

关于神州数码集团股份有限公司

2021 年年报的问询函的回复

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于神州数码集团股份有限公司

2021 年年报的问询函的回复

深圳证券交易所:

根据深圳证券交易所于 2022 年 4 月 14 日转发的《关于对神州数码集团股份有限公司 2021 年年报的问询函》(公司部年报问询函(2022)第 71 号)(以下简称“问询函”)已收悉。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“年审会计师”、“我们”)作为神州数码集团股份有限公司(以下简称“公司”、“神州数码”)在深圳主板上市的年审会计师,对问询函中涉及年审会计师的有关问题,本着勤勉尽责、诚实守信的原则,就问询函所提问题逐条进行了认真调查、核查及讨论,并完成了《关于神州数码集团股份有限公司 2021 年年报的问询函的回复》(以下简称“本问询函回复”),现对《问询函》回复如下:

问询函问题 2:

截至 2021 年末，你公司存货账面余额 148.42 亿元，计提存货跌价准备 2.88 亿元，全部为库存商品计提。报告期内，你公司存货水平较以前年度出现较大幅度增长，主要为库存商品和在途商品的增长。

- (1) 请你公司按细分品类分别披露库存商品、在途商品对应的具体情况、主要品类名称及账面金额。
- (2) 请结合你公司业务开展情况，分析说明你公司存货余额处于较高水平及大幅增长的原因及合理性，补充披露存货跌价准备测算的依据及具体过程，并说明你公司存货跌价准备计提是否充分。
- (3) 请年审会计师说明针对存货真实性及跌价准备的充分性执行的审计程序、获取的审计证据，说明对存货执行监盘的具体情况。

【公司回复】

一、 请你公司按细分品类分别披露库存商品、在途商品对应的具体情况、主要品类名称及账面金额。

本公司截至 2021 年底的存货按照消费电子、企业增值和自主品牌三个细分品类列示如下表。截至 2021 年底，存货账面余额 148.42 亿元，主要是库存商品。库存商品账面余额 92.81 亿元，其中消费电子类账面余额 48.13 亿，企业增值类账面余额 38.20 亿，自主品牌类账面余额 6.49 亿。

项目	期末余额（亿元）			期初余额（亿元）		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	92.81	2.88	89.93	60.00	2.60	57.40
其中：消费电子	48.12	0.81	47.31	34.43	0.52	33.91
企业增值	38.20	1.50	36.70	22.65	1.91	20.74
自主品牌	6.49	0.57	5.92	2.92	0.17	2.75
发出商品	21.30	-	21.30	12.41	-	12.41
其中：消费电子	11.71	-	11.71	4.18	-	4.18
企业增值	9.44	-	9.44	8.23	-	8.23
自主品牌	0.15	-	0.15	0.00	-	0.00
在途商品	17.41	-	17.41	11.17	-	11.17
其中：消费电子	3.83	-	3.83	2.06	-	2.06
企业增值	13.58	-	13.58	9.10	-	9.10
自主品牌	-	-	-	0.01	-	0.01
开发成本	16.90	-	16.90	14.62	-	14.62
合计	148.42	2.88	145.54	98.20	2.60	95.60

二、 存货余额处于较高水平及大幅增长的原因及合理性

受新冠疫情影响，行业缺货涨价趋势加剧，在此背景下，公司 2020 年收入增长，但存货没有增长。到 2021 年，随着缺货情况的缓解，消费电子业务收入增长 18.18%，企业增值业务收入增长 56.82%，收入规模增长较快且资金充足，公司存货相应增加。根据 2021 年 12 月 31 日的库存规模，本公司年末时点的存货周转天数为 40 天（未包括开发成本），整体周转效率和库存规模较为合理，符合公司正常发展情况。

此外，2021 年公司自主品牌收入增长 126.86%，公司增加对自主品牌的备货。

三、 存货跌价准备测算的依据及具体过程，说明存货跌价准备计提是否充分。

根据《企业会计准则第 1 号——存货》第十五条的规定，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。

同行业公司计提政策对比：

公司	存货可变现净值确认政策
中建信息	资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司	存货可变现净值确认政策
翰林汇	<p>期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。</p>
神州数码	<p>本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对售价、销售费用以及相关税费的估计。本集团于每个资产负债表日对不同类别的存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。</p>

本公司存货跌价准备计提政策与可比上市公司基本一致,公司于资产负债表日将存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

由于 IT 产品的存货价值与时间关联较大,本公司区分消费类存货、增值类存货和自主品牌类存货。不同的业务具有不同的产品生命周期特点,通过库龄分析谨慎预计存货的可变现能力,并计提存货跌价准备。本公司执行严格的存货跌价计提政策,由于消费电子产品更新换代较快,本公司对超过 3 个月的存货计提 10%跌价准备,对超过 7 个月的存货计提 100%跌价准备;企业增值类产品生命周期略长,对本公司对超过 4 个月的存货计提 20%跌价准备,对超过 12 个月的存货计提 100%跌价准备;对自主品牌类存货对超过 6 个月存货计提 10%跌价准备,对超过 10 个月存货计提 100%跌价准备。

本公司严格控制库存商品在库时间,2021 年消费类存货的库龄一般在 1-3 个月,2021 年 12 月 31 日在库 1-3 个月消费类的存货占消费类库存的 96%;增值类存货的库龄一般在

1-6 个月，2021 年 12 月 31 日在库 1-6 个月增值类存货占增值类库存的 95%，存货周转情况良好。截至 2021 年 12 月 31 日，总体存货库龄在 1-3 个月的存货占存货余额的 91%，在库时间较短，减值风险较小。

同时，本公司使用个别认定法计提存货跌价准备：

本公司会针对有明确证据证明某些存货在一定时期内存在减值迹象的，其减值金额与按照库龄分析法计提的跌价准备金有较大偏差的，可按个别认定法计提跌价准备。

通过与可比公司对比分析，因可比公司未发布 2021 年年报，对比 2020 年存货跌价准备占存货原值的比例，神州数码的跌价计提比例高于平均值，整体跌价计提较为充分。

公司	存货原值（亿元）	存货跌价准备（亿元）	计提比例
中建信息	26.13	1.02	3.90%
翰林汇	27.18	0.20	0.73%
神州数码	83.58	2.60	3.11%
平均值	45.63	1.27	2.79%

注：存货原值包括库存商品、发出商品及在途商品。

综上所述，本公司基于在多年的 IT 产品销售过程中积累的销售经验，区分消费类产品、增值类产品和自主品牌，结合不同的产品生命周期特点，通过库龄分析谨慎地预计存货的可变现能力，对存货进行减值测试并计提存货跌价准备。在库龄分析法的基础上，使用个别计提法，跌价计提政策较为谨慎严格，计提存货跌价较为充分。

