

珠海华发实业股份有限公司
600325

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事局报告.....	6
六、 重要事项.....	9
七、 财务会计报告（未经审计）附后.....	20
八、 备查文件目录.....	20

一、重要提示

(一) 本公司董事局、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事局会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	袁小波
主管会计工作负责人姓名	俞卫国
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	何玉冰

公司负责人袁小波、主管会计工作负责人俞卫国及会计机构负责人（会计主管人员）何玉冰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	珠海华发实业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华发股份
公司的法定英文名称	Huafa Industrial Co.,LTD.Zhuhai
公司的法定英文名称缩写	Huafa Industrial share
公司法定代表人	袁小波

(二) 联系人和联系方式

	董事局秘书	证券事务代表
姓名	侯贵明	阮宏洲
联系地址	珠海市昌盛路 155 号	珠海市昌盛路 155 号
电话	0756-8282111	0756-8282111
传真	0756-8281000	0756-8281000
电子信箱	zqb@cnuhafas.com	zqb@cnuhafas.com

(三) 基本情况简介

注册地址	珠海市昌盛路 155 号
注册地址的邮政编码	519030
办公地址	珠海市昌盛路 155 号
办公地址的邮政编码	519030
公司国际互联网网址	www.cnuhafas.com
电子信箱	zqb@cnuhafas.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券及投资者关系管理部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华发股份	600325	

(六) 公司其他基本情况

企业法人营业执照注册号：440400000065217

组织机构代码：19256618-X

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	26,067,066,126.76	22,540,474,538.61	15.65
所有者权益(或股东权益)	6,400,365,972.49	6,237,704,175.27	2.61
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	7.83	7.63	2.62
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	420,656,874.81	419,630,830.23	0.24
利润总额	435,510,370.87	423,269,495.94	2.89
归属于上市公司股东的净利 润	244,314,740.75	290,368,097.28	-15.86
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	216,615,091.97	287,174,882.45	-24.57
基本每股收益(元)	0.299	0.355	-15.77
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.265	0.351	-24.50
稀释每股收益(元)	0.299	0.355	-15.77
加权平均净资产收益率 (%)	3.87	4.92	减少 1.05 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-351,026,033.37	609,094,851.39	-157.63
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.43	0.75	-157.33

2、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-173,776.66
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,874,500.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业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	9,174,686.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价	114,707.70

值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
对外委托贷款取得的损益	17,042,333.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,978,085.99
所得税影响额	-3,553,359.23
少数股东权益影响额（税后）	-757,529.06
合计	27,699,648.78

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		65,104 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
珠海华发集团有限公司	国有法人	21.91	179,055,046	0		质押 87,931,500
全国社保基金一零二组合	未知	3.26	26,658,552	16,080,902		无
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	未知	2.75	22,440,811	22,440,811		无
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	未知	2.69	21,999,972	-10,313,946		无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	2.49	20,319,279	-5,865,288		无
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	未知	2.14	17,466,094	17,466,094		无
珠海华发汽车销售有限	国有	1.48	12,068,524	0		质押 6,034,241

公司	法人					
珠海华发物业管理服务有限公司	国有法人	1.48	12,068,518	0	质押	6,034,259
中国银行股份有限公司—嘉实价值优势股票型证券投资基金	未知	1.38	11,242,650	11,242,650	无	
中国建设银行—工银瑞信红利股票型证券投资基金	未知	1.31	10,685,261	2,808,850	无	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
珠海华发集团有限公司		179,055,046		人民币普通股 179,055,046		
全国社保基金一零二组合		26,658,552		人民币普通股 26,658,552		
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金		22,440,811		人民币普通股 22,440,811		
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金		21,999,972		人民币普通股 21,999,972		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪		20,319,279		人民币普通股 20,319,279		
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金		17,466,094		人民币普通股 17,466,094		
珠海华发汽车销售有限公司		12,068,524		人民币普通股 12,068,524		
珠海华发物业管理服务有限公司		12,068,518		人民币普通股 12,068,518		
中国银行股份有限公司—嘉实价值优势股票型证券投资基金		11,242,650		人民币普通股 11,242,650		
中国建设银行—工银瑞信红利股票型证券投资基金		10,685,261		人民币普通股 10,685,261		
上述股东关联关系或一致行动的说明		已知第一大股东珠海华发集团有限公司、珠海华发汽车销售有限公司及珠海华发物业管理服务有限公司属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股				

	东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人,也未知其他流通股东之间是否存在关联关系。
--	---

前十名股东中,代表国家持股的单位为珠海华发集团有限公司、珠海华发汽车销售有限公司及珠海华发物业管理服务有限公司。上述股东中,珠海华发集团有限公司、珠海华发汽车销售有限公司及珠海华发物业管理服务有限公司的实际控制人为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事局报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 报告期内房地产政策、影响及公司采取的措施

2012 年上半年,为巩固房地产调控成果,国家坚持房地产调控不动摇,继续抑制投资投机需求,对地方出现的触及调控底线的微调政策进行严格控制,市场观望气氛浓厚,开发商面临库存压力和资金紧张的局面。另一方面,国家支持和保护自住性需求,随着自住需求的释放及首次购房信贷政策环境的改善,部分城市商品房成交量又出现了小幅上扬。

面对严峻的市场环境,公司董事局在年初就提出了转变观念,树立全局发展意识,紧跟市场发展方向,加大资源整合力度,全面加强统筹管理,确保公司运营安全平稳的工作思路。公司经营班子紧紧围绕董事局的战略部署,及时调整经营策略,最终取得了良好的工作成效。

2、 报告期内公司主要经营情况

报告期内公司实现营业收入 18.18 亿元,比上年同期减少 42.48%;实现营业利润总额 4.36 亿元,同比增长 2.89%;每股收益 0.299 元。截至 2012 年 6 月 30 日,公司总资产 260.67 亿元,比上年期末增长 15.65%。

3、 报告期内,公司主要做了以下几方面工作

(1) 加大营销统筹力度,全力推动楼宇销售

上半年,国家和地方政府对房地产市场继续执行从严从紧的宏观调控政策,尤其是受到珠海市“限购、限价”政策的后续影响,楼宇销售工作受到较大影响。为了扭转楼宇销售的不利局面,公司将楼宇销售作为公司经营管理的首要任务,全面加大营销统筹力度,全力推动楼宇销售,并取得较好的效果。

(2) 把握市场机遇,审慎实施项目拓展

上半年,由于受到了来自政策、资金和市场等因素的影响,市场拓展难度增大。公司董事局审时度势,运筹帷幄,既不失时机地抓住市场机遇,适度增加已进驻城市的投入,审慎实施项目拓展,稳步推进新城市、新市场的开发,为公司的长远发展积蓄能量;又适时调整战略决策,实施多元化发展

战略，着力向国家政策倾斜的产业发展，促进公司的投资项目向节能型商品房开发、一级土地开发和商业地产联动发展的目标不断迈进，为有效应对市场环境的变化，实现公司长期稳定健康发展奠定良好的基础。

(3) 加大投融资工作力度，加强资金统筹管理，确保公司的现金流稳健、顺畅

半年来，公司投融资工作小组积极履行职责，全面把控投融资各个环节，有条不紊地开展项目融资、项目投资和资金管理各项工作，在投融资和资金管理方面发挥了决策领导作用。

(4) 实施稳健的开发策略，适时把握开发节奏，稳步推进项目开发建设

上半年，公司根据房地产市场的客观形势，结合楼宇销售计划和资金情况，实施稳健的开发策略，根据市场情况适时把握开发节奏，稳步推进项目的开发建设。

(5) 加快推进管理体系优化工作，促进公司管控体系不断完善

随着公司规模的不壮大，下属公司不断增加，开发项目不断增多，完善公司的管理制度、优化内部管理体系和理顺工作流程等内部管理工作成为公司近年来需持续跟进的工作。今年上半年，公司在巩固去年管理体系优化工作成效的基础上，进一步强化内部管理，促进公司管控体系不断完善。

(6) 全面启动公司内部控制规范建设

2012年3月30日，公司召开第七届董事局第六十二次会议，审议通过了《关于〈内部控制规范实施工作方案〉的议案》，按照财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基础规范》及其配套指引的要求，启动了公司内部控制规范建设工作。通过此次内部控制规范建设，可以使公司内在原有的基础上得到更加完善和提高。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
房地产销售	1,769,801,444.00	753,222,315.32	57.44	-28.20	-52.60	增加 21.91 个百分点
合计	1,769,801,444.00	753,222,315.32	57.44	-28.20	-52.60	增加 21.91 个百分点
分产品						
房地产销售	1,769,801,444.00	753,222,315.32	57.44	-28.20	-52.60	增加 21.91 个百分点
合计	1,769,801,444.00	753,222,315.32	57.44	-28.20	-52.60	增加 21.91 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 258.78 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
珠海市	1,753,948,964.00	-25.18

中山市	3,913,000.00	-96.76
包头市	11,939,480.00	
合计	1,769,801,444.00	-28.20

3、主要控股公司经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

子公司	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
珠海华发投资发展有限公司	房地产开发	200,000,000.00	1,902,983,398.43	634,784,857.39	-3,728,488.67
珠海铎创经贸发展有限公司		800,000,000.00	4,548,135,407.11	2,535,452,516.13	404,834,445.34
珠海华融投资发展有限公司		650,000,000.00	1,383,589,226.31	817,506,418.73	1,948,969.86
珠海华纳投资发展有限公司		850,000,000.00	1,326,267,405.88	1,059,108,552.42	4,013,432.57
珠海华福商贸发展有限公司		800,000,000.00	3,571,848,120.00	731,344,422.36	-11,447,799.55
珠海华耀商贸发展有限公司		1,571,428,600.00	3,406,940,360.04	1,718,539,726.16	-8,320,604.70
中山市华发生态园房地产开发有限公司		30,000,000.00	574,675,720.37	333,167,370.39	-2,497,592.49
珠海市世荣房产开发有限公司		550,000,000.00	1,727,302,597.74	638,855,768.55	57,827,232.72

4、报告期内主要资产负债项目及经营成果比较分析情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	增减率	变动原因
应收账款	1,770,536.80	1,150,619.95	53.88%	应收广告收入增加
预付款项	1,368,088,821.46	2,368,660,697.05	-42.24%	部分预付地价款及竞投土地保证金转入开发成本所致
其他流动资产	50,000,000.00	350,000,000.00	-85.71%	委托贷款本期收回所致
长期待摊费用	77,493,948.88	48,040,098.63	61.31%	项目公司物业配套设施结转所致
短期借款	2,192,500,000.00	220,000,000.00	896.59%	流动资金借款增加所致
应付职工薪酬	3,929,335.78	1,348,488.29	191.39%	计提工会经费和职工教育经费所致
应付利息	89,250,000.00	26,250,000.00	240.00%	计提公司债券利息
其他应付款	1,525,951,955.83	865,947,447.09	76.22%	工程质保金增加和非全资子公司的合作方按股权比例投入的项目开发资金增加所致
递延所得税负债	7,034,298.95	2,554,335.02	175.39%	应纳税暂时性差异增加所致
少数股东权益	1,178,283,076.56	714,212,520.51	64.98%	少数股东增加投资所致
项目	本期数(1-6月)	上年同期(1-6月)		
营业收入	1,818,355,583.94	3,161,465,676.96	-42.48%	本期结转楼宇收入减少和上期发生转让在建开发项目所致
营业成本	809,673,306.13	2,159,000,137.43	-62.50%	营业收入减少相应营业成本减少所致
财务费用	38,125,260.25	7,778,673.97	390.13%	利息支出增加所致
资产减值损失	-3,036,719.86	66,079,132.75	-104.60%	上年同期其他应收款增加导致计提坏账准备增加所致
投资收益	17,157,041.01	208,520.36	8127.99%	委托贷款收益增加所致

营业外收入	16,252,675.41	4,390,563.35	270.17%	收购子公司产生收益所致
营业外支出	1,399,179.35	751,897.64	86.09%	支付违约金所致
经营活动产生的现金流量净额	-351,026,033.37	609,094,851.39	-157.63%	楼款收入减少
筹资活动产生的现金流量净额	2,668,049,934.35	656,799,246.88	306.22%	银行贷款增加

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据《公司章程》第一百八十八条规定的现金分红政策为：公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司最近三年以现金方式累计分配的利润应当不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事局应当向股东大会作特别说明。若存在公司股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金股利，以偿还其占用的资金。

报告期内，公司已经实施 2011 年度现金分红，详见本章“报告期实施的利润分配方案执行情况”相关内容。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，制定了《分红管理制度》和《总裁办公会议事规则》。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。公司治理的主要方面如下：

1、关于股东与股东大会:报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会及 2 次临时股东大会。公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系:公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事局、监事会和内部机构能够独立运作。未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事局:报告期内，公司共召开了 13 次董事局会议。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事局人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事局议事规则》等制度，认真出席董事局会议。公司建立了《独立董事制度》，公司独立董事严格遵守该制度。公司董事局下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在召开董事局会议前对各自职责范围内的事项都进行认真审阅和讨论，形成一致意见后再报董事局会议审议，作用得到了真正的发挥和进一步的加强。

4、关于监事和监事会:报告期内，公司共召开了 3 次监事会。公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会工作制度》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 3 月 23 日，经本公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配方案，本公司以

2011年12月31日总股本817,045,620股为基数,向全体股东税前每10股派发现金红利1元。该利润分配方案分配对象为截止2012年5月21日下午上海证券交易所收市后,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东,该分配方案已于2012年5月25日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	A股	601328	交通银行	1,804,100.50	1,147,077.00	5,207,729.58	100	0
合计				1,804,100.50		5,207,729.58	100	0

2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
广发银行股份有限公司	100,000	46,579	0.0003	100,000	0		长期股权投资	
合计	100,000	46,579		100,000	0		/	/

(六) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
珠海	持有的珠	2012年2	973,553,939.15	-577,667.27		否	市场价	是	是		其他

市斗门区兆丰集团有限公司	海浩贸易有限公司 100% 股权	月 3 日										
--------------	------------------	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
重庆中讯控股(集团)有限公司	全资子公司重庆华发投资有限公司持有的重庆中誉房地产开发有限公司 50% 股权	2012 年 4 月 11 日	72,075,928.69			否	市场价	否	否		其他

经 2012 年 4 月 10 日本公司第七届董事局第六十三次会议审议批准, 公司全资子公司重庆华发投资有限公司(以下简称重庆华发)将其持有的重庆中誉房地产开发有限公司(以下简称重庆中誉) 50% 股权转让给重庆中讯控股(集团)有限公司(以下简称重庆中讯), 本次股权价格以重庆中誉评估基准日 2012 年 3 月 23 日经京都中新评报字(2012)第 0038 号《资产评估报告》确定的净资产为作价依据, 股权转让款为 72,075,928.69 元。2012 年 6 月 30 日三方已签署股权转让合同, 2012 年 7 月 23 日完成工商变更登记, 2012 年 7 月 27 日收到全部股权转让价款。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
华发集团及其子公司	母公司的控股子公司	提供劳务	设计、广告	市场价	739,816.00	739,816.00	100	转账		

珠海华发物管服务有限公司	海发物管服务有限公司的母公司控股子公司	提供劳务	代收水电代水费	市场价	86,256.00	86,256.00	100	转账		
华发集团及其子公司	海发集团及其子公司的母公司控股子公司	提供劳务	管理服务	市场价	1,759,317.10	1,759,317.10	100	转账		
珠海华发汽车销售有限公司	海发汽车销售有限公司的母公司控股子公司	提供劳务	活动服务费	市场价	2,455.40	2,455.40	100	转账		
珠海华发汽车销售有限公司、珠海市发锐汽车有限公司	海发汽车销售有限公司、海华锐汽车有限公司的母公司控股子公司	购买商品	购买汽车、支付车辆维修保养费	市场价	3,415,966.00	3,415,966.00	100	转账		
珠海华发物管服务有限公司	海发物管服务有限公司的母公司控股子公司	接受劳务	支付物业管理、保安、清洁等服务费	市场价	5,557,575.18	5,557,575.18	100	转账		
珠海市发梯程有限公司	海华梯程有限公司的母公司控股子公司	接受劳务	电梯保养费	市场价	5,260.00	5,260.00	100	转账		
珠海十字门	海十字门的母公司控股子公司	其它流入	房屋租金收入	市场价	2,040,427.34	2,040,427.34	100	转账		

央商 区建 设股 控有 限公 司	子公 司									
珠海 容学 校等	母公 司的 股子 控公 司	其 它 流 入	房 屋 租 金 收 入	市 场 价	193,734.00	193,734.00	100	转 账		
华发 集团	母公 司	其 它 流 出	租 赁 费	市 场 价	90,000.00	90,000.00	100	转 账		
合计				/	/	13,890,807.02		/	/	/

2、其他重大关联交易

(1) 商标许可使用

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

(2) 根据华发集团出具的《关于进一步明确及完善避免同业竞争措施的承诺函》，华发集团将全资拥有的位于珠海拱北景湾路北侧，地上建筑面积共计 1581.45 平方米的海景花园鸿运台别墅项目托管给本公司开发、建设及销售，托管服务管理费用为有关托管资产的预收售楼款项的 8%，公司下属全资子公司珠海华发房地产营销顾问有限公司按预收售楼款项的 1% 收取销售佣金。

