

广州越秀金融控股集团股份有限公司
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考财务报表附注	4-86

广

考
年
分
报

业
有
低

没
3

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

2010-2011

本审计报告仅供广州越秀金融控股集团有限公司
监督管理委员会申请之目的使用，未经本事务所书面

有限公司非公开发行股票向
同意，不应用于任何其他目的。
中国证券监



中国 北京

中国注册会
计师

中国注册会
计师

二〇一八年三
月十四日

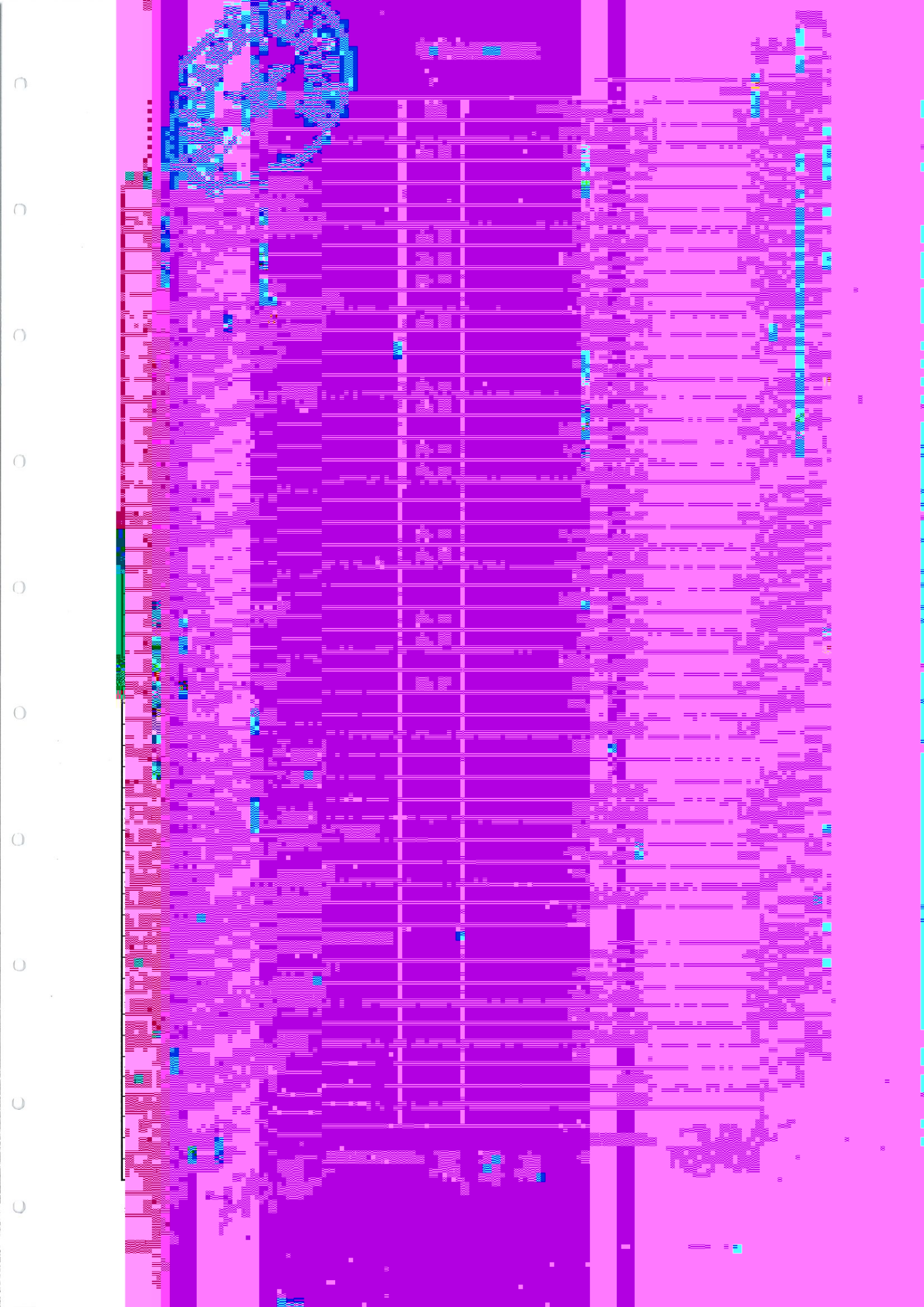


备考合并

立：越秀金融集团股份有限公司

项目	附注
资产：	
货币资金	九、1
其中：客户资金存款	
结算备付金	九、2
其中：客户备付金	
拆出资金	
融出资金	九、3
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	九、3
可供出售金融资产	九、4
持有至到期投资	九、5
贷款	九、6
利息收入	九、7
保证资产	九、8
待出资产	
可供出售金融资产	九、1
持有至到期投资	九、1
应收款项	九、1
长期股权投资	九、1
长期股权投资	九、15
固定资产	
在建工程	
无形资产	
资产支出	
商誉	九、16
递延资产	九、17
其他资产	九、18
资产总计	

法定代表人：王瑞峰 主管会计工作负责人：王瑞峰



广州趣
2017 年
(本备

一、

1. 历

广州趣
原名广州友
1992 年 1
立时注册资
会“穗改股

根据广
店股份有限
将公司的展

经中国
深圳证券交
易。发行社

2001 年
编制规定》
局，国家股
一直没有参
理委员会
履行出资人
司提出国有
控股股东名

2006 年
股对价股份

按照公
积转增 5 月
币 119,652

2016 年
股股东广州
有限公司、
团有限公司
扣除发行费
份登记，发

按照公
5 股的比例

广州

2017

(本

币 741, 2

按照
股集团股
准, 公
“000987

2017
资产监督
会与广州
议》。根
926, 966,

2017
广州越秀
公司控股
转未导致
理委员会

2. 公

企业

3. 公

广州

4. 公

本审

5. 公

本报
简称“广
有限公司
赁”)、
保中心有
秀科技”
限公司(友
谊集团

佛山
注十、(

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、重大资产重组情况

1. 本次拟非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金情况

本公司拟通过向控股子公司广州证券除广州越秀金控外的其他股东(以下简称“广州证券少数股东”)非公开发行股票数量 440,702,107 股(最终发行数量以公司股东大会批准并经中国证监会核准的数量为准)和支付 5 亿元现金作为对价,另支付 0.28 亿元发行中介费,收购广州证券少数股东持有的 32.765%股权,收购完成后,本公司间接持有广州证券 100%的股权。根据中联羊城出具的中联羊城评字[2016]第 VYGQA0415 号资产评估报告书,以 2016 年 6 月 30 日为基准日。根据《股权转让协议》,经交易各方友好协商广州证券 32.765%股份作价 6,264,383,611.00 元人民币。

本公司拟发行股份募集配套资金包括现金对价 5 亿元以及应付发行中介费用 0.28 亿元,配套资金总额不超过本次交易总额的 100%,发行价格为不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%,发行股份数量为配套资金总额除以发行价格。本备考报表数据不包含应付发行中介费用,现金对价 5 亿元作为其他应付款。

