

## 2013 年半年度财务报告

### 一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市振业(集团)股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 2,815,389,516.96 | 1,831,359,377.43 |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 16,108,596.93    | 13,335,291.14    |
| 预付款项        | 101,395,000.00   | 97,000,000.00    |
| 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       | 51,465,616.80    | 20,821,930.42    |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 5,542,330,854.00 | 5,764,410,435.77 |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 8,526,689,584.69 | 7,726,927,034.76 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款   |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 440,480,827.74   | 343,246,117.96   |
| 持有至到期投资     |                  |                  |

|           |                   |                  |
|-----------|-------------------|------------------|
| 长期应收款     |                   |                  |
| 长期股权投资    |                   |                  |
| 投资性房地产    | 1,099,612,815.17  | 901,512,847.44   |
| 固定资产      | 5,508,008.06      | 5,390,949.45     |
| 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      | 20,809,605.75     | 21,087,067.15    |
| 开发支出      |                   |                  |
| 商誉        |                   |                  |
| 长期待摊费用    | 3,231,100.05      | 1,704,185.27     |
| 递延所得税资产   | 317,021,273.15    | 343,562,057.54   |
| 其他非流动资产   |                   |                  |
| 非流动资产合计   | 1,886,663,629.92  | 1,616,503,224.81 |
| 资产总计      | 10,413,353,214.61 | 9,343,430,259.57 |
| 流动负债：     |                   |                  |
| 短期借款      |                   | 50,000,000.00    |
| 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      | 1,011,087,897.27  | 1,129,958,253.54 |
| 预收款项      | 2,540,535,999.07  | 2,381,413,355.07 |
| 卖出回购金融资产款 |                   |                  |
| 应付手续费及佣金  |                   |                  |
| 应付职工薪酬    | 26,101,075.17     | 44,424,193.25    |
| 应交税费      | 577,533,513.13    | 788,420,155.78   |
| 应付利息      |                   |                  |
| 应付股利      |                   |                  |
| 其他应付款     | 95,685,571.76     | 130,485,450.00   |
| 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       |                   |                  |
| 其他流动负债            |                   |                  |
| 流动负债合计            | 4,250,944,056.40  | 4,524,701,407.64 |
| 非流动负债：            |                   |                  |
| 长期借款              | 2,305,000,000.00  | 1,202,045,000.00 |
| 应付债券              |                   |                  |
| 长期应付款             |                   |                  |
| 专项应付款             |                   |                  |
| 预计负债              |                   |                  |
| 递延所得税负债           | 92,767,475.74     | 67,722,020.54    |
| 其他非流动负债           |                   |                  |
| 非流动负债合计           | 2,397,767,475.74  | 1,269,767,020.54 |
| 负债合计              | 6,648,711,532.14  | 5,794,468,428.18 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                   |                  |
| 实收资本（或股本）         | 1,349,995,046.00  | 1,285,709,568.00 |
| 资本公积              | 748,060,945.18    | 675,134,912.85   |
| 减：库存股             |                   |                  |
| 专项储备              |                   |                  |
| 盈余公积              | 773,849,757.02    | 773,849,757.02   |
| 一般风险准备            |                   |                  |
| 未分配利润             | 798,226,917.35    | 720,925,528.35   |
| 外币报表折算差额          |                   |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 3,670,132,665.55  | 3,455,619,766.22 |
| 少数股东权益            | 94,509,016.92     | 93,342,065.17    |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 3,764,641,682.47  | 3,548,961,831.39 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 10,413,353,214.61 | 9,343,430,259.57 |

法定代表人：李永明

主管会计工作负责人：蒋灿明

财务总监：于冰

会计机构负责人：李红光

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市振业(集团)股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 1,416,778,134.78 | 592,450,220.22   |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 16,033,846.88    | 13,234,091.44    |
| 预付款项        |                  |                  |
| 应收利息        |                  |                  |
| 应收股利        | 74,584,807.58    |                  |
| 其他应收款       | 1,034,751,555.44 | 1,317,807,326.05 |
| 存货          | 1,545,068,160.59 | 1,902,591,858.12 |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 4,087,216,505.27 | 3,826,083,495.83 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 440,480,827.74   | 343,246,117.96   |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,379,055,396.57 | 1,379,055,396.57 |
| 投资性房地产      | 1,099,612,815.17 | 901,512,847.44   |
| 固定资产        | 2,479,921.72     | 1,882,114.96     |
| 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        |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 774,328.62       | 729,483.11       |
| 递延所得税资产     | 211,739,124.92   | 243,367,584.60   |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 3,134,142,414.74 | 2,869,793,544.64 |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 资产总计          | 7,221,358,920.01 | 6,695,877,040.47 |
| 流动负债：         |                  |                  |
| 短期借款          |                  |                  |
| 交易性金融负债       |                  |                  |
| 应付票据          |                  |                  |
| 应付账款          | 578,647,402.05   | 609,454,122.13   |
| 预收款项          | 268,747,585.07   | 600,457,838.07   |
| 应付职工薪酬        | 13,506,461.86    | 21,092,679.89    |
| 应交税费          | 667,782,010.41   | 746,213,631.46   |
| 应付利息          |                  |                  |
| 应付股利          |                  |                  |
| 其他应付款         | 485,341,073.07   | 370,623,480.22   |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                  |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 2,014,024,532.46 | 2,347,841,751.77 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 长期借款          | 1,805,000,000.00 | 1,202,045,000.00 |
| 应付债券          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 专项应付款         |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延所得税负债       | 92,767,475.74    | 67,722,020.54    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 1,897,767,475.74 | 1,269,767,020.54 |
| 负债合计          | 3,911,792,008.20 | 3,617,608,772.31 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                  |
| 实收资本（或股本）     | 1,349,995,046.00 | 1,285,709,568.00 |
| 资本公积          | 745,698,608.85   | 672,772,576.52   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 773,849,757.02   | 773,849,757.02   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 440,023,499.94   | 345,936,366.62   |
| 外币报表折算差额      |                  |                  |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 3,309,566,911.81 | 3,078,268,268.16 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 7,221,358,920.01 | 6,695,877,040.47 |

法定代表人：李永明

主管会计工作负责人：蒋灿明

财务总监：于冰

会计机构负责人：李红光

### 3、合并利润表

编制单位：深圳市振业(集团)股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 1,170,522,469.81 | 1,513,707,196.97 |
| 其中：营业收入               | 1,170,522,469.81 | 1,513,707,196.97 |
| 利息收入                  |                  |                  |
| 已赚保费                  |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |                  |                  |
| 二、营业总成本               | 824,965,923.45   | 1,128,663,256.82 |
| 其中：营业成本               | 638,642,868.94   | 883,778,201.74   |
| 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               | 149,937,098.73   | 182,779,753.27   |
| 销售费用                  | 15,126,856.57    | 29,381,715.64    |
| 管理费用                  | 22,105,651.38    | 23,231,691.30    |
| 财务费用                  | -2,385,775.51    | 8,649,394.22     |
| 资产减值损失                | 1,539,223.34     | 842,500.65       |
| 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）       | 8,779,715.36     |                  |
| 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）       |                  |                  |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 列)                  |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 354,336,261.72 | 385,043,940.15 |
| 加：营业外收入             | 555,562.22     | 591,088.81     |
| 减：营业外支出             | 141,798.21     | 63,800.00      |
| 其中：非流动资产处置损失        | 26,798.21      |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 354,750,025.73 | 385,571,228.96 |
| 减：所得税费用             | 83,425,250.22  | 115,742,094.06 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）   | 271,324,775.51 | 269,829,134.90 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润   |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 270,157,823.76 | 263,741,304.11 |
| 少数股东损益              | 1,166,951.75   | 6,087,830.79   |
| 六、每股收益：             | --             | --             |
| （一）基本每股收益           | 0.2001         | 0.1954         |
| （二）稀释每股收益           | 0.2001         | 0.1954         |
| 七、其他综合收益            | 72,926,032.33  | 62,980,004.36  |
| 八、综合收益总额            | 344,250,807.84 | 332,809,139.26 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 343,083,856.09 | 326,721,308.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 1,166,951.75   | 6,087,830.79   |

法定代表人：李永明

主管会计工作负责人：蒋灿明

财务总监：于冰

会计机构负责人：李红光

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳市振业(集团)股份有限公司

单位：元

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入  | 853,789,144.81 | 428,375,092.97 |
| 减：营业成本  | 453,551,462.54 | 222,943,378.98 |
| 营业税金及附加 | 121,244,276.02 | 77,807,363.73  |
| 销售费用    | 2,661,977.00   | 12,985,943.84  |
| 管理费用    | 18,221,455.36  | 19,690,285.71  |
| 财务费用    | 4,024,601.37   | 5,952,197.76   |
| 资产减值损失  | -14,255,881.00 | -12,168,840.97 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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）       | 83,364,522.94  | 42,640,000.00  |
| 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）     | 351,705,776.46 | 143,804,763.92 |
| 加：营业外收入               | 75,715.70      | 11,910.01      |
| 减：营业外支出               | 17,883.95      |                |
| 其中：非流动资产处置损失          | 17,883.95      |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）   | 351,763,608.21 | 143,816,673.93 |
| 减：所得税费用               | 64,820,040.13  | 34,348,795.55  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）     | 286,943,568.08 | 109,467,878.38 |
| 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              | 72,926,032.33  | 62,980,004.36  |
| 七、综合收益总额              | 359,869,600.41 | 172,447,882.74 |

法定代表人：李永明

主管会计工作负责人：蒋灿明

财务总监：于冰

会计机构负责人：李红光

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳市振业(集团)股份有限公司

单位：元

| 项目              | 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  | 1,328,233,982.23 | 1,542,081,911.09 |
| 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            | 76,012,298.74    | 71,124,265.40    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,404,246,280.97 | 1,613,206,176.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 632,873,917.66   | 493,125,764.85   |
| 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           | 45,136,317.80    | 42,983,169.23    |
| 支付的各项税费                   | 424,438,631.92   | 282,706,377.95   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 186,849,474.63   | 79,124,948.26    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,289,298,342.01 | 897,940,260.29   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 114,947,938.96   | 715,265,916.20   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金              | 8,779,715.36     |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 71,000.00        | 11,910.00        |
| 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            |                  | 189,371,706.69   |
| 投资活动现金流入小计                | 8,850,715.36     | 189,383,616.69   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 985,124.80       | 251,590.98       |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |
| 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            |                  | 189,371,706.69   |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 投资活动现金流出小计          | 985,124.80       | 189,623,297.67   |
| 投资活动产生的现金流量净额       | 7,865,590.56     | -239,680.98      |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金           | 1,157,955,000.00 | 623,090,000.00   |
| 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          | 1,157,955,000.00 | 623,090,000.00   |
| 偿还债务支付的现金           | 105,000,000.00   | 1,087,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 191,669,530.81   | 72,292,917.63    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                  | 5,800,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计          | 296,669,530.81   | 1,159,292,917.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 861,285,469.19   | -536,202,917.63  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -68,859.18       | 20,296.25        |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 984,030,139.53   | 178,843,613.84   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,831,359,377.43 | 672,515,276.04   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 2,815,389,516.96 | 851,358,889.88   |

法定代表人：李永明

主管会计工作负责人：蒋灿明

财务总监：于冰

会计机构负责人：李红光

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市振业(集团)股份有限公司

单位：元

| 项目             | 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 | 520,636,564.23   | 484,794,524.99 |
| 收到的税费返还        |                  |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 964,875,941.07   | 316,848,606.22 |
| 经营活动现金流入小计     | 1,485,512,505.30 | 801,643,131.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 252,266,630.78   | 167,989,851.35 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 19,632,695.20    | 21,910,419.34    |
| 支付的各项税费                   | 236,199,866.88   | 166,353,018.41   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 583,011,634.69   | 170,613,389.13   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,091,110,827.55 | 526,866,678.23   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 394,401,677.75   | 274,776,452.98   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金              | 8,779,715.36     |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 11,910.00        |
| 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                | 8,779,715.36     | 11,910.00        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 842,945.80       | 179,154.98       |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |
| 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                | 842,945.80       | 179,154.98       |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 7,936,769.56     | -167,244.98      |
| 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                 | 607,955,000.00   | 607,090,000.00   |
| 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                | 607,955,000.00   | 607,090,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 5,000,000.00     | 1,005,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 180,896,583.96   | 59,024,188.71    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 185,896,583.96   | 1,064,024,188.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 422,058,416.04   | -456,934,188.71  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的          | -68,948.79       | 20,259.00        |

|                |                  |                 |
|----------------|------------------|-----------------|
| 影响             |                  |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 824,327,914.56   | -182,304,721.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 592,450,220.22   | 262,415,095.60  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,416,778,134.78 | 80,110,373.89   |

