

广州越秀金融控股集团股份有限公司

GUANGZHOU YUEXIU FINANCIAL HOLDINGS GROUP CO., LTD.

2018 年半年度报告



股票名称：越秀金控/股票代码：000987

2018 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王恕慧、主管会计工作负责人吴勇高及会计机构负责人(会计主管人员)周建余声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细阐述公司可能存在的风险及应对措施，详见本半年度报告第四节“十二、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况	58
第七节 优先股相关情况	61
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	62
第九节 公司债相关情况	63
第十节 财务报告.....	68
第十一节 备查文件目录	199

释 义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2018 年半年度（2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
广州国发、广州地铁、智能装备集团、广州城投、广州交投和万力集团	指	广州国资发展控股有限公司、广州地铁集团有限公司、广州智能装备产业集团有限公司、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
越秀集团	指	广州越秀集团有限公司，为本公司控股股东
重大资产重组项目	指	公司拟通过发行股份及支付现金方式购买广州恒运企业集团股份有限公司、广州城启集团有限公司、广州富力地产股份有限公司、北京中邮资产管理有限公司、广州市白云出租汽车集团有限公司以及广州金融控股集团有限公司合计持有的广州证券 32.7650% 股权，并向广州越秀企业集团有限公司募集资金不超过 5.28 亿元的行为
公司、本公司、越秀金控	指	广州越秀金融控股集团股份有限公司
广州越秀金控、金融业务	指	广州越秀金融控股集团有限公司（公司全资子公司）
广州友谊、百货业务	指	广州友谊集团有限公司（公司全资子公司）
广州证券、证券业务	指	广州证券股份有限公司
越秀租赁、融资租赁业务	指	广州越秀融资租赁有限公司
越秀产业基金、产业基金业务	指	广州越秀产业投资基金管理股份有限公司
广州资产、不良资产管理业务	指	广州资产管理有限公司
广州担保、融资担保业务	指	广州市融资担保中心有限责任公司
越秀小贷、小额贷款业务	指	广州越秀小额贷款有限公司
越秀金科、金融科技业务	指	广州越秀金融科技有限公司
广州期货	指	广州期货股份有限公司
广证创投	指	广州证券创新投资管理有限公司
广证领秀、另类投资业务	指	广证领秀投资有限公司
广证恒生、投资咨询业务	指	广州广证恒生证券研究所有限公司
金鹰基金	指	金鹰基金管理有限公司
广期资本	指	广期资本管理（深圳）有限公司
上海租赁	指	上海越秀融资租赁有限公司

注：2018 年半年度报告中，部分合计数与各加总数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	越秀金控	股票代码	000987
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州越秀金融控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	越秀金控		
公司的外文名称（如有）	GUANGZHOU YUEXIU FINANCIAL HOLDINGS GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YXFHC		
公司的法定代表人	王恕慧		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴勇高	夏磊
联系地址	广州市天河区珠江西路 5 号 63 楼	广州市天河区珠江西路 5 号 63 楼
电话	020-88835125	020-88835130
传真	020-88835128	020-88835128
电子信箱	yxjk@yuexiu-finance.com	yxjk@yuexiu-finance.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	2,585,757,711.56	2,934,391,610.55	2,335,300,308.79	10.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	187,754,969.76	257,639,992.52	257,639,992.52	-27.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	174,872,244.59	236,621,742.24	236,621,742.24	-26.10%
其他综合收益（元）	-20,258,855.56	-35,438,498.15	-35,438,498.15	42.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,656,831,954.25	-4,304,457,634.29	-4,304,457,634.29	—
基本每股收益（元/股）	0.084	0.116	0.116	-27.59%
稀释每股收益（元/股）	0.084	0.116	0.116	-27.59%
加权平均净资产收益率	1.45%	2.05%	2.05%	下降 0.60 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	87,439,715,905.13	76,740,177,720.86	76,740,177,720.86	13.94%
负债总额（元）	68,170,734,617.07	58,397,580,689.31	58,397,580,689.31	16.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,871,824,432.64	12,887,447,037.59	12,887,447,037.59	-0.12%

母公司

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	-24,094,065.68	0.00	3,152,207.14	—
净利润（元）	-8,214,409.82	2,058,222.41	2,058,222.41	—
其他综合收益（元）	0.00	0.00	0.00	—
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,582,155,300.75	1,199,180,858.25	1,199,180,858.25	—
基本每股收益（元/股）				不适用
稀释每股收益（元/股）				不适用
加权平均净资产收益率				不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减

		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	16,648,969,705.02	13,553,835,264.57	13,553,835,264.57	22.84%
负债总额（元）	4,959,806,480.10	1,656,312,892.66	1,656,312,892.66	199.45%
所有者权益总额（元）	11,689,163,224.92	11,897,522,371.91	11,897,522,371.91	-1.75%

追溯调整或重述原因

- 1) 根据公司于 2017 年 3 月 23 日公布的《2016 年年度报告》，公司主营业务结构发生了变化，金融业务并表后的营业总收入占比超过公司营业总收入的 50%。经中国上市公司协会核准，并根据中国证券监督管理委员会发布的《2017 年 2 季度上市公司行业分类结果》，公司所属行业分类由“批发和零售业—零售业”变更为“金融业—资本市场服务业”。根据资本市场服务业的披露要求，营业收入由批发和零售业口径变更为金融业口径，对上年同期已披露的营业收入进行同步调整。
- 2) 根据财政部发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)的相关规定，利润表营业收入项下新增“资产处置收益”项目。上表已对上年同期的营业收入口径进行调整，新口径下“营业收入”包含“资产处置收益”项目的金额，调整金额为 33,385.70 元，该项目金额原在营业外收支中列示。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	2,223,830,413
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.084

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-185,851.33	主要是固定资产处置损失
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）	23,406,491.89	主要是政府补助
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		
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	1,424,084.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,161,181.35	
少数股东权益影响额（税后）	5,600,818.86	
合计	12,882,725.17	

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	359,899,647.86	本公司及子公司的主营业务涵盖自有资金投资，且本公司所属行业划分为“金融业—资本市场服务业”，对金融资产的投资属于正常经营业务范

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		围，故不属于非经常性损益项目。
-----------------------------------	--	-----------------

七、广州证券母公司净资产及有关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资产	7,711,911,463.28	9,152,525,711.78	-15.74%
附属净资产	3,226,082,087.46	2,870,117,267.80	12.40%
净资产	10,937,993,550.74	12,022,642,979.58	-9.02%
净资产	11,099,497,232.23	11,151,753,164.70	-0.47%
各项风险资本准备之和	5,481,315,679.10	4,966,359,732.22	10.37%
表内外资产总额	42,471,771,433.87	36,065,188,334.37	17.76%
风险覆盖率	199.55%	242.08%	减少 42.53 个百分点
资本杠杆率	18.16%	25.38%	减少 7.22 个百分点
流动性覆盖率	311.01%	282.24%	增加 28.77 个百分点
净稳定资金率	146.14%	140.27%	增加 5.87 个百分点
净资产/净资产	98.54%	107.81%	减少 9.27 个百分点
净资产/负债	37.93%	52.80%	减少 14.87 个百分点
净资产/负债	38.49%	48.98%	减少 10.49 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资产	10.50%	8.66%	增加 1.84 个百分点
自营非权益类证券及证券衍生品/净资产	224.93%	139.03%	增加 85.90 个百分点

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所从事的主要业务和经营模式

1、主要业务

报告期内，公司主营业务包括金融业务和百货业务。公司主要通过广州越秀金控和广州友谊两个全资子公司分别负责金融业务和百货业务。主要业务如下：

（1）金融业务

公司通过广州越秀金控控股广州证券、越秀租赁、越秀产业基金、广州担保、越秀金科等多个金融业务平台，并通过广州证券控股广州期货、广证创投、广证领秀、广证恒生等金融业务平台。

证券业务：主要包括经纪业务、信用业务、资产管理业务、证券自营业务、投资银行业务以及其他证券业务。具体如下：经纪业务：主要包括证券与期货经纪业务、代理销售金融产品业务以及IB业务等。信用业务：主要包括融资融券业务、股票质押式回购业务等。资产管理业务：主要包括集合资产管理、定向资产管理、专项资产管理等。证券自营业务：主要包括固定收益业务、权益类证券投资业务以及新三板做市商业业务等。投资银行业务：主要包括股权融资业务、财务顾问业务以及债券融资业务等。其他证券业务：主要包括期货、直接投资、另类投资、投资咨询等。

融资租赁业务：主要包括售后回租和直接租赁等融资租赁服务。

私募股权投资业务：主要包括私募股权投资、产业整合、产业发展基金等业务。

融资担保业务：主要包括直接融资担保、间接融资担保、非融资担保、资金业务等业务。

金融科技业务：主要包括越秀金控及其金融业务子公司的业务系统及风险系统建设等业务。

公司是广州资产第一大股东，并通过广州越秀金控参股越秀小贷，其中，不良资产管理业务主要包括广东省区域内的金融企业不良资产批量收购处置业务，小额贷款业务主要包括以个人消费信贷与供应链金融为核心的贷款业务。

（2）百货业务

公司通过全资子公司广州友谊开展百货业务。目前，广州友谊拥有逾10万平方米自有物业、4家门店（环市东商店、正佳商店、国金商店和友谊OUTLETS购物中心），3家控股子公司以及1家参股公司。

2、经营模式

在金融业务方面，公司积极打造“以证券、租赁为核心，以产业基金、不良资产管理为重要支撑，谋划保险、信托，搭建跨境平台”的具有核心竞争力的金融控股集团。

在百货业务方面，公司以高级百货商店为定位，秉持“品质铸造品牌、专业创造价值”的经营理念，以“友谊·超越·创造新生活”为企业哲学，以满足顾客需求、提升顾客消费体验为核心，坚持精耕细作，锐意进取，始终做“高品质、有情怀、可信赖、智慧型”的本土商业优秀品牌。

（二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等。

1、公司所属行业的发展阶段、周期性特点

证券行业

2018年上半年，证券市场出现大幅调整，券商业绩压力增大。一是A股出现大幅下跌，债券市场小幅反弹，截至2018年6月30日，上证综指、深证成指、沪深300指数较年初分别下跌13.90%、15.04%、12.90%，上半年A股市场股票成交额为52.19万亿元，同比增长0.55%，中债总指数（总值）净价指数较年初上涨3.04%。（数据来源：WIND，2018）二是证券行业业绩出现大幅下滑，2018年上半年，131家证券公司实现营业收入1,265.72亿元，同比下降11.92%，净利润328.61亿元，同比下降40.53%。（数据来源：中国证券业协会）

融资租赁行业

2018年上半年，一方面，融资租赁行业监管政策逐步清晰，监管逐步趋严，商务部将融资租赁公司经营和监管规则职责划给中国银保监会统一监管，财政部出台《关于规范金融企业对地方政府和国有企业投融资行为有关问题的通知》（财金

（2018）23号），促使融资租赁企业加快转型步伐。另一方面，全国融资租赁企业数量和合同余额增速双双放缓，截至2018年6月末，全国融资租赁企业数量约为10,611家，较2017年末增长9.7%；融资租赁合同余额约为6.35万亿元人民币，较2017年末增长4.4%。（数据来源：中国租赁联盟）

私募股权投资行业

2018年上半年，随着市场资金面趋紧和资管新规的落地，私募基金募资难度加大；私募基金行业分化现象仍在继续，证券类私募规模占比持续下滑，私募股权、创投基金规模持续增长；IPO审核趋严加大了项目的退出难度。截至2018年6月末，中国证券投资基金业协会已登记私募基金管理人2.39万家，管理基金规模12.60万亿元，其中，私募股权、创业投资基金管理人1.43万家，管理基金规模7.95万亿元，占据私募总规模的63%左右，涨幅平稳；已登记私募基金管理人管理基金规模在100亿元及以上的有224家，占管理人总数的0.94%。（数据来源：中国证券投资基金业协会）

百货零售行业

2018年上半年，百货零售行业增速放缓。社会消费品零售总额同比增长9.4%，增速比去年同期下降1个百分点，其中，全国网上零售额40,810亿元，同比增长30.1%，增速比去年同期下降3.3个百分点。（数据来源：国家统计局）

2、公司所处的行业地位

越秀金控是国内首个地方金控上市平台，以及广东省、广州市第一家国有控股金融类A股上市企业。

证券业务2018年上半年总资产、净资产、净资本分别排名行业第36位、第41位、第40位，较2017年末分别上升4位、1位和下降7位。各业务当中，代理买卖业务净收入排名行业第57位，融资业务利息收入排名行业第42位，投资银行业务净收入排名行业第41位，资产管理业务受托资金规模排名行业第27位，证券投资收益排名行业第27位，债券主承销家数排名第25位。（数据来源：中国证券业协会会员信息系统）

融资租赁业务注册资本规模81.4亿港元，在全国10,000多家租赁公司中排名在第20位左右，在外商融资租赁公司中排名第10位左右。（数据来源：中国租赁联盟）

产业基金业务管理的基金规模在全国两万余家私募基金管理机构中排名位居前列，是全国224家资产管理规模超100亿元的私募基金管理人之一（数据来源：中国证券投资基金业协会登记备案信息），荣获“中国最佳产业基金TOP10”、“广东金融百优奖”之“十优金融产业融合发展奖”、“2017年中国私募股权投资市场机构有限合伙人30强”等称号。

百货业务是广东省流通龙头企业，是全国文明单位、中国服务业五百强、中国百货业百强、中国连锁百强、全国守合同重信用企业，属下的3家门店获得国家商务部颁发给零售企业的最高荣誉——“金鼎百货店”称号。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	较期初减少 85.11%，主要是在建商铺完工结转为投资性房地产
买入返售金融资产	较期初减少 34.11%，主要是债券回购及股票质押规模减少
应收款项	较期初增长 280.35%，主要是应收清算款增加
应收利息	较期初增长 35.71%，主要是自营债券投资规模及融资租赁规模增加
存出保证金	较期初增长 38.19%，主要是信用保证金增加
可供出售金融资产	较期初增长 67.26%，主要是自营债券投资规模增加
持有至到期投资	较期初增长 316.31%，主要是自营债券投资规模增加
投资性房地产	较期初增长 62.02%，主要是在建商铺完工结转为投资性房地产

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无变化，具体可参见公司2017年年报。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）报告期内公司发展概况

2018 年上半年，面对宏观趋紧、资金趋紧、监管趋严、风险持续爆发、A 股市场持续低迷等复杂严峻的外部环境，公司整体经营管理保持平稳。公司上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，紧紧围绕“经营驱动、聚焦发展”的工作主题，融资租赁业务业绩实现大幅增长，证券业务呈现企稳向好态势。

第一，公司经营规模保持增长，融资租赁业务业绩实现大幅增长。

报告期末，公司总资产 874.40 亿元，较 2017 年底增长 13.94%。报告期内，公司营业总收入为 25.86 亿元，同比增长 10.72%。2018 年上半年，融资租赁业务实现营业收入和净利润分别为 9.20 亿元和 2.94 亿元，分别同比增长 48.69%和 54.79%。

第二，基础业务持续加强，不断向主业聚焦。

2018 年上半年，证券业务发展态势企稳向好，行业排名回升，其中，经纪业务股基交易量行业排名第 46 位，较 2017 年底提升 13 位；股票和债券主承销金额行业排名分别为第 22 位和第 32 位，分别较 2017 年底提升 24 位和 6 位；证券投资收益行业排名第 27 位，较 2017 年底提升 10 位。融资租赁业务投放结构进一步优化，上半年新增投放项目当中，四专项目投放占比提升至 26.80%，一二类区域投放占比 90.73%；资产规模首次超过 300 亿元，达到 318 亿元。产业基金业务股权投资能力不断增强，发挥“FOF+直投”的模式优势，持续聚焦新经济领域，投资了寒武纪、瑞派宠物医院等项目，上半年共完成股权投资 4.79 亿元；已投项目当中，宁德时代和芒果 TV 项目分别实现 IPO 和重组上市。百货业务深入推进打造“创意零售升级版”，加大促销扩销工作力度，逐步实现向“城市优质时尚生活服务提供商”的转型。

第三，企业信用和投融资能力进一步增强。

融资租赁业务获得 AAA 评级，越秀金控维持 AAA 级评级，企业整体信用评级稳步提升；融资租赁业务完成 30 亿元增资，净资产超过 80 亿元，进一步提升了资本实力与综合竞争力；越秀金控发行 40 亿元中期票据，平均利率 5.02%，创同期同类型中票发行利率最低记录。

第四，体制机制变革和组织能力建设取得新进展。

在体制机制变革方面，越秀金控本部第一期核心人员持股计划顺利实施，证券业务正式启动激励优化项目。在组织架构调整优化方面，越秀金控本部新设投资评审委员会，证券业务理顺了对全国分支机构的管控模式，产业基金业务设立了四个专业化股权投资部门。

第五，重点客户开拓和核心区域拓展初显成效。

证券业务、融资租赁业务以及产业基金业务积极布局珠三角、长三角以及粤港澳大湾区等核心区域；公司全面加强与其他地方金控集团、优秀同业以及重点战略区域的战略合作，建立常态化对接机制，推动了部分重点项目落地；公司还围绕核心客户，发挥综合金融服务优势，持续深化广东省和广州市国企优质客户的拓展。

（二）2018 年下半年重点工作思路

2018 年下半年，虽然外部形势依然严峻复杂，但随着监管政策适度微调，市场预期将逐步趋稳。为此，公司一方面将强化经营驱动，实现稳增长，另一方面将抓住机遇，坚持聚焦发展，为实现新一轮改革发展布局局。

第一，坚定信心，确保经营平稳。

证券业务加强费用成本控制，加快现有项目的落地，力争实现盈利；非证券业务将做好投融资工作，挖掘存量潜力，力争完成全年经营目标。

第二，聚焦主业，加快转型升级和基础业务拓展。

证券业务加大经纪、投行等基础业务布局，巩固固收等传统优势业务，加快资产管理业务转型；融资租赁业务探索向城市基建类客户上下游制造商、配套服务商延伸，同时加大四专业务和经营性租赁等创新业务的开拓力度；产业基金业务将高

度重视市场化募资，重点推进夹层投资的项目落地；百货业务继续实施“一店一策”，开展有影响力的特色营销活动。

第三，加快资源整合，提升发展格局。

继续推动公司重大资产重组项目的落地；优化资本资源配置，做强做大证券和租赁核心业务，整合非核心业务；继续谋划保险、信托业务牌照。

第四，加强多渠道融资，突破融资瓶颈。

重视股权类融资，大力拓展中长期债务类直接融资，择机启动短期债务融资；做好传统银行渠道的信贷融资，进一步提升融资能力和流动性管理水平。

第五，深化体制机制和组织能力建设。

加快证券业务投行和经纪条线组织架构优化，推动产业基金业务长效激励机制方案的落地，加大下属企业高端专业金融人才的引进力度，进一步推进职业经理人轮岗、关键岗位后备计划的落地。

二、主营业务分析

1、概述

（一）证券业务

2018 年上半年，根据证券业协会公布的数据，131 家证券公司实现总收入 1,265.72 亿元，同比下降 11.92%；净利润 328.61 亿元，同比下降 40.53%。证券公司各主营业务收入结构发生了变化，代理买卖证券业务净收入（含席位租赁）363.76 亿元，同比下降 6.38%；证券承销与保荐业务净收入 116.86 亿元，同比下降 30.95%；财务顾问业务净收入 45.16 亿元，同比下降 12.95%；投资咨询业务净收入 14.54 亿元，同比下降 7.39%；资产管理业务净收入 138.88 亿元，同比下降 0.79%；证券投资收益（含公允价值变动）295.50 亿元，同比下降 19.24%；利息净收入 112.92 亿元，同比下降 42.95%。

截至 2018 年 6 月末，公司证券业务总资产 483.02 亿元，较 2017 年底增长 13.72%；净资产 112.72 亿元，较 2017 年底基本持平。公司证券业务上半年实现营业收入 8.01 亿元，同比增长 4.58%；净利润-0.30 亿元。

证券业务各业务板块经营情况分析

公司证券业务主要业务板块分为证券经纪业务、信用业务、资产管理业务、证券自营业务、投资银行业务等。

（1）证券经纪业务板块

公司证券业务的证券经纪业务板块主要包括证券代理买卖业务、代销金融产品业务、IB 业务、港股通业务和股票期权业务。报告期内，证券经纪业务板块实现营业收入 1.89 亿元，同比下降 2.71%。

1.1 证券代理买卖业务

根据 wind 数据统计显示，2018 年上半年，国内 A 股市场股基成交金额 52.19 万亿元，同比上升 0.55%。

2018 年上半年，公司证券业务强化分支机构的力量，零售客户数量稳步增长，股基交易市场份额由年初的 0.4220% 提升至 0.4501%，同比增长 17.06%。（数据来源：公司内部统计）报告期内，公司持续推进账户规范、客户适当性管理、投资者教育等方面的工作，强化合规风控，夯实证券代理买卖业务发展基础。

根据证券业协会统计数据，2018 年上半年，公司证券业务的代理买卖业务净收入（含席位租赁）1.43 亿元，行业排名第 59 位；托管证券市值 1,469.81 亿元，行业排名第 41 位；股基成交额 5,097.79 亿元，行业排名第 46 位。

1.2 代销金融产品业务

2018 年上半年，公司产品代销业务结合公司客户资产及风险偏好等特征，优化产品货架结构，持续向财富管理转型。

2018 年上半年，公司证券业务代理销售金融产品的情况如下：

类别	2018 年 1 月-6 月		2017 年 1 月-6 月	
	销售总金额（元）	代销收入（元）	销售总金额（元）	代销收入（元）
基金	1,092,002,303.74	4,128,257.98	753,999,111.88	1,785,055.76

信托	29,160,000.00	11,487.41	0.00	0.00
券商理财产品	13,338,442,130.84	56,942.47	11,294,469,531.07	143,623.93
合计	14,459,604,434.58	4,196,687.86	12,048,468,642.95	1,928,679.69

1.3 IB 业务

截至 2018 年 6 月末，公司证券业务已有 74 家营业部具备 IB 业务资格，较 2017 年底增加 11 家。

1.4 港股通业务

截至 2018 年 6 月末，公司证券业务累计开通港股通交易权限 10,607 户，较 2017 年底增长 12.53%。

1.5 股票期权业务

截至 2018 年 6 月末，公司证券业务已有 106 家营业部获得期权经纪业务资格，公司证券业务期权客户数量市场份额由 2017 年的 0.436% 上升至 0.439%，期权客户累计成交量市场份额由 2017 年的 0.079% 上升至 0.153%。

(2) 信用业务板块

公司证券业务的信用业务板块主要包括融资融券业务、股票质押业务。报告期内，信用业务板块实现营业收入 0.82 亿元（扣除利息支出），同比上升 31.65%。

2.1 融资融券业务

截至 2018 年 6 月末，市场融资融券余额为 9,193.82 亿元，较 2017 年底下降 10.41%。（数据来源：WIND，2018）

公司充分重视并落实融资融券客户适当性管理工作，专注提升专业服务水平，促进业务精细化发展。截至 2018 年 6 月末，公司两融余额为 35.94 亿元，较 2017 年底下降 5.20%，市场占有率由 2017 年的 0.369% 上升至 0.391%。

2.2 股票质押业务

公司证券业务着力促进股票质押业务平稳健康发展，不断细化风险控制措施。截至 2018 年 6 月末，公司证券业务自有资金出资的股票质押回购业务余额为 48.74 亿元，较 2017 年底下降 23.76%。

(3) 资产管理业务板块

公司证券业务的资产管理业务板块包括证券业务母公司开展的资产管理业务，以及广州期货开展的资产管理业务、广证领秀和广证创投开展的基金管理业务。2018 年上半年，公司证券业务的资产管理业务实现营业收入 0.50 亿元，同比下降 57.64%，其中证券及期货资产管理业务营业收入 0.46 亿元，广证领秀和广州创投基金管理业务营业收入 0.04 亿元。

3.1 证券资产管理业务

2018 年上半年，在“去通道、降杠杆”大环境下，券商资管面临较大挑战。

2018 年上半年，公司证券业务的资产管理业务按照“加强风控、稳步发展”的工作思路，强化风险管控能力和资金募集能力，着力做好固定收益类集合产品的发行。

截至 2018 年 6 月末，公司证券业务母公司的资产管理业务受托规模为 1,843.35 亿元，较 2017 年底下降 23.22%，其中证券集合资产管理产品规模为 459.62 亿元，较 2017 年底下降 24.06%。公司证券业务母公司的资产管理业务具体情况如下：

项目	2018 年上半年		2017 年上半年	
	受托规模（万元）	管理费收入（万元）	受托规模（万元）	管理费收入（万元）
定向资产管理业务	13,659,445.95	5,562.73	17,326,234.68	7,042.62
集合资产管理业务	4,596,196.89	-1,318.31	6,796,937.11	4,012.99
专项资产管理业务	177,846.34	7.11	98,000.00	135.85
合计	18,433,489.18	4,251.53	24,221,171.79	11,191.46

注：管理费收入包含业绩报酬，受托规模和管理费收入数据未经审计。

3.2 期货资产管理业务

广州期货资管业务在“投研一体化”体系的支撑下逐步向自主化管理转型，截至 2018 年 6 月末，存续的期货资管产品

共 19 只，产品规模累计达 21.07 亿元。

3.3 基金资产管理业务

截至 2018 年 6 月末，广证创投共管理 19 只基金，管理规模 13.78 亿元。

(4) 证券自营业务

公司证券业务的证券自营业务包括固定收益业务和权益类证券投资业务和新三板做市商业业务。2018 年上半年，证券自营业务实现营业收入 1.83 亿元，同比下降 12.11%。

4.1 固定收益业务

2018 年上半年，公司证券业务的固定收益业务积极探索从传统债券杠杆配置模式向创新衍生策略交易模式的业务转型，交易规模和收益水平在市场居于前列。截至 2018 年 6 月末，固定收益业务债券持仓市值合计 202.73 亿元。报告期内，固定收益业务实现营业收入 2.91 亿元，同比增长 13.77%。

4.2 权益类证券投资业务

公司证券业务的权益类自营投资业务主要投资品种包括二级市场权益类证券、定向增发项目、基金专户及量化衍生品等。截至 2018 年 6 月末，权益类证券投资市值 6.38 亿元。报告期内，权益类证券投资业务实现营业收入-0.57 亿元。

4.3 新三板做市商业业务

2018 年上半年，新三板市场整体维持低迷态势，流动性持续萎缩，上半年换手率仅为 3.59%。

2018 年上半年，公司新三板做市业务采取“优化股票池结构、加强内部管理、增强外部联动”策略，主动退出做市项目 49 家。截至 2018 年 6 月末，新三板做市业务持仓总市值 1.87 亿元。报告期内，新三板做市商业业务实现营业收入-0.51 亿元。

(5) 投资银行业务

公司证券业务的投资银行业务板块主要分为股权融资业务、财务顾问业务和债券融资业务。报告期内，公司证券业务的投资银行业务板块实现营业收入 0.99 亿元，同比增长 39.74%。

5.1 股权融资业务

2018 年上半年，IPO 企业只有 58 家成功过会，过会率为 51.79%，同比大幅降低；在定向增发方面，共有 177 家上市公司成功实施增发，募资 3,677.60 亿元，定增募资额同比下降 45.41%。（数据来源：WIND，2018）

2018 年上半年，公司证券业务完成 3 家再融资项目，主承销金额 19.03 亿元，股权融资业务承销与保荐实现营业收入 0.45 亿元，同比增长 116.74%。

5.2 财务顾问业务

公司证券业务的财务顾问业务主要包括上市公司并购重组业务、新三板挂牌等。

2018 年上半年，并购重组的数量和过会率均有所下降。截至 2018 年 6 月末，并购重组上会家数为 57 家，同比下降 20.83%，其中 51 家获通过，过会率为 89.47%；新三板新增挂牌家数 320 家，增速持续放缓。（数据来源：WIND，2018）

2018 年上半年，公司证券业务完成新三板挂牌 2 家，担任了两家上市公司的独立财务顾问。报告期内，财务顾问业务实现营业收入 0.14 亿元，同比下降 54.49%。

5.3 债券融资业务

2018 年上半年，企业债券共发行 105 期，发行总额 896.20 亿元，规模较上年同比上升 0.52%；公司债券（含非公开）共发行 613 期，发行总额 5,896.55 亿元，规模较上年同比上升 42.22%。（数据来源：WIND，2018）

2018 年上半年，公司承销债券共 16 期，实现营业收入 0.40 亿元，同比增长 101.88%。根据证券业协会统计数据，公司债券业务债券主承销家数行业排名 25 位。

(6) 子公司经营情况

6.1 广州期货

公司证券业务通过控股子公司广州期货开展期货经纪、期货投资咨询、资产管理等业务，可代理国内各类商品期货、金融期货品种交易，提供风险管理服务。报告期内，广州期货实现营业收入 2.17 亿元，同比增长 164.72%。

