

大连神州云融合网络股份有限公司《关于对大连神州云融合网络股份有限公司的年报问询函》的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵公司年报问询函已收悉。感谢贵公司对大连神州云融合网络股份有限公司（以下简称“大连神州云”或“公司”）2018年年度报告的审核。公司对贵司提出问询的问题进行了自查与讨论，并对相关问题回复如下：

（下文期末指2018年12月31日，本期指2018年1月1日-2018年12月31日）

1、关于董监高

2018年度内董事多次缺席董事会会议，公司期后收到多名董监高的辞职申请，且董事长王香琳已被列为限制消费人员。请你公司说明：

（1）董事王香琳、马正明和徐革林在报告期内作为董事的履职情况，具体说明董事长多次不参与董事会会议且不委托其他董事代为表决的原因，是否已失联；回复：

2018年度至今，公司第一届董事会共召开14次董事会会议。董事马正明因本人在外地而缺席了第十六、第二十、第二十一、第二十六、第二十八次会议（其中：二十六、二十八次会议在2019年度召开）；董事徐革林因本人出差等原因缺席了第十五、第十六、第十七、第十九、第二十一、第二十四次会议。马正明、徐革林在本人未能出席会议的情况下，均已按照公司《章程》之规定，授权其他董事代其本人出席董事会并代为行使表决权，未出现无故缺席会议的情况。

2018年度至今，董事长王香琳所有未出席会议的情况如下：董事长王香琳未能出席主持公司第一届董事会第二十三、第二十四、第二十六、第二十七、第二十八次会议（其中：二十六、二十七、二十八次会议在2019年度召开），第二十三次会议已授权其他董事主持并代为行使表决权；第二十四、二十六、二十七、二十八次会议未委托其他董事代其行使董事长职责，且未向公司说明具体原因。依据公司《章程》规定，在董事长王香琳未向董事会提交书面辞职报告的情况下，不召集、参加及主持董事会亦不授权其他董事代其行使董事长职责属于董事长未能履行职责范畴。

董事长王香琳至今仍与公司保持一定联系。

(2) 董事王香琳、马正明、徐革林在任职期间是否切实履行应尽的职责和义务。

马正明自 2016 年 3 月任职公司外部董事以来，恪尽职守、勤勉尽责，持续关注公司经营动态，对重大诉讼、重大事项所涉及的主要问题能够与公司管理层进行及时有效的沟通，并作出独立、客观、公正的判断，为公司的经营发展建言献策。马正明对公司管理层一向给予充分的信任和支持，积极参加公司召开的董事会会议，并认真审议提交给董事会的各项议案。

董事徐革林自 2016 年 9 月起担任公司董事职务。其在任职期间，遵照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规规定，积极出席公司召开的董事会会议，认真审议提交给公司董事会的各项议案，对公司战略规划，营运管理等方面提出了指导意见。

董事长王香琳 2016 年 3 月起担任公司董事长职务，截至 2018 年，共出席并主持或授权他人出席主持董事会 23 次，股东大会 13 次，并签署会议相关文件。王香琳能够认真、勤勉的履行公司董事长职责，监督和检查公司的经营和管理工作。

(3) 董监高变动后，公司董事会、监事会和高级管理层是否能够按照公司治理要求履行职责或者规范运作。

董监高变动后，公司董事会、监事会和高级管理层目前在解决公司失信被执行人、诉讼以及应收账款追讨等方面依照相关法律法规规定积极运作。关于 2018 年年度股东大会的召开、公司董事长兼法定代表人王香琳辞职以及选举新的信息披露负责人等事宜董事会正在商讨解决方案。

2、关于诉讼

资产负债表日后事项中，公司存在多起诉讼，并被列为失信被执行人，银行账户被冻结等情况。请你公司列示：

(1) 公司截止目前未结案件的诉讼双方、涉及金额、净资产占比、是否形成预计负债、进展情况等。

回复：截至目前，公司未结案件的诉讼双方、涉及金额、净资产占比、预计负债、进展情况如下：

大连神州云融合网络股份有限公司作为被告方的案件

单位：万元

序号	原告方	涉诉金额	是否形成预计负债	案件进展情况	是否披露
1	大有数字资源有限责任公司	2679.39	否	审理中	是
2	北京原鼎时代科技股份有限公司	65.75	否	审理中	是
3	大连嘉隆电力安装有限公司	23.1	否	审理中	否
4	沈阳双联盛世科贸有限公司	63	否	执行中,尚有 201,358.47 元未支付	否
5	大连嘉隆电力安装有限公司	19.5	否	执行中	否
合计		2850.74			

