

**金世旗国际控股股份有限公司公司债券半年度报告
(2021 年)**

2021 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况	8
五、公司独立性情况	8
六、公司合规性情况	10
七、公司业务及经营情况	10
第二节 公司信用类债券基本情况	17
一、公司信用类债券基本信息	17
二、公司债券募集资金使用情况	18
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	18
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	18
五、增信措施情况	19
第三节 报告期内重要事项	20
一、审计情况	20
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	20
三、合并报表范围变化情况	20
四、报告期内亏损情况	20
五、资产受限情况	20
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	21
七、资金占款情况	21
八、有息负债逾期和变动情况	21
九、对外担保情况	21
十、重大未决诉讼情况	21
十一、信息披露事务管理制度变更情况	21
第四节 创新债券特别事项	22
一、发行人为可交换债券发行人	22
二、发行人为绿色公司债券发行人	22
三、发行人为永续期公司债券发行人	22
四、发行人为扶贫公司债券发行人	22
五、发行人为一带一路公司债券发行人	22
第五节 向普通投资者披露的信息	23
第六节 财务报告	24
一、财务报表	24
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	42
第八节 备查文件	43
附件一、发行人财务报告	45

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金世旗、本集团	指	金世旗国际控股股份有限公司
中天城投集团、中天金融	指	中天城投集团股份有限公司（现更名为“中天金融集团股份有限公司”）
17 金旗 01、本期债券	指	金世旗国际控股股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
主承销商、债券受托管理人、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
大公国际、资信评级机构	指	大公国际资信评估有限公司
审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司律师	指	北京国枫律师事务所
登记结算机构/债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券业协会	指	中国证券业协会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
债券持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有本期债券的投资者
公司章程	指	《金世旗国际控股股份有限公司章程》
董事会	指	金世旗国际控股股份有限公司董事会
监事会	指	金世旗国际控股股份有限公司监事会
《债券持有人会议规则》	指	为保障公司债券持有人的合法权益，根据相关法律法规制定的《金世旗国际控股股份有限公司 2015 年公司债券债券持有人会议规则》
《债券受托管理协议》	指	公司与债券受托管理人签署的《金世旗国际控股股份有限公司 2015 年发行公司债券之受托管理协议》
《股票质押协议》	指	公司与债券受托管理人签署的《金世旗国际控股股份有限公司公开发行 2015 年公司债券股票质押担保协议》
本报告期	指	2021 年 1-6 月
最近三年	指	2018 年、2019 年、2020 年

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

工作日	指	中华人民共和国商业银行对非个人客户的营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	深圳证券交易所营业日
法定节假日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
元	指	如无特别说明，指人民币元
预售	指	房地产开发企业将正在建设中的房屋预先出售给承购人，由承购人支付定金或房价款的行为
中融人寿	指	中融人寿保险股份有限公司
云南国能	指	云南国能煤电有限公司
云南国惠农业	指	云南国惠农业产业投资有限责任公司
中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
联和能源	指	联和能源投资控股有限公司
中天物业	指	中天城投集团物业管理有限公司

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	金世旗国际控股股份有限公司
中文简称	金世旗
外文名称（如有）	KINGSBURY INTERNATIONAL HOLDINGS CO.,LTD
外文名称缩写（如有）	无
法定代表人	罗玉平
注册资本（万元）	30,000
实缴资本（万元）	30,000
注册地址	贵州省贵阳市观山湖区国家数字内容产业园 2 层 210
办公地址	贵州省贵阳市观山湖区中天路 3 号 201 中心
邮政编码	550081
公司网址（如有）	无
电子信箱	616186100@qq.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	陈世贵
职位	财务总监
联系地址	贵州省贵阳市观山湖区中天路 3 号 201 中心
电话	0851-86988539
传真	0851-86988530
电子信箱	616186100@qq.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：罗玉平

报告期末实际控制人姓名/名称：罗玉平

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2021 年 02 月 09 日	罗建华	离任	监事
2021 年 02 月 09 日	蔡慧	就任	监事

新就任人员情况

适用 不适用

蔡慧，女，汉族，籍贯：湖北黄冈，出生年月：1987 年 7 月，学历：本科；曾任国药集团同济堂（贵州）制药有限公司财务副经理；现任金世旗国际控股股份有限公司财务经理，监事。

五、公司独立性情况

报告期内本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理机构，具备直接面向市场独立经营的能力；

1、业务独立

发行人拥有独立、完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，并拥有足够的资金、设备及员工，不依赖于控股股东。

2、资产完整

发行人资产完整，与控股股东产权关系明确，资产界定清晰，拥有独立、完整的生产经营所需资产，合法拥有与生产经营有关资产的所有权或使用权。发行人对其资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害本公司利益的情形。

3、人员独立

发行人设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，履行了合法的程序。

4、财务独立

发行人实行独立核算，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。发行人设立独立的财务部门，配备了独立的财务人员，履行公司自有资金管理、资金筹备、会计核算、会计监督及财务管理职能，不存在控股股东干预财务管理的情况。

5、机构独立

发行人法人治理结构完善，董事会和监事会依照相关法律、法规和《公司章程》规范运作，各机构均依法独立行使各自职权。公司根据经营需要设置了相对完善的组织架构，制定了一系列规章制度，对各部门进行明确分工，各部门依照规章制度和部门职责行使各自职能，不存在控股股东直接干预发行人经营活动的情况。

6、关联交易原则及定价政策

公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

公司同关联方之间购销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

公司经营范围为从事城市基础设施及相关配套项目的投资及其管理业务；土地开发、整治、复垦及其利用的投资、开发和管理；旅游产业、绿色产业的投资及其管理；非金融性投资业务；建材、钢材、水泥、矿石、五金交电、机械设备。公司营业收入主要来源于三大业务板块：房地产开发与经营板块、金融板块、能源农业板块。报告期内，公司主要业务未发生重大变化，也未发生对公司经营情况及偿债能力的重大不利影响的变化。

本公司旗下控股深交所主板上市公司中天金融集团，为贵州省第一家上市公司，唯一一家房地产上市公司（股票代码 000540.SZ）。中天金融坚持“金融+地产”双主业、双驱动发展，始终以“金融服务实体经济”为宗旨，秉持绿色实业金融服务定位，稳步推进公司各项金融业务发展，进一步提升盈利水平，继续保持安全稳健可持续的良好发展势头。

房地产开发与经营业务为公司目前最主要业务，由中天金融全资子公司中天城投集团进行，主要经营范围包括壹级房地产开发、城市基础设施及配套项目开发、教育产业投资、酒店投资及经营管理、会议展览中心开发及经营管理等相关业务。

金融板块业务主要由中天金融旗下保险、证券各金融子版块负责。其中：证券业务由控股子公司中天国富证券进行，主要业务为证券承销与保荐、证券经纪和证券自营。保险业务由控股子公司中融人寿进行，主要经营人寿保险、健康保险、意外伤害保险等各类人身保险业务。

能源、农业板块为公司又一主业板块。主要由云南国能公司及其子公司负责煤炭板块业务；由联和能源公司及其子公司负责新能源产品板块业务；由云南国惠农业负责运营农业板块业务。其中：云南国能公司成立于 2006 年 7 月，注册资本为 54,000 万元，是由金世旗国际资源公司 100% 出资设立的有限责任公司。公司经营范围为：煤炭的开采、洗选、加工、销售；煤化工项目的投资、管理；电厂、电站的投资、建设、经营；电力生

产、销售；粉煤灰综合利用、经营；联和能源公司成立于 2010 年 11 月，注册资本为 40,000.00 万元，是由本公司与朱岳兴、汪继超、石维国、李红欣四位自然人共同出资设立的有限责任公司。公司经营范围为：投资控股；新能源开发应用；水煤浆技术、油水煤浆、煤制清洁煤燃料成套技术开发应用；新材料、石英矿综合开发应用；煤层气、页岩气开发利用、新型建筑材料开发应用；节能减排技术开发与应用；循环经济技术开发与应用；绿色环保技术开发与应用；矿产资源开发与应用；云南国惠农业公司成立于 2013 年 6 月，注册资本 50,000.00 万元，是由金世旗国际资源公司 100% 出资设立的有限责任公司。公司经营范围包括：农业项目投资及对所投资的项目进行管理；农村基础设施建设；农产品销售；农机具销售、维修；农业技术开发和技术转让；广告设计、制作、发布；水果、蔬菜种植、销售；家畜、家禽养殖、销售；粘土销售

2021 年上半年，本公司以确保平稳运营和稳健发展为第一要务，始终坚持以防控风险为根本保证，以客户为中心持续提供高质量产品和优质服务，持续优化业务布局，努力克服各类困难，保持公司各项业务稳定，上市子公司中天金融获贵州省委、省人民政府颁发“贵州省脱贫攻坚先进集体”。报告期内，本公司实现营业收入 202.91 亿元。

党建方面。报告期内，公司党委围绕庆祝中国共产党成立 100 周年开展系列主题学习和庆祝活动。持续深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想，坚持以党的政治建设为统领，激励公司党员及广大员工干事创业活力；围绕党史学习教育，不断提升政治理论水平，学史明理、学史增信、学史崇德、学史力行；坚持牢牢把握党对意识形态工作的领导权，持续将意识形态新思想纳入各级党组织学习，强化意识形态工作督查；坚持在党建与生产经营深度融合上下功夫，全力推进公司党建工作提质增效，为生产经营发展提供组织保障。

保险业务方面。中融人寿持续以加强公司治理为核心、以合规风险管理为底线，科学统筹“规模增长、价值提升、效益引领、创新驱动”，坚持监管导向、合规经营、转型发展的原则，以产品为重心、客户为中心、服务为根本、创新为引擎，调结构、降成本、提能力、增效益。公司治理和风险管理水平提升成效初显，经营能力和经营效益改善显著。中融人寿持续加强资产负债管理，持续优化产品结构，持续构建线上线下多元销售渠道，全力打造养老服务全产业链，保费收入连续四年实现正增长，综合偿付能力充足率始终保持在 120% 以上。2021 年上半年，中融人寿新增规模保费收入 161.81 亿元，同比增长 136.83%。

证券业务方面。中天国富证券始终坚持“卓越服务、成人达己”的企业使命，着力提高金融服务的质量和效率。通过优质项目打造专业口碑，树立行业标杆，将投行业务从“特色精品投行”发展到“全能型投行”，拓展“投行+”的业务模式带动债券承销、财务顾问等综合业务发展。2021 年上半年，中天国富证券投行业务实现净收入同比增长 92.03%，投行实现排名稳步提升。截至 2021 年 6 月 30 日，IPO 过会数量 2 家，过会数量位列行业第 21 名，IPO 在审项目 8 家。累计申报贵州省内绿色债券规模 72 亿元，为服务区域实体经济和绿色发展提

供专业服务。报告期内，中天国富证券在 2021 年证券公司分类评级中继续保持 A 类 A 级；荣获证券时报颁发的“最受上市公司尊敬的成长性投行奖”。

地产业务方面。公司顺应区域发展形势，聚焦贵阳“强省会”战略发展机遇，继续秉持“生态建设、精耕细作、持续运营、赋能美好生活”理念，充分发挥公司在壹级土地开发、城市运营、区域品牌优势和多产业体系等方面的经验优势，深度融入区域经济发展。报告期内，公司以“去重资产、降杠杆率”为工作重点，以现金流管理的精益化和项目管理的规范化为基础，强化成本管理，增强资金运营能力，提升公司风险防范能力；持续提升项目开发及运营水平，优化项目管理体系，加强项目节点管控，提升项目运营效率；开展多形式、多渠道营销活动，通过资源协同，创新加大营销力度，全力推进项目销售去化及回款；秉持“好品牌、好产品、好价格、好价值、好社区”的品质理念，结合市场研判精准定位，持续优化产品结构体系，增强产品溢价，提升产品竞争优势。

物业服务。中天物业以“技术现代化”“服务标准化”“业务多元化”“人才专业化”为创新驱动动力，着力提升服务质量。报告期内，中天物业制定并推行 2021 年白皮书，从保洁、秩序、客服、设备机房、公建设施等 7 个方面进行指标考核，提升运营管理品质；结合管理业态及项目定位，搭建“蜜服务”+“悦服务”+“优服务”三大服务体系，优化升级差异化服务；开展形式多样的社区文化活动，构筑中天幸福社区环境；加大物业信息化建设，稳步运营“线上+线下”智慧物业新模式，大幅提升服务的便捷性与业主满意度；构建并完善多元化服务 2.0 体系，构筑精细运营生活服务。报告期内，中天物业荣获“2021 中国物业服务百强企业（TOP23）”“2021 中国物业服务年度社会责任感企业”“2021 中国特色物业服务领先企业”“2020 年中国物业服务企业在管规模百强榜单”“西部物业服务 50 强企业（TOP6）”等多项荣誉，品牌竞争力与影响力进一步提升。

现代服务业体系。报告期内，公司教育板块坚持打造中天特有教育品牌，持续保持高质量的教学水平和良好的教育口碑。中天中学实现贵阳市中考成绩“十二连冠，十四年冠”；中天小学构建多元特色教育体系，切实推进德育培养工作，稳步提升教学教研质量。报告期内，中天小学被授予为贵州省第一个剑桥少儿英语考点；中天托幼以“成全乐天孩子 培育精英种子”为理念，开办首个托育旗舰园，通过科学引导与教育，强化儿童素质启蒙教育；中天体育创建青少年全能运动品牌“C&T GYM”，积极开展会展中心综合运动馆及“C&T GYM”青少年运动成长俱乐部的筹备工作；会议、会展积极引进资源储备，上半年共举办各类活动 176 场。

能源农业业务。报告期内，公司能源板块坚持通过深化业务和组织架构调整、加快重大项目建设投产、推动主力产品培育研发，多措并举改善和提升板块盈利能力。2021 年能源板块聚焦于高效的组织管控，提升运营管理效能，深化业务统筹协作，提升业务协同力；同步加快推进云南国能 900 万吨/年煤矿产能扩建项目、腐殖酸项目、贵州威赫电厂超超临界循环流煤电项目等重大项目的建设和投产。农业板块秉承“绿色为本、缔

造精品”理念，用健康和科技赋能农产品，扩大产品线、延长产业链、增加附加值，增强产品溢价能力，不断提升市场竞争力和盈利能力，实现石榴、葡萄、蜜枣等主力产品的丰产、达产。

合规风控。报告期内，公司以建立健全全面风险防控长效机制为目标，持续强化全面合规管理，优化统一、协调有效的风险合规管理体系，增强风险防控能力。一是持续开展风险管控工作，强化检查监督力度，在重点风险集中领域加强动态跟踪与检查力度；二是继续完善子公司风险事项报送机制，落实信息报送的完整性、真实性、时效性；三是强化风险防范意识，健全风险预警和应急反馈机制，分类、分级细化风险事项评定标准，完善风险早期识别机制，持续提升风险管控质量，保障业务高质量发展。

团队建设。报告期内，公司持续夯实人力资源基础管理工作，强化并提升基础管理制度的执行效能；加强资源管理工作的执行力度；持续优化人才队伍建设，为业务发展提供组织支撑；强化企业文化、专业能力等系统性培训，强化组织赋能，提升组织活力；进一步完善激励约束机制，加强以业绩为导向的考核机制，提升对一线业务岗位的资源配置及保障，打造强业绩、精管理的标兵团队；推进人力资源智能化管理，提高流程性、协同化工作的执行效率，强化标准化管理，提升管理质量。

品牌方面。2021 年上半年，公司品牌实施“三个一体”的赋能策略，践行中天金融“共融共未来”互融并进的企业品牌理念，推动品牌与业务融合一体发展。品牌“一体专业力”培训，激活团队战斗力，让品牌成为营销有力推手，更好地推动业务发展，助力产品增值；地产项目“一体化联动”，以品牌链接 6 大板块联动营销，组建集团品牌、物业品牌、教育品牌、酒店文旅品牌、乐耕甜品牌等中天全品牌体系，打造“中天 43 载，赋能贵阳更新”的年度主题下，推进品牌与业务一体化融合；金融子公司整合“一体式传播”开展丰富的宣教活动，积极参与“2021 年全国银行业和保险业 3·15 消费者权益保护教育宣传周”等重要活动，加强消费者金融知识教育，持续强化企业在金融业务方面安全稳健、高质量发展的品牌形象。

截至报告期末，公司房地产业务具体经营情况如下：

累计土地储备情况：

项目/区域名称	总占地面积（万 m ² ）	总建筑面积（万 m ² ）	剩余可开发建筑面积（万 m ² ）
未来方舟项目-河西	4.60	18.38	18.38
贵阳国际金融中心 C1 地块	8.46	55.04	55.04
贵阳国际金融中心 A11	13.23	20.31	11.86
云岩区延安东路延伸线建设及周边片区棚户区城中村低效用地再开发	269.34	1,284.33	1,284.33
中天·北城项目	72.44	212.52	158.60
保障房 08、09 地块	3.69	6.27	6.27
贵阳人剧	5.65	52.00	52.00
中天泸州文旅城	5.32	15.06	15.06

总计	382.73	1,663.91	1,601.54
----	--------	----------	----------

主要项目开发情况：

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	开工时间	开发进度	完工进度	土地面积 (m ²)	规划计容建筑面积 (m ²)	本期竣工面积 (m ²)	累计竣工面积 (m ²)	预计总投资金额 (万元)	累计投资总金额 (万元)
贵阳市	未来方舟项目-河西	云岩区	商住	100.00%	2011年08月04日	在建	83.88%	2,628,082	8,163,450	21,027	9,445,730	5,127,200	4,300,584
贵阳市	未来方舟项目-河东	云岩区	商住	100.00%	2019年12月31日	在建	10.15%	844,575	1,472,894			1,500,000	152,300
贵阳市	中天悦曦府	南明区	商住	100.00%	2018年12月31日	在建	51.86%	112,378	251,726			348,695	180,840
贵阳市	贵阳国际金融中心	观山湖区	商住	100.00%	2013年03月01日	在建	87.93%	933,148	3,492,728	113,805	3,997,630	1,980,963	1,741,922
贵阳市	中天·北城项目	白云区	商住	70.00%	2020年09月01日	在建	18.11%	724,360	2,125,182			1,990,591	360,398
贵阳市	中天山水间	花溪区	商住	51.00%	2020年10月30日	在建	37.58%	64,507	77,408			100,415	37,737
泸州市	中天泸州文旅城	江阳区	商住	51.00%	2018年07月30日	在建	10.93%	905,338	1,485,700			1,028,579	112,399
珠海市	珠海IDG中心	横琴	商办	49.00%	2019年03月	在建	36.71%	23,088	151,228			443,335	166,921

				11										
				日										

主要项目销售情况：

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	计容建筑面积 (m ²)	可售面积 (m ²)	累计预售 (销售) 面积 (m ²)	本期预售 (销售) 面积 (m ²)	本期预售 (销售) 金额 (万元)	累计结算面积 (m ²)	本期结算面积 (m ²)	本期结算金额 (万元)
贵阳市	未来方舟项目-河西	云岩区	商住	100.00%	8,163,450	10,641,167	7,326,619	68,182	57,399	6,788,616	246,499	210,514
贵阳市	未来方舟项目-河东	云岩区	商住	100.00%	1,472,894	1,367,269	85,149	36,181	36,882			
贵阳市	中天悦曦府	云岩区	商住	100.00%	251,726	244,368	74,003	27,103	48,698			
贵阳市	贵阳国际金融中心	观山湖区	商住	100.00%	3,492,728	4,522,279	3,597,673	75,597	98,369	3,219,927	204,814	209,732
贵阳市	中天会展城	观山湖区	商住	100.00%	3,085,702	3,561,285	3,360,603	11,079	12,906	3,334,947	4,382	3,506
贵阳市	中天·北城项目	白云区	商住	70.00%	2,125,182	2,020,928	125,696	61,190	57,685			

主要项目出租情况：

项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	可出租面积 (m ²)	累计已出租面积 (m ²)	平均出租率
未来方舟-河西	贵阳市	商业	100.00%	90,891	53,267	58.61%
贵阳国际金融中心	贵阳市	商业、写字楼	100.00%	11,943	11,943	100.00%
中天会展城	贵阳市	商业、写字楼	100.00%	12,973	10,284	79.27%
中天·万里湘江	遵义市	商业、车位	91.00%	15,427	15,427	100.00%

土地一级开发情况：

项目名称	所在位置	权益比例	预计总投资金额 (万元)	累计投资金额 (万元)	规划平整土地面积 (m ²)	累计平整土地面积 (m ²)	本期平整土地面积 (m ²)	累计销售面积 (m ²)	本期销售面积 (m ²)	累计结算土地面积 (m ²)	本期结算土地面积 (m ²)	累计一级土地开发收入 (万元)	本期一级土地开发收入 (万元)	款项回收情况 (万元)
未来方舟项目	贵阳市	100.00%	331,135	71,214	948,334	149,637				149,637		4,785		

