

珠海华发实业股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]004327号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

珠海华发实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-173

审计报告

大华审字[2020] 004327号

珠海华发实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海华发实业股份有限公司(以下简称华发股份公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华发股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华发股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 房地产开发销售收入
2. 存货可变现净值的确定
3. 重要联营企业投资收益的确认

(一) 房地产开发销售收入

1. 事项描述

2019 年度华发股份公司收入确认会计政策及账面金额的信息请参阅合并财务报表附注四/(二十六)及附注六/注释 41。

2019 年度华发股份公司营业收入 3,314,868.31 万元，其中房地产开发销售收入 3,173,483.42 万元，占营业收入的比例为 95.73%。华发股份公司在与客户签署了买卖合同，收取了买方价款或取得了收款的证据，以及房产达到了买卖合同约定的交付条件后确认房地产开发销售收入。

由于房地产开发销售收入对华发股份公司具有重要性，且收入确认取决于华发股份公司对房产交付时点与交付条件的认定，导致收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，因此我们将房地产开发销售收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评估管理层对房地产开发项目的收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过检查房产买卖合同的相关条款，了解和评估房地产开发销售收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

(3) 针对 2019 年度确认房地产开发销售收入的项目，选取样本，检查房产买卖合同及业主确认签收房产的房屋交付凭单等支持性文

件，以评价相关房地产开发销售收入是否已按照华发股份公司的收入确认政策予以确认；

(4) 对资产负债表日前后确认房地产开发销售收入的项目，选取样本，检查房产买卖合同以及业主确认签收房产的房屋交付凭单等支持性文件，以评价相关房地产开发销售收入是否记录在恰当的会计期间；

(5) 获取业务部门销售台账及房产管理部门备案信息等资料，以判断实际销售情况，以及与财务数据是否相符；

(6) 评估管理层对房地产开发销售收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们未发现华发股份公司与房地产开发销售收入确认相关的重大不符事项。

(二) 存货可变现净值的确定

1. 事项描述

2019 年度华发股份公司关于存货可变现净值确认会计政策及账面金额的信息请参阅合并财务报表附注四/(十一)及附注六/注释 8。

截止 2019 年 12 月 31 日，华发股份公司财务报表列报存货账面价值 15,904,547.49 万元，占资产总额的比重为 67.94%，列报存货跌价准备为 167.57 万元，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

当存货成本高于其可变现净值时，华发股份公司根据成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值的确定涉及重大会计估计，包括对预计售价、销售费用及未来需投入的开发成本等进行预估，且该等估计存在重大不确定性。由于存货金额较大，且可变现净值的确定涉及重大的管理层判断和估计，因此将存货可变现净值的确定作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解并评估华发股份公司与存货相关的内部控制，并对相关的关键控制点进行测试；

(2) 在抽样的基础上对存货项目进行实地观察；

(3) 对存货可变现净值测试时使用的主要参数实施以下程序：

对预计售价与该项目实际预售价格/销售价格以及周边类似项目售价进行比较；

对预计销售费用占销售收入的比例与华发股份公司近期实际销售费用占比情况进行比较；

对未来需投入的开发成本，将其与华发股份公司制定的项目预控成本进行比较。

基于已执行的审计工作，我们未发现华发股份公司可变现净值的确定存在重大不符事项。

(三)重要联营企业投资收益的确认

1. 事项描述

如财务报表附注六/注释 48 所示，华发股份公司 2019 年度确认权益法核算的长期股权投资收益 71,291.53 万元，对本期净利润影响较大，其中对联营企业上海华泓钜盛房地产开发有限公司（以下简称上海华泓钜盛）权益法核算确认的投资收益为 61,168.97 万元，主要原因是联营企业上海华泓钜盛因所开发房产项目陆续交付导致 2019 年度净利润较高。由于联营企业经营成果的公允性对华发股份公司 2019 年度净利润影响较大，因此将联营企业上海华泓钜盛投资收益的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 取得上海华泓钜盛经审计的财务报表，并对主要项目进行延伸审计，包括并不限于存货、营业收入、营业成本等。针对收入的确认选取样本，检查房产买卖合同及业主确认签收房产的房屋交付凭单等支持性文件，以评价其销售收入是否真实并确认在恰当的会计期间；核对完工开发产品的成本计量、分摊等资料，以评价其销售成本结转的准确性；对存货可变现净值进行测试，以评估存货跌价准备计提是否充分；

(2) 对上海华泓钜盛 2019 年度交房的主要项目进行实地观察；

(3) 了解上海华泓钜盛与存货相关的内部控制，并结合该公司期末对存货盘点成果的基础上，对其存货主要项目进行抽盘。

基于已执行的审计工作，我们未发现华发股份公司针对联营企业上海华泓钜盛投资收益的确认存在重大不符事项。

四、其他信息

华发股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华发股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使

财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，华发股份公司管理层负责评估华发股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华发股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华发股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华发股份公司持续经营能力产生重大疑

虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华发股份公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就华发股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

高世茂



中国注册会计师: 张庆瑞

张庆瑞

二〇二〇年四月十六日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	26,080,416,645.37	19,138,757,422.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产	注释2	210,964,377.21	
衍生金融资产	注释3	23,315,706.33	
应收票据	注释4		1,789,879.13
应收账款	注释5	35,129,256.75	13,397,731.52
应收款项融资			
预付款项	注释6	6,040,120,269.34	4,962,210,871.04
其他应收款	注释7	3,358,205,825.18	3,325,846,265.55
存货	注释8	159,045,474,918.56	128,416,458,566.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释9	21,139,240,703.37	13,647,742,465.46
流动资产合计		215,932,867,702.11	169,506,203,201.44
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释10		697,581,078.33
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释11	8,324,873,295.21	6,456,357,931.14
其他权益工具投资	注释12	100,000.00	
其他非流动金融资产	注释13	546,839,834.98	
投资性房地产	注释14	4,891,320,637.09	2,376,550,809.66
固定资产	注释15	795,623,179.68	696,306,004.13
在建工程	注释16	76,584,207.30	8,535,602.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释17	205,304,916.29	137,207,613.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释18	148,978,226.07	140,607,892.18
递延所得税资产	注释19	3,182,076,530.07	2,189,738,340.77
其他非流动资产	注释20	6,000,000.00	
非流动资产合计		18,177,700,826.69	12,702,885,272.04
资产总计		234,110,568,528.80	182,209,088,473.48

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	注释21	12,308,178,102.71	12,655,626,226.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释22	238,570,080.86	58,959,894.05
应付账款	注释23	10,094,617,594.58	4,742,544,335.45
预收款项	注释24	58,523,044,000.13	39,025,490,419.92
应付职工薪酬	注释25	91,615,820.17	80,504,849.45
应交税费	注释26	1,200,853,690.45	792,658,963.09
其他应付款	注释27	14,812,754,733.12	10,920,106,730.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释28	24,511,496,042.35	25,394,941,465.45
其他流动负债	注释29	7,112,985,531.08	5,950,000,000.00
流动负债合计		128,894,115,595.45	99,620,832,884.85
非流动负债：			
长期借款	注释30	45,735,232,647.95	34,386,569,094.00
应付债券	注释31	12,993,092,361.37	15,891,109,091.02
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释32	2,153,310.00	2,361,960.00
递延所得税负债	注释19	129,278,614.47	124,315,409.44
其他非流动负债	注释33	3,062,000,000.00	
非流动负债合计		61,921,756,933.79	50,404,355,554.46
负债合计		190,815,872,529.24	150,025,188,439.31
股东权益：			
股本	注释34	2,117,219,616.00	2,117,953,116.00
其他权益工具	注释35	6,374,292,458.81	3,098,100,000.00
其中：优先股			
永续债	注释35	6,374,292,458.81	3,098,100,000.00
资本公积	注释36	1,141,395,714.78	1,463,590,368.73
减：库存股	注释37	37,196,092.50	57,733,600.00
其他综合收益	注释38	86,867,270.09	107,768,516.80
专项储备			
盈余公积	注释39	1,068,918,465.89	878,205,401.44
未分配利润	注释40	9,005,620,468.85	7,265,160,882.09
归属于母公司股东权益合计		19,757,117,901.92	14,873,044,685.06
少数股东权益		23,537,578,097.64	17,310,855,349.11
股东权益合计		43,294,695,999.56	32,183,900,034.17
负债和股东权益总计		234,110,568,528.80	182,209,088,473.48

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释41	33,148,683,110.95	23,698,927,360.54
减：营业成本	注释41	23,331,277,799.51	17,234,681,637.05
税金及附加	注释42	3,146,513,857.55	1,977,701,468.19
销售费用	注释43	1,324,658,999.73	915,927,325.81
管理费用	注释44	1,291,705,343.47	866,963,235.90
研发费用	注释45	83,523,636.11	
财务费用	注释46	268,250,098.57	231,293,532.72
其中：利息费用	注释46	1,106,094,738.64	653,175,165.06
利息收入	注释46	832,237,633.10	426,796,956.97
加：其他收益	注释47	4,859,102.01	2,101,020.42
投资收益	注释48	720,987,231.45	626,567,934.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释48	712,915,296.38	607,928,274.53
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			
公允价值变动收益	注释49	-39,332,448.22	8,391,000.00
信用减值损失	注释50	-30,192,384.84	
资产减值损失	注释51	-788,148.28	-12,108,319.04
资产处置收益	注释52	-89,404.52	14,226.03
二、营业利润		4,358,197,323.61	3,097,326,023.02
加：营业外收入	注释53	68,696,674.75	23,420,166.68
减：营业外支出	注释54	31,333,831.60	35,481,036.60
三、利润总额		4,395,560,166.76	3,085,265,153.10
减：所得税费用	注释55	1,079,284,068.01	683,473,392.21
四、净利润		3,316,276,098.75	2,401,791,760.89
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			-11,246,431.91
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,316,276,098.75	2,401,791,760.89
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,784,688,908.45	2,284,363,766.68
少数股东损益		531,587,190.30	117,427,994.21
五、其他综合收益的税后净额		76,760,968.81	-31,595,737.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释38	76,758,986.65	-24,708,711.87
(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净变动额			
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	注释38	76,758,986.65	-24,708,711.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	注释38	1,681,733.69	7,180,907.08
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-24,337,951.41
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额	注释38	-75,391,560.51	-7,551,667.54
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
9. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
10. 投资性房地产初始公允价值变动	注释38	150,468,813.47	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	注释38	1,982.16	-6,887,025.28
六、综合收益总额		3,393,037,067.56	2,370,196,023.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,861,447,895.10	2,259,655,054.81
归属于少数股东的综合收益总额		531,589,172.46	110,540,968.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		1.22	1.08
(二) 稀释每股收益		1.22	1.08

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		53,060,331,006.04	34,745,609,839.58
收到的税费返还		73,487,972.83	
收到其他与经营活动有关的现金	注释56	2,737,280,903.88	2,368,304,915.59
经营活动现金流入小计		55,871,099,882.75	37,113,914,755.17
购买商品、接受劳务支付的现金		15,426,736,346.48	13,182,537,608.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,275,246,640.14	1,478,793,115.34
支付的各项税费		7,151,918,023.17	4,284,607,636.59
支付其他与经营活动有关的现金	注释56	2,981,767,307.25	2,169,221,687.58
经营活动现金流出小计		27,835,668,317.04	21,115,160,047.52
经营活动产生的现金流量净额	注释57	28,035,431,565.71	15,998,754,707.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		4,733,094,826.28	4,522,790,023.50
取得投资收益收到的现金		867,181,516.27	47,187,055.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,511.50	195,301.59
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	注释56	64,071,949.55	2,293,489.81
投资活动现金流入小计		5,664,423,803.60	4,572,465,870.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,928,374,791.01	19,413,153,751.24
投资支付的现金		13,761,090,116.54	14,853,346,609.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		98,212,658.12	1,329,569,155.87
支付其他与投资活动有关的现金	注释56	4,300,421.40	5,658,960.00
投资活动现金流出小计		37,791,977,987.07	35,601,728,476.45
投资活动产生的现金流量净额		-32,127,554,183.47	-31,029,262,606.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,479,633,609.00	7,960,363,749.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,202,983,609.00	4,862,263,749.68
取得借款收到的现金		76,484,856,191.21	49,740,196,792.08
收到其他与筹资活动有关的现金	注释56	142,740,923.59	84,126,053.89
筹资活动现金流入小计		84,107,230,723.80	57,784,686,595.65
偿还债务支付的现金		65,234,022,426.65	29,729,000,880.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,461,770,883.93	5,226,550,790.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释56	630,222,905.19	170,503,086.79
筹资活动现金流出小计		73,326,016,215.77	35,126,054,758.05
筹资活动产生的现金流量净额		10,781,214,508.03	22,658,631,837.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,969,796.26	7,211,129.50
五、现金及现金等价物净增加额			
	注释57	6,691,061,686.53	7,635,335,068.43
加：期初现金及现金等价物余额	注释57	19,092,326,406.18	11,456,991,337.75
六、期末现金及现金等价物余额			
	注释57	25,783,388,092.71	19,092,326,406.18

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 珠海华发实业股份有限公司



项目	归属于母公司股东权益						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	未分配利润
一、上年年末余额	2,117,953,116.00	3,098,100,000.00	1,463,590,368.73	57,733,600.00	107,768,516.80		878,205,401.44	7,265,160,882.09	17,310,855,349.11	32,183,900,034.17
加: 会计政策变更					-97,660,233.36		511,810.65	97,148,422.71		
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	2,117,953,116.00	3,098,100,000.00	1,463,590,368.73	57,733,600.00	10,108,283.44		878,717,212.09	7,362,309,304.80	17,310,855,349.11	32,183,900,034.17
三、本年年末余额	-733,500.00	3,276,192,458.81	-322,194,653.95	-20,537,507.50	76,758,986.65		190,201,253.80	1,643,311,164.05	6,226,722,746.53	11,110,795,965.39
(一) 综合收益总额					76,758,986.65			2,784,688,908.45	531,589,172.46	3,393,037,067.56
(二) 股东投入和减少资本	-733,500.00	3,276,192,458.81	-322,194,653.95	-17,026,045.00					5,695,133,576.07	8,665,423,925.93
1. 股东投入的普通股	-733,500.00		-2,223,045.00	-2,956,545.00					7,023,585,419.04	7,023,585,419.04
2. 其他权益工具持有者投入资本		3,276,192,458.81							3,276,192,458.81	3,276,192,458.81
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			5,880,234.22	-14,069,500.00					-1,328,451,842.97	5,880,234.22
(三) 利润分配			-325,851,843.17	-3,511,462.50			190,201,253.80	-1,141,377,744.40		-1,640,234,186.14
1. 提取盈余公积							190,201,253.80	-190,201,253.80		
2. 对股东的分配								-741,176,490.60		-737,665,028.10
3. 其他				-3,511,462.50				-210,000,000.00		-210,000,000.00
(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. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	2,117,219,616.00	6,374,292,458.81	1,141,395,714.78	37,196,092.50	86,867,270.09		1,088,918,465.89	9,005,620,468.85	23,537,576,097.64	43,294,695,999.56

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 珠海华发实业股份有限公司

上期金额

项目	归属于母公司股东权益						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		
一、上年年末余额	2,118,313,116.00	3,098,100,000.00	3,144,188,977.41	63,451,300.00	132,477,228.67	597,732,075.27	12,033,338,923.96	23,916,022,846.29
加: 会计政策变更								
前期差错更正			749,680,199.99				1,870,438,070.03	2,563,458,821.42
其他								
二、本年年初余额	2,118,313,116.00	3,098,100,000.00	3,893,869,177.40	63,451,300.00	132,477,228.67	597,732,075.27	13,903,776,993.99	26,479,481,667.71
三、本年年末余额	-360,000.00	3,098,100,000.00	-2,430,278,808.67	-5,717,700.00	-24,708,711.87	280,473,326.17	3,407,078,355.12	5,704,418,366.46
(一) 综合收益总额						2,284,363,766.68	110,540,968.93	2,370,196,023.74
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	-360,000.00	3,098,100,000.00	-2,430,278,808.67	-1,508,400.00			3,296,537,386.19	3,965,506,977.52
2. 其他权益工具持有者投入资本	-360,000.00		-1,148,400.00	-1,508,400.00			7,886,045,238.10	7,886,045,238.10
3. 股份支付计入股东权益的金额		3,098,100,000.00						3,098,100,000.00
4. 其他			10,140,362.48					10,140,362.48
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积			-2,438,270,771.15	-4,209,300.00			-4,589,507,851.91	-7,028,778,623.06
2. 对股东的分配						280,473,326.17	-815,967,260.97	-631,284,634.80
3. 其他						280,473,326.17	-280,473,326.17	
(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. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	2,117,953,116.00	3,098,100,000.00	1,463,590,368.73	57,733,600.00	107,768,516.80	878,205,401.44	17,310,855,349.11	32,183,900,034.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

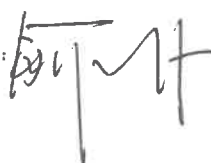
	附注十六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,261,323,901.89	4,011,723,691.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产		6,458,043.51	
衍生金融资产		23,315,706.33	
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,027,219.97	948,225.03
其他应收款	注释1	41,788,261,996.68	38,856,818,620.87
存货		4,531,268,722.33	4,090,985,588.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,200,944,844.90	2,271,247,672.71
流动资产合计		57,812,600,435.61	49,231,723,799.10
非流动资产：			
可供出售金融资产			6,741,575.83
持有至到期投资			
债权投资		581,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释2	44,185,269,054.23	40,030,903,249.51
其他权益工具投资		100,000.00	
其他非流动金融资产		28,596,410.32	
投资性房地产			
固定资产		87,924,650.59	96,868,645.50
在建工程		18,856,448.14	8,492,505.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,991,565.26	35,140,225.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,606,704.26	3,944,083.43
递延所得税资产		279,659,241.81	222,492,278.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,203,004,074.61	40,404,582,563.67
资产总计		103,015,604,510.22	89,636,306,362.77

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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）

2019年12月31日

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,000,000,000.00	2,850,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,903,014.51	57,081,832.96
预收款项		1,102,766,582.10	152,432,414.62
应付职工薪酬		27,709,114.74	26,917,926.55
应交税费		4,664,388.57	27,279,934.93
其他应付款		56,299,493,274.71	47,956,470,424.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,872,646,056.49	5,578,864,465.45
其他流动负债		1,701,925,327.75	850,000,000.00
流动负债合计		66,061,107,758.87	57,499,046,998.81
非流动负债：			
长期借款		2,733,000,000.00	
应付债券		12,993,092,361.37	15,891,109,091.02
其中：优先股			
永续债			
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			1,209,368.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,726,092,361.37	15,892,318,459.86
负债合计		81,787,200,120.24	73,391,365,458.67
股东权益：			
股本		2,117,219,616.00	2,117,953,116.00
其他权益工具		6,374,292,458.81	3,098,100,000.00
其中：优先股			
永续债		6,374,292,458.81	3,098,100,000.00
资本公积		5,473,909,241.23	5,470,252,052.01
减：库存股		37,196,092.50	57,733,600.00
其他综合收益		-1,173,127.08	2,263,245.72
专项储备			
盈余公积		1,065,319,915.86	874,606,851.41
未分配利润		6,236,032,377.66	4,739,499,238.96
股东权益合计		21,228,404,389.98	16,244,940,904.10
负债和股东权益总计		103,015,604,510.22	89,636,306,362.77

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	57,616,552.51	279,192,268.18
减：营业成本	注释3	8,458,424.66	56,746,666.32
税金及附加		24,964,268.64	100,736,174.24
销售费用		32,314,423.18	21,236,403.85
管理费用		245,408,627.66	342,434,274.72
研发费用			
财务费用		-12,562,969.75	14,536,059.16
其中：利息费用		1,048,808,827.68	576,542,076.94
利息收入		1,061,674,223.84	565,565,119.19
加：其他收益			
投资收益	注释4	2,766,068,728.69	2,931,276,213.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释4	27,730,776.43	9,134,225.40
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			
公允价值变动收益		51,728,584.33	
信用减值损失		-1,026,485.19	
资产减值损失			-2,092,607.32
资产处置收益		728.17	
二、营业利润		2,575,805,334.12	2,672,686,295.57
加：营业外收入		445,009.44	312,531.76
减：营业外支出		1,322,088.07	3,979,559.02
三、利润总额		2,574,928,255.49	2,669,019,268.31
减：所得税费用		-58,376,331.77	-135,713,993.39
四、净利润		2,633,304,587.26	2,804,733,261.70
(一) 持续经营净利润		2,633,304,587.26	2,804,733,261.70
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		1,681,733.69	6,819,577.82
(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净变动额			
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,681,733.69	6,819,577.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,681,733.69	7,180,907.08
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-361,329.26
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额			
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
9. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
六、综合收益总额		2,634,986,320.95	2,811,552,839.52
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

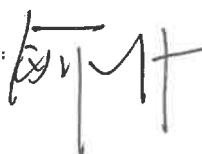
项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		958,932,899.24	152,403,949.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,992,140,092.54	15,514,289,509.46
经营活动现金流入小计		16,951,072,991.78	15,666,693,458.90
购买商品、接受劳务支付的现金		128,775,672.64	198,155,637.58
支付给职工以及为职工支付的现金		91,886,107.66	302,980,898.23
支付的各项税费		75,503,372.66	110,943,779.66
支付其他与经营活动有关的现金		15,723,566,923.07	15,746,347,097.64
经营活动现金流出小计		16,019,732,076.03	16,358,427,413.11
经营活动产生的现金流量净额		931,340,915.75	-691,733,954.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		9,889,929,086.75	2,595,535,040.00
取得投资收益收到的现金		3,015,627,212.30	2,947,429,399.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,050.00	4,085.00
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			
投资活动现金流入小计		12,905,615,349.05	5,542,968,524.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,529,458.18	30,387,079.66
投资支付的现金		10,562,346,808.05	10,708,337,288.18
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		2,833,061.00	
投资活动现金流出小计		10,597,709,327.23	10,738,724,367.84
投资活动产生的现金流量净额		2,307,906,021.82	-5,195,755,843.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,276,650,000.00	3,098,100,000.00
取得借款收到的现金		14,671,016,443.90	9,650,436,401.43
收到其他与筹资活动有关的现金		42,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		17,990,166,443.90	12,748,536,401.43
偿还债务支付的现金		16,479,261,480.00	3,032,381,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,599,268,982.74	1,592,507,389.93
支付其他与筹资活动有关的现金		91,282,708.70	45,012,759.74
筹资活动现金流出小计		19,169,813,171.44	4,669,901,349.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,179,646,727.54	8,078,635,051.76
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			
加：期初现金及现金等价物余额		4,011,723,691.86	1,820,578,437.75
六、期末现金及现金等价物余额		6,071,323,901.89	4,011,723,691.86

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 珠海华发实业股份有限公司



项目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	2,117,953,116.00	3,098,100,000.00	5,470,252,052.01	57,733,600.00	2,263,245.72		874,606,851.41	4,739,499,238.96	16,244,940,904.10
加: 会计政策变更					-5,118,106.49		511,810.65	4,606,295.84	
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,117,953,116.00	3,098,100,000.00	5,470,252,052.01	57,733,600.00	-2,854,860.77		875,118,662.06	4,744,105,534.80	16,244,940,904.10
三、本年增减变动金额	-733,500.00	3,276,192,458.81	3,657,189.22	-20,537,507.50	1,681,733.69		190,201,253.80	1,491,926,842.86	4,983,463,465.88
(一) 综合收益总额					1,681,733.69			2,633,304,587.26	2,634,986,320.95
(二) 股东投入和减少资本	-733,500.00	3,276,192,458.81	3,657,189.22	-17,026,045.00				3,296,142,193.03	
1. 股东投入的普通股	-733,500.00		-2,223,045.00	-2,956,545.00					3,276,192,458.81
2. 其他权益工具持有者投入资本		3,276,192,458.81							5,880,234.22
3. 股份支付计入股东权益的金额									14,069,500.00
4. 其他			5,880,234.22	-14,069,500.00					5,880,234.22
(三) 利润分配									14,069,500.00
1. 提取盈余公积							190,201,253.80	-1,141,377,744.40	-947,665,028.10
2. 对股东的分配							190,201,253.80	-190,201,253.80	
3. 其他								-741,176,490.60	-737,665,028.10
(四) 股东权益内部结转									-210,000,000.00
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. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	2,117,219,616.00	6,374,292,458.81	5,473,909,241.23	37,196,092.50	-1,173,127.08		1,065,319,915.86	6,236,032,377.66	21,228,404,399.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

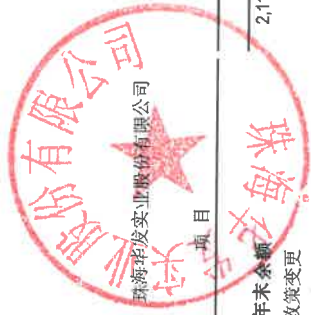
会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 珠海华发实业股份有限公司



项目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	2,118,313,116.00		5,461,260,089.53	63,451,300.00	-4,556,332.10		594,133,525.24	2,850,733,238.23	10,956,432,336.90
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,118,313,116.00		5,461,260,089.53	63,451,300.00	-4,556,332.10		594,133,525.24	2,850,733,238.23	10,956,432,336.90
三、本年增减变动金额	-360,000.00	3,098,100,000.00	8,991,962.48	-5,717,700.00	6,819,577.82		280,473,326.17	1,888,766,000.73	5,288,508,567.20
(一) 综合收益总额					6,819,577.82				
(二) 股东投入和减少资本	-360,000.00	3,098,100,000.00	8,991,962.48	-1,508,400.00					
1. 股东投入的普通股	-360,000.00		-1,148,400.00	-1,508,400.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本		3,098,100,000.00							
3. 股份支付计入股东权益的金额			10,140,362.48						
4. 其他									
(三) 利润分配				-4,209,300.00				-915,967,260.97	-631,284,634.80
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配				-4,209,300.00				-280,473,326.17	-631,284,634.80
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. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	2,117,953,116.00	3,098,100,000.00	5,470,252,052.01	57,733,600.00	2,263,245.72		874,606,851.41	4,739,499,238.96	16,244,940,904.10

(后附财务报表附注为合并财务报表附注)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海华发实业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

珠海华发实业股份有限公司（以下简称本公司或者公司）前身系珠海华发集团有限公司（以下简称华发集团）的全资子公司珠海经济特区华发房地产公司。1992 年 4 月 20 日，经珠海市经济体制改革委员会珠体改委[1992]50 号文批准，在珠海经济特区华发房地产公司的基础上改组设立为珠海经济特区华发房地产股份有限公司。1992 年 10 月 6 日，经珠海市经济体制改革委员会珠体改委[1992]93 号文批准更名为现名，并于 1994 年 12 月 30 日经广东省经济体制改革委员会粤体改[1994]140 号文确认。经中国证券监督管理委员会证监发行[2004]7 号文批准，2004 年 2 月 25 日，本公司发行之 A 股在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 9144040019256618XC 的营业执照。

经过历年派送红股、配售新股、转增股本、增发新股、非公开发行股票等，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 2,117,953,116.00 元。

根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，由于原激励对象中部分员工因个人原因离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票。公司本期实际回购注销股票 733,500.00 股，注销完成后公司总股本由 2,117,953,116.00 股减至 2,117,219,616.00 股。上述回购注销股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2019]000606 号”《验资报告》验证。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 2,117,219,616.00 元，法定代表人：李光宁。公司总部住所：珠海市昌盛路 155 号。公司注册地点：珠海市。本公司的母公司为珠海华发集团有限公司；最终控制人为珠海市国有资产监督管理委员会。

(二)经营范围

房地产经营、物业管理；批发零售、代购代销：建筑材料、金属材料（不含金）、建筑五金、五金工具、电子产品及通讯设备（不含移动通讯终端设备）、化工原料（不含化学危险品）、五金交电、化工。

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属于房地产开发与经营行业。主要产品是住宅、商铺等。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 16 日批准报出。

二、合并财务报表范围

1、本期纳入合并财务报表范围的子公司以及本部共计 407 户，增加 136 户，减少 0 户，子公司具体情况详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

2、本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
1、珠海华阔综合服务有限公司	设立
2、珠海华聘营销咨询有限公司	设立
3、珠海华曙设计咨询有限公司	设立
4、珠海华章工程管理咨询有限公司	设立
5、珠海华铸工程造价咨询有限公司	设立
6、GUANG JUAN INVESTMENT HOLDING LIMITED	设立
7、GUANG XIANG INVESTMENT HOLDING LIMITED	设立
8、GUANG JIE INVESTMENT HOLDING LIMITED	设立
9、光隽投资有限公司	设立
10、光翔投资有限公司	设立
11、光杰投资有限公司	设立
12、上海铎臻企业管理有限公司	设立
13、上海铎腾企业管理有限公司	设立
14、珠海华卓房产开发有限公司	设立
15、珠海华发鱼弄房产开发有限公司	设立
16、珠海华哲房产开发有限公司	设立
17、广州华铭房地产开发有限公司	设立
18、广州华旭房地产开发有限公司	设立
19、广州华荟房地产开发有限公司	设立
20、广州华藤实业发展有限公司	设立
21、青岛华鑫投资有限公司	设立
22、青岛华赢投资有限公司	设立
23、无锡铎安置业有限公司	设立
24、无锡铎泓置业有限公司	设立
25、珠海华发华平教育管理有限公司	设立
26、武汉华发天晟房地产开发有限公司	设立
27、武汉华荟泰房地产开发有限公司	设立
28、珠海华众投资管理发展有限公司	设立

名称	变更原因
29、珠海华锦投资管理发展有限公司	设立
30、珠海华浩投资管理发展有限公司	设立
31、珠海华和投资管理发展有限公司	设立
32、珠海华宜生态科技有限公司	设立
33、珠海华蓓生态科技有限公司	设立
34、珠海华蓓运营管理有限公司	设立
35、珠海稷华生态科技有限公司	设立
36、中山市华欣置业有限公司	设立
37、珠海珠澳云信息科技有限公司	设立
38、广东景晟装饰工程有限公司	非同一控制下企业合并
39、珠海华承投资管理发展有限公司	设立
40、珠海华深投资管理发展有限公司	设立
41、华发优生活租赁服务（珠海）有限公司	设立
42、惠州华郡房地产开发有限公司	设立
43、北京铎顺房地产开发有限公司	设立
44、珠海华瑾房产开发有限公司	设立
45、珠海华祺房产开发有限公司	设立
46、珠海华曜房产开发有限公司	设立
47、珠海华发禄宇城市更新有限公司	设立
48、汕尾华金房地产开发有限公司	设立
49、武汉华发睿祥房地产开发有限公司	设立
50、上海华璟枫宸房地产开发有限公司	设立
51、武汉地华志合房地产开发有限公司	非同一控制下企业合并
52、武汉华晟乾茂置业有限公司	设立
53、天津华创置业有限公司	设立
54、天津铎盛置业有限公司	设立
55、天津铎景置业有限公司	设立
56、珠海华发北沙六组城市更新有限公司	设立
57、珠海华发正方香洲科技工业园更新有限公司	设立
58、珠海华发正方拱北口岸城市更新有限公司	设立
59、珠海中心华发商都商业经营有限公司	设立
60、珠海金湾华发商都商业经营有限公司	设立
61、北京华发众晟房地产营销策划有限公司	设立
62、南京铎发众晟房地产营销策划有限公司	设立
63、珠海华发华荟教育管理有限公司	设立
64、惠州华涵房地产开发有限公司	设立

名称	变更原因
65、南京铎成房地产有限公司	设立
66、上海华发丽华置业有限公司	设立
67、武汉市华弘益房地产开发有限公司	设立
68、珠海华发敬乐养老服务有限公司	设立
69、苏州铎发置业有限公司	设立
70、苏州华开置业有限公司	设立
71、广州华舜房地产开发有限公司	设立
72、上海铎隆置业有限公司	设立
73、天津瑞辉商业管理有限公司	非同一控制下企业合并
74、天津瑞辉房地产开发有限责任公司	非同一控制下企业合并
75、光涛投资有限公司	设立
76、广东湛蓝房地产发展有限公司	非同一控制下企业合并
77、杭州铎璟置业有限公司	设立
78、杭州铎钰置业有限公司	设立
79、杭州璟慧商贸有限责任公司	非同一控制下企业合并
80、杭州锦瑜置业有限公司	非同一控制下企业合并
81、长春市华发房地产开发有限公司	设立
82、长沙华发房地产开发有限公司	设立
83、中山市华发商都商业经营有限公司	设立
84、珠海华发立美房产开发有限公司	设立
85、珠海华申资产管理有限公司	设立
86、深圳市华藤实业发展有限公司	设立
87、上海铎铷房地产开发有限公司	设立
88、珠海稷华运营管理有限公司	设立
89、江门华发置业有限公司	设立
90、江门华晟房地产开发有限公司	设立
91、珠海华发华诚教育有限公司	设立
92、珠海华发华琴教育管理有限公司	设立
93、珠海华发华衡教育管理有限公司	设立
94、珠海华港城市更新有限公司	设立
95、成都华锦联弘房地产开发有限公司	设立
96、武汉华发璟祥房地产开发有限公司	设立
97、广州华智房地产开发有限公司	设立
98、华智商业经营管理（香港）有限公司	设立
99、江门华郡房地产开发有限公司	设立
100、江门华枫置业有限公司	设立

名称	变更原因
101、深圳市鹏金实业发展有限公司	设立
102、南京铎得房地产开发有限公司	设立
103、中山市铎新置业有限公司	设立
104、南宁华明房屋租赁有限公司	设立
105、广州华轩房地产开发有限公司	设立
106、广州华盈房地产开发有限公司	设立
107、珠海华瑞房地产开发有限公司	设立
108、上海铎崧房地产开发有限公司	设立
109、上海铎铎房地产开发有限公司	设立
110、珠海华发宝利通房产开发有限公司	设立
111、江门市合睿房地产开发有限公司	非同一控制下企业合并
112、郑州铎茂创盛置业有限公司	设立
113、珠海华发北围商业服务管理有限公司	设立
114、苏州铎发商业经营管理有限公司	设立
115、珠海华客信息科技有限公司	设立
116、长沙华郡房地产开发有限公司	设立
117、长沙华景房地产开发有限公司	设立
118、武汉华发泓晟房地产开发有限公司	设立
119、天津华发创颐置业有限公司	设立
120、天津华发创锦置业有限公司	设立
121、重庆华显房地产开发有限公司	设立
122、广东金龙五洲温泉度假实业发展有限公司	非同一控制下企业合并
123、陆河金龙五洲房地产开发有限公司	非同一控制下企业合并
124、陆河金龙五洲物业管理有限公司	非同一控制下企业合并
125、陆河金龙五洲老年颐养康乐有限公司	非同一控制下企业合并
126、建泰建设有限公司	非同一控制下企业合并
127、上海华憬丹枫房地产开发有限公司	设立
128、上海华淞铭宏房地产开发有限公司	设立
129、郑州华瀚房地产开发有限公司	设立
130、烟台华发置业有限公司	设立
131、深圳市鹏嘉实业发展有限公司	设立
132、深圳市鹏景实业发展有限公司	设立
133、武汉华发中部实业发展有限公司	设立
134、中山市华庚置业有限公司	设立
135、珠海横琴新区华隼商业经营管理有限公司	设立
136、广西华锦房地产开发有限公司	设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司主要业务为房地产开发，房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集

