

中元云网科技股份有限公司 关于深圳证券交所《年报问询函》的回复公告

证券代码:002306

证券简称:中科云网

公告编号:临2023-056

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中科云网科技股份有限公司(以下简称“中科云网”或“公司”)于2023年5月22日收到深圳证券交易所上市公司管理二部发来的《关于对中科云网科技股份有限公司2022年年报的问询函》(以下简称“年报问询函”(2023)第179号,以下简称“年报问询函”),年报问询函要求公司就相关问题作出书面说明。收到问询函后,公司对相关情况进行了核实并做出回复,现将回复内容公告如下:

一、报告期后,你公司实现营业收入13,042.31万元,同比下降58.88%,归属于上市公司股东的净利润(以下简称“归母净利润”)为-2,176.42万元,同比下降68.49%,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(以下简称“扣非净利润”)为-2,329.49万元,经营活动产生的现金流量净额为-2,376.60万元。(一)请补充说明你公司经营活动产生的现金流量净额连续两年为负的原因,并结合你公司有关财务情况说明你公司是否存在偿债风险及流动性风险。

回复:

1.公司经营活动产生的现金流量净额连续两年为负的原因

(1)2022年度,经营活动产生的现金流量净额为-2,376.60万元,主要原因系子公司重庆微普于年底开始推广“运营《女神纪元》游戏,支付1,800万元用于购买广告量”(该游戏当年实现营业收入10.54万元,实际消耗的广告量为128.47万元),剔除此影响后,经营活动产生的现金流量净额为-576.60万元,与正常经营活动的现金流量流出相当一致;

(2)2021年度归属于上市公司股东的净利润474.70万元,扣非后净利润为-13.98万元,经营活动产生的现金流量净额为-3,916.18万元,主要原因见下表(单位:万元):

序号	经营活动产生的现金流量	变动原因分析	变动比例
1	销售商品、提供劳务收到的现金	2022年12,942.31	-1,280.00
2	支付2020年度未支付的投资款	-3,400.00	-
3	支付2020年度未支付的经营款	-1,000.00	-
4	支付2020年度未支付的其他款	-1,000.00	-
5	支付2020年度未支付的其他款	-1,000.00	-

上表四项合计影响经营性净现金流-4,112.70万元,剔除该影响后,经营性净现金流与公司扣非后的净利润基本一致。

2.公司偿债风险及流动性风险情况

报告期末公司的有息债务余额为300.00万元,系郑州子公司银行短期普惠贷款,公司货币资金期末余额为10,333.84万元,公司不存在偿债风险及流动性风险。

(二)请年审会计师结合扣非净利润、经营活动产生的现金流量净额、净资产等财务数据,说明对你公司持续经营能力是否存在重大不确定性的所履行的审计程序,获得的审计证据,判断依据及具体结论,进一步说明你公司是否存在《股票上市规则》(2023年修订)第9.8.1条第七款规定的股票交易应当被实施其他风险警示的可能性;

会计核查意见:

1.中科云网相关财务数据情况

2.公司经营活动产生的现金流量净额为-2,176.42万元,经营活动现金流净额-2,376.60万元,归属母公司股东权益为6,740.22万元,截至资产负债表日,中科云网货币资金期末余额为10,333.84万元,可以满足公司未来日常运营资金需要。

2.相关审计程序及结论

针对中科云网持续经营能力是否存在不确定性及是否存在《股票上市规则》(2023年修订)第9.8.1条七款规定的股票交易应当被实施其他风险警示的情形,会计师执行的程序如下:

(1)与中科云网管理层访谈,了解中科云网扣非后净利润为负数的原因,评估管理层相关应对措施未扭为盈的可能性;

(2)了解中科云网业务经营所处的市场环境以及2023年度行业总体发展趋势;

(3)与中科云网管理层访谈,了解公司未来业务发展规划;

(4)分析中科云网最近一期定期报告的主要偿债能力及流动性指标;

(5)查阅《股票上市规则》(2023年修订)第9.8.1条(七)的相关规定。

经核查,会计师认为:中科云网扣非后的净利润为负数的原因具有合理性,持续经营能力不存在重大不确定性。中科云网未披露《股票上市规则》(2023年修订)第9.8.1条(七)规定的其他风险警示情形。

