

云南云投生态环境科技股份有限公司

2021 年年度财务决算报告

2021 年公司通过加快在手订单实施，持续加大工程结算和应收账款催收力度，优化资产结构，改善财务状况。公司严格按照省委省政府和云投集团关于疫情防控相关通知文件要求，全体员工提高站位，全力奋战“双提升”工程进度目标，按质按进度要求完成了建设任务，双提升项目实现营业收入 2.65 亿元。但其他在建的遂宁、砚山等项目因受疫情反复的影响，项目实施进度不及预期，虽然公司持续努力优化资产结构，降低有息负债取得显著成效，但公司本身有息负债基数较大，固定费用较高，虽然 2021 年整体业绩较 2020 年有所增长，但仍未能实现盈利。

一、2021 年审计机构发表的审计报告类型

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年的财务状况及经营成果的审计后，认为：公司后附的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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。并出具了“带持续经营重大不确定性段落的无保留意见”的审计报告（审计报告号为：众环审字（2022）1610130 号）。

二、2021 年报表合并范围

2021 年公司会计报表合并范围包括 9 户二级子公司及 1 户三级公司。较 2020 年 12 月 31 日减少 2 户，分别是二级子公司昆明美佳房地产开发有限公司及三级子公司重庆云美房地产开发有限公司。

三、2021 年度基本财务状况

（一）财务状况

1. 资产结构及主要变动原因

金额单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	增减额	增减率(%)
货币资金	113,433,115.58	392,743,743.58	-279,310,628.00	-71.12
应收票据	1,203,483.02	2,535,772.50	-1,332,289.48	-52.54
应收账款	207,776,173.02	217,242,781.72	-9,466,608.70	-4.36
预付款项	21,332,355.86	15,676,908.66	5,655,447.20	36.08
其他应收款	26,778,865.57	51,381,370.06	-24,602,504.49	-47.88
存货	70,648,751.64	186,261,329.08	-115,612,577.44	-62.07
合同资产	628,145,205.40	619,455,259.60	8,689,945.80	1.40
一年内到期的非流动资产	647,008.84	301,218,625.42	-300,571,616.58	-99.79
其他流动资产	91,437,023.27	123,298,480.81	-31,861,457.54	-25.84
长期应收款	606,768,282.79	469,643,431.01	137,124,851.78	29.20
长期股权投资	13,880,277.41	37,494,446.29	-23,614,168.88	-62.98
投资性房地产	11,556,971.98	11,890,278.07	-333,306.09	-2.80
固定资产	16,741,590.98	22,953,683.29	-6,212,092.31	-27.06
使用权资产	9,470,864.84	18,059,449.22	-8,588,584.38	-47.56
生产性生物资产	34,679.84	56,808.36	-22,128.52	-38.95
无形资产	7,421,593.15	7,658,103.80	-236,510.65	-3.09
长期待摊费用	1,324,532.48	5,246,063.95	-3,921,531.47	-74.75
递延所得税资产	39,427,080.55	61,620,555.99	-22,193,475.44	-36.02
其他非流动资产	471,155,915.41	444,845,980.19	26,309,935.22	5.91
资产总计	2,339,183,771.63	2,989,283,071.60	-650,099,299.97	-21.75

注：截止 2021 年 12 月 31 日，公司货币资金期末余额为 113,433,115.58 元，其中使用权受到限制的货币资金为 3,035.7 元，主要为公司久悬户余额暂扣款，已于 2022 年 2 月退回。

(1) 货币资金较年初减少 279,310,628.00 元，下降 71.12%，主要原因是：本期公司归还云投集团委托贷款，此外，支付部分供应商工程款及材料款，导致货币资金减少所致。