2018 年上半年，广州期货继续坚持夯实经纪业务基础，稳步推进营业网点扩建，增设济南和肇庆营业部，截至 2018 年 6 月末，期货营业部达到 18 家；加快资管业务向自主化管理转型，截至 2018 年 6 月末，存续的期货资管产品共 19 只；推动风险管理子公司业务实现突破性发展，实现收入 1.47 亿元，其中，基差贸易业务实现收入 1.21 亿元。

6.2 广证创投

公司证券业务通过全资子公司广证创投开展私募股权投资业务，广证创投是证券业协会首批证券公司私募基金子公司会员。报告期内，广证创投实现营业收入 0.18 亿元，同比增长 108.56%。

2018 年上半年，广州创投股权投资业务逐步聚焦消费升级、生物医药、智能制造与清洁技术等领域。截至 2018 年 6 月末，广证创投共管理 19 只基金，管理规模 13.78 亿元。

6.3 广证领秀

公司证券业务通过全资子公司广证领秀开展另类投资业务。2018 年上半年，广证领秀投资金额合计 15.05 亿元，实现营业收入 0.21 亿元。

2018 年上半年，根据证券业协会《证券公司另类投资子公司管理规范》相关要求，广证领秀结合公司实际情况，在保证稳健合规经营的基础上，逐步进行整改和转型。

6.4 广证恒生

公司证券业务通过控股子公司广证恒生开展证券投资咨询业务，研究业务横跨主板与新三板两个市场研究。2018 年上半年，广证恒生实现营业收入 623 万元。

2018 年上半年，广证恒生继续致力于成为打通主板与新三板、跨一二级市场的产业链研究专家，全面覆盖宏观市场和 TMT、高端装备、大消费三大行业方向。上半年累计研究覆盖近 300 家主板上市公司、近 350 家新三板企业，发布研究报告 1,106 篇，并服务 20 多家主流公募基金公司和 20 多家私募股权投资机构。

（二）融资租赁业务

公司融资租赁业务主要通过越秀租赁开展直接融资租赁、售后回租等融资租赁业务。报告期内，越秀租赁实现营业总收入 9.20 亿元（其中，按照手续费及利息净收入计算的营业收入为 4.47 亿元）和净利润 2.94 亿元，同比分别增长 48.69% 和 54.79%。

越秀租赁上半年实现项目投放 87.43 亿元，同比下降 9.65%，其中，四专项目上半年实现投放 23.43 亿元，同比增长 181.27%，业务结构不断优化。

（三）产业基金业务

公司产业基金业务主要通过越秀产业基金开展股权投资、夹层投资、母基金投资以及量化投资等私募基金管理业务。报告期内，越秀产业基金实现营业总收入 0.75 亿元（其中，按照基金管理费用收入计算的营业收入为 0.60 亿元）和净利润 0.38 亿元，同比分别下降 18.64% 和 35.33%。

2018 年上半年，越秀产业基金加大股权投资力度，深化 FOF+直投运营模式，成功获取寒武纪、瑞派宠物医院等项目，上半年股权投资规模 4.79 亿元，同比增长 64.60%。

（四）百货业务

公司百货业务主要通过广州友谊开展。2018 年上半年，广州友谊实现营业收入 12.82 亿元，同比增长 5.92%。

报告期内，广州友谊继续推进百货主业创新转型“第二年行动计划”，以“一商圈一策”、“一店一策”为经营调整思路，统筹实施属下各商店的全面升级改造；以“做大流量”为核心，持续增强创新营销活力，开展以“新环东、新友谊、新生活”为主题的系列推广活动，并借助春节元旦、亲情节日、端午节和春夏换季等商机，精心组织策划“春姿绽放”女士购物节、“亲亲母爱”母亲节等系列特色主题营销活动，其中春节酬宾活动实现销售收入 1.4 亿元，同比增长 6%；西方情人节单日实现销售收入 2,202 万元，同比增长 103%。广州友谊微信官网活跃粉丝数超过 20 万人。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

项目	2018年1-6月		2017年1-6月		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
证券经纪业务	189,307,254.90	7.32%	194,589,059.84	8.33%	-2.71%
期货经纪业务	67,121,679.73	2.60%	60,418,197.85	2.59%	11.10%
信用业务	81,542,930.09	3.15%	61,938,723.58	2.65%	31.65%
资产管理业务	45,822,688.98	1.77%	118,590,191.11	5.08%	-61.36%
证券自营业务	182,633,802.62	7.06%	207,802,306.89	8.90%	-12.11%
投资银行业务	98,945,909.42	3.83%	70,806,952.37	3.03%	39.74%
融资租赁业务	447,262,883.58	17.30%	283,651,824.99	12.15%	57.68%
基金管理业务	63,831,333.11	2.47%	57,828,138.81	2.48%	10.38%
百货业务	1,281,746,127.37	49.57%	1,210,147,708.09	51.82%	5.92%

注：资产管理业务收入为广州证券资产管理业务手续费及佣金净收入；投资银行业务收入为广州证券投资银行业务手续费及佣金净收入；融资租赁业务收入为越秀租赁的手续费及佣金、利息净收入；基金管理业务收入为越秀产业基金、广证领秀和广证创投的基金管理手续费及佣金净收入。

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- ① 信用业务收入同比上升31.65%，主要是议价能力增强，利差增加；
- ② 资产管理业务收入同比下降61.36%，主要是受债券市场的影响，业绩报酬较少；
- ③ 投资银行业务收入同比上升39.74%，主要是储备项目落地，承销家数增加；
- ④ 融资租赁业务收入同比上升57.68%，主要是融资租赁业务规模增加。

（2）公司已签订的重大业务合同情况

□ 适用 √ 不适用

（3）营业支出构成

单位：元

项目	2018年1-6月		2017年1-6月		同比增减
	金额	占营业支出比重	金额	占营业支出比重	
证券经纪业务	227,813,558.20	10.09%	191,771,165.78	10.12%	18.79%
期货经纪业务	45,695,669.88	2.02%	41,299,921.39	2.18%	10.64%
信用业务	69,813,801.26	3.09%	12,306,669.93	0.65%	467.28%
资产管理业务	25,439,085.28	1.13%	25,349,759.01	1.34%	0.35%
证券自营业务	34,507,680.44	1.53%	39,420,206.46	2.08%	-12.46%
投资银行业务	105,932,969.44	4.69%	98,332,575.76	5.19%	7.73%

融资租赁业务	67,133,716.78	2.97%	66,742,338.34	3.52%	0.59%
基金管理业务	24,959,063.06	1.11%	20,185,209.41	1.07%	23.65%
百货业务	1,174,875,340.33	52.04%	1,100,902,517.31	58.12%	6.72%

说明

从支出结构上看,报告期内,证券经纪业务、期货经纪业务、资产管理业务、证券自营业务、投资银行业务、融资租赁业务和百货业务营业支出占营业总支出比重下降,信用业务及基金管理业务营业支出占营业总支出比重上升。另外,信用业务营业支出同比增长467.28%,主要是计提买入返售金融资产减值损失。

3、费用

单位: 元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	同比增减
业务及管理费	1,039,217,710.04	951,050,952.53	9.27%

相关数据同比发生重大变动的主要驱动因素说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、研发投入

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位: 元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	同比增减
经营活动现金流入小计	16,636,291,363.91	11,734,365,220.97	41.77%
经营活动现金流出小计	14,979,459,409.66	16,038,822,855.26	-6.60%
经营活动产生的现金流量净额	1,656,831,954.25	-4,304,457,634.29	—
投资活动现金流入小计	176,438,208.25	955,555,605.38	-81.54%
投资活动现金流出小计	8,877,774,299.77	1,311,952,410.43	576.68%
投资活动产生的现金流量净额	-8,701,336,091.52	-356,396,805.05	-2,341.47%
筹资活动现金流入小计	19,282,293,240.00	7,312,710,000.00	163.68%
筹资活动现金流出小计	12,723,544,850.06	5,671,455,221.98	124.34%
筹资活动产生的现金流量净额	6,558,748,389.94	1,641,254,778.02	299.62%
现金及现金等价物净增加额	-485,228,150.75	-3,020,890,521.25	83.94%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 经营活动现金流量

2018年上半年经营活动现金净流入16.57亿元,主要是销售商品、提供劳务收到19.88亿元,收取利息、手续费及佣金15.90亿元,回购业务资金净增加72.17亿元,代理买卖证券收到现金净额7.63亿元,收回融资租赁本金45.78亿元,购买商品、接

受劳务支付99.31亿元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付净额13.74亿元，代理承销证券支付净额8.97亿元，支付利息、手续费及佣金5.89亿元，支付给职工以及为职工支付8.89亿元，支付的各项税费3.45亿元。

（2）投资活动现金流量

2018年上半年投资活动现金净流出87.01亿元，主要是取得投资收益1.76亿元，投资可供出售金融资产支付现金87.26亿元。

（3）筹资活动现金流量

2018年上半年筹资活动现金净流入65.59亿元，主要是收到少数股东增资款8.98亿元，取得银行及关联方借款71.50亿元，发行债券112.34亿元，归还债务及关联方借款119.73亿元，分配股利及偿付利息7.43亿元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本期净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

注：经营活动产生的现金净流量与本期净利润的变动关系详见“第十节 财务报告”财务报表附注的“八、合并财务报表项目注释”的“64、现金流量表补充资料”。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	同比增减	变动原因
营业收入	2,585,757,711.56	2,335,300,308.79	10.72%	
营业支出	2,257,574,902.72	1,894,246,923.14	19.18%	
所得税费用	82,636,587.20	117,209,293.63	-29.50%	主要是随利润总额的下降而下降
经营活动产生的现金流量净额	1,656,831,954.25	-4,304,457,634.29	—	主要是受回购业务现金流入增加及向金融机构拆入资金减少综合影响
投资活动产生的现金流量净额	-8,701,336,091.52	-356,396,805.05	-2,341.47%	主要是可供出售金融资产投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	6,558,748,389.94	1,641,254,778.02	299.62%	主要是收到少数股东增资、发行中期票据及收益凭证增加
现金及现金等价物净增加额	-485,228,150.75	-3,020,890,521.25	83.94%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

三、主营业务构成情况

1、主营业务分业务情况

单位：元

业务类别	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
证券经纪业务	189,307,254.90	227,813,558.20	-20.34%	-2.71%	18.79%	下降 21.79 个百分点

期货经纪业务	67,121,679.73	45,695,669.88	31.92%	11.10%	10.64%	增加 0.28 个百分点
信用业务	81,542,930.09	69,813,801.26	14.38%	31.65%	467.28%	下降 65.75 个百分点
资产管理业务	45,822,688.98	25,439,085.28	44.48%	-61.36%	0.35%	下降 34.14 个百分点
证券自营业务	182,633,802.62	34,507,680.44	81.11%	-12.11%	-12.46%	增加 0.08 个百分点
投资银行业务	98,945,909.42	105,932,969.44	-7.06%	39.74%	7.73%	增加 31.81 个百分点
融资租赁业务	447,262,883.58	67,133,716.78	84.99%	57.68%	0.59%	增加 8.52 个百分点
基金管理业务	63,831,333.11	24,959,063.06	60.90%	10.38%	23.65%	下降 4.19 个百分点
百货业务	1,281,746,127.37	1,174,875,340.33	8.34%	5.92%	6.72%	下降 0.69 个百分点

变动原因

资产管理业务、投资银行业务和融资租赁业务营业利润率的变动与营业收入的变动基本一致，详见“二、主营业务分析”；此外，证券经纪业务营业利润率同比下降了 21.79 个百分点，主要是证券经纪业务成本上升；信用业务营业利润率同比下降 65.75 个百分点，主要是计提买入返售金融资产减值损失。

2、主营业务分地区情况

营业收入地区分部情况

单位：元

地区	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	营业收入比上年同期增减
华南地区	2,449,469,277.15	2,242,450,070.54	9.23%
华东地区	60,189,781.44	37,615,506.39	60.01%
华北地区	43,512,237.71	25,820,511.03	68.52%
西南地区	3,845,052.72	3,352,216.92	14.70%
其他地区	28,741,362.54	26,062,003.91	10.28%
合计	2,585,757,711.56	2,335,300,308.79	10.72%

广州证券营业收入地区分部情况

单位：元

地区	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月		营业收入比上年同期增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
华南地区	42	705,703,872.92	41	700,417,231.44	0.75%
华东地区	50	19,167,384.43	47	10,218,189.77	87.58%
华北地区	12	43,512,237.71	12	25,820,511.03	68.52%
西南地区	11	3,845,052.72	11	3,352,216.92	14.70%
其他地区	39	31,750,796.51	39	29,937,294.95	6.06%
抵消数		-3,009,433.97		-3,875,291.04	22.34%

合计	154	800,969,910.32	150	765,870,153.07	4.58%
----	-----	----------------	-----	----------------	-------

注：2017 年 6 月末营业部包括广州证券 136 家证券营业部和广州期货 14 家期货营业部；2018 年 6 月末营业部包括广州证券 136 家证券营业部和广州期货 18 家期货营业部。

营业利润地区分部情况

单位：元

地区	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	营业利润比上年同期增减
华南地区	415,866,842.83	549,804,784.37	-24.36%
华东地区	-26,911,748.51	-25,876,342.57	-4.00%
华北地区	-3,883,982.32	-38,943,260.51	90.03%
西南地区	-17,758,043.16	-10,335,643.88	-71.81%
其他地区	-39,130,260.00	-33,596,151.76	-16.47%
合计	328,182,808.84	441,053,385.65	-25.59%

广州证券营业利润地区分部情况

单位：元

地区	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月		营业利润比上年同期增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
华南地区	42	42,671,913.68	41	248,099,493.48	-82.80%
华东地区	50	-53,016,508.69	47	-34,647,248.20	-53.02%
华北地区	12	-3,883,982.32	12	-38,943,260.51	90.03%
西南地区	11	-17,758,043.16	11	-10,335,643.88	-71.81%
其他地区	39	-39,130,260.00	39	-32,229,873.68	-21.41%
抵消数				-1,366,278.08	—
合计	154	-71,116,880.49	150	130,577,189.13	—

注：2017 年 6 月末营业部包括广州证券 136 家证券营业部和广州期货 14 家期货营业部；2018 年 6 月末营业部包括广州证券 136 家证券营业部和广州期货 18 家期货营业部。

四、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

五、资产及负债状况

1、资产及负债构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年度末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	10,039,155,061.89	11.48%	10,596,734,234.31	13.81%	-2.33%	
结算备付金	1,315,295,878.11	1.50%	1,260,252,997.19	1.64%	-0.14%	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,895,183,692.05	10.17%	7,767,537,278.15	10.12%	0.05%	
买入返售金融资产	6,154,515,771.32	7.04%	9,341,255,343.30	12.17%	-5.13%	主要是债券回购及股票质押规模减少
可供出售金融资产	18,426,938,728.67	21.07%	11,017,025,419.79	14.36%	6.71%	主要是自营债券投资规模增加
应收款项	620,517,293.00	0.71%	163,145,781.32	0.21%	0.50%	主要是应收清算款增加
应收利息	1,045,804,516.17	1.20%	770,631,509.80	1.00%	0.20%	主要是自营债券投资规模及融资租赁规模增加
存出保证金	1,194,321,705.99	1.37%	864,264,833.85	1.13%	0.24%	主要是信用保证金增加
持有至到期投资	639,491,409.45	0.73%	153,608,893.08	0.20%	0.53%	主要是自营债券投资规模增加
投资性房地产	85,585,523.90	0.10%	52,825,056.55	0.07%	0.03%	主要是在建商铺完工结转为投资性房地产
长期应收款	30,355,094,842.80	34.72%	26,384,010,197.02	34.38%	0.34%	主要是融资租赁业务规模增加
长期股权投资	1,454,397,295.18	1.66%	1,408,972,562.04	1.84%	-0.18%	
固定资产	223,799,043.59	0.26%	240,576,129.19	0.31%	-0.05%	
在建工程	2,966,992.20	0.00%	19,931,806.94	0.03%	-0.03%	主要是在建商铺完工结转为投资性房地产
拆入资金	1,000,000,000.00	1.14%	800,000,000.00	1.04%	0.10%	
卖出回购金融资产款	12,297,071,095.88	14.06%	8,204,187,907.07	10.69%	3.37%	主要是债券回购规模增加
短期借款	3,101,790,000.00	3.55%	1,804,381,107.43	2.35%	1.20%	主要是融资结构有所改变以及融资租赁业务规模增加
衍生金融负债	22,397,980.85	0.03%	15,111,725.19	0.02%	0.01%	主要是场外期权余额增加
代理承销证券款			897,300,000.00	1.17%	-1.17%	主要是本期支付代理承销证券款
应付职工薪酬	322,863,953.93	0.37%	541,462,175.65	0.71%	-0.34%	主要是发放上年计提年

						终奖
应付款项	350,622,619.32	0.40%	589,060,450.55	0.77%	-0.37%	主要是应付清算款余额减少
应付利息	675,600,968.23	0.77%	463,999,315.99	0.60%	0.17%	主要是应付债券及应付短期融资款利息增加
预计负债			6,697,752.00	0.01%	-0.01%	主要是本期支付预计负债
其他负债	1,449,760,801.15	1.66%	3,477,110,440.66	4.53%	-2.87%	主要是归还越秀集团 19 亿元资金拆借
长期借款	16,974,534,443.34	19.41%	16,827,145,074.95	21.93%	-2.52%	主要是融资结构有所改变以及融资租赁业务规模增加
应付短期融资款	4,986,827,169.77	5.70%	4,757,072,877.35	6.20%	-0.50%	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	810,192,910.00	0.93%	1,004,054,510.00	1.31%	-0.38%	
应付债券	15,891,182,584.24	18.17%	9,608,324,160.10	12.52%	5.65%	主要是长期收益凭证及中期票据规模增加
代理买卖证券款	7,990,247,145.60	9.14%	7,249,403,738.05	9.45%	-0.31%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	7,767,537,278.15	-71,556,986.17			156,985,411,210.55	155,786,207,810.48	8,895,183,692.05
2.衍生金融资产	74,315,661.78	3,476,270.23			4,824,983.47		82,616,915.48
3.可供出售金融资产	9,784,378,832.53		-26,988,510.94	5,694,332.21	15,571,582,236.91	8,449,275,726.81	16,874,002,499.48
金融资产小计	17,626,231,772.46	-68,080,715.94	-26,988,510.94	5,694,332.21	172,561,818,430.93	164,235,483,537.29	25,851,803,107.01
上述合计	17,626,231,772.46	-68,080,715.94	-26,988,510.94	5,694,332.21	172,561,818,430.93	164,235,483,537.29	25,851,803,107.01
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,004,054,510.00	14,174,461.46			10,951,859,480.01	11,159,895,541.47	810,192,910.00
2.衍生金融负债	15,111,725.19	-650,359.48			30,491,206.08	22,554,590.94	22,397,980.85
金融负债	1,019,166,235.19	13,524,101.98			10,982,350,686.09	11,182,450,132.41	832,590,890.85

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款中质押存款52,013,900.00元。

融出资金255,997,161.17元收益权用于质押式回购融资。

长期应收款8,653,837,288.78元，已提供质押或保理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中2,910,415,229.20元债券质押用于回购融资。

可供出售金融资产中债券6,858,822,346.90元质押用于回购融资，股票299,742,009.72元处于限售期，集合资产管理计划239,966,836.41元以自有资金参与，约定存续期内不得撤回。

六、比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：元

项目	本报告期末	本报告期末初	增减	变动原因
买入返售金融资产	6,154,515,771.32	9,341,255,343.30	-34.11%	主要是债券回购及股票质押规模减少
应收款项	620,517,293.00	163,145,781.32	280.35%	主要是应收清算款增加
应收利息	1,045,804,516.17	770,631,509.80	35.71%	主要是自营债券投资规模及融资租赁规模增加
存出保证金	1,194,321,705.99	864,264,833.85	38.19%	主要是信用保证金增加
可供出售金融资产	18,426,938,728.67	11,017,025,419.79	67.26%	主要是自营债券投资规模增加
持有至到期投资	639,491,409.45	153,608,893.08	316.31%	主要是自营债券投资规模增加
投资性房地产	85,585,523.90	52,825,056.55	62.02%	主要是在建商铺完工结转为投资性房地产
在建工程	2,966,992.20	19,931,806.94	-85.11%	主要是在建商铺完工结转为投资性房地产
短期借款	3,101,790,000.00	1,804,381,107.43	71.90%	主要是融资结构有所改变以及融资租赁业务规模增加
衍生金融负债	22,397,980.85	15,111,725.19	48.22%	主要是场外期权余额增加
卖出回购金融资产款	12,297,071,095.88	8,204,187,907.07	49.89%	主要是债券回购规模增加
代理承销证券款		897,300,000.00	-100.00%	主要是本期支付代理承销证券款
应付职工薪酬	322,863,953.93	541,462,175.65	-40.37%	主要是发放上年计提年终奖
应付款项	350,622,619.32	589,060,450.55	-40.48%	主要是应付清算款余额减少
应付利息	675,600,968.23	463,999,315.99	45.60%	主要是应付债券及应付短期融资款利息增加
预计负债		6,697,752.00	-100.00%	主要是本期支付预计负债
应付债券	15,891,182,584.24	9,608,324,160.10	65.39%	主要是长期收益凭证及中期

				票据规模增加
其他负债	1,449,760,801.15	3,477,110,440.66	-58.31%	主要是归还越秀集团 19 亿元资金拆借
项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	增减	变动原因
利息净收入	102,838,999.85	217,264,051.37	-52.67%	主要是利息支出随存量带息负债规模增加而增加
投资收益（损失以“—”列示）	579,071,961.74	322,446,389.07	79.59%	主要是交易性金融资产和可供出售金融资产持有期间投资收益增加
公允价值变动收益（损失以“—”列示）	-81,604,817.92	27,608,969.52	—	主要是以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产和负债的公允价值变动收益减少
汇兑收益（损失以“—”列示）	-4,037,619.86	-1,421,872.93	-183.96%	主要是由于汇率变动
其他业务收入	167,674,446.11	24,877,383.13	574.00%	主要是期货仓单业务增加
资产减值损失	75,141,902.44	91,675.78	81,864.84%	主要为买入返售金融资产及委托贷款计提了减值准备
其他业务成本	147,390,750.66	14,697,432.75	902.83%	主要是期货仓单业务增加
营业外收入	25,870,091.53	50,069,469.84	-48.33%	主要是政府补助减少
营业外支出	1,086,618.71	10,301,295.95	-89.45%	主要是诉讼赔偿支出减少
经营活动产生的现金流量净额	1,656,831,954.25	-4,304,457,634.29	—	主要是受回购业务现金流入增加及向金融机构拆入资金减少综合影响
投资活动产生的现金流量净额	-8,701,336,091.52	-356,396,805.05	-2,341.47%	主要是可供出售金融资产投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	6,558,748,389.94	1,641,254,778.02	299.62%	主要是收到少数股东增资、发行中期票据及收益凭证增加

七、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,391,691,760.00	1,140,000,000.00	285.24%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例（%）	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州越秀融资租赁有限公司	融资租赁服务（限外商投资企业经营）；通用机械销售；日用器皿及日用杂货批发；家用电器批发；许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的“医疗器械”，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器	增资	2,101,691,760.00	70.06	自有资金	成拓有限公司	长期	融资租赁	已完成增资	不适用	不适用	否	2018年01月23日	公告编号2018-005

	械)。													
广州越秀金融控股集团股份有限公司	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)。	增资	2,290,000,000.00	100	自有资金	不适用	长期	投资	已于 2018 年 7 月完成增资	不适用	不适用	否	2018 年 5 月 30 日	公告编号 2018-061
合计			4,391,691,760.00											

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	180205	18 国开 05	781,222,599.71	公允价值计量		5,269,400.29		12,683,215,940.00	11,901,993,340.29	46,214,821.59	786,492,000.00	交易性金融资产	自有资金
债券	180303	18 进出 03	613,680,440.80	公允价值计量		5,555,559.20		868,909,830.00	255,229,389.20	7,492,480.95	619,236,000.00	交易性金融资产	自有资金

债券	170212	17 国开 12	558,845,000.18	公允价值计量		7,000,279.82		3,413,232,740.00	2,854,387,739.82	30,176,143.60	565,845,280.00	交易性金融资产	自有资金
基金	不适用	广州国有资产发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	502,000,000.00	成本法计量	502,000,000.00						502,000,000.00	可供出售金融资产	自有资金
债券	180403	18 农发 03	482,179,293.33	公允价值计量		3,967,086.67		1,768,473,200.00	1,286,293,906.67	3,022,880.60	486,146,380.00	交易性金融资产	自有资金
债券	180004	18 附息国债 04	378,730,724.62	公允价值计量		2,481,755.38		766,905,110.00	388,174,385.38	5,539,044.91	381,212,480.00	交易性金融资产	自有资金
债券	180310	18 进出 10	277,772,682.39	公允价值计量		3,759,017.61		594,075,670.00	316,302,987.61	4,533,225.67	281,531,700.00	交易性金融资产	自有资金
债券	136268	16 广越 04	219,301,612.35	公允价值计量			-4,941,612.35	219,301,612.35		1,943,156.43	214,360,000.00	可供出售金融资产	自有资金
信托产品	不适用	粤财信托珠江一号集合资金信托计	210,000,000.00	成本法计量				210,000,000.00		13,693,050.00	210,000,000.00	可供出售金融	自有资金

		划										资产	
债券	114022	16 富力 11	205,393,724.61	公允 价值 计量			-2,819,324.61	205,393,724.61		1,786,336.65	202,574,400.00	可供 出售 金融 资产	自有 资金
期末持有的其他证券投资			24,014,175,471.02		18,282,562,697.94	-99,590,085.14	-19,227,573.98	152,819,282,697.74	147,270,812,146.39	319,262,576.45	23,712,215,590.17		
合计			28,243,301,549.01		18,784,562,697.94	-71,556,986.17	-26,988,510.94	173,548,790,524.70	164,273,193,895.36	433,663,716.85	27,961,613,830.17		
证券投资审批董事会公告 披露日期			不适用										
证券投资审批股东会公告 披露日期（如有）			不适用										

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州证券	子公司	融资融券;机构证券自营投资服务;证券投资基金销售服务;代销金融产品;证券资产管理;为期货公司提供中间介绍业务(限证券公司);证券经纪;证券承销和保荐;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券投资咨询。	5,360,456,852.00	48,302,444,860.90	11,271,615,049.36	800,969,910.32	-71,116,880.49	-29,808,726.11
越秀租赁	子公司	融资租赁服务(限外商投资企业经营);通用机械设备销售;日用器皿及日用杂货批发;家用电器批发;许可类医疗器械经营(即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械",包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业	6,606,324,701.59	31,800,479,344.57	8,297,408,760.43	919,867,514.07	379,439,534.36	293,528,590.05

		许可证》方可经营的第二类医疗器械)。						
越秀产业基金	子公司	资产管理(不含许可审批项目);企业自有资金投资;投资管理服务;投资咨询服务;受托管理股权投资基金(具体经营项目以金融管理部门核发批文为准);股权投资;股权投资管理。	100,000,000.00	271,703,458.07	226,249,382.93	75,268,605.58	50,341,068.78	37,971,543.87
广州友谊	子公司	商品零售贸易	100,000,000.00	3,542,162,969.96	2,796,344,807.84	1,281,746,127.37	132,169,766.09	99,396,184.38
广州资产	参股公司	参与省内金融企业不良资产的批量转让业务(凭广东省人民政府金融工作办公室文件经营)等。	3,000,000,000.00	11,060,801,923.05	3,133,914,220.45	150,834,352.16	150,076,831.86	112,663,901.58

注 1: 各公司营业收入以其对外披露口径列示。

注 2: 报告期内, 广州资产成为公司新的盈利增长点, 实现营业收入和净利润分别为 1.51 亿元和 1.13 亿元; 上半年新增不良资产管理规模 186.86 亿元, 市场占有率达到 39%; 上半年广州资产获得 AAA 评级。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □ 不适用

详见“第十节 财务报告”财务报表附注中的“九、合并范围的变更”。

十、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，公司将管理人为公司或者公司作为主要责任人、且公司团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的8支结构化主体纳入合并报表范围。截至2018年6月30日，上述结构化主体归属于公司的权益为176,465,802.65元，其他权益持有人的权益在合并报表以其他负债列示的金额为140,527,721.30元。

十一、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十二、公司面临的风险和应对措施

报告期，影响公司业务经营活动的风险主要有：信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险、战略与声誉风险等。公司风险并表层面，整体资本充足，抵御风险能力较强。其中，公司证券业务报告期末监管净资本109.38亿元，风险覆盖率199.55%，满足监管100%的要求。

1、信用风险

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、融资担保、债券、债权投资业务、融资融券以及股票质押式回购等业务。

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，对信用业务进行全过程管理。公司建立信用资产风险分类制度，并根据债务人及其连带责任人的履约意愿和履约能力，充分计提坏账准备。公司对各项承担信用风险的投资业务开展风险评估、设定风险限额并进行计量和监控，通过限额指标包括行业、评级、持仓等集中度限额，加强交易对手分类管理。通过加强标的券管理、建立折算率模型和履约保障比例模型缓释融资融券、股票质押等业务的信用风险。

