

广州越秀金融控股集团股份有限公司

GUANGZHOU YUEXIU FINANCIAL HOLDINGS GROUP CO., LTD.

2016 年半年度财务报告



股票名称：越秀金控/股票代码：000987

2016 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计

二、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：广州越秀金融控股集团股份有限公司

2016年6月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	12,681,328,830.56	1,061,580,114.62
结算备付金	1,346,535,596.94	
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,827,366,115.05	
衍生金融资产	1,014,216.27	
应收票据		
应收账款	138,202,408.45	258,790.92
预付款项	43,833,327.06	19,927,800.15
应收保费		
应收分保账款		
融出资金	3,086,747,019.65	
存出保证金	996,492,804.81	
应收分保合同准备金		
应收利息	467,740,026.04	16,928,219.17
应收股利	25,542,133.65	
其他应收款	183,965,786.18	64,511,127.95
买入返售金融资产	7,175,582,721.03	
存货	93,573,683.99	106,176,347.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	5,666,337,363.92	
其他流动资产	1,316,298,492.73	1,308,432,000.00
流动资产合计	40,050,560,526.33	2,577,814,400.72
非流动资产：		
发放贷款及垫款	387,094,743.74	
可供出售金融资产	11,866,436,174.00	313,451,549.71
持有至到期投资	99,673,150.69	
长期应收款	11,688,942,185.60	

长期股权投资	107,936,562.96	1,923,356.76
投资性房地产	60,140,011.03	62,578,329.19
固定资产	264,216,769.24	136,389,619.48
在建工程	519,299.92	1,068,942.56
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	62,149,190.15	19,442,894.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	150,994,416.47	199,024,263.12
递延所得税资产	133,993,075.37	6,758,878.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	24,822,095,579.17	740,637,833.94
资产总计	64,872,656,105.50	3,318,452,234.66
流动负债：		
短期借款	2,141,112,399.30	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金	325,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	2,782,778.56	
应付票据		
应付账款	678,326,750.08	364,111,996.97
预收款项	720,437,453.76	497,413,115.34
卖出回购金融资产款	10,558,555,746.50	
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	538,884,323.24	7,939,475.93
应交税费	137,472,737.56	53,461,048.34
应付利息	292,297,366.81	
应付股利		
其他应付款	652,671,299.53	163,056,700.34
应付分保账款		
保险合同准备金	123,093,407.18	
应付短期融资款	1,229,529,914.58	
代理买卖证券款	9,860,275,311.46	
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	3,352,322,172.60	
其他流动负债	231,704,970.52	
流动负债合计	30,844,466,631.68	1,085,982,336.92

非流动负债：		
长期借款	7,656,192,162.53	
应付债券	7,668,449,140.43	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	927,125,426.53	
长期应付职工薪酬		
专项应付款	191,220,141.64	
预计负债		
递延收益	261,846.79	
递延所得税负债	239,463,908.21	
其他非流动负债	7,520,451.30	7,520,451.30
非流动负债合计	16,690,233,077.43	7,520,451.30
负债合计	47,534,699,709.11	1,093,502,788.22
所有者权益：		
股本	2,223,830,413.00	358,958,107.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,889,436,281.21	60,144,174.96
减：库存股		
其他综合收益	20,861,891.94	
专项储备		
盈余公积	440,451,894.54	440,451,894.54
一般风险准备		
未分配利润	548,325,142.37	1,363,767,501.53
归属于母公司所有者权益合计	12,122,905,623.06	2,223,321,678.03
少数股东权益	5,215,050,773.33	1,627,768.41
所有者权益合计	17,337,956,396.39	2,224,949,446.44
负债和所有者权益总计	64,872,656,105.50	3,318,452,234.66

法定代表人：房向前

主管会计工作负责人：唐和平

会计机构负责人：唐和平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	172,468,890.64	958,443,597.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		258,790.92

预付款项		19,927,800.15
应收利息		14,756,123.29
应收股利		
其他应收款		64,324,585.61
存货		106,176,347.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	808,000,000.00	1,308,432,000.00
流动资产合计	980,468,890.64	2,472,319,245.74
非流动资产：		
可供出售金融资产		313,451,549.71
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,137,108,038.89	23,684,456.76
投资性房地产		48,530,502.36
固定资产		136,336,108.22
在建工程		1,068,942.56
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		19,442,894.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		199,024,263.12
递延所得税资产		22,531,131.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	12,137,108,038.89	764,069,849.14
资产总计	13,117,576,929.53	3,236,389,094.88
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		364,111,996.97
预收款项		464,014,094.16
应付职工薪酬		7,471,512.75
应交税费	37,152.64	48,814,417.72
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,277,361,438.96	207,565,235.13
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,277,398,591.60	1,091,977,256.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		7,520,451.30
非流动负债合计		7,520,451.30
负债合计	1,277,398,591.60	1,099,497,708.03
所有者权益：		
股本	2,223,830,413.00	358,958,107.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,889,436,281.21	60,144,174.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	440,451,894.54	440,451,894.54
未分配利润	286,459,749.18	1,277,337,210.35
所有者权益合计	11,840,178,337.93	2,136,891,386.85
负债和所有者权益总计	13,117,576,929.53	3,236,389,094.88

法定代表人：房向前

主管会计工作负责人：唐和平

会计机构负责人：唐和平

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,968,680,997.92	1,401,917,516.42
其中：营业收入	1,299,954,196.06	1,401,917,516.42
利息收入	288,301,194.12	
已赚保费		
手续费及佣金收入	380,425,607.74	
二、营业总成本	1,671,692,955.14	1,250,801,967.96

其中：营业成本	940,617,348.34	1,044,215,950.54
利息支出	192,727,939.58	
手续费及佣金支出	43,134,301.53	
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额	1,819,510.40	
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	21,780,822.90	20,925,266.88
销售费用	179,211,792.93	178,592,698.58
管理费用	281,143,545.73	19,857,855.36
财务费用	10,580,699.90	-13,280,107.62
资产减值损失	676,993.83	490,304.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-11,421,507.60	
投资收益（损失以“－”号填列）	98,364,263.05	25,192,693.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,215,812.47	21,899.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）	1,329,984.24	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	385,260,782.47	176,308,241.99
加：营业外收入	14,588,751.07	10,500,793.78
其中：非流动资产处置利得	18,248.90	12,499.74
减：营业外支出	318,068.38	36,153,364.43
其中：非流动资产处置损失	167,009.71	344,313.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	399,531,465.16	150,655,671.34
减：所得税费用	116,446,045.54	39,825,423.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	283,085,419.62	110,830,247.45
归属于母公司所有者的净利润	222,345,166.64	110,830,227.47
少数股东损益	60,740,252.98	19.98
六、其他综合收益的税后净额	16,042,068.55	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20,861,891.94	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	20,861,891.94	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中	-103,745.00	

享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	20,965,636.94	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,819,823.39	
七、综合收益总额	299,127,488.17	110,830,247.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	243,207,058.58	110,830,227.47
归属于少数股东的综合收益总额	55,920,429.59	19.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.134	0.067
（二）稀释每股收益	0.134	0.067

法定代表人：房向前

主管会计工作负责人：唐和平

会计机构负责人：唐和平

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	671,052,072.95	1,356,237,626.05
减：营业成本	517,170,457.62	1,043,621,035.60
营业税金及附加	6,188,065.45	16,417,779.63
销售费用	87,339,404.85	163,983,557.09
管理费用	11,202,873.44	19,744,498.74
财务费用	-5,319,469.75	-11,908,581.41
资产减值损失	-294,624.66	690,756.23
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）	7,838,515.59	68,874,833.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,584.83	21,899.25
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	62,603,881.59	192,563,413.52
加：营业外收入	84,086.23	10,211,669.58
其中：非流动资产处置利得	17,126.90	12,499.74
减：营业外支出	3,563.73	35,810,081.29
其中：非流动资产处置损失	3,563.73	5,197.65
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	62,684,404.09	166,965,001.81
减：所得税费用	15,774,339.46	31,022,503.46

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,910,064.63	135,942,498.35
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	46,910,064.63	135,942,498.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.028	0.082
（二）稀释每股收益	0.028	0.082

法定代表人：房向前

主管会计工作负责人：唐和平

会计机构负责人：唐和平

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,433,568,250.68	1,394,647,925.23
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	633,653,648.47	
拆入资金净增加额	325,000,000.00	

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,594,158.03	
收到其他与经营活动有关的现金	1,674,389,382.07	68,020,492.50
经营活动现金流入小计	4,071,205,439.25	1,462,668,417.73
购买商品、接受劳务支付的现金	2,496,149,085.29	1,310,732,343.23
交易性金融资产支付净额	3,143,377,814.46	
向其他金融机构拆入资金净减少额	22,651,436.91	
融出资金净增加额	53,447,585.75	
代理买卖证券支付的现金净额	1,097,677,037.03	
客户贷款及垫款净增加额	1,000,168.58	
回购业务资金净减少额	142,187,778.05	
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	151,240,660.78	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	174,878,072.68	52,955,811.37
支付的各项税费	313,152,296.89	112,531,792.89
支付其他与经营活动有关的现金	1,691,192,088.40	126,549,263.71
经营活动现金流出小计	9,286,954,024.82	1,602,769,211.20
经营活动产生的现金流量净额	-5,215,748,585.57	-140,100,793.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	932,042,919.97	1,040,000,000.00
取得投资收益收到的现金	79,033,979.76	18,944,958.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	616,154.71	12,047.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,204,384,408.54	
收到其他与投资活动有关的现金	442,502,000.00	
投资活动现金流入小计	8,658,579,462.98	1,058,957,006.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,844,989.82	71,752,242.49
投资支付的现金		590,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,844,989.82	661,852,242.49
投资活动产生的现金流量净额	8,638,734,473.16	397,104,764.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,952,887,608.25	
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		
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	9,952,887,608.25	
偿还债务支付的现金	17,980,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	553,243,124.09	179,479,053.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	163,298,892.50	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	571,223,124.09	179,479,053.50
筹资活动产生的现金流量净额	9,381,664,484.16	-179,479,053.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,203,941.13	
五、现金及现金等价物净增加额	12,805,854,312.88	77,524,917.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,011,580,114.62	1,255,394,363.17
六、期末现金及现金等价物余额	13,817,434,427.50	1,332,919,280.59

法定代表人：房向前

主管会计工作负责人：唐和平

会计机构负责人：唐和平

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	735,601,949.49	1,399,228,122.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	83,733,755.10	99,600,966.54
经营活动现金流入小计	819,335,704.59	1,498,829,088.71
购买商品、接受劳务支付的现金	725,540,422.91	1,294,855,575.21
支付给职工以及为职工支付的现金	24,044,641.94	44,963,655.24
支付的各项税费	61,291,986.00	99,845,991.72
支付其他与经营活动有关的现金	72,756,276.38	121,389,435.43
经营活动现金流出小计	883,633,327.23	1,561,054,657.60
经营活动产生的现金流量净额	-64,297,622.64	-62,225,568.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,040,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,830,634.25	62,627,098.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,563.17	12,047.97
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	500,432,000.00	