法定代表人：李永明

主管会计工作负责人：蒋灿明

财务总监：于冰

会计机构负责人：李红光

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市振业(集团)股份有限公司

本期金额

单位：元

| 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              | 1,285,709,568.00 | 675,134,912.85 |       |      | 773,849,757.02 |        | 720,925,528.35 |    | 93,342,065.17 | 3,548,961,831.39 |
| 加：会计政策变更              |                  |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 前期差错更正                |                  |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 其他                    |                  |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 1,285,709,568.00 | 675,134,912.85 |       |      | 773,849,757.02 |        | 720,925,528.35 |    | 93,342,065.17 | 3,548,961,831.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 64,285,478.00    | 72,926,032.33  |       |      |                |        | 77,301,389.00  |    | 1,166,951.75  | 215,679,851.08   |
| （一）净利润                |                  |                |       |      |                |        | 270,157,823.76 |    | 1,166,951.75  | 271,324,775.51   |
| （二）其他综合收益             |                  | 72,926,032.33  |       |      |                |        |                |    |               | 72,926,032.33    |
| 上述（一）和（二）小计           |                  | 72,926,032.33  |       |      |                |        | 270,157,823.76 |    | 1,166,951.75  | 344,250,807.84   |
| （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         | 64,285,478.00    |                |  |  |                |  | -192,856,434.76 |  |               | -128,570,956.76  |
| 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  | 64,285,478.00    |                |  |  |                |  | -192,856,434.76 |  |               | -128,570,956.76  |
| 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         | 1,349,995,046.00 | 748,060,945.18 |  |  | 773,849,757.02 |  | 798,226,917.35  |  | 94,509,016.92 | 3,764,641,682.47 |

上年金额

单位：元

| 项目                 | 上年金额           |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
|--------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|
|                    | 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           | 989,007,360.00 | 595,747,857.95 |       |      | 675,881,833.55 |        | 538,005,200.22 |    | 90,287,439.21 | 2,888,929,690.93 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 |                |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 加：会计政策变更           |                |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 前期差错更正             |                |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 其他                 |                |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 二、本年初余额            | 989,007,360.00 | 595,747,857.95 |       |      | 675,881,833.55 |        | 538,005,200.22 |    | 90,287,439.21 | 2,888,929,690.93 |

|                       |                  |                |  |  |                |  |                 |  |               |                  |
|-----------------------|------------------|----------------|--|--|----------------|--|-----------------|--|---------------|------------------|
|                       | ,360.00          | 857.95         |  |  | ,833.55        |  | 200.22          |  | 9.21          | 690.93           |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 296,702,208.00   | 79,387,054.90  |  |  | 97,967,923.47  |  | 182,920,328.13  |  | 3,054,625.96  | 660,032,140.46   |
| （一）净利润                |                  |                |  |  |                |  | 617,150,754.00  |  | 12,414,625.96 | 629,565,379.96   |
| （二）其他综合收益             |                  | 79,387,054.90  |  |  |                |  |                 |  |               | 79,387,054.90    |
| 上述（一）和（二）小计           |                  | 79,387,054.90  |  |  |                |  | 617,150,754.00  |  | 12,414,625.96 | 708,952,434.86   |
| （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               | 296,702,208.00   |                |  |  | 97,967,923.47  |  | -434,230,425.87 |  | -9,360,000.00 | -48,920,294.40   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                |  |  | 97,967,923.47  |  | -97,967,923.47  |  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                |  |  |                |  |                 |  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | 296,702,208.00   |                |  |  |                |  | -336,262,502.40 |  | -9,360,000.00 | -48,920,294.40   |
| 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              | 1,285,709,568.00 | 675,134,912.85 |  |  | 773,849,757.02 |  | 720,925,528.35  |  | 93,342,065.17 | 3,548,961,831.39 |

法定代表人：李永明

主管会计工作负责人：蒋灿明

财务总监：于冰

会计机构负责人：李红光

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市振业(集团)股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                        | 本期金额                 |                    |       |      |                    |            |                     |                      |
|---------------------------|----------------------|--------------------|-------|------|--------------------|------------|---------------------|----------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)        | 资本公积               | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积               | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润           | 所有者权<br>益合计          |
| 一、上年年末余额                  | 1,285,709,<br>568.00 | 672,772,57<br>6.52 |       |      | 773,849,75<br>7.02 |            | 345,936,36<br>6.62  | 3,078,268,<br>268.16 |
| 加：会计政策变更                  |                      |                    |       |      |                    |            |                     |                      |
| 前期差错更正                    |                      |                    |       |      |                    |            |                     |                      |
| 其他                        |                      |                    |       |      |                    |            |                     |                      |
| 二、本年初余额                   | 1,285,709,<br>568.00 | 672,772,57<br>6.52 |       |      | 773,849,75<br>7.02 |            | 345,936,36<br>6.62  | 3,078,268,<br>268.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） | 64,285,478<br>.00    | 72,926,032<br>.33  |       |      |                    |            | 94,087,133<br>.32   | 231,298,64<br>3.65   |
| （一）净利润                    |                      |                    |       |      |                    |            | 286,943,56<br>8.08  | 286,943,56<br>8.08   |
| （二）其他综合收益                 |                      | 72,926,032<br>.33  |       |      |                    |            | 0.00                | 72,926,032<br>.33    |
| 上述（一）和（二）小计               |                      | 72,926,032<br>.33  |       |      |                    |            | 286,943,56<br>8.08  | 359,869,60<br>0.41   |
| （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<br>金额     |                      |                    |       |      |                    |            |                     |                      |
| 3. 其他                     |                      |                    |       |      |                    |            |                     |                      |
| （四）利润分配                   | 64,285,478<br>.00    |                    |       |      |                    |            | -192,856,4<br>34.76 | -128,570,9<br>56.76  |
| 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           | 64,285,478<br>.00    |                    |       |      |                    |            | -192,856,4<br>34.76 | -128,570,9<br>56.76  |
| 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         | 1,349,995,046.00 | 745,698,608.85 |  |  | 773,849,757.02 |  | 440,023,499.94 | 3,309,566,911.81 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上年金额           |                |       |      |                |            |                 |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|------------|-----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润       | 所有者权<br>益合计      |
| 一、上年年末余额              | 989,007,360.00 | 593,385,521.62 |       |      | 675,881,833.55 |            | 453,607,047.61  | 2,711,881,762.78 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |                |            |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |            |                 |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |                |            |                 |                  |
| 二、本年年初余额              | 989,007,360.00 | 593,385,521.62 |       |      | 675,881,833.55 |            | 453,607,047.61  | 2,711,881,762.78 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 296,702,208.00 | 79,387,054.90  |       |      | 97,967,923.47  |            | -107,670,680.99 | 366,386,505.38   |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |                |            | 326,559,744.88  | 326,559,744.88   |
| (二) 其他综合收益            |                | 79,387,054.90  |       |      |                |            |                 | 79,387,054.90    |
| 上述(一)和(二)小计           |                | 79,387,054.90  |       |      |                |            | 326,559,744.88  | 405,946,799.78   |
| (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              | 296,702,208.00 |                |       |      | 97,967,923.47  |            | -434,230,425.87 | -39,560,294.40   |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      | 97,967,923.47  |            | -97,967,923.47  |                  |

|                  |                  |                |  |  |                |  |                 |                  |
|------------------|------------------|----------------|--|--|----------------|--|-----------------|------------------|
|                  |                  |                |  |  | .47            |  | 3.47            |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                  |                |  |  |                |  |                 |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  | 296,702,208.00   |                |  |  |                |  | -336,262,502.40 | -39,560,294.40   |
| 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         | 1,285,709,568.00 | 672,772,576.52 |  |  | 773,849,757.02 |  | 345,936,366.62  | 3,078,268,268.16 |

法定代表人：李永明

主管会计工作负责人：蒋灿明

财务总监：于冰

会计机构负责人：李红光

## 二、公司基本情况

### 1、公司历史沿革

深圳市振业(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)根据国家有关法律、法规的规定,经深圳市人民政府批准,于1989年5月25日成立,领取深司字N23093号企业法人营业执照。1992年4月27日,经中国人民银行深圳分行以深银复字(1992)第059号文批准,本公司发行A股于深圳证券交易所上市。本报告期内,本公司以2012年12月31日总股本1,285,709,568股为基数,每10股送0.5股派发现金股利1元(含税),此次送股后,注册资本变更为人民币1,349,995,046.00元。

本公司注册地址为广东省深圳市罗湖区宝安南路2014号振业大厦B座11-17层,法定代表人李永明。

本公司控股股东为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“深圳市国资委”)。截至报告期末,深圳市国资委持有本公司273,933,150股(占本公司总股本20.29%),全部为无限售条件股份。

### 2、公司行业性质、经营范围和主要产品或提供的服务

公司行业性质:房地产业。

公司经营范围:土地开发、房产销售及租赁、物业管理。

主要产品或提供的服务:提供商品住宅,以及提供物业租赁服务。

### 3、本财务报表业经本公司董事会于2013年8月15日决议批准报出。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

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

## 2、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 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本报告期会计年度为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和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,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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

项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 2) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《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之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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

### (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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有

类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

|                      |                                                                                                                    |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司将期末余额大于 100 万元（含 100 万元）的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项；将期末余额大于 1000 万元（含 1000 万元）的其他应收款分类为单项金额重大的其他应收款。                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称     | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据              |
|----------|----------------|----------------------|
| 账龄组合     | 账龄分析法          | 以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合 |
| 集团内关联方组合 | 其他方法           | 与本公司的关联关系            |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

| 账龄            | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5%          | 5%           |
| 1—2 年         | 10%         | 10%          |
| 2—3 年         | 30%         | 30%          |
| 3—4 年         | 50%         | 50%          |
| 4—5 年         | 50%         | 50%          |
| 5 年以上         | 80%         | 80%          |

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称     | 方法说明                |
|----------|---------------------|
| 集团内关联方组合 | 合并范围内关联方未发生减值按 5%计提 |

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

|             |                                                                                                     |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人; 有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。                                    |

**(4) 坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。非开发产品包括原材料、库存商品、低值易耗品。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法: 个别认定法

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业；拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。拟开发产品在项目整体开发时，全部转入在建开发产品；在项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，未开发土地仍保留在拟开发产品当中。

各类存货的购入与入库按实际成本计价；开发产品的发出按个别认定法计价。

公共配套设施费：按实际完工成本计入在建开发产品，如果一个配套设施存在多个房地产项目受益，则根据其可销售面积按比例分摊。房地产项目完工时根据预计发生成本计入完工开发产品。

质量保证金：根据合同规定之金额计入完工开发产品成本，同时计入应付账款，待保证期满后实际支付。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。在对存货进行全面盘点的基础上，对存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，

在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认

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，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损

失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（1）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### ① 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

### ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提

长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产

公允价值;

⑤租赁固定资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

在租赁期开始日,将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人的租赁内含利率的,采用出租人的租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率,采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的,在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的,在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

| 类别     | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40   | 5%     | 2.375-4.75 |
| 机器设备   | 10      | 5%     | 9.5        |
| 电子设备   | 5       | 5%     | 19.00      |
| 运输设备   | 5       | 5%     | 19.00      |
| 其他设备   | 5       | 5%     | 19.00      |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“非流动非金融资产减值”。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“非流动非金融资产减值”。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50     | 土地使用权证 |

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

期末，对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“非流动非金融资产减值”。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 21、 质量保证金核算方法

本公司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“应付账款”科目下分单位核算。质量保证期满，未发生工程质量问题，则根据公司项目管理部门的通知退还质量保证金。

## 22、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### ② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

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。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### (5) 涉及本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 23、 维修基金核算方法

本公司根据各开发项目所在地政府对公共设施专用基金、房屋本体维修基金的相关管理规定提取应由公司负担的部分计入“在建开发产品”。

### 24、 收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据以上商品销售收入确认原则，本公司确认房地产销售收入必须同时满足以下四个条件：

①房地产项目完工，并完成竣工验收；②已签订销售合同；③一次性付款或分期付款方式的，已收讫全部房款；按揭方式的，已收到首期款且已办妥银行按揭审批手续；④按照销售合同约定的要求办妥了入伙手续。

#### (2) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 25、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 27、经营租赁、融资租赁

#### (1) 经营租赁会计处理

##### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日, 将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议, 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议, 且该项转让很可能在一年内完成, 则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算, 不计提折旧或进行摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组, 并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组, 或者该处置组是这种资产组中一项经营, 则该处置组包括企业合并中的商誉。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售, 但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件, 本公司停止将其划归为持有待售, 并按照下列两项金额中较低者进行计量: (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值, 按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额; (2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 29、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系, 包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度, 相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施, 同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条

件时，计入当期损益（辞退福利）。

### 30、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

#### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

#### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

### 31、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

#### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

#### （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

### 32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，

包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (10) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## (12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

## 四、税项

### 1、公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据             | 税率  |
|---------|------------------|-----|
| 营业税     | 按营业收入的 5%计缴营业税。  | 5%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税的 7%计缴。 | 7%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25%计缴。  | 25% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税的 3%计缴。 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税的 2%计缴。 | 2%  |

|       |                      |         |
|-------|----------------------|---------|
| 土地增值税 | 按转让房地产增值额 30%-60%计缴。 | 30%-60% |
|-------|----------------------|---------|

## 2、其他说明

根据深圳市人民政府深府办函[2005]93号、深圳市地方税务局深地税发[2005]521文的规定,从2005年11月1日起,对在深圳市从事房地产开发和房地产转让并取得收入的单位和个人按照《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定征收土地增值税;对房地产开发企业采取“先预征、后清算、多退少补”的征收方式,即在项目全部竣工结算前转让房地产取得销售收入的先按预征率征收税款,待工程全部竣工,办理结算后再进行清算,多退少补税款。清算土地增值税采用超率累进的税率,对增值比例在50%以下的按30%的比例征收增值税(普通标准住宅的增值比例在20%以下的免征土地增值税),对增值比例超过50%未超过100%的部分按40%的比例征收,对增值比例超过100%未超过200%的部分按50%的比例征收,对增值比例超过200%的部分按60%的比例征收。2010年8月1日起,根据(深地税告[2010]6号)调整我市土地增值税预征率的公告,调整后普通标准住宅按销售收入2%预征,别墅为4%,其他类型房产为3%。