公司信用资产质量良好，融资租赁业务信用资产不良率0.38%；证券业务中的固定收益AA级及以上债券资产持仓规模占信用资产比例超过97.47%，融资融券业务加权维保比例、股票质押业务加权履约保障比例分别为256.40%、173.04%，风险总体可控。

2、市场风险

市场风险主要指公司因市场价格的不利变动而使公司业务发生损失的风险，包括利率风险、权益类证券价格风险和汇率风险等。利率风险是指因市场利率价格的不利变动使集团业务发生损失的风险。公司的利率风险产生于受市场利率变动影响的生息资产和有息负债，其中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、存出保证金以及债券投资等。权益类证券价格风险是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业务发生损失的风险。权益类证券价格风险来自公司投资股票、基金、衍生产品等涉及的风险。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动态监控和风险预警。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，对自营业务限额、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。第四，根据对未来宏观经济状况和人民银行货币政策的分析，适时适当调整资产和负债的结构，管理利率风险，并通过控制生息资产和有息负债的到期日、重新定价日分布状况来缓释、规避利率风险。

3、操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息系统，以及外部事件造成损失的风险，包括法律风险，但不包括战略风险和声誉风险。

公司主要通过流程设计、双人操作、交叉复核、系统控制、风险停权等对操作风险进行管控，通过合规审查、合规监测、合规监督检查、合规督导、合规培训等对法律合规风险进行管控，并加强风险问责机制建设，加大问责力度，实现风险问责常态化，强化激励约束机制，促进良性风险文化形成。

4、流动性风险

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，以偿付到期债务、履行其他支付义务的风险。

公司建立了较为完善的流动性风险管理体系。通过流动性风险管理制度规范各层级流动性风险管理职责和流动性应急管理机制。通过限额管理、流动性管理、变现能力分析、获取银行授信、债务融资等工具和方法控制流动性风险，并逐步通过系统建设实现线上化。公司证券业务专门成立资金中心管理流动性风险，建立了流动性风险管理系统对资金预约申请进行管理，通过对静/动态现金流分析、流动性监管指标、流动性限额指标、流动性缺口、优质流动性储备等进行管理，有效防范公司流动性风险，公司证券业务2018年6月末流动性覆盖率（LCR）和净稳定资金比率（NSFR）分别为311.01%、146.14%，均满足监管100%的标准。公司融资租赁业务建立了以流动性缺口为核心指标的流动性风险管理框架，搭建了资本杠杆、融资集中度、净稳定资金率、期限错配在内的流动性风险指标体系，日常对指标实施监测与控制，防止流动性风险的发生。公司及下属企业在流动性风险管理上实现融资渠道多样化，控制债务集中度，并且加强资产负债的期限匹配，分散融资端风险，保持合理的流动性。

5、战略与声誉风险

（1）政策性风险。政策性风险是指由于国家宏观政策、监管政策的变化给公司业务开展所带来的风险。公司各业务条线通过实时跟踪研究行业政策变化和市场动态，及时调整业务模式和投资策略；风险管理部门及时了解行业监管政策变化及监管处罚措施，通过定期及不定期风险报告机制向管理层及各业务条线提示相关风险，并不断的完善政策风险管理机制；研究部门对国家宏观政策定期监测分析，并向公司经营管理层提出应对建议。

（2）战略风险。战略风险是指经营策略不适当或外部经营环境变化而导致的风险。针对战略风险，公司建立了完善的战略管理制度，将战略风险管理贯穿于从战略制定到战略执行整个过程。公司密切关注外部经营环境，持续对影响公司发展的政策因素、经济因素、社会因素和技术因素等进行监测分析，并结合公司内部资源与能力状况，运用SWOT等分析框架，分析公司发展的优劣势、面临的机会和威胁等，总结出核心竞争力和下一步需强化与改进的方向。公司至少每年对公司战略规划、事业计划进行滚动调整，对执行情况进行后评价。

（3）声誉风险。声誉风险是指由经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。针对声誉风险，公司极其重视声誉和品牌的维护和提升，指定了专职部门负责牵头相关工作的开展，主要包括各级管理层及员工声誉风险意识的培育、品牌形象建设、声誉风险监测、突发事件处理等。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 01 月 15 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2018 年 1 月 15 日投资者关系活动记录表》
2018 年 01 月 30 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2018 年 1 月 30 日投资者关系活动记录表》
2018 年 03 月 27 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2018 年 3 月 27 日投资者关系活动记录表》
2018 年 04 月 24 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2018 年 4 月

			24 日投资者关系活动记录表》
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

注：公司接待上述机构投资者的投资者关系活动记录表在深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn/>）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018年第一次临时股东大会	临时股东大会	88.45%	2018年02月09日	2018年02月10日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2018-010
2017年年度股东大会	年度股东大会	88.51%	2018年04月25日	2018年04月26日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2018-047
2018年第二次临时股东大会	临时股东大会	88.49%	2018年05月29日	2018年05月30日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2018-059

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

截至 2018 年 6 月 30 日，公司未取得终审判决的诉讼、仲裁案件金额合计约为 89,662.24 万元，其中，涉及标的金额超过 1,000 万的诉讼或仲裁案件共 10 起，涉及标的金额超过 10,000 万元的诉讼或仲裁案件共 4 起。

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况
2015 年 6 月，广州证券与广东金网达汽车股份有限公司签署《全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书》，收取推荐挂牌费 30 万元。金网达公司认为因广州证券方面存在过错，导致金网达不能完成新三板挂牌，金网达公司遂向广州市中级人民法院提起诉讼，要求解除《全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书》并由广州证券退回推荐挂牌费 30 万、赔偿损失 14,685 万元。	14,715	否	2017 年 6 月，广州市中级人民法院开庭审理审理了本案。2017 年 9 月 18 日，广州市中级人民法院判决解除双方挂牌协议，驳回金网达诉讼请求。2017 年 10 月，金网达公司向广东省高级人民法院提起上诉。2018 年 8 月 2 日，广州证券收到广东省高级人民法院二审判决，驳回金网达的上诉，维持原判。	根据二审审理结果，广州证券无需承担责任。	二审判决广州证券无需承担责任。
吉林粮食集团收储经销有限公司（简称“吉粮收储”）非公开发行 2014 年中小企业私募债券（简称“14 吉粮债”），债券担保人为吉林粮食集团有限公司（简称“吉粮集团”），承销商及转让服务推荐人为广州证券。安信证券股份有限公司（简称“安信证券”）、东兴证券股份有限公司（简称“东兴证券”）于 2014 年 7 月分别买入 8,000 万元、3,000 万元“14 吉粮债”。2016 年 7 月，安信证券和东兴证券行使“14 吉粮债”项下的回售选择权，但由于吉粮收储无力兑付债券本息而未能收回投资。安信证券和东兴证券认为“14 吉粮债”《募集说明书》、《非公开转让告知书》存在信息披露	13,165.65	否	广州证券于 2017 年 5 月向长春市中院提出管辖权异议，长春市中院对管辖权异议进行了开庭审理。2017 年 8 月 31 日收到长春中院驳回原告起诉的裁定。2017 年 9 月 10 日收到安信证券及东兴证券上诉至吉林高院的上诉状。2018 年 1 月 31 日，吉林省高院直接裁定撤销长春中院的一审裁定，指令长春中院审理。长春中院于 2018 年 6 月 4 日一审开庭。2018 年 6 月 29 日，广州证券收到长春中	目前案件已中止审理，审理结果未知。	一审已中止审理。

的虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，导致其投资损失，遂起诉吉粮收储要求其赔偿全部损失，同时吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。起诉广州证券金额共计 13,165.65 万元，其中，安信证券起诉金额 9,575.02 万元，东兴证券起诉金额 3,590.63 万元。			院中止审理裁定。尚未恢复审理。		
2013 年 4 月，越秀租赁与承租人四川得阳特种新材料有限公司签订融资租赁合同，并与保证人四川川眉特种芒硝有限公司、四川省川眉芒硝有限责任公司签订保证合同。由于承租人逾期支付租金，2014 年 4 月，越秀租赁向广州市中级人民法院提起诉讼，要求得阳特种新材料公司支付全部剩余租金及违约金，并要求保证人承担连带保证责任。	12,427.29	否	2015 年 4 月广州中院作出一审判决，越秀租赁胜诉。判决生效后，2016 年 1 月，法院受理越秀租赁提出的执行申请，现案件已终结本次执行。	公司已按会计政策计提了相应的减值准备。	正在执行中。
广州证券与华能贵诚信托有限公司（委托人）签署了《广州证券穗融 11 号定向资产管理计划资产管理合同》（合同编号为广证穗融-中信-合同 2015 第 11 号）。委托人向广州证券共交付委托资产，合计人民币 4.5 亿元并指令将委托资产投资于韶能股份股票质押式回购交易，广州证券作为受托人与融资人深圳日昇创沅资产管理有限公司（以下简称“日昇公司”）开展了 2 笔股票质押式回购交易，初始交易金额合计为 4.5 亿元，购回利率 8.733%，购回期限分别为 1,094 天和 1,092 天。在协议履行过程中，日昇公司未依约及时足额支付 2017 年第四季度的利息，已经构成违约。委托人出具诉讼指令要求广州证券通过诉讼追索。	40,369.33	否	2018 年 1 月 23 日在广州中院立案，2018 年 4 月 18 日双方达成和解，因日昇公司拒不履行和解协议，2018 年 5 月 11 日向广州中院申请强制执行。	广州证券接受委托人指令进行投资，并提起诉讼。权利义务及相关风险实质由委托人华能贵诚信托有限公司承担。	正在执行中。
广州证券与鑫沅资产管理有限公司（委托人）签署了《广州证券穗融 28 号定向资产管理计划资产管理合同》。委托人于 2016 年 9 月 1 日向广州证券交付了第 3 期委托资产人民币 2.19 亿元。广州证券根据委托人出具的投资指令将委托资产投资于中弘股份股票质押式回购交易，并与融资人中弘卓业集团有限公司签订了《广州证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等法律文件，初始交易金额为 2.19 亿元，购回利率 6.5%，购回期限为	28,664.79	否	于 2018 年 3 月 12 日在深圳中院立案。2018 年 5 月 25 日案件一审开庭审理。2018 年 7 月 6 日，深圳市中级人民法院作出判决，支持原告广州证券部分诉请。现中弘卓业不服提起上诉。	广州证券接受委托人指令进行投资，并提起诉讼。权利义务及相关风险实质由委托人华能贵诚信托有限公司承担。	二审待开庭。

364 天。在协议履行过程中，中弘卓业未能于约定到期购回日 2017 年 8 月 31 日按时还本付息，已经构成违约。2017 年 9 月-2017 年 12 月收回款项 4680.86 万元。对于剩余本息委托人向广州证券发送诉讼指令追索。					
融资人李瑶与广州证券签订《股票质押式回购交易业务协议》等协议，于 2017 年 10 月 25 日与广州证券进行了股票质押式回购初始交易，初始交易金额（本金）为 2 亿元，质押标的为坚瑞沃能（300116）4300 万股流通股股票，到期购回日为 2018 年 10 月 25 日。2018 年 3 月 27 日，融资人所持有的坚瑞沃能（300116）股票全部被司法冻结（含已质押在我司的 4300 万股流通股股票）。因该司法冻结事项触及业务协议中的提前购回条款，我司于 2018 年 3 月 28 日向融资人发出了《提前购回通知函》，要求融资人于 2018 年 4 月 2 日前向我司偿付债务本金 2 亿元及相应利息。截至 2018 年 4 月 2 日，由于融资人未如期向我司偿付全部债务本金及相应利息，2018 年 4 月 27 日向深圳中院起诉并立案。	20,272.45	否	2018 年 4 月 27 日一审立案。	待开庭，未知结果	一审立案待开庭。

九、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期清偿等情况。

公司控股股东越秀集团、实际控制人广州市国资委在报告期内不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2017年9月14日，公司召开第七届董事会第三十八次会议审议通过了《关于实施核心人员持股计划的议案》等相关议案，2017年10月10日，公司召开2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于核心人员持股计划管理办法的议案》等相关议案，具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2018年2月9日，公司第一期核心人员持股计划完成股票购买。具体内容详见公司于2018年2月10日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司第一期核心人员持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2018-011）。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
金鹰基金管理有限公司及其下属公司	公司子公司广州证券的参股公司	提供代销产品和席位等服务	提供代销产品和席位等服务	市场定价原则	市场价	208.30	10.52%	457	否	协议约定	无	2018年04月26日	公告编号2018-047
广州越秀小额贷款有限公司	公司高级管理人员担任董事的企业	提供资金服务	提供财务资助、担保服务	市场定价原则	市场价	354.12	0.31%	1,050	否	协议约定	无	2018年03月08日	公告编号2018-019
广州越秀小额贷款有限公司	公司高级管理人员担任董事的企业	提供信息系统服务	提供信息系统服务	市场定价原则	市场价	9.17	0.73%	440	否	协议约定	无	2018年04月26日	公告编号2018-047
广州地铁集团有限公司及其下属公司	持有公司5%以上股份的法人及其下属公司	提供融资租赁服务	提供融资租赁服务	市场定价原则	市场价	182.84	0.24%	636	否	协议约定	无	2018年04月26日	公告编号2018-047
广州越秀集团有限公司及其下属公司	公司控股股东及其下属公司	提供融资租赁服务	提供融资租赁服务	市场定价原则	市场价	116.29	0.15%	159	否	协议约定	无	2018年04月26日	公告编号2018-047
广州越秀集团有限公司	公司控股股东及其下	提供信息系统服务和	提供信息系统服务和	市场定价原则	市场价	1,606.83	16.79%	6,269	否	协议约定	无	2018年04月26日	公告编号2018-047

司及其 下属公 司	属公司	证券承 销服务 等	证券承 销服务 等										
广州越 秀集团 有限公司及其 下属公司	公司控 股股东 及其下 属公司	出售商 品	出售商 品	市场定 价原则	市场价	45.90	0.04%	50	否	协议约定	无	2018 年 04 月 26 日	公告编号 2018-047
创兴银 行有限 公司	公司控 股股东 的下属 公司	存款业 务	资金存 款利息 净收入	市场定 价原则	市场价	105.66	0.81%	986	否	协议约定	无	2018 年 04 月 26 日	公告编号 2018-047
广州市 城市建 设开发 有限公 司	公司控 股股东 的下属 公司	接受场 地租赁 服务	接受场 地租赁 服务	市场定 价原则	市场价	675.97	4.34%	1,604	否	协议约定	无	2018 年 04 月 26 日	公告编号 2018-047
越秀房 地产投 资信托 基金及 下属公 司	公司控 股股东 的下属 公司	接受场 地租赁 服务	接受场 地租赁 服务	市场定 价原则	市场价	4,835.87	31.07%	13,041	否	协议约定	无	2018 年 04 月 26 日	公告编号 2018-047
广州市 城市建 设开发 有限公 司及下 属公司	公司控 股股东 的下属 公司	接受物 业服务	接受物 业服务	市场定 价原则	市场价	1,103.63	38.64%	2,933	否	协议约定	无	2018 年 04 月 26 日	公告编号 2018-047
广州越 秀集团 有限公 司	公司控 股股东	接受资 金拆借 服务	接受资 金拆借 服务	市场定 价原则	市场价	3,020.24	2.64%	20,010	否	协议约定	无	2018 年 04 月 26 日	公告编号 2018-047
合计				—	—	12,264.82	—	47,635	—	—	—	—	—
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告 期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
成拓有限公司	控股股东实际控制的法人	越秀租赁	融资租赁服务（限外商投资企业经营）；通用机械设备销售；日用器皿及日用杂货批发；家用电器批发；许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的“医疗器械”，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械）。	814,423.5825 万港元	3,180,047.93	829,740.88	29,352.86
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

越秀小贷	公司高级管理人员担任董事的企业	财务资助	否	11,000	0.00	11,000	5.15%	121.73	0.00
越秀小贷	公司高级管理人员担任董事的企业	财务资助	否	0.00	15,000	7,400	7.00%	229.81	7,600
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权利息收入占同类交易金额的 0.32%，关联债务期末余额为 7,600 万元，未对公司经营业绩及财务状况产生重大影响。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
越秀集团	公司控股股东	资金拆借	270,000	240,000	430,000	借款利息按越秀集团每季度外部融资综合利率计算，但不超过实际拆借日中国人民银行公布施行的一年期贷款基准利率上浮 15%	3,020.24	80,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债务利息支出占同类交易金额的 2.64%，关联债务期末余额为 80,000 万元，未对公司经营业绩及财务状况产生重大影响。						

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 关联担保

截至2018年6月30日，本公司及其控股子公司与关联方存在担保或者被担保的情况如下表所示：

担保方名称	被担保方名称	关联方关系	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	2,850.76	2014年12月10日	2019年7月20日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	374.25	2015年9月28日	2018年9月29日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	823.35	2015年10月19日	2018年10月18日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	808.38	2015年10月30日	2018年10月30日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	2,020.95	2015年11月27日	2018年11月26日	否

越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	202.10	2015年12月11日	2018年12月10日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	3,354.56	2015年12月17日	2018年12月16日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	2,190.19	2016年8月4日	2018年12月8日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	60,000.00	2017年8月30日	2018年8月30日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	60,000.00	2017年9月18日	2018年9月18日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	140,000.00	2017年9月19日	2022年9月19日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	120,000.00	2015年12月21日	2018年12月21日	否
越秀集团	广州越秀金控	公司控股股东	216,412.40	2015年12月25日	2020年12月24日	否
越秀集团	广州证券	公司控股股东	101,000.00	2018年6月22日	2021年6月22日	否

(2) 认购信托计划

为进一步加强公司与牵头设立的广东省第二家地方资产管理公司广州资产的业务协同,同时提高自有资金投资收益,公司全资子公司广州越秀金控出资人民币 2.1 亿元购买广东粤财信托有限公司发行的“粤财信托·珠江 1 号集合资金信托计划”的劣后级份额。广州资产同时出资人民币 2.1 亿元购买该集合信托计划的劣后级份额,为该集合信托计划提供资产管理顾问服务,并在触发回购义务时,收购该集合信托计划所有份额。广州越秀金控本期通过该信托计划享有的投资收益的金额为 1,369 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于对控股子公司增资暨关联交易的公告》	2018 年 01 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于全资子公司认购信托计划暨关联交易的公告》	2018 年 02 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于全资子公司认购信托计划暨关联交易的补充公告》	2018 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于全资子公司向参股子公司提供财务资助的公告》	2018 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于向控股股东资金拆借暨关联交易的公告》	2018 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于预计 2018 年度日常关联交易的公告》	2018 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

本公司之子公司广州友谊将新中国大厦首至三层7000平方米(不含公共面积)物业出租给广州市诚大置业有限公司作为经营服装市场使用。该项目合同议案已于2011年7-8月先后由公司第六届董事会第2次临时会议和公司2011年第一次临时股东大会审议通过，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。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒ 适用 ☐ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州友谊物业经营有限公司	广州市诚大置业有限公司	新中国大厦首至三层 7000 平方米 (不含公共面积)	2011 年 09 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	4,954.29	双方合同约定	租赁收益对公司未来各会计年度财务状况、经营成果构成一定影响，新中国大厦物业的出租收益占公司净利润一定比重。	否	无

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		9,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		9,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
越秀租赁	2016 年 06 月 13 日	2,627	2015 年 09 月 28 日	876	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2016 年 06 月 13 日	3,853	2015 年 10 月 19 日	1,927	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2016 年 06 月 13 日	3,783	2015 年 10 月 30 日	1,892	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否

越秀租赁	2016 年 06 月 13 日	9,458	2015 年 11 月 27 日	4,729	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2016 年 06 月 13 日	946	2015 年 12 月 11 日	473	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2016 年 06 月 13 日	30,000	2017 年 01 月 10 日	0	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	是	否
越秀租赁	2016 年 06 月 13 日	15,000	2017 年 01 月 23 日	0	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	是	否
越秀租赁	2016 年 06 月 13 日	20,418	2017 年 01 月 24 日	0	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	是	否
越秀租赁	2016 年 06 月 13 日	12,000	2017 年 04 月 01 日	11,500	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2016 年 06 月 13 日	5,000	2017 年 04 月 10 日	0	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	是	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	15,300	2017 年 05 月 26 日	0	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	是	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21	49,000	2017 年 06 月 13 日	48,000	连带责任 保证	主合同签 订日至主	否	否

	日					债务履行 期届满之 日起两年		
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	10,000	2017 年 06 月 16 日	0	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	是	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	14,700	2017 年 07 月 28 日	0	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	是	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	2,000	2017 年 08 月 22 日	1,900	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	22,500	2017 年 08 月 30 日	21,000	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	16,000	2017 年 08 月 30 日	14,000	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	36,000	2017 年 09 月 19 日	28,000	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	10,000	2017 年 10 月 13 日	8,200	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	18,250	2017 年 10 月 13 日	16,450	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之	否	否

						日起两年		
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	20,000	2017 年 11 月 01 日	19,000	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	10,000	2017 年 11 月 07 日	0	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	是	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	20,000	2017 年 11 月 22 日	18,200	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	85,000	2017 年 12 月 07 日	85,000	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	21,200	2018 年 01 月 09 日	16,000	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	20,000	2018 年 01 月 03 日	19,700	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	24,000	2018 年 01 月 31 日	24,000	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
上海租赁	2017 年 04 月 21 日	3,000	2018 年 03 月 14 日	3,000	连带责任 保证	主合同签 订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否

上海租赁	2017 年 04 月 21 日	7,200	2018 年 03 月 30 日	7,200	连带责任 保证	主合同签订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	17,900	2018 年 04 月 11 日	15,700	连带责任 保证	主合同签订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	20,000	2018 年 04 月 20 日	20,000	连带责任 保证	主合同签订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	50,000	2018 年 04 月 23 日	50,000	连带责任 保证	主合同签订日至主 债务履行 期届满之 日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计（C1）		400,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（C2）		163,300		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（C3）		910,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（C4）		436,747		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		409,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		163,300		
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3+C3）		919,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		436,747		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				33.93%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保余额（E）				426,547				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				426,547				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司积极履行精准扶贫社会责任，现阶段共承担四个县、三个村的扶贫工作，分别为山西隰县、贵州水城县、江西省石城县、湖南省通道侗族自治县及广东省清远市英德市西牛镇高道村，清新区太平山镇山心村、车公洞村。计划通过产业发展帮扶、集体经济增收、村容村貌改善、农村危房改造、贫困子女教育、医疗救助保障、农业技能培训、电商帮扶、创建美丽乡村帮扶、基层组织建设等举措，推动被帮扶地区的经济发展。

(2) 半年度精准扶贫概要

对照三年扶贫总体规划，2018 上半年的精准扶贫工作重点在于做好计划内项目投放以及开展“回头看”工作。一是继续做好农业投资基金项目，促进贫困户和村集体增收；二是继续做好蔬菜大棚建设，推动当地产业升级；三是继续开展菜干厂项目建设，带动当地种植产业整体提升；四是继续做好保障性帮扶项目，完成村容村貌改善、农村危房改造、贫困子女教育、医疗救助保障、农业技能培训等目标；五是开展光伏项目，给村集体、贫困户带来稳定收益；六是对精准扶贫工作进行“全面体检”，补齐脱贫攻坚工作短板，巩固脱贫成效，全面落实建档立卡贫困户和贫困村帮扶责任和措施，提高脱贫攻坚工作质量。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	75
2.物资折款	万元	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	41

二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	光伏发电等
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	75
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	41
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	0
2.2 职业技能培训人数	人次	68
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	41
3.易地搬迁脱贫	——	——
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	0
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	0
4.2 资助贫困学生人数	人	48
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	0
5.健康扶贫	——	——
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	0
6.生态保护扶贫	——	——
其中： 6.1 项目类型	——	果树种植等
6.2 投入金额	万元	0
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	0
7.2 帮助“三留守”人员数	人	0
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0
7.4 帮助贫困残疾人数	人	41
8.社会扶贫	——	——
其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	0
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	0
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	0
9.2.投入金额	万元	0
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	13

三、所获奖项（内容、级别）	——	——
---------------	----	----

（4）后续精准扶贫计划

一是继续做好农业扶持基金项目的后续工作；二是继续跟进大棚蔬菜项目和菜干厂项目的建设和管理，扩大大棚规模，推动蔬菜种植全产业链的提升；三是继续对贫困户开展一户一策帮扶和贫困户三保障活动，落实医保补贴、养老金补缴政策，开展多种形式的就业招聘、技能培训、助学等活动；四是创建电商平台，指导村民出售农副产品；五是支持当地发展扶贫旅游特色项目，建设新农村示范村。

十六、各单项业务资格的变化情况

公司报告期内各单项业务资格未发生变化。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

重大资产重组项目

公司拟通过发行股份及支付现金方式购买广州恒运企业集团股份有限公司、广州城启集团有限公司、广州富力地产股份有限公司、北京中邮资产管理有限公司、广州市白云出租汽车集团有限公司以及广州金融控股集团有限公司合计持有的广州证券32.7650%股权，并向广州越企募集资金不超过5.28亿元，用于支付本次收购广州证券6家小股东股权的现金对价部分。

2017年11月17日，中国证监会并购重组委召开2017年第64次工作会议，审议公司重大资产重组事项，公司重组事项获得有条件通过。

报告期内，公司根据2017年年度报告更新了重组相关材料，具体详见公司于2018年3月15日披露的评估、审计和审阅报告等公告。截至本报告披露日，公司重组项目尚未获得中国证监会正式核准批复。

十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

详见“第五节 十九、报告期内重要事项信息披露索引”中相关信息披露索引。

十九、报告期内重要事项信息披露索引

报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》刊登并同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的信息如下：

序号	公告事项	披露日期
1	关于中期票据获准注册的公告	2018-1-9
2	华泰联合证券有限责任公司关于公司 2017 年度持续督导现场检查报告	2018-1-10
3	华泰联合证券有限责任公司关于对公司相关人员培训的工作报告	2018-1-10
4	关于广州证券股份有限公司披露 2017 年度未经审计财务报表的提示性公告	2018-1-17
5	广州证券股份有限公司 2017 年度未经审计财务报表	2018-1-17
6	第八届董事会第三次会议决议公告	2018-1-23
7	独立董事关于公司第八届董事会第三次会议相关事项的独立意见	2018-1-23
8	关于对控股子公司增资暨关联交易的公告	2018-1-23

9	第八届监事会第二次会议决议公告	2018-1-23
10	独立董事关于公司第八届董事会第三次会议相关事项的事前认可意见	2018-1-23
11	华泰联合证券有限责任公司关于公司对控股子公司增资及控股子公司拟设立资产支持计划暨关联交易的核查意见	2018-1-23
12	第八届董事会第三次会议决议公告	2018-1-23
13	公司章程（2018 年 1 月）	2018-1-23
14	关于控股子公司拟设立资产支持计划暨关联交易的公告	2018-1-23
15	关于召开 2018 年第一次临时股东大会的通知	2018-1-23
16	关于召开 2018 年第一次临时股东大会的提示性公告	2018-2-6
17	关于广州证券股份有限公司 2018 年 1 月财务数据的公告	2018-2-7
18	2018 年第一次临时股东大会决议公告	2018-2-10
19	关于公司第一期核心人员持股计划完成股票购买的公告	2018-2-10
20	2018 年第一次临时股东大会的法律意见书	2018-2-10
21	第八届董事会第五次会议决议公告	2018-2-13
22	华泰联合证券有限责任公司关于公司全资子公司认购信托计划暨关联交易的核查意见	2018-2-13
23	第八届监事会第三次会议决议公告	2018-2-13
24	独立董事关于公司第八届董事会第五次会议相关事项的独立意见	2018-2-13
25	独立董事关于公司第八届董事会第五次会议相关事项的事前认可意见	2018-2-13
26	关于全资子公司认购信托计划暨关联交易的公告	2018-2-13
27	关于全资子公司认购信托计划暨关联交易的补充公告	2018-2-28
28	关于广州证券股份有限公司 2018 年 2 月财务数据的公告	2018-3-7
29	第八届董事会第六次会议决议公告	2018-3-8
30	关于全资子公司向参股子公司提供财务资助的公告	2018-3-8
31	独立董事关于公司第八届董事会第六次会议相关事项的独立意见	2018-3-8
32	华泰联合证券有限责任公司关于公司全资子公司向参股子公司提供财务资助暨关联交易的核查意见	2018-3-8
33	第八届监事会第四次会议决议公告	2018-3-8
34	独立董事关于公司第八届董事会第六次会议相关事项的事前认可意见	2018-3-8
35	第八届董事会第八次会议决议公告	2018-3-15
36	关于会计政策变更的公告	2018-3-15
37	关于向控股股东资金拆借暨关联交易的公告	2018-3-15
38	关于预计 2018 年度日常关联交易的公告	2018-3-15
39	关于公司全资子公司为参股公司提供担保暨关联交易的公告	2018-3-15
40	华泰联合证券有限责任公司关于公司预计 2018 年度日常关联交易等事项的核查意见	2018-3-15
41	2017 年度独立董事述职报告	2018-3-15
42	2017 年度监事会工作报告	2018-3-15
43	2017 年年度董事会工作报告	2018-3-15
44	2017 年度内部控制评价报告	2018-3-15