投资活动现金流入小计	508,276,197.42	1,102,639,146.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,752,242.49
投资支付的现金	2,302,958,190.25	590,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,829,882,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,132,840,890.25	661,852,242.49
投资活动产生的现金流量净额	-10,624,564,692.83	440,786,904.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,952,887,608.25	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	296,510,721.80	
筹资活动现金流入小计	10,249,398,330.05	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	296,510,721.80	179,479,053.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	296,510,721.80	179,479,053.50
筹资活动产生的现金流量净额	9,952,887,608.25	-179,479,053.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-735,974,707.22	199,082,281.82
加：期初现金及现金等价物余额	908,443,597.86	1,019,626,133.89
六、期末现金及现金等价物余额	172,468,890.64	1,218,708,415.71

法定代表人：房向前

主管会计工作负责人：唐和平

会计机构负责人：唐和平

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	358,958,107.00				60,144,174.96				440,451,894.54		1,363,767,501.53	1,627,768.41	2,224,949,446.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	358,958,107.00				60,144,174.96				440,451,894.54		1,363,767,501.53	1,627,768.41	2,224,949,446.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,864,872,306.00				8,829,292,106.25		20,861,891.94				-815,442,359.16	5,213,423,004.92	15,113,006,949.95
（一）综合收益总额							20,861,891.94				222,345,166.64	55,920,429.59	299,127,488.17
（二）所有者投入和减少资本	1,123,595,502.00				8,829,292,106.25							5,320,801,467.83	15,273,689,076.08
1. 股东投入的普通股	1,123,595,502.00				8,829,292,106.25								9,952,887,608.25
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												5,320,801,467.83	5,320,801,467.83
（三）利润分配	741,276,804.00										1,037,787,525.80	-163,298,892.50	-459,809,614.30

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	741,276,804.00										1,037,787,525.80	-163,298,892.50	-459,809,614.30
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21		20,861,891.94		440,451,894.54		548,325,142.37	5,215,050,773.33	17,337,956,396.39

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	358,958,107.00				60,144,174.96				421,070,330.61		1,333,563,246.55	1,637,264.32	2,175,373,123.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	358,958,107.00				60,144,174.96				421,070,330.61		1,333,563,246.55	1,637,264.32	2,175,373,123.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-68,648,826.03	19.98	-68,648,806.05
（一）综合收益总额											110,830,227.47	19.98	110,830,247.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-179,479,053.50		-179,479,053.50
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											-179,479,053.50		-179,479,053.50
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	358,958,107.00				60,144,174.96				421,070,330.61		1,264,914,420.52	1,637,284.30	2,106,724,317.39

法定代表人：房向前

主管会计工作负责人：唐和平

会计机构负责人：唐和平

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	358,958,107.00				60,144,174.96				440,451,894.54	1,277,337,210.35	2,136,891,386.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	358,958,107.00				60,144,174.96				440,451,894.54	1,277,337,210.35	2,136,891,386.85
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	1,864,872,306.00				8,829,292,106.25					-990,877,461.17	9,703,286,951.08
（一）综合收益总额										46,910,064.63	46,910,064.63
（二）所有者投入和减少资本	1,123,595,502.00				8,829,292,106.25						9,952,887,608.25
1．股东投入的普通股	1,123,595,502.00				8,829,292,106.25						9,952,887,608.25
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金 额											
4．其他											
（三）利润分配	741,276,804.00									-1,037,787,525.80	-296,510,721.80
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配	741,276,804.00									-1,037,787,525.80	-296,510,721.80
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21				440,451,894.54	286,459,749.18	11,840,178,337.93

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	358,958,107.00				60,144,174.96				421,070,330.61	1,282,382,188.50	2,122,554,801.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	358,958,107.00				60,144,174.96				421,070,330.61	1,282,382,188.50	2,122,554,801.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-43,536,555.15	-43,536,555.15
（一）综合收益总额										135,942,498.35	135,942,498.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-179,479,053.50	-179,479,053.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-179,479,053.50	-179,479,053.50
3. 其他											

(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	358,958,107.00				60,144,174.96				421,070,330.61	1,238,845,633.35	2,079,018,245.92

法定代表人：房向前

主管会计工作负责人：唐和平

会计机构负责人：唐和平

三、公司基本情况

1、历史沿革

广州越秀金融控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”），原名广州友谊集团股份有限公司，是经广州市人民政府“穗改股字[1992]14号”文批准，于1992年12月28日由广州市友谊公司为发起人，并向公司内部职工定向募集而设立。公司成立时注册资本为14,942.12万元，经公司1997年度股东大会决议和广州市经济体制改革委员会“穗改股字[1998]6号文”批准送股后，注册资本变更为17,930.54万元。

根据广州市国有资产管理局1999年4月30日穗国资二[1999]54号文“关于广州友谊商店股份有限公司股权界定的通知”，撤销广州友谊企业集团和广州友谊企业集团有限公司后，将公司的原国有法人股15,074.54万股界定为国家股，股权由广州市国有资产管理局持有。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]85号”文核准，公司于2000年6-7月在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股6,000万股，同年7月18日社会公众股上市交易。发行社会公众股后，公司注册资本变更为23,930.54万元。

2001年，根据穗编字[2001]96号文《关于印发<广州市财政局职能配置、内设机构和人员编制规定>的通知》，广州市国有资产管理局不再保留，其行政管理职能被划入广州市财政局，国家股股权管理也归属广州市财政局。由于历史的原因，股东名册中国有控股股东的名称一直没有变更，仍为“广州市国有资产管理局”。2005年，广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广州市国资委”）成立，其被授权代表广州市政府对公司的国家股股权履行出资人职责。有鉴于此，广州市国资委已依据相关文件向中国登记结算有限公司深圳分公司提出国有控股股东名称变更登记申请，并于2005年12月1日完成了相关手续，公司的国有控股股东名称获准变更为广州市国资委。

2006年1月公司完成股权分置改革，按照每10股流通股可以获得非流通股股东支付的3股对价股份，即非流通股股东向流通股股东支付2,656.8万股股票对价，公司注册资本不变。

按照公司2007年年度股东大会决议的规定，公司于2008年7月28日按每10股以资本公积转增5股的比例向全体股东转增股份总额119,652,702股，每股面值1元，即增加股本人民币119,652,701.54元，公司注册资本变更为358,958,107.00元。

2016年3月，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]147号”文核准，公司向控股股东广州市人民政府国有资产监督管理委员会、广州国资发展控股有限公司、广州地铁集团有限公司、广州电气装备集团有限公司、广州市城市建设投资集团有限公司、广州交通投资集团有限公司、广州万力集团有限公司等七名特定对象，共募集资金9,999,999,967.80元（未扣除发行费用），非公开发行1,123,595,502股新股，新增股份已于2016年3月17日完成股份登记，发行后公司总股本1,482,553,609股。

按照公司2015年年度股东大会决议的规定，公司于2016年6月13日按每10股派送红股5股的比例向全体股东送股，合计增加股份数741,276,804股，每股面值1元，增加股本人民币741,276,804.00元，公司注册资本变更为2,223,830,413.00元。

按照公司2016年度第四次临时股东大会的决定，公司名称申请变更为“广州越秀金融控股集团股份有限公司”，并于2016年7月28日完成工商变更登记手续。经深圳证券交易所核准，公司证券简称自2016年8月1日变更为“越秀金控”，证券代码不变，仍为“000987”。

2、公司经营范围

企业自有资金投资，企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）。

3、公司注册地、总部地址

广州市天河区珠江西路5号6301房自编B单元。

4、公司财务报告的批准报出

本财务报告业经全体董事于2016年8月11日批准报出。

5、合并报表范围及其变化情况

本期的合并财务报表范围参见附注九、在其他主体中的权益

合并范围的变动情况参见附注八、合并范围的变更

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司金融资产及金融负债的确认和计量、融出资金和融出证券、客户交易结算资金、转融通业务、资产管理业务、期货业务、买入返售和卖出回购金融资产款的确认和计量、风险准备的确认和计量以及收入的确认和计量是按照本公司相关业务特点制定的。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。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。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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，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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务核算方法

公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- 1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。
- 2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- 3) 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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算方法

公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇

率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

10、客户交易结算资金

公司收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户，与自有资金分开管理；为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。在与清算代理机构清算时，公司按规定将缴纳的开户费、转托管费以及资金第三方存管费等相关费用确认为手续费及佣金支出；在与客户办理买卖证券款项清算时，公司按规定将向客户收取的手续费确认为手续费及佣金收入。

11、金融工具

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

公司对约定购回和股票质押业务计提坏账准备，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的资产运作、抵押证券、担保比例以及偿债能力等，具体标准为：1、对强制平仓或客户卖出证券未能还清的融资款转为应收款的，全额计提减值；2、对维持担保比低于150%的，按照资产负债表日融资余额的0.1%计提减值；3、对维持担保比高于150%的，按照资产负债表日融资余额的0.05%计提减值。

(2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

13、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元（含 500 万元）的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收关联方款项	按合并范围内关联方划分组合
基本确定能收回的应收款项	按资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的应收款项划分组合
账龄组合	账龄分析法
押金组合	余额百分比法

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）	2.00%-5.00%	2.00%-5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%-80.00%	50.00%-80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
押金组合	5.00%	5.00%

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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收关联方款项	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账准备	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(4) 贷款采用风险评级分类计提坏账准备，具体比例如下：

风险资产类型	计提比例
正常类	1.00%
关注类	2.00%
次级类	25.00%
可疑类	50.00%
损失类	100.00%

(5) 融资租赁业务产生的长期应收款采用风险评级分类计提坏账准备，具体比例如下：

风险资产类型	计提比例
正常一级至三级	0.05%-0.10%
正常四级	0.50%
关注一级	1.00%
关注二级	1.50%
关注三级	2.00%
次级一级	20.00%
次级二级	25.00%
可疑一级	40.00%
可疑二级	50.00%
损失级	100.00%

14、存货

(1) 存货的分类

存货的分类为：库存商品、受托代销商品、原材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、受托代销商品采用进价金额核算，已销商品成本结转采用先进先出法计价。原材料、低值易耗品、包装物按实际成本核算，发出时采用加权平均法计价。

(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

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别）的差额计提存货跌价损失准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的价值确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法核算。

15、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

16、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，公司一方面会考虑公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 初始投资成本的确定

同一控制下的企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，

按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

（4）长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）长期股权投资的处置

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

（6）减值测试方法及减值准备计提方法

期末，逐项对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、投资性房地产

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销：对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

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

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

18、固定资产

（1）确认条件

公司将为生产商品、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资产确认为固定资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子通讯设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15—35	3.00%	2.77%--6.47%

电子设备	年限平均法	3-6	3.00%	16.17%--32.33%
运输设备	年限平均法	4-10	3.00%	9.70%--24.25%
办公及其他通用设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.70%--19.40%
固定资产装修	年限平均法	5	0.00%	20.00%

19、在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

20、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、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

（2）借款费用同时满足下列条件的，开始资本化

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

2) 借款费用已经发生。

（3）借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

（4）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（5）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按取得时的实际成本计量。其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本, 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除按照规定应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

使用寿命有限的无形资产, 以其成本扣除预计残值后的金额, 在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

期末, 逐项检查无形资产, 对于已被其他新技术所代替, 使其为公司创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌, 在剩余摊销期内不会恢复的无形资产, 按单项预计可收回金额, 并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外, 其余确认为费用:

- 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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

22、长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用(如经营租入固定资产改良支出等)按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时, 将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净

