

关于对上海城地建设股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产
并募集配套资金暨关联交易预案
信息披露的问询函的回复
天职业字[2018]15443号



00002018050048793460
报告文号：天职业字[2018]15443号

目 录

| | |
|-------|---|
| 问询函回复 | 1 |
|-------|---|

关于对上海城地建设股份有限公司发行股份及支付现金

购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函的回复

天职业字[2018]15443号

上海证券交易所：

根据贵所《关于对上海城地建设股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函》（上证公函【2018】0439号）（以下简称“反馈意见”）的要求，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”）对相关问题进行了逐项落实。现将落实情况汇报如下：

1. 预案披露，标的资产营业总收入由2016年度的4.9亿元增至2017年度的8.9亿元，2017年末应收账款余额为3.17亿元，占总资产的18.22%。此外，经营活动现金流量净额由2016年度4,477万元下降至1,049万元，与同年净利润的差异显著增大。请公司补充披露：（1）2016年及2017年前5大客户的名称和销售额、前5大供应商的名称和采购额，以及是否与标的公司存在关联关系；（2）标的资产的信用政策，2017年和2016年余额前5名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，相应计提的坏账准备期末余额；（3）以表格形式列式标的资产2016年、2017年将净利润调节为经营活动现金流量的具体过程。请财务顾问及会计师发表意见。

一、2016年及2017年前5大客户的名称和销售额、前5大供应商的名称和采购额，以及是否与标的公司存在关联关系。

（一）报告期内，香江科技前五大客户情况如下

2017年度：

单位：万元

| 序号 | 客户名称 | 简称 | 关联关系 | 2017年销售收入 | 占当期营业收入比例 | 说明 |
|----|--------------|------|------|-----------|-----------|-------|
| 1 | 中国移动通信集团有限公司 | 中国移动 | 否 | 20,919.74 | 23.43% | （二）、1 |
| 2 | 浙江天力建设集团有限公司 | 浙江天力 | 否 | 12,200.57 | 13.67% | （二）、4 |

| 序号 | 客户名称 | 简称 | 关联关系 | 2017年销售收入 | 占当期营业收入比例 | 说明 |
|----|---------------|------|------|------------------|---------------|-------|
| 3 | 华为技术有限公司 | 华为技术 | 否 | 11,812.30 | 13.23% | (三)、1 |
| 4 | 中国联合网络通信有限公司 | 中国联通 | 否 | 10,306.69 | 11.55% | (二)、1 |
| 5 | 南京香华云计算科技有限公司 | 南京香华 | 否 | 8,259.92 | 9.25% | (三)、3 |
| | 合计 | | | 63,499.22 | 71.13% | |

2016年度:

单位: 万元

| 序号 | 客户名称 | 简称 | 关联关系 | 2016年销售收入 | 占当期营业收入比例 | 说明 |
|----|----------------|------|------|------------------|---------------|-------|
| 1 | 北京德利迅达科技有限公司 | 德利迅达 | 否 | 18,753.35 | 38.26% | (二)、2 |
| 2 | 中国移动通信集团有限公司 | 中国移动 | 否 | 5,721.99 | 11.68% | (三)、1 |
| 3 | 中国电信集团有限公司 | 中国电信 | 否 | 4,389.35 | 8.96% | (三)、1 |
| 4 | 华为技术有限公司 | 华为技术 | 否 | 3,965.73 | 8.09% | (二)、1 |
| 5 | 上海华梭电脑系统工程有限公司 | 华梭电脑 | 否 | 3,497.18 | 7.14% | (三)、5 |
| | 合计 | | | 36,327.60 | 74.13% | |