45	拟受让广州恒运企业集团股份有限公司等 6 家公司转让所持有的广州证券股份有限公司共 32.7650% 股权涉及广州证券股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告书	2018-3-15
46	2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日审阅报告	2018-3-15
47	独立董事关于公司第八届董事会第八次会议相关事项的独立意见	2018-3-15
48	第八届监事会第五次会议决议公告	2018-3-15
49	关联交易管理制度（2018 年 3 月）	2018-3-15
50	2017 年年度报告摘要	2018-3-15
51	关于使用自有资金开展委托理财的公告	2018-3-15
52	关于向控股子公司提供财务资助的公告	2018-3-15
53	关于 2018 年对外担保额度的公告	2018-3-15
54	董事、监事履职考核与薪酬管理办法（2018 年 3 月）	2018-3-15
55	2017 年年度审计报告	2018-3-15
56	关于发行债务融资工具一般性授权的公告	2018-3-15
57	独立董事关于公司第八届董事会第八次会议相关事项的事前认可意见	2018-3-15
58	董事会审计委员会工作细则（2018 年 3 月）	2018-3-15
59	广州证券股份有限公司 2016 年至 2017 年度审计报告	2018-3-15
60	内部控制专项审核报告（2017 年 12 月 31 日）	2018-3-15
61	关于召开 2017 年年度股东大会的通知	2018-3-15
62	关于 2017 年年度利润分配预案的公告	2018-3-15
63	2017 年年度报告	2018-3-15
64	2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	2018-3-15
65	关于 2018 年度第一期中期票据发行结果公告	2018-3-16
66	华泰联合证券有限责任公司关于公司 2016 年度非公开发行股票之保荐总结报告书	2018-3-27
67	华泰联合证券有限责任公司关于公司 2017 年持续督导年度报告书	2018-3-27
68	关于媒体报道的澄清公告	2018-3-29
69	关于参股公司反担保承诺的公告	2018-3-29
70	关于公司高级管理人员辞职的公告	2018-4-10
71	关于广州证券股份有限公司 2018 年 3 月财务数据的公告	2018-4-11
72	关于 2018 年度第三期中期票据发行结果公告	2018-4-12
73	关于 2018 年度第二期中期票据发行结果公告	2018-4-12
74	关于公司董事辞职的公告	2018-4-17
75	关于广州越秀融资租赁有限公司 2018 年度第一期超短期融资券发行结果公告	2018-4-19
76	关于广州越秀融资租赁有限公司 2018 年度第二期超短期融资券发行结果公告	2018-4-19
77	第八届董事会第九次会议决议公告	2018-4-20
78	2018 年第一季度报告正文	2018-4-20
79	关于召开 2017 年年度股东大会的提示性公告	2018-4-20
80	关于变更公司证券事务代表的公告	2018-4-20

81	2018 年第一季度报告全文	2018-4-20
82	关于控股子公司广州证券发行次级债券的公告	2018-4-26
83	第八届董事会第十次会议决议公告	2018-4-26
84	2017 年年度股东大会决议公告	2018-4-26
85	2017 年年度股东大会的法律意见书	2018-4-26
86	关于广州证券股份有限公司 2018 年 4 月财务数据的公告	2018-5-8
87	关于公司高级管理人员辞职的公告	2018-5-8
88	第八届董事会第十一次会议决议公告	2018-5-12
89	独立董事关于公司第八届董事会第十一次会议相关事项的事前认可意见	2018-5-12
90	关于控股子公司越秀租赁发行超短期融资券的公告	2018-5-12
91	独立董事关于公司第八届董事会第十一次会议相关事项的独立意见	2018-5-12
92	关于召开 2018 年第二次临时股东大会的通知	2018-5-12
93	关于延长公司本次重大资产重组股东大会决议有效期及授权有效期的公告	2018-5-12
94	证券投资内控制度（2018 年 5 月）	2018-5-12
95	关于变更财务顾问主办人的公告	2018-5-22
96	关于召开 2018 年第二次临时股东大会的提示性公告	2018-5-25
97	关于控股子公司广州证券非公开发行次级债券符合深圳证券交易所转让条件无异议函的公告	2018-5-26
98	关于对全资子公司广州越秀金控增资的公告	2018-5-30
99	2018 年第二次临时股东大会的法律意见书	2018-5-30
100	第八届董事会第十二次会议决议公告	2018-5-30
101	2018 年第二次临时股东大会决议公告	2018-5-30
102	关于发行超短期融资券的公告	2018-5-30
103	2017 年年度权益分派实施公告	2018-6-7
104	关于广州证券股份有限公司 2018 年 5 月财务数据的公告	2018-6-7
105	关于全资子公司增资事项完成工商变更登记的公告	2018-6-21
106	关于 2017 年度分红除息后发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金中发行价格、发行数量的调整公告	2018-6-21
107	关于控股子公司广州证券非公开发行 2018 年证券公司次级债券（第一期）发行结果公告	2018-6-23
108	关于广州越秀融资租赁有限公司 2018 年度第三期超短期融资券发行结果公告	2018-6-23

注：公司公告文件于2018年2月28日起增加《中国证券报》为信息披露指定报纸。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,685,455,930	75.79%				20,893	20,893	1,685,476,823	75.79%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,685,393,253	75.79%						1,685,393,253	75.79%
3、其他内资持股	62,677	0.00%				20,893	20,893	83,570	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	62,677	0.00%				20,893	20,893	83,570	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	538,374,483	24.21%				-20,893	-20,893	538,353,590	24.21%
1、人民币普通股	538,374,483	24.21%				-20,893	-20,893	538,353,590	24.21%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,223,830,413	100.00%				0	0	2,223,830,413	100.00%

注：表中本次变动后，有限售条件股份“境内自然人持股”持股占比为 0.0038%。

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内股份总数未发生变动。有条件限售股份中，因公司部分董监高离任后股份锁定期满，原董监高持股发生变动。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		2,223,830,413		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售条 件的普通股数 量	持有无限售条 件的普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
越秀集团	国有法人	54.25%	1,206,365,452	0	926,966,292	279,399,160		
广州国发	国有法人	18.95%	421,348,314	0	421,348,314	0		
广州地铁	国有法人	7.58%	168,539,325	0	168,539,325	0		
万力集团	国有法人	1.89%	42,134,831	0	42,134,831	0		
智能装备集团	国有法人	1.89%	42,134,831	0	42,134,831	0		
广州城投	国有法人	1.89%	42,134,830	0	42,134,830	0		
广州交投	国有法人	1.89%	42,134,830	0	42,134,830	0		
祝军凯	境内自然人	0.14%	3,100,000	-520,000	0	3,100,000		
孙良福	境内自然人	0.11%	2,499,040	307,895	0	2,499,040		
朱浩	境内自然人	0.09%	2,043,051	503,500	0	2,043,051		
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名普通股股 东的情况（如有）		无						
上述股东关联关系或一致行 动的说明		广州地铁的控股股东及实际控制人为广州市国资委。广州国发、越秀集团、万力集团、智能装备集团、广州城投、广州交投的出资人为广州市人民政府。上述七家企业均为国家出资企业，由广州市国资委行使国有资产和股权的监督管理职责。根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，国家控股的企业之间不仅仅因为受同一国有资产管理机构控制而具有关联关系。除上述关系外，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州越秀集团有限公司	279,399,160	人民币普通股	279,399,160
祝军凯	3,100,000	人民币普通股	3,100,000
孙良福	2,499,040	人民币普通股	2,499,040
朱浩	2,043,051	人民币普通股	2,043,051
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,890,400	人民币普通股	1,890,400
招伟雄	1,730,000	境内上市外资股	1,730,000
罗予频	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
中国建设银行股份有限公司－富国中证全指证券公司指数分级证券投资基金	1,534,200	人民币普通股	1,534,200
贾连喜	1,336,923	人民币普通股	1,336,923
彭太平	1,252,088	人民币普通股	1,252,088
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件普通股股东中，本公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。前十名无限售条件普通股股东中，越秀集团与前 10 名股东中广州国发、广州地铁、万力集团、智能装备集团、广州城投、广州交投均为国家出资企业，由广州市国资委行使国有资产和股权的监督管理职责，根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，国家控股的企业之间不仅仅因为受同一国有资产管理机构控制而具有关联关系。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
贺玉平	董事	被选举	2018 年 05 月 29 日	股东大会选举
黎钢	副总经理	解聘	2018 年 04 月 09 日	个人原因辞职
谭思马	董事	离任	2018 年 04 月 16 日	个人原因辞职
王晖	副总经理	解聘	2018 年 04 月 09 日	个人原因辞职
高宇辉	副总经理	解聘	2018 年 05 月 07 日	个人原因辞职

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
广州证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）	15 广证债	122407.SH	2015 年 07 月 24 日	2020 年 07 月 24 日	100,000	3.90%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
广州证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券（第二期）	15 广证 G2	136115.SH	2015 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 21 日	100,000	3.50%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
广州证券股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	17 广证 01	112529.SZ	2017 年 06 月 14 日	2020 年 06 月 14 日	200,000	5.25%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
广州越秀融资租赁有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	17 越租 01	112587.SZ	2017 年 09 月 19 日	2022 年 09 月 19 日	140,000	4.92%	本期债券采取单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	15 广证债、15 广证 G2 在上海证券交易所上市；17 广证 01 在深圳证券交易所上市；17 越租 01 在深圳证券交易所上市						
投资者适当性安排	15 广证债、15 广证 G2、17 越租 01 发行仅采取网下面向合格投资者申购和配售的方式；17 广证 01 向合格投资者公开发行，发行对象为符合《公司债券发行与交易管理办法》第十四条规定的合格投资者。						

报告期内公司债券的付息兑付情况	2018 年 6 月 14 日，支付 17 广证 01 自 2017 年 6 月 14 日至 2018 年 6 月 13 日期间的利息
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券名称	债券受托管理人				报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构		
	名称	办公地址	联系人	联系人电话	名称	办公地址	报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）
15 广证债、15 广证 G2	平安证券股份有限公司	深圳市福田区益田路 5033 号平安金融中心	周顺强、张冬平	0755-22625403	中诚信证券评估有限公司	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼	不适用
17 广证 01	广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 5 楼	李曼佳、欧俊峰	020-87555888			
17 越租 01	九州证券股份有限公司	西宁市南川工业园区创业路 108 号	张光宏	010-57672000			

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司设立专用账户存储募集资金，实行集中存放、专户管理
期末余额（万元）	15 广证债、15 广证 G2 期末余额为 0 万元；17 广证 01 期末余额为 0.94 万元；17 越租 01 期末余额为 0 万元
募集资金专项账户运作情况	运作正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2018年4月13日，中诚信证券评估有限公司对广州证券进行了跟踪评级，主体及债项评级均为AA+，评级展望为稳定，评级结果详见上海证券交易所网站；2018年6月26日，中诚信证券评估有限公司对越秀租赁进行了跟踪评级，主体及债项评级均为AAA，评级展望为稳定，评级结果详见深圳证券交易所网站。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

广州证券发行的“15广证债”、“15广证G2”和“17广证01”均采用无担保的发行方式，偿债计划均为在债券存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。公司债券偿债资金主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流，公司经营稳健，信用记录良好，各项风险监管指标均满足相关要求，外部融资渠道通畅，为偿还公司债券的本息提供了保障。报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生改变，公司严格按照募集说明书中有关偿债计划的约定，按时兑付公司债券利息，及时披露公司相关信息，保障投资者的合法权益。详细信息请参考“15广证债”、“15广证G2”和“17广证01”募集说明书。

越秀租赁发行的“17越租01”采用担保发行的方式，担保人为越秀集团，越秀集团提供全额无条件且不可撤销的连带责任保证担保。公司债券偿还计划为每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付，2020年9月19日债券发行人和债券持有人分别有行使赎回选择权和回售选择权的权利。公司债券偿债资金主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流，公司经营稳健，信用记录良好，各项风险监管指标均满足相关要求，外部融资渠道通畅，且获得实际控制人越秀集团提供担保，为偿还公司债券的本息提供了保障。报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生改变，公司严格按照募集说明书中有关偿债计划的约定，按时兑付公司债券利息，及时披露公司相关信息，保障投资者的合法权益。详细信息请参考“17越租01”募集说明书。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

不适用。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

广州证券发行的“15广证债”、“15广证G2”债券受托管理人为平安证券股份有限公司，“17广证01”债券受托管理人为广发证券股份有限公司。报告期内，上述受托管理人均严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责，包括但不限于持续关注广州证券的资信状况、对公司指定专项账户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付情况进行监督、督促发行人按照《募集说明书》约定支付利息和履行信息披露义务，保护债券持有人的合法权益。2018年6月27日，平安证券股份有限公司出具了《广州证券股份有限公司公开发行2015年公司债券（第一期、第二期）受托管理事务报告（2017年度）》，2018年6月25日，广发证券股份有限公司出具了《广州证券股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）受托管理事务报告（2017年度）》，上述报告均对公司债券基本情况、发行人2017年度经营和财务情况、募集资金使用情况、本期债券利息偿付情况、债券持有人会议召开情况、本期债务跟踪评级情况以及其他事项进行了披露，未发现报告期内广州证券有违规或异常情况影响本期债券持有人合法权益的情形；同时，上述受托管理人均对债券发行人在报告期内发生的重大事项及时出具受托管理事务临时报告，具体内容详见广州证券在上交所和深交所发布的相关公告。

越秀租赁发行的“17越租01”债券受托管理人为九州证券股份有限公司，报告期内，受托管理人严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责，包括但不限于持续关注越秀租赁的资信状况、对公司指定专项账户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付情况进行监督、督促发行人按照《募集说明书》约定支付利息和履行信息披露义务，保护债券持有人的合法权益。2018年6月，九州证券股份有限公司出具了《广州越秀融资租赁有限公司2017年公开发行公司债券受托管理事务报告（2017年度）》，对公司债券基本情况、发行人2017年度经营和财务情况、募集资金使用情况、本期债券利息偿付情况、债券持有人会议召开情况、本期债务跟踪评级情况以及其他事项进行了披露，未发现报告期内越秀租赁有违规或异常情况影响本期债券持有人合法权益的情形，具体内容详见越秀租赁于2018年6月29日在深交所发布的相关公告。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

1、广州证券

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	126.74%	150.55%	下降 23.81 个百分点
资产负债率	76.66%	73.31%	上升 3.35 个百分点
速动比率	126.47%	150.28%	下降 23.81 个百分点
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	0.96	1.34	-28.36%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、越秀租赁

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	94.01%	88.81%	上升 5.20 个百分点
资产负债率	73.91%	81.67%	下降 7.76 个百分点
速动比率	94.01%	88.81%	上升 5.20 个百分点
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	1.83	1.76	3.98%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司逾期未偿还债项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2018年6月25日，广州证券支付2015年第一期次级债券本金及自2017年6月25日至2018年6月24日期间的利息；

2018年5月15日，越秀租赁支付2017年第一期超短期融资券本金及利息。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

1、广州证券

截至报告期末，广州证券总授信额度1,549.60亿元，剩余额度1,150.09亿元。广州证券严格按照规定使用授信额度，按时偿还到期债务，未发生违约情形。

2、越秀租赁

截至报告期末，越秀租赁总授信额度293.42亿元，剩余额度119.17亿元。越秀租赁严格按照规定使用授信额度，按时偿还到期债务，未发生违约情形。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

广州证券和越秀租赁严格执行债券募集说明书中的相关约定或承诺，未出现违反约定或承诺的情况。

十三、报告期内发生的重大事项

详见“第五节重要事项”

十四、公司债券是否存在保证人

√ 是 □ 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

√ 是 □ 否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起 2 个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

√ 是 □ 否

注：越秀租赁的公司债“17 越租 01”，由广州越秀集团有限公司提供全额无条件且不可撤销的连带责任保证担保，并按规定披露保证人的财务报表。

第十节 财务报告

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

2018 年 06 月 30 日

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产：		
货币资金	10,039,155,061.89	10,596,734,234.31
其中：客户存款	6,497,955,585.97	5,995,643,162.16
结算备付金	1,315,295,878.11	1,260,252,997.19
其中：客户备付金	905,539,967.59	967,786,072.50
拆出资金		
融出资金	3,578,675,647.97	3,784,015,791.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,895,183,692.05	7,767,537,278.15
衍生金融资产	82,616,915.48	74,315,661.78
买入返售金融资产	6,154,515,771.32	9,341,255,343.30
应收款项	620,517,293.00	163,145,781.32
应收利息	1,045,804,516.17	770,631,509.80
存出保证金	1,194,321,705.99	864,264,833.85
可供出售金融资产	18,426,938,728.67	11,017,025,419.79
持有至到期投资	639,491,409.45	153,608,893.08
长期应收款	30,355,094,842.80	26,384,010,197.02
长期股权投资	1,454,397,295.18	1,408,972,562.04
投资性房地产	85,585,523.90	52,825,056.55
固定资产	223,799,043.59	240,576,129.19

在建工程	2,966,992.20	19,931,806.94
无形资产	70,705,471.86	77,878,242.60
商誉		
递延所得税资产	265,186,464.99	236,515,863.80
持有待售的资产		
其他资产	2,989,463,650.51	2,526,680,118.59
资产总计	87,439,715,905.13	76,740,177,720.86
负债：		
短期借款	3,101,790,000.00	1,804,381,107.43
应付短期融资款	4,986,827,169.77	4,757,072,877.35
拆入资金	1,000,000,000.00	800,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	810,192,910.00	1,004,054,510.00
衍生金融负债	22,397,980.85	15,111,725.19
卖出回购金融资产款	12,297,071,095.88	8,204,187,907.07
保险合同准备金	143,193,640.57	139,513,684.57
代理买卖证券款	7,990,247,145.60	7,249,403,738.05
代理承销证券款		897,300,000.00
应付职工薪酬	322,863,953.93	541,462,175.65
应交税费	189,304,503.27	226,559,388.85
应付款项	350,622,619.32	589,060,450.55
预收款项	435,229,082.63	504,036,040.00
应付利息	675,600,968.23	463,999,315.99
预计负债		6,697,752.00
长期借款	16,974,534,443.34	16,827,145,074.95
长期应付款	1,495,649,588.65	1,245,633,559.37
应付债券	15,891,182,584.24	9,608,324,160.10
长期应付职工薪酬		
递延所得税负债	34,266,129.64	36,526,781.53
持有待售的负债		
其他负债	1,449,760,801.15	3,477,110,440.66
负债合计	68,170,734,617.07	58,397,580,689.31
所有者权益：		
股本	2,223,830,413.00	2,223,830,413.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	8,893,752,469.24	8,889,530,600.96
减：库存股		
其他综合收益	-75,708,695.95	-68,253,990.13
盈余公积	468,667,947.71	468,667,947.71
一般风险准备	142,676,779.63	142,676,779.63
交易风险准备	75,162,336.98	75,162,336.98
未分配利润	1,143,443,182.03	1,155,832,949.44
归属于母公司所有者权益合计	12,871,824,432.64	12,887,447,037.59
少数股东权益	6,397,156,855.42	5,455,149,993.96
所有者权益合计	19,268,981,288.06	18,342,597,031.55
负债和所有者权益总计	87,439,715,905.13	76,740,177,720.86

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：周建余

2、母公司资产负债表

2018 年 06 月 30 日

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产：		
货币资金	94,061,520.49	6,546,136.42
其中：客户存款		
结算备付金		
其中：客户备付金		
拆出资金		
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		
衍生金融资产		
买入返售金融资产		
应收款项		
应收利息	1,555,555.56	
存出保证金		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,327,995,442.66	13,296,583,160.06
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
无形资产		
递延所得税资产	21,739,094.38	4,730,196.91
持有待售的资产		
其他资产	3,203,618,091.93	245,975,771.18
资产总计	16,648,969,705.02	13,553,835,264.57
负债：		
短期借款	800,000,000.00	
应付短期融资款		
拆入资金		
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		
卖出回购金融资产款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬		
应交税费	9,659.32	6,000.00
应付款项		
预收款项		
应付利息	52,206,437.96	
预计负债		
长期借款		
长期应付款		
应付债券	2,985,840,984.24	
长期应付职工薪酬		
递延所得税负债		
持有待售的负债		
其他负债	1,121,749,398.58	1,656,306,892.66
负债合计	4,959,806,480.10	1,656,312,892.66
所有者权益：		
股本	2,223,830,413.00	2,223,830,413.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,889,436,281.21	8,889,436,281.21
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	468,667,947.71	468,667,947.71
一般风险准备		
交易风险准备		
未分配利润	107,228,583.00	315,587,729.99
所有者权益合计	11,689,163,224.92	11,897,522,371.91
负债和所有者权益总计	16,648,969,705.02	13,553,835,264.57

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：周建余

3、合并利润表

2018 年 1-6 月

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,585,757,711.56	2,335,300,308.79
手续费及佣金净收入	540,207,361.71	534,344,294.84
其中：证券经纪业务手续费净收入	147,650,690.41	152,058,138.84
投资银行业务手续费净收入	98,945,909.42	70,806,952.37
资产管理业务手续费净收入	45,822,688.98	118,590,191.11
利息净收入	102,838,999.85	217,264,051.37
百货业销售收入	1,281,746,127.37	1,210,147,708.09
投资收益（损失以“－”列示）	579,071,961.74	322,446,389.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53,331,494.80	18,185,772.61
公允价值变动收益（损失以“－”列示）	-81,604,817.92	27,608,969.52
汇兑收益（损失以“－”列示）	-4,037,619.86	-1,421,872.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-220,031.47	33,385.70
其他收益	81,284.03	
其他业务收入	167,674,446.11	24,877,383.13
二、营业支出	2,257,574,902.72	1,894,246,923.14
百货业销售成本	965,821,621.50	902,972,321.07
税金及附加	25,992,558.45	21,979,138.39
提取保险合同准备金净额	3,679,956.00	3,224,890.57
分保费用	330,403.63	230,512.05
业务及管理费	1,039,217,710.04	951,050,952.53
资产减值损失	75,141,902.44	91,675.78
其他业务成本	147,390,750.66	14,697,432.75
三、营业利润（亏损以“－”列示）	328,182,808.84	441,053,385.65
加：营业外收入	25,870,091.53	50,069,469.84
减：营业外支出	1,086,618.71	10,301,295.95
四、利润总额（亏损总额以“－”列示）	352,966,281.66	480,821,559.54
减：所得税费用	82,636,587.20	117,209,293.63
五、净利润（净亏损以“－”列示）	270,329,694.46	363,612,265.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	270,329,694.46	363,612,265.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润	187,754,969.76	257,639,992.52
少数股东损益	82,574,724.70	105,972,273.39
六、其他综合收益的税后净额	-20,258,855.56	-35,438,498.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,454,705.82	13,669,520.84
（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	-7,454,705.82	13,669,520.84
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	-7,454,705.82	13,669,520.84
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	-12,804,149.74	-49,108,018.99
七、综合收益总额	250,070,838.90	328,173,767.76
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	180,300,263.94	271,309,513.36
归属于少数股东的综合收益总额	69,770,574.96	56,864,254.40
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.084	0.116
（二）稀释每股收益	0.084	0.116

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：周建余

4、母公司利润表

2018 年 1-6 月

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-24,094,065.68	3,152,207.14
手续费及佣金净收入	-7,328.44	-4,869.26
其中：证券经纪业务手续费净收入		
投资银行业务手续费净收入		
资产管理业务手续费净收入		
利息净收入	-66,899,019.84	69,667.03
百货业销售收入		
投资收益（损失以“—”列示）	42,812,282.60	3,087,409.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42,812,282.60	3,087,409.37
公允价值变动收益（损失以“—”列示）		
汇兑收益（损失以“—”列示）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
其他收益		
其他业务收入		
二、营业支出	1,129,241.61	1,437,047.15
百货业销售成本		
税金及附加	40,000.00	
提取保险合同准备金净额		
分保费用		
业务及管理费	1,089,241.61	1,437,047.15
资产减值损失		
其他业务成本		
三、营业利润	-25,223,307.29	1,715,159.99
加：营业外收入		0.10
减：营业外支出		
四、利润总额	-25,223,307.29	1,715,160.09
减：所得税费用	-17,008,897.47	-343,062.32
五、净利润	-8,214,409.82	2,058,222.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,214,409.82	2,058,222.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

六、其他综合收益的税后净额		
（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		
七、综合收益总额	-8,214,409.82	2,058,222.41

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：周建余

5、合并现金流量表

2018 年 1-6 月

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

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	1,987,568,208.34	1,644,536,063.60
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	-322,201,739.04	4,371,698,806.94
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	1,589,669,912.23	1,755,688,396.30
拆入资金净增加额	200,000,000.00	-500,000,000.00
回购业务资金净增加额	7,216,754,937.05	3,417,127.86
融出资金净减少额	204,406,227.59	180,663,053.26
代理买卖证券收到的现金净额	762,631,548.44	
收到的税费返还	229,953.42	3,179,835.07
收到其他与经营活动有关的现金	4,997,232,315.88	4,275,181,937.94
经营活动现金流入小计	16,636,291,363.91	11,734,365,220.97
购买商品、接受劳务支付的现金	9,931,232,553.31	10,699,294,157.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付净额	1,374,159,539.02	2,004,268,211.00
向其他金融机构拆入资金净减少额		
融出资金净增加额		
代理买卖证券支付的现金净额		496,247,645.04
代理承销证券支付的现金净额	897,300,000.00	
客户贷款及垫款净增加额		
回购业务资金净减少额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	589,494,377.46	758,941,709.01
支付给职工及为职工支付的现金	888,962,145.23	968,221,304.00
支付的各项税费	345,084,564.87	440,269,451.90
支付其他与经营活动有关的现金	953,226,229.77	671,580,376.79
经营活动现金流出小计	14,979,459,409.66	16,038,822,855.26
经营活动产生的现金流量净额	1,656,831,954.25	-4,304,457,634.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		595,466,524.99

取得投资收益收到的现金	176,352,765.53	360,055,694.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,442.72	33,385.70
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	176,438,208.25	955,555,605.38
投资支付的现金	8,726,218,660.62	1,250,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	151,555,639.15	61,952,410.43
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	8,877,774,299.77	1,311,952,410.43
投资活动产生的现金流量净额	-8,701,336,091.52	-356,396,805.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	898,308,240.00	1,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	898,308,240.00	1,950,000.00
取得借款收到的现金	4,750,000,000.00	600,000,000.00
发行债券收到的现金	11,233,985,000.00	4,310,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
筹资活动现金流入小计	19,282,293,240.00	7,312,710,000.00
偿还债务支付的现金	7,673,280,000.00	4,462,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	743,345,367.31	703,038,329.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,209,874.10	9,184,405.95
支付其他与筹资活动有关的现金	4,306,919,482.75	505,876,892.15
筹资活动现金流出小计	12,723,544,850.06	5,671,455,221.98
筹资活动产生的现金流量净额	6,558,748,389.94	1,641,254,778.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	527,596.58	-1,290,859.93
五、现金及现金等价物净增加额	-485,228,150.75	-3,020,890,521.25
加：期初现金及现金等价物余额	11,787,665,190.75	15,168,946,816.55
六、期末现金及现金等价物余额	11,302,437,040.00	12,148,056,295.30

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：周建余

6、母公司现金流量表

2018 年 1-6 月

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

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：		
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	8,400,000.00	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
融出资金净减少额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	2,973,327.94	1,325,686,322.90
经营活动现金流入小计	11,373,327.94	1,325,686,322.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付净额		
融出资金净增加额		
代理买卖证券支付的现金净额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	232,742.26	162,100.00
支付的各项税费	40,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	2,593,255,886.43	126,343,364.65
经营活动现金流出小计	2,593,528,628.69	126,505,464.65
经营活动产生的现金流量净额	-2,582,155,300.75	1,199,180,858.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金	11,400,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,400,000.00	
投资支付的现金	1,000,000,000.00	1,140,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	1,000,000,000.00	1,140,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-988,600,000.00	-1,140,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	800,000,000.00	
发行债券收到的现金	2,984,625,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,400,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	5,184,625,000.00	
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	226,354,315.18	177,906,433.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,300,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,526,354,315.18	177,906,433.04
筹资活动产生的现金流量净额	3,658,270,684.82	-177,906,433.04
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	87,515,384.07	-118,725,574.79
加：期初现金及现金等价物余额	6,546,136.42	129,726,249.75
六、期末现金及现金等价物余额	94,061,520.49	11,000,674.96