资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

商誉不进行摊销，年末对商誉进行减值测试，当资产的可回收金额低于其账面价值时，确认相应的减值损失。资产减值损失一经计提，在以后的会计期间不转回。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包含基本养老保险、失业保险等。在职工为企业提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能

单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、应付债券

公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

26、预计负债

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

公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

27、一般风险准备

公司一般风险准备，包括一般风险准备金和交易风险准备金。

公司下属子公司广州证券根据《金融企业财务规则》（财政部令第42号）的规定，按当年实现净利润的10%提取一般风险准备金。根据《中华人民共和国证券法》的规定，按当年实现净利润的10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

公司下属子公司广州担保按照上年税后净利润一定比例计提一般风险准备金。

公司下属子公司越秀租赁按照当年不低于税后净利润的10%计提一般风险准备。

28、股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

29、担保业务风险准备金

公司所指的风险准备金包括未到期责任准备金、担保赔偿准备金。

未到期责任准备金按照融资性担保业务当年担保费收入的50%提取未到期责任准备金，列入当期损益。提取实行差额提取法，上一年提取的未到期责任准备金，可以转回或扣减当年应提取的未到期责任准备金。

担保赔偿准备金按照融资性担保业务当年年末担保责任余额1%的比例计提担保赔偿准备金，列入当期损益，其中，金融产品担保业务担保赔偿准备金每年计提比例为：1%/融资期限，即在融资期限内以每年平均计提的方式计提担保赔偿准备金，融资期限内总计计提比例为担保责任余额的1%。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额10%的，实行差额提取。

30、收入

（1）确认原则

商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，公司选用已完工作的测量确定完工进度。

让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

（2）收入确认的具体方法

1) 商品销售收入

商品销售收入于公司向客户销售商品时确认，通常以现金、借记卡或信用卡结算。在销售商品的同时授予客户奖励积分的，公司将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

2) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

证券承销收入，以全额包销方式进行承销业务的，在将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；以余额包销或代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

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

3) 利息收入

利息收入按他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4) 租金收入

① 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

② 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

③ 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

④ 或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

5) 担保费收入

担保费收入主要包括市场性业务担保费收入和政策性业务担保费收入；同时满足以下条件时予以确认：

- ①担保合同成立并承担相应的担保责任；
- ②与担保合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ③与担保合同相关的收入能够可靠计量。

6) 咨询费收入

公司已按咨询服务合同内容提供咨询顾问服务，以咨询合同上列明的服务完成时间作为咨询收入的确认时点；咨询服

务收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认咨询服务费。

7) 其他业务收入

其他业务，在相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

31、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

(1) 递延所得税资产的确认

1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
 - ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。
- 3) 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。

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

(2) 递延所得税负债的确认

1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 商誉的初始确认；

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 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，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

作为出租人，公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

作为承租人，公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

34、融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动，分为融资业务和融券业务两类。

（1）融资业务：公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

（2）融券业务：公司融出的证券，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司对融资融券业务计提坏账准备，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目，公司根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的资产运作、抵押证券、担保比例以及偿债能力等，具体标准为：1、对强制平仓或客户卖出证券未能还清的融资款转为应收款的，全额计提减值；2、对维持担保比低于150%的，按照资产负债表日融资余额的0.1%计提减值；3、对维持担保比高于150%的，按照资产负债表日融资余额的0.05%计提减值。

35、转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给公司，供公司办理融资融券业务的经营活动。公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

36、受托业务

公司的受托客户资产管理业务包括集合资产管理业务和定向资产管理业务。对于集合资产管理业务，公司以控制为基础判断与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务是否纳入公司的资产负债表内核算。对于定向资产管理业务，公司以资产管理人的身份在约定期间和范围内代理委托人投资、管理和处置资产，公司仅收取管理费，不承担与受托客户定向资产管理业务相关的风险，因此不纳入公司的资产负债表内核算。

37、金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

38、套期业务

套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

公司套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益：

（1）在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

（3）套期有效性能可靠地计量。

（4）公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（5）公司以合同主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

39、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变

动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

40、分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

42、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 金融资产的公允价值

公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制公司在特定期间内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(2) 可供出售金融资产的减值

如果有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌，公司对可供出售权益工具投资计提减值准备。公司确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理

层的判断。公司认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，应当对其计提减值准备，确认减值损失：

- 1) 单项投资的公允价值低于其持有成本50%；
- 2) 单项投资的公允价值持续低于其持有成本12个月以上。

(3) 退休员工和内部退养福利负债

公司依据各种假设条件确定境内机构退休员工福利和员工内部退养福利的负债。这些假设条件包括折现率、补贴增长率、死亡率和预期有效年限。实际发生的金额与预计的金额可能存在差异。实际结果的任何差异或假设条件的变化均可能影响公司的福利费用及负债余额。

各年度退休福利及内退福利的精算假设：

精算假设	2016年6月30日	2015年12月31日
内退福利计划年折现率	3.38%	0.00%

(4) 合并范围的确定

在确定是否合并结构化主体时，公司主要考虑对这些主体是否具有控制权，这些主体包括私募基金、信托计划和资产管理计划。公司同时作为私募基金、信托计划和资产管理计划的投资方和管理人。公司综合评估因持有投资份额而享有的回报以及作为管理人的管理人报酬是否将使公司面临可变回报的影响重大，如影响重大且公司享有权力主导主体的相关活动以影响回报金额时，公司合并该等结构化主体。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、应税劳务收入、咨询服务收入、租息收入	17%、13%、11%、6%、3%
消费税	销售应税货物收入	5%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
房产税	租金收入	12%
房产税	房产原值 70%	1.2%
地方教育费附加	应交流转税	2%、1%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	1,095,084.87	1,626,520.90
银行存款	12,664,423,940.34	1,059,953,593.72
其他货币资金	15,809,805.35	
合计	12,681,328,830.56	1,061,580,114.62
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

（1）本公司期末银行存款中质押存款 207,580,000.00 元，其他货币资金中新股申购金 2,850,000.00 元，该部分款项受到限制。

2、结算备付金

（1）按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	927,467,747.47	
公司备付金	419,067,849.47	
合计	1,346,535,596.94	

（2）按币种列示

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
-人民币	599,657,014.77	1.0000	599,657,014.77			
-美元	1,073,960.65	6.6312	7,121,647.86			
-港币	67,477,514.05	0.8547	57,671,006.93			
小计			664,449,669.56			
客户信用备付金						
-人民币	257,439,983.74	1.0000	257,439,983.74			
小计			257,439,983.74			
客户衍生品备付金						
-人民币	5,578,094.17	1.0000	5,578,094.17			
小计			5,578,094.17			
客户备付金合计			927,467,747.47			
公司自有备付金						
-人民币	407,623,297.12	1.0000	407,623,297.12			
小计			407,623,297.12			
公司衍生品备付金						

-人民币	11,444,552.35	1.0000	11,444,552.35			
小计			11,444,552.35			
公司备付金合计			419,067,849.47			
合计			1,346,535,596.94			

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	6,827,366,115.05	
其中：债务工具投资	4,974,195,323.76	
权益工具投资	1,070,172,635.18	
衍生金融资产		
其他	782,998,156.11	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	6,827,366,115.05	

4、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益衍生工具	685,596.27	
其他衍生工具	328,620.00	
合计	1,014,216.27	

其他说明：

（1）按照股指期货每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的相关规定，“衍生金融工具——股指期货投资”与“应付款项——股指期货暂收暂付款”，符合金融资产与金融负债相抵销的条件，故将“衍生金融工具——股指期货投资”的期末公允价值以抵销后的净额列报。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,556,750.00	13.00%	9,778,375.00	50.00%	9,778,375.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,121,863.98	85.84%	2,447,830.53	1.90%	126,674,033.45	272,411.50	100.00%	13,620.58	5.00%	258,790.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,750,000.00	1.16%			1,750,000.00					
合计	150,428,613.98	100.00%	12,226,205.53	8.13%	138,202,408.45	272,411.50	100.00%	13,620.58	5.00%	258,790.92

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	19,556,750.00	9,778,375.00	50.00%	按预计可收回的现金流
合计	19,556,750.00	9,778,375.00	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,957,787.11	2,353,975.12	2.01%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	93,855.41	93,855.41	100.00%
合计	117,051,642.52	2,447,830.53	2.09%

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：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	172,268.08		0.00%
基本确定能收回的应收款项	11,897,953.38		0.00%
合计	12,070,221.46		0.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,340,804.94 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人排名	与本公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末总额的比例
第一名	债券发行人	19,556,750.00	9,778,375.00	13.00%
第二名	客户	4,970,678.21	99,413.56	3.30%
第三名	客户	3,045,826.72	60,916.53	2.02%
第四名	客户	2,495,000.00		1.66%
第五名	客户	1,067,253.73	21,345.07	0.71%
合计		31,135,508.66	9,960,050.16	20.69%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	43,333,327.06	98.86%	19,927,800.15	100.00%
1至2年	500,000.00	1.14%		
2至3年				
3年以上				
合计	43,833,327.06	--	19,927,800.15	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	账龄
第一名	7,503,501.54	17.12%	1年以内
第二名	5,388,140.10	12.29%	1年以内
第三名	5,000,000.00	11.41%	1年以内
第四名	4,959,075.16	11.31%	1年以内
第五名	3,568,726.93	8.14%	1年以内
合计	26,419,443.73	60.27%	-

7、融出资金

(1) 按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	3,088,326,019.65	
减：减值准备	1,579,000.00	
融出资金净值	3,086,747,019.65	

(2) 按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1个月以内	1,087,163,694.60	35.20%		
1-3个月	504,571,786.58	16.34%		
3-6个月	275,266,552.87	8.91%		
6-12个月	919,395,008.28	29.77%		
12个月以上	301,928,977.32	9.78%		

合计	3,088,326,019.65	100.00 %		
减：减值准备	1,579,000.00			
融出资金净值	3,086,747,019.65	100.00%		

(3) 按客户类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机构	74,608,249.21	
个人	3,013,717,770.44	
小计	3,088,326,019.65	
减：减值准备	1,579,000.00	
融出资金净值	3,086,747,019.65	

(4) 融资融券业务担保信息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金	542,799,127.18	
股票	8,929,966,878.93	
债券	21,604,027.52	
基金	1,373,872.11	
合计	9,495,743,905.74	

(5) 逾期信息

单位：元

日期	无法平仓的融出资金	原因
2016年6月30日	29,806.96	股票停牌

8、存出保证金

(1) 明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	884,245,287.84	
信用保证金	112,247,516.97	
合计	996,492,804.81	

9、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,512,606.82	16,928,219.17
债券投资	263,400,464.34	
融资租赁业务利息	100,967,153.53	
同业存款利息	6,287,897.56	
买入返售金融资产利息	14,460,843.80	
融资融券业务利息	40,931,681.35	
利率互换应收利息	33,345,182.45	
权益互换应收利息	834,196.19	
合计	467,740,026.04	16,928,219.17

10、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
交通银行股份有限公司	25,542,133.65	
合计	25,542,133.65	

11、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	35,108,800.00	17.73%	7,021,760.00	20.00%	28,087,040.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	162,915,627.89	82.27%	7,036,881.71	4.32%	155,878,746.18	69,543,500.40	100.00%	5,032,372.45	7.24%	64,511,127.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	198,024,427.89	100.00%	14,058,641.71	7.10%	183,965,786.18	69,543,500.40	100.00%	5,032,372.45	7.24%	64,511,127.95