团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用当月月初的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动收益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置

该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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（债务工具）

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，且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，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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（权益工具）

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可

以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起

的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

本公司对此类金融负债根据其流动性在交易性金融负债、其他非流动负债项目列报。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

本公司分类为以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认

部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

（2）在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

3) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照

相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

B 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

C 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

D 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化；

E 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

F 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

G 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

H 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

I 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- A 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C 债权人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；
- D 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E 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；
- F 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3) 预期信用损失的确定

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。

本公司基于单项资产评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当单项工具无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人类型及所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

C 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 应收款项信用风险特征组合及预期信用损失确定方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司依据类似信用风险特征将应收款项（应收账款和其他应收款）划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的确定方法
组合 1: 合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的公司之间的应收款项不能收回的风险极低	预期信用损失为 0
组合 2: 合营、联营企业往来款组合	应收合营企业、联营企业款项不能收回的风险极低	预期信用损失为 0
组合 3: 土地竞买保证金组合	应收政府部门土地竞买保证金不能收回的风险极低	预期信用损失为 0
组合 4: 除组合 1、2、3 外的应收款项(账龄组合)	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按应收款项账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表计算

(5) 减记金融资产

当本公司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的,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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为房地产开发类和非开发类存货。房地产开发类存货包括开发产品、开发成本、出租开发产品;非开发类存货包括原材料、库存商品、低值易耗品。

2. 存货的计价方法

(1) 存货的取得以成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时,以实际成本计价,领用或发出存货时按加权平均法计价;低值易耗品于领用时一次性摊销。

(2) 开发用土地使用权的核算方法:购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权,在尚未投入开发前,作为无形资产核算;土地投入开发时,将土地使用权的账面价值全部转入开发成本。

(3) 公共配套设施费的核算方法:公共配套设施系经国土规划部门批准的某开发项目的公共配套设施,如道路、球场、游泳池等,其所发生的支出计入该开发项目的“开发成本”,按成本核算对象和成本项目进行明细成本核算。但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施,其所发生的支出单独核算,完工时,转入“开发产品”、“出租开发产品”或“固定资产”核算。

3. 出租开发产品

本公司出租开发产品核算本公司作为存货的房地产，该等物业管理层主要意图或目的是出售，次要目的是取得临时性租金。

出租开发产品的摊销方法：根据预计尚可使用年限采用年限平均法摊销。

4. 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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及在建开发项目预计存在的亏损部分，房地产开发类存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，非房地产开发类存货按照单个或者类别计提存货跌价准备。可变现净值，指存货在资产负债表日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。

5. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十二)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范

的保险合同所产生的权利。

(十三)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价

值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始

投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易

的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事局作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	10	3
运输工具	年限平均法	10	10	9
办公设备及其他	年限平均法	5	10	18

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将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以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达

到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂

时性投资取得的投资收益)及其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前,予以资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,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。

(十八)无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内采用直线法摊销,并在年度终了,对其使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法

进行摊销。

本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未投入开发前，作为无形资产核算，并按照土地使用权使用年限平均摊销计入当年度损益类账项；土地投入开发时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九)商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

(二十)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行

估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设

定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；

（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的

服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润

分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十六)收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

1.房地产销售收入的确认原则

已将房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该房产保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对已通知买方在规定时间内（60天）办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在通知所规定的时限结束后确认收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.物业出租收入的确认原则

按本公司与承租方签定的出租物业、物业管理协议约定的租金和管理费，按期确认收入的实现。

3.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。本公司系以劳务已经提供，相关的成本能够可靠计量，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

(二十七)政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 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

与资产有关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益有关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业

及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十九)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1.本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2.本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(三十)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十一)维修基金

本公司未计提维修基金准备。维修费用于实际发生时核算，若需维修的开发项目尚未销售完毕，则计入该项目的“开发成本”；若需维修的开发项目已经销售完毕，则计入当期损益。

本公司根据项目所在地的相关政策，代业主垫付的维修基金在缴纳时计入“其他应收款”，并按本公司坏账准备计提政策计提坏账准备。待向业主收取垫付的维修基金时，冲减相应的“其他应收款”。

(三十二)质量保证金

在支付建安工程结算款时，按合同确定的质量保证金比例进行扣款并在“其他应付款”科目下分单位核算。待工程验收合格后并在双方约定的质量保证期限内无质量问题时，则退还质量保证金。

(三十三)成本费用的确认原则

本公司在生产经营中发生的各项费用，以实际发生数计入成本、费用。期间费用直接计入当期损益，成本计入所生产的产品、提供劳务的成本。

(三十四)利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》规定，税后利润按下列顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%，当法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上时可以不提取；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 分配利润。

(三十五)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表

列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 12 月 31 日经重列后金额	备注
应收票据		1,789,879.13	1,789,879.13	
应收账款		13,397,731.52	13,397,731.52	
应收票据及应收账款	15,187,610.65	-15,187,610.65		
应付票据		58,959,894.05	58,959,894.05	
应付账款		4,742,544,335.45	4,742,544,335.45	
应付票据及应付账款	4,801,504,229.50	-4,801,504,229.50		

(三十六)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		6,641,575.83	6,641,575.83
流动资产	169,506,203,201.44	169,512,844,777.27	6,641,575.83
可供出售金融资产	697,581,078.33		-697,581,078.33
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		690,839,502.50	690,839,502.50
非流动资产	12,702,885,272.04	12,696,243,696.21	-6,641,575.83
资产合计	182,209,088,473.48	182,209,088,473.48	
短期借款	12,655,626,226.57	12,861,257,768.24	205,631,541.67
其他应付款	10,920,106,730.87	10,199,811,628.42	-720,295,102.45

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流负债	25,394,941,465.45	25,909,605,026.23	514,663,560.78
流动负债	99,620,832,884.85	99,620,832,884.85	
负债合计	150,025,188,439.31	150,025,188,439.31	
其他综合收益	107,768,516.80	10,108,283.44	-97,660,233.36
盈余公积	878,205,401.44	878,717,212.09	511,810.65
未分配利润	7,265,160,882.09	7,362,309,304.80	97,148,422.71
股东权益合计	32,183,900,034.17	32,183,900,034.17	

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 其他会计政策变更

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税收入（营改增之前）	3%、5%
增值税*1	应税收入	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%、1.5%、1%
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	按超率累进税率 30%-60%
	预缴计税依据：预收售楼款	注释 1
企业所得税	应纳税所得额	注释 2
房产税	房产原值（包含地价）的 70%	1.2%
	房产租金	12%

*1 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注释 1：本公司及所属子公司根据当地税务机关规定的预缴税率预缴土地增值税。

注释 2：本公司之境外子公司适用不同所得税税率，其中香港注册子公司适用 16.5%的所得税税率，澳门注册子公司适用 12%的所得税税率，美国、英属维尔京群岛、开曼等地注册的子公司按所在国（地）税收政策缴纳。

除上述公司外，本公司及其余子公司所得税税率均为 25%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
库存现金	47,198.31	69,945.03
银行存款	26,080,138,438.62	19,132,602,062.48
其他货币资金	231,008.44	6,085,414.75
合计	26,080,416,645.37	19,138,757,422.26
其中：存放在境外的款项总额	844,370,178.91	334,231,317.69

注 1：截止 2019 年 12 月 31 日，存放在境外的货币资金为港币 114,022,899.06 元、人民币 54,583,854.70 元、澳门币 63,317,901.84 元、美元 90,680,404.75 元（上述货币资金折合人民币合计金额为 844,370,178.91 元。）

注 2：截止 2019 年 12 月 31 日，公司受限制的货币资金 297,028,552.66 元（2018 年 12 月 31 日受限制的货币资金为 46,431,016.08 元），本期受限资金增加较多主要为认购人民币与外汇期权组合产品新增保证金 1.9 亿元。

注释2. 交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	210,964,377.21	6,641,575.83
权益工具投资	210,964,377.21	6,641,575.83
合计	210,964,377.21	6,641,575.83

注释3. 衍生金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
人民币与外汇衍生交易合约	23,315,706.33	
合计	23,315,706.33	

衍生金融资产说明：公司为有效规避融资过程中形成的外汇汇率风险，本期认购的人民币与外汇期权组合交易合约中将于一年内到期部分，期末按公允价值确认为衍生金融资产。

注释4. 应收票据

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,789,879.13
合计		1,789,879.13

注释5. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	34,089,510.53	13,396,639.32
1—2 年	2,153,928.88	477,652.04
2—3 年	28,245.35	304,795.55
3 年以上	627,695.55	395,400.00
小计	36,899,380.31	14,574,486.91
减：坏账准备	1,770,123.56	1,176,755.39
合计	35,129,256.75	13,397,731.52

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	250,000.00	0.68	250,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,649,380.31	99.32	1,520,123.56	4.15	35,129,256.75
其中：合营、联营企业往来款组合	12,753,206.63	34.56			12,753,206.63
账龄组合	23,896,173.68	64.76	1,520,123.56	6.36	22,376,050.12

类别	2019 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	36,899,380.31	100.00	1,770,123.56	4.80	35,129,256.75

续：

类别	2018 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	250,000.00	1.72	250,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失 的应收账款	14,324,486.91	98.28	926,755.39	6.47	13,397,731.52
其中：合营、联营企业往 来款组合					
账龄组合	14,324,486.91	98.28	926,755.39	6.47	13,397,731.52
合计	14,574,486.91	100.00	1,176,755.39	8.07	13,397,731.52

3. 应收账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)	
2018 年 12 月 31 日余额		926,755.39	250,000.00	1,176,755.39
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		593,368.17		593,368.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		1,520,123.56	250,000.00	1,770,123.56

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 的比例(%)	已计提坏账准备
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	8,869,530.73	24.04	

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东翔顺建筑工程有限公司	5,753,878.94	15.59	287,693.95
广州金辉建设集团有限公司	3,862,387.05	10.47	193,119.35
广东建星建造集团有限公司	3,881,381.81	10.52	194,069.09
南京裕晟置业有限公司	1,693,035.16	4.59	
合计	24,060,213.69	65.21	674,882.39

5. 应收账款其他说明

(1) 上述应收账款主要是应收装修工程款、设计、广告制作等收入。

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，应收合营联营企业欠款详见附注十一（五）所述。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,006,522,414.70	99.44	4,902,331,924.71	98.79
1 至 2 年	20,133,081.47	0.33	30,449,546.01	0.61
2 至 3 年	3,409,237.92	0.06	360,356.93	0.01
3 年以上	10,055,535.25	0.17	29,069,043.39	0.59
合计	6,040,120,269.34	100.00	4,962,210,871.04	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	未及时结算原因
珠海香洲湾仔街道办事处	9,636,394.59	3 年以上	*1
合计	9,636,394.59		

*1 公司之子公司珠海市中泰投资有限公司预付珠海香洲湾仔街道办事处居民回迁房建设专项资金，截止 2019 年 12 月 31 日相关的回迁工作及其决算尚未完成。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
郑州市公共资源交易中心	1,430,040,000.00	23.68	2019 年	预付土地出让金
杭州市规划和自然资源局萧山分局	1,346,215,000.00	22.29	2019 年	预付土地出让金

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
武汉市土地交易中心	805,000,000.00	13.33	2019 年	预付土地出让金
成都市规划和自然资源局	727,800,381.00	12.05	2019 年	预付土地出让金
常熟市国土资源局	492,800,000.00	8.16	2019 年	预付土地出让金
合计	4,801,855,381.00	79.51		

4. 预付款项的其他说明

期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释7. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,358,205,825.18	3,325,846,265.55
合计	3,358,205,825.18	3,325,846,265.55

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	3,194,361,898.93	3,180,016,684.62
1—2 年	143,989,921.64	136,609,801.16
2—3 年	66,640,162.18	36,547,977.98
3 年以上	58,157,596.88	47,998,199.03
小计	3,463,149,579.63	3,401,172,662.79
减：坏账准备	104,943,754.45	75,326,397.24
合计	3,358,205,825.18	3,325,846,265.55

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
代业主垫付的维修基金	95,773,080.96	105,464,653.80
保证金、押金及备用金	319,674,150.18	169,427,303.59
信托保障金	179,860,200.02	177,386,000.00
代垫工程及业主款项	103,014,616.13	90,006,486.49
往来款项	102,231,733.84	1,235,491.60
土地竞买保证金	2,657,089,903.90	2,846,000,000.00
其他	5,505,894.60	11,652,727.31

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
合计	3,463,149,579.63	3,401,172,662.79

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,006,749.87	0.14	5,006,749.87	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,458,142,829.76	99.86	99,937,004.58	2.89	3,358,205,825.18
其中：合营、联营企业往来款组合	960,969.96	0.03			960,969.96
土地竞买保证金组合	2,657,089,903.90	76.72			2,657,089,903.90
账龄组合	800,091,955.90	23.11	99,937,004.58	12.49	700,154,951.32
合计	3,463,149,579.63	100.00	104,943,754.45	3.03	3,358,205,825.18

续：

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,989,480.70	0.12	3,989,480.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,397,183,182.09	99.88	71,336,916.54	2.10	3,325,846,265.55
其中：合营、联营企业往来款组合	986,400.00	0.03			986,400.00
土地竞买保证金组合	2,846,000,000.00	83.67			2,846,000,000.00
账龄组合	550,196,782.09	16.18	71,336,916.54	12.97	478,859,865.55
合计	3,401,172,662.79	100.00	75,326,397.24	2.21	3,325,846,265.55

4. 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)	
2018 年 12 月 31 日余额	16,651,514.23	54,685,402.31	3,989,480.70	75,326,397.24
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,339,925.11	18,260,162.93	1,017,269.17	29,617,357.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	26,991,439.34	72,945,565.24	5,006,749.87	104,943,754.45

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴市土地矿产交易中心	土地竞买保证金	2,486,100,000.00	1年以内	71.79	
大连市旅顺口区土地储备交易中心	土地竞买保证金	157,650,000.00	1年以内	4.55	
山东省即墨经济开发区管理委员会	保证金	50,891,900.00	1年以内、1-2年	1.47	5,044,595.00
大连嘉华颐和投资管理有限公司	往来款	40,000,000.00	1年以内	1.16	2,000,000.00
陆家嘴国际信托有限公司	信托保障金	36,498,033.35	1年以内、1-2年	1.05	2,149,803.34
合计		2,771,139,933.35		80.02	9,194,398.34

6. 其他应收款其他说明

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款, 合营联营企业欠款详见附注十一(五)所述。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,707,545.94		175,707,545.94	135,992,408.07		135,992,408.07
库存商品	169,813,401.41	1,675,722.68	168,137,678.73	36,043,461.60	1,456,177.64	34,587,283.96

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	129,024,494,373.53		129,024,494,373.53	107,086,084,387.03		107,086,084,387.03
开发产品	27,352,710,584.25		27,352,710,584.25	19,279,903,707.40	36,169.38	19,279,867,538.02
出租开发产品	2,324,424,736.11		2,324,424,736.11	1,879,926,949.40		1,879,926,949.40
合计	159,047,150,641.24	1,675,722.68	159,045,474,918.56	128,417,950,913.50	1,492,347.02	128,416,458,566.48

2. 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
开发产品	36,169.38				36,169.38		
库存商品	1,456,177.64	788,148.28			568,603.24		1,675,722.68
合计	1,492,347.02	788,148.28			604,772.62		1,675,722.68

存货跌价准备说明：

(1) 公司的开发成本按单项房地产项目预计完工后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作为确定可变现净值的具体依据。

(2) 公司的开发产品按预计销售价格减去预计的销售费用以及相关税费后的金额作为确定可变现净值的具体依据。

(3) 公司的库存商品按预计销售价格减去预计的销售费用以及相关税费后的金额作为确定可变现净值的具体依据。

(4) 本公司之子公司珠海华商百货有限公司期初计提存货跌价准备的部分库存商品在本期已销售，相应计提的存货跌价准备也予以转销，本期转销金额为 568,603.24 元；本公司之子公司大连华藤房地产开发有限公司期初计提存货跌价准备的开发产品在本期已销售，相应计提的存货跌价准备也予以转销，本期转销金额为 36,169.38 元。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司存货年末余额中含有借款费用资本化的金额 16,898,273,173.08 元（2018 年为 14,865,023,938.10 元）。本公司本年度用于确定借款利息费用的资本化率为 6.35%（2018 年为 5.87%）。

4. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额（万元）	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1.中山华发生态园	2013	2021	474,654.42	326,103,931.61	639,506,021.16
2.珠海华发水郡花园	2013	2023	992,902.13	2,621,734,185.26	2,020,169,624.77
3.珠海华发依山郡	2014	2021	318,471.47	1,363,822,063.74	973,253,714.47
4.中山华发广场	2014	2021	154,472.49	1,072,340,439.44	784,924,643.18
5.中山华发观山水	2013	2020	468,890.88	1,539,427,599.10	2,183,508,402.59
6.包头华发新城	2010	2021	288,468.14	483,653,746.23	338,285,321.23
7.珠海华发山庄	2012	2019	439,267.97		1,572,023,251.81
8.大连华发新城	2010	2019	325,500.00		442,627,911.58
9.大连华发四季	2014	2021	190,114.00	212,101,621.69	193,119,850.13
10.大连华发绿洋山庄	2014	2020	281,307.00	870,924,372.76	865,951,452.79
11.沈阳华发新城	2014	2020	620,000.00	3,321,637,991.86	2,215,481,388.42
12.南宁华发新城	2012	2020	589,321.00	1,933,637,581.58	1,793,444,969.54
13.威海荣成百台湾	2013	2021	204,828.00	297,687,662.93	228,499,466.40
14.珠海华发峰尚花园	2014	2021	313,380.90	505,400,150.83	1,283,692,500.94
15.武汉华发四季	2014	2019	316,500.00		1,214,068,046.09
16.威海华发九龙湾	2014	2020	1,074,820.00	2,365,728,798.01	2,464,884,193.87
17.珠海绿洋湾花园	2014	2020	423,197.03	3,838,479,103.25	3,505,854,307.10
18.珠海华发首府	2014	2019	1,098,414.07		1,376,218,932.52
19.武汉华发中城荟	2014	2020	1,778,502.00	8,891,330,835.82	5,449,577,367.64
20.广州华发荔湾荟	2014	2019	261,740.04		347,876,225.50
21.广州江南府	2018	2021	62,000.00	465,205,431.73	377,711,277.22
22.广州华发尚座花园	2014	2019	577,345.53		4,844,405,471.37
23.珠海峰景湾花园	2014	2021	323,499.57	511,444,231.72	650,940,410.79
24.珠海十字门国际花园	2014	2022	759,817.03	1,684,973,443.67	1,615,824,896.36
25.珠海华发左岸公寓	2015	2019	37,843.48		337,548,902.16
26.上海静安府	2015	2020	1,266,079.00	5,782,673,239.14	7,526,192,111.49
27.珠海金湾国际商务中心	2016	2021	252,636.13	608,472,143.42	741,363,029.27
28.武汉华发首府	2016	2020	726,700.00	3,786,536,489.98	5,573,313,721.20
29.苏州华发公园首府	2016	2020	250,000.00	875,665,410.71	2,343,305,303.97
30.武汉华发外滩荟	2016	2020	696,945.00	2,219,645,358.94	1,889,914,899.86
31.苏州姑苏院子	2016	2020	500,000.00	4,525,601,937.84	4,081,688,075.68
32. 华发·驿道	2017	2020	56,642.75	299,043,962.29	198,636,778.81
33.金湾华发商都中心	2018	2020	190,358.95	960,281,887.10	713,211,071.78
34.佛山华发四季	2017	2020	198,400.00	1,882,064,838.43	1,626,398,395.11
35.上海闵行七宝项目	2017	2020	342,902.00	3,039,025,055.16	2,602,493,787.51

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额(万元)	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
36.珠海华发创业大厦	2017	2020	136,518.31	831,964,874.87	691,310,965.94
37.威海荣成华发樱花湖	2017	2020	168,606.00	1,303,216,605.95	935,708,983.26
38.苏州太仓院子	2017	2020	350,000.00	1,931,597,283.90	1,476,916,592.44
39.武汉华发中央公园	2017	2021	242,517.31	1,066,781,994.98	761,042,152.89
40.嘉兴鹭栖庭院	2017	2020	218,188.91	107,103,904.31	1,666,643,167.07
41.南京麒麟 G35 项目	2017	2020	253,677.00	2,222,438,464.53	1,949,598,339.31
42.南京万象天地	2017	2020	1,240,650.00	8,758,947,421.37	7,993,856,555.70
43.北京将台乡项目	2017	2020	350,000.00	2,010,158,345.98	1,730,030,731.23
44.珠海华发智谷名苑	2018	2020	222,231.18	1,159,590,540.93	1,769,413,058.30
45.珠海中以国际产业园	2018	2021	138,416.09	455,820,282.52	190,009,113.42
46.珠海中以国际创意园	2018	2021	52,206.56	175,342,319.75	66,760,951.36
47.武汉华发峰尚	2018	2020	122,346.79	869,964,256.76	608,771,306.09
48.武汉华发中城公园首府	2018	2021	155,087.50	1,006,345,878.32	751,644,350.71
49.无锡鑫悦华府	2018	2020	625,439.00	4,549,048,241.16	3,960,253,220.88
50.武汉华发金茂逸墅	2018	2021	376,200.00	1,545,917,116.51	1,249,953,896.60
51.武汉鸿业华发四季	2018	2020	272,191.00	1,871,712,308.47	1,590,764,574.31
52.大连万科·华发观贤别墅	2018	2020	436,163.00	2,767,724,397.38	2,380,694,518.57
52.武汉华发中城水岸	2018	2021	166,651.00	745,680,789.04	559,378,166.65
54.武汉华发中城华府	2018	2021	375,000.00	1,644,488,128.32	1,362,398,442.93
55.天津艺英里	2018	2021	125,439.00	1,047,510,294.16	865,657,877.04
56.青岛华发四季	2018	2021	224,946.00	885,976,632.54	570,260,740.41
57.大连华发花间月	2018	2021	75,573.58	410,446,120.82	196,407,357.94
58.温州鹿萃苑	2018	2021	313,272.16	2,310,329,832.23	2,109,692,047.79
59.增城华发峰尚花园	2018	2021	177,792.20	1,127,315,022.56	947,488,994.85
60.鄂州梧桐湖国际社区	2018	2021	653,849.94	2,924,723,627.86	2,541,469,484.40
61.清远四季尚璟	2018	2021	108,792.02	684,403,240.91	541,486,844.40
62.珠海城建国际海岸花园	2017	2020	452,990.71	3,000,905,586.28	2,484,014,315.50
63.江门华发江海区项目	2019	2021	176,240.00	935,293,263.68	
64.珠海保税区研发中心	2019	2025	288,236.00	465,043,921.32	
65.杭州九龙仓华发天荟	2019	2022	523,439.00	3,859,421,885.44	
66.北京华发中央公园	2019	2021	482,792.00	2,995,081,632.18	
67.武汉武地华发时光	2019	2021	215,412.00	1,192,271,655.04	
68.武汉黄家湖项目	2019	2023	497,794.80	2,313,762,510.77	
69.天津华发未来荟	2019	2021	80,313.00	348,083,815.99	
70.天津华发景瑞悦天地	2019	2021	94,744.00	400,730,280.86	
71.苏州酒厂路项目	2019	2020	21,357.00	145,881,115.53	

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额(万元)	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
72.珠海华发未来城市花园	2019	2022	239,055.00	833,246,535.08	
73.上海华发招商依云四季	2019	2022	274,000.00	1,288,496,183.63	
74.武汉华发沁园	2019	2021	45,700.00	211,071,996.20	
75.江门华发蓬江项目	2019	2021	115,186.79	498,878,025.46	
76.湛江华发新城花园	2019	2022	1,488,400.00	2,938,436,037.76	
77.烟台福山区项目	2019	2022	95,095.00	154,139,590.02	
78.上海泗泾 17-01 项目	2019	2022	497,307.45	2,732,853,847.75	
79.上海松江区中山街道项目	2019	2022	183,311.89	1,010,391,054.47	
80.汕尾华发观山水	2019	2021	103,630.00	227,394,245.62	
81.珠海华发悦谷名苑	2019	2022	154,991.14	933,222,151.57	
82.江门华发四季	2019	2021	388,161.78	1,234,924,888.68	
83.珠海华发游艇中心	2019	2020	24,000.00	88,948,964.26	
84.珠海横琴华发容闳高级中学	2019	2021	108,787.77	269,967,322.64	
85.珠海横琴华发容闳学校	2019	2021	79,325.68	131,269,306.47	
86.其他				115,587,116.46	118,541,912.73
合计				129,024,494,373.53	107,086,084,387.03

5. 开发产品

项目名称	首期竣工时间	2018年12月31日余额	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日余额
1.珠海华发新城一期	2003	49,683,932.59		288,298.82	49,395,633.77
2.珠海华发新城二期	2004	21,097,358.36		461,952.06	20,635,406.30
3.珠海华发新城三期	2006	26,273,226.61		589,642.17	25,683,584.44
4.珠海华发新城四期	2008	14,765,521.05		585,270.60	14,180,250.45
5.珠海华发新城五期	2009	30,653,915.08		206,750.58	30,447,164.50
6.珠海华发新城六期	2012	116,759,360.65		835,386.35	115,923,974.30
7.中山华发生态园	2010	416,612,245.87	612,461,410.68	629,638,712.26	399,434,944.29
8.珠海华发世纪城二期	2008	8,788,010.19			8,788,010.19
9.珠海华发世纪城三期	2010	44,023,540.92	4,012,345.44	4,012,345.44	44,023,540.92
10.珠海华发世纪城四期	2010	28,878,818.65	2,146,248.29		31,025,066.94
11.珠海华发水郡花园	2015	564,469,772.63	288,369,497.94	436,182,255.35	416,657,015.22
12.珠海华发蔚蓝堡风情庄园	2012	156,049,230.66		7,365,050.91	148,684,179.75
13.包头华发新城	2012	254,126,227.03		44,544,965.34	209,581,261.69
14.大连华发新城	2012	290,122,683.29	674,793,968.45	258,476,255.64	706,440,396.10

项目名称	首期竣工时间	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期减少金额	2019 年 12 月 31 日余额
15.珠海华发峰景名苑	2013	60,761,354.34			60,761,354.34
16.沈阳华发首府	2013	167,996,675.66		26,051,500.78	141,945,174.88
17.沈阳岭南荟	2013	105,319,871.45		6,761,658.54	98,558,212.91
18.珠海华发四季名苑	2014	145,072,492.98			145,072,492.98
19.珠海华发水岸花园	2015	380,462,288.78		9,660,197.17	370,802,091.61
20.珠海华发山庄	2016	350,680,251.54	2,690,088,817.47	353,555,405.87	2,687,213,663.14
21.南宁华发新城	2016	613,435,758.53	463,374,221.66	809,146,335.17	267,663,645.02
22.珠海华发城建未来荟国际花园	2016	122,895,312.11	2,640,105.86	3,266,554.01	122,268,863.96
23.广州华发四季	2016	295,672,461.29		142,790,147.13	152,882,314.16
24.南宁未来荟	2017	185,281,069.72		112,425,984.86	72,855,084.86
25.威海华发九龙湾	2017	109,467,896.32	1,121,570,616.68	1,048,551,038.13	182,487,474.87
26.珠海华发首府	2017	3,038,039,000.10	1,788,426,285.65	1,224,970,667.17	3,601,494,618.58
27.中山华发观山水	2017	682,518,197.79	1,251,694,916.49	709,891,094.21	1,224,322,020.07
28.珠海峰景湾花园	2017	674,866,866.33	139,496,179.07	271,426,655.47	542,936,389.93
29.珠海华发峰尚花园	2017	372,338,222.54	1,384,322,038.29	217,210,128.25	1,539,450,132.58
30.广州华发荔湾荟	2017	1,530,055,348.36	375,086,650.42	955,031,128.78	950,110,870.00
31.珠海华发依山郡	2018	357,471,560.92	90,554,078.98	292,247,856.85	155,777,783.05
32.武汉华发四季	2018	183,483,709.23	1,574,292,123.92	1,038,301,536.72	719,474,296.43
33.上海张江华发四季	2018	843,511,013.30	18,370,009.33	420,975,368.62	440,905,654.01
34.上海杨浦华发公馆	2018	1,050,997,802.30	779,615.81	886,611,954.70	165,165,463.41
35.珠海华发十字门国际花园	2018	2,899,566,923.78	239,685,297.29	1,473,341,025.65	1,665,911,195.42
36.上海静安府	2018	3,036,163,766.19	2,705,812,956.45	3,963,765,861.23	1,778,210,861.41
37.武汉华发中城荟	2019		3,187,580,030.67	2,968,485,109.25	219,094,921.42
38.珠海金湾国际商务中心	2019		583,133,025.21	438,825,658.78	144,307,366.43
39.广州华发尚座花园	2019		5,946,539,236.34	2,486,289,729.99	3,460,249,506.35
40.嘉兴鹭栖庭院	2019		1,959,029,219.32	0.00	1,959,029,219.32
41.苏州华发公园首府	2019		1,874,031,586.73	0.00	1,874,031,586.73
42.武汉华发首府	2019		2,598,112,370.92	2,280,838,114.25	317,274,256.67
43.珠海华发左岸公寓	2019		414,769,177.79	414,769,177.79	
44.珠海华发智谷名苑	2019		960,700,304.16	960,700,304.16	
45.其他		51,542,020.26	34,831,720.94	14,820,100.35	71,553,640.85
合计		19,279,903,707.40	32,986,704,056.25	24,913,897,179.40	27,352,710,584.25

6. 出租开发产品

出租项目名称	竣工时间	2018 年 12 月 31 日余额		本期增加金额
		原值	累计摊销	
1.珠海华景花园	2003	10,281,477.39	1,892,544.86	
2.珠海美景山庄	1996	2,985,471.60	661,068.74	
3.珠海群景花园	2002	6,355,073.20	1,144,489.49	
4.珠海华发新城一期	2003	1,747,200.00	1,273,311.96	
5.珠海华发新城二期	2004	16,146,178.00	9,687,706.91	
6.珠海华发世纪城二期	2008	32,153,796.20	14,310,744.71	
7.珠海华发世纪城三期	2010	11,099,646.70	3,968,931.70	4,012,345.44
8.大连华发新城	2013	59,922,181.34	6,859,603.33	25,444,649.78
9.大连华发新城二期	2016	7,275,132.96	336,493.48	516,207.45
10.珠海鸿景凯旋门广场	2013	4,889,161.56	384,148.38	
11.包头华发新城	2013	63,074,590.50	31,144,169.68	21,552,952.13
12.珠海世纪城销售中心	2014	39,883,372.80	5,748,505.95	
13.珠海华发新城六期	2014	62,617,772.70	8,826,495.24	
14.珠海华发蔚蓝堡风情庄园	2014	31,289,161.25	3,308,867.10	
15.沈阳华发首府一期	2014	97,699,656.34	20,946,566.57	285,321.73
16.沈阳华发首府二期	2015	88,047,722.91	6,841,260.67	21,178,443.41
17.沈阳华发岭南荟	2014	89,713,718.68	16,311,202.38	6,761,658.54
18.珠海华发峰景名苑	2015	8,057,809.91	858,007.64	
19.珠海华发四季名苑	2015	29,626,221.46	2,117,345.82	
20.盘锦华发新城	2015	218,141,471.00	9,819,471.30	
21.珠海华发水岸花园	2016	337,636,591.62	15,353,781.49	
22.广州华发四季	2017	179,145,514.80	4,560,565.70	13,989,853.41
23.中山华发生态园	2017	78,813,855.40	5,429,290.52	8,363,703.33
24.南宁未来荟	2017	92,285,742.00	2,790,963.65	8,979,403.40
25.威海华发九龙湾	2018	83,813,926.07	790,095.99	
26.珠海未来荟国际花园	2018	56,729,352.51	1,905,657.00	
27.南宁华发新城	2018	92,475,125.52	1,450,170.88	
28.珠海华发峰尚花园	2018	137,383,789.85	3,234,604.38	
29.珠海华发水郡花园	2018	83,488,512.61	1,291,913.33	8,973,388.98
30.珠海华发依山郡	2018	43,407,450.18	3,011,748.81	42,249,389.01
31.武汉华发四季	2019			192,801,301.77
32.珠海金湾国际商务中心	2019			1,894,470.42
33.广州华发尚座花园	2019			165,955,864.49
34.中山华发观山水	2019			14,856,304.37

出租项目名称	竣工时间	2018 年 12 月 31 日余额		本期增加金额
		原值	累计摊销	
35.珠海华发山庄	2019			2,385,831.17
36.珠海峰景湾花园	2019			5,975,850.88
合计		2,066,186,677.06	186,259,727.66	546,176,939.71

