

中科云网科技集团股份有限公司

关于北京证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告

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。

中科云网科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）及相关责任人于2024年12月12日收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）出具的《关于对中科云网科技集团股份有限公司、陈继、吴爱清采取出具责令改正行政监管措施的决定》（[2024]291号，以下简称“《决定书》”），具体内容详见公司于2024年12月13日发布的《关于公司及相关负责人收到北京证监局〈行政监管措施决定书〉的公告》（公告编号：2024-077）。

收到上述《决定书》后，公司及相关负责人高度重视，对《决定书》中所涉及的问题进行全面梳理，同时认真制定整改计划，落实整改措施，提升财务会计核算水平、提高信息披露质量，以杜绝此类事项再次发生。现就具体整改情况报告如下：

一、公司存在的问题及整改措施

问题一：未将已安装完成的光伏生产线及配套项目暂估计入在建工程，不符合《企业会计准则——基本准则》第九条的规定。

整改措施：

公司按照《企业会计准则——基本准则》第九条权责发生制原则，结合上述工程合同造价28,100万元，按照计划工程量50%进度补记暂估2023年在建工程价值14,050万元，同时调减其他非流动资产3,900万元，补记其他应付账款10,150万元。

公司将持续加强财务部门相关人员对《企业会计准则》《企业会计准则应用指南》和相关证券法律法规等有关制度的学习和培训，进一步提升财务人员对企业会计准则及相关财务规定的理解和运用水平，进一步强化会计核算的严谨性，夯

实财务核算基础工作，提升公司规范运作水平和财务信息披露质量。

问题二：光伏项目在建工程存在减值迹象，但未进行减值测试，不符合《企业会计准则第8号——资产减值》第六条的规定。

整改措施：

公司聘请独立第三方评估机构对中科高邮光伏项目在建工程截至2023年12月31日进行减值测试，经江苏华信资产评估有限公司出具的截至2023年12月31日《资产评估报告》（苏华评报字[2024]第737号），公司在建工程账面价值（调整后）39,998.48万元、评估价值39,881.83万元，减值116.65万元，公司以此补提在建工程减值准备116.65万元，对2023年归母净利润、净资产影响金额为60.33万元。

公司将通过加强专业知识培训，进一步提高财务人员专业素质及会计核算水平，进一步提升财务人员对会计准则及相关财务规定的理解和运用水平，提高日常会计核算的及时性、准确性和完整性，提升公司规范运作水平和财务信息披露质量。

问题三：未将预付的审计费、法律服务费及其他中介费用计入对应期间管理费用，不符合《企业会计准则第37号——金融工具列报》第二十三条的规定。

整改措施：

由于公司的净资产较少，影响了公司的主业运营及发展，为此公司决定实施再融资业务。公司支付上述审计费、律师费及服务费用系公司实施再融资所发生，经上述中介机构尽调，截至2023年末公司未满足再融资要求，公司采取延期基准日继续实施再融资业务，故未进行定向发行申报。鉴于会计师出具的相关报告，截至2023年末该基准日已超过6个月有效期，历史报告已不能用于定向发行申报，公司按照协议、报告所属期间，调整计入2022年管理费用\中介机构费用320万元（含税）、2023年管理费用\中介机构费用60万元（含税），另公司按照权责发生制原则，将律师费、服务费调整计入2023年管理费用\中介机构费用50.35万元（含税）。

综上，上述审计费、律师费、服务费按照要求调整后，对2022年归母净利润、净资产影响金额为301.88万元，对2023年归母净利润、净资产影响金额为105.99万元。

公司将通过加强专业知识培训，进一步提高财务人员专业素质及会计核算水平，进一步提升财务人员对会计准则及相关财务规定的理解和运用水平，提高日常会计核算的及时性、准确性和完整性，提升公司规范运作水平和财务信息披露质量。

问题四：2023 年年报中第一大供应商采购额的披露不准确。

整改措施：

上海新数科技发展有限公司系子公司重庆市微音文化传媒有限公司（以下简称“重庆微音”）游戏项目的渠道供应商，截至 2023 年 5 月 31 日，重庆微音连续投入未达预期效果，经研究决定自 2023 年 6 月 1 日起不再投入，同时因再融资需求决定以 2023 年 5 月 31 日为基准日剥离游戏业务，截止基准日采购额为 2,319.60 万元，6 月份为过渡期由受让方经营管理。2023 年 6 月末发生采购额 1,500 万元（含税），故而造成 2023 年年报披露存在数据差异。

公司将通过加强专业知识培训，进一步提高财务人员专业素质及会计核算水平，提高日常会计核算的及时性、准确性和完整性，提升公司规范运作水平和财务信息披露质量。

二、公司总结及持续整改计划

北京证监局本次对公司的现场检查，及时为公司指出了问题，对于公司进一步提高规范运作水平、提升财务核算水平和信息披露质量等方面起到了重要的指导和推动作用。公司将严格按照《决定书》的精神和要求，深刻吸取教训，认真整改到位，进一步提高财务核算水平，强化信息披露核查工作，杜绝此类情况的再次发生；同时公司将持续加强全体董事、监事、高级管理人员及相关责任人员对相关证券法律法规的学习和培训，保持与监管部门的沟通与联系，及时了解和掌握监管政策和监管要点，切实提高公司的规范运作、财务核算及信息披露管理工作水平，促进公司持续稳健发展。

特此公告。

中科云网科技集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 15 日