（二）公司业务发展目标

2021 年下半年，公司将坚持“感恩党、听党话、跟党走，按市场规律办事”的基本原则；坚决遵循“中国经济长期向好、高质量增长的基本面不会改变；贵州社会经济发展基础愈加牢固、后发赶超的良好势头不会改变”的根本主线；紧扣贵州省全面建成小康社会目标任务；增强忧患意识、防范风险挑战。公司将根据《国务院关于实施金融控股公司准入管理的决定》《金融控股公司监督管理试行办法》等监管要求，结合自身经营情况，优化并调整业务结构。公司将多措并举减负债、降杠杆，通过拓展合作渠道、引入战略投资者、强化资产配置效率等多种方式，持续优化业务结构。着力以推进金融业务稳健发展为核心，稳步提升经营业绩，着力提升市场竞争力、抗风险能力，进一步增强综合金融服务能力。公司将在切实做好疫情防控前提下，坚持稳中求进总基调，保持战略定力，提升核心业务经营质量，保持公司整体稳定和各业务板块稳健发展，努力完成全年目标和重点工作，保持公司健康平稳发展。

（三）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于房地产开发与经营业务板块，占比 87.96%，为本公司主要经营业务。同时，报告期内公司金融板块实现营业收入 147 亿元，在总营业收入占比达 72%，金融板块成为公司业务重要支撑，将成为公司未来利润的又一重要来源。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	17 金旗 01
债券代码	112497
债券名称	金世旗国际控股股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2017 年 01 月 19 日
起息日	2017 年 01 月 20 日
最近回售日	2020 年 01 月 20 日
到期日	2022 年 01 月 20 日
债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	7.5
还本付息方式	按年付息
最新主体评级	AA
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	17 金旗 01
债券代码	112497
募集资金总额（亿元）	3
募集资金计划用途	扣除发行费用后用于偿还金融机构借款
已使用金额（亿元）	3
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户严格按照募集说明书相关约定运作。
项目的进展情况及运营效益	不涉及
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不涉及

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

债券简称	17 金旗 01
债券代码	112497
增信措施类型	抵质押
	股票质押
增信主体	关联方
增信主体名称	中天金融集团股份有限公司
增信措施执行情况	报告期内，本期债券增信措施执行情况良好。
增信措施现状及变化情况	报告期内，公司分别于 2021 年 1 月 15 日补充质押中天金融股票 1500 万股，2021 年 2 月 8 日补充质押中天金融股票 2000 万股。截至 2021 年 6 月 30 日，公司为本期债券质押股数变更为 20,475 万股。
增信措施变更情况	不涉及

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

本公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本次修订主要内容如下：①完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；②取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债；③对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期成本费用；④改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。

根据财政部的相关规定，本集团于 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。根据新租赁准则衔接规定，新租赁准则允许采用两种方法：方法 1 是允许企业采用追溯调整；方法 2 是根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。同时，方法 2 提供了多项简化处理安排。根据过渡期政策，本集团在执行新租赁准则时选择简化处理，无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整可比期间信息。执行新租赁准则不会对本集团财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 1,177,116.21 万元，占报告期末净资产比例为 97.16%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占上年末净资产百分比（%）
货币资金	18,206.42	1.57%
交易性金融资产	88,386.54	7.60%

存货	850,873.79	73.21%
投资性房地产	42,410.48	3.65%
固定资产	177,238.97	15.25%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期内，公司是否发生非经营性往来占款或资金拆借

是 否

报告期内，公司是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 106,634.02 万元，占上年末公司净资产比例为 9.17%，未超过 10%。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 5,207,225.93 万元，同比变动 4.58%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 117,600 万元，占报告期末净资产比例为 9.71%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

十、重大未决诉讼情况

适用 不适用

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	否	已审计报告期	

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,839,020,987.08	4,869,094,191.27
结算备付金	111,015,889.33	97,959,862.12
拆出资金		
交易性金融资产	24,322,205,488.75	24,154,786,196.39
衍生金融资产		
应收票据	30,145.5	370,000
应收账款	1,983,256,245.37	6,106,507,733.97
应收款项融资		3,394,122.1
预付款项	853,248,519.03	595,447,725.86
应收保费	100,719,203	22,613,000
应收分保账款	19,445,228.99	2,737,542.34
应收分保合同准备金	508,205,330.72	524,733,101.18
保户质押贷款	294,818,269.96	172,773,643.64
其他应收款	4,797,232,993.58	6,332,637,284.99

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

其中：应收利息		
应收股利	84,377,630.02	88,177,272.21
买入返售金融资产	436,194,205.07	404,039,611.39
存货	38,968,735,329.75	40,126,402,340.42
合同资产		
存出保证金	19,002,993.19	2,090,097.36
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,479,660,505.52	3,436,406,942.04
其他流动资产	328,155,489.19	334,975,045.99
流动资产合计	80,060,946,824.03	87,186,968,441.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	4,089,173,757.5	6,095,865,471.74
其他债权投资	64,005,590.96	62,792,922.47
长期应收款	38,226,012.27	38,226,012.27
长期股权投资	22,614,645,060.5	12,368,974,175.97
其他权益工具投资	1,075,142,350	1,467,876,461.04
其他非流动金融资产	28,501,168,548.48	17,653,732,399.33
存出资本保证金	294,166,158.05	288,662,948.91
投资性房地产	2,598,799,391.47	2,628,779,206.41
固定资产	3,729,770,571.72	3,995,146,454.34
在建工程	257,861,983.17	228,263,901.03
生产性生物资产	61,876,998.2	63,455,608.42
油气资产		
使用权资产	184,104,125.68	

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

无形资产	1,246,336,229.83	1,325,352,582.73
开发支出	13,068,867.37	13,069,048.07
商誉	5,258,392,735.84	5,258,392,735.84
长期待摊费用	246,526,245.42	290,601,806.21
独立账户资产	1,359,856,797.01	139,854,924.78
递延所得税资产	3,593,623,105.67	3,334,058,834.9
其他非流动资产	10,519,959,949.04	10,319,959,949.04
非流动资产合计	85,746,704,478.18	65,573,065,443.5
资产总计	165,807,651,302.21	152,760,033,884.56
流动负债：		
短期借款	3,059,371,479.17	3,120,057,394.01
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,500,000,000	1,500,000,000
衍生金融负债		
应付票据	1,707,665,013.37	2,302,866,821.29
应付账款	3,619,699,303.88	4,175,088,415.4
预收款项	108,160,625.67	59,811,385.78
预收保费	110,000	
合同负债	5,332,598,056.39	5,274,795,729.88
卖出回购金融资产款	44,120,000	8,200,000
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款	70,671,757.89	973,232,279.3
代理承销证券款	815,937,571.67	
应付职工薪酬	196,817,222.94	254,186,132.35

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应交税费	3,553,564,533.6	3,530,671,971.16
应付赔付款	97,280,620.23	127,629,704.03
应付保单红利	839,915,779.07	511,085,300.11
其他应付款	18,682,469,197.35	18,239,513,180.75
其中：应付利息		
应付股利	9,579,030.47	14,579,030.47
应付手续费及佣金	332,474,440.18	229,837,295.27
应付分保账款	7,802,059.1	6,700,772.48
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,998,113,973.2	22,068,947,514.37
其他流动负债	424,718,998.96	401,311,829.66
流动负债合计	63,391,490,632.67	62,783,935,725.84
非流动负债：		
保险合同准备金	40,278,782,948.26	28,487,895,285.97
保户储金及投资款	21,757,790,345.46	18,044,071,775.3
长期借款	14,658,630,230.01	15,674,839,993.59
应付债券	8,216,625,497.05	8,309,169,078.47
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	115,856,934.84	
长期应付款	2,782,727,681.82	6,714,918,425.51
长期应付职工薪酬		
预计负债		50,000,000
递延收益	320,670,127.65	327,610,489.33
递延所得税负债	809,569,174.37	604,858,214.55

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

其他非流动负债		
独立账户负债	1,359,856,797.01	139,854,924.78
非流动负债合计	90,300,509,736.47	78,353,218,187.5
负债合计	153,692,000,369.14	141,137,153,913.34
所有者权益：		
实收资本（或股本）	300,000,000	300,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益	-6,163,826.14	-20,122,458.48
专项储备	75,259,118.55	79,128,192.74
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-3,458,432,097.55	-3,410,048,169.92
归属于母公司所有者权益合计	-3,089,336,805.14	-3,051,042,435.66
少数股东权益	15,204,987,738.21	14,673,922,406.88
所有者权益合计	12,115,650,933.07	11,622,879,971.22
负债和所有者权益总计	165,807,651,302.21	152,760,033,884.56

法定代表人：罗玉平主管会计工作负责人：陈世贵主管会计工作负责人：蔡慧

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
流动资产：		

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

货币资金	16,506,183.07	282,211,820.8
交易性金融资产	745,439,072.75	803,765,678.33
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	646,367.55	861,367.55
其他应收款	1,089,710,559.16	1,579,430,886.2
其中：应收利息		
应收股利		34,920,000
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	316,858.15	2,215,545.35
流动资产合计	1,852,619,040.68	2,668,485,298.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,500,000	2,500,000
长期股权投资	10,792,122,613.51	10,427,417,223.45
其他权益工具投资	436,000,000	486,000,000
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	99,206,781.75	103,298,566.47

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,018.21	56,127.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	600,000,000	600,000,000
非流动资产合计	11,929,837,413.47	11,619,271,917.57
资产总计	13,782,456,454.15	14,287,757,215.8
流动负债：		
短期借款	1,491,060,378.96	1,684,962,985.07
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	573,528.13	123,528.13
预收款项	81,108,490.58	
合同负债		
应付职工薪酬	744,393.11	821,302.36
应交税费	1,368,387.77	1,368,387.77
其他应付款	12,918,089,113.69	12,221,767,947.26
其中：应付利息		
应付股利		

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,032,312,229.96	2,563,213,923.61
其他流动负债		
流动负债合计	16,525,256,522.2	16,472,258,074.2
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		322,175,242.99
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		322,175,242.99
负债合计	16,525,256,522.2	16,794,433,317.19
所有者权益：		
实收资本（或股本）	300,000,000	300,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,835,596.98	9,835,596.98
未分配利润	-3,052,635,665.03	-2,816,511,698.37
所有者权益合计	-2,742,800,068.05	-2,506,676,101.39
负债和所有者权益总计	13,782,456,454.15	14,287,757,215.8

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入	20,291,189,447.91	12,097,639,584.12
其中：营业收入	5,559,716,673	5,113,727,609.74
利息收入	57,414,861.79	33,027,151.51
已赚保费	12,060,281,034.23	4,851,052,753.92
手续费及佣金收入	450,559,988.38	339,240,450.85
金融业务投资收益	1,180,146,411.22	823,702,330.01
金融业务公允价值变动收益	983,070,479.29	936,889,288.09
二、营业总成本	20,566,081,307.21	11,653,988,129.05
其中：营业成本	4,288,854,357.05	3,427,937,554.84
利息支出	4,930,248.53	14,561,626.91
手续费及佣金支出	592,885,748.44	400,630,099.66
退保金	329,112,809	-2,257,058,656.95
赔付支出净额	23,425,730.49	242,726,312.82
提取保险责任合同准备金净额	11,807,673,137.46	6,824,076,720.95
保单红利支出	341,188,274.58	230,176,381.88
分保费用		

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

税金及附加	291,326,910.05	322,538,459.47
销售费用	114,902,528.39	124,869,469.94
管理费用	288,234,374.32	267,978,187.14
研发费用	215,710.99	
财务费用	1,660,990,720.07	1,443,481,359.27
其中：利息费用	1,596,093,948.63	1,425,882,119.78
利息收入	17,524,253.24	18,251,528.83
业务及管理费	822,340,757.84	612,070,613.12
加：其他收益	8,570,247.75	9,196,350.83
投资收益（损失以“-”号填列）	351,000,853.14	14,029,501.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,008,415.6	4,436,663.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-69,906,859.05	-94,425,873.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,871,456.94	-109,594,432.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,672,007.06	122,934.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,771,081.46	262,979,935.64
加：营业外收入	640,270,801.43	13,244,639.06
减：营业外支出	65,969,207.98	53,750,895.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	539,530,511.99	222,473,679.45
减：所得税费用	88,104,443.64	32,307,736.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	451,426,068.35	190,165,943.06
（一）按经营持续性分类		

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	451,426,068.35	190,165,943.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-49,303,386.01	-15,228,608.21
2.少数股东损益	500,729,454.36	205,394,551.27
六、其他综合收益的税后净额	43,054,969.61	96,108,605.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,958,632.35	16,262,298.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	13,942,756.13	906,369.38
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	13,942,756.13	906,369.38
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	15,876.22	15,355,928.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	15,876.22	191,477.41
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		15,164,451.54
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	29,096,337.26	79,846,306.86
七、综合收益总额	494,481,037.96	286,274,548.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-35,344,753.66	1,033,690.12
归属于少数股东的综合收益总额	529,825,791.62	285,240,858.13

八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：罗玉平主管会计工作负责人：陈世贵会计机构负责人：蔡慧

（四）母公司利润表

单位：元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	0	0
减：营业成本	0	0
税金及附加	134,946.07	131,346.07
销售费用		
管理费用	13,999,915.83	17,246,505.99
研发费用		
财务费用	181,483,199.96	165,428,132.2
其中：利息费用	110,813,199.03	156,702,959.89
利息收入	3,972,984.74	168,516.23
加：其他收益	33,402.62	
投资收益（损失以“-”号填列）	17,797,482.7	-370,945.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-58,336,790.12	9,088,523.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-236,123,966.66	-174,088,406.37
加：营业外收入		47,499.38
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-236,123,966.66	-174,040,906.99
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-236,123,966.66	-174,040,906.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-236,123,966.66	-174,040,906.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-236,123,966.66	-174,040,906.99

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,848,052,732.96	2,827,914,478.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金	11,982,011,783.04	4,821,646,198
收到再保业务现金净额	4,226,390.12	24,523,670.02
保户储金及投资款净增加额	3,444,820,933.58	1,957,456,247.78
收取利息、手续费及佣金的现金	569,967,772.69	431,797,967.13
拆入资金净增加额		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	160,349,842.41	1,110,479.44
回购业务资金净增加额		22,210,000
代理买卖证券收到的现金净额	40,405,595.06	
收到的税费返还	20,966.33	28,713.67
收到其他与经营活动有关的现金	3,453,603,669.7	1,871,993,030.69
经营活动现金流入小计	23,503,459,685.89	11,958,680,784.98
购买商品、接受劳务支付的现金	2,038,387,307.33	3,625,684,130.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

支付原保险合同赔付款项的现金	71,630,498.2	259,876,283.54
拆出资金净增加额		
以交易目的而持有的金融资产净增加额	94,264,593.68	146,581,484.18
返售业务资金净增加额		141,600,000
支付利息、手续费及佣金的现金	879,328,715.59	417,120,273
支付保单红利的现金	19,797,444.62	32,741,578.74
支付给职工以及为职工支付的现金	1,093,378,297.17	797,012,193.74
支付的各项税费	563,122,231.35	239,868,788.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,657,140,412.49	1,535,120,920.61
经营活动现金流出小计	6,417,049,500.43	7,195,605,652.48
经营活动产生的现金流量净额	17,086,410,185.46	4,763,075,132.5
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,975,244,911.08	6,473,801,085.82
取得投资收益收到的现金	1,030,541,671.25	473,279,731.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	149,171,566.74	269,801.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	128,940,639.59	
收到其他与投资活动有关的现金	56,930,928.66	1,238,250,506.61
投资活动现金流入小计	31,340,829,717.32	8,185,601,125.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,288,028.76	110,632,330.59
投资支付的现金	46,874,924,486.67	14,516,175,489.29
质押贷款净增加额	116,360,166.26	14,456,001.1
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-166,887.56	
支付其他与投资活动有关的现金	40,472,488.28	212,205,006.33
投资活动现金流出小计	47,210,878,282.41	14,853,468,827.31
投资活动产生的现金流量净额	-15,870,048,565.09	-6,667,867,702
三、筹资活动产生的现金流量：		

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

吸收投资收到的现金	418,791.71	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	418,791.71	
取得借款收到的现金	2,928,281,471.78	4,095,910,902.77
收到其他与筹资活动有关的现金		2,404,774,748.09
筹资活动现金流入小计	2,928,700,263.49	6,500,685,650.86
偿还债务支付的现金	2,850,381,180.78	4,670,049,384.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,912,182,290.9	1,784,144,943.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	109,185.35	2,000,000
支付其他与筹资活动有关的现金	521,237,488	27,446,891.11
筹资活动现金流出小计	5,283,800,959.68	6,481,641,218.43
筹资活动产生的现金流量净额	-2,355,100,696.19	19,044,432.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,823.09	-9,280.14
五、现金及现金等价物净增加额	-1,138,722,252.73	-1,885,757,417.21
加：期初现金及现金等价物余额	4,906,694,906.98	5,066,067,624.57
六、期末现金及现金等价物余额	3,767,972,654.25	3,180,310,207.36

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,979,935,037.86	1,669,741,319.06
经营活动现金流入小计	1,979,935,037.86	1,669,741,319.06
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,529,606.85	2,671,451.09

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

支付的各项税费	1,029,987.92	784,503.53
支付其他与经营活动有关的现金	889,943,132.04	1,084,804,606.72
经营活动现金流出小计	893,502,726.81	1,088,260,561.34
经营活动产生的现金流量净额	1,086,432,311.05	581,480,757.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	64,412,564.64	25,845,605.01
取得投资收益收到的现金	38,378,690.31	31,890,803.9
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,108,490.58	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	53,876,962.26	
投资活动现金流入小计	237,776,707.79	57,736,408.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,400
投资支付的现金	363,774,321.3	58,677
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	363,774,321.3	79,077
投资活动产生的现金流量净额	-125,997,613.51	57,657,331.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	267,000,000	862,292,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	267,000,000	862,292,000
偿还债务支付的现金	1,258,865,720	1,283,920,936.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	233,242,090.27	245,279,093.95
支付其他与筹资活动有关的现金	1,032,525	2,422,234.2
筹资活动现金流出小计	1,493,140,335.27	1,531,622,264.18

金世旗国际控股股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

筹资活动产生的现金流量净额	-1,226,140,335.27	-669,330,264.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-265,705,637.73	-30,192,174.55
加：期初现金及现金等价物余额	282,211,820.8	92,678,955.71
六、期末现金及现金等价物余额	16,506,183.07	62,486,781.16

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	金世旗国际控股股份有限公司
具体地址	贵州省贵阳市观山湖区中天路 3 号 201 中心
查阅网站	http://www.szse.cn/

(本页无正文，为《金世旗国际控股股份有限公司公司债券半年度报告(2021 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：金世旗国际控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,839,020,987.08	4,869,094,191.27
结算备付金	111,015,889.33	97,959,862.12
拆出资金	-	-
交易性金融资产	24,322,205,488.75	24,154,786,196.39
衍生金融资产	-	-
应收票据	30,145.50	370,000.00
应收账款	1,983,256,245.37	6,106,507,733.97
应收款项融资	-	3,394,122.10
预付款项	853,248,519.03	595,447,725.86
应收保费	100,719,203.00	22,613,000.00
应收分保账款	19,445,228.99	2,737,542.34
应收分保合同准备金	508,205,330.72	524,733,101.18
保户质押贷款	294,818,269.96	172,773,643.64
其他应收款	4,797,232,993.58	6,332,637,284.99
其中：应收利息	-	-
应收股利	84,377,630.02	88,177,272.21
买入返售金融资产	436,194,205.07	404,039,611.39
存货	38,968,735,329.75	40,126,402,340.42
合同资产	-	-
存出保证金	19,002,993.19	2,090,097.36
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	3,479,660,505.52	3,436,406,942.04
其他流动资产	328,155,489.19	334,975,045.99
流动资产合计	80,060,946,824.03	87,186,968,441.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款	-	-
定期存款	-	-
债权投资	4,089,173,757.50	6,095,865,471.74
其他债权投资	64,005,590.96	62,792,922.47
长期应收款	38,226,012.27	38,226,012.27
长期股权投资	22,614,645,060.50	12,368,974,175.97
其他权益工具投资	1,075,142,350.00	1,467,876,461.04
其他非流动金融资产	28,501,168,548.48	17,653,732,399.33
存出资本保证金	294,166,158.05	288,662,948.91
投资性房地产	2,598,799,391.47	2,628,779,206.41
固定资产	3,729,770,571.72	3,995,146,454.34
在建工程	257,861,983.17	228,263,901.03
生产性生物资产	61,876,998.20	63,455,608.42
油气资产	-	-
使用权资产	184,104,125.68	-
无形资产	1,246,336,229.83	1,325,352,582.73
开发支出	13,068,867.37	13,069,048.07
商誉	5,258,392,735.84	5,258,392,735.84
长期待摊费用	246,526,245.42	290,601,806.21
独立账户资产	1,359,856,797.01	139,854,924.78
递延所得税资产	3,593,623,105.67	3,334,058,834.90
其他非流动资产	10,519,959,949.04	10,319,959,949.04
非流动资产合计	85,746,704,478.18	65,573,065,443.50
资产总计	165,807,651,302.21	152,760,033,884.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡慧

合并资产负债表 (续)