续表：

出租项目名称	本期摊销金额	本期减少金额	2019 年 12 月 31 日余额	
			原值	累计摊销
1.珠海华景花园	341,240.88		10,281,477.39	2,233,785.74
2.珠海美景山庄	42,649.56		2,985,471.60	703,718.30
3.珠海群景花园	90,786.72		6,355,073.20	1,235,276.21
4.珠海华发新城一期	24,960.00		1,747,200.00	1,298,271.96
5.珠海华发新城二期	807,308.88		16,146,178.00	10,495,015.79
6.珠海华发世纪城二期	1,528,471.79		32,153,796.20	15,839,216.50
7.珠海华发世纪城三期	537,759.12		15,111,992.14	4,506,690.82
8.大连华发新城	2,526,706.47		85,366,831.12	9,386,309.80
9.大连华发新城二期	246,737.45		7,791,340.41	583,230.93
10.珠海鸿景凯旋门广场	69,845.16		4,889,161.56	453,993.54
11.包头华发新城	3,403,319.88		84,627,542.63	34,547,489.56
12.珠海世纪城销售中心	1,296,260.76		39,883,372.80	7,044,766.71
13.珠海华发新城六期	2,039,692.16		62,617,772.70	10,866,187.40
14.珠海华发蔚蓝堡风情庄园	696,603.60		31,289,161.25	4,005,470.70
15.沈阳华发首府一期	4,739,033.95		97,984,978.07	25,685,600.52
16.沈阳华发首府二期	4,814,707.39		109,226,166.32	11,655,968.06
17.沈阳华发岭南荟	4,655,522.04		96,475,377.22	20,966,724.42
18.珠海华发峰景名苑	223,828.08		8,057,809.91	1,081,835.72
19.珠海华发四季名苑	736,488.36		29,626,221.46	2,853,834.18
20.盘锦华发新城	10,712,150.88		218,141,471.00	20,531,622.18
21.珠海华发水岸花园	10,027,168.68		337,636,591.62	25,380,950.17
22.广州华发四季	5,657,978.74		193,135,368.21	10,218,544.44
23.中山华发生态园	-1,567,750.04		87,177,558.73	3,861,540.48
24.南宁未来荟	2,789,405.33		101,265,145.40	5,580,368.98
25.威海华发九龙湾	3,524,782.92		83,813,926.07	4,314,878.91
26.珠海未来荟国际花园	1,558,968.00		56,729,352.51	3,464,625.00
27.南宁华发新城	2,162,734.08	22,964,125.59	69,510,999.93	3,612,904.96
28.珠海华发峰尚花园	4,452,978.32	1,940,159.33	135,443,630.52	7,687,582.70
29.珠海华发水郡花园	4,450,516.78		92,461,901.59	5,742,430.11

出租项目名称	本期摊销金额	本期减少金额	2019 年 12 月 31 日余额	
			原值	累计摊销
30.珠海华发依山郡	1,464,952.75		85,656,839.19	4,476,701.56
31.武汉华发四季	1,584,234.51		192,801,301.77	1,584,234.51
32.珠海金湾国际商务中心	4,819.86		1,894,470.42	4,819.86
33.广州华发尚座花园	995,072.07		165,955,864.49	995,072.07
34.中山华发观山水	22,154.35		14,856,304.37	22,154.35
35.珠海华发山庄	39,179.09		2,385,831.17	39,179.09
36.珠海峰景湾花园	73,599.51		5,975,850.88	73,599.51
合计	76,774,868.08	24,904,284.92	2,587,459,331.85	263,034,595.74

注 1：珠海华郡房产开发有限公司所开发的珠海华发水郡花园项目、珠海市永宏基商贸有限公司所开发的珠海华发峰景名苑项目、珠海市浩丰贸易有限公司所开发的珠海华发峰景花园、大连华坤房地产开发有限公司所开发的大连华发绿洋山庄项目、武汉中央商务区投资开发有限公司所开发的武汉华发中城荟项目、珠海市中泰投资有限公司所开发的珠海峰景湾花园项目、武汉临江兴城房地产开发有限公司所开发的武汉华发中央公园项目、珠海市海润房地产开发有限公司所开发的珠海城建国际海岸花园、湖北广家洲投资有限公司及其子公司所开发的鄂州梧桐湖国际社区、江门市合睿房地产开发有限公司所开发的江门华发四季、广东金龙五洲温泉度假实业发展有限公司所开发的汕尾华发观山水基于合并财务报表的公允价值调整，该等项目存货以调整后的公允价值列报。

注 2：上述存货中有 35,513,749,381.20 元的存货为本公司及下属子公司的借款设定抵押。

注释9. 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
预交税费	4,826,198,699.01	2,618,808,580.26
委托贷款		48,000,000.00
合营联营企业往来款	9,664,933,514.26	7,955,214,349.71
合作方经营往来款	6,648,108,490.10	3,025,719,535.49
合计	21,139,240,703.37	13,647,742,465.46

其他流动资产说明：

截止 2019 年 12 月 31 日其他流动资产较 2018 年 12 月 31 日增加 54.89%，主要原因系本期预售楼盘之预收房款增加相应预缴税费增加、新开工或在建项目投入增加相应留抵进项税额增加以及合作方经营往来款增加所致。与合营、联营公司的往来款情况详见附注十一（五）所述。

注释10. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				699,071,078.33	1,490,000.00	697,581,078.33
按公允价值计量				280,031,078.33		280,031,078.33
按成本计量				419,040,000.00	1,490,000.00	417,550,000.00
合计				699,071,078.33	1,490,000.00	697,581,078.33

2. 可供出售金融资产其他说明

本期因执行新金融工具准则，将原“可供出售金融资产”重分类至“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”和“其他非流动金融资产”等科目。

注释11. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
珠海琴发投资有限公司	24,803,822.22			148,111,395.25	
珠海华发银坑房产开发有限公司	915,990.69			-77,741.37	
珠海华发婆石房产开发有限公司	-3,424.17			0.02	
珠海华发桂园房产开发有限公司	299,470.56	510,000.00		-156,279.84	
珠海华发弘业房地产开发有限公司	11,779,753.46			-323,715.17	
珠海华发广昌房产开发有限公司	19,484,186.08			-623,377.09	
珠海正汉置业有限公司	51,682,154.59			-161,422.09	
珠海华发五福房产开发有限公司	27,279.43	510,000.00		-226,082.24	
珠海华发凤凰房产开发有限公司	4,622,536.75			-449,240.96	
南京华崧房地产开发有限公司	750,139,953.61			-672,545.46	
珠海华秀房产开发有限公司	-250.00				
南京荟合置业有限公司	141,889,542.79			-2,244,507.55	
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	498,784,102.27			-18,441,695.55	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	73,170,302.73			-11,616,352.23	
珠海市碧湖房地产开发有限公司	494,564,749.43			-28,763,354.33	

珠海华发实业股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司	54,872,405.60			69,563.63	
珠海华发新科技投资控股有限公司	22,361,921.84			-4,930,348.88	
珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	493,301,356.63			-3,199,506.65	
珠海华发月堂房产开发有限公司	1,354,484.56			-196,933.74	
武汉华发中城荟商业管理有限公司	3,004,442.68			-3,004,442.68	
上海信浦东岸置业有限公司	167,279,993.13			-1,691,333.32	
建泰建设有限公司	3,690,419.41	2,600,000.00		107,708.70	
珠海华方物业运营管理有限公司		1,020,000.00		-457,328.66	
珠海华实美原生态科技运营管理有限公司				528,314.48	
南京裕晟置业有限公司		12,000,000.00		-6,730,855.99	
惠州融拓置业有限公司		50,000,000.00		-3,904,410.23	
深圳融祺投资发展有限公司		50,000,000.00		-4,131,384.37	
沈阳中东港商业地产开发有限公司		539,000,000.00		-944,576.56	
广州广宏房地产开发有限公司		150,000,000.00		6,701.68	
珠海市建设安全科学研究中心有限公司		10,000,000.00		72,500.00	
珠海华发坭湾房产开发有限公司				-650.00	
小计	2,818,025,194.29	815,640,000.00		55,948,098.80	
二、联营企业					
珠海华发集团财务有限公司	384,952,563.98			39,830,864.86	1,681,733.69
珠海华发文化产业投资控股有限公司	25,356,446.09			266,973.19	
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	2,859,413,263.32			611,689,717.24	
广东华发中建新科技投资控股有限公司	30,152,551.28			-7,242,239.55	
上海临港华发企业发展有限公司	4,063,319.06			31,407.56	
仁恒生态岛投资有限公司					
宁波招海置业有限公司	319,430,481.73			-5,659,787.82	
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	14,964,111.39			-1,654,073.59	

珠海华发实业股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
交投嘉华（宜昌）城市发展有限公司		302,482,500.00		-675,315.38	
天津瑞骏商业管理有限公司		165,130,000.00		-283,122.62	
广州市润晔置业有限公司		330,000,000.00		34,780.19	
Infinity Investment Holding Group		40,209,216.00		3,105,660.27	
小计	3,638,332,736.85	837,821,716.00		639,444,864.35	1,681,733.69
合计	6,456,357,931.14	1,653,461,716.00		695,392,963.15	1,681,733.69

续：

被投资单位	本期增减变动				2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
	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						
珠海琴发投资有限公司					172,915,217.47	
珠海华发银坑房产开发有限公司					838,249.32	
珠海华发婆石房产开发有限公司					-3,424.15	
珠海华发桂园房产开发有限公司					653,190.72	
珠海华发弘业房地产开发有限公司					11,456,038.29	
珠海华发广昌房产开发有限公司					18,860,808.99	
珠海正汉置业有限公司					51,520,732.50	
珠海华发五福房产开发有限公司					311,197.19	
珠海华发凤凰房产开发有限公司					4,173,295.79	
南京华崧房地产开发有限公司				7,268,238.27	756,735,646.42	
珠海华秀房产开发有限公司					-250.00	
南京荟合置业有限公司					139,645,035.24	
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司					480,342,406.72	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司					61,553,950.50	
珠海市碧湖房地产开发有限公司					465,801,395.10	
珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司					54,941,969.23	
珠海华发新科技投资控股有限公司					17,431,572.96	
珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）					490,101,849.98	

珠海华发实业股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				2019 年 12 月 31 日 余额	减值准备期 末余额
	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		
珠海华发月堂房产开发有限公司					1,157,550.82	
武汉华发中城荟商业管理有限公 司						
上海信浦东岸置业有限公司					165,588,659.81	
建泰建设有限公司				-6,398,128.11		
珠海华方物业运营管理有限公司					562,671.34	
珠海华实美原生态科技运营管理 有限公司					528,314.48	
南京裕晟置业有限公司					5,269,144.01	
惠州融拓置业有限公司					46,095,589.77	
深圳融祺投资发展有限公司					45,868,615.63	
沈阳中东港商业地产开发有限公 司					538,055,423.44	
广州广宏房地产开发有限公司					150,006,701.68	
珠海市建设安全科学研究中心有 限公司					10,072,500.00	
珠海华发坭湾房产开发有限公司					-650.00	
小计				870,110.16	3,690,483,403.25	
二、联营企业						
珠海华发集团财务有限公司				16,474,367.25	442,939,529.78	
珠海华发文化产业投资控股有限 公司					25,623,419.28	
上海华泓钜盛房地产开发有限公司		-500,000,000.00			2,971,102,980.56	
广东华发中建新科技投资控股有 限公司					22,910,311.73	
上海临港华发企业发展有限公司					4,094,726.62	
仁恒生态岛投资有限公司						
宁波招海置业有限公司					313,770,693.91	
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公 司					13,310,037.80	
交投嘉华（宜昌）城市发展有限 公司					301,807,184.62	
天津瑞骏商业管理有限公司					164,846,877.38	
广州市润晔置业有限公司					330,034,780.19	
Infinity Investment Holding Group				634,473.82	43,949,350.09	
小计		-500,000,000.00		17,108,841.07	4,634,389,891.96	

被投资单位	本期增减变动				2019 年 12 月 31 日 余额	减值准备期 末余额
	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		
合计		-500,000,000.00		17,978,951.23	8,324,873,295.21	

长期股权投资说明：

注 1：持有其他主体 20%以下的表决权但对该主体具有重大影响的判断和假设：

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有珠海华发集团财务有限公司 10%的股权、持有南京荟合置业有限公司 14.28%的股权、持有武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司 15%的股权、持有 Infinity Investment Holding Group 12.67%股权，由于本公司分别在上述公司董事会中派有代表并参与对上述公司财务和经营政策的决策，能够对上述公司施加重大影响。

注 2：本公司之合营企业建泰建设有限公司通过股东决议的方式，由本公司下属子公司取得建泰建设有限公司股东会经营决策控制权，将其纳入本期合并范围。

注 3：本公司下属子公司将所持珠海市碧湖房地产开发有限公司、珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司、珠海琴发投资有限公司和上海信浦东岸置业有限公司的股权为其长期借款设定质押，抵押股权价值 1,284,647,679.10 元。

注释12. 其他权益工具投资

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额
广发银行股份有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

注：本公司对珠海达盛股份有限公司股权投资成本 144 万元、对珠海市裕发实业投资有限公司股权投资成本 5 万元，期末公允价值为零。

注释13. 其他非流动金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额
人民币与外汇衍生交易合约	28,596,410.32	
珠海知行并进文化产业投资基金（有限合伙）	480,000,000.00	400,000,000.00
珠海华金文化传媒专项股权投资基金（有限合伙）	17,450,000.00	17,450,000.00
珠海金镒铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,793,424.66	
和谐并购安华私募投资基金		273,389,502.50
合计	546,839,834.98	690,839,502.50

其他非流动金融资产说明：

注 1：公司为有效规避融资过程中形成的外汇汇率风险，本期认购的人民币与外汇衍生交易合约中将于一年后到期部分，期末按公允价值相应确认为衍生金融工具。

注 2：本期因执行新金融工具准则，将原可供出售金融资产核算的权益工具投资重分类至其他非流动金融资产。

注释14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 2018 年 12 月 31 日余额	2,376,550,809.66			2,376,550,809.66
二. 本期变动	2,514,769,827.43			2,514,769,827.43
1. 外购增加	222,600,255.64			222,600,255.64
2. 存货转入	2,314,347,435.54			2,314,347,435.54
3. 公允价值变动	-22,177,863.75			-22,177,863.75
三. 2019 年 12 月 31 日余额	4,891,320,637.09			4,891,320,637.09

(1) 公司的投资性房地产位于珠海市、上海市、南宁市，具备成熟活跃的房地产交易市场和良好的商业环境，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，具有可操作性。

(2) 本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

为了更加客观、公允地反映投资性房地产的价值，本公司委托专业评估机构北京华亚正信资产评估有限公司、上海东洲资产评估有限公司对投资性房地产 2019 年末的公允价值进行了评估，并取得了相应的评估报告，并以评估报告确认的评估值作为公允价值进行后续计量。

2. 投资性房地产的说明

公司投资性房地产中有 4,891,320,637.09 元为本公司下属子公司的长期借款设定抵押。

注释15. 固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
固定资产	795,623,179.68	696,306,004.13
固定资产清理		
合计	795,623,179.68	696,306,004.13

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	705,475,847.91	98,223,839.99	141,507,778.29	945,207,466.19
2. 本期增加金额	95,511,836.60	22,647,065.50	34,120,789.32	152,279,691.42
购置		22,103,263.45	33,486,590.18	55,589,853.63
存货转入	95,344,326.23			95,344,326.23
企业合并增加		408,566.37	607,878.53	1,016,444.90
其他转入	167,510.37	135,235.68	26,320.61	329,066.66
3. 本期减少金额	1,432,730.00	1,935,700.00	6,881,742.15	10,250,172.15
处置或报废	1,432,730.00	1,935,700.00	6,881,742.15	10,250,172.15
4. 2019 年 12 月 31 日余额	799,554,954.51	118,935,205.49	168,746,825.46	1,087,236,985.46
二. 累计折旧				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	118,653,695.93	44,724,681.26	85,523,084.87	248,901,462.06
2. 本期增加金额	25,360,439.04	8,745,689.46	16,600,987.44	50,707,115.94
计提	25,338,120.07	8,694,178.76	16,456,056.50	50,488,355.33
企业合并增加		4,044.81	132,157.26	136,202.07
其他转入	22,318.97	47,465.89	12,773.68	82,558.54
3. 本期减少金额	416,589.64	1,615,391.84	5,962,790.74	7,994,772.22
处置或报废	416,589.64	1,615,391.84	5,962,790.74	7,994,772.22
4. 2019 年 12 月 31 日余额	143,597,545.33	51,854,978.88	96,161,281.57	291,613,805.78
三. 减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日余额				
四. 账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	655,957,409.18	67,080,226.61	72,585,543.89	795,623,179.68
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	586,822,151.98	53,499,158.73	55,984,693.42	696,306,004.13

2. 期末暂时闲置的固定资产

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置固定资产。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,046,602.37	产权证书正在办理之中
运输工具	197,496.21	尚未办理过户手续
合计	9,244,098.58	

4. 固定资产的其他说明

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在账面价值高于可变现净值的情形，故未计提减值准备。

(2) 公司固定资产中有 99,075,843.90 元为本公司及下属子公司的借款设定抵押。

注释16. 在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
在建工程	76,584,207.30	8,535,602.48
工程物资		
合计	76,584,207.30	8,535,602.48

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	54,086,325.31		54,086,325.31			
其他工程	22,497,881.99		22,497,881.99	8,535,602.48		8,535,602.48
合计	76,584,207.30		76,584,207.30	8,535,602.48		8,535,602.48

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日余额
大健康食品斗门鹤州北示范基地		54,086,325.31			54,086,325.31
ERP 管理系统建设中心	5,433,962.28	12,196,603.80			17,630,566.08
合计	5,433,962.28	66,282,929.11			71,716,891.39

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
大健康食品斗门鹤州 北示范基地	47,538.04	11.38	10.00				自筹
ERP 管理系统建设中心	2,300.00	76.65	75.00				自筹
合计							

注：本期新增基建工程系下属子公司珠海华蓓生态科技有限公司为推进绿色食品基地和现代农业产业园建设而承建的斗门鹤州北示范基地，属于港澳现代农业示范园首期项目。

注释17. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	107,222,773.05	57,365,162.57	164,587,935.62
2. 本期增加金额	20,116,860,203.94	61,927,497.83	20,178,787,701.77
购置	20,099,782,726.01	61,870,240.14	20,161,652,966.15
存货转入	16,961,315.81		16,961,315.81
企业合并增加		56,600.00	56,600.00
其他转入	116,162.12	657.69	116,819.81
3. 本期减少金额	20,099,782,726.01	452,465.00	20,100,235,191.01
处置		452,465.00	452,465.00
其他转出	20,099,782,726.01		20,099,782,726.01
4. 2019 年 12 月 31 日余额	124,300,250.98	118,840,195.40	243,140,446.38
二. 累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	11,233,118.28	16,147,203.99	27,380,322.27
2. 本期增加金额	3,368,626.92	7,539,045.90	10,907,672.82
计提	3,368,626.92	7,534,311.21	10,902,938.13
企业合并增加		4,716.40	4,716.40
其他转入		18.29	18.29
3. 本期减少金额		452,465.00	452,465.00
处置		452,465.00	452,465.00
4. 2019 年 12 月 31 日余额	14,601,745.20	23,233,784.89	37,835,530.09
四. 账面价值合计			

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	109,698,505.78	95,606,410.51	205,304,916.29
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	95,989,654.77	41,217,958.58	137,207,613.35

说明:

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司上述无形资产不存在账面价值高于可变现净值的情形, 故未计提减值准备。

注释18. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日余额
经营租入固定资产改良支出	136,234,521.95	49,991,027.54	45,019,256.30	224,378.51	140,981,914.68
其他	4,373,370.23	6,416,724.33	2,744,624.37	49,158.80	7,996,311.39
合计	140,607,892.18	56,407,751.87	47,763,880.67	273,537.31	148,978,226.07

长期待摊费用的说明:

其他减少金额主要为下属子公司租赁办公楼因终止租赁合同, 将尚未摊销金额一次性摊销所致。

注释19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,867,057.75	25,466,764.87	76,476,731.93	19,119,182.98
土地增值税准备金	3,323,701,796.12	830,925,449.19	2,161,216,343.29	540,304,085.85
未实现内部交易利润	765,372,082.00	191,343,020.50	288,064,948.32	72,016,237.08
预收账款之预计利润	4,471,668,143.16	1,117,917,035.79	3,890,538,028.37	972,634,507.09
广告费用	35,409,184.24	8,852,296.06	15,515,249.44	3,878,812.36
可抵扣亏损	3,323,013,714.76	830,753,428.69	2,113,543,856.11	528,385,964.03
股权激励费用	17,662,295.90	4,415,573.95	19,853,511.68	4,963,377.92
预提成本	494,597,842.28	123,649,460.57	145,701,601.80	36,425,400.45
其他	285,469,750.96	71,367,437.74	48,043,092.04	12,010,773.01
合计	12,818,761,867.17	3,204,690,467.36	8,758,953,362.98	2,189,738,340.77

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			128,226,977.83	32,056,744.47
金融资产公允价值变动	111,072,393.36	27,768,098.36		
投资性房地产	462,608,124.16	115,652,031.05	369,034,659.88	92,258,664.97
其他	33,889,689.39	8,472,422.35		
合计	607,570,206.91	151,892,551.76	497,261,637.71	124,315,409.44

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债 2019 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债 2019 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负债 2018 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债 2018 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	22,613,937.29	3,182,076,530.07		2,189,738,340.77
递延所得税负债	22,613,937.29	129,278,614.47		124,315,409.44

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
资产减值准备	6,522,542.94	1,518,767.72
合计	6,522,542.94	1,518,767.72

5. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

注：截止 2019 年 12 月 31 日递延所得税资产较 2018 年 12 月 31 日增加 45.32%，其主要原因是由于①本年度土地增值税准备金余额增加，对应的递延所得税资产增加；②本年度预收款项较上年度有大幅度增加，按照预收账款之预计利润确认的递延所得税资产也相应增加。

注释20. 其他非流动资产

类别及内容	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
其他	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

注释21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
质押借款		500,000,000.00	500,000,000.00
抵押借款*1	500,000,000.00	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
保证借款*1	8,008,000,752.26	5,205,626,226.57	5,205,626,226.57
信用借款	3,798,347,758.97	5,600,000,000.00	5,600,000,000.00
未到期应付利息	1,829,591.48	205,631,541.67	
合计	12,308,178,102.71	12,861,257,768.24	12,655,626,226.57

2. 短期借款说明

(1) 上述质押借款由本公司下属子公司所持股权提供质押担保，详见附注八（一）所述。

(2) 上述保证借款由本公司及下属部分子公司提供连带责任保证担保，保证情况如附注十三（二）所述；其中有 5,000 万元同时由广东省融资再担保有限公司提供保证担保。

(3) *1 该等借款的抵押物及保证情况如附注六中注释 8、十三（二）所述。

(4) 本公司无逾期借款情况。

注释22. 应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	8,957,829.83	
商业承兑汇票	229,612,251.03	58,959,894.05
合计	238,570,080.86	58,959,894.05

注释23. 应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付材料款	392,471,371.17	218,321,463.43
应付工程款	9,548,341,194.33	4,490,473,648.99
其他	153,805,029.08	33,749,223.03
合计	10,094,617,594.58	4,742,544,335.45

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转原因
珠海华发首府	338,544,620.13	工程未决算
珠海华发十字门国际花园	237,262,495.97	工程未决算
威海华发九龙湾	224,054,404.12	工程未决算
珠海华发水郡花园	263,364,692.04	工程未决算
珠海华发峰尚花园	206,623,254.66	工程未决算
合计	1,269,849,466.92	

2. 应付账款说明

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，期末欠付合营联营企业欠款详见附注十一（五）所述。

注释24. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
预收楼款	57,939,426,777.30	38,543,055,605.03
预收装修款	23,995,189.37	7,473,528.00
预收租金及其他	559,622,033.46	474,961,286.89
合计	58,523,044,000.13	39,025,490,419.92

2. 预收楼款情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	预计首期竣工时间	预售比例(%)
武汉华发首府	6,095,260,295.00	7,899,779,047.43	2019	97.54
上海静安府	5,207,940,891.00	4,130,219,822.00	2018	81.55
苏州姑苏院子	4,202,155,368.00	2,468,076,594.60	2020	88.28
沈阳华发新城	4,117,541,903.00	1,586,624,713.00	2020	90.93
珠海城建国际海岸花园	4,051,052,410.65	436,707,717.61	2020	64.18
苏州太仓院子	2,731,509,143.00	634,611,417.00	2020	87.43
武汉华发中城荟	2,559,716,642.00	6,088,044,690.00	2019	76.38
嘉兴鹭栖庭院	2,095,379,783.00	252,343,332.00	2019	98.49
广州华发尚座花园	1,746,709,777.30	1,103,895,559.00	2019	86.86
珠海华发峰尚花园	1,686,436,040.57	92,273,053.00	2017	79.82
珠海华发水郡花园	1,675,624,191.00	228,368,506.00	2015	93.13
威海华发九龙湾	1,664,503,434.10	2,775,173,426.90	2017	80.84
南宁华发新城	1,567,697,892.00	525,688,532.00	2016	86.42
天津艺英里	1,520,533,512.00	270,302,494.00	2021	18.82
温州鹿萃苑	1,395,187,899.00	259,406,348.00	2021	60.94
珠海华发首府	1,304,266,107.20	1,365,130,757.60	2017	93.47
武汉华发金茂逸墅	1,216,420,581.24		2020	81.37
苏州华发公园首府	1,151,853,198.00		2020	69.95
珠海绿洋湾花园	1,097,179,706.00	146,415,530.60	2020	46.11
威海荣成华发樱花湖	1,093,027,686.00	303,046,928.00	2020	68.20
珠海华发依山郡	933,476,105.00	65,810,235.00	2018	83.92
珠海十字门国际花园	914,877,663.00	1,582,547,472.10	2018	64.27

项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	预计首期竣工时间	预售比例(%)
大连万科·华发观贤别墅	830,971,544.71	388,433,340.00	2020	51.69
无锡鑫悦华府	808,805,936.00	7,765,101.00	2020	22.11
中山华发观山水	759,977,003.00	644,412,308.01	2017	81.95
武汉华发中城水岸	726,197,771.00	33,406,452.00	2020	78.25
武汉华发峰尚	557,110,198.20	211,163,026.00	2020	92.19
武汉华发中城公园首府	494,094,348.00		2020	61.70
南京万象天地	481,054,296.00		2021	32.83
大连华发新城	393,165,651.00	392,447,206.00	2012	88.27
青岛华发四季	358,646,216.80		2020	38.86
广州华发荔湾荟	345,964,167.19	775,786,302.00	2017	89.08
珠海峰景湾花园	325,514,432.92	427,954,177.00	2017	86.96
武汉鸿业华发四季	320,862,888.00		2020	38.95
珠海华发山庄	306,654,107.00	51,480,562.00	2016	74.04
北京华发中央公园	208,572,012.00		2021	18.82
中山华发生态园	198,480,165.00	816,825,023.39	2009	94.31
杭州九龙仓华发天荟	113,460,081.00		2021	67.81
江门华发四季	102,320,228.00		2021	56.57
武汉武地华发时光	73,657,243.00		2021	37.14
清远四季尚璟	66,274,305.00		2021	37.20
上海杨浦华发公馆	63,649,985.00	466,976,082.87	2018	94.09
上海张江华发四季	62,175,951.00	302,971,912.00	2018	98.69
广州华发四季	61,614,310.00	108,905,604.00	2017	93.92
大连华发花间月	61,312,208.00		2021	36.51
包头华发新城	43,135,977.00	12,998,758.00	2012	84.98
武汉华发沁园	33,998,107.50		2021	100.00
广州江南府	31,897,848.00		2021	36.47
珠海金湾国际商务中心	27,961,878.00	557,868,901.00	2019	95.32
武汉华发四季	25,089,960.00	1,109,041,771.00	2018	93.37
其他	28,457,730.92	20,152,902.92		
总计	57,939,426,777.30	38,543,055,605.03	—	—

3. 账龄超过一年的重要预收款项

项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转原因
武汉华发首府	4,206,879,216.00	房产未交付
苏州姑苏院子	2,468,076,594.60	房产未交付
武汉华发中城荟	1,740,603,719.00	房产未交付

项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转原因
沈阳华发新城	1,586,624,713.00	房产未交付
苏州太仓院子	634,611,417.00	房产未交付
合计	10,636,795,659.60	

4. 预收账款说明

期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。期末余额中无预收关联方款项。

注释25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	79,316,871.33	2,165,453,982.95	2,153,736,186.26	91,034,668.02
离职后福利-设定提存计划	1,187,978.12	120,304,228.91	120,911,054.88	581,152.15
辞退福利				
合计	80,504,849.45	2,285,758,211.86	2,274,647,241.14	91,615,820.17

2. 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,439,923.03	1,839,519,768.79	1,829,750,297.19	63,209,394.63
职工福利费		82,154,739.06	82,154,739.06	
社会保险费	20,730,098.92	54,500,253.31	54,894,731.94	20,335,620.29
其中：基本医疗保险费	23,196.51	45,721,469.95	45,542,368.93	202,297.53
补充医疗保险	20,702,208.34		592,191.52	20,110,016.82
工伤保险费	1,272.64	4,232,608.21	4,230,108.22	3,772.63
生育保险费	3,421.43	4,546,175.15	4,530,063.27	19,533.31
住房公积金	225,232.00	82,125,698.73	81,890,953.49	459,977.24
工会经费和职工教育经费	4,921,617.38	48,414,466.34	47,068,434.59	6,267,649.13
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬		58,739,056.72	57,977,029.99	762,026.73
合计	79,316,871.33	2,165,453,982.95	2,153,736,186.26	91,034,668.02

3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	65,247.82	103,135,716.20	102,720,029.82	480,934.20

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
失业保险费	2,023.84	3,802,188.50	3,787,154.39	17,057.95
企业年金缴费	1,120,706.46	13,366,324.21	14,403,870.67	83,160.00
合计	1,187,978.12	120,304,228.91	120,911,054.88	581,152.15

说明：期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释26. 应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
城市维护建设税	7,618,553.46	8,079,256.46
企业所得税	1,024,441,486.63	599,020,750.72
土地增值税	23,015,609.10	46,704,218.15
教育费附加	3,329,461.81	5,114,416.13
代扣代缴税费款	1,564,033.77	1,923,460.17
个人所得税	15,683,568.16	16,282,967.15
增值税	95,859,634.03	90,724,131.72
其他税费	29,341,343.49	24,809,762.59
合计	1,200,853,690.45	792,658,963.09

应交税费说明：

本公司上述税项的法定税率详见附注五。

注释27. 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	2018 年 12 月 31 日
应付利息			720,295,102.45
应付股利	2,832,876.70	2,432,044.20	2,432,044.20
其他应付款	14,809,921,856.42	10,197,379,584.22	10,197,379,584.22
合计	14,812,754,733.12	10,199,811,628.42	10,920,106,730.87

(一) 应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		21,114,647.93
企业债券利息		493,548,912.85
短期借款应付利息		205,631,541.67
合计		720,295,102.45

(二) 应付股利

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2018 年 12 月 31 日 余额	超过一年未支付原因
普通股股利	2,832,876.70	2,432,044.20	
合计	2,832,876.70	2,432,044.20	

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	888,392,530.56	634,183,771.98
往来及拆借款	10,453,284,469.26	6,778,228,366.07
土地增值税准备金	3,323,701,796.12	2,561,217,869.15
代收款	80,757,597.81	94,660,666.05
拆迁补偿款	2,195,401.28	2,930,808.04
限制性股票回购义务	37,196,092.50	57,733,600.00
其他	24,393,968.89	68,424,502.93
合计	14,809,921,856.42	10,197,379,584.22

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
大连嘉华颐和投资管理有限公司	168,375,541.64	未到偿还期
土地增值税准备金	506,850,433.77	尚未进行土地增值税清算
珠海市斗门大益利实业有限公司益利酒楼	101,250,000.00	*1
珠海市维多富力企业管理服务有限公司	97,045,776.00	*1
斗门区井岸镇亿兆达建筑材料店	56,636,290.00	*1
珠海市有丰商贸有限公司	43,241,745.90	*1
珠海横琴中磊投资有限公司	39,500,000.00	*1
合计	1,012,899,787.31	

*1 上述款项是珠海市中泰投资有限公司被收购前所形成的资金拆借款项，尚未到偿还期。

3. 其他应付款说明

(1) 根据国税发 [2006] 187 号文《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》(“187 号文”) 有关规定，本公司及下属子公司部分项目尚未达到土地

增值税清算条件，但根据会计准则的相关要求并按照 187 号文的计算基础计提了土地增值税清算准备金 3,323,701,796.12 元，以合理反映公司的利润情况。

考虑到土地增值税清算金额有可能受到对相关涉税事项认定的影响，因此实际的缴纳额可能高于或低于资产负债表日估计的数额。

(2) 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，欠付合营联营企业欠款详见附注十一、（五）所述。

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	18,622,587,572.71	22,441,991,647.93	22,420,877,000.00
一年内到期的应付债券	5,872,646,056.49	3,467,613,378.30	2,974,064,465.45
一年内到期的非流动负债	16,262,413.15		
合计	24,511,496,042.35	25,909,605,026.23	25,394,941,465.45

一年内到期的非流动负债说明：

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，上述一年内到期的长期借款的质押、抵押、担保情况详见附注六中注释 8、注释 14、附注八（一）及附注十三（二）所述。

(2) 期末一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

(3) 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

注释29. 其他流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
售房尾款资产证券化	5,550,000,000.00	5,950,000,000.00
短期融资券	839,646,679.90	
美元境外私募债	695,053,376.27	
未到期应付利息	28,285,474.91	
合计	7,112,985,531.08	5,950,000,000.00

1. 其他流动负债的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日余额
华金-华发股份购房尾款资产支持专项计划-优先 A 级	100.00	2018/7/10	716 天	517,000,000.00	517,000,000.00
华金-华发股份购房尾款资产支持专项计划-优先 B 级	100.00	2018/7/10	716 天	333,000,000.00	333,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日余额
铔金 1#-4#售房尾款收益权		2018/9/10	1 年	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
粤华 1#-9#售房尾款收益权		2018/12/24	1 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
铔远 1#-11#售房尾款收益权		2019/12/19	1 年	2,800,000,000.00	
铔泰 1#-7#售房尾款收益权		2019/10/23	1 年	1,900,000,000.00	
19 华发实业 SCP001	100.00	2019/5/29	270 天	500,000,000.00	
19 华发实业 SCP002	100.00	2019/7/3	90 天	600,000,000.00	
19 华发实业 SCP003	100.00	2019/7/16	90 天	600,000,000.00	
19 华发实业 SCP004	100.00	2019/10/10	270 天	340,000,000.00	
美元境外私募债	100.00	2019/8/9	1 年	1 亿美元	
合计					5,950,000,000.00