【年审会计师回复】

四、 请年审会计师说明针对存货真实性及跌价准备的充分性执行的审计程序、获取的审计证据，说明对存货执行监盘的具体情况。

（一） 针对存货真实性执行的审计程序及获取的审计证据

1. 了解公司仓储及存货流转流程，并对存货内部控制进行测试和评价；
2. 取得公司存货分类明细表，对存货细分类年初年末余额变动进行分析，对存货周转率近三年变动进行对比分析，结合了解公司销售增长及业务变化分析前述余额及指标变动的合理性；
3. 公司存货主要包括：库存商品、发出商品、在途商品、开发成本等，年审会计师分别执行了以下程序：
 - 1) 库存商品：执行了存货监盘程序，具体详情详见问询函问题 2、四、（三）所述；
 - 2) 发出商品：我们对神州数码的发出商品执行的审计程序包括：检查公司仓库出库单、公司 ERP 订单中关于物料信息、数量及签收日期等信息、检查双方签订的框架合同、检查重要客户期后签收单；分析了公司发出商品余额与销售额及发出商品验收时间之间的

关系是否合理；

3) 在途商品：对采购合同及其所有权移条款进行检查，判断在途商品分类是否正确；从在途商品明细表中抽选大额采购订单，获取供应商系统公司的订单流转明细截屏，核对公司在途商品明细是否与供应商系统信息一致，发出、签收时间是否属于在途商品；检查公司期后入库单及入库凭证等；

4) 开发成本：现场盘点和勘察开发项目，访谈开发项目主要分包方和工程监理方，检查项目开发分包合同，检查支付原始凭证及发票，获取工程监理的项目进度说明；

4. 我们获取了前十大重要供应商的采购合同，检查合同中主要条款，通过检查采购合同框架协议，了解商品权利及义务的转移时点、返款及退货条款等信息，确认企业存货入账的准确性和真实性；

5. 我们从中应付账款明细表中选取重要供应商及大额采购订单的存货入账信息、ERP 采购订单、入库单、发票，核对采购入库账务处理、ERP 订单采购数量、入库数量、入库时间、发票数量及金额等信息是否相符。

经过上述审计及核查程序，我们未发现公司存货真实性存在异常的情况。

(二) 针对存货跌价准备的充分性执行的审计程序及获取的审计证据

1、了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；

2、我们在对神州数码年末存货实施监盘程序时，观察了存货状态，未发现年末存货存在毁损、呆滞等情况；

3、我们取得库存商品库龄明细表，抽选部分库存商品，检查其全年的采购入库及销售出库明细，对存货年末库龄的划分进行测试；

4、我们按照神州数码跌价准备政策重新测算跌价准备金额，存货已按照公司存货跌价准备政策计提了减值准备；对于考虑特别风险补提跌价准备及由于与供应商签订了特别条款而予以豁免的情况，我们已取得并检查了相应依据及审批文件；

5、我们从库存商品明细中抽选部分库存商品，取得期后销售明细及销售价格，对其进行可变现净值测算，按照成本与可变现净值孰低的方法对期末存货跌价是否充足进行检查；同时对神州数码管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，检查销售价格和至销售时发生的销售费用以及相关税金。

经过上述审计程序，我们认为公司制定的存货跌价准备会计政策符合《企业会计准则第1号-存货》的规定，并已按照会计政策计提存货跌价准备，存货跌价准备计提谨慎、充分。

(三) 存货执行监盘的具体情况

神州数码存货可分为库存商品、发出商品、在途商品、开发成本等，我们对库存商品、

开发成本执行了监盘程序,对在途商品、发出商品等执行程序详见问询函问题2、四、(一)、3所述,库存商品和开发成本监盘程序具体情况如下:

1、了解公司存货流转流程,并对存货内部控制进行测试和评价;

2、针对库存商品,我们执行存货监盘程序如下:

1) 盘点仓库的选取:我们获取公司存货结存明细表,根据库存地仓库存货结存情况,我们共抽选出8个仓库,分别为:上海普陀丰树仓、北京大兴百利威A仓、深圳南山神彩A仓、广州黄埔科丰A仓、北京大兴百利威D仓、厦门集美鲲泰仓、成都双流腾飞A仓、香港Kerry仓,抽选的8个仓库库存商品余额占在库商品总计金额的77%。

2) 盘点日期及盘点人员:审计人员、公司仓库管理人员、公司财务人员于2022年1月1日对上述库存仓库进行盘点;

3) 具体抽盘方法:盘点日,在仓库停止作业的状态下,审计人员根据公司提供当日的存货结存表进行二次抽样,抽样选择25笔物料进行账到实物的盘点;从盘点现场实物中抽样选择25笔物料进行实物到账的盘点;审计人员根据盘点表的规格型号,核对实物并记录盘点数量;审计人员盘点过程中关注是否粘贴物料信息标识,包装是否完好,重点关注并记录存货毁损、陈旧、过时、残次及所有权不属于被审计单位的存货的区分情况;对库存商品中的借用物料执行了函证程序,并检查了借用审批单、物料签收单、销售合同等;

4) 盘点结果:我们已取得8个仓库的仓库年末盘点表、签章版盘点日抽盘表及审计人员监盘报告,抽盘结果与账面记录一致,未见异常;

3、针对开发成本,我们对公司深圳湾项目进行了现场盘点及勘察,深圳湾项目东西塔楼已结构性封顶,目前正在实施幕墙建设,裙楼地下两层施工完成,正进行地面建设;我们对外部重要工程公司及监理公司执行访谈程序,了解施工进度及合同重要条款,核对公司付款进度及账面施工进度,未见异常。

问询函问题 3:

截至 2021 年末, 你公司因无追索权保理服务而终止确认的应收账款金额为 15.48 亿元。请你公司补充披露最近三年开展应收账款保理服务的具体情况, 包括但不限于终止确认的应收账款金额、保理费用费率以及会计处理等, 补充披露保理服务提供方和相关应收账款欠款方的工商信息, 说明是否与你公司存在关联关系。请年审会计师说明针对应收账款保理业务执行的审计程序和获取的审计证据, 并对上述问题发表核查意见。

【公司回复】

一、 请你公司补充披露最近三年开展应收账款保理服务的具体情况, 包括但不限于终止确认的应收账款金额、保理费用费率以及会计处理等。

本公司 2019-2021 年开展应收账款保理业务, 保理费率在 2.4%-8%之间, 部分保理相关费用由客户承担。保理费率会随着应收账款欠款方在保理公司的评级、市场资金利率等因素的影响上下浮动。各年开展保理业务的具体金额如下:

