

## 云南路桥股份有限公司

### 董事会对带“与持续经营相关的重大不确定性” 段落的无保留意见审计报告的专项说明



云南路桥股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度财务报告由众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所为公司出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告（众会字（2023）第 05805 号）。

#### 一、“与持续经营相关的重大不确定性”段落如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2 所述，2022 年 12 月 31 日云南路桥合并财务报表负债总额超过资产总额 726,363,887.92 元、流动负债高于流动资产 669,068,280.20 元，归属于母公司所有者权益为-752,884,000.64 元，截至 2022 年 12 月 31 日云南路桥存在债务逾期未偿还的情况，由此引发公司面临较多的诉讼、仲裁及资产冻结。这些情况表明存在可能导致对云南路桥持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 二、董事会对“与持续经营相关的重大不确定性”段落的所涉事项的说明及拟采取的措

公司董事会认为该审计意见客观、公正的反映了公司 2022 年度

的财务状况和经营成果，对该意见予以认可。鉴于上述情况，为有效化解风险，保持并促进公司可持续发展，董事会拟采取以下措施，解决公司面临的困难，继续保持公司的持续经营：



### 一、发挥优势，全员参与市场开拓，确保经营稳定。

本公司拥有公路工程施工总承包一级资质、市政公用工程施工总承包一级资质及各类施工专业施工资质 11 项，公司经营管理团队经验丰富，具有年完成产值 100 亿元以上的生产能力，公司将充分发挥优势，抓机遇、促生产，确保经营稳定。

- ① 以劳务分包、专业分包等方式与省级平台公司开展合作，获取施工任务。
- ② 发挥区域优势，以楚雄州为根基做好市场开拓工作，积极主动参与楚雄州的基础设施建设。
- ③ 根据中央、云南省委省政府关于加快面向南亚东南亚“辐射中心”建设的精神，公司将抓牢机遇，重点跟踪跟进老挝磨丁至会晒公路项目，未来年度市场开拓目标为 35 亿元。

公司预计 2023 年获取约 15 亿的工程任务。截至 2022 年 12 月，公司在建项目工程存量 11.02 亿元。2023 年 1 月至 3 月，公司中标 7 个项目，中标金额 6.02 亿元。2023 年预计可实现收入超 10 亿元，综合毛利率预计为 5%。

### 二、妥善解决债务问题，重建企业信用。

2022 年，公司带息负债下降超 5 亿元，带息负债规模大幅下降后，2022 年财务费用随之下降 1.20 亿元，降幅 50.63%。2023 年 6 月。普洱磨思高速公路开发经营有限公司将按和解协议向本公司还款 5.93 亿元，本公司将能大幅清偿债务，特别是涉诉债务。公司将提前制定还款计划，积极与债权人协商，妥善解决债务问题，重建企业信用。

**三、积极争取大股东支持，深挖企业自身潜力，保障日常经营现金流稳定。**

2022 年末，公司对大股东云南省第四公路桥梁工程有限公司欠款本息合计 5.21 亿元，公司大股东已明确为保证公司正常生产经营，该项借款可延期 18 个月再行支付。另外，公司将深挖自身潜力，加快资产变现，保障日常经营现金流稳定。

公司拟采取上述改善措施及应对计划，但持续经营能力仍存在重大不确定性，但本公司管理层及本公司董事会确信在 2022 年 12 月 31 日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

特此说明。

云南路桥股份有限公司



2023年4月26日