此外，华发集团将有关资产托管给本公司下属珠海华发装饰工程有限公司（以下简称装饰公司）建设、装修，具体如下：①华发集团将位于珠海市南屏南湾大道东、丰华路南占地面积为 25800 平方米的容阔学校初中校区教育用地建设工程托管给装饰公司，华发集团支付的托管服务费为投资总额的 5%（不超过 400 万元）；②华发集团将其从澳门日报珠海办事处名下租赁的位于珠海市吉大水湾路 240 号 23 栋办公楼的精装修工程托管给装饰公司，华发集团支付的托管服务费为投资总额的 5%（不超过 100 万元）。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员	3033.01	903.30

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本公司与华发集团签订《托管协议》，该协议具体内容及执行情况见上述（七）报告期内其他重大关联交易事项第 2 点。

(2) 承包情况

本报告期公司无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
公司		购房按揭人	1,490,249.82				连带责任担保	否	否		是	否	其他
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								1,490,249.82					
公司对控股子公司的担保情况													
报告期末对子公司担保余额合计（B）								5,405,674,293.85					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）								5,407,164,543.67					
担保总额占公司净资产的比例(%)								71.35					

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
珠海市斗门区世荣实业有	50,000,000	1年	6.55%	否	否	否	否	否	其他		

限公司										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与股改相关的承诺	股份限售	珠海华发集团有限公司、珠海经济特区华发汽车销售中心、珠海华发物业管理服务有限公司	珠海华发集团有限公司、珠海经济特区华发汽车销售中心、珠海华发物业管理服务有限公司除中国证监会《上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》要求条件外，同时满足以下两个条件，才可挂牌出售持有的股份：(1) 自股	否	是			报告期内未发生违反承诺的事项

			<p>分置改革方案实施后的第一个交易日起 36 个月；(2) 股权分置改革方案实施后，当且仅当出现连续 5 个交易日公司股票二级市场收盘均价达到或超过截止 2005 年 6 月 18 日前 30 个交易日公司股票二级市场的收盘均价 6.41 元上浮 50% 即 9.62 元后。</p>				
其他承诺	解决同业竞争	珠海华发集团有限公司	<p>珠海华发集团有限公司于 2010 年 5 月出具承诺：华发集团及集团下属企业珠海十</p>	否	是		<p>报告期内未发生违反承诺的事项</p>

			中央商务区建设控股有限公司在十字门商务区开发过程中，若取得任何可能与本公司从事房地产业务形成的竞争项目或土地使用权，华发集团会将该项目或土地使用权通过托管、合作方式交由本公司开发，或按照国有资产的相关规定进行对外转让。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	96

境内会计师事务所审计年限	1 年
--------------	-----

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

1、非公开发行股票

根据公司第七届董事局第五十四次会议，公司向中国证券监督管理委员会提交了《珠海华发实业股份有限公司关于撤回 2010 年非公开发行 A 股股票的申请》。2012 年 1 月 10 日，公司取得了《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》[2012]3 号文件。

2、09 华发债情况

2012 年 5 月，鹏元评级在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，出具了《珠海华发实业股份有限公司 2009 年 18 亿元公司债券 2012 年跟踪信用评级报告》，评级报告维持本公司公司债券信用等级为 AA，维持本公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
华发股份第七届董事局第五十六次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 1 月 7 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份关于撤回 2010 年非公开发行 A 股股票申请文件的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份 2012 年第一次临时股东大会通知、华发股份第七届董事局第五十八次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份 2012 年第一次临时股东大会会议资料、华发股份股权收购公告、华发股份第七届董事局第五十九次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 4 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份 2012 年第一次临时股东大会的法律意见书、华发股份 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份关于中标土地的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份独立董事述职报告、华发股份非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明、华发股份 2011 年度内部控制评价报告、华发股份 2011 年年度社会责任报告书、华发股份内部控制鉴证报告、华发股份关联交易公告、华发股份年报摘要、华发股份年报、华发股份第七届董事局第六十次会议决议公告、华发股份第七届监	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn/

事会第十一次会议决议公告、华发股份 2011 年年度股东大会通知			
华发股份 2011 年年度股东大会补充通知、华发股份第七届监事会第十二次会议决议公告、华发股份第七届董事局第六十一次会议决议公告、	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 13 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份 2011 年年度股东大会会议资料	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份 2011 年年度股东大会的法律意见书、华发股份 2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份内部控制规范实施工作方案、华发股份第七届董事局第六十二次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份关于中标土地的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份股权转让公告、华发股份第七届董事局第六十三次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份关于中标土地的公告、华发股份第一季度季报、华发股份第七届董事局第六十四次会议决议公告、华发股份 2012 年第二次临时股东大会通知	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份股权质押解除公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份 2012 年第二次临时股东大会会议资料	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份 2012 年第二次临时股东大会的法律意见书、华发股份 2009 年 18 亿元公司债券 2012 年跟踪信用评级报告、华发股份 2012 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份 2011 年度利润分配实施公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份股权质押解除公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份第七届董事局第六十五次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份公司债券受托管理事务报告（2011 年度）		2012 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn/
华发股份关于向控股子公司提供委托贷款的公告、华发股份第七届董事局第六十六	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn/

次会议决议公告、			
华发股份分红管理制度、华发股份第七届董事局第六十八次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn/

七、财务会计报告（未经审计）附后

八、备查文件目录

- 1、载有董事局主席签名的 2012 年半年度报告文本。
- 2、有董事局主席、财务总监、财务部经理签名并盖章的财务报告文本。 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事局主席：袁小波
珠海华发实业股份有限公司
2012 年 8 月 29 日

财务报告

合并资产负债表
2012年6月30日

编制单位:珠海华发实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,332,333,189.98	2,654,628,844.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		1,770,536.80	1,150,619.95
预付款项		1,368,088,821.46	2,368,660,697.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		82,960,376.79	112,509,368.26
买入返售金融资产			
存货		20,552,715,688.52	16,378,815,254.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	350,000,000.00
流动资产合计		25,387,868,613.55	21,865,764,784.29
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		5,207,729.58	5,138,904.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		400,000.00	400,000.00
投资性房地产			
固定资产		508,752,445.02	518,018,091.59
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,441,238.45	61,011,026.20
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		77,493,948.88	48,040,098.63
递延所得税资产		26,902,151.28	42,101,632.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		679,197,513.21	674,709,754.32
资产总计		26,067,066,126.76	22,540,474,538.61
流动负债:			
短期借款		2,192,500,000.00	220,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,714,107,812.72	1,839,374,327.41
预收款项		4,421,321,483.79	4,578,129,164.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,929,335.78	1,348,488.29
应交税费		447,197,105.04	577,485,783.09
应付利息		89,250,000.00	26,250,000.00
应付股利		503,448.00	
其他应付款		1,525,951,955.83	865,947,447.09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		1,751,750,000.00	1,621,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		12,146,511,141.16	9,730,035,209.98
非流动负债:			
长期借款		4,552,174,293.85	4,077,046,079.08
应付债券		1,782,697,343.75	1,778,922,218.75
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		7,034,298.95	2,554,335.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,341,905,936.55	5,858,522,632.85
负债合计		18,488,417,077.71	15,588,557,842.83
所有者权益（或股东权 益）:			

实收资本（或股本）		817,045,620.00	817,045,620.00
资本公积		2,391,835,139.00	2,391,783,520.53
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		204,345,021.99	204,345,021.99
一般风险准备			
未分配利润		2,987,140,191.50	2,824,530,012.75
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		6,400,365,972.49	6,237,704,175.27
少数股东权益		1,178,283,076.56	714,212,520.51
所有者权益合计		7,578,649,049.05	6,951,916,695.78
负债和所有者权益 总计		26,067,066,126.76	22,540,474,538.61

法定代表人：袁小波 主管会计工作负责人：俞卫国 会计机构负责人：何玉冰

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		886,678,702.88	266,188,235.35
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,807,979.14	574,291,075.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,134,027,405.01	2,664,201,227.97
存货		236,062,804.08	238,270,690.38
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			300,000,000.00
流动资产合计		5,258,576,891.11	4,042,951,229.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,207,729.58	5,138,904.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,282,289,674.06	4,889,135,734.91
投资性房地产			
固定资产		123,470,011.08	125,236,898.38

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,778,741.12	15,912,724.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,349,304.19	22,617,579.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,439,095,460.03	5,058,041,841.72
资产总计		11,697,672,351.14	9,100,993,071.20
流动负债：			
短期借款		1,200,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		74,553,502.21	74,681,519.47
预收款项		8,228,753.92	8,307,613.92
应付职工薪酬		865,604.62	134,556.49
应交税费		46,713,549.21	144,746,358.40
应付利息		89,250,000.00	26,250,000.00
应付股利		503,448.00	
其他应付款		3,272,998,055.05	1,398,780,829.75
一年内到期的非流动 负债		713,750,000.00	799,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,406,862,913.01	2,502,400,878.03
非流动负债：			
长期借款		107,000,000.00	318,000,000.00
应付债券		1,782,697,343.75	1,778,922,218.75
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		850,907.27	833,701.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,890,548,251.02	2,097,755,919.87
负债合计		7,297,411,164.03	4,600,156,797.90
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		817,045,620.00	817,045,620.00
资本公积		2,714,642,073.55	2,714,590,455.08

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		204,345,021.99	204,345,021.99
一般风险准备			
未分配利润		664,228,471.57	764,855,176.23
所有者权益(或股东权益)合计		4,400,261,187.11	4,500,836,273.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,697,672,351.14	9,100,993,071.20

法定代表人：袁小波 主管会计工作负责人：俞卫国 会计机构负责人：何玉冰

合并利润表

2012年1—6月

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,818,355,583.94	3,161,465,676.96
其中：营业收入		1,818,355,583.94	3,161,465,676.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,414,855,750.14	2,742,043,367.09
其中：营业成本		809,673,306.13	2,159,000,137.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		323,943,321.36	315,965,450.23
销售费用		81,535,143.50	66,138,622.55
管理费用		164,615,438.76	127,081,350.16
财务费用		38,125,260.25	7,778,673.97
资产减值损失		-3,036,719.86	66,079,132.75
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）		17,157,041.01	208,520.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“—”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		420,656,874.81	419,630,830.23
加：营业外收入		16,252,675.41	4,390,563.35
减：营业外支出		1,399,179.35	751,897.64
其中：非流动资产处置损失		173,776.66	141,881.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		435,510,370.87	423,269,495.94
减：所得税费用		169,362,774.07	141,917,359.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		266,147,596.80	281,352,136.38
归属于母公司所有者的净利润		244,314,740.75	290,368,097.28
少数股东损益		21,832,856.05	-9,015,960.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.299	0.355
（二）稀释每股收益		0.299	0.355
七、其他综合收益		51,618.47	47,551.54
八、综合收益总额		266,199,215.27	281,399,687.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		244,366,359.22	290,415,648.82
归属于少数股东的综合收益总额		21,832,856.05	-9,015,960.90

法定代表人：袁小波 主管会计工作负责人：俞卫国 会计机构负责人：何玉冰

母公司利润表
2012年1—6月

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		24,207,435.00	45,526,469.34
减：营业成本		13,589,003.81	12,713,004.74
营业税金及附加		-12,262,400.37	9,882,170.13
销售费用		1,030,294.76	5,023,847.24
管理费用		58,295,810.52	32,332,329.04
财务费用		23,432,373.49	18,602,953.69
资产减值损失		14,593,621.63	2,942,454.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		65,489,707.70	60.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,981,561.14	-35,970,229.42
加：营业外收入		350,000.00	10,120.00
减：营业外支出		22,306.24	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,653,867.38	-35,960,109.42

减：所得税费用		10,268,275.28	-699,547.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,922,142.66	-35,260,561.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		51,618.47	47,551.54
七、综合收益总额		-18,870,524.19	-35,213,010.23

法定代表人：袁小波 主管会计工作负责人：俞卫国 会计机构负责人：何玉冰

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,698,777,608.00	2,136,884,104.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		744,862,019.12	348,351,542.64
经营活动现金流入小计		2,443,639,627.12	2,485,235,647.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,744,626,239.37	1,079,995,314.67

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		191,433,692.21	132,547,267.92
支付的各项税费		615,466,534.29	462,611,449.11
支付其他与经营活动有关的现金		243,139,194.62	200,986,764.19
经营活动现金流出小计		2,794,665,660.49	1,876,140,795.89
经营活动产生的现金流量净额		-351,026,033.37	609,094,851.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	39,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,157,041.01	208,520.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,270.00	110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		317,176,311.01	39,318,520.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,156,495,866.93	1,459,295,973.66
投资支付的现金		800,000,000.00	306,861,130.46
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出		1,956,495,866.93	1,766,157,104.12

小计			
投资活动产生的现金流量净额		-1,639,319,555.92	-1,726,838,583.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		492,237,700.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		492,237,700.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		4,697,178,214.77	1,909,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,189,415,914.77	1,959,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,119,300,000.00	1,051,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,065,980.42	251,200,753.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,521,365,980.42	1,302,200,753.12
筹资活动产生的现金流量净额		2,668,049,934.35	656,799,246.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		677,704,345.06	-460,944,485.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,654,628,844.92	4,300,932,877.10
六、期末现金及现金等价物余额		3,332,333,189.98	3,839,988,391.61

法定代表人：袁小波 主管会计工作负责人：俞卫国 会计机构负责人：何玉冰

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,067,226.90	25,870,772.60

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		920,008,716.27	52,899,787.38
经营活动现金流入小计		924,075,943.17	78,770,559.98
购买商品、接受劳务支付的现金		13,641,741.01	21,061,951.25
支付给职工以及为职工支付的现金		49,203,857.83	24,594,385.99
支付的各项税费		84,497,675.65	10,804,357.35
支付其他与经营活动有关的现金		72,764,007.98	33,352,901.05
经营活动现金流出小计		220,107,282.47	89,813,595.64
经营活动产生的现金流量净额		703,968,660.70	-11,043,035.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		65,489,707.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		365,489,707.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,160,800.00	1,521,536.06
投资支付的现金		1,219,600,000.00	329,461,130.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,220,760,800.00	330,982,666.52
投资活动产生的现金流量净额		-855,271,092.30	-330,982,666.52
三、筹资活动产生的现金			

流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,343,500,000.00	452,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,343,500,000.00	452,000,000.00
偿还债务支付的现金		490,250,000.00	206,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,457,100.87	86,802,796.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		571,707,100.87	292,802,796.40
筹资活动产生的现金流量净额		771,792,899.13	159,197,203.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		620,490,467.53	-182,828,498.58
加：期初现金及现金等价物余额		266,188,235.35	997,048,456.74
六、期末现金及现金等价物余额		886,678,702.88	814,219,958.16

法定代表人：袁小波 主管会计工作负责人：俞卫国 会计机构负责人：何玉冰

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:珠海华发实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	817,045,620.00	2,391,783,520.53			204,345,021.99		2,824,530,012.75		714,212,520.51	6,951,916,695.78
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	817,045,620.00	2,391,783,520.53			204,345,021.99		2,824,530,012.75		714,212,520.51	6,951,916,695.78
三、本期增减变动金额		51,618.47					162,610,178.75		464,070,556.05	626,732,353.27

(减少以“—”号填列)									
(一) 净利润						244,314,740.75		21,832,856.05	266,147,596.80
(二) 其他综合收益		51,618.47							51,618.47
上述(一)和(二)小计		51,618.47				244,314,740.75		21,832,856.05	266,199,215.27
(三) 所有者投入和减少资本								492,237,700.00	492,237,700.00
1. 所有者投入资本								492,237,700.00	492,237,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-81,704,562.00		-50,000,000.00	-131,704,562.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)						-81,704,562.00		-50,000,000.00	-131,704,562.00

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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	817,045,620.00	2,391,835,139.00			204,345,021.99		2,987,140,191.50		1,178,283,076.56	7,578,649,049.05

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	817,045,620.00	2,604,008,767.95			204,345,021.99		2,136,181,330.79		787,381,084.77	6,548,961,825.50
加：										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	817,045,620.00	2,604,008,767.95			204,345,021.99		2,136,181,330.79		787,381,084.77	6,548,961,825.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-212,728,557.05					208,663,535.28		-278,606,181.57	-282,671,203.34
（一）净利润							290,368,097.28		-9,015,960.90	281,352,136.38
（二）其他综合收益		47,551.54								47,551.54
上述（一）和（二）小计		47,551.54					290,368,097.28		-9,015,960.90	281,399,687.92
（三）所有者投入和减少资本									50,000,000.00	50,000,000.00

1. 所有者投入资本									50,000,000.00	50,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-81,704,562.00	-81,704,562.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-81,704,562.00	-81,704,562.00
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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用									
(七) 其他		-212,776,108.59						-319,590,220.67	-532,366,329.26
四、本期期末余额	817,045,620.00	2,391,280,210.90			204,345,021.99		2,344,844,866.07	508,774,903.20	6,266,290,622.16

法定代表人：袁小波 主管会计工作负责人：俞卫国 会计机构负责人：何玉冰

母公司所有者权益变动表

2012年1—6月

编制单位:珠海华发实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	817,045,620.00	2,714,590,455.08			204,345,021.99		764,855,176.23	4,500,836,273.30
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	817,045,620.00	2,714,590,455.08			204,345,021.99		764,855,176.23	4,500,836,273.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		51,618.47					-100,626,704.66	-100,575,086.19
(一)净利润							-18,922,142.66	-18,922,142.66
(二)其他综合收益		51,618.47						51,618.47
上述(一)和(二)小计		51,618.47					-18,922,142.66	-18,870,524.19
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-81,704,562.00	-81,704,562.00
1.提取盈余								

