

# 云南交投生态科技股份有限公司董事会关于 2022 年年度带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

## 一、前次非标准意见相关情况的说明

基于公司 2019 年、2020 年及 2021 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 -103,977,147.82 元、-184,276,135.05 元及 -81,859,045.06 元，后续新增重大工程项目合同签订尚在推进中，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）继续对公司 2021 年年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》（众环审字（2022）1610130 号）。为消除此影响，公司在 2021 年初制定了相关措施，提升公司持续经营能力。现对相关措施实施情况说明如下：

（一）在手项目实施和新项目拓展情况。报告期内一方面继续围绕省内市政基础设施建设、环境修复、流域治理、环保设施建设和运营、环境保护与治理咨询、水利基础设施、室内景观美陈等领域加大拓展力度，成功中标丽江中济海等项目，同时积极介入多个新建高速公路绿化、生态环保项目，作为联合体成员之一，成功中标巍山至凤庆、宣威至会泽等 9 个高速公路项目，提振了参与市场竞争的信心。另一方面报告期公司统筹资金、人力等要素保障，全力推动双提升改造等项目的收尾工作，加快推进遂宁仁里古镇 PPP 项目、丽江中济海公园等重点项目建设，实现了营业收入较上年同期的大幅增长。

（二）重大风险化解情况。针对重大融资及历史遗留问题，报告期内公司一方面强化融资保障力度，积极拓展融资渠道，优化融资结构，通过应付账款反向保理融资业务，进一步缓解公司资金压力，保障在建项目有序推进。另一方面公司全面启动债权清收工作，压实主体责任，采取“协商+法律诉讼+风险代理”等

组合方式，加大清收力度，实现部分债权的收回。同时，公司不断健全法律纠纷案件预警机制，做好合同履行跟踪管理，及时启动法律催收程序，维护公司合法权益，有力控制住了法律诉讼高企的趋势。

（三）其他工作开展情况。报告期内公司持续强化管控，提升治理效能。一是修订完善以《公司章程》为核心的决策性规则制度，进一步厘清“三会一层”治理主体的权责界面；组织做好经理层的任期制、契约化管理工作，不断完善公司法人治理结构。二是对照上市公司监管和国资监管相关要求，结合公司实际需求，新建、修订了 116 项基本管理制度，进一步完善内部控制手册，完成制度体系重构和权责体系建设，持续推进风险、合规、内控、法务“四位一体”的全面风险管理体系建设。

## 二、本次非标准意见相关情况的说明

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年年度财务报告进行审计，鉴于公司 2020 年、2021 年及 2022 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为-184,276,135.05 元、-81,859,045.06 元及-7,317,312.22 元，公司后续新增重大工程项目合同签订尚在推进中，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）继续对公司 2022 年年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》（众环审字(2023)1600145 号）。

公司董事会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具带持续经营重大不确定性段落的《审计报告》表示理解。公司董事会高度重视《审计报告》所涉及事项对公司的影响，并将积极落实，通过以下途径尽快解决所涉及的问题：

（一）公司治理方面。持续开展内部基本管理制度的修订和内部控制体系的完善工作，对公司各治理主体的权责边界进行梳理，优化调整组织机构及职能职责，推进法律及合同管理体系、预算管理、资金管理、债权债务管理体系、全面风险管理体系的建设，不断改善和提高公司规范治理能力。

（二）订单实施和获取方面。一方面继续加快推进遂宁仁里古镇 PPP 项目、丽江雪山观光小火车项目、宣会高速公路生态环境保护项目、师宗县城乡绿化美化提升及污水处理厂二期建设等项目的建设。在项目实施过程中强化项目全周期管控，完善工程项目管理制度，规范工程项目立项、预算、计量、结算、收款等全流程管理，着力提升项目全过程管理水平，实现毛利润水平的提升，为年度经营业绩目标奠定基础。另一方面积极围绕云南省内的市政基础设施建设、环境修复、流域治理等领域，利用战略合作伙伴、交投集团内部单位的优势，加大业务拓展力度，全力实现业务增量，为营业收入增长目标提供支撑。

（三）资产优化方面。一是继续加大结算工作债权回收的工作力度，通过制定债权回款目标，以“一项目一策”原则全面开展债权催收工作，督促、协助责任人加快债权清收，实现公司资产结构的不断优化。二是进一步优化资产结构，按计划清算退出长期亏损、经营能力较弱的分子公司，降低公司发展负担。同时通过加大力度盘活低效资产，加快无效闲置资产处置力度，改善公司现金流状况。三是着力提高和优化融资能力，优化融资结构，利用多种渠道探索创新型融资模式，不断缓解公司资金压力，压降融资成本。同时加强资金管理和统筹，保障在建项目有序推进。四是继续积极探索、研究资本运作路径和可行性，实现公司资本结构的改善和财务风险的降低。

特此说明。

云南交投生态科技股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月二十七日