

珠海华发集团有限公司

二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-182

审计报告

致同审字(2020)第 442ZA8874 号

珠海华发集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了珠海华发集团有限公司（以下简称华发集团公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了华发集团公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的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，我们独立于华发集团公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

华发集团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，管理层负责评估华发集团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集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华发集团公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，根据所获取的审计证据，就可能导致对华发集团公司的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表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集团公司不能持续经营。

(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) 就华发集团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，并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。



中国注册会计师



王淑英

中国注册会计师



刘文学

二〇二〇年四月二十九日



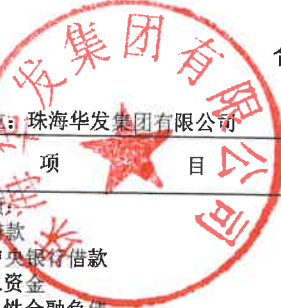
合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海华发集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	45,176,465,754.56	8,327,299,906.66	34,934,838,732.07	3,209,125,854.94
△结算备付金	八、2	353,101,144.21		287,721,880.24	
△融出资金	八、3	1,786,902,896.74		873,204,861.10	
存放同业及其他金融机构款项	八、4	7,849,494,880.03		7,838,705,851.97	
☆交易性金融资产	八、5	8,171,670,672.95			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、6			4,085,944,392.53	
衍生金融资产	八、7	39,476,224.33			
应收货币保证金	八、8	654,333,829.88		425,014,955.02	
应收质押保证金	八、9	7,558,440.00		60,670,064.00	
应收票据	八、10	2,290,453,399.35		131,139,879.13	
应收账款	八、11、十三、1	5,893,058,396.92	5,441,456.30	2,807,046,157.85	2,937,407.17
☆应收款项融资					
预付款项	八、12	6,604,324,048.64	7,375,114.46	5,463,614,529.12	521,165.95
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	八、13、十三、2	4,402,642,147.16	8,906,067,859.71	5,412,424,290.47	13,983,053,550.58
△买入返售金融资产	八、14	1,418,410,917.80		1,748,642,900.00	
存货	八、15	188,806,186,126.52	106,888,953.81	152,766,035,338.75	106,514,184.94
其中：原材料					
库存商品（产成品）					
☆合同资产					
持有待售资产					
存出保证金	八、16	77,708,583.06		42,894,721.62	
一年内到期的非流动资产	八、17	445,000,000.00		20,000,000.00	
其他流动资产	八、18	26,665,168,950.46	2,339,102,847.66	15,292,432,587.06	22,536,452.17
流动资产合计		300,641,956,412.61	19,692,176,138.60	232,190,331,140.93	17,324,688,615.75
非流动资产：					
△发放贷款和垫款	八、19	435,552,435.00		212,300,000.00	
☆债权投资					
可供出售金融资产	八、20	10,253,722,267.83	1,270,199,036.81	11,473,698,233.10	1,401,801,333.24
☆其他债权投资					
持有至到期投资	八、21	1,740,000,000.00		680,000,000.00	
长期应收款	八、22	16,414,405.80			
长期股权投资	八、23、十三、3	23,562,250,585.95	22,073,993,316.82	18,044,452,388.97	10,994,690,302.23
☆其他权益工具投资	八、24	100,000.00			
☆其他非流动金融资产	八、25	546,839,834.98			
投资性房地产	八、26	7,588,225,522.83	11,216,307.22	4,770,558,665.26	11,807,605.06
固定资产	八、27	9,035,813,628.17	348,622,100.90	9,250,158,024.72	352,730,336.10
在建工程	八、28	704,949,412.39		348,300,519.58	
生产性生物资产					
油气资产					
☆使用权资产					
无形资产	八、29	2,688,465,444.34	26,773,170.94	2,546,190,743.45	24,689,861.88
开发支出	八、30	313,477.09			
商誉	八、31	483,105,236.68		482,469,181.97	
长期待摊费用	八、32	212,563,336.56	4,469,459.92	179,106,904.32	1,292,874.34
递延所得税资产	八、33	3,310,055,210.16		2,345,485,243.73	
其他非流动资产	八、34	620,170,101.54		93,549,106.25	49,770,600.00
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		61,198,540,899.32	23,735,273,392.61	50,426,269,011.35	12,836,782,912.85
资产总计		361,840,497,311.93	43,427,449,531.21	282,616,600,152.28	30,161,471,528.60



合并及公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 珠海华发集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、35	18,930,016,102.79	10,398,850,000.00	17,560,603,310.53	7,697,000,000.00
△向中央银行借款					
△拆入资金	八、36	91,171,894.98			
☆交易性金融负债	八、37	249,441,320.87			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付货币保证金	八、38	1,120,721,817.44		673,560,055.18	
应付质押保证金	八、39	7,558,440.00		60,670,064.00	
期货风险准备金	八、40	4,894,486.85		3,920,666.78	
应付票据	八、41	1,001,871,456.30		371,008,188.71	
应付账款	八、42	12,301,093,280.87	34,080,082.44	6,923,530,800.78	1,364,162.08
预收款项	八、43	59,569,577,805.83	33,412,824.00	40,799,608,169.18	33,412,824.00
☆合同负债					
△卖出回购金融资产款	八、44	3,976,054,168.80		3,400,848,917.81	
△吸收存款及同业存放	八、45	1,443,659,128.08		851,698,880.03	
△代理买卖证券款	八、46	928,802,861.87		593,912,880.62	
△代理承销证券款		207,300,000.00			
应付职工薪酬	八、47	992,356,259.51	40,578,340.36	786,140,660.67	35,900,519.55
应交税费	八、48	2,230,991,718.56	1,979,351.72	1,592,946,868.81	1,699,045.54
其中: 应交税金					
其他应付款	八、49	16,376,464,964.89	387,239,817.83	12,749,309,461.98	219,600,322.74
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、50	25,679,872,194.14	2,056,000,000.00	29,839,746,337.09	1,700,000,000.00
其他流动负债	八、51	12,298,227,317.88	6,500,000,000.00	11,070,895,417.21	7,000,000,000.00
流动负债合计		157,410,075,219.66	19,452,140,416.35	127,278,400,679.38	16,688,976,873.91
非流动负债:					
长期借款	八、52	52,419,497,499.16	2,080,000,000.00	37,400,340,656.03	3,680,000,000.00
应付债券	八、53	41,082,227,601.40	9,000,000,000.00	30,899,941,049.20	1,000,000,000.00
其中: 优先股					
永续债					
☆租赁负债					
长期应付款	八、54	149,214,470.47		323,332,745.85	
长期应付职工薪酬					
预计负债		2,718,109.94			
递延收益	八、55	88,450,031.01	66,727,037.78	90,654,741.44	70,183,925.90
递延所得税负债	八、33	559,745,747.91		566,107,972.89	
其他非流动负债	八、56	3,062,000,000.00			
非流动负债合计		97,363,853,459.89	11,146,727,037.78	69,280,377,165.41	4,750,183,925.90
负债合计		254,773,928,679.55	30,598,867,454.13	196,558,777,844.79	21,439,160,799.81
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	八、57	1,119,789,715.64	1,119,789,715.64	1,119,789,715.64	1,119,789,715.64
国家资本		1,119,789,715.64	1,119,789,715.64	1,119,789,715.64	1,119,789,715.64
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		1,119,789,715.64	1,119,789,715.64	1,119,789,715.64	1,119,789,715.64
其他权益工具	八、58	13,191,150,000.00	13,191,150,000.00	9,180,000,000.00	9,180,000,000.00
其中: 优先股					
永续债		13,191,150,000.00	13,191,150,000.00	9,180,000,000.00	9,180,000,000.00
资本公积	八、59	17,482,524,069.02	950,105,923.29	15,425,764,814.86	746,964,411.74
减: 库存股					
其他综合收益	八、60	976,757,613.95	-20,441,717.39	1,033,341,606.34	1,528,820.20
专项储备					
盈余公积	八、61	374,781,669.17	266,555,224.57	374,781,669.17	266,555,224.57
△一般风险准备		318,141,892.26		318,141,892.26	
未分配利润	八、62	4,135,314,846.69	-2,678,577,069.03	3,852,898,647.19	-2,592,527,443.36
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		37,598,459,806.73	12,828,582,077.08	31,304,718,345.46	8,722,310,728.79
*少数股东权益		69,468,108,825.65		54,753,103,962.03	
所有者权益(或股东权益)合计		107,066,568,632.38	12,828,582,077.08	86,057,822,307.49	8,722,310,728.79
负债和所有者权益(或股东权益)总计		361,840,497,311.93	43,427,449,531.21	282,616,600,152.28	30,161,471,528.60

企业负责人:

主管会计工作负责人:

吴江

会计机构负责人:

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：珠海华发集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	八、63、十三、4	79,269,254,153.65	168,388,442.61	53,278,852,915.43	89,148,648.63
其中：营业收入					
二、营业总成本		74,090,524,515.12	667,730,734.34	49,562,258,063.09	707,942,510.85
其中：营业成本	八、63、十三、4	64,564,968,451.95	39,054,001.43	42,243,790,958.46	4,190,695.91
税金及附加	八、64	3,327,539,204.46	24,365,010.58	2,101,843,413.46	4,339,158.33
销售费用		1,407,870,247.12	2,698.29	1,020,717,848.93	516,001.43
管理费用		3,531,088,341.96	160,943,589.46	2,709,301,468.87	145,863,977.02
研发费用		86,736,757.49		2,937,593.13	
财务费用	八、65	1,172,321,512.14	443,365,434.58	1,483,666,780.24	553,032,678.16
其中：利息支出		2,237,507,041.87	1,117,701,428.54	2,126,065,705.51	715,498,864.49
利息收入		1,152,734,455.78	708,469,049.79	700,330,655.74	164,653,580.44
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-15,766,371.78	-1,069,369.96	-18,241,311.76	-1,906,635.73
其他					
加：其他收益	八、66	97,963,340.05	0.00	22,778,154.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、67、十三、5	2,173,149,360.98	1,318,806,920.72	1,823,800,939.88	772,645,357.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,085,046,384.42	49,507,720.45	909,045,385.25	49,673,532.47
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		149,701.74		411,851.61	
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、68	37,331,857.44		81,945,882.48	
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、69	-12,440,958.79			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、70	-104,534,901.83	-640,870.54	-69,425,553.44	-8,282,408.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、71	-936,217.00		-138,919.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,369,411,821.12	818,823,758.45	5,575,967,208.63	145,569,086.71
加：营业外收入	八、72	101,372,615.47	4,737,510.91	99,658,351.01	2,627,926.19
其中：政府补助		8,560,555.33	3,456,888.12	77,346,347.32	0.00
减：营业外支出	八、73	103,828,499.83	4,979,914.09	59,229,573.90	8,572,157.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,366,955,936.76	818,581,355.27	5,616,395,985.74	139,624,855.54
减：所得税费用	八、74	2,315,497,120.82		1,548,539,270.61	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,051,458,815.94	818,581,355.27	4,067,856,715.13	139,624,855.54
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,301,670,299.78	818,581,355.27	1,289,093,452.93	139,624,855.54
2. 少数股东损益		3,749,788,516.16	0.00	2,778,763,262.20	0.00
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,051,458,815.94	818,581,355.27	4,067,856,715.13	139,624,855.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		-64,729,758.83	-21,970,537.59	322,443,014.91	2,744,312.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-47,883,499.34	-21,970,537.59	288,619,193.55	2,744,312.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动					
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-47,883,499.34	-21,970,537.59	288,619,193.55	2,744,312.02
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,929,247.78	-21,970,537.59	115,541,055.83	2,744,312.02
☆2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-120,348,018.53		64,695,628.28	
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
☆6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额		25,677,255.82		15,589,781.88	
9. 其他		42,858,015.59		92,792,727.56	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-16,846,259.49		33,823,821.36	
七、综合收益总额		4,986,729,057.11	796,610,817.68	4,390,299,730.04	142,369,167.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,253,786,800.44		1,577,712,646.48	
*归属于少数股东的综合收益总额		3,732,942,256.67		2,812,587,083.56	

企业负责人：



主管会计工作负责人：

吴江
3

会计机构负责人：

胡虹



合并及公司现金流量表

2019年度

编制单位：珠海华发集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		96,771,929,867.44	231,433,447.53	65,059,316,028.84	23,398,011.86
△客户存款和同业存放款项净增加额		591,960,248.05			
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△客户贷款及垫款净增加额				180,000,000.00	
处臵可供出售金融资产净增加额		113,480,461.69		1,603,314,568.88	
△处臵以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-214,093,263.56		750,061,251.04	
处臵衍生金融资产净增加额				4,814,101.71	
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,511,147,741.77		1,041,157,946.86	
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额		915,348,073.28		571,090,000.00	
△代理买卖证券收到的现金净额		373,890,758.53		12,509,539.97	
收到的税费返还		78,931,957.73		41,015,802.14	
收到其他与经营活动有关的现金		5,191,527,576.00	507,045,277.72	3,817,287,028.26	197,308,656.35
经营活动现金流入小计		105,334,123,420.93	738,478,725.25	73,080,566,267.70	220,706,668.21
购买商品、接受劳务支付的现金		63,190,539,232.39	1,449,706.42	42,427,255,819.78	
△客户存款和同业存放款项净增加额				1,437,912,970.56	
△客户贷款及垫款净增加额		206,457,923.04			
△存放中央银行和同业款项净增加额		-339,600,000.00		1,232,650,000.00	
△支付原保险合同赔付款项的现金					
支付的证券清算款				30,887,681.72	
回购业务资金净减少额				2,323,953,417.05	
融出资金净增加额		912,220,059.58		435,844,669.08	
△拆出资金净增加额		210,000,000.00		500,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金		215,667,124.38		288,046,913.96	
△支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		5,710,742,619.16	76,685,950.78	4,166,436,519.22	50,149,959.29
支付的各项税费		8,650,227,272.22	125,683,402.84	5,444,258,373.24	5,695,233.22
支付其他与经营活动有关的现金		4,750,169,332.42	149,974,669.52	3,731,096,529.74	11,178,585,017.85
经营活动现金流出小计		83,506,523,563.19	353,793,729.56	62,018,342,894.35	11,234,430,210.36
经营活动产生的现金流量净额		21,827,599,857.74	384,684,995.69	11,062,223,373.35	-11,013,723,542.15
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11,517,720,612.53	22,331,100.00	8,916,172,925.31	
取得投资收益收到的现金		1,465,667,565.92	1,372,468,370.08	487,723,128.90	780,283,479.49
处臵固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,753.09		13,365,834.35	
处臵子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,832,821.54			
收到其他与投资活动有关的现金		67,648,854.21		2,948,230.54	
投资活动现金流入小计		13,054,048,607.29	1,394,799,470.08	9,420,210,119.10	780,283,479.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,597,184,199.13	16,002,515.79	22,250,249,160.49	255,175,658.56
投资支付的现金		31,755,622,981.94	10,580,892,436.81	21,706,709,415.21	1,480,471,933.24
△质押贷款净增加额		0.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		142,173,408.92		1,329,569,155.87	
支付其他与投资活动有关的现金		6,930,591.57		5,658,960.00	
投资活动现金流出小计		57,501,911,181.56	10,596,894,952.60	45,292,186,691.57	1,735,647,591.80
投资活动产生的现金流量净额		-44,447,862,574.27	-9,202,095,482.52	-35,871,976,572.47	-955,364,112.31
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		18,724,226,384.52	4,015,260,000.00	23,771,957,916.28	1,980,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,708,966,384.52		20,673,857,916.28	
取得借款收到的现金		124,664,009,078.45	35,538,000,000.00	96,880,312,186.24	40,005,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		154,104,375.85	4,970,415,480.80	1,935,144,732.44	
筹资活动现金流入小计		143,542,339,838.82	44,523,675,480.80	122,587,414,834.96	41,985,000,000.00
偿还债务支付的现金		98,781,766,160.91	26,591,150,000.00	75,236,652,062.97	27,626,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,433,089,290.77	1,934,418,222.68	8,896,928,260.56	1,431,365,027.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,593,991,190.67		1,564,749,305.05	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,296,091,270.10	2,062,522,719.57	1,340,806,960.45	3,987,477.78
筹资活动现金流出小计		111,510,946,721.78	30,588,090,942.25	85,474,387,283.98	29,061,352,505.24
筹资活动产生的现金流量净额		32,031,393,117.04	13,935,584,538.55	37,113,027,550.98	12,923,647,494.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		124,362,330.43		9,390,581.05	
五、现金及现金等价物净增加额		9,535,492,730.94	5,118,174,051.72	12,312,664,932.91	954,559,840.30
加：期初现金及现金等价物余额		40,133,426,572.34	3,209,125,854.94	27,820,761,639.43	2,254,566,014.64
六、期末现金及现金等价物余额		49,668,919,303.28	8,327,299,906.66	40,133,426,572.34	3,209,125,854.94

企业负责人：

主管会计工作负责人：

吴江

会计机构负责人：

胡虹

合并所有者权益变动表
2019年度

金额单位：元

项 目	本年金额														所有者权益合计
	归属子公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1,119,769,715.64	9,180,000,000.00	9,180,000,000.00	·	15,425,764,814.86	·	·	374,781,689.17	318,141,892.26	3,852,899,647.19	31,304,719,345.46	54,753,103,962.03	86,057,822,307.49		
加：会计政策变更	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
前期差错更正	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
其他	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
二、本年年初余额	1,119,769,715.64	9,180,000,000.00	9,180,000,000.00	·	15,425,764,814.86	·	·	374,781,689.17	318,141,892.26	3,852,899,647.19	31,304,719,345.46	54,753,103,962.03	86,057,822,307.49		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	·	·	·	·	2,058,759,254.16	·	·	·	·	280,224,187.09	6,300,249,941.91	14,715,004,863.62	21,015,254,005.53		
（一）综合收益总额	·	·	·	·	2,058,759,254.16	·	·	·	·	1,301,870,299.78	1,253,786,000.44	3,792,942,256.67	4,895,729,057.11		
（二）所有者投入和减少资本	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
1.所有者投入资本	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
2.其他权益工具持有者投入资本	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
3.股份支付计入所有者权益的金额	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
4.其他	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
（三）专项储备提取和使用	·	·	·	·	1,859,759,254.16	·	·	·	·	·	1,859,759,254.16	-1,990,924,840.64	-3,134,165,586.48		
1.提取专项储备	·	·	·	·	1,859,759,254.16	·	·	·	·	·	1,859,759,254.16	-1,990,924,840.64	-3,134,165,586.48		
2.使用专项储备	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
（四）利润分配	·	·	·	·	·	·	·	·	·	-1,021,446,112.69	-1,021,446,112.69	-1,568,866,667.37	-2,590,312,860.06		
1.提取盈余公积	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
其中：法定公积金	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
任意公积金	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
储备基金	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
#企业发展基金	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
#利润归还投资	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
2.提取一般风险准备	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
3.对所有者（或股东）的分配	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
4.其他	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
（五）所有者权益内部结转	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
1.资本公积转增资本（或股本）	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
2.盈余公积转增资本（或股本）	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
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	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
（六）其他	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·	·		
四、本年年末余额	1,119,769,715.64	13,191,150,000.00	13,191,150,000.00	·	17,484,524,069.02	·	·	374,781,689.17	318,141,892.26	4,135,314,846.69	37,959,459,808.73	69,466,108,825.65	107,066,565,632.38		

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

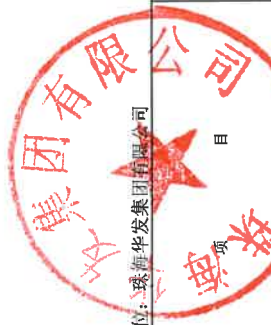




合并所有者权益变动表
2019年度

金额单位：元

编制单位：珠江华发集团有限公司



行次	上年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	15 实收资本 (或股本)	16 其他权益工具			19 资本公积	20 减：库存股	21 其他综合收益	22 专项储备	23 盈余公积	24 △一般风险准备	25 未分配利润		26 小计
18 优先股	17 永续债	18 其他		19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1,119,789,715.64	7,200,000,000.00		11,827,354,626.81		744,722,412.79		374,781,668.17	318,141,892.26	3,380,519,460.92	24,965,309,777.59	37,426,732,128.16	62,392,041,905.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,119,789,715.64	7,200,000,000.00		11,827,354,626.81		744,722,412.79		374,781,668.17	318,141,892.26	3,380,519,460.92	24,965,309,777.59	37,426,732,128.16	62,392,041,905.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,598,410,188.05		288,619,193.55			472,379,786.27	1,289,093,452.93	6,339,409,587.87	17,326,371,853.87	23,665,780,401.74
（一）综合收益总额				3,442,468,901.41		288,619,193.55			1,289,093,452.93		5,422,496,901.41	16,060,376,811.16	21,482,873,712.57
1.所有者投入和减少资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（二）专项储备提取和使用				3,442,468,901.41							1,980,000,000.00	3,098,100,000.00	5,078,100,000.00
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
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													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,119,789,715.64	8,180,000,000.00		15,425,764,814.86		1,033,341,606.34		374,781,668.17	318,141,892.26	3,852,898,647.19	31,304,718,345.46	54,783,103,982.03	86,057,822,307.49



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：

企业负责人：

公司所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

行次	项目	本年金额										所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,119,789,715.64	-	9,180,000,000.00	-	746,964,411.74	-	1,528,820.20	-	266,555,224.57	-	-2,592,527,443.36	8,722,310,728.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,119,789,715.64	-	9,180,000,000.00	-	746,964,411.74	-	1,528,820.20	-	266,555,224.57	-	116,815,131.75	116,815,131.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,119,789,715.64	-	13,191,150,000.00	-	950,105,923.29	-	-20,441,717.39	-	266,555,224.57	-	-2,678,577,069.03	12,828,592,077.08



企业负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

行次	项目	上年金额												
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1	一、上年年末余额	1,119,789,715.64	-	7,200,000,000.00	-	734,126,128.30	-	-1,215,491.82	-	266,555,224.57	-	-1,915,438,032.24	-	7,403,817,544.45
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年年初余额	1,119,789,715.64	-	7,200,000,000.00	-	734,126,128.30	-	-1,215,491.82	-	266,555,224.57	-	-1,915,438,032.24	-	7,403,817,544.45
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
7	（一）综合收益总额							2,744,312.02				-677,089,411.12		1,318,493,184.34
8	（二）所有者投入和减少资本											139,624,855.54		142,369,167.56
9	1.所有者投入资本													1,980,000,000.00
10	2.其他权益工具持有者投入资本													1,980,000,000.00
11	3.股份支付计入所有者权益的金额													
12	4.其他													
13	（三）专项储备提取和使用													
14	1.提取专项储备													
15	2.使用专项储备													
16	（四）利润分配													
17	1.提取盈余公积													
18	其中：法定公积金													
19	任意公积金													
20	#储备基金													
21	#企业发展基金													
22	#利润归还投资													
23	2.提取一般风险准备													
24	3.对所有者（或股东）的分配													
25	4.其他													
26	（五）所有者权益内部结转													
27	1.资本公积转增资本（或股本）													
28	2.盈余公积转增资本（或股本）													
29	3.盈余公积弥补亏损													
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益													
31	☆5.其他综合收益结转留存收益													
32	（六）其他													
33	四、本年年末余额	1,119,789,715.64	-	9,180,000,000.00	-	12,838,283.44	-	1,528,820.20	-	266,555,224.57	-	-2,592,527,443.36	-	12,838,283.44

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



 吴江

 胡虹

财务报表附注

一、公司基本情况

珠海华发集团有限公司（以下简称“本公司”）前身为珠海经济特区发展公司华发旅游商场。1987年4月25日，经广东省珠海经济特区管理委员会珠特函[1987]99号文批准更名为“珠海经济特区华发公司”，后于1989年1月7日经广东省珠海经济特区管理委员会珠特函[1989]2号文批准更名为“珠海经济特区发展公司”。1991年11月12日珠海市人民政府办公室以珠府办复[1991]233号文批准公司直属珠海市人民政府有关部门领导，随后更名为“珠海经济特区华发集团公司”，注册资本为人民币4亿元(全部为国有资本)。

2008年12月26日，根据珠海经济特区华发集团公司珠特华董会【2008】26号华发集团公司2008年第二十六次董事会会议纪要、珠海市人民政府国有资产监督管理委员会珠国资【2008】304号文件《关于珠海经济特区华发集团公司公司制改革方案的批复》和改制后公司章程的规定，珠海经济特区华发集团公司进行公司制改制，改制变更后的注册资本为人民币4亿元，由珠海市人民政府国有资产监督管理委员会以其拥有的珠海经济特区华发集团公司部分净资产出资，公司更名为珠海华发集团有限公司，公司性质由全民所有制变更为国有独资有限责任公司。上述事项业经利安达信隆会计师事务所利安达验字[2008]第B-1044号验资报告验证，并领取了注册号为440400000137047的企业法人营业执照。

根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会珠国资[2010]184号文件《关于华发集团有限公司增加注册资本的核准意见》和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币6亿元，由资本公积转增资本，转增基准日期为2010年7月1日，变更后注册资本为人民币10亿元。上述事项业经利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所利安达验字[2010]第B-1049号验资报告验证。2016年9月6日，公司取得统一社会信用代码为91440400190363258N的企业法人营业执照。

根据珠国资【2016】256号关于修改华发集团公司章程的批复，同意修改公司章程，本公司注册资本由1,000,000,000元变更为1,119,789,715.64元，由资本公积转增资本。上述事项业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验资【2016】京A2042号验资报告验证。

公司属于综合性企业集团，主业有：城市运营、房地产开发、金融投资、商贸物流、文教旅游、现代服务，包括但不限于土地整理、基础设施建设、配套项目开发运营、码头及配套工程建设运营、产业投资、公共基础设施和资产经营管理、养老产业投资建设运营；房地产开发经营；证券、期货、股权投资、基金及资产管理等金融业；融资担保、小额贷款、金融资产交易、产权交易、知识产权交易及融资租赁等类金融业；建材销售、园林绿化、混凝土生产及销售、汽车销售维修租赁展览、批发和零售业、交通运输及仓储业；文化体育和娱乐业、教育产业；租赁和商务服务业、商务会展、酒店管理、公共设施管理业、物业管理、贸易经纪与代理、印刷和记录媒介复制业、企业管理咨询、广告发布等业务。

经营范围：房地产开发经营（凭资质证书经营）；房屋租赁，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。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的珠海华发实业股份有限公司、华金证券股份有限公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年3月31日发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）、于2017年5月2日发布的《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

根据财会〔2017〕22号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容的区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”分别描述。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、36。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

9、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(3) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(4) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当

期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、34。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率，下同）计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

（1）金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

根据企业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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。按照上述条件，公司将部分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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- ①该项指定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。
- ③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2） 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③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）

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）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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，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，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，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，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。

公司在前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，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

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，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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 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，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则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。

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，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。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。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。

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。

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，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

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、套期会计

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

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

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

11、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款金额达到500万元（含500万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本公司及其他纳入合并财务报表范围的子公司珠海华发实业股份有限公司（以下简称华发股份）除外，对应收关联企业、政府部门、公司内部职工的款项以及备用金、保证金不计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	10	10
1-2年	20	20
2-3年	40	40
3年以上	60	60

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”-（6）金融资产减值。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品、出租开发产品发出商品、工程施工等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等领用时采用一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、23。

14、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且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，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，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。

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差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30-50年	5-10	3.17-1.8
机器设备	5-10年	5-10	19-9
运输工具	5-10年	5-10	19-9
办公及其他设备	3-5年	5-10	31.67-18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、23。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、23。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：长期预付租赁费、经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、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“管理费用”。

22、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。

23、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。

（4）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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

在等待期内，如果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。

26、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。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作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；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。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

29、收入的确认原则

销售商品收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

房地产销售收入：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。

物业出租收入：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。

提供劳务：本公司以劳务已经提供，相关的成本能够可靠地计量，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

利息收入和利息支出：对于所有以摊余成本计量的金融工具及可供出售金融资产中计息的金融工具，利息收入或利息支出于产生时以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。如果本公司对未来收入或支出的估计发生改变，金融资产或负债的账面价值亦可能随之调整。由于调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，变动也记入利息收入或利息支出。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