说明：

1、公司与大连嘉隆电力安装有限公司、沈阳双联盛世科贸有限公司三笔诉讼的受理时间在 2018 年 8 月至 2019 年 1 月间，诉讼金额占公司最近一期经审计净资产(2017 年度经审计净资产为 13,055,222.18 元)比例依次为 1.77%、4.83%、1.49%，均未达到 10%。因此，上述三笔诉讼公司未予披露。

2、2018 年底公司合并层面归属于母公司所有者权益-5,487,333.11 元。

大连神州云融合网络股份有限公司作为原告方的案件

单位：万元

序号	被告方	涉诉金额	是否形成预计负债	案件进展情况	是否披露
1	沈阳大数据运营有限公司	135	否	审理中	是

辽宁神州云信息技术有限公司作为原告方的案件

单位：万元

序号	被告方	涉诉金额	是否形成预计负债	案件进展情况	是否披露
1	中时讯通信建设有限公司	1,963.62	否	审理中	是

(2) 截止目前的银行存款冻结情况，并说明对公司持续经营的具体影响。

回复：截止本函回复日，公司因诉讼已被法院司法冻结资金共计 12,521.75 元，具体情况如下表所示：

单位：元

公司名称	银行名称	冻结金额
大连神州云融合网络股份有限公司	中国工商银行大连星海湾支行	12,325.43
大连神州云融合网络股份有限公司	中国光大银行大连软件园支行	142.40
大连神州云融合网络股份有限公司	中信银行大连学苑广场支行	53.92
合计		12,521.75

公司因银行账户冻结，流动资金使用受限，对未来开展正常经营活动将产生不利影响，对公司社保、住房公积金、税款缴纳等经营资金结算等方面带来了不便。另外，公司账户若长期处于被查封、冻结的状态，会对公司声誉、信用等方面产生负面影响。公司正在积极寻求上述问题的解决方案。

3、关于子公司

(1) 列示辽宁神州云信息技术有限公司期初期末的总资产、总负债、营业收入、净利润等数据，并量化分析处置子公司股权对你公司财务报表的影响，说明交易对价为 0 元的价格公允性；

回复：辽宁神州云信息技术有限公司 2018 年度财务报表（简表）列示如下：

资产负债表（简表）

2018年12月31日

单位：元

资产	期末	期初	负债和所有者权益	期末	期初
流动资产合计	8,000,323.85	13,197,229.39	负债合计	21,313,985.95	22,404,883.16
非流动资产合计	1,912,075.81	4,493,966.29	未分配利润	-18,705,587.82	-10,217,689.01
			所有者权益合计	-11,401,586.29	-4,713,687.48
资产合计	9,912,399.66	17,691,195.68	负债和所有者权益合计	9,912,399.66	17,691,195.68

利润表（简表）

2018年12月

单位：元

项目	2018年金额	2017年金额
营业收入	3,676,072.25	14,868,702.31
营业成本	5,048,396.35	20,014,565.89
营业利润	-7,562,735.25	-13,391,038.70
利润总额	-7,362,729.51	-12,891,037.82
净利润	-8,487,898.81	-12,403,480.80

2018年12月,公司向自然人耿静转让了子公司辽宁神州云信息技术有限公司（以下简称“辽宁神州云”）49%的股权，截止本次股权转让基准日2018年10月31日，辽宁神州云资产总额14,764,041.60元，净资产-6,362,367.03元。

2019年5月，公司将所持辽宁神州云40.55%的股权转让给非关联方大连众合信资产管理有限公司，另将10.45%的股权转让给公司法人股东大连亚信众合投资管理中心（有限合伙）。本次股权转让基准日为2018年12月31日，截止该基准日，辽宁神州云资产总额为9,912,399.66元，净资产-11,401,586.29元。

公司出售辽宁神州云全部股权后，将不再被纳入公司合并报表范围内，母公司对辽宁神州云的长期股权投资已全额计提减值准备，长期股权投资净额为 0 元，因此公司处置辽宁神州云股权对母公司财务报表未产生影响。

由于辽宁神州云本期期末负债总额 21,313,985.95 元，全年营业收入 3,676,072.25 元，净利润-8,487,898.81 元，转让基准日净资产为负，且持续亏损。截止 2018 年末累计亏损额已达-18,705,587.82 元，处于资不抵债状况。因此公司将辽宁神州云股权转让价格定位 0 元不有失于公允性。