本公司之子公司惠州市惠阳区振业创新发展有限公司根据惠州市地方税务局2010年9月发布的公告,本年度惠州区别墅项目土地增值税预征率为预售房款的3%。

本公司之子公司广西振业房地产股份有限公司根据自治区地方税务局关于进一步加强房地产业税收征管工作的通知文件(桂地税发[2010]65号),2010年6月起,南宁市土地增值税预征率普通住宅为预售房款的1%、非普通住宅为预售房款的3%、商铺为预售房款的5%。

本公司之子公司天津市振业房地产开发有限公司根据(天津市地方税务局公告2011年第1号)调整土地增值税预征率的通知,自2011年1月11日起,除保障性住房外,房地产开发企业销售商品房,每平方米销售价格2万元(含2万元)以下的,土地增值税预征率为2%;每平方米销售价格2万元至3万元(含3万元)的,土地增值税预征率为3%;每平方米销售价格3万元以上的,土地增值税预征率为5%。

本公司之子公司西安振业房地产开发有限公司根据(西地税发[2013]23号)调整土地增值税预征率的通知,自2013年2月1日起,设(区)市的市区普通住宅的预征率为1.5%;非普通住宅(除别墅外)预征率为2%;别墅、写字楼、营业用房等预征率为3%。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称            | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质         | 注册资本           | 经营范围      | 期末实际投资额        | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 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 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------|-------|------|--------------|----------------|-----------|----------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 广西振业房地产股份有限公司    | 控股子公司 | 广西南宁 | 房地产开发        | 150,000,000.00 | 房地产开发、销售等 | 145,900,000.00 |                     | 97.36%  | 97.36%   | 是      | 8,606,225.13  |                      |                                                       |
| 贵州振业房地产开发有限公司    | 全资子公司 | 贵州遵义 | 房地产开发        | 30,000,000.00  | 房屋开发等     | 39,950,000.00  |                     | 100%    | 100%     | 是      |               |                      |                                                       |
| 天津市振业资产管理有限公司    | 全资子公司 | 天津   | 资产经营及房地产投资   | 280,000,000.00 | 房地产开发等    | 280,000,000.00 |                     | 100%    | 100%     | 是      |               |                      |                                                       |
| 天津市振业房地产开发有限公司   | 全资子公司 | 天津   | 房地产开发        | 150,000,000.00 | 房地产开发等    | 150,000,000.00 |                     | 100%    | 100%     | 是      |               |                      |                                                       |
| 惠州市惠阳区振业创新发展有限公司 | 控股子公司 | 广东惠州 | 房地产开发        | 260,000,000.00 | 房地产开发、销售等 | 213,200,000.00 |                     | 82%     | 82%      | 是      | 60,564,206.69 |                      |                                                       |
| 西安振业房地产开发有限公司    | 全资子公司 | 陕西西安 | 房地产开发        | 280,000,000.00 | 房地产开发等    | 280,000,000.00 |                     | 100%    | 100%     | 是      |               |                      |                                                       |
| 深圳市振业房地产开发有限公司   | 全资子公司 | 广东深圳 | 房地产开发及自有物业租赁 | 300,000,000.00 | 房地产开发、管理等 | 300,000,000.00 |                     | 100%    | 100%     | 是      |               |                      |                                                       |

| 子公司全称               | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质  | 注册资本         | 经营范围 | 期末实际投资额      | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 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 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------|-------|------|-------|--------------|------|--------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 深圳市振业贸易发展有限公司*      | 全资子公司 | 广东深圳 | 房地产开发 | 2,000,000.00 | 无    | 2,000,000.00 |                     | 100%    | 100%     | 否      |        |                      |                                                       |
| 深圳市建设(集团)公司金属结构制品厂* | 全资子公司 | 广东深圳 | 制造业   | 450,000.00   | 无    | 490,000.00   |                     | 100%    | 100%     | 否      |        |                      |                                                       |
| 天津振业化工发展有限公司*       | 全资子公司 | 天津   | 制造业   | 4,500,000.00 | 无    | 4,500,000.00 |                     | 100%    | 100%     | 否      |        |                      |                                                       |

\*本公司持有上述公司的全部股权但未纳入合并范围的原因是，上述公司已停止经营多年，且被吊销营业执照，本公司未发现上述公司的有关资产及负债，亦无债权人就上述公司债务向本公司提出清偿要求，本公司认为该等公司不符合“控制”的定义，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，上述公司不纳入合并范围。本公司对上述公司投资的账面价值为零。

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质  | 注册资本           | 经营范围  | 期末实际投资额        | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 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 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|-------|------|-------|----------------|-------|----------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 湖南振业房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 湖南长沙 | 房地产开发 | 150,000,000.00 | 房地产开发 | 120,000,000.00 | 460,902,263.22      | 80%     | 80%      | 是      | 25,338,585.10 | 79,524.56            |                                                       |

\*根据本公司 2009 年第四次股东大会决议，本公司对子公司湖南振业房地产开发有限公司（以下简称“湖南振业”）追加投资 36,000 万元，因合资对方未履行同比增资义务，截至 2013 年 6 月 30 日，湖南振业增资及验资手续尚未完成。另外根据借款合同约定其余 100,902,263.22 元的逾期借款本金及利息转为投资款。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期合并范围未发生变更。

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目             | 期末数          |        |                         | 期初数          |        |                         |
|----------------|--------------|--------|-------------------------|--------------|--------|-------------------------|
|                | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额                   | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额                   |
| <b>现金：</b>     | --           | --     | <b>640,148.65</b>       | --           | --     | <b>126,066.80</b>       |
| 人民币            | --           | --     | 639,694.07              | --           | --     | 125,604.06              |
| 港币             | 570.68       | 0.7966 | 454.58                  | 570.68       | 0.8109 | 462.74                  |
| <b>银行存款：</b>   | --           | --     | <b>2,814,749,368.31</b> | --           | --     | <b>1,831,233,310.63</b> |
| 人民币            | --           | --     | 2,810,902,809.92        | --           | --     | 1,827,317,323.76        |
| 港币             | 4,829,023.15 | 0.7966 | 3,846,558.39            | 4,829,483.71 | 0.8109 | 3,915,986.87            |
| <b>其他货币资金：</b> | --           | --     |                         | --           | --     |                         |
| 人民币            | --           | --     |                         | --           | --     |                         |
| <b>合计</b>      | --           | --     | <b>2,815,389,516.96</b> | --           | --     | <b>1,831,359,377.43</b> |

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类                   | 期末数           |       |            |       | 期初数           |       |            |       |
|----------------------|---------------|-------|------------|-------|---------------|-------|------------|-------|
|                      | 账面余额          |       | 坏账准备       |       | 账面余额          |       | 坏账准备       |       |
|                      | 金额            | 比例(%) | 金额         | 比例(%) | 金额            | 比例(%) | 金额         | 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       |               |       |            |       |               |       |            |       |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款     | 16,959,354.56 | 100%  | 850,757.63 | 5.02% | 14,037,148.57 | 100%  | 701,857.43 | 5%    |
| 组合小计                 | 16,959,354.56 | 100%  | 850,757.63 | 5.02% | 14,037,148.57 | 100%  | 701,857.43 | 5%    |

|                        |               |    |            |    |               |    |            |    |
|------------------------|---------------|----|------------|----|---------------|----|------------|----|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |    |            |    |               |    |            |    |
| 合计                     | 16,959,354.56 | -- | 850,757.63 | -- | 14,037,148.57 | -- | 701,857.43 | -- |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数           |        |            | 期初数           |       |            |
|---------|---------------|--------|------------|---------------|-------|------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额          |       | 坏账准备       |
|         | 金额            | 比例(%)  |            | 金额            | 比例(%) |            |
| 1 年以内   |               |        |            |               |       |            |
| 其中：     | --            | --     | --         | --            | --    | --         |
| 1 年以内   | 16,903,556.56 | 99.67% | 845,177.83 | 14,037,148.57 | 100%  | 701,857.43 |
| 1 年以内小计 | 16,903,556.56 | 99.67% | 845,177.83 | 14,037,148.57 | 100%  | 701,857.43 |
| 1 至 2 年 | 55,798.00     | 0.33%  | 5,579.80   |               |       |            |
| 2 至 3 年 |               |        |            |               |       |            |
| 3 年以上   |               |        |            |               |       |            |
| 3 至 4 年 |               |        |            |               |       |            |
| 4 至 5 年 |               |        |            |               |       |            |
| 5 年以上   |               |        |            |               |       |            |
| 合计      | 16,959,354.56 | --     | 850,757.63 | 14,037,148.57 | --    | 701,857.43 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 天虹商场股份有限公司 | 非关联关系  | 13,080,469.73 | 1 年以内 | 77.13%        |

|                |       |               |       |        |
|----------------|-------|---------------|-------|--------|
| 深圳市新美众实业发展有限公司 | 非关联关系 | 1,058,446.00  | 1 年以内 | 6.24%  |
| 深圳东太平洋影业投资有限公司 | 非关联关系 | 941,816.97    | 1 年以内 | 5.55%  |
| 自然人            | 非关联关系 | 707,304.00    | 1 年以内 | 4.17%  |
| 深圳市彩云餐饮管理有限公司  | 非关联关系 | 560,599.80    | 1 年以内 | 3.31%  |
| 合计             | --    | 16,348,636.50 | --    | 96.40% |

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 期末数中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末无应收关联方账款情况。

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类                      | 期末数           |        |              |        | 期初数           |        |              |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 58,715,490.01 | 100%   | 7,249,873.21 | 12.35% | 26,681,480.49 | 100%   | 5,859,550.07 | 21.96% |
| 组合小计                    | 58,715,490.01 | 100%   | 7,249,873.21 | 12.35% | 26,681,480.49 | 100%   | 5,859,550.07 | 21.96% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 合计                      | 58,715,490.01 | --     | 7,249,873.21 | --     | 26,681,480.49 | --     | 5,859,550.07 | --     |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数  |        |      | 期初数  |        |      |
|----|------|--------|------|------|--------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 | 账面余额 |        | 坏账准备 |
|    | 金额   | 比例 (%) |      | 金额   | 比例 (%) |      |

|         |               |        |              |               |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 1 年以内   |               |        |              |               |        |              |
| 其中:     |               |        |              |               |        |              |
| 1 年以内   | 45,176,524.15 | 76.94% | 2,264,795.35 | 8,866,806.80  | 33.23% | 492,776.19   |
| 1 年以内小计 | 45,176,524.15 | 76.94% | 2,264,795.35 | 8,866,806.80  | 33.23% | 492,776.19   |
| 1 至 2 年 | 6,244,244.86  | 10.63% | 624,424.49   | 7,409,204.84  | 27.77% | 740,920.49   |
| 2 至 3 年 | 2,058,926.13  | 3.51%  | 617,677.84   | 6,201,450.52  | 23.24% | 1,860,435.16 |
| 3 年以上   | 5,235,794.87  | 8.92%  | 3,742,975.53 | 4,204,018.33  | 15.76% | 2,765,418.23 |
| 3 至 4 年 | 1,484,034.52  | 2.53%  | 742,017.26   | 1,992,654.76  | 7.47%  | 996,327.37   |
| 4 至 5 年 | 1,500.00      |        | 750.00       |               |        |              |
| 5 年以上   | 3,750,260.35  | 6.39%  | 3,000,208.27 | 2,211,363.57  | 8.29%  | 1,769,090.86 |
| 合计      | 58,715,490.01 | --     | 7,249,873.21 | 26,681,480.49 | --     | 5,859,550.07 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 东莞市土地交易中心     | 非关联关系  | 30,000,000.00 | 1 年以内 | 51.09%         |
| 深圳市建设局        | 非关联关系  | 6,425,475.78  | 1-5 年 | 10.94%         |
| 西安市住房保障和房屋管理局 | 非关联关系  | 6,056,415.43  | 1 年以内 | 10.31%         |
| 西安市城乡建设委员会    | 非关联关系  | 2,211,037.00  | 1 年以内 | 3.77%          |
| 天津市建筑工程渣土管理站  | 非关联关系  | 1,500,000.00  | 1-2 年 | 2.55%          |
| 合计            | --     | 46,192,928.21 | --    | 78.66%         |

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末数中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末数            |        | 期初数           |        |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 8,395,000.00   | 8.28%  | 12,500,000.00 | 12.89% |
| 1 至 2 年 | 18,500,000.00  | 18.25% | 10,000,000.00 | 10.31% |
| 2 至 3 年 |                |        | 30,000,000.00 | 30.93% |
| 3 年以上   | 74,500,000.00  | 73.48% | 44,500,000.00 | 45.88% |
| 合计      | 101,395,000.00 | --     | 97,000,000.00 | --     |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额             | 时间    | 未结算原因 |
|--------------|--------|----------------|-------|-------|
| 惠阳经济开发区管理委员会 | 非关联关系  | 8,395,000.00   | 1 年以内 | 见注释   |
| 惠阳经济开发区管理委员会 | 非关联关系  | 18,500,000.00  | 1-2 年 | 见注释   |
| 惠阳经济开发区管理委员会 | 非关联关系  |                | 2-3 年 | 见注释   |
| 惠阳经济开发区管理委员会 | 非关联关系  | 74,500,000.00  | 3 年以上 | 见注释   |
| 合计           | --     | 101,395,000.00 | --    | --    |