2021年6月30日

编制单位: 金世旗国际控股股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:		
短期借款	3,059,371,479.17	3,120,057,394.01
向中央银行借款	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
衍生金融负债	-	-
应付票据	1,707,665,013.37	2,302,866,821.29
应付账款	3,619,699,303.88	4,175,088,415.40
预收款项	108,160,625.67	59,811,385.78
预收保费	110,000.00	-
合同负债	5,332,598,056.39	5,274,795,729.88
卖出回购金融资产款	44,120,000.00	8,200,000.00
代理买卖证券款	70,671,757.89	973,232,279.30
代理承销证券款	815,937,571.67	-
应付职工薪酬	196,817,222.94	254,186,132.35
应交税费	3,553,564,533.60	3,530,671,971.16
应付赔付款	97,280,620.23	127,629,704.03
应付保单红利	839,915,779.07	511,085,300.11
其他应付款	18,682,469,197.35	18,239,513,180.75
其中: 应付利息	-	-
应付股利	9,579,030.47	14,579,030.47
应付手续费及佣金	332,474,440.18	229,837,295.27
应付分保账款	7,802,059.10	6,700,772.48
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	22,998,113,973.20	22,068,947,514.37
其他流动负债	424,718,998.96	401,311,829.66
流动负债合计	63,391,490,632.67	62,783,935,725.84
非流动负债:		
保险合同准备金	40,278,782,948.26	28,487,895,285.97
保户储金及投资款	21,757,790,345.46	18,044,071,775.30
长期借款	14,658,630,230.01	15,674,839,993.59
应付债券	8,216,625,497.05	8,309,169,078.47
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	115,856,934.84	-
长期应付款	2,782,727,681.82	6,714,918,425.51
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	50,000,000.00
递延收益	320,670,127.65	327,610,489.33
递延所得税负债	809,569,174.37	604,858,214.55
其他非流动负债	-	-
独立账户负债	1,359,856,797.01	139,854,924.78
非流动负债合计	90,300,509,736.47	78,353,218,187.50
负债合计	153,692,000,369.14	141,137,153,913.34
股东权益:		
股本	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	-	-
减: 库存股	-	-
其他综合收益	-6,163,826.14	-20,122,458.48
专项储备	75,259,118.55	79,128,192.74
盈余公积	-	-
一般风险准备	-	-
未分配利润	-3,458,432,097.55	-3,410,048,169.92
归属于母公司股东权益合计	-3,089,336,805.14	-3,051,042,435.66
少数股东权益	15,204,987,738.21	14,673,922,406.88
股东权益合计	12,115,650,933.07	11,622,879,971.22
负债和股东权益总计	165,807,651,302.21	152,760,033,884.56

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

蔡慧



母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：金世旗国际控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	16,506,183.07	282,211,820.80
交易性金融资产	745,439,072.75	803,765,678.33
衍生金融资产	-	
应收票据	-	
应收账款	-	
应收款项融资	-	
预付款项	646,367.55	861,367.55
其他应收款	1,089,710,559.16	1,579,430,886.20
其中：应收利息	-	
应收股利	-	34,920,000.00
存货	-	
合同资产	-	
持有待售资产	-	
一年内到期的非流动资产	-	
其他流动资产	316,858.15	2,215,545.35
流动资产合计	1,852,619,040.68	2,668,485,298.23
非流动资产：		
债权投资	-	
其他债权投资	-	
长期应收款	2,500,000.00	2,500,000.00
长期股权投资	10,792,122,613.51	10,427,417,223.45
其他权益工具投资	436,000,000.00	486,000,000.00
其他非流动金融资产	-	
投资性房地产	-	
固定资产	99,206,781.75	103,298,566.47
在建工程	-	
生产性生物资产	-	
油气资产	-	
使用权资产	-	
无形资产	8,018.21	56,127.65
开发支出	-	
商誉	-	
长期待摊费用	-	
递延所得税资产	-	
其他非流动资产	600,000,000.00	600,000,000.00
非流动资产合计	11,929,837,413.47	11,619,271,917.57
资产总计	13,782,456,454.15	14,287,757,215.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位: 金世旗国际控股股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:		
短期借款	1,491,060,378.96	1,684,962,985.07
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	573,528.13	123,528.13
预收款项	81,108,490.58	-
合同负债	-	-
应付职工薪酬	744,393.11	821,302.36
应交税费	1,368,387.77	1,368,387.77
其他应付款	12,918,089,113.69	12,221,767,947.26
其中: 应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	2,032,312,229.96	2,563,213,923.61
其他流动负债	-	-
流动负债合计	16,525,256,522.20	16,472,258,074.20
非流动负债:		
长期借款	-	-
应付债券	-	322,175,242.99
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	-	322,175,242.99
负 债 合 计	16,525,256,522.20	16,794,433,317.19
股东权益:		
股本	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	-	-
减: 库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	9,835,596.98	9,835,596.98
未分配利润	-3,052,635,665.03	-2,816,511,698.37
股东权益合计	-2,742,800,068.05	-2,506,676,101.39
负债和股东权益总计	13,782,456,454.15	14,287,757,215.80

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2021年1-6月

编制单位：金世旗国际控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	20,291,189,447.91	12,097,639,584.12
其中：营业收入	5,559,716,673.00	5,113,727,609.74
利息收入	57,414,861.79	33,027,151.51
已赚保费	12,060,281,034.23	4,851,052,753.92
手续费及佣金收入	450,559,988.38	339,240,450.85
金融业务其他收益	-	-
金融业务投资收益	1,180,146,411.22	823,702,330.01
金融业务公允价值变动收益	983,070,479.29	936,889,288.09
金融业务汇兑收益	-	-
金融业务资产处置收益	-	-
金融业务其他业务收入	-	-
二、营业总成本	20,566,081,307.21	11,653,988,129.05
其中：营业成本	4,288,854,357.05	3,427,937,554.84
利息支出	4,930,248.53	14,561,626.91
手续费及佣金支出	592,885,748.44	400,630,099.66
退保金	329,112,809.00	-2,257,058,656.95
赔付支出净额	23,425,730.49	242,726,312.82
提取保险责任准备金净额	11,807,673,137.46	6,824,076,720.95
保单红利支出	341,188,274.58	230,176,381.88
分保费用	-	-
税金及附加	291,326,910.05	322,538,459.47
销售费用	114,902,528.39	124,869,469.94
管理费用	288,234,374.32	267,978,187.14
研发费用	215,710.99	-
财务费用	1,660,990,720.07	1,443,481,359.27
其中：利息费用	1,596,093,948.63	1,425,882,119.78
利息收入	17,524,253.24	18,251,528.83
业务及管理费	822,340,757.84	612,070,613.12
金融业务其他成本	-	-
加：其他收益	8,570,247.75	9,196,350.83
投资收益（损失以“-”号填列）	351,000,853.14	14,029,501.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,008,415.60	4,436,663.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-69,906,859.05	-94,425,873.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,871,456.94	-109,594,432.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,672,007.06	122,934.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,771,081.46	262,979,935.64
加：营业外收入	640,270,801.43	13,244,639.06
减：营业外支出	65,969,207.98	53,750,895.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	539,530,511.99	222,473,679.45
减：所得税费用	88,104,443.64	32,307,736.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	451,426,068.35	190,165,943.06
（一）按经营持续性分类	451,426,068.35	190,165,943.06
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	451,426,068.35	190,165,943.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类	451,426,068.35	190,165,943.06
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,303,386.01	-15,228,608.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	500,729,454.36	205,394,551.27
六、其他综合收益的税后净额	43,054,969.61	96,108,605.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,958,632.35	16,262,298.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	13,942,756.13	906,369.38
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	13,942,756.13	906,369.38
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	15,876.22	15,355,928.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	15,876.22	191,477.41
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	15,164,451.54
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-
7.其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	29,096,337.26	79,846,306.86
七、综合收益总额	494,481,037.96	286,274,548.25
归属于母公司股东的综合收益总额	-35,344,753.66	1,033,690.12
归属于少数股东的综合收益总额	529,825,791.62	285,240,858.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：金世旗国际控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	-	-
减：营业成本	-	-
税金及附加	134,946.07	131,346.07
销售费用	-	-
管理费用	13,999,915.83	17,246,505.99
研发费用	-	-
财务费用	181,483,199.96	165,428,132.20
其中：利息费用	110,813,199.03	156,702,959.89
利息收入	3,972,984.74	168,516.23
加：其他收益	33,402.62	-
投资收益（损失以“-”号填列）	17,797,482.70	-370,945.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-58,336,790.12	9,088,523.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-236,123,966.66	-174,088,406.37
加：营业外收入	-	47,499.38
减：营业外支出	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-236,123,966.66	-174,040,906.99
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-236,123,966.66	-174,040,906.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-236,123,966.66	-174,040,906.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-
7.其他	-	-
六、综合收益总额	-236,123,966.66	-174,040,906.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：平罗国际控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,848,052,732.96	2,827,914,478.25
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	11,982,011,783.04	4,821,646,198.00
收到再保业务现金净额	4,226,390.12	24,523,670.02
保户储金及投资款净增加额	3,444,820,933.58	1,957,456,247.78
收取利息、手续费及佣金的现金	569,967,772.69	431,797,967.13
拆入资金净增加额	-	-
为交易目的而持有的金融资产净减少额	160,349,842.41	1,110,479.44
回购业务资金净增加额	-	22,210,000.00
代理买卖证券收到的现金净额	40,405,595.06	-
收到的税费返还	20,966.33	28,713.67
收到其他与经营活动有关的现金	3,453,603,669.70	1,871,993,030.69
经营活动现金流入小计	23,503,459,685.89	11,958,680,784.98
购买商品、接受劳务支付的现金	2,038,387,307.33	3,625,684,130.42
客户贷款及垫款净增加额	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	71,630,498.20	259,876,283.54
支付再保业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净减少额	-	-
支付再保业务现金净额	-	-
以交易目的而持有的金融资产净增加额	94,264,593.68	146,581,484.18
返售业务资金净增加额	-	141,600,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金	879,328,715.59	417,120,273.00
支付保单红利的现金	19,797,444.62	32,741,578.74
支付给职工以及为职工支付的现金	1,093,378,297.17	797,012,193.74
支付的各项税费	563,122,231.35	239,868,788.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,657,140,412.49	1,535,120,920.61
经营活动现金流出小计	6,417,049,500.43	7,195,605,652.48
经营活动产生的现金流量净额	17,086,410,185.46	4,763,075,132.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,975,244,911.08	6,473,801,085.82
取得投资收益收到的现金	1,030,541,671.25	473,279,731.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	149,171,566.74	269,801.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	128,940,639.59	-
收到其他与投资活动有关的现金	56,930,928.66	1,238,250,506.61
投资活动现金流入小计	31,340,829,717.32	8,185,601,125.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,288,028.76	110,632,330.59
投资支付的现金	46,874,924,486.67	14,516,175,489.29
返售业务资金净增加额	-	-
质押贷款净增加额	116,360,166.26	14,456,001.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-166,887.56	-
支付其他与投资活动有关的现金	40,472,488.28	212,205,006.33
投资活动现金流出小计	47,210,878,282.41	14,853,468,827.31
投资活动产生的现金流量净额	-15,870,048,565.09	-6,667,867,702.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	418,791.71	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	418,791.71	-
取得借款所收到的现金	2,928,281,471.78	4,095,910,902.77
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,404,774,748.09
筹资活动现金流入小计	2,928,700,263.49	6,500,685,650.86
偿还债务所支付的现金	2,850,381,180.78	4,670,049,384.21
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,912,182,290.90	1,784,144,943.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	109,185.35	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	521,237,488.00	27,446,891.11
筹资活动现金流出小计	5,283,800,959.68	6,481,641,218.43
筹资活动产生的现金流量净额	-2,355,100,696.19	19,044,432.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,823.09	-9,280.14
五、现金及现金等价物净增加额	-1,138,722,252.73	-1,885,757,417.21
加：期初现金及现金等价物余额	4,906,694,906.98	5,066,067,624.57
六、期末现金及现金等价物余额	3,767,972,654.25	3,180,310,207.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2021年1-6月

编制单位：金山旗国际控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,979,935,037.86	1,669,741,319.06
经营活动现金流入小计	1,979,935,037.86	1,669,741,319.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	2,529,606.85	2,671,451.09
支付的各项税费	1,029,987.92	784,503.53
支付其他与经营活动有关的现金	889,943,132.04	1,084,804,606.72
经营活动现金流出小计	893,502,726.81	1,088,260,561.34
经营活动产生的现金流量净额	1,086,432,311.05	581,480,757.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	64,412,564.64	25,845,605.01
取得投资收益收到的现金	38,378,690.31	31,890,803.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,108,490.58	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	53,876,962.26	-
投资活动现金流入小计	237,776,707.79	57,736,408.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	20,400.00
投资支付的现金	363,774,321.30	58,677.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	363,774,321.30	79,077.00
投资活动产生的现金流量净额	-125,997,613.51	57,657,331.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	267,000,000.00	862,292,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	267,000,000.00	862,292,000.00
偿还债务支付的现金	1,258,865,720.00	1,283,920,936.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	233,242,090.27	245,279,093.95
支付其他与筹资活动有关的现金	1,032,525.00	2,422,234.20
筹资活动现金流出小计	1,493,140,335.27	1,531,622,264.18
筹资活动产生的现金流量净额	-1,226,140,335.27	-669,330,264.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-265,705,637.73	-30,192,174.55
加：期初现金及现金等价物余额	282,211,820.80	92,678,955.71
六、期末现金及现金等价物余额	16,506,183.07	62,486,781.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡慧

合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：金世旗国际控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-20,122,458.48	79,128,192.74	-	-	-3,410,048,169.92	-	-3,051,042,435.66	14,673,922,406.88	11,622,879,971.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-20,122,458.48	79,128,192.74	-	-	-3,410,048,169.92	-	-3,051,042,435.66	14,673,922,406.88	11,622,879,971.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	13,958,632.34	-3,869,074.19	-	-	-48,383,927.63	-	-38,294,369.48	531,065,331.33	492,770,961.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	13,958,632.34	-	-	-	-49,303,386.01	-	-35,344,753.67	530,897,796.07	495,553,042.40
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418,791.71	418,791.71
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418,791.71	418,791.71
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-109,185.35	-109,185.35
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-109,185.35	-109,185.35
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	919,458.38	-	919,458.38	3,485,607.63	4,405,066.01
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	919,458.38	-	919,458.38	3,485,607.63	4,405,066.01
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-3,869,074.19	-	-	-	-	-	-3,869,074.19	-3,627,678.73	-7,496,752.92
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	5,948,242.14	-	-	-	-	-	5,948,242.14	5,577,125.32	11,525,367.46
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	9,817,316.33	-	-	-	-	-	9,817,316.33	9,204,804.05	19,022,120.38
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-6,163,826.14	75,259,118.55	-	-	-3,458,432,097.55	-	-3,089,336,805.14	15,204,987,738.21	12,115,650,933.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

合并股东权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：金世旗国际控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	21,043,525.03	-	3,803,775.09	71,621,461.15	-	-	-1,347,460,299.14	-	-380,067,919.84	14,036,980,663.46	13,663,766,364.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	300,000,000.00	-	-	-	21,043,525.03	-	3,803,775.09	71,621,461.15	-	-	-1,347,460,299.14	-	-380,067,919.84	14,036,980,663.46	13,656,912,743.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	16,262,298.33	10,043,309.02	-	-	-15,228,608.21	-	11,076,999.14	283,331,046.25	294,408,045.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,262,298.33	-	-	-	-15,228,608.21	-	1,033,690.12	285,240,858.13	286,274,548.25
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	10,043,309.02	-	-	-	-	10,043,309.02	90,188.12	10,133,497.14
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	10,589,172.37	-	-	-	-	10,589,172.37	95,089.93	10,684,262.30
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	545,863.35	-	-	-	-	545,863.35	4,901.81	550,765.16
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	21,043,525.03	-	20,066,073.42	81,664,770.17	-	-	-1,362,688,907.35	-	-939,914,538.73	14,320,311,709.71	13,380,397,170.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

母公司股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：金世旗国际控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,835,596.98	-2,816,511,698.37	-	-2,506,676,101.39	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年初余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,835,596.98	-2,816,511,698.37	-	-2,506,676,101.39	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-236,123,966.66	-	-236,123,966.66	
（一）综合收益总额									-236,123,966.66		-236,123,966.66	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入股东权益的金额											-	
4. 其他											-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积											-	
2. 对股东的分配											-	
3. 其他											-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本											-	
2. 盈余公积转增股本											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他综合收益结转留存收益											-	
6. 其他											-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取											-	
2. 本年使用											-	
（六）其他											-	
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,835,596.98	-3,052,635,665.03	-	-2,742,800,068.05	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：蔡慧

母公司股东权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：金世旗国际控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,835,596.98	-2,448,952,630.90	-	-2,139,117,033.92	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年初余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,835,596.98	-2,448,952,630.90	-	-2,139,117,033.92	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-174,040,906.99	-	-174,040,906.99	
（一）综合收益总额									-174,040,906.99		-174,040,906.99	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入股东权益的金额											-	
4. 其他											-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积											-	
2. 对股东的分配											-	
3. 其他											-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本											-	
2. 盈余公积转增股本											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他综合收益结转留存收益											-	
6. 其他											-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取											-	
2. 本年使用											-	
（六）其他											-	
四、本年年末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,835,596.98	-2,622,993,537.89	-	-2,313,157,940.91	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、企业概况

金世旗国际控股股份有限公司(以下简称本公司或公司、包括子公司时统称本集团)系罗玉平等自然人投资设立的股份有限公司,于2006年7月13日正式成立,取得贵州省工商行政管理局核发的注册号为520000000101122之企业法人营业执照。公司成立时的注册资本为10,000.00万元,分期出资,资本实收已经贵州明建会计师事务所[黔明建会所验字(2006)038及040号]验讫。2006年7月31日,经公司股东会决议增资20,000.00万元,增资完成后,本公司注册资本及实收资本均变更为30,000.00万元,并经贵州恒正信德会计师事务所【黔恒正信德会验字(2006)073号】验证。

2016年5月17日,公司股东曾红、龚梅分别将其所持有的40万元、20万元出资额全部转让给股东郭西红;相关工商变更登记手续已办理完毕,总股本不变,变更前后股本结构情况如下:

出资人	变更前		增加	减少	变更后	
	股本	占比%			股本	占比%
罗玉平	224,400,000.00	74.80			224,400,000.00	74.80
郭西红	42,450,000.00	14.15	600,000.00		43,050,000.00	14.35
罗信余	26,250,000.00	8.75			26,250,000.00	8.75
陈畅	2,100,000.00	0.70			2,100,000.00	0.70
张智	2,100,000.00	0.70			2,100,000.00	0.70
李凯	2,100,000.00	0.70			2,100,000.00	0.70
曾红	400,000.00	0.133		400,000.00		
龚梅	200,000.00	0.067		200,000.00		
合计	300,000,000.00	100.00	600,000.00	600,000.00	300,000,000.00	100.00

2006年9月4日,本公司与世纪兴业投资股份有限公司(以下简称世纪兴业)签署了《股份转让协议》,受让世纪兴业所持的世纪中天投资股份有限公司(2008年1月31日其名称变更为中天城投集团股份有限公司,以下简称中天城投)法人股股份10,995.60万股,成为中天城投的控股股东。2007年4月6日,中国证监会【证监公司字(2007)50号】《关于核准豁免金世旗国际控股股份有限公司要约收购世纪中天投资股份有限公司股票义务的批复》同意豁免本公司因持有中天城投10,995.60万股(占总股本的33.65%)而应履行的要约收购义务。该部分转让的股份于2007年4月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕过户登记手续。中天城投在股权分置改革过程中根据深圳证券交易所股权分置改革垫付对价偿还的相关规定,贵阳市国有资产投资管理公司等其他原非流通股股东偿还本公司34,311,849股。

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2017年4月5日,中天城投2017年第2次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称、证券简称的议案》更名为中天金融集团股份有限公司(以下简称中天金融公司),并于2017年3月30日经贵州省工商行政管理局核准并取得换发的最新营业执照,同时经深圳交易所核准,中天城投公司证券简称亦变更为“中天金融”。

截至2021年6月30日末,本公司持有中天金融公司3,234,063,239股,占比46.17%。

目前,本公司经贵州省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91520000789760321U;注册资本及实收资本(股本)均为30,000.00万元;法定代表人为罗玉平;注册住所为贵州省贵阳国家数字内容产业园2层210;公司类型为股份有限公司;现公司经营范围:从事城市基础设施及相关配套项目的投资及其管理业务;土地开发、整治、复垦及其利用的投资、开发和管理;旅游产业、绿色产业的投资及其管理;非金融性投资业务;建材、钢材、水泥、矿石、五金交电、机械设备。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围,包括中天金融公司、联和能源投资控股有限公司、贵阳能源(集团)有限责任公司、金世旗国际资源有限公司等143家全资及控股子(孙)公司。与上年相比,本年新增加贵州一拍拍卖有限公司及贵州中天文产物业管理有限公司等9家全资及控股子(孙)公司;本年减少贵州联和硅产业发展有限公司等4家公司。本集团子(孙)公司及简称列示如下:

序号	公司名称	公司简称
1	中天金融集团股份有限公司	中天金融公司
2	联和能源投资控股有限公司	联和能源投资公司
3	北京金世旗投资有限公司	北京金世旗投资公司
4	贵阳能源(集团)有限责任公司	贵阳能源集团公司
5	金世旗国际资源有限公司	金世旗资源公司
6	金世旗资本有限公司	金世旗资本公司
7	金世旗国际科技投资有限公司	金世旗国际科技投资公司
8	金世旗国际投资有限公司	金世旗国际投资公司
9	北京京华云谷投资管理有限公司	北京云谷投资公司
10	金世旗(上海)企业管理有限公司	金世旗(上海)公司
11	云南国能企业管理有限公司	云南国能企业管理公司
12	贵州联和能源清洁能源有限公司	贵州联和能源燃料公司
13	贵州联和陶瓷产业园有限公司	贵州联和陶瓷产业园公司
14	云南国能煤电有限公司	云南国能煤电公司
15	云南国惠农业产业投资有限责任公司	云南国惠农业公司
16	贵阳能源集团赫章电力有限公司	赫章电力公司
17	贵阳能源集团瓮安磷(锰)业有限公司	瓮安磷(锰)业公司
18	贵阳能源集团售电有限公司	贵阳能源售电公司

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司简称
19	贵阳康养投资管理有限公司	贵阳康阳投资公司
20	贵阳新能力投资咨询有限公司	贵阳新能力投资咨询公司
21	贵州中汇高端制造产业投资有限公司	贵阳中汇高端公司
22	贵阳联和能源清洁能源有限公司	贵阳联和能源燃料公司
23	贵州联和建设工程有限公司	贵州联和建设工程公司
24	云南国能清洁能源有限公司	云南国能清洁能源公司
25	云南国惠园艺科技有限责任公司	云南国惠园艺公司
26	云南国惠果业有限责任公司	云南国惠果业公司
27	云南品盛红花卉有限责任公司	云南品盛红花卉公司
28	贵阳能源集团六枝电力有限公司	六枝电力有限公司
29	贵阳能源集团茶园电力有限公司	茶园电力有限公司
30	贵阳能源集团晴隆电力有限公司	晴隆电力有限公司
31	贵阳能源集团矿业有限公司	贵阳能源集团矿业公司
32	云南国惠生物科技有限公司	云南生物科技有限公司
33	云南国能供应链管理有限公司	云南国能供应链公司
34	中天生态产业发展有限公司	中天生态发展公司
35	贵州中天生态建设有限公司	中天生态建设公司
36	贵州中天生态新零售有限公司	中天生态零售公司
37	贵州酱台酒业有限公司	贵州酒业公司
38	贵州中天生态供应链管理有限公司	中天生态供应链公司
39	贵阳金融控股有限公司	贵州贵阳
40	中天城投贵州普惠金融服务有限公司	贵州贵阳
41	中天城投集团上海股权投资基金合伙企业有限合伙	上海
42	中天城投集团有限公司	贵州贵阳
43	中天国富商业保理深圳有限公司	深圳
44	中天国富证券有限公司	深圳
45	赫章中天建设开发有限公司	贵州赫章县
46	宁波梅山保税港区禾悦投资管理合伙企业有限合伙	浙江宁波
47	贵州融汇物资有限公司	贵州贵阳
48	贵阳互联网金融产业投资发展有限公司	贵州贵阳
49	联合铜箔惠州有限公司	广东惠州
50	友山基金管理有限公司	贵州贵阳
51	贵州大发农业发展有限公司	贵州遵义
52	贵州大发旅游发展有限公司	贵州遵义
53	深圳市中天佳汇股权投资管理有限公司	广东深圳
54	贵阳中天佳创投资有限公司	贵州贵阳
55	贵阳中天企业管理有限公司	贵州贵阳

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司简称
56	中融人寿保险股份有限公司	北京等
57	贵州中黔金融资产交易中心有限公司	贵州贵阳
58	中天城投集团欣泰房地产开发有限公司	贵州贵阳
59	中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	贵州贵阳
60	中天城投集团城市建设有限公司	贵州贵阳
61	中天城投集团物业管理有限公司	贵州贵阳
62	中天城投集团遵义有限公司	贵州遵义
63	中天康养有限公司	贵州贵阳
64	贵州中天南湖房地产开发有限责任公司	贵州贵阳
65	中天城投文化传播有限公司	贵州贵阳
66	中天城投集团商业管理有限公司	贵州贵阳
67	中天城投集团资源控股有限公司	贵州贵阳
68	中天城投集团景观维修有限公司	贵州贵阳
69	中天城投集团旅游会展有限公司	贵州贵阳
70	贵阳国际会议展览中心有限公司	贵州贵阳
71	中天城投集团龙洞堡工业园股份有限公司	贵州贵阳
72	中天城投集团乌当土地整理有限公司	贵州贵阳
73	贵阳市政工程有限公司	贵州贵阳
74	贵州文化产业股份有限公司	贵州贵阳
75	贵州中天物润房地产开发有限公司	贵州贵阳
76	中天城投集团江苏置业有限公司	江苏南京
77	贵州中天贵铝房地产开发有限公司	贵州贵阳
78	中天城投集团华北置业有限公司	中国北京
79	深圳市中天南方置业有限公司	中国深圳
80	中天城投集团贵州地产基金管理中心有限合伙	贵州贵阳
81	中天城投集团贵州建设管理有限公司	贵州贵阳
82	贵州中天体育发展有限公司	贵州贵阳
83	四川中天城投置业有限公司	四川成都
84	贵州金融城有限公司	贵州贵阳
85	中天城投贵阳综合保税区投资开发有限公司	贵州贵阳
86	云南华盛基础设施运营管理有限责任公司	云南昆明
87	中天城投云南城市投资开发有限责任公司	云南昆明
88	贵州中天溪湖房地产开发有限公司	贵州贵阳
89	中天城投集团贵州酒店管理有限公司	贵州贵阳
90	贵阳农商银金融信息服务有限公司	贵州贵阳
91	贵州数行科技有限公司	贵州贵阳
92	大河财富基金销售有限公司	贵州贵阳

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司简称
93	贵州聚盛黔资产管理有限公司	贵州贵阳
94	中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任公司	贵州贵阳
95	中天城投集团惠州置业有限公司	广东惠州
96	珠海爱奇湾区商务咨询有限公司	广东珠海
97	贵阳南明中天城投房地产开发有限公司	贵州贵阳
98	贵阳花溪中天口腔门诊部有限公司	贵州贵阳
99	贵阳东盛房地产开发有限公司	贵州贵阳
100	遵义众源同汇矿业开发有限公司	贵州遵义
101	遵义小金沟锰业开发有限公司	贵州遵义
102	贵阳国际生态会议中心有限公司	贵州贵阳
103	毕节市润隆投资有限公司	贵州毕节
104	中天城投集团北京置业有限公司	中国北京
105	贵州中天立馨商业管理有限公司	贵州贵阳
106	中天城投集团贵阳延安东路开发建设有限公司	贵州贵阳
107	中天城投集团贵阳河东开发建设有限公司	贵州贵阳
108	贵州盛世未来城市发展基金管理中心有限合伙	贵州贵阳
109	中天城投泸州置业有限公司	四川泸州
110	贵州中天尚品建设管理中心有限合伙	贵州贵阳
111	贵州中天尚城建设管理中心有限合伙	贵州贵阳
112	中天晴隆酒店管理有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州
113	贵阳观山湖中天口腔门诊部有限公司	贵州贵阳
114	贵州中天社康医院管理有限公司	贵州贵阳
115	贵阳中天康养健康体检管理有限公司	贵州贵阳
116	贵州中天生活家智慧物业有限公司	贵州贵阳
117	贵州中天浩晟房地产开发有限公司	贵州贵阳
118	贵州中天佳胜房地产开发有限公司	贵州贵阳
119	贵州中天瑞铭房地产开发有限公司	贵州贵阳
120	贵州中天启顺房地产开发有限公司	贵州贵阳
121	贵州中天启瑞房地产开发有限公司	贵州贵阳
122	贵州中天聚合房地产开发有限公司	贵州贵阳
123	贵州中天德鑫房地产开发有限公司	贵州贵阳
124	贵州中天启铭房地产开发有限公司	贵州贵阳
125	贵州瑞景鑫企业管理有限公司	贵州贵阳
126	中天城投集团云岩房地产开发有限公司	贵州贵阳
127	望谟县美丽大湾产业发展有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州
128	贵州启铭顺贸易有限公司	贵州贵阳

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司简称
129	贵州中天文产物业管理有限公司	贵州贵阳
130	贵州宏财聚盛资产管理有限公司	贵州六盘水
131	贵州黔兴汇通资产管理有限公司	贵州黔西南州
132	贵州黔润红城资产管理有限公司	贵州遵义
133	贵阳中天鑫晟开发建设有限公司	贵州贵阳
134	贵州泰若数字科技有限公司	贵州贵阳
135	北京数行智融科技发展有限公司	中国北京
136	贵州中天城市节能投资发展有限公司	贵州贵阳
137	赫章县野马川金埔矿业有限公司	贵州毕节
138	威宁县疙瘡营驼骏煤业有限公司	贵州威宁县
139	珠海爱奇湾区发展有限公司	广东珠海
140	贵州一拍拍卖有限公司	贵州贵阳
141	天津远见共创三号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	天津市
142	湖州龙宸股权投资合伙企业(有限合伙)	天津市
143	贵州中天文产物业管理有限公司	浙江省湖州市

详见本附注“八、合并范围的变化”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。同时,按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定(2014年修订)》规定,列报和披露了报告期相关财务信息。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、保险合同和非保险合同计量、保险合同准备金的确定和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团的营业周期为一年（12个月）。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

(1) 同一控制下企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核确认后计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法。本集团将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法。本集团合并财务报表是按照第33号企业会计准则及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来也已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为

共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金和可随时用于支付的存款;现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;上述折算产生的外币财务报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量表中采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响,在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

10.1 金融工具

本集团的金融资产包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等。

本集团的金融负债包括交易性金融负债、应付款项、应付债券等。

(1) 金融资产及金融负债的确认。在本集团成为相关金融工具合同的一方时,于资产负债表内确认相关金融资产和金融负债。

(2) 金融资产及金融负债的确认除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照收入确认等的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(3) 金融资产的分类和后续计量

1) 金融资产的分类

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

金融资产在初始确认后一般不得进行重分类，除非本集团改变管理金融资产的业务模式。当本集团管理金融资产的业务模式发生改变时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

-该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

债务工具是指从金融工具发行人的角度符合金融负债定义的工具。

对于非交易性权益工具投资,本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上做出。权益工具是指从金融工具发行人的角度符合权益工具定义的工具。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时所产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。该金融资产存续期间,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他利得或损失计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失,从其他综合收益中转出计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,资产存续期间以及终止确认时产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于有效

套期关系的一部分。

(4) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，但该指定应当满足下列条件之一：①能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行后续计量，负债存续期间以及终止确认时产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益，除非该金融负债属于有效套期关系的一部分。

对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因本集团信用风险变化导致的公允价值变动，计入其他综合收益。相关负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失，从其他综合收益中转出计入留存收益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(5) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵消，除非同时满足下列条件。同时满足下列条件的金融资产和金融负债，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融资产和金融负债的终止确认满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

-因转移金融资产而收到的对价。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或部分金融负债)。

(7) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

-以摊余成本计量的金融资产;

-合同资产;

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资;

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以及衍生金融资产。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与本集团预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时,本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

-应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

已发生信用减值的金融资产：本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

-债务人很可能破产或进行其他财务重组;

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

2) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本集团在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

3) 预期信用损失准备核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照本集团收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

10.2 套期会计

套期会计方法,是指本集团将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临现金流量变动风险,且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。套期工具,是指本集团为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性,是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动的部分为套期无效部分。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的,套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分,作为现金流量套期储备,本集团将其计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额,按照下列两项的绝对额中较低者确定:

(1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失;

(2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

本集团将远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益,同时按照系统合理的方法将被指定为套期工具当日的远期要素价值中与被套期项目相关的部分,在套期关系影响损益或其他综合收益的期间内摊销。摊销金额从其他综合收益中转出,计入当期损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),计入当期损益。

本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,本集团在预计不能弥补时,将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。当套期关系不再满足运用套期会计的标准(包括套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使),本集团终止使用套期会计。当终止采用套期会计时,被套期的未来现金流量预期仍然会发生的,累计现金流量套期储备的金额予以保留,直至预期交易发生,并根据上述会计政策进行确认计量。被套期的未来现金流量预期不再发生的,累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出,计入当期损益。

11、应收票据

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	按合并报表期末资产总额的0.1%,500万元的倍数确定单项重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

本集团根据应收账款的性质、信用风险特征及金额占比,将应收账款分为购房款、其他非金融类款项、低风险金融类款项、其他金融类款项四类,各类应收款项的坏账准备计提方法如下:

组合名称	坏账准备计提方法
购房款	采用滚动率模型,基于本集团历史数据,结合外部统计数据和管理层的前瞻性判断,估计各账龄段的损失率,按账龄组合计提
其他非金融类款项	采用滚动率模型,基于本集团历史数据,结合外部统计数据和管理层的前瞻性判断,估计各账龄段的损失率,按账龄组合计提
低风险金融类款项	不计提

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融类款项	按应收款余额的1.5%计提
---------	---------------

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法本集团期末逐项评价其他应收款较初始确认时信用风险是否显著增加, 并根据评价结果将其归入减值三个阶段。评估信用风险自初始确认后是否已显著增加时考虑的因素索见本附四、10.1 金融工具 (7) 金融资产减值。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	按合并报表期末资产总额的0.1%, 500万元的倍数确定单项重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

本集团根据其他应收款的性质、信用风险特征及金额占比, 将其他应收款分为外部往来、政府基金及保证金、其它保证金、备用金及员工借款、其它款项四类, 各类其他应收款的坏账准备计提方法如下:

组合名称	坏账准备计提方法
外部往来	采用滚动率模型, 基于本集团历史数据, 结合外部统计数据和管理层的前瞻性判断, 估计各账龄段的损失率, 按账龄组合计提
政府基金及保证金	采用滚动率模型, 基于本集团历史数据, 结合外部统计数据和管理层的前瞻性判断, 估计各账龄段的损失率, 按账龄组合计提
其它保证金	采用滚动率模型, 基于本集团历史数据, 结合外部统计数据和管理层的前瞻性判断, 估计各账龄段的损失率, 按账龄组合计提
备用金及员工借款	采用滚动率模型, 基于本集团历史数据, 结合外部统计数据和管理层的前瞻性判断, 估计各账龄段的损失率, 按账龄组合计提
其它款项	采用滚动率模型, 基于本集团历史数据, 结合外部统计数据和管理层的前瞻性判断, 估计各账龄段的损失率, 按账龄组合计提

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账

15、存货

(1) 存货的分类。本集团存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。非房地产开发产品包括库存商品、低值易耗品及其他等。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。在建开发产品是指尚未建成、以出售或经营为开发目的的物业。拟开发产品是指购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本。如具有经营价值且拥有收益权的配套设施在已出租的情况下计入“投资性房地产”。

(2) 存货的计价方法。非房地产开发产品存货在取得时按实际成本计价，发出非房地产开发产品存货的实际成本（除低值易耗品外）采用加权平均法计量，低值易耗品于领用时一次性摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取，计提的存货跌价损失计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。确定不同类别存货可变现净值的依据如下：1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；2) 需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值；3) 资产负债表日，同一项存货中部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表列示合同资产。合同资产，是指本集团已向客户转让商品/提供劳务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照“金融工具”政策相关内容描述。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提

的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后,根据与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

18、持有待售资产

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司、联营企业和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按交易性金融资产或其他权益工具核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按交易性金融资产或其

他权益工具的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

23、投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

(1) 投资性房地产的初始计量。本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

(2) 投资性房地产的后续计量。本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8、35	5	11.875、2.71

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度,单位价值超过2,000元以上的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	5、10	6.00-2.71
运输设备	年限平均法	5-6	5、10	15.83-18.00
电子设备	年限平均法	3-6	5、10	15.83-31.67
机器设备	年限平均法	6-10	5、10	9.00-15.83
其他设备	年限平均法	5-6	5、10	15.83-19.00

除已提足折旧仍继续使用的固定资产及待处置固定资产之外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

对已计提减值准备的固定资产,按固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)、估计尚可使用年限(即估计使用年限减去已使用年限)和按账面原价5%或10%预计净残值来确定折旧率和折旧额。

每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入的固定资产,以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。认定融资租赁的依据:1)在租赁期届满时,资产的所有权转移给承租人;2)承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权;3)租赁期占租赁资产使用寿命的大部分,通常租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的75%以上(含75%);4)就承租人而言,租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;就出租人而言,租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;5)租赁资产性质特殊,如果不作较大修整,只有承租人才能使用。融资租入的固定资产的折旧方法同集团的其他固定资产。

25、在建工程

(1) 在建工程类别:在建工程是指为构建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出,包括工程用设备、材料等专用物资、预付的工程价款、未完的工程支出及借款费用资本化支出等。在建工程中的借款费用资本化金额按《企业会计准则第17号—借款费用》的规定计算计入工程成本。

(2) 在建工程转为固定资产的标准和时点:在建工程在达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程,自达到预定可使用状态日起按工程预算、造价或工程成本等资料,估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后,按决算数调整原固定资产的估价。

25、在建工程

(1) 在建工程类别:在建工程是指为构建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出,包括工程用设备、材料等专用物资、预付的工程价款、未完的工程支出及借款费用资本化支出等。在建工程中的借款费用资本化金额按《企业会计准则第17号—借款费用》的规定计算计入工程成本。

(2) 在建工程转为固定资产的标准和时点:在建工程在达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程,自达到预定可使用状态日起按工程预算、造价或工程成本等资料,估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后,按决算数调整原固定资产的估价。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则。借款费用包括因借款而发生的利息支出、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。其中专门借款的资本化费用扣除了相关的利息收入或收益。借款的折价和溢价按照实际利率法确定每一会计期间应摊销金额,调整利息金额。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。实际利率 $= (1+r/m)^m - 1$ (r为名义利率; m为年复利次数)

(2) 借款费用资本化期间。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化。购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(3) 暂停资本化期间。资本化期间发生非正常中断,并且连续时间超过3个月,暂停利息资本化,将其确认为当期费用,直至开发活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款资本化期间实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额,并在资本化期间内,将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算:

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 $= \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或者溢价的,应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

专门借款发生辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用

或者可销售状态之前发生的,应当在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产分类及计价方法: 本集团无形资产包括土地使用权、探矿权、温泉热矿水井开采权、外购软件及其他无形资产等。无形资产按取得时的实际成本计量,其中,外购的无形资产,按实际支付的购买价款、相关税费和其他归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为初始成本;投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值确定实际成本;自行开发的无形资产的成本,按《企业会计准则第6号—无形资产》的规定计价。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况: 使用寿命有限的无形资产按直线法摊销,其中: 1) 土地使用权自接受投资或征用日起按使用权证规定的期限平均摊销,转入的土地使用权按剩余使用年限摊销; 2) 其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

资产负债表日,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据: 在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，该等费用自受益日起在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，计入长期待摊费用，在受益期限内平均摊销。

目前本集团的长期待摊费用主要包括装修费和酒店用品等。酒店用品等是指单项达不到固定资产确认标准但能够带来经济利益流入、且其成本能够可靠计量的费用支出；初始计量按发生的实际成本列支，后续计量从受益日起分类按估计的受益期平均摊销。

32、长期资产减值

本集团于报告日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他适用《企业会计准则第8号—资产减值》等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组合为基础测试。出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产减值损失的确认，是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：1) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定；2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等；3) 资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行

折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

资产组的认定，按照《企业会计准则第8号—资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定，本集团以每条生产线及附属设施作为资产组，各子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化，在履行相应的程序后重新确定资产组，按《企业会计准则第8号—资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

33、合同负债

34、职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划，是指与职工就离职后福利达成的协议，或者为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

35、租赁负债

36、原保险合同准备金

原保险合同准备金分为寿险原保险合同准备金和非寿险原保险合同准备金，分别由未到期责任准备金和未决赔款准备金组成。未到期责任准备金是指本集团为尚未终止的保险责任提取的准备金。未决赔款准备金是指本集团为保险事故已发生尚未结案的赔案提取的准备金。寿险原保险合同准备金以寿险责任准备金和长期健康险责任准备金列报，非寿险原保险合同准备金以未到期责任准备金和未决赔款准备金列报。

本集团于资产负债表日计量原保险合同准备金。本集团将每张保单作为一个计量单元，以本集团履行原保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。履行原保险合同相关义务所需支出指由原保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流

入的差额,即预期未来净现金流出。其中,预期未来现金流出指本集团为履行原保险合同相关义务所必需的合理现金流出,主要包括:(1)根据原保险合同承诺的保证利益,包括死亡给付、残疾给付、疾病给付、生存给付、满期给付等;(2)根据原保险合同构成推定义务的非保证利益,包括保单红利给付等;(3)管理原保险合同或处理相关赔付必需的合理费用,包括保单维持费用、理赔费用等。预期未来现金流入指本集团为承担原保险合同相关义务而获得的现金流入,包括保险费和其他收费。

本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。本集团在确定保险合同准备金时考虑边际因素并单独计量,在保险期间内将边际计入各期损益。本集团在保险合同初始确认日不确认首日利得,如有首日损失,计入当期损益。边际因素包含风险边际和剩余边际。风险边际是指为应对预期未来现金流的不确定性而提取的准备金;剩余边际是为了不确认首日利得而确认的边际准备金,于原保险合同初始确认日确定,在预期的保险期间内摊销。