二、报告期内,你公司餐饮团膳业务经营模式系在项目发包方(如企事业单位、学校、医院、部队等)指定场所为其职工和

相关人员提供餐饮服务及获得业务收入,全年实现营业收入1,393.85万元,同比上升3.13%,毛利率为34.04%,同比下降0.34个百分点,公司存盘量数据已步入衰退期,新游戏产品于2022年底上线并上线发行,互联网游戏推广及运营业务全年实现收入2,640.44万元,同比下降87.79%,毛利率为72.31%,同比增加46.80个百分点。

(一)请补充披露餐饮团膳业务前十大客户名称、收入及净利润构成、客户所处区域、已签约合同期限、合同金额、应收账款余额,是否存在关联关系,是否为报告期内新增客户等,并进一步说明与前十大客户在近年是否稳定合作。

回复:

报告期内,公司餐饮团膳前十大客户收入、毛利及所处位置具体情况见下表(单位:万元):

序号	项目名称	客户名称	主要内容	收入	毛利	毛利率	所处位置	合同期限	合同金额	应收账款	是否关联
1	餐饮服务	某单位	餐饮服务	1,000.00	340.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	1,000.00	1,000.00	否
2	餐饮服务	某单位	餐饮服务	500.00	170.20	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	500.00	500.00	否
3	餐饮服务	某单位	餐饮服务	300.00	102.12	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	300.00	300.00	否
4	餐饮服务	某单位	餐饮服务	200.00	68.08	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	200.00	200.00	否
5	餐饮服务	某单位	餐饮服务	100.00	34.04	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	100.00	100.00	否
6	餐饮服务	某单位	餐饮服务	50.00	17.02	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	50.00	50.00	否
7	餐饮服务	某单位	餐饮服务	20.00	6.81	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	20.00	20.00	否
8	餐饮服务	某单位	餐饮服务	10.00	3.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	10.00	10.00	否
9	餐饮服务	某单位	餐饮服务	5.00	1.70	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	5.00	5.00	否
10	餐饮服务	某单位	餐饮服务	2.00	0.68	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	2.00	2.00	否
合计				1,393.85	474.70	34.04%			1,393.85	1,393.85	

注:中央国债项目无成本,系公司只负责加工(提供劳务)收取管理费,人工计入销售费用。

上述十大客户实现营业收入1,039.90万元,占餐饮团膳比例为58.73%,营收毛利占比49.89%;应收账款余额为989.92万元大,占应收账款113.45%,回款率达到55.56%,其中2个月回款100%;所处区域主要在河南省3个市区,湖北宜昌及北京市区;所签合同有两年续签及1-14年到期,相对稳定;10个项目在报告期内回款3个,占比30%。

(二)请结合合同行业可比公司团膳业务毛利率情况,你公司相对于项目发包方的议价能力,你公司来自各类型项目发包方收入及成本构成等说明报告期内你公司餐饮团膳业务实现较高毛利率的合理性,请年审会计师对餐饮团膳项目人工成本计入销售费用发表核查意见。

回复:

公司餐饮团膳业务经营模式系在项目发包方(如企事业单位、学校、医院、部队等)指定场所为其职工和相关人员提供餐饮服务及获得业务收入,全年实现营业收入1,393.85万元,同比上升3.13%,毛利率为34.04%,同比下降0.34个百分点,公司存盘量数据已步入衰退期,新游戏产品于2022年底上线并上线发行,互联网游戏推广及运营业务全年实现收入2,640.44万元,同比下降87.79%,毛利率为72.31%,同比增加46.80个百分点。

(一)请补充披露餐饮团膳业务前十大客户名称、收入及净利润构成、客户所处区域、已签约合同期限、合同金额、应收账款余额,是否存在关联关系,是否为报告期内新增客户等,并进一步说明与前十大客户在近年是否稳定合作。

回复:

报告期内,公司餐饮团膳前十大客户收入、毛利及所处位置具体情况见下表(单位:万元):

序号	项目名称	客户名称	主要内容	收入	毛利	毛利率	所处位置	合同期限	合同金额	应收账款	是否关联
1	餐饮服务	某单位	餐饮服务	1,000.00	340.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	1,000.00	1,000.00	否
2	餐饮服务	某单位	餐饮服务	500.00	170.20	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	500.00	500.00	否
3	餐饮服务	某单位	餐饮服务	300.00	102.12	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	300.00	300.00	否
4	餐饮服务	某单位	餐饮服务	200.00	68.08	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	200.00	200.00	否
5	餐饮服务	某单位	餐饮服务	100.00	34.04	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	100.00	100.00	否
6	餐饮服务	某单位	餐饮服务	50.00	17.02	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	50.00	50.00	否
7	餐饮服务	某单位	餐饮服务	20.00	6.81	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	20.00	20.00	否
8	餐饮服务	某单位	餐饮服务	10.00	3.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	10.00	10.00	否
9	餐饮服务	某单位	餐饮服务	5.00	1.70	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	5.00	5.00	否
10	餐饮服务	某单位	餐饮服务	2.00	0.68	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	2.00	2.00	否
合计				1,393.85	474.70	34.04%			1,393.85	1,393.85	