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：周建余

7、合并所有者权益变动表

2018 年 1-6 月

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

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	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,223,830,413.00				8,889,530,600.96		-68,253,990.13	468,667,947.71	142,676,779.63	75,162,336.98	1,155,832,949.44	5,455,149,993.96	18,342,597,031.55
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	2,223,830,413.00				8,889,530,600.96		-68,253,990.13	468,667,947.71	142,676,779.63	75,162,336.98	1,155,832,949.44	5,455,149,993.96	18,342,597,031.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,221,868.28		-7,454,705.82				-12,389,767.41	942,006,861.46	926,384,256.51
（一）综合收益总额							-7,454,705.82				187,754,969.76	69,770,574.96	250,070,838.90
（二）所有者投入和减少资本					4,221,868.28							893,446,160.60	897,668,028.88
1. 股东投入的普通股												891,388,757.25	891,388,757.25
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. 与少数股东的权益性交易												
5. 其他					4,221,868.28						2,057,403.35	6,279,271.63
(三) 利润分配										-200,144,737.17	-21,209,874.10	-221,354,611.27
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 提取交易风险准备												
4. 对所有者(或股东)的分配										-200,144,737.17	-21,209,874.10	-221,354,611.27
5. 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. 一般风险准备弥补亏损												
5. 其他												
四、本期期末余额	2,223,830,413.00				8,893,752,469.24	-75,708,695.95	468,667,947.71	142,676,779.63	75,162,336.98	1,143,443,182.03	6,397,156,855.42	19,268,981,288.06

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：周建余

7、合并所有者权益变动表（续）

2018 年 1-6 月

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

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	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21		-22,949,161.87	443,949,572.46	96,274,488.23	62,335,675.13	784,367,957.30	5,054,883,090.96	17,532,128,316.42
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	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21		-22,949,161.87	443,949,572.46	96,274,488.23	62,335,675.13	784,367,957.30	5,054,883,090.96	17,532,128,316.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							13,669,520.84				79,733,559.48	24,961,481.38	118,364,561.70
（一）综合收益总额							13,669,520.84				257,639,992.52	56,864,254.40	328,173,767.76
（二）所有者投入和减少资本												-12,099,797.31	-12,099,797.31
1. 股东投入的普通股												-12,099,797.31	-12,099,797.31
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. 与少数股东的权益性交易												
5. 其他												
(三) 利润分配										-177,906,433.04	-19,802,975.71	-197,709,408.75
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 提取交易风险准备												
4. 对所有者(或股东)的分配										-177,906,433.04	-19,802,975.71	-197,709,408.75
5. 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. 一般风险准备弥补亏损												
5. 其他												
四、本期期末余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21	-9,279,641.03	443,949,572.46	96,274,488.23	62,335,675.13	864,101,516.78	5,079,844,572.34	17,650,492,878.12

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：周建余

8、母公司所有者权益变动表

2018 年 1-6 月

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

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	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	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	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21			468,667,947.71			315,587,729.99	11,897,522,371.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21			468,667,947.71			315,587,729.99	11,897,522,371.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-208,359,146.99	-208,359,146.99
（一）综合收益总额											-8,214,409.82	-8,214,409.82
（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											-200,144,737.17	-200,144,737.17
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 提取交易风险准备												
4. 对所有者（或股东）的分配											-200,144,737.17	-200,144,737.17
5. 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. 一般风险准备弥补亏损												
5. 其他												
四、本期期末余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21			468,667,947.71			107,228,583.00	11,689,163,224.92

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：周建余

8、母公司所有者权益变动表（续）

2018 年 1-6 月

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

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	盈余公积	一般风险 准备	交易风险准 备	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	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21			443,949,572.46			271,028,785.80	11,828,245,052.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21			443,949,572.46			271,028,785.80	11,828,245,052.47
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）											-175,848,210.63	-175,848,210.63
（一）综合收益总 额											2,058,222.41	2,058,222.41
（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											-177,906,433.04	-177,906,433.04
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 提取交易风险准备												
4. 对所有者（或股东）的分配											-177,906,433.04	-177,906,433.04
5. 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. 一般风险准备弥补亏损												
5. 其他												
四、本期期末余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21			443,949,572.46			95,180,575.17	11,652,396,841.84

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：周建余

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”或“本集团”或“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），用于收购广州越秀企业集团有限公司持有的广州越秀金融控股集团有限公司100%股权，并向广州越秀金融控股集团有限公司增资，增资资金用于补充广州证券股份有限公司营运资金。本次发行后，公司股本将由358,958,107股增加至1,482,553,609股，广州市国资委仍为公司控股股东、实际控制人。

2016年4月7日，广州越秀金融控股集团有限公司完成工商变更登记，公司合法拥有广州越秀金融控股集团有限公司100%的股权。

2016年4月28日，公司第七届董事会第十七次会议审议通过了与广州越秀企业集团有限公司签订《交割协议》，以2016年4月30日作为本次股权转让的交割日，自2016年5月1日起，广州越秀金融控股集团有限公司纳入公司的合并财务报表范围。

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”。

2017年4月19日，公司接到广州越秀集团有限公司的《告知函》，广州市人民政府国有资产监督管理委员会与广州越秀集团有限公司签署了《广州市人民政府国有资产监督管理委员会与广州越秀集团有限公司关于广州越秀金融控股股份有

限公司国有股份无偿划转协议》。根据划转协议，广州市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的公司国有股份 926,966,292 股及其孳生的股份（如有）无偿划转至广州越秀集团有限公司。

2017年8月17日，本次无偿划转股权完成过户。本次无偿划转完成后，公司总股本不变，广州越秀集团有限公司将持有公司 1,206,365,452 股股份，约占公司总股本的 54.25%，成为公司控股股东。广州市人民政府国有资产监督管理委员会不再直接持有公司股份。本次无偿划转未导致公司的实际控制人发生变更，公司的实际控制人仍为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

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号广州国际金融中心主塔写字楼第6301房自编B单元。

4、公司财务报告的批准报出

本半年度财务报告经公司董事会批准报出。

四、公司合并报表范围及其变化情况

本报告期纳入合并财务报表范围的主要公司包括：广州越秀金融控股集团有限公司（以下简称“广州越秀金控”）、广州友谊集团有限公司（以下简称“广州友谊”）、广州证券股份有限公司（以下简称“广州证券”）、广州越秀融资租赁有限公司（以下简称“越秀租赁”）、广州越秀产业投资基金管理股份有限公司（以下简称“越秀产投”）、广州市融资担保中心有限责任公司（以下简称“广州担保”）、广州越秀金融科技有限公司（以下简称“越秀科技”）、广州友谊物业经营有限公司（以下简称“物业公司”）、广州保税区友谊保税有限公司（以下简称“保税公司”）、广州新谊百货有限公司（以下简称“新谊公司”）。

详见本附注“九、合并范围的变更”及本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

五、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“六、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

六、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团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集团相关业务特点制定的。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所

有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算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）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折

算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，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，在结算备付金中进行核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债。

在与清算代理机构清算时，本集团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，本集团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、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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。本集团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。本集团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。对上述金融资产，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收益；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收益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，且本集团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，虽然本集团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，本集团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。

应根据本集团的实际情况，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、期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

本集团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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：

①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；

②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；

②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

本集团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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

12、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）	2~5	2~5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50~80	50~80
5 年以上	100	100

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	5

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	不计提减值准备	不计提减值准备

(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

13、存货

(1) 存货的分类：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。

14、长期应收租赁款的坏账计提

实行十二级分类，正常一至三级计提比例0.5%-1%；正常四级计提比例5%；关注一级计提不低于1%，关注二级减值不低于1.5%，关注三级减值不低于2%；次级一级减值不低于20%、次级二级减值不低于25%；可疑一级减值不低于40%、可疑二级减值不低于50%；损失级减值100%。

15、持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、证券承销业务

本集团证券承销的方式包括余额包销和代销；在余额包销和代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入；在余额包销方式下，本集团对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产等。

17、受托资产管理业务

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。

18、融资融券业务

融资融券业务，是指本集团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。

融资业务：本集团融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

(2) 融券业务：本集团融出的证券，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

本集团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。

本集团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，本集团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。

19、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本集团，供本集团办理融资融券业务的经营活动。本集团发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

20、买入返售和卖出回购业务核算办法

（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。

本集团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。

21、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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采用权益法核

算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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，根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22、投资性房地产

本集团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。

23、固定资产

（1）确认条件

本集团将为生产商品、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、电子设备、运输设备、办公及其他通用设备等，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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定其折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-35	3%	2.14%--6.47%
电子设备	3-6	3%	15.83%--32.33%
运输设备	4-10	3%	9.50%--24.25%
办公及其他通用设备	5-10	3%	9.50%--19.40%
固定资产装修	5	0%	20%

24、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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。

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

(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。

26、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，使其为本集团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。

27、长期待摊费用

本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1 年以上的各项费用 (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。

28、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, 期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。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬, 是指本集团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。本集团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。

本集团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。

本集团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: 本集团向独立的基金缴存固定费用后, 本集团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, 在职工为其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。

本集团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，本集团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，是指本集团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。

本集团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，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入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。

本集团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。本集团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，本集团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，本集团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。

30、应付债券

本集团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。

31、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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

本集团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。

32、一般风险准备

本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。

本公司下属子公司广州担保按照上年税后净利润25%计提一般风险准备金。

本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。

本公司下属子公司越秀产投按照税后净利润的10%计提一般风险准备金。

33、交易风险准备金

本公司下属子公司广州证券根据《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。

34、股份支付

本集团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，按照本集团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。

在授予日以本集团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，按照本集团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。后续信息表明本集团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。

35、担保业务风险准备金

本集团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期末担保责任余额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。

36、收入

本集团的营业收入主要包括以下几类，收入确认政策如下：

（1）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本集团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。

（2）利息收入

在相关的收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入，实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

（3）租息收入

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。本集团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，本集团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本集团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

本集团在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

（4）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。

(5) 咨询费收入

本集团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。

(6) 商品销售收入

商品销售收入于本集团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，本集团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。

(7) 投资收益

本集团持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产期间取得的利息或现金股利确认为当期收益；处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(8) 其他业务收入

其他业务收入主要是指除以上主营业务活动以外的其他业务活动而实现的收入。在满足：收入和成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、完成进度能够可靠地确定时，确认收入的实现。

37、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

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照与资产折旧政策一致的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费

用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

38、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

39、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为出租人，本集团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。本集团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。本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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，本集团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。本集团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本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团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，在租赁开始日本集团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，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团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。

40、企业所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

41、其他综合收益

其他综合收益，是指本集团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。

42、分部报告

本集团以内部组织结构、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。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。

43、终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44、套期业务的处理方法

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。

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，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）套期有效性能够可靠地计量；

（4）本集团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。

本集团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。

45、重要会计判断和估计

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。

（1）金融资产的公允价值

本集团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。对于法律明令限制本集团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，本集团对可供出售权益工具投资计提减值准备。本集团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。本集团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

本集团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本集团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	期末	期初
内退福利计划年折现率	3.38%	3.38%

（4）合并范围的界定

在确定是否合并结构化主体时，本集团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。本集团同时作为私募基金、信托计划和资产管理计划的投资方和管理人。本集团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本集团面临可变回报的影响重大，如影响重大且本集团享有权力主导主体的相关活动以影响回报金额时，本集团合并该等结构化主体。

46、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

七、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	17%、16%、13%、11%、10%、6%、3%
消费税	销售应税货物收入	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%

2、税收优惠

本集团下属子公司广州证券特有的税收政策：

根据国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局企业所得税若干优惠政策的通知》，投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

根据财税[2012]11号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》（证监会令第27号）的有关规定，按其营业收入0.5%—5%缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除。

根据国家税务总局公告2012年第15号规定，从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业（如证券、期货、保险代理等企业），其为取得该类收入而实际发生的营业成本（包括手续费及佣金支出），准予在企业所得税前据实扣除。

根据财税[2017]23号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，依据《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第38号、第129号）和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》（证监会财政部公告[2016]26号）的有关规定，按其向期货公司会员收取的交易手续费的2%（2016年12月8日前按3%）缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。执行期限自2016年1月1日起至2020年12月31日止。

八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细

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
库存现金			887,716.40			1,281,711.30
人民币	828,063.67	1.0000	828,063.67	1,222,567.32	1.0000	1,222,567.32
港币	70,754.01	0.8431	59,652.73	70,754.01	0.8359	59,143.98
银行存款			10,024,304,465.65			10,591,943,685.72
客户存款			6,497,955,585.97			5,995,643,162.16
人民币	6,404,186,316.66	1.0000	6,404,186,316.66	5,904,717,806.66	1.0000	5,904,717,806.66
美元	3,031,436.10	6.6166	20,057,800.10	3,485,511.37	6.5342	22,775,028.41
港币	87,429,094.07	0.8431	73,711,469.21	81,528,306.98	0.8359	68,150,327.09
公司存款			3,526,348,879.68			4,596,300,523.56
人民币	3,480,664,173.64	1.0000	3,480,664,173.64	4,551,275,768.01	1.0000	4,551,275,768.01
美元	3,832,183.83	6.6166	25,356,027.53	3,831,704.74	6.5342	25,037,125.11
港币	24,111,823.64	0.8431	20,328,678.51	23,911,223.03	0.8359	19,987,630.44
其他货币资金			13,962,879.84			3,508,837.29
人民币	13,962,879.84	1.0000	13,962,879.84	3,508,837.29	1.0000	3,508,837.29
合计	—	—	10,039,155,061.89	—	—	10,596,734,234.31

(2) 货币资金期末使用受限制状况

单位：元

项目	期末金额	使用受限制的原因
银行存款	52,013,900.00	质押
合计	52,013,900.00	—

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	905,539,967.59	967,786,072.50
公司备付金	409,755,910.52	292,466,924.69
合计	1,315,295,878.11	1,260,252,997.19

(2) 按明细列示

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金：						
人民币	750,413,100.88	1.0000	750,413,100.88	773,213,644.71	1.0000	773,213,644.71
美元	939,180.38	6.6166	6,214,180.90	928,675.63	6.5342	6,068,152.30
港币	40,211,089.58	0.8431	33,901,969.62	46,971,074.29	0.8359	39,263,590.71
小计	—	—	790,529,251.40	—	—	818,545,387.72
客户信用备付金：						
人民币	110,447,420.68	1.0000	110,447,420.68	144,501,841.75	1.0000	144,501,841.75
小计	—	—	110,447,420.68	—	—	144,501,841.75
客户衍生品备付金：						
人民币	4,563,295.51	1.0000	4,563,295.51	4,738,843.03	1.0000	4,738,843.03
小计	—	—	4,563,295.51	—	—	4,738,843.03
客户备付金合计	—	—	905,539,967.59	—	—	967,786,072.50
公司自有备付金：						
人民币	391,011,148.05	1.0000	391,011,148.05	274,288,855.13	1.0000	274,288,855.13
小计	—	—	391,011,148.05	—	—	274,288,855.13
公司衍生品备付金：						
人民币	18,744,762.47	1.0000	18,744,762.47	18,178,069.56	1.0000	18,178,069.56
小计	—	—	18,744,762.47	—	—	18,178,069.56
公司备付金合计	—	—	409,755,910.52	—	—	292,466,924.69
合计	—	—	1,315,295,878.11	—	—	1,260,252,997.19

3、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	3,581,899,131.97	3,786,305,359.56
减：减值准备	3,223,484.00	2,289,568.00
融出资金净值	3,578,675,647.97	3,784,015,791.56

(2) 按账龄分析

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 个月以内	734,578,066.61	20.51	989,680,611.84	26.14
1-3 个月	757,322,479.83	21.14	1,035,418,132.68	27.35
3-6 个月	833,835,703.97	23.28	837,041,693.50	22.11
6 个月以上	1,256,162,881.56	35.07	924,164,921.54	24.40
小计	3,581,899,131.97	100.00	3,786,305,359.56	100.00
减：减值准备	3,223,484.00	—	2,289,568.00	—
合计	3,578,675,647.97	—	3,784,015,791.56	—

(3) 按客户类别列示

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
个人	3,409,760,433.77	95.19	3,635,909,926.87	96.03
机构	172,138,698.20	4.81	150,395,432.69	3.97
小计	3,581,899,131.97	100.00	3,786,305,359.56	100.00
减：减值准备	3,223,484.00	—	2,289,568.00	—
合计	3,578,675,647.97	—	3,784,015,791.56	—

(4) 融资融券业务担保物信息

单位：元

担保物类别	期末公允价值
资金	596,932,360.39
债券	7,186,107.28
股票	8,620,337,594.84
基金	53,555,409.71

合计	9,278,011,472.22
----	------------------

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日, 本集团逾期的融出资金人民币 1,278,398.27 元。

(6) 截至 2018 年 6 月 30 日, 本集团将上述融资融券业务中共计人民币 255,997,161.17 元的债权收益权进行了质押式回购。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按类别列示

单位: 元

项目	期末金额					
	公允价值			初始成本		
	交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	6,108,295,369.82		6,108,295,369.82	6,098,367,881.78		6,098,367,881.78
基金	2,137,765,870.37		2,137,765,870.37	2,162,676,456.59		2,162,676,456.59
股票	649,122,451.86		649,122,451.86	723,749,821.10		723,749,821.10
合计	8,895,183,692.05		8,895,183,692.05	8,984,794,159.47		8,984,794,159.47

(续表)

项目	期初金额					
	公允价值			初始成本		
	交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	5,048,567,706.70		5,048,567,706.70	5,074,438,595.06		5,074,438,595.06
基金	2,134,231,926.45		2,134,231,926.45	2,096,399,682.57		2,096,399,682.57
股票	584,737,645.00		584,737,645.00	626,758,301.55		626,758,301.55
合计	7,767,537,278.15		7,767,537,278.15	7,797,596,579.18		7,797,596,579.18

注: 截至2018年6月30日, 为质押式回购业务已设定质押的交易性金融资产账面价值合计2,745,005,909.20元, 为买断式回购业务已转让过户的交易性金融资产账面价值合计165,409,320.00元。

5、衍生金融工具

(1) 明细情况

单位：元

类别	期末金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				57,817,000,000.00	82,616,710.00	
货币衍生工具						
权益衍生工具						
股指期货				9,295,560.00		
国债期货				1,134,306,300.00		
商品期货				18,624,420.00		
权益互换业务				10,000,000.00	205.48	
信用衍生工具						
其他衍生工具						
场内期权业务						
场外期权（收益凭证）				655,291,795.00		22,397,980.85
合计				59,644,518,075.00	82,616,915.48	22,397,980.85

(续表)

类别	期初金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				47,490,000,000.00	74,315,442.59	
货币衍生工具						
权益衍生工具						
股指期货				10,916,640.00		
国债期货				1,845,796,750.00		
商品期货						

权益互换业务				10,030,250.75	219.19	
信用衍生工具						
其他衍生工具						
场内期权业务						
场外期权（收益凭证）				541,881,622.00		15,111,725.19
合计				49,898,625,262.75	74,315,661.78	15,111,725.19

6、买入返售金融资产

（1）按标的物类别列示

单位：元

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	4,874,293,549.98	6,393,346,712.19
债券	1,345,443,739.34	2,951,125,084.11
减：减值准备	65,221,518.00	3,216,453.00
合计	6,154,515,771.32	9,341,255,343.30

（2）按业务类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	4,874,293,549.98	6,393,346,712.19
债券质押式回购	1,330,100,000.00	1,702,942,000.00
债券买断式回购	15,343,739.34	1,248,183,084.11
减：减值准备	65,221,518.00	3,216,453.00
合计	6,154,515,771.32	9,341,255,343.30

（3）股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

单位：元

期限	期末余额	期初余额
1 个月以内	849,308,486.58	545,843,334.84
1-3 个月	180,970,687.61	578,635,603.58
3-6 个月	2,239,939,436.17	1,586,109,049.87
6-12 个月	1,216,894,939.62	2,510,350,923.90

12 个月以上	387,180,000.00	1,172,407,800.00
合计	4,874,293,549.98	6,393,346,712.19

(4) 买入返售金融资产的担保物信息

截至 2018 年 6 月 30 日，开展买入返售金融资产业务融出资金收取的担保物价值为 10,941,567,353.09 元，其中：股票 9,596,123,613.75 元，债券 1,345,443,739.34 元。

7、应收款项

(1) 按明细列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收佣金及清算款	494,093,917.64	29,760,201.30
应收基金管理费	10,025,184.53	2,720,207.79
应收资产管理费	41,983,943.79	65,996,646.95
应收服务费	24,488,405.02	26,510,493.91
应收席位保证金	1,500,000.00	1,750,000.00
应收投资款	58,000,513.58	41,667,514.95
其他	8,577,513.82	14,370,416.57
合计	638,669,478.38	182,775,481.47
减：坏账准备	18,152,185.38	19,629,700.15
应收款项账面价值	620,517,293.00	163,145,781.32

(2) 类别明细情况

单位：元

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	55,889,737.63	8.75	4,999,997.25	8.95
按组合计提坏账准备的应收账款	579,381,124.80	90.72	11,253,572.18	1.94
组合 1：账龄分析法组合	554,743,856.28	86.86	11,253,572.18	2.03
组合 2：其他组合	24,637,268.52	3.86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,398,615.95	0.53	1,898,615.95	55.86

合计	638,669,478.38	100.00	18,152,185.38	—
----	----------------	--------	---------------	---

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	39,556,739.00	21.64	14,778,372.25	37.36
按组合计提坏账准备的应收账款	139,810,126.52	76.49	2,952,711.95	2.11
组合 1: 账龄分析法组合	124,049,892.23	67.87	2,952,711.95	2.38
组合 2: 其他组合	15,760,234.29	8.62		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,408,615.95	1.87	1,898,615.95	55.70
合计	182,775,481.47	100.00	19,629,700.15	—

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单位: 元

项目	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
客户 1	19,999,989.00	4,999,997.25	25.00	按预计可收回的现金流
客户 2	35,889,748.63			按预计可收回的现金流
合计	55,889,737.63	4,999,997.25	—	—

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

单位: 元

类别	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	554,171,002.98	99.90	11,132,800.67	122,421,580.96	98.69	2,726,394.64
1-2 年	494,544.74	0.09	49,454.47	1,550,002.71	1.25	155,000.27
2-3 年	1,584.77	0.00	475.43	1,584.77	0.00	475.43
3-4 年						
4-5 年	11,764.37	0.00	5,882.19	11,764.37	0.01	5,882.19
5 年以上	64,959.42	0.01	64,959.42	64,959.42	0.05	64,959.42
合计	554,743,856.28	100.00	11,253,572.18	124,049,892.23	100.00	2,952,711.95

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收款项

单位: 元

类别	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	15,273,788.46		
基本确定能收回的应收款项	9,363,480.06		
合计	24,637,268.52		—

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单位：元

项目	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	原因
客户 1	1500,000.00			保证金不计提
客户 2	1,898,615.95	1,898,615.95	100.00	按预计可收回的现金流
合计	3,398,615.95	1,898,615.95	—	—

(3) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,660,339.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期核销坏账准备金额 7,137,854.30 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例（%）	款项性质	坏账准备
客户 1	35,889,748.63	1 年以内	5.62	应收投资款	
客户 2	19,999,989.00	1-2 年	3.13	应收投资款	4,999,997.25
客户 3	12,577,869.60	1 年以内	1.97	应收关联方款项	
客户 4	5,632,745.88	1 年以内	0.88	应收资产管理费	112,654.92
客户 5	3,750,451.34	1 年以内	0.59	应收资产管理费	75,009.03
合计	77,850,804.45	—	12.19	—	5,187,661.20

8、应收利息

(1) 应收利息明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资利息	508,438,805.64	303,181,915.99
融资租赁业务利息	233,404,065.97	197,413,933.66

定期存款	7,602,975.50	8,799,128.19
同业存款利息	8,760,759.12	5,742,951.68
买入返售金融资产利息	10,951,078.99	19,714,355.43
融资融券业务利息	36,569,481.58	39,193,385.97
利率互换应收利息	239,950,726.27	195,755,180.34
其他	126,623.10	830,658.54
合计	1,045,804,516.17	770,631,509.80

9、存出保证金

(1) 分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	977,234,575.58	794,406,035.74
信用保证金	217,087,130.41	69,858,798.11
合计	1,194,321,705.99	864,264,833.85

(2) 分币种列示

单位：元

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金						
人民币	974,183,443.58	1.0000	974,183,443.58	791,387,936.74	1.0000	791,387,936.74
美元	270,000.00	6.6166	1,786,482.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	1,500,000.00	0.8431	1,264,650.00	1,500,000.00	0.8359	1,253,865.00
信用保证金						
人民币	217,087,130.41	1.0000	217,087,130.41	69,858,798.11	1.0000	69,858,798.11
合计	—	—	1,194,321,705.99	—	—	864,264,833.85

10、可供出售金融资产

(1) 按类别列示

单位：元

项目	期末金额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：	17,048,614,111.88	-136,835,278.03	37,776,334.37	16,874,002,499.48

债券	13,841,805,612.84	-78,474,163.40	26,731,562.57	13,736,599,886.87
股票	399,493,592.12	-70,647,966.60	10,244,771.80	318,600,853.72
基金	101,710,204.70	-7,543,310.41		94,166,894.29
集合资产管理计划	1,797,963,955.76	4,389,106.14	800,000.00	1,801,553,061.90
融出证券	12,640,746.46	-695,943.76		11,944,802.70
信托计划	895,000,000.00	16,137,000.00		911,137,000.00
按成本计量：	1,568,301,868.21		15,365,639.02	1,552,936,229.19
权益工具	741,326,454.30		9,115,639.02	732,210,815.28
持有基金份额	256,525,413.91		3,750,000.00	252,775,413.91
信托计划及其他	570,450,000.00		2,500,000.00	567,950,000.00
合计	18,616,915,980.09	-136,835,278.03	53,141,973.39	18,426,938,728.67

(续表)

项目	期初金额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：	9,926,307,601.78	-109,846,767.09	32,082,002.16	9,784,378,832.53
债券	7,552,800,193.36	-102,703,170.42	22,446,209.76	7,427,650,813.18
股票	506,199,102.36	-18,433,426.65	9,335,792.40	478,429,883.31
基金	106,239,747.72	-6,908,365.70		99,331,382.02
集合资产管理计划	783,055,295.83	3,594,168.99	300,000.00	786,349,464.82
融出证券	5,163,262.51	20,026.69		5,183,289.20
信托计划	972,850,000.00	14,584,000.00		987,434,000.00
按成本计量：	1,248,012,226.28		15,365,639.02	1,232,646,587.26
权益工具	721,526,454.30		9,115,639.02	712,410,815.28
持有基金份额	261,815,771.98		3,750,000.00	258,065,771.98
信托计划及其他	264,670,000.00		2,500,000.00	262,170,000.00
合计	11,174,319,828.06	-109,846,767.09	47,447,641.18	11,017,025,419.79

(2) 存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末公允价值
债券	质押用于回购融资	6,858,822,346.90
集合资产管理计划	以自有资金参与，约定存续期内不得撤回	239,966,836.41
股票	处于限售期	299,742,009.72
合计		7,398,531,193.03

(3) 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	399,493,592.12	13,841,805,612.84	2,807,314,906.92	17,048,614,111.88
公允价值	328,845,625.52	13,763,331,449.44	2,819,601,758.89	16,911,778,833.85
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-70,647,966.60	-78,474,163.40	12,286,851.97	-136,835,278.03
已计提减值金额	10,244,771.80	26,731,562.57	800,000.00	37,776,334.37

(4) 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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	50,920,400.00			50,920,400.00
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	502,000,000.00			502,000,000.00
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00			300,000,000.00
东阳欢乐影视传媒有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
深圳市前海梧桐广证定增投资基金企业（有限合伙）	28,772,228.36		8,290,358.07	20,481,870.29
广州广证科恒一号医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	27,994,600.00			27,994,600.00
上海广证东兴投资中心（有限合伙）	15,410,253.96			15,410,253.96
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
广州越秀新兴产业二期投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
广州市家谊超市股份有限公司	5,737,188.73			5,737,188.73
粤财信托珠江 1 号集合资金信托计划		210,000,000.00		210,000,000.00
广证红棉安心回报 X1161		45,000,000.00		45,000,000.00
广证红棉安心回报 X1181		50,000,000.00		50,000,000.00
其他企业	217,077,555.23	53,000,000.00	29,420,000.00	240,657,555.23
合计	1,248,012,226.28	358,000,000.00	37,710,358.07	1,568,301,868.21

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股 比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业 (有限合伙)					11.79	
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业 (有限合伙)					20.90	
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业 (有限合伙)					9.38	
东阳欢乐影视传媒有限公司					5.00	
中证机构间报价系统股份有限公司					0.40	
深圳市前海梧桐广证定增投资基金企业 (有限合伙)					12.02	
广州广证科恒一号医疗健康产业投资合伙企业 (有限合伙)					20.14	
上海广证东兴投资中心 (有限合伙)					25.00	
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业 (有限合伙)					0.77	
广州越秀新兴产业二期投资基金合伙企业 (有限合伙)					1.25	
广州市家谊超市股份有限公司	5,737,188.73			5,737,188.73	7.50	
粤财信托珠江 1 号集合资金信托计划					12.50	
广证红棉安心回报 X1161					0.19	
广证红棉安心回报 X1181					0.21	
其他企业	9,628,450.29			9,628,450.29	—	
合计	15,365,639.02			15,365,639.02	—	