公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-81,704,562.00	-81,704,562.00
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. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	817,045,620.00	2,714,642,073.55			204,345,021.99		664,228,471.57	4,400,261,187.11

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	817,045,620.00	2,715,061,276.31			204,345,021.99		949,693,423.06	4,686,145,341.36
加:会计政策变更								
前期差错更正								

其他							
二、本年年 初余额	817,045,620.00	2,715,061,276.31			204,345,021.99		949,693,423.06 4,686,145,341.36
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)		47,551.54					-116,965,123.77 -116,917,572.23
(一) 净利 润							-35,260,561.77 -35,260,561.77
(二) 其他 综合收益		47,551.54					47,551.54
上述(一) 和(二)小 计		47,551.54					-35,260,561.77 -35,213,010.23
(三) 所有 者投入和减 少资本							
1. 所有者投 入资本							
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润 分配							-81,704,562.00 -81,704,562.00
1. 提取盈余 公积							
2. 提取一般 风险准备							
3. 对所有 者(或股 东)的分 配							-81,704,562.00 -81,704,562.00
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. 其他							
(六) 专项 储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期 末余额	817,045,620.00	2,715,108,827.85			204,345,021.99		832,728,299.29 4,569,227,769.13

法定代表人：袁小波 主管会计工作负责人：俞卫国 会计机构负责人：何玉冰

珠海华发实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年半年度

编制单位：珠海华发实业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

珠海华发实业股份有限公司（以下简称本公司或者公司）前身系珠海华发集团有限公司（以下简称华发集团）的全资子公司珠海经济特区华发房地产公司。1992 年 4 月 20 日，经珠海市经济体制改革委员会珠体改委[1992]50 号文批准，在珠海经济特区华发房地产公司的基础上改组设立为珠海经济特区华发房地产股份有限公司。1992 年 10 月 6 日，经珠海市经济体制改革委员会珠体改委[1992]93 号文批准更名为现名，并于 1994 年 12 月 30 日经广东省经济体制改革委员会粤体改[1994]140 号文确认。经中国证券监督管理委员会证监发行[2004]7 号文批准，2004 年 2 月 25 日，本公司发行之 A 股在上海证券交易所上市。本公司发行 A 股完成后，注册资本为人民币 200,000,000 元。

经过历年派送红股、配售新股、转增股本等，截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司注册资本增至人民币 817,045,620 元。经广东省珠海市工商行政管理局核准，本公司取得了注册号为 440400000065217 号的企业法人营业执照。法定代表人：袁小波。公司总部住所：珠海市昌盛路 155 号。公司注册地点：珠海市。本公司的母公司为珠海华发集团有限公司；最终控制人为珠海市国有资产监督管理委员会。

（二）行业性质、经营范围

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

（三）主要产品或提供的劳务

本公司主要产品是住宅、车库及商铺等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年上半年的经营成果、现金流量和股东权益等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方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；购买方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。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，

合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当月初的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益或股东权益。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

金融资产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资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

（1）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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负

债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债和直接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，该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（2）其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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。

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：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 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。

3. 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，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃期市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

1. 坏账损失的确认标准

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；(2) 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；(3) 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；(4) 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项。当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司董事局审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司应收款项按款项性质分为：

(1) 组合 1：本公司以及下属子公司对非关联方以及非控制关联方的应收款项，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，采用账龄分析法计提坏账准备，具体比例为：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	10%
1—2 年（含 2 年）	20%
2—3 年（含 3 年）	40%
3 年以上	60%

(2) 组合 2：本公司对下属控股公司以及下属控股公司之间的应收款项，采用余额百分比法计提坏账准备，具体比例为：按期末余额的 1% 计提坏账准备。

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额低于 500 万元的应收款项若按上述类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦应单项进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一） 存货

1. 存货分类

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

2. 存货的计量

(1) 存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时，

以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销。

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

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

(4) 出租开发产品的摊销方法：根据预计尚可使用年限采用年限平均法摊销。

3. 存货盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及在建开发项目预计存在的亏损部分，房地产开发类存货按照单个存货项目计提提取存货跌价准备，非房地产开发类存货按照单个或者类别计提存货跌价准备。可变现净值，指存货在资产负债表日的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(十二) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调

整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

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以及已出租的建筑物。本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，投资性房地产的可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并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。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

本公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。本公司作为存货的房地产，管理层主

要意图或目的是出售，次要目的是取得临时性的租金，基于管理层的主要意图、以及会计处理方法的一贯性，本公司报告期内无投资性房地产。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

4. 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。固定资产的可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 在建工程

在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在建工程达到设定用途并交付使用时按实际成本转入固定资产；已交付使用但尚未办理工程竣工决算的，自交付使用起按照工程预算、造价或者工程实际成本等数据估价转入固定资产，并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

本公司借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时借款费用开始资本化：（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。

本公司为房地产开发项目所借入资金发生的利息及相关费用在开发项目尚未竣工验收前计入该项目的开发成本；待该项目竣工验收后计入当年度损益。在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。但利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的暂停：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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

资本化的停止：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达到合同规定的可移交状态时，借款费用停止资本化。

（十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

资产负债表日，无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价

值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

(十八) 商誉

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

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计量，并在项目受益期限内分期平均摊销。

(二十) 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”。

(二十一) 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。

(二十二) 预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。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时，或者补偿金额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。

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。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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(二十三) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 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。

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

（二十四）收入

1. 房地产销售收入的确认原则

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

移交手续且无正当理由的，在通知所规定的时限结束后确认收入的实现。

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

2. 物业出租收入的确认原则

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

3. 提供劳务

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

（二十五）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税

所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

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

（二十七）经营租赁、融资租赁

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

1. 本公司作为出租人

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

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

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

（二十八）成本费用的确认原则

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

（二十九）利润分配

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

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

（三十）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十一) 前期重要会计差错更正

本报告期未发生前期重要会计差错更正。

三、税项

本公司主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
营业税	广告收入、预收售楼款、出租楼宇收入 建筑设计收入等	5%
	建筑装饰收入等	3%
城市维护建设税	应交营业税	7%
教育费附加	应交营业税	3%
地方教育附加	应交营业税	2%
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	按超率累进税率 30%-60%
	预缴计税依据：预收售楼款	如注释
企业所得税	应纳税所得额	如注释
房产税	房产原值的 70%	1.2%
	房产租金	12%

个人所得税：本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

注释：

(1) 根据 2010 年 9 月 1 日珠海市地方税务局修订《珠海市房地产开发企业土地增值税预征办法（暂行）》的公告（2010），本公司及珠海地区子公司从 2010 年 10 月 1 日起，预缴土地增值税比率由 1%调整为不低于 2%。

本公司所属其他地区的子公司根据当地税务机关规定的预缴税率预缴土地增值税。

(2) 本公司所属在珠海市斗门区、中山、大连、包头等地区的子公司，适用的所得税税率为 25%。

(3) 根据 2007 年 3 月 16 日经第十届全国人大会议审议通过的企业所得税法案及其后续实施细则，自 2008 年 1 月 1 日起，本公司以及所属在珠海市的子公司（不含斗门区）在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，其中 2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

(下述注册资本及期末实际出资额金额单位均为人民币万元)

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
1、中山市华发房地产开发有限公司	控股子公司	中山市	房地产开发	800	王辉	房地产开发；销售建筑材料、家电、五金
2、珠海奥特美国际会所管理有限公司	控股子公司	珠海市	会所经营	10000	文仕钊	会所经营管理；业余艺术培训；商业批发、零售；美容
3、珠海华发投资发展有限公司	控股子公司	珠海市	房地产开发	20000	刘克	房地产投资；批发零售五金交电、化工原料、建筑材料
4、珠海华发建筑设计咨询有限公司	控股子公司	珠海市	建筑设计	600	阳静	建筑工程设计、室内装饰设计、市政工程设计、建筑技术咨询、房地产投资策划
5、珠海华发房地产营销顾问有限公司	控股子公司	珠海市	房地产营销	700	梁晓东	房地产信息咨询、房地产投资咨询、物业代理、企业策划、市场调查
6、珠海华发文化传播有限公司	控股子公司	珠海市	广告	800	郭云飞	组织群众文化活动、会议展览服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告，综合文艺表演，信息服务业务
7、珠海华发装饰工程有限公司	控股子公司的子公司	珠海市	建筑装饰	10000	黄卫明	建筑装修装饰工程的设计与施工、园林绿化工程、建筑幕墙工程、空调设备安装、建筑智能化工程、金属门窗工程、消防设施工程（以上项目凭资质证经营）；装饰材料批发、零售；工程项目管理服务（凭资质证经营）。
8、珠海华纳投资发展有限公司	控股子公司	珠海市	房地产开发	85000	刘克	房地产投资，五金材料、建筑材料的批发、零售
9、珠海华融投资发展有限公司	控股子公司	珠海市	房地产开发	65000	刘克	房地产开发经营；五金材料、建筑材料的批发、零售
10、珠海华福商贸发展有限公司	控股子公司的子公司	珠海市	房地产开发	80000	王煜伟	房地产开发经营；五金交电、建筑材料、化工原料的批发、零售

11、珠海华耀商贸发展有限公司	控股子公司的子公司	珠海市	房地产开发	157,142.86	王煜伟	房地产开发经营；五金材料、建筑材料、化工原料的批发、零售
12、珠海华发园林工程有限公司	控股子公司的子公司	珠海市	园林工程	5000	许明烛	园林景观设计，园林绿化工程、建筑装饰工程；苗木、花卉种植及销售；园林材料的批发、零售
13、中山市华屹房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	中山市	房地产开发	1000	王辉	房地产开发、经营
14、中山市华晟房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	中山市	房地产开发	5000	王辉	房地产开发、经营
15、珠海华发房地产开发有限公司	全资子公司	珠海市	房地产开发	1000	王煜伟	房地产开发；五金交电、建筑材料、化工原料的批发、零售
16、珠海奥华企业管理咨询有限公司	控股子公司的子公司	珠海市	咨询	10	刘克	企业管理咨询
17、珠海容阔国际幼稚园	控股子公司的子公司	珠海市	教育	100	李毅	学前教育
18、包头市华发置业有限公司	控股子公司	包头市	房地产开发	1000	吴东生	房地产开发经营；五金交电、化工原料、建筑材料的销售
19、大连华发房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	大连市	房地产开发	1000	刘克	房地产开发、销售
20、珠海市华荣房产开发有限公司	控股子公司的子公司	珠海市	房地产开发	480	陈茵	单项房地产开发经营
21、珠海华发商用房产管理有限公司	控股子公司	珠海市	物业租赁	3000	徐向荣	物业租赁；物业代理；企业管理；实业投资；房地产咨询；清洁服务；园林绿化；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；企业策划；商务服务；会议、展览服务
22、广西华诚房地产投资有限公司	控股子公司	南宁市	房地产开发	5000	商林	房地产开发；对房地产、交通能源、建筑业、公路、桥梁、高新技术企业、学校、酒店、旅游业的投资
23、沈阳华纳置业有限公司	全资子公司	沈阳	房地产开发	90000	王沛	房地产开发，商品房销售
24、沈阳华耀置业有限公司	全资子公司	沈阳	房地产开发	15000	王沛	房地产开发，商品房销售

25、辽宁华发投资有限公司	全资子公司	沈阳	项目投资与管理	1000	王沛	项目投资与管理；房地产开发，商品房销售；自有房屋租赁，物业管理；建材、五金、化工产品（危险化学品除外）批发零售。
26、重庆华发投资有限公司	全资子公司	重庆	投资	1000	曾繁涛	利用自有资金对外投资
27、重庆中誉房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	重庆	房地产开发	12000	曾繁涛	房地产开发；楼盘代理销售；物业管理；利用自有资金进行房地产投资；销售；建筑材料、装饰材料
28、武汉华发置业有限公司	全资子公司	武汉	房地产开发	1000	张弛	房地产开发；对商业的投资
29、成都华发投资有限公司	全资子公司	成都	项目投资	1000	阳静	项目投资
30、大连华枫房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	大连	房地产开发	800	姜权	房地产开发、销售，物业管理服务（以上凭资质证经营）
31、沈阳华远置业有限公司	控股子公司	沈阳	房地产开发	2000	王沛	商品房销售；自有房屋租赁
32、沈阳华荣置业有限公司	控股子公司	沈阳	房地产开发	50000	王沛	商品房销售；自有房屋租赁
33、威海华发投资有限公司	全资子公司	荣成市	房地产项目投资管理	1000	刘克	房地产项目的投资管理
34、荣成华发房地产开发有限公司	控股子公司	荣成市	房地产开发经营	10000	刘克	房地产开发经营、房屋租赁
35、沈阳华畅置业有限公司	控股子公司	沈阳	房地产开发	20000	王沛	房地产开发，商品房销售、自有房屋租赁
36、沈阳华博置业有限公司	控股子公司	沈阳	房地产开发	20000	王沛	房地产开发，商品房销售、自有房屋租赁
37、沈阳华灏置业有限公司	控股子公司	沈阳	房地产开发	20000	王沛	房地产开发，商品房销售、自有房屋租赁
38、沈阳华樾置业有限公司	全资子公司	沈阳	房地产开发	5000	王沛	房地产开发，商品房销售、自有房屋租赁
39、沈阳华壤置业有限公司	控股子公司	沈阳	房地产开发	20000	王沛	房地产开发，商品房销售、自有房屋租赁
40、沈阳珠华保障房建设开发有限公司	控股子公司	沈阳	保障房开发	10000	王沛	保障房开发，商品房销售，自有房屋租赁
41、珠海华发房地产代理有限公司	全资子公司	珠海	物业代理	100	黄坚德	物业代理、房地产项目策划与销售、物业管理咨询服务
42、珠海华发文化俱乐部	全资子公司	珠海	文体活动	3	梁晓东	开展文化体育及公益活动

43、珠海市奥特美职业培训学校	控股子公司的子公司		珠海	美容师培训	10	文仕钊	美容师(初、中、高)级培训
44、珠海斗门容闳国际幼稚园	控股子公司的子公司		珠海	教育	100	李毅	学前教育
子公司名称(全称)	持股比例(%)		表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接	间接					
1、中山市华发房地产开发有限公司	90	10	100	800.00	无		是
2、珠海奥特美国际会所管理有限公司	90	10	100	10,000.00	无		是
3、珠海华发投资发展有限公司	80	20	100	20,000.00	无		是
4、珠海华发建筑设计咨询有限公司	90	10	100	600.00	无		是
5、珠海华发房地产营销顾问有限公司	90	10	100	700.00	无		是
6、珠海华发文化传播有限公司	70	30	100	800.00	无		是
7、珠海华发装饰工程有限公司	-	100	100	10,000.00	无		是
8、珠海华纳投资发展有限公司	50	50	100	84,985.70	无		是
9、珠海华融投资发展有限公司	50	50	100	64,990.58	无		是
10、珠海华福商贸发展有限公司	-	100	100	80,000.00	无		是
11、珠海华耀商贸发展有限公司	-	70	70	110,000.00	无		是
12、珠海华发园林工程有限公司	-	100	100	5,000.00	无		是
13、中山市华屹房地产开发有限公司	-	100	100	1,000.00	无		是
14、中山市华晟房地产开发有限公司	-	100	100	5,000.00	无		是
15、珠海华发房地产开发有限公司	100	-	100	1,000.00	无		是
16、珠海奥华企业管理咨询有限公司	-	100	100	10.00	无		是
17、珠海容闳国际幼稚园	-	100	100	100.00	无		是
18、包头市华发置业有限公司	90	10	100	1,000.00	无		是
19、大连华发房地产开发有限公司	-	50	60	1,000.00	无		是

20、珠海市华荣房产开发有限公司	-	50	60	480.00	无	是
21、珠海华发商用房产管理有限公司	60	40	100	3,000.00	无	是
22、广西华诚房地产投资有限公司	80	20	100	5,000.00	无	是
23、沈阳华纳置业有限公司	100	-	100	109,301.43	无	是
24、沈阳华耀置业有限公司	100	-	100	16,574.53	无	是
25、辽宁华发投资有限公司	100	-	100	1,000.00	无	是
26、重庆华发投资有限公司	100	-	100	1,000.00	无	是
27、重庆中誉房地产开发有限公司	-	50	60	6,000.00	无	是
28、武汉华发置业有限公司	100	-	100	1,000.00	无	是
29、成都华发投资有限公司	100	-	100	1,000.00	无	是
30、大连华枫房地产开发有限公司	-	80	80	640.00	无	是
31、沈阳华远置业有限公司	50	50	100	2,000.00	无	是
32、沈阳华荣置业有限公司	50	50	100	50,000.00	无	是
33、威海华发投资有限公司	100		100	1,000.00	无	是
34、荣成华发房地产开发有限公司	50		66.67	5,000.00	无	是
35、沈阳华畅置业有限公司	51	49	100	20,000.00	无	是
36、沈阳华博置业有限公司	51	49	100	20,000.00	无	是
37、沈阳华灏置业有限公司	51	49	100	20,000.00	无	是
38、沈阳华樾置业有限公司	100		100	5,000.00	无	是
39、沈阳华壤置业有限公司	51	49	100	20,000.00	无	是
40、沈阳珠华保障房建设开发有限公司	50	50	100	10,000.00	无	是
41、珠海华发房地产代理有限公司	100		100	100.00	无	是
42、珠海华发文化俱乐部	100		100	3.00	无	是
43、珠海市奥特美职业培训学校		100	100	10.00	无	是
44、珠海斗门容闳国际幼稚园		100	100	100.00	无	是