注1: 受同一实际控制人控制的销售客户已合并计算销售额。

注2: 以上为初步审计结果, 目前审计工作仍在开展中, 最终数据以出具的正式审计报告为准。

上表中, 中国移动、中国联通、中国电信、华为技术主要通过集中采购方式或招投标方式向香江科技股份有限公司(以简称香江科技)采购 IDC 设备, 产品主要包括数据中心机房内的高低电压配电柜、智能数据母线、UPS 电源输入输出柜、精密配电柜、综合布线系统(光纤槽道、走架线)、户外机柜、光缆交接箱、光缆分纤箱等。浙江天力、南京香华、德利迅达、华梭电脑等 IDC 建设项目承包方或业主向香江科技及其子公司采购 IDC 设备或分包机电施工、装修配电等施工项目。

(二) 前五大客户关联关系核查与结论

1、中国移动、华为技术、中国联通、中国电信关联关系核查

中国移动、中国联通、中国电信均系国有控股的企业集团, 华为技术系国内知名的大型民营企业集团。我们通过查询全国企业信用信息公示系统, 了解上述客户成立时间、股权结构、股东背景等工商登记情况; 现场访谈上述客户, 了解客户主营业务、经营状况、公司销售模式、销售金额及内容、结算方式、信用期限、是否与香江科技存在关联关系等情形; 访

谈香江科技管理层，了解香江科技与上述客户销售情况及是否存在关联关系。

通过执行以上相关的审计程序，中国移动、华为技术、中国联通、中国电信与香江科技不存在《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定的关联关系。

2、德利迅达关联关系核查

(1) 查询全国企业信用信息公示系统，了解德利迅达成立时间、股权结构、股东背景等工商登记情况，截止 2018 年 3 月 31 日的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------------------------|-----------|---------|
| 1 | 中卫创新云数据科技有限公司 | 500.00000 | 14.56% |
| 2 | 中卫智联云数据科技有限公司 | 500.00000 | 14.56% |
| 3 | 苏州卿峰投资管理有限公司 | 412.03680 | 12.00% |
| 4 | 上海日戈资产管理中心（有限合伙） | 252.88548 | 7.36% |
| 5 | 北京舜和恒业信息技术有限公司 | 233.70270 | 6.81% |
| 6 | 广州信粤德利股权投资基金（有限合伙） | 196.20800 | 5.71% |
| 7 | 广州信粤迅达股权投资基金（有限合伙） | 196.20800 | 5.71% |
| 8 | 济南克劳德股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 95.71250 | 2.79% |
| 9 | 上海量嘉投资管理合伙企业（有限合伙） | 94.03504 | 2.74% |
| 10 | 湖北福诚澜海资产管理有限公司 | 89.26704 | 2.60% |
| 11 | 上海溱鼎创业投资管理中心（有限合伙） | 71.25000 | 2.08% |
| 12 | 吴晨 | 66.57250 | 1.94% |
| 13 | 宁波赛伯乐绿科云融股权投资合伙企业（有限合伙） | 66.12373 | 1.93% |
| 14 | 山东乐赛新能源创业投资基金有限合伙企业 | 62.50000 | 1.82% |
| 15 | 宁波厚泽股权投资合伙企业（有限合伙） | 61.12500 | 1.78% |
| 16 | 济南云睿股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 55.50000 | 1.62% |
| 17 | 北京大银富华投资管理中心（有限合伙） | 50.00000 | 1.46% |
| 18 | 合肥国耀伟业创业投资合伙企业（有限合伙） | 49.05200 | 1.43% |
| 19 | 王根九 | 49.05200 | 1.43% |
| 20 | 长沙飞鸿伟业投资管理合伙企业（有限合伙） | 43.25000 | 1.26% |
| 21 | 武汉赛科创新股权投资管理中心（有限合伙） | 38.75000 | 1.13% |
| 22 | 安徽国耀创业投资有限公司 | 37.50000 | 1.09% |
| 23 | 大连欣新科技发展有限公司 | 31.25000 | 0.91% |
| 24 | 河南思创投资有限公司 | 25.00000 | 0.73% |
| 25 | 周立芳 | 25.00000 | 0.73% |
| 26 | 镇江翌盛信股权投资合伙企业（有限合伙） | 23.75000 | 0.69% |