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	35,108,800.00	7,021,760.00	20.00%	按预计可收回的现金流
合计	35,108,800.00	7,021,760.00	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	53,236,882.94	1,776,947.42	3.34%
1 至 2 年	10,060,291.44	1,006,029.14	10.00%
2 至 3 年	1,500,265.58	450,079.67	30.00%
3 至 4 年	2,039,589.90	1,019,794.95	50.00%
4 至 5 年	354,551.75	180,291.40	50.85%
5 年以上	407,177.88	407,177.88	100.00%
合计	67,598,759.49	4,840,320.46	7.16%

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金组合	43,931,224.99	2,196,561.25	5.00%
合计	43,931,224.99	2,196,561.25	5.00%

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	621,235.01		0.00%
基本确定能收回的应收款项	50,764,408.40		0.00%
合计	51,385,643.41		0.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 484,785.52 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	43,471,289.43	17,601,696.52
租赁押金、保证金	69,522,668.18	39,148,614.67

租赁押金税费	3,656,021.15	3,643,302.09
代垫款	43,015,035.38	3,787,168.60
信用卡货款	7,851,772.79	2,274,464.03
其他	30,507,640.96	3,088,254.49
合计	198,024,427.89	69,543,500.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫款	35,665,928.00	1 年以内	18.01%	7,021,760.00
第二名	租赁押金、保证金	21,160,072.05	1 年以内、1-2 年	10.69%	1,058,003.60
第三名	租赁押金、保证金	20,501,784.42	1 年以内、1-2 年	10.35%	517,135.60
第四名	租赁押金、保证金	5,085,542.02	1 年以内、1-2 年	2.57%	100,849.80
第五名	单位往来款	4,260,421.00	1 年以内、1-2 年	2.15%	174,008.42
合计	--	86,673,747.49	--	43.77%	8,871,757.42

12、买入返售金融资产

(1) 按金融资产类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票	6,280,364,329.90	
债券	898,359,191.13	
其中：国债	52,000,000.00	
公司债	50,000,000.00	
短期融资券	161,600,546.45	
金融债	513,703,083.04	
中期票据	121,055,561.64	
减：减值准备	3,140,800.00	
合计	7,175,582,721.03	

(2) 按业务类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券交易		
股票质押式回购交易	6,280,364,329.90	
债券回购交易	898,359,191.13	
减：减值准备	3,140,800.00	
合计	7,175,582,721.03	

(3) 股票质押式证券按剩余期限分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1个月内	1,944,741.16	
1-3个月	157,167,144.00	
3-6个月	664,265,064.00	
6-12个月	2,875,634,632.74	
12个月以上	2,581,352,748.00	
合计	6,280,364,329.90	

(4) 买入返售金融资产收取的担保物公允价值

单位：元

担保物类别	期末余额	期初余额
股票	17,192,292,051.47	
债券	132,950,290.00	
合计	17,325,242,341.47	

13、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	581,231.49		581,231.49	592,523.64		592,523.64
库存商品	92,680,474.66		92,680,474.66	105,478,660.67		105,478,660.67
包装物	1,294.81		1,294.81	2,576.86		2,576.86
低值易耗品	310,683.03		310,683.03	102,586.74		102,586.74
受托代销商品	21,753,986.97		21,753,986.97	23,987,008.18		23,987,008.18
减：受托代销商品款	21,753,986.97		21,753,986.97	23,987,008.18		23,987,008.18
合计	93,573,683.99		93,573,683.99	106,176,347.91		106,176,347.91

14、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	5,636,565,857.08	
持有至到期投资	29,771,506.84	
合计	5,666,337,363.92	

15、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,144,400,000.00	1,308,432,000.00
应收代位追偿款	155,299,272.94	
委托贷款净额	7,920,000.00	
待摊费用	1,490,307.75	
待抵扣增值税进项税	1,968,569.04	
抵债资产	5,220,343.00	
合计	1,316,298,492.73	1,308,432,000.00

16、发放贷款和垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	250,788,169.06	
企业贷款和垫款	147,190,738.97	
贷款和垫款总额	397,978,908.03	
减：贷款损失准备	10,884,164.29	
其中：组合计提数	10,884,164.29	
贷款和垫款账面价值	387,094,743.74	

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

单位：元

行业分布	期末余额	比例	期初余额	比例
批发和零售业	67,140,000.00	16.87%		
租赁和商务服务业	44,980,000.00	11.30%		
其他行业	285,858,908.03	71.83%		
贷款和垫款总额	397,978,908.03	100.00%		
减：贷款损失准备	10,884,164.29			
其中：组合计提数	10,884,164.29			
贷款和垫款账面价值	387,094,743.74			

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

单位：元

地区分布	期末余额	比例	期初余额	比例
广州市	397,978,908.03	100.00%		
贷款和垫款总额	397,978,908.03	100.00%		

减：贷款损失准备	10,884,164.29			
其中：组合计提数	10,884,164.29			
贷款和垫款账面价值	387,094,743.74			

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	26,807,757.08	
保证贷款	158,350,734.32	
抵押贷款	208,770,416.63	
质押贷款	4,050,000.00	
贷款和垫款总额	397,978,908.03	
减：贷款损失准备	10,884,164.29	
其中：组合计提数	10,884,164.29	
贷款和垫款账面价值	387,094,743.74	

(5) 贷款损失准备

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额				
企业合并增加		11,230,491.81		
本期计提				
本期转出				
本期核销				
本期转回		346,327.52		
期末余额		10,884,164.29		

(6) 贷款拨备率和拨备覆盖率

项目	期末余额	期初余额
贷款拨备率	2.73%	
拨备覆盖率	49.61%	

17、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	6,779,334,218.14		6,779,334,218.14			
可供出售权益工具：	1,649,579,582.56	7,435,639.02	1,642,143,943.54	320,837,188.73	7,385,639.02	313,451,549.71
按公允价值计量的	756,484,328.26		756,484,328.26			
按成本计量的	893,095,254.30	7,435,639.02	885,659,615.28	320,837,188.73	7,385,639.02	313,451,549.71
其他	3,446,458,012.32	1,500,000.00	3,444,958,012.32			
合计	11,875,371,813.02	8,935,639.02	11,866,436,174.00	320,837,188.73	7,385,639.02	313,451,549.71

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	665,282,685.68	6,678,036,479.40	3,406,853,094.78	10,750,172,259.86
公允价值	756,484,328.26	6,779,334,218.14	3,444,958,012.32	10,980,776,558.72
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	91,201,642.58	101,297,738.74	39,604,917.54	232,104,298.86
已计提减值金额			1,500,000.00	1,500,000.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州珠江资产管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	1,648,450.29			1,648,450.29	7.69%	
广州市家谊超市股份有限公司	5,737,188.73			5,737,188.73	5,737,188.73			5,737,188.73	7.50%	
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	202,000,000.00		502,000,000.00					20.90%	
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业（有限合伙）	10,100,000.00			10,100,000.00					0.77%	
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）		150,000,000.00		150,000,000.00					9.38%	
东阳影视传媒公司		50,000,000.00		50,000,000.00					5.00%	
中证机构间报价系统股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					0.40%	
上海广证东兴投资中心（有限合伙）		25,000,000.00		25,000,000.00					25.00%	
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）		17,700,000.00		17,700,000.00					4.21%	
深圳前海广证纵联互联网产业基金（有限合伙）		11,000,000.00		11,000,000.00					25.58%	
其他企业		86,558,065.57		86,558,065.57		50,000.00		50,000.00		
合计	320,837,188.73	572,258,065.57		893,095,254.30	7,385,639.02	50,000.00		7,435,639.02	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值余额	7,385,639.02			7,385,639.02
企业合并增加	50,000.00		1,187,500.00	1,237,500.00
本期计提			312,500.00	312,500.00
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	7,435,639.02		1,500,000.00	8,935,639.02

18、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	100,673,150.69	1,000,000.00	99,673,150.69			
合计	100,673,150.69	1,000,000.00	99,673,150.69			

19、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
最低租赁收款额	19,323,688,123.20	131,126,762.43	19,192,561,360.77				4.50%-6.50%
减：未实现融资收益	1,867,053,318.09		1,867,053,318.09				
减：一年内到期的长期应收款	5,636,565,857.08		5,636,565,857.08				
合计	11,820,068,948.03	131,126,762.43	11,688,942,185.60				--

20、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
广州市 友谊餐 厅有限 公司	1,923,356.76			17,935.11						1,941,291.87	
金鹰基 金管理 有限公 司				1,197,877.36	-154,302.07				104,951,695.80	105,995,271.09	
小计	1,923,356.76			1,215,812.47	-154,302.07				104,951,695.80	107,936,562.96	
合计	1,923,356.76			1,215,812.47	-154,302.07				104,951,695.80	107,936,562.96	

21、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	138,930,443.17	18,099,720.41		157,030,163.58
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资 产\在建工程转入				
（3）企业合并增 加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	138,930,443.17	18,099,720.41		157,030,163.58
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	87,831,101.91	6,620,732.48		94,451,834.39
2.本期增加金额	2,227,908.36	210,409.80		2,438,318.16
（1）计提或摊销	2,227,908.36	210,409.80		2,438,318.16
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	90,059,010.27	6,831,142.28		96,890,152.55
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	48,871,432.90	11,268,578.13		60,140,011.03
2.期初账面价值	51,099,341.26	11,478,987.93		62,578,329.19

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
保税区贸易街铺位	2,332,883.25	开发商原因未能办理

22、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公及其他通用设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	286,627,449.74	4,261,771.91	25,424,185.83	77,586,805.58	13,343,488.60	407,243,701.66
2.本期增加金额	123,721,640.13	9,811,308.34	102,990,504.55	26,496,785.55		263,020,238.57
（1）购置			6,353,429.13	407,390.98		6,760,820.11
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加	123,721,640.13	9,811,308.34	96,637,075.42	26,089,394.57		256,259,418.46
3.本期减少金额		377,444.80	2,615,934.36	219,569.54		3,212,948.70
（1）处置或报废		377,444.80	2,615,934.36	219,569.54		3,212,948.70
4.期末余额	410,349,089.87	13,695,635.45	125,798,756.02	103,864,021.59	13,343,488.60	667,050,991.53
二、累计折旧						
1.期初余额	158,993,268.97	4,089,882.71	24,576,750.18	69,850,691.72	13,343,488.60	270,854,082.18
2.本期增加金额	33,122,576.35	5,934,529.80	76,942,555.42	17,201,433.34		133,201,094.91
（1）计提	5,409,836.22	348,176.78	1,890,422.86	1,407,181.58		9,055,617.44
（2）企	27,712,740.13	5,586,353.02	75,052,132.56	15,794,251.76		124,145,477.47

业合并增加						
3.本期减少金额		6,195.61	2,527,419.27	211,939.92		2,745,554.80
(1) 处置或报废		6,195.61	2,527,419.27	211,939.92		2,745,554.80
4.期末余额	192,115,845.32	10,018,216.90	98,991,886.33	86,840,185.14	13,343,488.60	401,309,622.29
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	1,524,600.00					1,524,600.00
(1) 计提						
(2) 企业合并增加	1,524,600.00					1,524,600.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,524,600.00					1,524,600.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	216,708,644.55	3,677,418.55	26,806,869.69	17,023,836.45		264,216,769.24
2.期初账面价值	127,634,180.77	171,889.20	847,435.65	7,736,113.86		136,389,619.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
市桥大南校区 20 号楼 504 房屋	802,876.20	原单位房，无房产证