手续费及佣金收入：本公司通过向客户提供各类服务收取手续费及佣金。手续费收入主要分为两类：

① 通过在特定时点或一定期间内提供服务收取的手续费和佣金主要包括结算手续费、清算手续费、佣金、资产管理费、托管费以及其他管理咨询费。此类手续费和佣金收入在提供服务时，按权责发生制原则确认。

② 通过提供交易服务收取的手续费

因协商、参与协商第三方交易，例如收购股份或其他债券、买卖业务而获得的手续费和佣金于相关交易完成时确认收入。与交易服务的业绩相关的手续费和佣金在达到实际约定的标准后才确认收入。

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损

益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

33、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额

内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

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计划的一部分。

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

34、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

35、资产证券化业务

本公司将部分金融资产证券化，将金融资产出售给特殊目的实体，再由其发行金融资产支持证券给投资者。本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的条件，详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。

本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券，资产证券化所产生的损益计入本年损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账面价值及其于转移当日的公允价值之差。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文和财会[2019]16 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、新金融工具准则（已经执行新金融工具准则的公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司之子公司珠海华发实业股份有限公司、华金证券股份有限公司（以下简称“已执行新金融工具准则的子公司”）经各自董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	类别	账面价值	项目	类别
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,085,944,392.53	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	2,394,588,859.11	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	594,047,334.96	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以成本计量（权益工具）	417,550,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
				690,839,502.50
				100,000.00

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
货币资金	34,934,838,732.07	526,282.53		34,935,365,014.60
△结算备付金	287,721,880.24	119,998.41		287,841,878.65
△融出资金	873,204,861.10	10,278,388.37	477,123.59	883,960,373.06
☆交易性金融资产		6,963,391,367.59		6,963,391,367.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,085,944,392.53	-4,085,944,392.53		-
应收账款	2,807,046,157.85		2,339,385.02	2,809,385,542.87
其他应收款	5,412,424,290.47	-177,367,912.82	17,759.54	5,235,074,137.19
△买入返售金融资产	1,748,642,900.00	4,226,607.74	-15,971,398.16	1,736,898,109.58
存出保证金	42,894,721.62	16,352.28		42,911,073.90
流动资产合计	232,190,331,140.93	2,715,246,691.57	-13,137,130.01	234,892,440,702.49
非流动资产：				
可供出售金融资产	11,473,698,233.10	-3,406,186,194.07		8,067,512,039.03
☆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
非流动资产合计	50,426,269,011.35	-2,715,246,691.57	-	47,711,022,319.78
资产总计	282,616,600,152.28	-	-13,137,130.01	282,603,463,022.27

本公司下属子公司华发股份、华金证券于2019年1月1日采用新金融工具准则，与按修订前金融工具准则编制的2018年12月31日的财务报表相比，本公司由于下述公司金融资产重分类导致其他综合收益减少人民币8,700,493.05元，未分配利润增加人民币8,700,493.05元；由于金融资产重新计量导致未分配利润减少人民币6,508,480.62元。

已执行新金融工具准则的子公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	93,446,168.66		-2,339,385.02	91,106,783.64
其他应收款减值准备	116,209,642.11		-17,759.54	116,191,882.57
买入返售金融资产减值准备	4,027,100.00		15,971,398.16	19,998,498.16
融出资金减值准备	1,749,909.54		-477,123.59	1,272,785.95

3、新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号-债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新准则对本报告期内财务报表无重大影响。

4、新非货币性交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更

无

（三）前期重大差错更正

无

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1.5%、1%

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	法定税率%
土地增值税	项目完工时,按房地产销售收入减去扣除项目金额后余额	超率累进税率30%-60%
企业所得税*	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、12%、10%

*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%。

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。根据《横琴奖励政策汇编》，横琴国税、地税对设立在横琴新区的五大类72项鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司符合“以承接服务外包方式从事人力资源服务”类企业，获得企业所得税减免优惠。除上述公司及小微企业减按20%再减半，税率为10%外所得税税率均为25%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

1、本公司子企业情况

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	珠海华发综合发展有限公司	珠海	珠海	服务业	56.43	24.18	投资设立
2	珠海华发现代服务投资控股有限公司	珠海	珠海	服务业		80.61	投资设立
3	珠海华发物业管理服务有限公司	珠海	珠海	物业管理		100.00	投资设立
4	珠海华发楼宇电梯工程有限公司	珠海	珠海	维修安装		100.00	投资设立
5	珠海华发市政综合服务有限公司	珠海	珠海	服务业		100.00	投资设立
6	珠海十字门国际会展中心管理有限公司	珠海	珠海	服务业		80.61	投资设立
7	珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	珠海	珠海	服务业		56.43	投资设立
8	珠海华发国际酒店管理有限公司	珠海	珠海	酒店管理		80.61	投资设立
9	珠海华发国际会展管理有限公司	珠海	珠海	会展中心管理		80.61	投资设立
10	珠海华发招商运营管理有限公司	珠海	珠海	招商、运营、综合服务		77.79	投资设立
11	珠海华发商用资产运营服务有限公司	珠海	珠海	综合服务		80.61	投资设立
12	珠海华发商贸控股有限公司	珠海	珠海	商品销售	20.00	64.49	投资设立
13	珠海华发绿化工程有限公司	珠海	珠海	园林绿化		84.49	投资设立
14	珠海联安建筑工程材料有限公司	珠海	珠海	商品销售		84.49	投资设立
15	珠海华瓴建设工程有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		77.79	投资设立
16	珠海华金普惠金融控股有限公司	珠海	珠海	转贷资金服务		91.82	投资设立
17	珠海华发港口物流有限公司	珠海	珠海	服务业		84.49	投资设立
18	珠海广科电子技术有限公司	珠海	珠海	生产和销售		84.49	投资设立
19	珠海华发汽车销售有限公司	珠海	珠海	商品销售		84.49	投资设立
20	珠海市华发上众汽车有限公司	珠海	珠海	商品销售		84.49	投资设立
21	珠海市华发锐达汽车有限公司	珠海	珠海	商品销售		84.49	投资设立

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
22	珠海创华国际商贸有限公司	珠海	珠海	商品销售		84.49	投资设立
23	珠海致华国际商贸有限公司	珠海	珠海	商品销售		84.49	投资设立
24	珠海华发文教旅游产业发展有限公司	珠海	珠海	服务业	100.00		投资设立
25	珠海华发文化产业投资控股有限公司	珠海	珠海	服务业		75.68	投资设立
26	北京华发盛泰文化产业投资控股有限公司	北京	北京	服务业		100.00	投资设立
27	珠海华发华盛建设有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		77.79	投资设立
28	珠海华昕开发建设有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		77.79	投资设立
29	珠海华发华毓投资建设有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		77.79	投资设立
30	珠海华发教育产业投资控股有限公司	珠海	珠海	教育产业		100.00	投资设立
31	珠海华发拍卖有限公司	珠海	珠海	服务业		91.82	投资设立
32	珠海华发体育发展有限公司	珠海	珠海	服务业		100.00	投资设立
33	珠海华发中演剧院管理有限公司	珠海	珠海	服务业		50.00	投资设立
34	珠海华发投资控股有限公司	珠海	珠海	股权投资管理	57.80	34.02	投资设立
35	珠海铎创投资管理有限公司	珠海	珠海	项目投资、投资管理		91.82	投资设立
36	珠海华金融资担保有限公司	珠海	珠海	融资担保		91.82	投资设立
37	华金资产管理（深圳）有限公司	深圳	深圳	股权投资管理		91.82	投资设立
38	深圳铎融股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理		46.83	投资设立
39	珠海金控股权投资基金管理有限公司	珠海	珠海	股权投资管理		91.82	投资设立
40	珠海金控金湾股权投资基金管理有限公司	珠海	珠海	股权投资管理		73.46	投资设立
41	珠海金创医药产业投资基金(有限合伙)	珠海	珠海	服务业		67.33	投资设立
42	珠海金控高新创业投资有限公司	珠海	珠海	服务业		73.46	投资设立
43	北京华金瑞盈投资管理有限公司	北京	北京	股权投资管理		91.82	投资设立
44	珠海横琴新区铎创新材料投资合伙企业（有限合伙）	珠海	珠海	股权投资管理		44.99	投资设立
45	珠海横琴新区丰铎股权投资基金管理有限公司	珠海	珠海	股权投资管理		46.83	投资设立
46	深圳铎融精品城市化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	股权投资管理		69.32	投资设立
47	上海华发盈期实业有限公司	上海	上海	期货		91.82	投资设立
48	珠海产权交易中心有限责任公司	珠海	珠海	服务业		91.82	投资设立
49	珠海金控高新产业投资中心（有限合伙）	珠海	珠海	股权投资管理		51.42	投资设立
50	天津铎创融汇投资管理有限公司	天津	天津	股权投资管理		91.82	投资设立
51	上海华锚股权投资有限公司	上海	上海	股权投资管理		91.82	投资设立
52	珠海华金小额贷款有限公司	珠海	珠海	小额贷款		91.82	投资设立
53	珠海华发城市运营投资控股有限公司	珠海	珠海	项目投资		77.79	投资设立
54	珠海华发保障房建设控股有限公司	珠海	珠海	保障房开发		77.79	投资设立
55	珠海华发人才公馆保障房建设有限公司	珠海	珠海	保障房开发		77.79	投资设立
56	珠海华发沁园保障房建设有限公司	珠海	珠海	保障房开发		77.79	投资设立
57	珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	珠海	珠海	十字门商务区建设		78.38	投资设立
58	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	珠海	十字门商务区建设		78.38	投资设立
59	珠海华发高新建设控股有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		38.89	投资设立
60	珠海华发城市之心建设控股有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		77.79	投资设立
61	珠海华金开发建设有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		77.79	投资设立
62	珠海华瀚开发建设有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		77.79	投资设立
63	珠海华保开发建设有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		77.79	投资设立
64	珠海华鑫投资管理有限公司	珠海	珠海	项目投资、投资管理		62.23	投资设立
65	香港华发投资控股有限公司	香港	香港	股权投资管理	100.00		投资设立

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
66	铨金投资有限公司	萨摩亚	萨摩亚	股权投资管理		100.00	投资设立
67	铨瑞投资控股有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	投资设立
68	珠海华发集团财务有限公司	珠海	珠海	金融业	40.00	46.14	投资设立
69	珠海华发创新投资控股有限公司	珠海	珠海	股权投资管理	100.00		投资设立
70	裕发(澳门)有限公司	澳门	澳门	服务业		100.00	投资设立
71	珠海华发实业股份有限公司	珠海	珠海	房地产开发	24.20	3.46	投资设立
72	北京铨发企业管理有限公司	北京	北京	房地产开发		100.00	投资设立
73	北京九郡房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发		100.00	投资设立
74	成发企业有限公司	香港	香港	服务业		100.00	投资设立
75	和辉集团有限公司	香港	香港	服务业		100.00	投资设立
76	珠海华宸开发建设有限公司	珠海	珠海	项目开发		77.79	投资设立
77	珠海华发体育运营管理有限公司	珠海	珠海	项目运营		100.00	投资设立
78	珠海华熠开发建设有限公司	珠海	珠海	项目运营		80.61	投资设立
79	珠海华发高新港口物流有限公司	珠海	珠海	服务业		38.90	投资设立
80	珠海华发珠澳发展有限公司	珠海	珠海	项目运营		77.79	投资设立
81	珠海华发城市艺术发展有限公司	珠海	珠海	艺术研究推广		100.00	投资设立
82	珠海华发海岛投资开发有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		100.00	投资设立
83	珠海华金高新创业投资管理有限公司	珠海	珠海	股权投资管理		73.46	投资设立
84	横琴国际知识产权交易中心有限公司	珠海	珠海	服务业		46.83	投资设立
85	珠海铨源投资控股有限公司	珠海	珠海	股权投资管理		91.82	投资设立
86	珠海横琴新区铨创环保产业投资企业(有限合伙)	珠海	珠海	股权投资管理		36.73	投资设立
87	天津华金瑞盈股权投资基金管理有限公司	天津	天津	股权投资管理		91.82	投资设立
88	广州铨发汽车贸易有限公司	广州	广州	汽车销售		84.49	投资设立
89	珠海市华平建设管理有限公司	珠海	珠海	项目建设		72.55	投资设立
90	珠海华铠开发建设有限公司	珠海	珠海	房地产开发		46.83	投资设立
91	横琴华南中小企业挂牌上市服务有限公司	珠海	珠海	服务业		73.46	投资设立
92	华金英飞尼迪投资控股有限公司	开曼	开曼	股权投资管理		100.00	投资设立
93	珠海华发控股有限公司	珠海	珠海	股权投资管理	100.00		投资设立
94	铨兴投资控股有限公司	维尔京群岛	维尔京群岛	投资管理		100.00	投资设立
95	西藏华昇物流发展有限公司	西藏林芝	西藏林芝	物流业		84.49	投资设立
96	珠海华勤开发建设有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		80.61	投资设立
97	珠海华港建设投资有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		77.79	投资设立
98	珠海华发智谷投资运营有限公司	珠海	珠海	办公楼及商业用房开发		77.79	投资设立
99	珠海横琴华发七弦琴知识产权服务有限公司	珠海	珠海	知识产权管理及相关咨询		46.83	投资设立
100	珠海发展投资基金管理有限公司	珠海	珠海	股权投资管理		52.58	投资设立
101	珠海城市发展基金管理有限公司	珠海	珠海	股权投资管理		91.82	投资设立
102	珠海华建联合投资控股有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		39.67	投资设立
103	珠海华发国际会展有限公司	珠海	珠海	服务业		80.61	投资设立
104	珠海新青同创股权投资基金(有限合伙)	珠海	珠海	资产管理		21.90	投资设立
105	华金国际商业保理(珠海)有限公司	珠海	珠海	保理服务		91.82	投资设立
106	珠海华瀚医疗项目管理有限公司	珠海	珠海	珠海市西部医疗项目		73.90	投资设立
107	珠海华发汇炬济康建设有限公司	珠海	珠海	香洲区人民医院改扩建		70.01	投资设立
108	华发集团2018年第一期有限公司	维尔京群岛	维尔京群岛	投资管理		100.00	投资设立

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
109	武汉华发七弦琴航易知识产权运营有限公司	武汉	武汉	知识产权管理及相关咨询		23.88	投资设立
110	华发城市运营（香港）有限公司	香港	香港	项目开发建设		77.79	投资设立
111	珠海华青开发建设有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		21.15	投资设立
112	珠海铎寿开发建设有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		91.82	投资设立
113	珠海鹤港一期股权投资基金（有限合伙）	珠海	珠海	股权投资管理		82.00	投资设立
114	华发城市运营（以色列）有限公司	以色列	以色列	服务业		77.79	投资设立
115	华发 2019 年第一期有限公司	维尔京群岛	维尔京群岛	投资管理		100.00	投资设立
116	光誉环球基金	开曼	开曼	基金及股权管理		100.00	投资设立
117	珠海华发实体产业投资控股有限公司	珠海	珠海	投资管理	100.00		投资设立
118	珠海华发产业园运营管理有限公司	珠海	珠海	投资管理		100.00	投资设立
119	珠海华金启元基金管理有限公司	珠海	珠海	基金及股权管理		91.82	投资设立
120	珠海华发仲量联行物业服务服务有限公司	珠海	珠海	服务业		60.00	投资设立
121	珠海市珠海大会堂管理有限公司	珠海	珠海	电影放映、戏剧		80.61	非同一控制下的企业合并
122	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	珠海	珠海	项目开发		38.89	非同一控制下的企业合并
123	华金证券股份有限公司	上海	上海	证券业务		72.55	非同一控制下的企业合并
124	华金大道投资有限公司	珠海	珠海	证券业务		72.55	非同一控制下的企业合并
125	华金期货有限公司	天津	天津	期货业务		91.82	非同一控制下的企业合并
126	华金国际资本控股有限公司	百慕达	百慕达	金融服务、财经印刷		36.88	非同一控制下的企业合并
127	珠海华发德和汽车有限公司	珠海	珠海	商品销售		84.49	非同一控制下的企业合并
128	珠海华发天成汽车有限公司	珠海	珠海	商品销售		84.49	非同一控制下的企业合并
129	珠海市海融资产管理服务有限公司	珠海	珠海	股权管理		91.82	非同一控制下的企业合并
130	珠海富山工业园投资开发有限公司	珠海	珠海	项目建设		80.61	非同一控制下的企业合并
131	珠海发展投资基金（有限合伙）	珠海	珠海	投资	20.28	0.78	非同一控制下的企业合并
132	珠海华金小额贷款股份有限公司	珠海	珠海	小额贷款服务		88.15	非同一控制下的企业合并
133	珠海一通电器有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		62.23	非同一控制下的企业合并
134	HONGKONGJOHNSONHOLDINGSCO.,LTD.（香港庄臣控股有限公司）	开曼群岛	开曼群岛	股权投资管理		42.83	非同一控制下的企业合并
135	珠海铎图商贸有限公司	珠海	珠海	批发、零售		100.00	同一控制下的企业合并
136	珠海华发新科技投资控股有限公司	珠海	珠海	服务业		51.23	同一控制下的企业合并
137	珠海华发宜居生活服务有限公司	珠海	珠海	服务业		51.23	同一控制下的企业合并
138	广东富源实业集团有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		80.61	同一控制下的企业合并
139	珠海富铎物业管理有限公司	珠海	珠海	服务业		80.61	同一控制下的企业合并
140	珠海富晟建设工程有限公司	珠海	珠海	建筑安装		80.61	同一控制下的企业合并
141	珠海富铎置业有限公司	珠海	珠海	项目开发建设		80.61	同一控制下的企业合并

（1）子公司股权质押说明

子公司珠海铎创投资管理有限公司以其持有的华金期货有限公司 100% 股权提供质押，珠海华发投资控股有限公司向银行借款 3 亿元，质押起始日：2016 年 11 月 8 日，质押终止日：2021 年 11 月 8 日。

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、华金国际资本控股有限公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
MiracleViewGroupLtd	英属维尔京群岛	投资	100.00		投资、设立
2、卓智财经印刷有限公司	香港	财经印刷服务		60.00	投资、设立
3、华高和升财务顾问有限公司	香港	财务顾问服务	100.00		非同一控制下合并
4、华金金融（国际）控股有限公司	香港	投资	100.00		同一控制下合并
5、华金证券（国际）有限公司	香港	证券交易及顾问服务		100.00	同一控制下合并
6、华金期货（国际）有限公司	香港	期货合约交易		100.00	同一控制下合并
7、华金财务（国际）有限公司	香港	放贷服务		100.00	同一控制下合并
8、华金研究（国际）有限公司	香港	证券顾问服务		100.00	同一控制下合并
9、华金国际大湾区高端服务控股有限公司	香港	酒店及展览顾问服务	100.00		设立
10、珠海市横琴新区华金国际酒店管理有限公司	珠海	酒店管理服务		100.00	设立
11、珠海市横琴新区华金国际会展服务有限公司	珠海	展览策划及组织		100.00	设立

3、香港庄臣控股有限公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
1、JOHNSONINVESTMENTHOLDING.CO.,LTD.（庄臣投资控股有限公司）	英属维尔京群岛	控股	100.00		收购
2、JOHNSONCLEANINGSERVICESCOMPANYLIMITED（庄臣有限公司）	香港	清洁		100.00	收购

4、华金证券股份有限公司（简称：华金证券）的结构化主体情况

（1）纳入合并范围的结构化主体

华金证券将享有控制权的资产管理计划或信托计划作为特殊目的主体纳入到合并财务报表的合并范围。于2019年12月31日，该等纳入合并范围的特殊目的主体的资产合计为人民币2,409,859,551.66元(2018年12月31日：人民币1,772,468,345.79元)。

（2）未纳入合并范围的结构化主体

华金证券发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括华金证券发起设立的资产管理计划。作为这些结构化主体的管理人，华金证券代理客户将募集到的资金根据产品合同的约定投入相关基础资产。华金证券在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资和/或通过管理这些结构化主体收取管理费收入、手续费收入及业绩报酬。华金证券所承担的与这些结构化主体收益相关的可变回报表明华金证券为该结构化主体的代理人而非主要责任人。因此，华金证券未合并此类结构化主体。

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年度及2018年度，华金证券从其发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且于资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的管理费收入及业绩报酬合计为人民币24,031,408.06元及人民币29,441,157.78元。

5、华发股份的子公司情况

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
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、沈阳华瀚置业有限公司	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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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
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、武汉华茂长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
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、武汉华发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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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、上海铎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、铎创置业(澳门)一人有限公司	澳门	澳门	地产贸易		100.00	设立
75、天津华发置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		95.70	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	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
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	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	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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
106、苏州锦顺置业有限公司	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	苏州市	苏州市	房地产开发		50.00	设立
109、南京锦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、杭州锦泓置业有限公司	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
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、珠海高新区容阔幼儿园	珠海市	珠海市	教育		100.00	设立
116、上海锦宝置业有限公司	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、苏州锦利置业有限公司	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	珠海市	珠海市	房地产开发		50.00	设立
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、武汉华钰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、上海锦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	南京市	南京市	房地产开发		50.00	设立

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
143、南京华曦铂盛房地产开发有限公司	南京市	南京市	房地产开发		50.00	设立
144、上海锋曜置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
145、珠海华发投资有限公司	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
148、珠海锋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、珠海市香洲区容闲水岸幼儿园	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、南宁市青秀区容闲幼儿园	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、珠海市香洲区容闲山庄幼儿园	珠海市	珠海市	学前教育		100.00	设立
156、上海锋曜置业有限公司	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	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、珠海锋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	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
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	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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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
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、中山市沙溪容阁幼儿园	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、珠海容阁国际幼稚园	珠海市	珠海市	教育		100.00	同一控制下企业合并
202、珠海斗门容阁国际幼稚园	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、上海锦琮置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
212、上海锦宽置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		96.00	设立
213、上海锦兹置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
214、上海锦铎置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立
215、上海锦铎置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	设立

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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	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	天津市	天津市	房地产开发		32.55	非同一控制下企业合并
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	香港	香港	投资控股		50.00	非同一控制下企业合并
236、上海锦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
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	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		80.00	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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
252、珠海华发广生房产开发有限公司	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
255、鄂州华泓钜晟房地产开发有限公司	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、上海锦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	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	大连市	大连市	房地产开发		50.00	非同一控制下企业合并
267、上海锦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、西安锦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、珠海华阁综合服务有限公司	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
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、上海锦臻企业管理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00	设立
283、上海锦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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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
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、无锡锋安置业有限公司	无锡市	无锡市	房地产开发		100.00	设立
294、无锡锋泓置业有限公司	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
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、北京锋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	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	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、天津锋盛置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		97.40	设立

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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	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	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
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、南京华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		100.00	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	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
349、杭州璟慧商贸有限责任公司	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	珠海市	珠海市	房地产开发		50.00	设立
355、珠海华中资产管理有限公司	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、上海铎伽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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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
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、南京铮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、中山市铮新置业有限公司	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、上海铮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、上海铮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、郑州铮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、苏州铮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
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	珠海市	珠海市	装修装饰		40.00	非同一控制下企业合并

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
397、上海华僑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、珠海横琴新区华僑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
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 华发股份通过直接或间接方式持有的上述公司股权已为公司及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。

注：上表中持股比例为该主体按照所属级次各持股比例折算后的实际持股比例。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

1、本公司（不含华发股份）拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的说明

子公司名称	母公司 持股比例(%)	纳入合并范围的原因
珠海发展投资基金（有限合伙）	21.06	投资决策委员会中拥有半数以上的表决权，能够对其财务和经营决策实施控制，故纳入合并范围。
珠海横琴新区铎创新材料投资合伙企业（有限合伙）	44.99	
珠海横琴新区铎创环保产业投资企业（有限合伙）	36.73	
深圳铎融股权投资基金管理有限公司	46.83	
珠海横琴新区丰铎股权投资基金管理有限公司	46.83	公司控制的子公司投资设立，直接表决权比例超过50%，公司间接控制故纳入合并范围
横琴国际知识产权交易中心有限公司	46.83	
珠海华铠开发建设有限公司	46.83	
珠海横琴华发七弦琴知识产权服务有限公司	46.83	
珠海华建联合投资控股有限公司	39.67	
武汉华发七弦琴航易知识产权运营有限公司	23.88	
珠海华发高新建设控股有限公司	38.89	
珠海市高新总部基地建设发展有限公司	38.89	董事会拥有半数以上的表决权，能够对其财务和经营决策实施控制，故纳入合并范围。
华发股份	27.66	

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	母公司 持股比例(%)	纳入合并范围的原因
珠海华发高新港口物流有限公司	38.90	
华金国际资本控股有限公司	36.88	
HONGKONGJOHNSONHOLDINGSCO.,LTD.（香港庄臣控股有限公司）	42.83	

2、华发股份对被投资单位持股比例不足半数但能对被投资单位形成控制的说明

子公司名称	母公司 持股比例(%)	纳入合并范围的原因
嘉兴新锦置业有限公司	34	
天津隆顺金安房地产信息咨询有限责任公司	34	本公司在该子公司股东会表决权
清远市鹏翔房地产开发有限公司	50	中占有 51%的表决权，根据公司
珠海华发广生房产开发有限公司	40	章程、投资合作协议，能够对其
鄂州华泓钜晟房地产开发有限公司	50	财务和经营决策实施控制，因此
杭州璟慧商贸有限责任公司	50	将其纳入合并范围。
珠海华发立美房产开发有限公司	50	
上海华泓尚隆房地产开发有限公司	50	
珠海市海川地产有限公司	49.75	
苏州禾发房地产开发有限公司	50	
上海锋宝置业有限公司	50	
珠海华发运达房地产开发有限公司	50	
南京华铎房地产开发有限公司	50	
南京华帛钜盛房地产开发有限公司	50	本公司在该子公司董事会中占有
武汉华璋房地产开发有限公司	50	多数席位，能够对其财务和经营
上海高都置业有限公司	31.58	决策实施控制，因此将其纳入合
趣历有限公司	50	并范围。
大连万腾置业有限公司	50	
武汉地华志合房地产开发有限公司	50	
武汉华晟乾茂置业有限公司	50	
珠海华发正方香洲科技工业园更新有限公司	50	
珠海华发正方拱北口岸城市更新有限公司	50	
广东湛蓝房地产发展有限公司	50	
中山市铎新置业有限公司	50	

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	母公司 持股比例(%)	纳入合并范围的原因
建泰建设有限公司	40	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。

3、持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

华发股份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。

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

单位：万元

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	华发股份	72.34%	199,152.63	74,003.68	4,018,497.39
2	珠海华发综合发展有限公司	19.39%	104,358.88	70,098.98	2,129,825.63

2、主要财务信息

项 目	华发股份		珠海华发综合发展有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	215,932,867,702.11	169,506,203,201.44	55,711,904,872.79	57,475,943,530.43
非流动资产	18,177,700,826.69	12,702,885,272.04	27,274,035,560.02	21,079,174,281.61
资产合计	234,110,568,528.80	182,209,088,473.48	82,985,940,432.81	78,555,117,812.04
流动负债	128,894,115,595.45	99,620,832,884.85	17,657,194,968.51	19,654,287,241.89
非流动负债	61,921,756,933.79	50,404,355,554.46	16,440,050,205.28	15,839,837,070.93
负债合计	190,815,872,529.24	150,025,188,439.31	34,097,245,173.79	35,494,124,312.82
营业收入	33,148,683,110.95	23,698,927,360.54	30,448,698,030.49	19,783,268,750.73
净利润	3,316,276,098.75	2,401,791,760.89	1,619,025,948.81	2,134,830,170.43
综合收益总额	3,393,037,067.56	2,370,196,023.74	1,595,304,160.68	2,310,146,260.88
经营活动现金流量	28,035,431,565.71	15,998,754,707.65	-5,533,595,877.79	-733,416,657.11

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
1	珠海华发华宏开发建设有限公司	珠海	项目建设	83.16%	出售

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	珠海华发华宏开发建设有限公司	
截止日期	出售日	本年年初余额
流动资产	1,012,785,646.82	965,179,789.62
固定资产	9,987,900.35	10,010,269.19
流动负债	1,023,488,324.45	975,883,858.53
所有者权益	-714,777.28	-693,799.72