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
1、中山市华发房地产开发有限公司	有限公司	75833304-4	-		
2、珠海奥特美国际会所管理有限公司	有限公司	76656489-7	-	-	-
3、珠海华发投资发展有限公司	有限公司	76734582-1	-	-	-
4、珠海华发建筑设计咨询有限公司	有限公司	76930338-5	-	-	-
5、珠海华发房地产营销顾问有限公司	有限公司	78298524-5	-	-	-
6、珠海华发文化传播有限公司	有限公司	78295185-4	-	-	-
7、珠海华发装饰工程有限公司	有限公司	77306723-1	-	-	-
8、珠海华纳投资发展有限公司	有限公司	79299580-X	-	-	-
9、珠海华融投资发展有限公司	有限公司	79299579-7	-	-	-
10、珠海华福商贸发展有限公司	有限公司	79299585-0	-	-	-
11、珠海华耀商贸发展有限公司	有限公司	79299577-0	63,098.77	-	-
12、珠海华发园林工程有限公司	有限公司	79930628-8	-	-	-
13、中山市华屹房地产开发有限公司	有限公司	66815829-7	-	-	-
14、中山市华晟房地产开发有限公司	有限公司	66815844-9	-	-	-
15、珠海华发房地产开发有限公司	有限公司	66651691-9	-	-	-
16、珠海奥华企业管理咨询有限公司	有限公司	66651692-7	-	-	-
17、珠海容阔国际幼稚园	民办非企业单位	67881843-9	-	-	-
18、包头市华发置业有限公司	有限公司	67692521-4	-	-	-
19、大连华发房地产开发有限公司	有限公司	67995417-6	494.65	-	-
20、珠海市华荣房产开发有限公司	有限公司	69810662-3	238.64	-	-
21、珠海华发商用房产管理有限公司	有限公司	68642491-5	-	-	-

22、广西华诚房地产投资有限公司	有限公司	69761476-5	-	-	-
23、沈阳华纳置业有限公司	有限公司	69653274-1	-	-	-
24、沈阳华耀置业有限公司	有限公司	69653272-5	-	-	-
25、辽宁华发投资有限公司	有限公司	55076561-4	-	-	-
26、重庆华发投资有限公司	有限公司	70949830-1	-	-	-
27、重庆中誉房地产开发有限公司	有限公司	56349396-1	5,578.86	-	-
28、武汉华发置业有限公司	有限公司	56234953-8	-	-	-
29、成都华发投资有限公司	有限公司	56716057-4	-	-	-
30、大连华枫房地产开发有限公司	有限公司	56550248-9	154.69	-	-
31、沈阳华远置业有限公司	有限公司	56468263-3			
32、沈阳华荣置业有限公司	有限公司	56468261-7			
33、威海华发投资有限公司	有限公司	58450223-0			
34、荣成华发房地产开发有限公司	有限公司	58451235-9	4,954.43		
35、沈阳华畅置业有限公司	有限公司	58388944-5			
36、沈阳华博置业有限公司	有限公司	58388941-0			
37、沈阳华灏置业有限公司	有限公司	58388943-7			
38、沈阳华樾置业有限公司	有限公司	58388993-9			
39、沈阳华壤置业有限公司	有限公司	58388940-2			
40、沈阳珠华保障房建设开发有限公司	有限公司	57837844-8			
41、珠海华发房地产代理有限公司	有限公司	58143739-X			
42、珠海华发文化俱乐部	有限公司	58295800-7			
43、珠海市奥特美职业培训学校	民办非企业单位	5900723-4			
44、珠海斗门容闳国际幼稚园	民办非企业单位	57974857-5			

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
1、珠海华发软件有限公司	控股子公司的子公司	珠海市	房地产开发经营, 软件研发、批发和零售	35000	王煜伟	房地产开发经营, 软件研发、批发和零售

2、珠海华发企业管理有限公司	控股子公司的子公司		珠海市	房地产开发经营,企业管理;建筑材料、五金材料、化工原料的批发、零售	60000	王煜伟	房地产开发经营,企业管理;建筑材料、五金材料、化工原料的批发、零售
3、珠海市华发信息咨询有限公司	控股子公司的子公司		珠海市	房地产开发经营,社会经济咨询	45000	王煜伟	房地产开发经营,社会经济咨询
4、珠海铎创经贸发展有限公司	控股子公司		珠海市	房地产开发经营;商业批发、零售	80000	刘克	房地产开发经营,商业批发、零售
子公司名称(全称)	持股比例(%)		表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
	直接	间接					
1、珠海华发软件有限公司	-	100	100	37,665.02	无	是	
2、珠海华发企业管理有限公司	-	100	100	71,269.92	无	是	
3、珠海市华发信息咨询有限公司	-	100	100	56,225.08	无	是	
4、珠海铎创经贸发展有限公司	20	80	100	79,986.26	无	是	
子公司名称(全称)	企业类型		组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
1、珠海华发软件有限公司	有限公司		78647320-4	-	-	-	
2、珠海华发企业管理有限公司	有限公司		78647321-2	-	-	-	
3、珠海市华发信息咨询有限公司	有限公司		78647322-0	-	-	-	
4、珠海铎创经贸发展有限公司	有限公司		76840040-7	-	-	-	

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
1、珠海华茂房地产投资顾问有限公司	全资子公司	珠海市	房地产投资咨询	65000	王煜伟	房地产开发经营、房地产投资咨询、房地产信息咨询
2、珠海市世荣房产开发有限公司	控股子公司	珠海市	房地产开发	55000	袁小波	单项房产开发经营

3、包头市名流置业有限责任公司	控股子公司的子公司	包头市	房地产开发	45000	吴东生	房地产开发与经营；物业管理；房屋租赁；建筑装潢；建材、钢材的销售。
4、珠海市永宏基商贸有限公司	全资子公司	珠海市	房地产开发	15000	王煜伟	商业批发、零售；按珠建房[2007]32号文开发经营商品房房屋。
5、中山市华发生态园房地产开发有限公司	控股子公司	中山市	房地产开发	3000	王辉	房地产开发经营；销售；灯具、家具、装饰材料、家电、五金饰品
6、中山市紫悦山苑房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	中山市	房地产开发	10000	王辉	房地产开发经营
7、大连华藤房地产开发有限公司	控股子公司	大连市	房地产开发	30000	姜权	房地产开发、销售，物业管理
8、珠海华明科技发展有限公司	全资子公司	珠海市	软件设备开发销售	300	刘克	医疗软件、净化设备的开发、销售；一类医疗器械、仪器仪表、建筑材料的批发、零售；社会信息咨询
9、珠海市银河房地产开发有限公司	全资子公司	珠海市	房地产开发	100	王煜伟	房地产开发经营
10、大连华坤房地产开发有限公司	控股子公司	大连市	房地产开发	800	姜权	房地产开发、销售
11、盘锦华发房地产开发有限公司	控股子公司	盘锦市	房地产开发、销售	1000	阳静	房地产开发、房屋销售
12、珠海市浩丰贸易有限公司	全资子公司	珠海市	商业批发、零售	320	王煜伟	商业批发、零售
子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
1、珠海华茂房地产投资顾问有限公司	100	-	100	75,963.96	无	是
2、珠海市世荣房产开发有限公司	50	-	60	37,277.94	无	是
3、包头市名流置业有限责任公司	-	100	100	45,000.00	无	是
4、珠海市永宏基商贸有限公司	100	-	100	22,644.90	无	是
5、中山市华发生态园房地	80	20	100	30,757.17	无	是

产开发有限公司						
6、中山市紫悦山苑房地产开发有限公司	-	100	100	19,106.92	无	是
7、大连华藤房地产开发有限公司	80	-	80	24,000.00	无	是
8、珠海华明科技发展有限公司	100	-	100	4,895.16	无	是
9、珠海市银河房地产开发有限公司	100	-	100	1,388.60	无	是
10、大连华坤房地产开发有限公司	80	-	80	586.11	无	是
11、盘锦华发房地产开发有限公司	50	-	66.67	500.00	无	是
12、珠海市浩丰贸易有限公司	100		100	80,000.00	无	是
子公司名称（全称）	企业类型		组织机构代码	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
1、珠海华茂房地产投资顾问有限公司	有限公司		79469067-1	-	-	-
2、珠海市世荣房产开发有限公司	有限公司		77831858-9	39,543.48	-	-
3、包头市名流置业有限责任公司	有限公司		66097310-7	-	-	-
4、珠海市永宏基商贸有限公司	有限公司		74707390-2	-	-	-
5、中山市华发生态园房地产开发有限公司	有限公司		75834197-6	-	-	-
6、中山市紫悦山苑房地产开发有限公司	有限公司		76844962-2	-	-	-
7、大连华藤房地产开发有限公司	有限公司		67995411-7	4,467.06	-	-
8、珠海华明科技发展有限公司	有限公司		68240810-9	-	-	-
9、珠海市银河房地产开发有限公司	有限公司		68056917-9	-	-	-
10、大连华坤房地产开发有限公司	有限公司		68707932-4	154.12		
11、盘锦华发房地产开发有限公司	有限公司		55816009-7	43.59		
12、珠海市浩丰贸易有限公司	有限公司		69816030-4			

4. 其他说明

(1) 基于本公司在珠海市世荣房产开发有限公司、重庆中誉房地产开发有限公司董事会五名董事中占有三名董事（表决权比例为 60%）、在盘锦华发房地产开发有限公司、荣成华发房地产开发有限公司董事会三名董事中占有二名（表决权比例为 66.67%），能够对其财务和经营决策实施控制，因此将其纳入合并范围；相应亦将珠海市世荣房产开发有限公司全资设立的子公司大连华发房地产开发有限公司、珠海市华荣房产开发有限公司纳入合并范围。

(2) 珠海华耀商贸发展有限公司原注册资本 120,366.40 万的基础上，由深圳铨融精品城市化股权投资基金合伙企业（有限合伙）分二次出资 49,223.77 万元，其中 36,776.46 万元作为注册资本，其余 12,447.31 万元列入公司资本公积，该二项增资事项分别业经利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所出具的利安达验字【2012】第 B-1013 号和第 B-1019 号验资报告验证在案。

(3) 广西华诚房地产投资有限公司在原注册资本 1,000 万元的基础上，原股东按持股比例出资 4,000 万元增加注册资本，增资完成后注册资本变更为 5,000 万元，该增资事项业经广西方中会计师事务所有限公司以方中南验字[2012]第 6 号验资报告验证在案。

(4) 沈阳华畅置业有限公司在原注册资本 1,000 万元的基础上，原股东按持股比例出资 19,000 万元增加注册资本，增资完成后注册资本变更为 20,000 万元，该增资事项业经辽宁慧博欣和会计师事务所有限公司以辽慧博内验字[2012]第 46 号验资报告验证在案。

(5) 沈阳华博置业有限公司在原注册资本 1,000 万元的基础上，原股东按持股比例出资 19,000 万元增加注册资本，增资完成后注册资本变更为 20,000 万元，辽宁慧博欣和会计师事务所有限公司以辽慧博内验字[2012]第 38 号验资报告验证在案。

(6) 沈阳华灏置业有限公司在原注册资本 1,000 万元的基础上，原股东按持股比例出资 19,000 万元增加注册资本，增资完成后注册资本变更为 20,000 万元，辽宁慧博欣和会计师事务所有限公司以辽慧博内验字[2012]第 39 号验资报告验证在案。

(7) 沈阳华壤置业有限公司在原注册资本 1,000 万元的基础上，原股东按持股比例出资 19,000 万元增加注册资本，增资完成后注册资本变更为 20,000 万元，该增资事项业经辽宁慧博欣和会计师事务所有限公司以辽慧博内验字[2012]第 40 号验资报告验证在案。

(8) 珠海华发企业管理有限公司在原注册资本 35,000 万元的基础上，原股东按持股比例出资 25,000 万元增加注册资本，增资完成后注册资本变更为 60,000 万元，该增资事项业经利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所以利安达验字[2012]第 B-1015 号验资报告验证在案。

(9) 珠海市华发信息咨询有限公司在原注册资本 35,000 万元的基础上，原股东按持股比例出资 10,000 万元增加注册资本，增资完成后注册资本变更为 45,000 万元，该增资事项业经利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所以利安达验字[2012]第 B-1016 号验资报告验证在案。

（二）合并范围发生变更的说明

本报告期内，本公司纳入合并范围子公司以及本部共计 61 家，比上一年度增加 1 家子公司，为非同一控制下的企业合并。本期没有减少的合并主体。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
珠海市浩丰贸易有限公司	收购	341,622,125.61	-575,866.47

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
现金	576,096.32	77,155.67
银行存款	3,331,642,376.04	2,654,530,793.48
其他货币资金	114,717.62	20,895.77
合计	3,332,333,189.98	2,654,628,844.92

(二) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,963,552.00	100.00	193,015.20	9.83	1,770,536.80
组合 2					
组合小计	1,963,552.00	100.00	193,015.20	9.83	1,770,536.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,963,552.00	100.00	193,015.20	9.83	1,770,536.80
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,278,355.50	100.00	127,735.55	9.99	1,150,619.95
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	1,278,355.50	100.00	127,735.55	9.99	1,150,619.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	1,278,355.50	100.00	127,735.55	9.99	1,150,619.95
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(2) 组合 1, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,963,552.00	100.00	193,015.20	1,770,536.80
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)				
3 年以上				
合计	1,963,552.00	100.00	193,015.20	1,770,536.80
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,278,355.50	100.00	127,735.55	1,150,619.95
1—2 年 (含)	-	-	-	-
2—3 年 (含)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,278,355.50	100.00	127,735.55	1,150,619.95

上述应收账款是应收广告收入。

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

应收账款期末账面余额较期初账面余额增加 53.60%, 主要原因是应收广告收入增加所致。

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,168,209,407.85	85.39	1,109,113,675.25	46.83
1—2 年 (含)	199,428,767.47	14.58	1,258,758,198.88	53.14
2—3 年 (含)	-	-	515,119.74	0.02
3 年以上	450,646.14	0.03	273,703.18	0.01
合计	1,368,088,821.46	100.00	2,368,660,697.05	100.00

上述 1 年以上的预付账款主要是由于部分预付土地出让金未办理完毕相关法律手续所致。

预付账款期末账面余额较期初账面余额减少 42.24%, 主要原因是部分预付地价款及竞投土地保证金转入开发成本所致。

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本	期末账面余额	占预付账款	预付时	未结算原因
------	----	--------	-------	-----	-------

	公 司 关 系		总 额 的 比 例 (%)	间	
盘山县国土资源局*1	无 关 联	544,891,000.00	39.83	2011-2 012	预付土地出让 金
沈阳市土地储备交易中心东陵分 中心*2	无 关 联	307,530,029.85	22.48	2011	预付土地出让 金
大连市旅顺口区土地储备交易中 心*3	无 关 联	330,304,270.00	24.14	2010-2 011	预付土地出让 金
荣成市财政局*4	无 关 联	100,000,000.00	7.31	2012	预付款
盘山县地方税务局*5	无 关 联	21,795,640.00	1.59	2011-2 012	预付土地契税
合计		1,304,520,939.85	95.35		

*1 2011 年 6 月本公司下属子公司盘锦华发房地产开发有限公司经公开竞投获得盘山县国土资源局公开挂牌出让的编号为 PSGC2011 太 026 号~032 号的七宗商住用地，成交价格为 179,731,000.00 元；2012 年 2 月经公开竞投获得盘山县国土资源局公开挂牌出让的编号为 PSGC2011 太 045~059 号的十五宗商住用地，成交价格为 365,160,000.00 元。截止 2012 年 6 月 30 日，已支付全部土地出让金，相关手续正在办理中。

*2 2011 年 10 月 28 日本公司及下属子公司沈阳华耀置业有限公司、沈阳华远置业有限公司经公开竞投获得沈阳市规划和国土资源局挂牌出让的位于沈阳市东陵区（浑南新区）的编号为 DL1180 号 SHN05-01-19 号等七宗地块，成交总价合计为 1,389,756,778.59 元。截止 2012 年 6 月 30 日，上述七宗地块尚有两宗地块的相关手续正在办理中，该土地出让金已全部支付。

*3 2010 年 12 月 2 日本公司下属子公司大连华枫房地产开发有限公司经公开竞投获得大连市国有土地使用权交易中心公开挂牌出让的编号为大旅(2010)-1 号、2 号两块土地，成交价格分别为 126,037,956.00 元、185,466,314.00 元。截止 2012 年 6 月 30 日，已支付全部土地出让金，由于该地段不符合交付条件，以致于大连市国土资源管理局未能按规定如期交付该等土地。

2011 年 6 月本公司下属子公司大连华枫房地产开发有限公司经公开竞投获得大连市国有土地使用权交易中心公开挂牌出让的编号为 2011-126 号土地，成交价格为 18,800,000.00 元。截止 2012 年 6 月 30 日，已支付全部土地出让金，相关手续正在办理中。

*4 2012 年 4 月本公司下属子公司荣成华发房地产开发有限公司与荣成市人民政府签订合作合同书，按照合同规定支付 100,000,000.00 元的项目预付款。