年份	保理公司	保理余额 (万元)	是否终止确认
2019 年	上海邦汇商业保理有限公司	104,163	是
	上海邦汇商业保理有限公司	50,000	否
	汇丰银行(中国)有限公司	40,000	是
	中国建设银行股份有限公司南昌支行	3,752	是
	招商银行股份有限公司广州分行	2,048	是
	联通融资租赁有限公司	181	是
	苏宁商业保理有限公司	4	是
2020 年	上海邦汇商业保理有限公司	122,868	是
	上海邦汇商业保理有限公司	50,000	否
	汇丰银行(中国)有限公司	29,500	是
	招商银行股份有限公司广州分行	26,377	是
	Industrial and Commercial Bank of China (Malaysia) Berhad	6,577	是
	中国建设银行股份有限公司北京东四支行	2,041	是
	中电建商业保理有限公司	1,723	是
	中诺商业保理(深圳)有限公司	927	是
	苏宁商业保理有限公司	735	是
2021 年	上海邦汇商业保理有限公司	116,574	是
	上海邦汇商业保理有限公司	10,000	否
	汇丰银行(中国)有限公司	36,600	是
	中信银行股份有限公司广州分行	1,236	是
	中国工商银行股份有限公司广州白云路支行	253	是
	建信融通有限责任公司	102	是

终止确认的应收账款保理，会计处理如下：

1) 保理到款时：

借： 银行存款

借： 财务费用

贷： 应收账款

借： 应收账款-保理

贷： 应收账款-保理贴现

2) 保理到期清账时：

借： 应收账款-保理贴现

贷： 应收账款-保理

注：“应收账款-保理”、“应收账款-保理贴现”科目作为保理的备查科目，记录保理尚未到期的余额，跟进保理客户的还款情况。

未终止确认的应收账款保理，会计处理如下：

1) 保理到款时：

借： 银行存款

贷： 短期借款

2) 资产负债表日，按照报告期保理平均占用余额乘保理利率计提保理利息：

借： 财务费用

贷： 短期借款-应付利息

3) 收回客户款项，并在保理到期时归还保理款：

借： 银行存款

贷： 应收账款

借： 短期借款

借： 短期借款-应付利息

贷： 银行存款

二、请补充披露保理服务提供方和相关应收账款欠款方的工商信息，说明是否与你公司存在关联关系。

本公司在 2019-2021 年涉及的保理服务提供方工商信息如下：

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
上海邦汇商业保理有限公司	2013-06-05	上海市	李波	217,000 万元人民币	应收账款融资，销售分户账管理，应收账款催收，坏账担保，经许可的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否
中国建设银行股份有限公司南昌支行	1990-03-15	江西省	丁华平	-	办理存款、贷款、结算、储蓄业务，经中国人民银行批准的其他业务，外汇存款、外币兑换、个人购汇（在许可证有效期内经营）	否
联通融资租赁有限公司	2018-04-11	天津市	丁继业	500,000 万元人民币	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁咨询；兼营与主营业务有关的商业保理业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否
招商银行股份有限公司广州分行	1994-06-20	广东省	杨法德	-	货币银行服务；保险兼业代理	否
中电商业保理有限公司	2018-03-16	天津市	席国超	100,000 万元人民币	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）账管理；客户资信调查与评估；相关咨询业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
中国建设银行股份有限公司北京东四支行	1992-03-26	北京市	吴庆慧	-	办理人民币存款、贷款、结算业务；办理票据贴现；代理发行金融债券；代理发行、代理兑付、销售政府债券；代理收付款项；办理外汇存款；外汇汇款、外汇贷款；外币兑换；国际结算；结汇、售汇；通过上级行办理代理客外汇买卖；你总行在中国银行业监督管理委员会批准的业务范围内授权的业务；保险兼业代理。（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）	否
中诺商业保理（深圳）有限公司	2016-09-26	广东省	陈木青	10,000 万元人民币	一般经营项目是：保付代理（非银行融资类）；创业投资；投资咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；经济信息咨询（不含限制项目）；供应链管理咨询（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
建信融通 有限责任公司	2017-04-18	北京市	绳晖	24,000 万元 人民币	金融信息服务；投资管理；投资咨询；项目投资；资产管理；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、查帐报告、评估报告等文字材料）；企业管理咨询；经济贸易咨询；市场调查；计算机技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；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）；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务；接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务；接受金融机构委托从事金融业务外包服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；经营电信业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）	否
中信银行 股份有限公司 广州分行	1996-06-10	广东省	金喜年	-	许可该机构经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准；保险兼业代理业务（凭本企业有效许可证经营）	否
中国工商银行 股份有限公司 广州白云 路支行	1986-08-05	广东省	林秀文	-	货币银行服务；基金管理服务（具体经营项目以金融管理部门核发文为准）；证券投资基金销售服务；代销金融产品；经营保险兼业代理业务（具体经营项目以保险监督管理委员会核发的《保险兼业代理业务许可证》为准）；外汇交易服务；本外币兑换；个人本外币兑换；在中国银行业监督管理委员会批准的业务范围内，在总公司的授权下开展业务活动（该项目仅限分公司选择）	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
星链商业保理(天津)有限公司(曾用名:苏宁商业保理有限公司)	2013-07-26	天津市	杨勇	300,000 万元人民币	以受让应收账款的方式提供贸易融资; 应收账款的收付结算、管理与催收; 销售分户(分类)账管理; 与本公司业务相关的非商业性坏账担保; 客户资信调查与评估; 相关咨询服务。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件, 在有效期内经营, 国家有专项专营规定的按规定执行)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	否
汇丰银行(中国)有限公司	2007-03-29	上海市	王云峰	1540,000 万元人民币	许可项目: 在下列范围内经营全部外汇业务和人民币业务: 吸收公众存款; 发放短期、中期和长期贷款; 办理票据承兑与贴现; 代理发行、代理兑付、承销政府债券; 买卖政府债券、金融债券; 买卖股票以外的其他外币有价证券; 提供信用证服务及担保; 办理国内外结算; 买卖、代理买卖外汇; 代理收付款项及保险代理业务; 从事同业拆借; 从事银行卡业务; 提供保管箱服务; 提供资信调查和咨询服务; 经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	否
Industria 1 and Commercials Bank of China (Malaysia) Berhad	2010-1-28	Level 10, Menara Maxis, Kuala Lumpur City Centre, 500 88 Kuala Lumpur			银行	否