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	珠海华发华宏开发建设有限公司	
期间	本年年初-出售日	上年发生额
营业收入		
营业成本		
期间费用	20,977.56	15,675.73
营业利润	-20,977.56	-15,675.73
利润总额	-20,977.56	-13,746.76
所得税费用		
净利润	-20,977.56	-13,746.76

（五）本期新纳入合并范围的子公司

（1）公司本年新纳入合并范围的主体（不含华发股份）

名称	纳入原因
珠海一通电器有限公司	非同一控制下企业合并
华发城市运营（以色列）有限公司	设立
珠海铎寿开发建设有限公司	设立
珠海鹤港一期股权投资基金（有限合伙）	设立
珠海华金小额贷款股份有限公司	非同一控制下企业合并
华发2019年第一期有限公司	设立
珠海华发实体产业投资控股有限公司	设立
广东富源实业集团有限公司 *1	划拨

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	纳入原因
珠海富铨物业管理有限公司 *1	划拨
珠海富晟建设工程有限公司 *1	划拨
珠海富铎置业有限公司 *1	划拨
珠海华发产业园运营管理有限公司	设立
珠海华金启元基金管理有限公司	设立
珠海华发仲量联行物业服务有限公司	设立
华金大道投资有限公司	设立
HONGKONGJOHNSONHOLDINGSCO.,LTD.（香港庄臣控股有限公司）	设立
JOHNSONINVESTMENTHOLDING.CO.,LTD.（庄臣投资控股有限公司）	设立

*1、2019年7月珠海市政府批复同意富源公司整体资产的股权无偿划转方案及处置方案，本公司子公司珠海富山工业园投资开发有限公司与珠海市富山工业园管理委员会、珠海市人民政府国有资产监督管理委员会共同签订《国有产权无偿划转协议》，珠海市富山工业园管理委员会将其持有的广东富源实业集团有限公司（简称：富源公司）100%国有产权无偿划转给珠海富山工业园投资开发有限公司。富源公司修改了章程并完成了工商变更手续。

（2）华发股份本年新纳入合并范围的主体

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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	变更原因
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
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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	变更原因
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
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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	变更原因
100、江门华枫置业有限公司	设立
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、珠海横琴新区华隽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

（六）本期发生的主要非同一控制下企业合并情况

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
珠海一通电器有限公司	2019/3/31	50,989,878.13	80.00	股权收购	2019/3/31	实际取得控制权	3,301.90	-1,641,376.23
珠海华金小额贷款股份有限公司	2019/4/29	110,842,567.42	100.00	股权收购	2019/4/29	实际取得控制权	6,109,422.78	3,607,292.36

其他说明:

注 1: 华发股份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，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: 华发股份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。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: 华发股份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，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、华发股份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。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、华发股份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，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、华发股份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。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、华发股份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，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、华发股份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。

注9、根据珠海市国资委珠国资【2019】41号“关于珠海华昕开发建设有限公司启动收购珠海一通电器有限公司80%股权的意见”，同意本公司下属企业珠海华昕开发建设有限公司启动收购珠海一通电器有限公司80%股权的相关工作。子公司珠海华昕开发建设有限公司与珠海新光兴科技有限公司签订《股权转让协议》，协议约定珠海新光兴科技有限公司将其持有的珠海一通电器有限公司80%的股权转让给珠海华昕开发建设有限公司，交易各方依据广东思远土地房地产评估咨询有限公司出具的《资产评估报告》为依据确定股权转让价格为5,098.99万元。2019年4月3日珠海一通电器有限公司完成了工商登记变更手续，公司已按约定支付了80%的股权收购款。根据规定，本次股权收购的合并日为2019年3月31日。

注10、根据子公司珠海华发投资控股有限公司2018年第十五次董事会会议审议通过，同意以子公司珠海铎创投资管理有限公司作为受让主体，受让珠海华金小额贷款股份有限公司（简称：华金小贷）国有股东广东省粤科科技小额贷款股份有限公司、民企股东大百汇实业集团有限公司和个人股东方长兴合计持有的6000万股，60%股权。根据《股权转让合同》，交易各方依据广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司出具的《资产评估报告》确定股权转让价格为6586.80万元，华金小贷公司已修改了章程并办理工商登记变更，珠海铎创投资管理有限公司已按约定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4月29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	建泰建设有限公司
现金	3,837,800.00	20,622,000.00	191,250,000.00	2,566,121,700.00	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	3,837,800.00	20,622,000.00	191,250,000.00	2,566,121,700.00	6,398,128.11
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	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					

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	珠海一通电器有限公司	珠海华金小额贷款股份有限公司
现金	600,000,000.00	352,941,000.00	101,144,506.56	50,989,878.13	110,842,567.42
非现金资产的公允价值					

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	珠海一通电器 有限公司	珠海华金小 额贷款股份 有限公司
发行或承担的债务的公允价值					
其他					
合并成本合计	600,000,000.00	352,941,000.00	101,144,506.56	50,989,878.13	110,842,567.42
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	50,989,878.13	113,171,833.21
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					2,329,265.79

(1)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				

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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
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		

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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				
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

续表 4:

项目	珠海一通电器有限公司		珠海华金小额贷款股份有限公司	
	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：				
其中：货币资金	7,890.76	7,890.76	22,808,048.32	22,808,048.32
应收账款				
其他应收款	15,000.00	15,000.00	63,434.98	63,434.98
存货	65,886,477.23	54,526,093.03		
预付账款				
发放贷款及垫款			90,908,465.00	90,908,465.00
固定资产	14,082.63	14,082.63	105,635.71	105,635.71
递延所得税资产			219,096.66	219,096.66
其他非流动资产			2,333.34	2,333.34
减：负债				
其中：应付账款	1,831,200.00	1,831,200.00	0.00	0.00
预收账款			50,072.82	50,072.82
应付职工薪酬			457,601.55	457,601.55
应交税费			414,738.44	414,738.44
其他应付款	354,902.96	354,902.96	12,768.00	12,768.00
净资产	63,737,347.66	52,376,963.46	113,171,833.2	113,171,833.2
减：少数股东权益	12,747,469.53	10,475,392.69		
取得的净资产	50,989,878.13	41,901,570.77	113,171,833.20	113,171,833.20

(2)可辨认资产、负债公允价值的确定方法

- ①华发股份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华发股份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华发股份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，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华发股份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，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。
- ⑤子公司珠海华昕开发建设有限公司、珠海铎创投资管理有限公司通过股权收购的方式取得珠海一通电器有限公司 80%的股权、珠海华金小额贷款股份有限公司 60%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。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	196,941.61	273,971.79
银行存款	41,526,986,309.04	31,789,804,472.06
其他货币资金	1,005,134,735.85	427,692,166.98
存放中央银行法定存款准备金	2,080,000,000.00	2,419,500,000.00
期货保证金存款	564,147,768.06	297,568,121.24
合计	45,176,465,754.56	34,934,838,732.07

子公司珠海华发集团财务有限公司按规定向中国人民银行及海外分支机构所在地的中央银行缴存法定存款准备金及其他限制性存款，这些款项不能用于日常业务。法定存款准备金主要为缴存中国人民银行的法定存款准备金，截止 2019 年 12 月 31 日，中国人民银行规定的财务公司人民币存款的准备金率为 7%。

截止 2019 年 12 月 31 日，除货币资金 3,684,557,401.04 元为票据保证金、信用证保证金、质押存款、存放中央银行法定存款准备金、认购期权组合保证金等使用受限外，其他不

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。
 2019年12月31日受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	444,603,989.74
信用证保证金	238,304,505.37
存放中央银行款项	2,080,000,000.00
质押存款	600,000,000.00
其他受限货币资金	321,648,905.93
合计	3,684,557,401.04

2、结算备付金

项目	年末余额	年初余额
自有备付金	63,288,449.01	96,507,567.55
客户普通备付金	198,839,549.40	152,251,723.30
客户信用备付金	90,973,145.80	38,962,589.39
合计	353,101,144.21	287,721,880.24

注：截止2019年12月31日，结算备付金受限金额24,792,578.31元。

3、融出资金

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	1,788,685,894.85	874,954,770.64
减：减值准备	1,782,998.11	1,749,909.54
融出资金净值	1,786,902,896.74	873,204,861.10

(2) 按融资主体列示

项目	年末余额	年初余额
个人	1,509,282,545.57	591,978,386.39
机构	279,403,349.28	282,976,384.25
合计	1,788,685,894.85	874,954,770.64

(3) 按账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	712,786,234.52	39.85	194,973,161.18	22.28
3-6个月	377,378,078.41	21.10	211,076,104.19	24.13
6个月以上	698,521,581.92	39.05	468,905,505.27	53.59
合计	1,788,685,894.85	100.00	874,954,770.64	100.00

(4) 担保物公允价值

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	194,651,821.62	48,178,277.79
债券	60,052.72	107,354.09
股票	4,070,597,653.30	2,008,539,568.56
基金	20,741,804.04	5,200,048.20
合计	4,286,051,331.68	2,062,025,248.64

注：上述担保物系融出资金的担保物。

(5) 逾期信息

截止2019年12月31日本公司无重大的逾期融出资金。

(6) 存在承诺条件的融出资金

截止2019年12月31日，本公司无存在承诺条件的融出资金。

4、存放同业款项

项目	年末余额	年初余额
境内银行同业	7,849,494,880.03	7,838,705,851.97
境外银行同业	0.00	0.00
合计	7,849,494,880.03	7,838,705,851.97

5、交易性金融资产

项目	2019年12月31日	
	初始成本	公允价值
债券	6,801,574,063.71	6,596,918,590.55
信托计划	419,900,000.00	422,136,712.32
证券公司理财产品	358,537,461.93	375,443,363.68

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年12月31日	
	初始成本	公允价值
资产支持证券	266,110,400.00	269,217,900.00
股票	160,629,342.12	251,449,369.17
基金	45,538,360.00	45,540,360.02
其他权益工具投资	151,804,100.50	210,964,377.21
合 计	8,204,093,728.26	8,171,670,672.95

于2019年12月31日，本集团交易性金融资产中债券投资为卖出回购业务与债券借贷业务设定质押的金额分别为人民币3,173,855,315.38元与人民币156,408,614.00元。

6、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018年12月31日	
	初始成本	公允价值
债券	3,531,416,265.42	3,574,913,484.16
资产支持证券	272,202,884.93	271,192,144.00
股票	139,569,760.56	223,790,042.39
基金	16,001,520.00	16,048,721.98
合 计	3,959,190,430.91	4,085,944,392.53

于2018年12月31日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中债券投资为卖出回购业务与债券借贷业务设定质押的金额分别为人民币1,463,592,586.81元与人民币127,012,423.00元。

7、衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
人民币与外汇衍生交易合约*1	23,315,706.33	0.00
期货合约	16,160,518.00	0.00
合 计	39,476,224.33	0.00

*1 子公司华发股份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。

8、应收货币保证金

项目	期末数			期初数		
	结算准备金	交易保证金	小计	结算准备金	交易保证金	小计
上海期货交易所	73,145,194.20	134,898,674.00	208,043,868.20	67,153,502.01	111,732,382.05	178,885,884.06
郑州商品交易所	61,541,224.60	60,875,930.17	122,417,154.77	52,106,727.26	30,857,655.60	82,964,382.86
大连商品交易所	68,328,048.05	75,767,113.85	144,095,161.90	63,720,970.81	47,533,533.95	111,254,504.76
中国金融期货交易所	37,939,572.69	115,906,864.00	153,846,436.69	20,777,302.28	15,734,142.00	36,511,444.28

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			期初数		
	结算准备金	交易保证金	小计	结算准备金	交易保证金	小计
上海国际能源交易中心	23,541,164.32	2,390,044.00	25,931,208.32	15,190,894.06	207,845.00	15,398,739.06
合计	264,495,203.86	389,838,626.02	654,333,829.88	218,949,396.42	206,065,558.60	425,014,955.02

9、应收质押保证金

(1) 分交易所明细

项目	期末数	期初数
上海期货交易所	7,558,440.00	39,061,200.00
郑州商品交易所		21,608,864.00
合计	7,558,440.00	60,670,064.00

(2) 质押品明细

质押品类别	质押日期	质押时市值	折扣率	期末市值
标准仓单	2019年12月31日	9,448,050.00	80.00%	7,558,440.00

10、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,285,361,801.11		2,285,361,801.11	129,350,000.00		129,350,000.00
商业承兑汇票				1,789,879.13		1,789,879.13
信用证	5,091,598.24		5,091,598.24			
合计	2,290,453,399.35		2,290,453,399.35	131,139,879.13		131,139,879.13

(2) 期末无质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,656,954,001.11	
商业承兑汇票		
信用证		
合计	1,656,954,001.11	

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 年末无商业承兑汇票，本年无坏账准备发生。

(6) 本期无核销的应收票据。

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	5,838,547,135.59	76,885,889.26	5,761,661,246.33	2,900,492,326.51	93,446,168.66	2,807,046,157.85
已经执行新金融工具准则的公司	133,288,083.37	1,890,932.78	131,397,150.59			
合计	5,971,835,218.96	78,776,822.04	5,893,058,396.92	2,900,492,326.51	93,446,168.66	2,807,046,157.85

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,439,213,348.18	93.16	38,025,884.02	0.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,495,800.89	1.98	38,860,005.24	33.65
其中：账龄组合	115,495,800.89	1.98	38,860,005.24	33.65
组合小计	115,495,800.89	1.98	38,860,005.24	33.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	283,837,986.52	4.86		
合计	5,838,547,135.59	100.00	76,885,889.26	1.32

应收账款按种类披露（续）：

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,574,645,779.35	88.77	57,086,530.36	2.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,369,157.17	5.25	35,974,166.33	23.61
其中：账龄组合	152,369,157.17	5.25	35,974,166.33	23.61
组合小计	152,369,157.17	5.25	35,974,166.33	23.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	173,477,389.99	5.98	385,471.97	0.22
合计	2,900,492,326.51	100.00	93,446,168.66	3.22

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
珠海市金湾区财政局	2,600,991,511.95	0.00	1年以内 2,564,625,500.38元, 1-2年 36,366,011.57元	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海市富山工业园管理委员会	1,556,737,636.40	0.00	1年以内 853,963,810.16元, 1-2年 702,773,826.24元	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海保税区财政局	179,416,020.00	0.00	1年以内 29,444,295.67元, 1-2年 149,971,724.33元	0.00	单独减值测试后不存在坏账
江苏如辰贸易有限公司	170,825,980.61	8,541,299.03	1年以内	5.00	单独减值测试后计提坏账
Food and Environmental Hygiene Department	165,167,231.07	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
广东建星建造集团有限公司	151,269,756.59	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
上海泽侬石油化工有限公司	143,286,297.64	14,328,629.76	1-2年	10.00	单独减值测试后计提坏账
珠海高新技术产业开发区发展和改革和财政局	135,372,374.82	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
Leisure and Cultural Services Department 康樂及文化事務署	107,607,782.48	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海市财政局	39,975,938.11	0.00	1-2年	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海市正路建设工程有限公司	39,753,945.64	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
葛洲坝集团物流有限公司	27,802,024.32	13,901,012.16	1年以内	0.00	单独减值测试后计提坏账
江苏省华建建设股份有限公司珠海分公司	20,189,869.94	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
国基建设集团有限公司	18,846,602.90	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
Jones Lang LaSalle Limited	13,611,059.45	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
Urban Property Management Limited	9,743,162.11	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
Whampoa Garden Management Limited	9,080,073.97	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	8,869,530.73	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
Department of Health 卫生署	8,738,055.55	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海市富山工业园管理委员会	7,241,516.43	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海市横琴新区公共建设服务中心	7,024,393.11	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海国利工贸有限公司	6,408,705.42	967,249.12	1年以内 3,263,785.75 元; 1-2年 967,249.12 元	15.09	单独减值测试后计提坏账
广东翔顺建筑工程有限公司	5,753,878.94	287,693.95	1年以内	5.00	单独减值测试后计提坏账
横琴人寿保险有限公司	5,500,000.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
合计	5,439,213,348.18	38,025,884.02			

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	40,000,464.30	34.63	4,000,046.43
1至2年	19,185,959.22	16.61	3,837,191.84
2至3年	13,814,297.25	11.96	5,525,718.90
3年以上	42,495,080.12	36.80	25,497,048.07
合计	115,495,800.89	100.00	38,860,005.24

“已经执行新金融工具准则的公司”:

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	125,879,738.54
1至2年	3,771,570.60
2至3年	3,009,078.68

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额
3年以上	627,695.55
小计	133,288,083.37
减：坏账准备	1,890,932.78
合计	131,397,150.59

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	250,000.00	0.19	250,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	133,038,083.37	99.81	1,640,932.78	1.23	131,397,150.59
其中：合营、联营企业往来款组合	12,753,206.63	9.57	-	-	12,753,206.63
账龄组合	23,896,173.68	17.93	1,520,123.56	6.36	22,376,050.12
证券业务组合	96,388,703.06	72.31	120,809.22	0.13	96,267,893.84
合计	133,288,083.37	100.00	1,890,932.78	1.42	131,397,150.59

期末，按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户1	250,000.00	250,000.00	3年以上	100	无法收回
合计	250,000.00	250,000.00	—	—	—

期末，按组合计提坏账准备：

组合计提项目：合营、联营企业往来款组合

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,753,206.63	0.00	0.00
合计	12,753,206.63	0.00	0.00

组合计提项目：证券业务组合

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	91,790,228.01	77,465.22	0.08
1至2年	1,617,641.72	43,344.00	2.68
2至3年	2,980,833.33	-	-
合计	96,388,703.06	120,809.22	0.13

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：账龄组合

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	21,336,303.90	1,066,815.20	5.00
1至2年	2,153,928.88	215,392.89	10.00
2至3年	28,245.35	11,298.14	40.00
3年以上	377,695.55	226,617.33	60.00
合计	23,896,173.68	1,520,123.55	6.36

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
珠海市金湾区财政局	2,600,991,511.95	43.55	0.00
珠海市富山工业园管理委员会	1,556,737,636.40	26.07	0.00
珠海保税区财政局	179,416,020.00	3.00	0.00
江苏如辰贸易有限公司	170,825,980.61	2.86	8,541,299.03
Food and Environmental Hygiene Department	165,167,231.07	2.77	0.00
合计	4,673,138,380.03	78.25	8,541,299.03

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，质押的应收账款金额 203,161,469.27 元。

12、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	6,337,028,737.00	95.96	0.00	5,090,110,825.85	93.16	0.00
1年以上	267,295,311.64	4.04	0.00	373,503,703.27	6.84	0.00
合计	6,604,324,048.64	100.00	0.00	5,463,614,529.12	100.00	0.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
珠海富山工业园投资开发有限公司	珠海市富山工业园管理委员会会计核算中心	145,845,337.20	1-2年	拆迁补偿款

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
珠海华发华盛建设有限公司	中国民用航空珠海空中交通管理站	71,697,100.00	2-3年	拆迁补偿款
珠海华发华盛建设有限公司	珠海市香洲区财政局	10,000,000.00	3年以上	拆迁补偿款
珠海市中泰投资有限公司	珠海香洲湾仔街道办事处	9,636,394.59	3年以上	*1
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	珠海奥华企业管理咨询有限公司	1,600,000.00	1-2年	项目尚未完工
合计		238,778,831.79	—	—

*1 华发股份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) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
郑州市公共资源交易中心	1,430,040,000.00	21.65	0.00
杭州市规划和自然资源局萧山分局	1,346,215,000.00	20.38	0.00
武汉市土地交易中心	805,000,000.00	12.19	0.00
成都市规划和自然资源局	727,800,381.00	11.02	0.00
常熟市国土资源局	492,800,000.00	7.46	0.00
合计	4,801,855,381.00	72.71	—

13、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	124,423,870.02	404,203,836.74
应收股利	35,107,710.81	0.00
其他应收款项	4,243,110,566.33	5,008,220,453.73
合计	4,402,642,147.16	5,412,424,290.47

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收存放同业利息	27,599,623.66	229,406,519.27
买入返售资产利息	0.00	4,226,607.74
融资融券利息	0.00	9,798,619.06
债券投资利息	0.00	160,768,822.17
资产管理计划利息	3,063,004.18	3,268.50

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
应收借款利息	93,761,242.18	0.00
小 计:	124,423,870.02	404,203,836.74
减: 坏账准备	0.00	0.00
合 计	124,423,870.02	404,203,836.74

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	35,107,710.81	0.00		否
小 计:	35,107,710.81	0.00		
减: 坏账准备	0.00	0.00		
合 计	35,107,710.81	0.00	—	—

(3) 其他应收款项

项 目	期末数		账面价值
	账面余额	坏账准备	
尚未执行新金融工具准则的公司	884,555,228.24	36,359,057.09	848,196,171.15
已经执行新金融工具准则的公司	3,499,863,515.42	104,949,120.24	3,394,914,395.18
合 计	4,384,418,743.66	141,308,177.33	4,243,110,566.33

①坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	677,171,699.16	76.56	23,260,049.76	3.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	103,719,057.92	11.73	13,097,807.33	12.63
其中: 账龄组合	103,719,057.92	11.73	13,097,807.33	12.63
组合小计	103,719,057.92	11.73	13,097,807.33	12.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	103,664,471.16	11.71	1,200.00	-
合 计	884,555,228.24	100.00	36,359,057.09	4.11

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	4,437,819,638.26	86.60	32,724,592.40	0.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	343,141,855.45	6.70	77,138,478.90	22.48
其中：账龄组合	343,141,855.45	6.70	77,138,478.90	22.48
组合小计	343,141,855.45	6.70	77,138,478.90	22.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	343,468,602.13	6.70	6,346,570.81	1.85
合 计	5,124,430,095.84	100.00	116,209,642.11	2.27

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
珠海拱北口岸改扩建项目管理有限公司	216,744,470.27	0.00	1年以内 7,224,547.89元, 1-2年 14,840,442.53元, 2-3年 31,659,293.82元, 3年以上 163,020,186.03元。	0.00	单独减值测试后不存在坏账
阳江华阳开发建设有限公司	144,018,000.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海经济特区南屏企业集团公司	54,200,000.00	0.00	1年以内 19,200,000.00元; 3年以上 35,000,000.00元	0.00	单独减值测试后不存在坏账
中国人民财产保险股份有限公司珠海市分公司	30,820,358.41	0.00	1年以内 11,688,249.70元; 1-2年 19,132,108.71元	0.00	单独减值测试后不存在坏账
交银国际信托有限公司	28,500,000.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海华兆生态科技有限公司	27,068,782.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海友利实业股份有限公司	27,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
中海信托股份有限公司	19,900,000.00	0.00	1年以内 8,000,000.00元; 1-2年 11,900,000.00元	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海城轨地下交通换乘中心建设有限公司	17,040,000.00	0.00	2-3年	0.00	单独减值测试后不存在坏账

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
代垫项目管理费	13,260,049.76	13,260,049.76	3年以上	100.00	欠款回收可能性不大
中信信托有限责任公司	13,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
百瑞信托有限责任公司	13,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
渤海国际信托股份有限公司	12,580,000.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
兴业国际信托有限公司	10,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
西部信托有限公司	10,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
珠海世嘉文化传播发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3年以上	100.00	欠款回收可能性不大
五矿国际信托有限公司	9,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
HutchisonEstateAgentsLimited	8,040,038.72		1-2年	0.00	单独减值测试后不存在坏账
中信信托有限责任公司	8,000,000.00		1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
国融信邦（北京）投资基金管理有限公司	5,000,000.00		1年以内	0.00	单独减值测试后不存在坏账
合计	677,171,699.16	23,260,049.76	--	--	--

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	97,911,493.10	94.40	9,791,149.31
1至2年	429,056.30	0.41	85,811.26
2至3年	31,291.73	0.03	12,516.69
3年以上	5,347,216.79	5.16	3,208,330.07
合计	103,719,057.92	100.00	13,097,807.33

“已经执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,213,530,802.27
1至2年	145,052,615.02

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额
2至3年	68,642,374.68
3年以上	72,637,723.45
小计	3,499,863,515.42
减：坏账准备	104,949,120.24
合计	3,394,914,395.18

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
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	56.70	0.00
珠海拱北口岸改扩建项目管理有限公司	往来款	216,744,470.27	1年以内 7,224,547.89元， 1-2年 14,840,442.53元，2-3年 31,659,293.82元，3年以上 163,020,186.03元。	4.94	0.00
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	3.60	0.00
阳江华阳开发建设有限公司	往来款	144,018,000.00	1年以内	3.28	
珠海经济特区南屏企业集团公司	履约保证金	54,200,000.00	1年以内 19,200,000.00元， 3年以上 35,000,000.00元。	1.24	0.00
合计		3,058,712,470.27		69.76	0.00

14、买入返售金融资产

(1) 按标的物分类

标的物类别	年末余额	年初余额
股票	624,227,929.49	805,420,000.00
债券	795,933,941.93	947,250,000.00
其中：国债	19,402,019.73	23,750,000.00
金融债	390,491,565.13	22,500,000.00
公司债	346,036,203.65	672,500,000.00
标准券	40,004,153.42	0.00
同业存单	0.00	228,500,000.00
减：减值准备	1,750,953.62	4,027,100.00
合计	1,418,410,917.80	1,748,642,900.00

(2) 买入返售金融资产按业务类别及剩余期限分布情况

期限/项目	2019年12月31日	
	债券质押式回购	股票质押式回购
1个月内/逾期	795,933,941.93	133,652,834.51
3个月至1年内	0.00	106,251,166.66

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期限/项目	2019年12月31日	
	债券质押式回购	股票质押式回购
1年及以上	0.00	384,323,928.32
小计	795,933,941.93	624,227,929.49
减：减值准备	0.00	-1,750,953.62
合计	795,933,941.93	622,476,975.87

于2019年12月31日，账面价值为人民币129,405,351.83元的股票质押式回购业务逾期，其中逾期3个月至1年的账面价值为人民币59,405,351.83元，逾期1年以上的账面价值为人民币70,000,000.00元（于2018年12月31日，账面价值为人民币70,000,000.00元的股票质押式回购业务逾期，逾期1至3个月）。

(2) 担保物情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
股票	1,913,630,066.80	1,695,396,777.92
债券	799,957,484.30	760,000,000.00
标准券	40,001,200.00	0.00
存单	0.00	250,000,000.00
资金	0.00	7,996,805.56
合计	2,753,588,751.10	2,713,393,583.48

15、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	175,774,183.97	0.00	175,774,183.97	136,033,580.72	0.00	136,033,580.72
低值易耗品	2,711,937.22	0.00	2,711,937.22	2,738,140.21	0.00	2,738,140.21
库存商品	1,083,580,258.35	90,315,634.01	993,264,624.34	1,114,651,078.46	2,580,428.84	1,112,070,649.62
开发成本	157,641,664,216.04	0.00	157,641,664,216.04	129,949,580,700.86	0.00	129,949,580,700.86
开发产品	27,444,279,092.65	0.00	27,444,279,092.65	19,284,826,662.19	36,169.38	19,284,790,492.81
出租开发产品	2,324,424,736.11	0.00	2,324,424,736.11	1,975,182,793.02	0.00	1,975,182,793.02
发出商品	222,738,020.22	0.00	222,738,020.22	304,290,065.54	0.00	304,290,065.54
工程施工	1,329,315.97	0.00	1,329,315.97	1,348,915.97	0.00	1,348,915.97
合计	188,896,501,760.53	90,315,634.01	188,806,186,126.52	152,768,651,936.97	2,616,598.22	152,766,035,338.75

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	年初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	2,580,428.84	89,428,059.61	0.00	0.00	1,692,854.44	0.00	90,315,634.01
开发产品	36,169.38	0.00	0.00	0.00	36,169.38	0.00	0.00
合计	2,616,598.22	89,428,059.61	0.00	0.00	1,729,023.82	0.00	90,315,634.01

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 子公司珠海华商百货有限公司、珠海华发德和汽车有限公司、珠海华发天成汽车有限公司、珠海市华发上众汽车有限公司及珠海市华发锐达汽车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 1,692,854.44 元；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) 开发成本明细表

