

证券代码：002200

证券简称：云投生态

公告编号：2018-084

云南云投生态环境科技股份有限公司 2018 年半年度报告摘要

一、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读半年度报告全文。

非标准审计意见提示

适用 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	云投生态	股票代码	002200
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	谭仁力	熊艳芳	
办公地址	昆明市经济技术开发区经浦路 6 号	昆明市经济技术开发区经浦路 6 号	
电话	0871-67125256	0871-67279185	
电子信箱	trl777@163.com	xyfang1985@163.com	

2、主要会计数据和财务指标

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）	103,629,614.55	509,296,451.51	328,896,393.97	-68.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-200,788,414.45	-27,395,669.72	-50,396,211.63	-298.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-171,700,193.52	-24,291,275.91	-47,291,817.82	263.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-255,814,830.16	-7,369,426.43	-7,369,426.43	-3,371.30%
基本每股收益（元/股）	-1.0900	-0.1490	-0.2740	-297.81%
稀释每股收益（元/股）	-1.0900	-0.1490	-0.2740	-297.81%
加权平均净资产收益率	-64.04%	-3.29%	-6.11%	-57.93%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,249,806,754.79	3,321,796,054.31	3,323,487,195.42	-2.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	213,147,738.52	445,472,838.35	413,936,152.97	-48.51%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

（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，执行招投标相关规定，组织招投标工作；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	

3、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,929	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	23.18%	42,685,927	30,000,000		
何学葵	境内自然人	7.20%	13,257,985	13,257,985		
徐洪尧	境内自然人	6.70%	12,342,402	9,256,801	质押	10,330,000
张国英	境内自然人	6.64%	12,229,660	0	质押	8,919,700
绿地金融投资控股集团有限公司	境内非国有法人	4.27%	7,866,626	0		
中国科学院昆明植物研究所	国有法人	2.84%	5,224,741	0		
孙晶	境内自然人	2.53%	4,650,000	0	质押	2,100,000
云南省红河热带农业科学研究所	国有法人	1.49%	2,750,188	0		
赵婧	境内自然人	1.36%	2,500,000	0		
红星美凯龙家居商场管理有限公司	境内非国有法人	1.23%	2,271,560	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐洪尧，张国英为夫妻关系，根据《上市公司收购管理办法》第八十三条对一致行动人的定义，徐洪尧与张国英互为一致行动人。未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无					

4、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

 适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

 适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

5、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

 适用 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

6、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司继续延续市政及绿化工程业务，继续推进向生态治理和生态修复转型，积极拓展相关领域建设工程、政府购买服务项目和 PPP 项目。同时，公司积极化解诉讼等重大风险问题，推进内部改革，落实当期经营任务，加大工程存货结算和应收账款催收，虽取得一定的工作实效，但受外部环境变化和内部因素的影响，业务经营不理想。

报告期内，公司实现营业收入 103,629,614.55 元，较上年同期下降 68.49%；实现营业利润 -181,496,638.82 元，较上年同期下降 289.68%；实现归属于上市公司股东的净利润 -200,788,414.45 元，较上年同期下降 298.42%。归属于上市公司股东的净利润下降的主要原因是：一是南充项目四川华盛建筑工程有限公司诉公司及南充分公司案件和杜其星诉公司案件的一审判决公司败诉。公司依据谨慎性原则，按照企业会计准则的相关要求，暂补确认南充项目工程成本 7,805.49 万元，预提诉讼相关违约金及利息 2,933.13 万元，预提管理费用一诉讼费 79.64 万元，增加亏损 10,818.26 万元。二是报告期内主营业务工程完工量不及去年同期，主营收入大幅下降；三是报告期内公司融资成本增加，财务费用大幅增长。

2、涉及财务报告的相关事项

(1) 与上一会计期间财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3) 与上一会计期间财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

云南云投生态环境科技股份有限公司

董事长：张清

二〇一八年八月二十九日