

# 金世旗国际控股股份有限公司 2018 年半年度报告 更正公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

## 一、2018 年半年度财务报告更正事项

### 1、首次公告

金世旗国际控股股份有限公司（以下简称“发行人”或“本公司”）于 2018 年 8 月 31 日公告了《金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2018 年半年度报告》（以下简称“《半年报》”）、《金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2018 年半年度报告摘要》，并在《半年报》正文首页“一、重要提示”就本次半年报告内容提示如下：

“本公司主营业务为房地产开发与销售、金融等业务，前述业务主要由下属重要子公司中天金融集团股份有限公司（000540.SZ）开展，中天金融作为深交所上市公司，对信息披露的时效性、准确性、有效性有较高的要求，中天金融 2018 年半年度报告于 2018 年 8 月 31 日披露。因此，本公司尚未能就《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 39 号-公司债券半年度报告的内容与格式》（以下简称《39 号准则》）等规则要求披露的事项逐一与中天金融校对、汇总，出于及时性原则，本公司于 8 月 31 日公告本半年度报告；出于数据有效性和谨慎性原则，本半年度报告未能就《39 号准则》等规则要求披露事项全部披

露，本公司承诺将尽快与子公司完成相关信息和数据的汇总和校验工作，并尽快对外披露更为详尽的2018年半年度报告。”

## 2、更正事项

为保障本公司信息披露的有效性和谨慎性，本公司自9月1日起按照《39号准则》等规则要求对《半年报》进行审慎复查，并对主要科目更正如下：

单位：元

科目	更正后	更正前	差额	变更原因
流动资产合计	68,959,667,482.98	71,400,709,352.77	-2,441,041,869.79	抵销内部往来、重分类调整
非流动资产合计	50,195,095,146.32	50,429,796,613.60	-234,701,467.28	抵销内部往来、重分类调整
资产总计	119,154,762,629.30	121,830,505,966.37	-2,675,743,337.07	抵销内部往来、重分类调整
流动负债合计	67,438,112,115.59	70,167,424,071.44	-2,729,311,955.85	抵销内部往来、重分类调整
非流动负债合计	39,325,735,610.52	38,952,812,335.33	372,923,275.19	抵销内部往来、重分类调整
负债合计	106,763,847,726.11	109,120,236,406.77	-2,356,388,680.66	抵销内部往来、重分类调整
所有者权益	12,390,914,903.19	12,710,269,559.60	-319,354,656.41	抵销内部往来、重分类调整
营业总收入	8,144,625,226.42	8,144,625,226.42	0	-
营业总成本	8,694,118,280.82	8,694,358,989.51	-240,708.69	费用计提重复计算
营业利润	48,111,652.81	7,819,759,937.64	-7,771,648,284.83	抵消中天金融处置中天城投投资收益
利润总额	45,612,599.19	7,817,260,884.02	-7,771,648,284.83	抵消中天金融处置中天城投投资收益
净利润	-3,129,273,976.36	4,642,374,308.47	-7,771,648,284.83	抵消中天金融处置中天城投投资收益
归属于母公司股东的净利润	-1,462,454,622.30	2,043,315,764.07	-3,505,770,386.37	抵消中天金融处置中天城投投资收益
经营活动净现金流	-2,245,721,756.10	-2,855,345,432.01	609,623,675.91	抵销内部现金流
投资活动净现金流	1,622,965,606.04	-6,957,884,258.70	8,580,849,864.74	抵销内部现金流
筹资活动净现金流	5,160,733,007.41	11,636,158,212.89	-6,475,425,205.48	抵销内部现金流



变更后的科目明细详见《金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2018 年半年度报告（更正版）》。

## 二、亏损的基本情况

2018 年 1-6 月，本公司实现净利润-312,927.40 万元，截至 2017 年末本公司净资产 1,171,617.41 万元，2018 年上半年度亏损超过上年末净资产 10%。现就 2018 年半年度本公司亏损情况说明如下：

