

云南交投生态科技股份有限公司董事会关于 2023 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

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连续为负，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）。为消除此影响，2023 年，公司围绕经营目标，从抓专项整治、经营效益、改革发展、历史问题等方面重点发力，通过持续完善法人治理结构、加大市场拓展力度，改善资产负债结构等措施，努力提升公司持续经营水平。重点体现在：

（一）公司治理方面。2023 年公司修订《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》和董事会四个专门委员会工作细则，制定《董事会授权管理办法》《董事会决策事项清单》和《总经理及总办会决策事项清单》，进一步细化和厘清了各治理主体权责和决策边界，着力提升管控及治理水平。并有序开展完成董监事会换届选举工作，进一步完善法人治理结构，持续推进治理能力的现代化。对照上市监管和国资监管相关要求，梳理并印发执行公司内部控制权责体系及权责清单，结合内控需要，提出年度制度体系的建设计划，制定或修订资产管理、增信担保、全面风险管理等管理办法，有效弥补管理的“真空地带”。同时公司积极贯彻落实云南省国企改革三年行动要求，积极研究制定公司具体实

施方案，通过全面提升治理水平、调整优化产业布局、充分激发创新动能、深度转换经营机制等方面的系列举措，激发公司改革变革活力。

（二）订单实施和获取方面。2023 年公司继续聚焦主营业务，紧扣绿美通道经济建设，以昆明、曲靖、楚雄等滇中市场为主，深耕丽江、昭通等重点区域市场加大业务拓展力度，全年实现新签合同金额 8 亿元以上。同时，集中项目队伍、资源要素保障，根据项目实际，统筹配备片区项目负责人和单项目经理负责制的项目管理模式，制定了“一项目一策划”的实施方案，全力推进师宗污水处理厂及通玄公园项目、遂宁项目、昭通元宝山及洒渔河项目等重点项目的实施工作，为营业收入增长目标提供有力支撑。

（三）资产优化方面。2023 年公司持续优化资产，改善财务结构。一方面按计划完成长期亏损、经营能力较弱的北京、苗花分公司的注销工作，降低公司发展负担，推动重庆公司注销进入强制清算阶段，进一步聚焦主责主业、提高管理效率。同时，公司积极推动易园园林代持股权转让工作，进一步理顺遂宁 SPV 公司股权关系，为化解退库风险、清收政府付费等创造有利条件。另一方面公司建立债权清收调度工作机制，主动与昆明、贵州、文山地方政府等业主单位对接催收，推动完成项目结算 7.34 亿元，实现回款 7.7 亿元。对于久拖未结算、结算未付款的历史债权等，启用风险代理、诉讼清收方式催收，2023 年内实现 16 个案件取得生效判决，3 个项目债权获得回款。

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 2023 年年度财务报告进行审计，鉴于公司 2021 年、2022 年及 2023 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连续为负，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）继续对公司 2023 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（2024）1600131 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《2023 年度审计报告》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）着力深化改革，为高质量发展注入动能。2024 年公司将以国企改革三年行动为导向，继续通过全面提升治理水平、调整优化产业布局、充分激发新动能、深度转换经营机制等方面的举措，持续加大深化改革力度，进一步激发公司改革活力。同时围绕发展定位，结合实际制定实施方案，明确公司发展目标、细化落实举措，推动战略落地，为公司可持续发展提供有力保障。

（二）着力主责主业，提升持续经营能力。2024 年公司将继续坚持目标导向，聚焦发力抓项目。一是守住营收持平的底线和目标，牢固树立“稳主营业务、稳经营效益”的理念，在续建项目上扎实推进，在新建项目上重点发力，加快现有项目实施，确保稳住经营基本盘。通过储备一批优质项目，建设一批品质工程，深耕一片市场，树立良好品牌形象。二是布局核心产业链，积极储备优质项目。围绕“绿色交通”战略及集团绿美通道经济建设，积极布局“投融建管营”的核心产业链，继续积极与交投集团各单位加强业务协同工作，统筹好业务布局与项目储备的关系，在风险可控、利润合理的前提下，加大力度拓展市场业务，加快推进环保产业布局。

（三）着力破解发展“坚冰”，提升公司抗风险能力。2024 年公司将持续优化资产负债结构，加快对低效、无效资产进行处置或清算进度，进一步加强历史债权的清收和诉讼风险化解，控制有息负债规模，减少利息费用支出，提高资产效益，减轻经营包袱，实现公司的资产结构优化。同时，继续探索可行的资本运作路径和方式，改善公司基本面，增加净资产规模，提升公司的抗风险水平。

（四）着力降本增效，提高资产利用效率。2024 年公司将进一步发挥财务

管理作用，合理使用融资工具，控制融资规模及节奏，在保障现金流的基础上降低利息费用，严控有息负债规模和融资成本。做好项目投标前预期利润率测算，对项目业主方的信誉和付款能力严格把关，降低公司未来应收账款回收风险。从流程、要素、资源等方面细化工程降本管控措施，合理降低工程成本。坚决取消低效无效支出，坚决落实“三公”经费严管控，进一步降低管理费用。

特此说明。

云南交投生态科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十六日