本公司在 2019-2021 年保理涉及的应收账款欠款方工商信息如下：

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
北京京东世纪贸易有限公司	2007-04-20	北京市	徐雷	139798.5564 万美元	计算机、软件及辅助设备、机械设备、家用电器、电子元件、五金交电、电子产品、文化用品、照相器材、化妆品及卫生用品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、体育用品、百货、邮票、纺织品、服装、日用品、家具、金银珠宝首饰、避孕器具（避孕药除外）、新鲜水果、蔬菜、食盐、饲料、花卉、种子、装饰材料、通讯设备、建筑材料、工艺礼品、钟表眼镜、玩具、汽车和摩托车配件、机器人、仪器仪表、卫生洁具、陶瓷制品、橡胶及塑料制品、摩托车、智能卡、化肥、农药、牲畜（不含北京地区）的批发、佣金代理（拍卖除外）、零售、进出口及代理进出口业务；计算机软件生产；销售自产产品；基础软件服务；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；软件开发、软件设计；机器人的研发；计算机网络技术开发；设备安装、维修；计算机系统集成；销售电动自行车；摄影服务；仓储服务；会议服务；提供劳务服务（劳务派遣、劳务合作除外）；经济信息咨询；教育咨询（不含出国留学及中介服务）；企业管理咨询；企业管理培训；代收燃气费、水费、电费；火车票代理；委托生产电子产品；委托生产照相器材；委托生产计算机软件及辅助设备；委托生产家用电器；汽车租赁（不含九座以上乘用车）；从事机动车公共停车经营管理服务；出租办公用房；物业管理；货运代理。（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；批发、零售定型包装食品、保健食品（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请手续）；批发兽药；道路货物运输；机器人生产与组装；拍卖（不含文物）；出版物批发；出版物零售。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；批发兽药、出版物批发、出版物零售、道路货物运输、拍卖（不含文物）以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
中国电建集团江西省电力建设有限公司	1958-08-01	江西省	邹胜萍	80000 万元人民币	<p>许可项目：建设工程设计，建设工程设计，输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验，发电业务、输电业务、供（配）电业务，供电业务，供暖服务，特种设备安装改造修理，特种设备检验检测，城市生活垃圾经营性服务，地质灾害危险性评估，认证服务，国营贸易管理货物的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：节能管理服务，电力行业高效节能技术研发，合同能源管理，余热余压余气利用技术研发，储能技术研发，碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发，电池制造，电池销售，数据处理服务，新兴能源技术研发，太阳能发电技术服务，风力发电技术服务，发电技术服务，充电桩销售，集中式快速充电站，电动汽车充电基础设施运营，制冷、空调设备销售，水环境污染防治服务，土壤污染治理与修复服务，污水处理及其再生利用，生态环境材料制造，固体废物治理，园林绿化工程施工，旅游开发项目策划咨询，金属结构制造，金属表面处理及热处理加工，技术进出口，对外承包工程，软件开发，信息系统集成服务，租赁服务（不含许可类租赁服务），规划设计管理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）</p>	否

苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	2004-12-17	江苏省	温东升	<p>家用电器、电子产品、办公设备、通讯产品及配件的连锁销售和服务，空调配件的销售，计算机软件开发、销售、系统集成（不包括涉密信息系统集成），微型计算机配件、软件的销售，智能家居、智能电子设备销售；百货、乐器、工艺礼品、纪念品、化妆品、母婴用品、纺织品、计生用品的销售，儿童用品的研发与销售，礼品卡销售（仅限单用途预付卡销售）；自行车、电动助力车、摩托车、汽车的连锁销售，汽车用品销售，车载设备、汽车、摩托车等零配件销售，通用飞机零售；出版物省内连锁（仅限零售批发）、音像制品的零售、图书及报刊批发零售（凭行业经营许可开展业务）；预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏、酒类、婴幼儿配方乳粉、乳制品）、散装食品的批发与零售，保健食品的零售，酒类零售与批发，餐饮服务（须取得许可证后方可经营），初级农产品（不含稻谷、小麦、玉米的收购及批发）、农副产品的零售，粮油及制品、饮料及其他副食品的销售；建筑材料、装潢材料、摄影器材、I类及II类医疗器械的销售；商品网上销售、开放式货架销售、自营各类商品及技术的进出口业务；制冷空调设备及家用电器的安装与维修，家用电器、电子产品、通讯产品的售后服务，微型计算机的安装与维修，汽车装潢、保养及维修；设计、制作、代理、发布国内各类广告，代订酒店，儿童室内游戏娱乐服务，游乐设备租赁服务，场地租赁，柜台出租，国内商品展览服务，企业形象策划，经济信息咨询、文印服务；货物运输代理、仓储、装卸搬运、普通货运；在线数据处理与交易处理业务（仅限经营类电子商务）、信息服务业务、国内呼叫中心业务、国内多方通信服务业务、互联网数据中心业务、互联网接入服务业务、通过转售方式提供的蜂窝移动通信业务；花卉、假山、盆景、苗木销售和施工；消防器材销售；金银珠宝首饰、电梯、扶梯销售；票务代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p> <p>许可项目：第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）</p>	否
--------------------	------------	-----	-----	---	---