注：预付款项系支付给广东惠州惠阳经济开发区管理委员会的“惠阳振业城”项目土地征用补偿费、拆迁费等土地储备整理资金,截至 2013 年 6 月 30 日，尚未完成土地受让的相关手续。

(3) 期末数中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无预付关联方账款情况。

#### 5、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末数              |               |                  | 期初数              |               |                  |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 完工开发产品 | 984,022,672.22   | 38,432,509.04 | 945,590,163.18   | 1,289,511,808.81 | 38,432,509.04 | 1,251,079,299.77 |
| 在建开发产品 | 4,294,962,978.17 |               | 4,294,962,978.17 | 3,892,803,597.40 |               | 3,892,803,597.40 |
| 拟开发产品  | 301,777,712.65   |               | 301,777,712.65   | 620,527,538.60   |               | 620,527,538.60   |
| 合计     | 5,580,763,363.04 | 38,432,509.04 | 5,542,330,854.00 | 5,802,842,944.81 | 38,432,509.04 | 5,764,410,435.77 |

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额        | 本期计提额 | 本期减少 |    | 期末账面余额        |
|------|---------------|-------|------|----|---------------|
|      |               |       | 转回   | 转销 |               |
| 新城花园 | 38,432,509.04 |       |      |    | 38,432,509.04 |
| 合 计  | 38,432,509.04 |       |      |    | 38,432,509.04 |

## (3) 存货跌价准备情况

| 项目   | 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（%） |
|------|--------------|---------------|-----------------------|
| 新城花园 | 存货成本高于其可变现净值 |               |                       |

## (4) 完工开发产品

| 项目             | 竣工时间    | 期初数            | 本年增加           | 本年减少           | 期末数            |
|----------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 新城花园           |         | 52,717,054.22  |                |                | 52,717,054.22  |
| 星海名城五期         | 2006.05 | 4,262,223.35   |                |                | 4,262,223.35   |
| 振业城二-三期        | 2009.10 | 19,100,992.03  |                | 11,764,348.69  | 7,336,643.34   |
| 振业城四-五期        | 2011.03 | 85,187,137.06  |                | 65,019,898.59  | 20,167,238.47  |
| 振业城六-七期        | 2013.03 | -              | 527,114,200.00 | 283,664,072.53 | 243,450,127.47 |
| 振业峦山谷花园一期      | 2010.11 | 347,702,893.17 |                | 256,780,158.63 | 90,922,734.54  |
| 星海名城六期         | 2007.12 | 1,122,350.86   |                |                | 1,122,350.86   |
| 星海名城七期         | 2011.09 | 36,190,957.07  |                | 28,380,000.00  | 7,810,957.07   |
| 北海宝丽一期         | 1995    | 60,135.81      |                |                | 60,135.81      |
| 振业·中央华府（北海）    | 2009.03 | 803,557.68     |                |                | 803,557.68     |
| 惠阳·振业城一期       | 2010.11 | 7,937,804.10   |                | 1,740,663.31   | 6,197,140.79   |
| 惠阳·振业城二期（GH组团） | 2011.12 | 180,593,899.09 |                | 13,172,202.86  | 167,421,696.23 |

|           |         |                         |                       |                       |                       |
|-----------|---------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 西安振业·泊墅一期 | 2012.06 | 445,540,164.99          |                       | 102,012,580.49        | 343,527,584.50        |
| 振业·青秀山1号  | 2012.01 | 108,292,639.38          |                       | 70,069,411.49         | 38,223,227.89         |
| <b>总计</b> |         | <b>1,289,511,808.81</b> | <b>527,114,200.00</b> | <b>832,603,336.59</b> | <b>984,022,672.22</b> |

## (5) 在建开发产品

| 项目名称            | 开工时间    | 预计竣工时间  | 期末数                     | 期初数                     |
|-----------------|---------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 振业峦山谷花园二期       | 2011.03 | 2014.08 | 1,155,711,340.31        | 949,073,679.34          |
| 振业城六-七期         | 2010.10 | 2013.03 |                         | 445,667,080.06          |
| 惠阳·振业城商务中心      | 2008.05 | 2013.09 | 82,167,637.40           | 79,738,816.56           |
| 惠阳·振业城二期（除GH组团） | 2010.09 |         | 158,893,704.37          | 149,618,773.61          |
| 西安振业·泊墅二期       | 2012.10 |         | 378,533,970.33          | 255,732,402.45          |
| 天津·新博园          | 2010.10 | 2013.11 | 2,180,540,226.63        | 2,012,972,845.38        |
| 长沙振业城项目一期       | 2013.05 |         | 339,116,099.13          |                         |
| <b>总计</b>       |         |         | <b>4,294,962,978.17</b> | <b>3,892,803,597.40</b> |

\*振业城六-七期 2013 年 3 月竣工，其对应成本由在建开发产品转入完工开发产品。惠阳·振业城二期包含惠阳·振业城二期 GH 组团和惠阳·振业城二期 DEFLM 组团。长沙振业城项目一期 2013 年开工，由拟开发产品转为在建开发产品。

## (6) 拟开发产品

| 项目名称      | 预计开发时间 | 期初数                   | 本年增加                | 本年减少                  | 期末数                   |
|-----------|--------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 惠阳·振业城F组团 |        | 34,652,443.00         | 66,100.00           |                       | 34,718,543.00         |
| 长沙·振业城    |        | 585,875,095.60        | 9,515,092.06        | 328,331,018.01        | 267,059,169.65        |
| <b>总计</b> |        | <b>620,527,538.60</b> | <b>9,581,192.06</b> | <b>328,331,018.01</b> | <b>301,777,712.65</b> |

## (7) 计入期末存货余额的借款费用资本化金额

| 存货类别   | 项目名称      | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          |        | 期末余额          |
|--------|-----------|---------------|------|---------------|--------|---------------|
|        |           |               |      | 本期转入          | 本期转入   |               |
|        |           |               |      | 营业成本          | 投资性房地产 |               |
| 完工开发产品 | 星海名城五期    | 300,996.35    |      |               |        | 300,996.35    |
|        | 振业城二-三期   | 2,914,117.42  |      | 1,794,812.20  |        | 1,119,305.22  |
|        | 振业峦山谷花园一期 | 24,492,273.24 |      | 13,798,782.83 |        | 10,693,490.41 |
|        | 星海名城六期    | 202,387.17    |      |               |        | 202,387.17    |

|    |                 |                |               |               |  |                |
|----|-----------------|----------------|---------------|---------------|--|----------------|
|    | 惠阳·振业城一期        | 103,239.41     |               | 22,639.15     |  | 80,600.26      |
|    | 惠阳·振业城二期（GH组团）  | 1,550,000.00   |               | 490,450.44    |  | 1,059,549.56   |
|    | 星海名城七期          | 886,879.80     |               |               |  | 886,879.80     |
|    | 振业城四-五期         | 4,066,943.61   |               | 1,903,260.78  |  | 2,163,682.83   |
|    | 振业城六-七期         | 46,868,561.78  | 15,112,787.35 | 33,354,959.62 |  | 28,626,389.51  |
|    | 西安振业·泊墅一期       | 9,425,819.80   |               | 2,268,100.62  |  | 7,157,719.18   |
|    | 振业·青秀山1号        | 2,078,166.34   |               | 1,444,638.72  |  | 633,527.62     |
| 在建 | 惠阳·振业城二期（除GH组团） |                | 2,502,433.33  |               |  | 2,502,433.33   |
|    | 振业峦山谷花园二期       | 93,079,284.80  | 28,937,354.25 |               |  | 122,016,639.05 |
|    | 天津·新博园          | 33,933,529.79  | 4,540,750.00  |               |  | 38,474,279.79  |
|    | 长沙振业城项目一期       |                | 6,745,929.49  |               |  | 6,745,929.49   |
| 合计 |                 | 219,902,199.51 | 57,839,254.42 | 55,077,644.36 |  | 222,663,809.57 |

## 6、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目       | 期末公允价值         | 期初公允价值         |
|----------|----------------|----------------|
| 可供出售债券   |                |                |
| 可供出售权益工具 | 440,480,827.74 | 343,246,117.96 |
| 其他       |                |                |
| 合计       | 440,480,827.74 | 343,246,117.96 |

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

### （2）可供出售金融资产情况

| 项目   | 期末公允价值        |       |                | 期初公允价值        |       |                |
|------|---------------|-------|----------------|---------------|-------|----------------|
|      | 股数            | 期末市价  | 金额             | 股数            | 期末市价  | 金额             |
| 深长城A | 16,884,068.00 | 25.87 | 436,790,839.16 | 16,884,068.00 | 20.10 | 339,369,766.80 |
| 鄂武商A | 287,668.00    | 11.20 | 3,221,881.60   | 287,668.00    | 11.50 | 3,308,182.00   |
| 交通银行 | 115,014.00    | 4.07  | 468,106.98     | 115,014.00    | 4.94  | 568,169.16     |
| 总计   | 17,286,750.00 | 41.14 | 440,480,827.74 | 17,286,750.00 | 36.54 | 343,246,117.96 |

本公司持有的可供出售金融资产不存在流通受限的情形。

本公司持有的可供出售金融资产不存在质押情况。

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动 | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|--------|
| 天津轮船实业发展集团股份有限公司 | 成本法  | 3,375,000.00  | 3,375,000.00  |      | 3,375,000.00  | 1.67%         | 1.67%          |                        | 3,375,000.00  |          |        |
| 深圳市深发贸易有限公司      | 成本法  | 208,000.00    | 208,000.00    |      | 208,000.00    | 10.00%        | 10.00%         |                        | 208,000.00    |          |        |
| 深圳市建设(集团)公司金属结构厂 | 成本法  | 490,434.54    | 490,434.54    |      | 490,434.54    | 100.00%       | 100.00%        |                        | 490,434.54    |          |        |
| 深圳市振业贸易发展有限公司    | 成本法  | 2,000,000.00  | 1,384,076.29  |      | 1,384,076.29  | 100.00%       | 100.00%        |                        | 1,384,076.29  |          |        |
| 北海长江股份有限公司       | 成本法  | 525,000.00    | 525,000.00    |      | 525,000.00    |               |                |                        | 525,000.00    |          |        |
| 北海乌家砖厂           | 成本法  | 1,157,991.40  | 1,157,991.40  |      | 1,157,991.40  |               |                |                        | 1,157,991.40  |          |        |
| 深圳莫斯科股份有限公司      | 成本法  | 636,353.52    | 636,353.52    |      | 636,353.52    | 7.14%         | 7.14%          |                        | 636,353.52    |          |        |
| 天津振业化工实业有限公司     | 成本法  | 4,500,000.00  | 4,500,000.00  |      | 4,500,000.00  | 100.00%       | 100.00%        |                        | 4,500,000.00  |          |        |
| 合计               | --   | 12,892,779.46 | 12,276,855.75 |      | 12,276,855.75 | --            | --             | --                     | 12,276,855.75 |          |        |

## 8、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目                 | 期初账面余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末账面余额           |
|--------------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 一、账面原值合计           | 1,085,640,770.22 | 211,020,000.00 |      | 1,296,660,770.22 |
| 1.房屋、建筑物           | 1,085,640,770.22 | 211,020,000.00 |      | 1,296,660,770.22 |
| 2.土地使用权            |                  |                |      |                  |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 184,127,922.78   | 12,920,032.27  |      | 197,047,955.05   |
| 1.房屋、建筑物           | 184,127,922.78   | 12,920,032.27  |      | 197,047,955.05   |
| 2.土地使用权            |                  |                |      |                  |
| 三、投资性房地产账面净值合计     | 901,512,847.44   | 198,099,967.73 |      | 1,099,612,815.17 |
| 1.房屋、建筑物           | 901,512,847.44   | 198,099,967.73 |      | 1,099,612,815.17 |
| 2.土地使用权            |                  |                |      |                  |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 |                  |                |      |                  |
| 1.房屋、建筑物           |                  |                |      |                  |
| 2.土地使用权            |                  |                |      |                  |
| 五、投资性房地产账面价值合计     | 901,512,847.44   | 198,099,967.73 |      | 1,099,612,815.17 |
| 1.房屋、建筑物           | 901,512,847.44   | 198,099,967.73 |      | 1,099,612,815.17 |
| 2.土地使用权            |                  |                |      |                  |

单位：元

|                 | 本期            |
|-----------------|---------------|
| 本期折旧和摊销额        | 12,920,032.27 |
| 投资性房地产本期减值准备计提额 |               |