(5) 可供出售金融资产减值准备

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	22,201,431.42	22,446,209.76	2,800,000.00	47,447,641.18
本期计提	908,979.40	4,285,352.81	500,000.00	5,694,332.21
其中：从其他综合收益转入	378,000.00	4,285,352.81		4,663,352.81
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	23,110,410.82	26,731,562.57	3,300,000.00	53,141,973.39

11、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券	641,591,409.45	155,108,893.08
持有至到期投资合计	641,591,409.45	155,108,893.08
减：持有至到期投资减值准备	2,100,000.00	1,500,000.00
合计	639,491,409.45	153,608,893.08

(2) 重要的持有至到期投资明细

单位：元

债券项目	面值	票面利率（%）	到期日
客户 1	190,000,000.00	8.80	2022 年 02 月 11 日
客户 2	120,000,000.00	7.25	2020 年 11 月 10 日
客户 3	100,000,000.00	6.30	2021 年 05 月 23 日
客户 4	70,000,000.00	8.50	2018 年 12 月 31 日
客户 5	60,000,000.00	5.10	2020 年 11 月 24 日
合计	540,000,000.00	—	—

12、长期应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收租赁款	34,815,040,252.87	30,148,737,664.71

减：未实现融资收益	4,325,310,592.93	3,618,549,793.91
小计	30,489,729,659.94	26,530,187,870.80
减：坏账准备	134,634,817.14	146,177,673.78
应收融资租赁款净额	30,355,094,842.80	26,384,010,197.02

1) 长期应收款坏账准备明细:

单位：元

贷款分类	2018年6月30日			
	余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	计提比例	金额
正常类	30,313,650,897.94	99.42	0.5%-5%	18,796,290.65
关注类	60,848,722.74	0.20	不低于1%	608,487.23
次级类			不低于20%	
可疑类			不低于40%	
损失类	115,230,039.26	0.38	100.00%	115,230,039.26
合计	30,489,729,659.94	100.00	—	134,634,817.14

注：坏账准备是根据长期应收款风险敞口计提。

2) 截至2018年6月30日，长期应收款因保理、质押受限的金额为8,653,837,288.78元。

13、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											
二、联营企业											
广州越秀小额贷款有限公司	99,185,130.89			3,266,639.74			2,786,033.29			99,665,737.34	
广州市友谊餐厅有限公司	1,982,591.62			13,934.48						1,996,526.10	
金鹰基金管理有限公司	148,329,718.36			7,238,637.98		6,279,271.63				161,847,627.97	
广州资产管理有限公司	1,159,475,121.17			42,812,282.60			11,400,000.00			1,190,887,403.77	
小计	1,408,972,562.04			53,331,494.80		6,279,271.63	14,186,033.29			1,454,397,295.18	
合计	1,408,972,562.04			53,331,494.80		6,279,271.63	14,186,033.29			1,454,397,295.18	

注：本期金鹰基金管理有限公司由东旭集团新增注册资本 260,200,000.00 元，资本公积 106,682,000.00 元，本次注册资本变动导致广州证券持股比例由 49%下降至 24.01%，根据期末持股比例计算增加资本公积 6,279,271.63 元。

14、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	35,795,374.11			35,795,374.11
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	35,795,374.11			35,795,374.11
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	174,725,817.28	18,099,720.41		192,825,537.69
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	96,742,735.35	7,462,371.68		104,205,107.03
2.本期增加金额	2,824,496.96	210,409.80		3,034,906.76
(1) 计提或摊销	2,824,496.96	210,409.80		3,034,906.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	99,567,232.31	7,672,781.48		107,240,013.79
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	75,158,584.97	10,426,938.93		85,585,523.90
2.期初账面价值	42,187,707.82	10,637,348.73		52,825,056.55

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

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	2,113,191.63	开发商原因未能办理

15、固定资产

(1) 固定资产明细表

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公设备及其他通用设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	378,192,662.97	11,105,446.61	146,584,066.53	108,185,303.54	13,343,488.60	657,410,968.25
2.本期增加金额			3,179,884.74	276,242.66		3,456,127.40
（1）购置			3,179,884.74	276,242.66		3,456,127.40
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额			7,346,648.73	869,567.45		8,216,216.18
（1）处置或报废			7,346,648.73	869,567.45		8,216,216.18
4.期末余额	378,192,662.97	11,105,446.61	142,417,302.54	107,591,978.75	13,343,488.60	652,650,879.47
二、累计折旧						
1.期初余额	199,986,549.69	9,074,483.45	106,726,655.62	86,179,061.70	13,343,488.60	415,310,239.06
2.本期增加金额	6,047,041.71	216,449.64	9,842,154.15	3,823,113.65		19,928,759.15
（1）计提	6,047,041.71	216,449.64	9,842,154.15	3,823,113.65		19,928,759.15
3.本期减少金额			7,077,195.50	834,566.83		7,911,762.33
（1）处置或报废			7,077,195.50	834,566.83		7,911,762.33
4.期末余额	206,033,591.40	9,290,933.09	109,491,614.27	89,167,608.52	13,343,488.60	427,327,235.88
三、减值准备						
1.期初余额	1,524,600.00					1,524,600.00
2.本期增加金额						
（1）计提						
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	170,634,471.57	1,814,513.52	32,925,688.27	18,424,370.23		223,799,043.59
2.期初账面价值	176,681,513.28	2,030,963.16	39,857,410.91	22,006,241.84		240,576,129.19

(2) 公司本期未发生暂时闲置的固定资产情况

(3) 未办妥产权证书的固定资产

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
市桥大南小区 20 号楼 504 房屋	758,165.59	原单位房，无房产证

16、在建工程

(1) 在建工程分类

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
商场商铺				19,917,656.00		19,917,656.00
商场工程	2,966,992.20		2,966,992.20	14,150.94		14,150.94
合计	2,966,992.20		2,966,992.20	19,931,806.94		19,931,806.94

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入投资 性房地产金额	期末余额	资金来源
商场商铺	19,917,656.00	15,877,718.11		35,795,374.11		自筹
合计	19,917,656.00	15,877,718.11		35,795,374.11		—

注：在建工程中不含借款费用资本化金额。

17、无形资产

(1) 无形资产明细

单位：元

项目	土地使用权	软件	交易席位费	合计
一、账面原值				
1.期初余额	28,696,749.59	150,993,701.37	4,976,710.00	184,667,160.96

2.本期增加金额		9,533,291.57	16,425.00	9,549,716.57
（1）购置		9,533,291.57	16,425.00	9,549,716.57
（2）内部研发				
3.本期减少金额		437,461.28	12,305.00	449,766.28
（1）处置		437,461.28	12,305.00	449,766.28
4.期末余额	28,696,749.59	160,089,531.66	4,980,830.00	193,767,111.25
二、累计摊销				
1.期初余额	11,448,922.41	95,339,995.95		106,788,918.36
2.本期增加金额	327,160.80	16,383,021.51		16,710,182.31
（1）计提	327,160.80	16,383,021.51		16,710,182.31
3.本期减少金额		437,461.28		437,461.28
（1）处置		437,461.28		437,461.28
4.期末余额	11,776,083.21	111,285,556.18		123,061,639.39
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	16,920,666.38	48,803,975.48	4,980,830.00	70,705,471.86
2.期初账面价值	17,247,827.18	55,653,705.42	4,976,710.00	77,878,242.60

18、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应付职工薪酬	62,350,360.45	249,401,441.80	97,110,005.35	388,440,021.38
固定资产减值准备	381,150.00	1,524,600.00	381,150.00	1,524,600.00
坏账准备	8,326,310.64	33,305,242.50	8,530,412.73	34,121,650.93
预计负债			1,674,438.00	6,697,752.00

可供出售金融资产减值准备	13,285,493.36	53,141,973.39	11,441,910.30	45,767,641.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	3,543,615.37	14,174,461.48		
买入返售金融资产减值准备	16,305,379.50	65,221,518.00	804,113.25	3,216,453.00
融出资金减值准备	805,871.00	3,223,484.00	572,392.00	2,289,568.00
商誉减值准备	46,528,625.00	186,114,500.00	46,528,625.00	186,114,500.00
持有至到期投资减值准备	525,000.00	2,100,000.00	375,000.00	1,500,000.00
可抵扣亏损	28,274,245.90	113,096,983.58	9,299,913.18	37,199,652.72
长期应收款坏账准备	33,658,704.29	134,634,817.14	36,544,418.45	146,177,673.78
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	19,294,552.38	77,178,209.52	18,974,260.37	75,897,041.48
待兑换会员积分奖励款	1,650,350.23	6,601,400.92	1,650,350.23	6,601,400.90
结构化主体本期未实现收益	8,409,485.58	33,637,942.32		
可供出售金融资产公允价值变动	13,342,367.12	53,369,468.46	793,730.80	3,174,923.20
委托贷款减值准备	2,962,500.00	11,850,000.00	205,000.00	820,000.00
预提费用	485,490.14	1,941,960.56	485,490.14	1,941,960.56
递延收益	4,220,486.12	16,881,944.48		
内部交易抵消形成的暂时性差异	836,477.91	3,345,911.64	1,144,654.00	4,578,616.00
合计	265,186,464.99	1,060,745,859.79	236,515,863.80	946,063,455.13

(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	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动			455,817.73	1,823,270.93
衍生金融工具公允价值变动	21,904,273.46	87,617,093.84	18,939,083.52	75,756,334.06
非同一控制企业合并资产评估增值	8,998,265.49	35,993,061.96	9,188,895.34	36,755,581.36
结构化主体本期未实现收益	923,567.05	3,694,268.20	7,689,180.07	30,756,720.28
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	2,440,023.64	9,760,094.56	253,804.87	1,015,219.48
合计	34,266,129.64	137,064,518.56	36,526,781.53	146,107,126.11

(3) 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	92,525,063.14	3,920,414.52
合计	92,525,063.14	3,920,414.52

(4) 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
2018 年	641,898.40	641,898.40
2019 年	740,938.90	740,938.90
2020 年	805,063.50	805,063.50
2021 年	746,674.79	746,674.79
2022 年	985,838.93	985,838.93
2023 年	88,604,648.62	
合计	92,525,063.14	3,920,414.52

19、其他资产

(1) 按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	268,540,179.55	195,651,551.80
长期待摊费用	189,374,753.26	110,889,634.35
理财产品	2,020,250,000.00	1,653,452,996.39
应收代位追偿款	224,234,365.77	225,657,791.96
委托贷款净额	90,150,000.00	191,180,000.00
存货	91,152,955.02	93,473,867.55
预付账款	29,192,209.90	19,106,344.11
抵债资产	15,612,940.00	15,612,940.00
预缴税款	51,539,714.27	10,136,212.74
待抵扣增值税进项税	2,109,952.37	4,877,280.61
待摊费用	1,288,488.57	1,649,637.88
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	4,618,091.80	3,591,861.20
合计	2,989,463,650.51	2,526,680,118.59

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类

单位：元

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	12.38	7,021,760.00	20.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	247,705,378.35	87.31	8,033,565.12	3.24
组合 1：账龄分析法组合	84,978,851.36	29.95	6,585,222.11	7.75
组合 2：余额百分比组合	28,966,860.37	10.21	1,448,343.01	5.00
组合 3：其他组合	133,759,666.62	47.15		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	879,058.32	0.31	97,732.00	11.12
合计	283,693,236.67	100.00	15,153,057.12	—

(续表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	16.71	7,021,760.00	20.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	132,778,094.71	63.18	7,222,458.78	5.44
组合 1：账龄分析法组合	90,860,406.48	43.23	5,770,373.39	6.35
组合 2：余额百分比组合	29,041,707.68	13.82	1,452,085.39	5.00
组合 3：其他组合	12,875,980.55	6.13		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,256,607.87	20.11	247,732.00	0.59
合计	210,143,502.58	100.00	14,491,950.78	—

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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	可回收的现金流
合计	35,108,800.00	7,021,760.00	—	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	56,281,268.43	1,383,280.50	2.46
1 至 2 年	22,970,891.13	2,297,089.11	10.00
2 至 3 年	2,976,908.13	893,072.44	30.00
3 至 4 年	991,158.74	495,579.38	50.00
4 至 5 年	622,805.99	380,381.74	61.08
5 年以上	1,135,818.94	1,135,818.94	100.00
合计	84,978,851.36	6,585,222.11	—

③ 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

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	28,966,860.37	1,448,343.01	5.00
合计	28,966,860.37	1,448,343.01	5.00

④ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

款项性质	金额	坏账金额	计提比例(%)	原因
应收员工	205,405.35			应收员工款不计提
保证金等	565,920.97			保证金等不计提
公司往来款	97,732.00	97,732.00	100.00	预计无法收回的款项
其他	10,000.00			基本确定能收回
合计	879,058.32	97,732.00	—	—

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 761,106.34 元；本期核销坏账准备金额 100,000.00 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
客户 1	100,000.00

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
客户 1	应收关联方款项	76,000,000.00	1 年以内	26.79	
客户 2	往来款	35,665,928.00	2-3 年	12.57	7,021,760.00
客户 3	保证金	17,127,855.87	1 年以内	6.04	290,360.86
客户 4	保证金	16,765,526.00	4-5 年	5.91	838,276.30
客户 5	预付工程款	7,242,830.19	1-3 年	2.55	507,150.95
合计	—	152,802,140.06	—	53.86	8,657,548.11

(3) 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	51,501,097.03	8,693,587.11	15,844,043.40		44,350,640.74
租赁费	40,068,779.63	102,749,297.93	10,294,637.55		132,523,440.01
锁汇成本	18,787,878.79	3,968,000.00	10,544,843.37		12,211,035.42
其他	531,878.90		242,241.81		289,637.09
合计	110,889,634.35	115,410,885.04	36,925,766.13		189,374,753.26

20、资产减值准备明细表

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他转入	转回	核销	
应收账款坏账准备	19,629,700.15	5,660,339.53			7,137,854.30	18,152,185.38
其他应收款坏账准备	14,491,950.78	761,106.34			100,000.00	15,153,057.12
长期应收款坏账准备	146,177,673.78	-11,542,856.64				134,634,817.14
可供出售金融资产减值准备	47,447,641.18	5,694,332.21				53,141,973.39
固定资产减值准备	1,524,600.00					1,524,600.00
持有至到期投资减值准备	1,500,000.00	600,000.00				2,100,000.00
融出资金的坏账准备	2,289,568.00	933,916.00				3,223,484.00
买入返售金融资产的坏账准备	3,216,453.00	62,005,065.00				65,221,518.00
委托贷款减值准备	820,000.00	11,030,000.00				11,850,000.00
合计	237,097,586.89	75,141,902.44			7,237,854.30	305,001,635.03

21、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	602,000,000.00	1,100,201,107.43
信用借款	2,499,790,000.00	704,180,000.00
合计	3,101,790,000.00	1,804,381,107.43

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

22、应付短期融资款

(1) 按类别列示：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收益凭证	788,030,000.00	1,758,600,000.00
短期融资券	1,199,811,320.72	1,199,245,283.00
超短期融资券	2,998,985,849.05	1,799,227,594.35
合计	4,986,827,169.77	4,757,072,877.35

(2) 期末未到期的短期融资款情况

单位：元

类型	发行日期	到期日期	票面利率(%)	期初余额	本期增加额	本期减少额	本期摊销	期末余额
短期融资券	2017-08-30 至 2017-09-18	2018-08-30 至 2018-09-18	4.78-4.82	1,199,245,283.00			566,037.72	1,199,811,320.72
超短期融资券	2017-10-30 至 2018-06-22	2018-07-27 至 2019-03-19	4.94-5.69	1,799,227,594.35	1,800,000,000.00	600,000,000.00	-241,745.30	2,998,985,849.05
收益凭证	2017-08-03 至 2018-06-29	2018-07-02 至 2019-01-02	4.00-6.50	1,646,150,000.00	2,349,300,000.00	3,279,270,000.00		716,180,000.00
收益凭证	2017-09-28 至 2018-06-26	2018-07-03 至 2019-05-27	浮动利率	112,450,000.00	90,410,000.00	131,010,000.00		71,850,000.00
合计				4,757,072,877.35	4,239,710,000.00	4,010,280,000.00	324,292.42	4,986,827,169.77

23、拆入资金

(1) 明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行间市场拆入资金		500,000,000.00
转融通融入资金	1,000,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	800,000,000.00

(2) 转融通融入资金情况

单位：元

剩余期限	期末余额	利率区间（%）	期初余额	利率区间（%）
3-6 个月	1,000,000,000.00	5.10	300,000,000.00	5.10
合计	1,000,000,000.00	—	300,000,000.00	—

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	810,192,910.00	1,004,054,510.00
其中：发行的交易性债券	810,192,910.00	1,004,054,510.00
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		
合计	810,192,910.00	1,004,054,510.00

25、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

单位：元

标的物类别	期末账面余额	期初账面余额
债券	12,097,071,095.88	7,704,187,907.07
其中：国债	6,966,172,195.12	3,635,316,169.27
公司债	632,956,000.00	704,964,845.20
其他债券	4,497,942,900.76	3,363,906,892.60
资产收益权转让	200,000,000.00	500,000,000.00
合计	12,297,071,095.88	8,204,187,907.07

(2) 按业务类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押式债券回购	11,362,796,000.00	6,322,701,800.00
买断式债券回购	734,275,095.88	1,381,486,107.07
资产收益权转让	200,000,000.00	500,000,000.00
合计	12,297,071,095.88	8,204,187,907.07

(3) 质押式回购融入资金的剩余期限

单位：元

期限	期末余额	期初余额
3 个月内	11,362,796,000.00	6,322,701,800.00
合计	11,362,796,000.00	6,322,701,800.00

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

单位：元

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
股票		
债券	12,170,681,559.01	8,986,561,375.30
融资融券债权收益权	255,997,161.17	558,656,833.95
合计	12,426,678,720.18	9,545,218,209.25

26、保险合同准备金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	5,115,968.68	5,115,968.68
担保赔偿准备金	138,077,671.89	134,397,715.89
合计	143,193,640.57	139,513,684.57

27、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
----	------	------

普通经纪业务	7,386,763,582.49	6,864,744,977.68
信用业务	596,932,360.39	381,267,924.73
衍生品经纪业务	6,551,202.72	3,390,835.64
合计	7,990,247,145.60	7,249,403,738.05

(2) 普通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	5,838,690,060.24	5,838,690,060.24	5,537,153,418.82	5,537,153,418.82
美元	3,438,547.54	22,751,493.65	3,890,057.62	25,418,414.50
港币	119,394,980.98	100,661,908.46	121,807,882.31	101,820,426.90
小计	—	5,962,103,462.35	—	5,664,392,260.22
二、机构客户				
其中：人民币	1,417,108,388.73	1,417,108,388.73	1,193,831,984.27	1,193,831,984.27
美元	201,067.19	1,330,381.18	204,899.68	1,338,855.50
港币	7,379,136.80	6,221,350.23	6,199,085.65	5,181,877.69
小计	—	1,424,660,120.14	—	1,200,352,717.46
合计	—	7,386,763,582.49	—	6,864,744,977.68

(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	490,967,490.28	490,967,490.28	329,049,304.57	329,049,304.57
小计	—	490,967,490.28	—	329,049,304.57
二、机构客户				
其中：人民币	105,964,870.11	105,964,870.11	52,218,620.16	52,218,620.16
小计	—	105,964,870.11	—	52,218,620.16
合计	—	596,932,360.39	—	381,267,924.73

(4) 衍生品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	5,540,250.12	5,540,250.12	2,959,911.53	2,959,911.53
小计	—	5,540,250.12	—	2,959,911.53
二、机构客户				
其中：人民币	1,010,952.60	1,010,952.60	430,924.11	430,924.11
小计	—	1,010,952.60	—	430,924.11
合计	—	6,551,202.72	—	3,390,835.64

28、代理承销证券款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券		897,300,000.00
合计		897,300,000.00

29、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	529,472,792.11	597,890,159.71	816,499,079.00	310,863,872.82
二、离职后福利-设定提存计划	43.08	66,348,155.20	66,337,457.63	10,740.65
三、辞退福利	11,989,340.46	3,075,955.79	3,075,955.79	11,989,340.46
合计	541,462,175.65	667,314,270.70	885,912,492.42	322,863,953.93

（2）短期薪酬

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	490,873,313.25	492,594,461.91	712,472,503.70	270,995,271.46
职工福利费	549,762.09	18,604,253.51	18,278,945.82	875,069.78
社会保险费	5,016.00	28,096,513.16	28,041,644.02	59,885.14
其中：医疗保险费		22,845,808.49	22,832,199.67	13,608.82
工伤保险费	5,016.00	727,217.90	725,998.36	6,235.54
生育保险费		2,091,572.07	2,051,531.29	40,040.78
补充医疗保险		2,431,914.70	2,431,914.70	
住房公积金		42,265,466.56	42,265,466.56	

工会经费和职工教育经费	38,044,700.77	16,048,616.08	15,159,670.41	38,933,646.44
其他		280,848.49	280,848.49	
合计	529,472,792.11	597,890,159.71	816,499,079.00	310,863,872.82

(3) 辞退福利

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	11,989,340.46	3,075,955.79	3,075,955.79	11,989,340.46
合计	11,989,340.46	3,075,955.79	3,075,955.79	11,989,340.46

(4) 设定提存计划

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		43,172,650.59	43,162,968.17	9,682.42
失业保险费	43.08	1,572,154.25	1,571,139.10	1,058.23
企业年金缴费		21,603,350.36	21,603,350.36	
合计	43.08	66,348,155.20	66,337,457.63	10,740.65

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	89,939,742.55	101,235,455.03
消费税	433,051.33	969,560.60
企业所得税	76,433,016.18	104,446,338.15
个人所得税	14,058,962.81	10,945,613.34
城市维护建设税	2,891,961.65	2,749,198.83
房产税	2,080,670.09	3,234,059.58
土地使用税	124,690.56	272,352.23
教育费附加、地方教育费附加	2,055,295.39	1,960,813.44
其他税费	1,287,112.71	745,997.65
合计	189,304,503.27	226,559,388.85

31、应付款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	214,831,019.93	361,055,778.42
应付清算待交收款	34,597,714.77	131,554,097.58
融资租赁设备采购款	69,975,693.56	58,644,828.80
证券投资者保护基金	5,938,923.47	7,324,627.30
银行代销费	161,457.48	15,253,566.60
应付私募基金募集款	3,602,025.56	4,999,654.52
资金三方存管费	4,031,325.36	2,267,870.90
其他	17,484,459.19	7,960,026.43
合计	350,622,619.32	589,060,450.55

32、预收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	382,985,213.53	420,019,870.74
预收基金管理费	16,176,710.09	49,263,308.23
预收租金	35,606,070.43	34,726,605.78
其他	461,088.58	26,255.25
合计	435,229,082.63	504,036,040.00

33、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利率互换利息	234,186,716.07	191,272,186.02
应付债券利息	213,269,251.81	146,021,960.51
应付短期融资券利息	119,196,205.01	57,861,182.04
银行借款利息	53,416,254.18	36,012,476.97
卖出回购金融资产款利息	25,636,107.15	9,572,144.54
交易性金融负债利息	13,773,406.03	18,066,830.00
拆入资金利息	13,713,333.34	3,786,944.44
其他	2,409,694.64	1,405,591.47
合计	675,600,968.23	463,999,315.99

34、预计负债

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期结转	期末金额
未决诉讼	6,697,752.00		6,697,752.00	
合计	6,697,752.00		6,697,752.00	

35、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	9,797,462,973.49	10,237,209,023.85
保证借款	5,791,071,469.85	5,193,936,051.10
信用借款	1,386,000,000.00	1,396,000,000.00
合计	16,974,534,443.34	16,827,145,074.95

注：于 2018 年 6 月 30 日，本集团的长期借款年利率区间为 3.80%至 7.00%。

36、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	1,453,513,903.20	1,224,337,058.37
其他	42,135,685.45	21,296,501.00
合计	1,495,649,588.65	1,245,633,559.37

37、应付债券

(1) 明细分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收益凭证	4,505,235,484.23	1,220,321,404.47
次级债	1,809,672,380.96	1,800,000,000.00
公司债	5,391,046,942.40	5,389,134,831.13
中期票据	4,185,227,776.65	1,198,867,924.50
合计	15,891,182,584.24	9,608,324,160.10

(2) 应付债券明细

单位：元

债券种类	债券名称	本金	发行日期	债券期限	起息日	到期日	票面利率(%)	期末余额
公司债	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	2015-7-24	2020-7-24	3.90	997,848,403.26
公司债	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	2015-12-21	2020-12-21	3.50	997,426,935.79
公司债	广州证券股份有限公司 2017 年公司债券（第一期）	2,000,000,000.00	2017-6-14	3 年	2017-6-14	2020-6-14	5.25	1,996,123,804.97
公司债	广州越秀融资租赁有限公司 2017 年公司债券（第一期）	1,400,000,000.00	2017-9-19	5 年	2017-9-19	2022-9-19	4.92	1,399,647,798.38
次级债	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	2015-8-26	2020-8-26	5.04	800,000,000.00
中期票据	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	2015-12-21	2018-12-21	3.60	1,199,386,792.41
收益凭证	鲲鹏系列收益凭证	4,413,000,000.00	2017-6-2 至 2018-6-20	1 年-2 年	2017-6-2 至 2018-6-20	2018-11-13 至 2020-4-23	0.01-5.90	4,505,235,484.23
次级债	广州证券股份有限公司 2018 年证券公司次级债券（第一期）	1,010,000,000.00	2018-6-22	5 年	2018-6-22	2021-6-22	5.50	1,009,672,380.96
中期票据	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2018-3-15	5 年	2018-3-15	2023-3-15	5.50	995,597,484.26
中期票据	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2018 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2018-4-11	5 年	2018-4-11	2023-4-11	5.04	995,121,749.99
中期票据	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2018 年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2018-4-11	5 年	2018-4-11	2023-4-11	5.04	995,121,749.99
合计	—	15,823,000,000.00	—	—	—	—	—	15,891,182,584.24

38、其他负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	973,795,179.86	2,912,852,916.22
应付股利	26,795,638.04	26,795,638.04
专项应付款	252,950,564.19	244,481,867.72
第三方在结构化主体中享有的权益	140,527,721.30	166,633,701.32
应付票据	5,476,600.00	76,370,900.00
期货风险准备金	22,256,426.70	20,583,710.90
递延收益	12,661,458.34	16,881,944.44
积分兑换	6,603,680.65	6,603,680.65
其他	8,693,532.07	5,906,081.37
合计	1,449,760,801.15	3,477,110,440.66

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	850,346,725.52	2,794,726,203.18
租赁押金、保证金	72,014,755.44	73,086,896.60
代收款	24,315,033.45	18,161,744.59
预提费用	13,491,768.18	11,912,310.05
工程款	9,363,954.17	10,114,178.41
其他	4,262,943.10	4,851,583.39
合计	973,795,179.86	2,912,852,916.22

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	69,990,604.90	租赁单位押金
客户 2	9,363,954.17	工程款
合计	79,354,559.07	—

(2) 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
小额贷款担保专项资金	189,125,631.00		1,005,084.94	188,120,546.06
科技贷款担保专项资金	35,000,043.96	4,705,063.75		39,705,107.71
农业贷款担保专项资金	20,000,047.15	1,669,686.34		21,669,733.49
花都区小额贷款担保专项资金	14,438.99	1,922,597.24		1,937,036.23
广州期货交易所专项款	273,990.12		1,595.00	272,395.12
花都区小额贷款担保专项资金利息	52,168.55		22840.06	29,328.49
小额贷款担保专项资金利息	15,547.95	1,200,909.14	40	1,216,417.09
合计	244,481,867.72	9,498,256.47	1,029,560.00	252,950,564.19

39、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	2,223,830,413.00						2,223,830,413.00

40、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）	8,888,093,866.27			8,888,093,866.27
其他资本公积	1,436,734.69	4,221,868.28		5,658,602.97
合计	8,889,530,600.96	4,221,868.28		8,893,752,469.24

注：本期金鹰基金管理有限公司由东旭集团新增注册资本 260,200,000.00 元，资本公积 106,682,000.00 元，本次注册资本变动导致广州证券持股比例由 49%下降至 24.01%，根据期末持股比例计算增加归属于母公司所有者的资本公积 4,221,868.28 元。

41、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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-68,253,990.13	-37,077,685.16	-10,291,238.01	-6,527,591.59	-7,454,705.82	-12,804,149.74	-75,708,695.95
可供出售金融资产公允价值变动损益	-68,253,990.13	-37,077,685.16	-10,291,238.01	-6,527,591.59	-7,454,705.82	-12,804,149.74	-75,708,695.95
其他综合收益合计	-68,253,990.13	-37,077,685.16	-10,291,238.01	-6,527,591.59	-7,454,705.82	-12,804,149.74	-75,708,695.95

42、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	385,182,043.05			385,182,043.05
任意盈余公积	83,485,904.66			83,485,904.66
合计	468,667,947.71			468,667,947.71

43、一般风险准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	142,676,779.63			142,676,779.63
合计	142,676,779.63			142,676,779.63

44、交易风险准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	75,162,336.98			75,162,336.98
合计	75,162,336.98			75,162,336.98