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
华为技术有限公司	1987-09-15	广东省	赵明路	4044113.182 万元人民币	<p>一般项目：润滑油销售；石油制品销售（不含危险化学品）；特种劳动防护用品销售；办公用品销售；仪器仪表销售；体育用品及器材零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p> <p>一般经营项目是：程控交换机、传输设备、数据通信设备、宽带多媒体设备、电源、无线通信设备、微电子产品、软件、系统集成工程、计算机及配套设备、终端设备及相关通信信息产品、数据中心机房基础设施及配套产品（含供电、空调制冷设备、智能管理监控等）的开发、生产、销售、技术服务、工程安装、维修、咨询、代理、租赁；信息系统设计、集成、运行维护；集成电路设计、研发；统一通信及协作类产品，服务器及配套设施产品，存储设备及相关软件的研发、生产、销售；无线数据产品（不含限制项目）的研发、生产、销售；通信站点机房基础设施及通信配套设备（含通信站点、通信机房、通信电源、机柜、天线、通信线缆、配电、智能管理监控、锂电及储能系统等）的研发、生产、销售；能源科学技术研究及能源相关产品的研发、生产、销售；大数据产品、物联网及通信相关领域产品的研发、生产、销售；汽车零部件及智能系统的研发、生产、销售及售后服务；建筑工程；设计、制作、发布、代理各类广告；通信设备租赁（不含限制项目）；培训服务；技术认证服务；信息咨询（不含限制项目）；企业管理咨询（不含限制项目）；进出口业务；国内商业、物资供销业业务（不含专营、专控、专卖商品）；对外经济技术合作业务；房屋租赁业务（持许可经营证）；以及其他法律法规不禁止的经营活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p> <p>许可经营项目：增值电信业务经营</p>	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
华为软件技术有限公司	2005-09-07	江苏省	张平安	50001 万元人民币	从事软件及通信相关领域产品的研发、制造、销售、服务；增值电信业务经营、出版物经营、网络文化经营（以上按许可证所列项目经营）；国内各类广告设计、制作、代理、发布；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）；建筑智能化工程设计、施工；机电设备安装；通信网络工程设计、施工、安装、维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：广播电视节目制作经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	否
华为终端有限公司	2012-11-23	广东省	赵明路	60000 万元人民币	开发、生产、销售：通信及电子产品、计算机、卫星电视接收天线、高频头、数字卫星电视接收机及前述产品的配套产品，并提供技术咨询和售后服务；开发、生产、销售：医疗器械（第一类、第二类、第三类医疗器械），并提供技术咨询和售后服务；增值电信业务经营；佣金代理；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否
重庆盛安通略商贸有限公司	2015-06-24	重庆市	董晓红	5000 万元人民币	一般项目：新能源汽车整车销售；家用电器、电脑、电脑配件及耗材、通讯产品（不含无线电地面接收设备及发射设备）、日用百货、五金、机电产品批发、零售；仓储服务（不含危险品）；房屋租赁；场地租赁；柜台出租；空调安装；专业音响设计、安装、调试；展览展示服务；企业经营管理服务；商务信息咨询；销售：电动车、摩托车。二（II）类医疗器械销售（法律、法规禁止的，不得从事经营；法律、法规限制的，取得相关审批和许可后，方可经营）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
中国电建集团江西省电力设计院有限公司	1991-10-11	江西省	许思龙	31111.1111 万元人民币	电网规划、电厂、变电站、送电线路、调度自动化及微波、载波通讯工程的勘察、咨询、设计、项目管理及总承包；工业与民用建筑设计；工程测量，工程地质与岩土工程的勘察、检测、监测；环境污染防治专项工程设计；承包境外电力工程及境内国际招标工程、监理项目，上述境外工程所需的设备材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；发电、售电、输电运营和相关的开发投资、维护检修，新能源开发投资；计算机软硬件服务工程项目总承包，电力工程有关的工程监理技术服务，计算机网络集成；电力成套设备、日用百货、家用电器、建筑材料的销售；农业项目开发，市政工程、通信工程、水电工程的设计及总承包，公路工程勘察设计，自有房出租。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	1995-09-12	陕西省	尉军耀	215000 万元 人民币	国内外工程的规划研究、咨询、评估、勘测、设计、科研试验、安全监测；工程总承包、工程技术开发、咨询、转让、服务；项目管理、监理、检验检测、造价咨询、招标代理；能源电力、水利水电、环境与基础设施项目的投资（仅限自有资产投资）、建设、运营、维护和工程施工；城市规划；水资源论证、水文水资源调查评价、环境影响评价、水土保持评价；岩土工程、环境工程、地质灾害治理工程的评估、勘察、设计、施工和总承包；工程配套的产品研发、采购销售、安装调试及运行业务（不含国家限制产品）；建筑材料研发、生产和销售；计算机系统服务；软件开发和自动化产品研制与销售；房屋租赁；境外工程所需的设备、材料和零配件的出口；对外派遣与上述境外工程相关的勘测、咨询、设计、监理劳务人员。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
北京亚邦智达科技有限公司	2016-07-22	北京市	郭映杰	1500 万元人民币	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；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）；批发电子产品、通讯设备、机械设备、文具用品、建筑材料（不从事实体店铺经营）、计算机、软件及辅助设备；软件设计；基础软件服务；应用软件服务（不含医用软件）；计算机系统服务。（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）	否
陕西云长信息科技有限公司	2015-11-25	陕西省	田卫华	1008 万元人民币	计算机软硬件开发、销售、技术转让、技术咨询、技术服务；安防监控工程、通讯工程（不含地面卫星接收设备）、综合布线系统工程、计算机网络系统工程、广播电视系统工程（不含地面卫星接收设备）、视频会议工程、电子显示屏工程、灯光音响工程、电子与智能化工程、照明工程、园林绿化工程、装饰装修工程的设计、施工、技术服务；电子产品、数码产品、网络设备、安防监控产品、消防设备、照明设备、通用设备及耗材、灯光音响设备的销售、研发、技术服务；计算机信息技术服务、技术转让、技术咨询；计算机软件外包服务；广告的设计、制作、代理、发布（须经审批除外）；会务服务；绿化工程施工；物业管理；普通货物道路运输服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否
西安庆祥信源信息科技有限公司	2018-09-29	陕西省	王园园	1000 万元人民币	信息技术领域的技术开发；计算机软硬件的开发、销售及技术服务；计算机系统集成；仪器仪表、办公自动化设备及耗材、数码产品、考勤系统、通讯器材、电线电缆、装潢材料、安防器材、楼宇对讲系统设备、停车管理系统设备、门禁系统设备、五金产品、安防设备的销售；室内外装饰装修工程、安防监控工程、建筑节能工程、通讯工程、停车场管理系统工程的设计、施工、咨询及技术服务；计算机网络工程施工、维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	1984-08-21	上海市	神凤敏	150000 万元人民币	通信、信号、信息网络、电力、铁路电务工程的系统集成、工程承包、勘察、设计、咨询服务、技术培训、电务仪表、机具设备的租赁，配件加工、维修，公共安全防务工程和防雷工程设计、施工、维修，计算机软件开发，机电工程、建筑工程、市政公用工程、电子和智能化工程、铁路电气化工程、公路交通工程（公路机电工程）、园林绿化工程施工，承包境外电信、铁路电务工程和境内国际招标工程，境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。（依法须经批准的项 目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否
中建电子信息技术有限公司	1995-11-02	北京市	孙庆军	20000 万元人民币	卫星地面接收设施安装；有线电视站、共用天线设计、安装；互联网信息服务；工程勘察；工程设计；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）；计算机系统服务；软件开发；技术咨询；专业承包；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、广播电视设备、机械设备、电子产品、文化用品；建设工程项目管理；规划管理；货物进出口；技术进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务、工程勘察、工程设计以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
广东火电物资有限公司	1994-01-31	广东省	林志坚	5000 万元人民币	<p>劳动防护用品批发;互联网商品销售(许可申批类商品除外);商品批发贸易(许可申批类商品除外);贸易代理;电工金具的销售;电工器材的批发;通风设备销售;光伏逆变器销售;稳压电源销售;不间断供电电源销售;船舶零配件销售;电子产品批发;管道运输设备批发;航空运输设备批发;水上运输设备批发;铁路运输设备批发;金属制品批发;防水材料、防水涂料销售(成品油、监控化学品、危险化学品、易制毒化学品除外);钢结构销售(成品油、监控化学品、危险化学品、易制毒化学品除外);钢结构销售;混凝土预制件销售;混凝土销售;钢材批发;冷冻肉批发;非金属材料及制品批发(国家专营专控类除外);矿山机械销售;电线、电缆批发;技术进出口;货物进出口(专营专控商品除外);燃料油销售(不含成品油);仪器仪表批发;日用器皿及日用杂货批发;化工产品批发(危险化学品除外);五金产品批发;电气机械销售;通用机械销售;机械配件批发;金属及金属矿批发(国家专营专控类除外);煤炭及制品批发;电子元器件批发;机械零部件加工;通用机械销售;机械配件零售;五金零售;化工产品零售(危险化学品除外);日用杂品综合零售;水上货物运输代理;道路货物运输代理;货物报关代理服务;仓储代理服务;其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储);仓储咨询服务;电缆桥架制造;航空货运代理服务;工程监理服务;冷冻肉零售;货物检验代理服务;钢材零售;预包装食品批发;酒类批发;道路货物运输;无船承运;酒类零售;预包装食品零售</p>	否