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额（万元）	年末余额	年初余额
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	0.00	1,572,023,251.81
8.大连华发新城	2010	2019	325,500.00	0.00	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.威海荣成百合湾	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	0.00	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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额（万元）	年末余额	年初余额
18.珠海华发首府	2014	2019	1,098,414.07	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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
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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额（万元）	年末余额	年初余额
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	0.00
64.珠海保税区研发中心	2019	2025	288,236.00	465,043,921.32	0.00
65.杭州九龙仓华发天荟	2019	2022	523,439.00	3,859,421,885.44	0.00
66.北京华发中央公园	2019	2021	482,792.00	2,995,081,632.18	0.00
67.武汉武地华发时光	2019	2021	215,412.00	1,192,271,655.04	0.00
68.武汉黄家湖项目	2019	2023	497,794.80	2,313,762,510.77	0.00
69.天津华发未来荟	2019	2021	80,313.00	348,083,815.99	0.00
70.天津华发景瑞悦天地	2019	2021	94,744.00	400,730,280.86	0.00
71.苏州酒厂路项目	2019	2020	21,357.00	145,881,115.53	0.00
72.珠海华发未来城市花园	2019	2022	239,055.00	833,246,535.08	0.00
73.上海华发招商依云四季	2019	2022	274,000.00	1,288,496,183.63	0.00
74.武汉华发沁园	2019	2021	45,700.00	211,071,996.20	0.00
75.江门华发蓬江项目	2019	2021	115,186.79	498,878,025.46	0.00
76.湛江华发新城花园	2019	2022	1,488,400.00	2,938,436,037.76	0.00
77.烟台福山区项目	2019	2022	95,095.00	154,139,590.02	0.00
78.上海泗泾 17-01 项目	2019	2022	497,307.45	2,732,853,847.75	0.00
79.上海松江区中山街道项目	2019	2022	183,311.89	1,010,391,054.47	0.00
80.汕尾华发观山水	2019	2021	103,630.00	227,394,245.62	0.00
81.珠海华发悦谷名苑	2019	2022	154,991.14	933,222,151.57	0.00
82.江门华发四季	2019	2021	388,161.78	1,234,924,888.68	0.00
83.珠海华发游艇中心	2019	2020	24,000.00	88,948,964.26	0.00
84.珠海横琴华发容闳高级中学	2019	2021	108,787.77	269,967,322.64	0.00
85.珠海横琴华发容闳学校	2019	2021	79,325.68	131,269,306.47	0.00
86.鸿运台				13,839,122.63	12,423,478.39
87.十字门中央商务区（二级开发）				16,255,104,395.93	13,724,373,056.34
88.十字门中央商务区（一级开发）				1,176,213,817.60	741,448,499.73
89.珠海艺术馆				268,052,346.31	267,732,779.40
90.富山产业新城				1,240,855,151.20	1,119,802,457.29
91.沁园保障房				57,492,254.01	0.00
92.科技创新海岸（北围）片区项目				3,450,500.00	3,450,500.00
93.斗门“一河两岸”综合开发项目				457,422,704.40	361,883,646.09
94.珠海中学				338,363,753.57	40,009,889.52
95.金湾航空城项目				565,479,030.14	679,658,705.12
96.城市之心一期工程				370,731,192.25	268,922,279.04
97.横琴国际金融大厦项目				2,481,672,253.83	2,104,094,951.68
98.珠海保税区二期项目				39,156,134.93	45,037,358.59
99.高新唐家总部基地项目				396,051,350.71	268,830,804.64
100.横琴澳门青年创业谷				0.00	933,718,624.59
101.南屏科技工业园配套项目				62,797,974.98	51,253,071.52
102.北山区域城市更新				1,234,949,497.66	235,097,523.07
103.珠海横琴国际交易广场				863,897,550.93	774,618,936.20
104.横琴保险金融总部大厦				778,845,069.18	0.00
105.万山岛湾区更新改造				204,390,199.42	22,745,187.09

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额（万元）	年末余额	年初余额
106.华发智谷圆芯广场				327,816,366.92	251,275,274.79
107.高栏港综合保税区				20,881,029.21	20,815,939.08
108.富山工业园产业服务中心				359,435,354.95	144,354,270.43
109.珠海市富山工业园起步区科创中心				209,373,893.27	160,221,920.90
110.珠海市富山工业园起步区邻里中心				13,607,639.02	6,594,738.73
111.富山工业园智造小镇生活中心				776,067,672.38	590,129,735.85
112.拱北检验综合楼				5,612,468.34	5,612,468.34
113.圣博立科创园项目				88,502,352.22	0.00
114.其他				122,695,882.97	147,932,130.14
合计				157,641,664,216.04	129,949,580,700.86

(4) 开发产品明细表

项目名称	首期竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	年末余额
1.珠海华发新城一期	2003	49,683,932.59	0.00	288,298.82	49,395,633.77
2.珠海华发新城二期	2004	21,097,358.36	0.00	461,952.06	20,635,406.30
3.珠海华发新城三期	2006	26,273,226.61	0.00	589,642.17	25,683,584.44
4.珠海华发新城四期	2008	14,765,521.05	0.00	585,270.60	14,180,250.45
5.珠海华发新城五期	2009	30,653,915.08	0.00	206,750.58	30,447,164.50
6.珠海华发新城六期	2012	116,759,360.65	0.00	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	0.00	0.00	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	0.00	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	0.00	7,365,050.91	148,684,179.75
13.包头华发新城	2012	254,126,227.03	0.00	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
15.珠海华发峰景名苑	2013	60,761,354.34	0.00	0.00	60,761,354.34
16.沈阳华发首府	2013	167,996,675.66	0.00	26,051,500.78	141,945,174.88
17.沈阳岭南荟	2013	105,319,871.45	0.00	6,761,658.54	98,558,212.91
18.珠海华发四季名苑	2014	145,072,492.98	0.00	0.00	145,072,492.98
19.珠海华发水岸花园	2015	380,462,288.78	0.00	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	0.00	142,790,147.13	152,882,314.16
24.南宁未来荟	2017	185,281,069.72	0.00	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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	首期竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	年末余额
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	2,804,274,910.78	334,977,310.29	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	0.00	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	0.00	583,133,025.21	438,825,658.78	144,307,366.43
39.广州华发尚座花园	2019	0.00	5,946,539,236.34	2,486,289,729.99	3,460,249,506.35
40.嘉兴鹭栖庭院	2019	0.00	1,959,029,219.32	0.00	1,959,029,219.32
41.苏州华发公园首府	2019	0.00	1,874,031,586.73	0.00	1,874,031,586.73
42.武汉华发首府	2019	0.00	2,598,112,370.92	2,280,838,114.25	317,274,256.67
43.珠海华发左岸公寓	2019	0.00	414,769,177.79	414,769,177.79	0.00
44.珠海华发智谷名苑	2019	0.00	960,700,304.16	960,700,304.16	0.00
45.绿洋山庄二期	2009	91,193,739.53	374,768.87	0.00	91,568,508.40
46.华发颐园	2007	8,985,058.88	0.00	8,985,058.88	0.00
47.其他		51,542,020.26	34,831,720.94	14,820,100.35	71,553,640.85
合计		19,284,790,492.81	33,082,370,838.12	24,922,882,238.28	27,444,279,092.65

(5) 出租开发产品明细表

出租项目名称	竣工时间	年初余额		本期增加金额	本期摊销金额	本期减少金额	年末余额	
		原值	累计摊销				原值	累计摊销
1.珠海华景花园	2003	10,281,477.39	1,892,544.86		341,240.88	10,281,477.39	2,233,785.74	
2.珠海美景山庄	1996	2,985,471.60	661,068.74		42,649.56	2,985,471.60	703,718.30	
3.珠海群景花园	2002	6,355,073.20	1,144,489.49		90,786.72	6,355,073.20	1,235,276.21	
4.珠海华发新城一期	2003	1,747,200.00	1,273,311.96		24,960.00	1,747,200.00	1,298,271.96	
5.珠海华发新城二期	2004	16,146,178.00	9,687,706.91		807,308.88	16,146,178.00	10,495,015.79	
6.珠海华发世纪城二期	2008	32,153,796.20	14,310,744.71		1,528,471.79	32,153,796.20	15,839,216.50	
7.珠海华发世纪城三期	2010	11,099,646.70	3,968,931.70	4,012,345.44	537,759.12	15,111,992.14	4,506,690.82	
8.大连华发新城	2013	59,922,181.34	6,859,603.33	25,444,649.78	2,526,706.47	85,366,831.12	9,386,309.80	
9.大连华发新城二期	2016	7,275,132.96	336,493.48	516,207.45	246,737.45	7,791,340.41	583,230.93	
10.珠海鸿景凯旋门广场	2013	4,889,161.56	384,148.38		69,845.16	4,889,161.56	453,993.54	
11.包头华发新城	2013	63,074,590.50	31,144,169.68	21,552,952.13	3,403,319.88	84,627,542.63	34,547,489.56	
12.珠海世纪城销售中心	2014	39,883,372.80	5,748,505.95		1,296,260.76	39,883,372.80	7,044,766.71	
13.珠海华发新城六期	2014	62,617,772.70	8,826,495.24		2,039,692.16	62,617,772.70	10,866,187.40	
14.珠海华发蔚蓝堡风情庄园	2014	31,289,161.25	3,308,867.10		696,603.60	31,289,161.25	4,005,470.70	
15.沈阳华发首府一期	2014	97,699,656.34	20,946,566.57	285,321.73	4,739,033.95	97,984,978.07	25,685,600.52	
16.沈阳华发首府二期	2015	88,047,722.91	6,841,260.67	21,178,443.41	4,814,707.39	109,226,166.32	11,655,968.06	
17.沈阳华发岭南荟	2014	89,713,718.68	16,311,202.38	6,761,658.54	4,655,522.04	96,475,377.22	20,966,724.42	
18.珠海华发峰景名苑	2015	8,057,809.91	858,007.64		223,828.08	8,057,809.91	1,081,835.72	
19.珠海华发四季名苑	2015	29,626,221.46	2,117,345.82		736,488.36	29,626,221.46	2,853,834.18	

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租项目名称	竣工时间	年初余额		本期增加金额	本期摊销金额	本期减少金额	年末余额	
		原值	累计摊销				原值	累计摊销
20. 叠锦华发新城	2015	218,141,471.00	9,819,471.30		10,712,150.88		218,141,471.00	20,531,622.18
21. 珠海华发水岸花园	2016	337,636,591.62	15,353,781.49		10,027,168.68		337,636,591.62	25,380,950.17
22. 广州华发四季	2017	179,145,514.80	4,560,565.70	13,989,853.41	5,657,978.74		193,135,368.21	10,218,544.44
23. 中山华发生态园	2017	78,813,855.40	5,429,290.52	8,363,703.33	-1,567,750.04		87,177,558.73	3,861,540.48
24. 南宁未来荟	2017	92,285,742.00	2,790,963.65	8,979,403.40	2,789,405.33		101,265,145.40	5,580,368.98
25. 威海华发九龙湾	2018	83,813,926.07	790,095.99		3,524,782.92		83,813,926.07	4,314,878.91
26. 珠海未来荟国际花园	2018	56,729,352.51	1,905,657.00		1,558,968.00		56,729,352.51	3,464,625.00
27. 南宁华发新城	2018	92,475,125.52	1,450,170.88		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	2018	137,383,789.85	3,234,604.38		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	2018	83,488,512.61	1,291,913.33	8,973,388.98	4,450,516.78		92,461,901.59	5,742,430.11
30. 珠海华发依山郡	2018	43,407,450.18	3,011,748.81	42,249,389.01	1,464,952.75		85,656,839.19	4,476,701.56
31. 武汉华发四季	2019			192,801,301.77	1,584,234.51		192,801,301.77	1,584,234.51
32. 珠海金湾国际商务中心	2019			1,894,470.42	4,819.86		1,894,470.42	4,819.86
33. 广州华发尚座花园	2019			165,955,864.49	995,072.07		165,955,864.49	995,072.07
34. 中山华发观山水	2019			14,856,304.37	22,154.35		14,856,304.37	22,154.35
35. 珠海华发山庄	2019			2,385,831.17	39,179.09		2,385,831.17	39,179.09
36. 珠海峰景湾花园	2019			5,975,850.88	73,599.51		5,975,850.88	73,599.51
合计		2,066,186,677.06	186,259,727.66	546,176,939.71	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尚花园、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、珠海市高新总部基地建设发展有限公司所开发的高新唐家总部基地、珠海一通电器有限公司所开发的圣博立科创园项目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 44,999,591,331.48 元的存货为本公司及下属子公司的借款设定抵押。

16、存出保证金

项目	年末余额	年初余额
交易保证金	69,229,469.03	40,624,276.30
信用保证金	4,478,965.60	1,970,445.32
代销基金保证金	300,148.43	300,000.00
担保保证金	3,700,000.00	
合计	77,708,583.06	42,894,721.62

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的持有至到期投资	445,000,000.00	
委托贷款	0.00	20,000,000.00
合计	445,000,000.00	20,000,000.00

18、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	991,000,000.00	830,831,100.00
预交税费	4,826,586,162.90	2,663,728,905.02
待抵扣进项税额	591,005,257.66	287,849,401.07
存出担保准备金	0.00	8,900,000.00
拆出款项及其他	20,256,577,529.90	11,501,123,180.97
合计	26,665,168,950.46	15,292,432,587.06

19、发放贷款和垫款

(1) 按个人和企业分布情况分析如下

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款		
其中：贷款	451,571,000.00	220,000,000.00
合计	451,571,000.00	220,000,000.00
减：贷款损失准备	16,018,565.00	7,700,000.00
贷款和垫款净额	435,552,435.00	212,300,000.00

(2) 贷款按担保方式分布情况分析如下

项目	年末余额	年初余额
质押贷款	27,700,000.00	0.00
抵押贷款	461,000.00	0.00
保证贷款	384,800,000.00	0.00
信用贷款	38,610,000.00	220,000,000.00
合计	451,571,000.00	220,000,000.00
减：贷款损失准备	16,018,565.00	7,700,000.00
贷款账面价值	435,552,435.00	212,300,000.00

(3) 公司无逾期贷款。

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,196,194,401.50	0.00	3,196,194,401.50	3,879,236,569.11	0.00	3,879,236,569.11
可供出售权益工具	7,057,527,866.33	0.00	7,057,527,866.33	7,298,297,407.36	1,490,000.00	7,296,807,407.36
按公允价值计量的	3,163,800,440.00	0.00	3,163,800,440.00	4,255,743,904.07	0.00	4,255,743,904.07
按成本计量的	7,089,921,827.83	0.00	7,089,921,827.83	6,921,790,072.40	1,490,000.00	6,920,300,072.40
其他	0.00	0.00	0.00	297,654,256.63	0.00	297,654,256.63
合 计	10,253,722,267.83	0.00	10,253,722,267.83	11,475,188,233.10	1,490,000.00	11,473,698,233.10

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	0.00	3,369,400,000.00	0.00	3,369,400,000.00
公允价值	0.00	3,163,800,440.00	0.00	3,163,800,440.00
利息调整		-18,234,412.20		-18,234,412.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	0.00	-187,365,147.80	0.00	-187,365,147.80
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例 (%)
IDG 成长基金	631,671,128.37	0.00	631,671,128.37	10.81
北京金马甲产权网络交易有限公司	200,000.00	0.00	200,000.00	0.20
北京天基新材料股份有限公司	22,595,058.00	0.00	22,595,058.00	6.87
福州泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）	17,500,000.00	0.00	17,500,000.00	18.75
拜博医疗集团有限公司	57,614,600.00	0.00	57,614,600.00	1.81
广东粤财中小企业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	66,666,666.00	0.00	66,666,666.00	25
广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00	0.00	70,000,000.00	24.10
国机（珠海）机器人科技园有限公司	11,400,001.00	0.00	11,400,001.00	6.33
国开装备产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00	10.00
久隆财产保险有限公司	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	10.00
军民融合发展产业投资基金（有限合伙）	195,000,000.00	0.00	195,000,000.00	5.58

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末账面余额		期末账面价值	期末持股 比例（%）
	账面余额	减值准备		
金埔园林股份有限公司	44,000,000.00	0.00	44,000,000.00	10.10
厦门国际银行股份有限公司	780,000,000.00	0.00	780,000,000.00	2.38
上海申创股权投资管理中心（有限合伙）	200,000.00	0.00	200,000.00	2.25
上海申创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	5.28
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	21,000,000.00	0.00	21,000,000.00	18.92
苏州合创同运中以创业投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	20
Infinity Global Fund SPC（英飞尼迪高新技术基金）	31,112,454.91	0.00	31,112,454.91	5.58
珠海爱奇道口金融投资合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	40.82
珠海富海铎创创业投资基金管理企业（有限合伙）	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	16.00
珠海工智股权投资基金（有限合伙）	1,545,399,036.81	0.00	1,545,399,036.81	20.36
珠海横琴新区丰铎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	480,200,000.00		480,200,000.00	22.53
珠海横琴新区铎创汇金资产管理有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.32
珠海华发鑫根前沿产业股权投资管理有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	10.00
珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	120,000,000.00	0.00	120,000,000.00	20.29
珠海汇通丰盈投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00		300,000,000.00	14.99
珠海纳睿达科技有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	1.5
珠海农智股权投资基金（有限合伙）	1,544,300,000.00	0.00	1,544,300,000.00	20.25
珠海普罗久仙股权投资合伙企业（有限合伙）	99,111,122.68	0.00	99,111,122.68	29.1
珠海市雄峰发展有限公司	3,724,465.56	0.00	3,724,465.56	4.9
珠海市中小企业信用担保公司	500,000.00	0.00	500,000.00	0.05
珠海泰弘景晖股权投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	29.9
珠海星蓝华金文化投资基金合伙企业（有限合伙）	49,000,000.00	0.00	49,000,000.00	48.51
珠海知行并进文化产业投资基金（有限合伙）	333,333,333.00	0.00	333,333,333.00	11.02
总计	7,057,527,866.33	0.00	7,057,527,866.33	

（4）截止 2019 年 12 月 31 日，有 17,047,592.76 元的可供出售金融资产为本公司及下属子公司借款设定抵押。

21、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州大亚湾康成房地产开发有限公司可转债*1	0.00	0.00	0.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00
鑫业 2174 号*2	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交银国信·稳健 3084 号集合资金信托计划	95,000,000.00	0.00	95,000,000.00	0.00	0.00	0.00
中航信托·天启【2019】42 号武汉华金中城项目集合资金信托计划 A 类*8	350,000,000.00		350,000,000.00	0.00	0.00	0.00
中航信托·天启【2019】42 号武汉华金中城项目集合资金信托计划 B 类*8	150,000,000.00		150,000,000.00			
平安信托汇信 118 号集合资金信托合同	74,000,000.00	0.00	74,000,000.00	0.00	0.00	0.00
冠华城惠州桂香园股权投资集合资金信托计划	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	0.00	0.00	0.00
中航信托天启（2019）96 号信托计划	540,000,000.00	0.00	540,000,000.00	0.00	0.00	0.00
深圳前海梧桐可转债 2019066 号	95,000,000.00	0.00	95,000,000.00	0.00	0.00	0.00
深圳前海梧桐可转债 2019017 号	400,000,000.00	0.00	400,000,000.00	0.00	0.00	0.00
中信信托*珠海金控集团信托计划	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
小计	2,185,000,000.00	0.00	2,185,000,000.00	680,000,000.00	0.00	680,000,000.00
减：1 年内到期的持有至到期投资	445,000,000.00	0.00	445,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,740,000,000.00	0.00	1,740,000,000.00	680,000,000.00	0.00	680,000,000.00

(2) 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	到期日
中航信托·天启【2019】42 号武汉华金中城项目	350,000,000.00	12.46%-14.03%	2020 年 6 月 28 日
中航信托·天启【2019】42 号武汉华金中城项目	150,000,000.00	12.46%-13.53%	2021 年 6 月 28 日
冠华城惠州桂香园股权投资集合资金信托计划	300,000,000.00	10.62%	2022 年 6 月 27 日
中航信托天启（2019）96 号信托计划	540,000,000.00	10.33%	2021 年 9 月 27 日
深圳前海梧桐可转债 2019066 号	95,000,000.00	18.00%	2022 年 6 月 24 日
深圳前海梧桐可转债 2019017 号	400,000,000.00	12.50%	2021 年 5 月 30 日
合计	1,835,000,000.00	-	-

22、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	16,414,405.80	0.00	16,414,405.80	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	16,414,405.80	0.00	16,414,405.80	0.00	0.00	0.00	0.00

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
减：1年内到期的长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	16,414,405.80	0.00	16,414,405.80	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：长期应收款是本期新增的珠海市香洲区人民医院改扩建PPP项。

23、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	净 值	账面余额	减值准备	净 值
对未合并子公司投资	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00
其他股权投资	23,520,250,585.95	0.00	23,520,250,585.95	18,002,452,388.97	0.00	18,002,452,388.97
合 计	23,562,250,585.95	0.00	23,562,250,585.95	18,044,452,388.97	0.00	18,044,452,388.97

(2) 对未合并子公司投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额	持股比例
珠海容阔学校	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	100%
珠海市华发对外交流培训学校	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	100%
合 计	42,000,000.00	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	

注：珠海容阔学校、珠海市华发对外交流培训学校为教育机构，其章程约定学校盈余不得分红。且根据《社会力量办学条例》第37条和第43条的规定，教育机构的积累只能用于增加教育投入和改善办学条件，不得用于分配，不得用于校外投资。教育机构清算时，应当首先支付所欠教职员工的工资及社会保险费用；教育机构清算后的剩余财产，返还或者折价返还举办者的投入后，其余部分由审批机关统筹安排，用于发展社会力量办学事业。根据中国注册会计师协会2003年12月5日“专家技术援助小组信息公告第7号”，本公司对自己举办的学校采用成本法核算，不合并该学校的财务报表。

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	持股比例
珠海城轨地下交通换乘中心建设有限公司*1	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%
珠海拱北口岸改扩建项目管理有限公司 *1	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%
珠海情侣海岸建设有限公司*1	710,938,082.19	0.00	710,938,082.19	100.00%
阳江华阳投资控股有限公司*1	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	100.00%
珠海华兆生态科技有限公司*1	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00%
珠海市住房租赁发展投资有限公司*1	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00%
珠海华莘生态科技有限公司（原名珠海华发安怡保障房建设有限公司）*1	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00%
中冶华发公共综合管廊有限公司	99,269,719.22	1,265,276.38	100,534,995.60	50.00%

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	持股比例
珠海城际轨道实业有限公司	72,648,383.66	739,610.58	73,387,994.24	49.90%
珠海智慧产业园发展有限公司	23,167,607.28	-1,595,944.87	21,571,662.41	50.00%
珠海恺瑞生物科技有限公司	12,053,972.68	-798,194.92	11,255,777.76	20.00%
珠海华润银行股份有限公司 *6	3,295,503,110.42	570,663,789.06	3,866,166,899.48	21.02%
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	
珠海华金小额贷款股份有限公司(原名珠海市粤科金控小额贷款股份有限公司)*7	44,680,401.54	-44,680,401.54	0.00	
珠海华金资本股份有限公司（以下简称“华金资本”）	1,361,397,181.34	19,550,701.87	1,380,947,883.21	28.46%
广东金融资产交易中心有限公司	29,426,580.44	7,057,038.47	36,483,618.91	49.00%
珠海市润海投资有限责任公司	606,427,587.62	2,678,645.22	609,106,232.84	38.38%
珠海金控通用产业股权投资基金（有限合伙）	50,903,362.95	-893,126.26	50,010,236.69	41.10%
珠海横琴新区稀贵商品交易中心有限公司	16,105,568.44	-828,389.97	15,277,178.47	33.00%
珠海市富海锋创业投资管理有限公司	995,243.70	-995.54	994,248.16	20.00%
珠海普罗凌麒股权投资合伙企业（有限合伙）	131,179,370.55	-120,712.82	131,058,657.73	24.92%
珠海市雄峰发展有限公司	15,843,971.08	-15,843,971.08	0.00	
横琴华通金融租赁有限公司	775,773,641.67	29,668,024.80	805,441,666.47	35.00%
珠海华隆投资有限公司	29,511,180.73	24,025.58	29,535,206.31	29.75%
珠海富海锋创信息技术创业投资基金（有限合伙） *2	78,467,733.97	-5,451,523.74	73,016,210.23	15.32%
横琴人寿保险有限公司	317,353,427.08	-17,639,030.49	299,714,396.59	20.00%
广东联合产权交易中心有限公司 *2	6,804,402.76	777,092.79	7,581,495.55	11.00%
珠海横琴安友投资控股有限公司	9,956,333.92	-375,419.74	9,580,914.18	20.00%
珠海华金慧源股权投资基金（有限合伙） *4	40,072,460.80	48,851,236.53	88,923,697.33	98.00%
珠海农村商业银行股份有限公司 *2	685,299,956.14	6,989,322.12	692,289,278.26	9.90%
珠海科技创业投资有限公司 *2	110,525,206.78	-1,718,009.05	108,807,197.73	10.00%
珠海创业投资引导基金有限公司	0.00	200,000,000.00	200,000,000.00	50.00%
珠海南屏村镇银行股份有限公司 *2*8	0.00	10,945,139.22	10,945,139.22	10.00%
珠海华金瑞诚教育产业股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	33.33%
珠海中以英飞新兴产业投资基金（有限合伙） *4*9	0.00	298,441,562.13	298,441,562.13	60.00%
珠海虹华新动能股权投资基金（有限合伙） *4*10	0.00	208,232,328.84	208,232,328.84	66.46%
珠海华金创盈六号股权投资基金合伙企业（有限合伙） *4*11	0.00	266,515,111.54	266,515,111.54	99.68%
珠海汉虎华金股权投资基金合伙企业（有限合伙） *12	0.00	29,232,951.55	29,232,951.55	30.00%
粤珠澳（珠海）前沿产业股权投资基金（有限合伙） *4*13	0.00	398,240,886.94	398,240,886.94	79.84%
珠海市科技创业天使风险投资基金合伙企业（有限合伙） *4 *14	0.00	496,974,862.98	496,974,862.98	99.60%
珠海华金创盈十号股权投资基金合伙企业（有限合伙） *4*15	0.00	209,668,732.85	209,668,732.85	99.53%
珠海鹤港高速公路有限公司 *4*16	0.00	650,000,000.00	650,000,000.00	70.30%
珠海龙力腾丰产业投资基金企业（有限合伙） *17	0.00	100,403,261.76	100,403,261.76	23.53%
珠海格金广发信德智能制造产业投资基金（有限合伙） *18	0.00	74,109,972.20	74,109,972.20	29.94%
珠海申宏格金医疗健康产业投资基金合伙企业（有限合伙） *19	0.00	73,579,798.36	73,579,798.36	29.94%
珠海市富源投资有限公司 *20	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	20.00%
珠海华金阿尔法四号股权投资基金合伙企业（有限合伙） *4	0.00	100,000,000.00	100,000,000.00	99.90%
Infinity Investment Holding Group(英飞尼迪投资控股集团有限公司)*4	121,238,809.27	50,074,007.33	171,312,816.60	61.67%
Dreamy City Limited	34,596,786.79	626,878.18	35,223,664.97	30.00%
珠海华金阿尔法一号基金合伙企业（有限合伙） *4	471,040,543.62	-2,974,667.62	468,065,876.00	95.80%