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|----------------------|-------------------|----------------|
| 27 | 深圳市富金云网投资中心（有限合伙） | 17.50060 | 0.51% |
| 28 | 北京睿盈同创投资管理中心（有限合伙） | 16.05862 | 0.47% |
| 29 | 济南云酷股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 15.48522 | 0.45% |
| 30 | 宋海涛 | 12.75243 | 0.37% |
| 31 | 世亚财富（北京）投资有限公司 | 12.50000 | 0.36% |
| 32 | 长沙墨菲文化传播有限公司 | 12.50000 | 0.36% |
| 33 | 上海隽嘉投资管理合伙企业（有限合伙） | 8.02930 | 0.23% |
| 34 | 杭州轩宇投资管理合伙企业（有限合伙） | 7.55700 | 0.22% |
| 35 | 济南创云股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 5.52605 | 0.16% |
| | 合计 | 3433.64001 | 100.00% |

(2) 访谈德利迅达的副总裁，了解了德利迅达通过招标方式确定与香江科技合作的流程；了解德利迅达主营业务、经营状况、销售模式、销售金额及内容、结算方式、信用期限、是否与香江科技存在关联关系等情形。

(3) 访谈香江科技管理层，了解香江科技对德利迅达销售情况，是否存在关联关系，获取法律意见书。

经核查，截至本回复签署日，香江科技董事长吴晨持有香江科技客户北京德利迅达科技有限公司 1.94%的股权，其持股主要为个人财务投资，不参与北京德利迅达科技有限公司的日常经营管理，对其采购和销售环节亦不存在重大影响。

针对香江科技董事长吴晨所持有的德利迅达 1.94%股权，吴晨已出具承诺如下：

“ 1、本人承诺放弃目标股权项下参加德利迅达股东大会并进行表决权等股东权利，本人因目标股权在本承诺函出具之日后发生资本公积金转赠股本等情形的获配股份的表决权亦自动放弃；

2、根据《江苏沙钢股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易案》，德利迅达系上市公司江苏沙钢股份有限公司（以下简称“沙钢股份”）拟收购的标的资产。本人作为德利迅达的股东和沙钢股份的交易对方，暂无法转让目标股权。

基于此，本人承诺：如后续沙钢股份的发行股份及支付现金购买资产事宜因被中国证监会否决、因沙钢股份的内部决策程序审议通过而终止或出现其他可以转让目标股权的情形，本人将在该等终止事件发生后的 20 日内完成目标股权的转让，且保证转让的真实性。

3、除前述持股外，本人未间接或委托他人持有德利迅达的股权；与德利迅达的其他直接和间接股东亦不存在关联关系。”

综上，德利迅达与香江科技不存在《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第

36号——关联方披露》规定的关联关系。

3、南京香华关联关系核查

(1) 查询全国企业信用信息公示系统，了解南京香华成立时间、股权结构、股东背景等工商登记情况，截止2018年3月31日南京香华的股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|----------------------|-----------|---------|
| 云引擎（北京）网络科技有限公司 | 25,000.00 | 62.50 |
| 镇江中航瑞云股权投资合伙企业（有限合伙） | 15,000.00 | 37.50 |
| 合计 | 40,000.00 | 100.00 |

(2) 访谈南京香华原法定代表人蔡海峰、中航信托负责中航瑞云项目的负责人、云引擎与南京香华的现任法定代表人，了解了南京香华项目向香江科技采购的业务背景、股权转让的商业背景；了解南京香华主营业务、经营状况、销售金额及内容、结算方式、信用期限、是否与公司存在关联关系等情形。

(3) 访谈香江科技管理层，了解香江科技对南京香华的销售情况及是否存在关联关系，获取法律意见书。

综上，通过执行上述审计程序，南京香华与香江科技不存在《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第36号——关联方披露》规定的关联关系。