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019 年 12 月 31 日余额
华金-华发股份购房尾款资产支持专项计划-优先 A 级					517,000,000.00
华金-华发股份购房尾款资产支持专项计划-优先 B 级					333,000,000.00
铔金 1#-4#售房尾款收益权				2,100,000,000.00	
粤华 1#-9#售房尾款收益权				3,000,000,000.00	
铔远 1#-11#售房尾款收益权	2,800,000,000.00				2,800,000,000.00
铔泰 1#-7#售房尾款收益权	1,900,000,000.00				1,900,000,000.00
19 华发实业 SCP001	500,000,000.00	9,614,583.33	-157,607.99		499,842,392.01
19 华发实业 SCP002	600,000,000.00	4,426,229.51		600,000,000.00	
19 华发实业 SCP003	600,000,000.00	4,396,721.31		600,000,000.00	
19 华发实业 SCP004	340,000,000.00	2,664,064.52	-195,712.11		339,804,287.89
美元境外私募债	695,053,376.27				695,053,376.27
合计	7,435,053,376.27	21,101,598.67	-353,320.10	6,300,000,000.00	7,084,700,056.17

2. 其他流动负债的其他说明

注 1：本公司以拥有的购房尾款债权作为基础资产，发起设立“华金-华发股份购房尾款资产支持专项计划”形式进行融资。

注 2：铨远 1#-11#售房尾款收益权、铨泰 1#-7#售房尾款收益权均为公司之子公司将其名下项目销售过程中形成的购房尾款收益权作为基础资产，通过在广东金融资产交易中心有限公司发行收益权产品的形式进行融资，预期年化利率 7.9%，同时本公司对上述债权到期兑付义务承担差额补足责任。

注 3：公司于 2019 年滚动发行了四期短期融资券，其中 19 华发实业 SCP001 期限为 270 天，票面利率为 3.76%；19 华发实业 SCP002 期限为 90 天，票面利率为 3%；19 华发实业 SCP003 期限为 90 天，票面利率为 2.98%；19 华发实业 SCP004 期限为 270 天，票面利率为 3.47%。

注 4：本公司之子公司 GUANG TAO INVESTMENT LIMITED 于 2019 年 8 月 9 日向机构投资者公开发行美元债券 1 亿元，该债券期限为 1 年，票面年利率为 5.8%。

注释30. 长期借款

借款类别	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
质押借款 *1	3,928,231,096.80	6,329,636,094.00	6,329,636,094.00
抵押借款 *2	18,983,041,196.04	16,328,700,000.00	16,328,700,000.00
保证借款 *3	36,802,387,509.91	29,287,790,000.00	29,287,790,000.00
信用借款	4,635,036,393.60	4,861,320,000.00	4,861,320,000.00
未到期应付利息	9,124,024.31	21,114,647.93	
小计	64,357,820,220.66	56,828,560,741.93	56,807,446,094.00
减：一年内到期的长期借款	18,622,587,572.71	22,441,991,647.93	22,420,877,000.00
合计	45,735,232,647.95	34,386,569,094.00	34,386,569,094.00

长期借款说明：

*1 该等借款质押物主要是本公司下属子公司的股权以及收益权，具体的质押与保证情况如八（一）、十三（二）所述。

*2 该等借款的抵押物、质押物及保证情况如附注六中注释 8、注释 14、注释 15、附注八（一）、十一（五）及十三（二）所述；其中有 296,845.80 万元同时由项目合作方提供保证担保。

*3 该等借款由本公司及下属部分子公司、其他公司提供连带责任保证担保的情况见本附注十三（二）所述；其中重分类至一年内到期的非流动负债中有 57,000 万元同时由广东省融资再担保有限公司提供保证担保。

注释31. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
公司债券	18,431,329,653.35	18,865,173,556.47	18,865,173,556.47
未到期应付利息	434,408,764.51	493,548,912.85	
减：一年到期的应付债券	5,872,646,056.49	3,467,613,378.30	2,974,064,465.45
合计	12,993,092,361.37	15,891,109,091.02	15,891,109,091.02

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日余额
15 华发 01*1	100	2015/11/26	3+2 年	2,945,500,000.00	2,934,693,658.20
16 华发 01*2	100	2016/3/2	3+2 年	500,000,000.00	499,736,653.11
16 华发 02	100	2016/3/2	2+1 年	1,500,000,000.00	1,499,528,301.92
16 华发 03*2	100	2016/3/21	3+2 年	1,500,000,000.00	1,498,971,693.55
16 华发 04	100	2016/3/21	2+1 年	1,475,000,000.00	1,474,536,163.53
16 华发 05*3	100	2016/9/13	3+2 年	2,000,000,000.00	1,995,721,291.90
18 华发 01*4	100	2018/3/14	2+1 年	2,500,000,000.00	2,487,218,502.75
18 华发 03*5	100	2018/12/10	2+1 年	1,500,000,000.00	1,487,640,748.62
19 华发 01*5	100	2019/2/25	3+2 年	750,000,000.00	
19 华发 02*5	100	2019/2/25	2+1 年	779,500,000.00	
19 华发 03*5	100	2019/8/19	3+2 年	500,000,000.00	
19 华发 04*5	100	2019/8/19	2+1 年	500,000,000.00	
17 华发实业 MTN001*6	100	2017/6/22	5 年	1,000,000,000.00	997,111,947.15
17 华发实业 MTN002*6	100	2017/7/27	5 年	1,000,000,000.00	997,380,970.64
17 华发实业 MTN003*6	100	2017/9/28	5 年	2,000,000,000.00	1,994,862,197.49
18 华发实业 MTN001*6	100	2018/10/30	3 年	1,000,000,000.00	997,771,427.61
合计				21,450,000,000.00	18,865,173,556.47

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019 年 12 月 31 日余额
15 华发 01*1		162,002,500.00	5,711,923.47		2,940,405,581.67
16 华发 01*2		28,152,777.78	-326,275.72		499,410,377.39
16 华发 02		17,299,596.78	471,698.08	1,500,000,000.00	
16 华发 03*2		81,879,166.67	-740,561.46		1,498,231,132.09

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019 年 12 月 31 日余额
16 华发 04		21,784,005.37	463,836.47	1,475,000,000.00	
16 华发 05*3	80,000,000.00	81,299,444.46	976,821.30	80,000,000.00	1,996,698,113.20
18 华发 01*4		162,250,000.00	10,613,207.56		2,497,831,710.31
18 华发 03*5		82,500,000.00	6,367,924.52		1,494,008,673.14
19 华发 01*5	750,000,000.00	31,584,821.43	-4,580,104.44		745,419,895.56
19 华发 02*5	779,500,000.00	31,514,071.43	-3,831,184.72		775,668,815.28
19 华发 03*5	500,000,000.00	8,536,559.14	-3,727,937.20		496,272,062.80
19 华发 04*5	500,000,000.00	8,134,408.60	-3,469,263.54		496,530,736.46
17 华发实业 MTN001*6		52,700,000.00	831,094.32		997,943,041.47
17 华发实业 MTN002*6		52,800,000.00	733,735.84		998,114,706.48
17 华发实业 MTN003*6		107,400,000.00	1,373,132.08		1,996,235,329.57
18 华发实业 MTN001*6		48,800,000.00	788,050.32		998,559,477.93
合计	2,609,500,000.00	978,637,351.66	11,656,096.88	3,055,000,000.00	18,431,329,653.35

(1) 其他说明

*1 公司 15 华发 01 债券期限为 3+2 年，现行票面利率 5.5%。

*2 公司 16 华发 01 债券期限为 3+2 年，现行票面利率为 5.8%；16 华发 03 债券期限为 3+2 年，现行票面利率 5.7%；

*3 公司 16 华发 05 债券期限为 3+2 年，现行票面利率 4.75%。

*4 公司 18 华发 01 债券期限为 2+1 年，现行票面利率为 6.49%。

*5 公司 18 华发 03 债券期限为 2+1 年，现行票面利率为 5.50%；19 华发 01 债券期限为 3+2 年，现行票面利率为 5.0%；19 华发 02 债券期限为 2+1 年，现行票面利率为 4.8%；19 华发 03 债券期限为 3+2 年，现行票面利率为 4.67%；19 华发 04 债券期限为 2+1 年，现行票面利率为 4.45%。

*6 公司 17 华发实业 MTN001 期限 5 年，票面利率为 5.27%；17 华发实业 MTN002 期限 5 年，票面利率为 5.28%；17 华发实业 MTN003 期限 5 年，票面利率为 5.37%；18 华发实业 MTN001 期限 3 年，票面利率为 4.88%。

注释32. 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	形成原因
与资产相关政府补助	360,000.00		180,000.00	180,000.00	详见表 1
与收益相关政府补助	2,001,960.00		28,650.00	1,973,310.00	详见表 1
合计	2,361,960.00		208,650.00	2,153,310.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
装修补贴款	360,000.00		180,000.00		180,000.00	与资产相关
青苗及附着物补偿款	2,001,960.00		28,650.00		1,973,310.00	与收益相关
合计	2,361,960.00		208,650.00		2,153,310.00	

注释33. 其他非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
开源-华发租赁住房资产支持专项计划	2,112,000,000.00	
华发购房尾款资管计划	500,000,000.00	
商业地产抵押贷款支持票据	450,000,000.00	
未到期应付利息	16,262,413.15	
减：一年内到期的其他非流动负债	16,262,413.15	
合计	3,062,000,000.00	

注 1：公司以拥有的租赁住房作为基础资产，聘请前海开源资产管理有限公司为计划管理人，设立“中联前海开源-华发租赁住房一号资产支持专项计划”，并通过专项计划发行租赁住房资产支持证券进行融资，本期共融资 21.12 亿元，该等借款的抵押物、质押物及保证情况如附注六中注释 14、附注八（一）、十一（五）及十三（二）所述。

注 2：公司下属子公司将其应收账款收益权作为基础资产，发行购房尾款债权单一资产管理计划，转让价款 5 亿元，转让期限 2 年。

注 3：本公司在中国银行间市场发行商业地产抵押支持票据，取得融资贷款 4.5 亿元，贷款期限至 2037 年 9 月 10 日，贷款期间每隔 3 年双方均有权提前偿还或收回，每隔 3 年双方可协商调整贷款利率，上述贷款以公司存货进行抵押，同时本公司提供担保保证。

注释34. 股本

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动增 (+) 减 (-)					2019 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,117,953,116.00				-733,500.00	-733,500.00	2,117,219,616.00

股本变动情况说明：

本公司依据第九届董事局第二十四次会议及 2018 年第一次临时股东大会决议、第九届董事局第四十八次会议及 2019 年第二次临时股东大会决议、第九届董事局第五十九次会议及 2019 年第九次临时股东大会决议回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，本期实际回购注销原激励对象股票 733,500.00 股，上述回购注销股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2019] 000606 号”《验资报告》验证。

注释35. 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或 利息率	发行金额	实际收到金额	到期日或续 期情况
2018 年度第一期债权融资计划*1	2018/9/29		500,000,000.00	499,528,301.89	永续期
2018 年度第二期债权融资计划*1	2018/9/30		100,000,000.00	99,811,320.75	永续期
2018 年度第三期债权融资计划*1	2018/12/24		600,000,000.00	597,735,849.06	永续期
2018 年度第四期债权融资计划*1	2018/12/25		400,000,000.00	395,471,698.11	永续期
18 华发实业 MTN002 *2	2018/12/25		1,500,000,000.00	1,495,754,716.98	永续期
19 华发实业 MTN001 *2	2019/5/27		1,000,000,000.00	997,169,814.32	永续期
19 华发实业 MTN002 *2	2019/9/10		1,000,000,000.00	997,169,814.32	永续期
2019 年度第一期债权融资计划 *1	2019/6/26		300,000,000.00	299,433,962.26	永续期
2019 年度第二期债权融资计划 *1	2019/6/26		300,000,000.00	296,462,264.15	永续期
2019 年度第三期债权融资计划 *1	2019/6/28		200,000,000.00	197,641,509.43	永续期
2019 年度第四期债权融资计划 *1	2019/9/29		100,000,000.00	99,622,641.50	永续期
2019 年度第五期债权融资计划 *1	2019/10/16		400,000,000.00	398,490,566.04	永续期

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或 利息率	发行金额	实际收到金额	到期日或续 期情况
合计			6,400,000,000.00	6,374,292,458.81	

*1: 本公司在北京金融资产交易所有限公司备案债权融资计划, 2018 年度成功发行四期总额 16 亿元, 本期成功发行五期总额 13 亿元。

*2: 本公司依据 2018 年第六次临时股东大会审议通过的《关于注册发行长期限含权中期票据的议案》, 2018 年度发行了 2018 年度第二期中期票据“18 华发实业 MTN002 ” 15 亿元。2019 年 5 月 27 日, 发行了 2019 年度第一期中期票据“19 华发实业 MTN001” 10 亿元; 2019 年 9 月 10 日, 公司发行了 2019 年度第二期中期票据“19 华发实业 MTN002 ” 10 亿元。

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	2018年12月31日余额		本年增加		本年减少		2019年12月31日余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		3,098,100,000.00		3,276,192,458.81				6,374,292,458.81
合计		3,098,100,000.00		3,276,192,458.81				6,374,292,458.81

3. 划分为权益工具的依据

根据合同或募集说明书约定, 上述永续债权没有明确的到期期限, 在本公司行使赎回权之前可以长期存续, 本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权利, 因此根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定, 本公司将该永续债权计入其他权益工具。

注释36. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
资本溢价 (股本溢价)	1,385,605,231.00	167,094,711.58	495,169,599.75	1,057,530,342.83
其他资本公积	77,985,137.73	5,880,234.22		83,865,371.95
合计	1,463,590,368.73	172,974,945.80	495,169,599.75	1,141,395,714.78

资本公积的说明:

注 1: 公司本期以现金方式收购下属子公司少数股东持有的股权, 购买成本与交易日按新取得的股权比例计算确定应享有的可辨认净资产份额的差额导致资本公积-股本溢价减少 492,946,554.75 元。公司下属子公司本期引入少数股东投资, 投资价款与按少数股东持股比例相对应享受的相关子公司可辨认净资产份额之间的差额导致资本公积增加 167,094,711.58 元。

注 2: 因回购注销原激励对象持有的限制性股票导致资本公积-股本溢价减少 2,223,045.00 元。

注 3：因向职工发行限制性股票而计提的本期股权激励费用导致资本公积-其他资本公积增加 5,880,234.22 元。

注释37. 库存股

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
限制性股份支付	57,733,600.00		20,537,507.50	37,196,092.50
合计	57,733,600.00		20,537,507.50	37,196,092.50

库存股情况说明：

注 1：因回购注销原激励对象持有的限制性股票而减少库存股 2,956,545.00 元。

注 2：因分配给限制性股票持有者现金股利而减少的库存股 3,511,462.50 元。

注 3：因限制性股票第一次解锁减少库存股 14,069,500.00 元。

注释38. 其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	本期发生额	
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
以后能重分类进损益的其他综合收益：				
1、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	96,170,233.36			
2、外币报表折算差额	4,284,341.66	4,284,341.66	-75,389,578.35	
3、投资性房地产初始公允价值变动	8,348,365.05	8,348,365.05	150,468,813.47	
4、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,034,423.27	-1,034,423.27	1,681,733.69	
5、其他权益工具投资公允价值变动损益		-1,490,000.00		
其他综合收益合计	107,768,516.80	10,108,283.44	76,760,968.81	-

续：

项目	本期发生额			2019 年 12 月 31 日余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后能重分类进损益的其他综合收益：				
1、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失				
2、外币报表折算差额		-75,391,560.51	1,982.16	-71,107,218.85
3、投资性房地产初始公允价值变动		150,468,813.47		158,817,178.52
4、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,681,733.69		647,310.42
5、其他权益工具投资公允价值变动损益				-1,490,000.00
其他综合收益合计		76,758,986.65	1,982.16	86,867,270.09

注释39. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	871,495,293.58	872,007,104.23	190,201,253.80		1,062,208,358.03
任意盈余公积	6,710,107.86	6,710,107.86			6,710,107.86
合计	878,205,401.44	878,717,212.09	190,201,253.80		1,068,918,465.89

注释40. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	7,265,160,882.09	5,953,423,824.98	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	97,148,422.71	-56,659,448.60	—
调整后期初未分配利润	7,362,309,304.80	5,896,764,376.38	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,784,688,908.45	2,284,363,766.68	—
减：提取法定盈余公积	190,201,253.80	280,473,326.17	10%
应付普通股股利	741,176,490.60	635,493,934.80	
其他利润分配	210,000,000.00		
期末未分配利润	9,005,620,468.85	7,265,160,882.09	

1. 期初未分配利润调整说明

本期因会计政策变更对期初留存收益进行追溯调整，影响期初未分配利润 97,148,422.71 元。

2. 未分配利润的其他说明

2019 年 5 月 6 日，本公司 2018 年度股东大会审议通过了 2018 年度利润分配方案：以本公司 2018 年度利润分配实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共计分配现金股利 317,647,067.40 元（含税）。

2019 年 9 月 9 日，本公司 2019 年第七次临时股东大会审议通过了 2019 年半年度利润分配方案：以本公司 2019 年半年度利润分配实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税），共计分配现金股利 423,529,423.20 元（含税）。

注释41. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,734,834,222.17	22,116,440,260.51	22,661,079,387.23	16,326,790,589.64
其他业务	1,413,848,888.78	1,214,837,539.00	1,037,847,973.31	907,891,047.41
合计	33,148,683,110.95	23,331,277,799.51	23,698,927,360.54	17,234,681,637.05

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产开发销售	31,734,834,222.17	22,116,440,260.51	22,661,079,387.23	16,326,790,589.64
合计	31,734,834,222.17	22,116,440,260.51	22,661,079,387.23	16,326,790,589.64

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
珠海区域	6,053,139,290.99	3,824,857,280.69	7,983,846,212.78	5,072,799,743.31
华南区域（不含珠海）	7,931,441,982.54	5,504,773,589.10	5,371,901,610.93	3,886,252,076.36
华东区域	6,555,612,916.09	5,300,925,857.90	6,643,323,787.62	5,211,781,063.46
北方区域	263,977,311.06	235,224,356.46	240,727,843.34	187,605,344.81
山东区域	2,249,050,744.85	1,048,626,107.26	797,732,133.33	643,923,103.72
华中区域	8,681,611,976.64	6,202,033,069.10	1,623,547,799.23	1,324,429,257.98
合计	31,734,834,222.17	22,116,440,260.51	22,661,079,387.23	16,326,790,589.64

4、营业收入的说明

其他业务收入主要是与房产开发相关的装修、代理、设计、广告、工程管理、物业相关服务、房屋租赁收入以及体育健身等收入。

注释42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,169,714.99	1,820,621.50
城市维护建设税	119,034,269.31	84,112,305.58
教育费附加	84,058,023.42	58,664,855.29
土地增值税	2,812,100,132.58	1,734,460,714.64
文化事业建设费	372,902.01	644,567.54
房产税	57,184,606.45	47,468,600.44
土地使用税	7,122,025.31	4,707,461.38
车船使用税	147,331.22	138,230.20
印花税	57,028,616.60	40,523,886.76
其他	6,296,235.66	5,160,224.86
合计	3,146,513,857.55	1,977,701,468.19

注释43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	338,481,295.70	259,446,230.66
职工薪酬	364,295,894.78	259,940,681.96
营销代理费	384,039,150.70	234,865,400.21
物业管理费	135,754,506.03	98,183,464.85
其他	102,088,152.52	63,491,548.13
合计	1,324,658,999.73	915,927,325.81

销售费用说明：

公司 2019 年度销售费用较 2018 年度增加 44.62%，主要是本期预售楼盘签约销售额增加，相应广告宣传费、职工薪酬和营销代理费等支出增加。

注释44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	812,237,750.10	511,490,011.46
中介顾问费	113,240,912.59	98,585,718.04
物业管理费	74,335,788.95	47,837,787.70

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	51,810,039.09	39,488,261.38
差旅费	36,048,271.09	20,519,809.97
股份支付	5,880,234.22	10,140,362.48
其他	198,152,347.43	138,901,284.87
合计	1,291,705,343.47	866,963,235.90

管理费用说明：

公司 2019 年度管理费用较 2018 年度增加 48.99%，其主要原因是由于随着公司规模扩大以及本期新增子公司较多，导致职工薪酬、办公设施设备折旧、及其相关管理人员办公性费用大幅度增加所致。

注释45. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	51,004,847.03	
人力成本	28,474,434.63	
差旅费	1,041,417.69	
场地租赁费	756,600.00	
检测费	666,087.99	
其他	1,580,248.77	
合计	83,523,636.11	

研发费用说明：

公司本期新增研发费用主要是下属子公司珠海华发景龙建设有限公司、建泰建设有限公司等研发项目支出新增所致。

注释46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,106,094,738.64	653,175,165.06
减：利息收入	832,237,633.10	426,796,956.97
汇兑损益	-23,583,948.82	-6,228,319.49
其他	17,976,941.85	11,143,644.12
合计	268,250,098.57	231,293,532.72

注释47. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,586,177.30	200,000.00
代扣代缴税款手续费	1,405,032.14	1,901,020.42
增值税加计抵减 10%	867,892.57	
合计	4,859,102.01	2,101,020.42

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	640,342.57		与收益相关
财政扶持资金	1,706,800.00		与收益相关
装修补贴款	180,000.00	180,000.00	与资产相关
其他补贴	59,034.73	20,000.00	与收益相关
合计	2,586,177.30	200,000.00	

注释48. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	712,915,296.38	607,928,274.53
处置长期股权投资产生的投资收益		13,560,482.69
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		327,605.19
交易性金融资产持有期间的投资收益	344,123.10	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,537.11	
衍生金融资产的投资收益	4,521,800.00	
其他 *1	3,204,474.86	4,751,572.33
合计	720,987,231.45	626,567,934.74

*1 本期发生额主要是本公司提供委托贷款而实现的投资收益。

注释49. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-22,177,863.75	8,391,000.00
交易性金融资产	-69,066,701.12	
衍生金融资产	51,912,116.65	
合计	-39,332,448.22	8,391,000.00

注释50. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-30,192,384.84	
合计	-30,192,384.84	

注释51. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-11,708,311.08
存货跌价损失	-788,148.28	-400,007.96
合计	-788,148.28	-12,108,319.04

注释52. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-89,404.52	14,226.03
合计	-89,404.52	14,226.03

注释53. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	58,360,494.03	17,504,392.81	58,360,494.03
与日常活动无关的政府补助	3,908,181.95	5,577,172.47	3,908,181.95
其他	6,427,998.77	338,601.40	6,427,998.77
合计	68,696,674.75	23,420,166.68	68,696,674.75

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政资助款	3,846,100.00	4,265,300.00	与收益相关
社保局稳定岗位补贴		678,175.50	与收益相关
学前教师、园长工作坊经费		20,000.00	与收益相关
其他	62,081.95	613,696.97	与收益相关
合计	3,908,181.95	5,577,172.47	

注释54. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,739,747.60	636,966.44	1,739,747.60
对外捐赠	7,673,532.46	8,369,000.21	7,673,532.46

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约及赔偿支出	20,563,957.55	21,683,699.34	20,563,957.55
非常损失	436,575.59	1,845,454.16	436,575.59
其他	920,018.40	2,945,916.45	920,018.40
合计	31,333,831.60	35,481,036.60	31,333,831.60

注释55. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,066,503,702.53	1,189,771,098.94
递延所得税费用	-987,219,634.52	-506,297,706.73
合计	1,079,284,068.01	683,473,392.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,395,560,166.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,098,890,041.69
子公司适用不同税率的影响	29,099,001.99
调整以前期间所得税的影响	1,522,772.93
非应税收入的影响	-173,864,204.05
不可抵扣的成本、费用和损失影响	29,054,370.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损影响	-6,604,879.04
未确认的暂时性差异	101,186,964.47
所得税费用	1,079,284,068.01

注释56. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	162,413,032.45	144,041,619.55
租金及零售收入	544,355,238.47	458,720,547.26
物业代理收入	111,714,893.11	61,597,098.57
文化传播及会展收入	82,115,106.85	107,186,694.30
管理及服务费收入	669,178,956.13	401,438,698.30
违约金	58,360,494.03	17,504,392.81
政府补助	6,285,709.25	18,203,192.47
往来款	1,102,857,473.59	1,022,870,195.66

项目	本期发生额	上期发生额
经营性受限货币资金		136,742,476.67
合计	2,737,280,903.88	2,368,304,915.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售费用、管理费用、研发费用、财务手续费、营业外支出和其他业务成本	1,680,575,120.44	1,198,446,988.57
经营性受限货币资金	250,597,536.58	
往来款流出	1,050,594,650.23	970,774,699.01
合计	2,981,767,307.25	2,169,221,687.58

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同控企业合并增加现金	64,071,949.55	2,293,489.81
合计	64,071,949.55	2,293,489.81

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购股权支付的服务费	4,300,421.40	4,999,990.00
转让股权减少现金		658,970.00
合计	4,300,421.40	5,658,960.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回信托保障基金	135,140,923.59	13,346,053.89
收职工项目跟投款	7,600,000.00	70,780,000.00
合计	142,740,923.59	84,126,053.89

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付信托保障金	165,709,000.00	121,386,000.00
返还职工项目跟投款	91,701,197.60	36,438,000.00
回购职工限制性股票	2,893,500.00	1,627,200.00
债券发行费用	27,262,934.59	11,051,886.79
支付少数股东减资款	342,656,273.00	
合计	630,222,905.19	170,503,086.79

注释57. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,316,276,098.75	2,401,791,760.89
加：信用减值损失	30,192,384.84	
资产减值准备	788,148.28	12,108,319.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,488,355.33	40,462,928.33
无形资产摊销	10,902,938.13	7,801,431.02
长期待摊费用摊销	48,037,417.98	38,424,221.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	89,404.52	-14,226.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,739,747.60	636,966.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	39,332,448.22	-8,391,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	449,196,937.99	646,946,845.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-720,987,231.45	-626,567,934.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,014,952,126.59	-528,076,987.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,577,142.32	21,779,280.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	408,115,467.70	1,003,018,978.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,330,053,864.61	1,179,653,524.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,712,808,062.48	11,799,040,237.89
其他	5,880,234.22	10,140,362.48
经营活动产生的现金流量净额	28,035,431,565.71	15,998,754,707.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,783,388,092.71	19,092,326,406.18
减：现金的期初余额	19,092,326,406.18	11,456,991,337.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,691,061,686.53	7,635,335,068.43

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	120,726,996.43
其中：广东景晟装饰工程有限公司	3,837,800.00

项目	本期金额
武汉地华志合房地产开发有限公司 *1	20,622,000.00
广东金龙五洲温泉度假实业发展有限公司	96,267,196.43
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	86,586,287.86
其中：广东景晟装饰工程有限公司	919.66
武汉地华志合房地产开发有限公司*1	44,877,784.06
广东金龙五洲温泉度假实业发展有限公司	1,891,418.65
广东湛蓝房地产发展有限公司*1	27,348,902.85
杭州璟慧商贸有限责任公司*1	83,540.46
江门市合睿房地产开发有限公司*1	1,546,124.97
建泰建设有限公司*1	10,837,597.21
取得子公司支付的现金净额	34,140,708.57

*1 本期通过非同一控制企业合并取得的子公司武汉地华志合房地产开发有限公司、广东湛蓝房地产发展有限公司、杭州璟慧商贸有限责任公司、江门市合睿房地产开发有限公司、建泰建设有限公司等，合并日上述公司账面货币资金合计 84,693,949.55 元，减去合并日前因增资或股转收购支付的现金 20,622,000.00 元，相应净额计入收到其他与投资活动有关的现金。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
一、现金	25,783,388,092.71	19,092,326,406.18
其中：库存现金	47,198.31	69,945.03
可随时用于支付的银行存款	25,783,109,885.96	19,086,171,046.40
可随时用于支付的其他货币资金	231,008.44	6,085,414.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,783,388,092.71	19,092,326,406.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	297,028,552.66	详见附注六、1
存货	35,513,749,381.20	借款设定抵押
长期股权投资	1,284,647,679.10	借款设定质押
投资性房地产	4,891,320,637.09	借款设定抵押

项目	余额	受限原因
固定资产	99,075,843.90	借款设定抵押
合计	42,085,822,093.95	

注释59. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			809,226,243.18
其中：港币	114,637,067.74	0.89578	102,689,592.54
澳门元	63,317,901.84	0.86930	55,042,252.07
美元	93,388,148.07	6.97620	651,494,398.57
应收账款			12,028.53
其中：港币	13,428.00	0.89578	12,028.53
其他应收款			431,933,962.78
其中：港币	585,359.43	0.89578	524,353.27
美元	61,839,690.00	6.97620	431,406,045.38
澳门元	4,100.00	0.86930	3,564.13
短期借款			896,280,030.49
其中：美元	43,305,363.14	6.9762	302,106,874.34
港币	663,302,547.67	0.89578	594,173,156.15
应付账款			131,105.02
其中：港币	146,358.50	0.89578	131,105.02
美元		6.97620	-
其他应付款			61,373,816.69
其中：港币	51,410.31	0.89578	46,052.33
美元	8,788,248.46	6.97620	61,308,578.91
澳门元	22,070.00	0.86930	19,185.45
长期借款			3,139,290,000.00
其中：美元	450,000,000.00	6.97620	3,139,290,000.00

注释60. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的金额
稳岗补贴	640,342.57	计入其他收益	640,342.57
财政扶持资金	1,706,800.00	计入其他收益	1,706,800.00
其他补贴	30,384.73	计入其他收益	30,384.73
财政资助款	3,846,100.00	计入营业外收入	3,846,100.00
其他	62,081.95	计入营业外收入	62,081.95

政府补助种类	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的金额
合计	6,285,709.25		6,285,709.25

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东景晟装饰工程有限公司	2019/5/24	3,837,800.00	100.00	股权收购	2019/5/24	实际取得控制权	142,796,085.50	48,235,637.81
武汉地华志合房地产开发有限公司	2019/6/20	20,622,000.00	50.00	增资扩股	2019/6/20	实际取得控制权		-156,220.17
天津瑞辉商业管理有限公司	2019/7/12	191,250,000.00	51.00	增资扩股	2019/7/12	实际取得控制权		-391,613.86
广东湛蓝房地产发展有限公司	2019/12/20	2,566,121,700.00	50.00	增资扩股	2019/12/20	实际取得控制权		
杭州璟慧商贸有限责任公司	2019/8/7	600,000,000.00	50.00	增资扩股	2019/8/7	实际取得控制权		-62,917.36
江门市合睿房地产开发有限公司	2019/11/29	352,941,000.00	51.00	增资扩股	2019/11/29	实际取得控制权		7,002.65
广东金龙五洲温泉度假实业发展有限公司	2019/11/11	101,144,506.56	90.00	股权收购	2019/11/11	实际取得控制权		1,281,733.66
建泰建设有限公司	2018/12/6	3,690,000.00	40.00	股权收购	2019/7/1	实际取得控制权	772,513,070.23	4,290,018.99

其他说明：

注 1：本公司之子公司珠海市海润房地产开发有限公司于 2019 年 5 月通过股权收购方式取得广东景晟装饰工程有限公司（以下简称广东景晟公司）100%的股权，根据《股权转让合同》，交易双方依据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》确定股权转让价格为 383.78 万元，广东景晟公司于 2019 年 5 月 13 日修改了公司章程，于 2019 年 5 月 16 日完成了工商登记变更手续，本公司已按约定于 2019 年 5 月 24 日支付了全部股权收购款。根据规定，本次股权收购的合并日为 2019 年 5 月 24 日。

注 2：本公司之子公司武汉华发置业有限公司 2019 年 5 月通过武汉光谷联合产权交易所公开市场摘牌方式取得武汉地华志合房地产开发有限公司（以下简称武汉地华志合公司）50%股权增资权，竞拍的股权增资金额为 2,062.20 万元。武汉地华志合公司于 2019 年 6 月 15

日修改了公司章程，于 2019 年 6 月 19 日完成了工商登记变更手续。本公司按照规定于 2019 年 6 月 20 日支付增资款 2,062.20 万元取得 50% 股权。根据规定，本次股权收购的合并日为 2019 年 6 月 20 日。

注 3：本公司之子公司天津铎盛置业有限公司于 2019 年 6 月与天津瑞浩商业管理有限公司、天津瑞辉商业管理有限公司（以下简称天津瑞辉公司）签订《合作开发协议书》，天津铎盛置业有限公司通过增资 19,125.00 万元的方式取得天津瑞辉公司 51% 股权，天津瑞辉公司于 2019 年 7 月 12 日修改了公司章程并完成了工商登记变更手续，本公司已按约定于 2019 年 7 月支付完毕全部股权增资款。根据规定，本次股权收购的合并日为 2019 年 7 月 12 日。

注 4、本公司 2019 年 6 月通过广东联合产权交易中心公开市场摘牌方式取得广东湛蓝房地产发展有限公司（以下简称广东湛蓝公司）50% 股权增资权，竞拍的股权增资金额为 256,612.17 万元。广东湛蓝公司于 2019 年 7 月 11 日修改了公司章程并完成了工商登记变更手续。本公司按照规定于 2019 年 6 月支付合作意向金 50,000.00 万元，于 2019 年 7 月 11 日支付首期股权增资款 1,322.43 万元，截至 2019 年 12 月 20 日累计支付股权增资款 166,797.91 万元，取得 50% 股权。根据规定，本次股权收购的合并日为 2019 年 12 月 20 日。

注 5、本公司之子公司杭州铎泓置业有限公司（以下简称杭州铎泓公司）于 2019 年 8 月与杭州锦致置业有限公司、杭州璟慧商贸有限责任公司（以下简称杭州璟慧公司）、杭州锦瑜置业有限公司共同签署《投资合作协议书》，杭州铎泓公司通过增资 60,000.00 万元的方式取得杭州璟慧公司 50% 股权，杭州璟慧公司于 2019 年 8 月 7 日修改了公司章程并完成了工商登记变更手续，本公司按约定于 2019 年 8 月 7 日支付出资款 60,000.00 万元用于缴纳土地出让金。根据协议约定，本次股权收购的合并日为 2019 年 8 月 7 日。

注 6、本公司之子公司江门华发房地产开发有限公司 2019 年 10 月通过广东联合产权交易中心公开市场摘牌方式取得江门市合睿房地产开发有限公司（以下简称江门合睿公司）51% 股权增资权，竞拍的股权增资金额为 35,294.10 万元。江门合睿公司于 2019 年 11 月 12 日修改了公司章程并完成了工商登记变更手续。本公司按照规定于 2019 年 11 月 29 日支付增资款 35,294.10 万元取得 51% 股权。根据规定，本次股权收购的合并日为 2019 年 11 月 29 日。

