

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 2018 年度的财务状况及经营成果进行了审计,并于 2019 年 2 月 28 日出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。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

公司截至 2018 年 12 月 31 日累计净亏损 113,597.12 万元,2018 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-2,240.53 万元。

鉴于该情况,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告,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:公司主营业务为餐饮团膳,业务模式较为单一,业务规模有限,盈利能力较弱。公司实现营业收入 8,165.07 万元,营业成本 4,571.21 万元,实现归属上市公司股东的净利润为 803.02 万元,归属上市公司股东的净利润较上年度增长 143.81%,公司于 2018 年度实现扭亏为盈,主要得益于公司债权转让收益和核销预收会员卡实现的债务重组利得等因素,公司持续经营能力有待加强及改善。

二、注册会计师对该事项的意见

1. 与持续经营相关的重大不确定性段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二(二)所述,中科云网截至 2018 年 12 月 31 日累计净亏损 113,597.12 万元,2018 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-2,240.53 万元。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况,中科云网管理层制定了相应的应对计划,但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。本段内容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股份有限公司(以下简称中科云网)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 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,公允反映了中科云网 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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)为公司出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告,该报告客观、公正地反映了公司财务及经营状况。

2. 上述所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. 针对上述事项,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,维护公司和广大股东的合法权益。

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 2018 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、拓展公司融资渠道、加大融资力度,保障公司团膳业务持续拓展的资金需求。

2019 年度,公司将积极与金融机构加强业务沟通,争取开拓新的融资渠道,加大团膳业务拓展的资金需求保障。

2、现有团膳业务的持续拓展与管理改善

2.1 稳定现有团膳业务,加强管理,实施绩效承包与考核,提升现有团膳业务规模与盈利能力。

公司已决定自 2019 年起在团膳业务实施绩效承包与考核制度,对业务管理

人员和项目管理人员下达绩效指标，以绩效指标为基础，加大对业务人员的激励力度，提高激励的及时性，并将部分业务权限下放到团膳项目，提升业务人员的积极性和主动性，实现公司和业务人员的双赢。

2.2 团膳业务拓展获取方面，在现有完全自主经营模式的基础上，因地制宜开展与其他单位合作方式，在双赢的基础上拓展业务规模。

2.3 保障学校项目拓展的资金需求，争取 2019 年拓展更多的大专院校项目。

院校项目一般需要餐饮公司自行做装修改造投入，同时合同期一般长达五年至十年。但就餐人数较多，会形成长期而稳定的业务规模。在保障院校项目业务拓展的资金需求基础上，2019 年内拟实现院校项目的拓展和突破。

3、以新设立的无锡中科云网餐饮管理有限公司为支点，实现公司原有业务地域范围的突破，持续发展团膳业务。

4、在确保管理效率不降低的情况下，多举措降低整体费用支出。

5、适时启动资本运作，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

2019 年 2 月 28 日