

云南云投生态环境科技股份有限公司

补充更正公告

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。

云南云投生态环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年4月26日在巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》披露了《2018年第一季度报告全文》和《2018年第一季度报告正文》。因工作人员失误，《2018年第一季度报告全文》和《2018年第一季度报告正文》中“一、主要会计数据和财务指标”中的“公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据”的选项错误，忽略了2017年一季度追溯调整后数据的导入，但不影响2017年年度报告和2018年第一季度报告的财务数据。现予以补充更正：

补充更正前：

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	46,575,212.57	109,491,106.23	-57.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-39,188,428.47	-17,095,743.19	-129.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,294,209.15	-17,216,037.17	-128.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-195,877,173.43	13,932,782.87	-1,505.87%
基本每股收益（元/股）	-0.2128	-0.0930	-128.82%
稀释每股收益（元/股）	-0.2128	-0.0930	-128.82%
加权平均净资产收益率	-9.20%	-2.03%	-7.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,199,480,146.24	3,321,796,054.31	-3.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	406,284,409.88	445,472,838.35	-8.80%

补充更正后：

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	46,575,212.57	177,225,117.74	109,491,106.23	-57.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-39,188,428.47	-7,565,838.61	-17,095,743.19	-129.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,294,209.15	-7,686,132.59	-17,216,037.17	-128.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-195,877,173.43	13,932,782.87	13,932,782.87	-1,505.87%
基本每股收益（元/股）	-0.2128	-0.041	-0.0930	-128.82%
稀释每股收益（元/股）	-0.2128	-0.041	-0.0930	-128.82%
加权平均净资产收益率	-9.20%	-0.89%	-2.03%	-7.17%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,199,480,146.24	3,321,796,054.31	3,321,796,054.31	-3.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	406,284,409.88	445,472,838.35	445,472,838.35	-8.80%

会计政策变更及会计差错更正情况

（一）会计差错更正情况概述

1. 背景

2016年12月13日，公司与楚雄经济开发区管理委员会（以下简称“甲方”）签署了《云南楚雄经济开发区项目融资代建协议》（详见公告编号：2016-082）。协议约定：为加快城市基础设施建设步伐，促进楚雄经济开发区经济社会快速健康发展，楚雄经济开发区管理委员会以融资代建方式对火车北站站前广场及附属设施建设项目、站前大道、上跨杭瑞高速公路跨前桥工程等建设项目进行建设。经协商，选定公司作为投资主体，负责对该项目实施融资代建。公司全面负责该项目所有工程的组织实施、协调和管理工作，保证工程顺利推进；严格按照国家基本建设程序组织实施项目，负责办理基本建设程序手续，执行招标投标相关规定，组织招标投标工作；负责筹集资金按时支付该项目建设相关款项；按照协议约定移交项目，并及时完成工程结算报审计机关进行竣工决算审计等。

对于公司投资的项目工程款，楚雄经济开发区管理委员会 7 年内付清（7 年等额还款），利息（年利率 6%）计算至还款结束为止。在工程初验完成后三十日内以施工合同价为依据支付公司第一笔工程款及相应资金利息。利息自单个项目完成初验之日起开始计算，作为公司项目投资建设的回报。

2. 会计处理情况

在对该事项进行会计处理时，由于公司对融资代建业务会计核算政策理解上的偏差，按该项目施工方累计完成产值确认建造服务收入。其中：2017 年一季度确认收入 6,773.40 万元，成本 5,739.13 万元；2017 年上半年累计确认收入 18,040.01 万元，成本 15,523.47 万元；2017 年前三季度累计确认收入 18,040.01 万元，成本 15,523.47 万元。

3. 会计差错更正原因

公司依据融资代建协议所做的会计处理，在年报审计过程中，经与年报审计会计师事务所沟通，认为此种处理不符合《企业会计准则解释第 2 号》（财会[2008]11 号 2008 年 8 月 7 日）、《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》（中国证券监督管理委员会 会计部函[2011]9 号 2011 年 1 月 4 日）等有关规定。年审会计师认为，由于公司未提供建造服务，而是将工程以招标方式发包给其他方，不应确认建造服务收入。

为真实客观公允地反映公司财务状况，基于谨慎性原则，公司现就该事项进行会计差错更正，对 2017 年第一季度报告、2017 年半年度报告以及 2017 年第三季度报告涉及的部分财务数据进行更正。