45、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	1,155,832,949.44	784,367,957.30
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	1,155,832,949.44	784,367,957.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	187,754,969.76	257,639,992.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	200,144,737.17	177,906,433.04
期末未分配利润	1,143,443,182.03	864,101,516.78

46、少数股东权益

单位：元

子公司名称	期末少数股权比例（%）	期初少数股权比例（%）	期末金额	期初金额
保税公司	4.97	4.97	1,471,957.33	1,484,789.44
广州证券	32.765	32.765	3,693,882,564.49	3,719,969,110.33
越秀租赁	29.94	29.94	2,674,119,760.41	1,684,600,309.99
越秀产投	10.00	10.00	27,682,573.19	49,095,784.20
合计	—	—	6,397,156,855.42	5,455,149,993.96

47、手续费及佣金净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
经纪业务收入	232,824,950.85	238,538,091.24
其中：证券经纪业务收入	200,187,048.34	204,422,374.62
其中：代理买卖证券业务	180,391,281.65	185,455,709.25
交易单元席位租赁	15,599,078.83	17,037,985.68
代销金融产品业务	4,196,687.86	1,928,679.69
期货经纪业务收入	32,637,902.51	34,115,716.62
投资银行业务收入	109,630,802.50	96,942,561.27
其中：证券承销业务	83,079,556.46	61,843,821.92
保荐服务业务	12,264,150.95	3,773,584.90
财务顾问业务	14,287,095.09	31,325,154.45
投资咨询服务收入	8,360,272.41	19,499,176.60
资产管理业务收入	85,962,124.34	169,262,346.51
融资租赁业务收入	149,714,250.01	85,246,908.35
基金管理业务收入	65,379,265.34	59,295,380.34
其他	687,923.10	1,836,956.01
手续费及佣金收入小计	652,559,588.55	670,621,420.32
手续费及佣金支出：		
经纪业务支出	52,536,357.93	52,364,235.78
其中：证券经纪业务支出	52,536,357.93	52,364,235.78
投资银行业务支出	10,684,893.08	26,135,608.90
其中：证券承销业务	10,110,032.25	24,940,789.33

财务顾问业务支出	574,860.83	1,194,819.57
资产管理业务支出	40,139,435.36	50,672,155.40
基金管理业务支出	1,547,932.23	1,467,241.53
其他	7,443,608.24	5,637,883.87
手续费及佣金支出小计	112,352,226.84	136,277,125.48
手续费及佣金净收入	540,207,361.71	534,344,294.84

(1) 代理销售金融产品业务收入

单位：元

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,092,002,303.74	4,128,257.98	753,999,111.88	1,785,055.76
信托	29,160,000.00	11,487.41		
券商理财产品	13,338,442,130.84	56,942.47	11,294,469,531.07	143,623.93
合计	14,459,604,434.58	4,196,687.86	12,048,468,642.95	1,928,679.69

(2) 本期资产管理业务开展及收入列示

单位：元

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	55	250	3
期末客户数量	205,409	250	31
其中：个人客户	205,216	20	
机构客户	193	230	31
期初受托资金	62,189,746,916.88	179,593,420,123.19	831,673,877.28
其中：自有资金投入	696,794,463.00		
个人客户	42,625,038,778.91	2,092,384,411.76	
机构客户	18,867,913,674.97	177,501,035,711.43	831,673,877.28
期末受托资金	47,194,338,906.11	137,469,459,514.26	1,778,463,367.46
其中：自有资金投入	325,265,025.26		
个人客户	38,719,680,599.45	1,764,217,667.76	
机构客户	8,149,393,281.40	135,705,241,846.50	1,778,463,367.46
期末主要受托资产初始成本	49,792,397,186.91	147,208,415,188.64	1,778,463,367.46
其中：股票	195,980,601.72	5,180,468,783.63	
国债			

其他债券	39,387,409,089.45	37,757,637,539.29	
基金	675,020,520.14	2,450,000.00	
资产支持证券	263,725,670.41	6,566,208,836.36	
期货	6,967,848.75		
信托计划	105,000,000.00	37,282,397,993.07	
专项资产管理计划	968,219,711.78	8,089,772,535.75	
银行承兑汇票		2,278,404,979.73	
资产收益权		16,573,893,244.78	238,000,000.00
协议或定期存款	150,625,024.91	210,000,000.00	
其他投资	8,039,448,719.75	33,267,181,276.03	1,540,463,367.46
当期资产管理业务净收入	-11,225,189.21	56,976,729.82	71,148.37

48、利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
存放金融同业利息收入	133,392,698.97	133,098,378.12
融资融券利息收入	132,247,767.71	114,241,241.65
买入返售金融资产利息收入	210,175,846.06	254,239,406.50
融资租赁利息收入	770,153,264.06	533,411,057.46
其他	2,907,163.93	1,513,028.63
利息收入合计	1,248,876,740.73	1,036,503,112.36
利息支出		
客户资金存款利息支出	12,441,216.43	12,775,443.20
卖出回购金融资产款利息支出	168,848,917.20	173,435,198.55
拆入资金利息支出	34,912,983.30	4,968,292.89
其中：转融通利息支出	18,005,833.34	83,333.33
银行借款利息支出	464,638,750.49	407,726,724.31
短期融资券利息支出	114,508,957.27	11,103,281.02
应付债券利息支出	303,014,891.50	178,148,341.59
其他	47,672,024.69	31,081,779.43
利息支出合计	1,146,037,740.88	819,239,060.99
利息净收入	102,838,999.85	217,264,051.37

49、百货业销售收入、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
零售、批发业务	1,160,763,057.12	949,730,721.95	1,092,121,803.57	887,290,719.72
物业租赁及其他	120,983,070.25	16,090,899.55	118,025,904.52	15,681,601.35
合计	1,281,746,127.37	965,821,621.50	1,210,147,708.09	902,972,321.07

50、投资收益

(1) 投资收益的来源

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	53,331,494.80	18,185,772.61
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	199,422,471.86	96,435,764.06
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	-20,585,813.16	-103,284,908.99
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,079,863.37	4,717,455.38
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	299,718,367.79	217,365,845.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,598,805.14	-18,173,179.09
处置衍生金融工具期间取得的投资收益	-543,117.42	45,782.97
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	-24,352,485.57	-35,871,323.21
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	-24,170,250.57	66,565,249.25
持有衍生金融工具期间取得的投资收益	23,710,321.56	25,034,277.81
其他	50,862,303.94	51,425,652.91
合计	579,071,961.74	322,446,389.07

注：本期投资收益其他主要系投资理财产品产生。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广州越秀小额贷款有限公司	3,266,639.74	2,628,542.29

广州市友谊餐厅有限公司	13,934.48	14,020.95
金鹰基金管理有限公司	7,238,637.98	12,455,800.00
广州资产管理有限公司	42,812,282.60	3,087,409.37
合计	53,331,494.80	18,185,772.61

51、公允价值变动收益/损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-71,556,986.17	-11,388,550.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-14,174,461.46	4,804,170.28
衍生金融工具	4,126,629.71	34,193,350.04
合计	-81,604,817.92	27,608,969.52

52、汇兑收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	-4,037,619.86	-1,421,872.93
合计	-4,037,619.86	-1,421,872.93

53、资产处置收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失/收益	-220,031.47	33,385.70
合计	-220,031.47	33,385.70

54、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	81,284.03	
合计	81,284.03	

55、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,824,346.52	3,856,338.55
城市维护建设税	7,418,014.73	6,130,788.52
教育费附加	5,290,682.11	4,031,045.53
房产税	5,435,037.72	5,572,367.87
土地使用税	124,489.60	184,251.70
印花税	3,893,048.54	1,650,694.04
其他	6,939.23	553,652.18
合计	25,992,558.45	21,979,138.39

56、提取保险合同准备金净额

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	3,679,956.00	3,224,890.57
合计	3,679,956.00	3,224,890.57

57、业务及管理费

(1) 业务及管理费类别

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	174,292,525.99	167,573,005.89
管理费用	864,925,184.05	783,477,946.64
合计	1,039,217,710.04	951,050,952.53

(2) 业务及管理费的主要明细如下

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	647,436,925.27	557,524,203.62
租赁及管理费	173,399,404.11	149,043,161.65
通讯费	13,592,822.26	12,389,975.03
中介咨询费	13,612,711.17	6,664,240.66

折旧费	19,344,412.98	17,057,658.86
差旅费	11,945,212.24	10,669,975.72
办公费	4,381,836.09	4,311,570.76
长期待摊费用摊销	26,380,922.76	38,729,294.10
无形资产摊销	16,710,182.31	13,432,902.15
水电费	12,410,669.69	11,291,930.95
证券投资者保护基金及期货投资者保障基金	5,982,475.32	11,939,532.65
宣传费	19,654,189.32	15,170,310.42

58、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	6,421,445.87	-1,654,094.52
可供出售金融资产减值损失	5,694,332.21	163,367.50
长期应收款坏账损失	-11,542,856.64	1,259,350.80
融出资金的坏账损失	933,916.00	-97,700.00
买入返售金融资产的坏账损失	62,005,065.00	220,752.00
委托贷款坏账准备	11,030,000.00	200,000.00
持有至到期投资减值准备	600,000.00	0.00
合计	75,141,902.44	91,675.78

59、营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	23,325,207.86	49,193,055.87	23,325,207.86
固定资产处置收益	53,467.05	935.92	53,467.05
其他	2,491,416.62	875,478.05	2,491,416.62
合计	25,870,091.53	50,069,469.84	25,870,091.53

(2) 政府补助明细

单位：元

补助项目	发放主体	发放	补贴是否	是否	本期发生	上期发生金额	与资产相关/
------	------	----	------	----	------	--------	--------

		原因	影响当年 盈亏	特殊 补贴	金额		与收益相关
吉林分公司 2016 年新设机构补助	长春市市直行政事业单位会计集中核算中心政府核算大厅	补助	是	否	200,000.00		与收益相关
山东分公司金融政策扶持基金	济南市财政局	补助	是	否	294,000.00		与收益相关
深圳分公司 2016 年度租房补贴款	深圳市人民政府金融发展服务办公室	补助	是	否	448,340.40		与收益相关
辽宁分公司金融产业发展扶持奖励	沈阳市和平区会计核算中心	奖励	是	否	400,000.00		与收益相关
荆门象山一路证券营业部新设机构奖及办公场地补贴	荆门市国库集中收付中心	补助	是	否	635,000.00		与收益相关
湖南分公司 2018 年省级金融发展专项资金	长沙市财政局	补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
总部高端服务业发展专项资金	天河区财政局	补助	是	否	100,000.00		与收益相关
威海世昌大道证券营业部 2017 年度环翠区金融服务业政策兑现	威海市环翠区金融工作办公室	奖励	是	否	66,000.00		与收益相关
河南分公司 金融机构入驻郑州鼓励资金	郑州市金融工作办公室	奖励	是	否	2,000,000.00		与收益相关
海南分公司 金融机构区域性总部奖励资金	海口市发展和改革委员会	补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
广州分公司 南沙区金融服务业发展扶持奖励	南沙区金融工作局	奖励	是	否	3,000,000.00		与收益相关
天河区商务金融局高端服务业发展专项资金	天河区财政局	补助	是	否	800,000.00		与收益相关
中小企业股份转让系统挂牌补贴	广州市金融工作局	补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	成都社保局	补助	是	否	6,781.36		与收益相关

办公用房补贴	广州市金融工作局	补助	是	否		901,900.00	与收益相关
金融机构落户奖励	深圳市政府	补助	是	否		2,000,000.00	与收益相关
广州市商务发展专项资金融资租赁产业发展事项扶持奖励	广州市金融工作局	奖励	是	否	5,000,000.00		与收益相关
广州市商务发展专项资金融资租赁产业发展事项扶持补贴	广州市金融工作局	补助	是	否	750,000.00		与收益相关
杭州市下城区人民政府街道奖励金	杭州市下城区财政局	奖励	是	否	2,404,600.00	2,444,300.00	与收益相关
广州市商务委员会 2016 年融资租赁业务发展专项奖金平台奖励金	广州市金融工作局	奖励	是	否		105,000.00	与收益相关
总部型企业扶持奖励金	广州市财政局	奖励	是	否	4,220,486.10	24,310,000.00	与收益相关
上海国税退税收入	上海市国税局	补助	是	否		1,636,313.51	与收益相关
广州市商务委员会 2016-2017 年融资租赁业发展专项奖金贡献奖	广州市金融工作局	奖励	是	否		4,870,200.00	与收益相关
广州市商委 2016 年融资租赁业务发展专项资金项目奖	广州市金融工作局	奖励	是	否		2,400,000.00	与收益相关
南沙街道办 2016 年其他盈利性稳增长奖励	广州市南沙区财政局	奖励	是	否		180,000.00	与收益相关
南沙街道办 2016 年企业入统补助资金	广州市南沙区财政局	补助	是	否		30,000.00	与收益相关
广州市天河区支持高端服务业发展奖励资金	广州市天河区商务和金融工作局	奖励	是	否		100,000.00	与收益相关

济南市促进金融机构聚集发展的扶持政策	济南市市中区财政局	补助	是	否		1,675,700.00	与收益相关
在穗法人金融机构增资扩股奖励项目	广州市金融工作局	奖励	是	否		8,000,000.00	与收益相关
高端服务业发展专项资金	广州市天河区财政局	奖励	是	否		423,200.00	与收益相关
广州市财政扶持中小企业信用担保体系建设专项资金	广州市工信委、广州市财政局	补助	是	否		62,773.64	与收益相关
广州市民间金融街发展专项资金	广州市越秀区金融工作办公室	补助	是	否		6,960.00	与收益相关
广州市民间金融街发展专项资金	广州市越秀区金融工作办公室	补助	是	否		11,682.45	与收益相关
广州市金融局融资性担保公司业务风险补偿补贴	广州市金融局、广州市财政局	补助	是	否		35,026.27	与收益相关
合计	—	—	—	—	23,325,207.86	49,193,055.87	—

60、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
对外捐赠	756,000.00	3,622,500.00	756,000.00
固定资产处置损失	19,286.91	358,585.02	19,286.91
其他	311,331.80	6,320,210.93	311,331.80
合计	1,086,618.71	10,301,295.95	1,086,618.71

61、所得税费用

(1) 所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	113,567,840.28	119,291,806.63

递延所得税费用	-30,931,253.08	-2,082,513.00
合计	82,636,587.20	117,209,293.63

(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	352,966,281.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,241,570.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	77,428.91
非应税收入的影响	-40,828,111.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,014,433.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	23,131,265.79
所得税费用	82,636,587.20

62、每股收益

单位：元

项目	本期
归属于母公司股东的净利润	187,754,969.76
发行在外的普通股加权平均数	2,223,830,413.00
基本每股收益	0.084
稀释每股收益	0.084

63、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	4,578,194,767.87	3,914,714,234.81
收到保证金	3,561,188.72	107,862,259.35
收到应收代位追偿款	3,322,742.33	13,820,590.78
收到银行存款利息收入	11,991,566.43	2,915,623.07

使用受限资金变动	17,308,140.75	
收到的往来款及其他	311,469,111.25	153,861,498.68
收到物业租赁收入	52,428,746.16	34,450,988.89
收到的政府补助	18,956,052.37	47,556,742.36
合计	4,997,232,315.88	4,275,181,937.94

(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
支付租赁费、广告费等管理及销售费用	318,344,206.00	354,759,206.48
支付的往来款及其他	310,486,631.14	169,745,820.57
支付代位追偿款	1,899,316.14	23,631,146.99
支付保证金	322,496,076.49	
结构化主体其他持有人权益		30,578,559.67
使用受限资金变动		92,865,643.08
合计	953,226,229.77	671,580,376.79

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得关联方借款	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
合计	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	4,300,000,000.00	500,000,000.00
归还少数股东投入资本	6,919,482.75	5,876,892.15
合计	4,306,919,482.75	505,876,892.15

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	270,329,694.46	363,612,265.91
加: 资产减值损失	75,141,902.44	91,675.78
提取保险合同准备金净额	3,679,956.00	3,224,890.57
固定资产折旧	22,963,665.91	20,037,545.70
无形资产摊销	16,710,182.31	13,222,492.35
长期待摊费用摊销	36,925,766.13	38,729,294.10
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)	185,851.33	324,263.40
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	596,831,219.27	190,673,495.54
汇兑损失(收益以“—”号填列)	4,037,619.86	
投资损失(收益以“—”号填列)	-315,317,172.93	-293,892,782.16
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-28,670,601.19	-10,138,694.20
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,260,651.89	8,056,181.20
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,320,912.53	-10,630,939.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“—”号填列)	-1,321,508,013.90	-2,113,840,674.26
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,150,035,918.19	-7,604,139,948.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,445,497,542.11	5,090,213,299.34
经营活动产生的现金流量净额	1,656,831,954.25	-4,304,457,634.29
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,302,437,040.00	12,148,056,295.30
减: 现金的期初余额	11,787,665,190.75	15,168,946,816.55
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	-485,228,150.75	-3,020,890,521.25

(2) 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	11,302,437,040.00	11,787,665,190.75

其中：库存现金	887,716.40	1,281,711.30
可随时用于支付的银行存款	9,972,290,565.65	10,522,621,644.97
可随时用于支付的其他货币资金	13,962,879.84	3,508,837.29
可用于支付的结算备付金	1,315,295,878.11	1,260,252,997.19
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	11,302,437,040.00	11,787,665,190.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

65、受托客户资产管理业务

(1) 客户资产管理业务情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产项目		
受托管理资金存款	838,951,253.90	540,968,137.79
结算备付金	242,267,194.71	212,000,992.05
存出保证金		
应收受托业务款	2,768,644,435.56	2,564,648,461.29
受托投资	196,684,822,201.08	254,904,722,647.36
合计	200,534,685,085.25	258,222,340,238.49
负债项目		
受托管理资金	186,442,261,787.83	242,614,840,917.35
应付受托业务款	14,092,423,297.42	15,607,499,321.14
合计	200,534,685,085.25	258,222,340,238.49

66、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	52,013,900.00	质押
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,910,415,229.20	债券质押用于回购融资
融出资金	255,997,161.17	收益权用于质押式回购融资

可供出售金融资产	7,398,531,193.03	
其中：债券	6,858,822,346.90	债券质押用于回购融资
集合资产管理计划	239,966,836.41	以自有资金参与，约定存续期内不得撤回
股票	299,742,009.72	处于限售期
长期应收款	8,653,837,288.78	质押或保理
合计	19,270,794,772.18	

67、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			139,513,628.08
其中：美元	6,863,619.93	6.6166	45,413,827.63
港币	111,611,671.72	0.8431	94,099,800.45
结算备付金			40,116,150.52
其中：美元	939,180.38	6.6166	6,214,180.90
港币	40,211,089.58	0.8431	33,901,969.62
存出保证金			3,051,132.00
其中：美元	270,000.00	6.6166	1,786,482.00
港元	1,500,000.00	0.8431	1,264,650.00
代理买卖证券款			130,965,133.52
其中：美元	3,639,614.73	6.6166	24,081,874.83
港元	126,774,117.78	0.8431	106,883,258.69

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：无。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司新增纳入合并范围的结构化主体 1 个：广州越秀金蟬股权投资基金合伙企业（有限合伙）；结构化主体广州广证科恒投资管理合伙企业（有限合伙）清算，自清算后不再纳入合并范围。

十、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
广州证券股份有限公司	广州市	广州市	融资融券;机构证券自营投资服务;证券投资基金销售服务;代销金融产品;证券资产管理;为期货公司提供中间介绍业务（限证券公司）;证券经纪;证券承销和保荐;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券投资咨询		67.235%	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	融资租赁服务（限外商投资企业经营）;通用机械设备销售;日用器皿及日用杂货批发;家用电器批发;许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械）		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	资产管理（不含许可审批项目）;企业自有资金投资;投资管理服务;投资咨询服务;受托管理股权投资基金（具体经营项目以金融管理部门核发批文为准）;股权投资;股权投资管理		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

广州友谊物业经营有限公司	广州市	广州市	仓储物业出租		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	物业经营		95.03%	投资设立
广州新谊百货有限公司	佛山市	佛山市	批发零售		100.00%	投资设立
广州证券创新投资管理有限公司	广州市	广州市	咨询、管理		100.00%	非同一控制下企业合并
广州广证恒生证券研究所有限公司	广州市	广州市	证券投资咨询		67.00%	非同一控制下企业合并
广州期货股份有限公司	广州市	广州市	期货经纪业务、资产管理业务		100.00%	非同一控制下企业合并
广证领秀投资有限公司	广州市	广州市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
上海越秀融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁		75.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海越秀商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理		100.00%	非同一控制下企业合并
广州广证金骏投资管理有限公司	广州市	广州市	商务服务		62.50%	非同一控制下企业合并
广州广证金穗投资管理有限公司	广州市	广州市	咨询管理		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳广证盈乾投资管理有限公司	广州市	深圳市	咨询管理		51.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海广证中海达股权投资管理有限公司	广州市	深圳市	咨询管理		60.00%	非同一控制下企业合并
珠海市广证珠江文化投资管理有限公司	广州市	珠海市	咨询管理		70.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海广证水投投资管理有限公司	广州市	深圳市	咨询管理		60.00%	非同一控制下企业合并
深圳市前海梧桐广证投资管理有限公司	北京市	深圳市	咨询管理		51.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海领秀资本投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市前海广证鑫秀投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	投资设立
深圳前海金韬投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	投资设立
深圳前海金越投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	投资成立
广期资本管理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	投资成立
广州越秀鲲鹏私募证券投资基金管理有限公司	广州市	广州市	受托管理私募证券投资基金;企业自有资金投资		100.00%	投资成立
广州南传越秀产业投资基金管理有限公司	广州市	广州市	受托管理股权投资基金;投资管理服务;投资咨询服务;企业财务咨询服务		56.67%	投资成立

注1：间接持股比例为子公司对下属公司的直接持股比例。

注2：本集团通过广州证券股份有限公司间接持有广州期货股份有限公司99.03%，通过广州越秀金融控股集团有限公司间接持有广州期货股份有限公司0.07%。

注3：本集团通过广州友谊持有广州新谊百货有限公司59.365%的股份，通过广州友谊之控股子公司保税公司持有广州新谊百货有限公司40.635%的股权。

(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	32.765	-10,586,734.72		3,693,882,564.49
广州越秀融资租赁有限公司	29.94	91,319,450.42		2,674,119,760.41
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	10.00	5,764,524.73	21,209,874.10	27,682,573.19

(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					
	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	30,230,395,107.53	18,072,049,753.37	48,302,444,860.90	23,851,684,879.18	13,179,144,932.36	37,030,829,811.54
广州越秀融资租赁有限公司	10,597,917,391.92	21,202,561,952.65	31,800,479,344.57	11,273,557,094.53	12,229,513,489.61	23,503,070,584.14
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	82,587,920.88	189,115,537.19	271,703,458.07	44,530,508.09	923,567.05	45,454,075.14

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州证券股份有限公司	800,969,910.32	-29,808,726.11	-71,791,967.80	5,635,758,670.82
广州越秀融资租赁有限公司	446,573,251.14	293,528,590.05	293,528,590.05	-3,690,045,122.02
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	75,300,131.84	37,971,543.87	39,923,055.34	-9,019,806.21

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(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：无。

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：无。

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	
广州市友谊餐厅有限公司	广州	广州	餐厅经营		37.00	权益法
广州越秀小额贷款有限公司	广州	广州	办理各项小额贷款；办理中小微企业融资、理财等咨询业务		30.00	权益法
金鹰基金管理有限公司	广州	广州	基金		24.01	权益法
广州资产管理有限公司	广州	广州	参与省内金融企业不良资产的批量转让业务，资产管理、资产投资等	38.00		权益法

(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			
	广州市友谊餐厅有限公司	广州越秀小额贷款有限公司	金鹰基金管理有限公司	广州资产管理有限公司
流动资产	4,608,599.83	56,208,298.80	825,756,274.10	9,219,181,666.47
非流动资产	789,690.00	635,117,829.19	26,183,500.94	1,841,620,256.58
资产合计	5,398,289.83	691,326,127.99	851,939,775.04	11,060,801,923.05
流动负债	2,273.39	329,107,003.50	177,958,867.95	2,893,627,476.43
非流动负债		30,000,000.00		5,033,260,226.17
负债合计	2,273.39	359,107,003.50	177,958,867.95	7,926,887,702.60
归属于母公司股东权益	5,396,016.44	332,219,124.49	673,980,907.09	3,133,914,220.45
对联营企业权益投资的账面价值	1,996,526.10	99,665,737.34	161,847,627.97	1,190,887,403.78
营业收入		38,210,188.70	203,593,559.69	150,834,352.16
净利润	37,660.76	10,888,799.12	30,148,443.79	112,663,901.58

其他综合收益				
综合收益总额	37,660.76	10,888,799.12	30,148,443.79	112,663,901.58
本期收到的来自联营企业的股利		2,786,033.29		11,400,000.00

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制：无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至2018年6月30日，本集团未纳入合并财务报表范围，但持有权益的结构化主体主要为本公司之子公司广州证券管理的集合资产管理计划，其资产总额约人民币433.25亿元。

截至2018年6月30日，本公司在上述集合资产管理计划中的投资之账面价值10.66亿元，并将其分类为可供出售金融资产。上述集合资产管理计划投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本集团2018年上半年从由本公司之子公司广州证券发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的集合资产管理计划中获取的管理费收入为0.30亿元。

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、融出资金、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、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、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应收款项、其他应收款、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1. 风险管理总体政策和组织架构

本集团自成立伊始就以“全面管理风险，稳健创造价值”的风险文化观为指导，搭建涵盖风险治理架构、战略与偏好、风险计量、风险报告、绩效考核、信息系统的“5+1”全面风险管理框架，旨在实现以下风险管理目标：在合规的前提下，确定风险与收益的合理平衡，保证风险可测、可控、可承受，持续保持稳健经营，并在此基础上实现集团战略，以实现股东利益最大化。

本集团建立了“业务-风控-内审”三道防线、“董事会-管理层-风险管理部门-业务部门”四个层级的风险管理组织架构：①第一层为董事会及其下设的风险与资本管理委员会，负责确定风险战略和风险偏好，审核批准风险资本分配方案、风险管理的基本政策和程序，定期召开会议，审议全面风险管理报告，监控和评价风险管理的全面性和有效性。②第二层为高级管理层，负责按照既定的风险战略和风险偏好，组织实施风险管理工作。首席风险官的职责是以管理实质风险为核心，推动全面风险管理体系建设，监测、评估、报告整体风险管理水平，并为重大业务决策等提供风险管理建议。③

第三层为风险管理部门，具体负责组织开展事前、事中和事后全面风险管理工作机制。风险管理部是信用、市场、操作风险管理工作的牵头部门，集团财务中心是流动性风险的牵头部门，客户资源管理与协同部是声誉风险的牵头部门。④第四层为各级业务部门和经营机构，对各自所辖业务及管理领域履行风险管理职责。通过完善上述架构，切实将风险管理切入战略发展、资源配置和经营管理的每个环节，提升风险管理能力，引导本集团集约化、可持续发展。

2. 各类风险管理目标和政策

本集团的金融工具在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理系统持续监控、缓释上述风险。

（1）信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手未按约定履行义务从而使本集团业务发生损失的风险。本集团信用风险主要来自于下属企业的融资租赁、融资性担保、债券及债权投资、融资融券、股票质押式回购、约定式购回等业务。

本集团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引导，对不良率、代偿率、集中度以及经风险调整收益率准入要求等重要指标提出要求，并持续监控。本集团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。本集团建立了信用资产风险分类制度，根据本集团坏账准备政策，结合债务人及其连带责任人的履约意愿和履约能力，充分计提坏账准备。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。截止期末，本集团最大信用风险敞口列示如下表：

项目名称	期末余额	期初余额
货币资金	10,039,155,061.89	10,596,734,234.31
结算备付金	1,315,295,878.11	1,260,252,997.19
融出资金	3,578,675,647.97	3,784,015,791.56
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,895,183,692.05	7,767,537,278.15
存出保证金	1,194,321,705.99	864,264,833.85
买入返售金融资产	6,154,515,771.32	9,341,255,343.30
应收款项	620,517,293.00	163,145,781.32
应收利息	1,045,804,516.17	770,631,509.80
可供出售金融资产	18,426,938,728.67	11,017,025,419.79
长期应收款	29,647,475,158.51	25,758,386,830.62
最大风险敞口合计	80,917,883,453.68	71,323,250,019.89

本集团金融资产包括货币资金、结算备付金、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、应收利息、存出保证金、可供出售金融资产、应收款项、融出资金、融出证券、长期应收款等，资产负债表日本集团最大信用风险敞口为809.18亿元。

（2）市场风险

市场风险主要指本集团因市场价格的不利变动而使本集团的业务发生损失的风险，包括利率风险、权益类价格风险、汇率风险等。

为防范市场风险，本集团采取了如下措施：第一，执行严格的投资授权体系和限额管理体系。本集团管理层在董事会授权的业务规模和风险限额范围内对相应指标进行分解配置，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，结合投资集中度限制、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进行风险评估。