23、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商场设备	519,299.92		519,299.92	1,068,942.56		1,068,942.56
合计	519,299.92		519,299.92	1,068,942.56		1,068,942.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

商场设备		1,068,942.56	309,516.98		859,159.62	519,299.92						
合计		1,068,942.56	309,516.98		859,159.62	519,299.92	--	--				--

24、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	交易席位费	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,696,749.59	6,158,045.18			34,854,794.77
2.本期增加金额		89,487,837.22	4,981,560.00	1,400,000.00	94,469,397.22
(1) 购置		10,354,545.41	8,615.00		10,363,160.41
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		79,133,291.81	4,972,945.00	1,400,000.00	85,506,236.81
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,696,749.59	95,645,882.40	4,981,560.00	1,400,000.00	130,724,191.99
二、累计摊销					
1.期初余额	10,140,279.21	5,271,621.00			15,411,900.21
2.本期增加金额	327,160.80	52,835,940.83			53,163,101.63
(1) 计提	327,160.80	3,471,131.03			3,798,291.83
(2) 企业合并增加		49,364,809.80			49,364,809.80
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,467,440.01	58,107,561.83			68,575,001.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,229,309.58	37,538,320.57	4,981,560.00	1,400,000.00	62,149,190.15
2.期初账面价值	18,556,470.38	886,424.18			19,442,894.56

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	30,126,768.54	19,464,392.57	7,291,885.72		42,299,275.39
租赁费	168,897,494.58		60,588,167.07		108,309,327.51
其他		418,172.08	32,358.51		385,813.57
合计	199,024,263.12	19,882,564.65	67,912,411.30		150,994,416.47

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	157,411,609.69	39,352,902.43	12,431,632.05	3,107,908.02
可抵扣亏损	3,463,784.04	865,946.01	4,215,202.86	1,053,800.72
应付职工薪酬	154,020,032.89	38,505,008.22	2,870,507.73	717,626.93
待兑换会员积分奖励款	7,518,171.55	1,879,542.89	7,518,171.55	1,879,542.89
固定资产减值准备	1,524,600.00	381,150.00		
可供出售金融资产减值准备	8,935,639.02	2,233,909.76		
贷款减值准备	10,884,164.29	2,721,041.06		
约定购回和股票质押减值准备	3,140,800.00	785,200.00		
融出资金减值准备	1,579,000.00	394,750.00		
商誉减值准备	186,114,500.00	46,528,625.00		
委托贷款减值准备	80,000.00	20,000.00		
持有至到期投资减值准备	1,300,000.00	325,000.00		
合计	535,972,301.48	133,993,075.37	27,035,514.19	6,758,878.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	54,772,997.72	13,693,249.43		
可供出售金融资产公允价值变动	890,869,504.92	222,717,376.23		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	10,720,497.32	2,680,124.33		
其他	1,492,632.88	373,158.22		
合计	957,855,632.84	239,463,908.21		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		133,993,075.37		6,758,878.56
递延所得税负债		239,463,908.21		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	341,532,547.08	78,095,463.29
合计	341,532,547.08	78,095,463.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	675,070.54	1,431,405.09	
2017 年	23,543,756.98	13,393,823.46	
2018 年	30,783,258.52	19,918,317.34	
2019 年	68,694,182.44	19,731,269.82	
2020 年	116,421,717.25	23,620,647.58	
2021 年	101,414,561.35		
合计	341,532,547.08	78,095,463.29	--

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,641,112,399.30	
信用借款	500,000,000.00	
合计	2,141,112,399.30	

28、拆入资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	325,000,000.00	
合计	325,000,000.00	

29、衍生金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具	2,782,778.56	
合计	2,782,778.56	

30、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
清算待交收款	10,411,625.22	
证券投资者保护基金	14,054,705.30	
资金三方存管费	3,396,043.21	
融资租赁设备采购款	369,779,580.24	
货物采购款	263,757,869.31	364,111,996.97
其他	16,926,926.80	
合计	678,326,750.08	364,111,996.97

31、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	403,671,630.55	497,413,115.34
预收租金	279,982,764.08	
预收基金管理费	35,108,931.52	
其他	1,674,127.61	
合计	720,437,453.76	497,413,115.34

32、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示：

项目	期末余额	期初余额
债券	9,114,555,746.50	
其中：国债	4,603,209,984.64	
公司债	1,086,552,759.56	
其他债券	3,424,793,002.30	
债权收益权	1,444,000,000.00	
合计	10,558,555,746.50	

(2) 按交易对手列示：

项目	期末余额	期初余额
银行金融机构	9,308,555,746.50	
非银行金融机构	1,250,000,000.00	
合计	10,558,555,746.50	

(3) 按业务类别列示：

项目	期末余额	期初余额
买断式债券回购	2,414,595,746.50	
质押式债券回购	8,143,960,000.00	
合计	10,558,555,746.50	

33、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,925,809.27	675,773,410.42	157,700,178.74	525,999,040.95
二、离职后福利-设定提存计划	13,666.66	18,477,483.68	18,419,942.08	71,208.26
三、辞退福利		15,413,208.75	2,599,134.72	12,814,074.03
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,939,475.93	709,664,102.85	178,719,255.54	538,884,323.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	2,870,507.73	614,234,146.53	120,904,965.37	496,199,688.89

和补贴				
2、职工福利费		5,047,799.27	5,020,379.27	27,420.00
3、社会保险费		7,986,305.33	7,986,215.45	89.88
其中：医疗保险费		6,549,556.32	6,549,494.33	61.99
工伤保险费		450,203.54	450,182.27	21.27
生育保险费		986,545.47	986,538.85	6.62
4、住房公积金		14,763,435.47	14,745,775.47	17,660.00
5、工会经费和职工教育经费	5,055,301.54	33,732,209.93	9,033,329.29	29,754,182.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		9,513.89	9,513.89	
合计	7,925,809.27	675,773,410.42	157,700,178.74	525,999,040.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,410,639.83	13,410,639.83	
2、失业保险费		708,874.42	708,874.42	
3、企业年金缴费	13,666.66	4,357,969.43	4,300,427.83	71,208.26
合计	13,666.66	18,477,483.68	18,419,942.08	71,208.26

34、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,605,553.67	12,789,749.04
消费税	421,842.20	996,513.40
营业税	28,741.82	1,514,389.43
企业所得税	91,369,925.19	31,213,016.10
个人所得税	9,344,616.33	4,454,189.39
城市维护建设税	2,055,268.21	1,042,700.05
教育费附加	1,348,186.42	446,868.79
其他税费	3,298,603.72	1,003,622.14
合计	137,472,737.56	53,461,048.34

35、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	41,823,389.93	
短期借款利息	3,235,306.40	
卖出回购金融资产利息	67,715,744.44	

利率互换利息	33,663,910.08	
应付短期融资款利息	20,161,258.07	
应付债券利息	121,861,229.59	
其他	3,836,528.30	
合计	292,297,366.81	

36、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁押金、保证金	277,792,298.28	67,739,762.84
单位往来	328,734,926.76	18,370,993.79
代收款	6,334,898.56	21,797,619.14
预提费用	7,332,850.47	3,661,315.96
工程款	15,369,704.43	18,450,739.91
预提赔偿款		30,041,137.30
其他	17,106,621.03	2,995,131.40
合计	652,671,299.53	163,056,700.34

37、应付短期融资款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	1,199,529,914.58	
收益凭证	30,000,000.00	
合计	1,229,529,914.58	

短期融资券的增减变动：

类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
越秀租赁短期融资券	600,000,000.00	2015-12-11	1 年期	600,000,000.00	599,529,914.53			256,410.28		599,786,324.81
越秀租赁短期融资券	600,000,000.00	2016-1-15	1 年期	600,000,000.00		599,487,179.49		256,410.28		599,743,589.77
广州证券收益凭证	30,000,000.00	2016-1-7	221 天	30,000,000.00		30,000,000.00				30,000,000.00
合计	--	--	--	1,230,000,000.00	599,529,914.53	629,487,179.49		512,820.56		1,229,529,914.58

38、保险合同准备金

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未到期责任准备金		8,181,981.12		8,181,981.12
担保赔款责任准备金		114,911,426.06		114,911,426.06
合计		123,093,407.18		123,093,407.18

39、代理买卖证券款

(1) 业务明细分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经纪业务代理买卖证券款	9,310,727,370.93	
信用交易代理买卖证券款	542,799,127.18	
期权业务代理买卖证券款	6,748,813.35	
合计	9,860,275,311.46	

(2) 经纪业务代理买卖证券款分类

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中：人民币	7,835,556,886.99	7,835,556,886.99		
港币	133,422,660.64	114,032,345.35		
美元	5,308,892.31	35,204,326.70		
小计	7,974,288,439.94	7,984,793,559.04		
二、机构客户				
其中：人民币	1,321,011,824.32	1,321,011,824.32		
港币	4,104,002.63	3,507,567.92		
美元	213,297.69	1,414,419.65		
小计	1,325,329,124.64	1,325,933,811.89		
合计	9,299,617,564.58	9,310,727,370.93		

(3) 信用交易代理买卖证券款分类

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				

其中：人民币	541,326,550.82	541,326,550.82		
小计	541,326,550.82	541,326,550.82		
二、机构客户				
其中：人民币	1,472,576.36	1,472,576.36		
小计	1,472,576.36	1,472,576.36		
合计	542,799,127.18	542,799,127.18		

(4) 期权交易代理买卖证券款分类

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中：人民币	1,639,054.40	1,639,054.40		
小计	1,639,054.40	1,639,054.40		
二、机构客户				
其中：人民币	5,109,758.95	5,109,758.95		
小计	5,109,758.95	5,109,758.95		
合计	6,748,813.35	6,748,813.35		

40、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,220,503,529.82	
一年内到期的长期应付款	131,818,642.78	
合计	3,352,322,172.60	

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货风险准备金	14,104,655.45	
代理兑付证券款	3,055,593.32	
第三方在结构化主体中享有的权益	200,035,030.63	
存入保证金	14,509,691.12	
合计	231,704,970.52	

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,695,942,702.82	
保证借款	6,923,752,989.53	
信用借款	257,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	3,220,503,529.82	
合计	7,656,192,162.53	