2. 广州证券股权结构

截至 2017 年 12 月 31 日,广州证券的股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
广州越秀金融控股集团有限公司	3,604,104,043.00	67.2350
广州恒运企业集团股份有限公司	1,312,141,808.00	24.4782
广州城启集团有限公司	138,429,770.00	2.5824
广州富力地产股份有限公司	135,394,090.00	2.5258
广州市白云出租汽车集团有限公司	57,842,831.00	1.0791
北京中邮资产管理有限公司	70,249,594.00	1.3105
广州金融控股集团有限公司	42,294,716.00	0.7890
合计	5,360,456,852.00	100.00

3. 公司非公开发行股份购买广州越秀金控 100%股权的情况

公司向广州市国资委和其它六家市属国有企业,通过非公开发行股票合计 1,123,595,502 股,收购广州越秀金融控股集团有限公司 100%股权,转型成为“百货+金融”的双主业上市公司。

三、备考财务报表的编制基础

本集团备考财务报表系依据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求,假设附注二所述的相关议案能够获得公司股东大会批准并获得中国证券监督管理委员会的核准。

本公司备考财务报表假设 2016 年 1 月 1 日本公司已完成非公开发行募集资金,并以募集资金购买广州越秀企业集团有限公司持有的广州越秀金控 100%股权,广州越秀金控自 2016 年

广州
2017
(本

1月1日
股份并
自2016

1.公

在续
广州证
的价值
公积；

2.公

在续
款，发
另外，
尚未实
基准日
报表之
的差额
应付款
和支付
非公开
报。

本公
中国证

考后
资产负债
未编制

四、

本集
年12月

五、

1.

本公

2.

本公

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为
融资产、可供出售金融资产等以公允

4. 同一控制下和非同一控制下

本公司作为合并方，在同一控制
最终控制方合并报表中的账面价值计
差额，调整资本公积；资本公积不足

在非同一控制下企业合并中取得
价值计量。合并成本为本公司在购
产、发行或承担的负债、发行的权益
关费用之和（通过多次交易分步实现
合并成本大于合并中取得的被购买方
本小于合并中取得的被购买方可辨认
资产、负债及或有负债的公允价值、
价值进行复核，经复核后，合并成本
的，将其差额计入合并当期营业外收

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结

在编制合并财务报表时，子公司
的会计政策或会计期间对子公司财

合并范围内的所有重大内部交易
公司的所有者权益中不属于母公司的
于少数股东权益的份额，分别在合并
东的其他综合收益及归属于少数股东

对于同一控制下企业合并取得的
财务报表。编制比较合并财务报表时
的报告主体自最终控制方开始控制时

通过多次交易分步取得同一控制
时，视同在最终控制方开始控制时即
于本公司和被合并方同处于最终控制
并入本公司合并财务报表的比较报表
益项下的相关项目。为避免对被合并
有的长期股权投资，在取得原股权之
至合并日之间已确认有关损益、其他

期初留存收益和当

对于非同一控
纳入合并财务报表
债的公允价值为基

通过多次交易
表时，对于购买日
量，公允价值与其
的股权涉及权益法
有者权益变动，在
或净资产变动而产

本公司在不丧
处置价款与处置长
之间的差额，调整

本公司因处置
时，对于剩余股权，
剩余股权公允价值
计算的净资产的份
公司股权投资相关

本公司通过多
股权投资直至丧失控
丧失控制权的交易
享有该子公司净资
并转入丧失控制权

6. 合营安排分

本公司的合营
的合营方确认单独
相关约定单独或按
交易的，仅确认因

7. 现金及现金

本公司现金流
价物指持有期限不
资。

8. 外币业务和

(1) 外币交易

——
金额
的扩
资本

目陈
交易
示。
量表

代理
金中

费等
向客

损益

指定
资产
的可
管理
工具
该标
认因
于该
风险
价并
——

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

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,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。

除
融资产

应
对于权
化标准

以
用损失
复, 且

当
予以转
且客观
益。对

(

1

本
和其他

以
定为以

满

①

②

公司近

③

工具、
该权益

符

期损益

①

确认和

②

金融资

③

以

变动形

金

本公司

公司拟

资产或

用最近

重大变

确定该

允价值

其

2

当

分。本

与现存

本公司

一部分

付的对

3

本

有利市

据和其

值是计

一层次

债的不

值计量

定。

1

(1

根

资产所

在协议

本

的融资
例以及
款的，
减值；

(2

相
认。出
之间的

单项金
据或金

单项金
提坏则

确定组
应收子

基本初

账龄组

押金组

1 年以

1 - 2

2 - 3

3 - 4

4 - 5

5 年以

押

应

基

单

坏

材

售差于可前计

算

计提
20%、
减值

(
易中
经就
相关
组首
负债
账面
的净

(
完成
在取
的初
流动
金额

(
是否
个别
产和

(
前减
回金

(
再根

金
值损
为持

动资

(6) 持有待
组中负债的利息

(7) 持有待
分为持有待售

(1) 划分为持
折旧、摊销或派

(8) 终止确
益。

16. 长期股

本公司长期

本公司对共
关活动的政策必

本公司直接
常认为对被投资
投资单位的董事
或与被投资单位
技术资料等事实

对被投资单
股权投资，在合并
期股权投资的初
本按零确定。

通过多次交
制权的报告期，
易分步取得同一
各项交易作为一
后享有被合并方
初始投资成本。
份新支付对价的

通过非同一

通过多次交
控制权的报告期
分步取得非同一
各项交易作为一
资账面价值加上

——
股
用
可
转

支
的
投
则

允
股

增
投
并
分

核
的

股
价
采

位
入
能
处
值

别
易
权
——

广

20

(

当期损

1

本
平均年
使用权

期
价值的

当
产或无
产或无
值。

当
确认该
相关税

1

(

本
的资产

固
的成本
使固定
产的成本
资产，
值入账；
者中较

与
的，计
的，于

(

固
率确定

固
房屋及建

广州越秀金融控股集团

2017年1月1日至2017年

(本备考财务报表附注除特

固定资产类别
电子设备
运输设备
办公及其他通用设备
固定资产装修

19. 在建工程

在建工程在达到预定可
的价值结转固定资产，次月
进行调整。

年末，对在建工程进行
准备，计入当期损益。资产

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的和

借款费用包括借款利息
额等。

企业发生的借款费用，
化，计入相关资产成本；其
符合资本化条件的资产，包
者可销售状态的固定资产和

(2) 借款费用同时满足

1) 资产支出已经发生
金、转移非现金资产或者承

2) 借款费用已经发生

3) 为使资产达到预定

(3) 借款费用资本化的1

为购建或者生产符合资
产达到预定可使用或者可销
销售状态后所发生的，于发

(4) 暂停资本化

若固定资产的购建活动
本化，将其确认为当期费用

(5) 借款费

在资本化
方法确定:

1) 为购建
的利息费用, 在
资收益后的金

2) 为购建
专门借款部分
资本化的利息

21. 无形

(1) 计

无形资产
其他支出作为
质的, 无形资
的差额, 除按
产, 按投资合
值确定实际成

使用寿命
线法进行摊销。
产, 不予摊销。

土地使用
资产按预计使
销。摊销金额

期末, 逐
更大不利影响的
回金额, 并按其
不转回。

(2) 内

在进行商
的或具有实质性
段支出确认为无

1) 完成该

2) 具有完

广外
2017
(本

3)
无形资产

4)
或出售该

5)
研

22

本公
租入固定
期间受益

23

商
资单位可

商
认相应的

24

本公

(1

短其
以支付的
职工工资
险费,在
福利以及

本公
供服务的
计量。如
财务影响

(2

离
各种形式

本公

1)

