

# 关于对中科云网科技集团股份有限公司 2019 年年报的问询函

中小板年报问询函【2020】第 4 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 2019 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、报告期内，你公司实现营业收入 9,308.37 万元，同比增长 14%，实现净利润-3,574.15 万元，同比下降 545.09%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）-1,918.73 万元，同比下降 14.36%，2013 年以来连续 7 年扣非后净利润为负数；经营活动产生的现金流量净额为-1,692.10 万元，同比下降 189.72%；2019 年末净资产为 931.13 万元，同比下降 60.90%。

（1）请你公司结合餐饮团膳业务开展情况、行业特征等因素和报告期内毛利率、期间费用、经营性现金流等因素的变化情况，说明你公司在营业收入增长的情况下，扣非后净利润下滑、经营活动现金净流出的具体原因和合理性。

（2）请结合业绩亏损、净资产下降等事项进一步说明你公司持续经营能力是否存在重大不确定性，如是，请充分提示风险。

（3）请结合目前业务经营情况、行业环境，进一步说明你公司改善经营业绩和持续经营能力的具体措施。

2、你公司年审会计师将“商誉减值”识别为关键审计事项，因认为可能存在继续减值的风险。报告期末，你公司商誉账面原值为6,695.21万元，商誉减值准备期初余额为5,154.99万元，本期减少27.30万元，无新增计提。

(1) 请补充披露商誉减值测试的核心参数选取及其方法、相关测算依据，并结合被投资单位经营状况、外部环境等，说明你公司未计提商誉减值准备的原因和合理性。

(2) 请年审会计师核查并发表明确意见。

3、报告期内，你公司餐饮业务营业收入同比增长13.22%，前五大客户销售额合计占当年销售总额的40.73%，其中第一大客户为中央国债登记结算有限责任公司，销售占比为13.71%。

(1) 2018年年报显示，第一大客户为北京华证普惠信息股份有限公司，占当年销售总额的16.30%，该客户未进入2019年前五大客户名单，而2018年第2-5名客户在报告期内均提升一名。请具体说明你公司第一大客户发生明显变化的原因，对公司业务稳定性的影响。

(2) 报告期内，你公司前五大客户销售占比从2018年的57.12%下降至40.73%。请结合业务开拓情况、客户数量同比变动情况，具体说明在你公司第一大客户发生变动较大情况下实现餐饮销售收入同比增长的原因。

4、报告期末，你公司其他应收款期末余额为1,208.83万元，较年初增长72.63%。其他应收款期末账面余额为2,753.17万元，计提坏账准备1,544.33万元，其中款项性质为“其他往来款”的期末账面

余额为 2,184.06 万元。

(1) 请详细说明上述其他应收款中往来款项的形成原因，欠款方与你公司之间是否存在关联关系，并自查是否存在对外提供财务资助性质款项；如存在，请说明你公司履行的审议程序及信息披露义务情况。

(2) 期末余额第三的其他应收款账龄超过 5 年。请说明你公司长期未能收回该笔款项的原因，你公司采取的催收措施及针对无法按期收回款项的应对措施。

(3) 请年审会计师核查并发表明确意见。

5、报告期内，你公司针对诉讼事项预提预计负债 1,653.55 万元。请说明你公司是否在资产负债表日根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》等规定对上述诉讼的或有损失进行合理预计，你公司计提预计负债的最佳估计数的取值及确定依据，对未决诉讼事项计提负债及确认损失的相关会计处理情况。请年审会计师核查并发表明确意见。

6、请根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2017 年修订）》第二十七条的要求，补充披露本年度团膳餐饮业务营业成本的主要构成项目，如原材料、人工工资、折旧、能源和动力等具体金额及其在营业成本中的占比情况。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2020 年 3 月 31 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

2020年3月24日