本集团遵循稳健、审慎的原则，准确定义、统一测量和审慎评估本集团承担的市场风险。本集团对于方向性业务投资业务坚持风险可控、规模适中的风险管理策略，承担适度规模的风险头寸；对于非方向性投资业务如衍生品套利等坚持小规模培育、限额严格的风险管理策略。

1) 利率风险

利率风险是指因市场利率价格的不利变动使集团业务发生损失的风险，本集团的利率风险产生于受市场利率变动影响的生息资产和有息负债。本集团受市场利率变动影响的生息资产主要为长期应收款，有息负债主要为短期借款、应付短期融资款、拆入资金、其他应付款、长期借款等，本报告期末，本集团的生息资产和有息负债利率主要情况如下：

项目	固定利率	浮动利率	合计数
长期应收款	499,750,000.00	29,855,344,842.80	30,355,094,842.80
短期借款	1,000,000,000.00	2,101,790,000.00	3,101,790,000.00
应付短期融资款	4,914,977,169.77	71,850,000.00	4,986,827,169.77
拆入资金	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
其他应付款	-	800,000,000.00	800,000,000.00
长期借款	3,384,124,000.00	13,590,410,443.34	16,974,534,443.34
应付债券	15,878,174,733.20	13,007,851.04	15,891,182,584.24

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，本集团主要采用风险价值VaR、压力测试和敏感度指标，采用计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

2) 权益类价格风险

权益类证券价格风险是证券市场波动导致股票等证券产品价格的不利变动而使集团业务发生损失的风险。权益类证券价格风险来自集团投资股票、基金、衍生产品等涉及的风险。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值VaR、集中度等指标。

3) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币有关，除子公司广州证券存在外币业务外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2018年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	6,863,619.93	7,317,216.11
货币资金-港币	111,611,671.72	105,510,284.02
结算备付金-美元	939,180.38	928,675.63
结算备付金-港币	40,211,089.58	46,971,074.29
存出保证金-美元	270,000.00	270,000.00

存出保证金-港币	1,500,000.00	1,500,000.00
代理买卖证券款-美元	3,639,614.73	4,094,957.30
代理买卖证券款-港币	126,774,117.78	128,006,967.96

截至2018年6月30日，本集团上述外币资产折合人民币占总资产的比例为0.21%，外币负债折合人民币占总负债的比例为0.19%，该等外币资产和负债余额产生的汇率风险对本集团的经营业绩产生的影响较小。

（3）流动风险

流动性风险是指本集团虽然有清偿能力，但无法或者无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务的风险。截至2018年6月30日，本集团持有充裕的现金及现金等价物，以及货币基金、短期银行理财、国债、国开债等变现能力强的金融资产，能于到期日应付可预见的融资承诺或其他支付义务需求。

本集团实施稳健的流动性风险偏好管理策略，通过科学的资产负债管理和资金管理、流动性风险指标监控预警等措施及手段，确保本集团具备充足的流动性储备及筹资能力，以谨慎防范流动性风险。本集团通过关键风险指标、压力测试等工具监测流动性风险，并通过考核的方式推动下属公司不断提高流动性风险管理水平：下属证券公司严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，基于流动性覆盖率及净稳定资金率的监控与测算，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；下属融资租赁公司建立了流动性缺口为核心指标的流动性风险管理框架，建立了资本杠杆、融资集中度、净稳定资金率、期限错配在内的流动性风险指标体系，日常对指标实施监测与控制，防止流动性风险的发生。其次，本集团不断拓宽融资渠道，与各大商业银行保持了良好的合作关系，同时，本集团合理安排资产负债结构，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。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	3,101,790,000.00				3,101,790,000.00
应付短期融资款	4,986,827,169.77				4,986,827,169.77
拆入资金	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	810,192,910.00				810,192,910.00
衍生金融负债	22,397,980.85				22,397,980.85
卖出回购金融资产款	12,297,071,095.88				12,297,071,095.88
代理买卖证券款	7,990,247,145.60				7,990,247,145.60
应付账款	350,622,619.32				350,622,619.32
预收款项	435,229,082.63				435,229,082.63
应付利息	675,600,968.23				675,600,968.23
长期借款	4,980,078,316.51	5,019,155,446.13	6,910,300,680.70	65,000,000.00	16,974,534,443.34
长期应付款	203,318,363.30	256,770,386.27	1,000,560,839.08	35,000,000.00	1,495,649,588.65
应付债券	2,056,289,985.93	5,644,456,095.68	8,190,436,502.63		15,891,182,584.24
其他金融负债	1,121,702,892.29	1,525,863.28	1,931,909.54	71,649,571.85	1,196,810,236.96

3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	外币对人民币升值5%	1,939,341.64	1,939,341.64	218,775.84	218,775.84

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：各有关期间报告期末结余的计量资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减25个基点对净利润及股东权益的影响。

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用：

在上述假设的基础上，浮动利率可能发生的合理变动对本集团长期应收款、短期借款、应付短期融资款、其他应付款、长期借款、应付债券等科目的影响对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率项目	上升25个BP	24,896,787.28	24,896,787.28	7,917,673.11	7,917,673.11
浮动利率项目	下降25个BP	-24,896,787.28	-24,896,787.28	-7,917,673.11	-7,917,673.11

假设所有债券收益率曲线平行移动25个基点，对本集团资产负债表日的综合收益总额潜在影响分析如下：

利率变化	对综合收益总额的影响	
	本期发生额	上期发生额
上升25个BP	-106,473,605.29	-21,091,578.81
下降25个BP	106,473,605.29	21,091,578.81

十二、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	8,895,183,692.05			8,895,183,692.05
1.交易性金融资产	8,895,183,692.05			8,895,183,692.05
（1）债务工具投资	6,108,295,369.82			6,108,295,369.82
（2）权益工具投资	649,122,451.86			649,122,451.86
（3）其他	2,137,765,870.37			2,137,765,870.37
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				
（二）.衍生金融资产	82,616,915.48			82,616,915.48
（三）可供出售金融资产	13,851,615,523.75	2,722,644,966.01	299,742,009.72	16,874,002,499.48
（1）债务工具投资	13,736,599,886.87			13,736,599,886.87
（2）权益工具投资	18,858,844.00		299,742,009.72	318,600,853.72
（3）其他	96,156,792.878	2,722,644,966.01		2,818,801,758.89
持续以公允价值计量的资 产总额	22,829,416,131.28	2,722,644,966.01	299,742,009.72	25,851,803,107.01
（一）以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融负债	810,192,910.00			810,192,910.00
1.交易性金融负债	810,192,910.00			810,192,910.00
（1）发行的交易性债券	810,192,910.00			810,192,910.00
（2）其他				
2.指定为以公允价值计量 且变动计入当期损益的金 融负债				
（二）衍生金融负债	22,397,980.85			22,397,980.85
持续以公允价值计量的负	832,590,890.85			832,590,890.85

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				

本报告期和上年同期公司按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

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

本集团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

本集团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

本集团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

本集团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

本集团管理层认为，本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。

十三、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（%）
广州越秀集团有限公司	广州	投资	11,268,518,449.89	54.25	54.25

本企业控股股东为广州越秀集团有限公司，最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、（1）企业集团的构成。

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十、3、（1）重要的合营企业或联营企业。

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
广州越秀集团有限公司	控股股东
广州地铁集团有限公司	持股 5%以上的本公司股东
金鹰基金管理有限公司	联营企业
广州越秀小额贷款有限公司	联营企业
广州资产管理有限公司	联营企业
深圳前海金鹰资产管理有限公司	参股公司的子公司
创兴银行有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州市城市建设开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀企业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀城建国际金融中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州住房置业担保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州怡城物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州造纸股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州景耀置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海宏嘉房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京广州大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
香港越秀财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

越秀咨询（深圳）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越威纸业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
杭州越辉房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州佳耀置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀物业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

注：广州市人民政府国有资产监督管理委员会通过无偿划转的方式将其持有的 1,206,365,452 股本公司的股权划转至广州越秀集团有限公司，于 2017 年 8 月 17 日完成股权过户，至此，广州越秀集团有限公司成为本公司的控股股东。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州越秀集团有限公司	接受资金拆借利息支出	30,202,438.37	14,065,000.00
北京广州大厦有限公司	接受场地租赁支出	516,355.17	
广州佳耀置业有限公司	接受场地租赁支出	443,920.17	
广州景耀置业有限公司	接受场地租赁支出	4,970,401.90	
广州越秀城建国际金融中心有限公司	接受场地租赁支出	46,042,681.74	
广州越秀城建仲量联行物业服务 有限公司	接受场地租赁支出	38,458.23	
杭州越辉房地产开发有限公司	接受场地租赁支出	744,384.50	
上海宏嘉房地产开发有限公司	接受场地租赁支出	2,315,990.70	
广州越秀物业发展有限公司	接受场地租赁支出	1,886.79	
广州怡城物业管理有限公司	接受场地租赁支出	44,271.24	
广州越秀城建仲量联行物业服务 有限公司	接受物业管理服务支出	10,728,055.09	
广州怡城物业管理有限公司	接受物业管理服务支出	269,162.05	
北京广州大厦有限公司	接受物业管理服务支出	39,067.08	

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	提供代销金融产品服务	164,097.17	13,942.41
金鹰基金管理有限公司	席位佣金	1,918,892.72	2,199,287.89
金鹰基金管理有限公司	提供担保服务		97,288.64
深圳前海金鹰资产管理有限公司	提供资产管理服务		303,522.37
广州地铁集团有限公司	提供融资租赁服务	1,828,422.10	3,103,563.81
广州市城市建设开发有限公司	提供担保服务		17,971.70
广州越秀小额贷款有限公司	提供财务资助、担保服务	3,541,183.02	1,641,948.11
广州地铁集团有限公司	提供财务顾问服务		35,377.36
广州越秀企业集团有限公司	提供信息系统服务	1,248,165.33	235,042.75
创兴银行有限公司	提供信息系统服务	7,520,425.72	369,811.32
广州越秀企业集团有限公司	出售商品		166,899.40
创兴银行有限公司	存款利息净收入	1,056,564.23	1,661,456.93
广州市城市建设开发有限公司	提供证券承销服务	6,509,433.96	
广州越秀小额贷款有限公司	提供信息系统服务	91,698.11	
广州住房置业担保有限公司	提供信息系统服务	554,450.03	
广州越威纸业纸业有限公司	提供融资租赁服务	1,072,016.34	
广州造纸股份有限公司	提供融资租赁服务	90,855.65	
佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	提供咨询服务	235,849.05	
广州越秀集团有限公司	出售商品	459,000.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州地铁集团有限公司	融资租赁设备	1,828,422.10	3,103,563.81
广州越威纸业纸业有限公司	融资租赁设备	1,072,016.34	
广州造纸股份有限公司	融资租赁设备	90,855.65	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州市城市建设开发有限公司	办公室租赁		4,923,514.00
北京广州大厦有限公司	办公室租赁	516,355.17	
广州佳耀置业有限公司	办公室租赁	443,920.17	

广州景耀置业有限公司	办公室租赁	4,970,401.90	
广州怡城物业管理有限公司	办公室租赁	44,271.24	
广州越秀城建国际金融中心有限公司	办公室租赁	46,042,681.74	
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	办公室租赁	38,458.23	
杭州越辉房地产开发有限公司	办公室租赁	744,384.50	
上海宏嘉房地产开发有限公司	办公室租赁	2,315,990.70	
广州越秀物业发展有限公司	办公室租赁	1,886.79	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	被担保方名称	担保起始日	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2014-12-10	2019-07-20	28,507,568.39	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-09-28	2018-09-29	3,742,500.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-10-19	2018-10-18	8,233,500.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-10-30	2018-10-30	8,083,800.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-11-27	2018-11-26	20,209,500.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-12-11	2018-12-10	2,020,950.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-12-17	2018-12-16	33,545,619.80	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2016-08-04	2018-12-08	21,901,850.13	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2017-08-30	2018-08-30	600,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2017-09-18	2018-09-18	600,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2017-09-19	2022-09-19	1,400,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-12-21	2018-12-21	1,200,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀金融控股集团有限公司	2015-12-25	2020-12-24	2,164,124,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州证券股份有限公司	2018-06-22	2021-06-22	1,010,000,000.00	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州越秀集团有限公司	800,000,000.00	2018 年 2 月 26 日	2019 年 2 月 25 日	股东借款
拆出				

广州越秀小额贷款有限公司	76,000,000.00	2018 年 3 月 22 日	2019 年 3 月 22 日	补充营运资金或归还到期银行贷款
--------------	---------------	-----------------	-----------------	-----------------

6、关联方往来余额

(1) 货币资金

单位：元

关联方名称	期末余额		
创兴银行有限公司	银行存款		
	币种	金额	折合人民币金额
	人民币	104,934,995.05	104,934,995.05
合计		104,934,995.05	104,934,995.05

(2) 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
应收利息	广州地铁集团有限公司			4,002,856.29	
应收利息	广州越威纸业业有限公司	122,905.34		412,058.34	
应收利息	广州越秀小额贷款有限公司	190,166.66		173,097.19	
应收利息	广州造纸股份有限公司			32,048.78	
应收款项	金鹰基金管理有限公司	465,318.32		1,038,161.04	
应收款项	广州住房置业担保有限公司	493,472.52		433,475.01	
应收款项	广州越秀企业集团有限公司	1,457,678.02		466,320.00	
应收款项	创兴银行有限公司	12,577,869.60		10,731,433.43	
应收款项	广州越秀小额贷款有限公司	279,450.00		182,250.00	
应收款项	佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	250,000.00			
预付款项	广州越秀城建国际金融中心有限公司			315,350.25	
预付款项	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	137,919.75		1,176,540.00	
其他应收款	金鹰基金管理有限公司	121,235.01		121,235.01	
其他应收款	广州市城市建设开发有限公司	1,869,156.94		1,807,862.00	
其他应收款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	4,616,556.90		4,568,221.23	
其他应收款	广州越秀城建国际金融中心有限公司	17,127,855.87		15,925,660.92	
其他应收款	北京广州大厦有限公司	81,256.48		69,018.45	

其他应收款	广州怡城物业管理有限公司	153,223.53		102,653.82	
其他应收款	上海宏嘉房地产开发有限公司	1,387,582.65		1,147,936.41	
其他应收款	香港越秀财务有限公司			124,257.50	
其他应收款	越秀咨询（深圳）有限公司			337,542.26	
其他应收款	杭州越辉房地产开发有限公司	292,039.60			
其他应收款	广州景耀置业有限公司	101,029.26			
其他应收款	广州佳耀置业有限公司	137,308.00			
其他应收款	广州资产管理有限公司	15,042.54			
长期应收款	广州地铁集团有限公司			132,813,359.75	
长期应收款	广州越威纸业纸业有限公司	16,897,001.62		83,729,692.00	
长期应收款	广州造纸股份有限公司			11,362,373.14	
其他应收款	广州越秀小额贷款有限公司	76,000,000.00			
委托贷款	广州越秀小额贷款有限公司			110,000,000.00	
合计		134,774,068.61		381,073,402.82	

（3）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	广州越秀集团有限公司	12,030,465.77	
预收账款	广州住房置业担保有限公司		9,745.83
其他应付款	广州越秀城建国际金融中心有限公司	354,848.50	240,928.75
其他应付款	广州越秀集团有限公司	800,000,000.00	2,700,000,000.00
其他应付款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	122,318.73	
其他应付款	北京广州大厦有限公司	147,186.93	
合计		812,654,819.93	2,700,250,674.58

7、关联方承诺

无。

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十五、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

(一) 未决法律诉讼

1. 金网达证券上市保荐合同纠纷案件

2015年6月金网达与广州证券签署《全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书》，收取推荐挂牌费30.00万元。2015年12月29日在时任广州证券珠江营业部负责人刘毅铭的介绍下，金网达与广州市高聚浩投资有限公司签订增资协议，高聚浩向金网达增资500.00万，但高聚浩的股东中有多名证券从业人员包括原广州证券员工何书婷，导致金网达不能完成新三板挂牌；后金网达员工持股计划因小股东反对，使得新三板挂牌计划落空，故双方发生争议，金网达于2016年12月23日直接向广州中院起诉解除《全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书》；广州证券退回推荐挂牌费30万并赔偿金网达损失14,685.00万元。

2017年1月23日广州证券收到广州中院送达的诉讼材料，1月26日广州证券向中院递交了管辖权异议申请，2月14日广州中院裁定驳回广州证券申请，2月27日广州证券向广东省高级人民法院就驳回管辖权异议的裁定提起上诉并于3月被驳回。2017年6月2日第一次开庭审理，6月15日第二次开庭审理。9月18日广州中院判决解除双方挂牌协议，驳回金网达的诉讼请求。10月11日金网达向广东高院上诉。2018年1月31日开庭审理，8月2日二审判决：驳回金网达全部诉讼请求。

2. “14吉粮债”承销合同纠纷案件

吉林粮食集团收储经销有限公司（以下简称吉粮收储）非公开发行2014年中小企业私募债券（以下简称“14吉粮债”），发行人为吉粮收储，债券担保人为吉粮集团、承销商及转让服务推荐人为广州证券。安信证券认为14吉粮债《募集说明书》、《非公开转让告知书》存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，导致安信证券投资的8,000.00万元遭受本金及未获偿利息1,506.07万元的损失，罚息32.59万元及律师费36.36万元。故起诉要求判令吉粮收储赔偿全部损失及律师费13.63万元，吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。公司4月24日收到诉讼材料。长春市中级人民法院已于2017年5月16日审理管辖权异议。

2017年5月16日长春中院已开庭审理了管辖权异议。8月31日收到法院驳回原告起诉的裁定书。9月10日收到安信证券就管辖权异议裁定上诉至吉林高院的上诉状。2018年1月31日，吉林省高级人民法院裁定撤销长春中院的一审裁定，指令长春

中院审理，2018年6月4日长春中院开庭审理，2018年6月29日，广州证券收到长春中院中止审理裁定。尚未恢复审理。

3. “14吉粮债”承销合同纠纷案件

吉林粮食集团收储经销有限公司（以下简称吉粮收储）非公开发行2014年中小企业私募债券（以下简称“14吉粮债”），发行人为吉粮收储，债券担保人为吉粮集团、承销商及转让服务推荐人为广州证券。东兴证券认为14吉粮债《募集说明书》、《非公开转让告知书》存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，导致东兴证券投资的3000万元遭受本金及未获偿利息564.78万元的损失、罚息12.22万元及律师费13.64万元。故起诉要求判令吉粮收储赔偿全部损失，吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。广州证券4月24日收到诉讼材料。长春市中级人民法院已于2017年5月16日审理管辖权异议。

2017年5月16日长春中院已开庭审理了管辖权异议。8月31日收到法院驳回原告起诉的裁定书。9月10日收到东兴证券就管辖权异议裁定上诉至吉林高院的上诉状。2018年1月31日，吉林省高级人民法院裁定撤销长春中院的一审裁定，指令长春中院审理，2018年6月4日长春中院开庭审理，2018年6月29日，广州证券收到长春中院中止审理裁定。尚未恢复审理。

4. “万向信托”投资合同纠纷案件

2016年3月24日，广证领秀投资有限公司（以下简称广证领秀，系广州证券全资子公司）和广州证券（代广州证券鲲鹏凯衡1号集合资产管理计划）共同委托万向信托有限公司（以下简称万向信托）设立“万向信托-智信717号事务管理类集合资金信托计划”，后广证领秀受让广州证券（代广州证券鲲鹏凯衡1号集合资产管理计划）持有的全部信托受益权并成为本信托计划的唯一委托人/受益人。该信托计划资金中1,500.00万元用于受让罗秋开（以下或称“融资方”）所持有的1,785万股天衡股份（股票代码：831489）的股票受益权，并约定罗秋开于2017年3月24日回购上述股票收益权。为担保回购义务的履行，罗秋开以其持有的1,785.00万股天衡股份（股票代码：831489）办理了股票质押登记手续，满贵香、衡阳市金洋贸易有限公司（以下或称“担保方”）为此提供连带保证担保。后经罗秋开申请并经信托计划委托人、担保方同意，最后一笔回购期限延长至2017年7月20日。截至2017年7月20日，融资方未按约定足额支付回购本金及回购溢价款，已构成违约，仍欠回购本金1,000.00万元及相应利息。

2017年11月23日万向信托已按广证领秀的指令向杭州市下城区人民法院递交起诉材料，12月8日广证领秀收到立案通知书（案号2017浙0103民初8850号），12月12日广证领秀收到诉讼费缴纳通知书并完成缴费，2018年1月14日罗秋开及担保人申请管辖权异议，2018年2月8日收到杭州下城区法院驳回管辖异议的裁定，3月2日收到罗秋开及担保人就管辖权异议裁定提交的上诉状，4月4日杭州中院就管辖权异议做出终审裁定，5月22日杭州市下城区人民法院开庭审理，等待判决。

5. “穗融28号”定向资产管理合同纠纷案件

广州证券与鑫沅资产管理有限公司（委托人）签署了《广州证券穗融28号定向资产管理计划资产管理合同》（合同编号为广证穗融-中信-合同2015第28号）。委托人于2016年9月1日向广州证券交付了第3期委托资产人民币2.19亿元。广州证券根据委托人出具的投资指令将委托资产投资于中弘股份股票质押式回购交易，并与融资人中弘卓业集团有限公司（以下简称“中弘卓业”）签订了编号为GZZQZY-2016-56《广州证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》、编号为G5001101的《广州证券股票质押式回购交易协议书》等法律文件，初始交易金额为2.19亿元，购回利率6.5%，购回期限为364天。

在协议履行过程中，中弘卓业未能于约定到期购回日2017年8月31日按时还本付息，已经构成违约。基于中弘卓业违约事项，委托人向广州证券发送了提起诉讼指令，要求广州证券向融资人启动诉讼程序追索。广州证券已根据委托人指令向深圳市中级人民法院提起诉讼，并已于2018年3月12日立案，2018年5月18日收到资管部发来委托人开庭指令，2018年5月24日证据交换，2018年5月25日开庭审理，2018年7月6日，深圳市中级人民法院已作出一审判决（（2018）粤03民初665号），现中弘卓业不服提起上诉。

6. 袁浩卿股票质押纠纷事项

广州证券（融出方）以自有资金出资与袁浩卿（融入方）签订股票质押式回购交易业务协议（以下简称“协议”），约定袁浩卿向广州证券质押拓维信息系统股份有限公司（以下简称“拓维信息”）限售股3,669,724股（解禁日期2018年12月25日），协议约定初始交易日为2016年6月16日，协议签署到期日为2018年12月30日。后双方签订补充协议，约定初始交易完成后满603天（即2018年2月8日起），广州证券有权要求融资人提前回购。

由于质押物公允价值持续降低，且袁浩卿未采取履约保障措施。广州证券于2018年2月22日向袁浩卿发送了《履约催促函》，请袁浩卿提前回购上述股票质押交易，但融资人未采取任何行动。2018年5月10日广州证券向广州市天河区人民法院立案并申请查封相关财产，法院于5月17日作出查封裁定，尚未开庭审理。

7. 李瑶股票质押纠纷事项

融资人李瑶与广州证券签订的《股票质押式回购交易业务协议》（编号：GZZQXY20171025-1）（下称“业务协议”）与《股票质押式回购交易协议书》（编号：201710250Q8000020），并于2017年10月25日与广州证券进行了股票质押式回购初始交易，初始交易金额（本金）为2亿元，质押标的为坚瑞沃能（300116）4,300.00万股流通股股票，到期购回日为2018年10月25日。

2018年3月27日，广州证券自公开信息获悉，融资人所持有的坚瑞沃能（300116）股票全部被司法冻结（含已质押在广州证券的4,300.00万股流通股股票）。因该司法冻结事项触及业务协议中的提前购回条款，广州证券于3月28日向融资人发出了《提前购回通知函》，要求融资人于2018年4月2日前向广州证券偿付债务本金2亿元及相应利息，截至2018年4月2日，融资人未如期向广州证券偿付全部债务本金及相应利息。

2018年4月27日广州证券向深圳中院立案并申请财产保全，法院5月2日查封了相关财产，尚未开庭审理。

8. 中南重工股票质押纠纷事项

江阴中南重工集团有限公司（以下简称“中南重工”）与广州证券开展股票质押业务，标的证券为4,600万元中南红文化集团股份有限公司（以下简称“中南文化”，002445）流通股，质押数量715万股（占中南文化总股本的0.86%），利率6.8%，到期日2018年12月29日，履约保障比例129.17%（按6月15日收盘价计算），质押市值6,034.6万元（按6月15日收盘价计算）。

由于质押物公允价值持续降低，且中南重工未采取履约保障措施，同时，中南文化于2018年6月13日起停牌，目前仍处于停牌阶段。广州证券已于2018年6月13日向中南重工发出违约告知函。2018年6月29日广州证券向深圳市福田区人民法院提起诉讼，该案已由深圳市福田区人民法院立案，尚未开庭审理。

（二）截至报告日，公司除上述事项外无需要披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、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。2018年1-6月没有发生重大变化。

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、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。本集团管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元，将本集团的报告分部分为：百货零售、证券期货业务、融资租赁业务、产业基金业务及其他业务。

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：万元

项目	百货零售业务	证券期货业务	融资租赁业务	产业基金业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	128,174.61	80,096.99	44,657.33	7,530.01	5,339.74	-7,222.91	258,575.77
二、营业支出	117,487.53	87,208.68	6,713.37	2,495.91	11,817.65	34.35	225,757.49
三、营业利润	10,687.08	-7,111.69	37,943.96	5,034.10	-6,477.91	-7,257.26	32,818.28
四、净利润	7,413.66	-2,980.87	29,352.86	3,797.15	-5,130.94	-5,418.89	27,032.97
五、资产总额	354,216.30	4,830,244.49	3,180,047.93	27,170.35	3,399,681.11	-3,047,388.59	8,743,971.59
分部资产	353,713.81	4,810,646.27	3,175,260.54	26,281.67	3,399,022.88	-3,047,472.23	8,717,452.94
递延所得税资产	502.49	19,598.22	4,787.39	888.68	658.23	83.64	26,518.65
六、负债总额	74,581.82	3,703,082.98	2,350,307.06	4,545.41	1,324,848.15	-640,291.96	6,817,073.46
分部负债	74,581.82	3,702,810.91	2,350,307.06	4,453.05	1,322,685.79	-641,191.78	6,813,646.85
递延所得税负债		272.07		92.36	2,162.36	899.82	3,426.61

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、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	12,137,108,038.89		12,137,108,038.89
对联营、合营企业投资	1,190,887,403.77		1,190,887,403.77	1,159,475,121.17		1,159,475,121.17
合计	13,327,995,442.66		13,327,995,442.66	13,296,583,160.06		13,296,583,160.06

(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股份有限公司	9,952,887,608.25			9,952,887,608.25		
合计	12,137,108,038.89			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		
广州资产管	1,159,475,121.17			42,812,282.60			11,400,000.00			1,190,887,403.77	

理有限公司											
合计	1,159,475,121.17			42,812,282.60			11,400,000.00			1,190,887,403.77	

(3) 其他说明

2、手续费及佣金净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
经纪业务收入		
其中：证券经纪业务收入		
其中：代理买卖证券业务		
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务收入		
投资银行业务收入		
其中：证券承销业务		
保荐服务业务		
财务顾问业务		
投资咨询服务收入		
资产管理业务收入		
其他		
手续费及佣金收入小计		
手续费及佣金支出：		
经纪业务支出		
其中：证券经纪业务支出		
其中：代理买卖证券业务		
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
投资银行业务支出		
其中：证券承销业务		
保荐业务服务		
财务顾问业务支出		
投资咨询服务支出		
资产管理业务支出		
其他	7,328.44	4,869.26

手续费及佣金支出小计	7,328.44	4,869.26
手续费及佣金净收入	-7,328.44	-4,869.26

3、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		
权益法核算的长期股权投资收益	42,812,282.60	3,087,409.37
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		
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		
合计	42,812,282.60	3,087,409.37

4、现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,214,409.82	2,058,222.41
加：资产减值损失		
固定资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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	79,243,981.35	

汇兑损失（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-42,812,282.60	-3,087,409.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,008,897.47	-343,062.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,959,197,876.31	-84,907.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-634,165,815.90	1,200,638,014.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,582,155,300.75	1,199,180,858.25
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	94,061,520.49	11,000,674.96
减：现金的期初余额	6,546,136.42	129,726,249.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	87,515,384.07	-118,725,574.79

十九、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	-185,851.33	主要是固定资产处置损失
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）	23,406,491.89	主要是政府补助
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		
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	1,424,084.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,161,181.35	
少数股东权益影响额	5,600,818.86	
合计	12,882,725.17	

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	359,899,647.86	本公司及子公司的主营业务涵盖自有资金投资，且本公司所属行业划分为“金融业—资本市场服务业”，对金融资产的投资属于正常经营业务范围，故不属于非经常性损益项目。

资收益		
-----	--	--

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	1.45	0.084	0.084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.079	0.079

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广州越秀金融控股集团股份有限公司董事会
2018年8月30日