

# 关于对中科云网科技集团股份有限公司 2015 年年报的问询函

中小板年报问询函【2016】第 80 号

## 中科云网科技集团股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2015 年度报告进行事后审查的过程中，关注到如下事项：

1、你公司 2013 年-2015 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -1.79 亿元、-0.75 亿元、-0.40 亿元，该三年归属于上市公司股东的净利润分别为-5.64 亿元、-6.84 亿元、0.66 亿元。请列表对你公司近三年的收入确认政策进行对比分析及是否符合一致性原则，并充分说明经营活动产生的现金流净额与归属于上市公司股东的净利润的变动趋势存在差异的原因及合理性。

2、你公司 2015 年度全部资产现金回收率为-22.06%，而上年同期为-7.07%。请结合你公司销售政策、信用政策等情况，分析说明你公司全部资产现金回收率较上年同期发生较大变化的原因及合理性，以及是否存在跨期确认收入的情形。请你公司年度审计机构发表意见。

3、你公司 2015 年度销售营业利润率为-5.23%，而上年同期为-109.50%。请你公司结合产品价格、成本及产品构成、期间费用、非经常性损益的变化及配比情况，分析说明销售净利率较上年同期相比变化较大的原因，并结合同行业情况分析合理性。

4、你公司 2015 年第四季度归属于上市公司股东的净利润为 2.12 亿元，而上年同期为-5.88 亿元。请你公司结合产品价格、成本及产品构成、期间费用、非经常性损益等的变化情况，分析说明第四季度业绩较上年同期相比变化较大的原因及合理性。

5、你公司 2015 年期末固定资产为 0.10 亿元，相比上年同期的 3.56 亿元下降 97.27%；2015 年度营业收入为 3.77 亿元，相比上年同期的 6.21 亿元下降 39.37%。请你公司列表说明本期与上年固定资产的产能情况，并分析两年产能差异原因。

6、你公司《2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》显示，你公司控股股东孟凯的关联方岳阳市中湘实业有限公司非经营性占用公司资金 300 万元。请说明资金占用发生原因、发生时间、持续期间、日最高余额、累计金额及你公司针对该事件的整改措施、预计回款时间、未能在预计期限内回款的处理措施及你公司建立的内控制度、内控机制的执行情况及有效性。

7、你公司独立董事郭民岗难以保证年度报告内容的真实、准确、完整，理由是“因在国外出差，时间关系无法参加本次董事会会议并审阅相关报告资料，亦无法对相关事项发表独立意见”。《证券法》第 68 条规定，上市公司董事应当保证上市公司所披露的信息真实、准确、完整。请你公司核实该独立董事做出前述声明的具体原因和依据，并自查上述声明是否违反了《证券法》第 68 条的规定、你公司是否按《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》第七条的规定为保证该独立董事的正常履职提供了必要条件；请郭民岗详细说明其无

法参会并审阅材料的详细原因、是否采取了必要的应对及补救措施、是否已履行了勤勉尽责义务等，并请提供相关证明文件。

8、2016年4月29日，你公司披露的重大资产重组预案显示，本次重大资产重组完成后，你公司主营业务将发生变化。若你公司未能在2016年完成该项重大资产重组，请结合现有经营环境、业务经营情况、产品生产与销售情况、资产处置情况说明你公司未来的盈利能力及其可持续性，并请财务顾问对此进行核查并发表意见。

9、你公司因2013年、2014年连续两个会计年度经审计的净利润为负值、2014年经审计的期末净资产为负值、2014年年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告等原因，股票被实施退市风险警示处理；2015年度经审计净利润实现扭亏为盈、净资产为正、财务会计报告被出具带强调事项段无保留意见的审计报告。请你公司认真自查，公司是否存在其他应实施退市风险警示处理和其他风险警示处理的情形。

请你公司就上述事项做出书面说明，在5月9日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报北京证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2016年5月3日