*5 本公司下属子公司盘锦华发房地产开发有限公司 2011 年为编号为 PSGC2011 太 026 号~032 号的七宗商住用地支付契税金额为 7,189,240.00 元，2012 年为编号为 PSGC2011 太 045~059 号的十五宗商住用地支付契税金额为 14,606,400.00 元。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无预付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	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	61,318,216.36	60.47	7,414,555.84	12.09	53,903,660.52
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	35,194,853.85	34.71	6,698,137.58	19.03	28,496,716.27
组合 2					
组合小计	35,194,853.85	34.71	6,698,137.58	19.03	28,496,716.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,886,610.00	4.82	4,326,610.00	88.54	560,000.00
合计	101,399,680.21	100.00	18,439,303.42	18.18	82,960,376.79
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	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	43,710,296.36	32.61	4,371,029.64	10.00	39,339,266.72
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	85,453,764.83	63.75	12,843,663.29	15.03	72,610,101.54
组合 2	-	-			
组合小计	85,453,764.83	63.75	12,843,663.29	15.03	72,610,101.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,886,610.00	3.64	4,326,610.00	88.54	560,000.00
合计	134,050,671.19	100.00	21,541,302.93	16.07	112,509,368.26

(2) 组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：+

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	19,833,681.83	19.56	939,063.83	18,894,618.00
1—2 年 (含)	7,539,462.45	7.44	1,490,558.68	6,048,903.77
2—3 年 (含)	2,122,553.36	2.09	849,021.34	1,273,532.02
3 年以上	5,699,156.21	5.62	3,419,493.73	2,279,662.48
合计		34.71		28,496,716.27

	35,194,853.85		6,698,137.58	
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	68,893,000.27	51.39	6,889,300.03	62,003,700.24
1—2 年 (含)	9,944,455.89	7.43	1,988,891.18	7,955,564.71
2—3 年 (含)	860,405.80	0.64	344,162.32	516,243.48
3 年以上	5,755,902.87	4.29	3,621,309.76	2,134,593.11
合计	85,453,764.83	63.75	12,843,663.29	72,610,101.54

(3) 期末单项金额重大或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
珠海市基础工程直属管理处	19,247,736.36	1,924,773.64	10	预计可收回金额
包头市物业管理处	11,871,520.00	1,687,152.00	14	预计可收回金额
包头市建设工程社会保障费管理办公室	12,692,660.00	1,902,000.20	15	预计可收回金额
沈阳天北建筑安装工程公司	11,706,300.00	1,170,630.00	10	预计可收回金额
包头市治理拖欠工程款及农民工工资办公室	5,800,000.00	730,000.00	13	预计可收回金额
珠海市建设局	2,800,000.00	2,240,000.00	80	预计可收回金额
广西防城港市建筑工程总公司	2,086,610.00	2,086,610.00	100	时间较长, 预计难以收回
合计	66,204,826.36	11,741,165.84	-	

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
珠海市基础工程直属管理处	暂付市政工程	无关联	19,247,736.36	3 年以上、2-3 年	18.98
包头市建设工程社会保障费管理办公室	社会保障费押金	无关联	12,692,660.00	3 年以内	12.52
包头市物业管理处	暂付维修基金	无关联	11,871,520.00	3 年以内	11.71
沈阳天北建筑安装工程公司	农民工保障金和社会保障金	无关联	11,706,300.00	1 年以内	11.54
包头市治理拖欠工程款及农民工工资办公室	工资保障金押金	无关联	5,800,000.00	3 年以内	5.72
合计			61,318,216.36		60.47

(五) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	期末账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值
开发产品	894,465,644.35	-	894,465,644.35
开发成本	19,556,159,249.80	21,077,162.29	19,535,082,087.51
其中:利息资本化金额	663,474,672.76	-	663,474,672.76
出租开发产品	122,689,675.14	-	122,689,675.14
低值易耗品	478,281.52	-	478,281.52
合计	20,573,792,850.81	21,077,162.29	20,552,715,688.52
项目	期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值
开发产品	743,104,606.88		743,104,606.88
开发成本	15,530,476,031.84	21,077,162.29	15,509,398,869.55
其中:利息资本化金额	429,141,978.55		429,141,978.55
出租开发产品	125,900,516.36		125,900,516.36
低值易耗品	411,261.32		411,261.32
合计	16,399,892,416.40	21,077,162.29	16,378,815,254.11

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
开发产品	-	-	-	-	-
开发成本	21,077,162.29	-	-	-	21,077,162.29
出租开发产品	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
合计	21,077,162.29	-	-	-	21,077,162.29

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
开发成本	以单项房地产项目账面价值高于按单项房地产项目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的差额计提存货跌价准备。	-	-

(4) 开发成本明细列示如下:

项目名称	开工时间	预计完全竣工时间	预计总投资(万元)	期末账面余额	期初账面余额
1. 华发生态庄园二期	2006.05	2012.3	82,725.27	0.00	54,904,326.85
2. 华发生态庄园三期及后期*2	2013	2015	109,149.49	311,081,272.63	300,472,592.62
3. 华发世纪城四期	2009.02	2012.6	297,619.93	0.00	422,710,161.29

4. 华发世纪城综合项目	2007.03	2012	-	38,114,102.85	56,682,433.98
5. 华发水郡花园二期	2009.11	2014	135,000.00	413,431,547.16	428,624,518.29
6. 华发水郡花园三期及后期*1*2	2013	2020	680,000.00	276,037,536.10	280,473,710.02
7. 华发依山郡	2013	2020	352,545.00	998,005,833.21	-
8. 中山华发广场*2	2013	2015	120,463.94	422,672,496.43	422,402,759.25
9. 中山华发观山水*2	2012.4	2015	364,691.00	1,204,629,107.69	1,201,083,443.98
10. 华发新城六期	2010	2013	465,442.51	2,190,921,722.69	1,852,405,616.73
11. 包头华发新城一期	2010	2012	99,456.04	496,461,986.07	471,536,876.80
12. 包头华发新城二期	2011	2013	131,251.68	512,598,667.78	447,850,685.81
13. 包头华发新城三期	2013	2016		74,855,854.19	69,832,551.96
14. 珠海华发山庄*2	2012	2017	419,171.27	1,825,106,934.66	1,795,557,818.99
15. 华发·峰景名苑*1*2	2011	2015	26,565.67	140,510,417.32	122,170,914.95
16. 华发·四季名苑*2	2012	2014	279,257.04	574,016,957.19	538,130,505.32
17. 华发蔚蓝堡*1	2010	2016	331,357.03	1,343,090,839.44	1,079,309,289.51
18. 大连华发新城*2	2010	2016	410,000.00	1,097,127,467.87	933,670,988.06
19. 大连华发四季	2013	2016	190,114.00	15,535,246.32	15,216,662.40
20. 大连华发绿杨山庄*1*2	2013	2016	281,307.00	854,330,029.30	853,879,804.25
21. 沈阳首府*2	2011.6	2016.12	422,716.66	1,010,444,251.26	917,839,385.80
22. 沈阳岭南荟	2011.8	2014.12	121,350.19	509,006,791.47	379,706,978.68
23. 沈阳保障房	2011.8	2013.12	82,536.88	301,891,114.36	87,140,516.68
24. 沈阳华发新城	2013.4	2016.4	740,000.00	1,140,502,933.18	400,000.00
25. 南宁华发新城*2	2012	2015	510,000.00	2,593,602,199.22	2,573,973,609.83
26. 盘锦华发新城	2012	2016	91,200.00	5,743,439.27	3,795,626.21
27. 重庆 CBD 商业写字楼	2012	2015	110,000.00	222,990,502.14	220,704,253.58
28. 浩丰*1	2012	2017	388,057.00	983,450,000.00	-
合计				19,556,159,249.80	15,530,476,031.84

*1 珠海市世荣房产开发有限公司华发水郡项目、珠海市永宏基商贸有限公司华发·峰景名苑项目、珠海市银河房地产开发有限公司华发蔚蓝堡项目、珠海市浩丰贸易有限公司和大连华坤华发绿洋山庄项目基于合并财务报表的公允价值调整，该等在建项目开发成本以调整后的公允价值列报。

*2 该等在建项目的土地使用权已为本公司长期借款、一年内到期的长期借款设定抵押。

(5) 开发产品明细列示如下：

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 鸿景花园*	2000.03	31,596,476.14	-	-	31,596,476.14
2. 华景花园	2003	21,404,473.79	-	-	21,404,473.79
3. 美景山庄	1996.1	5,970,957.43	-	-	5,970,957.43
4. 群景花园	2002.11	3,088,102.13	-	-	3,088,102.13
5. 华发新城一期	2003.05	51,238,463.13	-	149,358.18	51,089,104.95
6. 华发新城二期	2004.12	26,852,040.73	-	233,730.35	26,618,310.38

7. 华发新城三期	2006. 12	33, 150, 703. 49	-	72, 604. 45	33, 078, 099. 04
8. 华发新城四期	2008. 03	21, 010, 418. 78	-	145, 576. 22	20, 864, 842. 56
9. 华发新城五期	2009. 12	63, 946, 865. 08	-	4, 024, 089. 54	59, 922, 775. 54
10. 华发九洲三期	2008. 03	22, 207, 526. 53	9, 146, 086. 50	10, 268, 927. 08	21, 084, 685. 95
11. 华发生态庄园二期	2009. 1	262, 376, 285. 71	157, 558, 162. 39	9, 993, 177. 41	409, 941, 270. 69
12. 华发世纪城二期	2008. 12	6, 696, 859. 71	-	-	6, 696, 859. 71
13. 华发世纪城三期	2010. 3	423, 775. 54	-	-	423, 775. 54
14. 华发世纪城四期	2010. 12	133, 769, 714. 12	612, 514, 597. 54	575, 509, 404. 59	170, 774, 907. 07
15. 华发水郡二期	2011. 12	39, 940, 501. 26	140, 735, 154. 81	157, 743, 893. 20	22, 931, 762. 87
16. 华发包头名流置业大厦	2008. 11	19, 431, 443. 31	-	10, 452, 202. 75	8, 979, 240. 56
合计		743, 104, 606. 88	919, 954, 001. 24	768, 592, 963. 77	894, 465, 644. 35

*该开发产品已为本公司长期借款、一年内到期的长期借款设定抵押。

(6) 出租开发产品

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1. 华景花园	116,393.79	-	923.88	115,469.91
2. 美景山庄	2,622,950.01	-	21,324.80	2,601,625.21
3. 群景花园*	5,846,090.98	-	45,393.38	5,800,697.60
4. 华发新城一期	648,608.04	-	12,480.00	636,128.04
5. 华发新城二期	12,109,633.48	-	403,654.46	11,705,979.02
6. 华发世纪城二期	32,525,785.86	-	903,493.18	31,622,292.68
7. 华发世纪城三期	72,031,054.20	-	1,823,571.52	70,207,482.68
合计	125,900,516.36	-	3,210,841.22	122,689,675.14

*该出租开发产品已为本公司长期借款、一年内到期的长期借款设定抵押。

(六) 其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	50,000,000.00	350,000,000.00
合计	50,000,000.00	350,000,000.00

本公司控股子公司珠海市世荣房产开发有限公司向其股东珠海市斗门区世荣实业有限公司提供委托贷款 5000 万元，贷款期限为 2011 年 7 月 21 日至 2012 年 7 月 21 日，年利率为 6.65%。

(七) 可供出售金融资产

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
可供出售债券	-	-	-	-
可供出售权益工具	1,804,100.50	5,207,729.58	1,804,100.50	5,138,904.96

合计	1,804,100.50	5,207,729.58	1,804,100.50	5,138,904.96
减：减值准备	-	-	-	-
净额	1,804,100.50	5,207,729.58	1,804,100.50	5,138,904.96

(八) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
广发银行股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
珠海达盛股份有限公司	成本法	1,440,000.00	1,440,000.00	-	1,440,000.00
珠海华发置业有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00	-	250,000.00
珠海市裕发实业投资有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
合计		1,840,000.00	1,840,000.00	-	1,840,000.00
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
广发银行股份有限公司	0.0003	-	-	-	-
珠海达盛股份有限公司	5.000	-	1,440,000.00	-	-
珠海华发置业有限公司	0.360	-	-	-	-
珠海市裕发实业投资有限公司	2.500	-	-	-	-
合计			1,440,000.00	-	-

由于珠海达盛股份有限公司自1999年度经营状况恶化，至今无好转的迹象，本公司已于1999年对其投资额全额计提减值准备。

(2) 本公司投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

(九) 固定资产

项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	579,580,716.81	5,798,261.00		1,208,814.20	584,170,163.61
1、房屋建筑物*	460,634,257.53				460,634,257.53
2、办公设备及其他	68,024,465.08	1,559,787.00		872,532.00	68,711,720.08
3、运输工具	50,921,994.20	4,238,474.00		336,282.20	54,824,186.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	61,562,625.22	14,867,823.41	14,867,823.41	1,012,730.04	75,417,718.59
1、房屋建筑物	25,923,603.80	7,073,055.83	7,073,055.83	34.20	32,996,625.43
2、办公设备及其他	22,977,470.89	5,362,119.57	5,362,119.57	776,461.86	27,563,128.60
3、运输工具	12,661,550.53	2,432,648.01	2,432,648.01	236,233.98	14,857,964.56
三、固定资产净值合计	518,018,091.59	-		-	508,752,445.02
1、房屋建筑物	434,710,653.73	-		-	427,637,632.10
2、办公设备及其他	45,046,994.19	-		-	41,148,591.48
3、运输工具	38,260,443.67	-		-	39,966,221.44

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
四、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、办公设备及其他	-	-	-	-
3、运输工具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	518,018,091.59	-	-	508,752,445.02
1、房屋建筑物	434,710,653.73	-	-	427,637,632.10
2、办公设备及其他	45,046,994.19	-	-	41,148,591.48
3、运输工具	38,260,443.67	-	-	39,966,221.44

*其中原价为 11,953.28 万元的办公楼等为本公司长期借款、一年内到期的长期借款设定抵押。

本期计提的折旧额为 14,867,823.41 元。

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无闲置固定资产。

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司固定资产不存在账面价值低于可变现净值的情形，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	65,501,159.26	-	-	65,501,159.26
1、软件	49,200.00	-	-	49,200.00
2、土地使用权	65,451,959.26	-	-	65,451,959.26
二、无形资产累计摊销额合计	4,490,133.06	569,787.75	-	5,059,920.81
1、软件	36,690.04	1,070.01	-	37,760.05
2、土地使用权地	4,453,443.02	568,717.74	-	5,022,160.76
三、无形资产账面净值合计	61,011,026.20	-	-	60,441,238.45
1、软件	12,509.96	-	-	11,439.95
2、土地使用权	60,998,516.24	-	-	60,429,798.5
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、软件	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	61,011,026.20	-	-	60,441,238.45
1、软件	12,509.96	-	-	11,439.95
2、土地使用权	60,998,516.24	-	-	60,429,798.50

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司上述无形资产不存在账面价值低于可变现净值的情形，故未计提减值准备。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	---------	--------

办公楼装修费	18,496,687.58		1,493,060.15	18,142.31	16,985,485.12
广告展板	1,082,004.29		431,408.34	0	650,595.95
物业配套设施	27,956,836.06	33,203,893.75	1,400,629.25		59,760,100.56
其他	504,570.70		11,353.00	395,450.45	97,767.25
合计	48,040,098.63	33,203,893.75	3,336,450.74	413,592.76	77,493,948.88

长期待摊费用期末账面余额较期初账面余额增长 61.31%，主要原因是项目公司物业配套设施结转所致。

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,882,592.28	4,470,648.07	21,699,038.48	4,273,485.64
土地增值税	10,531,768.32	2,632,942.08	66,198,491.08	16,549,622.77
存货内部利润	79,194,244.52	19,798,561.13	85,114,098.12	21,278,524.53
合计	107,608,605.12	26,902,151.28	173,011,627.68	42,101,632.94

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并增值	24,733,566.72	6,183,391.68	6,882,535.59	1,720,633.90
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,403,629.08	850,907.27	3,334,804.46	833,701.12
合计	28,137,195.80	7,034,298.95	10,217,340.05	2,554,335.02

因对中山市华屹房地产开发有限公司、中山市华晟房地产开发有限公司开发项目土地使用权计提减值准备，考虑到上述公司无法合理预计将来产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，故未确认其递延所得税资产。

(十三) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	21,669,038.48	-3,036,719.86	-	-	18,632,318.62
存货跌价准备	21,077,162.29	-	-	-	21,077,162.29
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-

持有至到期投资减值准备	--	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	1,440,000.00	-	-	-	1,440,000.00
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
油气资产减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	44,186,200.77	-3,036,719.86	-	-	41,149,480.91

(十四) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
抵押借款	46,500,000.00	-	
保证借款*	946,000,000.00	100,000,000.00	
信用借款	1,200,000,000.00	120,000,000.00	
合计	2,192,500,000.00	220,000,000.00	

短期借款期末账面余额较期初账面余额增加 896.59%，主要原因是流动资金借款增加所致。

(2) 本公司无逾期借款情况。

(十五) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

应付账款账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	1,085,661,593.15	1,213,778,646.03
一年以上	628,446,219.57	625,595,681.38
合计	1,714,107,812.72	1,839,374,327.41

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

项目	金额	性质或内容	未偿还的原因
华发新城五期	379,753,963.93	工程款	未决算
华发世纪城二期	94,944,651.77	工程款	未决算
华发世纪城一期	31,872,195.56	工程款	未决算
华发生态园二期	25,951,058.67	工程款	未决算
华发新城三期	20,680,740.16	工程款	未决算
合计	553,202,610.09		