注:中央国债项目无成本,系公司只负责加工(提供劳务)收取管理费,人工计入销售费用。

上述十大客户实现营业收入1,039.90万元,占餐饮团膳比例为58.73%,营收毛利占比49.89%;应收账款余额为989.92万元大,占应收账款113.45%,回款率达到55.56%,其中2个月回款100%;所处区域主要在河南省3个市区,湖北宜昌及北京市区;所签合同有两年续签及1-14年到期,相对稳定;10个项目在报告期内回款3个,占比30%。

(二)请结合合同行业可比公司团膳业务毛利率情况,你公司相对于项目发包方的议价能力,你公司来自各类型项目发包方收入及成本构成等说明报告期内你公司餐饮团膳业务实现较高毛利率的合理性,请年审会计师对餐饮团膳项目人工成本计入销售费用发表核查意见。

回复:

公司餐饮团膳业务经营模式系在项目发包方(如企事业单位、学校、医院、部队等)指定场所为其职工和相关人员提供餐饮服务及获得业务收入,全年实现营业收入1,393.85万元,同比上升3.13%,毛利率为34.04%,同比下降0.34个百分点,公司存盘量数据已步入衰退期,新游戏产品于2022年底上线并上线发行,互联网游戏推广及运营业务全年实现收入2,640.44万元,同比下降87.79%,毛利率为72.31%,同比增加46.80个百分点。

(一)请补充披露餐饮团膳业务前十大客户名称、收入及净利润构成、客户所处区域、已签约合同期限、合同金额、应收账款余额,是否存在关联关系,是否为报告期内新增客户等,并进一步说明与前十大客户在近年是否稳定合作。

回复:

报告期内,公司餐饮团膳前十大客户收入、毛利及所处位置具体情况见下表(单位:万元):

序号	项目名称	客户名称	主要内容	收入	毛利	毛利率	所处位置	合同期限	合同金额	应收账款	是否关联
1	餐饮服务	某单位	餐饮服务	1,000.00	340.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	1,000.00	1,000.00	否
2	餐饮服务	某单位	餐饮服务	500.00	170.20	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	500.00	500.00	否
3	餐饮服务	某单位	餐饮服务	300.00	102.12	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	300.00	300.00	否
4	餐饮服务	某单位	餐饮服务	200.00	68.08	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	200.00	200.00	否
5	餐饮服务	某单位	餐饮服务	100.00	34.04	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	100.00	100.00	否
6	餐饮服务	某单位	餐饮服务	50.00	17.02	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	50.00	50.00	否
7	餐饮服务	某单位	餐饮服务	20.00	6.81	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	20.00	20.00	否
8	餐饮服务	某单位	餐饮服务	10.00	3.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	10.00	10.00	否
9	餐饮服务	某单位	餐饮服务	5.00	1.70	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	5.00	5.00	否
10	餐饮服务	某单位	餐饮服务	2.00	0.68	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	2.00	2.00	否
合计				1,393.85	474.70	34.04%			1,393.85	1,393.85	

注:中央国债项目无成本,系公司只负责加工(提供劳务)收取管理费,人工计入销售费用。

上述十大客户实现营业收入1,039.90万元,占餐饮团膳比例为58.73%,营收毛利占比49.89%;应收账款余额为989.92万元大,占应收账款113.45%,回款率达到55.56%,其中2个月回款100%;所处区域主要在河南省3个市区,湖北宜昌及北京市区;所签合同有两年续签及1-14年到期,相对稳定;10个项目在报告期内回款3个,占比30%。

(二)请结合合同行业可比公司团膳业务毛利率情况,你公司相对于项目发包方的议价能力,你公司来自各类型项目发包方收入及成本构成等说明报告期内你公司餐饮团膳业务实现较高毛利率的合理性,请年审会计师对餐饮团膳项目人工成本计入销售费用发表核查意见。

回复:

报告期内,公司餐饮团膳前十大客户收入、毛利及所处位置具体情况见下表(单位:万元):