<p>广州新科技佳都科技有限公司</p>	<p>2004-01-07</p>	<p>广东省</p>	<p>赵辉</p>	<p>40000 万元人民币</p>	<p>人工智能行业应用系统集成服务;人工智能通用应用系统;人工智能基础资源与技术平台;人工智能公共数据平台;人工智能应用软件开发;人工智能基础软件开发;智能机器人的研发;人工智能公共服务平台技术咨询与服务;信息系统运行维护服务;集成电路设计;计算机系统服务;数据处理和存储支持服务;网络与信息安全软件开发;智能控制系统集成;信息技术咨询服务;软件开发;信息系统集成服务;计算机软硬件及外围设备制造;信息安全设备制造;通信设备制造;承接总公司工程建设业务;工程和技术研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电力行业高效节能技术研发;节能管理服务;城市轨道交通设备制造;电子(气)物理设备及其他电子设备制造;智能家庭消费设备制造;体育消费用智能设备制造;文化场馆用智能设备制造;智能基础制造装备制造;消防技术服务;电子元器件与机电组件设备制造;其他电子设备制造;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);新能源原动设备制造;通用零部件制造;工业机器人制造;对外承包工程;高性能密封材料销售;工程塑料及合成树脂销售;轨道交通绿色复合材料销售;机械销售;计算机软硬件销售及辅助设备批发;通讯设备销售;智能机器人销售;人工智能硬件销售;智能基础制造装备制造;智能物料搬运装备销售;轨道交通工程机械及部件销售;轨道交通专用设备、关键系统及部件销售;先进电力电子装置销售;智能输电及控制设备销售;互联网设备销售;配电开关控制设备销售;建筑工程用机械销售;工业自动化控制系统装置销售;工业控制计算机及系统销售;电子专用设备销售;电子专用材料销售;电子元器件与机电组件设备销售;电子测量仪器销售;电力测功电机销售;集成电路销售;集成电路芯片及产品销售;计算机设备销售;软件销售;计算机软硬件及辅助设备零售;通信设备销售;光通信设备销售;电子专用材料销售;电子元器件与机电组件设备销售;电子测量仪器销售;集成电路销售;集成电路芯片及产品销售;软件销售;智能仪器仪表销售;移动通信设备销售;信息安全设备销售;网络设备销售;数字视频监控销售;安防设备销售;集成电路芯片设计及服务;规划管理;轨道交通通信信号系统开发;轨道交通运营管理系统开发;工</p>	<p>否</p>
----------------------	-------------------	------------	-----------	--------------------	---	----------

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
广州誉佳 信息系统 集成有限 公司	2014-04- 15	广东省	张天海	2200 万元人 民币	程管理服务;对外承包工程;计算机设备制造;电子元器件零售;电子产品销售;电子专用设备销售 信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;通信系统工程服务;通信设备零售;通信传输设备专业修理;通信系统其他通信设备专业修理;通信设备工程服务;监控系统工程安装服务;科技信息咨询服务;通信设备制造;商品零售贸易(许可审批类商品除外);商品批发贸易(许可审批类商品除外);数据交易服务;数据处理和存储产品设计;软件开发;通信技术研究开发、技术服务;计算机技术开发、技术服务	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
联通数字科技有限公司（曾用名：联通系统集成有限公司）	2006-04-30	北京市	李广聚	721146.0913 27 万元人民币	<p>经营与通信及信息业务相关的系统集成、计算机信息系统集成及软件开发、技术转让、技术服务、技术支持、技术咨询、技术培训；大数据资源服务；云计算服务（北京地区限 PUE 值在 1.4 以下）；销售计算机网络及其配套设备、电讯器材、医疗器械 I、II 类（涉及配额许可证管理、专项管理的按照国家有关规定办理）；经营本企业和本企业自产产品、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；建筑工程设计、工程咨询、专业承包；安全防范工程设计、安装、咨询；设备租赁（未经专项审批的项目除外）；设备维修；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；贸易咨询；企业管理咨询；物联网的技术开发、技术咨询；软件开发；物业管理；中国联合网络通信集团有限公司授权联通数字科技有限公司在全国经营互联网数据中心业务[北京地区禁止新建和扩建互联网数据服务中心(PUE 值在 1.4 以下的云计算数据中心除外)]、互联网接入服务业务、在线数据处理与交易处理业务、国内呼叫中心业务、信息服务业务（不含互联网信息服务），经营信息服务业务（仅限互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2024 年 02 月 25 日）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；中国联合网络通信集团有限公司授权联通数字科技有限公司在全国经营互联网数据中心业务[北京地区禁止新建和扩建互联网数据服务中心(PUE 值在 1.4 以下的云计算数据中心除外)]、互联网接入服务业务、在线数据处理与交易处理业务、国内呼叫中心业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务）以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）</p>	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
沃尔玛 (中国) 投资有限公司	2003-04- 18	广东省	ANDREW PETER MILES	27760 万美元	<p>一般经营项目是：，许可经营项目是：（一）在国家允许外商投资的领域依法进行投资；（二）通过批发方式在境内销售其所进口及在国内采购的商品，日用百货批发、化妆品、润滑油、佣金代理（拍卖除外）、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；（三）在境内采购商品以供出口（如涉及出口配额和出口许可证管理的商品，需单独申请）并就该等出口业务申请增值稅出口退稅待遇；（四）受其所投资企业的书面委托，向其所投资企业提供下列服务：1、进口或在境内采购商品或物料并进行仓储、运输、装卸、包装、配送、分拨并销售给其所投资企业；2、协助其所投资企业从境内外采购该企业自用的设备、办公用品及其他物品；3、为其所投资企业销售的商品提供维护和维修服务；4、向其所投资企业提供其他综合服务，例如人员招聘、培训、财务、市场调研、市场开发、咨询和商情信息等；5、经国家外汇管理局批准，组织和协调其所投资企业间的外汇调剂；（五）为其所投资企业提供财务支持；（六）向其有业务联系的第三方提供与沃尔玛在商业零售领域经营管理技术有关的咨询、市场调研及培训；（七）为其所投资企业经营之商品的境内供应商、代理商或与投资者签有技术服务协议的境内公司、企业提供相并的培训服务；（八）为其投资者提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资经营有关的市场信息、投资政策等咨询服务；（九）承接其母公司和关联公司的服务外包业务，和从事广告业务（取得相关许可后方可经营）。第二类增值电信业务；第一类增值电信业务；基础电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p>	否