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联

方的款项。

(十六) 预收款项

(1) 截至2012年6月30日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

按项目列示	金额	性质或内容	未结转的原因
珠海华发新城六期	1,245,195,630.00	预收房款	房产未交付
包头华发新城一期	806,057,112.00	预收房款	房产未交付
大连华发新城一期	586,472,645.00	预收房款	房产未交付
合计	2,637,725,387.00		

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 预收款项按项目列示如下：

项目名称	期末账面余额	期初账面余额	预计竣工时间	预售比例（%）
华发新城二期	7,405,665.08	7,484,525.08		97
华发新城五期	20,000.00	20,000.00		99
华发新城六期	1,428,943,881.00	873,356,120.00	2013	46
华发世纪城二期	41,812,301.14	41,430,439.16		99
华发世纪城三期	11,428,570.84	11,438,308.34		99
华发世纪城四期	92,822,448.00	1,335,280,617.00	2012	99
华发蔚蓝堡	442,867,118.00	231,668,157.00	2013	21
华发生态庄园二期A、B区	14,910,000.00	8,910,000.00	2012	71
华发生态庄园二期二阶段	27,574,073.00	5,813,800.00	2012	29
华发水郡花园二期A、B区	514,140,523.90	750,644,175.00	2012	81
华发水郡花园二期C区	14,359,222.00		2012	10
包头名流置业大厦	7,435,886.00	10,447,859.00		
包头华发新城一期	806,097,112.00	757,659,239.00	2012	83
包头华发新城二期	49,243,281.00	26,536,301.00	2013	19
大连华发新城一期	586,472,644.53	460,056,193.00	2012	35
沈阳华发首府一期	173,837,571.50		2013	28
沈阳华发岭南荟一期住宅	34,169,592.00		2014	14
沈阳珠华保障房一期住宅	90,000,000.00		2012	
华发会所及幼稚园预收款	15,351,021.97	20,664,996.69		
装修款	60,715,566.00			
其他	1,715,005.83	36,718,433.83		
合计	4,421,321,483.79	4,578,129,164.10		

(十七) 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		171,234,230.07	171,220,350.07	13,880.00

职工福利费		9,223,379.87	9,223,379.87	
社会保险费	471.04	9,767,824.69	9,766,446.93	1,848.80
其中：医疗保险费	152.77	2,291,228.74	2,290,781.90	599.61
基本养老保险费	254.62	3,818,714.56	3,817,969.83	999.35
年金缴费		2,703,202.75	2,703,202.75	
失业保险费	25.46	381,871.46	381,796.98	99.94
工伤保险费	20.37	305,497.16	305,437.59	79.95
生育保险费	17.82	267,310.02	267,257.88	69.95
住房公积金		7,708,848.72	7,707,876.72	972.00
辞退福利			0.00	
工会经费和职工教育经费	1,348,017.25	3,457,467.32	892,849.59	3,912,634.98
非货币性福利			0.00	
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿			0.00	
其他		99,000.00	99,000.00	
合计	1,348,488.29	201,490,750.67	198,909,903.18	3,929,335.78

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

应付职工薪酬期末账面余额较期初账面余额增加 191.39%，主要原因是计提工会经费和职工教育经费所致。

(十八) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
营业税	-202,852,027.90	-181,414,870.98
城市维护建设税	-14,503,933.11	-12,684,211.07
企业所得税	33,558,988.02	127,766,460.83
土地增值税	643,246,372.25	642,400,800.14
教育费附加	-7,237,567.96	-6,424,726.03
代扣代缴税费款	1,610,200.87	1,610,200.87
堤围费	-1,610,791.55	-801,718.47
文化事业建设费	19,335.96	51,276.81
个人所得税	2,561,002.27	5,729,921.72
其他	-7,594,473.81	1,252,649.27
合计	447,197,105.04	577,485,783.09

本公司上述税项的法定税率详见附注三。

(十九) 应付利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
分期付息到期还本的长期借款利息		-

企业债券利息	89,250,000.00	26,250,000.00
短期借款应付利息		-
合计	89,250,000.00	26,250,000.00

该企业债券利息系本公司发行的09华发债2012年6月30日止应计提的利息费用。

应付利息期末账面余额较期初账面余额增长240.00%，主要是计提企业债券利息所致。

(二十) 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

其他应付款账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	992,320,018.80	800,438,417.99
1年以上	533,631,937.03	65,509,029.10
合计	1,525,951,955.83	865,947,447.09

本报告期其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
盘锦华垒房地产开发有限公司	567,497,400.00	往来款
珠海市斗门区兆丰集团有限公司	173,553,939.15	股权收购款
大连嘉华颐和投资管理有限公司	168,375,541.64	往来款
沈阳（国际）会展中心有限公司	103,853,283.94	往来款和股权收购款
大连森垒房地产有限公司	79,718,271.70	往来款
重庆中讯实业（集团）股份有限公司	56,843,926.30	往来款
合计	1,149,842,362.73	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
盘锦华垒房地产开发有限公司	186,920,240.00	往来款
大连嘉华颐和投资管理有限公司	168,375,541.64	往来款
重庆中讯实业（集团）股份有限公司	52,300,000.00	往来款
大连森垒房地产有限公司	44,718,271.70	往来款
合计	452,314,053.34	

其他应付款期末账面余额较期初账面余额增长76.22%，主要系本公司在建项目陆续完工应付工程质保金增加，以及本报告期非全资子公司随工程项目的进展，其合作方按股权比例投入的项目开发资金增加所致。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

(1) 1年内到期的非流动负债明细如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年内到期的长期借款	1,751,750,000.00	1,621,500,000.00
1年内到期的应付债券		-
1年内到期的长期应付款		-
合计	1,751,750,000.00	1,621,500,000.00

(2) 1年内到期的长期借款

A、1年内到期的长期借款明细如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
质押借款		95,000,000.00
抵押借款*	1,587,750,000.00	1,411,500,000.00
保证借款	164,000,000.00	115,000,000.00
信用借款		-
合计	1,751,750,000.00	1,621,500,000.00

1年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

*该等借款抵押物如附注五（五）（4）所述。

B、金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末账面余额
银行金融机构一	2011-1-7	2013-1-7	人民币	5.85	360,000,000.00
银行金融机构二	2011-2-18	2013-2-18	人民币	7.315	288,000,000.00
银行金融机构三	2011-5-13	2013-5-13	人民币	7.04	200,000,000.00
银行金融机构四	2011-2-19	2013-2-18	人民币	7.04	150,000,000.00
银行金融机构五	2010-1-7	2013-1-6	人民币	6.1845	149,000,000.00
合计					1,147,000,000.00

C、1年内到期的长期借款中无逾期借款。

(二十二) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
质押借款		-
抵押借款*1	3,478,174,293.85	2,868,046,079.08
保证借款*2	1,074,000,000.00	1,209,000,000.00
信用借款		
合计	4,552,174,293.85	4,077,046,079.08

*1 该等借款抵押物如附注五（五）（4）所述。

*2 其中本公司为下属子公司 38.71 亿元长期借款提供连带责任保证。

本公司为下属子公司、以及子公司之间的长期借款提供连带责任保证的情况如附注七.3 所述。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末账面余额
银行金融机构一	2012-6-29	2014-6-29	人民币	6.4	285,000,000.00
银行金融机构二	2011-7-29	2014-1-31	人民币	6.65	280,000,000.00
非银行金融机构三	2011-8-9	2013-8-8	人民币	12.1	243,700,000.00
银行金融机构四	2011-1-31	2014-1-30	人民币	6.65	200,000,000.00
银行金融机构五	2010-11-23	2013-11-23	人民币	6.65	200,000,000.00
合计					1,208,700,000.00

(二十三) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额(亿元)	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末账面余额
09 华发债	100	2009-10-16	8 年	18	26,250,000.00	63,000,000.00	-	89,250,000.00	1,782,697,343.75
合计					26,250,000.00	63,000,000.00	-	89,250,000.00	1,782,697,343.75

(二十四) 股本

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	-		-	-	-	-	-		
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	817,045,620.00	100.00	-	-	-	-	-	817,045,620.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股数	比例%
无限售条件股份合计	817,045,620.00	100.00	-	-	-	-	-	817,045,620.00	100.00
股份总数	817,045,620.00	100.00	-	-	-	-	-	817,045,620.00	100.00

上述股本于 2008 年 5 月 21 日业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司以天健华证中洲验(2008)GF 字第 010012 号验资报告验证在案。

(二十五) 资本公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	2,331,150,790.90		0	2,331,150,790.90
其他资本公积*	60,632,729.63	51,618.47		60,684,348.10
合计	2,391,783,520.53	51,618.47	0.00	2,391,835,139.00

*本期增减变动如附注五（七）和附注五（十二）所述，系可供出售金融资产公允价值变动金额及其递延所得税负债相应变动。

(二十六) 盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	197,634,914.13	-	-	197,634,914.13
任意盈余公积	6,710,107.86	-	-	6,710,107.86
其他	-	-	-	-
合计	204,345,021.99	-	-	204,345,021.99

(二十七) 未分配利润

项目	计提比例	本期数	上期数
上年年末未分配利润		2,824,530,012.75	2,136,181,330.79
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）			-
本期期初未分配利润		2,824,530,012.75	2,136,181,330.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润		244,314,740.75	770,053,243.96
减：被合并方在合并前实现的利润			-
同一控制下的企业合并调整			-
提取法定盈余公积	10%		-
应付普通股股利*		81,704,562.00	81,704,562.00
转作股本的普通股股利			-
其他			-
期末未分配利润		2,987,140,191.50	2,824,530,012.75

*2012 年 3 月 24 日，本公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配方案：以 2011 年末总股本为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），于 2012 年 3 月实施分配。

(二十八) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,818,355,583.94	3,161,465,676.96
其中：主营业务收入	1,769,801,444.00	2,464,940,145.00
其他业务收入	48,554,139.94	696,525,531.96
营业成本	809,673,306.13	2,159,000,137.43
其中：主营业务成本	753,222,315.32	1,589,110,231.56
其他业务成本	56,450,990.81	569,889,905.87

其他业务收入主要是与房产开发相关的物业代理、设计、广告、房屋租赁收入以及体育健身、教育服务等收入。

其他业务收入本期发生额较上期发生额减少 93.03%，其他业务成本本期发生额较上期发生额减少 90.09%，主要原因是上期转让在建开发项目形成其他业务收入 63,152.70 万元、其他业务成本 52,892.83 万元。

(2) 主营业务按行业分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产销售	1,769,801,444.00	753,222,315.32	2,464,940,145.00	1,589,110,231.56
合计	1,769,801,444.00	753,222,315.32	2,464,940,145.00	1,589,110,231.56

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
珠海市	1,753,948,964.00	740,070,621.45	2,344,194,377.00	1,518,880,539.35
中山市	3,913,000.00	2,699,491.12	120,745,768.00	70,229,692.21
包头市	11,939,480.00	10,452,202.75		
合计	1,769,801,444.00	753,222,315.32	2,464,940,145.00	1,589,110,231.56

(4) 本期公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	17,976,900.00	0.99
第二名	11,420,000.00	0.63
第三名	11,036,077.00	0.61
第四名	10,695,000.00	0.59
第五名	10,633,184.00	0.58
合计	61,761,161.00	3.40

(二十九) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税	94,679,447.16	131,943,409.49	如附注三所述
城市维护建设税	6,623,708.05	9,115,038.24	如附注三所述
教育费附加	2,849,394.78	3,957,754.86	如附注三所述
土地增值税	215,578,906.87	168,146,274.07	如附注三所述
文化事业建设费	147,722.31	104,957.57	如附注三所述
其他	4,064,142.19	2,698,016.00	
合计	323,943,321.36	315,965,450.23	

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	42,792,458.62	29,394,854.24
职工薪酬	25,456,677.79	24,333,977.13
中介顾问费	757,850.00	1,469,228.80
销售服务费	318,938.60	1,325,178.22
差旅费	441,959.52	838,167.18
其他	11,767,258.97	8,777,216.98
合计	81,535,143.50	66,138,622.55

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,002,691.80	82,765,329.28
折旧费	9,996,471.76	10,357,039.34
差旅费	3,854,064.20	3,852,556.45
税费	5,403,659.66	3,931,350.24
中介顾问费	3,410,613.28	2,723,810.30
其他	27,947,938.06	23,451,264.55
合计	164,615,438.76	127,081,350.16

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,711,893.61	24,294,575.00
减：利息收入	8,513,550.58	17,336,668.50
手续费	930,119.14	669,959.88
汇兑损益	-3,201.92	150,807.59
合计	38,125,260.25	7,778,673.97

财务费用本期发生额较上期发生额增长 390.13%，主要原因是利息支出增加所致。

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,036,719.86	66,079,132.75
存货跌价损失		-
可供出售金融资产减值损失		-
持有至到期投资减值损失		-
长期股权投资减值损失		-
投资性房地产减值损失		-
固定资产减值损失		-
工程物资减值损失		-
在建工程减值损失		-
生产性生物资产减值损失		-
油气资产减值损失		-
无形资产减值损失		-
商誉减值损失		-
其他		-
合计	-3,036,719.86	66,079,132.75

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 104.60%，主要原因是上年同期其他应收款增加导致计提坏账准备增加所致。

(三十四) 投资收益

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	114,707.70	208,520.36
委托贷款的投资收益	17,042,333.31	-
合计	17,157,041.01	208,520.36

投资收益本期发生额较上期发生额增加 8127.99%，主要原因是委托贷款收益增加所致。

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	3,202,106.00	1,293,277.50	3,202,106.00
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*	9,174,686.73	-	9,174,686.73
政府补助	3,874,500.00	2,275,976.64	3,874,500.00
其他	1,382.68	821,309.21	1,382.68
合计	16,252,675.41	4,390,563.35	16,252,675.41

营业外收入本期发生额较上期发生额增加 270.17%，主要原因是公司收购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收益 9,174,686.73 元所致。详见本附注十（三）。

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
财政资助款	70,000.00	-
发展贡献企业奖励		20,000.00
政府资金扶持款	3,439,500.00	2,255,976.64
博士基地补贴	350,000.00	-
其他	15,000.00	-
合计	3,874,500.00	2,275,976.64

（三十六） 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
非流动资产处置损失合计	173,776.66	141,881.65	173,776.66
其中：固定资产处置损失	173,776.66	141,881.65	173,776.66
无形资产处置损失		-	0.00
债务重组损失		-	0.00
非货币性资产交换损失		-	0.00
对外捐赠	23,000.00	550,000.00	23,000.00
其他	1,202,402.69	60,015.99	1,202,402.69
合计	1,399,179.35	751,897.64	1,399,179.35

营业外支出本期发生额较上期发生额增加 86.09%，主要原因是支付赔偿金增加所致。

（三十七） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	149,660,855.98	124,303,442.82
递延所得税调整	19,701,918.09	17,613,916.74
合计	169,362,774.07	141,917,359.56

（三十八） 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	68,824.62	62,567.82
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	17,206.15	15,016.28
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-
小计	51,618.47	47,551.54
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		-

减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-
小计		-
合计	51,618.47	47,551.54

(三十九) 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	本期金额	上期金额
利息收入	8,513,550.58	17,336,668.50
租金收入	3,605,377.52	5,609,530.57
管理及服务费收入	44,948,762.42	53,715,598.39
违约金	3,202,106.00	1,293,277.50
政府补助	3,874,500.00	2,275,976.64
往来款流入	680,717,722.60	268,120,491.04
合计	744,862,019.12	348,351,542.64

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的营业费用、管理费用、营业外支出和其他业务成本	138,170,047.87	112,602,214.19
往来款流出	104,969,146.75	88,384,550.00
合计	243,139,194.62	200,986,764.19

(四十) 现金流量表补充资料**(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	266,147,596.80	281,352,136.38
加：资产减值准备	-3,036,719.86	66,079,132.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,867,823.41	11,947,371.24
无形资产摊销	569,787.75	568,732.92
长期待摊费用摊销	3,336,450.74	1,074,746.42
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）	173,776.66	141,881.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,910,002.61	24,294,575.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,157,041.01	-208,520.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,199,481.66	4,651,822.14

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,462,307.58	12,977,110.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,173,900,434.41	-106,090,095.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,221,968.98	-293,090,007.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,640,455,759.73	596,380,003.89
少数股东损益	-21,832,856.05	9,015,960.90
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-351,026,033.37	609,094,851.39
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	3,332,333,189.98	3,839,988,391.61
减：现金的期初余额	2,654,628,844.92	4,300,932,877.10
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	677,704,345.06	-460,944,485.49

（2）现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,332,333,189.98	3,839,988,391.61
其中：库存现金	576,096.32	115,017.82
可随时用于支付的银行存款	3,331,642,376.04	3,839,873,373.79
可随时用于支付的其他货币资金	114,717.62	-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
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	3,332,333,189.98	3,839,988,391.61
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股	母公司对本企业的表决