广州越秀金

2017 年 1 月

(本备考财

务的离职后福利
根据设定提存计

2) 设定受

本公司根据
供服务的期间，
产公允价值所形
盈余的，本公司

所有设定受
付的义务，根据
质量公司债券的

设定受益计
相关资产成本；
在后续会计期间

在设定受益
额，确认结算利

(3) 辞退补

辞退福利，
自愿接受裁减而

本公司向职
计入当期损益：
时；2) 企业确

对于辞退福
退工作在一年内
折现后的金额计

实行职工内
供服务日至正常
益。正式退休日

(4) 其他

其他长期职
长期带薪缺勤、

本公司向职
有关规定进行会
本公司按照设定

期末，
长期职
的变动

2

本
余成本

债
法于计

2

当
务同时
履行很

本
负债表

2

本
当年实

本

本

本

2

本
10%提理

2

公
结算的

(1

授
资本公

在
公允价

一的
的
权

础

期
服
同
日

列
应

金
限
担

入

确
进

比
比

利率确认利息收入。实际利率与合同利率差异较小的，按合同约定利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期或到期前被出售的，按出售或到期日当期没有到期的，期末按摊余成本和公允价值孰低者确认减值损失。利率差别较小的，按合同约定利率确认利息收入。

(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，按租赁开始日公允价值，确认为应收融资租赁款，并减少租赁负债。在将来收到租金的各期内确认收益。在将来收到租金的各期内确认收益。在将来收到租金的各期内确认收益。在将来收到租金的各期内确认收益。

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采用实际利率法计算当期应当确认的金额。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当期应当确认的金额。

实际利率是指在租赁开始日，使租赁收款额的现值等于租赁资产公允价值与本公司发生的初始直接费用之和的利率。实际利率是指在租赁开始日，使租赁收款额的现值等于租赁资产公允价值与本公司发生的初始直接费用之和的利率。

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减值损失的情况下，以后各期根据未担保余值的增加调整租赁收入。在未担保余值发生减少和已确认减值损失的情况下，以后各期根据未担保余值的增加调整租赁收入。

4) 或有租金的处理

本公司在融资租赁下收到的或有租金，在实际发生时计入当期损益。本公司在融资租赁下收到的或有租金，在实际发生时计入当期损益。

(4) 担保费收入

担保费收入主要包括市场性业务和特定业务。担保费收入主要包括市场性业务和特定业务。担保费收入主要包括市场性业务和特定业务。担保费收入主要包括市场性业务和特定业务。

1) 担保合同成立并承担相应的义务

2) 与担保合同相关的经济利益

3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量

(5) 咨询费收入

本公司已按咨询服务合同内容确认咨询收入。咨询收入确认时点：咨询服务业务；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。本公司已按咨询服务合同内容确认咨询收入。咨询收入确认时点：咨询服务业务；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(6) 商品销售收入

售商
入与
或失

得的
时其
置可
金融

资收
算应

收入
收入

关的
相关
补助
助。

助，
资金
不能

助，在

益余

本公司
收益,并在
经济业务实
收支。

33. 递

本公司
(暂时性差
确认相应的
税负债。又
产生的资产
负债。于递
债期间的递

本公司
得额为限,

34. 利

(1)

作为
法进行分拆
用;如金融
入当期收益
金收入总额

作为
法进行分拆
资产出租
扣除,按

(2)

作为
贷款的入账
与其现值
率法计算

作为
者作为租
认融资费
利率法计

折旧。

35. 融资融券业务

融资融券业务，是指本
户交存相应担保物的经营活

(1) 融资业务：本公司

(2) 融券业务：本公司

本公司对客户融资融券

本公司对融资融券业务
目，本公司根据客户状况和
及偿债能力等，具体标准为
的，全额计提减值；2、对维
值；3、对维持担保比高于 1

36. 转融通业务

转融通业务是指中国证
司，供本公司办理融资融券
券业务。

37. 受托资产管理业务

本公司的受托客户资产
产管理业务，本公司以控制
返还给委托人的义务是否纳
产管理人的身份在约定期间
费，不承担与受托客户定向
算。

38. 套期业务的处理方法

套期保值业务包括公允价

套期保值业务在满足下列
的抵销结果计入当期损益。

(1) 在套期开始时，对
并准备了关于套期关系、风险
具、被套期项目、被套期风险
并被指定的风险有关，且最终

(2) 该套期预期高度有

(3) 套期有效性能够可靠地计

(4) 本公司持续地对套期有
内高度有效。

本公司以合同主要条款比较法
效性回顾性评价。

39. 其他综合收益

其他综合收益，是指本公司利
失。分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分
计划负债或净资产导致的变动、损
益的其他综合收益中所享有的份额

(2) 以后会计期间在满足规
照权益法核算的被投资单位以后会
所享有的份额、可供出售金融资产
可供出售金融资产形成的利得或损
部分、外币财务报表折算差额等。

40. 企业所得税

所得税的会计核算采用资产负
将与直接计入股东权益的交易和事
合并产生的递延所得税调整商誉的
入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务
部门的金额，即应交所得税；递延
产和递延所得税负债在期末应有的

41. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理
基础确定报告分部。经营分部，是
常活动中产生收入、发生费用；分
置资源、评价其业绩；公司能够取
信息。

42. 终止经营

终止经营，是指本公司满足
经处置或划分为持有待售类别：

广州越秀金

2017 年 1 月

(本备考财务

经营地区；(2)
的一项相关关联计

六、重要会

编制备考财
的应用及资产、
理层对估计涉及
当期和未来期间

1. 金融资产

公司对没有
公允价值。对于
场报价为基础并
风险、市场波动
值产生影响。

2. 可供出售

如果有客观
“非暂时性”下
投资是否发生“
出售权益工具投
“非暂时性”下

(1) 单项折

(2) 单项投

3. 退休员工和

公司依据各和
条件包括折现率、
在差异。实际结果

各年度退休福

精算

内退福利计划年挂

4. 合并范围自

在确定是否符
私募基金、信托计
资方和管理人。2

广州
2017
(本

将使公司
报金额

七、

1. 重

财

终止经
和终止经

财

2017 年
理；对

执

另

业会计
利润表
规定，

执

138,018

2. 4

八、

增值税

消费税

城市维

教育费

房产税

地方教

企业所

广州越秀金融控股集团股

2017 年 1 月 1 日至 2017 年

(本备考财务报表附注除特

九、 备考合并财务报表

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2017 年 12 月 31 日	
	原币金额	人民币金额
库存现金		-
人民币	1,222,567.32	1,222,567.32
港币	70,754.01	70,754.01
银行存款		
客户存款		
人民币	5,904,717,806.66	5,904,717,806.66
美元	3,485,511.37	3,485,511.37
港币	81,528,306.98	81,528,306.98
公司存款		
人民币	4,551,275,768.01	4,551,275,768.01
美元	3,831,704.74	3,831,704.74
港币	23,911,223.03	23,911,223.03
其他货币资金		
人民币	3,508,837.29	3,508,837.29
合计	—	—