（二）本次会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

1. 对截止 2017 年 3 月 31 日公司财务状况和经营成果的影响数

（1）对截止 2017 年 3 月 31 日合并、母公司资产负债表项目的影响

单位：人民币 元

序号	报表科目	更正前数		更正数（“+”表示调增，“-”表示调减）		更正后数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、	资产总额	3,528,983,298.22	2,922,338,064.55	-69,930,659.71	-69,930,659.71	3,459,052,638.51	2,852,407,404.84
1	存货	1,398,091,591.63	765,716,955.13	-69,766,041.86	-69,766,041.86	1,328,325,549.77	695,950,913.27
2	递延所得税资产	49,151,550.35	45,144,302.02	-270,936.05	-270,936.05	48,880,614.30	44,873,365.97

3	其他非流动资产	732,159.39	-	106,318.20	106,318.20	838,477.59	106,318.20
二、	负债总额	2,540,215,431.36	2,218,742,923.47	-60,400,755.13	-60,400,755.13	2,479,814,676.23	2,158,342,168.34
1	应付账款	491,864,841.81	407,397,994.11	-57,284,980.60	-57,284,980.60	434,579,861.21	350,113,013.51
2	应交税费	109,779,343.46	41,522,505.45	-2,032,030.35	-2,032,030.35	107,747,313.11	39,490,475.10
3	预计负债	42,465,499.55	32,080,943.16	-1,083,744.18	-1,083,744.18	41,381,755.37	30,997,198.98
三、	所有者权益(或股东权益)合计	988,767,866.86	703,595,141.08	-9,529,904.58	-9,529,904.58	979,237,962.28	694,065,236.50
1	未分配利润	-155,672,583.06	-294,532,220.42	-9,529,904.58	-9,529,904.58	-165,202,487.64	-304,062,125.00
2	归属于母公司所有者权益合计	842,410,522.69	-	-9,529,904.58	-	832,880,618.11	-

(2) 对 2017 年 1 至 3 月合并、母公司利润表项目的影响

单位：人民币 元

序号	报表科目	更正前数		更正数（“+”表示调增，“-”表示调减）		更正后数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、	营业收入	177,225,117.74	132,847,345.03	-67,734,011.51	-67,734,011.51	109,491,106.23	65,113,333.52
二、	营业成本	138,346,350.51	107,842,144.74	-57,391,298.80	-57,391,298.80	80,955,051.71	50,450,845.94
三、	销售费用	10,718,307.58	7,568,779.84	-1,083,744.18	-1,083,744.18	9,634,563.40	6,485,035.66
四、	所得税费用	2,081,815.62	1,887,368.66	270,936.05	270,936.05	2,352,751.67	2,158,304.71
五、	净利润(净亏损以“-”号填列)	-7,509,841.83	-6,477,420.07	-9,529,904.58	-9,529,904.58	-17,039,746.41	-16,007,324.65
六、	归属于母公司所有者的净利润	-7,565,838.61	-	-9,529,904.58	-	-17,095,743.19	-

2. 对截止 2017 年 6 月 30 日公司财务状况和经营成果的影响数

(1) 对截止 2017 年 6 月 30 日合并、母公司资产负债表项目的影响

单位：人民币 元

序号	报表科目	更正前数		更正数（“+”表示调增，“-”表示调减）		更正后数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、	资产总额	3,567,347,897.30	2,992,166,445.99	-143,772,195.56	-143,772,195.56	3,423,575,701.74	2,848,394,250.43

1	存货	1,603,105,863.19	1,014,063,164.55	-185,812,059.27	-185,812,059.27	1,417,293,803.92	828,251,105.28
2	递延所得税资产	56,520,071.17	52,146,417.29	-721,600.23	-721,600.23	55,798,470.94	51,424,817.06
3	其他非流动资产	-	-	42,761,463.94	42,761,463.94	42,761,463.94	42,761,463.94
二、	负债总额	2,595,367,661.29	2,315,269,104.14	-120,771,653.65	-120,771,653.65	2,474,596,007.64	2,194,497,450.49
1	应付账款	605,301,605.25	515,892,950.79	-112,473,251.00	-112,473,251.00	492,828,354.25	403,419,699.79
2	应交税费	122,790,391.62	59,546,430.46	-5,412,001.73	-5,412,001.73	117,378,389.89	54,134,428.73
3	预计负债	46,670,159.26	34,761,033.66	-2,886,400.92	-2,886,400.92	43,783,758.34	31,874,632.74
三、	所有者权益（或股东权益）合计	971,980,236.01	676,897,341.85	-23,000,541.91	-23,000,541.91	948,979,694.10	653,896,799.94
1	未分配利润	-175,502,414.17	-321,230,019.65	-23,000,541.91	-23,000,541.91	-198,502,956.08	-344,230,561.56
2	归属于母公司所有者权益合计	822,580,691.58	-	-23,000,541.91	-	799,580,149.67	-