本集团在确定原保险合同准备金时考虑货币时间价值的影响。货币时间价值影响重大的,本集团对相关未来现金流量进行折现。本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定计量货币时间价值所采用的折现率。

(1) 未到期责任准备金的计量假设和期间

本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定未到期责任准备金计量的各种假设。对于未来保险利益不受对应资产组合投资收益影响的原保险合同,本集团根据与负债现金流出期限和风险相当的市场利率确定用于计算未到期责任准备金的折现率。对于未来保险利益随对应资产组合投资收益变化的原保险合同,本集团根据对应资产组合预期产生的未来投资收益率确定用于计算未到期责任准备金的折现率。

本集团根据实际经验和未来的发展变化趋势确定合理估计值,分别作为如死亡发生率、疾病发生率、伤残率等保险事故发生率假设、退保率假设和费用假设。未来费用水平对通货膨胀反应敏感的,在确定费用假设时考虑通货膨胀因素以及本集团费用控制的影响。

本集团根据分红保险账户的预期投资收益率和红利政策、保单持有人的合理预期等因素确定合理估计值,作为保单红利假设。

本集团在计量未到期责任准备金时预测未来净现金流出的期间为整个保险期间。对于包含可续保选择权的保险合同,如果保单持有人很可能执行续保选择权并且本集团不具有重新厘定保险费的权利的,本集团将预测期间延长至续保选择权终止的期间。

(2) 未决赔款准备金的计量方法

未决赔款准备金包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金。

1) 已发生已报案未决赔款准备金。已发生已报案未决赔款准备金是指保险人为保险

事故已发生并已向保险人提出索赔、尚未结案的赔案提取的准备金。本集团以最终赔付的合理估计金额为基础,同时考虑风险边际因素,采用逐案估计法计量已发生已报案未决赔款准备金。

2) 已发生未报案未决赔款准备金。已发生未报案未决赔款准备金是指保险人为保险事故已发生、尚未向保险人提出索赔的赔案提取的准备金。本集团根据保险风险的性质和分布、赔款发展模式、经验数据等因素,以最终赔付的合理估计金额为基础,同时考虑风险边际因素,采用系数法计量已发生未报案未决赔款准备金。

3) 理赔费用准备金。理赔费用准备金是指保险人为保险事故已发生尚未结案的赔案可能发生的律师费、诉讼费、相关理赔人员薪酬等费用提取的准备金。本集团以已发生已报案未决赔款准备金、已发生报案未决赔款准备金为基础,采用系数法计量理赔费用准备金。

(3) 充足性测试

本集团在计算原保险合同准备金时考虑原保险合同项下预期未来现金流和边际因素,原保险合同准备金负债不充足情况在边际因素中考虑。如有不足,其差额计入当期损益,并调整相关原保险合同准备金。原保险合同提前解除的,本集团转销相关各项原保险合同准备金余额,计入当期损益。

(4) 原保险合同提前解除

原保险合同提前解除的,本集团转销相关各项原保险合同准备金余额,计入当期损益。

37、预计负债

(1) 预计负债的确认标准。当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

其他确认预计负债的情况:1) 待执行合同变成亏损合同的,该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的,确认为一项预计负债。待执行合同,是指合同各方尚未履行任何合同义务,或部分地履行同等义务的合同。亏损合同,是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同;2) 公司承担的重组义务满足预计负债确认条件的,确认为一项预计负债。同时存在下列情况时,表明公司承担了重组义务:有详细、正式的重组计划,包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的员工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等,该重组计划已对外公告;3) 被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益(长期应收款或其他应收款)至零后,按照合同和协议约定仍承担额外义务的,将预计承担的部分确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货

币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

38、保险合同和非保险合同

(1) 保险混合合同分拆

本集团与投保人签订的合同中既承担保险风险又承担其他风险,同时保险风险部分和其他风险部分能够区分并且能够单独计量的,对该合同中的保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分确定为保险合同,其他风险部分确定为非保险合同。

本集团与投保人签订的合同中保险风险部分和其他风险部分不能够区分或者虽能够区分但不能够单独计量的,本集团在合同初始确认日进行重大保险风险测试。如果保险风险重大,将整个合同确定为保险合同;如果保险风险不重大,将整个合同确定为非保险合同。

(2) 保险合同的分类

本集团的保险合同可以分为原保险合同和再保险合同。原保险合同是指本集团向投保人收取保费,当被保险人死亡、伤残、疾病或者达到约定的年龄、期限时承担给付保险金责任的保险合同。再保险合同是指再保险分出人分出一定的保费给再保险接受人,再保险接受人对再保险分出人由原保险合同所引起的赔付成本及其他相关费用进行补偿的保险合同。本集团作为再保险分出人承接的保险业务为再保险分出业务,作为再保险接受人承接的保险业务为再保险分入业务。本集团目前没有再保险分入业务。

本集团的原保险合同分为寿险原保险合同和非寿险原保险合同。在原保险合同延长期内承担赔付保险金责任的原保险合同为寿险原保险合同;在原保险合同延长期内不承担赔付保险金责任的原保险合同为非寿险原保险合同。原保险合同延长期是指投保人自上一期保费到期日未交纳保费,本集团仍承担赔付保险金责任的期间。

(3) 保险合同的确认和计量

1) 保险合同收入。本集团于保险合同成立并承担相应保险责任、与保险合同相关的经济利益很可能流入且保险合同相关的收入能够可靠计量时确认保费收入。

本集团按照保险合同项下实际收到的保费金额确认为预收保费,待保费收入确认条件满足后转为保费收入。对于寿险保险合同,如合同约定分期收取保费的,本集团根据当期应收取的保费确定当期保费收入;如合同约定一次性收取保费的,本集团根据一次性应收取的保费确定当期保费收入。对于非寿险保险合同,本集团根据保险合同约定的保费总额确定当期保费收入。保险合同提前解除的,本集团按照保险合同计算确定应退还投保人的金额作为退保金,计入当期损益。

2) 保险合同成本。保险合同成本是指保险合同发生的、会导致所有者权益减少的且与向所有者分配利润无关的经济利益的总流出。保险合同成本主要包括已发生的手续费或

佣金支出、赔付成本、保单红利支出以及提取的各项保险合同准备金等。

(4) 再保险合同的确认和计量

本集团在确认原保险合同保费收入的当期,按照相关再保险合同的约定,计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用,计入当期损益。本集团在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期,计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本,计入当期损益,冲减相应的应收分保准备金余额。本集团在提取各项原保险合同准备金的当期,按照相关再保险合同的约定,分别估计原保险合同现金流量和与其相关的再保险合同现金流量,并将从再保险分入人摊回的保险合同准备金确认为相应的应收分保准备金资产。

在原保险合同提前解除的当期,本集团按照相关再保险合同的约定,计算确定分出保费及摊回分保费用的调整金额,计入当期损益,转销相应的应收分保准备金余额。作为再保险分出人,本集团将再保险合同形成的资产与有关原保险合同形成的负债在资产负债表中分别列示,不相互抵销。本集团目前没有再保险分入业务。

(5) 非保险合同的确认和计量

本集团将所承保或分保合同中分拆出的其他风险部分和未通过重大保险风险测试的合同确认为非保险合同。

本集团将所承保合同中非保险合同项下的相关负债计入保户储金及投资款,按照公允价值进行初始确认,采用实际利率法并考虑退保选择权按照摊余成本进行后续计量。本集团管理这些非保险合同所收取的包括保单管理费等费用,于当期确认为其他业务收入。保户储金及投资款的利息支出是指保险合同的约定支付给保户的收益。

本集团将所分保合同中非保险合同项下的相关账务按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》进行处理,并将相关资产或负债计入“其他应收款”与“其他应付款”,相关收入或费用计入“其他业务收入”与“其他业务成本”。

39、股份支付

股份支付是指为获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易,分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。(1)用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。(2)以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,

按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

40、优先股、永续债等其他金融工具

41、再保险合同的确认和计量

本集团在确认原保险合同保费收入的当期,按照相关再保险合同的约定,计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用,计入当期损益。本集团在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期,计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本,计入当期损益,冲减相应的应收分保准备金余额。本集团在提取各项原保险合同准备金的当期,按照相关再保险合同的约定,分别估计原保险合同现金流量和与其相关的再保险合同现金流量,并将从再保险分入人摊回的保险合同准备金确认为相应的应收分保准备金资产。

在原保险合同提前解除的当期,本集团按照相关再保险合同的约定,计算确定分出保费及摊回分保费用的调整金额,计入当期损益,转销相应的应收分保准备金余额。作为再保险分出人,本集团将再保险合同形成的资产与有关原保险合同形成的负债在资产负债表中分别列示,不相互抵销。本集团目前没有再保险分入业务。

42、收入

42.1 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括房地产开发产品销售收入、确认让渡资产使用权收入、提供劳务收入、保险业务收入、投资收益、公允价值变动损益、手续费及佣金收入、利息收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时

点履行履约义务：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象：(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

42.2 收入确认的具体方式

(1) 房地产开发产品销售收入：本集团在房产完工并验收合格,签定了销售合同,取得买方按销售合同约定交付房产的付款证明时(通常收到销售合同金额30%以上房款并对余下房款有确切的付款安排)确认销售收入的实现。

(2) 保险业务收入。见本附注“四、25、保险合同和非保险合同”。

(3) 投资收益。投资收益包含各项投资产生的利息收入、股息收入以及除交易性金融资产等由于公允价值变动形成的应计入公允价值变动损益之外的已实现利得或损失。本集团金融行业子公司持有交易性金融资产和债权投资等期间取得的利息或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额,确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。采用成本法核算的长期股权投资,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资,根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(4) 公允价值变动损益。公允价值变动损益是指交易性金融资产公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

(5) 手续费及佣金收入。代理客户买卖证券的手续费收入,在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。代兑付证券的手续费收入,于代兑付证券业务基本完成,与委托方结算时确认收入。证券承销收入,以全额包销方式进行承销业务的,在将证券转售给投资者时,按承销价格确认为证券承销收入,按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；以余额包销或代销方式进行承销业务的,于发行结束后,与发行人结算发行价款时确认收

入。受托客户资产管理业务收入,于受托管理合同到期,与委托单位结算时,按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失,确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的,则分期确认管理费收益。

(6) 利息收入。在相关的收入能够可靠计量,相关的经济利益能够收到时,按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。买入返售金融资产在当期到期返售的,按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入;在当期没有到期的,年末按权责发生制原则计提利息,确认为当期收入。

(7) 其他业务收入。其他业务收入包括非保险合同服务管理费在内的除上述收入以外的其他经营活动实现的收入。

43、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。公允价值不能够可靠计量的,按照名义金额(1元)计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,本集团将其冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,取得与资产相关并确认为递延收益的政府补助应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。按照名义金额计量的直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,本集团将其确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本;如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的,则直接计入其他收益或营业外收入冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

上述与资产相关或与收益相关的政府补助,属于与日常活动相关的政府补助,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

44、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,

以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

45、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

46、租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益;作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

47、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

48、重要会计估计的说明

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 重大保险风险测试

本集团以保险风险同质的合同组合,即险种为基础进行重大保险风险测试。如测试结果表明发生合同约定的保险事故可能导致本集团支付重大附加利益的,即认定该保险风险重大,但不具有商业实质的除外。其中,附加利益指本集团在发生保险事故时的支付额超过不发生保险事故时的支付额的金额。如果合同的签发对交易双方的经济利益没有可辨认的影响的,即表明此类合同不具有商业实质。

本集团在与投保人签订合同的初始确认日进行重大保险风险测试,并在财务报告中进行必要的复核。本集团对原保险合同分拆和重大保险风险测试的具体步骤如下:1)根据产品特征判断产品是否能够分拆。对于能够分拆的产品将其拆分为保险部分和非保险部分;2)对于不能进行分拆的产品,判断原保险是否转移保险风险;3)判断原保险保单的保险风险转移是否具有商业实质;4)判断原保险保单转移的保险风险是否重大。

其中判断原保险保单转移的保险风险是否重大的方法和标准如下:

①对于非年金保单,以原保险保单保险风险比较来衡量保险风险转移的显著程度,风险比例=(保险事故发生情境下保险人支付的金额-保险事故不发生情境下保险人支付的金额)/保险事故不发生情境下保险人支付的金额 $\times 100\%$,如果原保险保单保险风险比例在保险期间的一个或多个时点大于等于5%,则确认为保险合同。

②对于年金保单,转移了长寿风险的,确认为保险合同。

本集团基于有效保单的分布状况对每一险种进行测试,如果准备金占比一半以上保单通过测试,则该险种通过重大保险风险测试。

对于再保险保单,本公司以再保险保单保险风险比例来衡量保险风险转移的显著程度,再保险保单保险风险比例大于1%的,确认为再保险合同。对于显而易见满足转移重大保险风险条件的再保险保单,公司将其直接判定为再保险合同。对于其他再保险保单,公司在全面理解再保险保单的实质及其他相关合同和协议的基础上判断再保险保单转移的保险风险是否重大。

(2) 重大精算假设

寿险责任准备金和长期健康险责任准备金依据本集团对于未来给付、保费、相关费用的合理估计并考虑风险边际而确定。合理估计所采用的死亡率、发病率、退保率、折现率和费用假设根据最新的经验分析以及当前和未来的预期而确定。对于由于未来给付、保费、相关费用等现金流的不确定性而带来的负债的不确定性,通过风险边际进行反映。

1) 折现率

对于未来保险利益受对应资产组合投资收益影响的保险合同,本公司以对应资产组合未来预期投资收益率为折现率假设,考虑货币时间价值对准备金的影响。在确定折现率假设时,本公司考虑以往投资经验、目前和未来投资组合、收益率趋势和波动性,2021年6月30日包含风险边际的折现率假设为5.20%。

对于未来保险利益不受对应资产组合投资收益影响的保险合同,本公司以中国债券信息网上公布的“保险合同准备金计量基准收益率曲线”为基础,同时考虑合理溢价确定折现率假设。折现率假设受未来宏观经济、货币及汇率政策、资本市场、保险基金投资渠道等因素影响,存在不确定性。本公司考虑风险边际因素,以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定折现率假设。2021年6月30日包含风险边际的折现率假设为2.99%至4.56%。

2) 死亡率和发病率

死亡率和发病率的假设是根据本集团签发的保单死亡率经验和发病率经验确定。死亡率和发病率因被保险人年龄和保险合同类型的不同而变化。本集团根据《中国人寿保险业经验生命表(2010-2013)》确定死亡率假设,并作适当调整以反映本集团长期的历史死亡率经验。寿险合同死亡率的不确定性主要来自流行病以及生活方式的广泛改变,这些都会导致未来死亡经验恶化,进而导致负债不足。与此相类似,医疗保健和社会条件的持续改进会带来寿命的延长也对本集团的年金保险带来长寿风险。

本集团根据对历史经验的分析和对未来经验的预测来确定重大疾病保险的发病率假设。不确定性主要来自两方面。首先,生活方式的改变会导致未来发病率经验恶化。其次,医疗技术的发展和保单持有人享有的医疗设施覆盖率的提高会提前重大疾病的确诊时间。导致重大疾病的给付提前。如果当期的发病率假设没有适当反映这些长期趋势,这两方面最终都会导致负债不足。

死亡率及疾病发生率假设受未来国民生活方式改变、医疗技术发展及社会条件进步等因素影响,存在不确定性。本集团使用的死亡率和发病率的假设考虑了风险边际。

3) 退保率

退保率的假设受未来宏观经济、可替代金融工具、市场竞争等因素影响,存在不确定性。本集团考虑风险边际因素,根据过去可信赖的经验、当前状况和对未来的预期确定的,以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。

4) 保单红利假设

保单红利的假设受分红保险账户的预期投资收益率、本公司的红利政策、保单持有人的合理预期等因素影响,存在不确定性。本集团有责任向分红险合同持有人支付不低于累计可分配收益的70%作为保单保户红利。

5) 费用假设

费用假设基于预计保单单位成本,并考虑风险边际。单位成本是基于对实际经验的分析和未来的预期。单位成本因素以每份保单和保费的百分比的形式表示。费用假设受未来通货膨胀,市场竞争等因素影响,存在不确定性。本集团考虑风险边际因素,以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定费用假设。

(3) 应收款项减值

本集团在资产负债表日对于应收款项始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

(4) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(5) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(6) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(7) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(8) 非保险合同负债的确定

非保险合同项下的相关负债采用实际利率法按照摊余成本并考虑退保选择权进行后续计量,本集团在非保险合同发单时点根据未来净现金流计算内含回报率并锁定为负债计量的贴现率。

(9) 金融工具的公允价值确定

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值指在公平交易而非被迫或清算时,熟悉情况的交易双方自愿进行交换的金额。本集团在估计金融工具的公允价值时所采取的方法和假设为:1) 股权型投资:其公允价值以其最近的市场报价为基础来确定。如果没有最近的市场报价可供参考,公允价值可根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确认。采用估值方法时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本集团特定相关的参数。对于公允价值不能可靠计量的股权型投资,以其成本计量。2) 定期存款:资产负债表账面价值近似公允价值。

49、终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、会计政策变更及影响

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	相关会计政策变更已经本公司董事会批准。	注

注:财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),本次修订主要内容如下:①完善了租赁的定义,增加了租赁识别、分拆、合并等内容;②取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债;③对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期成本费用;④改进承租人后续计量,增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。

根据财政部的相关规定,本集团于2021年1月1日起施行新租赁准则。根据新租赁准则衔接规定,新租赁准则允许采用两种方法:方法1是允许企业采用追溯调整;方法2是根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。同时,方法2提供了多项简化处理安排。根据过渡期政策,本集团在执行新租赁准则时选择简化处理,无需调整2021年年初留存收益,无需调整可比期间信息。执行新租赁准则不会对本集团财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	4,869,094,191.27	4,869,094,191.27	-
结算备付金	97,959,862.12	97,959,862.12	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	24,154,786,196.39	24,154,786,196.39	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	370,000.00	370,000.00	-
应收账款	6,106,507,733.97	6,106,507,733.97	-
应收款项融资	3,394,122.10	3,394,122.10	-
预付款项	595,447,725.86	587,605,267.24	-7,842,458.62
应收保费	22,613,000.00	22,613,000.00	-
应收分保账款	2,737,542.34	2,737,542.34	-
应收分保合同准备金	524,733,101.18	524,733,101.18	-
保户质押贷款	172,773,643.64	172,773,643.64	-
其他应收款	6,332,637,284.99	6,331,692,614.00	-944,670.99
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	88,177,272.21	88,177,272.21	-
买入返售金融资产	404,039,611.39	404,039,611.39	-
存货	40,126,402,340.42	40,126,402,340.42	-
存出保证金	-	-	-
合同资产	2,090,097.36	2,090,097.36	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	3,436,406,942.04	3,436,406,942.04	-
其他流动资产	334,975,045.99	334,975,045.99	-
流动资产合计	87,186,968,441.06	87,178,181,311.45	-8,787,129.61
非流动资产:			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	6,095,865,471.74	6,095,865,471.74	-
其他债权投资	62,792,922.47	62,792,922.47	-
长期应收款	38,226,012.27	38,226,012.27	-
长期股权投资	12,368,974,175.97	12,368,974,175.97	-
其他权益工具投资	1,467,876,461.04	1,467,876,461.04	-
其他非流动金融资产	17,653,732,399.33	17,653,732,399.33	-
投资性房地产	2,628,779,206.41	2,628,779,206.41	-

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
固定资产	3,995,146,454.34	3,995,146,454.34	-
在建工程	228,263,901.03	228,263,901.03	-
生产性生物资产	63,455,608.42	63,455,608.42	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	211,751,235.94	211,751,235.94
无形资产	1,325,352,582.73	1,325,352,582.73	-
开发支出	13,069,048.07	13,069,048.07	-
商誉	5,258,392,735.84	5,258,392,735.84	-
长期待摊费用	290,601,806.21	290,601,806.21	-
独立账户资产	139,854,924.78	139,854,924.78	-
递延所得税资产	3,334,058,834.90	3,334,058,834.90	-
其他非流动资产	10,319,959,949.04	10,319,959,949.04	-
非流动资产合计	65,284,402,494.59	65,496,153,730.53	211,751,235.94
资产总计	152,471,370,935.65	152,674,335,041.98	202,964,106.33
流动负债:			
短期借款	3,120,057,394.01	3,120,057,394.01	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	2,302,866,821.29	2,302,866,821.29	-
应付账款	4,175,088,415.40	4,175,088,415.40	-
预收款项	59,811,385.78	59,811,385.78	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	5,274,795,729.88	5,274,795,729.88	-
吸收存款及同业存放	8,200,000.00	8,200,000.00	-
代理买卖证券款	973,232,279.30	973,232,279.30	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	254,186,132.35	254,186,132.35	-
应交税费	3,530,671,971.16	3,530,671,971.16	-
应付赔付款	127,629,704.03	127,629,704.03	-
应付保单红利	511,085,300.11	511,085,300.11	-
其他应付款	18,239,513,180.75	18,239,513,180.75	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	14,579,030.47	14,579,030.47	-