公司名称	成立时间	注册地点	法定代表人	注册资本	主营业务	是否关联方
Malaysia Airports (Sepang) Sdn. Bhd	1994-10-20	4th Floor, Airport Management Centre, Kuala Lumpur International Airport, 64000 KLIA, Sepang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia			机场	否

【年审会计师回复】

三、 请年审会计师说明针对应收账款保理业务执行的审计程序和获取的审计证据，并对上述问题发表核查意见。

（一）年审会计师针对应收账款保理业务的审计程序及取得的审计证据

1、针对神州数码已终止确认的应收账款保理，我们取得截至 2021 年末应收账款保理明细及对应所有保理合同；针对神州数码未终止确认的应收账款保理，我们取得截至 2021 年 12 月 31 日借款明细及其中对应的所有保理合同。对于上述保理合同，我们检查合同条款，对是否属于终止确认的应收账款进行分析复核；

2、针对截至 2021 年末神州数码应收账款保理到款以及保理公司向神州数码上游供应商放款的情况，抽查神州数码大额到款银行回单及保理公司放款银行回单；

3、获取非银行保理公司信息系统中保理订单申请及受理审核情况，与公司账面保理记录进行核对；选取大额银行保理进行函证，函证金额占年末银行保理余额比例为 96.09%；

4、查询应收账款保理业务涉及的保理服务提供方和相关应收账款欠款方工商信息，复核与公司是否存在关联关系。

（二）核查结论

经核查，年审会计师认为：

公司 2021 年末终止确认的应收账款 15.48 亿元及相关会计处理符合《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司应收账款保理业务涉及的应收账款欠款方与公司不存在关联关系。

问询函问题 4:

截至 2021 年末，你公司应收账款账面余额 90.17 亿元，坏账准备金额 6.73 亿元，计提比例 7.47%。年审会计师将应收账款坏账准备事项列为关键审计事项。请你公司补充披露按欠款方归集的期末余额前五名欠款方工商信息，说明是否与你公司存在关联关系，并论证应收账款坏账准备计提的充分性。请年审会计师发表核查意见。

【公司回复】

一、 请你公司补充披露按欠款方归集的期末余额前五名欠款方工商信息，说明是否与你公司存在关联关系。

截至 2021 年末，本公司应收账款余额 90.17 亿元，按欠款方归集的应收账款前五名余额合计 20.09 亿元。具体情况如下：

单位：万元

前五大客户	应收原值	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	118,738	2,273
北京神州新桥科技有限公司	25,437	289
四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	24,116	248
华海智慧（上海）信息系统技术有限公司	16,302	187
北京浩丰创源科技股份有限公司	16,287	163

1) 北京京东世纪贸易有限公司：系 2007 年 4 月 20 日注册成立的有限责任公司（台港澳法人独资），注册资本 139,798.5564 万美元，控股股东为京东香港国际有限公司，法定代表人为徐雷，企业注册地址为北京市经济技术开发区科创十一街 18 号 C 座 2 层 201 室，所属行业为批发业。北京京东世纪贸易有限公司与本公司并不存在关联关系。

2) 北京神州新桥科技有限公司：系 2001 年 7 月 30 日注册成立的有限责任公司（法人独资），注册资本 30,000 万元人民币，控股股东为东华软件股份公司（上市公司），法定代表人为张建华，企业注册地址为北京市海淀区西三环北路 89 号 12 层 B-08 号，所属行业为科技推广和应用服务业。北京神州新桥科技有限公司与本公司并不存在关联关系。

3) 四川华鲲振宇智能科技有限责任公司：系 2020 年 6 月 18 日注册成立的其他有限责任公司，注册资本 10,000 万元人民币，主要股东包括四川申万宏源长虹股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都高新投资集团有限公司等四家法人公司，法定代表人为潘晓勇，企业注册地址为中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府四街 199 号 B 座 901 号，所属行业为科技推广和应用服务业。四川华鲲振宇智能科技有限责任公司与本公司并不存在关联关系。

4) 华海智慧（上海）信息系统技术有限公司：系 2020 年 9 月 4 日注册成立的有限责任公司（外商投资企业法人独资），注册资本 5,000 万元人民币，控股股东为华海智汇技术有限公司，法定代表人为钱建林，企业注册地址为上海市静安区万荣路 1256、1258 号 403 室，所属行业为软件和信息技术服务业。华海智慧（上海）信息系统技术有限公司与

本公司并不存在关联关系。

5) 北京浩丰创源科技股份有限公司：系 2005 年 12 月 28 日注册成立的股份有限公司（上市、自然人投资或控股），注册资本 36,775.377 万元人民币，大股东为自然人孙成文，法定代表人为王剑，企业注册地址为北京市海淀区远大路 39 号 1 号楼 4 层 435 号，所属行业为科技推广和应用服务业。北京浩丰创源科技股份有限公司与本公司并不存在关联关系。

二、 请你公司论证应收账款坏账准备计提的充分性

（一） 应收账款坏账准备计提政策及具体方法

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第六章的规定，企业应当在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（二） 坏账计提充足性分析

本公司将消费电子业务和其他业务对应的坏账计提比例与 2016-2021 年由应收迁徙率计算的历史损失率进行对比后，本公司应收账款计提比例高于历史损失率，坏账组合计提比例谨慎。

业务分类	超期账龄	计提比例	历史损失率
消费电子	未超期	1%	0.5%
	超期 1-90 天	10%	4%
	超期 91-180 天	40%	22%
	超期 181-270 天	60%	43%
	超期 271-360 天	80%	63%
	超期 361 天以上	100%	81%
其他	未超期	1%	0.4%
	超期 1-90 天	2%	2%
	超期 91-180 天	10%	7%
	超期 181-270 天	30%	17%
	超期 271-360 天	50%	29%
	超期 361-720 天	70%	38%
	超期 721 天及以上	100%	77%

通过本公司与公开披露年报中各同行业公司坏账准备占应收账款余额比例对比，本公司坏账准备占应收账款余额比例高于同行业公司，坏账计提充足。

因部分同行业公司尚未披露 2021 年年报，且本公司 2020-2021 年坏账政策未发生变化，采用 2020 年数据对比结果如下：

单位：亿元

报表项	神州数码	长虹佳华 (注)	翰林汇	中建信息
应收账款	79.93	31.57	9.15	79.91
坏账准备	5.36	0.47	0.28	3.49
坏账准备占应收账款比例	6.71%	1.47%	3.04%	4.37%