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	持股比例
珠海华金阿尔法三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）*4	991,190,614.94	-9,392,044.69	981,798,570.25	99.90%
华金东方一号基金合伙企业（有限合伙）*4	380,654,813.61	6,757,858.04	387,412,671.65	99.50%
珠海市金湾东部供电有限公司	7,800,000.00	42,703.76	7,842,703.76	39.00%
珠海华金阿尔法二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）*4	637,086,055.70	-2,984,747.25	634,101,308.45	99.83%
珠海英飞尼迪创业投资基金（有限合伙）*4	486,453,278.85	-15,257,866.39	471,195,412.46	99.80%
珠海琴发投资有限公司*4*5	24,803,822.22	148,111,395.25	172,915,217.47	60.00%
珠海华发银坑房产开发有限公司*4	915,990.69	-77,741.37	838,249.32	51.00%
珠海华发婆石房产开发有限公司*4	-3,424.17	0.02	-3,424.15	51.00%
珠海华发桂园房产开发有限公司*4	299,470.56	353,720.16	653,190.72	51.00%
珠海华发弘业房地产开发有限公司	11,779,753.46	-323,715.17	11,456,038.29	40.00%
珠海华发广昌房产开发有限公司	19,484,186.08	-623,377.09	18,860,808.99	40.00%
珠海正汉置业有限公司*4	51,682,154.59	-161,422.09	51,520,732.50	51.00%
珠海华发五福房产开发有限公司*4	27,279.43	283,917.76	311,197.19	51.00%
珠海华发凤凰房产开发有限公司*4	4,622,536.75	-449,240.96	4,173,295.79	51.00%
南京华崧房地产开发有限公司	750,139,953.61	6,595,692.81	756,735,646.42	28.61%
珠海华秀房产开发有限公司	-250.00	0.00	-250.00	50.00%
南京荟合置业有限公司*2	141,889,542.79	-2,244,507.55	139,645,035.24	14.28%
珠海市香洲区碧珠碧桂园房地产开发有限公司*5	498,784,102.27	-18,441,695.55	480,342,406.72	50.00%
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	61,553,950.50	36.70%
珠海市碧湖房地产开发有限公司*5	494,564,749.43	-28,763,354.33	465,801,395.10	50.00%
珠海市金岛碧桂园房地产开发有限公司	54,872,405.60	69,563.63	54,941,969.23	36.70%
珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）*4	493,301,356.63	-3,199,506.65	490,101,849.98	99.80%
珠海华发月堂房产开发有限公司*4	1,354,484.56	-196,933.74	1,157,550.82	51.00%
上海信浦东岸置业有限公司*5	167,279,993.13	-1,691,333.32	165,588,659.81	45.00%
珠海华方物业运营管理有限公司*4	0.00	562,671.34	562,671.34	51.00%
珠海华实美原生态科技运营管理有限公司	0.00	528,314.48	528,314.48	41.00%
南京裕晟置业有限公司	0.00	5,269,144.01	5,269,144.01	24.00%
惠州融拓置业有限公司	0.00	46,095,589.77	46,095,589.77	50.00%
深圳融祺投资发展有限公司	0.00	45,868,615.63	45,868,615.63	50.00%
沈阳中东港商业地产开发有限公司	0.00	538,055,423.44	538,055,423.44	49.00%
广州广宏房地产开发有限公司	0.00	150,006,701.68	150,006,701.68	30.00%
珠海市建设安全科学研究中心有限公司	0.00	10,072,500.00	10,072,500.00	50.00%
珠海华发坭湾房产开发有限公司*4	0.00	-650.00	-650.00	51.00%
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	2,859,413,263.32	111,689,717.24	2,971,102,980.56	50.00%
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	22,910,311.73	40.00%
上海临港华发企业发展有限公司	4,063,319.06	31,407.56	4,094,726.62	40.00%
宁波招海置业有限公司	319,430,481.73	-5,659,787.82	313,770,693.91	20.00%
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司*2	14,964,111.39	-1,654,073.59	13,310,037.80	15.00%
交投嘉华（宜昌）城市发展有限公司	0.00	301,807,184.62	301,807,184.62	25.00%
天津瑞骏商业管理有限公司	0.00	164,846,877.38	164,846,877.38	49.00%
广州市润晔置业有限公司	0.00	330,034,780.19	330,034,780.19	50.00%
武汉华发中城荟商业管理有限公司	3,004,442.68	-3,004,442.68	0.00	-

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	持股比例
建泰建设有限公司 *3	3,690,419.41	-3,690,419.41	0.00	-
合计	18,002,452,388.97	5,517,798,196.98	23,520,250,585.95	

*1 为代建市政项目，项目所需资金由财政承担，本公司不享有经营收益和承担经营风险，因此不纳入财务报表合并范围。

*2 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，公司持有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、珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）15.32%股权、广东联合产权交易中心有限公司 11%股权、珠海农村商业银行 9.9%股权、珠海科技创业投资有限公司 10%股权、珠海南屏村镇银行股份有限公司 10%股权，由于公司分别在上述公司董事会或投决委员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。

*3 华发股份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。

*4 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。

*5 华发股份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 128,464.77 万元。

*6 该长期股权投资为珠海华发投资控股有限公司向银行借款 35,290 万元设定质押。

*7 根据董事会决议，子公司珠海铎创投资管理有限公司出资受让广东省粤科科技小额贷款股份有限公司持有华金小额贷款 30%股权、大百汇实业集团有限公司持有华金小额贷款 20%股权、方长兴持有华金小额贷款 10%股权。截至 2019 年 12 月 31 日，子公司珠海铎创投资管理有限公司累计出资额为 88,502,366.65 元，占股 100.00%，纳入合并范围。

*8 根据 2019 年 4 月 18 日子公司珠海铎创投资管理有限公司向珠海南屏村镇银行股份有限公司委派 1 名董事的委派函，子公司珠海铎创投资管理有限公司对珠海南屏村镇银行股份有限公司的经营决策能产生重大影响故将该股权投资调整至长期股权投资科目按权益法核算。

*9 子公司珠海发展投资基金（有限合伙）于 2018 年 6 月 28 日与英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司、珠海英飞尼迪创业投资基金（有限合伙）签订合伙协议，发起设立珠海中以英飞新兴产业投资基金（有限合伙）。根据“中以英飞基金”合伙协议，珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 30,000 万元，占认缴出资比例 60.00%，子公司珠海发展投资基金（有限合伙）本期将对珠海中以英飞新兴产业投资基金（有限合伙）的投资从可供出售金融资产转入长期股权投资按权益法核算。

*10 根据珠海虹华新动能股权投资基金（有限合伙）于 2019 年签署的合伙协议，“虹华新动能”全体合伙人的认缴出资额为人民币 31,600 万元，子公司珠海发展投资基金（有限合

伙)作为有限合伙人出资 21,000 万元,占认缴出资比例 66.46%;截止 2019 年 12 月 31 日,子公司珠海发展投资基金(有限合伙)已实缴出资 21,000 万元,占子公司珠海发展投资基金(有限合伙)认缴出资比例的 100.00%。

*11 根据珠海华金创盈六号股权投资基金合伙企业(有限合伙)于 2019 年 4 月签署的合伙协议,“华金创盈六号”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 31,600 万元,子公司珠海发展投资基金(有限合伙)作为有限合伙人出资 31,500 万元,占认缴出资比例 99.68%;截止 2019 年 12 月 31 日,子公司珠海发展投资基金(有限合伙)已实缴出资 31,500 万元,占子公司珠海发展投资基金(有限合伙)认缴出资比例的 100.00%。

*12 珠海汉虎华金股权投资基金合伙企业(有限合伙)于 2018 年 7 月 4 日成立,根据合伙协议,“汉虎华金基金”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 50,000 万元,子公司珠海发展投资基金(有限合伙)作为有限合伙人出资 15,000 万元,占认缴出资比例 30.00%,且珠海汉虎华金股权投资基金合伙企业(有限合伙)投决会委员共 2 人,本公司推荐 1 人,故子公司珠海发展投资基金(有限合伙)本期将对珠海汉虎华金股权投资基金合伙企业(有限合伙)的投资从可供出售金融资产转入长期股权投资按权益法核算。截止 2019 年 12 月 31 日,子公司珠海发展投资基金(有限合伙)已实缴出资 3,000 万元,占本合伙企业认缴出资比例的 20.00%。

*13 根据粤珠澳前沿产业股权投资(珠海市)基金(有限合伙)于 2019 年签署的合伙协议,“粤珠澳前沿产业”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 100,200 万元,本合伙企业作为有限合伙人出资 80,000 万元,占认缴出资比例 79.84%;截止 2019 年 12 月 31 日,本合伙企业已实缴出资 40,000 万元,占本合伙企业认缴出资比例的 50.00%。

*14 根据珠海市科技创业天使风险投资基金合伙企业(有限合伙)于 2019 年 7 月签署的合伙协议,“创业天使基金”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 50,000 万元,子公司珠海发展投资基金(有限合伙)作为有限合伙人出资 49,800 万元,占认缴出资比例 99.60%;截止 2019 年 12 月 31 日,子公司珠海发展投资基金(有限合伙)已实缴出资 49,800 万元,占本合伙企业认缴出资比例的 100.00%。

*15 根据珠海华金创盈十号股权投资基金合伙企业(有限合伙)于 2019 年 8 月签署的合伙协议,“华金创盈十号”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 21,100 万元,子公司珠海发展投资基金(有限合伙)作为有限合伙人出资 21,000 万元,占认缴出资比例 99.53%;截止 2019 年 12 月 31 日,子公司珠海发展投资基金(有限合伙)已实缴出资 21,000 万元,占本合伙企业认缴出资比例的 100.00%。

*16 根据子公司珠海鹤港一期股权投资基金(有限合伙)于 2019 年签署的《珠海鹤港高速公路有限公司增资扩股协议》,“鹤港一期基金”作为“鹤港高速公司”新增出资人,认缴出资人民币 80,000 万元,占增资后的股权比例 70.3%,其中 2368.04 万元计入注册资本,77,631.96 万元计入资本公积;截至 2019 年 12 月 31 日,子公司珠海鹤港一期股权投资基金(有限合伙)已实缴出资 65,000 万元,占子公司珠海鹤港一期股权投资基金(有限合伙)认缴出资比例的 81.25%。

*17 珠海龙力腾丰产业投资基金企业(有限合伙)于 2018 年 1 月 2 日成立,根据合伙协议,“龙力腾丰基金”全体合伙人的认缴出资总额为人民币 42,502.00 万元,子公司珠海发展投资基金(有限合伙)作为有限合伙人出资 10,000 万元,占认缴出资比例 23.53%,且珠

海龙力腾丰产业投资基金企业（有限合伙）投决会委员共3人，其中子公司珠海发展投资基金（有限合伙）占2人，故子公司珠海发展投资基金（有限合伙）本期将对珠海龙力腾丰产业投资基金企业（有限合伙）的投资从可供出售金融资产转入长期股权投资按权益法核算。截止2019年12月31日，子公司珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资10,000万元，占本合伙企业认缴出资比例的100.00%。

*18 根据珠海格金广发信德智能制造产业投资基金（有限合伙）于2019年签署的合伙协议，“格金广发”全体合伙人的认缴出资额为人民币50,000万元，子公司珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资15,000万元，占认缴出资比例30%；截止2019年12月31日，本合伙企业已实缴出资7,500万元，子公司珠海发展投资基金（有限合伙）认缴出资比例的50.00%。

*19 根据珠海申宏格金医疗健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）于2019年签署的合伙协议，“申宏格金”全体合伙人的认缴出资额为人民币50,000万元，子公司珠海发展投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资15,000万元，占认缴出资比例30%；截止2019年12月31日，子公司珠海发展投资基金（有限合伙）已实缴出资7,500万元，占本合伙企业认缴出资比例的50.00%。

*20 珠海市政府2019年7月批复同意富源公司整体资产的股权无偿划转方案及处置方案，本公司子公司珠海富山工业园投资开发有限公司与珠海市富山工业园管理委员会、珠海市人民政府国有资产监督管理委员会共同签订《国有产权无偿划转协议》，珠海市富山工业园管理委员会将其持有的广东富源实业集团有限公司100%国有产权无偿划转给珠海富山工业园投资开发有限公司，广东富源实业集团有限公司持股珠海市富源投资有限公司20%。

24、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
广发银行股份有限公司	100,000.00	0.00
合计	100,000.00	0.00

注：子公司华发股份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。

（2）期末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
广发银行股份有限公司	100,000.00	0.00	100,000.00
合计	100,000.00	0.00	100,000.00

25、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
人民币与外汇衍生交易合约	28,596,410.32	0.00
珠海知行并进文化产业投资基金（有限合伙）	480,000,000.00	0.00
珠海华金文化传媒专项股权投资基金（有限合伙）	17,450,000.00	0.00
珠海金镒铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,793,424.66	0.00
合计	546,839,834.98	0.00

其他非流动金融资产说明：

注1：子公司华发股份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：本期因子公司华发股份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。

26、投资性房地产

以公允价值计量

(1) 投资性房地产情况

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	4,677,869,149.15	12,263,055.64	2,806,542,564.68				7,496,674,769.47
其中：房屋、建筑物	4,677,869,149.15	12,263,055.64	2,806,542,564.68				7,496,674,769.47
土地使用权							
二、公允价值变动合计	92,689,516.11			-1,138,762.75			91,550,753.36
其中：房屋、建筑物	92,689,516.11			-1,138,762.75			91,550,753.36
土地使用权							
三、账面价值合计	4,770,558,665.26	12,263,055.64	2,806,542,564.68	-1,138,762.75			7,588,225,522.83
其中：房屋、建筑物	4,770,558,665.26	12,263,055.64	2,806,542,564.68	-1,138,762.75			7,588,225,522.83
土地使用权							

*1、本年新增为：会展商务组团商业及长租公寓。

*2、公司的投资性房地产位于城市的核心区域，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。

*3、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。

*4、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、珠海荣正土地房地产与资产评估有限公司、广东思远土地房地产评估咨询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

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

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	原因
珠海十字门会展商务组团配套商业绸带二期	309,905,570.07	正在办理中
珠海十字门会展商务组团配套商业绸带一期	182,289,559.07	正在办理中
小计	492,195,129.14	

27、固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,031,010,226.76	9,250,158,024.72
固定资产清理	4,803,401.41	0.00
合计	9,035,813,628.17	9,250,158,024.72

(1) 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值合计:	10,919,389,226.83	276,105,907.44	178,519,909.87	11,016,975,224.40
其中: 房屋及建筑物	10,070,568,440.43	127,483,390.84	136,092,880.61	10,061,958,950.66
运输设备	290,146,046.36	56,230,516.62	6,340,552.84	340,036,010.14
电子设备及其他	558,674,740.04	92,391,999.98	36,086,476.42	614,980,263.60
累计折旧合计:	1,648,346,719.57	363,098,200.58	46,364,405.05	1,965,080,515.10
其中: 房屋及建筑物	1,177,149,196.65	250,147,782.78	23,601,664.80	1,403,695,314.63
运输设备	141,961,612.55	29,919,904.01	5,654,410.75	166,227,105.81
电子设备及其他	329,235,910.37	83,030,513.79	17,108,329.50	395,158,094.66
固定资产账面净值合计:	9,271,042,507.26	--	--	9,051,894,709.30
其中: 房屋及建筑物	8,893,419,243.78	--	--	8,658,263,636.03
运输设备	148,184,433.81	--	--	173,808,904.33
电子设备及其他	229,438,829.67	--	--	219,822,168.94
固定资产减值准备合计:	20,884,482.54	0.00	0.00	20,884,482.54
其中: 房屋及建筑物	20,884,482.54	0.00	0.00	20,884,482.54

珠海华发集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产账面价值合计:	9,250,158,024.72	--	--	9,031,010,226.76
其中: 房屋及建筑物	8,872,534,761.24	--	--	8,637,379,153.49
运输设备	148,184,433.81	--	--	173,808,904.33
电子设备及其他	229,438,829.67	--	--	219,822,168.94

①固定资产情况

公司固定资产中有账面价值 5,269,978,757.87 元为本公司下属子公司的借款设定抵押。

②未办妥产权证书的固定资产情况。

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	

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
酒店设备	4,803,401.41	0.00	处置
合计	4,803,401.41	0.00	-

28、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	704,949,412.39	0.00	704,949,412.39	348,300,519.58	0.00	348,300,519.58
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	704,949,412.39	0.00	704,949,412.39	348,300,519.58	0.00	348,300,519.58

(1) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华发新经济总部大厦	152,633,733.24	0.00	152,633,733.24	20,811,149.02	0.00	20,811,149.02
珠海横琴国际网球中心项目	135,639,119.75	0.00	135,639,119.75	85,495,731.58	0.00	85,495,731.58
代建项目	209,009,158.62		209,009,158.62	200,642,023.63		200,642,023.63
华发（林芝）商贸物流园	91,463,328.54	0.00	91,463,328.54	6,920,402.03	0.00	6,920,402.03
大健康食品斗门鹤州北示范基地	54,086,325.31	0.00	54,086,325.31	0.00	0.00	0
ERP 管理系统建设中心	17,630,566.08	0.00	17,630,566.08	5,433,962.28	0.00	5,433,962.28

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
十字门装修工程	26,409,270.00	0.00	26,409,270.00	0.00	0.00	0
金融产业发展基地三期 大会堂房屋建筑物改建 工程	8,723,895.80	0.00	8,723,895.80	0.00	0.00	0.00
金仕达风险监控系 统	0.00	0.00	0.00	25,532,604.33	0.00	25,532,604.33
其他	0.00	0.00	0.00	1,329,000.00	0.00	1,329,000.00
其他	9,354,015.05	0.00	9,354,015.05	2,135,646.71	0.00	2,135,646.71
合 计	704,949,412.39	0.00	704,949,412.39	348,300,519.58	0.00	348,300,519.58

29、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原值				
土地使用权	2,713,256,047.16	20,316,880,647.84	20,169,424,805.36	2,860,711,889.64
软件	168,284,990.29	109,217,477.75	6,675,654.81	270,826,813.23
其他	7,718,039.96	10,729.07	0.00	7,728,769.03
合 计	2,889,259,077.41	20,426,108,854.66	20,176,100,460.17	3,139,267,471.90
累计摊销				
土地使用权	270,678,186.31	82,237,233.50	2,030,291.15	350,885,128.66
软件	68,452,469.00	27,706,701.24	452,465.00	95,706,705.24
其他	3,937,678.65	272,515.01	0.00	4,210,193.66
合 计	343,068,333.96	110,216,449.75	2,482,756.15	450,802,027.56
无形资产减值准备				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值				
土地使用权	2,442,577,860.85	—	—	2,509,826,760.98
软件	99,832,521.29	—	—	175,120,107.99
其他	3,780,361.31	—	—	3,518,575.37
合 计	2,546,190,743.45	—	—	2,688,465,444.34

注：（1）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。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，账面价值 179,945,200.00 元的土地使用权为本公司及下属子公司的借款设定抵押。

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少转入当期损益	其他	期末余额
		内部开发支出	其他				
信息整合软件	0.00	0.00	1,222,696.62	909,219.53	0.00	0.00	313,477.09
合 计	0.00	0.00	1,222,696.62	909,219.53	0.00	0.00	313,477.09

31、商誉

商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海华发实业股份有限公司	32,226,739.37	0.00	0.00	32,226,739.37
和辉集团有限公司	25,135,791.89	0.00	0.00	25,135,791.89
华金期货有限公司	64,744,368.67	0.00	0.00	64,744,368.67
华金证券股份有限公司	64,901,152.30	0.00	0.00	64,901,152.30
华金国际资本控股有限公司	161,252,086.96	0.00	0.00	161,252,086.96
华高和升财务顾问有限公司	8,884,051.48	636,054.71	0.00	9,520,106.19
珠海市高新总部基地建设发展有限公司	18,181,742.15	0.00	0.00	18,181,742.15
珠海市海川地产有限公司	1,363.43	0.00	0.00	1,363.43
珠海华发德和、天成汽车有限公司	477,880.57	0.00	0.00	477,880.57
庄臣有限公司	106,664,005.15	0.00	0.00	106,664,005.15
合 计	482,469,181.97	636,054.71	0.00	483,105,236.68

注：本期变动为汇率折算差异。

32、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	174,070,260.67	94,224,746.03	65,306,800.47	1,544,374.50	201,443,831.73	
其他	5,036,643.65	10,452,172.65	4,369,311.47	0.00	11,119,504.83	-
合 计	179,106,904.32	104,676,918.68	69,676,111.94	1,544,374.50	212,563,336.56	-

33、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
土地增值税准备	830,925,449.19	3,323,701,796.12	540,304,085.85	2,161,216,343.29
存货内部利润	191,343,020.50	765,372,082.00	72,016,237.08	288,064,948.32
资产减值准备	52,637,391.42	210,549,565.66	45,011,014.67	180,044,058.68
固定资产折旧差异	52,200,214.58	208,800,858.33	54,576,352.08	218,305,408.32
预收账款之预计利润	1,117,917,035.79	4,471,668,143.16	972,634,507.09	3,890,538,028.37
广告费用	8,852,296.06	35,409,184.24	3,878,812.36	15,515,249.44
预提费用	124,326,074.78	497,333,957.36	64,822.48	259,289.92
预计负债及内退补偿	0.00	0.00	27,860.90	111,443.60
可弥补亏损	831,973,296.10	3,327,893,184.38	587,749,906.58	2,350,999,626.32
衍生工具公允价值变动	26,456.25	105,825.00	97,500.85	390,003.40
可供出售金融资产公允价值变动	49,111,584.04	196,446,336.14	13,249,345.37	52,997,381.48
股权激励费用	4,415,573.95	17,662,295.90	4,963,377.92	19,853,511.68
应付职工薪酬	13,255,625.08	53,022,500.30	0.00	0.00
其他	71,367,437.74	285,469,750.96	50,911,420.50	203,645,682.00
合 计	3,348,351,455.48	13,393,435,479.55	2,345,485,243.73	9,381,940,974.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	33,388,897.75	133,555,591.00	0.00	0.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	9,898,765.13	39,595,060.52	33,280,305.15	133,121,220.60
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	27,768,098.36	111,072,393.44	27,918,152.57	111,672,610.28
非同一控制企业合并增值	16,176,317.39	64,705,269.56	16,244,395.65	64,977,582.60
投资性房地产公允价值变动	179,798,539.37	719,194,157.48	176,456,730.80	705,826,923.20

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
存货的账面价值高于计税基础	311,207,908.87	1,244,831,635.48	311,207,908.87	1,244,831,635.48
结构化主体年末未实现损益及其他	11,331,044.01	45,324,176.04	0.00	0.00
其他	8,472,422.35	33,889,689.40	1,000,479.85	4,001,919.40
合 计	598,041,993.23	2,392,167,972.92	566,107,972.89	2,264,431,891.56

(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 和负债 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	38,296,245.32	3,310,055,210.16	
递延所得税负债	38,296,245.32	559,745,747.91		566,107,972.89

34、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
汽车 4S 店建筑	8,310,782.16	7,736,685.87
办公楼工程支出	16,124,558.43	18,116,368.70
预付股权转让款	0.00	49,770,600.00
预付工程改造款	0.00	11,426,667.52
预付长期资产采购款*	497,900,000.00	0.00
资产使用权	90,445,084.15	0.00
其他	7,389,676.80	6,498,784.16
合 计	620,170,101.54	93,549,106.25

*预付长期资产采购款其中预付购房及车位款 497,900,000.00 为子公司上海华锴股权投资有限公司与上海华泓钜盛房地产开发有限公司签订写字楼收购意向书，上海华锴股权投资有限公司预购上海市静安区汶水路 259 号，平陆路 889、899 号 28 幢产权及其地下 229 个产权停车位。

35、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	0.00	590,550,327.24
抵押借款	5,046,855,420.00	5,234,000,000.00
保证借款	7,147,005,346.21	4,081,311,557.53

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	6,734,325,745.10	7,654,741,425.76
未到期应付利息	1,829,591.48	0.00
合 计	18,930,016,102.79	17,560,603,310.53

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 抵押、质押及担保情况见附注八.11、附注八.15、附注八.20、附注八.23、附注八.26、附注八.27、附注八.29、附注八.34 及附注七.(一)、附注九。

36、拆入资金

项 目	年末余额	年初余额
同业拆入资金	63,561.65	0.00
拆入转融通资金	91,108,333.33	0.00
合 计	91,171,894.98	0.00

(1) 拆入转融通资金剩余期限如下：

项 目	年末余额	年初余额
1个月以上至3个月内	91,108,333.33	0.00
合 计	91,108,333.33	0.00

37、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*	249,441,320.87	0.00
合 计	249,441,320.87	0.00

*为结构化主体其他投资者权益。

38、应付货币保证金

项 目	期末数		期初数	
	户数	金额	户数	金额
自然人	4266	495,902,872.54	3145	356,155,098.73
法人	228	624,818,944.90	136	317,404,956.45
合计	4494	1,120,721,817.44	3281	673,560,055.18

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、应付质押保证金

项目	期末数		期初数	
	户数	金额	户数	金额
自然人	0	0.00	0	0.00
法人	1	7,558,440.00	2	60,670,064.00
合计	1	7,558,440.00	2	60,670,064.00

40、期货风险准备金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
期货风险准备金	3,920,666.78	973,820.07	0.00	4,894,486.85
合计	3,920,666.78	973,820.07	0.00	4,894,486.85

41、应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	319,612,251.03	58,959,894.05
银行承兑汇票	8,957,829.83	0.00
信用证	673,301,375.44	312,048,294.66
合计	1,001,871,456.30	371,008,188.71

公司不存在本期已到期未支付的应付票据情况。

42、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	10,773,810,357.49	5,921,011,908.14
1年以上	1,527,282,923.37	1,002,518,892.64
合计	12,301,093,280.87	6,923,530,800.78

注：本公司应付账款主要是与房产开发相关的应付工程款、材料款。

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
珠海华发首府	338,544,620.13	工程款未决算
珠海华发十字门国际花园	237,262,495.97	工程款未决算
威海华发九龙湾	224,054,404.12	工程款未决算
珠海华发水郡花园	263,364,692.04	工程款未决算
珠海华发峰尚花园	206,623,254.66	工程款未决算
合计	1,269,849,466.92	

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末余额	年初余额
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
预收股权转让款	423,216,475.00	700,000,000.00
预收货款	425,928,314.13	519,232,176.41
预收一级土地开发补偿	81,849,899.91	425,922,921.57
预收租金、物业费及其他	675,161,150.12	603,923,938.17
合计	59,569,577,805.83	40,799,608,169.18

(2) 预收楼款情况

项目名称	期末余额	年初余额	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	68.2
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
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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	期末余额	年初余额	预计首期竣工时间	预售比例(%)
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	61.7
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	37.2
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
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1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
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
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	

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、卖出回购金融资产

(1) 按标的物列示

项目	年末余额	年初余额
债券	3,976,054,168.80	3,400,848,917.81
合计	3,976,054,168.80	3,400,848,917.81

(2) 按业务类别列示

项目	年末余额	年初余额
交易所质押式回购	0.00	1,796,420,000.00
银行间质押式卖出回购	3,874,731,650.99	1,553,210,000.00
银行间买断式卖出回购	101,322,517.81	51,218,917.81
合计	3,976,054,168.80	3,400,848,917.81

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	年末公允价值
债券	3,535,730,293.00

(4) 提供的担保物信息

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为卖出回购业务质押的债券信息参见附注八.5、附注八.14。

45、吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
吸收存款	1,242,145,934.35	851,698,565.30
同业存放	201,513,193.73	314.73
合计	1,443,659,128.08	851,698,880.03

46、代理买卖证券款

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
个人客户	805,910,443.65	470,655,568.76
机构客户	122,892,418.22	123,257,311.86
合计	928,802,861.87	593,912,880.62

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按币种列示

项目	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
个人客户						
其中：人民币	799,261,896.01	1.0000	799,261,896.01	465,086,095.40	1.0000	465,086,095.40
美元	894,019.05	6.9762	6,236,855.71	755,158.64	6.8632	5,182,804.78
港币	459,590.44	0.89578	411,691.93	441,301.73	0.8762	386,668.58
小计			805,910,443.65			470,655,568.76
机构客户						
其中：人民币	122,892,418.22	1.0000	122,892,418.22	123,257,311.86	1.0000	123,257,311.86
小计			122,892,418.22			123,257,311.86
合计			928,802,861.87			593,912,880.62

47、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	690,765,827.10	5,611,323,881.67	5,401,342,973.60	900,746,735.17
离职后福利-设定提存计划	95,115,543.65	305,275,713.47	308,781,732.78	91,609,524.34
辞退福利	259,289.92	358,622.86	617,912.78	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	786,140,660.67	5,916,958,218.00	5,710,742,619.16	992,356,259.51