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付手续费及佣金	229,837,295.27	229,837,295.27	-
应付分保账款	6,700,772.48	6,700,772.48	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	22,068,947,514.37	22,140,498,788.12	71,551,273.75
其他流动负债	401,311,829.66	401,311,829.66	-
流动负债合计	62,783,935,725.84	62,855,486,999.59	71,551,273.75
非流动负债:			-
保险合同准备金	28,487,895,285.97	28,487,895,285.97	-
保户储金及投资款	18,044,071,775.30	18,044,071,775.30	-
长期借款	15,674,839,993.59	15,674,839,993.59	-
应付债券	8,309,169,078.47	8,309,169,078.47	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	131,412,832.58	131,412,832.58
长期应付款	6,714,918,425.51	6,714,918,425.51	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	50,000,000.00	50,000,000.00	-
递延收益	327,610,489.33	327,610,489.33	-
递延所得税负债	604,858,214.55	604,858,214.55	-
其他非流动负债	-	-	-
独立账户负债	139,854,924.78	139,854,924.78	-
非流动负债合计	78,353,218,187.50	78,484,631,020.08	131,412,832.58
负债合计	141,137,153,913.34	141,340,118,019.67	202,964,106.33
所有者权益:			-
股本	300,000,000.00	300,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-20,122,458.48	-20,122,458.48	-
专项储备	79,128,192.74	79,128,192.74	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-3,410,048,169.92	-3,410,048,169.92	-

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
归属于母公司所有者权益合计	-3,051,042,435.66	-3,051,042,435.66	-
少数股东权益	14,673,922,406.88	14,673,922,406.88	-
所有者权益合计	11,622,879,971.22	11,622,879,971.22	-
负债和所有者权益总计	152,760,033,884.56	152,962,997,990.89	202,964,106.33

调整情况说明

公司根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。根据过渡期政策,公司在执行新租赁准则时选择简化处理,无需调整2021年年初留存收益,无需调整可比期间信息。执行新租赁准则未对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	282,211,820.80	282,211,820.80	
交易性金融资产	803,765,678.3	803,765,678.33	
预付款项	861,367.55	861,367.55	
其他应收款	1,579,430,886.20	1,579,430,886.20	
其中: 应收利息		0.00	
应收股利	34,920,000.00	34,920,000.00	
其他流动资产	2,215,545.35	2,215,545.35	
流动资产合计	2,668,485,298.23	2,668,485,298.23	
非流动资产:		0.00	
长期应收款	2,500,000.00	2,500,000.00	
长期股权投资	10,427,417,223.45	10,427,417,223.45	
其他权益工具投资	486,000,000	486,000,000.00	
固定资产	103,298,566.47	103,298,566.47	
无形资产	56,127.65	56,127.65	
其他非流动资产	600,000,000.00	600,000,000.00	
非流动资产合计	11,619,271,917.57	11,619,271,917.57	
资产总计	14,287,757,215.80	14,287,757,215.80	
流动负债:		0.00	
短期借款	1,684,962,985.07	1,684,962,985.07	
应付账款	123,528.13	123,528.13	
应付职工薪酬	821,302.36	821,302.36	
应交税费	1,368,387.77	1,368,387.77	
其他应付款	12,221,767,947.26	12,221,767,947.26	

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其中:应付利息		0.00	
应付股利		0.00	
一年内到期的非流动负债	2,563,213,923.61	2,563,213,923.61	
流动负债合计	16,472,258,074.20	16,472,258,074.20	
非流动负债:		0.00	
应付债券	322,175,242.99	322,175,242.99	
其中:优先股		0.00	
永续债		0.00	
非流动负债合计	322,175,242.99	322,175,242.99	
负债合计	16,794,433,317.19	16,794,433,317.19	
股东权益:		0.00	
股本	300,000,000.00	300,000,000.00	
盈余公积	9,835,596.98	9,835,596.98	
未分配利润	-2,816,511,698.37	-2,816,511,698.37	
股东权益合计	-2,506,676,101.39	-2,506,676,101.39	
负债和股东权益总计	14,287,757,215.80	14,287,757,215.80	

(3) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

2021年(首次)起执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明本集团对首次执行新会计准则的影响数进行追溯调整并调整前期比较数据时,调整所涉及的比较期财务报表项目名称和调整金额参见附注七、(三十四)、(三十四)、(四十五)之相关披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	房地产销售收入、租金收入、物业收入、基金收入、保险收入、证券业务收入等	5%、6%、9%、10%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、5%、15%、20%、25%
房产税	以房屋租金收入为计算基数	12%
房产税	以房产原值的70%	1.2%
教育费附加	按应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	按超率累进税率 30%-60%

**存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明:

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
贵州中黔金融资产交易中心有限公司	15%
中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	15%
中天城投集团城市建设有限公司	15%
中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任公司	15%
中天城投集团物业管理有限公司	15%
中天康养有限公司	15%
贵阳国际会议展览中心有限公司	15%
贵阳市云岩区中天幼儿园	15%
贵阳观山湖中天口腔门诊部有限公司	15%
贵州中天社康医院管理有限公司	15%
贵阳中天康养健康体检管理有限公司	15%
贵阳中天中学	0%
贵州中黔金融资产交易中心有限公司	15%
云南国能煤电公司	15%
上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

(1) 符合鼓励类产业类型, 企业所得税税收优惠

根据2011年7月27日财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号), 自2011年1月1日至2020年12月31日, 对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业, 经企业申请, 主管税务机关审核确认后, 可减按15%税率缴纳企业所得税。根据《产业结构调整指导目录(2011年本)修订版》、《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令第15号)的规定, 公司下属分、子公司具体适用的项目如下:

1) 中天贵阳房开和中天城市建设共同建设的未来方舟绿色生态城项目、中天贵阳国际金融中心建设的贵阳国际金融中心项目符合前述政策中鼓励类产业第二十二大类“城市基础设施”中第13项“城镇园林绿化及生态小区建设”, 且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

2) 中天城投物业符合鼓励类产业第三十七大类“其他服务业”中第2项“物业服务”, 且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

3) 中天康养符合鼓励类产业第三十六大类“教育、文化、卫生、体育服务业”中第33项“体育竞赛表演、体育场馆设施及运营、大众体育休闲服务”, 第34项“体育经纪、培训、信息咨询服务”, 且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

4) 贵阳国际会议展览符合鼓励类产业第三十二大类“商务服务业”中第11项“会展服务(不含会展场馆建设)”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

5) 贵阳市云岩区中天幼儿园符合鼓励类产业第三十六大类“教育、文化、卫生、体育服务业”中第1项“学前教育”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

6) 观山湖中天口腔门诊部、中天社康医院、中天康养健康体检管理公司符合鼓励类产业第三十大类“医疗机构经营”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

7) 根据贵阳市财政局、贵阳市税务局、关于公布《2021年度贵阳市第一批通过免税资格认定的非营利组织名单》(“筑财税[2021]1号”文件),贵阳中天中学被认定为非盈利组织。贵阳中天中学取得的符合条件的非营利组织收入免征企业所得税,免税资格自2021年至2025年。

8) 贵州中黔金交符合鼓励类产业第三十二项“金融服务业”第5条“金融产品研发和应用”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

9) 贵州中黔金交符合鼓励类产业第三十二项“金融服务业”第5条“金融产品研发和应用”,且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

10) 云南国能煤电公司符合鼓励类产业第三大类“煤炭”中第2项“120万吨/年及以上高产高效煤矿(含矿井、露天)、高效选煤厂建设”,且主营业务且主营业务收入占企业收入总额70%以上的相关规定。

根据国家税务总局2018年4月25日发布的修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》第四条相关规定“企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。”企业享受优惠政策,采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式,不再需要相关税务局审核及备案。

(2) 小微企业企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,自2019年1月1日起至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局2018年4月25日发布的修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》第四条相关规定“企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。”企业享受优惠政策,采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式,不再需要相关税务局审核及备案。

(3) 增值税税收优惠

1) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),中融人寿保险开办的一年期以上人身保险产品取得的保费收入免征增值税。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),中融人寿保险取得的金融同业往来利息收入、国债及地方政府债券利息收入免征增值税。

3) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号),允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年6月30日,“本年”系指2021年1月1日至6月30日,“上年”系指2020年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	196,809.93	294,797.77
银行存款	3,532,144,271.38	4,670,518,521.78
其他货币资金	306,679,905.77	198,280,871.72
合计	3,839,020,987.08	4,869,094,191.27
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	175,792,877.95	54,087,802.20

其他说明

(1) 其他货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金	175,792,877.95	54,077,802.20
按揭保证金等其他	123,992,423.50	131,687,088.34
投资保证金		5,410,063.19
贷款资金专用账户		133,802.37
自营期货账户		10,000.00
支付宝、微信	623,260.11	386,156.18

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
安全保证金		304,615.23
复垦保证金	6,271,344.21	6,271,344.21
合计	306,679,905.77	198,280,871.72

(2) 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金	175,792,877.95	54,077,802.20
自营期货账户		10,000.00
复垦保证金	6,271,344.21	6,271,344.21
合计	182,064,222.16	60,359,146.41

2、 结算备付金

项目	年末余额	年初余额
结算备付金	111,015,889.33	97,959,862.12
合计	111,015,889.33	97,959,862.12

3、 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,322,205,488.75	24,154,786,196.39
其中: 债务工具投资	8,262,083,274.49	6,442,054,069.64
权益工具投资	16,022,879,650.37	17,413,863,036.33
其他	37,242,563.89	74,160,730.78
已计提利息	-	224,708,359.64
合计	24,322,205,488.75	24,154,786,196.39

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,145.50	
商业承兑汇票	-	370,000.00
合计	30,145.50	370,000.00

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据: 无。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

5、 应收账款

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	61,370,736.79	2.83	38,670,736.79	63.01	22,700,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,109,505,930.83	97.17	148,949,685.46	7.06	1,960,556,245.37
其中: 购房款	1,420,008,292.87	65.41	79,288,441.4	5.58	1,340,719,851.47
其他非金融类款	579,462,937.83	26.69	68,659,267.9	11.85	510,803,669.96
低风险金融类款项	43,236,287.35	1.99	0.0	0.00	43,236,287.35
其他金融类款	66,798,412.78	3.08	1,001,976.2	1.50	65,796,436.59
合计	2,170,876,667.62	100.00	187,620,422.25		1,983,256,245.37

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,081,337,495.79	65.13	46,198,986.79	1.13	4,035,138,509.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,185,404,268.64	34.87	114,035,043.67	5.22	2,071,369,224.97
其中: 购房款	613,587,323.51	9.79	83,453,270.84	13.60	530,134,052.67
其他非金融类款	448,239,386.55	7.15	29,371,279.06	6.55	418,868,107.49
低风险金融类款项	1,026,181,614.34	16.38		0.00	1,026,181,614.34
其他金融类款	97,395,944.24	1.55	1,210,493.77	1.24	96,185,450.47
合计	6,266,741,764.43	100.00	160,234,030.46		6,106,507,733.97

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
东方网力科技股份有限公司	12,000,000.00	6,000,000.00	50.00	存在多项金额重大的涉诉事项,且被强制执行,公司管理层判断预计可收回性具有较大不确定性,故按照期末账面原值50%单项计提坏账准备
深圳市前海恩福特投资有限公司	11,000,000.00	5,500,000.00	50.00	存在多项金额重大的涉诉事项,且被强制执行,公司管理层判断预计可收回性具有较大不确定性,故按照期末账面原值50%单项计提坏账准备
深圳微服机器人科技有限公司	9,000,000.00	1,800,000.00	20.00	期末应收款项已逾期,且公司管理层判断预计可收回性具有不确定性,故按照期末账面原值20%单项计提坏账准备
北京云逍遥网络科技有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00	20.00	期末应收款项已逾期,且公司管理层判断预计可收回性具有不确定性,故按照期末账面原值20%单项计提坏账准备
贵州省仁怀市茅台镇绅士酒厂	2,595,792.50	2,595,792.50	100.00	预计无法收回
百年酒业	357,026.60	357,026.60	100.00	预计无法收回
贵州省仁怀市茅台镇天长帝酒酒厂	326,304.80	326,304.80	100.00	预计无法收回

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贵州省仁怀市茅台镇醉知己酒厂	283,900.80	283,900.80	100.00	预计无法收回
贵州鼎洁洗涤有限公司	161,543.80	161,543.80	100.00	预计无法收回
贵州省仁怀市茅台酿酒(集体)有限公司(蒋正权)	115,617.00	115,617.00	100.00	预计无法收回
贵州省仁怀市茅台镇古法酿酒有限公司	100,465.70	100,465.70	100.00	预计无法收回
陈平	405,813.00	405,813.00	100.00	预计无法收回
李忠敏	328,365.00	328,365.00	100.00	预计无法收回
李新荣	197,198.60	197,198.60	100.00	预计无法收回
杨桥有	116,380.00	116,380.00	100.00	预计无法收回
云南滇能弥勒发电有限公司	4,360,373.39	4,360,373.39	100.00	预计无法收回
建水县顺通煤业贸易有限公司	2,780,880.82	2,780,880.82	100.00	预计无法收回
弥勒中源万顺新能源有限责任公司	1,073,661.58	1,073,661.58	100.00	预计无法收回
弥勒市茂源商贸有限公司	1,006,061.70	1,006,061.70	100.00	预计无法收回
红河思源工程发展有限公司	548,303.72	548,303.72	100.00	预计无法收回
其他	9,613,047.78	9,613,047.78	100.00	预计无法收回
合计	61,370,736.79	38,670,736.79		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
购房款	1,420,008,292.87	79,288,441.4	65.41
其他非金融类款项	579,462,937.83	68,659,267.9	26.69
低风险金融类款项	43,236,287.35	0.0	1.99
其他金融类款	66,798,412.78	1,001,976.2	3.08
合计	2,109,505,930.83	148,949,685.46	7.06

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,407,144,787.01
1-2年	472,269,782.33
2-3年	103,568,893.62
3-4年	29,122,761.99
4-5年	11,659,117.94
5年以上	147,111,324.73
合计	2,170,876,667.62

(3) 本年应收账款坏账准备情况

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,198,986.79	0.00	7,528,250.00		38,670,736.79
按组合计提坏账准备的应收账款	121,563,293.67	27,386,391.79	0.00		148,949,685.46
合计	167,762,280.46	27,386,391.79	7,528,250.00	0.00	187,620,422.25

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:无。

(4) 本年核销的应收账款:无。

(5) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	887,193,203.54	40.87	6,653,949.03
客户二	289,987,585.79	13.36	48,594,033.55
客户三	69,530,748.00	3.20	14,388,265.15
客户四	65,942,137.00	3.04	494,566.03
客户五	58,841,640.00	2.71	24,748,793.78
合计	1,371,495,314.33	63.18	94,879,607.54

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

6、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	454,147,856.92	53.23	173,623,429.35	29.16
1-2年	47,938,605.02	5.62	388,039,911.97	65.17
2-3年	324,558,686.51	38.04	11,693,568.67	1.96
3年以上	26,603,370.58	3.12	22,090,815.87	3.71
合计	853,248,519.03	--	595,447,725.86	--

预付款项年末余额中账龄超过1年的金额为399,100,662.11元,主要为尚未结算的工程款和拆迁补偿款。

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	84,377,630.02	88,177,272.21

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款	4,712,855,363.56	6,244,460,012.78
合计	4,797,232,993.58	6,332,637,284.99

12.1 应收股利

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
贵阳银行股份有限公司	41,652,000.00	76,572,000.00
贵州银行股份有限公司	11,522,188.23	11,522,188.23
复星国际有限公司	31,203,441.79	
其他		83,083.98
合计	84,377,630.02	88,177,272.21

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
贵阳银行股份有限公司	28,957,500.00	1-2年 /2-3年	因股权质押,相应股利分红被冻结	未发生减值
合计	28,957,500.00			

12.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,248,515,725.96	4,674,640,842.50
投连业务款项	4,800,000.00	217,782,331.65
委托投资业务	13,927,337.25	30,794,371.50
万能险分保业务资产	574,853,682.10	591,616,827.35
保证金及押金	184,047,512.93	202,309,795.01
市政设施配套费	26,274,698.80	22,813,866.12
备用金	135,417,725.01	243,522,606.54
代垫款项	112,742,922.54	109,809,364.54
银保渠道出单费	267,430,697.37	82,152,991.35
委托贷款	655,372,350.00	655,372,350.00
其他	171,009,716.94	107,630,237.25
合计	5,394,392,368.90	6,938,445,583.81

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	316,337,295.57	56,400,000.00	321,248,275.46	693,985,571.03
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	8,981,693.79			8,981,693.79
本年转回	21,430,259.48			21,430,259.48
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	303,888,729.88	56,400,000.00	321,248,275.46	681,537,005.34

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	3,187,357,679.69
1-2年	271,954,432.22
2-3年	610,707,165.64
3-4年	174,547,554.97
4-5年	78,816,546.80
5年以上	1,004,030,989.58
合计	5,394,392,368.90

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	392,648,275.46				392,648,275.46
按组合计提坏账准备的其他应收款	301,337,295.57	8,981,693.79	21,430,259.48		288,888,729.88
合计	693,985,571.03	8,981,693.79	21,430,259.48		681,537,005.34

(5) 本年度无实际核销的重大的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海虎隼投资管理中心(有限合伙)	往来款	1,361,140,420.00	1年以内	25.23	49,001,055.12
黔西南州久丰矿业(集团)有限公司	委托贷款	655,372,350.00	5年以上	12.15	65,539,235.00
中国人寿再保险有限责任公司	万能险分保业务资产	423,251,491.73	1年以内、1-2年	7.85	
中垣建设集团有限公司	往来款	375,000,000.00	1年以内	6.95	
贵州合石电子商务有限公司	往来款	188,000,000.00	2-3年	3.49	56,400,000.00
合计		3,002,764,261.73		55.66	170,940,290.12

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

8、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
债券—交易所	436,194,205.07	404,039,611.39
债券—银行间		
减: 减值准备		
合计	436,194,205.07	404,039,611.39

9、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
(一) 开发成本	32,604,793,739.41	-	32,604,793,739.41	32,437,173,733.79	-	32,437,173,733.79
(二) 开发产品	6,293,319,667.81		6,293,319,667.81	7,616,201,249.29	-	7,616,201,249.29
(三) 库存材料	10,783,514.55		10,783,514.55	-	-	-
(四) 在产品	-		-	1,777,360.78	-	1,777,360.78
(五) 库存商品	55,192,398.83		55,192,398.83	39,311,023.22	4,337,848.32	34,973,174.90
(六) 周转材料	-		-	14,682,321.49	-	14,682,321.49
(七) 发出商品	-		-	4,200,235.67	-	4,200,235.67
(八) 消耗性生物资产	-		-	16,948,293.73	-	16,948,293.73
(九) 低值易耗品	4,646,009.15		4,646,009.15	1,974,968.15	-	1,974,968.15
(十) 在途物资	-		-	-1,528,997.38	-	-1,528,997.38
(十一) 委托加工物资	-		-	-	-	-

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
(十二)其他	4,358,114.28		4,358,114.28	3,400,629.97		3,400,629.97
合计	38,968,735,329.75	0.00	38,968,735,329.75	40,130,740,188.74	4,337,848.32	40,126,402,340.42

(2) 开发成本项目明细如下: 1) 至 2) 所述项目分期开发, 则开工时间、预计竣工时间及预计总投资为年末在建开发产品的开工时间、预计竣工时间及预计总投资。

1) 土地开发(拟开发产品)

项目名称	预计投资额(万元)	年末账面余额	年初账面余额	跌价准备
中天花园B区	30,753.00	76,663,325.24	76,663,325.24	
人民剧场地块	290,000.00	616,044,473.83	616,044,473.83	
龙洞堡食品工业园		183,369,943.57	183,328,296.36	
金融北城	1,990,591.00	1,190,784,423.00	1,167,647,094.55	
贵阳国际金融中心三、四期	1,913,300.00	589,516,284.55	589,516,284.55	
中天文旅城	1,028,579.00	211,157,569.59	211,157,569.59	
贵州中医药产业国际康养城		0.00	1,542,205.81	
中天山水间		346,520,750.06	321,291,799.41	
其他项目		136,728,122.11	109,216,528.03	
小计	—	3,350,784,891.95	3,276,407,577.37	

2) 房屋开发(在建开发产品)

项目名称	开工时间	首批(预计)竣工时间	预计投资额(万元)	年末账面余额	年初账面余额	跌价准备
中天文旅城	2018.04	2022.05	1,028,579.00	474,361,174.39	463,552,206.89	
中天悦曦府	2018.01	2023.08	348,695.00	2,206,566,650.33	2,144,358,855.06	
渔安安井温泉旅游城 “未来方舟”	2012.07	2021.09	6,627,200.00	21,069,136,338.86	20,624,150,281.94	
保障房项目	2011.06	2021.12	407,875.00	179,059,947.91	170,465,931.42	
贵阳国际金融中心一期 及商务区	2013.01	2021.12	1,236,658.00	626,641,557.92	1,070,977,443.03	
贵阳国际金融中心二期	2014.11	2021.12	744,305.00	400,054,092.97	463,547,467.64	
珠海横琴IDG项目	2019.03	2024.06	443,335.00	1,430,692,956.87	1,397,843,802.13	
金融北城	2020.07	2022.12	1,990,591.00	2,413,199,715.95	2,336,193,448.37	
其他项目				220,720,370.94	260,675,806.23	
小计	—	—	12,827,238.00	29,020,432,806.14	28,931,765,242.71	

