81	13.15	5.64	1.74	4.76
净资产	382.60	421.65	702.82	778.59	460.77
总资产	674.56	715.40	921.05	987.94	485.58

（3）北京新貌

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年	2017年
营业收入					
营业成本					
其中：人工成本					
净利润	-0.46	-35.54	-110.22	-70.01	
销售费用					
其中：职工薪酬					
管理费用	0.30	36.47	30.70	62.59	
其中：职工薪酬		35.68	21.29	32.74	
研发费用					
财务费用	0.16	0.07	0.02	-0.02	
经营活动现金流量净额	-1.76	-1.69	-30.94	-145.76	
投资活动现金流量净额					
筹资活动现金流量净额	0.16			180.00	
应收账款					
其他应收款				69.69	
预付账款				10.55	
应付账款					
其他应付款		1.30	1.31	2.42	
净资产	-36.07	-35.76	-0.22	109.99	
总资产	1.36	2.96	4.62	116.39	

（4）北京健祥

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年	2017年
营业收入					
营业成本					
其中：人工成本					
净利润	-0.09	-0.29	-106.00		
销售费用					
其中：职工薪酬					
管理费用		0.12	0.46		
其中：职工薪酬					
研发费用					
其中：职工薪酬					
财务费用	0.03	0.05	0.02		
经营活动现金流量净额	-0.09	-0.20	-108.37		
投资活动现金流量净额					
筹资活动现金流量净额			120.00		
应收账款					
其他应收款	2.25	2.25	2.37		
预付账款					
应付账款					
其他应付款			0.01		
净资产	13.61	13.70	14.00		
总资产	13.61	13.70	14.01		

（5）北京科文

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年	2017年
营业收入					
营业成本					
其中：人工成本					
净利润		-674.59	-34.62		
销售费用					
其中：职工薪酬