注 7、本公司之子公司长冕置业有限公司于 2019 年 10 月与旺时集团有限公司签订《股权转让合同》，合同约定旺时集团有限公司将所持广东金龙五洲温泉度假实业发展有限公司（以下简称广东金龙公司）90% 股权以 10,114.45 万元价格转让至长冕置业有限公司，广东金龙公司于 2019 年 11 月 11 日修改了公司章程并完成了工商登记变更手续，本公司已按

约定于 2019 年 11 月 11 日支付了 95% 的股权收购款。根据规定，本次股权收购的合并日为 2019 年 11 月 11 日。

注 8、本公司之子公司珠海华薇投资有限公司于 2018 年 11 月与广东建星建造集团有限公司、珠海市启哲投资有限公司、建泰建设有限公司签订《股权转让协议》，协议约定广东建星建造集团有限公司将所持建泰建设有限公司 40% 股权转让至珠海华薇投资有限公司，双方以 2018 年 10 月 31 日为评估基准日，根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》确定股权转让价格为 369.00 万元。初始收购日本公司未取得经营控制权，2019 年 7 月 1 日，根据股东间协议，珠海华薇投资有限公司享有经营决策控制权，本次非同一控制下企业合并日为 2019 年 7 月 1 日。

2. 合并成本及商誉

合并成本	广东景晟装饰工程有限公司	武汉地华志合房地产开发有限公司	天津瑞辉商业管理有限公司	广东湛蓝房地产发展有限公司
现金	3,837,800.00	20,622,000.00	191,250,000.00	2,566,121,700.00
非现金资产的公允价值				
发行或承担的债务的公允价值				
其他				
合并成本合计	3,837,800.00	20,622,000.00	191,250,000.00	2,566,121,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,837,800.00	20,622,000.00	191,250,000.00	2,566,121,700.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额				

续：

合并成本	杭州璟慧商贸有限责任公司	江门市合睿房地产开发有限公司	广东金龙五洲温泉度假实业发展有限公司	建泰建设有限公司
现金	600,000,000.00	352,941,000.00	101,144,506.56	6,290,000.00
非现金资产的公允价值				
发行或承担的债务的公允价值				
其他				108,128.11
合并成本合计	600,000,000.00	352,941,000.00	101,144,506.56	6,398,128.11
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	600,000,000.00	352,941,000.00	101,144,506.56	6,398,128.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额				

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东景晟装饰工程有限公司		武汉地华志合房地产开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,838,950.38	919.66	1,254,424,784.86	1,253,338,917.91
其中：货币资金	919.66	919.66	44,877,784.06	44,877,784.06
其他应收款				
存货			1,169,616,379.24	1,168,530,512.29
预付账款			35,928,068.47	35,928,068.47
其他流动资产			3,836,599.34	3,836,599.34
固定资产			11,331.43	11,331.43
递延所得税资产			154,622.32	154,622.32
其他非流动资产	3,838,030.72			
减：负债	1,150.38	1,150.38	1,213,180,784.86	1,213,180,784.86
其中：应付账款				
应交税费			40,366.67	40,366.67
其他应付款	1,150.38	1,150.38	1,213,140,418.19	1,213,140,418.19
净资产	3,837,800.00	-230.72	41,244,000.00	40,158,133.05
减：少数股东权益			20,622,000.00	20,079,066.53
取得的净资产	3,837,800.00	-230.72	20,622,000.00	20,079,066.52

续表 1：

项目	天津瑞辉商业管理有限公司		广东湛蓝房地产发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	375,000,000.00	375,000,000.00	5,157,943,400.00	5,152,967,553.46
其中：货币资金	375,000,000.00	375,000,000.00	1,695,328,007.85	1,695,328,007.85
其他应收款			898,742,595.00	898,742,595.00
存货			2,560,635,214.74	2,555,659,368.20
预付账款			2,833,060.85	2,833,060.85
其他流动资产				
固定资产			404,521.56	404,521.56
递延所得税资产				
其他非流动资产				
减：负债			25,700,000.00	25,700,000.00
其中：应付账款				
应交税费				
其他应付款			25,700,000.00	25,700,000.00
净资产	375,000,000.00	375,000,000.00	5,132,243,400.00	5,127,267,553.46

项目	天津瑞辉商业管理有限公司		广东湛蓝房地产发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	183,750,000.00	183,750,000.00	2,566,121,700.00	2,563,633,776.73
取得的净资产	191,250,000.00	191,250,000.00	2,566,121,700.00	2,563,633,776.73

续表 2:

项目	杭州璟慧商贸有限责任公司		江门市合睿房地产开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,738,571,000.00	1,738,569,905.35	1,251,859,808.41	921,430,830.03
其中：货币资金	1,200,083,540.46	1,200,083,540.46	25,290,183.17	25,290,183.17
其他应收款				
存货			1,226,492,779.32	896,063,800.94
预付账款	538,486,000.00	538,486,000.00		
其他流动资产			76,845.92	76,845.92
固定资产				
递延所得税资产	364.89	364.89		
其他非流动资产	1,094.65			
减：负债	538,571,000.00	538,571,000.00	559,818,631.94	559,818,631.94
其中：应付账款				
应交税费				
其他应付款	538,571,000.00	538,571,000.00	559,818,631.94	559,818,631.94
净资产	1,200,000,000.00	1,199,998,905.35	692,041,176.47	361,612,198.09
减：少数股东权益	600,000,000.00	599,999,452.68	339,100,176.47	177,189,977.06
取得的净资产	600,000,000.00	599,999,452.67	352,941,000.00	184,422,221.03

续表 3:

项目	广东金龙五洲温泉度假实业发展有限公 司		建泰建设有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	158,598,634.84	95,338,665.54	41,459,723.83	32,231,131.93
其中：货币资金	1,891,418.65	1,891,418.65	10,837,597.21	10,837,597.21
应收账款			18,579,860.00	18,579,860.00
其他应收款	1,117,200.00	1,117,200.00	1,517,573.50	1,517,573.50
存货	143,852,374.66	80,592,405.36	815,493.80	815,493.80
预付账款	11,500,000.00	11,500,000.00		
其他流动资产			161,009.84	161,009.84
固定资产	237,641.53	237,641.53	226,748.31	226,748.31
递延所得税资产				

项目	广东金龙五洲温泉度假实业发展有限公 司		建泰建设有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他非流动资产			9,321,441.17	92,849.27
减：负债	45,266,297.03	45,266,297.03	25,464,403.55	25,464,403.55
其中：应付账款	5,549,363.03	5,549,363.03	13,266,360.80	13,266,360.80
预收账款			4,602,556.86	4,602,556.86
应付职工薪酬			382,613.88	382,613.88
应交税费			201,476.39	201,476.39
其他应付款	39,716,934.00	39,716,934.00	7,011,395.62	7,011,395.62
净资产	113,332,337.81	50,072,368.51	15,995,320.28	6,766,728.38
减：少数股东权益	12,187,831.25	5,861,834.32	9,597,192.17	4,060,037.03
取得的净资产	101,144,506.56	44,210,534.19	6,398,128.11	2,706,691.35

4. 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

(1) 本公司通过股权收购的方式取得广东景晟公司 100%的股权，以收购基准日评估报告评定价值为基础确认可辨认资产、负债的公允价值。

(2) 本公司及下属子公司通过公开市场摘牌方式取得武汉地华志合公司 50%股权增资权、广东湛蓝公司 50%股权增资权、江门合睿公司 51%股权增资权等，均以评估报告评定价值为基础确认可辨认资产、负债的公允价值。

(3) 本公司之子公司以股权增资或股权收购的方式取得天津瑞辉公司、杭州璟慧公司、广东金龙公司等控制权，由于上述新取得子公司成立时间较短，本公司取得其股权的目的是合作开发所属公司土地项目，土地项目取得时间较短且尚未进行实质开发。因此以资产、负债的账面价值为基础确认可辨认资产、负债的公允价值。

(4) 本公司之子公司以股权收购方式取得建泰建设有限公司控制权，由于该子公司成立时间较短，本公司取得其股权的目的是借助其经营优势，更好的共同发展。因此以资产、负债的账面价值为基础确认可辨认资产、负债的公允价值。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1、中山市华发房地产开发有限公司	中山市	中山市	房地产开发	100.00		设立
2、珠海华发奥特美健康管理有限公司	珠海市	珠海市	会所经营	90.00	10.00	设立
3、珠海华发投资发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	80.00	20.00	设立
4、珠海华发建筑设计咨询有限公司	珠海市	珠海市	建筑设计	90.00	10.00	设立
5、珠海华发房地产营销顾问有限公司	珠海市	珠海市	房地产营销	90.00	10.00	设立
6、珠海华发文化传播有限公司	珠海市	珠海市	广告	70.00	30.00	设立
7、珠海华发装饰工程有限公司	珠海市	珠海市	建筑装饰	72.96	27.04	设立
8、珠海华纳投资发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	50.00	50.00	设立
9、珠海华融投资发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	69.57	30.43	设立
10、珠海华福商贸发展有限公司*1	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
11、珠海华耀商贸发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
12、珠海华发园林工程有限公司	珠海市	珠海市	园林工程	59.20	40.80	设立
13、中山市华屹房地产开发有限公司	中山市	中山市	房地产开发		100.00	设立
14、中山市华晟房地产开发有限公司	中山市	中山市	房地产开发		100.00	设立
15、珠海华发房地产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	100.00		设立
16、珠海奥华企业管理咨询有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	71.98	28.02	设立
17、包头市华发置业有限公司	包头市	包头市	房地产开发	90.00	10.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
18、大连华发房地产开发有限公司	大连市	大连市	房地产开发		100.00	设立
19、珠海市华荣房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
20、珠海华发商用房产管理有限公司	珠海市	珠海市	物业租赁	100.00		设立
21、广西华诚房地产投资有限公司	南宁市	南宁市	房地产开发	98.90	1.10	设立
22、沈阳华纳置业有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发	100.00		设立
23、沈阳华耀置业有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发	100.00		设立
24、武汉华发置业有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00		设立
25、大连华枫房地产开发有限公司	大连市	大连市	房地产开发		100.00	设立
26、沈阳华远置业有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发	100.00		设立
27、沈阳华荣置业有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发	100.00		设立
28、威海华发投资有限公司	荣成市	荣成市	项目投资		51.00	设立
29、荣成华发房地产开发有限公司	荣成市	荣成市	房地产开发	65.00		设立
30、沈阳华畅置业有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发	100.00		设立
31、沈阳华博置业有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发	100.00		设立
32、沈阳华灏置业有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发	66.00	34.00	设立
33、沈阳华壤置业有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发	100.00		设立
34、珠海华发房地产代理有限公司	珠海市	珠海市	物业代理		100.00	设立
35、珠海华发文化俱乐部	珠海市	珠海市	文体活动	100.00		设立
36、广州华枫投资有限公司	广州市	广州市	房地产开发	46.64	53.36	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
37、珠海华亿投资有限公司*1	珠海市	珠海市	房地产投资	89.31	10.69	设立
38、珠海铎国商贸有限公司	珠海市	珠海市	批发、零售	49.00	51.00	设立
39、华发实业(香港)有限公司	香港	香港	地产贸易	100.00		设立
40、广西华明投资有限公司	南宁市	南宁市	房地产开发	100.00		设立
41、威海华发房地产开发有限公司	威海市	威海市	房地产开发	88.40	11.60	设立
42、北京铎富永盛投资有限公司	北京市	北京市	房地产开发	20.00	80.00	设立
43、珠海华发商都商业经营有限公司	珠海市	珠海市	物业管理		100.00	设立
44、珠海华商百货有限公司	珠海市	珠海市	批发、零售		100.00	设立
45、广州华荣房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
46、广州华昊房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发	20.17	79.83	设立
47、广州华晟房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
48、武汉华发鸿瑞房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		99.00	设立
49、武汉华茂茂盛房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		99.00	设立
50、珠海横琴华发房地产投资有限公司*1	珠海市	珠海市	房地产开发	89.80	10.20	设立
51、珠海华发置业发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	80.00	20.00	设立
52、珠海华发软件有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	同一控制下企业合并
53、珠海华发企业管理有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	4.00	96.00	同一控制下企业合并
54、珠海市华发信息咨询有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	5.26	94.74	同一控制下企业合并
55、珠海铎创经贸发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	39.73	60.27	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
56、珠海华茂房地产投资顾问有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
57、珠海华郡房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
58、包头市名流置业有限责任公司	包头市	包头市	房地产开发		100.00	非同一控制下企业合并
59、珠海市永宏基商贸有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
60、中山市华发生态园房地产开发有限公司	中山市	中山市	房地产开发	98.97	1.03	非同一控制下企业合并
61、中山市紫悦山苑房地产开发有限公司	中山市	中山市	房地产开发		100.00	非同一控制下企业合并
62、大连华藤房地产开发有限公司	大连市	大连市	房地产开发	80.00	20.00	非同一控制下企业合并
63、珠海华明科技发展有限公司	珠海市	珠海市	综合	100.00		非同一控制下企业合并
64、珠海市银河房地产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
65、大连华坤房地产开发有限公司 *2	大连市	大连市	房地产开发	80.00		非同一控制下企业合并
66、珠海市浩丰贸易有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	80.49	19.51	非同一控制下企业合并
67、武汉中央商务区投资开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产投资		50.49	非同一控制下企业合并
68、武汉华中城房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
69、广州华宁房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发	49.00	51.00	设立
70、广州华创房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		99.40	设立
71、沈阳华地商业投资有限公司	沈阳市	沈阳市	商业运营管理	100.00		设立
72、武汉华耀房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
73、上海铨发创盛置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00		设立
74、铨创置业(澳门)一人有限公司	澳门	澳门	地产贸易		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
75、天津华发置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		95.74	设立
76、珠海市中泰投资有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	90.00		非同一控制下企业合并
77、上海铎福创盛置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00		设立
78、武汉华发商业经营管理有限公司	武汉市	武汉市	商业运营管理		100.00	设立
79、上海铎鹏置业发展有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
80、珠海华发景龙建设有限公司 *2*4	珠海市	珠海市	装修装饰	50.00		设立
81、珠海华海置业有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
82、珠海华发商业经营管理有限公司	珠海市	珠海市	商业运营管理	100.00		设立
83、珠海华发新天地商业经营有限公司	珠海市	珠海市	物业租赁		100.00	设立
84、珠海华顺置业发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
85、珠海华炜投资发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
86、上海铎发众圣置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
87、珠海华欣投资发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
88、珠海华浩置业发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
89、华发实业(美国)有限公司	美国	美国	房地产开发		100.00	设立
90、华发世纪有限公司	美国	美国	房地产开发		100.00	设立
91、武汉华发长茂房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
92、武汉华发长盛房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
93、上海铎发众晟房地产营销策划有限公司	上海市	上海市	房地产营销		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
94、威海华发众圣营销策划有限公司	威海市	威海市	房地产营销		100.00	设立
95、武汉华发房地产营销顾问有限公司	武汉市	武汉市	房地产营销		100.00	设立
96、铎发置业(澳门)有限公司	澳门	澳门	地产贸易	90.00	10.00	设立
97、广州华发房产营销顾问有限公司	广州市	广州市	房地产营销		100.00	设立
98、上海华泓尚隆房地产开发有限公司*4	上海市	上海市	房地产开发		50.00	设立
99、珠海安迎投资有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
100、珠海华发阅潮文化有限公司	珠海市	珠海市	文化产业		100.00	设立
101、珠海华发城市更新投资控股有限公司	珠海市	珠海市	城市更新管理	100.00		设立
102、珠海华熠房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
103、深圳市华发房地产开发有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发		100.00	设立
104、珠海市海川地产有限公司*4	珠海市	珠海市	房地产开发	49.75		同一控制下企业合并
105、苏州铎福创盛置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发		100.00	设立
106、苏州铎顺置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发		100.00	设立
107、珠海华发国通房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		51.00	设立
108、苏州禾发房地产开发有限公司*4	苏州市	苏州市	房地产开发		50.00	设立
109、南京铎顺房地产开发有限公司	南京市	南京市	房地产开发		100.00	设立
110、杭州铎泓置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发		100.00	设立
111、珠海华发中磊置业有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		51.00	设立
112、珠海华发华宜投资控股有限公司	珠海市	珠海市	项目投资	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
113、珠海华发华育投资有限公司	珠海市	珠海市	教育项目投资		100.00	设立
114、珠海华迎投资有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
115、珠海高新区容闳幼儿园	珠海市	珠海市	教育		100.00	设立
116、上海铎宝置业有限公司*4	上海市	上海市	房地产开发		50.00	设立
117、北京星泰通府置业有限公司 *1	北京市	北京市	房地产开发		51.00	设立
118、珠海华恒绿植管理有限公司	珠海市	珠海市	植物培育		100.00	设立
119、苏州铎利置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发		100.00	设立
120、珠海华瑞投资有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发	92.00		设立
121、珠海华发西区商业有限公司	珠海市	珠海市	商业经营管理		100.00	设立
122、华发置地(香港)有限公司	香港	香港	房地产开发		100.00	设立
123、Palo Alto Properties Investment,LLC	美国	美国	房地产开发		100.00	设立
124、珠海华翰投资有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
125、华发实业(美国东部)有限公司	美国	美国	房地产开发		100.00	设立
126、北京华发置业有限公司	北京市	北京市	房地产开发		100.00	设立
127、深圳华发鹏泰投资有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发		100.00	设立
128、佛山华枫房地产开发有限公司	佛山市	佛山市	房地产开发		100.00	设立
129、HUA GUANG INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	项目投资		100.00	设立
130、珠海华发运达房地产开发有限公司*4	珠海市	珠海市	房地产开发		50.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
131、WAH CHI COMMERCIAL INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	项目投资		100.00	设立
132、WAH CHI REAL ESTATE AGENCY LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	地产代理		100.00	设立
133、WAH CHI CONSTRUCTION DESIGN CONSULTANCY LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	建筑设计		100.00	设立
134、WAH HING INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	房地产开发		100.00	设立
135、华发地产代理(香港)有限公司	香港	香港	地产代理		100.00	设立
136、毕思博设计集团有限公司	香港	香港	建筑设计		100.00	设立
137、武汉华铄房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
138、武汉华璟房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
139、WAH LUNG INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	项目投资		100.00	设立
140、上海铨曦房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发		50.00	设立
141、华隆置地(香港)有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
142、南京华铎房地产开发有限公司*4	南京市	南京市	房地产开发		50.00	设立
143、南京华幔钜盛房地产开发有限公司*4	南京市	南京市	房地产开发		50.00	设立
144、上海铨璟置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
145、珠海华薇投资有限公司	珠海市	珠海市	项目投资		100.00	设立
146、华发英飞(香港)投资有限公司	香港	香港	投资管理		80.00	设立
147、珠海华以建设有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		80.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
148、珠海铎智地产代理有限公司	珠海市	珠海市	房地产咨询		100.00	设立
149、珠海华嘉房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
150、珠海市香洲区容闳水岸幼儿园	珠海市	珠海市	学前教育		100.00	设立
151、珠海华和建设有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		80.00	设立
152、南宁市青秀区容闳幼儿园	南宁市	南宁市	学前教育		100.00	设立
153、中山华泰更新置业有限公司	中山市	中山市	房地产开发		100.00	设立
154、珠海华发西部置业有限公司	珠海市	珠海市	物业租赁		100.00	设立
155、珠海市香洲区容闳山庄幼儿园	珠海市	珠海市	学前教育		100.00	设立
156、上海铎昭置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
157、嘉兴新锦置业有限公司*3	嘉兴市	嘉兴市	房地产开发		34.00	非同一控制下企业合并
158、武汉华禾置业有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
159、珠海铎隆建筑设计咨询有限公司	珠海市	珠海市	建筑设计		100.00	设立
160、杭州华枫锦岚置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发		100.00	非同一控制下企业合并
161、太仓禾发房地产开发有限公司*2*3	太仓市	太仓市	房地产开发		49.00	非同一控制下企业合并
162、杭州华枫锦轩置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发		100.00	非同一控制下企业合并
163、武汉临江兴城房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		80.00	非同一控制下企业合并
164、珠海华景房地产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
165、珠海华慧商业管理有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
166、中山市华腾置业有限公司	中山市	中山市	房地产开发	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
167、中山市华迪置业有限公司	中山市	中山市	房地产开发		100.00	设立
168、武汉华发鸿业房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
169、武汉华中投地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		50.49	设立
170、武汉华启房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		50.49	设立
171、武汉华璋房地产开发有限公司*4	武汉市	武汉市	房地产开发		50.00	设立
172、武汉华发城市开发投资有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
173、武汉华怡城房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		50.49	设立
174、无锡华郡房地产开发有限公司	无锡市	无锡市	房地产开发		100.00	设立
175、沈阳华藤房地产营销策划有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产营销		100.00	设立
176、珠海华发房地产营销策划有限公司	珠海市	珠海市	房地产营销		100.00	设立
177、大连华发首府置业代理有限公司	大连市	大连市	房地产经纪服务		100.00	设立
178、智锐策划有限公司	香港	香港	策划		100.00	设立
179、智诚测量行有限公司	香港	香港	策划		100.00	设立
180、长创置业有限公司	香港	香港	地产投资		100.00	设立
181、长昌置业有限公司	香港	香港	地产投资		100.00	设立
182、长冕置业有限公司	香港	香港	地产投资		100.00	设立
183、长融置业有限公司	香港	香港	地产投资		100.00	设立
184、CHEUNG SING INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
185、CHEUNG CHONG INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立
186、CHEUNG CHEONG INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立
187、CHEUNG MIN INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立
188、CHEUNG YUNG INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立
189、盘锦锦阁房地产开发有限公司	盘锦市	盘锦市	房地产开发		100.00	非同一控制下企业合并
190、青岛华发投资有限公司	青岛市	青岛市	房地产开发	100.00		设立
191、中山市华畅置业有限公司	中山市	中山市	房地产开发		65.00	设立
192、珠海华发优生活物业运营管理有限公司	珠海市	珠海市	物业租赁	100.00		设立
193、广州华发城市更新投资有限公司	广州市	广州市	城市更新咨询		100.00	设立
194、中山市沙溪容阔幼儿园	中山市	中山市	教育		100.00	设立
195、武汉华发铂睿房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		99.85	设立
196、武汉华崇房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		80.00	设立
197、武汉华发毓城房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
198、武汉华灏房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		60.00	设立
199、武汉华发越鸿房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
200、武汉华颖房地产开发有限公司*1	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
201、珠海容阔国际幼稚园	珠海市	珠海市	教育		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
202、珠海斗门容闳国际幼稚园	斗门市	斗门市	教育		100.00	同一控制下企业合并
203、广州华发实业发展有限公司	广州市	广州市	房地产开发	100.00		设立
204、青岛华昂置业有限公司	青岛市	青岛市	房地产开发		98.38	设立
205、珠海华发资产管理有限公司	珠海市	珠海市	资产管理	100.00		设立
206、湛江华发房地产开发有限公司	湛江市	湛江市	房地产开发		100.00	设立
207、包头市华发和悦房地产开发有限公司	包头市	包头市	房地产开发		100.00	设立
208、包头市华发悦和房地产开发有限公司	包头市	包头市	房地产开发		100.00	设立
209、长辉投资控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立
210、中山市华越宏轩置业发展有限公司	中山市	中山市	房地产开发		51.00	设立
211、上海铎琮置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
212、上海铎宽置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		96.01	设立
213、上海铎兹置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
214、上海铎铎置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
215、上海铎铎置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
216、长泓投资控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立
217、上海高都置业有限公司*4	上海市	上海市	房地产开发		30.32	非同一控制下企业合并
218、温州京都城房地产开发有限公司	温州市	温州市	房地产开发		28.80	非同一控制下企业合并
219、天津隆顺金安房地产信息咨询有限责任公司*3	天津市	天津市	房地产开发		32.55	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
220、天津金耀置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		32.55	非同一控制下企业合并
221、珠海华菁教育服务有限公司	珠海市	珠海市	教育服务		100.00	设立
222、珠海华智教育服务有限公司	珠海市	珠海市	教育服务		100.00	设立
223、珠海华健房地产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
224、广州华耀房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		99.40	设立
225、武汉华中盛房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		60.00	设立
226、中山市华志富晟房地产开发有限公司	中山市	中山市	房地产开发		51.00	设立
227、珠海华发正方城市更新开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		32.50	设立
228、珠海华发教育发展有限公司	珠海市	珠海市	教育信息咨询	100.00		设立
229、广州华藤房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
230、威海华发商业经营管理有限公司	威海市	威海市	商业运营管理		100.00	设立
231、中山市华洲置业发展有限公司	中山市	中山市	房地产开发		51.00	设立
232、珠海华发华贤教育有限公司	珠海市	珠海市	教育信息咨询		100.00	设立
233、江门华发更新置业有限公司	江门市	江门市	房地产开发		100.00	设立
234、龙景房地产（杭州）有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发		50.00	非同一控制下企业合并
235、趣历有限公司*4	香港	香港	投资控股		50.00	非同一控制下企业合并
236、上海铎骁企业管理有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
237、杭州华杭房地产开发有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发		100.00	设立
238、天津华发创盛置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
239、北京华发创盛置业有限公司	北京市	北京市	房地产开发		99.21	设立
240、清远市鹏翔房地产开发有限公司*3	广东	广东	房地产开发		49.78	非同一控制下企业合并
241、惠州华发房地产开发有限公司	惠州市	惠州市	房地产开发		100.00	设立
242、广州华发房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
243、广州华郡房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
244、江门华发房地产开发有限公司	江门市	江门市	房地产开发		97.72	设立
245、江门华铭房地产开发有限公司	江门市	江门市	房地产开发		49.84	设立
246、北京华发永盛置业有限公司	北京市	北京市	房地产开发		99.21	设立
247、GUANG YU GLOBAL INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	开曼	开曼	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
248、GUANG QI INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立
249、武汉华嵘房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		79.88	设立
250、沈阳华运置业有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发		100.00	设立
251、沈阳华翰置业有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发		100.00	设立
252、珠海华发广生房产开发有限公司*3	珠海市	珠海市	房地产开发		40.00	设立
253、珠海华发佳乐房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		51.00	设立
254、中信正业（上海）投资发展有限公司	上海市	上海市	地产投资		95.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
255、鄂州华泓钜晟房地产开发有限公司*3	湖北	湖北	地产投资		30.00	设立
256、湖北广家洲投资有限公司	湖北	湖北	房地产开发		30.00	非同一控制下企业合并
257、湖北迎宾地产有限公司	湖北	湖北	房地产开发		30.00	非同一控制下企业合并
258、鄂州滨湖地产有限责任公司	湖北	湖北	房地产开发		30.00	非同一控制下企业合并
259、湖北疏港投资有限公司	湖北	湖北	房地产开发		30.00	非同一控制下企业合并
260、湖北联辰房地产开发有限公司	湖北	湖北	房地产开发		30.00	非同一控制下企业合并
261、上海铎拓企业发展有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
262、吉林市华发投资有限公司	吉林	吉林	房地产开发		100.00	设立
263、吉林市华发房地产开发有限公司	吉林	吉林	房地产开发		100.00	设立
264、珠海十字门城建有限公司*1*4	珠海市	珠海市	地产投资		50.00	同一控制下企业合并
265、珠海市海润房地产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		27.50	同一控制下企业合并
266、大连万腾置业有限公司*4	大连市	大连市	房地产开发		50.00	非同一控制下企业合并
267、上海铎耀企业管理有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
268、西安铎富永盛置业有限公司	西安市	西安市	房地产开发		100.00	设立
269、珠海华发左岸商业服务管理有限公司 *1	珠海市	珠海市	物业租赁		100.00	设立
270、珠海华熙商业服务有限公司 *1	珠海市	珠海市	物业租赁		100.00	设立
271、珠海华阔综合服务有限公司	珠海市	珠海市	咨询与服务	100.00		设立
272、珠海华聘营销咨询有限公司	珠海市	珠海市	咨询与服务	100.00		设立
273、珠海华曙设计咨询有限公司	珠海市	珠海市	咨询与服务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
274、珠海华章工程管理咨询有限公司	珠海市	珠海市	咨询与服务	100.00		设立
275、珠海华铸工程造价咨询有限公司	珠海市	珠海市	咨询与服务	100.00		设立
276、GUANG JUAN INVESTMENT HOLDING LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100.00	设立
277、GUANG XIANG INVESTMENT HOLDING LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100.00	设立
278、GUANG JIE INVESTMENT HOLDING LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100.00	设立
279、光隽投资有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
280、光翔投资有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
281、光杰投资有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
282、上海铎臻企业管理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00	设立
283、上海铎腾企业管理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00	设立
284、珠海华卓房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
285、珠海华发鱼弄房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
286、珠海华哲房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
287、广州华铭房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
288、广州华旭房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		99.55	设立
289、广州华荟房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
290、广州华藤实业发展有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
291、青岛华鑫投资有限公司	青岛市	青岛市	投资管理		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
292、青岛华赢投资有限公司	青岛市	青岛市	投资管理		98.38	设立
293、无锡铎安置业有限公司	无锡市	无锡市	房地产开发		100.00	设立
294、无锡铎泓置业有限公司	无锡市	无锡市	房地产开发		100.00	设立
295、珠海华发华平教育管理服务有限公司	珠海市	珠海市	教育服务		100.00	设立
296、武汉华发天晟房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
297、武汉华荟泰房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
298、珠海华众投资管理发展有限公司	珠海市	珠海市	投资管理		100.00	设立
299、珠海华锦投资管理发展有限公司	珠海市	珠海市	投资管理		100.00	设立
300、珠海华浩投资管理发展有限公司	珠海市	珠海市	投资管理		100.00	设立
301、珠海华和投资管理发展有限公司	珠海市	珠海市	投资管理		100.00	设立
302、珠海华宜生态科技有限公司	珠海市	珠海市	现代农业生产		100.00	设立
303、珠海华蓓生态科技有限公司	珠海市	珠海市	现代农业生产		100.00	设立
304、珠海华蓓运营管理服务有限公司	珠海市	珠海市	现代农业生产		100.00	设立
305、珠海稷华生态科技有限公司	珠海市	珠海市	现代农业生产		100.00	设立
306、中山市华欣置业有限公司	中山市	中山市	房地产开发		100.00	设立
307、珠海珠澳云信息科技有限公司	珠海市	珠海市	软件管理		100.00	设立
308、广东景晟装饰工程有限公司	珠海市	珠海市	装修装饰		27.50	非同一控制下企业合并
309、珠海华承投资管理发展有限公司	珠海市	珠海市	投资管理		100.00	设立
310、珠海华深投资管理发展有限公司	珠海市	珠海市	投资管理		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
311、华发优生活租赁服务(珠海)有限公司	珠海市	珠海市	物业租赁	100.00		设立
312、惠州华郡房地产开发有限公司	惠州市	惠州市	房地产开发		100.00	设立
313、北京铎顺房地产开发有限公司	北京市	北京市	房地产开发		100.00	设立
314、珠海华瑾房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
315、珠海华祺房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
316、珠海华曜房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
317、珠海华发禄宇城市更新有限公司	珠海市	珠海市	城市更新		51.00	设立
318、汕尾华金房地产开发有限公司	汕尾市	汕尾市	房地产开发		99.90	设立
319、武汉华发睿祥房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
320、上海华璟枫宸房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发		51.00	设立
321、武汉地华志合房地产开发有限公司*4	武汉市	武汉市	房地产开发		50.00	非同一控制下企业合并
322、武汉华晟乾茂置业有限公司*4	武汉市	武汉市	房地产开发		50.00	设立
323、天津华创置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		100.00	设立
324、天津铎盛置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		97.40	设立
325、天津铎景置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		100.00	设立
326、珠海华发北沙六组城市更新有限公司	珠海市	珠海市	城市更新		51.00	设立
327、珠海华发正方香洲科技工业园更新有限公司*4	珠海市	珠海市	城市更新		50.00	设立
328、珠海华发正方拱北口岸城市更新有限公司*4	珠海市	珠海市	城市更新		50.00	设立
329、珠海中心华发商都商业经营有限公司	珠海市	珠海市	商贸运营管理		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
330、珠海金湾华发商都商业经营有限公司	珠海市	珠海市	商贸运营管理		100.00	设立
331、北京华发众晟房地产营销策划有限公司	北京市	北京市	房地产营销		100.00	设立
332、南京铎发众晟房地产营销策划有限公司	南京市	南京市	房地产营销		100.00	设立
333、珠海华发华荟教育管理服务有限公司	珠海市	珠海市	教育服务		100.00	设立
334、惠州华涵房地产开发有限公司	惠州市	惠州市	房地产开发		99.84	设立
335、南京铎成房地产有限公司	南京市	南京市	房地产开发		97.49	设立
336、上海华发丽华置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	51.00		设立
337、武汉市华弘益房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
338、珠海华发敬乐养老服务服务有限公司	珠海市	珠海市	其他服务		100.00	设立
339、苏州铎发置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发		100.00	设立
340、苏州华开置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发		100.00	设立
341、广州华舜房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
342、上海铎隆置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
343、天津瑞辉商业管理有限公司	天津市	天津市	项目投资		49.67	非同一控制下企业合并
344、天津瑞辉房地产开发有限责任公司	天津市	天津市	房地产开发		49.67	非同一控制下企业合并
345、光涛投资有限公司	香港	香港	项目投资		100.00	设立
346、广东湛蓝房地产发展有限公司*4	湛江市	湛江市	房地产开发	50.00		非同一控制下企业合并
347、杭州铎璟置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发		100.00	设立
348、杭州铎钰置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
349、杭州璟慧商贸有限责任公司*3	杭州市	杭州市	项目投资		50.00	非同一控制下企业合并
350、杭州锦瑜置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产开发		50.00	非同一控制下企业合并
351、长春市华发房地产开发有限公司	长春市	长春市	房地产开发		100.00	设立
352、长沙华发房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	设立
353、中山市华发商都商业经营有限公司	中山市	中山市	商贸运营管理		100.00	设立
354、珠海华发立美房产开发有限公司*3	珠海市	珠海市	房地产开发		50.00	设立
355、珠海华申资产管理有限公司	珠海市	珠海市	股权投资管理		100.00	设立
356、深圳市华藤实业发展有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发		100.00	设立
357、上海铎铎房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
358、珠海稷华运营管理有限公司	珠海市	珠海市	现代农业生产		100.00	设立
359、江门华发置业有限公司	江门市	江门市	房地产开发		100.00	设立
360、江门华晟房地产开发有限公司	江门市	江门市	房地产开发		100.00	设立
361、珠海华发华诚教育有限公司	珠海市	珠海市	教育服务		100.00	设立
362、珠海华发华琴教育管理有限公司	珠海市	珠海市	教育服务		100.00	设立
363、珠海华发华衡教育管理有限公司	珠海市	珠海市	教育服务		100.00	设立
364、珠海华港城市更新有限公司	珠海市	珠海市	城市更新		51.00	设立
365、成都华锦联弘房地产开发有限公司	成都市	成都市	房地产开发		75.00	设立
366、武汉华发璟祥房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
367、广州华智房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
368、华智商业经营管理(香港)有限公司	香港	香港	商业经营管理		100.00	设立
369、江门华郡房地产开发有限公司	江门市	江门市	房地产开发		100.00	设立
370、江门华枫置业有限公司	江门市	江门市	房地产开发		100.00	设立
371、深圳市鹏金实业发展有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发		100.00	设立
372、南京铎得房地产开发有限公司	南京市	南京市	房地产开发		100.00	设立
373、中山市铎新置业有限公司*4	中山市	中山市	房地产开发		50.00	设立
374、南宁华明房屋租赁有限公司 *1	南宁市	南宁市	物业租赁		100.00	设立
375、广州华轩房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
376、广州华盈房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发		100.00	设立
377、珠海华瑞房地产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		100.00	设立
378、上海铎崧房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00		设立
379、上海铎铎房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00		设立
380、珠海华发宝利通房产开发有限公司	珠海市	珠海市	房地产开发		51.00	设立
381、江门市合睿房地产开发有限公司	江门市	江门市	房地产开发		51.00	非同一控制下企业合并
382、郑州铎茂创盛置业有限公司	郑州市	郑州市	房地产开发		100.00	设立
383、珠海华发北围商业服务管理有限公司 *1	珠海市	珠海市	物业租赁		100.00	设立
384、苏州铎发商业经营管理有限公司	苏州市	苏州市	商业运营管理		100.00	设立
385、珠海华客信息科技有限公司	珠海市	珠海市	技术服务		51.00	设立
386、长沙华郡房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
387、长沙华景房地产开发有限公司	长沙市	长沙市	房地产开发		100.00	设立
388、武汉华发泓晟房地产开发有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
389、天津华发创颐置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		100.00	设立
390、天津华发创锦置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		100.00	设立
391、重庆华显房地产开发有限公司	重庆市	重庆市	房地产开发	100.00		设立
392、广东金龙五洲温泉度假实业发展有限公司	汕尾市	汕尾市	房地产开发		90.00	非同一控制下企业合并
393、陆河金龙五洲房地产开发有限公司	汕尾市	汕尾市	房地产开发		81.00	非同一控制下企业合并
394、陆河金龙五洲物业管理有限公司	汕尾市	汕尾市	物业租赁		81.00	非同一控制下企业合并
395、陆河金龙五洲老年颐养康乐有限公司	汕尾市	汕尾市	其他服务		81.00	非同一控制下企业合并
396、建泰建设有限公司*5	珠海市	珠海市	装修装饰		40.00	非同一控制下企业合并
397、上海华憬丹枫房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
398、上海华淞铭宏房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
399、郑州华瀚房地产开发有限公司	郑州市	郑州市	房地产开发		100.00	设立
400、烟台华发置业有限公司	烟台市	烟台市	房地产开发		100.00	设立
401、深圳市鹏嘉实业发展有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发		100.00	设立
402、深圳市鹏景实业发展有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发		100.00	设立
403、武汉华发中部实业发展有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00		设立
404、中山市华庚置业有限公司	中山市	中山市	房地产开发		100.00	设立
405、珠海横琴新区华隽商业经营管理有限公司	珠海市	珠海市	商业运营管理		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
406、广西华锦房地产开发有限公司	南宁市	南宁市	房地产开发		100.00	设立