3) 配套设施

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
配套设施	233,576,041.32	229,000,913.71
合计	233,576,041.32	229,000,913.71

(3) 工开发产品

项目名称	最近一期的竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
中天万里湘江	2018年12月01日	277,696,651.36		-7,111.64	277,703,763.00	
景怡西苑	2013年09月01日	130,814,345.52			130,814,345.52	
贵阳云岩渔安安井回迁居住区	2018年12月01日	93,931,346.39		611,000.00	93,320,346.39	
渔安安井温泉旅游城"未来方舟"	2020年12月01日	4,397,102,691.83	687,444,487.10	1,681,246,398.99	3,403,300,779.94	
中天南湖托斯卡纳	2012年01月01日	35,082,910.01		150,751.04	34,932,158.97	
贵阳国际金融中心一期及商务区	2021年03月01日	815,738,396.78	83,937,642.93	312,429,341.19	587,246,698.52	
贵阳国际金融中心二期	2021年03月01日	516,967,405.88	591,551,121.28	650,326,216.79	458,192,310.37	
保障房项目(白岩脚公租房项目)	2020年12月01日	822,859,059.88		30,848,462.51	792,010,597.37	
中天铭廷花园	2016年06月01日	49,607,487.69		3,531,413.88	46,076,073.81	
其他项目		476,400,953.95	7,404,482.84	14,082,842.87	469,722,593.92	
中天万里湘江	2018年12月01日	277,696,651.36		-7,111.64	277,703,763.00	
景怡西苑	2013年09月01日	130,814,345.52			130,814,345.52	
其他项目		476,400,953.95	7,404,482.84	14,082,842.87	469,722,593.92	
小计	--	7,616,201,249.29	1,370,337,734.15	2,693,219,315.63	6,293,319,667.81	

(4) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	4,337,848.32				4,337,848.32	
合计	4,337,848.32				4,337,848.32	

存货年末按成本与可变现净值孰低计价,按存货类别计算并确定计提跌价准备,存货的可变现净值是根据资产负债表日存货的市场销售价格等估计确定。

(5) 存货期末余额含有借款费用资本化金额为人民币 53.07 亿元。

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 存货受限情况

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
在建项目及开发产品	5,873,694,743.65	8,508,737,874.30	融资抵押
合计	5,873,694,743.65	8,508,737,874.30	--

10、 存出保证金

项目	年末余额	年初余额
交易保证金	19,002,993.19	2,090,097.36
其他		
合计	19,002,993.19	2,090,097.36

11、 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的债权投资	3,085,778,157.86	3,065,760,096.40	
一年内到期的其他债权投资	346,017,144.99	346,017,144.99	
一年内到期的定期存款			
应收利息	47,865,202.67	24,629,700.65	
合计	3,479,660,505.52	3,436,406,942.04	

(1) 重要的债权投资/其他债权投资

债权项目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
长安信托-长安宁永泰集团股权收益权转让与回购集合资金信托计划	999,000,000.00	8.09%	8.09%	2022-04-20				
合众-遵义金融商务中心不动产债权投资计划	850,000,000.00	8.50%	8.50%	2022-01-17				
生命资产-兰州高原夏菜采购中心债权投资计划	380,000,000.00	8.50%	8.50%	2022-05-24				
人保资本-华电新能源债权计划	325,000,000.00	6.05%	6.05%	2021-09-25				
北京信托·锦星财富013号集合资金信托计划					1,210,000,000.00	10.00%	10.00%	2021-04-18
长安信托-长安宁哈尔滨永泰城项目贷款集合资金信托计划					1,100,000,000.00	7.26%	7.26%	2021-04-21
18康美01	498,819,000.00	6.80%	6.80%	2021-07-20	498,819,000.00	6.80%	6.80%	2021-07-20
人保资本-华电新能源债权计划					325,000,000.00	6.05%	6.05%	2021-09-25
合计	3,052,819,000.00	—	—	—	3,133,819,000.00	—	—	—

12、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴的企业所得税	188,169,874.85	188,341,299.51
预缴或未抵扣增值税	133,062,636.74	136,494,667.21
1年内摊销完毕的长期待摊费用	3,722,977.60	1,199,079.27
短期金融资产投资	3,200,000.0	8,940,000.00
合计	328,155,489.19	334,975,045.99

13、 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划	1,031,327,521.39	205,544,452.43	825,783,068.96	1,998,000,000.00	200,669,275.50	1,797,330,724.50
债权计划	430,135,416.64	116,674.23	430,018,742.41	1,960,000,000.00	760,065.47	1,959,239,934.53
债券	1,469,405,140.05	722,539.22	1,468,682,600.83	1,249,807,978.85	568,289.09	1,249,239,689.76
其他	215,730,000.00	3,962,700.00	211,767,300.00	164,302,477.37	2,987,300.00	161,315,177.37
定期存款	1,152,922,045.30		1,152,922,045.30	804,000,000.00		804,000,000.00
已计利息				130,484,398.01	5,744,452.43	124,739,945.58
合计	4,299,520,123.38	210,346,365.88	4,089,173,757.50	6,306,594,854.23	210,729,382.49	6,095,865,471.74

(2) 年末重要的债权投资

债权项目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
债券	680,000,000.00	5.80%	5.80%	2025-10-19	680,000,000.00	5.80%	5.80%	2025-10-19
债券	600,000,000.00	6.98%	6.98%	2023-1-8	600,000,000.00	6.98%	6.98%	2023-1-8
信托理财					999,000,000.00	8.09%	8.09%	2022-4-20
信托理财	999,000,000.00	8.00%	8.00%	2022-8-27	999,000,000.00	8.00%	8.00%	2022-8-27
债权计划	130,000,000.00	6.25%	6.25%	2022-9-4	130,000,000.00	6.25%	6.25%	2022-9-4
债权计划					300,000,000.00	8.31%	8.31%	2022-5-31
债权计划					850,000,000.00	8.50%	8.50%	2022-1-17
债权计划					380,000,000.00	8.50%	8.50%	2022-5-24
债权计划	140,000,000.00	15.00%	15.00%	2025-9-30	140,000,000.00	15.00%	15.00%	2025-9-30
债权计划	160,000,000.00	15.00%	15.00%	2025-11-25	160,000,000.00	15.00%	15.00%	2025-11-25
债券	150,000,000.00	7.50%	7.50%	2026-3-19				
合计	2,859,000,000.00	—	—	—	5,238,000,000.00	—	—	—

(3) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,184,930.06	205,544,452.43		210,729,382.49
2021年1月1日债权投资账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-383,016.61			-383,016.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	4,801,913.45	205,544,452.43		210,346,365.88

(4) 损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况:无。

(5) 其他说明:无。

14、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
国开债	62,792,922.47	1,086,572.34	126,096.15	64,005,590.96	61,080,825.54	669,554.46		
合计	62,792,922.47	1,086,572.34	126,096.15	64,005,590.96	61,080,825.54	669,554.46		

(2) 年末重要的其他债权投资:无

(3) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日其他债权投资账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额				

(4) 损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况: 无。

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
渔安、安井片区项目综合开发项目	2,222,436.00		2,222,436.00	2,222,436.00		2,222,436.00	
贵阳市筑城广场项目	28,503,576.27		28,503,576.27	28,503,576.27		28,503,576.27	
融资租赁保证金	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
信托保障基金	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	
合计	38,226,012.27	-	38,226,012.27	38,226,012.27	-	38,226,012.27	

(2) 坏账准备计提情况: 无。

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款: 无。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

16、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	22,611,645,060.50		22,611,645,060.50	12,365,974,175.97		12,365,974,175.97
其他长期股权投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	22,614,645,060.50		22,614,645,060.50	12,368,974,175.97		12,368,974,175.97

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业:											
贵阳金世旗产业投资有限公司(以下 简称金世旗产投)	3,487,774,035.44										3,487,774,035.44
贵阳城投中天置业有限公司		613,058,905.80									613,058,905.80
二、联营企业											
宁波梅山保税港区嘉展股权投资 合伙企业(有限合伙)	83,879,105.48										83,879,105.48
贵州联和安达矿业有限公司	705,388.85								-705,388.85		0.00
云南富致宝生物科技有限公司	817,973.35								-817,973.35		0.00
海宁瑞东投资合伙企业(有限合 伙)	48,844,419.26										48,844,419.26
贵阳矿业开发投资股份有限公司	53,963,818.74										53,963,818.74
北京泰坦黔能油气资源技术有限 公司	46,029,319.96										46,029,319.96
贵阳富禾股权投资基金管理合伙企 业(有限合伙)	14,392,149.70			308,178.91							14,700,328.61
中节能(贵州)建筑能源有限公司	62,575,739.78			9,443,511.68							72,019,251.46
昆明市官渡区古滇大道项目投资建 设运营管理有限公司	406,867,500.00										406,867,500.00
贵州中天浩宇房地产开发有限公司	149,131,934.66			-1,321,218.47							147,810,716.19
贵州未来酒世界商业管理有限公司	1,488,630.92										1,488,630.92
贵阳大数据征信中心有限公司	399,773.31			-1,322.47							398,450.84
上海虎铂股权投资基金管理合伙企 业(有限合伙)	32,466,066.27			-420,734.05							32,045,332.22
中再(深圳)新兴产业股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	1,674,622,798.14			66,966,613.67			75,327,525.71				1,666,261,886.10

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备			其他
深圳紫竹新兴产业升级股权投资基 金合伙企业(有限合伙)	1,564,989,464.52			34,691,963.00						1,599,681,427.52	
江苏盐城新洋众股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,500,000,000.00			62,494,100.93			62,573,941.26			1,499,920,159.67	
复星国际有限公司	3,237,026,057.59						31,203,441.79			3,205,822,615.80	
湖州龙湘股权投资合伙企业(有限合 伙)		1,200,000,000.00		7,279,663.45						1,207,279,663.45	
南京融享股权投资合伙企业(有限合 伙)		1,400,000,000.00								1,400,000,000.00	
红星美凯龙家居集团股份有限公司		979,137,283.51								979,137,283.51	
深圳中聚装饰材料有限公司		545,775,810.29								545,775,810.29	
上海和慕资产管理有限责任公司		600,000,000.00		677,961.41						600,677,961.41	
锦州恒方建筑工程有限公司		1,000,000,000.00								1,000,000,000.00	
湖州龙泰股权投资合伙企业(有限合 伙)		2,500,000,000.00		-1,965,645.82						2,498,034,354.18	
深圳市佳泰实业有限公司		500,635,679.35								500,635,679.35	
贵阳银行股份有限公司		899,538,404.30								899,538,404.30	
合计	12,365,974,175.97	10,238,146,083.25	-	178,153,072.24	-	-	169,104,908.76	-	-1,523,362.20	22,611,645,060.50	

(3) 其他长期股权投资---项目投资

项目投资合作单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
贵州巨阳生态农业开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	*
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

*2012年5月16日，本公司（乙方）与贵州巨阳生态农业开发有限公司（甲方）签订《项目合作协议书》，约定双方共同出资合作扎佐巨阳生态园项目，该项目总投资620.00万元，其中甲方以前期对该项目的投入320.00万元出资，占项目总投资额的51.60%、乙方投资300.00万元，占项目总投资额的48.40%。该项目合作期限暂定20年（2012年5月至2032年5月），双方按以上出资比例共同承担收益与风险。

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
深圳市金瑞格投资管理有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
北京泰坦通源天然气资源技术有限公司	186,000,000.00	186,000,000.00
北京青牛技术股份有限公司	-	50,000,000.00
贵州天然气能源投资股份有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
贵州白山云科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
建龙微纳新材料股份有限公司	79,493,850.00	46,300,920.00
贵州合石电子商务有限公司	-	-
贵银优1	549,648,500.00	925,560,900.00
其他	-	14,641.04
减: 减值准备	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	1,075,142,350.00	1,467,876,461.04

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市金瑞格投资管理有限公司			40,000,000.00		非交易性权益投资	
北京泰坦通源天然气资源技术有限公司					非交易性权益投资	
北京青牛技术股份有限公司		428,500.00			非交易性权益投资	
贵州天然气能源投资股份有限公司					非交易性权益投资	
贵州白山云科技有限公司					非交易性权益投资	
建龙微纳新材料股份有限公司	506,100.00	48,202,410.00			非交易性权益投资	
贵州合石电子商务有限公司			61,111,100.00		非交易性权益投资	
贵银优1		49,648,500.00		5,477,070.45	非交易性权益投资	股权处置
合计	506,100.00	98,279,410.00	101,111,100.00	5,477,070.45	-	-

18、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	2,868,647,914.73		2,868,647,914.73
2.本年增加金额	1,946,229.40	-	1,946,229.40
(1) 外购			

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,946,229.40		1,946,229.40
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-		-
(2) 其他转出			
4.年末余额	2,870,594,144.13	-	2,870,594,144.13
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	239,868,708.32		239,868,708.32
2.本年增加金额	31,926,044.34	-	31,926,044.34
(1) 计提或摊销	31,926,044.34		31,926,044.34
3.本年减少金额	-	-	-
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	271,794,752.66	-	271,794,752.66
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额	-	-	-
(1) 计提			
3.本年减少金额	-	-	-
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	2,598,799,391.47	-	2,598,799,391.47
2.年初账面价值	2,628,779,206.41	-	2,628,779,206.41

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
黔汇美食城	140,631,219.51	正在办理
未来方舟一期 G 区 G6 组团部分	36,081,658.24	正在办理
未来方舟一期 E 区 E7 组团部分	216,080.82	正在办理
合计	176,928,958.57	

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日, 用于借款抵押的投资性房地产

项目	原值	累计折旧	净值
金融中心一期 5 号楼	35,559,998.37	3,953,886.72	31,606,111.65

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未来方舟 F2 组团	43,535,110.45	3,939,015.34	39,596,095.11
未来方舟 G6 组团	60,503,304.32	3,891,621.25	56,611,683.07
未来方舟 E7 组团	93,010,846.02	5,822,644.03	87,188,201.99
中天金融广场	69,755,097.52	36,769,895.79	32,985,201.73
中天花园	562,107.29	152,202.86	409,904.43
黔汇美食城	149,168,450.66	33,066,184.50	116,102,266.16
风情商业街	64,889,449.98	5,284,077.64	59,605,372.34
合计	516,984,364.61	92,879,528.13	424,104,836.48

19、 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,729,770,571.72	3,995,146,454.34
固定资产清理		
合计	3,729,770,571.72	3,995,146,454.34

27.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	4,594,376,261.34	343,043,434.99	155,951,566.40	389,140,210.27	89,807,772.10	5,572,319,245.10
2.本年增加金额	26,487,348.61	3,931,201.29	7,008,497.94	11,177,917.42	8,975,192.55	57,580,157.81
(1) 购置	4,289,283.40	1,721,052.98	6,819,966.80	5,666,410.91	716,929.32	19,203,643.41
(2) 开发成本转入	21,594,537.81	-	176,991.14	1,406,653.74	8,258,263.23	31,436,445.92
(3) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(4) 企业合并增加	603,527.40	2,210,148.31	11,540.00	4,114,852.77	-	6,940,068.48
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	181,509,266.09	5,473,215.76	3,678,979.96	91,315,187.72	728,501.93	282,705,151.46
(1) 处置或报废	6,068,315.26	3,762,159.96	1,612,076.64	16,792,434.37	82,230.79	28,307,217.02
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	175,450,950.83	1,711,055.80	2,066,903.32	74,522,753.35	646,271.14	254,397,934.44
4.年末余额	4,439,354,343.86	341,501,420.52	159,281,084.38	309,002,939.97	98,054,462.72	5,347,194,251.45
二、累计折旧						
1.年初余额	957,354,047.63	264,968,132.50	76,775,631.42	206,799,325.22	56,162,949.30	1,562,050,086.07
2.本年增加金额	90,784,427.75	12,226,066.34	7,855,922.50	9,482,957.29	9,302,018.62	129,651,392.49
(1) 计提	90,774,871.91	12,070,901.98	7,854,704.38	9,459,989.34	9,302,018.62	129,462,486.22
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	9,555.84	155,154.36	1,218.12	22,977.95	-	188,906.27

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合计
3.本年减少金额	58,281,744.94	4,920,961.90	2,583,316.65	23,071,466.55	543,013.47	89,400,503.52
(1) 处置或报废	1,338,842.03	3,592,861.86	1,250,329.38	3,174,188.26	120,553.41	9,476,774.94
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	56,942,902.91	1,328,100.04	1,332,987.27	19,897,278.30	422,460.06	79,923,728.58
4.年末余额	989,856,730.44	272,263,226.94	82,048,237.27	193,210,825.95	64,921,954.45	1,602,300,975.05
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	15,122,704.69	-	15,122,704.69
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	15,122,704.69	-	15,122,704.69
四、账面价值						
1.年末账面价值	3,449,497,613.42	69,238,193.58	77,232,847.11	100,669,409.34	33,132,508.27	3,729,770,571.72
2.年初账面价值	3,637,022,213.71	78,085,302.49	79,175,934.98	167,218,180.36	33,644,822.80	3,965,146,454.34

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
景观工程及其他	58,183,889.97	正在办理
房屋	50,142,377.64	正在办理
酒店房屋建筑	22,676,027.56	正在办理
船型会所	25,706,361.81	正在办理
景怡西苑小学	57,807,236.90	正在办理
未来方舟校舍及地下车库	349,466,739.81	正在办理
合计	563,982,633.69	

(6) 截至2021年6月30日, 固定资产中用于借款抵押的账面价值

项目	原值	累计折旧	净值
贵阳中天凯悦酒店	528,656,597.97	142,302,322.88	386,354,275.09
贵阳中天凯悦酒店附楼	85,543,122.67	23,026,261.11	62,516,861.56
中天花园C座负三层	31,673,150.64	12,247,212.56	19,425,938.08
201大厦	465,998,265.27	82,218,870.14	383,779,395.13
生态会议中心	485,273,797.44	130,624,660.34	354,649,137.10

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	原值	累计折旧	净值
贵阳国际会议展览中心	721,292,886.67	194,155,627.43	527,137,259.24
会展B区北七塔3套商业	39,879,954.58	1,353,126.89	38,526,827.69
合计	2,358,317,775.24	585,928,081.35	1,772,389,693.89

20、在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	257,861,983.17	228,263,901.03
工程物资		
合计	257,861,983.17	228,263,901.03

28.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	131,920,547.18		131,920,547.18	161,962,593.25		161,962,593.25
夸竹矿区500万吨采矿权项目等	2,590,678.29		2,590,678.29	2,545,931.16		2,545,931.16
威赫煤电气一体化项目 (2*660MW)	112,266,737.22		112,266,737.22	53,055,127.66		53,055,127.66
昆明呈贡新南亚二期写字楼	11,084,020.48		11,084,020.48	10,700,248.96		10,700,248.96
合计	257,861,983.17	0.00	257,861,983.17	228,263,901.03	0.00	228,263,901.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	228,263,901.03	79,715,952.62	25,153,361.53	24,964,508.95	257,861,983.17
威赫电厂2X660MW	53,055,127.66	59,211,609.56			112,266,737.22
瓮安煤电一体化	5,500,910.03				5,500,910.03
夸竹矿区500万吨采矿权项目等	2,545,931.16	44,747.13	-	-	2,590,678.29
昆明呈贡新南亚二期写字楼	10,700,248.96	383,771.52	-	-	11,084,020.48
道路、宿舍等基建工程	16,222,827.31	-	16,222,827.31		0.00
其他	140,238,855.91	20,075,824.41	8,930,534.22	24,964,508.95	126,419,637.15

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

21、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	种植业	合计
1.年初余额	70,722,048.44	70,722,048.44
2.本年增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 自行培育	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4.年末余额	70,722,048.44	70,722,048.44
二、累计折旧		
1.年初余额	7,266,440.02	7,266,440.02
2.本年增加金额	1,578,610.22	1,578,610.22
(1) 计提	1,578,610.22	1,578,610.22
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4.年末余额	8,845,050.24	8,845,050.24
三、减值准备		
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4.年末余额	-	-
四、账面价值		
1.年末账面价值	61,876,998.20	61,876,998.20
2.年初账面价值	63,455,608.42	63,455,608.42

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产: 无。

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	矿业权①	探矿权②	软件系统	土地使用权③	专利技术	商标权	合计
一、账面原值							
1.年初余额	1,405,030,569.88	296,641,982.94	118,864,799.88	55,177,965.81	5,889.00	181,900.00	1,875,903,107.51
2.本年增加金额	-	-	3,497,719.45	-	-	-	3,497,719.45
(1) 购置/内部研发	-	-	3,497,719.45	-	-	-	3,497,719.45
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	7,733,228.36	109,347.36	29,917,939.29	5,889.00	-	37,766,404.01
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	7,733,228.36	109,347.36	29,917,939.29	5,889.00	-	37,766,404.01
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	1,405,030,569.88	288,908,754.58	122,253,171.97	25,260,026.52	-	181,900.00	1,841,634,422.95
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	477,369,276.36	7,733,228.36	58,050,173.68	7,210,057.38	5,889.00	181,900.00	550,550,524.78
2.本年增加金额	50,654,567.62	-	6,740,926.76	669,731.92	-	-	58,065,226.30
(1) 计提	50,654,567.62	-	6,740,926.76	669,731.92	-	-	58,065,226.30
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	7,733,228.36	109,347.36	5,469,093.24	5,889.00	-	13,317,557.96
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	7,733,228.36	109,347.36	5,469,093.24	5,889.00	-	13,317,557.96