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 期初账面余额        | 本期增加         | 本期减少       | 期末账面余额        |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值合计： | 16,078,631.36 | 1,081,285.00 | 386,094.49 | 16,773,821.87 |

|                     |                      |      |                   |                   |                      |
|---------------------|----------------------|------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 其中：房屋及建筑物           | 516,029.62           |      |                   |                   | 516,029.62           |
| 机器设备                | 140,631.00           |      |                   |                   | 140,631.00           |
| 运输工具                | 8,140,372.66         |      |                   | 312,230.00        | 7,828,142.66         |
| 办公及电子设备             | 6,632,634.63         |      | 945,562.00        | 55,535.49         | 7,522,661.14         |
| 其他设备                | 648,963.45           |      | 135,723.00        | 18,329.00         | 766,357.45           |
| --                  | 期初账面余额               | 本期新增 | 本期计提              | 本期减少              | 本期期末余额               |
| <b>二、累计折旧合计：</b>    | <b>10,687,681.91</b> |      | <b>920,068.92</b> | <b>341,937.02</b> | <b>11,265,813.81</b> |
| 其中：房屋及建筑物           | 138,749.16           |      | 7,945.98          |                   | 146,695.14           |
| 机器设备                | 133,599.45           |      |                   |                   | 133,599.45           |
| 运输工具                | 6,022,993.44         |      | 410,619.27        | 299,868.50        | 6,133,744.21         |
| 办公及电子设备             | 3,916,884.94         |      | 472,861.11        | 32,653.78         | 4,357,092.27         |
| 其他设备                | 475,454.92           |      | 28,642.56         | 9,414.74          | 494,682.74           |
| --                  | 期初账面余额               | --   |                   |                   | 本期期末余额               |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>5,390,949.45</b>  | --   |                   |                   | <b>5,508,008.06</b>  |
| 其中：房屋及建筑物           | 377,280.46           | --   |                   |                   | 369,334.48           |
| 机器设备                | 7,031.55             | --   |                   |                   | 7,031.55             |
| 运输工具                | 2,117,379.22         | --   |                   |                   | 1,694,398.45         |
| 办公及电子设备             | 2,715,749.69         | --   |                   |                   | 3,165,568.87         |
| 其他设备                | 173,508.53           | --   |                   |                   | 271,674.71           |
| <b>四、减值准备合计</b>     |                      | --   |                   |                   |                      |
| 其中：房屋及建筑物           |                      | --   |                   |                   |                      |
| 机器设备                |                      | --   |                   |                   |                      |
| 运输工具                |                      | --   |                   |                   |                      |
| 办公及电子设备             |                      | --   |                   |                   |                      |
| 其他设备                |                      | --   |                   |                   |                      |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>5,390,949.45</b>  | --   |                   |                   | <b>5,508,008.06</b>  |
| 其中：房屋及建筑物           | 377,280.46           | --   |                   |                   | 369,334.48           |
| 机器设备                | 7,031.55             | --   |                   |                   | 7,031.55             |
| 运输工具                | 2,117,379.22         | --   |                   |                   | 1,694,398.45         |
| 办公及电子设备             | 2,715,749.69         | --   |                   |                   | 3,165,568.87         |
| 其他设备                | 173,508.53           | --   |                   |                   | 271,674.71           |

本期折旧额 920,068.92 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

- (2) 期末不存在所有权受到限制的固定资产。
- (3) 期末不存在暂时闲置的固定资产。
- (4) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (6) 期末不存在持有待售的固定资产。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目                  | 期初账面余额               | 本期增加               | 本期减少 | 期末账面余额               |
|---------------------|----------------------|--------------------|------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>22,196,912.78</b> |                    |      | <b>22,196,912.78</b> |
| 土地使用权               | 22,196,912.78        |                    |      | 22,196,912.78        |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | <b>1,109,845.63</b>  | <b>277,461.40</b>  |      | <b>1,387,307.03</b>  |
| 土地使用权               | 1,109,845.63         | 277,461.40         |      | 1,387,307.03         |
| <b>三、无形资产账面净值合计</b> | <b>21,087,067.15</b> | <b>-277,461.40</b> |      | <b>20,809,605.75</b> |
| 土地使用权               | 21,087,067.15        | -277,461.40        |      | 20,809,605.75        |
| <b>四、减值准备合计</b>     |                      |                    |      |                      |
| 土地使用权               |                      |                    |      |                      |
| <b>无形资产账面价值合计</b>   | <b>21,087,067.15</b> | <b>-277,461.40</b> |      | <b>20,809,605.75</b> |
| 土地使用权               | 21,087,067.15        | -277,461.40        |      | 20,809,605.75        |

本期摊销额 277,461.40 元。

## 11、长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 期初数                 | 本期增加额               | 本期摊销额             | 其他减少额 | 期末数                 | 其他减少的原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------|---------------------|---------|
| 软件使用费     | 729,483.11          | 396,000.00          | 351,154.49        |       | 774,328.62          |         |
| 装修费       | 974,702.16          | 0.00                | 188,063.16        |       | 786,639.00          |         |
| 新项目开办费    |                     | 1,670,132.43        |                   |       | 1,670,132.43        |         |
| <b>合计</b> | <b>1,704,185.27</b> | <b>2,066,132.43</b> | <b>539,217.65</b> |       | <b>3,231,100.05</b> | --      |

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

单位：元

| 项目                    | 期末数                   | 期初数                   |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产：              |                       |                       |
| 资产减值准备                | 17,706,011.22         | 14,317,693.07         |
| 开办费                   |                       |                       |
| 可抵扣亏损                 | 2,896,702.05          | 4,351,224.87          |
| 预提职工薪酬                | 3,878,374.06          | 4,725,623.03          |
| 预提土地增值税               | 158,888,237.85        | 176,967,483.90        |
| 预售房款                  | 129,515,168.49        | 139,442,599.45        |
| 其他应付款                 | 4,136,779.48          | 3,757,433.22          |
| <b>小计</b>             | <b>317,021,273.15</b> | <b>343,562,057.54</b> |
| 递延所得税负债：              |                       |                       |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     |                       |                       |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 88,548,042.35         | 64,239,364.90         |
| 其他                    | 4,219,433.39          | 3,482,655.64          |
| <b>小计</b>             | <b>92,767,475.74</b>  | <b>67,722,020.54</b>  |

## 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目                    | 暂时性差异金额               |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                       | 期末                    | 期初                    |
| 应纳税差异项目               |                       |                       |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 354,192,169.40        | 256,957,459.60        |
| 其他                    | 16,877,733.56         | 13,930,622.55         |
| <b>小计</b>             | <b>371,069,902.96</b> | <b>270,888,082.15</b> |
| 可抵扣差异项目               |                       |                       |
| 资产减值准备                | 70,824,044.88         | 56,523,345.20         |
| 可抵扣亏损                 | 11,586,808.20         | 17,404,899.50         |
| 预提职工薪酬                | 15,513,496.24         | 18,902,492.11         |
| 预提土地增值税               | 635,552,951.40        | 707,869,935.60        |
| 预售房款                  | 518,060,673.96        | 557,770,397.74        |

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 16,547,117.92    | 15,029,732.88    |
| 小计    | 1,268,085,092.60 | 1,373,500,803.03 |

### 13、所有权或使用权受限制的资产

| 项目             | 期末数              | 受限制的原因 |
|----------------|------------------|--------|
| 振业峦山谷花园二期      | 1,155,711,340.31 | *1     |
| 振业大厦AB座裙楼及A座塔楼 | 188,711,751.61   | *2     |
| 天津·新博园         | 2,180,540,226.63 | *3     |
| 合计             | 3,524,963,318.55 |        |

\*1、本公司以该项目之土地使用权（产权证号深房地字 6000310130 号）作为抵押物向兴业银行深圳分行借款人民币 400,000,000.00 元，借款期 3 年，约定的借款到期日为 2014 年 12 月 20 日。

\*2、本公司以该项目之房屋所有权作为抵押物向华夏银行宝安支行借款人民币 200,000,000.00 元，借款期 10 年，约定的借款到期日为 2023 年 01 月 08 日。

\*3、天津市振业房地产开发有限公司以新博园项目 1#、7#、8#楼在建工程作为抵押物向东亚银行天津分行借款人民币 350,000,000.00 元，借款期 2 年，约定的借款到期日为 2015 年 1 月 4 日。

### 14、资产减值准备明细

单位：元

| 项目             | 期初账面余额        | 本期增加         | 本期减少 |    | 期末账面余额        |
|----------------|---------------|--------------|------|----|---------------|
|                |               |              | 转回   | 转销 |               |
| 一、坏账准备         | 6,561,407.50  | 1,539,223.34 |      |    | 8,100,630.84  |
| 二、存货跌价准备       | 38,432,509.04 |              |      |    | 38,432,509.04 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 |               |              |      |    |               |
| 四、持有至到期投资减值准备  |               |              |      |    |               |
| 五、长期股权投资减值准备   | 12,276,855.75 |              |      |    | 12,276,855.75 |
| 六、投资性房地产减值准备   |               |              |      |    |               |
| 七、固定资产减值准备     |               |              |      |    |               |
| 八、工程物资减值准备     |               |              |      |    |               |
| 九、在建工程减值准备     |               |              |      |    |               |
| 十、生产性生物资产减值准备  |               |              |      |    |               |

|                  |               |              |  |  |               |
|------------------|---------------|--------------|--|--|---------------|
| 备                |               |              |  |  |               |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 |               |              |  |  |               |
| 十一、油气资产减值准备      |               |              |  |  |               |
| 十二、无形资产减值准备      |               |              |  |  |               |
| 十三、商誉减值准备        |               |              |  |  |               |
| 十四、其他            |               |              |  |  |               |
| 合计               | 57,270,772.29 | 1,539,223.34 |  |  | 58,809,995.63 |

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末数 | 期初数           |
|------|-----|---------------|
| 质押借款 |     |               |
| 抵押借款 |     |               |
| 保证借款 |     |               |
| 信用借款 |     |               |
| 票据借款 |     | 50,000,000.00 |
| 合计   |     | 50,000,000.00 |

## 16、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目   | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 1,011,087,897.27 | 1,129,958,253.54 |
| 合计   | 1,011,087,897.27 | 1,129,958,253.54 |

(2) 期末数中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无应付关联方款项的情况。

## 17、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

| 项目    | 期末数              | 期初数              |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 2,523,944,361.95 | 2,379,090,782.72 |
| 1-2 年 | 9,468,041.00     | 2,019,085.35     |
| 2-3 年 | 4,273,835.01     |                  |
| 3 年以上 | 2,849,761.11     | 303,487.00       |
| 合计    | 2,540,535,999.07 | 2,381,413,355.07 |

(2) 期末数中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末无预收关联方款项的情况。

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日，本公司预收房款主要项目明细列示如下：

| 项目名称        | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 星海名城五期      | 141,462.00       | 141,462.00       |
| 振业城一期       | 162,025.00       | 162,025.00       |
| 星海名城六期      | 5,074,380.70     | 5,074,380.70     |
| 振业城二-三期     | 3,319,154.05     | 22,220,717.05    |
| 振业城四-五期     | 16,590,869.72    | 23,385,692.72    |
| 振业峦山谷花园一期   | 59,685,663.00    | 70,135,186.00    |
| 振业城六-七期     | 178,745,280.60   | 472,704,624.60   |
| 惠阳·振业城一期    | 1,783,138.00     | 1,883,138.00     |
| 惠阳·振业城二期    | 4,395,988.00     | 11,430,659.00    |
| 西安振业·泊墅一期   | 124,993,837.00   | 136,721,538.00   |
| 振业·青秀山1号    | 16,014,854.00    | 22,161,992.00    |
| 天津·新博园      | 2,124,096,597.00 | 1,608,758,190.00 |
| 振业·中央华府（北海） | 504,000.00       | 551,000.00       |
| 总计          | 2,535,507,249.07 | 2,375,330,605.07 |

## 18、应付职工薪酬

单位：元

| 项目            | 期初账面余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 35,460,706.66 | 14,804,290.15 | 29,853,693.25 | 20,411,303.56 |
| 二、职工福利费       | 0.00          | 2,034,444.22  | 2,034,444.22  | 0.00          |
| 三、社会保险费       | 4,733,140.13  | 4,678,648.82  | 8,126,673.95  | 1,285,115.00  |

|                |                      |                      |                      |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其中：养老保险        | 37,057.15            | 2,791,619.11         | 2,828,676.26         | 0.00                 |
| 医疗保险           | 20,140.02            | 1,067,127.29         | 1,087,267.31         | 0.00                 |
| 失业保险           | 1,357.17             | 104,401.75           | 105,758.92           | 0.00                 |
| 工伤保险           | 1,934.33             | 56,810.66            | 58,744.99            | 0.00                 |
| 生育保险           | 434.53               | 60,218.70            | 60,653.23            | 0.00                 |
| 企业年金           | 4,672,216.93         | 598,471.31           | 3,985,573.24         | 1,285,115.00         |
| 四、住房公积金        | 0.00                 | 2,390,826.40         | 2,390,826.40         | 0.00                 |
| 五、辞退福利         |                      | 17,436.00            | 17,436.00            |                      |
| 六、其他           | 4,230,346.46         | 841,662.71           | 667,352.56           | 4,404,656.61         |
| 其中：工会经费和职工教育经费 | 4,230,346.46         | 841,662.71           | 667,352.56           | 4,404,656.61         |
| 非货币性福利         |                      |                      |                      |                      |
| 以现金结算的股份支付     |                      |                      |                      |                      |
| <b>合计</b>      | <b>44,424,193.25</b> | <b>24,767,308.30</b> | <b>43,090,426.38</b> | <b>26,101,075.17</b> |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,404,656.61 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 17,436.00 元。

