

中科云网科技集团股份有限公司董事会 关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2017 年度的财务状况及经营成果进行了审计,并于 2018 年 4 月 22 日出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号——非标准无保留意见及其涉及事项的处理》、《深圳证券交易所股票上市规则(2018 年修订)》等有关规定的要求,公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下:

一、非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况

公司 2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为-5,407.84 万元,2017 年度归属于上市公司股东的净利润为-1,833.05 万元。鉴于公司股票交易因 2016 年度经审计的归属上市公司股东净资产为负值,于 2017 年 4 月 27 日起被实行退市风险警示,2017 年度经审计的归属于上市公司股东净利润最终仍为负值,公司股票已触及《深圳证券交易所股票上市规则(2018 年修订)》第 13.2.1 “上市公司出现下列情形之一的,本所有权对其股票交易实行退市风险警示:”之“(一)最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值或者因追溯重述导致最近两个会计年度净利润连续为负值;”的情形,公司股票交易将被继续实施退市风险警示。

鉴于该情况,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段无保留意见的审计报告,认为存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司就此情况与会计师事务所进行了解释说明:公司目前的主营业务仍为餐饮团膳业务,该业务模式比较单一,且受公司近年来资金窘困所限,业务规模也较为有限。2017 年度公司实现营业收入 9,668.70 万元,较 2016 年下降 3.59%;成本 11,367.63 万元,较 2016 年下降 13.61%,归属于上市公司股东的净利润为 -1,833.05 万元,较 2016 年净利润 -5,407.84 万元减负 66.10%。在报告期内,公司控股股东存在股东权利重复授权的情形,被证券监管部门立案调查,给公司经营带来了极为不利的内外部影响。同时,公司因大股东股权存在被拍卖的可能,公司面临实际控制人发生变更的不确定局面,也给公司未来的发展方向带来了较大的不确定性。

二、注册会计师对该事项的意见

1、强调事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，公司截至2017年12月31日累计净亏损114,400.14万元，归属于母公司所有者权益为1,524.73万元，2017年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-1,923.62万元。如财务报表附注十二所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十三所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

2、审计意见

我们审计了中科云网科技集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

三、董事会对该事项的意见

1、董事会同意立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，该报告客观、公正地反映了公司财务及经营状况。

2、上述强调事项段中涉及事项不属于中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号-非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

3、针对上述强调事项段，董事会将积极督促管理层积极采取有效措施，尽快消除不利影响，维护公司和股东的合法权益。

四、该事项对公司财务状况和经营成果的影响

非标准无保留意见中涉及事项不会对公司2017年度财务状况和经营成果产生影响。

五、消除该事项及其影响的可能性及具体措施

为了增强上市公司的持续发展能力和盈利能力，改善上市公司资产质量，促

进上市公司长远、健康发展。公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

1、强化现有团膳业务管理，内部挖潜，提升项目利润贡献率。

进一步强化现有团膳项目的管理工作，贯彻减员增效的既定目标，强化效益考核机制，提升劳动效率，降低生产成本。

2、加大业务拓展力度，提高公司总体盈利能力。

3、公司今年在现有业务挖潜增效的基础上，力争拓展一批优质团膳项目，确保收入、利润同比增长。

充分发挥公司在团餐运营上的优势，拓展新的业务方向。随着我国逐步步入老龄化社会，养老产业蓬勃发展，其中“养老餐”有着庞大的市场潜力，公司将加快相关产业布局，拓宽业务利润增长点。

4、强化资金管理，提高资金使用效率，降低资金成本。

在继续推进对历史遗留债权的清理工作同时，公司加强对现有业务相关的资金管理，避免形成新的坏账损失，提高资金使用效率。

5、在确保管理效率不降低的情况下，多举措降低总部费用支出。

继续推进减员增效工作，合理调配现有工作人员，提高工作效率，确保今年人员工资等支出增长幅度低于公司利润的增长幅度，并力争做到人员工资支出与去年同期相比不增加或下降。

进一步压缩办公经营场所使用面积，扩大原办公场所对外租赁面积，降低办公租赁费用及相关费用支出。

强化财务监管力度，全面降低各项非生产经营直接相关的费用支出，包括且不限于业务招待费、差旅费及汽车使用费用等。

6、适时启动资产并购工作，引进外部资金，彻底扭转公司经营现状，提升公司可持续经营能力。

在实施上述措施的同时，公司将积极根据企业即时的经营情况及相关措施的执行情况，继续寻找和优化管理，寻找新的利润增长点和可行方案。

随着公司采取的后续改善措施的实施，尤其是旨在提高其经营活动盈利能力和现金流量的相关措施得以全面实施以及实施效果显著，公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

特此说明。

中科云网科技集团股份有限公司董事会

2018 年 4 月 22 日