(2) 货币资金期末使用受限情况

项目
银行存款
合计

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

项目
客户备付金
公司备付金
合计

项

客户
备付

人

美

港

小

客户
备付

人民

小

客户
品备

人民

小

客户
金合

公 司

备付

人民

小

公 司
品备

人民

小

公 司
金合

合

融 资

减:

融 出

广州
2017年
(本

(2)

账

1 个月以

1-3 个月

3-6 个月

6-12 个月

12 个月以

合计

减：减值

合计

(3)

机构

个人

小计

减：减值

融出资金

(4)

资金

股票

债券

基金

(5)

(6)

元

4. 以公

(1)挂

项目

债券

股票

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人

项目	2017 年 12 月 31 日	
	投资成本	公允价值
基金	2,096,399,682.57	2,134,231,
合计	7,797,596,579.18	7,767,537,

注：截至 2017 年 12 月 31 日，为质押式
合计 2,179,462,462.00 元，为买断式回购业
470,822,040.00 元。

5. 衍生金融工具

项目	套期工具		
	名义金 额	公允价 值	
		资 产	负 债
权益衍生工具			
股指期货			
国债期货			1,
权益互换业务			
利率衍生工具			
利率互换			47,
其他衍生工具			
场内期权业务			
场外期权（收益凭证）			
合计			49,

(续表)

项目	套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具			
股指期货			
国债期货			
商品期货			
权益互换业务			

广州越秀金融

2017 年 1 月 1

(本备考财务

项目

利率衍生工具

利率互换

其他衍生工具

场内期权业务

合计

6. 买入返售

(1) 按标的物

项目

股票

债券

减：减值准备

账面价

(2) 按业务类

项目

股票质押式回购

债券质押式回购

债券买断式回购

减：减值准备

账面价

(3) 股票质押

期限

1 个月以内

1-3 个月

3-6 个月

6-12 个月

12 个月以上

余额合

(4) 截至 201

五  五  五  五  五  五  五  五  五

年 应 挖 年 备

身則拉

广州越秀

2017 年 1 月

(本备考财

组合 1: 账龄分

组合 2: 其他继

单项金额虽不重

应收账款

1) 单项金额

项目

客户 1

客户 2

合计

2) 组合中,

类别

1 年以内 1

1-2 年

2-3 年

3-4 年

4-5 年

5 年以上

合计 1

3) 组合中,

账

应收关联方款项

基本确定能收回

合

4) 单项金额

广州越秀金融控股集

2017 年 1 月 1 日至 2017

(本备考财务报表附注

项目	账
客户 1	1
客户 2	
客户 3	1
合计	3

(3) 本期计提、转回

本期计提坏账准备金额

(4) 按欠款方归集的

单位名称	账面金额
客户 1	24,671,34
客户 2	20,788,65
客户 3	19,999,98
客户 4	19,556,75
客户 5	10,731,43
合计	95,748,17

8. 应收利息

项目
债券投资利息
融资租赁业务利息
定期存款
同业存款利息
买入返售金融资产利息
融资融券业务利息
利率互换应收利息
其他
合计

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项目
交易保证金
信用保证金
合计

交易
人民币
美元
港币
信用
人民币

按公
债券
股票
基金
集合
融出
信托
按成
权益
持有
其他

按公
债券
股票
基金
资产
融出
证金

—

品按权持

—

—

债集

—

—

个持

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

—

广州越秀金融控股集团股份有限公司
2017年1月1日至2017年12月31日
(本备考财务报表附注除特别注明外，

14. 投资性房地产

项目	2017年12月31日
一、账面原值合计	15,111,111.11
其中：1. 房屋、建筑物	13,111,111.11
2. 土地使用权	2,000,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	9,111,111.11
其中：1. 房屋、建筑物	9,111,111.11
2. 土地使用权	
三、投资性房地产账面净值合计	6,000,000.00
其中：1. 房屋、建筑物	4,000,000.00
2. 土地使用权	2,000,000.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	
其中：1. 房屋、建筑物	
2. 土地使用权	
五、投资性房地产账面价值合计	6,000,000.00
其中：1. 房屋、建筑物	4,000,000.00
2. 土地使用权	2,000,000.00
合计	6,000,000.00

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
 (本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 固定资产

(1) 固定资产明细表

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. 2016年12月31日余额	356,421,417.72	11,705,640.07	137,765,886.75	104,164,518.79	13,343,488.60	623,400,951.93
2. 本期增加金额	8,688,961.15	167,008.54	99,100,791.00	11,197,900.47		109,155,661.16

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以)

16. 商誉

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	
	余额	减值准备
广州期货有限公司	16,401,784.59	
天源证券营业部	232,340,432.61	186,114,500.00
合计	248,742,217.20	186,114,500.00

注:2009 年 10 月 12 日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州期货有限公司变更股权的批复》(证监许可[2009]1348 号名为广州期货有限公司),该合并为非同一控制下企业合并,合并成本与购买日可辨认净资产公允价值之间的差额 16,401,784.59 元确认为商誉。

2015 年 4 月-6 月,广州证券收购天源证券 16 家营业部,购买成本与购买日可辨认净资产公允价值之间的差额 18,611.45 万元确认为商誉。2016 年 1 月 15 日由厦门市大学资产评估有限公司出具厦大评报[2016]GD0001 号评估报告,考虑到以下原因:一是根据《公司法》规定,一人有限责任公司股东均可根据自身实际需要开立多个 A 股账户和开立多个证券账户;二是中国证监会放宽证券公司设立条件,准入条件有所放宽;三是天源证券持续走低,公司收购原天源证券 16 家营业部准备金额为 18,611.45 万元。

17. 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

项目	2017 年 12 月 31 日
	递延所得税资产
应付职工薪酬	97,110,000.00
固定资产减值准备	381,150.00
坏账准备	8,530,410.00
预计负债	1,674,430.00
可供出售金融资产减值准备	11,441,910.00
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	
买入返售金融资产减值准备	804,110.00
融出资金减值准备	572,390.00
公司商誉减值准备	46,528,620.00
持有至到期投资减值准备	375,000.00

一可长以拂一期结可委预内

一可值符其

一三月

广州越秀金

2017 年 1 月

(本备考财务

项目
预缴税款
待抵扣增值税进
待摊费用
期货会员资格
新三板股权返售
其他
合计

(1) 其他应

1) 其他应

单项金额重大并单
按组合计提坏账准
单项金额虽不重大

(续表)

单项金额重大并单
按组合计提坏账准
单项金额虽不重大

2) 单项金

名称
客户 1
合计

3) 按组合

--

广州越秀金融

2017 年 1 月 1

(本备考财务

类别	
1 年以内	77, 47
1-2 年	6, 66
2-3 年	3, 83
3-4 年	1, 18
4-5 年	53
5 年以上	1, 16
合计	90, 86

4) 组合中

组合名称	
押金组合	29, 04
合计	29, 04

5) 按组合

组合名

应收关联方款项
基本确定能收回的
合计

6) 单项金

款项性质

保证金等
预付房租
暂挂进项税
社保
应收员工
其他
预计无法收回的
合计

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	2017日坏账比例
客户1	往来款	35,665,928.00	2-3年	16.97	7
客户2	租赁押金	16,765,526.00	4年以内	7.98	
客户3	租赁押金、保证金	15,925,660.92	1年以内	7.58	
客户4	其他	13,301,886.73	1年以内	6.33	
客户5	预付工程款	11,932,784.86	1-5年	5.68	
合计	—	93,591,786.51	—	44.54	8