序号	项目名称	客户名称	主要内容	收入	毛利	毛利率	所处位置	合同期限	合同金额	应收账款	是否关联
1	餐饮服务	某单位	餐饮服务	1,000.00	340.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	1,000.00	1,000.00	否
2	餐饮服务	某单位	餐饮服务	500.00	170.20	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	500.00	500.00	否
3	餐饮服务	某单位	餐饮服务	300.00	102.12	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	300.00	300.00	否
4	餐饮服务	某单位	餐饮服务	200.00	68.08	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	200.00	200.00	否
5	餐饮服务	某单位	餐饮服务	100.00	34.04	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	100.00	100.00	否
6	餐饮服务	某单位	餐饮服务	50.00	17.02	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	50.00	50.00	否
7	餐饮服务	某单位	餐饮服务	20.00	6.81	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	20.00	20.00	否
8	餐饮服务	某单位	餐饮服务	10.00	3.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	10.00	10.00	否
9	餐饮服务	某单位	餐饮服务	5.00	1.70	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	5.00	5.00	否
10	餐饮服务	某单位	餐饮服务	2.00	0.68	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	2.00	2.00	否
合计				1,393.85	474.70	34.04%			1,393.85	1,393.85	

注:中央国债项目无成本,系公司只负责加工(提供劳务)收取管理费,人工计入销售费用。

上述十大客户实现营业收入1,039.90万元,占餐饮团膳比例为58.73%,营收毛利占比49.89%;应收账款余额为989.92万元大,占应收账款113.45%,回款率达到55.56%,其中2个月回款100%;所处区域主要在河南省3个市区,湖北宜昌及北京市区;所签合同有两年续签及1-14年到期,相对稳定;10个项目在报告期内回款3个,占比30%。

(二)请结合合同行业可比公司团膳业务毛利率情况,你公司相对于项目发包方的议价能力,你公司来自各类型项目发包方收入及成本构成等说明报告期内你公司餐饮团膳业务实现较高毛利率的合理性,请年审会计师对餐饮团膳项目人工成本计入销售费用发表核查意见。

回复:

报告期内,公司餐饮团膳前十大客户收入、毛利及所处位置具体情况见下表(单位:万元):

序号	项目名称	客户名称	主要内容	收入	毛利	毛利率	所处位置	合同期限	合同金额	应收账款	是否关联
1	餐饮服务	某单位	餐饮服务	1,000.00	340.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	1,000.00	1,000.00	否
2	餐饮服务	某单位	餐饮服务	500.00	170.20	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	500.00	500.00	否
3	餐饮服务	某单位	餐饮服务	300.00	102.12	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	300.00	300.00	否
4	餐饮服务	某单位	餐饮服务	200.00	68.08	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	200.00	200.00	否
5	餐饮服务	某单位	餐饮服务	100.00	34.04	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	100.00	100.00	否
6	餐饮服务	某单位	餐饮服务	50.00	17.02	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	50.00	50.00	否
7	餐饮服务	某单位	餐饮服务	20.00	6.81	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	20.00	20.00	否
8	餐饮服务	某单位	餐饮服务	10.00	3.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	10.00	10.00	否
9	餐饮服务	某单位	餐饮服务	5.00	1.70	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	5.00	5.00	否
10	餐饮服务	某单位	餐饮服务	2.00	0.68	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	2.00	2.00	否
合计				1,393.85	474.70	34.04%			1,393.85	1,393.85	

注:中央国债项目无成本,系公司只负责加工(提供劳务)收取管理费,人工计入销售费用。

上述十大客户实现营业收入1,039.90万元,占餐饮团膳比例为58.73%,营收毛利占比49.89%;应收账款余额为989.92万元大,占应收账款113.45%,回款率达到55.56%,其中2个月回款100%;所处区域主要在河南省3个市区,湖北宜昌及北京市区;所签合同有两年续签及1-14年到期,相对稳定;10个项目在报告期内回款3个,占比30%。

(二)请结合合同行业可比公司团膳业务毛利率情况,你公司相对于项目发包方的议价能力,你公司来自各类型项目发包方收入及成本构成等说明报告期内你公司餐饮团膳业务实现较高毛利率的合理性,请年审会计师对餐饮团膳项目人工成本计入销售费用发表核查意见。

回复:

报告期内,公司餐饮团膳前十大客户收入、毛利及所处位置具体情况见下表(单位:万元):

序号	项目名称	客户名称	主要内容	收入	毛利	毛利率	所处位置	合同期限	合同金额	应收账款	是否关联
1	餐饮服务	某单位	餐饮服务	1,000.00	340.40	34.04%	某单位	2022.01.01-2023.12.31	1,000.00	1,000.00	