4、浙江天力关联关系核查

(1) 查询全国企业信用信息公示系统，了解浙江天力成立时间、股权结构、股东背景等工商登记情况，截止2018年3月31日浙江天力的股权结构情况如下所述：

| 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|------|-----------|---------|
| 杨虎麟 | 13,334.20 | 35.09 |
| 钱国良 | 11,240.40 | 29.58 |
| 杨勇 | 3,682.20 | 9.69 |
| 印培荣 | 2,033.00 | 5.35 |
| 徐鑫荣 | 2,033.00 | 5.35 |
| 杨志江 | 1,523.80 | 4.01 |
| 潘永林 | 1,269.20 | 3.34 |
| 叶法根 | 1,022.20 | 2.69 |
| 沈建红 | 889.20 | 2.34 |
| 张勇 | 889.20 | 2.34 |

| 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|---------------|-----------|---------|
| 湖州市八里店镇资产经营公司 | 83.60 | 0.22 |
| 合计 | 38,000.00 | 100.00 |

(2) 对浙江天力进行实地走访，通过访谈了解浙江天力的主营业务、经营状况、销售模式、销售金额及内容、结算方式、信用期限、是否与香江科技存在关联关系等情形；

(3) 访谈香江科技管理层，了解香江科技对浙江天力的销售情况及是否存在关联关系。

通过执行以上相关的审计程序，浙江天力与香江科技不存在《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定的关联关系。

5、华梭电脑关联关系核查

(1) 查询全国企业信用信息公示系统，了解华梭电脑成立时间、股权结构、股东背景等工商登记情况，经查询了解的华梭电脑的股权结构情况如下所述：

| 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|------|----------|---------|
| 吴彦澄 | 350.00 | 70.00 |
| 朱美冬 | 150.00 | 30.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

(2) 对华梭电脑进行实地走访，通过访谈了解华梭电脑的主营业务、经营状况、销售模式、销售金额及内容、结算方式、信用期限、是否与香江科技存在关联关系等情形。

(3) 访谈香江科技管理层，了解香江科技对华梭电脑的销售情况及是否存在关联关系。

通过执行以上相关的审计程序，华梭电脑与香江科技不存在《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定的关联关系。

综上，香江科技报告期内前五大客户均与香江科技均不存在《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定的关联关系。

(三) 报告期内，香江科技前五大供应商情况

1、香江科技前五大供应商采购额和采购内容情况如下：

2017 年度：

单位：万元

| 序号 | 供应商名称 | 2017 年采购额 | 占当期采购总额比例 | 采购内容 | 是否与标的公司存在关联关系 |
|----|----------------|-----------|-----------|---------------------|---------------|
| 1 | 苏州朗威电子机械股份有限公司 | 5,987.55 | 8.11% | 机柜加工 | 否 |
| 2 | 施耐德电气（中国）有限公司 | 4,542.41 | 6.15% | 断路器、中压一次元件、电容器、驱动产品 | 否 |
| 3 | 镇江市大港通达铜材有限公司 | 3,773.63 | 5.11% | 铜排 | 否 |
| 4 | 国网上海市电力公司 | 3,026.12 | 4.10% | 电费 | 否 |
| 5 | 南京赛能电源有限公司 | 2,815.90 | 3.81% | 空调 UPS | 否 |
| | 合计 | 20,145.61 | 27.28% | | |

2016 年度：

单位：万元

| 序号 | 供应商名称 | 2016 年采购额 | 占当期采购总额比例 | 采购内容 | 是否与标的公司存在关联关系 |
|----|----------------|-----------|-----------|-------------|---------------|
| 1 | 华为技术有限公司 | 9,684.66 | 12.53% | 空调、UPS | 否 |
| 2 | 镇江市大港通达铜材有限公司 | 7,372.20 | 9.54% | 铜排 | 否 |
| 3 | 苏州朗威电子机械股份有限公司 | 6,606.69 | 8.55% | 机柜加工 | 否 |
| 4 | 上海华东电脑股份有限公司 | 5,031.40 | 6.51% | 装饰安装、机电安装工程 | 否 |
| 5 | 国网上海市电力公司 | 4,644.70 | 6.01% | 电费、扩容费 | 否 |
| | 合计 | 33,339.65 | 43.14% | | |