*1 本公司通过直接或间接方式持有的上述公司股权已为本公司及本公司之子公司一年内到期的长期借款、长期借款及其他非流动负债设定质押。

*2 珠海华发景龙建设有限公司、太仓禾发房地产开发有限公司、大连华坤房地产开发有限公司之少数股东将所持股权对外质押。

*3 本公司在该子公司股东会表决权中占有 51%的表决权，根据公司章程、投资合作协议，能够对其财务和经营决策实施控制，因此将其纳入合并范围。

*4 本公司在该子公司董事会中占有多数席位，能够对其财务和经营决策实施控制，因此将其纳入合并范围。

*5 本公司对该子公司股东会职权中与财务和经营相关的事项能够进行单方决策，根据合作协议和股权转让协议，拥有实际控制权。

(1) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司及下属子公司对珠海琴发投资有限公司、珠海华发银坑房产开发有限公司、珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海华发月堂房产开发有限公司、珠海华方物业运营管理有限公司等公司持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：根据投资合作协议、公司章程约定，本公司及下属子公司在所属公司股东会、董事会的表决权均未达到控制条件，不能对其财务和经营决策实施控制。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
武汉中央商务区投资开发有限公司	49.51	230,393,842.60		837,262,003.54	
上海华泓尚隆房地产开发有限公司	50.00	356,335,440.56		3,297,215,217.28	
珠海十字门城建有限公司	50.00	123,025,093.60		3,739,897,472.79	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2019 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉中央商务区投资开发有限公司	635,244.91	146,539.42	781,784.33	332,010.29	280,000.00	612,010.29
上海华泓尚隆房地产开发有限公司	1,215,361.68	18,861.17	1,234,222.85	574,779.81		574,779.81
珠海十字门城建有限公司	1,115,899.57	3,227.90	1,119,127.47	415,723.86	76,477.11	492,200.97

续：

子公司名称	2018 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉中央商务区投资开发有限公司	984,345.39	19,014.92	1,003,360.31	705,540.14	245,000.00	950,540.14
上海华泓尚隆房地产开发有限公司	1,251,152.52	11,117.07	1,262,269.59	455,093.64	219,000.00	674,093.64
珠海十字门城建有限公司	702,095.49	442.86	702,538.35	44,402.64	50,000.00	94,402.64

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉中央商务区投资开发有限公司	414,194.85	46,534.81	46,534.81	-61,409.52		-4,431.11	-4,431.11	21,099.71
上海华泓尚隆房地产开发有限公司	474,993.83	71,267.09	71,267.09	452,441.00	230,498.63	42,471.05	42,471.05	331,645.60
珠海十字门城建有限公司	339.41	18,790.78	18,790.78	242,612.10	225.51	-1,639.74	-1,639.74	-170,848.72

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)	变动原因
武汉华发长茂房地产开发有限公司	71.00	100.00	收购少数股东股权
珠海华海置业有限公司	51.00	100.00	收购少数股东股权
荣成华发房地产开发有限公司	100.00	65.00	引入少数股东
广州华创房地产开发有限公司	100.00	99.40	引入少数股东
广州华旭房地产开发有限公司	100.00	99.55	引入少数股东
青岛华赢投资有限公司	100.00	98.38	引入少数股东

子公司名称	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)	变动原因
威海华发投资有限公司	100.00	51.00	引入少数股东
北京华发创盛置业有限公司	100.00	99.21	引入少数股东
江门华发房地产开发有限公司	100.00	97.72	引入少数股东
江门华铭房地产开发有限公司	100.00	49.84	引入少数股东
武汉华嵘房地产开发有限公司	100.00	80.00	引入少数股东
南京铎成房地产有限公司	100.00	97.49	引入少数股东
武汉华崇房地产开发有限公司	100.00	80.00	引入少数股东
武汉华发铂睿房地产开发有限公司	100.00	99.85	引入少数股东
天津铎盛置业有限公司	100.00	97.40	引入少数股东

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	武汉华发长茂房地产开发有限公司	珠海华海置业有限公司	荣成华发房地产开发有限公司
现金	1,058,090,277.78	740,663,194.44	245,635,400.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
购买成本/处置对价合计	1,058,090,277.78	740,663,194.44	245,635,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	837,933,926.30	467,872,991.17	228,972,812.07
差额	220,156,351.48	272,790,203.27	16,662,587.93
其中：调整资本公积	-220,156,351.48	-272,790,203.27	16,662,587.93
调整盈余公积			
调整未分配利润			

续：

项目	广州华创房地产开发有限公司	广州华旭房地产开发有限公司	青岛华赢投资有限公司
现金	3,280,000.00	1,520,000.00	8,070,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
购买成本/处置对价合计	3,280,000.00	1,520,000.00	8,070,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,241,279.04	1,503,313.08	8,070,000.00
差额	38,720.96	16,686.92	
其中：调整资本公积			
调整盈余公积			
调整未分配利润	38,720.96	16,686.92	

续：

项目	威海华发投资有限 公司	北京华发创盛置业 有限公司	江门华发房地产开 发有限公司
现金	4,900,000.00	22,620,000.00	10,010,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允 价值			
购买成本/处置对价合计	4,900,000.00	22,620,000.00	10,010,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子 公司净资产份额	4,900,860.97	22,619,860.61	10,009,359.35
差额	-860.97	139.39	640.65
其中：调整资本公积			
调整盈余公积			
调整未分配利润	-860.97	139.39	640.65

续：

项目	江门华铭房地产开 发有限公司	武汉华嵘房地产开 发有限公司	南京铨成房地产有 限公司
现金	384,489,672.00	2,500,000.00	36,380,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允 价值			
购买成本/处置对价合计	384,489,672.00	2,500,000.00	36,380,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子 公司净资产份额	241,550,037.26	2,469,481.18	36,380,000.00
差额	142,939,634.74	30,518.82	
其中：调整资本公积	142,939,634.74		
调整盈余公积			
调整未分配利润		30,518.82	

续：

项目	武汉华崇房地产开 发有限公司	武汉华发铂睿房地 产开发有限公司	天津铨盛置业有限 公司
现金	2,000,000.00	5,900,000.00	5,370,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允 价值			
购买成本/处置对价合计	2,000,000.00	5,900,000.00	5,370,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的 子公司净资产份额	-5,492,488.91	5,899,995.83	5,369,975.33
差额	7,492,488.91	4.17	24.67
其中：调整资本公积	7,492,488.91		
调整盈余公积			
调整未分配利润		4.17	24.67

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	上海	上海市	房地产开发		50.00	权益法

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司全资子公司珠海华顺置业发展有限公司（以下简称珠海华顺公司）与上海奔汇投资咨询有限公司（以下简称上海奔汇公司）共同出资设立上海华泓钜盛房地产开发有限公司（以下简称上海华泓钜盛公司），其中珠海华顺公司持有 50% 股权。根据上海华泓钜盛公司章程，珠海华顺公司的表决权比例为 49%，上海奔汇公司的表决权比例为 51%。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	上海华泓钜盛房地产开发有限公司	
	2019 年 12 月 31 日余额/本期发生额	2018 年 12 月 31 日余额/上期发生额
流动资产	8,000,731,950.84	8,841,674,280.00
其中:现金和现金等价物	680,036,399.44	584,410,615.42
非流动资产	532,671,303.79	497,068,297.23
资产合计	8,533,403,254.63	9,338,742,577.23
流动负债	2,591,197,293.51	3,620,253,537.65
非流动负债		
负债合计	2,591,197,293.51	3,620,253,537.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,942,205,961.12	5,718,489,039.58
按持股比例计算的净资产份额	2,971,102,980.56	2,859,244,519.79
调整事项		-168,743.53
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		-168,743.53
对合营企业权益投资的账面价值	2,971,102,980.56	2,859,413,263.32
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	5,845,379,917.06	5,446,940,736.33
财务费用	-85,047,889.32	-21,782,874.25
所得税费用	425,114,090.50	419,437,272.45
净利润	1,223,716,921.54	1,257,810,758.26
终止经营的净利润		

项目	上海华泓钜盛房地产开发有限公司	
	2019 年 12 月 31 日余额/本期发生额	2018 年 12 月 31 日余额/上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	1,223,716,921.54	1,257,810,758.26
企业本期收到的来自合营企业的股利	500,000,000.00	

4.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日余额/本期发生额	2018 年 12 月 31 日余额/上期发生额
	生额	生额
合营企业投资账面价值合计	3,690,483,403.25	2,818,025,194.29
下列各项按持股比例计算的合计数		—
净利润	55,948,098.80	-37,797,982.02
其他综合收益		
综合收益总额	55,948,098.80	-37,797,982.02
联营企业投资账面价值合计	1,663,286,911.40	778,919,473.53
下列各项按持股比例计算的合计数		—
净利润	27,755,147.11	13,218,657.26
其他综合收益		
综合收益总额	29,436,880.80	20,399,564.34

5.与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司将根据合资合作协议为合营联营企业提供同股比运营资金或担保等增信措施。

6.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有负债。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产

生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和其他流动资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 65.21% (2018 年：69.89%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注六中注释 21、注释 28、注释 29、注释 30、注释 33、附注八（一）、十一（五）、十三（二）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面价值	总值	1 年以内	1-5 年	5 年以上
借款	76,665,998,323.37	87,199,760,060.32	35,077,157,279.33	47,824,091,736.55	4,298,511,044.44
应付债券	18,865,738,417.86	20,607,640,545.07	6,735,527,750.62	13,872,112,794.45	
应付款项	25,278,663,424.80	25,322,203,510.09	25,322,203,510.09		
其他流动负债	7,112,985,531.08	7,522,353,832.23	7,522,353,832.23		
其他非流动负债	3,078,262,413.15	3,503,519,961.21	199,325,831.21	3,304,194,130.00	
合计	131,001,648,110.26	144,155,477,908.90	74,856,568,203.46	65,000,398,661.00	4,298,511,044.44

续：

项目	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面价值	总值	1 年以内	1-5 年	5 年以上
借款	69,689,818,510.17	77,159,752,544.86	38,493,313,300.58	35,147,925,888.72	3,518,513,355.56
应付债券	19,358,722,469.32	21,691,005,162.85	4,345,438,010.07	17,345,567,152.78	

项目	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面价值	总值	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付款项	15,081,820,707.37	15,295,179,828.13	15,295,179,828.13		
其他流动负债	5,950,000,000.00	6,407,992,375.00	6,407,992,375.00		
合计	110,080,361,686.86	120,553,929,910.84	64,541,923,513.78	52,493,493,041.50	3,518,513,355.56

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元与港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注六、注释 59。

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及港币等金融资产和美元及港币等金融负债，如果人民币对美元及港币等升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 208,133,662.20 元（2018 年度约 151,678,749.05 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及其他金融机构借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司资金管理部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定或浮动利率合同，金额为 61,790,325,009.32 元，详见附注六注释 30、注释 31、注释 33 所述。

(2) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益会减少或增加约 104,023,684.81 元（2018 年度约 83,498,271.71 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	6,458,043.51	227,822,040.03		234,280,083.54
权益工具投资	6,458,043.51	204,506,333.70		210,964,377.21
衍生金融资产		23,315,706.33		23,315,706.33
其他权益工具投资小计			100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		28,596,410.32	518,243,424.66	546,839,834.98
投资性房地产小计		4,891,320,637.09		4,891,320,637.09
出租的建筑物		4,891,320,637.09		4,891,320,637.09
资产合计	6,458,043.51	5,147,739,087.44	518,343,424.66	5,672,540,555.61

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，持续第一层次公允价值计量的权益工具投资系本公司持有的交通银行【股票代码：601328】股票 1,147,077 股，市价取自该股票 2019 年 12 月 31 日收盘价，即 5.63 元/股。

（四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性

及定量信息

1. 衍生金融资产

衍生金融资产，持续第二层次公允价值计量的衍生金融资产是本公司购入的人民币与外汇期权组合交易合约，本公司采用的估值技术，主要是取得交易银行提供的期末公允价值确认函。

2. 投资性房地产

投资性房地产，持续第二层次公允价值计量的出租建筑物，本公司采用估值技术确定其公允价值，公司采取第三方评估机构评估值作为投资性房地产的公允价值。所采用的方法为租金收益模型或市场法，主要输入值包括租金增长率、资本化率、可比实例交易价格和交易修正系数等。

3. 交易性金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，持续第二层次公允价值计量的权益工具投资采用的估值技术，主要是取得基金管理人和谐浩数投资管理（北京）有限公司提供的估值报告。

4. 其他非流动金融资产

其他非流动金融资产，持续第二层次公允价值计量的其他非流动金融资产是本公司购入的年限超过 1 年的人民币与外汇期权组合交易合约，本公司采用的估值技术，主要是取得交易银行提供的期末公允价值确认函。

（五）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资、其他非流动金融资产是本公司对外权益性投资，因公允价值不存在重大不利条件变化，成本视同为对公允价值的最佳估计。

（六）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司截止 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
珠海华发集团有限公司	珠海市	*1	111,978.97	24.20	24.20

*1 房地产开发经营（凭资质证书经营）；房屋出租；轻工业品、黑金属等商品的出口和轻工业品、仪器仪表等商品的进口（具体按粤经贸进字 [1993] 254 号文经营），保税仓储业务（按海关批准项目），转口贸易（按粤经贸进字 [1995] 256 号文经营）；建筑材料、五金、工艺美术品、服装、纺织品的批发、零售；项目投资及投资管理。

1. 本公司的母公司情况的说明

珠海华发集团有限公司系国有控股公司，法定代表人为李光宁。

2. 本公司最终控制方是珠海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
珠海华发集团财务有限公司	本公司的联营企业
珠海琴发投资有限公司	本公司的合营企业
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	本公司的联营企业
广东华发中建新科技投资控股有限公司	本公司的联营企业
珠海正汉置业有限公司	本公司的合营企业
南京华崧房地产开发有限公司	本公司的合营企业
南京荟合置业有限公司	本公司的合营企业
仁恒生态岛投资有限公司	本公司的联营企业
珠海华发新科技投资控股有限公司	本公司的合营企业
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	本公司的合营企业
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	本公司的合营企业
珠海市碧湖房地产开发有限公司	本公司的合营企业
珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司	本公司的合营企业
珠海华发婆石房产开发有限公司	本公司的合营企业
珠海华发坭湾房产开发有限公司	本公司的合营企业
上海临港华发企业发展有限公司	本公司的联营企业
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	本公司的联营企业

联营企业名称	与本公司关系
南京裕晟置业有限公司	本公司的联营企业
南京鑫晟企业管理咨询有限公司	本公司的联营企业
宁波招海置业有限公司	本公司的联营企业
珠海华发凤凰房产开发有限公司	本公司的合营企业
珠海华方物业运营管理有限公司	本公司的合营企业
珠海华实美原生态科技运营管理有限公司	本公司的合营企业
沈阳中东港商业地产开发有限公司	本公司的合营企业
上海信浦东岸置业有限公司	本公司的合营企业
天津瑞骏房地产开发有限责任公司	本公司的联营企业
广州市润晔置业有限公司	本公司的联营企业
交投嘉华（宜昌）城市发展有限公司	本公司的联营企业
广州广宏房地产开发有限公司	本公司的合营企业
广州南沙区美多莉房地产开发有限公司	本公司的合营企业
惠州融拓置业有限公司	本公司的合营企业
深圳融祺投资发展有限公司	本公司的合营企业
武汉华发中城荟商业管理有限公司	本公司的合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海华发综合发展有限公司	本公司股东且受同一母公司控制、持股 4.29%
珠海华发物业管理服务有限公司	受同一母公司控制
珠海华发汽车销售有限公司	受同一母公司控制
珠海华发楼宇电梯工程有限公司	受同一母公司控制
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	受同一母公司控制
珠海横琴新区十字门国际金融中心大厦建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华发华宏开发建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华金开发建设有限公司	受同一母公司控制
珠海联安建筑工程材料有限公司	受同一母公司控制
珠海市华发锐达汽车有限公司	受同一母公司控制
珠海市华发上众汽车有限公司	受同一母公司控制
珠海华瀚开发建设有限公司	受同一母公司控制
珠海铎创投资管理有限公司	受同一母公司控制
珠海华金融资担保有限公司	受同一母公司控制
珠海产权交易中心有限责任公司	受同一母公司控制
华金证券股份有限公司	受同一母公司控制
华金期货有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
横琴华通金融租赁有限公司	受同一母公司控制
珠海华金小额贷款股份有限公司	受同一母公司控制
横琴国际知识产权交易中心有限公司	受同一母公司控制
珠海华发人才公馆保障房建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华发沁园保障房建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华发高新建设控股有限公司	受同一母公司控制
珠海市高新总部基地建设发展有限公司	受同一母公司控制
珠海华宸开发建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华发招商运营管理有限公司	受同一母公司控制
珠海华发文教旅游产业发展有限公司	受同一母公司控制
珠海华发华毓投资建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华发华盛建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华发城市之心建设控股有限公司	受同一母公司控制
珠海华发中演剧院管理有限公司	受同一母公司控制
珠海华发教育产业投资控股有限公司	受同一母公司控制
珠海十字门国际会展中心管理有限公司	受同一母公司控制
珠海华发国际酒店管理有限公司	受同一母公司控制
珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	受同一母公司控制
珠海华发体育运营管理有限公司	受同一母公司控制
珠海华发体育发展有限公司	受同一母公司控制
珠海华发海岛投资开发有限公司	受同一母公司控制
珠海华金资本股份有限公司	受同一母公司控制
珠海致华国际商贸有限公司	受同一母公司控制
珠海华发商贸控股有限公司	受同一母公司控制
珠海华发城市运营投资控股有限公司	受同一母公司控制
珠海华发珠澳发展有限公司	受同一母公司控制
珠海富山工业园投资开发有限公司	受同一母公司控制
珠海华发市政综合服务有限公司	受同一母公司控制
珠海华发商用资产运营服务有限公司	受同一母公司控制
深圳铎融精品城市化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
珠海华发德和汽车有限公司	受同一母公司控制
珠海情侣海岸建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华发现代服务投资控股有限公司	受同一母公司控制
香港华发投资控股有限公司	受同一母公司控制
珠海华发国际会展管理有限公司	受同一母公司控制
珠海华发保障房建设控股有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海华保开发建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华莘生态科技有限公司	受同一母公司控制
珠海华兆生态科技有限公司	受同一母公司控制
珠海拱北口岸改扩建项目管理有限公司	受同一母公司控制
珠海富山工业园投资开发有限公司	受同一母公司控制
阳江华阳投资控股有限公司	受同一母公司控制
阳江华阳开发建设有限公司	受同一母公司控制
阳江华阳招商咨询顾问有限公司	受同一母公司控制
珠海华金领创基金管理有限公司	受同一母公司控制
珠海铎盈投资有限公司	受同一母公司控制
珠海华金创新投资有限公司	受同一母公司控制
华金证券（国际）有限公司	受同一母公司控制
华高和升财务顾问有限公司	受同一母公司控制
华金资产管理（深圳）有限公司	受同一母公司控制
华金国际商业保理（珠海）有限公司	受同一母公司控制
珠海铎图商贸有限公司	受同一母公司控制
珠海金控股权投资基金管理有限公司	受同一母公司控制
光誉环球基金（开曼）	受同一母公司控制
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	受同一母公司控制
珠海华勤开发建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华发投资控股有限公司	受同一母公司控制
珠海华昕开发建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华发天成汽车有限公司	受同一母公司控制
珠海市珠海大会堂管理有限公司	受同一母公司控制
珠海市横琴新区华金国际酒店管理有限公司	受同一母公司控制
华金金融（国际）控股有限公司	受同一母公司控制
珠海市横琴新区华金国际会展服务有限公司	受同一母公司控制
珠海横琴华发七弦琴知识产权服务有限公司	受同一母公司控制
北京铎发企业管理有限公司	受同一母公司控制
珠海华发城市艺术发展有限公司	受同一母公司控制
珠海琴发实业有限公司	本公司合营企业之子公司
珠海华发宜居生活服务有限公司	本公司合营企业之子公司
南京仁恒江岛置业有限公司	本公司联营企业之子公司
华实中建新科技（珠海）有限公司	本公司联营企业之子公司
广州市增城区越华房地产开发有限公司	本公司合营企业之子公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	购买商品、接受劳务	54,596,149.30	52,245,253.63
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	广告费	21,170,185.02	33,152,463.95
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	物业管理费	205,968,998.97	152,553,564.30
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	债券承销费	25,623,500.00	33,150,000.00
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	其他	30,300,513.28	23,597,088.13
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	服务费	23,856,514.44	24,249,439.84
合计		361,515,861.01	318,947,809.85

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	销售代理服务	4,536,734.61	4,830,183.30
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	设计、广告服务	31,004,618.90	28,360,400.29
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	销售商品、提供劳务	204,676,212.07	92,493,190.91
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	其他	7,312,026.67	6,627,756.12
合营联营企业	设计、广告服务	5,232,957.72	1,937,599.80
合营联营企业	服务费	30,162,338.68	4,327,796.12
合营联营企业	销售商品、提供劳务	45,701,138.25	
合营联营企业	销售代理服务	50,414,999.48	
合营联营企业	其他	782,092.41	
合计		379,823,118.79	138,576,926.54

4. 关联托管情况

本公司受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	定价依据	本期确认的托管收益
珠海华发集团有限公司	珠海华发实业股份有限公司	与房地产有关的生产经营性资产及相关业务（主要包括绿洋山庄）	2001 年 1 月 1 日	有关托管资产销售完毕之日	注 1	
珠海横琴新区十字门国际金融中心大厦建设有限公司	珠海华发实业股份有限公司	与房地产有关的生产经营性资产及相关业务（国际金融中心）	2019 年 9 月 19 日	项目物业销售完毕并完成结算	注 2	600,000.00
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	珠海华发实业股份有限公司	与房地产有关的生产经营性资产及相关业务（国际海岸花园项目、会展中心）	2019 年 9 月 19 日	项目物业销售完毕并完成结算	注 3	1,500,000.00

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	定价依据	本期确认的托管收益
珠海华勤开发建设有限公司	珠海华发实业股份有限公司	与房地产有关的生产经营性资产及相关业务（主要包括富山项目）	2019 年 12 月 12 日	项目物业销售完毕或竣工验收，并完成结算	注 4	

注 1、按托管资产营业收入总额收取 8%的托管费用，按预收售楼款项的 1%收取销售佣金。

注 2、国际金融中心项目：商标使用费为实际销售回款金额的 0.5%；住宅部分营销管理费（不含渠道费）为实际销售回款金额的 2%；非住宅部分工程顾问及营销管理费（不含渠道费）为实际销售回款金额的 2%；若需使用营销渠道，则住宅部分营销管理费、非住宅部分工程顾问及营销管理费均不超过实际销售回款金额的 2.5%；

注 3、（1）国际海岸花园项目：商标使用费为实际销售回款金额的 0.5%、住宅地块工程全流程管理费为实际销售回款金额的 2.5%、住宅地块营销管理费（不含渠道费）为实际销售回款金额的 2%、公建地块工程顾问及营销管理费（不含渠道费）为实际销售回款金额的 2%，上述地块若需使用营销渠道，则住宅地块营销管理费、公建地块工程顾问及营销管理费均不超过实际销售回款金额的 2.5%。（2）国际会展中心二期项目：商标使用费为实际销售回款金额的 0.5%；工程顾问及营销管理费（不含渠道费）为实际销售回款金额的 2%；若需使用营销渠道，则工程顾问及营销管理费不超过实际销售回款金额的 2.5%。

注 4、（1）富山产业服务中心项目：商标使用费为实际销售回款金额的 0.5%；工程顾问及营销管理费（不含渠道费）为实际销售回款金额的 2%；若需使用营销渠道，则工程顾问及营销管理费均不超过实际销售回款金额的 2.5%；（2）富山科创中心项目：商标使用费为实际销售回款金额的 0.5%；工程顾问及营销管理费（不含渠道费）为实际销售回款金额的 2%；若需使用营销渠道，则工程顾问及营销管理费不超过实际销售回款金额的 2.5%；（3）富山智造小镇生活中心项目：商标使用费为实际销售回款金额的 0.5%；工程全流程管理费为实际销售回款金额的 2.5%；营销管理费（不含渠道费）为实际销售回款金额的 2%，若需使用营销渠道，则营销管理费不超过实际销售回款金额的 2.5%。

5. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	房屋建筑物	7,838,415.00	6,024,703.75
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	其他	1,682,102.88	300,000.00

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
合计		9,520,517.88	6,324,703.75

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	房屋建筑物	16,492,511.80	25,662,693.68
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	场地租赁及其他	13,737,286.83	2,101,081.68
合计		30,229,798.63	27,763,775.36

6. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海琴发实业有限公司*1	480,000,000.00	2018/2/2	2021/2/2	否
珠海琴发实业有限公司*1	78,000,000.00	2018/2/14	2021/2/14	否
珠海琴发实业有限公司*1	300,000,000.00	2018/4/3	2021/4/3	否
珠海琴发实业有限公司*1	180,000,000.00	2018/4/27	2021/4/27	否
珠海琴发实业有限公司*1	658,650,000.00	2018/10/31	2020/10/31	否
珠海琴发实业有限公司*1	667,200,000.00	2018/11/27	2020/11/27	否
珠海琴发实业有限公司*1	246,000,000.00	2019/5/28	2019/11/19	是
珠海琴发实业有限公司*1	360,000,000.00	2019/6/6	2019/11/19	是
珠海正汉置业有限公司*1	14,400,000.00	2018/8/9	2023/8/9	否
珠海正汉置业有限公司*1	10,000,000.00	2018/8/10	2023/8/10	否
珠海正汉置业有限公司*1	14,900,000.00	2018/9/28	2021/9/28	否
珠海正汉置业有限公司*1	80,000,000.00	2019/1/25	2023/8/8	否
珠海正汉置业有限公司*1	30,000,000.00	2019/1/2	2023/8/8	否
惠州融拓置业有限公司*1	7,650,000.00	2019/12/26	2022/12/26	否
深圳融祺投资发展有限公司*1	400,000,000.00	2019/12/25	2022/12/25	否
珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司*1	91,750,000.00	2019/12/20	2022/12/20	否
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司*1	75,000,000.00	2019/12/30	2022/12/30	否
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司*1	30,000,000.00	2019/8/30	2022/8/30	否
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司*1	11,010,000.00	2019/9/3	2022/6/25	否
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司*1	128,450,000.00	2019/7/1	2022/6/25	否
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司*1	7,340,000.00	2019/8/16	2022/6/25	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海信浦东岸置业有限公司*2	16,294,111.82	2019/11/25	2027/11/24	否
合计	3,886,644,111.82			

*1 根据 2018 年度股东大会批准的《关于公司 2019 年度担保计划的议案》，同意公司对联营合营企业提供贷款担保，累计担保额度合计 98 亿元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际为联营合营企业提供担保余额 3,264,350,000.00 元，均未超出担保额度。

*2 根据 2019 年第五次临时股东大会决议批准，同意公司对联营公司上海信浦东岸置业有限公司按持股比例提供担保，担保主债权金额不超过 18 亿元，担保期限为自担保合同生效之日起至融资文件项下任何及/或全部债务履行期限届满之日起三年。截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际担保 16,294,111.82 元。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海华发集团有限公司	110,000,000.00	2018/9/30	2021/9/30	否
珠海华发集团有限公司	273,350,000.00	2019/4/2	2021/9/30	否
珠海华发集团有限公司*1	386,000,000.00	2019/5/24	2020/5/18	否
珠海华发集团有限公司*1	579,000,000.00	2019/6/25	2020/6/17	否
珠海华发集团有限公司*1	654,000,000.00	2019/7/24	2020/7/16	否
珠海华发集团有限公司*1	500,000,000.00	2019/10/23	2020/8/17	否
珠海华发集团有限公司*1	577,000,000.00	2019/12/9	2020/12/1	否
珠海华发集团有限公司*2	723,000,000.00	2019/12/24	2037/12/23	否
珠海华发集团有限公司*2	1,389,000,000.00	2019/3/27	2037/3/26	否
合计	5,191,350,000.00			

*1 根据 2019 年 1 月 30 日第九届董事局第四十八次会议审议通过的《关于华发集团为储架式供应链金融资产证券化业务提供担保及公司向其提供反担保暨关联交易的议案》，公司控股股东珠海华发集团有限公司作为发行主体，以承包商及供应商对公司及下属公司的应收账款债权为基础资产，开展储架式供应链金融资产证券化业务（以下简称：“供应链 ABS”），并对本公司及下属子公司供应链 ABS 付款义务提供担保，同时本公司对珠海华发集团有限公司提供反担保。该事项经 2019 年第二次临时股东大会决议通过。截至 2019 年 12 月 31 日，珠海华发集团有限公司实际担保供应链 ABS 付款义务金额为 26.96 亿元，同时本公司为其提供反担保。

*2 公司控股股东珠海华发集团有限公司作为担保人为本公司发行的“中联前海开源-华

发租赁住房一号资产支持专项计划”提供不可撤销的连带责任保证担保。就珠海华发集团有限公司提供的担保，公司提供反担保，反担保事项已经公司第九届董事局第三十五次会议及 2018 年第七次临时股东大会审议通过。截至 2019 年 12 月 31 日，珠海华发集团有限公司实际担保供应链租赁住房金额为 21.12 亿元，同时本公司为其提供反担保。

7. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
珠海华发集团财务有限公司	500,000,000.00	2016/11/9	2019/11/8	*1
珠海华发集团财务有限公司	210,000,000.00	2018/3/1	2019/2/28	*1
珠海华发集团财务有限公司	350,000,000.00	2018/3/16	2019/3/15	*1
珠海华发集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2018/3/16	2019/3/15	*1
珠海华发集团财务有限公司	130,000,000.00	2018/4/2	2019/4/1	*1
珠海华发集团财务有限公司	550,000,000.00	2018/4/2	2019/4/1	*1
珠海华发集团财务有限公司	500,000,000.00	2018/5/25	2019/5/24	*1
珠海华发集团财务有限公司	40,000,000.00	2018/7/5	2019/7/4	*1
珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/11/22	2019/11/21	*1
珠海华发集团财务有限公司	220,000,000.00	2018/11/22	2019/11/21	*1
珠海华发集团财务有限公司	290,000,000.00	2017/10/17	2020/10/16	*1
珠海华发集团财务有限公司	600,000,000.00	2017/11/14	2020/11/13	*1
珠海华发集团财务有限公司	80,000,000.00	2017/11/30	2020/11/29	*1
珠海华发集团财务有限公司	320,000,000.00	2017/12/12	2020/12/11	*1
珠海华发集团财务有限公司	1,500,000,000.00	2017/12/22	2020/12/22	*1
珠海华发集团财务有限公司	400,000,000.00	2017/3/20	2020/3/19	*1
珠海华发集团财务有限公司	140,000,000.00	2017/10/20	2020/10/19	*1
珠海华发集团财务有限公司	150,000,000.00	2017/6/21	2020/6/20	*1
珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2017/6/21	2020/6/20	*1
珠海华发集团财务有限公司	300,000,000.00	2017/6/21	2019/7/1	*1
珠海华发集团财务有限公司	500,000,000.00	2017/6/21	2019/7/2	*1
珠海华发集团财务有限公司	220,000,000.00	2017/9/22	2020/9/21	*1
珠海华发集团财务有限公司	80,000,000.00	2017/9/22	2020/9/21	*1
珠海华发集团财务有限公司	1,050,000,000.00	2018/2/12	2020/2/11	*1
珠海华发集团财务有限公司	650,000,000.00	2018/2/12	2020/2/11	*1
珠海华发集团财务有限公司	300,000,000.00	2018/2/12	2019/12/27	*1
珠海华发集团财务有限公司	700,000,000.00	2018/11/15	2021/11/14	*1
珠海华发集团财务有限公司	450,000,000.00	2018/12/20	2021/12/19	*1
珠海华发集团财务有限公司	600,000,000.00	2018/12/20	2021/12/19	*1