其他说明：

于2016年6月30日，本公司的长期借款年利率分别为4.04%至5.04%。

43、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债	1,991,378,090.96	
次级债	1,800,000,000.00	
收益凭证	2,677,897,260.29	
中期票据	1,199,173,789.18	
合计	7,668,449,140.43	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广州越秀融资租赁有限公司 2015 年度第一期中期票据	1,200,000,000.00	2015-12-21	3 年期	1,200,000,000.00	1,199,002,849.00			170,940.18		1,199,173,789.18
广州证券收益凭证	300,000,000.00	2015-3-12	730 天	300,000,000.00	316,245,205.47		10,022,465.75			326,267,671.22
广州证券收益凭证	200,000,000.00	2015-3-24	730 天	200,000,000.00	209,924,383.56		6,382,465.75			216,306,849.31
广州证券收益凭证	300,000,000.00	2015-3-27	2 年期	300,000,000.00	314,728,767.11		9,573,698.62			324,302,465.73
广州证券收益凭证	300,000,000.00	2015-4-2	728 天	300,000,000.00	314,187,945.22		9,424,109.60			323,612,054.82
广州证券收益凭证	300,000,000.00	2015-4-21	728 天	300,000,000.00	313,413,698.62		9,573,698.62			322,987,397.24
广州证券收益凭证	500,000,000.00	2015-5-14	728 天	500,000,000.00	520,339,726.04		15,956,164.39			536,295,890.43
广州证券收益凭证	400,000,000.00	2015-5-27	730 天	400,000,000.00	415,360,000.02		12,764,931.52			428,124,931.54
广州证券收益凭证	200,000,000.00	2015-6-16	729 天	200,000,000.00	200,000,000.00					200,000,000.00
广州证券股份有限公司 2015 年 公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2015-7-24	5 年期	1,000,000,000.00	995,412,744.85			466,581.12		995,879,325.97
广州证券股份有限公司 2015 年 公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2015-12-21	5 年期	1,000,000,000.00	995,028,427.02			470,337.97		995,498,764.99
广州证券股份有限公司 2015 年 第一期次级债券	1,000,000,000.00	2015-6-25	5 年期	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
广州证券股份有限公司 2015 年 第二期次级债券	800,000,000.00	2015-8-26	5 年期	800,000,000.00	800,000,000.00					800,000,000.00
合计	--	--	--	7,500,000,000.00	7,593,643,746.91		73,697,534.25	1,107,859.27		7,668,449,140.43

44、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁承租人保证金	1,058,944,069.31	
减：一年内到期的长期应付款	131,818,642.78	
合计	927,125,426.53	

45、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
广州期货交易所专项款		376,846.32	19,942.44	356,903.88	专项补贴
小额贷款担保专项资金		33,503,629.47	300.00	33,503,329.47	政策性担保业务
花都区小额贷款担保专项资金		2,326,058.69	100.00	2,325,958.69	政策性担保业务
创业担保贷款专项资金		100,004,008.33		100,004,008.33	政策性担保业务
农业贷款担保专项资金		20,015,524.27		20,015,524.27	政策性担保业务
科技贷款担保专项资金		35,014,417.00		35,014,417.00	政策性担保业务
合计		191,240,484.08	20,342.44	191,220,141.64	--

46、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		261,846.79		261,846.79	
合计		261,846.79		261,846.79	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益-政府补助		261,846.79			261,846.79	与收益相关
合计		261,846.79			261,846.79	--

47、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代管非经营性资产	2,279.75	2,279.75
待兑换会员积分奖励款	7,518,171.55	7,518,171.55
合计	7,520,451.30	7,520,451.30

48、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,958,107.00	1,123,595,502.00	741,276,804.00			1,864,872,306.00	2,223,830,413.00

49、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	58,801,760.02	8,829,292,106.25		8,888,093,866.27
其他资本公积	1,342,414.94			1,342,414.94
合计	60,144,174.96	8,829,292,106.25		8,889,436,281.21

50、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		21,389,424.74		5,347,356.19	20,861,891.94	-4,819,823.39	20,861,891.94
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-205,736.09		-51,434.02	-103,745.00	-50,557.07	-103,745.00
可供出售金融资产公允价值变动损益		21,595,160.83		5,398,790.21	20,965,636.94	-4,769,266.32	20,965,636.94
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		21,389,424.74		5,347,356.19	20,861,891.94	-4,819,823.39	20,861,891.94

51、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	356,965,989.88			356,965,989.88
任意盈余公积	83,485,904.66			83,485,904.66
合计	440,451,894.54			440,451,894.54

52、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,363,767,501.53	1,333,563,246.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,363,767,501.53	1,333,563,246.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,345,166.64	110,830,227.47
减：应付普通股股利	296,510,721.80	179,479,053.50
转作股本的普通股股利	741,276,804.00	
期末未分配利润	548,325,142.37	1,264,914,420.52

53、少数股东权益

单位：元

子公司名称	期末余额	期初余额
广州保税区友谊保税有限公司	1,626,645.07	1,627,768.41
广州证券	3,586,144,760.94	
越秀租赁	1,266,171,985.91	
越秀产业基金	138,212,587.41	
越秀小贷	222,894,794.00	
合计	5,215,050,773.33	1,627,768.41

54、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,176,904,591.12	925,748,834.56	1,276,164,951.63	1,026,775,805.26
其他业务	123,049,604.94	14,868,513.78	125,752,564.79	17,440,145.28

合计	1,299,954,196.06	940,617,348.34	1,401,917,516.42	1,044,215,950.54
----	------------------	----------------	------------------	------------------

55、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	288,301,194.12	
—存放同业利息收入	43,747,264.47	
—融资融券利息收入	38,235,628.65	
—发放贷款及垫款利息收入	6,335,157.38	
—买入返售金融资产利息收入	59,802,874.11	
—融资租赁利息收入	139,587,185.95	
—其他利息收入	593,083.56	
利息支出	192,727,939.58	
—客户资金存款利息支出	5,531,294.40	
—卖出回购金融资产款利息支出	39,986,819.92	
—银行借款利息支出	67,581,945.27	
—短期融资券利息支出	10,751,986.73	
—次级债券利息支出	16,998,666.67	
—公司债利息支出	12,852,911.22	
—中期票据利息支出	9,272,522.11	
—收益凭证利息支出	25,326,575.34	
—其他利息支出	4,425,217.92	
利息净收入	95,573,254.54	

56、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	380,425,607.74	
—证券经纪业务收入	99,486,238.43	
—投资银行业务收入	163,399,149.24	
—资产管理业务收入	91,487,842.83	
—融资租赁业务收入	19,570,147.50	
—贷款业务收入	942,169.78	
—投资咨询业务收入	5,462,689.84	
—其他业务收入	77,370.12	
手续费及佣金支出	43,134,301.53	
—证券经纪业务支出	19,995,139.02	
—投资银行业务支出	16,015,546.68	
—资产管理业务支出	6,415,524.36	

一其他业务支出	708,091.47	
手续费及佣金净收入	337,291,306.21	

57、提取保险合同准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	1,819,510.40	
合计	1,819,510.40	

58、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,438,547.13	4,187,844.16
营业税	5,611,616.61	7,844,769.60
城市维护建设税	5,166,297.04	2,777,563.67
教育费附加	2,977,623.39	1,190,384.45
房产税	4,001,003.10	4,089,336.89
土地使用税	41,880.00	41,880.00
其他	543,855.63	793,488.11
合计	21,780,822.90	20,925,266.88

59、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,112,132.51	42,679,544.66
租赁及管理费	98,014,410.63	87,972,456.98
装修维修费	5,640,784.77	18,603,057.76
水电费	8,777,124.05	5,409,327.26
信用卡手续费	6,076,335.23	7,095,118.22
折旧费	3,981,262.28	4,111,534.99
广告宣传费	2,146,543.29	2,209,036.37
运杂费	1,624,825.08	1,671,405.67
销售服务费	3,811,971.17	91,131.86
停车服务费	1,042,352.79	881,619.00
外包服务费	1,383,445.81	1,349,377.06
清洁绿化费	3,283,308.42	3,701,312.31
其他费用	317,296.90	2,817,776.44
合计	179,211,792.93	178,592,698.58

60、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,840,621.39	11,170,606.36
租赁及管理费	20,586,899.42	
通讯费	3,303,540.16	655,686.96
中介咨询费	1,507,463.19	408,653.15
业务招待费	4,884,214.30	179,326.00
折旧费	4,276,001.68	1,552,365.65
差旅费	4,619,733.87	
办公费	2,202,971.56	86,019.76
长期待摊费用摊销	1,439,406.59	
无形资产摊销	4,100,761.63	706,554.46
修理费	2,578,016.67	2,086,700.78
证券投资者保护基金及期货投资者保障基金	4,158,599.39	
其他	9,645,315.88	3,011,942.24
合计	281,143,545.73	19,857,855.36

61、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,984,442.47	
减：利息收入	12,501,150.00	13,313,020.54
银行手续费	97,408.61	32,916.94
汇兑损失	-1.18	-4.02
合计	10,580,699.90	-13,280,107.62

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-635,506.17	490,304.22
可供出售金融资产减值损失	312,500.00	
持有至到期投资减值损失	1,000,000.00	
合计	676,993.83	490,304.22

63、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-8,688,072.43	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,996,260.88	

益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	-737,174.29	
合计	-11,421,507.60	

64、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,215,812.47	21,899.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	52,333,256.98	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-29,790,808.81	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,041,819.59	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	88,035,336.65	6,225,835.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-29,871,255.98	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置衍生金融工具期间取得的投资收益	920,220.30	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期间取得的投资收益	-1,297,210.60	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期间取得的投资收益	273,906.49	
持有衍生金融工具期间取得的投资收益	-390,682.89	
理财产品投资收益	15,893,868.85	18,944,958.91
合计	98,364,263.05	25,192,693.53

65、营业外收入

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	18,248.90	12,499.74	18,248.90
其中：固定资产处置利得	18,248.90	12,499.74	18,248.90
政府补助	4,894,903.44		4,894,903.44
其他	9,675,598.73	10,488,294.04	9,675,598.73
合计	14,588,751.07	10,500,793.78	14,588,751.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
租赁产业奖励基金	广州市商务委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策	是	否	4,000,000.00		与收益相关

			规定依法取得)					
区域财政补贴	杭州市下城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	325,200.00		与收益相关
支持地方经济发展奖励	湖北省财政厅	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,000.00		与收益相关
房租补贴	广州市越秀区财政国库支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	19,703.44		与收益相关
现代服务业发展引导专项基金	广州市越秀商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	500,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,894,903.44		--

66、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	167,009.71	344,313.04	167,009.71
其中：固定资产处置损失	167,009.71	344,313.04	167,009.71
对外捐赠		1,000,000.00	
诉讼赔偿		34,734,116.66	
其他	151,058.67	74,934.73	151,058.67
合计	318,068.38	36,153,364.43	318,068.38

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	147,656,660.98	39,935,009.82
递延所得税费用	-31,210,615.44	-109,585.93
合计	116,446,045.54	39,825,423.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	399,531,465.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,882,866.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,826,780.84
非应税收入的影响	-4,703,142.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,022,444.28

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	69,323.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,347,773.00
所得税费用	116,446,045.54

68、其他综合收益

详见附注 50。

69、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁业务本金	1,431,311,152.18	
收到保证金	12,132,409.39	
收到应收代位追偿款	2,733,263.99	
收到银行存款利息收入	24,185,948.78	11,934,976.82
使用受限资金变动	113,150,000.00	
收到的往来款及其他	39,484,963.37	10,814,967.03
收到物业租赁收入	51,391,644.36	45,270,548.65
合计	1,674,389,382.07	68,020,492.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用受限资金变动		50,000,000.00
支付租赁费、广告费等管理及销售费用	152,864,998.13	71,088,005.62
支付的往来款及其他	44,637,847.63	5,461,258.09
结构化主体其他持有人权益	104,918,633.64	
支付保证金	160,169,109.83	
支付代位追偿款	30,671,541.41	
支付诉讼赔偿	29,729,957.76	
支付代理承销证券款	1,168,200,000.00	
合计	1,691,192,088.40	126,549,263.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到履约保证金	200,000,000.00	
收回理财产品投资净额	242,502,000.00	
合计	442,502,000.00	