注：长虹佳华为港股上市公司，披露应收账款及坏账准备余额单位为亿港元。

此外，同行业普遍采用应收账款账龄法计算坏账准备金，本公司还原了应收账款及对应的坏账情况，与同行业公司坏账计提比例进行对比，本公司坏账计提比例基本高于同行。

对比情况如下：

账龄	神州数码	长虹佳华	翰林汇	中建信息
1 年以内 (含 1 年)	2%	0.2%	1%	1%
1 至 2 年	39%	15.0%	10%	7%
2 至 3 年	76%	35.0%	50%	20%
3 至 4 年	95%	40.0%	100%	40%
4 至 5 年	99%	40.0%	100%	70%
5 年以上	100%	40.0%	100%	100%

注：以上同行业公司应收账款余额、坏账准备金额、坏账计提比例来源于 2020 年度公开披露审计报告。

综上所述，公司针对应收款项计提减值准备非常充分，符合《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定。

【年审会计师回复】

三、 请年审会计师发表核查意见

(一) 核查程序

- 1、了解计提坏账准备的流程并评价其内部控制；
- 2、了解神州数码管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况；
- 3、对预期信用损失率的计算过程进行复核；对坏账准备金额进行重新计算；

4、了解并检查表明应收款项发生减值的相关客观证据；查看与应收账款坏账准备计提及核销相关的审批文件；了解并检查是否存在客观证据表明应收款项价值已恢复的情况；检查资产负债表日后是否收回款项；

5、通过检查销售合同、客户明细账及验收证据测试应收账款账期划分的准确性；检查长账龄应收账款的回款情况；测试资产负债表日后收到的回款；选择样本发送应收账款函证；以及分析无法收回而需要核销的应收账款金额；

6、对比分析同行业公司应收账款坏账准备计提政策。

7、查询前五名客户工商信息，以及客户对应的控股股东、法人代表等其他信息，验证是否与公司存在关联关系。

(二) 核查结论

经核查，年审会计师认为：

公司应收账款前五名与公司不存在关联方关系，公司的预期信用损失率是基于历史应收账款迁徙率和坏账情况，并考虑预期信用损失确定的，预期信用损失率确定合理，公司应收账款坏账计提方法和计提比例 2021 年未发生变化，公司应收账款坏账准备计提会计政策符合《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，坏账计提比例较同行业上市公司高（同行业上市公司尚未公布 2021 年年报，以 2020 年数据进行比较），坏账准备已按照会计政策谨慎、充分的计提。

问询函问题 8:

2021 年度, 你公司投资活动现金流量中, 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 3.66 亿元, 投资支付的现金 4.73 亿元, 请你公司补充披露上述现金流的形成原因、具体内容及支付对象, 并补充披露其与相关资产负债表科目的勾稽关系。请年审会计师发表核查意见。

【公司回复】

一、 2021 年度, 你公司投资活动现金流量中, 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 3.66 亿元, 投资支付的现金 4.73 亿元, 请你公司补充披露上述现金流的形成原因、具体内容及支付对象, 并补充披露其与相关资产负债表科目的勾稽关系。

本报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 3.66 亿, 主要包括: 支付深圳湾超级总部基地项目的自有部分建设款 2.7 亿, 以及日常经营购置的固定资产和无形资产。

本报告期内投资支付的现金 4.73 亿元, 投资事宜如下:

(1) 2021 年度神码中国按持股比例为置业公司提供 1.02 亿股东借款, 在其他应收款科目核算, 累计借款余额 2.41 亿;

(2) 本公司及下属控股子公司开展衍生品投资业务, 以套期保值为目的, 用于锁定海外采购的汇率成本、规避汇率风险; 2021 年人民币升值, 美元负债产生汇兑收益 1.06 亿, 衍生品交割, 现金流流出 0.84 亿, 在交易性金融资产及交易性金融负债科目核算;

(3) 联营、合营及财务投资事项支付 2.87 亿, 主要是在公开市场购买的准备长期持有的神州控股股票 (股票代码: 00861) 2.52 亿;

对置业公司增资 0.13 亿, 股东同比例增加注册资本金, 持股比例未发生变化, 在长期股权投资核算;

对联营公司北京神州慧安科技有限公司增资 0.1 亿, 持股比例由 25.04% 增加到 26.83%, 在长期股权投资科目核算, 慧安科技主要开展自主研发的工控安全产品的设计、生产和销售;

投资至像科技有限公司 0.1 亿, 持股比例 0.9277%, 准备长期持有, 在其他非流动金融资产核算, 至像科技有限公司主要从事打印机销售及业务, 为用户提供移动打印和 MPS 等专业打印解决方案。

本公司对外投资行为符合国家有关法律法规及产业政策, 符合公司发展战略, 有利于增强公司竞争能力, 有利于合理配置企业资源, 创造良好经济效益, 促进公司可持续发展。

【年审会计师回复】

二、 请年审会计师发表核查意见。

(一) 核查程序

1、针对购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 3.66 亿元，我们检查了神州数码购建固定资产、无形资产、长期待摊费用和在建工程的大额付款银行回单，核查付款单位及付款金额，并复核上述款项现金流量表项目列示是否正确；

2、我们对固定资产、无形资产、长期待摊费用和在建工程科目本年增加金额与“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”进行分析和核对；

3、针对投资支付的现金 4.73 亿元，我们已取得本年神州数码支付给北京神州慧安科技有限公司、至像科技有限公司、北京万宴企业管理有限公司、北京神州数码置业发展有限公司的投资协议及付款回单，核对收付款单位及付款金额，并复核上述款项现金流量表项目列示是否正确；我们取得了其他权益工具科目明细表，抽查了神州数码证券交易系统的大额交易明细；检查衍生金融工具交割原始凭证，并复核上述款项现金流量表项目列示是否正确；

4、我们对长期股权投资、其他非流动金融资产、其他权益工具、交易性金融负债科目本年增加金额与“投资支付的现金”进行分析和核对。

(二) 核查结论

经核查，年审会计师认为：

公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 3.66 亿元主要是深圳湾项目建设投入资金、土地出让金以及日常经营购置的固定资产和软件产品，资产负债表对应科目为在建工程、固定资产、无形资产、其他应付款；投资支付的现金 4.73 亿元主要是公司对外投资，资产负债表对应科目为长期股权投资、其他非流动金融工具、其他权益工具、交易性金融资产、交易性金融负债。

公司投资活动现金流量中，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 3.66 亿元，投资支付的现金 4.73 亿元，上述现金流的形成原因、具体内容及支付对象与实际业务、对应的原始凭证一致，与相关资产负债表科目存在合理的勾稽关系。

(此页无正文，为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）《关于神州数码集团股份有限公司 2021 年年报的问询函的回复》之签字盖章页)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

汪峰



中国注册会计师:

郑小川



中国 北京

年 月 日