注：以上为初步审计结果，目前审计工作仍在开展中，最终数据以出具的正式审计报告为准。

前五大供应商类型如下所示：

| 序号 | 供应商名称 | 简称 | 供应商类型 | 备注 |
|----|----------------|------|-------|-------|
| 1 | 苏州朗威电子机械股份有限公司 | 苏州朗威 | 新三板企业 | (三)、1 |
| 2 | 施耐德电气（中国）有限公司 | 施耐德 | 外资企业 | (三)、1 |
| 3 | 镇江市大港通达铜材有限公司 | 大港通达 | 民营企业 | (三)、2 |

| 序号 | 供应商名称 | 简称 | 供应商类型 | 备注 |
|----|--------------|------|-------|-------|
| 4 | 国网上海市电力公司 | 国网电力 | 国有企业 | (三)、1 |
| 5 | 南京赛能电源有限公司 | 南京赛能 | 民营企业 | (三)、3 |
| 6 | 华为技术有限公司 | 华为技术 | 民营企业 | (三)、1 |
| 7 | 上海华东电脑股份有限公司 | 华东电脑 | 上市公司 | (三)、1 |

2、报告期内前五大供应商关联关系核查情况及结论

(1) 苏州朗威、施耐德、国网电力、华为技术、华东电脑关联关系核查

上述供应商信用状况良好，查询全国企业信用信息公示系统，了解上述供应商成立时间、股权结构、股东背景等工商登记情况；访谈上述供应商，了解香江科技与上述供应商的合作背景、合作历史、各报告期的采购内容、采购金额、采购数量、终端供应商以及采购方式、结算方式、付款周期、采购占比及变化等情况；访谈香江科技管理层，了解香江科技与上述供应商采购情况，是否存在关联关系；同时对苏州朗威和华东电脑等公开信息进行查询，关注其是否与香江科技存在关联关系。

通过执行以上相关的审计程序，苏州朗威、施耐德、国网电力、华为技术、华东电脑与香江科技不存在《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定的关联关系。

(2) 大港通达关联关系核查

1) 查询全国企业信用信息公示系统，了解大港通达成立时间、股权结构、股东背景等工商登记情况，经查询了解截止 2018 年 3 月 31 日大港通达的股权结构情况如下所述：

| 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|------|-----------|---------|
| 程金根 | 10,200.00 | 85.00 |
| 程冬根 | 1,800.00 | 15.00 |
| 合计 | 12,000.00 | 100.00 |

(2) 对大港通达进行了实地走访，通过访谈了解香江科技与大港通达的合作背景、合作历史、各报告期的采购内容、采购金额、采购数量、终端供应商以及采购方式、结算方式、付款周期、采购占比及变化等情况、是否与香江科技存在关联关系等情形；

(3) 访谈香江科技管理层，了解香江科技与大港通达采购情况，是否存在关联关系。

通过执行以上相关的审计程序，大港通达与香江科技不存在《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定的关联关系。

3、南京赛能关联关系核查

(1) 查询全国企业信用信息公示系统，了解南京赛能成立时间、股权结构、股东背景等工商登记情况，经查询了解截止 2018 年 3 月 31 日南京赛能的股权结构情况如下所述：

| 股东名称 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|------|----------|---------|
| 蔡永强 | 180.00 | 90.00 |
| 蒋建强 | 20.00 | 10.00 |
| 合计 | 200.00 | 100.00 |

(2) 对南京赛能进行了实地走访，通过访谈了解香江科技与南京赛能的合作背景、合作历史、各报告期的采购内容、采购金额、采购数量、终端供应商以及采购方式、结算方式、付款周期、采购占比及变化等情况、是否与香江科技存在关联关系等情形；

(3) 访谈香江管理层，了解香江科技与南京赛能采购情况及是否存在关联关系。

通过执行以上相关的审计程序，南京赛能与香江科技不存在《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定的关联关系。