(2) 应收票据期末余额较年初余额减少 1,332,289.48 元，下降 52.54%，主要原因是：本期公司承兑汇票到期承兑所致。

(3) 预付账款期末余额较年初余额增加 5,655,447.20 元，增长 36.08%，主要原因是：本期预付供应商工程款及材料款所致。

(4) 其他应收款较年初减少 24,602,504.49 元，下降 47.88%，主要原因是：本期预计部分款项存在回收风险，单项计提减值损失所致。

(5) 存货较年初减少 115,612,577.44 元，下降 62.07%，主要原因是：处置美佳子公司，对应的存货减少所致。

(6) 一年内到期的非流动资产较年初减少 300,571,616.58 元，下降 99.79%，主要原因是：一方面本期加大项目结算与催收力度，收回客户应收一年内到期的款项；另外因部分款项已经逾期，预计一年内不能收回调整列示至长期应收款所致。

(7) 长期股权投资较年初减少 23,614,168.88 元，下降 62.98%，主要原因是：本期处置联营企业昆明正城房地产开发有限公司所致。

(8) 使用权资产较年初减少 8,588,584.38 元，下降 47.56%，主要原因是：一方面本期计提使用权资产折旧，另外因公司变更办公地点，公司与原天景地产的办公楼租赁合同提前终止，终止确认该部分使用权资产所致。

(9) 生产性生物资产较年初减少 22,128.52 元，下降 38.95%，主要原因是：

本期计提生产性生物资产累计折旧增加所致；

(10) 长期待摊费用较年初减少 3,921,531.47 元，下降 74.75%，主要原因是：处置美佳子公司，对应的长期待摊费用减少所致。

(11) 递延所得税较年初减少 22,193,475.44 元，下降 36.02%，主要原因是：本期转回已确认的递延所得税资产所致。

2. 负债结构及主要变动原因

金额单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	增减额	增减率(%)
短期借款	1,024,123,104.61	1,400,293,255.56	-376,170,150.95	-26.86
应付票据	18,620,180.59	16,608,170.32	2,012,010.27	12.11
应付账款	452,750,924.66	518,989,296.57	-66,238,371.91	-12.76
预收款项	639,298.02	735,298.02	-96,000.00	-13.06
合同负债	30,690,506.81	71,843,557.91	-41,153,051.10	-57.28
应付职工薪酬	14,560,596.02	9,698,363.69	4,862,232.33	50.13
应交税费	16,937,358.72	17,515,757.16	-578,398.44	-3.30
其他应付款	84,268,037.54	95,222,228.90	-10,954,191.36	-11.50
一年内到期的非流动负债	14,437,621.81	18,116,197.84	-3,678,576.03	-20.31
其他流动负债	119,873,710.58	129,904,131.87	-10,030,421.29	-7.72
长期借款	170,000,000.00	180,000,000.00	-10,000,000.00	-5.56
租赁负债	9,184,495.05	13,296,268.58	-4,111,773.53	-30.92
长期应付款	96,324,125.79	101,476,739.18	-5,152,613.39	-5.08
预计负债	20,192,111.75	41,160,888.18	-20,968,776.43	-50.94
递延收益	667,082.24	802,810.81	-135,728.57	-16.91

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	增减额	增减率(%)
其他非流动负债	35,615,554.90	47,286,037.25	-11,670,482.35	-24.68
负债合计	2,108,884,709.09	2,662,949,001.84	-554,064,292.75	-20.81

(1) 合同负债期末余额较年初余额减少 41,153,051.10 元，下降 57.28%，主要原因是：上年年末预收到在建项目——“双提升”工程的款项因本期施工进度收入确认结转至合同资产所致。

(2) 应付职工薪酬期末余额较年初余额增加 4,862,232.33 元，增长 50.13%，主要原因是：公司本期计提职工 2021 年工资及绩效，应发未发职工薪酬增加所致。

(3) 租赁负债期末余额较年初余额减少 4,111,773.53 元，下降 30.92%，主要原因是：一方面本期支付租金，另外因公司变更办公地点，公司与原天景地产的办公楼租赁合同提前终止，终止确认该部分租赁负债所致。