(2) 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017年12月31日
装修费	47,928,735.90	32,879,916.80	29,307,555.67		51,501,097.03
租赁费	75,528,266.08		35,459,486.45		40,068,779.63
锁汇成本		20,000,000.00	1,212,121.21		18,787,878.79
其他		729,433.96	197,555.06		531,878.90
合计	123,457,001.98	53,609,350.76	66,176,718.39		110,889,634.35

19. 资产减值准备

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		当年计提	其他转入	转回	核销	
应收账款坏账准备	14,305,697.40	5,324,002.75				19,629,700.15
其他应收款坏账准备	14,288,209.14	203,741.64				14,491,950.78
长期应收款坏账准备	129,340,804.25	16,836,869.53				146,177,673.78
固定资产减值准备	1,524,600.00					1,524,600.00
可供出售金融资产减值准备	27,852,963.42	31,394,677.76			11,800,000.00	47,447,641.18
持有至到期投资减值准备	1,500,000.00					1,500,000.00
融出资金的坏账准备	1,668,000.00	621,568.00				2,289,568.00
买入返售金融资产的坏账准备	3,753,827.00	-537,374.00				3,216,453.00
委托贷款减值准备		820,000.00				820,000.00
合计	194,234,101.21	54,663,485.68			11,800,000.00	237,097,586.89

广州越秀

2017 年 1 月

(本备考则

20. 短期

借

保证借款

信用借款

21. 应付

收益凭证

短期融资券

超短期融资券

22. 拆入

(1) 明

转融通融入资

银行拆入资金

23. 以公

交易性金融负

其中：债务工

指定为以公允

动计入当期损

24. 卖出

(1) 按

债券

其中：国债

公司债

其他债

资产收益权转

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按业务类别

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
买断式债券回购	1,381,486,107.07	
质押式债券回购	6,322,701,800.00	
资产收益权转让	500,000,000.00	
合计	8,204,187,907.07	

(3) 质押式回购融入资金的剩余期限

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
三个月以内	6,322,701,800.00	
合计	6,322,701,800.00	

(4) 担保物类别

担保物类别	2017年12月31日公允价值	2016年12月31日公允价值
债券	7,583,446,520.90	
合计	7,583,446,520.90	

25. 保险合同准备金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
未到期责任准备金	5,115,968.68	
担保赔偿准备金	134,397,715.89	
合计	139,513,684.57	

26. 代理买卖证券

(1) 业务明细分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
普通经纪业务	6,864,744,977.68	
信用经纪业务	381,267,924.73	
衍生品经纪业务	3,390,835.64	
合计	7,249,403,738.05	

(2) 普通经纪业务代理买卖证券款分类

项目	2017年12月31日		2016年12月31日
	原币	折合人民币	原币
一、个人客户			

广州越秀金融控股集

2017 年 1 月 1 日至 2017

(本备考财务报表附注)

项目	原
其中：人民币	5,537,15
美元	3,89
港币	121,80
小计	-
二、机构客户	
其中：人民币	1,193,83
美元	20
港币	6,19
小计	7
合计	-

(3) 信用交易代理买

项目	原
一、个人客户	
其中：人民币	329,04
小计	
二、法人客户	
其中：人民币	52,21
小计	
合计	

(4) 衍生品交易代

项目	原
一、个人客户	
其中：人民币	2,98
小计	
二、机构客户	
其中：人民币	45
小计	
合计	

广州越秀金融控股集团股份有限公司
2017年1月1日至2017年12月
(本备考财务报表附注除特别说明)

27. 代理承销证券款

项目	
债券	
合计	

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	2016年12月
一、短期薪酬	750,240,511.11
二、离职后福利-设定提存计划	61,600.00
三、辞退福利	14,935,800.00
合计	765,238,111.11

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月
一、工资、奖金、津贴和补贴	714,028,111.11
二、职工福利费	55,000.00
三、社会保险费	57,000.00
1. 医疗保险费	27,000.00
2. 补充医疗保险费	
3. 工伤保险费	
4. 生育保险费	29,000.00
5. 重大疾病险	
四、住房公积金	81,000.00
五、工会经费和职工教育经费	36,017,000.00
六、其他	
合计	750,240,111.11

(3) 辞退福利

项目	2016年12月
辞退福利及内退补偿	14,935,800.00
合计	14,935,800.00

(4) 离职后福利-设定提存计

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.基本养老保险费	46,505.35	75,966,854.56	76,013,359.91	
2.年金缴费(补充养老保险)	13,325.02	32,974,333.33	32,987,658.35	
3.失业保险费	1,855.51	2,975,240.40	2,977,052.83	4
合计	61,685.88	111,916,428.29	111,978,071.09	4

29. 应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	101,235,455.03	89,560,275.
消费税	969,560.60	1,022,211.
企业所得税	104,446,338.15	188,114,563.
城市维护建设税	2,749,198.83	3,499,076.
房产税	3,234,059.58	3,184,216.
土地使用税	272,352.23	366,528
个人所得税	10,945,613.34	15,537,864.
教育费附加、地方教育费附加	1,960,813.44	2,499,472
其他税费	745,997.65	1,247,130
合计	226,559,388.85	305,031,339

30. 应付款项

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货物采购款	361,055,778.42	352,727,221
应付清算待交收款	131,554,097.58	266,261,949
融资租赁设备采购款	58,644,828.80	213,458,500
证券投资者保护基金	7,324,627.30	19,938,557
银行代收费	15,253,566.60	15,054,030
应付私募基金募集款	4,999,654.52	5,209,950
资金三方存管费	2,267,870.90	3,735,796
其他	7,960,026.43	1,229,407
合计	589,060,450.55	877,615,413

31. 预收款项

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	420,019,870.74	420,504,289
预收基金管理费	49,263,308.23	23,035,899
预收租金	34,726,605.78	11,996,937

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表

2017年1月1日至2017年12月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

项目	2017年12月
其他	
合计	504,0

32. 应付利息

项目	2017年12月
应付利率互换利息	191,2
应付债券利息	146,0
应付短期融券利息	57,8
长期借款利息	33,7
交易性金融负债利息	18,0
卖出回购证券利息	9,5
拆入资金	3,7
短期借款利息	2,3
应付债券借贷利息	9
客户保证金利息	4
合计	463,9

33. 预计负债

项目	2016年12月31日	本期增
未决诉讼	9,761,573.13	6,697,1
合计	9,761,573.13	6,697,1

34. 长期借款

(1) 明细情况

项目	2017年1
长期借款	16,82
合计	16,82

(2) 按类别列示

借款类别	2017年1
质押借款	10,231
保证借款	5,191
信用借款	1,391
合计	16,821

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元

35. 长期应付款

项目	2017 年
应付融资租赁承租人保证金	1,2
其他	
合计	1,2

36. 应付债券

(1) 明细分类

项目	2017 年
公司债	5,3
次级债	1,8
长期收益凭证	1,2
中期票据	1,1
合计	9,6

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(2) 债券明细

债券种类	债券名称	发行日期	本金	债券期限	起息日	截止日	票面利率(%)	2017 年 12 月 31 日
公司债	广州证券股份有限公司 2015 年公司债	2015-7-24	1 000 000 000.00	5 年	2015-7-24	2020-7-23	3.00	007 046 400.00