综上，香江科技报告期内前五大供应商均与香江科技均不存在《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》规定的关联关系。

二、标的资产的信用政策，2017 年和 2016 年余额前 5 名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，相应计提的坏账准备期末余额

（一）标的资产的信用政策

报告期内，香江科技的客户按照客户类型及资质可分为大型央企客户（包括中国移动、中国联通、中国电信等运营商客户及中国铁塔等）、华为技术有限公司等行业知名企业、IDC 系统集成客户以及其他一般民营企业。

根据不同类型客户的资信状况，香江科技采取有针对性的信用政策。其中，对于三大运营商和中国铁塔等大型国有企业集团，香江科技销售收款政策主要为确认收货后收取 70%、

终验完成后收取 30%；对于华为等行业知名企业，销售收款政策主要为货到或服务完成 90 天内付款；对于 IDC 系统集成客户，按照合同约定的工程进度收款；对于资信状况较好的大型民营企业集团，评估客户信用状况后给予适当的信用账期，例如对于德利迅达采用的信用政策为预付 30%货款+到货付款 30%+验收后付款 30%+尾款 5%+质保 5%；对于其余民营企业，主要为预付货款形式或款到发货。

(二) 标的公司的应收账款坏账计提政策

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款金额 100.00 万元以上（含）为标准。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------|-------------------|
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 单独测试未发生减值的不计提坏账准备 |

(2) 账龄分析法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

(三) 报告期应收账款前五名余额及坏账计提情况

2017年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 | 计提比例 (%) |
|--------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| 中国移动通信集团有限公司 | 91,070,551.93 | 25.10 | 5,719,769.06 | 6.28 |
| 浙江天力建设集团有限公司 | 64,426,303.38 | 17.76 | 3,221,315.17 | 5.00 |
| 中国电信集团有限公司 | 35,172,539.11 | 9.70 | 2,361,335.41 | 6.71 |
| 北京德利迅达科技有限公司 | 27,808,275.10 | 7.67 | 1,390,413.76 | 5.00 |
| 中国联合网络通信有限公司 | 27,214,171.21 | 7.50 | 3,378,764.79 | 12.42 |
| 合计 | 245,691,840.73 | 67.73 | 16,071,598.19 | 6.54 |

2016年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 | 计提比例 (%) |
|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| 中国联合网络通信有限公司 | 43,125,111.75 | 25.00 | 3,506,201.45 | 8.13 |
| 中国移动通信集团有限公司 | 40,976,748.81 | 23.75 | 2,829,680.42 | 6.91 |
| 中国铁塔股份有限公司 | 27,971,628.70 | 16.21 | 1,783,485.43 | 6.38 |
| 中国电信集团有限公司 | 27,856,320.08 | 16.15 | 1,750,994.08 | 6.29 |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司 | 18,732,470.17 | 10.86 | 936,623.51 | 5.00 |
| 合计 | 158,662,279.51 | 91.97 | 10,806,984.89 | 6.81 |

注：以上为初步审计结果，目前审计工作仍在开展中，最终数据以出具的正式审计报告为准。

香江科技 2017 年末应收账款余额相较 2016 年末余额增加 19,023.91 万元，增加幅度为 110.26%，主要原因为报告期内香江科技凭借自身业务范围的拓展和市场竞争力的不断增强，销售订单实现了较大幅度的增长，2017 年度销售收入较 2016 年度增加 40,257.57 万元，增长幅度为 82.14%，故应收账款期末余额同步出现较大幅度增加。同时，2017 年度香江科技对运营商客户的销售收入占比上升明显，例如中国移动 2017 年度收入较 2016 年度增加 15,197.75 万元，增幅 265.60%。而香江科技考虑到运营商客户的良好资信及后续业务关系维持因素，对于运营商客户的信用政策为确认收货后收取 70%、终验完成后收取 30%，因此运营商客户销售收入占比增加亦会导致应收账款占比的上升。