(4) 预计负债期末余额较年初余额减少 20,968,776.43 元，下降 50.94%，主要原因是：公司本期被执行西部水电诉讼案款项所致。

3. 股东权益及主要变动原因

金额单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	增减额	增减率(%)
股本	184,132,890.00	184,132,890.00		
资本公积	787,050,536.32	775,584,960.03	11,465,576.29	1.48
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48		
未分配利润	-973,210,426.81	-899,744,100.78	-73,466,326.03	-8.17
少数股东权益	190,901,885.55	224,936,143.03	-34,034,257.48	-15.13
所有者权益(或股东权益)	230,299,062.54	326,334,069.76	-96,035,007.22	-29.43

合计				
----	--	--	--	--

(1) 资本公积期末余额较年初增加 11,465,576.29 元, 增长 1.48%, 主要原因是: 本期处置美佳子公司, 将扣除评估增值后的收益计入资本公积所致。

(2) 少数股东权益期末余额较年初余额减少 34,034,257.48 元, 下降 15.13%, 主要原因是: 控股子公司本年亏损所致;

(3) 股东权益期末余额较上年年末余额减少-96,035,007.22 元, 减少 29.43%, 主要原因是: 公司本年亏损所致。

(二) 经营成果情况

1. 主要经营数据及变动原因

金额单位: 人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减率 (%)
营业收入	392,250,219.03	267,712,695.82	124,537,523.21	46.52
营业成本	291,574,322.40	200,248,857.75	91,325,464.65	45.61
税金及附加	1,360,371.58	2,440,140.91	-1,079,769.33	-44.25
销售费用	26,788,272.93	32,169,654.02	-5,381,381.09	-16.73
管理费用	62,573,880.54	61,652,654.36	921,226.18	1.49
研发费用	752,803.33	3,417,097.53	-2,664,294.20	-77.97
财务费用	57,809,083.12	69,859,727.39	-12,050,644.27	-17.25
投资收益	14,702,528.30	-11,374,040.25	26,076,568.55	229.26
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-1,921,947.99	76,107,480.28	-78,029,428.27	-102.53
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-27,411,142.91	-75,112,986.13	-47,701,843.22	-63.51
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-20,656,216.94	-1,684,333.23	18,971,883.71	1126.37
其他收益	301,051.19	474,616.36	-173,565.17	-36.57

营业利润	-83,594,243.22	-113,664,699.11	30,070,455.89	26.46
营业外收入	2,471,632.88	10,431,920.66	-7,960,287.78	-76.31
营业外支出	3,162,900.09	25,098,582.35	-21,935,682.26	-87.40
利润总额	-84,285,510.43	-128,331,360.80	44,045,850.37	34.32
所得税费用	23,345,073.08	-13,540,379.10	36,885,452.18	272.41
净利润	-107,630,583.51	-114,790,981.70	7,160,398.19	6.24
归属于母公司所有者的净利润	-73,466,326.03	-94,341,334.72	20,875,008.69	22.13
少数股东损益	-34,164,257.48	-20,449,646.98	-13,714,610.50	-67.07

(1) 报告期内，营业收入较上年同期增加 124,537,523.21 元，增长 46.52%，营业成本较上年同期增加 91,325,464.65 元，增长 45.61%，主要原因是：上年同期因新型冠状病毒肺炎疫情的影响，公司大部分业务处于停滞状态，营业收入大幅下滑；另外报告期内，公司在做好疫情防控的同时，紧密围绕“双提升”工程建设总体安排，有序推进了项目建设，导致本期确认的营业收入较上年同期大幅增加，对应的成本也相应增加；

(2) 报告期内，税金及附加较上年同期减少 1,079,769.33 元，下降 44.25%，主要原因是：本期开票缴纳的增值税较上年同期减少，对应的附加税减少所致；