## 19、应交税费

单位：元

| 项目        | 期末数                   | 期初数                   |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税       | 1,710.00              |                       |
| 营业税       | -141,315,996.01       | -110,440,132.41       |
| 企业所得税     | 54,807,593.79         | 159,674,014.05        |
| 个人所得税     | 5,447,153.00          | 369,978.99            |
| 城市维护建设税   | -5,673,347.02         | -3,565,124.46         |
| 教育费附加     | -4,368,074.61         | -2,827,097.78         |
| 土地使用税     | 254,834.40            | 254,834.40            |
| 房产税       | 572,381.16            | 626,403.66            |
| 土地增值税     | 668,897,935.07        | 745,005,410.14        |
| 其他        | -1,090,676.65         | -678,130.81           |
| <b>合计</b> | <b>577,533,513.13</b> | <b>788,420,155.78</b> |

## 20、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目    | 期末数           | 期初数            |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 95,685,571.76 | 130,485,450.00 |
| 合计    | 95,685,571.76 | 130,485,450.00 |

(2) 期末数中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末无应付关联方款项的情况。

## 21、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末数              | 期初数              |
|--------------|------------------|------------------|
| 质押借款         |                  |                  |
| 抵押借款         | 995,000,000.00   | 392,045,000.00   |
| 保证借款         | 100,000,000.00   |                  |
| 信用借款         | 1,210,000,000.00 | 810,000,000.00   |
| 减：一年内到期的长期借款 |                  |                  |
| 合计           | 2,305,000,000.00 | 1,202,045,000.00 |

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、13。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 贷款单位      | 借款起始日            | 借款终止日            | 币种   | 利率（%） | 期末数  |                | 期初数  |                |
|-----------|------------------|------------------|------|-------|------|----------------|------|----------------|
|           |                  |                  |      |       | 外币金额 | 本币金额           | 外币金额 | 本币金额           |
| 兴业银行深圳分行  | 2011 年 12 月 23 日 | 2014 年 12 月 20 日 | 人民币元 | 7.38% |      | 400,000,000.00 |      | 392,045,000.00 |
| 建设银行深圳市分行 | 2013 年 05 月 23 日 | 2016 年 02 月 29 日 | 人民币元 | 6.77% |      | 400,000,000.00 |      |                |
| 建设银行深圳市分行 | 2012 年 08 月 30 日 | 2015 年 08 月 29 日 | 人民币元 | 6.15% |      | 350,000,000.00 |      | 350,000,000.00 |
| 平安银行深     | 2012 年 04        | 2015 年 03        | 人民币元 | 7.69% |      | 340,000,000.00 |      | 340,000,000.00 |

|              |                  |                  |      |       |    |                  |    |                  |
|--------------|------------------|------------------|------|-------|----|------------------|----|------------------|
| 圳红宝支行        | 月 12 日           | 月 18 日           |      |       |    |                  |    |                  |
| 东亚银行天津分行     | 2013 年 01 月 05 日 | 2015 年 01 月 04 日 | 人民币元 | 7.38% |    | 200,000,000.00   |    |                  |
| 招商银行长沙市八一路支行 | 2013 年 06 月 27 日 | 2016 年 06 月 24 日 | 人民币元 | 7.38% |    | 200,000,000.00   |    |                  |
| 合计           | --               | --               | --   | --    | -- | 1,890,000,000.00 | -- | 1,082,045,000.00 |

## 22、股本

单位：元

|      | 期初数              | 本期变动增减（+、-） |               |       |    |               | 期末数              |
|------|------------------|-------------|---------------|-------|----|---------------|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股            | 公积金转股 | 其他 | 小计            |                  |
| 股份总数 | 1,285,709,568.00 |             | 64,285,478.00 |       |    | 64,285,478.00 | 1,349,995,046.00 |

注：2013 年 4 月 23 日，本公司召开 2012 年度股东大会审议通过《关于 2012 年度利润分配的议案》，以公司 2012 年 12 月 31 日的总股本 1,285,709,568 股为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股派发现金股利 1 元人民币(含税)。本次分配送出红股 64,285,478 股，派发现金股利 128,570,956.76 元，共计分配利润 192,856,434.76 元，于 2013 年 6 月 20 日完成了权益分派，转增后总股本增至 1,349,995,046 股。

## 23、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初数            | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 459,464,454.54 | 0.00          | 0.00 | 459,464,454.54 |
| 其他资本公积     | 215,670,458.31 | 72,926,032.33 | 0.00 | 288,596,490.64 |
| 合计         | 675,134,912.85 | 72,926,032.33 |      | 748,060,945.18 |

本期其他资本公积的变化系本期可供出售金融资产价值变化及该变化计提的递延所得税负债。

## 24、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 336,259,766.83 | 0.00 | 0.00 | 336,259,766.83 |
| 任意盈余公积 | 437,589,990.19 | 0.00 | 0.00 | 437,589,990.19 |
| 合计     | 773,849,757.02 |      |      | 773,849,757.02 |

## 25、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 金额             | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润           | 720,925,528.35 | --      |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | --      |
| 调整后年初未分配利润            | 720,925,528.35 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 270,157,823.76 | --      |
| 减：提取法定盈余公积            |                |         |
| 提取任意盈余公积              |                |         |
| 提取一般风险准备              |                |         |
| 应付普通股股利               | 128,570,956.76 | 20.83%  |
| 转作股本的普通股股利            | 64,285,478.00  | 10.42%  |
| 期末未分配利润               | 798,226,917.35 | --      |

## 26、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,170,522,469.81 | 1,513,707,196.97 |
| 其他业务收入 |                  |                  |
| 营业成本   | 638,642,868.94   | 883,778,201.74   |

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|        | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 房产销售业务 | 1,134,621,669.55 | 620,328,082.90 | 1,493,679,781.91 | 869,259,140.69 |
| 租赁业务   | 35,900,800.26    | 18,314,786.04  | 20,027,415.06    | 14,519,061.05  |
| 合计     | 1,170,522,469.81 | 638,642,868.94 | 1,513,707,196.97 | 883,778,201.74 |

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

|         | 营业收入                    | 营业成本                  | 营业收入                    | 营业成本                  |
|---------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 广东省     | 879,673,815.81          | 468,464,328.71        | 539,895,996.97          | 289,283,787.72        |
| 广西壮族自治区 | 122,546,596.00          | 68,165,959.74         | 287,706,300.00          | 188,738,993.00        |
| 陕西省     | 168,302,058.00          | 102,012,580.49        | 686,104,900.00          | 405,755,421.02        |
| 合计      | <b>1,170,522,469.81</b> | <b>638,642,868.94</b> | <b>1,513,707,196.97</b> | <b>883,778,201.74</b> |

## (4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入               | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------------|-----------------|
| 自然人  | 16,700,000.00        | 1.43%           |
| 自然人  | 15,958,024.00        | 1.36%           |
| 自然人  | 6,930,969.00         | 0.59%           |
| 自然人  | 6,393,695.00         | 0.55%           |
| 自然人  | 5,544,973.00         | 0.47%           |
| 合计   | <b>51,527,661.00</b> | <b>4.40%</b>    |

## 27、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额                 | 上期发生额                 | 计缴标准               |
|---------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 营业税     | 58,526,123.50         | 75,844,307.49         | 营业收入的 5%           |
| 城市维护建设税 | 4,096,828.66          | 5,309,101.51          | 应交营业税、增值税合计的 7%    |
| 教育费附加   | 2,926,306.18          | 3,792,215.40          | 应交营业税、增值税合计的 5%    |
| 资源税     |                       |                       |                    |
| 土地增值税   | 83,182,380.96         | 97,127,983.13         | 转让房地产增值额的 30%-60%  |
| 堤围费     | 1,205,459.43          | 706,145.74            | 营业收入的 0.008%-0.01% |
| 合计      | <b>149,937,098.73</b> | <b>182,779,753.27</b> | --                 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 28、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 广告推广费 | 5,236,785.50 | 15,812,349.45 |
| 销售策划费 | 3,530,517.51 | 4,118,477.80  |
| 代理费   | 6,247,080.87 | 9,229,082.69  |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他        | 112,472.69           | 221,805.70           |
| <b>合计</b> | <b>15,126,856.57</b> | <b>29,381,715.64</b> |

## 29、管理费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 工资及福利费      | 10,360,053.55        | 10,754,931.04        |
| 社会保险费及住房公积金 | 4,283,375.06         | 3,538,816.98         |
| 中介服务费       | 1,307,000.00         | 1,341,500.00         |
| 办公费         | 1,707,619.25         | 1,952,161.19         |
| 车辆费         | 843,640.00           | 1,065,677.11         |
| 其他费用        | 3,603,963.52         | 4,578,604.98         |
| <b>合计</b>   | <b>22,105,651.38</b> | <b>23,231,691.30</b> |

## 30、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 利息支出        | 63,481,139.02        | 66,307,394.42       |
| 减：已利息资本化的费用 | -56,520,337.75       | -56,210,224.67      |
| 减：利息收入      | -10,114,495.36       | -1,897,902.52       |
| 汇兑损失        | 69,065.06            | -20,296.25          |
| 手续费         | 698,853.52           | 470,423.24          |
| <b>合计</b>   | <b>-2,385,775.51</b> | <b>8,649,394.22</b> |

## 31、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目                      | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          |       |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益          |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         |       |       |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      |       |       |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 |       |       |

|                      |                     |             |
|----------------------|---------------------|-------------|
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 8,779,715.36        |             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |                     |             |
| 持有至到期投资取得的投资收益       |                     |             |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益     |                     |             |
| 其他                   |                     |             |
| <b>合计</b>            | <b>8,779,715.36</b> | <b>0.00</b> |

### 32、资产减值损失

单位：元

| 项目             | 本期发生额               | 上期发生额             |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 一、坏账损失         | 1,539,223.34        | 842,500.65        |
| 二、存货跌价损失       |                     |                   |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |                     |                   |
| 四、持有至到期投资减值损失  |                     |                   |
| 五、长期股权投资减值损失   |                     |                   |
| 六、投资性房地产减值损失   |                     |                   |
| 七、固定资产减值损失     |                     |                   |
| 八、工程物资减值损失     |                     |                   |
| 九、在建工程减值损失     |                     |                   |
| 十、生产性生物资产减值损失  |                     |                   |
| 十一、油气资产减值损失    |                     |                   |
| 十二、无形资产减值损失    |                     |                   |
| 十三、商誉减值损失      |                     |                   |
| 十四、其他          |                     |                   |
| <b>合计</b>      | <b>1,539,223.34</b> | <b>842,500.65</b> |

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

| 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 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 56,928.50 | 11,910.01 | 56,928.50     |
| 其中：固定资产处置利得 | 56,928.50 | 11,910.01 | 56,928.50     |
| 无形资产处置利得    |           |           |               |

|            |                   |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 债务重组利得     |                   |                   |                   |
| 非货币性资产交换利得 |                   |                   |                   |
| 接受捐赠       |                   |                   |                   |
| 政府补助       | 200,000.00        | 309,880.00        | 200,000.00        |
| 个税手续费返还    | 71,818.02         |                   | 71,818.02         |
| 不用支付的往来款   |                   |                   |                   |
| 罚款及违约金收入   | 190,715.70        | 236,390.44        | 190,715.70        |
| 其他         | 36,100.00         | 32,908.36         | 36,100.00         |
| <b>合计</b>  | <b>555,562.22</b> | <b>591,088.81</b> | <b>555,562.22</b> |

## (2) 政府补助明细

单位：元

| 项目             | 本期发生额             | 上期发生额             | 说明 |
|----------------|-------------------|-------------------|----|
| 天津市河东区交流办公室奖励款 | 200,000.00        | 309,880.00        |    |
| <b>合计</b>      | <b>200,000.00</b> | <b>309,880.00</b> | -- |

## 34、营业外支出

单位：元

| 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 | 26,798.21         |                  | 26,798.21         |
| 其中：固定资产处置损失 | 26,798.21         |                  | 26,798.21         |
| 无形资产处置损失    |                   |                  |                   |
| 债务重组损失      |                   |                  |                   |
| 非货币性资产交换损失  |                   |                  |                   |
| 对外捐赠        | 2,000.00          |                  | 2,000.00          |
| 罚款支出        | 93,000.00         | 63,800.00        | 93,000.00         |
| 其他          | 20,000.00         |                  | 20,000.00         |
| <b>合计</b>   | <b>141,798.21</b> | <b>63,800.00</b> | <b>141,798.21</b> |

## 35、所得税费用

单位：元

| 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 | 56,884,465.83 | 84,637,886.65 |

|         |               |                |
|---------|---------------|----------------|
| 递延所得税调整 | 26,540,784.39 | 31,104,207.41  |
| 合计      | 83,425,250.22 | 115,742,094.06 |

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润                   | 2013年1-6月 |        | 2012年1-6月 |        |
|-------------------------|-----------|--------|-----------|--------|
|                         | 基本每股收益    | 稀释每股收益 | 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          | 0.2001    | 0.2001 | 0.1954    | 0.1954 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.2001    | 0.2001 | 0.1954    | 0.1954 |

#### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项目                      | 2013年1-6月      | 2012年1-6月      |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润          | 270,157,823.76 | 263,741,304.11 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 270,157,823.76 | 263,741,304.11 |
| 归属于终止经营的净利润             |                |                |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 269,864,676.00 | 263,346,878.79 |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 269,864,676.00 | 263,346,878.79 |
| 归属于终止经营的净利润    |                |                |