综上，报告期内香江科技对主要客户的销售收入有了明显增长，同时新客户的拓展亦对香江科技收入增长有所贡献。香江科技 2017 年应收账款相比 2016 年度有大幅上升，主要由于 2017 年度销售收入相比 2016 年度增长显著，同时客户结构的变化亦导致应收账款占比有

所增加。因此，香江科技报告期内收入增长和应收账款占比上升较高具有合理性，不存在虚增收入或利用信用政策调节收入的情形。

三、以表格形式列式标的资产 2016 年、2017 年将净利润调节为经营活动现金流量流量的具体过程。

香江科技 2016 年、2017 年净利润调节为经营活动现金流量的具体过程如下所示：

单位：万元

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 8,486.10 | 3,101.50 |
| 加：资产减值准备 | 1,434.27 | 280.80 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,241.63 | 1,562.24 |
| 无形资产摊销 | 105.94 | 96.74 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 9.93 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,798.43 | 1,608.37 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -971.73 | -639.12 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -777.78 | -1,380.17 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 4,328.99 | -5,154.56 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -19,656.04 | 4,294.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,567.17 | -936.43 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,566.91 | 2,833.84 |

注：以上为初步审计结果，目前审计工作仍在开展中，最终数据以出具的正式审计报告为准。

上述财务数据与首次披露预案中经营活动产生的现金流量净额金额存在一定差异，主要由于前次披露时审计工作尚在进行中，经营活动产生的现金流量净额采用管理层报表数据。截至本问询函回复签署日，审计机构初步完成现金流量表的编制，且对 2016 年和 2017 年度

管理层报表中部分计入经营活动的现金流进行了审计调整，因此造成了与前次披露的差异。

四、核查意见

经核查，报告期内香江科技对主要客户的销售收入有了明显增长，同时新客户的拓展亦对香江科技收入增长有所贡献。香江科技 2017 年应收账款相比 2016 年度有大幅上升，主要由于 2017 年度销售收入相比 2016 年度增长显著，同时客户结构的变化亦导致应收账款占比有所增加。此外，香江科技报告期内前五大客户及供应商与香江科技均不存在关联关系。因此，香江科技报告期内收入增长和应收账款占比上升较高具有合理性，不存在虚增收入或利用信用政策调节收入的情形。

（以下无正文，为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）《关于对上海城地建设股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函的回复》之签章页）

中国·北京
年 月 日

中国注册会计师： _____

中国注册会计师： _____



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 08月 21日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

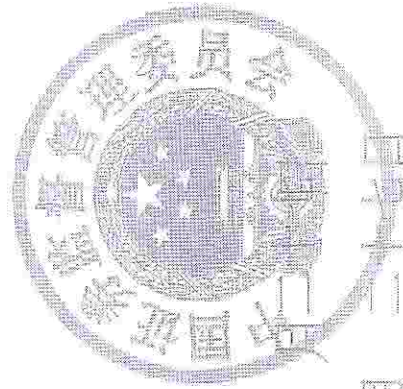
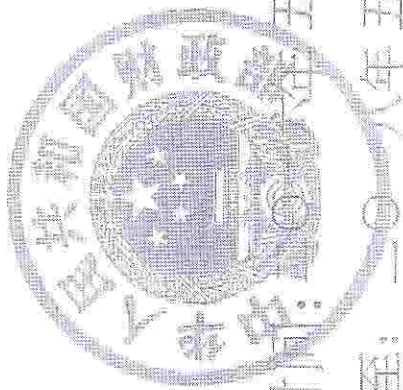
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）**核准**执行证券、期货相关业务。