### （一）发生亏损的原因、过程。

#### 1、原因

本公司 2018 年半年度净利润较前次披露大幅减少，主要系 2018 年上半年，中天金融向贵阳金世旗产业投资有限公司（以下简称“金世旗产投”）出售全资子公司中天城投集团有限公司（以下简称“中天城投”）100%的股权。根据评估价值中天城投 100% 股权的交易对价为 2,460,000 万元，扣除中天城投的账面价值 1,682,810.61 万元，中天金融确认投资收益 777,189.39 万元。根据企业所得税法相关规定，中天金融需按中天城投交易对价 2,460,000 万元扣除初始投资成本 1,193,981.93 万元，将产生的投资损益 1,266,018.07 万元作为应纳税所得额，按企业所得税税率 25%计提所得税费用 316,504.52 万元。

本公司作为中天金融、中天城投以及金世旗产投的母公司，在编制合并报表时，根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、

《企业会计准则第 20 号-企业合并》有关同一控制下企业合并处理原则，应将中天金融确认的关联交易产生的投资收益

777,189.39 万元作合并抵销处理，依次冲抵本公司合并资产负债表中资本公积、盈余公积以及未分配利润。因中天金融计提的所得税费用 316,504.52 万元需向国税局缴纳，则不能抵销。由此造成合并报表中投资收益与所有者权益相互抵销，而计提的所得税费用不能抵销，即本公司合并利润总额为 4,561.3 万元，扣减 317,488.66 万元所得税费用（含中天金融计提的所得税费用 316,504.52 万元）后，净利润为-312,927.4 万元，从而造成本公司 2018 年度上半年合并资产负债表中未分配利润为负，合并利润表中净利润为负。

## 2、过程

2017 年 11 月 1 日，中天金融召开了第七届董事会第 72 次会议，审议通过了《关于召开股东大会审议重大资产重组继续停牌相关事项的公告》，中天金融与本公司签署了关于本次重大资产出售的《框架协议》。

2017 年 12 月 28 日中天金融召开了第七届董事会第 74 次会议，审议并通过了《关于公司签订资产出售<框架协议的补充协议>暨关联交易的议案》，中天金融与金世旗国际签署了关于本次重大资产出售的《框架协议的补充协议》。

2018 年 1 月 15 日中天金融召开 2018 年第 1 次临时股东大会审议通过了《关于公司签订资产出售<框架协议的补充协议>暨关联交易的议案》。

2018 年 3 月 3 日，交易对方金世旗产投董事会决议投资购买中天金融持有的中天城投 100% 股权。



2018年3月7日，交易对方股东会决议投资购买中天金融持有的中天城投100%股权。

2018年3月9日，中天金融与交易对方金世旗产投签订了关于本次重大资产出售事项的附条件生效的《股权转让协议》。

2018年3月9日，中天金融召开第七届董事会第75次会议，审议通过了《中天金融集团股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》等与本次交易相关的议案。

2018年3月30日，中天金融召开2018年第2次临时股东大会会议，审议通过了《关于重大资产出售暨关联交易方案的议案》等与本次交易相关的议案。

2018年4月27日，中天城投完成工商变更，股权交割完毕。

（二）亏损的发生时间。

2018年上半年。

（三）影响亏损的金额。

即所得税费316,504.52万元。

（四）其他发行人认为需要说明的事项。

2018年上半年，本公司上述亏损的原因并非日常经营活动亏损导致，而是本公司根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第20号-企业合并》有关同一控制下企业合并处理原则，将中天金融出售中天城投100%股权的关联交易产生的投资收益与所有者权益相互抵销，并因计提的所得税费用不能抵销而导致。

### 三、影响分析和应对措施

2018 年上半年，本公司上述重大亏损的原因并非日常经营活动亏损导致，而是本公司根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》有关同一控制下企业合并处理原则，将中天金融出售中天城投 100%股权的关联交易产生的投资收益与所有者权益相互抵销，并因计提的所得税费用不能抵销而导致，该亏损事项不会对本公司生产经营、财务状况及偿债能力产生重大影响。

特此公告。

本公司信息披露事务负责人：

姓名：武剑、张雯珏

联系地址：贵州省贵阳市观山湖区中天路 3 号 201 中心

电话：0851-86988538、0851-86988539

传真：0851-86988551

邮箱：12086825@qq.com

以下无正文

(本页无正文，为《金世旗国际控股股份有限公司 2018 年半年度报告更正公告》的盖章页)



金世旗国际控股股份有限公司  
2018年9月27日