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| 项目            | 2013年1-6月        | 2012年1-6月        |
|---------------|------------------|------------------|
| 年初发行在外的普通股股数  | 1,285,709,568.00 | 989,007,360.00   |
| 加：本年发行的普通股加权数 | 64,285,478.00    | 296,702,208.00   |
| 减：本年回购的普通股加权数 |                  |                  |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 1,349,995,046.00 | 1,285,709,568.00 |

注：本公司于 2013 年 6 月实施 2012 年度利润分配及未分配利润转增股本方案，以 2012 年末总股数 1,285,709,568 为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发红股 64,285,478 股。根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》的规定，公司应按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，本公司按此要求调整了各列报期间的每股收益。

### 37、其他综合收益

单位：元

| 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                 | 97,234,709.78 | 83,973,339.15 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                    | 24,308,677.45 | 20,993,334.79 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |               |               |
| 小计                                    | 72,926,032.33 | 62,980,004.36 |
| 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                                    |               |               |
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额                |               |               |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响                    |               |               |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |               |               |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整                      |               |               |
| 小计                                    |               |               |
| 4.外币财务报表折算差额                          |               |               |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                     |               |               |
| 小计                                    |               |               |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 5.其他                  |               |               |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 |               |               |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 |               |               |
| 小计                    |               |               |
| 合计                    | 72,926,032.33 | 62,980,004.36 |

### 38、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 金额            |
|----------|---------------|
| 利息收入     | 10,114,495.36 |
| 各项押金、保证金 | 10,369,208.56 |
| 其他往来     | 20,031,458.23 |
| 外部单位往来款  | 20,013,709.30 |
| 个税手续费返还  | 22,303.00     |
| 政府补贴     | 186,000.00    |
| 其他       | 15,275,124.29 |
| 合计       | 76,012,298.74 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 金额             |
|-----------|----------------|
| 管理费用支付的现金 | 6,625,146.05   |
| 销售费用支付的现金 | 30,864,253.37  |
| 财务费用手续费   | 698,853.52     |
| 罚款及滞纳金    | 93,000.00      |
| 捐赠支出      | 2,000.00       |
| 押金及保证金    | 43,690,472.27  |
| 其他经营性往来款  | 104,875,749.42 |
| 合计        | 186,849,474.63 |

本期支付其他与经营活动有关的现金较上年增加较大，主要是本期各地区公司参加土地投标支付投标保证金增加及支付外部单位往来款增加所致。

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | 271,324,775.51   | 269,829,134.90 |
| 加：资产减值准备                         | 1,539,223.34     | 842,500.65     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,840,101.19    | 11,250,885.61  |
| 无形资产摊销                           | 277,461.41       | 277,461.41     |
| 长期待摊费用摊销                         | 539,217.65       | 569,486.57     |
| 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） | -30,130.29       | -11,910.01     |
| 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）                  | 6,960,801.27     | 10,097,169.75  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -8,779,715.36    |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 26,540,784.39    | 30,952,884.79  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 25,045,455.20    |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 222,079,581.77   | 204,548,949.05 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -135,682,145.16  | 1,271,252.29   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -308,707,471.96  | 185,638,101.19 |
| 其他                               |                  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 114,947,938.96   | 715,265,916.20 |
| 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                          | 2,815,389,516.96 | 851,358,889.88 |
| 减：现金的期初余额                        | 1,831,359,377.43 | 672,515,276.04 |
| 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                     | 984,030,139.53   | 178,843,613.84 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末数              | 期初数              |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,815,389,516.96 | 1,831,359,377.43 |
| 其中：库存现金        | 640,148.65       | 126,066.80       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2814749368.31    | 1,831,233,310.63 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                  |
| 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 | 2,815,389,516.96 | 1,831,359,377.43 |

## 七、关联方及关联交易

## 1、 本公司直接及最终控制方情况

| 直接控制人名称            | 注册地  | 企业类型 | 业务性质及经营范围          | 对本公司持股         | 表决权比例 | 组织机构代码      |
|--------------------|------|------|--------------------|----------------|-------|-------------|
| 深圳市人民政府国有资产监督管理委员会 | 广东深圳 | 政府部门 | 接受市政府授权代表国家履行出资人职责 | 273,933,150.00 | 20.29 | KA3172806-7 |

注：本公司无直接控股母公司，最终控制方即本公司的直接控制人。

## 2、本企业的子公司情况

详见附注五、1、子公司情况。

## 3、本企业的合营和联营企业情况

详见附注六、7 长期股权投资。

## 4、本企业的其他关联方情况

## (1) 关联担保情况

| 担保方             | 被担保方             | 担保金额      | 担保起始日          | 担保到期日          | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|------------------|-----------|----------------|----------------|------------|
| 深圳市振业（集团）股份有限公司 | 天津市振业房地产开发有限公司   | 35,000 万元 | 2013 年 1 月 5 日 | 2015 年 1 月 4 日 | 否          |
| 深圳市振业（集团）股份有限公司 | 惠州市惠阳区振业创新发展有限公司 | 10,000 万元 | 2013 年 6 月 3 日 | 2015 年 6 月 3 日 | 否          |

## 5、关联方应收应付款项

本公司本报告期末无关联方应收应付款项。

## 八、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

(1)、1993 年 7 月 1 日，本公司与香港雄丰集团有限公司（以下简称“雄丰公司”）、深圳市九州房地产开发有限公司（以下简称“九州公司”）签署《合作开发新城花园商住楼合同书》，三方约定由雄丰公司、九州公司提供土地以及负责项目的报建手续，本公司负责资金。2003 年 2 月 20 日深圳中级人民法院作出一审判决，裁决上述开发合同无效，由雄丰公司偿还本公司已投入的投资款 2,988 万元和 1,300 万元借款及利息。九州公司不服一审判决，向广东省高级人民法院提取上诉。2003 年 11 月 16 日广东省高级人民法院作出终审判决，裁决上述开发合同有效但终止其履行，对已建成的 8 栋商住楼由本公司分得 6 栋（含雄丰公司以房产折抵其借款 1,300 万元），雄丰公司分得 2 栋，本公司尚需负责上述 8 栋房产的收尾工程。根据上述判决，本公司经咨询深圳市尊地地产咨询有限公司，预计已经发生减值，对上述房产计提了存货跌价准备，截至 2013 年 6 月 30 日累计计提跌价准备 3,843 万元。

本公司申请执行雄丰公司和龙城公司案，经深圳市中级人民法院作出（2004）深中法执字第 21-1148-2 号《民事裁定书》，裁定结案。在执行过程中，因农业银行申请执行雄丰公司贷款纠纷一案中，涉及的抵押物与本公司的 6 栋房产紧密相连，本公司仍无法进行转让等实质性变现处理，根据“房地一体”的司法处理原则，本公司考虑以“利害关系人”的身份加入该执行案。据此，本公司已与农业银行、汕尾市城区法院进行了多次协商，本案执行无任何实质性进展。

2009 年 6 月 11 日，雄丰公司就广东省高级人民法院作出的（2003）粤最高法民一终字第 311 号民事判决向中华人民共和国最高人民法院提出再审申请。2009 年 12 月 16 日，最高人民法院作出(2010)民监字第 545 号民事裁定书，驳回雄丰公司的再审申请。

2011 年 6 月 20 日，雄丰集团（深圳）有限公司以龙城公司、雄丰公司为被告向深圳市中级人民法院提起涉案地块土地使用权诉讼。2012 年 2 月 8 日，本公司以“利害关系人”的身份加入了该案件的庭审，2012 年 7 月，深圳中院裁定准许原告撤回起诉。

（2）、公司控股子公司惠州市惠阳区振业创新发展有限公司（以下简称“惠阳振业”）被汕尾市金联实业有限公司（以下简称“汕尾金联”）起诉债权转让合同纠纷一案（以下简称“本案”），案号为（2010）惠中法民二初字第 12 号。

2002 年 8 月，本公司与惠阳市名豪木业有限公司（以下简称“名豪木业”）等共同出资设立惠阳市振业创新发展有限公司（后变更为“惠州市惠阳区振业创新发展有限公司”），合作开发惠阳市秋长镇地块。2007 年 4 月，名豪木业将其在项目合作开发合同项下的权利义务转让给惠州市同晖置业有限公司（以下简称“同晖置业”）。2007 年 11 月，惠阳振业注册资本增加至人民币 2.6 亿元，股东各方按各自股权比例足额认缴了注册资本。2008 年 11 月，同晖置业将其在惠阳振业所享有的 13%股权转让给惠州市金鼎合嘉实业有限公司。2010 年 3 月下旬，本公司获悉汕尾金联起诉惠阳振业，并提出两项诉讼请求：（1）要求惠阳振业偿还汕尾金联人民币 30,629,000 元及暂计至起诉日的利息约 600 万元；（2）承担案件全部诉讼费用。汕尾金联诉称：名豪木业根据其与本公司的项目合作开发合同，为惠阳振业支付了征用土地费用 30,629,000 元，并为惠阳振业办妥了合作地块的用地手续。名豪木业据此对惠阳振业享有债权 30,629,000 元。2004 年 5 月 25 日，名豪木业将上述债权本金及利息全部转让给汕尾金联，汕尾金联此后多次向惠阳振业催讨债务未果。

2012 年 3 月 31 日，惠阳振业收到广东省惠州市中级人民法院做出的（2010）惠中法民二初字第 12 号案件判决书，判决驳回原告汕尾金联的诉讼请求。2012 年 10 月 12 日惠阳振业收到广东省高级人民法院对（2012）粤高法民二终字第 73 号案件判决书，二审维持一审判决，驳回汕尾金联全部诉讼请求。2013 年 3 月 30 日汕尾金联不服二审终审判决，向最高人民法院申请再审，最高人民法院已立案审查，截止本报告披露之日，再审案件尚未作出裁定。

（3）、2005 年 12 月，本公司与佰富利集团签订《股权转让协议》及《补充协议》，依法成为湖南振业的股东，合作开发长沙·振业城项目（以下简称“长沙项目”）。

在长沙项目推进过程中，因市场变化和拆迁的实际需要，长沙项目的拆迁及前期费用增加，按照《补充协议》的约定需股东双方按各自股权比例对等追加投资。经本公司第六届董事会第二十一次会议审议通过，并经本公司 2009 年第四次临时股东大会审议批准，本公司对湖南振业履行了追加投资义务，但佰富利集团始终以各种理由拒绝履行追加投资义务。

为确保长沙项目的顺利开发，避免投资损失，在佰富利集团拒绝追加投资的情况下，本公司只能根据湖南振业的迫切需要，单方审慎追加投资。截至本报告披露之日，本公司对项

目公司的总投资累计已达人民币 5.7 亿元，佰富利集团实际投入注册资本金 3,000 万元，湖南振业实际获得投资总额为人民币 6 亿元。根据《补充协议》，佰富利集团持有湖南振业 20%的股权，应向湖南振业投入 89,897,485.40 元，扣除其已实际投入的 3000 万元人民币注册资本金，佰富利集团还应向湖南振业追加投入人民币 59,897,485.40 元。

鉴于佰富利集团自始至终未向湖南振业追加投入，且湖南振业已实际依托本公司追加的投资，持续为长沙项目对外支出。其中根据《补充协议》，超出的征地补偿安置费用人民币 150,512,573.02 元和 59,897,485.40 元对等追加投资，合计 210,410,058.42 元形成了佰富利集团对湖南振业的负债，本公司认为佰富利集团应立即迳付至本公司。

鉴于上述情况，本公司向中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会提起仲裁程序，对佰富利集团提出如下仲裁请求：请求依法确认被申请人对湖南振业负有债务人民币 210,410,058.42 元；请求被申请人立即迳付给申请人；请求被申请人承担申请人因办理该案需支出的合理费用（暂按仲裁裁决支持的被申请人对项目公司的债务额的 5%计，为 10,520,502.92 元）；请求被申请人承担本案的仲裁受理费和处理费等案件的相关费用。

本案已于 2012 年 2 月 17 日开庭审理。2013 年 6 月 8 日，佰富利集团向深圳中院提起诉讼，要求确认双方在原股权转让相关协议中制定的仲裁条款无效，2013 年 7 月 12 日，深圳中院作出终审裁定，驳回了佰富利集团的申请。

## 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

本公司为子公司天津市振业房地产开发有限公司向银行申请的人民币 35,000 万元整的两年期房地产开发贷款额度提供 100%无条件、不可撤销及连带保证责任的还款、完工及超支担保，担保期限为两年。

本公司为子公司惠州市惠阳区振业创新发展有限公司向银行申请的人民币 10,000 万元整的两年期房地产开发贷款额度及应计利息提供 100%无条件、不可撤销及连带保证责任的还款、完工及超支担保，担保期限为两年。

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司本报告期无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 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           |
|------------------------------------|----------------|------------|----------------|---------|----------------|
| 金融资产                               |                |            |                |         |                |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产） |                |            |                |         |                |
| 2.衍生金融资产                           |                |            |                |         |                |
| 3.可供出售金融资产                         | 343,246,117.96 |            | 354,192,169.38 |         | 440,480,827.74 |
| 金融资产小计                             |                |            |                |         |                |
| 投资性房地产                             |                |            |                |         |                |
| 生产性生物资产                            |                |            |                |         |                |
| 其他                                 |                |            |                |         |                |
| 上述合计                               | 343,246,117.96 |            | 354,192,169.38 |         | 440,480,827.74 |
| 金融负债                               |                |            |                |         |                |