(3) 报告期内，研发费用较上年同期减少 2,664,294.20 元，下降 77.97%，主要原因是：本期公司研发支出投入较上年同期有所减少所致；

(4) 报告期内，投资收益较上年同期增加 26,076,568.55 元，增长 229.26%，主要原因是：本期处置昆明美佳地产 100.00% 的股权增加投资收益，上期处置债权损失所致；

(5) 报告期内，资产处置收益较上年同期减少 78,029,428.27 元，下降 102.53%，主要原因是：公司上年同期处置苗木基地获得资产处置收益 76,107,480.28 元，本期无此影响；

(6) 报告期内，信用减值损失较上年同期减少 47,701,843.22 元，下降 63.51%，主要原因是：本期收回部分账龄较长的工程款，转回信用减值损失所致；

(7) 报告期内，资产减值损失较上年同期增加 18,971,883.71 元，增长 1126.37%，主要原因是：本期计提的合同资产减值损失较上年同期增加所致；

(8) 报告期内，其他收益较上年同期减少 173,565.17 元，下降 36.57%，主要原因是：报告期收到的政府补助较去年减少所致；

(9) 报告期内，营业外收入较上年同期减少 7,960,287.78 元，下降 76.31%，主要原因是：上年同期收到安然南伞项目支付的违约金 10,168,989.24 元所致；

(10) 报告期内，营业外支出较上年同期减少 21,935,682.26 元，下降 87.40%，主要原因是：上年同期，公司收到六盘水项目终审判决，按照判决书计提赔偿所致。

(11) 报告期内，所得税费用较上年同期增加 36,885,452.18 元，增长 272.41%，主要原因是：本报告期转回前期计提的递延所得税资产增加所得税费用所致。

(12) 报告期内，少数股东损益较上年同期减少 13,714,610.50 元，下降 67.07%，主要原因是：本报告期少数股东亏损较上年同期增加所致。

2. 分产品经营情况

金额单位：人民币元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	毛利率比上年增减(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)
苗木销售	2,953,197.00	1,516,519.02	48.65	-8.79	-50.92	-40.78
花木租摆	3,619,649.72	2,830,519.50	21.80	-1.02	3.44	4.81
绿化工程施工	376,910,620.39	280,033,436.68	25.70	1.41	49.82	47.03
其他业务	2,220,165.10	2,656,014.81	-19.63	194.63	455.20	111.35

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	毛利率比上年增减(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)
小计	385,703,632.21	287,036,490.01	25.58	0.91	47.50	45.72
其他业务	6,546,586.82	4,537,832.39	30.68	-16.76	-5.15	38.68
合计	392,250,219.03	291,574,322.40	25.67	0.47	46.52	45.61

(三) 现金流量及主要变动原因

金额单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减率(%)
经营活动产生的现金流量净额	81,709,268.72	114,451,430.76	-32,742,162.04	-28.61
投资活动产生的现金流量净额	162,206,430.28	902,639,324.81	-740,432,894.53	-82.03
筹资活动产生的现金流量净额	-508,180,903.17	-696,237,530.23	188,056,627.06	27.01
现金及现金等价物净增加额	-264,303,009.32	320,776,094.95	-585,079,104.27	-182.39

(1) 本报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 32,742,162.04 元，下降 28.61%。主要原因是：本期收到的利息收入、往来款、代收代付款等收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少所致；

(2) 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 740,432,894.53 元，下降 82.03%。主要原因是：上年同期公司向云尚公司转让苗木基地获得处置资产现金流 186,139,840.00 元；向云尚公司转让债权获得资产转让现金流 711,894,500.00 元；本期转让美佳子公司收到归还的借款、利息及往来款 152,025,090.17 元所致；

(3) 本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 188,056,627.06 元，增长 27.01%。主要原因：取得借款收到的现金较上年减少 962,000,000.00 元，偿还债务及偿付利息支付的现金较上年同期减少 1,300,948,734.76 元，上年同期砚山子公司收到水利专项资金 111,308,000.00

元所致。

云南云投生态环境科技股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十四日