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 其他负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	76,370,900.00	51,640,800.00
应付股利	26,795,638.04	
其他应付款	3,412,852,916.22	909,217,060.75
专项应付款	244,481,867.72	241,904,799.64
递延收益	16,881,944.44	104,759.91
积分兑换	6,603,680.65	6,768,516.42
第三方在结构化主体中享有的权益	166,633,701.32	221,093,154.04
期货风险准备金	20,583,710.90	16,444,457.54
其他	5,906,081.37	4,930,085.03
合计	3,977,110,440.66	1,452,103,633.33

(1) 其他应付款

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
租赁押金、保证金	73,086,896.60	73,915,589.62
单位往来	3,294,726,203.18	753,594,589.66
代收款	18,161,744.59	45,571,106.97
预提费用	11,912,310.05	5,878,396.89
工程款	10,114,178.41	14,629,800.36
其他	4,851,583.39	15,627,577.25
合计	3,412,852,916.22	909,217,060.75

(2) 专项应付款

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
小额贷款担保专项资金	186,517,998.97	5,498,611.81	2,890,979.78	189,125,631.00
科技贷款担保专项资金	35,000,000.00	43.96		35,000,043.96
农业贷款担保专项资金	20,000,000.00	47.35	0.20	20,000,047.15
花都区小额贷款担保专项资金	14,438.99			14,438.99
广州期货交易所专项款	304,645.18		30,655.06	273,990.12
花都区小额贷款担保专项资金利息	52,168.55			52,168.55
小额贷款担保专项资金利息	15,547.95			15,547.95
合计	241,904,799.64	5,498,703.12	2,921,635.04	244,481,867.72

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 股本

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
人民币普通股	2,664,532,520.00			2,664,532,520.00
合计	2,664,532,520.00			2,664,532,520.00

39. 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、资本（股本）溢价	11,167,808,865.22			11,167,808,865.22
二、其他资本公积	1,342,414.94	94,319.75		1,436,734.69
合计	11,169,151,280.16	94,319.75		11,169,245,599.91

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日	2017年度					2017年12月31日
		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							
一、以后将重分类进损益							

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表
2017年1月1日至2017年12月31日
(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加
法定盈余公积	360,463,667.80	24,718,375.25
任意盈余公积	83,485,904.66	
合计	443,949,572.46	24,718,375.25

42. 一般风险准备

项目	2017年12月31日
一般风险准备	181,521,694.13
合计	181,521,694.13

43. 交易风险准备

项目	2017年12月31日
交易风险准备	111,790,491.54
合计	111,790,491.54

44. 未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础
提取法定盈余公积金	母公司净利润

(2) 利润分配表

项目	2017年
上期期末余额	759,330,411.11
本期期初余额	759,330,411.11
加: 本期归属于母公司股东的净利润	707,470,411.11
减: 提取法定盈余公积	24,718,375.25
提取一般风险准备金	73,041,111.11
对所有 者(股 东)的分配	177,900,000.00
转作股本的股利	
其他	
期末未分配利润	1,191,142,536.87

45. 手续费及佣金收入

项目	2017年
手续费及佣金收入	

广州越秀金融

2017 年 1 月 1

(本备考财务报表)

项
— 证券经纪业务收
— 期货经纪业务收
— 投资银行业务收
— 资产管理业务收
— 基金管理业务收
— 融资租赁业务收
— 贷款业务收入
— 投资咨询业务收
— 其他业务收入
手续费及佣金收入
手续费及佣金支出
— 证券经纪业务支
— 投资银行业务支
— 资产管理业务支
— 基金管理业务支
— 其他业务支出
手续费及佣金支出
手续费及佣金净收

46. 利息净收

项
利息收入
— 存放同业利息收
— 融资融券利息收
— 发放贷款及垫款
— 买入返售金融资
— 融资租赁利息收
— 其他利息收入
利息收入小计
利息支出
— 客户资金存款支
— 卖出回购金融资
— 拆入资金利息支
— 银行借款利息支

广州越

2017 年

(本备

一短期融资

一应付债券

一其他利息

利息支出小

利息净收入

47. 百

项目

零售、批发
业务

物业租赁及
其他

合计

48. 投

权益法核算

持有以公允
融资产期间

持有持有至

持有可供出

持有衍生金

持有以公允
融负债期间

处置以公允
融资产取得

处置可供出

处置衍生金

处置以公允
融负债取得

其他

说明：其他

49. 公

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,124,148.85	-147,588,406.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,457,719.87	16,797,889.59
衍生金融工具	129,554.19	84,278,765.33
合计	9,711,422.91	-46,511,752.04

50. 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-319,378.37	-236,384.85
无形资产处置收益		98,366.24
合计	-319,378.37	-138,018.61

51. 其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
2017 年越秀区节能专项资金	200,000.00	
2016 年科技贷款担保专项资金	616,442.36	
合计	816,442.36	

52. 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
消费税	7,995,942.15	7,484,977.26
营业税		69,548,956.65
城市维护建设税	17,579,805.15	22,327,767.54
教育费附加	12,542,813.05	15,925,658.56
房产税	11,519,594.02	10,166,833.31
土地使用税	275,338.57	321,721.70
其他税费	3,896,828.70	15,044,682.16
合计	53,810,321.64	140,820,597.18

53. 业务及管理费

(1) 明细分类

项目	2017年度	2016年度
销售费用	353,701,773.92	358,106,443.58
管理费用	1,686,533,302.40	1,926,089,512.68
合计	2,040,235,076.32	2,284,195,956.26

广州
2017
(本
(2
职工薪酬
租赁费
证券投资
业务招待
差旅费
中介咨询
通讯费
无形资产
折旧费
水电费
长期待摊
装修维修
广告宣传
54. 3
一、应收
二、其他
三、贷款
四、长期
五、融出
六、买入
七、可供
八、委托
九、持有
55. 2
政府补助
其他

广州越秀金融控股集团

2017 年 1 月 1 日至 2017

(本备考财务报表附注附

56. 营业外支出

项目
非流动资产报废损失
其中：固定资产报废损失
对外捐赠
诉讼赔偿
其他
合计

57. 所得税费用

项目
按税法及相关规定计算的
递延所得税调整
合计

十、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业
2. 同一控制下企业合
3. 新纳入合并范围的

本期本公司之子公司
券做为管理人的“广州证
2 号）、“广州证券领秀
号）、“穗利 16 号定向资

合并上述结构化主体
流量影响并不重大。

截至 2017 年 12 月 31
其他权益持有人的权益在
况如下：

结构化主体名称
新兴 2 号
广州证券领秀定增 1 号
穗利 16 号
合计

广州越秀金融控股集团股份有限公司备

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以

4. 处置子公司

本期,本公司之子公司广州证券注销前海金珩、前海金曜、前海金载、广证领航销日的净利润合计为-821,267.73 元,处置恒、金穗叁号、金穗肆号和广琨健康壹号等业年初至注销日的净利润合计为 487,967.32 领秀 1 号和领秀对冲 1 号等 4 家结构化主体利润合计为 4,931,157.15 元。