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
珠海华发集团财务有限公司	300,000,000.00	2018/12/20	2021/12/19	*1
珠海华发集团财务有限公司	1,500,000,000.00	2019/12/18	2022/12/18	*1
珠海华发集团财务有限公司	980,000,000.00	2019/7/29	2020/7/28	*1
珠海华发集团财务有限公司	40,000,000.00	2019/7/4	2020/7/3	*1
珠海华发集团财务有限公司	210,000,000.00	2019/2/28	2020/2/27	*1
珠海华发集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2019/3/18	2020/3/17	*1
珠海华发集团财务有限公司	500,000,000.00	2019/5/24	2020/5/23	*1
珠海华发集团财务有限公司	350,000,000.00	2019/1/31	2020/1/30	*1
珠海华发集团财务有限公司	600,000,000.00	2019/3/20	2022/3/19	*1
珠海华发集团财务有限公司	400,000,000.00	2019/4/23	2022/4/22	*1
珠海华发集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2019/9/25	2022/9/24	*1
珠海华发集团财务有限公司	220,000,000.00	2019/11/22	2020/11/21	*1
珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2019/11/22	2020/11/21	*1
珠海华发集团财务有限公司	650,000,000.00	2019/6/21	2022/6/20	*1
珠海华发集团财务有限公司	450,000,000.00	2019/11/27	2022/11/26	*1
珠海华发集团财务有限公司	200,000,000.00	2019/1/31	2019/8/31	*1
珠海华发集团财务有限公司	100,000,000.00	2019/1/4	2019/12/27	*1
珠海华发集团财务有限公司	400,000,000.00	2019/1/29	2019/12/27	*1
珠海华发集团财务有限公司	200,000,000.00	2019/1/4	2019/12/28	*1
珠海华发商贸控股有限公司	1,100,000,000.00	2016/3/23	2019/8/7	
香港华发投资控股有限公司	114,000,000.00	2016/11/25	2021/11/24	*2
香港华发投资控股有限公司	155,000,000.00	2016/12/28	2021/12/27	*2
香港华发投资控股有限公司	1,000 万美元	2017/3/27	2020/3/27	*2
香港华发投资控股有限公司	9,000 万美元	2017/4/13	2020/4/13	*2
香港华发投资控股有限公司	231,000,000.00	2017/5/23	2022/5/22	*2
香港华发投资控股有限公司	20,000 万美元	2018/10/30	2021/10/30	*2
珠海金控股权投资基金管理有限公司	580,000,000.00	2018/9/10	2019/9/10	
珠海金控股权投资基金管理有限公司	330,000,000.00	2018/9/10	2019/9/10	
珠海金控股权投资基金管理有限公司	630,000,000.00	2018/9/10	2019/9/10	
珠海金控股权投资基金管理有限公司	560,000,000.00	2018/9/10	2019/9/10	
华金资产管理（深圳）有限公司	6,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	
华金资产管理（深圳）有限公司	38,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	
华金资产管理（深圳）有限公司	49,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	
华金资产管理（深圳）有限公司	87,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	
华金资产管理（深圳）有限公司	80,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	
华金资产管理（深圳）有限公司	380,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
华金资产管理（深圳）有限公司	585,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	
华金资产管理（深圳）有限公司	863,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	
华金资产管理（深圳）有限公司	912,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	
华金国际商业保理（珠海）有限公司	50,000,000.00	2018/6/15	2019/6/14	
华金国际商业保理（珠海）有限公司	350,000,000.00	2019/6/6	2020/6/5	*3
华金国际商业保理（珠海）有限公司	50,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	*3
华金国际商业保理（珠海）有限公司	300,000,000.00	2019/6/28	2020/6/28	*4
华金资产管理（深圳）有限公司	87,500,000.00	2019/9/26	2020/9/26	*5
华金资产管理（深圳）有限公司	162,500,000.00	2019/10/11	2020/10/11	*5
横琴华通金融租赁有限公司	145,512,107.11	2019/2/20	按季偿还	*6
横琴华通金融租赁有限公司	154,487,892.89	2019/2/19	2020/12/12	*6
光誉环球基金（开曼）	5,000 万美元	2019/1/30	2024/1/29	
光誉环球基金（开曼）	6,000 万美元	2019/12/12	2024/12/12	
光誉环球基金（开曼）	4,000 万美元	2019/12/23	2024/12/23	
光誉环球基金（开曼）	93,689,645.54 美元	2019/3/21	2019/12/20	
光誉环球基金（开曼）	6,310,354.46 美元	2019/3/21	2020/3/20	
华金资产管理（深圳）有限公司	159,530,000.00	2019/10/23	2020/10/23	*7
华金资产管理（深圳）有限公司	296,020,000.00	2019/10/23	2020/10/23	*7
华金资产管理（深圳）有限公司	272,250,000.00	2019/10/23	2020/10/23	*7
华金资产管理（深圳）有限公司	435,660,000.00	2019/10/23	2020/10/23	*7
华金资产管理（深圳）有限公司	554,850,000.00	2019/10/23	2020/10/23	*7
华金资产管理（深圳）有限公司	153,170,000.00	2019/10/23	2020/10/23	*7
华金资产管理（深圳）有限公司	28,520,000.00	2019/10/23	2020/10/23	*7
华金资产管理（深圳）有限公司	142,000,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
华金资产管理（深圳）有限公司	129,790,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
华金资产管理（深圳）有限公司	528,690,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
华金资产管理（深圳）有限公司	332,440,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
华金资产管理（深圳）有限公司	198,030,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
华金资产管理（深圳）有限公司	146,790,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
华金资产管理（深圳）有限公司	274,130,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
华金资产管理（深圳）有限公司	407,570,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
华金资产管理（深圳）有限公司	442,430,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
华金资产管理（深圳）有限公司	121,790,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
华金资产管理（深圳）有限公司	76,340,000.00	2019/12/19	2020/12/19	*8
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	50,000,000.00	2019/8/30	2019/12/30	
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	50,000,000.00	2019/9/30	2019/12/30	

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	50,000,000.00	2019/10/31	2019/12/30	
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	120,000,000.00	2019-2-28	2019-8-28	
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	50,000,000.00	2019-3-29	2019-5-31	
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	250,000,000.00	2019-4-23	2019-5-31	
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	200,000,000.00	2019-5-31	2019-8-28	
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	150,000,000.00	2019-6-24	2019-7-5	
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	150,000,000.00	2019-7-31	2019-8-28	

关联方拆入资金说明：

*1 根据 2018 年度股东大会审议通过的关于公司向集团财务公司申请贷款及综合授信的议案。2019 年度公司、各级子公司及联营公司、合营公司向珠海华发集团财务有限公司（以下简称华发财务公司）申请贷款及授信额度为 200 亿元，上述授信额度可以循环使用。截至 2019 年 12 月 31 日，公司下属子公司向关联方华发财务公司所拆入资金余额为 155.30 亿元，全部由本公司提供保证担保。

*2 根据公司第九届董事局第二次会议审议通过公司全资子公司华发实业（香港）有限公司（以下简称华发香港公司）向关联方香港华发投资控股有限公司（以下简称香港华发控股公司）申请借款的议案，华发香港公司拟向香港华发控股公司申请借款人民币不超过 5 亿元，借款年利率为 6%，可按资金需求分批次提款。

根据公司第九届董事局第八次会议审议通过公司全资子公司华发香港公司向关联方香港华发控股公司申请借款的议案，华发香港公司拟向香港华发控股公司申请借款美元 1 亿元，期限为 3 年，借款年利率为 6%，可按资金需求分批次提款。

根据公司第九届董事局第三十六次会议审议通过公司全资子公司华发香港公司向关联方香港华发控股公司申请借款的议案，华发香港公司拟向香港华发控股公司申请借款美元 2 亿元，期限不超过 3 年，借款年利率为 8.5%，可按资金需求分批次提款。该事项经 2018 年第八届临时股东大会决议通过。

截至 2019 年 12 月 31 日华发香港公司向香港华发控股公司借款人民币 5 亿元、美元 3 亿元。

*3 依据公司第九届董事局第五十二次会议审议通过了《关于公司子公司向关联方申请商业保理暨关联交易的议案》，公司全资子公司珠海铎国商贸有限公司向华金国际商业保理（珠海）有限公司申请应收账款保理融资业务，融资金额不超过人民币 4 亿元（含本数），期限不超过 24 个月，综合融资成本不超过 8.5%/年，可按资金需求分批次提款。

*4 依据公司第九届董事局第五十三次会议审议通过了《关于公司子公司向关联方申请商业保理暨关联交易的议案》，公司控股子公司珠海华发景龙建设有限公司向华金国际商业

保理（珠海）有限公司申请应收账款保理融资业务，保理融资不超过人民币 3 亿元，融资期限不超过 24 个月，综合融资成本不超过 8.5%/年。该事项经 2019 年第四次临时股东大会决议通过。

*5 依据公司第九届董事局第五十五次会议审议通过了《关于公司子公司申请信托贷款暨关联交易的议案》，公司将持有的对全资子公司的应收账款转让给陕国投信托，并由陕国投信托设立陕国投·华发实业集合资金信托计划进行融资，融资规模不超过 10 亿元，其中优先级 7.5 亿元，劣后级 2.5 亿元。融资期限为 12 个月，综合融资成本 9.46%/年，本公司提供连带责任保证担保。本公司关联方华金资产管理（深圳）有限公司认购本信托产品 2.5 亿元劣后份额。

*6 依据公司第九届董事局第四十八次会议审议通过了《关于子公司进行融资租赁暨关联交易的议案》，公司全资子公司珠海华福商贸发展有限公司、珠海华发园林工程有限公司与横琴华通金融租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务，融资金额为人民币 3 亿元，租赁期限 5 年，租赁利率按照中国人民银行公布的人民币三至五年同期贷款基准利率上浮 55% 计算。本次交易已经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

*7 依据公司第九届董事局第六十次会议审议通过了《关于公司开展购房尾款收益权融资业务暨关联交易的议案》，公司下属子公司将名下项目销售过程中形成的购房尾款收益权资产，通过在广金中心进行挂牌转让的方式进行融资，融资金额不超过 19 亿元，融资成本不超过 7.9%，融资期限不超过 1 年；本公司关联方华金资产管理（深圳）有限公司通过广金中心摘牌受让上述产品。该事项已经 2019 年第十次临时股东大会决议通过。

*8 依据公司第九届董事局第六十三次会议审议通过了《关于公司开展应收账款融资业务暨关联交易的议案》，公司下属子公司将其名下项目销售过程中形成的应收账款转让至华金资产管理（深圳）有限公司，本次融资规模不超过人民币 50 亿元，融资成本不超过 8.4%，单笔融资期限不超过 6 个月。该事项经 2019 年第十一次临时股东大会决议通过。

（2）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
珠海琴发投资有限公司	395,632,317.33	2016/2/3	2019 年分批归还	
珠海琴发投资有限公司	256,027,682.67	2016/1/22	2019 年分批归还	
珠海琴发投资有限公司	93,000,000.00	2018/3/19	2019 年分批归还	
珠海琴发投资有限公司	60,000,000.00	2018/3/30	2019 年分批归还	

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
珠海琴发投资有限公司	311,169,750.00	2018/9/28	2019 年分批 归还	
珠海琴发投资有限公司	1,704,660,000.00	2018/9/28	/	
珠海正汉置业有限公司	27,055,294.85	2017/11/13	/	
珠海正汉置业有限公司	181,362,447.00	2018/12/25	/	
南京华崧房地产开发有限公司	23,478,618.85	2017/8/7	2019/1/25	
南京华崧房地产开发有限公司	65,000,000.00	2017/11/7	2019/1/25	
南京华崧房地产开发有限公司	20,200,000.00	2017/12/18	2019/1/25	
南京华崧房地产开发有限公司	30,000,000.00	2018/1/17	/	
南京华崧房地产开发有限公司	20,000,000.00	2018/12/10	/	
南京华崧房地产开发有限公司	15,000,000.00	2019/10/8	/	
南京华崧房地产开发有限公司	7,000,000.00	2019/12/9	/	
南京仁恒江岛置业有限公司	466,160,712.00	2017/8/31	2019 年分批 归还	
南京仁恒江岛置业有限公司	11,052,427.32	2017/8/31		
南京仁恒江岛置业有限公司	16,000,000.00	2018/1/5	/	
南京仁恒江岛置业有限公司	40,000,000.00	2018/3/12	/	
南京仁恒江岛置业有限公司	204,979,896.00	2018/11/9	/	
南京仁恒江岛置业有限公司	226,530,612.00	2018/11/16	/	
南京仁恒江岛置业有限公司	489,510,204.00	2018/11/26	/	
南京仁恒江岛置业有限公司	10,200,000.00	2019/4/8	/	
南京荟合置业有限公司	249,900,000.00	2017/11/30	2019 年分批 归还	
南京荟合置业有限公司	23,230,959.58	2017/11/30	/	
仁恒生态岛投资有限公司	2,000 万美元	2017/8/31	/	
仁恒生态岛投资有限公司	2,000 万美元	2017/9/27	/	
仁恒生态岛投资有限公司	1,000 万美元	2017/11/22	/	
仁恒生态岛投资有限公司	1,000 万美元	2018/11/9	/	
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	240,281,039.44	2017/12/21	/	
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	10,000,000.00	2019-1-21	/	
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	12,000,000.00	2019-2-28	/	
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	100,000,000.00	2019-3-31	/	

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	79,850,000.00	2019-6-30	/	
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	175,000,000.00	2019-8-31	/	
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	42,613,474.00	2019-12-30	/	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	73,693,600.00	2017/12/26	2019-3-31	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	14,575,000.00	2019-2-28	2019-3-31	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	11,731,400.00	2019-3-31	2019-3-31	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	5,415,600.00	2019-3-31	2019-6-30	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	55,139,400.00	2019-5-31	2019-6-30	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	110,100,000.00	2019-5-31	2019-7-30	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	6,368,655.00	2019-5-31	2019-8-23	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	30,331,333.00	2019-7-30	2019-8-23	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	29,360,000.00	2019-7-30	2019-9-30	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	36,700,000.00	2019-7-30	2019-12-19	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	3,608,667.00	2019-7-30	/	
珠海市碧湖房地产开发有限公司	30,000,000.00	2017/12/21	2019-2-28	
珠海市碧湖房地产开发有限公司	90,000,000.00	2017/12/21	2019-4-30	
珠海市碧湖房地产开发有限公司	99,582,590.99	2017/12/21	2019-9-30	
珠海市碧湖房地产开发有限公司	417,409.01	2018/12/17	2019-9-30	
珠海市碧湖房地产开发有限公司	74,582,590.99	2018/12/17	/	
珠海市碧湖房地产开发有限公司	190,000,000.00	2019-8-20	/	
珠海市碧湖房地产开发有限公司	100,000,000.00	2019-12-19	/	
珠海市碧湖房地产开发有限公司	43,610,000.00	2019-12-19	/	
珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司	44,719,876.65	2017/12/26	2019-12-19	
珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司	9,175,000.00	2019-3-31	2019-12-19	
珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司	37,855,123.35	2019-4-30	2019-12-19	
珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司	92,350,683.65	2019-4-30	/	
珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司	22,900,800.00	2019-12-19	/	
宁波招海置业有限公司	419,000,000.00	2018/7/6	2019 年分批 归还	
宁波招海置业有限公司	55,945,475.89	2018/9/13	/	
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	9,000,000.00	2018/1/1	2019/12/13	

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	39,615,000.00	2018/1/1	/	
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	15,000,000.00	2018/1/15	/	
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	30,000,000.00	2018/3/13	/	
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	4,500,000.00	2018/7/23	/	
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	3,000,000.00	2019/2/1	/	
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	6,000,000.00	2019/3/6	/	
南京裕晟置业有限公司	1,800,000.00	2018/9/30	2019/12/31	
南京裕晟置业有限公司	2,400,000.00	2018/12/26	2019/12/31	
南京裕晟置业有限公司	128,429,719.56	2019/1/31	2019/12/31	
南京裕晟置业有限公司	215,360,374.44	2019/1/31		
南京裕晟置业有限公司	16,800,000.00	2019/4/30		
南京裕晟置业有限公司	600,000.00	2019/9/29		
南京鑫晟企业管理咨询有限公司	1,000,805,000.00	2018/7/28	2019 年分批 归还	
南京鑫晟企业管理咨询有限公司	30,069,880.44	2018/8/31	2019/12/31	
南京鑫晟企业管理咨询有限公司	500,400.00	2018/9/30	2019/12/31	
惠州融拓置业有限公司	880,562,250.00	2019/1/15	/	
深圳融祺投资发展有限公司	310,000,000.00	2019/1/30	2019/12/1	
深圳融祺投资发展有限公司	1,161,140,000.00	2019/1/30		
沈阳中东港商业地产开发有限公司	856,614,337.85	2019/6/15	/	
沈阳中东港商业地产开发有限公司	93,100,000.00	2019/11/4	2019/11/5	
沈阳中东港商业地产开发有限公司	1,960,000.00	2019/8/2	/	
沈阳中东港商业地产开发有限公司	7,840,000.00	2019/9/17	/	
沈阳中东港商业地产开发有限公司	14,757,955.12	2019/10/17	/	
沈阳中东港商业地产开发有限公司	3,920,000.00	2019/11/13	/	
沈阳中东港商业地产开发有限公司	35,280,000.00	2019/11/14	/	
沈阳中东港商业地产开发有限公司	22,050,000.00	2019/12/10	/	
沈阳中东港商业地产开发有限公司	14,700,000.00	2019/12/17	/	
天津瑞骏房地产开发有限责任公司	980,000.00	2019/7/10	/	
天津瑞骏房地产开发有限责任公司	5,040,000.00	2019/9/24	/	
天津瑞骏房地产开发有限责任公司	7,000.00	2019/9/24	/	

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
天津瑞骏房地产开发有限责任公司	2,450,000.00	2019/12/13	/	
广州市润晔置业有限公司	280,000,000.00	2019/3/22	2019/12/26	
广州市润晔置业有限公司	180,283,150.00	2019/3/22	/	
广州市润晔置业有限公司	12,990,000.00	2019/4/16	/	
上海信浦东岸置业有限公司	45,000,000.00	2019/9/26	/	
交投嘉华（宜昌）城市发展有限公司	5,332,500.00	2019/12/16	/	
广州广宏房地产开发有限公司	15,000,000.00	2019/7/29	2019/12/13	
广州广宏房地产开发有限公司	135,000,000.00	2019/7/29	2019/12/13	
广州广宏房地产开发有限公司	69,180,000.00	2019/7/29	/	
广州南沙区美多莉房地产开发有限公司	90,000,000.00	2019/8/19	/	
广州南沙区美多莉房地产开发有限公司	393,815,427.50	2019/9/19	/	

关联方拆出资金说明：

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司根据项目合作开发协议，按照各项目的开发进度向合营、联营企业提供项目开发进度款本金余额合计人民币 8,384,102,566.63 元、美元 60,000,000.00 元。

8. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海华发教育产业投资控股有限公司	收购珠海容阔国际幼稚园（含其持有的珠海斗门容阔国际幼稚园 100% 股权）100% 的股权		56,230,000.00
盘锦华发房地产开发有限公司	收购盘锦锦阔房地产开发有限公司 100% 股权		229,048,544.55
华金证券股份有限公司	购买华金证券之曹杨路 430 号办公楼资产	210,337,200.00	
合计		210,337,200.00	285,278,544.55

9. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	4,996.58	4,231.57

10. 其他关联交易

(1) 商标许可使用

本公司与华发集团分别于 2001 年 7 月、2002 年 12 月签定商标转让合同，华发集团将其拥有的注册号为 747207、747208、747209 的“华发”注册商标无偿转让给本公司；在转让完成后本公司许可华发集团（包括其全资子公司、控股公司）在原有范围内继续使用该商标。

(2) 与华发财务公司货币资金往来

项目名称	关联方名称	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
本公司及其子公司	珠海华发集团财务有限公司*1	4,542,837,024.29	2,325,232,220.62

*1 本公司及子公司本年度在珠海华发集团财务有限公司（以下简称华发财务公司）的货币资金存款发生额增加 487,275,338,203.67 元，发生额减少 485,057,733,400.00 元。由于本公司及子公司在华发财务公司开立账户较多，且交易频繁，因此上述发生额中包括各账户之间相互划转等情况的金额。

(3) 与关联方利息交易

① 应付关联方利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	贷款利息支出	1,548,528,873.29	744,984,899.71
合营联营企业	利息支出	956,666.67	
合计		1,549,485,539.96	744,984,899.71

② 应收关联方利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海华发集团有限公司及其下属子公司	利息收入	43,922,267.44	34,404,719.48
合营联营企业	利息收入	607,744,143.19	187,919,230.03
合计		651,666,410.63	222,323,949.51

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京裕晟置业有限公司	1,693,035.16			
应收账款	上海华泓钜盛房地产开发有限公司	8,869,530.73			
应收账款	武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	141,621.05			

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海华方物业运营管理有限公司	899,977.49			
应收账款	珠海琴发实业有限公司	813,617.20			
应收账款	珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	65,447.00			
应收账款	珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	269,978.00			
其他应收款	珠海华方物业运营管理有限公司	643,337.71			
其他应收款	珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	139,774.40			
其他应收款	珠海华发婆石房产开发有限公司	7,065.00			
其他应收款	珠海华发坭湾房产开发有限公司	5,000.00			
其他应收款	华实中建新科技（珠海）有限公司	165,792.85			
其他应收款	上海临港华发企业发展有限公司			986,400.00	
其他流动资产	珠海琴发投资有限公司	1,999,279,866.96		3,105,232,183.08	
其他流动资产	珠海正汉置业有限公司	230,906,685.28		208,417,741.85	
其他流动资产	南京华崧房地产开发有限公司	95,282,686.58		179,267,412.43	
其他流动资产	南京仁恒江岛置业有限公司	1,092,038,453.58		1,490,384,001.31	
其他流动资产	南京荟合置业有限公司	23,230,959.58		273,130,959.58	
其他流动资产	仁恒生态岛投资有限公司	418,569,329.04		411,791,218.80	
其他流动资产	珠海市碧湖房地产开发有限公司	408,192,590.99		294,582,590.99	
其他流动资产	珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司	659,744,513.44		240,281,039.44	
其他流动资产	珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	3,608,667.00		73,693,600.00	
其他流动资产	珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司	115,251,483.65		44,719,876.65	
其他流动资产	宁波招海置业有限公司	97,575,052.37		497,389,942.65	
其他流动资产	武汉崇鸿裕业房地产开	106,717,165.00		100,748,502.49	

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	发有限公司				
其他流动资产	南京裕晟置业有限公司	319,495,969.30		4,200,000.00	
其他流动资产	南京鑫晟企业管理咨询 有限公司	-		1,031,375,280.44	
其他流动资产	沈阳中东港商业地产开 发有限公司	978,482,746.42			
其他流动资产	上海信浦东岸置业有限 公司	45,000,000.00			
其他流动资产	交投嘉华（宜昌）城市 发展有限公司	5,332,500.00			
其他流动资产	惠州融拓置业有限公司	971,592,115.60			
其他流动资产	天津瑞骏房地产开发有 限责任公司	8,571,696.92			
其他流动资产	广州广宏房地产开发有 限公司	75,879,419.18			
其他流动资产	深圳融祺投资发展有限 公司	1,313,298,325.00			
其他流动资产	广州南沙区美多莉房地 产开发有限公司	484,854,084.87			
其他流动资产	广州市润晔置业有限公 司	212,029,203.50			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余 额	2018 年 12 月 31 日余额
应付账款	珠海华发新科技投资控股有限公司	865,698.17	
应付账款	武汉华发中城荟商业管理有限公司	1,200,000.00	
其他应付款	华实中建新科技（珠海）有限公司	271,000.00	
其他应付款	珠海华发城市运营投资控股有限公司		342,656,273.00
短期借款	珠海华发集团财务有限公司	3,350,000,000.00	3,050,000,000.00
短期借款	华金国际商业保理（珠海）有限公司	700,000,000.00	50,000,000.00
短期借款	华金资产管理（深圳）有限公司	250,000,000.00	
短期借款	光誉环球基金（开曼）	44,022,013.87	
一年内到期的 非流动负债	珠海华发商贸控股有限公司		1,100,000,000.00

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
一年内到期的非流动负债	珠海华发集团财务有限公司	5,530,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的非流动负债	香港华发投资控股有限公司	697,615,548.40	
其他流动负债	珠海金控股权投资基金管理有限公司		2,100,000,000.00
其他流动负债	华金资产管理（深圳）有限公司	4,700,000,000.00	3,000,000,000.00
长期借款	光誉环球基金（开曼）	1,046,423,322.60	
长期借款	珠海华发集团财务有限公司	6,650,000,000.00	8,680,000,000.00
长期借款	香港华发投资控股有限公司	1,895,228,619.40	2,558,956,094.00
长期借款	横琴华通金融租赁有限公司	154,487,892.89	

十二、股份支付

公司 2017 年 1 月 23 日召开第九届董事局第四次会议审议通过《关于〈限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及摘要的议案》，分别于 2017 年 1 月 19 日、2017 年 1 月 20 日取得广东省人民政府国有资产监督管理委员会核发的《关于珠海华发实业股份有限公司实施股权激励计划的复函》（粤国资函[2017]86 号）、珠海市人民政府国有资产监督管理委员会核发的《关于珠海华发实业股份有限公司实施股权激励计划的批复》（珠国资[2017]34 号），并于 2017 年 2 月 9 日经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

根据上述议案，本激励计划将包括公司董事、高级管理人员及中层管理人员在内的 160 人作为激励对象授予公司限制性股票 779.5 万股，限制性股票的授予日为 2017 年 2 月 13 日，授予价格为 8.94 元/股。本次限制性股票激励计划认购款 69,687,300.00 元，其中增加注册资本 7,795,000.00 元，增加资本公积 61,892,300.00 元。

限制性股票的股权激励计划有效期 6 年，包括锁定期 2 年和解锁期 4 年，若达到该激励计划规定的限制性股票解锁条件，激励对象在 4 年解锁期内依次可申请解锁上限为获授股票数量 25%、25%、25%和 25%的限制性股票。

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,851,250.00
公司本期失效的各项权益工具总额	407,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

经本公司第九届董事局第二十四次会议及 2018 年第一次临时股东大会决议尚未回购注

销的限制性股票 36,000 股本期予以回购；依据第九届董事局第四十八次会议及 2019 年第二次临时股东大会决议实际完成回购注销股票 306,000.00 股；依据第九届董事局第五十九次会议及 2019 年第九次临时股东大会决议实际完成回购注销股票 391,500.00 股；公司本期实际回购注销股票 733,500.00 股（原激励股数 407,500 股）。

经 2019 年 4 月 26 日召开的第九届董事局第五十次会议及第九届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个解锁期解锁的议案》。根据《珠海华发实业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件已经满足，公司 143 名激励对象在第一个解锁期解锁限制性股票共计 3,332,250 股（原激励股数 1,851,250 股）

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市价减去授予价
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,733,745.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,880,234.22

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、截止 2019 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司已签署的正在或准备履行的土地出让合同未支付的款项余额 857,942.00 万元，剩余款项支出需在合同方履行合同规定的责任与义务的同时，按期支付。

2、本公司将根据合资合作协议为合营联营企业提供同股比运营资金或担保等增信措施；当合营联营企业其他股东为其提供全额担保时，本公司按持股比例向其他股东提供反担保。

3、公司本期设立了“中联前海开源-华发租赁住房一号资产支持专项计划”，本公司承担按基础初始资产评估值下降差额提供保证金、评级下调收购优先级全部资产证券、专项计划内资金不足以分配优先级资产证券收益时的差额支付以及整租租金担保等义务；同时本公司拥有优先回购权。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司不存在重大未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

本公司为业主按揭购房向银行提供抵押贷款担保。本公司 1998-2000 年业主购房银行按揭总额为 8,938 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，业主未偿还银行按揭贷款金额为 18,492.92 元。截止本报告日，本公司不存在因该担保事项而承担担保责任的事项。

3. 为子公司担保

截止2019年12月31日，本公司与下属子公司、以及下属子公司之间银行借款、保函提供担保的余额为6,773,813.03万元，其明细如下：

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
珠海市中泰投资有限公司	50,000,000.00	2019/12/24	2024/12/24
珠海市中泰投资有限公司	121,790,000.00	2019/12/19	2020/12/19
珠海市浩丰贸易有限公司	50,000,000.00	2017/8/22	2020/8/22
珠海市浩丰贸易有限公司	40,000,000.00	2017/1/10	2020/1/9
珠海市浩丰贸易有限公司	24,000,000.00	2017/2/3	2020/1/9
珠海市浩丰贸易有限公司	60,000,000.00	2017/12/14	2020/1/9
珠海市浩丰贸易有限公司	4,000,000.00	2018/3/8	2020/1/9
珠海市浩丰贸易有限公司	250,000,000.00	2017/1/13	2020/1/13
珠海市浩丰贸易有限公司	500,000,000.00	2019/7/31	2021/7/31
珠海市浩丰贸易有限公司	129,000,000.00	2018/9/4	2021/9/3
珠海市浩丰贸易有限公司	70,000,000.00	2018/9/7	2021/9/3
珠海市浩丰贸易有限公司	60,000,000.00	2018/10/30	2021/9/3
珠海铨国商贸有限公司	194,000,000.00	2019/7/31	2021/7/31
珠海铨国商贸有限公司	350,000,000.00	2019/1/31	2020/1/30
珠海铨国商贸有限公司	190,000,000.00	2019/4/29	2020/4/29
珠海铨国商贸有限公司	47,200,000.00	2019/5/15	2020/5/15
珠海铨国商贸有限公司	130,000,000.00	2019/5/23	2020/5/23
珠海铨国商贸有限公司	32,700,000.00	2019/5/30	2020/5/30
珠海铨国商贸有限公司	300,000,000.00	2019/12/24	2020/12/24
珠海铨国商贸有限公司	200,000,000.00	2019/12/25	2020/12/25
珠海铨国商贸有限公司	160,000,000.00	2019/7/12	2020/7/12
珠海铨国商贸有限公司	50,000,000.00	2019/8/8	2020/8/8
珠海铨国商贸有限公司	100,000,000.00	2019/9/4	2020/9/4
珠海铨国商贸有限公司	45,000,000.00	2019/9/12	2020/9/12

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
珠海铎国商贸有限公司	1,000,000,000.00	2019/9/20	2020/9/20
珠海铎国商贸有限公司	48,000,000.00	2019/9/19	2021/9/19
珠海铎国商贸有限公司	50,000,000.00	2019/12/4	2021/12/4
珠海铎国商贸有限公司	150,000,000.00	2019/1/31	2020/1/29
珠海铎创经贸发展有限公司	100,000,000.00	2018/1/9	2020/12/25
珠海铎创经贸发展有限公司	300,000,000.00	2018/1/10	2020/12/25
珠海铎创经贸发展有限公司	100,000,000.00	2018/10/26	2020/12/25
珠海铎创经贸发展有限公司	292,000,000.00	2018/11/21	2020/12/25
珠海铎创经贸发展有限公司	178,000,000.00	2019/1/2	2020/12/25
珠海华智教育服务有限公司	400,000,000.00	2019/12/17	2029/8/15
珠海华迎投资有限公司	369,000,000.00	2019/2/15	2022/2/14
珠海华迎投资有限公司	300,000,000.00	2019/1/25	2022/1/24
珠海华迎投资有限公司	200,000,000.00	2019/1/28	2022/1/24
珠海华迎投资有限公司	250,000,000.00	2019/1/28	2022/1/27
珠海华熠房产开发有限公司	100,000,000.00	2019/10/25	2024/10/24
珠海华熠房产开发有限公司	50,000,000.00	2019/10/30	2024/10/24
珠海华熠房产开发有限公司	63,000,000.00	2019/11/26	2024/10/24
珠海华熠房产开发有限公司	84,000,000.00	2019/12/13	2024/10/24
珠海华熠房产开发有限公司	150,000,000.00	2019/12/25	2024/10/24
珠海华耀商贸发展有限公司	499,970,000.00	2018/5/23	2021/5/23
珠海华耀商贸发展有限公司	435,660,000.00	2019/10/23	2020/10/23
珠海华耀商贸发展有限公司	442,430,000.00	2019/12/19	2020/12/19
珠海华郡房产开发有限公司	120,000,000.00	2019/6/3	2022/6/2
珠海华郡房产开发有限公司	380,000,000.00	2019/6/4	2022/6/2
珠海华郡房产开发有限公司	20,000,000.00	2019/6/6	2022/6/2
珠海华郡房产开发有限公司	480,000,000.00	2019/7/1	2022/6/2
珠海华郡房产开发有限公司	620,000,000.00	2017/4/1	2020/3/30
珠海华郡房产开发有限公司	64,000,000.00	2017/3/31	2020/3/30
珠海华郡房产开发有限公司	5,000,000.00	2017/9/22	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2018/1/1	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2018/1/2	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2018/1/31	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	120,000,000.00	2018/2/1	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	40,000,000.00	2018/3/30	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2018/6/8	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	20,000,000.00	2018/6/11	2020/9/26