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	636,075,840.51	5,003,131,444.75	4,800,987,352.09	838,219,933.17
职工福利费	1,210,580.46	188,767,791.11	186,710,722.87	3,267,648.70
社会保险费	136,886.41	105,114,553.05	103,914,827.74	1,336,611.72
其中：医疗保险费	119,471.98	89,676,574.63	88,606,406.53	1,189,640.08
工伤保险费	4,894.10	6,160,163.00	6,142,182.03	22,875.07
生育保险费	12,520.33	9,277,815.42	9,166,239.18	124,096.57
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	411,174.77	181,382,365.35	160,085,248.84	21,708,291.28
工会经费和职工教育经费	32,193,558.43	78,833,589.74	95,737,364.51	15,289,783.66

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他短期薪酬	20,737,786.52	54,094,137.67	53,907,457.55	20,924,466.64
合 计	690,765,827.10	5,611,323,881.67	5,401,342,973.60	900,746,735.17

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	260,038.57	212,767,216.10	210,957,400.93	2,069,853.74
失业保险费	8,173.97	7,446,147.43	7,375,809.82	78,511.58
企业年金缴费	94,847,331.11	85,062,349.94	90,448,522.03	89,461,159.02
合 计	95,115,543.65	305,275,713.47	308,781,732.78	91,609,524.34

48、应交税费

项 目	年初余额	期末余额
增值税	144,821,164.75	164,827,426.57
企业所得税	1,254,749,183.32	1,923,710,036.07
土地增值税	70,453,608.28	44,933,017.42
城市维护建设税	12,428,076.21	12,502,982.71
房产税	6,072,708.79	6,527,710.41
个人所得税	20,560,300.74	22,640,567.37
印花税	6,893,916.16	5,456,867.16
教育费附加	8,106,430.42	6,826,196.66
堤围防护费	74,466.01	1,038.00
代扣代缴税金及其他	68,787,014.13	43,565,876.19
合 计	1,592,946,868.81	2,230,991,718.56

49、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	936,449,259.19	1,259,412,390.85
应付股利	2,832,876.70	27,957,244.20
其他应付款项	15,437,182,828.99	11,461,939,826.93
合 计	16,376,464,964.88	12,749,309,461.98

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	875,999,715.04	1,181,088,150.42

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
其他利息	60,449,544.15	78,324,240.43
合 计	936,449,259.19	1,259,412,390.85

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,832,876.70	27,957,244.20
合 计	2,832,876.70	27,957,244.20

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
押金及保证金	982,084,177.74	709,753,212.68
往来及拆借款	9,611,170,140.60	6,438,723,003.77
土地增值税准备金	3,323,701,796.12	2,662,298,662.20
代收款	1,192,245,347.76	1,124,081,354.46
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	288,589,872.99	466,419,185.78
合 计	15,437,182,828.99	11,461,939,826.93

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
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。

50、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	16,184,453,394.19	23,670,089,786.19
1年内到期的应付债券	9,031,359,415.98	6,169,656,550.90
1年内到期的长期借款未到期应付利息	9,124,024.31	
1年内到期的应付债券未到期应付利息	434,408,764.51	
1年内到期的其他非流动负债未到期应付利息	16,262,413.15	
1年内到期的长期应付款	4,264,182.00	
合 计	25,679,872,194.14	29,839,746,337.09

51、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
未到期责任准备金*1	2,459,838.10	1,790,134.72
担保赔偿准备金*1	5,573,935.76	3,713,935.76
融资保理风险准备金	0.00	700,000.00
超短融债券*2	7,839,646,679.90	9,500,000,000.00
华金-华发股份购房尾款资产支持 专项计划-优先 A 级*4	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*4	333,000,000.00	333,000,000.00
短期收益凭证	1,478,802,854.99	694,640,000.00
待转销项税及其他	15,615,620.48	20,051,346.73
美元境外私募债*3	2,077,842,913.74	0.00
未到期应付利息	28,285,474.91	0.00
合 计	12,298,227,317.88	11,070,895,417.21

*1 子公司珠海华金融资担保有限公司、珠海华金普惠金融服务有限公司根据广东省《融资性担保公司管理暂行办法》实施细则，计提未到期责任准备金及担保赔偿准备金。

*2 期末超短融债券是本公司及下属子公司本期发行的短期融资券，明细如下：

债券名称	发行主体	债券期限	审批发行额度 (亿元)	发行额(亿元)	起息日期	到期日期	备注
				7	2019-4-19	2020-1-14	19 华发集团 SCP004
				10	2019-7-12	2020-3-18	19 华发集团 SCP005
超短融 债券	珠海华发集团有 限公司	270 天	90	10	2019-7-16	2020-4-11	19 华发集团 SCP006
				8	2019-7-18	2020-4-13	19 华发集团 SCP007
				10	2019-7-23	2020-4-18	19 华发集团 SCP008

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	发行主体	债券期限	审批发行额度 (亿元)	发行额(亿元)	起息日期	到期日期	备注
				10	2019-9-23	2020-6-19	19 华发集团 SCP010
				10	2019-11-26	2020-8-22	19 华发集团 SCP011
	华发股份	270 天	50	5	2019-5-29	2020-2-23	19 华发实业 SCP001
				3.4	2019-10-10	2020-7-6	19 华发实业 SCP004
	珠海华发投资控股有限公司	270 天	20	5	2019-9-27	2020-6-21	19 珠海金投 SCP002
合计			160	78.40			

*3 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为美元债券 1 亿元，该债券期限为 1 年，票面年利率为 5.8%，本公司之子公司华发 2019 年第一期有限公司于 2019 年 12 月 12 日向机构投资者公开发行为美元债券 2 亿元，该债券期限为 1 年，票面年利率为 3.7%。

*4 子公司华发股份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，明细如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
华金-华发股份购房尾款资产支持专项计划-优先 A 级	100	2018/7/10	716 天	517,000,000.00	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	2018/7/10	716 天	333,000,000.00	333,000,000.00					333,000,000.00

52、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	3,851,370,000.00	9,067,570,000.00
抵押借款	23,681,341,197.02	21,825,255,016.06
保证借款	34,429,634,303.14	23,242,301,700.00
信用借款	6,641,605,393.19	6,935,303,726.16
未到期应付利息	9,124,024.31	0.00
小计	68,613,074,917.66	61,070,430,442.22
减：一年内到期的长期借款	16,193,577,418.50	23,670,089,786.19
合计	52,419,497,499.16	37,400,340,656.03

说明：抵押、质押及担保情况见附注八.11、附注八.15、附注八.20、附注八.23、附注八.26、附注八.27、附注八.29、附注八.34 及附注七.（一）、附注九。

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债券	50,092,195,236.58	30,899,941,049.20
未到期应付利息	455,800,545.31	0.00
小计	50,547,995,781.89	30,899,941,049.20
减：一年内到期的应付债券	9,465,768,180.49	0.00
合计	41,082,227,601.40	30,899,941,049.20

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券发行期限	债券发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
HuaxingInvestmentHoldingCo.Ltd3.5%有担保美元债券 2020 年	US\$200,000.00	2017-1-26	3 年	\$2		0.00	0.00	47,000,543.09	0.00	2,093,637,975.49
	US\$200,000.00	2017-3-30	3 年	\$1	2,046,637,432.40					
华发集团 2018 年第一期有限公司 5.4%有担保美元债券 2021 年	US\$200,000.00	2018-9-7	3 年	\$5	3,416,844,375.98	0.00	0.00	61,452,746.38	0.00	3,478,297,122.36
13 华发集团债	100	2013-6-5	6 年	8	200,000,000.00		4,701,369.86		200,000,000.00	0.00
2018 年第一期中期票据	100	2018-12-11	3 年	10	1,000,000,000.00		40,500,000.00			1,000,000,000.00
14 珠海华发 MTN001	100	2014-10-15	5 年	30	2,995,592,085.45		130,983,125.00	4,407,914.55	3,000,000,000.00	0.00
15 珠海华发 MTN001	100	2015-1-21	5 年	8	799,016,610.92		43,266,680.00	790,622.36	0.00	799,807,233.28
15 珠海华发 MTN002	100	2015-3-10	5 年	7	698,992,142.31		38,558,354.00	684,772.92	0.00	699,676,915.23
16 华综 01	100	2016-3-14	5 年	25	2,497,124,729.74		81,000,000.00	1,375,852.41	7,001,000.00	2,491,499,582.15
16 华综 02	100	2016-3-14	5 年	15	1,498,274,837.84		53,550,000.00	819,706.51	0.00	1,499,094,544.35
绿色债 G18 华综 1	100	2018-3-30	5 年	10	1,000,000,000.00		52,700,000.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
18 华综 01	100	2018-8-17	5 年	20	2,000,130,888.36		93,600,000.00	-50,866.11	0.00	2,000,080,022.25
绿色债 G19 华综 1	100	2019-12-4	5 年	5		500,000,000.00	1,621,666.67	-1,971,448.26	0.00	498,028,551.74
19 华发集团 MTN001	100	2019-1-14	5 年	10		1,000,000,000.00	39,315,068.49			1,000,000,000.00
19 华发集团 MTN002	100	2019-1-21	5 年	15		1,500,000,000.00	60,048,493.15			1,500,000,000.00
19 华发集团 MTN003	100	2019-4-19	5 年	10		1,000,000,000.00	34,172,328.77			1,000,000,000.00
19 华发集团 MTN004	100	2019-4-28	3 年	15		1,500,000,000.00	43,269,041.10			1,500,000,000.00
19 华发集团 MTN005	100	2019-9-25	5 年	10		1,000,000,000.00	11,072,876.71			1,000,000,000.00
19 华发集团 MTN006	100	2019-11-4	5 年	10		1,000,000,000.00	6,735,342.47			1,000,000,000.00
2019 年第一期华发集团有限公司公司债	100	2019-10-31	5+5 年	10		1,000,000,000.00	7,039,452.05			1,000,000,000.00
19 珠控 01	100	2019-1-23	5 年	25		2,500,000,000.00	107,737,500.00			2,500,000,000.00
19 珠纤 02	100	2019-3-14	5 年	20		2,000,000,000.00	67,039,999.99			2,000,000,000.00
19 珠控 02	100	2019-8-21	5 年	5		500,000,000.00	6,808,888.89			500,000,000.00

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
19 华金 C1	100	2019-7-25	3 年	10		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
华发 2019 年第一期有限公司 4.25%有担保美元债券 2024 年	US\$200,000.00	2019-7-3	5 年	\$3		2,092,766,025.00	44,222,968.59	-7,412,350.82	0.00	2,085,353,674.18
15 华发 01	100	2015-11-26	3+2 年	29.46	2,941,621,236.64		162,002,500.00	1,378,945.89		2,943,000,182.53
16 华发 01	100	2016-3-2	3+2 年	5.00	500,671,612.94		28,152,777.78	-911,063.03		499,760,549.91
16 华发 02	100	2016-3-2	2+1 年	15.00	1,502,333,181.42		17,299,596.78	-2,333,181.42	1,500,000,000.00	0.00
16 华发 03	100	2016-3-21	3+2 年	15.00	1,501,776,573.05		81,879,166.67	-2,494,923.41		1,499,281,649.64
16 华发 04	100	2016-3-21	2+1 年	14.75	1,477,341,043.03		21,784,005.37	-2,341,043.03	1,475,000,000.00	0.00
16 华发 05	100	2016-9-13	3+2 年	20.00	1,999,461,131.24	80,000,000.00	81,299,444.46	-1,362,327.97	80,000,000.00	1,998,098,803.27
18 华发 01	100	2018-3-14	2+1 年	25.00	2,500,048,691.43		162,250,000.00	3,128,930.83		2,503,177,622.26
18 华发 03	100	2018-12-10	2+1 年	15.00	1,495,338,861.83		82,500,000.00	1,877,358.48		1,497,216,220.31
19 华发 01	100	2019-2-25	3+2 年	7.50		750,000,000.00	31,584,821.43	-4,580,104.44		745,419,895.56
19 华发 02	100	2019-2-25	2+1 年	7.80		779,500,000.00	31,514,071.43	-3,831,184.72		775,668,815.28
19 华发 03	100	2019-8-19	3+2 年	5.00		500,000,000.00	8,536,559.14	-3,727,937.20		496,272,062.80
19 华发 04	100	2019-8-19	2+1 年	5.00		500,000,000.00	8,134,408.60	-3,469,263.54		496,530,736.46
17 华发实业 MTN001	100	2017-6-22	5 年	10.00	997,111,947.15		52,700,000.00	831,094.32		997,943,041.47
17 华发实业 MTN002	100	2017-7-27	5 年	10.00	997,380,970.64		52,800,000.00	733,735.84		998,114,706.48
17 华发实业 MTN003	100	2017-9-28	5 年	20.00	1,994,862,197.49		107,400,000.00	1,373,132.08		1,996,235,329.57
18 华发实业 MTN001	100	2018-10-30	3 年	10.00	1,002,261,993.65		48,800,000.00	-2,261,993.65		1,000,000,000.00
小计										50,092,195,236.58

*注：本公司及下属子公司债券发行情况详见本财务报表附注十、公司债券及债务融资工具之说明。

54、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	4,461,350.47	34,222,722.29	4,461,350.47	34,222,722.29
专项应付款	318,871,395.38	805,757,048.42	1,009,636,695.62	114,991,748.18
合计	323,332,745.85	839,979,770.71	1,014,098,046.09	149,214,470.47

(1) 长期应付款项

项目	期末余额	年初余额
1. 售后回租融资款	38,486,904.29	4,461,350.47
小计	38,486,904.29	4,461,350.47
减：一年内到期长期应付款项	4,264,182.00	0.00
合计	34,222,722.29	4,461,350.47

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 代建金湾航空城项目专项资	154,049,194.16	805,757,048.42	955,709,801.14	4,096,441.44
2. 海绵城市专项资金	129,944,300.00	0.00	48,755,602.37	81,188,697.63
3. 代建航空城小学专项资金	34,877,901.22	0.00	5,171,292.11	29,706,609.11
合 计	318,871,395.38	805,757,048.42	1,009,636,695.62	114,991,748.18

55、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	90,654,741.44	12,045,500.00	14,250,210.43	88,450,031.01
合 计	90,654,741.44	12,045,500.00	14,250,210.43	88,450,031.01

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益金 额	本期计入损 益的列报项 目	本期返 还的金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关	本期返还的 原因
省级现代服 务业发展引 商贸流通业 发展专项资 可再生专项 资金	800,000.00	0.00	0.00				800,000.00	与资产相关	
教育设施建 设补贴款	600,000.00	0.00	0.00				600,000.00	与资产相关	
知识产 权运营公共 服务	300,000.00	0.00	0.00				300,000.00	与资产相关	
优+智慧	360,000.00	0.00	180,000.00	其他收益			180,000.00	与资产相关	
青苗及附着 物补偿款	13,913,855.54	6,045,500.00	10,048,005.64	其他收益			9,911,349.90	与收益相关	
经营性国有 资产无偿划 转	2,495,000.00	0.00	500,000.00	其他收益			1,995,000.00	与收益相关	
落户奖励	2,001,960.00	0.00	28,650.00	其他收益			1,973,310.00	与收益相关	
	70,183,925.90	0.00	3,456,888.12	营业外收入			66,727,037.78	与资产相关	
	0.00	6,000,000.00	36,666.67	其他收益			5,963,333.33	与收益相关	
合 计	90,654,741.44	12,045,500.00	14,250,210.43		0.00	0.00	88,450,031.01		

56、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
开源-华发租赁住房资产支持专项计划	2,112,000,000.00	0.00
华发购房尾款资管计划	500,000,000.00	0.00
商业地产抵押贷款支持票据	450,000,000.00	0.00
未到期应付利息	16,262,413.15	0.00
减：一年内到期的其他非流动负债	16,262,413.15	0.00
合 计	3,062,000,000.00	0.00

*1: 华发股份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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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八.26、附注九.（二）所述。

*2: 华发股份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。

*3: 华发股份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，上述贷款以华发股份存货进行抵押，同时华发股份提供担保保证。

57、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	1,119,789,715.64	100.00			1,119,789,715.64	100.00
合计	1,119,789,715.64	100.00			1,119,789,715.64	100.00

58、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
17 华发集团 MTN001		1,993,333,333.33						1,993,333,333.33
17 华发集团 MTN002		3,986,666,666.67						3,986,666,666.67
中海信托股份有限公司		1,200,000,000.00		800,000,000.00		1,200,000,000.00		800,000,000.00
兴业国际信托有限公司		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
上海银行-永续债权融资计划				461,150,000.00				461,150,000.00
19 华发集团 MTN007				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 华发集团 MTN008B				200,000,000.00				200,000,000.00
19 华发集团 MTN008A				800,000,000.00				800,000,000.00
交银国际信托有限公司		1,000,000,000.00		950,000,000.00				1,950,000,000.00
西部信托-永续债权融资计划				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计		9,180,000,000.00		5,211,150,000.00		1,200,000,000.00		13,191,150,000.00

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注 1: 本公司及下属子公司权益工具发行情况详见本财务报表附注十、公司债券及债务融资工具说明。

注 2: 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。

59、资本公积

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,236,440,365.81	2,816,345,677.68	761,218,649.68	18,291,567,393.81
其他资本公积	-810,675,550.95	1,632,226.16	0	-809,043,324.79
合计	15,425,764,814.86	2,817,977,903.84	761,218,649.68	17,482,524,069.02

(1) 资本公积—其他资本公积增加原因为子公司华发股份本期计提股权激励费用影响金额为 1,632,226.16 元。

(2) 资本公积—股本溢价本年增加的主要原因为：①子公司珠海华发综合发展有限公司本期引进少数股东，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 1,250,611,288.05 元；②对联营企业权益法核算增加 137,025,645.26 元；③子公司华发股份下属公司本期引进少数股东，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 46,381,887.06 元；④子公司珠海华发城市运营投资控股有限公司本期引进少数股东，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 1,162,862,917.05 元；⑤子公司庄臣有限公司本期上市引进外部股东，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 19,463,940.25 元。⑥根据珠海市国资委珠国资【2019】138 号文件《关于划转引导基金股权的通知》，珠海市国资委将持有的珠海市创业引导基金有限公司 50% 的股权无偿划转至本公司，增加资本公积 200,000,000 元。

(3) 资本公积—股本溢价本年减少的主要原因为：①子公司铎创投资收购华金证券少数股东股权，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 15,780,336.66 元；②子公司华发股份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 137,448,398.19 元；③公司本期收购珠海华发投资控股有限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 376,647,996.11 元；④珠海市富山工业园管理委员会与子公司珠海富山工业园投资开发有限公司签订国有

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产无偿划转协议，将持有的广东富源实业有限公司 100%的股权无偿划转给珠海富山工业园投资开发有限公司，划转减少资本公积 231,341,918.72 元。

60、其他综合收益

项目	2018.12.31 金额	2019.1.1 余额	本年发生额					年末余额
			本年所得税前	减：前期计入其他综合	减：所得税	税后归属于	税后归属于	
			发生额	收益当期转入损益	费用	母公司	少数股东	
以后能重分类进损益 的其他综合收益：								
其中：1、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	66,936,846.82	66,936,846.82	-26,121,068.85	-	-	3,929,247.78	-30,050,316.63	70,866,094.60
2、可供出售金融资产 公允价值变动形成的 利得或损失	-7,475,640.66	-16,176,133.71	-169,167,004.25	24,600.00	-42,291,751.06	-120,348,018.53	-48,818,985.72	136,524,152.24
3、外币报表折算差额	912,598.25	912,598.25	-19,910,499.20	-	-	25,677,255.82	-45,587,755.02	26,589,854.07
4、投资性房地产初始 公允价值变动	972,967,801.93	972,967,801.93	150,468,813.47	-	-	42,858,015.59	107,610,797.88	1,015,825,817.52
其他综合收益合计	1,033,341,606.34	1,024,641,113.29	-64,729,758.83	24,600.00	-42,291,751.06	-47,883,499.34	-16,846,259.49	976,757,613.95

61、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	366,675,505.24	0.00	0.00	366,675,505.24
任意盈余公积	2,207,693.19	0.00	0.00	2,207,693.19
储备基金	3,932,313.83	0.00	0.00	3,932,313.83
企业发展基金	1,966,156.91	0.00	0.00	1,966,156.91
合 计	374,781,669.17	0.00	0.00	374,781,669.17

62、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
调整前年初未分配利润	3,852,898,647.19	3,380,519,460.92
调整数	2,192,012.41	
调整后年初未分配利润	3,855,090,659.60	3,380,519,460.92
加：本年利润转入	1,301,670,299.78	1,289,093,452.93
减：提取法定盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上年金额
提取一般风险准备		
应付优先股股利	673,390,912.69	479,266,666.66
应付普通股股利	348,055,200.00	337,447,600.00
应付上缴财政利润		
年末未分配利润	4,135,314,846.69	3,852,898,647.19

63、营业收入、营业成本

(1) 项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	79,269,254,153.65	53,278,852,915.43
其中：主营业务收入	77,419,554,871.16	51,934,442,024.00
其他业务收入	1,849,699,282.49	1,344,410,891.43
营业成本	64,564,968,451.95	42,243,790,958.46
其中：主营业务成本	63,215,235,604.69	41,361,109,627.45
其他业务成本	1,349,732,847.26	882,681,331.01

(2) 主营业务按产品列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产业销售	31,754,767,209.48	22,136,428,002.43	22,799,790,820.30	16,410,413,973.46
土地一级开发	4,456,577,433.78	1,371,538,253.79	4,873,456,800.29	1,989,286,096.80
大宗商品批发	36,305,066,047.14	36,211,673,927.26	19,977,323,505.75	19,912,672,677.65
物业服务	2,109,629,054.44	1,862,544,586.41	1,781,319,205.37	1,431,509,657.06
汽车销售	428,675,966.44	397,289,183.71	458,148,801.18	415,642,874.66
利息收入	753,052,247.40	284,885,674.68	744,731,455.81	308,969,291.81
手续费及佣金	318,049,441.71	381,897.08	181,080,942.24	618,775.35
其他金融业务	401,223,177.29	112,679,175.56	297,124,484.43	71,383,679.89
酒店会展业务	509,286,320.02	428,392,554.89	405,106,926.87	348,217,659.97
其他主营业务	383,227,973.46	409,422,348.88	416,359,081.76	472,394,940.80
合计	77,419,554,871.16	63,215,235,604.69	51,934,442,024.00	41,361,109,627.45

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

64、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	1,820,621.50
城市维护建设税	138,660,170.67	97,590,065.68
教育费附加	98,000,476.79	68,192,424.63
土地增值税	2,861,884,516.59	1,762,208,824.20
房产税	107,309,390.74	83,674,693.00
印花税	87,351,572.94	67,840,876.23
其他	34,333,076.73	20,515,908.22
合 计	3,327,539,204.46	2,101,843,413.46

65、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,237,507,041.87	2,126,065,705.51
减：利息收入	1,152,734,455.78	700,330,655.74
汇兑损益	-15,766,371.78	-18,241,311.76
手续费	85,338,355.97	41,031,423.52
其他	17,976,941.86	35,141,618.71
合 计	1,172,321,512.14	1,483,666,780.24

66、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	97,963,340.05	22,778,154.87
合 计	97,963,340.05	22,778,154.87

计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	与资产相关/
金融企业奖励金	28,710,000.00	与收益相关
财政扶持资金	11,112,149.68	与收益相关
WTA 赛事补贴	9,000,000.00	与收益相关
租赁费用补贴	5,972,066.00	与收益相关
代扣代缴手续费返还	5,678,431.39	与收益相关
知识产权运营公共服务平台补贴	4,932,523.17	与收益相关
国家横琴平台发展专项经费	4,500,000.00	与收益相关
电子商务专项资金	3,000,000.00	与收益相关

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
湾高赛递延收益	2,860,638.72	与资产相关
拉丁舞赛事补贴	2,800,000.00	与收益相关
文化扶持补贴	2,536,700.00	与收益相关
总部经济鼓励金	2,069,000.00	与收益相关
扩大进口项目补贴	2,000,000.00	与收益相关
马拉松赛事补贴	1,760,000.00	与收益相关
展览运营补助	1,594,700.00	与收益相关
稳岗补贴	1,554,780.46	与收益相关
浦东新区落户补贴款	1,500,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	1,005,732.05	与收益相关
其它	5,376,618.58	与收益相关
合计	97,963,340.05	

67、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,085,046,384.42	909,045,385.25
处置长期股权投资产生的投资收益	30,730,216.45	13,560,482.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		225,885,584.82
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		66,018,856.28
持有至到期投资在持有期间的投资收益	31,335,893.42	169,009,325.60
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	504,018,698.81	431,142,922.62
处置可供出售金融资产取得的投资收益	53,840.61	6,285,446.12
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	402,025,563.05	
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,628,919.38	-
衍生金融工具产生的投资收益	18,401,994.14	-
其他	55,907,850.70	2,852,936.50
合计	2,173,149,360.98	1,823,800,939.88

68、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	-437,203,234.47	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	0.00	33,625,464.06
交易性金融负债（新准则适用）	440,558,679.13	0.00
衍生金融负债	51,542,375.53	425,755.52

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-17,565,962.75	47,894,662.90
合计	37,331,857.44	81,945,882.48

69、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-30,178,291.17	0.00
融出资金减值损失	-510,212.16	0.00
买入返售金融资产减值准备	18,247,544.54	0.00
合 计	-12,440,958.79	0.00

70、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,139,093.42	-74,047,633.78
存货跌价损失	-88,303,808.41	-479,975.16
贷款减值准备	-7,092,000.00	6,453,720.00
融出资金减值准备	0.00	-871,689.34
买入返售金融资产减值准备	0.00	-479,975.16
合 计	-104,534,901.83	-69,425,553.44

71、资产处置收益

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
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	-936,217.00	-138,919.11	-936,217.00
合 计	-936,217.00	-138,919.11	-936,217.00

72、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
政府补助	8,560,555.33	77,346,347.32	8,560,555.33
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,035,099.92		2,035,099.92
违约及罚款收入	58,403,815.29	526,330.1	58,403,815.29
其他	32,373,144.93	21,785,673.59	32,373,144.93
合 计	101,372,615.47	99,658,351.01	101,372,615.47

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
财政资助款	8,560,555.33	22,614,400.97
政府资金扶持款		11,186,161.16
金融企业奖励		41,080,000.00
其他		2,465,785.19
合 计	8,560,555.33	77,346,347.32

73、营业外支出

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
固定资产报废损失	11,971,178.56	1,274,309.58	11,971,178.56
捐赠、赞助支出	58,695,481.40	26,328,344.29	58,695,481.40
违约补偿金	22,963,250.18	21,683,699.34	22,963,250.18
非常损失	893,515.56	3,365,573.43	893,515.56
其他	9,305,074.13	6,577,647.26	9,305,074.13
合 计	103,828,499.83	59,229,573.90	103,828,499.83

74、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,211,777,618.30	2,059,409,659.98
递延所得税调整	-896,280,497.48	-510,870,389.37
合 计	2,315,497,120.82	1,548,539,270.61

75、现金流量表项目注释

(1) 收到的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	715,520,398.68	475,135,783.23
保证金	279,888,066.90	39,043,289.85
租金收入	544,355,238.47	464,155,828.66
物业代理收入	111,795,048.83	61,713,738.49
广告收入	82,115,106.85	107,186,694.30
管理及服务费收入	677,266,656.13	401,438,698.30
违约金	58,380,494.03	17,539,652.90

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	104,319,184.95	107,127,958.48
证券清算款		30,969,846.69
资金往来	2,540,008,949.89	2,112,839,698.42
其他	77,878,431.27	135,838.94
合 计	5,191,527,576.00	3,817,287,028.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,879,681,470.85	2,175,563,903.68
资金往来	1,870,487,861.57	1,555,532,626.06
合 计	4,750,169,332.42	3,731,096,529.74