(2) 对 2017 年 1 至 6 月合并、母公司利润表项目的影响

单位：人民币 元

序号	报表科目	更正前数		更正数（“+”表示调增，“-”表示调减）		调整后数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、	营业收入	509,296,451.51	388,363,488.74	-180,400,057.54	-180,400,057.54	328,896,393.97	207,963,431.20
二、	营业成本	404,706,920.29	322,571,394.91	-155,234,714.94	-155,234,714.94	249,472,205.35	167,336,679.97
三、	销售费用	26,014,963.70	17,998,973.85	-2,886,400.92	-2,886,400.92	23,128,562.78	15,112,572.93
四、	所得税费用	-3,182,460.36	-5,114,746.61	721,600.23	721,600.23	-2,460,860.13	-4,393,146.38
五、	净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,297,472.68	-33,175,219.30	-23,000,541.91	-23,000,541.91	-47,298,014.59	-56,175,761.21
六、	归属于母公司所有者的净利润	-27,395,669.72	-	-23,000,541.91	-	-50,396,211.63	-

3. 对截止 2017 年 9 月 30 日公司财务状况和经营成果的影响数

(1) 对截止 2017 年 9 月 30 日合并、母公司资产负债表项目的影响

单位：人民币 元

序号	报表科目	更正前数	更正数（“+”表示调增，“-”表示调减）	更正后数
----	------	------	----------------------	------

		合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、	资产总额	3,715,177,782.01	3,178,087,105.60	-115,972,195.56	-115,972,195.56	3,599,205,586.45	3,062,114,910.04
1	存货	1,653,425,734.06	1,068,309,387.85	-185,812,059.27	-185,812,059.27	1,467,613,674.79	882,497,328.58
2	递延所得税资产	55,526,173.70	51,529,092.00	-721,600.23	-721,600.23	54,804,573.47	50,807,491.77
3	其他非流动资产	-	-	70,561,463.94	70,561,463.94	70,561,463.94	70,561,463.94
二、	负债总额	2,747,715,778.98	2,501,419,208.91	-92,971,653.65	-92,971,653.65	2,654,744,125.33	2,408,447,555.26
1	应付账款	608,357,497.96	504,967,680.14	-84,673,251.00	-84,673,251.00	523,684,246.96	420,294,429.14
2	应交税费	97,692,203.95	59,100,726.88	-5,412,001.73	-5,412,001.73	92,280,202.22	53,688,725.15
3	预计负债	50,237,100.21	37,417,197.71	-2,886,400.92	-2,886,400.92	47,350,699.29	34,530,796.79
三、	所有者权益（或股东权益）合计	967,462,003.03	676,667,896.69	-23,000,541.91	-23,000,541.91	944,461,461.12	653,667,354.78
1	未分配利润	-186,521,349.85	-321,459,464.81	-23,000,541.91	-23,000,541.91	-209,521,891.76	-344,460,006.72
2	归属于母公司所有者权益合计	811,561,755.90	-	-23,000,541.91	-	788,561,213.99	-

(2) 对 2017 年 1 至 9 月合并、母公司利润表项目的影响

单位：人民币 元

序号	报表科目	更正前数		更正数（“+”表示调增，“-”表示调减）		更正后数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、	营业收入	670,066,395.61	531,217,682.25	-180,400,057.54	-180,400,057.54	489,666,338.07	350,817,624.71
二、	营业成本	531,135,073.68	425,279,979.95	-155,234,714.94	-155,234,714.94	375,900,358.74	270,045,265.01
三、	销售费用	37,361,032.76	25,107,095.79	-2,886,400.92	-2,886,400.92	34,474,631.84	22,220,694.87
四、	所得税费用	-3,555,864.61	-4,497,421.32	721,600.23	721,600.23	-2,834,264.38	-3,775,821.09
五、	净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,315,705.66	-33,404,664.46	-23,000,541.91	-23,000,541.91	-61,316,247.57	-56,405,206.37
六、	归属于母公司所有者的净利润	-38,414,605.40	-	-23,000,541.91	-	-61,415,147.31	-

除上述内容更正以外，公司《2018 年第一季度报告全文》和《2018 年第一季度报告正文》的其他内容不变，并在本更正公告发布的同日披露《2018 年第一季度报告全文（更正版）》和《2018 年第一季度报告正文（更正版）》，今

后公司将进一步加强信息披露的审核工作，提高信息披露质量，避免类似情况再次出现。由此给广大投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

云南云投生态环境科技股份有限公司

董 事 会

2018年4月27日