(2) 结合你公司及辽宁神州云的业务开展情况、业务资质、财务情况及收入占比等量化指标，说明处置该家子公司的具体原因，并列示与耿静、众合信的关联关系。

辽宁神州云主营 IDC 及云计算业务的运营及维护，资质齐全。公司经过在该领域的长期经营，无论在技术还是运营管理方面都积累了丰富的实践经验，独立运营条件日趋成熟。

但近年来，由于中时讯大额应收款项迟迟未收回，导致了公司资金周转不灵，无法及时支付运营成本，公司经营逐渐陷入困境。2018 年辽宁神州云营业收入 3,676,072.25 元，营业成本 5,048,396.35 元，亏损-8,487,898.81；2018 年经审计的公司营业收入 7,502,695.55 元，营业成本 10,451,800.48 元，亏损-26,232,408.45 元（合并口径），辽宁神州云收入占公司总收入的比例为 49%。

辽宁神州云现处于持续亏损，资不抵债状况。为转移公司经营风险，降低管理成本，减少其亏损给公司收益带来的不利影响，公司管理层决定缩减不良投资，以股权转让方式处置该子公司。

截止股权转让日，自然人耿静和与众合信以及大连神州云均无关联关系。

(3) 说明对辽宁神州云增加 180 万元投资的原因，并说明在拟出售子公司股权的一年内对其增加投资的商业合理性。

2017 年，辽宁神州云注册资本金由 500 万元增至 1000 万元，其中实缴资本与认缴资金各 500 万元，且已完成工商变更登记。2018 年公司对辽宁神州云增加 180 万元投资款后，其实缴金额增至 680 万元。当时公司并未有出售辽宁神州云股权的计划。由于公司经营状况不佳，公司在 2018 年 12 月与 2019 年 5 月分

两次出售了公司持辽宁神州云共计 100%的股权。

4、关于公司人员

(1) 说明业绩大幅下降的同时，大幅增加行政管理人员的原因；

由于公司 2018 年度无研发项目立项，部分研发部门技术人员已剥离到子公司或流失，将原研发部门管理人员归集到公司管理部门，因此公司行政管理人员数量在原有人员的基础上有所增加。

(2) 公司已无研发人员，说明对公司正常经营产生的影响，以及后续应对措施。

根据公司未来发展规划，公司将不再立足于项目研发及研发费用投入。今后管理层将开展新的业务，并根据实际业务需要，酌情增加销售人员，尽快形成业务收入，改变公司经营困难的现状。

5、关于减值计提

请你公司结合与大有数字、中时讯的涉诉情况及最新进展，说明应收账款的坏账准备计提是否充分，以及预付款项是否应计提减值。

回复：

大连神州云对大有数字资源有限责任公司（以下简称“大有数字”）期末应收账款余额为 2338.10 万元，占应收账款期末总额的 55.63%。由于公司与大有数字存在较为复杂的合同纠纷，对该应收款项的可收回性会计师基于谨慎性预测，按单项金额重大并单独计提相应坏账准备。本期公司对大有数字计提坏账准备 1169.05 万元，账面净值 1169.05 万元。

公司对大有数字的预付账款余额为 900.37 万元，由于双方存在未决诉讼，会计师对预付款项可收回性无法取得充分的审计证据，因此期末暂时未对预付账款计提减值。

辽宁神州云与中时讯通信建设有限公司合同纠纷一案目前处于重审阶段，法院尚未作出判决。由于该笔应收款项拖欠时间较长，依据谨慎性原则，会计师对其采用了账龄分析法计提坏账准备。辽宁神州云对中时讯期末应收账款余额为 1716.75 万元，占应收账款期末总额的 40.85%，其中有 619 万元账龄为 4 年，计提坏账准备 309.50 万元，计提比例为 50%；另有 1097 万元应收账款账龄为 5 年，计提坏账准备 877.60 元，计提比例为 80%，本期共计提坏账准备 1187.60 万元，账面净值为 529.15 万元。

综上所述，公司对大有数字及中时讯应收账款的坏账准备计提较为充分，对

大有数字的预付账款可暂不计提减值。

6、关于持续经营能力

请你公司结合偿债能力、营运状况、资金周转等量化指标，说明公司的持续经营能力，以及后续拟采取的应对措施。

回复：

公司本期期末资产负债率为 99.83%，期末利息保障倍数为-7.67。经营活动产生的现金流量净额为-476,089.62，应收账款周转率 0.17。

上述指标反映出公司目前偿债风险较高，营运状况不佳，资金周转不灵，借款利息已无法通过息税前利润偿还。在大有数字、中时讯等国有企业拖欠公司大额应收款项未收回的情况下，公司持续经营能力存在不确定性。

为提高公司持续经营能力，公司已聘请资深律师团队，在通过司法途径追缴大额应收账款的同时，已经对公司组织架构进行了调整。并且力争在公司现有资源基础上，拓展新业务。未来将根据业务发展方向，进一步缩减不良投资，以减轻公司压力。

大连神州云融合网络股份有限公司

2019年8月16日