76、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	5,051,458,815.94	4,067,856,715.13
加: 资产减值损失	104,534,901.83	69,425,553.44
信用减值损失	12,440,958.79	
固定资产折旧	378,620,495.97	378,565,999.16
无形资产摊销	110,216,449.75	82,982,630.13
长期待摊费用摊销	73,093,805.92	81,782,321.23
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)	936,217.00	138,919.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,971,178.56	1,274,309.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-37,331,857.44	-81,945,882.48
财务费用(收益以“-”号填列)	2,237,507,041.87	2,126,065,705.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,173,149,360.98	-1,823,800,939.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-939,314,951.53	-550,346,962.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	43,034,454.05	39,476,573.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,279,976,006.20	-26,217,010,018.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,347,881,086.52	2,479,397,494.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,581,438,800.73	30,408,360,955.71

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,827,599,857.74	11,062,223,373.35
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	49,668,919,303.28	40,133,426,572.34
减: 现金的期初余额	40,133,426,572.34	27,820,761,639.43
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	9,535,492,730.94	12,312,664,932.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	49,668,919,303.28	40,133,426,572.34
其中: 库存现金	196,941.61	273,971.79
可随时用于支付的银行存款	40,926,193,812.87	31,724,518,291.52
可随时用于支付的其他货币资金	577,334.81	13,931,085.06
存放同业及其他金融机构款项	7,849,494,880.03	7,838,705,851.97
结算备付金	328,308,565.90	258,429,250.76
期货保证金存款	564,147,768.06	297,568,121.24
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	49,668,919,303.28	40,133,426,572.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

77、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值
货币资金	3,684,557,401.04
结算备付金	24,792,578.31
应收账款	203,161,469.27
存货	44,999,591,331.48
其他非流动资产	23,163,704.49

项 目	期末账面价值
可供出售金融资产	17,047,592.76
交易性金融资产	3,330,263,929.38
长期股权投资	4,536,382,011.96
固定资产	5,269,978,757.87
无形资产	179,945,200.00
投资性房地产	4,891,320,637.09
合 计	67,160,204,613.65

注：所有权受限资产详见附注八.1、附注八.2、附注八.5、附注八.11、附注八.15、附注八.16、附注八.20、附注八.23、附注八.26、附注八.27、附注八.29、附注八.34及附注七.（一）、附注九。

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

- 1、截止 2019 年 12 月 31 日，子公司华发股份及其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他方履行合同规定的责任与义务的同时，按期支付。
- 2、子公司华发股份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，公司按持股比例向其他股东提供反担保。
- 3、子公司华发股份本期设立了“中联前海开源-华发租赁住房一号资产支持专项计划”，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；同时公司拥有优先回购权。
- 4、根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会珠国资【2016】343号文件，《市财政出资珠海城市发展投资基金委托管理协议》以及珠海发展投资基金（有限合伙）合伙协议，合伙企业资金总规模为人民币 100 亿元，其中：普通合伙人珠海发展投资基金管理有限公司认缴出资 9,000 万元，认缴比例 0.9%；普通合伙人华金资产管理（深圳）有限公司（原名为深圳华金瑞盈股权投资基金管理有限公司）认缴出资 1000 万元，认缴比例 0.1%；有限合伙人珠海华发投资控股有限公司代表珠海市财政局认缴出资 422,000.00 万元，认缴比例 42.2%；有限合伙人本公司认缴出资 268,000.00 万元，认缴比例 26.80%；有限合伙人珠海格力集团有限公司认缴出资 200,000.00 万元，认缴比例 20%；有限合伙人横琴金融投资集团有限公司认缴出资 100,000.00 万元，认缴比例 10%。截止 2019 年 12 月 31 日，普通合伙人珠海发展投资基金管理有限公司实缴出资 7,000.00 万元，普通合伙人华金资产管理（深圳）有限公司实缴出资 1000 万元，华金资产管理（深圳）有限公司已将出资额转让给珠海发展投资基金管理有限公司，珠海华发投资控股有限公司实缴出资 422,000.00 万元，横琴金融投资集团有限公司实缴出资 100,000 万元，珠海格力集团有限公司实缴出资 123,946.67 万元，本公司已实缴出资 166,088.53 万元。

5、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）或有事项

1、或有负债

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

根据河南省邙县人民法院（2018）豫0425民初2744号应诉通知书，河南省邙县人民法院于2018年8月31日受理盛光福、雷常刚诉讼屈新才及本公司的民事起诉状。原告盛光福、雷常刚以侵害民事权利为由，要求向屈新才及子公司华金期货有限公司承担盛光福、雷常刚在2015年4月至2015年12月期间期货交易损失的连带赔偿责任。赔偿金额为损失金额4,961,290元及其被骗之日起按同期银行贷款利率支付利息至赔偿款支付完毕为止。

子公司华金期货有限公司因河南省邙县人民法院不具有管辖权向河南省平顶山市中级人民法院上诉，根据河南省平顶山市中级人民法院（2018）豫04民辖终1238号民事裁定书，终审裁定对河南省邙县人民法院（2018）豫0425民初2744号应诉通知书的撤销，并确定该案件的最终管辖权为河南省平顶山市中级人民法院。

截止2019年12月31日，该案件尚未在河南省平顶山市中级人民法院开庭审理。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

子公司华发股份为业主按揭购房向银行提供抵押贷款担保。子公司华发股份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，子公司华发股份不存在因该担保事项而承担担保责任的事项。

（3）集团与子公司担保情况

①截止2019年12月31日，本公司与下属子公司（不含华发股份及其子公司）银行借款、信用证和应付票据提供担保的余额为人民币2,850,972万元、港币210,329.76万元、美元156,859.95万元，明细如下：

单位：万元

被担保单位名称	担保金额	担保开始日	担保结束日
珠海华发集团有限公司	30,000.00	2019/3/29	2020/3/28
珠海华发集团有限公司	58,000.00	2017/1/23	2022/1/23
珠海华发集团有限公司	70,000.00	2018/3/5	2021/2/28
珠海华发集团有限公司	3,885.00	2019/1/4	2020/1/3
珠海华发集团有限公司	50,000.00	2019/10/17	2020/10/17
珠海华发集团有限公司	50,000.00	2019/11/25	2020/11/25
珠海华发集团有限公司	21,000.00	2019/4/2	2020/4/1
珠海华发综合发展有限公司	80,000.00	2019/7/31	2020/7/30
珠海华发综合发展有限公司	30,000.00	2019/3/28	2020/3/27
珠海华发综合发展有限公司	79,000.00	2019/04/01	2022/04/01

珠海华发集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保金额	担保开始日	担保结束日
珠海华发综合发展有限公司	29,880.00	2018/12/27	2021/12/27
珠海华发综合发展有限公司	50,000.00	2019/1/29	2022/1/29
珠海华发综合发展有限公司	50,000.00	2019/11/26	2022/11/26
珠海华发综合发展有限公司	50,000.00	2019/4/30	2021/4/30
珠海华发综合发展有限公司	38,500.00	2019/12/18	2020/12/18
珠海华发综合发展有限公司	20,000.00	2019/8/30	2020/8/29
珠海华发综合发展有限公司	100,000.00	2018/3/30	2023/3/30
珠海华发综合发展有限公司	50,000.00	2019/12/4	2024/12/4
珠海华发综合发展有限公司	42,000.00	2018/11/29	2021/11/29
珠海华发综合发展有限公司	10,000.00	2019/01/03	2022/01/03
珠海华发综合发展有限公司	90,000.00	2018/11/30	2021/11/30
珠海华发商贸控股有限公司	USD8,790.00	2019/3/14	2020/6/15
珠海华发商贸控股有限公司	USD6,919.58	2019/1/15	2020/3/24
珠海华发商贸控股有限公司	30,000.00	2019/1/7	2020/1/7
珠海华发商贸控股有限公司	9,300.00	2019/9/18	2020/3/18
珠海华发商贸控股有限公司	9,000.00	2019/10/15	2020/4/15
珠海华发商贸控股有限公司	20,000.00	2019/11/26	2020/11/25
珠海华发商贸控股有限公司	50,000.00	2019/01/03	2020/01/02
珠海华发商贸控股有限公司	HKD11,880.00	2019/8/30	2020/8/21
珠海华发商贸控股有限公司	9,900.00	2019/3/8	2020/3/7
珠海华发商贸控股有限公司	30,000.00	2019/8/30	2020/10/29
珠海华发商贸控股有限公司	10,000.00	2019/11/15	2020/3/11
珠海华发商贸控股有限公司	20,000.00	2019/12/20	2020/12/20
珠海华发商贸控股有限公司	USD1,280.68	2019/12/7	2020/3/23
珠海华发商贸控股有限公司	20,000.00	2019/03/18	2021/01/28
珠海华发商贸控股有限公司	15,000.00	2019/04/19	2021/03/25
珠海华发商贸控股有限公司	60,000.00	2019/1/28	2020/1/27
珠海华发商贸控股有限公司	USD2,700.97	2019/9/17	2020/3/12
珠海华发商贸控股有限公司	USD2,393.72	2019/9/29	2020/3/23
珠海华发商贸控股有限公司	10,000.00	2019/1/23	2020/1/23
珠海华发商贸控股有限公司	10,000.00	2019/3/22	2020/3/20
珠海华发商贸控股有限公司	10,000.00	2019/12/24	2020/12/23
珠海华发商贸控股有限公司	USD2,900.00	2019/3/22	2020/3/10
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	19,000.00	2017/12/27	2020/12/21
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	41,000.00	2017/12/22	2020/12/21
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	60,000.00	2018/1/3	2020/12/21
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	27,000.00	2019/11/28	2022/11/28
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	500.00	2019/01/10	2024/01/10
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	15,000.00	2019/12/25	2024/1/10
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	500.00	2018/12/14	2028/12/14
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	13,500.00	2019/1/3	2028/12/14
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	144,240.00	2018/1/19	2037/7/28
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	100,000.00	2019/9/24	2022/9/23
珠海华发体育发展有限公司	18,000.00	2016/2/2	2020/10/18
珠海华发智谷投资运营有限公司	450.00	2019/8/23	2034/6/27
珠海华发智谷投资运营有限公司	1,000.00	2019/9/18	2034/6/27
珠海华发智谷投资运营有限公司	490.00	2019/10/15	2034/6/27
珠海市华平建设管理有限公司	10,500.00	2017/6/21	2023/5/20

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保金额	担保开始日	担保结束日
珠海华金开发建设有限公司	59,047.00	2017/11/3	2031/8/7
珠海华发投资控股有限公司	100,000.00	2019/8/30	2022/8/30
珠海华发投资控股有限公司	69,990.00	2019/4/19	2022/4/19
珠海华发投资控股有限公司	35,290.00	2016/9/23	2021/9/23
珠海华发投资控股有限公司	100,000.00	2019/12/12	2022/12/12
珠海华发投资控股有限公司	50,000.00	2019/12/25	2022/12/25
珠海华发投资控股有限公司	27,000.00	2016/11/8	2021/11/8
珠海华发投资控股有限公司	250,000.00	2019/1/28	2024/1/28
珠海华发投资控股有限公司	200,000.00	2019/3/19	2022/3/19
珠海华发投资控股有限公司	50,000.00	2019/8/26	2024/8/26
珠海铎创投资管理有限公司	23,000.00	2016/11/2	2021/11/2
华金证券股份有限公司	100,000.00	2019/7/25	2022/7/25
华金国际商业保理（珠海）有限公司	20,000.00	2019/6/6	2020/6/5
铎兴投资控股有限公司	USD20,000.00	2017/1/26	2020/1/26
铎兴投资控股有限公司	USD10,000.00	2017/3/30	2020/1/26
Huafa Group 2018 I Company Limited 华发集团 2018 第一期有限公司	USD50,000.00	2018/9/7	2021/9/7
Huafa 2019 I Company Limited 华发集团 2019 第一期有限公司	USD30,000.00	2019/7/3	2024/7/3
Huafa 2019 I Company Limited 华发集团 2019 第一期有限公司	USD20,000.00	2019/12/12	2020/12/10
香港华发投资控股有限公司	HKD172,677.15	2018/11/21	2021/11/19
庄臣有限公司	HKD1,409.32	2019/9/16	2020/9/15
庄臣有限公司	HKD12,565.05	2019/11/29	2020/11/28
庄臣有限公司	HKD1,151.95	2010/9/13	2030/9/12
庄臣有限公司	HKD7,122.39	2020/3/23	2021/3/22
庄臣有限公司	HKD2,114.53	2019/4/9	2020/4/8
庄臣有限公司	HKD601.26	2019/10/8	2020/10/7
庄臣有限公司	HKD259.84	2018/3/15	2023/3/14
庄臣有限公司	HKD548.27	2018/3/15	2023/3/14
华金国际资本控股有限公司	USD975.00	2018/6/22	2020/7/20
华金国际资本控股有限公司	USD200.00	2018/6/22	2020/7/20
華金金融（國際）控股有限公司	USD700.00	2018/6/22	2020/7/20

②截止 2019 年 12 月 31 日，本公司与华发股份之间银行借款、保函提供担保的余额为 519,135.00 万元，其明细如下：

被担保单位名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	单位：万元
				担保是否已经履行完毕
华发股份	11,000.00	2018/9/30	2021/9/30	否
华发股份	27,335.00	2019/4/2	2021/9/30	否
华发股份*1	38,600.00	2019/5/24	2020/5/18	否
华发股份*1	57,900.00	2019/6/25	2020/6/17	否
华发股份*1	65,400.00	2019/7/24	2020/7/16	否
华发股份*1	50,000.00	2019/10/23	2020/8/17	否
华发股份*1	57,700.00	2019/12/9	2020/12/1	否

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华发股份*2	72,300.00	2019/12/24	2037/12/23	否
华发股份*2	138,900.00	2019/3/27	2037/3/26	否
合计	519,135.00			

*1 根据子公司华发股份 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》，公司作为发行主体，以承包商及供应商对华发股份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”），并对华发股份及下属子公司供应链 ABS 付款义务提供担保，同时华发股份对本公司提供反担保。该事项经华发股份 2019 年第二次临时股东大会决议通过。截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际担保供应链 ABS 付款义务金额为 26.96 亿元，同时华发股份提供反担保。

*2 公司作为担保人为华发股份发行的“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。就本公司提供的担保，华发股份提供反担保，反担保事项已经华发股份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，本公司实际担保供应链租赁住房金额为 21.12 亿元，同时华发股份提供反担保。

③截止 2019 年 12 月 31 日，子公司华发股份与下属子公司、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：

单位：元

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
珠海铎国商贸有限公司	194,000,000.00	2019/7/31	2021/7/31
珠海铎国商贸有限公司	350,000,000.00	2019/1/31	2020/1/30

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	190,000,000.00	2019/4/29	2020/4/29
珠海铎国商贸有限公司	47,200,000.00	2019/5/15	2020/5/15
珠海铎国商贸有限公司	130,000,000.00	2019/5/23	2020/5/23
珠海铎国商贸有限公司	32,700,000.00	2019/5/30	2020/5/30
珠海铎国商贸有限公司	300,000,000.00	2019/12/24	2020/12/24
珠海铎国商贸有限公司	200,000,000.00	2019/12/25	2020/12/25
珠海铎国商贸有限公司	160,000,000.00	2019/7/12	2020/7/12
珠海铎国商贸有限公司	50,000,000.00	2019/8/8	2020/8/8
珠海铎国商贸有限公司	100,000,000.00	2019/9/4	2020/9/4
珠海铎国商贸有限公司	45,000,000.00	2019/9/12	2020/9/12
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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	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
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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	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
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

珠海华发集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
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
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

珠海华发集团有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
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
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
武汉华铄房地产开发有限公司	75,000,000.00	2018/9/29	2021/9/28
武汉华铄房地产开发有限公司	60,000,000.00	2018/9/30	2021/9/28
武汉华铄房地产开发有限公司	80,000,000.00	2018/10/25	2021/9/28

珠海华发集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
武汉华铄房地产开发有限公司	100,000,000.00	2018/11/15	2021/9/28
武汉华铄房地产开发有限公司	130,000,000.00	2018/12/14	2021/9/28
武汉华铄房地产开发有限公司	110,000,000.00	2019/1/14	2021/9/28
武汉华铄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
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

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	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

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	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
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

贷款主体	担保金额	担保开始日	担保结束日
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
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 日公司及子公司为其他关联方提供担保的情况见附注十二.4、（3）所述。

（5）对外担保

华发股份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。

华发股份之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，同时由子公司华发股份为融资再担保公司提供连带责任保证反担保。

（6）其他质押情况

①子公司珠海华平有限公司以平沙医院项目应收账款质押向国家开发银行广东省分行借款 10500 万元。

②子公司珠海华金开发建设有限公司以土地开发协议及补充协议应收款质押向中国农业发展银行的珠海分行借款 59,047 万元，并由珠海华发集团有限公司提供保证担保。

2、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、公司债券及债务融资工具

（一）应付债券的发行情况

1、经国家发展和改革委员会发改财金[2013]694 号文件核准，本公司发行 8 亿元公司债

券，债券存续期限为6年。债券票面年利率为5.5%，每年付息一次，债券设置本金提前偿还条款，在债券存续的第3、4、5、6年末分别按照债券发行总额25%的比例偿还债券本金。债券的起息日为发行首日，即2013年6月5日。债券未提供担保，经联合资信评估有限公司综合评定，债券信用等级为AA+。本期已按约在存续期的第6年偿还了本金的25%，累计偿还80,000万元，本期已结清。

2、子公司珠海华发综合发展有限公司发行以下债券：15珠海华发MTN001，债券代码：101558002，票面利率：5.35%，按年付息，到期还本；15珠海华发MTN002，债券代码：101558007，票面利率：5.45%，按年付息，到期还本；16华综01，债券代码：136247，在存续期前三年票面年利率为3.24%，第三年末上调票面利率至4.4%，按年付息，到期还本；16华综02，债券代码：136281，票面利率：3.57%，按年付息，到期还本；G18华综1，债券代码：143544，票面利率：5.27%，按年付息，到期还本；18华综01，债券代码：143751，票面利率：4.68%，债券期限为5年，附第3年末公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权，债券付息频率为按年付息。

3、子公司铨兴投资控股有限公司本期在香港联合交易所发行美元债券“Huaxing Investment Holding Co Ltd 3.5%有担保美元债券2020年”（债券名称），代码为“HUAXING B2001 (5363)”，发行规模为3亿美元，期限3年，发行票面利率3.50%，每半年付一次息，债券到期时支付本金。债券由本公司直接提供无条件、无可撤销担保。

4、本公司经珠海市人民政府国有资产监督管理委员会的批复（珠国资（2018）106号文件），以子公司华发集团2018年第一期有限公司作为发行主体，于2018年9月7日在香港联合交易所发行5亿美元境外债券。债券名称：HUAFA GROUP 2018 I CO. LTD. 5.40% GUARANTEED BONDS 2021 (5150)（代码为XS1863334030），债券期限为3年，票面利率为5.4%，债券每半年付息一次，到期时支付本金。债券由本公司直接提供无条件、无可撤销担保。

5、经中国证券监督管理委员会以证监许可【2017】【2299】号文件核准，子公司珠海华发综合发展有限公司获准发行【15】亿元公司债券。2019年12月2日，公司发行了2019年度第一期公司债券（简称：G19华综1），本期发行规模为5亿元，期限5年，票面利率为4.17%。

6、经中国银行间市场交易商协会文件中市协注【2018】MTN【690】号、【2018】MTN【691】号以及【2018】MTN【692】号文件批准，本公司获准发行【80】亿元中期票据。2018年12月11日，公司发行了2018年度第一期中期票据（简称：18华发集团MTN001），本期发行规模为10亿元，期限3年，票面利率为4.05%；2019年1月14日，公司发行了2019年度第一期中期票据（简称：19华发集团MTN001），本期发行规模为10亿元，期限5年，票面利率为4.10%；2019年1月21日，公司发行了2019年度第二期中期票据（简称：19华发集团MTN002），本期发行规模为15亿元，期限5年，票面利率为4.26%；2019年4月19日，公司发行了2019年度第三期中期票据（简称：19华发集团MTN003），本期发行规模为10亿元，期限5年，票面利率为4.93%。2019年4月28日，公司发行了2019年度第四期中期票据（简称：19华发集团MTN004），本期发行规模为15亿元，期限3年，票面利率为4.28%。2019年9月25日，公司发行了2019年度第五期中期票据（简称：19华发集团MTN005），本期发行规模为10亿元，期限5年，票面利率为4.21%；2019年11月4日，公司发行了2019年度第六期中期票据（简称：19华发集团MTN006），

本期发行规模为 10 亿元，期限 5 年，票面利率为 4.39%。

7、经国家发展和改革委员会发改企业债券【2019】【114】号文件核准，本公司获准发行【200】亿元公司债券。2019年10月30日，公司发行了2019年度第一期公司债券（简称：19华发集团01），本期发行规模为10亿元，期限5+5年，票面利率为4.43%。

8、经中国证券监督管理委员会以证监许可【2019】【3】号文件核准，子公司珠海华发投资控股有限公司获准发行【50】亿元公司债券。2019年1月23日，公司发行了2019年度第一期公司债券（简称：19珠控01），本期发行规模为25亿元，期限5年，票面利率为4.59%；2019年3月14日，公司发行了2019年度第二期公司债券（简称：19珠纾02），本期发行规模为20亿元，期限3+2年，票面利率为4.19%；2019年8月21日，公司发行了2019年度第三期公司债券（简称：19珠控02），本期发行规模为5亿元，期限5年，票面利率为3.83%。

9、经上海证券交易所以上证函【2019】【560】号文批准，子公司华金证券股份有限公司获准发行【17.5】亿元证券公司次级债券。2019年7月25日，公司发行了2019年度第一期私募证券公司债券（简称：19华金C1），本期发行规模为10亿元，期限3年，票面利率为4.88%。

10、本公司经国家发展和改革委员会发改办外资备【2019】【382】号文件核准，以子公司华发集团2019年第一期有限公司作为发行主体，于2019年7月3日在香港联合交易所发行3亿美元境外债券。债券名称：HUAFA 2019 I CO.LTD. 4.25% GUARANTEED BONDS 2024(5976)，代码为HF19IB2407，债券期限为5年，票面利率为4.25%，债券每半年付息一次，到期时支付本金。债券由本公司直接提供无条件、无可撤销担保。

11、子公司珠海华发实业股份有限公司发行债券情况如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15华发01*1	100	2015-11-26	3+2年	2,945,500,000.00
16华发01*2	100	2016-3-2	3+2年	500,000,000.00
16华发03*2	100	2016-3-21	3+2年	1,500,000,000.00
16华发05*3	100	2016-9-13	3+2年	2,000,000,000.00
18华发01*4	100	2018-3-14	2+1年	2,500,000,000.00
18华发03*5	100	2018-12-10	2+1年	1,500,000,000.00
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
17华发实业MTN002*6	100	2017-7-27	5年	1,000,000,000.00

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 华发实业 MTN003*6	100	2017-9-28	5 年	2,000,000,000.00
18 华发实业 MTN001*6	100	2018-10-30	3 年	1,000,000,000.00
合计				18,475,000,000.00

*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%。

（二）权益工具（优先股或永续债等金融工具）的发行情况

本公司及子公司通过永续信托、永续债券融资计划、永续中票等接受以下权益工具融资：

发行主体	项目名称	发行时间	发行金额（万元）	到期日或续期情况
珠海华发集团有限公司	交银国际-永续信托	2018-12-21	100,000.00	2+N
珠海华发集团有限公司	交银国际-永续信托	2019-6-11	85,500.00	1.5+2N
珠海华发集团有限公司	交银国际-永续信托	2019-6-11	9,500.00	1.5+2N
珠海华发集团有限公司	兴业国际-永续信托	2018-12-27	100,000.00	3+N
珠海华发集团有限公司	中海信托-永续信托	2019-12-13	80,000.00	2+N
珠海华发集团有限公司	上海银行-永续债权融资计划	2019-12-27	46,115.00	2+N
珠海华发集团有限公司	西部信托-永续债权融资计划	2019-06-28	100,000.00	3+N
珠海华发集团有限公司	农业银行-永续中票	2017-12-8	200,000.00	5+N
珠海华发集团有限公司	农业银行-永续中票	2017-12-20	400,000.00	5+N
珠海华发集团有限公司	农行、中信-永续中票	2019-12-6	100,000.00	3+N
珠海华发集团有限公司	光大、平安-永续中票	2019-12-11	80,000.00	3+N
珠海华发集团有限公司	光大、平安-永续中票	2019-12-11	20,000.00	5+N
珠海华发综合发展有限公司	农业银行-永续信托	2019-6-28	127,086.12	2+N
珠海华发综合发展有限公司	农业银行-永续信托	2019-7-12	25,000.00	2+N

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行主体	项目名称	发行时间	发行金额（万元）	到期日或续期情况
珠海华发综合发展有限公司	农业银行-永续信托	2019-8-2	47,913.88	2+N
珠海华发综合发展有限公司	上海国际信托-永续信托	2017-12-29	180,000.00	3+N
珠海华发综合发展有限公司	16 珠海华发 MTN001-永续中票	2016-9-28	200,000.00	5+N
珠海华发综合发展有限公司	16 珠海华发 MTN002-永续中票	2016-12-5	220,000.00	5+N
珠海华发综合发展有限公司	15 珠海华发 MTN003-永续中票	2015-12-15	280,000.00	5+N
珠海华发实业股份有限公司	2018 年度第一期债权融资计划	2018-9-29	50,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	2018 年度第二期债权融资计划	2018-9-30	10,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	2018 年度第三期债权融资计划	2018-12-24	60,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	2018 年度第四期债权融资计划	2018-12-25	40,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	18 华发实业 MTN002	2018-12-25	150,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	19 华发实业 MTN001	2019-5-27	100,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	19 华发实业 MTN002	2019-9-10	100,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	2019 年度第一期债权融资计划	2019-6-26	30,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	2019 年度第二期债权融资计划	2019-6-26	30,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	2019 年度第三期债权融资计划	2019-6-28	20,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	2019 年度第四期债权融资计划	2019-9-29	10,000.00	可续期
珠海华发实业股份有限公司	2019 年度第五期债权融资计划	2019-10-16	40,000.00	可续期
合计			3,041,115.00	

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》、《企业会计准则解释第 7 号》相关规定，本公司将母公司发行的永续债权计入其他权益工具，子公司发行的永续债权计入少数股东权益。

（三）其他债券发行情况

详见附注八、51 及附注八、56。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）重要重组整合

根据珠国资〔2020〕71号《关于华发集团重组整合有关事项的通知》、《珠海市人民政府关于印发珠海市市属国有企业重组整合方案的通知》（珠府〔2020〕20号），本公司将进行如下重组整合：（1）珠海城市建设集团有限公司（剥离珠海城建现代交通有限公司100%股权、珠海城建公共自行车有限公司100%股权、与珠海城建现代交通有限公司生产经营后勤保障等相关的资产及物业、珠海城市建设集团有限公司应收珠海城建公共自行车有限公司1,814.20万元债权、公交站台资产及对应债务、珠海市粤华园林绿化建设管理有限公司100%股权、珠海市晟华园林建设管理有限公司100%股权、珠海城建鹤洲建设开发有限公司100%股权、珠海免税企业集团有限公司23%股权和珠海城建地产开发有限公司持有的珠海交建工程有限公司32%股权）将无偿划转至本公司作为二级企业，与本公司下属城市运营板块进行整合。（2）珠海市安居集团有限公司将无偿划转至本公司作为二级企业，与本公司下属保障房业务进行整合。（3）珠海市会展集团有限公司持有的梅华东路491号办公楼资产将无偿划转至本公司下属珠海华发城市艺术有限公司，原珠海市会展集团有限公司航展以外的会展业务整合至本公司现代服务板块。（4）珠海市建筑设计院改制完成后将无偿划转本公司。