### 2、年金计划主要内容及重大变化

根据《中华人民共和国劳动法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理办法》、《深圳市企业年金管理暂行规定》及《深圳市属国有企业年金管理暂行规定》及其他法律法规，结合公司实际，本公司制订了《深圳市振业（集团）股份有限公司企业年金方案》（以下简称“年金计划”）。

年金计划主要内容包括参加人员范围、企业年金的组成及分配、基金管理、企业年金的支付等。

年金计划的参加人员主要为试用期满，与公司有正式的劳动关系，并履行所规定的全部义务的在岗员工。

企业年金由公司企业年金和个人企业年金组成。公司企业年金由公司为员工缴交；个人企业年金由员工个人缴交。公司企业年金总额：不超过公司参加企业年金员工上年度工资总额的十二分之一，每年度的具体缴交额度根据公司上年度经营情况和有权审批机构核定的比例确定，由公司按国家有关规定允许的列支渠道列支。个人企业年金总额：最高为参加企业年金员工本人上年度工资总额的十二分之一。

企业年金基金实行完全积累,采用个人账户方式进行管理。企业年金基金按照国家规定投资运营的收益并入企业年金基金。企业年金基金与受托人、托管人、账户管理人、投资管理人的自有资产或其他资产分开管理,不得挪作其他用途。

企业年金支付的条件:(一)达到国家规定的退休年龄并办理了退休手续;(二)因病(残)丧失劳动能力,经劳动保障部门认可办理了病退或者提前退休;(三)出国定居;(四)在退休前身故。领取企业年金时由员工向企业提出申请,企业出具证明,受托人认定并发放。员工退休后由本人决定一次性领取或分期领取;员工在退休前身故,其年金个人账户余额由其指定的受益人或法定继承人一次性领取。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位: 元

| 种类                     | 期末数           |        |            |        | 期初数           |        |            |        |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 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         |               |        |            |        |               |        |            |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 16,877,733.56 | 100%   | 843,886.68 | 5%     | 13,930,622.57 | 100%   | 696,531.13 | 5%     |
| 组合小计                   | 16,877,733.56 | 100%   | 843,886.68 | 5%     | 13,930,622.57 | 100%   | 696,531.13 | 5%     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |        |               |        |            |        |
| 合计                     | 16,877,733.56 | --     | 843,886.68 | --     | 13,930,622.57 | --     | 696,531.13 | --     |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|         | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额          |        | 坏账准备       |
|---------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
|         | 金额            | 比例 (%) |            | 金额            | 比例 (%) |            |
| 1 年以内   |               |        |            |               |        |            |
| 其中:     | --            | --     | --         | --            | --     | --         |
| 1 年以内   | 16,877,733.56 | 100%   | 843,886.68 | 13,930,622.57 | 100%   | 696,531.13 |
| 1 年以内小计 | 16,877,733.56 | 100%   | 843,886.68 | 13,930,622.57 | 100%   | 696,531.13 |
| 1 至 2 年 |               |        |            |               |        |            |
| 2 至 3 年 |               |        |            |               |        |            |
| 3 年以上   |               |        |            |               |        |            |
| 3 至 4 年 |               |        |            |               |        |            |
| 4 至 5 年 |               |        |            |               |        |            |
| 5 年以上   |               |        |            |               |        |            |
| 合计      | 16,877,733.56 | --     | 843,886.68 | 13,930,622.57 | --     | 696,531.13 |

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 天虹商场股份有限公司     | 非关联关系  | 13,080,469.73 | 1 年以内 | 77.50%        |
| 深圳市新美众实业发展有限公司 | 非关联关系  | 1,058,446.00  | 1 年以内 | 6.27%         |
| 深圳东太平洋影业投资有限公司 | 非关联关系  | 941,816.97    | 1 年以内 | 5.58%         |
| 自然人            | 非关联关系  | 707,304.00    | 1 年以内 | 4.19%         |
| 深圳市彩云餐饮管理有限公司  | 非关联关系  | 560,599.80    | 1 年以内 | 3.32%         |
| 合计             | --     | 16,348,636.50 | --    | 96.86%        |

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 期末数中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末无应收关联方账款情况。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

| 种类                      | 期末数              |        |               |        | 期初数              |        |               |        |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 1,082,104,549.01 | 99.15% | 54,105,227.45 | 5%     | 1,380,197,395.68 | 99.38% | 69,009,869.78 | 5%     |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款        | 9,223,201.00     | 0.85%  | 2,470,967.12  | 26.79% | 8,589,361.49     | 0.62%  | 1,969,561.34  | 22.93% |
| 组合小计                    | 9,223,201.00     | 0.85%  | 2,470,967.12  | 26.79% | 8,589,361.49     | 0.62%  | 1,969,561.34  | 22.93% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| 合计                      | 1,091,327,750.01 | --     | 56,576,194.57 | --     | 1,388,786,757.17 | --     | 70,979,431.12 | --     |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容        | 账面余额             | 坏账金额          | 计提比例 (%) | 理由  |
|----------------|------------------|---------------|----------|-----|
| 湖南振业房地产开发有限公司  | 542,922,476.55   | 27,146,123.83 | 5%       | 往来款 |
| 天津市振业房地产开发有限公司 | 539,017,592.46   | 26,950,879.62 | 5%       | 往来款 |
| 西安振业房地产开发有限公司  | 164,480.00       | 8,224.00      | 5%       | 往来款 |
| 合计             | 1,082,104,549.01 | 54,105,227.45 | --       | --  |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数  |      | 期初数  |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

|         | 金额           | 比例(%)  |              | 金额           | 比例(%)  |              |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 1 年以内   |              |        |              |              |        |              |
| 其中:     | --           | --     | --           | --           | --     | --           |
| 1 年以内   | 2,274,667.22 | 24.66% | 119,702.50   | 1,824,571.71 | 21.24% | 146,770.75   |
| 1 年以内小计 | 2,274,667.22 | 24.66% | 119,702.50   | 1,824,571.71 | 21.24% | 146,770.75   |
| 1 至 2 年 | 3,609,335.00 | 39.13% | 360,933.50   | 3,785,591.00 | 44.07% | 378,559.10   |
| 2 至 3 年 | 1,347,624.00 | 14.61% | 404,287.20   | 1,011,677.00 | 11.78% | 303,503.10   |
| 3 年以上   | 1,991,574.78 | 21.59% | 1,586,043.92 | 1,967,521.78 | 0.23%  | 1,140,728.39 |
| 3 至 4 年 | 24,053.00    | 0.26%  | 12,026.50    | 1,444,296.78 | 16.81% | 722,148.39   |
| 4 至 5 年 |              | 0%     |              |              | 0%     | 0.00         |
| 5 年以上   | 1,967,521.78 | 21.33% | 1,574,017.42 | 523,225.00   | 6.09%  | 418,580.00   |
| 合计      | 9,223,201.00 | --     | 2,470,967.12 | 8,589,361.49 | --     | 1,969,561.34 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动 | 期末余额           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备         | 本期计提减值准备 | 本期现金红利        |
|------------------|------|----------------|----------------|------|----------------|---------------|----------------|------------------------|--------------|----------|---------------|
| 广西振业房地产股份有限公司    | 成本法  | 145,904,497.23 | 145,904,497.23 |      | 145,904,497.23 | 97.36%        | 97.36%         |                        |              |          |               |
| 湖南振业房地产开发有限公司    | 成本法  | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |      | 120,000,000.00 | 80%           | 80%            |                        |              |          |               |
| 贵州振业房地产开发有限公司    | 成本法  | 39,950,899.34  | 39,950,899.34  |      | 39,950,899.34  | 100%          | 100%           |                        |              |          |               |
| 天津市振业资产管理有限公司    | 成本法  | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 |      | 280,000,000.00 | 100%          | 100%           |                        |              |          |               |
| 惠州市惠阳区振业创新发展有限公司 | 成本法  | 213,200,000.00 | 213,200,000.00 |      | 213,200,000.00 | 82%           | 82%            |                        |              |          |               |
| 西安振业房地产开发有限公司    | 成本法  | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 |      | 280,000,000.00 | 100%          | 100%           |                        |              |          | 74,584,807.58 |
| 深圳市振业房地产开发有限公司   | 成本法  | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |      | 300,000,000.00 | 100%          | 100%           |                        |              |          |               |
| 深圳市建设(集团)公司金属结构厂 | 成本法  | 490,434.54     | 490,434.54     |      | 490,434.54     | 100%          | 100%           |                        | 490,434.54   |          |               |
| 深圳市振业贸易发展有限公司    | 成本法  | 2,000,000.00   | 1,384,076.29   |      | 1,384,076.29   | 100%          | 100%           |                        | 1,384,076.29 |          |               |
| 天津振业化工实业有限公司     | 成本法  | 4,500,000.00   | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   | 100%          | 100%           |                        | 4,500,000.00 |          |               |

| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本             | 期初余额             | 增减变动 | 期末余额             | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利        |
|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|---------------|
| 天津轮船实业发展集团股份有限公司 | 成本法  | 3,375,000.00     | 3,375,000.00     |      | 3,375,000.00     | 1.67%         | 1.67%          |                        | 3,375,000.00  |          |               |
| 深圳市深发贸易有限公司      | 成本法  | 208,000.00       | 208,000.00       |      | 208,000.00       | 10%           | 10%            |                        | 208,000.00    |          |               |
| 深圳莫斯科股份有限公司      | 成本法  | 636,353.52       | 636,353.52       |      | 636,353.52       | 7.14%         | 7.14%          |                        | 636,353.52    |          |               |
| 合计               | --   | 1,390,265,184.63 | 1,389,649,260.92 |      | 1,389,649,260.92 | --            | --             | --                     | 10,593,864.35 |          | 74,584,807.58 |

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入    | 853,789,144.81        | 428,375,092.97        |
| 其他业务收入    |                       |                       |
| <b>合计</b> | <b>853,789,144.81</b> | <b>428,375,092.97</b> |
| 营业成本      | 453,551,462.54        | 222,943,378.98        |

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称      | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 房产销售业务    | 817,888,344.55        | 435,236,676.50        | 408,347,677.91        | 208,424,317.93        |
| 租赁业务      | 35,900,800.26         | 18,314,786.04         | 20,027,415.06         | 14,519,061.05         |
| <b>合计</b> | <b>853,789,144.81</b> | <b>453,551,462.54</b> | <b>428,375,092.97</b> | <b>222,943,378.98</b> |

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称      | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 深圳地区      | 853,789,144.81        | 453,551,462.54        | 428,375,092.97        | 222,943,378.98        |
| <b>合计</b> | <b>853,789,144.81</b> | <b>453,551,462.54</b> | <b>428,375,092.97</b> | <b>222,943,378.98</b> |

## (4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 自然人  | 16,700,000.00 | 1.96%           |
| 自然人  | 15,958,024.00 | 1.87%           |
| 自然人  | 5,467,281.00  | 0.64%           |
| 自然人  | 5,255,201.00  | 0.62%           |
| 自然人  | 4,921,934.00  | 0.58%           |

|    |               |       |
|----|---------------|-------|
| 合计 | 48,302,440.00 | 5.67% |
|----|---------------|-------|

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

| 项目                      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          | 74,584,807.58 | 42,640,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益          |               |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         |               |               |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      |               |               |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 |               |               |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    | 8,779,715.36  |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        |               |               |
| 持有至到期投资取得的投资收益          |               |               |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        |               |               |
| 其他                      |               |               |
| 合计                      | 83,364,522.94 | 42,640,000.00 |

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位         | 本期发生额         | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因       |
|---------------|---------------|-------|--------------------|
| 西安振业房地产开发有限公司 | 74,584,807.58 |       | 西安公司于 2012 年首次结转收入 |
| 合计            | 74,584,807.58 |       | --                 |

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

| 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                     | 286,943,568.08 | 109,467,878.38 |
| 加：资产减值准备                | -14,255,881.00 | -12,168,840.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,227,499.80  | 10,502,722.32  |
| 无形资产摊销                  |                |                |
| 长期待摊费用摊销                | 351,154.49     | 337,778.34     |

|                                  |                  |                 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| 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） | 17,883.95        | -11,910.01      |
| 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）                  | 6,707,318.94     | 6,276,190.61    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -83,364,522.94   | -42,640,000.00  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 31,628,459.68    | -3,450,896.91   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 25,045,455.20    |                 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 357,523,697.53   | 97,424,778.11   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 104,394,263.33   | 243,833,031.46  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -333,817,219.31  | -134,794,278.35 |
| 其他                               |                  |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 394,401,677.75   | 274,776,452.98  |
| 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                          | 1,416,778,134.78 | 80,110,373.89   |
| 减：现金的期初余额                        | 592,450,220.22   | 262,415,095.60  |
| 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                     | 824,327,914.56   | -182,304,721.71 |

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目                                                   | 金额         | 说明             |
|------------------------------------------------------|------------|----------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                          | 30,130.29  |                |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |            |                |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 200,000.00 | 天津市河东区交流办公室奖励款 |
| 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 |            |                |

|                                                                                         |            |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 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 |            |    |
| 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                                                                             |            |    |
| 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                                                                      | 183,633.72 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |            |    |
| 减：所得税影响额                                                                                | 103,441.00 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 17,175.25  |    |
| 合计                                                                                      | 293,147.76 | -- |

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.45%         | 0.2001 | 0.2001 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.44%         | 0.1999 | 0.1999 |