70、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	283,085,419.62	110,830,247.45
加：资产减值准备	2,496,504.23	490,304.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,493,935.60	8,522,231.46
无形资产摊销	3,798,291.83	733,785.51
长期待摊费用摊销	67,912,411.30	69,991,365.06
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）	148,760.81	-331,813.30
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）		
利息支出（收益以“—”号填列）	96,983,163.42	
投资损失（收益以“—”号填列）	-75,273,761.99	-25,192,693.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-21,347,170.60	-109,585.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-9,863,444.84	
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,602,663.92	11,461,932.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,136,399,473.21	-27,290,110.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	435,464,114.34	-239,206,456.22
其他	113,150,000.00	-50,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,215,748,585.57	-140,100,793.47
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	13,817,434,427.50	1,332,919,280.59
减：现金的期初余额	1,011,580,114.62	1,255,394,363.17
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	12,805,854,312.88	77,524,917.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,829,882,700.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,034,267,108.54
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-7,204,384,408.54

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,817,434,427.50	1,011,580,114.62
其中：库存现金	1,095,084.87	1,626,520.90
可随时用于支付的银行存款	12,453,993,940.34	1,009,953,593.72
可随时用于支付的结算备付金	1,346,535,596.94	
可随时用于支付的其他货币资金	15,809,805.35	
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	13,817,434,427.50	1,011,580,114.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
无

72、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	210,430,000.00	新股申购金及质押款
长期应收款	5,644,447,570.07	已提供质押或者保理
合计	5,854,877,570.07	--

73、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	
其中：美元	8,750,710.50	6.6312	58,027,711.47
港币	92,811,606.72	0.8547	79,323,295.92
结算备付金	--	--	
其中：美元	1,073,960.65	6.6312	7,121,647.86
港币	67,477,514.05	0.8547	57,671,006.93
代理买卖证券款	--	--	
其中：美元	5,522,190.00	6.6312	36,618,746.35
港币	137,526,663.27	0.8547	117,539,913.27

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

74、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州越秀金融控股集团有限公司	2016年04月30日	8,829,882,700.00	100.00%	现金购买	2016年04月30日	股权已过户及相关款项已支付	707,603,904.87	122,503,153.31

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	8,829,882,700.00
--现金	8,829,882,700.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	8,829,882,700.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,834,275,348.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-4,392,648.74

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	广州越秀金融控股集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	16,307,847,108.54	16,307,847,108.54
应收款项	332,321,195.10	332,321,195.10
存货		
固定资产	130,589,340.99	75,562,170.13
无形资产	36,141,427.01	36,141,427.01
负债：		
借款	13,038,895,528.21	13,038,895,528.21
应付款项	843,968,880.59	843,968,880.59
递延所得税负债	237,736,049.14	223,979,256.42
净资产	14,155,076,816.57	14,176,434,155.62
减：少数股东权益	5,320,801,467.83	5,327,799,199.97
取得的净资产	8,834,275,348.74	8,848,634,955.65

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州越秀金融控股集团有限公司	广州市	广州市	企业自有资金投资，企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）。	100.00%		非同一控制下企业合并
广州证券股份有限公司	广州市	广州市	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；融资融券业务；代销金融产品。		67.24%	非同一控制下企业合并
广州越秀融资租赁有限公司	广州市	广州市	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询；工程机械、机械装备、日常用品、电器、医疗器械（证号为粤 313143 的医疗器械经营企业许可证的许可范围内）的批发、进出口及佣金代理。		70.06%	非同一控制下企业合并
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	广州市	广州市	投资咨询服务；企业自有资金投资。		90.00%	非同一控制下企业合并
广州市融资担保中心有限责任公司	广州市	广州市	开展再担保业务；办理债券发行等直接融资的担保业务；为企业及个人提供贷款担保、信用证担保等融资性担保；兼营诉讼保全担保、履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。		100.00%	非同一控制下企业合并
广州越秀小额贷款有限公司	广州市	广州市	办理各项小额贷款；办理中小微型企业融资、理财等咨询业务。		30.00%	非同一控制下企业合并
广州越秀金融科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广州友谊集团有限公司	广州市	广州市	商品零售贸易	100.00%		投资设立
广州保税区友谊保税有限公司	广州市	广州市	仓储物业出租		95.00%	投资设立
广州友谊物业经营有限公司	广州市	广州市	物业经营		100.00%	投资设立
广州友谊集团佛山商店有限公司	佛山市	佛山市	批发零售		100.00%	投资设立
广州新谊百货有限公司	广州市	广州市	批发零售场地出租		97.50%	非同一控制下企业合并

						并
--	--	--	--	--	--	---

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司之控股子公司广州友谊集团有限公司和广州保税区友谊保税有限公司分别持有广州新谊百货有限公司50%和47.50%的股权，因此本公司通过间接方式持有广州新谊百货有限公司97.50%的股权，持有广州新谊百货有限公司100%的表决权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司之控股子公司广州越秀金控持有越秀小贷 30%的股权，为发起人和第一大股东，且越秀小贷董事会已通过同意广州越秀金控将越秀小贷纳入合并范围的决议。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

管理层需要就是否有能力运用被投资方的权利影响其回报金额从而实现对其控制作出重大判断，以确认对其持有的结构化主体的控制权。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

根据新修订的《合并财务报表》准则，拥有决策权的投资方在判断是否控制被投资方时，需要考虑其决策行为是以主要责任人（即实际决策人）的身份进行还是以代理人的身份进行。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州证券股份有限公司	32.76%	43,144,652.57	145,863,514.20	3,586,144,760.94
广州越秀融资租赁有限公司	29.94%	15,126,175.94		1,266,171,985.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州证券股份有限公司	30,130,345,149.41	10,569,545,404.47	40,699,890,553.88	22,027,125,202.61	7,748,982,747.30	29,776,107,949.91						
广州越秀融资租赁有限公司	6,274,624,751.90	11,725,767,575.24	18,000,392,327.14	7,349,959,029.84	7,018,367,378.24	14,368,326,408.08						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州证券股份有限公司	501,756,549.88	134,329,877.54	99,843,784.00	-5,480,362,107.61				
广州越秀融资租赁有限公司	159,157,333.45	48,139,638.47	48,139,638.47	128,273,742.30				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金鹰基金管理有限公司	广州市	珠海市	基金管理		49.00%	权益法核算
广州市友谊餐厅有限公司	广州市	广州市	餐厅经营		37.00%	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广州市友谊餐厅有限公司	金鹰基金管理有限公司	广州市友谊餐厅有限公司	金鹰基金管理有限公司
流动资产	4,457,044.75	240,323,730.98	4,421,251.81	
非流动资产	789,690.00	36,017,192.66	789,690.00	
资产合计	5,246,734.75	276,340,923.64	5,210,941.81	
流动负债		84,164,646.35	12,680.33	
非流动负债		292,016.32		
负债合计		84,456,662.67	12,680.33	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,246,734.75	191,884,260.97	5,198,261.48	
按持股比例计算的净资产份额	1,941,291.87	105,995,271.09	1,923,356.76	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,941,291.87	105,995,271.09	1,923,356.76	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	48,473.27	2,444,647.67	59,187.17	
终止经营的净利润				
其他综合收益		314,902.18		

综合收益总额	48,473.27	2,129,745.49	59,187.17	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

未纳入合并财务报表范围的结构化主体权益总额为916,170,856.46 元。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、结算备付金、融出资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、买入返售金融资产、存出保证金、可供出售金融资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、衍生金融负债、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付债券、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及资讯系统持续监控上述各类风险，以实现以下风险管理的目标：在合规、稳健经营的基础上，在风险与收益之间取得合理的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到可接受的最大程度，在此基础上实现公司战略，获得股东利益最大化。

1、信用风险及其应对

信用风险指借款人或者交易对手无法按规定履约而导致损失的风险。公司信用风险主要来自于下属企业的融资租赁、融资性担保、小额贷款、融资融券、股票质押等信用类业务以及股权、债权、债券等投资类业务。

公司制定明确的风险政策，从行业、区域、客户类型等维度加强风险指引，对不良率、代偿率、经风险调整回报率等重要指标提出限额要求，并持续监控。公司建立了内部评级制度、尽职调查制度、项目评审制度、租后贷后保后管理制度、

抵质押品管理制度，对信贷业务进行全过程管理。公司建立信用资产风险分类制度，并根据债务人的经营情况、现金流量情况和坏账准备政策，充分计提坏账准备。公司借助信用评级手段，从投资品种、发行主体和交易对手三个层面考量不同信用等级投资品种的信用风险；风险监督和控制包括对各投资品种、交易对手的分类管理以及对持仓投资品信用情况的日常监控。公司还规定，所有超过交易额度授权的业务均需上报风险管理部门审核，并上报上一级授权组织审批，风险管理部门对投资品种的交易价格、交易方式、结算方式、对手方信用等级等方面进行审核，提示交易风险。

2、流动性风险及其应对

流动性风险是指公司虽然有清偿能力，但无法或者无法以合理成本及时获得充足资金，以应对资产增长或支付到期债务的风险。

公司各级财务资金管理部门密切关注流动性状况，加强资金筹集和使用计划管理，保持合理流动性。针对流动性风险，下属证券公司对证券自营业务规模需经董事会审核批准，合理控制自营业务投资规模，公司股票投资以分散投资为原则，注重流动性风险管理，持仓占所投资品种全部流通股比例较小，流动性风险较小；债券投资以利率产品和高评级信用债为主，持仓分散，剩余期限分布合理，流动性风险可控。公司建立了明确的分工和复核授权机制，大规模的资金运作需要经过公司集体决策，公司将利用目前的融资渠道，合理安排负债结构，努力保持较强的偿债能力，积极提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力，同时，由于公司规范经营，信誉良好，具备较好的盈利能力和偿付能力，与各大商业银行保持了良好的合作关系，公司风险管理部建立了“净资本实时监控系统”，对资产负债率、净资产负债率、净资产率、自营权益投资等风险控制指标进行实时监控，公司还定期通过净资本风控指标的压力测试来评估各业务风险对公司净资本的影响程度，严格控制资金流动性风险。下属租赁、小贷、担保等公司在流动性风险管理上注意控制银行融资债务的总额，保持合理的流动性，并且加强资产负债的期限匹配，尤其在大额项目上保持期限一致。

3、市场风险及其应对

市场风险主要指公司因市场整体或者局部变动从而导致损失或者收入减少的可能性，包括权益类资产价格波动风险、利率风险和汇率风险等。价格风险主要为证券市场波动导致股票等证券产品价格的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险，该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响公司的利润变动，可供出售金融工具的市价波动同比例影响公司的股东权益变动；利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险，公司受市场利率变动影响的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等；汇率的波动会给公司带来一定的汇兑风险，公司受汇率变动影响的外币资产较小。