本期,本公司之子公司广州友谊集团佛营,在 2017 年 2 月 14 日办理完注销手续。

5. 其他原因的合并范围变动

1) 新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	
广州越秀鲲鹏私募证券投资基金管理有限公司	广州	广州	受托金;企
广州南传越秀产业投资基金管理有限公司	广州	广州	受托资管理务;企

注①:本公司之子公司越秀产投 2017 秀产业基金设立全资子公司广州越秀鲲鹏 10000 万元。

注②:广州南传越秀产业投资基金管理资本为 450 万元,广州证券创新投资管理月,本公司之子公司越秀产投与广州证券达成协议,目标收购对价为 255.15 万元,广州南传越秀产业投资基金管理有限公司。

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 报告期企业集团的主要子（孙）公司

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	
广州越秀金控	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） 证券经纪，证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财	100.00%		非同一控制下企业合并

广
20
(
十

1.
(
有限公
“14
定的承
公司认
额合计

昆
天答辨
消，开
请，广
山法院
山法院
广州证
决。

(
协议书
刘毅铭
500.00
能完成
发生争
荐挂牌
元。

20
辖权异
法院就
日第二
11日金

(
私募债
转让服
记载、
1506.0
偿全部
诉讼材
行证据

2017年5月16日长春中院已开庭审理了管辖裁定书。9月10日收到安信证券就管辖权异议裁定日,吉林省高级人民法院裁定撤销长春中院的一审

(4) 吉林粮食集团收储经销有限公司(以下简称“14吉粮债”),发行人为转让服务推荐人为广州证券。由于14吉粮债《募集说明书》存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏,导致东兴证券投资损失、罚息12.2211万元及律师费13.6364万元,吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。公法院已于2017年5月16日审理管辖权异议,原定2017

2017年5月16日长春中院已开庭审理了管辖裁定书。9月10日收到东兴证券就管辖权异议裁定上诉状,吉林省高级人民法院裁定撤销长春中院的一审裁定,三

(5) 2016年6月15日,广州证券之子公司广州市广证珠广传媒投资企业(有限合伙)(以下简称海宁北辰)签订《可转债投资协议》向海宁北辰提供1000万元借款,分两期发放,借款期限自2016年6月15日起算,借款期限为12个月,利息15%/年,专用于海宁北辰的运营。海宁北辰以其应收账款29,212,490.88元作为还款来源,并将该应收账款质押登记给传媒基金。2016年6月15日,发放第一笔500万元借款;7月8日,发放第二笔500万元借款。金已多次督促海宁北辰偿还债务并向其发出正。元。

广州仲裁委员会于2017年11月3日已经受理。浙江省海宁市人民法院于2017年12月15日查封。2018年1月25日开庭,仲裁暂未送达。

(6) 2016年3月24日,广证领秀投资有限公司和广州证券(代广州证券鲲鹏凯衡1号集合资产管理计划)(以下简称万向信托)设立“万向信托-智信717号集合资产管理计划”(以下简称“万向信托-智信717号”)。万向信托(代广州证券鲲鹏凯衡1号集合资产管理计划)为唯一委托人/受益人。该信托计划“融资方”)所持有的1,785万股天衡股份(股票代码:831489)办理了股票质押。为担保天衡股份(股票代码:831489)办理了股票质押,担保方(以下简称“担保方”)为此提供连带保证责任。担保方同意,最后一笔回购期限延长至2017年7月。担保方已支付回购本金及回购溢价款,已构成违约,仍

万向信托有限公司向杭州市下城区人民法

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

件,目前案件正在排期中。

(7) 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)。月28日分别向广州证券交付了第1期和第2期委托资产,合计人民币4.5亿元。托人出具的投资指令将委托资产投资于韶能股份股票质押式回购交易,并与沅资产管理有限公司(以下简称“日昇公司”)签订了编号为GZZQZY-2015-份有限公司股票质押式回购交易业务协议》、编号为20151028A3009466的《式回购交易协议书》和编号为A3001909的《广州证券股票质押式回购交易件,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,购回期限分别为1094天和1092天。在协议履行过程中,日昇公司未依约及时足额向年第四季度的利息,已经构成违约。基于此,广州证券向融资人和委托人分知函》,告知融资人日昇公司违约事项。后委托人出具诉讼指令要求广州证

2018年1月23日代理律师在广州市中级人民法院递交立案材料并收到广受理案件通知书(案号:(2018)粤01民初75号),涉案金额40369.331278万1月12日,实际应计算至融资人清偿全部应付金额止),目前案件正在排期审

(二)截至2017年12月31日,公司除上述事项外无需要披露的重大或有事

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、关联方关系及其交易

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制 方名称	注册地	业务性质	注册资本	对 的 持 例
广州越秀集团有限公司	广州	投资	11,268,518,449.89	

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管理委员会。

2. 子公司

本公司的子公司情况详见附注十一(1)。

3. 合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注九(13)长期股权投资息。

4. 其他关联方

— 广州
广州
金
广州
深圳
创
广州
广州
广州
广州
广州
广州
广州
广州
上
北
香
越
广

1, 过限露

— 锦
广
信
广
广
创
广

广州越秀

2017 年

(本备考)

注：本
元，全年发

(2) 牙

关

广州越秀城

1

注：本
6,682,308.1

(3) 代

金鹰基金管

广州越秀集

广州地铁集

广州市城市

(4) 接

公

深圳前海金鹰

(5) 担

金鹰基金管

广州越秀小

广州市城市

(6) 利

利息收入

广州地铁集

广州造纸股

广州越秀

2017 年 1

(本备考

广州越威纸业

创兴银行有限

广州越秀小

利息支出

广州越秀企业

广州越秀集团

注：本集

年发生交易

为 1,437,14

(7) 咨

广州越秀集团

广州地铁集团

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本备考财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(8) 关联租赁出租情况

1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016年确认的租赁费	2017年确认的租赁费
广州吉城城建建设工程有限公司	广州越秀金融控股集团有限公司	土地	-	-

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016年确认的租赁费	2017年确认的租赁费
广州越秀物业发展有限公司	广州证券股份有限公司	办公室租赁	26,415.08	
小计			31,175,087.11	
合计			36,676,305.22	6,435,968.00

注：本集团与广州越秀集团有限公司下属公司2017年9-12月发生交易金额为31,175,087.11元，全年发生交易金额为86,558,959.55元

2) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2017年确认的租赁收益	2016年确认的租赁收益
-------	-------	--------	--------------	--------------

广州
2017
(本

(10
或资产管

金鹰基金

(续

金鹰基金

金鹰基金

金鹰基金

(1)

1)关

广州越秀

2)关

关联

广州越秀

6.

