

关于对湖北中科云巢信息科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2021】第 149 号

湖北中科云巢信息科技股份有限公司（ST 中科云）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于持续经营能力

你公司 2019、2020 年连续两年财务报表被出具无法发表意见的审计报告，形成无法表示意见的基础主要是你公司资金短缺，到期债务无力偿还，订单大幅减少，人员不断流失，生产经营处于停滞状态，重要子公司拟进行清算解散。你公司应收账款、预付款项等各项资产存在减值迹象，截止审计报告日，审计机构未能取得上述资产减值测试及测试结果相关的充分、适当的审计证据，也无法实施其他审计程序以获取充分、适当的审计证据，以对资产减值准备计。

针对形成无法表示意见的相关事项，董事会分析总结，主要原因在于：公司连续三年亏损，净资产为负数，2020 年度公司经营状况持续恶化，资金短缺，到期债务无力偿还，订单大幅减少，人员不断流失，生产经营处于停滞状态，同时本公司涉及诉讼及仲裁案件，导致所有账户被司法冻结。

你公司披露的应对措施为：对公司所属子公司合肥中科云巢拟进行解散清算。清算完成后，公司通过融资渠道，寻找投资方，注入资金，增加公司的资金流，组建团队，恢复公司正常经营。结合市场需求和公司战略发展方向，增加研发投入，提高产品竞争力，占领市场

份额，实现公司的持续发展。

请你公司：

(1) 结合经营模式转型开展情况、融资情况、客户拓展情况、人员储备情况等进一步说明公司下一步经营计划及针对提高持续经营能力拟采取的相关措施及有效性、具体落实情况；

(2) 说明子公司合肥中科云巢的经营、财务状况，对其进行解散清算的原因，清算事项期后进展等情况；

(3) 说明未来拟采取何种措施应对资金持续短缺造成的履约偿债风险和持续经营风险，公司是否存在资金链断裂及破产重整的风险。

2、关于存货和固定资产

根据2020年年度报告，你公司本期末存货和固定资产期末账面价值均为0，年报披露存货为0的原因为人员流失、管理不善、大量存货盘亏；固定资产为0的原因为固定资产全部报废。你公司2020年期初存货账面价值16,988,376.36元，占总资产的比重26.75%，期初固定资产账面价值90,296.73元，占总资产的比重1.08%。

请你公司：

(1) 说明盘亏存货明细、具体金额、盘亏原因、大额存货报告期内全部盘亏的合理性，往期存货确认是否真实、准确，公司存货管理是否存在控制缺陷，并说明拟采取的整改措施；

(2) 说明固定资产报废明细、具体金额，并说明固定资产全部

报废的原因及合理性，以及对公司持续经营的影响。

3、关于员工薪酬

根据 2020 年年报，你公司期初和期末员工人数均为 3 人，现金流量表中 2020 年度支付给职工以及为职工支付的现金为 0 元，财务报表附注中披露的本年应付职工薪酬增加额和减少额均为 496,053.81 元。

请你公司：

- (1) 说明现金流量表编制是否存在问题，如存在请予以更正；
- (2) 说明员工薪酬水平是否合理，并结合员工薪酬明细及支付方式说明员工薪酬相关会计处理是否符合企业会计准则的规定。

4、关于公司治理

你公司董事潘玉家、朱勇、芮振龙、鲁雯及监事陈勇、陈宁生、赵元孝均已书面提出辞职，但公司目前尚未选举新的董事、监事人员。你公司实际控制人李宏宇目前同时担任董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书等职务，承担大部分的治理层、管理层职责。

请你公司：

- (1) 说明在选举新的董事、监事前，原有董事、监事是否仍按照法律法规的相关规定继续履行董事、监事职责，公司的三会运作是否正常，并说明公司针对治理机构拟采取的措施及有效性；

- (2) 你公司实际控制人李宏宇有无履职能力，公司是否有足够

人力和资源维持公司治理机制规范运行并规范履行信息披露义务,是否可以保证信息披露及时、准确、完整。

请就上述问题做出书面说明,并在7月16日前将有关说明材料报送我部(nianbao@neeq.com.cn),同时抄送主办券商;如披露内容存在错误,请及时更正。

特此函告。

公司监管一部

2021年7月2日