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	矿业权①	探矿权②	软件系统	土地使用权③	专利技术	商标权	合计
4.年末余额	528,023,843.98	-	64,681,753.08	2,410,696.06	-	181,900.00	595,298,193.12
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1.年末账面价值	877,006,725.90	288,908,754.58	57,571,418.89	22,849,330.46	-	-	1,246,336,229.83
2.年初账面价值	927,661,293.52	288,908,754.58	60,814,626.20	47,967,908.43	-	-	1,325,352,582.73

①云南国能公司支付的云南弥勒夸竹片区露天煤矿 500 万吨项目采矿权价款, 由于该矿区整合工作于 2014 年末已完成, 对矿业权资产价值中的矿区整合补偿支出自 2015 年度起开始摊销; 采矿许可证已于 2016 年 2 月办理完毕, 对矿业权中剩余部分价值于许可证办理完毕起开始摊销; ②探矿权包括贵州省遵义市红花岗区小金沟锰矿探矿权、东高寨锰矿探矿权和转龙庙锰矿探矿权、贵州省毕节市赫章县野马川煤矿探矿权、贵州省毕节市威宁县疙瘠营煤矿探矿权;

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中天晴隆酒店管理有限公司土地	15,535,792.02	正在办理过程中	待定
合计	15,535,792.02		

23、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
开办费	1,064,418.11	355,440.85			1,419,858.96
矿区村民生活补助	-	7,500,000.00	7,500,000.00		0.00
矿区村民发展基金及扶持金	-	2,000,000.02	2,000,000.02		0.00
500万吨项目待摊费用	27,361,136.10	3,791,171.99	18,631,499.16		12,520,808.93
土地流转费	56,604,524.73		16,623,301.50		39,981,223.23
地上附着物及构筑物补偿款	58,658,205.01	348,342.50	3,181,828.36		55,824,719.15
改造修缮费用	100,966.97	-	12,076.66		88,890.31
租赁费	5,190,158.96		314,238.25		4,875,920.71
技术维护费	36,687.55				36,687.55
装修费	125,697,775.38	6,950,533.36	17,257,093.23	2,445,020.38	112,946,195.13
其他	15,887,933.4	5,401,019.8	2,093,003.9	364,007.8	18,831,941.5
合计	290,601,806.21	26,346,508.47	67,613,041.12	2,809,028.14	246,526,245.42

24、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
勘探支出	191,344,174.53	191,344,174.53	锰矿及煤矿详查钻探及勘探地质支出
待拆迁文化广场项目	138,758,774.51	138,758,774.51	
股权投资款	10,189,857,000.00	9,989,857,000.00	
合计	10,519,959,949.04	10,319,959,949.04	

(1) 勘探支出: 主要是已发生的矿业详查钻探及勘探支出, 由于相关的采矿权证还在办理中, 且矿产还未进行开采, 所以相关勘探支出尚未摊销, 暂列入本项目列报。

(2) 股权投资款

1) 2016年9月5日, 经本公司第七届董事会第49次会议审议通过, 贵阳金融控股拟以参与竞拍的方式收购清华控股有限公司(以下简称清华控股)在北京产权交易所公开转让的中融人寿保险10,000万股股份。2016年11月, 贵阳金融控股与清华控股签订附生效条件的《产权交易合同》, 清华控股将持有的中融人寿保险10,000万股股份作价200,000万元转让给贵阳金融控股。截至2021年6月30日, 贵阳金融控股已经向清华控股支付了股权收购款200,000.00万元。本次股权收购最终完成尚需中国银保监会批准, 贵阳金融控股将其暂时作为其他非流动资产列报。

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 截至2019年12月31日,根据公司与北京千禧世豪电子科技有限公司(以下简称北京千禧世豪)、北京中胜世纪科技有限公司(以下简称北京中胜世纪)签订《中天金融集团股份有限公司与北京千禧世豪电子科技有限公司和北京中胜世纪科技有限公司之框架协议》、《中天金融集团股份有限公司与北京千禧世豪电子科技有限公司和北京中胜世纪科技有限公司之框架协议的补充协议》的约定,本公司及全资子公司贵阳金融控股已向北京千禧世豪、北京中胜世纪支付华夏人寿保险股份有限公司股权转让价款定金700,000.00万元,因该项股权交易方案尚未确定并需相关监管部门备案及审批,因此本集团将支付的定金暂列入本项目列报。

3) 2018年6月19日,子公司中天城投遵义在北京产权交易所公开摘牌确定受让遵义海风房地产开发有限公司(以下简称标的企业)100%股权(以下简称“标的股权”)。2018年6月26日,中天城投遵义与贵州乌江房地产开发有限公司(以下简称“乌江房开”)就乌江房开所持有的标的股权签订《产权交易合同》。截至2021年6月30日,中天城投遵义已经支付股权转让款33,900.00万元。由于中天城投遵义与乌江房开在合同执行过程中存在纠纷,中天城投遵义于2018年12月28日向贵州省高级人民法院提起诉讼,要求撤销该《产权交易合同》,故将已支付的股权转让款调整至其他非流动资产列报。

4) 2020年12月1日,本公司之子公司中天城投集团资源控股有限公司与贵州义信矿业有限公司签订《<合作协议出>及<合作开发补充协议>之补充协议》,协议约定中天城投集团资源控股有限公司2010年和2011年向贵州义信矿业有限公司投入共计5,085.70万元诚意金转为对贵州义信矿业有限公司的股权投资,由于未进行工商手续变更,故将前述款项暂在此项目列报。

5) 本公司拟收购碧桂园地产集团有限公司下属公司控股的北京九华山庄集团股份有限公司的股权转让定金60,000.00万元。

6) 贵阳中汇高端公司支付奇瑞控股集团有限公司增资扩股项目定金20,000.00万元。

25、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,623,810,378.96	1,860,196,098.96
抵押借款	621,400,000.00	663,910,000.00
保证借款	489,579,800.00	110,000,000.00
保理借款	310,000,000.00	458,309,400.00
信用借款		
已计提未支付利息	14,581,300.21	27,641,895.05
合计	3,059,371,479.17	3,120,057,394.01

(2) 已逾期未偿还的短期借款:无。

26、应付票据

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,707,665,013.37	2,302,866,821.29
合计	1,707,665,013.37	2,302,866,821.29

27、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,259,409,365.8	2,210,772,727.11
1年至2年(含2年)	1,079,417,104.3	1,428,473,326.08
2年至3年(含3年)	103,949,781.4	91,999,230.87
3年以上	176,923,052.3	443,843,131.34
合计	3,619,699,303.88	4,175,088,415.40
其中:1年以上	1,360,289,938.08	1,964,315,688.29

应付账款年末余额中账龄在1年以上为1,360,289,938.08元,主要为尚未支付的工程款及质量保证金等。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:无。

28、预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	102,293,711.76	42,097,024.02
1年至2年(含2年)		7,985,934.85
2年至3年(含3年)		1,362,175.24
3年以上	5,866,913.91	8,366,251.67
合计	108,160,625.67	59,811,385.78
其中:1年以上	5,866,913.91	17,714,361.76

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:无。

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目:无。

29、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	9,579,030.47	14,579,030.47
其他应付款	18,672,890,166.88	18,224,934,150.28
合计	18,682,469,197.35	18,239,513,180.75

29.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	9,579,030.47	14,579,030.47
合计	9,579,030.47	14,579,030.47

29.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
土地增值税清算准备金	4,139,600,622.73	4,023,045,909.82
市政工程代建款	199,614,647.84	173,614,647.84
押金保证金	214,812,066.59	228,082,768.46
购房定金等	14,140,552.34	20,522,907.75
投资者购买理财款	22,505,783.21	84,808,218.42
往来款	12,933,255,521.64	12,555,746,561.63
代收代付款项	241,112,517.17	419,378,387.67
保险业务负债	215,566,510.96	202,007,494.99
现金折扣	134,463,382.98	141,330,605.24
风险准备金	35,387,157.88	57,472,975.33
其他	522,431,403.54	318,923,673.13
合计	18,672,890,166.88	18,224,934,150.28

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
土地增值税清算准备金*	4,139,600,622.73	土地增值税准备
建发房地产集团有限公司	1,985,127,803.97	待结算往来款
贵阳观山湖建设投资发展有限公司	173,614,647.84	代建款
贵阳金世旗产业投资有限公司	6,107,192,174.08	待结算往来款
北京郁金香天玑资本管理中心(有限合伙)	200,000,000.00	应退股权转让款
合计	12,605,535,248.62	

*土地增值税清算准备金,是本集团根据国家税务总局《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》(国税发[2006]187号)及相关的土地增值税法规,基于清算口径估计计提的金额,期末余额为4,139,600,622.73元。考虑到土地增值税实际清缴时有可能高于或低于资产负债表日估计的数额,且在清算之前实行预缴,实际应交金额为应预缴的金额,故将项目完成土地增值税清算之前估计的清算金额列入了该项目。实际清算金额与估计清算额的差异列入清算当期损益。

30、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	21,223,948,252.10	19,710,383,021.66
一年内到期的应付债券	1,541,312,229.96	1,998,046,948.73
一年内到期的长期应付款	164,706,565.99	144,414,052.11
已计提未支付的利息	68,146,925.15	216,103,491.87
合计	22,998,113,973.20	22,068,947,514.37

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	11,660,299,442.92	13,196,005,017.77
抵押借款	6,482,395,735.19	4,827,178,003.89
保证借款	2,590,253,073.99	1,195,200,000.00
信用借款	491,000,000.00	492,000,000.00
保理借款	-	-
已计提未支付的利息	-	-
合计	21,223,948,252.10	19,710,383,021.66

(3) 一年内到期的应付债券

项目	期限	发行金额	年末余额
北金所债权融资计划30亿(第四期)	3年	1,200,000,000.00	1,221,025,808.29
本公司2017年第一期债券	5年	300,000,000.00	320,286,421.67
合计		1,500,000,000.00	1,541,312,229.96

(5) 一年内到期的长期应付款

项目	期限	初始金额	年末余额
金融租赁有限公司	3年	250,000,000.00	91,230,555.56
金融租赁有限公司	3年	210,000,000.00	73,476,010.43
合计		460,000,000.00	164,706,565.99

31、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额	性质
待转销项税额	424,718,998.96	401,311,829.66	待转销项税额
合计	424,718,998.96	401,311,829.66	

32、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	5,907,518,912.41	5,999,539,824.90

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	736,657,853.50	3,070,865,328.50
保证借款	7,224,790,132.66	6,414,657,210.00
信用借款	789,663,331.44	7,000,000.00
保理借款		
已计提未支付的利息		182,777,630.19
合计	14,658,630,230.01	15,674,839,993.59

(2) 年末余额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额		年初余额	
			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
信托借款	2020-8-6	2023-9-25		1,403,500,000.00		1,300,000,000.00
信托借款	2019-11-15	2023-06-11		1,484,440,000.00		1,480,000,000.00
信托借款	2018-08-27	2022-08-27		1,161,042,669.63		1,000,000,000.00
信托借款	2017-10-25	2023-2-25		1,113,063,291.67		
信托借款	2019-11-25	2022-11-25		1,104,296,214.66		1,100,000,000.00
合计				6,266,342,175.96		4,880,000,000.00

(3) 本集团因逾期借款获得展期形成的长期借款：无。

33、 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
本公司 2017 年第一期债券		320,286,421.67
19 中金 01	1,243,612,025.01	1,241,150,111.18
19 中金 02	1,194,902,030.74	1,192,475,056.77
19 中金 03	181,047,524.4	1,807,428,749.86
19 中金 05	107,674,229.3	1,075,575,683.67
2020 年度第一期中期票据	134,477,529.7	1,343,631,687.63
2020 年度第二期中期票据	1,075,727,788.24	1,073,980,768.41
已计提未支付的利息	470,390,819.06	254,640,599.27
合计	8,216,625,497.05	8,309,169,078.46

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
本公司 2017 年第一期债券	300,000,000.00	2017-1-20	5 年	300,000,000.00
19 中金 01	1,250,000,000.00	2019-8-16	3 年	1,250,000,000.00
19 中金 02	1,200,000,000.00	2019-8-28	3 年	1,200,000,000.00
19 中金 03	1,917,000,000.00	2019-9-18	3 年	1,917,000,000.00
19 中金 05	1,083,000,000.00	2019-12-13	3 年	1,083,000,000.00
2020 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2020-3-12	3 年	1,500,000,000.00
2020 年度第二期中期票据	1,200,000,000.00	2020-7-16	3 年	1,200,000,000.00
合计	8,450,000,000.00	--	--	8,450,000,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
本公司 2017 年第一期债券	320,286,421.67					320,286,421.67	
19 中金 01	1241150111		52,688,356.16	2,461,913.83			1,243,612,025.01
19 中金 02	1192475057		50,580,821.92	2,426,973.97			1,194,902,030.74
19 中金 03	1807428750		80,802,863.01	3,046,494.58			1,810,475,244.44
19 中金 05	1075575684		45,649,191.78	1,166,609.24			1,076,742,292.91
2020 年度第一期中期票据	1,343,631,687.63		55,787,671.23	1,143,609.02			1,344,775,296.65
2020 年度第二期中期票据	1,073,980,768.41		44,630,136.99	1,747,019.83			1,075,727,788.24
合计	8,054,528,479.19		330,139,041.09	11,992,620.47		320,286,421.67	7,746,234,677.99

其他减少为应付债券重分类到一年内到期的非流动负债。

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34、 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	327,610,489.33	5,045,433.06	11,985,794.74	320,670,127.65
合计	327,610,489.33	5,045,433.06	11,985,794.74	320,670,127.65

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入 其他收益 金额	其他减少	年末余额	与资产收益 相关
阳光玫瑰葡萄钢架 大棚	1,540,000.12			109,999.98		1,430,000.14	与资产相关
石榴基地灌溉工程	2,100,000.00			150,000.00		1,950,000.00	与资产相关
水肥控制系统	883,333.38			49,999.98		833,333.40	与资产相关
温室大棚建设	530,000.00			30,000.00		500,000.00	与资产相关
环保扶持基金	400,000.00					400,000.00	与资产相关
清镇制浆厂生产线 结构调整项目技改 贴息	160,000.00					160,000.00	与资产相关
制浆厂35KV变电站 项目资金补贴	28,000.04		13,999.98			14,000.06	与资产相关
贵定县工业和信息化 局2013年发展专 项资金补贴	700,000.00				700,000.00	-	与资产相关
贵定县人民政府(贵 定县投资促进局园 区补助金)	2,844,731.97				2,844,731.97	-	与资产相关
硅产业园区土地价 款补助176万	1,679,080.46				1,679,080.46	-	与资产相关
基础设施补助及购 房补助	4,333,170.00			1,733,268.00		2,599,902.00	与资产相关
贵州文化广场项目 配套基础设施建设 项目	307,991,100.00					307,991,100.00	与收益相关
云岩区教育局生均 经费	4,382,180.69					4,382,180.69	与收益相关
其他	38,892.67	6,834,295.86	-	6,463,577.17			与收益相关
合计	327,610,489.33	6,834,295.86	13,999.98	8,536,845.13	5,223,812.43	320,260,516.29	

35、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,627,137,440.61	3,086,471,805.78	4,173,968,204.15	2,547,908,582.02
其他业务	932,579,232.39	1,202,382,551.27	939,759,405.59	880,028,972.82
合计	5,559,716,673.00	4,288,854,357.05	5,113,727,609.74	3,427,937,554.84

1) 主营业务

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

① 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产开发与经营	4,069,809,783.93	2,691,273,086.23	3,932,551,656.09	2,392,000,035.36
煤销售	447,364,222.78	285,073,751.19	204,739,872.65	121,386,329.46
新能源产品	14,293,691.45	14,979,507.69	17,527,178.13	19,591,739.80
农产品销售	22,547.53	16,684.49	19,149,497.28	14,930,477.40
有机肥销售	826,352.82	659,763.33		
大宗商品	94,820,842.10	94,469,012.85		
合计	4,627,137,440.61	3,086,471,805.78	4,173,968,204.15	2,547,908,582.02

② 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
住宅	1,464,018,557.40	627,602,416.37	1,185,094,667.75	679,551,254.42
公寓	94,954,453.59	94,610,942.12	225,281,386.70	202,655,060.05
商业	1,457,315,004.62	1,009,550,044.14	1,304,763,420.40	624,235,879.27
写字楼	896,472,437.40	881,236,841.62	862,840,274.62	649,488,231.16
车库车位	130,011,386.86	53,842,777.42	354,571,906.62	236,069,610.46
学校及其他	27,037,944.06	24,430,064.56		
煤销售	447,364,222.78	285,073,751.19	204,739,872.65	121,386,329.46
水煤浆销售	4,623,053.81	4,247,466.27	103,884.42	92,030.87
蒸汽销售	2,928,586.03	4,735,777.23	11,185,384.00	11,294,398.45
新型建材	3,597,186.10	5,114,865.51	4,452,224.05	6,161,722.97
其他	98,814,607.96	96,026,859.35	20,935,182.94	16,974,064.91
合计	4,627,137,440.61	3,086,471,805.78	4,173,968,204.15	2,547,908,582.02

2) 其他业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	71,666,655.55	57,670,000.11	46,565,024.68	80,696,208.04
物业管理	374,921,665.33	275,160,292.17	317,090,150.41	261,927,929.52
健身娱乐	44,782,415.35	30,343,723.40	38,670,102.87	24,250,716.78
教育服务	113,705,994.46	75,021,832.95	97,480,944.48	60,764,233.91
酒店及餐饮服务	50,781,630.44	31,545,468.19	47,792,156.59	30,954,931.34
会议及展览等	44,233,681.65	20,159,582.42	5,571,357.68	3,002,585.41

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非保险合同服务收入	125,209,454.05	667,532,746.08	79,322,138.37	391,845,276.77
建设管理收入	33,686,127.87	6,771,071.13	274,955,752.46	12,207,416.43
其他	73,591,607.69	38,177,834.82	32,311,778.05	14,379,674.62
合计	932,579,232.39	1,202,382,551.27	939,759,405.59	880,028,972.82

3) 本年前五名客户的营业收入情况

序号	项目名称	收入金额
1	客户一	1,648,114,860.95
2	客户二	540,475,289.31
3	客户三	27,983,871.06
4	客户四	21,000,952.27
5	客户五	15,288,634.30

八、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
云南国惠生物科技有限公司	2021-1-8	3,000,000.00	100	股权购买	2021-1-8	控制权转移		74,231.75

2、同一控制下企业合并：无。

3、报告期处置子公司（单位：元）

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
云南国能建材有限公司	180,000.00	100%	协议转让	2021/1/18	控制权转移	180,000.00
贵州联和硅产业发展有限公司	130,000,000.00	100%	协议转让	2019年3月30日	控制权转移	320,179,902.62

(续表)

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
云南国能建材有限公司						
贵州联和硅产业发展有限公司						

4、其他原因的合并范围变动

(1) 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%	年末净资产	本年净利润
贵州一拍拍卖有限公司	新设	96.65%	1,662,194.60	-17,805.40
贵州中天文产物业管理有限公司	新设	80.00%		
云南国能供应链管理有限公司	新设	100.00%	14,558,149.94	-441,850.06
中天生态产业发展有限公司	新设	51.00%	3,000,000.00	
贵州中天生态建设有限公司	新设	100.00%		
贵州中天生态新零售有限公司	新设	80.00%		
贵州酱台酒业有限公司	新设	100.00%		
贵州中天生态供应链管理有限公司	新设			

(2) 报告期不再纳入合并范围的公司情况: 云南国能建材有限公司, 贵州联和硅产业发展有限公司及其子公司贵定县源泉矿产工业有限责任公司、贵州联和新型建材有限公司 4 家公司于本年转让, 以上 4 家公司不再纳入合并范围。

金世旗国际控股股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
云南国能建材有限公司						
贵州联和硅产业发展有限公司						

4、其他原因的合并范围变动

(1) 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%	年末净资产	本年净利润
贵州一拍拍卖有限公司	新设	96.65%	1,662,194.60	-17,805.40
贵州中天文产物业管理有限公司	新设	80.00%		
云南国能供应链管理有限公司	新设	100.00%	14,558,149.94	-441,850.06
中天生态产业发展有限公司	新设	51.00%	3,000,000.00	
贵州中天生态建设有限公司	新设	100.00%		
贵州中天生态新零售有限公司	新设	80.00%		
贵州酱台酒业有限公司	新设	100.00%		
贵州中天生态供应链管理有限公司	新设			

(2) 报告期不再纳入合并范围的公司情况：云南国能建材有限公司，贵州联和硅产业发展有限公司及其子公司贵定县源泉矿产工业有限责任公司、贵州联和新型建材有限公司4家公司于本年转让，以上4家公司不再纳入合并范围。



Handwritten signature and red circular seal of Kingsbury International Holdings Co., Ltd.