

湖北中科云巢信息科技股份有限公司

关于《2020年年报问询函》的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵公司审查反馈意见已收悉，感谢贵公司对湖北中科云巢信息科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统披露的2020年年度报告进行审核。湖北中科云巢信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）对贵公司提出的反馈意见进行了认真讨论与核查，并进行了书面说明。现将《反馈意见》中提及的问题说明如下：

一、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，增加公司的现金流，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

回复：

1. 公司自 2019 年业务停滞以来，因为人员流失严重，没有扩展客户、人员目前只有三人。公司下一步拟进行重组，投资人充分利用企业平台优势，拓展业务及融资能力，实现长期发展目标，树立企业品牌，提高企业知名度。目前尚未具体实施，下一步计划具体如下：

(1) 投资人拟投入现金 100 余万元，优先解决破产费用、全额清偿湖北中科云所员工工资及社保、欠缴税款；若在清偿前述债务后还有剩余款项的，则用于对普通债权进行清偿。

(2) 对普通债权采取以总债权的一定比例进行分期偿还的方式。具体清偿比例需在进入破产重整程序后，依据整体债务规模、审计及评估情况确定。

(3) 采取债转股方式，由企业原股东将其所持部分或者全部股权转让给债权人，以此方式来实现债权人的对湖北中科云依法享有的债权。经与湖北中科云相关股东初步沟通，原股东高伟有意愿将其所持 300 万股部分或全部转让。

(4) 公司破产重整后，投资人将其公司的业务、人员等资源以股权转让方式或其他合适的方式投入到湖北中科云，作为湖北中科云未来业务发展的主要动力，产生经营收益用于清偿重整计划中确定的应清偿债务及后续企业发展。

(5) 后期拟通过定向增发新股方式，引入更多战略投资人，解决企业融资等问题。

2. 子公司合肥中科云巢由于资金短缺，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，同时该公司涉及诉讼及仲裁案件，导致银行账户被司法冻结，2020 年业务已全面暂停，已经无持续经营能力，所以拟对子公司合肥公司进行破产清算，目前具体清算事项尚未开展。

3. 因公司资金持续短缺造成的履约偿债风险和持续经营风险，公司存在资金链断裂及破产重整的风险，目前公司拟进行破产重整，拟投资人愿利用自身优势，在力所能及的范围内，与法院、管理人、公司以及债权人，共同解决企

业面临的债务问题，从而解决公司的面临的持续经营能力风险等。

二、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。

回复：

1、由于人员流失，管理不善，加上公司资金困难，公司退租办公场地等，货物具体情况已经无法核查，公司于 2019 年度盘亏存货 16,303,787.65 元，截止 2020 年期初存货账面价值为 277,820.94 元。鉴于公司人员流失、内部控制及关键岗位缺失，公司目前无法提供盘亏存货明细和具体金额，公司存货管理存在控制缺陷。

公司暂定进行破产重组，子公司合肥中科云巢进行破产清算。现公司破产重组尚在准备阶段。公司将在破产重组后引进新的人才，并进一步规范规章制度，加强对公司存货管理的把控。

2. 由于公司已长时间退租，固定资产具体情况已经无法核查，所以将账面的固定资产全部做报废处理，同时公司人员流失及内部控制缺失，目前固定资产报废明细及对应的金额无法核实提供，公司 2020 年年初固定资产账面金额为 90,296.73 元，本期报废的全部是办公设备，因为金额较小，故对公司持续经营能力影响较小。

三、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。

回复：

1. 现金流量表编制未出现问题，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，原因是因涉诉事项，银行账户被司法冻结，公司网银无法正常使用，故由第三方代为支付员工薪酬，并未产生现金流出。

2. 公司与安徽中科云信创信息技术有限公司签订代收代付的三方协议，确保公司职工的工资薪酬及福利。且按规定，公司的员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密费、浮动绩效工资、通信补贴、交通补贴等，同时依据相关法规，公司按照员工月薪一定比例缴纳员工的社会保险和公积金。

四、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。

回复：

1. 在选举新的董事、监事前，除了董事鲁雯外，原有董事、监事仍按照法律法规的相关规定继续履行董事、监事职责。公司由于现阶段人员流失尚未选

举新的董事、监事。对此，三会仍在原有董事、监事履行职责下确保三会运作正常，为了保证公司治理机构有效性。公司计划在破产重组后，引进新的人才，尽快选举新的董事、监事。

2. 公司实际控制人李宏宇仍有履职能力，可以保证信息披露及时、准确、完整。

湖北中科云巢信息科技股份有限公司

2021年7月23日