关联

创兴银行

(

广
20
(

关

创兴银

广州地

广州越

广州越

广州造

金鹰基

广州市

广州越

创兴银

广州住

广州越

广州越

广州越

广州市

金鹰基

广州市

广州越

广州越秀金融

2017 年 1 月 1

(本备考财务

→

广州越秀城建国

北京广州大厦有

广州怡城物业管

上海宏嘉房地产

香港越秀财务有

越秀咨询（深圳

(6) 关联

→

广州市城市建设

(7) 关联

→

广州越秀小额贷

(8) 关联

→

广州地铁集团有

广州越威纸业有

广州造纸股份有

(9) 关联

广州住房置业担

(10) 关联

→

广州越秀城建国

广州越秀集团有

十五、公允

广州越秀金融控股集团股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2017 年
(本备考财务报表附注除特

项目	第
产总额	
非持续以公允价值计量的负 债总额	

2017 年度本集团按公允

2. 持续和非持续第一层

本集团将输入值是在计量
融资产、金融负债及衍生金融

3. 持续和非持续第二层
息

本集团将输入值是除第一
融工具作为第二层次公允价

4. 持续和非持续第三层
息

本集团将输入值是不可对
计量项目。

5. 持续的第三层次公允
敏感性分析

无

6. 持续的公允价值计量

限售股解禁后由第三层

7. 本期内发生的估值技

本集团本期内未发生估

8. 不以公允价值计量但

本集团管理层认为，年
资产及负债的公允价值

十六、其他重要事项

备考财务报表及附注格

公司于 2016 年非公开

后，公
23 日公
收入占

括
简称“
上市公
类结果
年开始
进行了

一年内
预付款
其他应
存货

其他流
长期待
其他非

一年内

应付票
其他应
其他流
专项应
递延收
其他非

营业收

营业成

手续费
手续费
利息收
利息支

广州越秀金融控股

2017 年 1 月 1 日

(本备考财务报表)

2016

项目

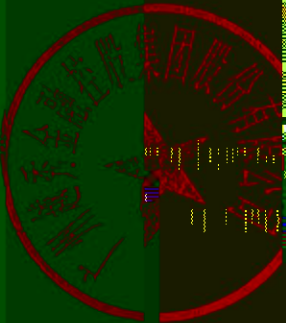
销售费用

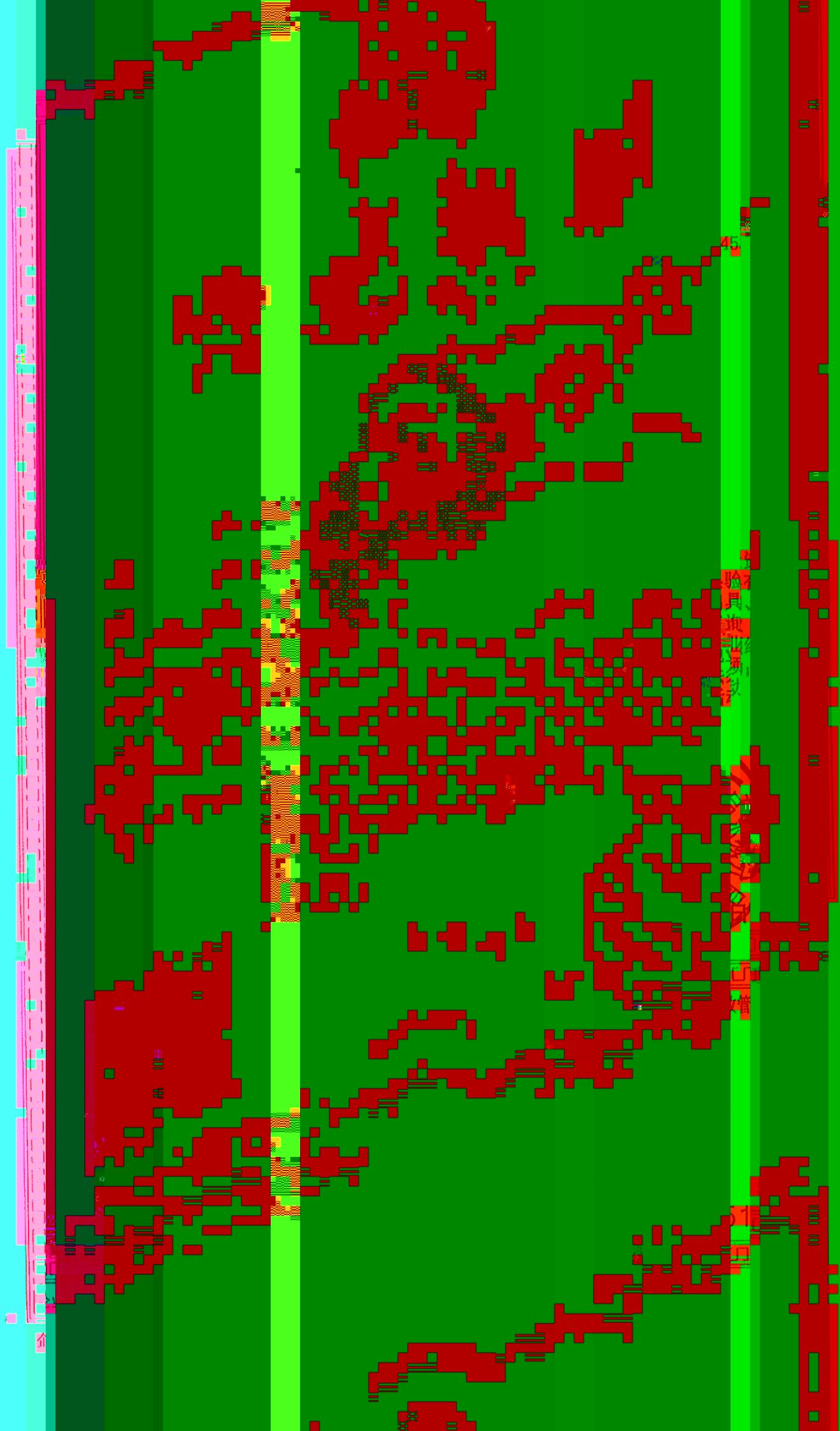
管理费用

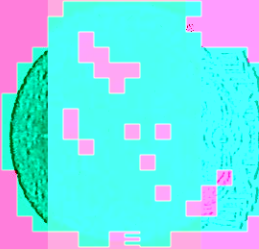
财务费用

十七、财务报表

本公司财务报表已







证书序号: NO. 010000

34

《金十信安区块链证书》是证明持有者

区块链证书

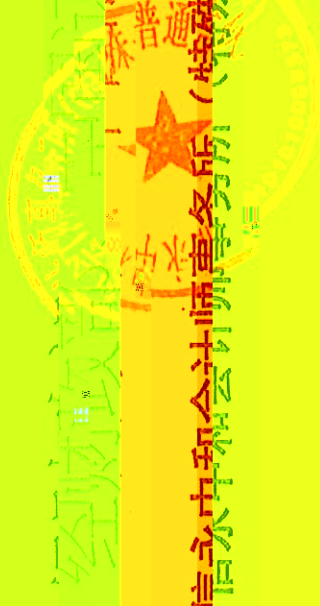
区块链证书



证书序号: 000198

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日

证书
No. of Certificate

批准
Authorized Institute

发证
Date of Issuance

INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

00770

注册

六

0日换

陈锦棋(440)
年任职业资格



00770

册 计
017 54

月
in

年
of

事 项
Unit by a

变
W

8

注册会
Registra

同意调
Agree the ho

同意调
Agree the hol

10

年
An
本
Th
thi

册
gistra

意 调
the h

意 调
the

事
办 会
Institute of
31

证书编号:
No. of Certificate

44010017200

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 广东省注册

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇三 年 十二月
2009年4月换发 110

会计师

八 月



中国注册会计师

11010005067



年度
Annual R

本证书
This certifi
this renew

8

注册会计
Registration of

同意调出
Agree the holder to b

承健

同意调入
Agree the holder to

信永

10