

**云南省投资控股集团有限公司关于
变更财务报表编制基础和更正投资性房地产计量模式
的公告**

根据中国银行间市场交易商协会要求，云南省投资控股集团有限公司（以下简称“云投集团”）对云投集团的财务报表进行以下调整：

1、云投集团之前在市场披露的中审亚太会计师事务所有限公司（以下简称“亚太事务所”）[2013]020178号无保留意见的审计报告及2013年三季度财务报表（未经审计）不包含云投集团受托承办的国开行政策性贷款业务，此次根据协会要求将受托承办的国开行政策性贷款业务计入财务报表，财务报表编制基础需变更调整。

注：中审亚太审[2013]020178号审计报告及2013年三季度财务报表（未经审计），以《云南省财政厅对<云南省开发投资有限公司关于对国开行政策性贷款业务申请独立建账的请示>的复函》（云财会[2006]65号）文件作为编制依据。

2、由于对子公司以公允价值模式进行后续计量的投资性房地产在合并报表时未统一为母公司的会计政策，财务报表中对投资性房地产的后续计量模式包含有成本模式和公允价值模式两种，需要对以公允价值模式进行后续计量的投资性房地产重述为以成本模式计量的投资性房地产，并作为前期会计差错予以更正。

上述调整后，对云投集团原三年及近一期财务报表的影响科目和金额如下：



科目	2012 年底原数据	含开行调整后 2012 年底数据	2011 年底原数据	含开行调整后 2011 年底数据	2010 年底原数据	含开行调整后 2010 年底数据
应收利息	21,044,306.53	24,856,867.74	29,458,099.24	34,414,503.05	8,227,213.70	12,623,858.49
应收股利	37,486,666.03	43,399,352.17	548,391,738.71	555,452,014.07	9,800,000.00	16,502,735.24
其他应收款	530,497,523,545,176.44	4,929,729,176.44	4,298,763,805.05	4,482,219,805.05	3,911,475,685.50	4,106,075,091.52
一年内到期的 非流动资产	1,457,062,691.56	1,892,806,691.56	1,178,238,310.42	1,596,702,310.42	457,300,000.00	471,460,000.00
投资性房地产	166,655,150.98	91,534,794.72	169,246,628.60	94,197,478.01	140,922,301.47	95,567,758.25
其他非流动资产	1,610,780,582.81	5,218,220,582.81	2,240,162,745.22	6,283,346,745.22	3,456,951,975.13	8,297,799,975.13
应交税费	-239,597,907.36	-238,319,691.94	49,684,334.57	50,580,633.61	27,977,809.96	28,522,741.05
应付利息	194,077,264.54	202,653,561.08	195,503,926.30	205,619,816.07	104,271,202.18	114,015,796.17
其他应付款	2,497,189,092.42	2,213,088,799.28	1,371,925,954.58	1,193,197,391.37	987,188,121.18	825,986,257.16
一年内到期的 非流动负债	6,414,114,926.15	6,557,948,326.15	5,107,876,512.77	5,534,476,512.77	1,337,109,000.00	1,612,609,000.00
长期借款	22,059,948,423.01	26,399,465,023.01	17,417,220,753.73	21,825,370,753.73	20,300,206,506.82	25,275,606,506.82
未分配利润	430,387,972.77	376,256,645.04	481,049,421.24	396,087,324.22	244,351,449.83	159,716,031.60
营业收入	13,821,076,785.22	13,834,796,676.56	7,486,007,815.53	7,504,080,518.08	3,590,322,114.74	3,614,706,947.84
营业税金及附加	78,440,909.20	78,816,005.63	67,286,853.70	67,631,947.22	52,763,776.28	53,053,742.94
管理费用	454,264,875.07	454,271,695.02	367,145,344.89	367,151,619.32	275,488,449.38	275,491,085.44
资产减值损失	-215,451,819.92	-233,015,819.92	106,279,675.75	89,761,675.75	152,008,547.16	156,526,547.16
公允价值变动 收益	29,582,072.34	29,510,866.67	96,085,047.37	66,390,440.00	132,401,343.22	87,046,800.00



科目	合并数		母公司	
	2013年9月原数据	调整后2013年9月数据	2013年9月原数据	调整后2013年9月数据
应收利息	28,070,399.89	29,494,278.92	1,403,414.89	2,827,293.92
其他应收款	6,035,570,079.98	6,212,754,079.98	5,225,752,173.80	5,402,936,173.80
一年内到期的非流动资产	938,702,418.43	1,221,846,418.43	158,623,311.70	655,923,311.70
投资性房地产	165,020,047.45	89,899,691.19		
其他非流动资产	1,243,499,088.12	4,850,939,088.12	916,670,300.00	4,667,650,300.00
其他应付款	2,682,458,464.16	2,437,020,843.81	1,815,885,483.58	1,538,429,888.27
一年内到期的非流动负债	2,821,745,573.65	2,803,647,973.65	1,809,020,096.46	2,265,620,096.46
长期借款	28,850,823,324.70	33,190,339,924.70	11,859,725,600.00	16,097,144,600.00
未分配利润	481,060,531.06	399,150,674.18	612,123,983.39	622,448,457.73
营业收入	18,193,269,586.74	18,197,509,032.55	905,957,797.77	910,197,243.58
资产减值损失	-657,304.27	458,695.73		

亚太事务所作为云投集团的审计中介机构，已对 2010-2012 年调整进行了审计，并出具了中审亚太审[2013]020209 号标准无保留意见的审计报告，同时云投集团董事会同意调整并批准报出。另外按照交易商协会非金融企业债务融资工具存续期信息披露相关规定，亚太事务所就上述调整事项出具了《中审亚太会计师事务所有限公司关于云南省投资控股集团有限公司变更财务报表编制基础和更正投资性房地产计量模式的专项意见》。

调整后，云投集团负债增加 42.09 亿元，资产负债率上升 1.654%，上升至 71.05%，一年内到期负债增加 1.44 亿元，对云投集团偿债能力及偿付安排不产生重大影响。

云投集团保证所披露信息真实、准确、完整、及时，并将按照银行间债券市场相关自律规则的规定，履行相关后续信息披露义务。

附：中审亚太审[2013]020209 号审计报告及 2013 年三季度季报
表

云南省投资控股集团有限公司

2013 年 12 月 20 日