为防范市场风险，公司采取了如下措施：第一，执行严格的投资授权体系。公司管理层在董事会授权的股票自营业务和债券自营业务规模和风险限额范围内负责对业务规模和风险限额在年度内进行分解配置，风险管理部门对相应指标进行监控和风险预警。第二，建立多指标风险监控评估体系。对自营业务建立量化指标体系，结合集中投资限制、情景分析、压力测试、敏感性分析等多种方法或工具进行计量评估。第三，对交易流程进行全方位控制。通过投资管理系统实现指标监控，对债券自营业务限额债券等级、集中度等进行前端控制，根据市场变化及时对业务风险进行评估报告。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,827,366,115.05			6,827,366,115.05
1.交易性金融资产	6,827,366,115.05			6,827,366,115.05
（1）债务工具投资	4,974,195,323.76			4,974,195,323.76
（2）权益工具投资	1,070,172,635.18			1,070,172,635.18
（3）衍生金融资产				
（4）其他	782,998,156.11			782,998,156.11
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	7,939,825,374.85	3,034,648,649.36	6,302,534.51	10,980,776,558.72
（1）债务工具投资	6,779,334,218.14			6,779,334,218.14
（2）权益工具投资	750,181,793.75		6,302,534.51	756,484,328.26
（3）其他	410,309,362.96	3,034,648,649.36		3,444,958,012.32
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	14,767,191,489.90	3,034,648,649.36	6,302,534.51	17,808,142,673.77
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

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

本公司将输入值是是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

限售股解禁后由第三层次转换为第一层次。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本期内未发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层认为，期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州市人民政府国有资产监督管理委员会				41.69%	41.69%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

本公司的控股股东为广州市人民政府国有资产监督管理委员会，其对本公司的持股比例为41.69%，表决权比例为41.69%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金鹰基金管理有限公司	参股公司
广州地铁集团有限公司	持有公司 5%以上股份的法人
深圳前海金鹰资产管理有限公司	参股公司的子公司
广州越秀集团有限公司	持有公司 5%以上股份的法人

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金鹰基金管理有限公司	基金代销	4,209.07	
金鹰基金管理有限公司	担保费收入	167,250.56	
广州地铁集团有限公司	租息收入	2,748,914.96	
深圳前海金鹰资产管理有限公司	资产管理	819,731.76	

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
金鹰基金管理有限公司	44,430,825.73	2014 年 05 月 20 日	2017 年 05 月 19 日	否
金鹰基金管理有限公司	132,909,129.25	2015 年 05 月 31 日	2017 年 05 月 20 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

广州越秀集团有限公司	45,050,000.00	2013年06月18日	2017年12月18日	否
广州越秀集团有限公司	195,297,000.00	2013年12月31日	2017年12月31日	否
广州越秀集团有限公司	68,596,871.42	2014年09月23日	2017年09月21日	否
广州越秀集团有限公司	203,648,697.21	2014年12月10日	2019年07月20日	否
广州越秀集团有限公司	29,000,000.00	2015年02月15日	2018年02月15日	否
广州越秀集团有限公司	301,011,223.80	2015年03月27日	2018年03月24日	否
广州越秀集团有限公司	40,000,000.00	2015年08月21日	2018年06月21日	否
广州越秀集团有限公司	39,670,500.00	2015年09月28日	2018年09月29日	否
广州越秀集团有限公司	47,155,500.00	2015年10月19日	2018年10月18日	否
广州越秀集团有限公司	71,856,000.00	2015年10月30日	2018年10月30日	否
广州越秀集团有限公司	119,760,000.00	2015年11月27日	2018年11月26日	否
广州越秀集团有限公司	11,676,600.00	2015年12月11日	2018年12月10日	否
广州越秀集团有限公司	600,000,000.00	2015年12月11日	2016年12月11日	否
广州越秀集团有限公司	2,000,000,000.00	2015年12月16日	2017年12月29日	否
广州越秀集团有限公司	160,154,637.00	2015年12月17日	2018年12月16日	否
广州越秀集团有限公司	1,200,000,000.00	2015年12月21日	2018年12月21日	否
广州越秀集团有限公司	2,764,120,000.00	2015年12月25日	2020年12月24日	否
广州越秀集团有限公司	200,000,000.00	2016年01月04日	2017年01月03日	否
广州越秀集团有限公司	600,000,000.00	2016年01月14日	2017年01月14日	否
广州越秀集团有限公司	300,000,000.00	2016年04月01日	2017年03月24日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金鹰基金管理有限公司	172,268.08			
其他应收款	金鹰基金管理有限公司	621,235.01			
长期应收款	广州地铁集团有限公司	159,376,031.71			

十三、股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

☐ 适用 ☒ 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

2、年金计划

根据国家相关法规精神及《企业年金实施办法》，本公司部分子公司设立一项员工自愿性定额供款的补充养老保险计划--企业年金缴款计划，公司每年的年金企业缴费为公司职工工资总额的 5%；职工自愿参加计划的，则个人缴费按公司缴费额的 50%缴纳。此企业年金缴款计划采用法人受托的模式来运作企业年金。2016 年上半年没有发生重大变化。

3、终止经营

☐ 适用 ☒ 不适用

4、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，并以此进行管理。本公司管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元，将本公司的报告分部分为：百货零售、经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、融资租赁业务、产业基金业务、融资担保业务、小额贷款业务及其他业务。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	百货零售	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	融资租赁业务	产业基金业务	融资担保业务	小额贷款业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业总收入	1,261,077,093.05	131,966,587.70	1,032,828.65	169,394,114.53	91,546,866.30	159,157,333.45	29,534,246.58	9,441,908.27	7,546,616.13	111,729,063.40	-3,745,660.14	1,968,680,997.92
营业总成本	1,148,317,851.97	82,809,926.51	34,116,374.17	31,315,709.95	15,220,784.49	100,549,078.66	5,750,924.55	8,555,132.67	6,266,019.69	242,623,314.96	-3,832,162.48	1,671,692,955.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			20,170,694.17	-39,952,070.09				-1,852,568.99		10,212,437.31		-11,421,507.60
投资收益（损失以“-”号填列）	15,100,198.89	2,780,741.66	43,566,635.65	2,520,849.65	23,215,568.38	800,041.35	11,563.72	5,287,104.18		311,835,095.60	-306,753,536.03	98,364,263.05
营业利润（亏损以“-”号填列）	127,859,439.97	51,959,515.70	30,653,784.30	100,647,184.14	99,541,650.19	59,408,296.14	23,794,885.75	4,321,310.79	1,280,596.44	192,461,152.75	-306,667,033.70	385,260,782.47
净利润（净亏损以“-”号填列）	99,840,889.97	37,745,123.71	19,909,893.20	75,936,981.11	73,052,166.18	48,139,638.47	17,878,899.62	3,107,803.39	975,225.50	213,165,832.17	-306,667,033.70	283,085,419.62
资产总额	2,853,244,742.36	9,952,916,822.48	10,454,994,219.14	10,096,837,043.07	7,168,020,280.59	18,000,392,327.14	433,912,394.43	1,002,444,970.93	627,218,754.96	5,468,004,567.61	-1,185,330,017.21	64,872,656,105.50
负债总额	824,965,127.75	7,406,047,111.58	7,536,201,607.63	7,278,033,632.64	5,978,226,081.53	14,368,326,408.08	88,227,513.79	337,147,053.22	308,797,620.68	4,569,096,683.86	-1,160,369,131.65	47,534,699,709.11

5、其他

（1）新中国大厦物业产权情况说明

新中国大厦物业包括有住宅及商场裙楼两部分，其中首至三层中的7000平方米商场裙楼属本公司拥有。新中国大厦由于历史原因，至今整体仍未能办理房地产权证，出于谨慎原则，故未将新中国大厦物业确认为资产（详见公司2004年度报告）。2008年，根据广州市房地产交易登记中心出具的《关于提供新中国大厦首、二、三层房产“分成协议”备案资料的复函》（穗房交登函[2008]326号文），广州友谊集团有限公司拥有的新中国大厦物业资产已进行备案。

2011年7月，公司第六届董事会第2次临时会议审议通过了《关于新中国大厦物业租赁的议案》并提交股东大会审议，8月，经公司2011年第一次临时股东大会审议通过，项目合同主要内容已在指定的证券媒体予以公告。目前合同履行正常。

（2）保税区贸易街商铺产权情况说明

保税区贸易街商铺由于房地产开发商原因，至今仍未能办理房地产权证。

（3）已签订的正在履行或准备履行的租赁合同情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	218,851,295.23
1年以上2年以内（含2年）	321,207,067.30
2年以上3年以内（含3年）	323,474,059.75
3年以上	813,704,848.87
合计	1,677,237,271.15

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组						272,411.50	100.00%	13,620.58	5.00%	258,790.92

合计计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计						272,411.50	100.00%	13,620.58	5.00%	258,790.92

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

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：无

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						114,161,174.09	100.00%	49,836,588.48	43.65%	64,324,585.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计						114,161,174.09	100.00%	49,836,588.48	43.65%	64,324,585.61

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款		65,805,051.06
租赁押金、保证金		39,148,614.67
租赁押金税费		151,843.23
代垫款		3,787,168.60
信用卡货款		2,274,464.03
其他		2,994,032.50
合计		114,161,174.09

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,137,108,038.89		12,137,108,038.89	44,261,100.00	22,500,000.00	21,761,100.00
对联营、合营企业投资				1,923,356.76		1,923,356.76
合计	12,137,108,038.89		12,137,108,038.89	46,184,456.76	22,500,000.00	23,684,456.76

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州保税区友谊保税公司	7,697,600.00		7,697,600.00			
广州新谊百货有限公司	4,063,500.00		4,063,500.00			
广州友谊物业经营有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
广州友谊集团佛山商店有限公司	22,500,000.00		22,500,000.00			
广州友谊集团有限公司		2,184,220,430.64		2,184,220,430.64		
广州越秀金融控股集团有限公司		9,952,887,608.25		9,952,887,608.25		
合计	44,261,100.00	12,137,108,038.89	44,261,100.00	12,137,108,038.89		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州市友谊餐厅有限公司	1,923,356.76		1,925,941.59	2,584.83						-	
小计	1,923,356.76		1,925,941.59	2,584.83						-	
合计	1,923,356.76		1,925,941.59	2,584.83						-	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	630,870,204.19	510,242,259.87	1,276,160,991.89	1,026,789,571.72
其他业务	40,181,868.76	6,928,197.75	80,076,634.16	16,831,463.88
合计	671,052,072.95	517,170,457.62	1,356,237,626.05	1,043,621,035.60

5、投资收益

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		43,682,139.82
权益法核算的长期股权投资收益	2,584.83	21,899.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		6,225,835.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品	7,835,930.76	18,944,958.91
合计	7,838,515.59	68,874,833.35

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-148,760.81	固定资产处置损失
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）	4,894,903.44	政府补助
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	4,392,648.74	公司完成非公开发行股票募集资金收购广州越秀金控 100%股权
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	5,131,891.32	主要是无需支付的款项
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,893,868.85	理财产品投资收益
减：所得税影响额	7,541,137.89	

少数股东权益影响额	1,129,124.26	
合计	21,494,289.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
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	68,998,891.42	公司子公司广州证券、广州担保等为金融或者类金融企业，对金融资产的投资属于主营业务，故不属于非经常性损益项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.08%	0.134	0.134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.121	0.121

3、境内外会计准则下会计数据差异

□ 适用 √ 不适用

广州越秀金融控股集团股份有限公司

董 事 会

2016年8月11日