

云南云投生态环境科技股份有限公司

关于 2016 年度审计报告中带强调事项段无保留意见

所涉及事项的专项说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告[XYZH/2017KMA30294]。根据《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》（证监发[2001]157 号）和《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，现对该审计意见涉及强调事项说明如下：

一、强调事项段涉及事项的基本情况

2016 年 11 月 28 日，公司南充分公司收到《四川省高级人民法院应诉通知书》（[2016]川民初 85 号）、《四川省高级人民法院传票》（[2016]川民初 85 号）等相关法律文书，四川省高级人民法院已立案受理原告南充市华盛建筑工程有限公司（下称“华盛建筑”）以“建设工程施工合同纠纷”为由对本公司及本公司南充分公司提起的民事诉讼案。要求公司及南充分公司向原告支付拖欠的工程款约为 10,400 万元；支付延期支付工程款的资金利息约为 5,200 万元（利息暂计至 2016 年 9 月 30 日，此后的利息以欠付的工程款为基数按年利率 24% 计算至付清工程款日为止）；支付违约金约为 3,000 万元。同时，2016 年 9 月 28 日华盛建筑向南充市中级人民法院申请诉前财产保全措施，冻结本公司在平安银行昆明日新路支行开设的银行账户中人民币 1 亿元的资金。该案件 2017 年 4 月 19 日在四川省高级人民法院开庭，但尚未作出判决，原告方提出和解。在该案应诉过程中，云投生态公司发现华盛公司涉嫌提供虚假证据，已向司法机关申请进行司法鉴定，同时进行报案。

具体内容详见公司于 2016 年 10 月 1 日、2016 年 12 月 1 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于银行账户中的部分资金被冻结的公告》及《关于诉讼事项的公告》。

二、注册会计师对该事项的基本意见

公司审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）认为：“云投生态公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云投生态公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、（一）所述，2016 年 10 月，云投生态公司南充分公司的工程施工方南充市华盛建筑工程有限公司（以下简称“华盛公司”）以“建设工程施工合同纠纷”为由，向四川省高级人民法院提起诉讼，要求云投生态公司及南充分公司支付拖欠的工程款 1.04 亿元、延期支付工程款的资金利息 5,200 万元及违约金 3,000 万元。该案件于 2017 年 4 月 19 日在四川省高级人民法院开庭，但尚未作出判决，原告方提出和解。在该案应诉过程中，云投生态公司发现华盛公司涉嫌提供虚假证据，已向司法机关申请进行司法鉴定，同时进行报案。上述事项云投生态公司已在财务报表附注中进行了充分披露，该未决诉讼事项存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

三、董事会意见

1、董事会同意信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的带强调事项段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、上述强调事项段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，董事会将督促管理层积极采取措施，尽快消除不利影响，维护公司和股东的合法权益。

四、独立董事意见

我们对公司 2016 年度财务报告以及信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见审计报告进行了认真审阅，并对财务报告和审计报告的有关内容与注册会计师、公司管理层等进行了专门沟通，我们认可审计

报告的强调事项内容，也同意公司董事会对该事项的相关说明和拟采取的措施。希望董事会和管理层切实落实各项措施，消除不利影响，维护公司和股东的合法权益。

五、监事会意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项真实、客观，同意公司董事会就上述事项所做的专项说明，望董事会和管理层落实相关应对措施，尽快消除强调事项产生的不利影响。监事会将持续关注董事会和管理层相关工作开展情况，切实维护广大投资者利益。

六、消除该事项及其影响的可能性及措施

公司高度重视与华盛建筑的建设工程施工合同纠纷，公司认为华盛公司涉嫌提供虚假证据，将采取以下措施来消除该事项的影响：一是根据华盛公司开庭时提出的和解意见，公司将在华盛公司提出和解方案的基础上与其协商，争取协调解决纠纷。二是若协商未果，公司将通过积极应诉、申请司法鉴定、报案等措施，推动纠纷尽快解决。三是加强南充分公司管理，梳理可能存在的漏洞，对南充分公司进行人员等调整，严格执行工程内部控制规范。

特此说明。

云南云投生态环境科技股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月二十七日