（2）发行债券

截止报告日，本公司及子公司期后债券发行情况如下：

公司	批文	证券名称	起息日	到期日期	发行规模(亿)
本公司	发改企业债券【2019】114号	20华发集团01	2020/1/17	2030/1/17	10.00
本公司	中市注协【2018】SCP128号	20华发集团SCP001	2020/1/10	2020/10/6	10.00
本公司	中市注协【2018】SCP128号	20华发集团SCP002	2020/1/17	2020/10/13	10.00
本公司	中市注协【2019】SCP423号	20华发(疫情防控债)SCP003	2020/2/5	2020/5/5	10.00
本公司	中市注协【2018】SCP128号	20华发集团SCP004	2020/2/20	2020/11/16	5.00
本公司	中市注协【2019】SCP423号	20华发集团SCP005	2020/3/2	2020/11/27	7.00
本公司	中市注协【2018】SCP128号	20华发集团SCP006	2020/3/2	2020/8/29	5.00
本公司	中市注协【2019】SCP423号	20华发集团SCP007	2020/3/4	2020/11/29	5.00
本公司	中市注协【2018】SCP128号	20华发集团SCP008	2020/3/24	2020/12/19	10.00
本公司	中市注协【2018】SCP128号	20华发集团SCP009	2020/4/15	2021/1/10	10.00
本公司	中市注协【2018】SCP128号	20华发集团SCP010	2020/4/17	2021/1/12	8.00
本公司	发改企业债券【2019】114号	20华发02	2020/2/24	2025/2/24	15.80
华金证券股份有限公司	上证函【2019】560号	20华金C1	2020/3/10	2023/3/9	7.50
珠海华发投资控股有限公司	证监许可【2020】177号	20华控01	2020/3/16	2025/3/16	10.00
珠海华发投资控股有限公司	中市注协【2018】SCP338号	20华发投控SCP001	2020/3/11	2020/12/6	5.00
珠海华发投资控股有限公司	证监许可【2020】177号	20华控02	2020/4/14	2025/4/14	10.00
华发股份	证监许可【2019】2714号	20华发02(第一期,5年期公司债券,15.8亿)	2020/2/25	2025/2/25	40.00
华发股份	中市协注[2018]MTN735号	20华发实业MTN001	2020/2/19	2023/2/19	5.70
珠海华发综合发展有限公司	证监许可【2019】2648号	20华综Y1	2020/3/16	2023/3/16	10.00

（3）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，并就其对公司未来财务状况、经营成果等方面的影响展开持续评估。

（4）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573,581.00万元，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。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

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

子公司华发股份于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。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2020年4月29日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	珠海市	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质
珠海容闲学校	珠海	教育事业	子公司	非营利组织
珠海市华发对外交流培训学校	珠海	教育事业	子公司	非营利组织

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
阳江华阳投资控股有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
阳江华阳招商咨询顾问有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
阳江华阳开发建设有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
珠海横琴新区稀贵商品交易中心有限公司	本公司的联营企业

关联方名称	与本公司关系
珠海华莘生态科技有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
珠海华兆生态科技有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
珠海市住房租赁发展投资有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
珠海华隆投资有限公司	本公司的联营企业
珠海城际轨道实业有限公司	本公司的联营企业
珠海城轨地下交通换乘中心建设有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
珠海拱北口岸改扩建项目管理有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
珠海情侣海岸建设有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
华金资本及其子公司	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
珠海琴发实业有限公司	本公司合营企业之子公司
上海华泓钜盛房地产开发有限公司	本公司的联营企业
横琴华通金融租赁有限公司	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
南京仁恒江岛置业有限公司	本公司联营企业之子公司
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
英飞尼迪投资控股集团有限公司	本公司的合营企业
中冶华发公共综合管廊有限公司	本公司的合营企业
珠海科技创业投资有限公司及其子公司	委托管理公司
宁波招海置业有限公司	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
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
上海临港华发企业发展有限公司	本公司的联营企业
珠海华金阿尔法三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
珠海华金阿尔法一号基金合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	本公司的联营企业
珠海英飞尼迪创业投资基金（有限合伙）	本公司的联营企业
珠海智慧产业园发展有限公司	本公司的联营企业
珠海横琴新区铎创汇金资产管理有限公司	本公司的联营企业
珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
珠海铎盈投资有限公司	本公司的联营企业
珠海华金领创基金管理有限公司	本公司的联营企业
珠海华金慧源投资管理有限公司	本公司的联营企业
珠海华金创新投资有限公司	本公司的联营企业
珠海华冠科技股份有限公司	本公司的联营企业
珠海华方物业运营管理有限公司	本公司的合营企业
珠海华发坭湾房产开发有限公司	本公司的合营企业
阳江华钰开发建设管理有限公司	实际控制人施加重大影响的企业

关联方名称	与本公司关系
阳江华创开发建设管理有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
武汉华发中城荟商业管理有限公司	本公司的合营企业
天津瑞骏房地产开发有限责任公司	本公司的联营企业
沈阳中东港商业地产开发有限公司	本公司的合营企业
深圳融祺投资发展有限公司	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
交投嘉华（宜昌）城市发展有限公司	本公司的联营企业
惠州融拓置业有限公司	本公司的合营企业
华实中建新科技（珠海）有限公司	本公司联营企业之子公司
广州市润晔置业有限公司	本公司的联营企业
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
广州广宏房地产开发有限公司	本公司的合营企业

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华金资本及其子公司	投资咨询管理服务收入	11,915,151.36	9,913,797.35
华金资本及其子公司	咨询顾问费	13,223,561.64	20,846,122.11
华金资本及其子公司	中以大会服务费收入	---	3,522,289.00
华金资本及其子公司	财务尽调费	199,000.00	---
合计		25,337,713.00	34,282,208.46

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营联营企业	设计、广告服务	15,905,787.61	1,937,599.80
合营联营企业	服务费	33,204,762.28	15,448,068.68
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	---
华金资本及其子公司	公务车维修费	660.00	16,470.00
华金资本及其子公司	招聘及培训服务	294,170.45	252,388.12
华金资本及其子公司	住宿费	17,846.13	41,882.01
华金资本及其子公司	物业费及清洁费	1,136,320.08	901,066.56
华金资本及其子公司	空调费及水电费	874,304.26	346,758.01
华金资本及其子公司	销售办公楼	20,929,660.00	47,217,960.00

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华金资本及其子公司	装修设计费	---	584,965.80
合计		169,261,740.95	66,747,158.98

(1) 租赁

本公司作为出租方

关联方	租赁资产种类	本期确认的租 赁收入	上期确认的租 赁收入
珠海容闲学校	房屋建筑物	19,500,000.00	19,500,000.00
合营联营企业（集团）	房屋建筑物	13,739,540.98	12,886,407.33
华金资本及其子公司	房屋建筑物	---	1,568,636.00
合 计		33,239,540.98	33,955,043.33

(2) 与关联方共同投资设立基金公司

A 本公司与华金资本子公司珠海华金慧源投资管理有限公司管理的珠海华金慧源投资管理企业（有限合伙）（以下简称“华金慧源”）共同发起设立珠海华金慧源股权投资基金（有限合伙）（以下简称“基金”），基金认缴出资规模为人民币 6.00 亿元，其中本公司作为有限合伙人认缴出资 29,400.00 万元，占合伙人认缴出资总额的 49%，华金慧源作为普通合伙人认缴出资 600.00 万元，占合伙人认缴出资总额的 1%，其余资金另行募集。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司完成出资 10,290 万元。

B 珠海发展投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海基金”）与华金资本下属子公司珠海华金领创基金管理有限公司（以下简称“华金领创”）、及珠海高新创业投资有限公司（以下简称“高新创投”）共同发起设立珠海虹华新动能股权投资基金（有限合伙）（以下简称“新动能基金”），基金规模 3.16 亿元。其中华金领创作为普通合伙人和基金管理人认缴出资 100 万元，珠海基金、高新创投作为有限合伙人分别认缴出资 21,000 万元和 10,500 万元，基金投向为新一代信息技术等新兴产业企业。截止 2019 年 12 月 31 日，子公司珠海基金完成出资 21,000.00 万元。

C 珠海发展投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海基金”）与华金资本子下子公司珠海华金领创基金管理有限公司（以下简称“华金领创”）共同发起设立珠海华金创盈六号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“创盈六号”），基金认缴规模为 3.16 亿元，其中华金领创作为普通合伙人和基金管理人认缴出资 100 万元，珠海基金作为有限合伙人认缴出资 3.15 亿元，基金投向为符合国家产业政策的具有良好发展潜力的战略新兴产业，重点为物流运输产业。截止 2019 年 12 月 31 日，子公司珠海基金已完成出资 31,500.00 万元。

D 珠海发展投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海基金”）与华金资本下属子公司珠海华金领创基金管理有限公司签署了合伙协议，共同发起设立珠海华金创盈十号股权投资基金合伙企业（有限合伙），基金规模 2.11 亿元，其中华金领创担任普通合伙人、执行事务合伙人及管理人，认缴出资 100 万元，珠海基金作为有限合伙人认缴出资 2.10

亿元，珠海华金创盈十号股权投资基金合伙企业（有限合伙）主要投资（但不局限于）符合国家产业政策、具有良好发展潜力的战略新兴产业，重点为第三代半导体行业。截止 2019 年 12 月 31 日，子公司珠海基金已完成出资 21,000.00 万元。

E 珠海华发实体产业投资控股有限公司（以下简称“华实控股”）与华金资本下属子公司珠海铎盈投资有限公司（以下简称“铎盈投资”）共同发起设立珠海华金阿尔法四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“基金”），基金总规模 10.01 亿元。其中，铎盈投资作为普通合伙人和管理人认缴出资人民币 100 万元，华实控股作为有限合伙人认缴出资人民币 100,000 万元。基金将重点投向先进制造、医疗健康领域的子基金或项目。截止 2019 年 12 月 31 日，子公司华实控股已完成出资 10,000.00 万元。

F 华发股份子公司珠海华发华宜投资控股有限公司与华金资本下属子公司珠海华金创新投资有限公司（以下简称“华金投资”）、本公司联营企业珠海华金阿尔法一号基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“阿尔法一号”）等共同参与投资珠海知行并进文化产业投资基金（有限合伙）（以下简称“基金”），基金认缴规模 50.5 亿元人民币，认缴出资规模 25.25 亿元，其中，华金投资下属全资子公司珠海华金智行投资有限公司（以下简称“华金智行”）作为普通合伙人累计认缴出资不超过 505.05 万元，占基金规模的 0.1%；华发华宜、阿尔法一号作为有限合伙人，分别认缴出资 6 亿元、4 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，华发华宜已出资 48,000.00 万元。

（3）关联方担保情况

本公司（不含华发股份）对外提供的担保

A 债券担保

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
本公司	华金资本	300,000,000.00	2016年6月27日	2021年6月27日	否
合计		300,000,000.00			

本公司为华金资本 2016 年发行的总额为 3 亿元的“16 力合债”提供全额连带责任保证担保，华金资本以其持有的珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）合伙权益份额及收益权为本公司的担保提供反担保。

B 借款担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
本公司	珠海容闳学校	100,000,000.00	2018年2月1日	2021年1月31日
合计		100,000,000.00		

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华发股份对外提供的担保：

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
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 根据华发股份 2018 年度股东大会批准的《关于公司 2019 年度担保计划的议案》，同意华发股份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，华发股份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 根据华发股份 2019 年第五次临时股东大会决议批准，同意华发股份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，华发股份实际担保 16,294,111.82 元。

(4) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
利息收入	合营及联营企业	607,744,143.19	187,919,230.03
利息支出	合营及联营企业	956,666.67	0
资金存管利息支出	合营及联营企业（集团）	11,441,521.94	9,287,996.05
资金存管利息支出	科创投及其子公司	3,066,598.21	3,484,350.61
利息收入	科创投及其子公司	35,887,500.00	
利息收入	阳江华阳开发建设有限 公司	25,375,487.24	11,718,277.45
利息收入	阳江华创开发建设有限 公司	13,176,535.56	
利息收入	珠海华兆生态科技有限 公司	631,218.00	880,562.67
利息收入	珠海华莘生态科技有限 公司	525,361.67	677,425.00
资金存管利息支出	华金资本及其子公司	138,505.65	310,686.03
利息收入	华金资本及其子公司	19,678,295.07	13,115,117.10
合计		718,621,833.20	227,393,644.94

(5) 关联方资金拆借

A 向关联方拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日
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
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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日
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
横琴华通金融租赁有限公司*1	145,512,107.11	2019/2/20	按季偿还
横琴华通金融租赁有限公司*1	154,487,892.89	2019/2/19	2020/12/12

*1 依据华发股份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》，华发股份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。

B 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
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	/	

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
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	/	
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	分批归还
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	USD 110,100,000	2019/5/31	2019/7/30	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	USD 6,368,655	2019/5/31	2019/8/23	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	USD 30,331,333	2019/7/30	2019/8/23	
珠海市碧海碧桂园房地产开发有限公司	USD 29,360,000	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	分批归还

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
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	分批归还
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	
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	/	

珠海华发集团有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
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	/	
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	/	
横琴华通金融租赁有限公司	800,000,000.00	2019/12/30	2020/1/3	
珠海华金资本股份有限公司	100,000,000.00	2018/5/10	2019/5/9	
珠海华金资本股份有限公司	40,000,000.00	2018/5/28	2019/5/27	
珠海华金资本股份有限公司	40,000,000.00	2018/7/17	2019/7/16	
珠海华冠科技股份有限公司	6,000,000.00	2018/1/18	2019/1/17	
珠海华冠科技股份有限公司	3,000,000.00	2018/2/5	2019/2/4	
珠海华冠科技股份有限公司	10,000,000.00	2018/3/8	2019/3/7	
珠海华冠科技股份有限公司	10,000,000.00	2018/6/20	2019/6/19	

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
珠海华冠科技股份有限公司	11,000,000.00	2018/12/27	2019/12/26	
珠海华冠科技股份有限公司	4,000,000.00	2019/3/4	2019/12/2	
珠海华冠科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/3/4	2020/3/3	
珠海华冠科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/3/13	2020/3/12	
珠海华金资本股份有限公司	80,000,000.00	2019/3/20	2019/10/8	
珠海华金资本股份有限公司	30,000,000.00	2019/3/20	2019/12/31	
珠海华金资本股份有限公司	70,000,000.00	2019/3/20	2020/3/19	
珠海华金资本股份有限公司	40,000,000.00	2019/3/20	2020/3/19	
珠海华金资本股份有限公司	50,000,000.00	2019/5/5	2020/5/4	
珠海华金资本股份有限公司	50,000,000.00	2019/5/5	2020/5/4	
珠海华金资本股份有限公司	50,000,000.00	2019/5/21	2020/5/20	
珠海华金资本股份有限公司	49,800,000.00	2019/7/11	2020/7/10	
珠海华金资本股份有限公司	50,000,000.00	2019/9/29	2020/9/28	
阳江华阳开发建设有限公司	426,000,000.00	2017/12/8	2024/9/28	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	珠海拱北口岸改扩建项目管理有限公司	2,106,200.00	305,597.08
应收账款	珠海情侣海岸建设有限公司	6,196,208.15	7,964,763.13
应收账款	珠海华兆生态科技有限公司	71,164.88	145,569.94
应收账款	珠海市住房租赁发展投资有限公司	72.52	5,064.49
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	
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	

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
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	
应收账款	珠海容阔学校	3,000,000.00	
应收账款	珠海市华发对外交流培训学校	3,000,000.00	
应收账款	珠海华莘生态科技有限公司	23,516.90	
应收账款	珠海城轨地下交通换乘中心建设有限公司	13,172.86	
应收账款	阳江华阳开发建设有限公司	10,242.38	
应收账款	华金资本		23,608,980.00
其他应收款	珠海华兆生态科技有限公司	27,068,782.00	19,078,494.92
其他应收款	珠海华莘生态科技有限公司	11,974,638.33	12,350,320.77
其他应收款	珠海市住房租赁发展投资有限公司		1,447,753.72
其他应收款	珠海拱北口岸改扩建项目管理有限公司	216,744,470.27	209,521,617.56
其他应收款	阳江华阳投资控股有限公司		85,157,030.85
其他应收款	阳江华阳开发建设有限公司	144,018,000.00	135,328,000.00
其他应收款	珠海城轨地下交通换乘中心建设有限公司	17,040,000.00	
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
其他应收款	珠海城轨地下交通换乘中心建设有限公司		17,040,000.00
其他流动资产	珠海科技创业投资有限公司	2,000,000,000.00	
其他流动资产	阳江华创开发建设管理有限公司	330,400,000.00	
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

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
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发有限公司	106,717,165.00	100,748,502.49
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	
委托贷款	珠海城轨地下交通换乘中心建设有限公司		12,331,100.00
委托贷款	阳江华阳开发建设有限公司	426,000,000.00	368,000,000.00
发放贷款及垫款	华金资本及其子公司	369,800,000.00	400,000,000.00

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	珠海容闲学校	100,000,000.00	
其他应付款	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	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会		7,083,100.00
其他应付款	英飞尼迪投资控股集团有限公司		3,731,568.24
其他应付款	华金资本		224,280.00
长期借款	横琴华通金融租赁有限公司	154,487,892.89	
吸收存款	珠海城轨地下交通换乘中心建设有限公司	6,061,914.63	5,267,673.16
吸收存款	珠海拱北口岸改扩建项目管理有限公司	554,440.36	548,021.03
吸收存款	珠海情侣海岸建设有限公司	126,252,579.52	141,931,989.94
吸收存款	阳江华阳投资控股有限公司	192,197,876.44	702,045.12
吸收存款	阳江华阳招商咨询顾问有限公司	96,518.81	604,104.62
吸收存款	阳江华阳开发建设有限公司	15,181,825.87	3,269,416.53
吸收存款	珠海容闲学校	69,995,428.05	119,547,576.13
吸收存款	珠海华兆生态科技有限公司	5,305,407.89	64,671.76
吸收存款	珠海市住房租赁发展投资有限公司	6,835.12	13,089.47
吸收存款	珠海华莘生态科技有限公司	759,832.61	291,128.44
吸收存款	珠海华隆投资有限公司	6,835,417.84	658,201.78
吸收存款	珠海横琴新区稀贵商品交易中心有限公司	17,442.29	17,317.39
吸收存款	珠海城际轨道实业有限公司	28,537.21	28,436.16
吸收存款	中冶华发公共综合管廊有限公司	96,506,245.74	93,438,466.52

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
吸收存款	珠海科技创业投资有限公司及其子公司	264,027,078.20	33,345,520.06
吸收存款	珠海琴发投资有限公司	119,568.49	96,065.07
吸收存款	珠海琴发实业有限公司	156,208.91	148,129.38
吸收存款	华金资本及其子公司	95,908,747.93	64,190,437.84
吸收存款	珠海华金阿尔法三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,901.22	100,592,301.81
吸收存款	珠海华金阿尔法一号基金合伙企业（有限合伙）	100,299,255.26	945,313.99
吸收存款	英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	35,887.40	35,552.52
吸收存款	珠海英飞尼迪创业投资基金（有限合伙）	4,241.39	1,478,286.15
吸收存款	珠海智慧产业园发展有限公司	42,053,890.67	43,069,751.57
吸收存款	珠海横琴新区铎创汇金资产管理有限公司	12,825,589.26	18,318,026.36
吸收存款	珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200,782,938.00	223,068,319.59
吸收存款	阳江华钰开发建设管理有限公司	3,008,542.77	

十三、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,408,705.42	100.00	967,249.12	15.09

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	6,408,705.42	100.00	967,249.12	15.09

应收账款按种类披露（续）：

种 类	年 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,263,785.75	100.00	326,378.58	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,263,785.75	100.00	326,378.58	10.00

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期 末 数		
	账 面 余 额		坏 账 准 备
	金 额	比 例 (%)	
1年以内（含1年）	3,144,919.67	49.07	314,491.97
1至2年	3,263,785.75	50.93	652,757.15
合 计	6,408,705.42	100.00	967,249.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
珠海国利工贸有限公司	6,408,705.42	100.00	967,249.12
合 计	6,408,705.42	100.00	967,249.12

2、其他应收款

项 目	期 末 余 额	年 初 余 额
应收利息	403,849,870.37	0.00

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	0.00	45,728,100.00
其他应收款项	8,502,217,989.34	13,937,325,450.58
合 计	8,906,067,859.71	13,983,053,550.58

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
应收借款利息	403,849,870.37	0.00
小 计:	403,849,870.37	0.00
减: 坏账准备	0.00	0.00
合 计	403,849,870.37	0.00

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	0.00	45,728,100.00		否
小计:	0.00	45,728,100.00		
减: 坏账准备	0.00	0.00		
合 计	0.00	45,728,100.00	—	—

(3) 其他应收款项

① 其他应收款项按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	8,504,157,697.75	99.87	13,260,049.76	0.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中: 账龄组合	2,000.00	0.00	1,200.00	0.60
组合小计	2,000.00	0.00	1,200.00	0.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	11,319,541.35	0.13	0.00	0.00
合 计	8,515,479,239.10	100.00	13,261,249.76	0.16

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	13,945,036,176.09	99.96	13,260,049.76 0.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项			
其中：账龄组合	2,000.00	0.00	1,200.00 60.00
组合小计	2,000.00	0.00	1,200.00 60.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,548,524.25	0.04	0.00 0.00
合 计	13,950,586,700.34	100.00	13,261,249.76 0.10

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
珠海华发文教旅游产业发展有限公司	936,574,468.97	0.00	1-2年 1,252,916.00元； 2-3年 235,708,506.83元； 3年以上 699,613,046.14元	0.00	单项减值测试后不计提坏账
珠海华发体育发展有限公司	895,800,000.00	0.00	1年以内 817,600,000.00元； 1-2年 78,200,000.00元	0.00	单项减值测试后不计提坏账
珠海华发城市艺术发展有限公司	9,287,411.22	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
珠海华发创新投资控股有限公司	2,386,686,080.00	0.00	1年以内 392,256,080.00元； 1-2年 1,927,223,620.69元； 2-3年 67,206,379.31元	0.00	单项减值测试后不计提坏账
成发企业有限公司	67,622,053.87	0.00	1年以内 2,483,629.06元， 1-2年 1,727,151.15元， 2-3年 1,404,927.62元， 3年以上 62,006,346.04元	0.00	单项减值测试后不计提坏账
裕发(澳门)有限公司	29,295,552.07	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
珠海华发商贸控股有限公司	1,588,408,885.13	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
北京铎发企业管理有限公司	22,974,205.92	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
珠海华发智谷投资运营有限公司	500,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
珠海华发体育运营管理有限公司	265,733,668.15	0.00	1年以内 64,754,847.95元， 1-2年 51,143,352.70元，2-3年 105,256,154.14元，3年以上 44,579,313.36元	0.00	单项减值测试后不计提坏账
珠海城轨地下交通换乘中心建设有限公司	17,040,000.00	0.00	2-3年	0.00	单项减值测试后不计提坏账
珠海拱北口岸改扩建项目管理有限公司	216,744,470.27	0.00	1年以内 7,224,547.89元， 1-2年 14,840,442.53元，2-3年 31,659,293.82元，3年以上 163,020,186.03元。	0.00	单项减值测试后不计提坏账
珠海铎寿开发建设有限公司	645,400,000.00	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
香港华发投资控股有限公司	816,930,852.39	0.00	1年以内 15,165,266.16元， 1-2年 801,765,586.23元	0.00	单项减值测试后不计提坏账
阳江华阳开发建设有限公司	16,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
代垫项目管理费	13,260,049.76	13,260,049.76	3年以上	100.00	预计无法收回
交银国际信托有限公司	19,500,000.00	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
五矿国际信托有限公司	9,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	单项减值测试后不计提坏账
兴业国际信托有限公司	10,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
中信信托有限责任公司	8,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
西部信托有限公司	10,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
中海信托股份有限公司	19,900,000.00	0.00	1年以内	0.00	单项减值测试后不计提坏账
合计	8,504,157,697.75	13,260,049.76	--	--	--

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	2,000.00	100.00	1,200.00	2,000.00	100.00	1,200.00
合计	2,000.00	100.00	1,200.00	2,000.00	100.00	1,200.00

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备	
珠海华发创新投资控股有限公司	往来款	2,386,686,080.00	1年以内392,256,080.00元； 1-2年1,927,223,620.69元； 2-3年67,206,379.31元	22.01	0.00	
珠海华发商贸控股有限公司	往来款	1,588,408,885.13	1年以内	14.65	0.00	
珠海华发文教旅游产业发展有限公司	往来款	936,574,468.97	1-2年1,252,916.00元；2-3年 235,708,506.83元； 3年以上699,613,046.14元	8.64	0.00	
珠海华发体育发展有限公司	往来款	895,800,000.00	1年以内817,600,000.00元； 1-2年78,200,000.00元	8.26	0.00	
香港华发投资控股有限公司	往来款	816,930,852.39	1年以内 15,165,266.16元， 1-2年 801,765,586.23元	9.59	0.00	
合计		6,624,400,286.49		—	77.79	0.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合并子公司投资	10,148,792,678.51	10,825,180,464.99	0.00	20,973,973,143.50
对未合并子公司投资	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
对联营企业投资	835,897,623.72	284,578,694.41	30,456,144.81	1,090,020,173.32
小计	10,994,690,302.23	11,109,759,159.40	30,456,144.81	22,073,993,316.82
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,994,690,302.23	11,109,759,159.40	30,456,144.81	22,073,993,316.82

(2) 对合并子公司投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额
珠海华发实业股份有限公司	1,948,718,977.71	1,948,718,977.71	0.00	1,948,718,977.71
珠海华发商贸控股有限公司	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00	0.00	1,020,000,000.00

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额
珠海华发综合发展有限公司	735,404,332.80	735,404,332.80	0.00	735,404,332.80
珠海华发投资控股有限公司	13,247,541,400.00	4,700,061,400.00	8,547,480,000.00	13,247,541,400.00
珠海华发文教旅游产业发展有限公司	616,547,705.82	588,100,000.00	28,447,705.82	616,547,705.82
珠海铎创股权投资管理有限公司	103,367,425.93	15,000,000.00	88,367,425.93	103,367,425.93
香港华发投资控股有限公司	60,912,720.00	60,912,720.00	0.00	60,912,720.00
珠海华发集团财务有限公司	980,595,248.00	980,595,248.00	0.00	980,595,248.00
珠海华发控股有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
珠海发展投资基金（有限合伙）	1,660,885,333.24	0.00	1,660,885,333.24	1,660,885,333.24
珠海华发实体产业投资控股有限公司	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	20,973,973,143.50	10,148,792,678.51	10,825,180,464.99	20,973,973,143.50

(3) 对未合并子公司投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额
珠海容闳学校	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

(4) 其他股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额
珠海华金慧源股权投资基金（有限合伙）	102,900,000.00	40,072,460.80	48,851,236.53	88,923,697.33
珠海创业投资引导基金有限公司	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	200,000,000.00
珠海农村信用合作社	445,500,000.00	685,299,956.14	6,989,322.12	692,289,278.26
珠海科技创业投资有限公司	90,800,000.00	110,525,206.78	-1,718,009.05	108,807,197.73
合 计	839,200,000.00	835,897,623.72	254,122,549.60	1,090,020,173.32

4、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
租赁收入	24,123,051.22	18,597,208.90	22,124,557.65	1,341,639.30
主营业务小计	24,123,051.22	18,597,208.90	22,124,557.65	1,341,639.30
2、其他业务				
宿舍租金	43,095.53	0.00	28,792.83	0.00
服务费收入	20,709,622.72	20,456,792.53	66,423,869.65	0.00
停车费收入			571,428.50	2,849,056.61

珠海华发集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资金使用费收入	123,512,673.14			
其他业务小计	144,265,391.39	20,456,792.53	67,024,090.98	2,849,056.61
合 计	168,388,442.61	39,054,001.43	89,148,648.63	4,190,695.91

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,507,720.45	49,673,532.47
被投资单位宣告分派的利润	1,269,299,200.27	722,971,824.90
合 计	1,318,806,920.72	772,645,357.37





此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)



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

统一社会信用代码
91110105592343655N

名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙
执行事务合伙人	徐华



成立日期 2011年12月22日
 合伙期限 2011年12月22日至 长期
 主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计企业会计报表；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。（下期出资时间为2020年12月31日。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02月04日

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

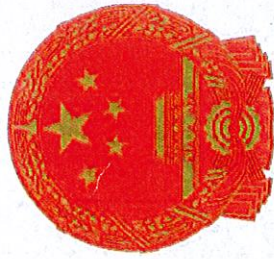


经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号: 11 发证时间: 二〇二〇年四月 四日
证书有效期至: 二〇二〇年四月 四日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书序号：NO. 019877

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
 主任会计师：徐华
 办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特大厦
 层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

发证机关：



北京市财政局
二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制