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2018/6/28	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2018/7/31	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2018/8/29	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2018/10/31	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2018/11/1	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	20,000,000.00	2018/11/2	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	300,000,000.00	2019/1/1	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	170,000,000.00	2019/4/4	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	230,000,000.00	2019/7/4	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2019/8/21	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	30,000,000.00	2019/8/22	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	5,000,000.00	2019/11/28	2020/9/26
珠海华郡房产开发有限公司	266,000,000.00	2019/12/13	2020/12/12
珠海华郡房产开发有限公司	300,000,000.00	2019/12/25	2020/12/12
珠海华郡房产开发有限公司	154,000,000.00	2018/11/20	2021/11/20
珠海华郡房产开发有限公司	91,000,000.00	2018/5/19	2021/5/19
珠海华郡房产开发有限公司	245,000,000.00	2018/5/26	2021/5/19
珠海华郡房产开发有限公司	210,000,000.00	2018/8/7	2021/5/19
珠海华郡房产开发有限公司	600,000,000.00	2017/11/14	2020/11/13
珠海华郡房产开发有限公司	80,000,000.00	2017/11/30	2020/11/29
珠海华郡房产开发有限公司	320,000,000.00	2017/12/12	2020/12/11
珠海华郡房产开发有限公司	1,050,000,000.00	2018/2/12	2020/2/11
珠海华郡房产开发有限公司	650,000,000.00	2018/2/12	2020/2/11
珠海华郡房产开发有限公司	76,340,000.00	2019/12/19	2020/12/19
珠海华菁教育服务有限公司	200,000,000.00	2019/12/24	2029/12/24
珠海华海置业有限公司	89,000,000.00	2017/9/28	2020/9/27
珠海华海置业有限公司	100,000,000.00	2017/10/20	2020/9/27
珠海华海置业有限公司	300,000,000.00	2018/1/1	2020/9/27
珠海华海置业有限公司	150,000,000.00	2018/1/24	2021/1/24
珠海华海置业有限公司	150,000,000.00	2018/1/31	2021/1/24
珠海华海置业有限公司	100,000,000.00	2018/3/27	2021/1/24
珠海华海置业有限公司	100,000,000.00	2018/3/28	2021/1/24
珠海华福商贸发展有限公司	154,487,892.89	2019/2/19	2024/2/19
珠海华福商贸发展有限公司	93,558,284.02	2019/2/20	2024/2/19
珠海华福商贸发展有限公司	2,065,000,000.00	2017/3/10	2037/1/23
珠海华福商贸发展有限公司	50,000,000.00	2019/1/15	2020/1/15

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
珠海华福商贸发展有限公司	200,000,000.00	2019/1/15	2020/7/15
珠海华发装饰工程有限公司	150,000,000.00	2019/3/22	2020/3/21
珠海华发装饰工程有限公司	980,000,000.00	2019/7/29	2020/7/28
珠海华发装饰工程有限公司	199,950,000.00	2019/12/18	2020/12/18
珠海华发装饰工程有限公司	50,000.00	2019/12/18	2020/12/18
珠海华发装饰工程有限公司	99,950,000.00	2019/12/24	2020/12/24
珠海华发装饰工程有限公司	50,000.00	2019/12/24	2020/12/24
珠海华发装饰工程有限公司	150,000,000.00	2019/5/9	2020/5/9
珠海华发装饰工程有限公司	50,000,000.00	2019/5/31	2020/5/31
珠海华发装饰工程有限公司	1,075,000,000.00	2019/6/27	2021/6/26
珠海华发装饰工程有限公司	220,000,000.00	2019/11/22	2020/11/21
珠海华发园林工程有限公司	100,000,000.00	2019/4/19	2020/3/29
珠海华发园林工程有限公司	40,000,000.00	2019/7/4	2020/7/3
珠海华发园林工程有限公司	210,000,000.00	2019/2/28	2020/2/27
珠海华发园林工程有限公司	295,000,000.00	2017/9/26	2020/9/26
珠海华发园林工程有限公司	75,000,000.00	2017/9/27	2020/9/27
珠海华发园林工程有限公司	50,000,000.00	2019/11/22	2020/11/21
珠海华发西区商业有限公司	750,000,000.00	2018/3/30	2023/3/30
珠海华发实业股份有限公司	295,000,000.00	2019/5/29	2023/5/29
珠海华发实业股份有限公司	228,500,000.00	2019/5/30	2023/5/29
珠海华发实业股份有限公司	309,500,000.00	2019/6/21	2023/5/29
珠海华发实业股份有限公司	1,400,000,000.00	2019/7/16	2021/7/16
珠海华发实业股份有限公司	350,000,000.00	2019/9/26	2020/9/26
珠海华发实业股份有限公司	650,000,000.00	2019/10/11	2020/10/11
珠海华发景龙建设有限公司	1,000,000,000.00	2019/3/18	2020/3/17
珠海华发景龙建设有限公司	500,000,000.00	2019/5/24	2020/5/23
珠海横琴华发房地产投资有限公司	389,000,000.00	2018/3/23	2021/3/23
珠海横琴华发房地产投资有限公司	80,000,000.00	2018/3/28	2023/3/26
珠海横琴华发房地产投资有限公司	136,000,000.00	2018/4/2	2023/3/26
珠海横琴华发房地产投资有限公司	40,000,000.00	2018/4/23	2023/3/26
珠海横琴华发房地产投资有限公司	296,020,000.00	2019/10/23	2020/10/23
珠海横琴华发房地产投资有限公司	407,570,000.00	2019/12/19	2020/12/19
珠海奥华企业管理咨询有限公司	150,000,000.00	2017/5/9	2020/2/7
珠海奥华企业管理咨询有限公司	450,000,000.00	2017/2/8	2020/2/7
珠海奥华企业管理咨询有限公司	153,170,000.00	2019/10/23	2020/10/23
珠海奥华企业管理咨询有限公司	274,130,000.00	2019/12/19	2020/12/19

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
中山市华屹房地产开发有限公司	600,000,000.00	2019/3/20	2022/3/19
中山市华屹房地产开发有限公司	77,000,000.00	2018/6/29	2021/6/29
中山市华屹房地产开发有限公司	77,000,000.00	2018/10/8	2021/6/29
中山市华屹房地产开发有限公司	231,000,000.00	2018/12/21	2021/6/29
中山市华晟房地产开发有限公司	400,000,000.00	2019/4/23	2022/4/22
中山市华晟房地产开发有限公司	1,500,000,000.00	2017/12/22	2020/12/21
中山市华晟房地产开发有限公司	200,000,000.00	2019/3/25	2022/3/24
中山市华晟房地产开发有限公司	100,000,000.00	2019/4/29	2022/3/24
中山市华晟房地产开发有限公司	160,000,000.00	2017/3/22	2020/3/22
中山市华晟房地产开发有限公司	272,250,000.00	2019/10/23	2020/10/23
中山市华发生态园房地产开发有限公司	30,000,000.00	2017/8/25	2020/8/25
中山市华发生态园房地产开发有限公司	60,000,000.00	2017/9/4	2020/8/25
中山市华发生态园房地产开发有限公司	33,000,000.00	2017/9/29	2020/8/25
中山市华发生态园房地产开发有限公司	27,000,000.00	2018/1/2	2020/8/25
中山市华发生态园房地产开发有限公司	500,000,000.00	2019/9/6	2022/9/5
中山市华发生态园房地产开发有限公司	250,000,000.00	2019/12/13	2022/9/5
中山市华发生态园房地产开发有限公司	100,000,000.00	2019/9/9	2022/9/8
中山市华发生态园房地产开发有限公司	100,000,000.00	2019/9/10	2022/9/8
中山市华发生态园房地产开发有限公司	28,520,000.00	2019/10/23	2020/10/23
武汉中央商务区投资开发有限公司	471,000,000.00	2019/8/9	2021/8/9
武汉中央商务区投资开发有限公司	23,400,000.00	2019/10/28	2021/10/28
武汉中央商务区投资开发有限公司	5,600,000.00	2019/10/29	2021/10/29
武汉中央商务区投资开发有限公司	900,000,000.00	2019/3/27	2021/3/27
武汉中央商务区投资开发有限公司	1,400,000,000.00	2019/1/18	2024/1/17
武汉临江兴城房地产开发有限公司	60,800,000.00	2019/9/10	2022/9/10
武汉临江兴城房地产开发有限公司	9,360,000.00	2019/10/14	2022/9/10
武汉临江兴城房地产开发有限公司	144,320,000.00	2019/10/28	2022/9/10
武汉临江兴城房地产开发有限公司	3,760,000.00	2019/11/7	2022/9/10
武汉临江兴城房地产开发有限公司	4,960,000.00	2019/11/22	2022/9/10
武汉临江兴城房地产开发有限公司	18,000,000.00	2019/12/23	2022/9/10
武汉华中投地产开发有限公司	50,592,000.00	2018/11/13	2020/11/12
武汉华中投地产开发有限公司	153,000,000.00	2018/11/15	2020/11/12
武汉华璋房地产开发有限公司	81,250,000.00	2018/11/16	2021/11/15
武汉华璋房地产开发有限公司	150,000,000.00	2019/1/30	2022/1/29
武汉华颖房地产开发有限公司	110,000,000.00	2019/12/13	2022/12/12
武汉华怡城房地产开发有限公司	306,000,000.00	2019/12/26	2022/12/25

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
武汉华耀房地产开发有限公司	50,000,000.00	2017/6/21	2020/6/20
武汉华耀房地产开发有限公司	80,000,000.00	2017/9/22	2020/9/21
武汉华耀房地产开发有限公司	140,000,000.00	2017/10/20	2020/10/19
武汉华钰房地产开发有限公司	75,000,000.00	2018/9/29	2021/9/28
武汉华钰房地产开发有限公司	60,000,000.00	2018/9/30	2021/9/28
武汉华钰房地产开发有限公司	80,000,000.00	2018/10/25	2021/9/28
武汉华钰房地产开发有限公司	100,000,000.00	2018/11/15	2021/9/28
武汉华钰房地产开发有限公司	130,000,000.00	2018/12/14	2021/9/28
武汉华钰房地产开发有限公司	110,000,000.00	2019/1/14	2021/9/28
武汉华钰房地产开发有限公司	200,000,000.00	2019/1/16	2021/9/28
武汉华启房地产开发有限公司	359,880,000.00	2019/3/7	2022/2/1
武汉华启房地产开发有限公司	199,920,000.00	2019/3/13	2022/2/1
武汉华启房地产开发有限公司	50,000,000.00	2019/3/26	2022/2/1
武汉华启房地产开发有限公司	100,000,000.00	2019/3/29	2022/2/1
武汉华启房地产开发有限公司	90,000,000.00	2019/4/4	2022/2/1
武汉华启房地产开发有限公司	40,000,000.00	2019/12/30	2022/2/1
武汉华发中城房地产开发有限公司	150,000,000.00	2017/6/21	2020/6/20
武汉华发中城房地产开发有限公司	220,000,000.00	2017/9/22	2020/9/21
武汉华发长茂房地产开发有限公司	300,000,000.00	2019/12/6	2021/12/6
武汉华发长茂房地产开发有限公司	150,000,000.00	2019/12/18	2021/12/18
武汉华发长茂房地产开发有限公司	50,000,000.00	2019/12/27	2021/12/27
武汉华发长茂房地产开发有限公司	220,000,000.00	2018/6/13	2021/5/1
武汉华发长茂房地产开发有限公司	106,440,000.00	2018/8/28	2020/8/22
武汉华发长茂房地产开发有限公司	180,000,000.00	2018/11/19	2020/8/22
武汉华发长茂房地产开发有限公司	184,000,000.00	2018/11/19	2020/8/22
武汉华发长茂房地产开发有限公司	13,400,000.00	2018/6/8	2021/6/7
武汉华发长茂房地产开发有限公司	50,560,000.00	2018/8/29	2021/6/7
武汉华发长茂房地产开发有限公司	76,232,000.00	2019/1/26	2021/6/7
武汉华发长茂房地产开发有限公司	24,933,333.00	2018/6/12	2021/6/11
武汉华发长茂房地产开发有限公司	7,046,000.00	2018/9/3	2021/9/2
武汉华发长茂房地产开发有限公司	36,260,000.00	2018/11/20	2021/9/2
武汉华发长茂房地产开发有限公司	146,790,000.00	2019/12/19	2020/12/19
武汉华发鸿业房地产开发有限公司	1,000,000,000.00	2019/4/29	2022/4/28
武汉华发鸿业房地产开发有限公司	300,000,000.00	2019/9/26	2022/9/25
武汉地华志合房地产开发有限公司	25,000,000.00	2019/9/11	2022/9/10
武汉地华志合房地产开发有限公司	105,000,000.00	2019/9/26	2022/9/10

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
无锡华郡房地产开发有限公司	1,500,000,000.00	2019/8/7	2022/5/16
无锡华郡房地产开发有限公司	383,000,000.00	2019/8/22	2021/8/22
无锡华郡房地产开发有限公司	117,000,000.00	2019/8/30	2021/8/30
无锡华郡房地产开发有限公司	1,000,000,000.00	2019/9/25	2022/9/24
无锡华郡房地产开发有限公司	656,000,000.00	2018/12/7	2021/12/7
无锡华郡房地产开发有限公司	198,030,000.00	2019/12/19	2020/12/19
威海华发房地产开发有限公司	10,000,000.00	2019/10/29	2021/10/29
威海华发房地产开发有限公司	200,000,000.00	2019/12/28	2021/10/29
威海华发房地产开发有限公司	400,000,000.00	2017/3/20	2020/3/19
威海华发房地产开发有限公司	290,000,000.00	2017/10/17	2020/10/16
太仓禾发房地产开发有限公司	50,000,000.00	2018/6/15	2020/6/15
太仓禾发房地产开发有限公司	250,000,000.00	2018/7/2	2020/7/2
苏州铎顺置业有限公司	240,000,000.00	2017/7/31	2022/6/14
苏州铎顺置业有限公司	360,000,000.00	2017/6/15	2022/6/14
苏州铎顺置业有限公司	50,000,000.00	2019/7/22	2022/1/21
苏州铎顺置业有限公司	30,000,000.00	2019/7/26	2022/1/21
苏州铎顺置业有限公司	220,000,000.00	2019/10/31	2022/10/31
苏州铎顺置业有限公司	420,000,000.00	2019/11/6	2022/11/6
苏州铎顺置业有限公司	74,000,000.00	2019/12/27	2022/12/27
苏州铎顺置业有限公司	286,000,000.00	2019/12/27	2022/12/27
苏州铎顺置业有限公司	332,440,000.00	2019/12/19	2020/12/19
苏州禾发房地产开发有限公司	34,000,000.00	2017/4/27	2021/12/25
苏州禾发房地产开发有限公司	70,000,000.00	2017/2/27	2021/12/25
沈阳华远置业有限公司	600,000,000.00	2018/12/20	2021/12/19
沈阳华壤置业有限公司	50,000,000.00	2019/12/4	2022/12/3
沈阳华灏置业有限公司	85,000,000.00	2019/12/4	2022/12/3
沈阳华畅置业有限公司	528,690,000.00	2019/12/19	2020/12/19
沈阳华畅置业有限公司	500,000,000.00	2019/5/29	2022/5/28
沈阳华畅置业有限公司	200,000,000.00	2019/9/20	2022/5/28
沈阳华畅置业有限公司	450,000,000.00	2019/11/27	2022/11/26
沈阳华博置业有限公司	700,000,000.00	2018/11/15	2021/11/14
沈阳华博置业有限公司	300,000,000.00	2018/12/20	2021/12/19
上海铎福创盛置业有限公司	370,000,000.00	2019/1/7	2022/1/7
上海铎福创盛置业有限公司	100,000,000.00	2019/1/17	2022/1/17
上海铎福创盛置业有限公司	100,000,000.00	2019/1/29	2022/1/29
上海铎福创盛置业有限公司	140,000,000.00	2019/4/3	2022/4/3

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
上海铎福创盛置业有限公司	40,000,000.00	2019/4/26	2022/4/26
上海铎福创盛置业有限公司	100,000,000.00	2019/1/30	2024/1/30
荣成华发房地产开发有限公司	129,790,000.00	2019/12/19	2020/12/19
清远市鹏翔房地产开发有限公司	2,500,000.00	2019/4/16	2022/3/26
清远市鹏翔房地产开发有限公司	100,000,000.00	2019/5/21	2022/3/26
清远市鹏翔房地产开发有限公司	25,000,000.00	2019/6/26	2022/3/26
青岛华昂置业有限公司	540,000,000.00	2019/6/25	2022/6/24
青岛华昂置业有限公司	110,000,000.00	2019/10/30	2022/6/24
江门华铭房地产开发有限公司	390,000,000.00	2019/6/27	2021/6/27
江门华铭房地产开发有限公司	356,000,000.00	2019/8/7	2021/6/27
华发实业（香港）有限公司	34,935,420.00	2019/6/26	2020/6/26
华发实业（香港）有限公司	104,642,332.26	2019/8/1	2020/8/1
华发实业（香港）有限公司	223,945,000.00	2019/6/6	2020/6/6
华发实业（香港）有限公司	89,578,000.00	2019/11/29	2020/11/29
广州华耀房地产开发有限公司	980,000,000.00	2019/7/19	2022/7/19
广州华晟房地产开发有限公司	200,000,000.00	2019/5/15	2022/5/14
广州华宁房地产开发有限公司	554,850,000.00	2019/10/23	2020/10/23
广州华昊房地产开发有限公司	159,530,000.00	2019/10/23	2020/10/23
广州华枫投资有限公司	185,000,000.00	2017/7/31	2020/7/30
广西华诚房地产投资有限公司	90,010,000.00	2018/2/13	2021/2/13
广西华诚房地产投资有限公司	28,890,000.00	2018/2/28	2021/2/13
广西华诚房地产投资有限公司	80,000,000.00	2018/3/2	2021/2/13
广西华诚房地产投资有限公司	9,655,446.49	2018/4/12	2021/2/13
广西华诚房地产投资有限公司	7,427,169.47	2018/4/12	2021/2/13
广西华诚房地产投资有限公司	150,000,000.00	2018/5/28	2021/2/13
广西华诚房地产投资有限公司	119,917,384.04	2018/5/28	2021/2/13
广西华诚房地产投资有限公司	100,000,000.00	2018/5/29	2021/2/13
广西华诚房地产投资有限公司	142,000,000.00	2019/12/19	2020/12/19
佛山华枫房地产开发有限公司	650,000,000.00	2019/1/3	2022/1/3
佛山华枫房地产开发有限公司	50,000,000.00	2019/9/29	2022/1/3
佛山华枫房地产开发有限公司	50,000,000.00	2019/11/27	2022/1/3
大连华枫房地产开发有限公司	250,000,000.00	2019/11/25	2022/11/24
大连华枫房地产开发有限公司	650,000,000.00	2019/6/21	2022/6/20
北京华发永盛置业有限公司	1,600,000,000.00	2019/11/29	2022/11/28
北京华发永盛置业有限公司	400,000,000.00	2019/12/17	2022/11/28
北京华发永盛置业有限公司	1,500,000,000.00	2019/12/18	2022/12/18

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
包头市名流置业有限责任公司	450,000,000.00	2018/12/20	2021/12/19
珠海华亿投资有限公司	450,000,000.00	2019/12/9	2022/12/9
合计	67,738,130,262.17		

4. 关联方担保

截止 2019 年 12 月 31 日本公司为其他关联方提供担保的情况见附注十一、（五）所述。

5. 对外担保

公司之子公司珠海华发园林工程有限公司通过广州金融资产交易中心有限公司向符合条件的合格投资者备案发行“广金直融华发园林 2 号”直融产品进行融资，融资金额 3.7 亿元，融资期限不超过 3 年。

公司全资子公司珠海华福商贸发展有限公司通过发行“广金直融华福 3 号”进行融资，融资金额为人民币 2.5 亿元，融资期限 1 年至 1.5 年。

上述融资事项由广东省融资再担保有限公司（以下简称融资再担保公司）提供连带责任保证，同时由本公司为融资再担保公司提供连带责任保证反担保。

6. 其他事项

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 发行债券

（1）经中国证券监督管理委员会“证监许可【2019】2714 号”文核准本公司向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 40 亿元的公司债券，发行人本次债券采取分期发行的方式，其中 2020 年公司债券（第一期）为首期发行，发行规模不超过 15.80 亿元（含 15.80 亿元）。本期债券分为两个品种，品种一期限为 3 年期，附第 2 年末投资者回售选择权、发行人赎回选择权和发行人票面利率调整选择权；品种二为 5 年期，附第 3 年末投资者回售选择权、发行人赎回选择权和发行人票面利率调整选择权。本期债券发行工作已于 2020 年 2 月 24 日结束，本期债券品种二的实际发行规模为人民币 15.80 亿元，票面利率为 3.38%，品种一未发行。

(2) 根据公司 2018 年 6 月 26 日召开的九届董事局第三十四次会议以及 2018 年 7 月 12 日召开的 2018 年第六次临时股东大会, 审议通过了《关于注册发行长期限含权中期票据的议案》。经中国银行间市场交易商协会出具《接受注册通知书》(中市协注[2018]MTN735 号) 接受公司中期票据注册。公司中期票据注册金额为 50 亿元。2020 年 2 月 18 日, 公司发行了 2020 年度第一期中期票据(简称: 20 华发实业 MTN001), 本期发行规模为 5.7 亿元, 期限 3+N 年, 票面利率为 4.3%, 扣除承销费后的募集资金净额已于 2020 年 2 月 18 日到账。

3.其他

自 2020 年 1 月 1 日至本报告日止, 本公司下属子公司通过公开挂牌取得土地使用权, 签署的土地出让合同累计金额 296,581.00 万元, 需在合同他方履行合同规定的责任与义务的同时, 按期支付款项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	846,887,846.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	846,887,846.40

本公司于2020年4月16日召开的第九届董事局第六十九次会议, 提出公司2019年度利润分配预案为: 拟以公司2019年度利润分配实施股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每10股派发现金股利4.00元(含税), 预计分配股利846,887,846.40元(含税)。

上述利润分配预案尚须提交2019年度股东大会批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月蔓延以来, 国内采取了对疫情的防控措施, 疫情对本公司经营方面的影响主要为在建项目复工延迟导致工程进度放缓, 影响程度将取决于疫情形势、宏观政策、企业复工复产情况等因素。本公司切实贯彻落实中央政府的各项政策部署, 强化对疫情的防控工作, 同时有序推进项目复工复产。本公司密切关注此次疫情情况, 并就其对本公司未来财务状况、经营成果等方面的影响展开持续评估。

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

(一) 前期重要会计差错

本报告期未发生前期重要会计差错更正。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,788,261,996.68	38,856,818,620.87
合计	41,788,261,996.68	38,856,818,620.87

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	34,128,301,085.43	26,561,183,808.75
1—2 年	3,768,618,551.77	10,009,414,894.21
2—3 年	3,814,041,992.20	2,258,648,243.76
3 年以上	87,080,753.26	36,325,574.94
小计	41,798,042,382.66	38,865,572,521.66
减：坏账准备	9,780,385.98	8,753,900.79
合计	41,788,261,996.68	38,856,818,620.87

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
保证金、押金及备用金	2,203,784.70	5,149,394.70
信托保障金	49,000,000.00	32,500,000.00
代垫工程及业主款项	13,923,802.50	10,475,582.68
往来款项	41,729,574,891.56	38,816,357,250.08
其他	3,339,903.90	1,090,294.20
合计	41,798,042,382.66	38,865,572,521.66

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,989,480.70	0.01	3,989,480.70	100.00	

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,794,052,901.96	99.99	5,790,905.28	0.01	41,788,261,996.68
其中：合并范围内关联方组合	41,726,871,973.07	99.83			41,726,871,973.07
账龄组合	67,180,928.89	0.16	5,790,905.28	8.62	61,390,023.61
合计	41,798,042,382.66	100.00	9,780,385.98	0.02	41,788,261,996.68

续：

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,989,480.70	0.01	3,989,480.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	38,861,583,040.96	99.99	4,764,420.09	0.01	38,856,818,620.87
其中：合并范围内关联方组合	38,816,357,250.08	99.87			38,816,357,250.08
账龄组合	45,225,790.88	0.12	4,764,420.09	10.53	40,461,370.79
合计	38,865,572,521.66	100.00	8,753,900.79	0.02	38,856,818,620.87

4. 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)	
2018 年 12 月 31 日余额	1,849,359.49	2,915,060.60	3,989,480.70	8,753,900.79
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,106,167.11			1,106,167.11
本期转回		79,681.92		79,681.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,955,526.60	2,835,378.68	3,989,480.70	9,780,385.98

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海铎福创盛置业有限公司	往来款	2,808,236,704.39	1 年以内	6.72	
杭州铎璟置业有限公司	往来款	2,486,100,000.00	1 年以内	5.95	
武汉华嵘房地产开发有限公司	往来款	2,244,755,835.58	1 年以内	5.37	
南京华铎房地产开发有限公司	往来款	2,184,582,816.01	1-3 年	5.23	
苏州铎利置业有限公司	往来款	1,868,428,989.00	1-2 年	4.47	
合计		11,592,104,344.98		27.74	

注释2. 长期股权投资

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,739,316,409.42		43,739,316,409.42	39,624,363,114.82		39,624,363,114.82
对合营企业投资	27,504,072.96		27,504,072.96	22,361,921.84		22,361,921.84
对联营企业投资	418,448,571.85		418,448,571.85	384,178,212.85		384,178,212.85
合计	44,185,269,054.23		44,185,269,054.23	40,030,903,249.51		40,030,903,249.51

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海华发房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海华发投资发展有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00			160,000,000.00		
珠海铎创经贸发展有限公司	1,583,617,589.55	1,583,617,589.55			1,583,617,589.55		
珠海华融投资发展有限公司	1,022,633,529.40	1,022,633,529.40			1,022,633,529.40		
珠海华纳投资发展有限公司	424,857,037.17	424,857,037.17			424,857,037.17		
珠海奥华企业管理咨询有限公司	1,573,013,750.00	1,573,013,750.00			1,573,013,750.00		
珠海华发企业管理有限公司	31,189,236.11	31,189,236.11			31,189,236.11		
珠海市华发信息咨询有限公司	31,189,236.11	31,189,236.11			31,189,236.11		

珠海华发实业股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市永宏基商贸有限公司	226,448,964.96	226,448,964.96			226,448,964.96		
珠海华茂房地产投资顾问有限公司	1,209,639,583.11	1,209,639,583.11			1,209,639,583.11		
珠海市银河房地产开发有限公司	13,886,010.47	13,886,010.47			13,886,010.47		
珠海华亿投资有限公司	2,506,000,000.00	2,506,000,000.00			2,506,000,000.00		
珠海横琴华发房地产投资有限公司	2,712,000,000.00	2,712,000,000.00			2,712,000,000.00		
珠海华发置业发展有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00		
珠海市中泰投资有限公司	1,669,632,129.00	1,669,632,129.00			1,669,632,129.00		
珠海市海川地产有限公司	4,869,992.88	4,869,992.88			4,869,992.88		
珠海华郡房产开发有限公司	4,905,952,402.14	3,845,952,402.14	1,060,000,000.00		4,905,952,402.14		
珠海市浩丰贸易有限公司	1,608,604,147.15	1,608,604,147.15			1,608,604,147.15		
中山市华发房地产开发有限公司	1,196,102,068.28	1,176,379,291.68	19,722,776.60		1,196,102,068.28		
中山市华发生态园房地产开发有限公司	809,442,433.68	809,442,433.68			809,442,433.68		
中山市华腾置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州华枫投资有限公司	839,000,000.00	807,500,000.00	31,500,000.00		839,000,000.00		
广州华昊房地产开发有限公司	257,749,444.44	257,749,444.44			257,749,444.44		
广州华宁房地产开发有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00		
广西华诚房地产投资有限公司	1,273,232,566.66	1,273,232,566.66			1,273,232,566.66		
广西华明投资有限公司	822,000,000.00	822,000,000.00			822,000,000.00		

珠海华发实业股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉华发置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海铎发创盛置业有限公司	1,501,616,500.00	1,501,616,500.00			1,501,616,500.00		
上海铎福创盛置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京铎富永盛投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
威海华发投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00			
威海华发房地产开发有限公司	1,722,700,000.00	1,592,700,000.00	130,000,000.00		1,722,700,000.00		
荣成华发房地产开发有限公司	435,000,000.00	435,000,000.00			435,000,000.00		
青岛华发投资有限公司	10,000,000.00	10000000			10,000,000.00		
大连华藤房地产开发有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00			240,000,000.00		
大连华坤房地产开发有限公司	5,861,130.46	5,861,130.46			5,861,130.46		
沈阳华纳置业有限公司	2,215,901,746.15	2,215,901,746.15			2,215,901,746.15		
沈阳华耀置业有限公司	163,750,723.92	163,750,723.92			163,750,723.92		
沈阳华荣置业有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00		
沈阳华远置业有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00		
沈阳华博置业有限公司	1,069,750,684.93	1,069,750,684.93			1,069,750,684.93		
沈阳华灏置业有限公司	543,580,000.00	543,580,000.00			543,580,000.00		
沈阳华壤置业有限公司	1,069,650,684.93	1,069,650,684.93			1,069,650,684.93		
沈阳华畅置业有限公司	1,069,800,684.93	1,069,800,684.93			1,069,800,684.93		
沈阳华地商业投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

珠海华发实业股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头市华发置业有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00		
珠海华发景龙建设有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
珠海华发装饰工程有限公司	1,718,626,666.66	1,718,626,666.66			1,718,626,666.66		
珠海华发园林工程有限公司	1,329,108,818.00	1,101,500,000.00	227,608,818.00		1,329,108,818.00		
珠海华发商业经营管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
珠海华发商用房产管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
珠海铎国商贸有限公司	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00			1,270,000,000.00		
珠海华发建筑设计咨询有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00			5,400,000.00		
珠海华发文化传播有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00		
珠海华明科技发展有限公司	48,951,574.33	48,951,574.33			48,951,574.33		
珠海华发华宜投资控股有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
珠海华发文化俱乐部	30,000.00	30,000.00			30,000.00		
珠海华发房地产营销顾问有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00			6,300,000.00		
珠海华发奥特美健康管理有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00			90,000,000.00		
珠海华发城市更新投资控股有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
铎发置业(澳门)有限公司	54,276,750.00	54,276,750.00			54,276,750.00		
华发实业(香港)有限公司	60,828,624.00	60,828,624.00			60,828,624.00		

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东湛蓝房地产发展有限公司	2,566,121,700.00		2,566,121,700.00		2,566,121,700.00		
珠海华发优生活物业管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		
华发优生活租赁服务（珠海）有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		
珠海华发教育发展有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00		
上海铎铮房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	43,739,316,409.42	39,624,363,114.82	4,124,953,294.60	10,000,000.00	43,739,316,409.42		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
珠海华发新科技投资控股有限公司	22,361,921.84			-4,930,348.88	
珠海市建设安全科学研究中心有限公司		10,000,000.00		72,500.00	
小计	22,361,921.84	10,000,000.00		-4,857,848.88	
二. 联营企业					
珠海华发集团财务有限公司	354,025,661.57			39,830,864.86	1,681,733.69
广东华发中建新科技投资控股有限公司	30,152,551.28			-7,242,239.55	
小计	384,178,212.85			32,588,625.31	1,681,733.69
合计	406,540,134.69	10,000,000.00		27,730,776.43	1,681,733.69

续：

被投资单位	本期增减变动				2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
	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						
珠海华发新科技投资控股有限公司					17,431,572.96	

被投资单位	本期增减变动				2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
	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		
珠海市建设安全科学研究中心有限公司					10,072,500.00	
小计					27,504,072.96	
二. 联营企业						
珠海华发集团财务有限公司					395,538,260.12	
广东华发中建新科技投资控股有限公司					22,910,311.73	
小计					418,448,571.85	
合计					445,952,644.81	

注释3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,392,571.43	3,079,407.62	4,134,095.25	3,560,067.89
其他业务	50,223,981.08	5,379,017.04	275,058,172.93	53,186,598.43
合计	57,616,552.51	8,458,424.66	279,192,268.18	56,746,666.32

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,733,470,492.05	2,947,101,794.21
权益法核算的长期股权投资收益	27,730,776.43	9,134,225.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-25,287,411.80
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		327,605.19
交易性金融资产持有期间的投资收益	344,123.10	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,537.11	
衍生金融资产的投资收益	4,521,800.00	
合计	2,766,068,728.69	2,931,276,213.00

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,829,152.12	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,494,359.25	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
对外委托贷款取得的损益	3,204,474.86	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-22,177,863.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-12,632,784.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,062,301.37	
小计	9,121,335.14	
减：所得税影响额	2,685,858.18	
少数股东权益影响额（税后）	8,077,562.29	
合计	-1,642,085.33	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.09	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.10	1.22	1.22

珠海华发实业股份有限公司
(公章)

二〇二〇年四月十六日



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 杨雄, 梁春

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无 (企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020年01月16日

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

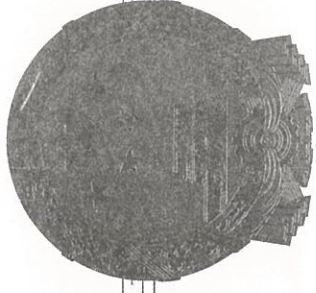
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号: 01 发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

日期
Date

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期
Date

10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会



姓名
Full name: 高世茂

性别
Sex: 男

出生日期
Date of birth: 1974-07-05

工作单位
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.: 142431740705601

CPA 执业资格证书合格
BICPA
140102270003
17232344 17232316
北京注册会计师协会

姓名: 高世茂
证书编号: 140102270003

2016
This certificate is valid for 1 year after this renewal.

2016-03-21

CPA 执业资格证书合格
BICPA
140102270003
17232344 17232316
北京注册会计师协会

证书编号: 140102270003

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年12月19日
Date of issuance: 2011-12-19



年度检验登记
Annual Renewal Register



姓名: 张庆瑞
证书编号: 110001680084
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作暂停事项登记
Registration of the Change in Working Unit by a CPA

同意调入: 张庆瑞
同意转出: 张庆瑞

转出协会盖章
Summ of the trans-out Institute of CPAs
2013年6月5日

转入协会盖章
Summ of the trans-in Institute of CPAs
2013年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



- 注意: 事项
- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执业法业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 张庆瑞
Full name: 张庆瑞
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-02-06
Date of birth: 1975-02-06
工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司石家庄分所
Working unit: 中喜会计师事务所有限责任公司石家庄分所
身份证号码: 130102197502060310
Identity card No.: 130102197502060310



2014 is valid for this renewal.



证书编号: 110001680084
No. of Certificate: 110001680084

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hebei Province Institute of CPAs

发证日期: 2006年5月26日
Date of issuance: 2006年5月26日