							比例 (%)	权比例 (%)
珠海华发集团有限公司	国有独资	珠海市	李光宁	*1	10 亿元	19036325-8	21.91	21.91

*1、房地产开发经营（许可证有效期至 2012 年 1 月 17 日），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。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
珠海华发物业管理服务有限公司	本公司股东、持股 1.477%	19252635-6
珠海华发汽车销售有限公司	本公司股东、持股 1.477%	19258738-6
珠海市华发上众汽车有限公司	受同一母公司控制	79464513-3
珠海华发建材有限公司	受同一母公司控制	19253445-2
珠海华发仓储有限公司	受同一母公司控制	19253446-0
珠海铎创投资管理有限公司	受同一母公司控制	74707053-3
珠海铎创股权投资管理有限公司	受同一母公司控制	56459506-2
珠海铎创融资担保有限公司	受同一母公司控制	55918157-8
珠海容闳学校	受同一母公司控制	74918288-9
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	受同一母公司控制	68865992-9
珠海拱北口岸改扩建项目管理有限公司	受同一母公司控制	69047203-9
珠海城轨地下交通换乘中心建设有限公司	受同一母公司控制	68541852-3
珠海海滨泳场建设管理有限公司	受同一母公司控制	68641844-3
珠海加林山纪念公园建设管理有限公司	受同一母公司控制	56264548-4
珠海市华发对外交流培训学校	受同一母公司控制	55733804-1
珠海市华发电梯工程有限公司	受同一母公司控制	73413343-5
珠海情侣海岸建设有限公司	受同一母公司控制	69472570-x
珠海市华发锐达汽车有限公司	受同一母公司控制	68248640-6
珠海华发投资控股有限公司	受同一母公司控制	58469664-5

（二）关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

（1）珠海华发文化传播有限公司为华发集团及其子公司提供设计、广告服务，2012 年上半年收取设计、广告费用 739,816.00 元。

(2) 珠海华发企业管理有限公司收取珠海华发物业管理服务有限公司代收代付水电费 86,256.00 元。

(3) 珠海奥特美国际会所管理有限公司为华发集团及其子公司提供管理服务，2012 年上半年收取服务费用 1,759,317.10 元。

(4) 珠海华发文化俱乐部收取珠海华发汽车销售有限公司活动服务费 2,455.40 元。

上述关联交易定价均按照市场价格执行。

2. 购买商品或接受劳务

(1) 本公司及下属子公司向珠海华发汽车销售有限公司、珠海市华发锐达汽车有限公司购买汽车、支付车辆维修保养费，2012 年上半年发生交易额为 3,415,966.00 元。

(2) 2012 年上半年本公司及下属子公司向珠海华发物业管理服务有限公司支付物业管理、保安、清洁等服务费用 5,557,575.18 元。

(3) 2012 年上半年珠海容闳国际幼稚园向珠海市华发电梯工程有限公司支付电梯保养费 5,260.00 元。

上述关联交易定价均按照市场价格执行。

3. 商标许可使用

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

4. 关联托管情况

2001 年 1 月 1 日本公司与华发集团签订《托管协议》，协议约定华发集团将其全资拥有的与房地产有关的生产经营性资产及相关业务（主要包括绿洋山庄）由本公司托管经营，双方以经国有资产管理部门确认的 1999 年 12 月 31 日资产评估净值 14,884 万元人民币作为托管资产价值；本公司负责托管资产的与房地产工程建设有关的管理工作、业务推广工作等；托管期限自 2001 年 1 月 1 日起至有关托管资产销售完毕止；本公司承担与托管资产相关的管理费用，并按托管资产营业收入总额向华发集团收取 8% 的托管费用，公司下属全资子公司珠海华发房地产营销顾问有限公司按预收售楼款项的 1% 收取销售佣金。2010 年 3 月本公司与华发集团签署补充协议，参照同行业收费标准并考虑合理利润，就华发集团绿洋山庄项目托管行为所提供的服务内容包括销售代理费、建筑设计及现场服务费、工程管理和综合管理费，以及收费标准做了进一步明确。

根据华发集团出具的《关于进一步明确及完善避免同业竞争措施的承诺函》，华发集团将全资拥有的位于珠海拱北景湾路北侧，地上建筑面积共计 1581.45 平方米的海景花园鸿运台别墅项目托管给本公司开发、建设及销售，托管服务管理费用为有关托管资产的预收售楼款项的 8%，公司下属全资子公司珠海华发房地产营销顾问有限公司按预收售楼款项的 1% 收取销售佣金。

此外，华发集团将有关资产托管给本公司下属珠海华发装饰工程有限公司（以下简称装饰公司）建设、装修，具体如下：（1）华发集团将位于珠海市南屏南湾大道东、丰华路南占地面积为

25800 平方米的容闳学校初中校区教育用地建设工程托管给装饰公司，华发集团支付的托管服务费为投资总额的 5%（不超过 400 万元）；（2）华发集团将其从澳门日报珠海办事处名下租赁的位于珠海市吉大水湾路 240 号 23 栋办公楼的精装修工程托管给装饰公司，华发集团支付的托管服务费为投资总额的 5%（不超过 100 万元）。

5. 担保

本报告期内，本公司无重大担保事项。

6. 关联租赁情况

（1）珠海华明科技发展有限公司收取珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 2012 年上半年房屋租金收入 2,040,427.34 元。

（2）珠海华发商用房产管理有限公司收取珠海容闳学校 2012 年上半年房屋租金收入 193,734.00 元。

（3）珠海华发房地产代理有限公司租用华发集团房产，2012 年上半年支付租赁费 90,000.00 元。

（二）关键管理人员薪酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员	3033.01	903.30

七、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本报告期内，本公司无重大诉讼或仲裁事项。

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

本公司为业主按揭购房向银行提供抵押贷款担保。本公司1998-2000年业主购房银行按揭总额为89,380,000.00元，截至2012年6月30日，业主未偿还银行按揭贷款金额为1,490,249.82元。截止本报告日，本公司不存在因该担保事项而承担担保责任的事项。

3. 为子公司担保

截止2012年6月30日，本公司为下属子公司、以及下属子公司之间银行借款提供担保的余额为60.26亿元，其明细如下：

被担保单位名称	债务类型	担保金额	担保期限
珠海铎创投资发展有限公司	一年内到期的非流动负债	149,000,000.00	2010.1.7-2015.1.6
	长期借款	200,000,000.00	2011.1.31-2016.1.30
	长期借款	5,000,000.00	2011.2.1-2016.1.31
珠海华发企业管理有限公司	长期借款	30,000,000.00	2011.3.3-2016.1.31
	长期借款	280,000,000.00	2011.7.29-2016.1.31
	长期借款	60,000,000.00	2011.8.1-2016.1.31

	长期借款	75,000,000.00	2012.6.8-2016.1.31	
	长期借款	60,000,000.00	2012.6.21-2016.1.31	
	长期借款	90,000,000.00	2013.12.20-2015.12.20	
	一年内到期的非流动负债	360,000,000.00	2011.1.7-2013.1.7	
珠海市华发信息咨询有限公司	长期借款	30,000,000.00	2010.12.14-2016.1.29	
	长期借款	60,000,000.00	2010.10.18-2016.1.17	
	长期借款	74,000,000.00	2010.10.22-2016.10.21	
	长期借款	50,000,000.00	2010.11.22-2016.2.21	
	长期借款	200,000,000.00	2010.11.23-2015.11.23	
	长期借款	100,000,000.00	2012.6.8-2015.12.16	
	长期借款	25,000,000.00	2012.6.15-2015.12.16	
	长期借款	11,000,000.00	2012.6.21-2015.12.16	
	长期借款	72,000,000.00	2014.1.7-2016.1.7	
		一年内到期的非流动负债	288,000,000.00	2011.2.18-2013.2.18
珠海华发软件有限公司	长期借款	20,000,000.00	2013.11.18-2015.11.18	
	一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	2010.12.8-2012.12.8	
珠海华福商贸发展有限公司	长期借款	5,000,000.00	2011.7.6-2016.7.4	
	长期借款	20,000,000.00	2011.9.26-2016.7.4	
	长期借款	175,000,000.00	2011.11.10-2016.7.4	
	长期借款	10,000,000.00	2012.1.1-2016.7.4	
	长期借款	75,000,000.00	2012.1.4-2016.7.4	
	长期借款	145,000,000.00	2012.1.6-2016.7.4	
	长期借款	20,000,000.00	2012.2.16-2016.7.4	
	长期借款	90,000,000.00	2012.3.2-2016.7.4	
	长期借款	50,000,000.00	2012.3.5-2016.7.4	
	长期借款	40,000,000.00	2012.6.1-2016.7.14	
	长期借款	243,700,000.00	2011.8.9-2013.8.8	
	长期借款	97,400,000.00	2011.8.17-2016.8.17	
	长期借款	90,000,000.00	2011.9.9-2016.9.9	
	长期借款	19,300,000.00	2011.9.22-2016.9.22	
	长期借款	50,000,000.00	2011.9.30-2016.9.30	
	长期借款	60,000,000.00	2011.12.2-2016.12.2	
	长期借款	38,600,000.00	2011.12.27-2016.12.27	
	长期借款	38,900,000.00	2012.1.9-2017.1.9	
	长期借款	79,100,000.00	2012.1.13-2017.1.13	
	长期借款	60,000,000.00	2012.1.16-2017.1.16	
	长期借款	66,700,000.00	2012.1.18-2017.1.18	
	珠海华耀商贸发展有限公司	长期借款	285,000,000.00	2012.6.29-2016.6.29
		一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	2012.6.29-2013.6.29
长期借款		100,000,000.00	2012.2.6-2016.12.19	

	长期借款	130,000,000.00	2012.3.14-2016.12.19
珠海华发装饰工程有限公司	短期借款	100,000,000.00	2012.6.15-2014.12.15
	短期借款	46,500,000.00	2012.4.26-2015.4.25
	短期借款	50,000,000.00	2012.1.9-2015.1.6
	短期借款	200,000,000.00	2012.5.29-2015.5.29
	短期借款	30,000,000.00	2012.3.23-2013.3.23
	短期借款	20,000,000.00	2012.3.26-2013.3.26
	短期借款	46,000,000.00	2012.5.8-2013.5.8
	短期借款	50,000,000.00	2012.6.15-2012.6.15
	短期借款	58,000,000.00	2012.6.29-2012.6.29
珠海华茂房地产投资顾问有限公司	一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2012.3.20-2013.3.20
	长期借款	198,000,000.00	2012.3.27-2015.9.20
中山市紫悦山苑房地产开发有限公司	长期借款	42,964,835.13	2010.12.10-2015.8.12
珠海市世荣房产开发有限公司	长期借款	160,000,000.00	2012.5.23-2015.11.23
	一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	2012.5.23-2013.5.23
沈阳华纳置业有限公司	长期借款	39,509,458.72	2012.6.27-2015.3.29
珠海华发实业股份有限公司	一年内到期的非流动负债	70,750,000.00	2010.11.4-2014.9.10
	一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	2011.2.19-2015.2.18
	一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	2011.3.8-2015.3.8
	一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	2011.3.22-2015.3.22
	一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	2011.4.18-2015.4.18
	一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	2011.5.13-2015.5.13
	一年内到期的非流动负债	31,000,000.00	2011.9.5-2013.3.5
	长期借款	31,000,000.00	2011.9.5-2015.7.25
	一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	2012.2.29-2013.2.28
	长期借款	30,000,000.00	2012.2.29-2015.7.20
	一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	2012.3.23-2013.3.23
	长期借款	46,000,000.00	2012.3.23-2015.7.20
合计		6,026,424,293.85	

除存在上述或有事项外，截止2012年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

1、资产抵押

本公司及下属公司部分资产为本公司及下属公司的银行借款设定抵押，具体情况参见本附注五（五）。

2、公司债券

2009 年 9 月 4 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]915 号文核准，本公司发行 18 亿元公司债券，本期债券存续期限为 8 年。债券持有人有权在债券存续期间的第 5 个计息年度的付息日（亦即回售支付日）将其持有的债券全部或部分按面值回售给发行人；本公司有权决定是否在本期债券存续期间的第 5 年末上调后续期限的票面利率，上调幅度为 30 到 100 个基点，其中一个基点为 0.01%。本期债券票面利率采取单利按年计息，票面年利率为 7%，按年付息、到期一次还本。本期债券的起息日为发行首日，即 2009 年 10 月 16 日。本期债券于 2009 年 11 月 11 日起在上海证券交易所挂牌交易，证券简称“09 华发债”，证券代码“122028”。本期债券未提供担保。经鹏元资信评估有限公司综合评定，信用等级为 AA。

2012 年 5 月，鹏元评级在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，出具了《珠海华发实业股份有限公司 2009 年 18 亿元公司债券 2012 年跟踪信用评级报告》，评级报告维持本公司公司债券信用等级为 AA，维持本公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定。

除上述事项外，截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司概无其他已批准并签约和已批准未签约的重要承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、经 2012 年 4 月 20 日本公司第七届董事局第六十四次会议审议通过了《关于珠海华发装饰工程有限公司增加注册资本的议案》。公司控股子公司华发装饰工程有限公司将注册资本由 1 亿元增加到 3 亿元，其股东以现金出资增加注册资本 2 亿元。该增资事项已于 2012 年 8 月 3 日完成，业经利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所出具的利安达验字[2012]第 B-1023 号验资报告验证在案。

2、经 2012 年 6 月 4 日本公司第七届董事局第六十五次会议审议通过，本公司控股子公司华发装饰工程有限公司以现金出资成立珠海华发装饰设计工程有限公司，注册资本 500 万元，该公司于 2012 年 8 月 2 日经广东省珠海市工商行政管理局核准登记成立。

3、经 2012 年 7 月 2 日本公司第七届董事局第六十九次会议审议通过了本公司受让荣成圣浩置业有限公司所持有的荣成华发房地产开发有限公司 50% 股权，受让价格为 5000 万元人民币。本公司于 2012 年 7 月支付该股权转让款，并完成工商变更手续。

4、经 2012 年 7 月 23 日本公司第七届董事局第七十次会议审议通过了《关于沈阳华纳置业有限公司增加注册资本的议案》。公司全资子公司沈阳华纳置业有限公司将注册资本由 9 亿元增加到 12.6 亿元，公司以现金出资增加注册资本 3.6 亿元。该增资事项已于 2012 年 7 月 31 日完成，业经辽宁慧博欣和会计师事务所有限公司以辽慧博内验字[2012]第 72 号验资报告验证在案。

5、经2012年7月23日本公司第七届董事局第七十次会议审议通过了《关于珠海铎创经贸发展有限公司分立的议案》。公司全资子公司珠海铎创经贸发展有限公司（注册资本8亿元人民币）通过存续分立的方式，分立为“珠海铎创经贸发展有限公司”和“珠海铎图商贸有限公司”两家公司。分立后的珠海铎创经贸发展有限公司注册资本7.91亿元人民币，股东不变；珠海铎图商贸有限公司注册资本0.09亿元人民币，股东为：公司占20%，珠海华发投资发展有限公司占80%。目前该事项正在进行中。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
可供出售金融资产	5,138,904.96	68,824.62	3,403,629.08	-	5,207,729.58
合计	5,138,904.96	68,824.62	3,403,629.08		5,207,729.58

（二）公司股东股权质押

为补充流动资金，2009年3月华发集团与中国工商银行、深圳国际信托投资有限公司合作，共同设立了两年期额度为2.2亿元的“深国投·华发股份股票收益权集合资金信托计划”；2009年4月华发集团分别与交银国际信托有限公司、平安信托投资有限责任公司合作，设立了两年期额度为1.625亿元的“交银国信·稳健收益12号集合资金信托计划”和两年期额度为2亿元的“平安财富·锦祥华发股份股权收益权投资单一资金信托”。为配合该等信托计划的发行，珠海华发集团有限公司（以下简称华发集团）及其下属子公司于2010年4月6日将持有的华发股份3500万股股票（其中华发集团2293.2万股，珠海华发汽车销售有限公司（以下简称华发汽车）603.4万股，珠海华发物业管理服务有限公司（以下简称华发物业）603.4万股）质押给华润深国投信托有限公司；华发集团于2010年4月16日将持有的华发股份1500万股股票质押给厦门国际银行珠海分行；华发集团于2010年4月29日将持有的华发股份5000万股股票质押给广东粤财信托有限公司。上述股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理了相关登记手续。

2012年4月20日，华发集团、华发汽车、华发物业在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了上述质押给华润深国投信托有限公司3500万股股权的解押手续。

2012年5月24日，华发集团在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了上述质押给广东粤财信托有限公司5000万股股权的解押手续。

2012年6月29日，华发集团将其持有的公司4000万股质押给五矿国际信托有限公司；华发

集团将其持有的公司 1400 万股质押给厦门国际银行珠海分行；华发集团将其持有的公司 1100 万股质押给江西国际信托股份有限公司；华发集团将其持有的公司 793.15 万股、华发集团子公司华发汽车将其持有的公司 603.42 万股、华发集团子公司华发物业将其持有的公司 603.43 万股质押给广发银行珠海分行。上述股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理了相关登记手续。

截止本公告日，华发集团及其下属子公司共持有华发股份 203,192,088 股，其中 10,000 万股办理了股权质押登记。

（三）其他

1、经2012年2月3日本公司第七届董事局第五十九次会议审议通过《关于收购珠海市浩丰贸易有限公司（以下简称浩丰公司）100%股权的议案》2012年2月3日本公司与珠海市斗门区兆丰集团有限公司（以下简称兆丰集团）签署股权转让协议。本次股权价格以浩丰公司评估基准日2012年2月2日经京恒信德律评报字[2012]0007号《资产评估报告书》确定的净资产为作价依据，股权转让款为978,097,898.19元。2012年5月9日本公司与兆丰集团、浩丰公司签署补充协议，调减股权转让款4,543,959.04元。本公司于2012年2月支付股权转让价款合计50000万元，并办理完毕工商变更登记手续。截止2012年6月30日累计支付80000万元，余款将根据股权转让合同约定的付款时间按期支付。