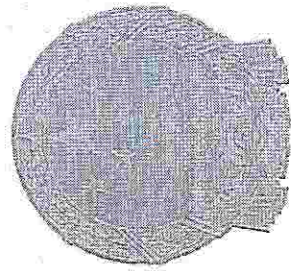
首席合伙人：邱靖之

证书号：08

发证时间：二〇〇八年五月

证书有效期至：二〇一〇年五月





证书序号: NO. 019964

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

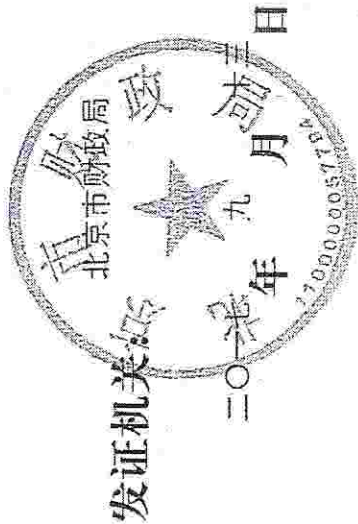
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

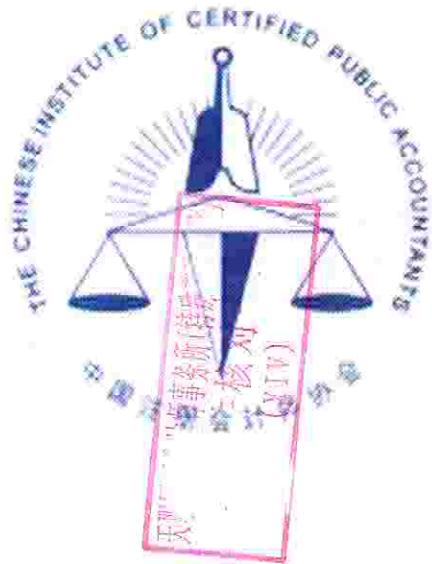
注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



中华人民共和国财政部制



姓 名 刘 婧
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1992-01-18
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙) 上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 420781 199201 180405
 Identity card No. _____

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年 4月 3日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

(XIV)

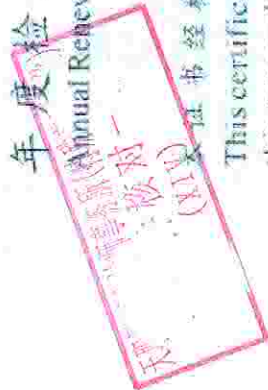
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



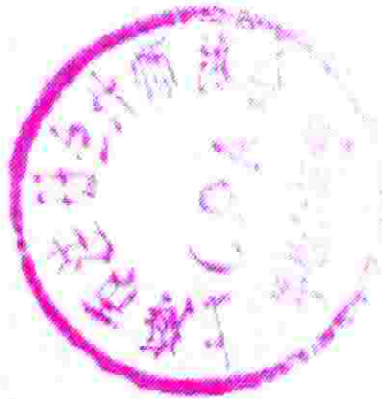
2017年 4月 3日

年度检验登记

Annual Renewal Registration



此证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：
 No. of Certificate

1700000225

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance

2015年 07月 24日

2015年 4月 30日



姓名
Full name

王传邦

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1966-09-10

工作单位
Working Unit
京都会计师事务所有限责任公司

身份证号码
Identity card No.

42622196609102970

年度检验登记

Annual Renewal

“新会计准则”
“核对”
(XIV)



本证书有效期为一年，自签发之日起算。
This certificate is valid for one year after
the issuance date.

12



110002960001

证书编号：
No. of Certificate

北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
of Beijing

发证日期：
Date of Issuance

2004年9月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王传邦(110002960001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



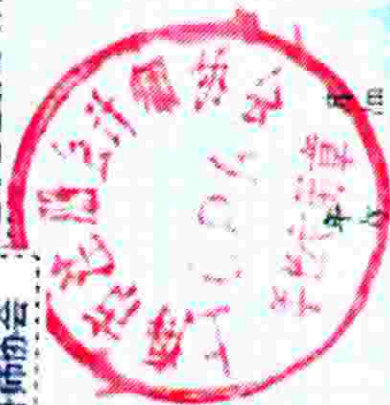
王传邦(110002960001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



王传邦(110002960001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



年 月 日
月 日



年 月 日
月 日

2018-01-10