2、经2012年4月10日本公司第七届董事局第六十三次会议审议批准，公司全资子公司重庆华发投资有限公司（以下简称重庆华发）将其持有的重庆中誉房地产开发有限公司（以下简称重庆中誉）50%股权转让给重庆中讯控股(集团)有限公司（以下简称重庆中讯），本次股权价格以重庆中誉评估基准日2012年3月23日经京都中新评报字（2012）第0038号《资产评估报告》确定的净资产为作价依据，股权转让款为72,075,928.69元。2012年6月30日三方已签署股权转让合同，2012年7月23日完成工商变更登记，2012年7月27日收到全部股权转让价款。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

（1）其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	19,247,736.36	0.46	1,924,773.64	10.00	17,322,962.72
按组合计提坏账准备的其他应收款					0.00
组合 1	6,496,310.27	0.15	1,617,893.46	24.90	4,878,416.81
组合 2	4,152,793,965.13	99.27	41,527,939.65	1.00	4,111,266,025.48
组合小计	4,159,290,275.40	99.42	43,145,833.11	1.04	4,116,144,442.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,886,610.00	0.12	4,326,610.00	88.54	560,000.00
合计	4,183,424,621.76	100.00	49,397,216.75	1.18	4,134,027,405.01
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	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	19,247,736.36	0.71	1,924,773.64	10.00	17,322,962.72
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	7,079,852.98	0.26	1,874,305.24	26.47	5,205,547.74
组合 2	2,667,790,623.75	98.85	26,677,906.24	1.00	2,641,112,717.51
组合小计	2,674,870,476.73	99.11	28,552,211.48	1.07	2,646,318,265.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,886,610.00	0.18	4,326,610.00	88.54	560,000.00
合计	2,699,004,823.09	100.00	34,803,595.12	1.29	2,664,201,227.97

(2) 组合 1, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3,790,378.70	0.09	810.99	3,789,567.71
1—2 年 (含)	-			-
2—3 年 (含)	32,382.36	0.00	12,952.94	19,429.42
3 年以上	2,673,549.21	0.06	1,604,129.53	1,069,419.68
合计	6,496,310.27	0.15	1,617,893.46	4,878,416.81
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,640,880.77	0.06	28,499.24	1,612,381.53

1-2年(含)	2,111,937.54	0.07	6,476.47	2,105,461.07
2-3年(含)	60,000.80	0.01		60,000.80
3年以上	3,267,033.87	0.12	1,839,329.53	1,427,704.34
合计	7,079,852.98	0.26	1,874,305.24	5,205,547.74

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
与下属子公司往来款	4,152,793,965.13	41,527,939.65	1	如附注二(十)
珠海市基础工程直属管理处	19,247,736.36	1,924,773.64	10	预计可收回金额
珠海市建设委员会	2,800,000.00	2,240,000.00	80	预计可收回金额
广西防城港市建筑工程总公司	2,086,610.00	2,086,610.00	100	时间较长, 预计难以收回
合计	4,176,928,311.49	47,779,323.29		

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
大连华坤房地产开发有限公司	往来款	控股子公司	670,006,166.54	1年以内	16.02
珠海华耀商贸发展有限公司	往来款	控股子公司的子公司	535,746,759.30	1年以内	12.81
珠海华福商贸发展有限公司	往来款	控股子公司的子公司	525,711,186.51	1年以内	12.57
大连华藤房地产开发有限公司	往来款	控股子公司	473,222,797.40	1年以内	11.31
沈阳华纳置业有限公司	往来款	全资子公司	418,241,227.37	1年以内	10.00
合计			2,622,928,137.12		62.71

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)
大连华坤房地产开发有限公司	控股子公司	670,006,166.54	16.02
珠海华耀商贸发展有限公司	控股子公司的子公司	535,746,759.30	12.81
珠海华福商贸发展有限公司	控股子公司的子公司	525,711,186.51	12.57
大连华藤房地产开发有限公司	控股子公司	473,222,797.40	11.31

沈阳华纳置业有限公司	全资子公司	418,241,227.37	10.00
珠海华茂房地产投资顾问有限公司	全资子公司	369,012,715.78	8.82
广西华诚房地产投资有限公司	控股子公司	258,854,655.12	6.19
珠海市银河房地产开发有限公司	全资子公司	121,558,457.43	2.91
沈阳华灏置业有限公司	控股子公司	93,689,230.04	2.24
沈阳华博置业有限公司	控股子公司	83,007,462.02	1.98
沈阳华樾置业有限公司	全资子公司	68,600,887.71	1.64
沈阳珠华保障房建设开发有限公司	控股子公司	66,808,003.40	1.60
珠海华发投资发展有限公司	控股子公司	64,369,181.63	1.54
沈阳华壤置业有限公司	控股子公司	56,532,573.33	1.35
珠海华发文化传播有限公司	控股子公司	49,679,414.39	1.19
沈阳华畅置业有限公司	控股子公司	48,531,653.90	1.16
中山市紫悦山苑房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	34,648,741.15	0.83
包头市名流置业有限责任公司	控股子公司的子公司	34,231,511.01	0.82
中山市华发房地产开发有限公司	控股子公司	26,811,110.29	0.64
沈阳华远置业有限公司	控股子公司	24,322,222.22	0.58
珠海市永宏基商贸有限公司	全资子公司	22,940,717.16	0.55
重庆华发投资有限公司	全资子公司	20,580,867.57	0.49
珠海容阔国际幼稚园	控股子公司的子公司	15,606,352.18	0.37
珠海奥特美国际会所管理有限公司	控股子公司	15,519,695.83	0.37
包头市华发置业有限公司	控股子公司	11,136,869.16	0.27
盘锦华发房地产开发有限公司	控股子公司	9,828,613.09	0.23
沈阳华耀置业有限公司	全资子公司	8,534,016.05	0.20
珠海华发房地产代理有限公司	全资子公司	6,052,949.25	0.14
珠海华发商用房产管理有限公司	控股子公司	4,731,037.83	

			0.11
荣成华发房地产开发有限公司	控股子公司	4,534,231.02	0.11
珠海斗门容闳国际幼稚园	控股子公司的子公司	4,003,032.50	0.10
珠海华明科技发展有限公司	全资子公司	3,381,132.23	0.08
珠海市世荣房产开发有限公司	控股子公司	956,264.42	0.02
珠海市浩丰贸易有限公司	全资子公司	732,223.40	0.02
沈阳华荣置业有限公司	控股子公司	337,200.45	0.01
威海华发投资有限公司	全资子公司	206,467.98	0.00
中山市华屹房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	107,663.97	0.00
武汉华发置业有限公司	全资子公司	10,378.00	0.00
成都华发投资有限公司	全资子公司	3,900.00	0.00
珠海奥华企业管理咨询有限公司	控股子公司的子公司	3,596.50	0.00
珠海华发文化俱乐部	全资子公司	800.00	0.00
合计		4,152,793,965.13	99.27

(二) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
广东发展银行有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
珠海达盛股份有限公司	成本法	1,440,000.00	1,440,000.00	-	1,440,000.00
珠海华发置业有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00	-	250,000.00
珠海市裕发实业投资有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
中山市华发房地产开发有限公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00	-	7,200,000.00
中山市华发生态园房地产开发有限公司	成本法	246,803,544.80	246,803,544.80	-	246,803,544.80
珠海奥特美国会所管理有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	-	90,000,000.00
珠海华发文化传播有限公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00	-	5,600,000.00
珠海华发房地产营销顾问有限公司	成本法	6,300,000.00	6,300,000.00	-	6,300,000.00
珠海华发投资发展有限公司	成本法	160,000,000.00	160,000,000.00	-	160,000,000.00
珠海华发建筑设计咨询有限公司	成本法	5,400,000.00	5,400,000.00	-	5,400,000.00
珠海华融投资发展有限公司	成本法	324,905,758.38	324,905,758.38	-	324,905,758.38
珠海华纳投资发展有限公司	成本法	424,857,037.17	424,857,037.17	-	424,857,037.17

包头市华发置业有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00
珠海铎创经贸发展有限公司	成本法	159,913,069.11	159,913,069.11	-	159,913,069.11
珠海华茂房地产投资顾问有限公司	成本法	759,639,583.11	759,639,583.11	-	759,639,583.11
珠海市世荣房产开发有限公司	成本法	372,779,414.00	372,779,414.00	-	372,779,414.00
珠海市永宏基商贸有限公司	成本法	226,448,964.96	226,448,964.96	-	226,448,964.96
珠海华发商用房产管理有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00
大连华藤房地产开发有限公司	成本法	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00
广西华诚房地产投资有限公司	成本法	40,000,000.00	8,000,000.00	32,000,000.00	40,000,000.00
珠海市银河房地产开发有限公司	成本法	13,886,010.47	13,886,010.47	-	13,886,010.47
珠海华明科技发展有限公司	成本法	48,951,574.33	48,951,574.33	-	48,951,574.33
沈阳华纳置业有限公司	成本法	1,093,872,169.46	1,093,014,343.37	-	1,093,014,343.37
沈阳华耀置业有限公司	成本法	165,909,161.06	165,745,304.75	-	165,745,304.75
辽宁华发投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
重庆华发投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
武汉华发置业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
成都华发投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
盘锦华发房地产开发有限公司	成本法	5,000,060.95	5,000,000.00	-	5,000,000.00
沈阳华荣置业有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00
沈阳华远置业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
大连华坤房地产开发有限公司	成本法	5,861,130.46	5,861,130.46	-	5,861,130.46
沈阳珠华保障房建设开发有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
珠海华发房地产代理有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
威海华发投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
荣成华发房地产开发有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
珠海华发文化俱乐部	成本法	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00
沈阳华博置业有限公司	成本法	102,100,000.00	5,100,000.00	96,900,000.00	102,000,000.00
沈阳华樾置业有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
沈阳华灏置业有限公司	成本法	102,000,000.00	5,100,000.00	96,900,000.00	102,000,000.00
沈阳华壤置业有限公司	成本法	102,000,000.00	5,100,000.00	96,900,000.00	102,000,000.00
沈阳华畅置业有限公司	成本法	102,000,000.00	5,100,000.00	96,900,000.00	102,000,000.00
珠海华发房地产开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
珠海市浩丰贸易有限公司	成本法	973,553,939.15		973,553,939.15	973,553,939.15
合计		6,284,851,417.41	4,890,575,734.91	1,393,153,939.15	6,283,729,674.06

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
		(%)			
广东发展银行股份有限公司	0.0003	-	-	-	-
珠海达盛股份有限公司	5	-	1,440,000.00	-	-
珠海华发置业有限公司	2.5	-	-	-	-

珠海市裕发实业投资有限公司	0.36	-	-	-	-
中山市华发房地产开发有限公司*1	90	100	-	-	-
中山市华发生态园房地产开发有限公司*1	80	100	-	-	-
珠海奥特美国会所管理有限公司*1	90	100	-	-	-
珠海华发文化传播有限公司*1	70	100	-	-	-
珠海华发房地产营销顾问有限公司*1	90	100	-	-	-
珠海华发投资发展有限公司*1	80	100	-	-	-
珠海华发建筑设计咨询有限公司*1	90	100	-	-	-
珠海华融投资发展有限公司*1	50	100	-	-	-
珠海华纳投资发展有限公司*1	50	100	-	-	-
包头市华发置业有限公司*1	90	100	-	-	-
珠海铎创经贸发展有限公司*1	20	100	-	-	-
珠海华茂房地产投资顾问有限公司	100	100	-	-	-
珠海市世荣房产开发有限公司*2	50	60	-	-	-
珠海市永宏基商贸有限公司	100	100	-	-	-
珠海华发商用房产管理有限公司*1	60	100	-	-	-
大连华藤房地产开发有限公司	80	80	-	-	-
广西华诚房地产投资有限公司*1	80	100	-	-	-
珠海市银河房地产开发有限公司	100	100	-	-	-
珠海华明科技发展有限公司	100	100	-	-	-
沈阳华纳置业有限公司	100	100	-	-	-
沈阳华耀置业有限公司	100	100	-	-	-
辽宁华发投资有限公司	100	100	-	-	-
重庆华发投资有限公司	100	100	-	-	-
武汉华发置业有限公司	100	100	-	-	-
成都华发投资有限公司	100	100	-	-	-
盘锦华发房地产开发有限公司*2	50	66.67	-	-	-
沈阳华荣置业有限公司*1	50	100	-	-	-
沈阳华远置业有限公司*1	50	100	-	-	-
大连华坤房地产开发有限公司	80	80	-	-	-
沈阳珠华保障房建设开发有限公司*1	50	100	-	-	-
珠海华发房地产代理有限公司	100	100	-	-	-
威海华发投资有限公司	100	100	-	-	-
荣成华发房地产开发有限公司*2	50	66.67	-	-	-
珠海华发文化俱乐部	100	100	-	-	-
沈阳华博置业有限公司*1	51	100	-	-	-
沈阳华樾置业有限公司	100	100	-	-	-
沈阳华灏置业有限公司*1	51	100	-	-	-
沈阳华壤置业有限公司*1	51	100	-	-	-
沈阳华畅置业有限公司*1	51	100	-	-	-
珠海华发房地产开发有限公司	100	100	-	-	-
珠海市浩丰贸易有限公司	100	100			

合计			1,440,000.00	-	-
----	--	--	--------------	---	---

*1 通过直接持股和间接持股，本公司对上述被投资单位的持股比例均达到 100%，故在被投资单位表决权比例为 100%。

*2 持股比例与表决权比例不一致原因见附注四。

本报告期长期股权投资新增情况如附注四所述。

（三） 营业收入、营业成本

（1） 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	24,207,435.00	45,526,469.34
其中：主营业务收入	2,941,000.00	26,452,955.00
其他业务收入	21,266,435.00	19,073,514.34
营业成本	13,589,003.81	12,713,004.74
其中：主营业务成本	13,099,938.44	9,749,636.58
其他业务成本	489,065.37	2,963,368.16

（2） 主营业务按行业分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产销售	2,941,000.00	13,099,938.44	26,452,955.00	9,749,636.58
合计	2,941,000.00	13,099,938.44	26,452,955.00	9,749,636.58

（四） 投资收益

（1） 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	-
委托贷款投资收益	15,375,000.00	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	114,707.70	
其他投资收益	-	60.95
合计	65,489,707.70	60.95

（五） 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,922,142.66	-35,260,561.77
加：资产减值准备	14,593,621.63	2,942,454.87

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,905,381.06	2,826,700.75
无形资产摊销	133,982.88	133,982.88
长期待摊费用摊销	0.00	-
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）	22,306.24	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	23,834,988.87	24,294,575.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,489,707.70	-60.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,268,275.28	-706,189.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		15,016.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,207,886.30	12,713,004.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,455,311,415.41	-376,871,479.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,189,725,484.21	358,869,521.50
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	703,968,660.70	-11,043,035.66
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	886,678,702.88	814,219,958.16
减：现金的期初余额	266,188,235.35	997,048,456.74
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	620,490,467.53	-182,828,498.58

十二、 补充资料

（一） 非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	备注	本期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	五（三十六）	-173,776.66
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项目	备注	本期金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	五（三十五）	3,874,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
企业取得子公司、联营企业及合营企业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	五（三十五）	9,174,686.73
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	五（三十四）	114,707.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益	五（三十四）	17,042,333.31
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	五（三十五） 五（三十六）	1,978,085.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益合计（影响利润总额）		32,010,537.07
减：所得税影响额		3,553,359.23
非经常性损益净额（影响净利润）		28,457,177.84
减：少数股东权益影响额		757,529.06
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益		27,699,648.78
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润		216,615,091.97

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数
-------	-----

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.299	0.299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.43	0.265	0.265

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.355	0.355
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.86	0.351	0.351

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
分子:			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	244,314,740.75	290,368,097.28
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股 东净利润的非经常性损益	2	27,699,648.78	3,193,214.83
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性 损益后的净利润	3=1-2	216,615,091.97	287,174,882.45
分母:			
年初股份总数	4	817,045,620.00	817,045,620.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股 份数	5		-
配股、发行新股或债转股等增加股份数	6		-
配股、发行新股或债转股等增加股份下一 月份起至报告期末的月份数	7		-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		-
减少股份下一月份起至报告期末的月份数	9		-
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	817,045,620.00	817,045,620.00
基本每股收益(I)	12=1÷11	0.299	0.355
基本每股收益(II)	13=3÷11	0.265	0.351

归属于公司普通股股东的加权平均净资产计算过程如下:

项目	序号	本期数
----	----	-----

归属于公司普通股股东的期初净资产	14	6,237,704,175.27
配股、发行新股或债转股增加净资产	15	
分配现金红利	16	81,704,562.00
分配现金红利下一月份起至报告期末的月份数	17	3
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	6,400,365,972.49
因可供出售金融资产公允价值计量引起的净资产增减变动	19	51,618.47
本期收购少数股东股权对净资产的影响	20	0.00
本期收购少数股东股权下一月份起至报告期末的月份数	21	0
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$22=14+1*50\%-16*17/10+19*50\%+20*21/10$	6,319,035,073.88

本公司报告期内无稀释性潜在普通股。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事局于2012年8月29日决议批准。

法定代表人：袁小波

主管会计工作的负责人：俞卫国

会计机构负责人：何玉冰

珠海华发实业股份有限公司

2012年8月29日