

广州越秀金融控股集团股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并及母公司资产负债表	1-2
— 合并及母公司利润表	3
— 合并及母公司现金流量表	4
— 合并股东权益变动表	5-6
— 母公司股东权益变动表	7-8
— 财务报表附注	9-124

广州越秀金融

一、 审

我们审计
包括 2017 年
合并及母公司

我们认为
了越秀金控公
公司经营成果和

二、 形

我们按照
对财务报表审
师职业道德守
信，我们获取

三、 关

关键审计
事项的应对以
表意见。

1. 融出资金

如财务报
2017 年 12 月
金原值为人

0.02
币 93
上 两
131.2
17.10

提 (提
别认
管理
证据
于未
E
末余
将融
识别

2. 可

2017
售金
减值
售金
总额

该等
在减
括发
可供
非暂
证据

大、其
我们
计事

3. 应收融资租赁

单位：人民币

如财务报表附注 12 月 31 日，应
币 301.49 亿元，
36.19 亿元，坏账
亿元，应收融资租
亿元。应收融资租
资产总额的 34.38

如财务报表附注
公司对于应收融资
方法计提坏账准备
0.5%-1%；正常
级计提不低于 1
1.5%，关注三级减
值不低于 20%、次
可疑一级减值不低
于 50%；损失级
根据客户的财务实
信用记录等方面判
别。

由于应收融资
性及减值评估的主
租赁款减值准备

四、其他信息

越秀金控公司
2017 年年度报告中

我们对财务报
表的鉴证结论。

结合我们对财
务信息是否与财务报
表错报。

表
在这方

五

管
行和经

在
相关的
运营理

消

方

手
保证，
计准则
合理预
通常认

在
我们

序以应
可能被
致的重

就可
定性在
中提
意见。
越秀

(5)
允反映相

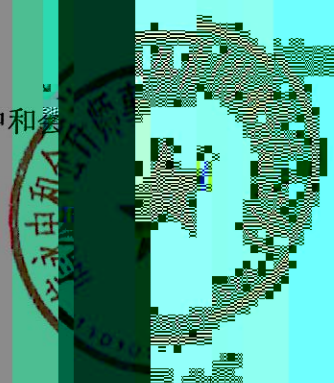
(6)
对财务报
责任。

我们
通我们在

我们
能被合理

从与
构成关键
项，或在
众利益方

信永中和



编制

负债

短期借款

应付账款

预收账款

应付利息

应付股利

其他应付款

长期借款

应付债券

长期应付款

专项应付款

递延收益

递延所得税负债

预计负债

其他非流动负债

负债合计

所有者权益

实收资本

资本公积

盈余公积

未分配利润

所有者权益合计

负债和所有者权益合计

法定代表人

主管会计

会计机构负责人

会计

出纳

其他人员

其他

合计

附注

报表附注

会计政策

会计估计

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

会计政策变更

会计估计变更

会计差错更正

法定代表人



100

100

编制单位

一、经营

销售

收入

以拆回

代客代

代支

支

支

支

支

支

二、投资

处

处

收

投

取

支

三、筹资

吸

取

发

收

借

分

支

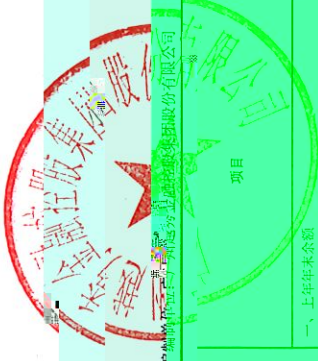
四、汇率

五、现金

加：

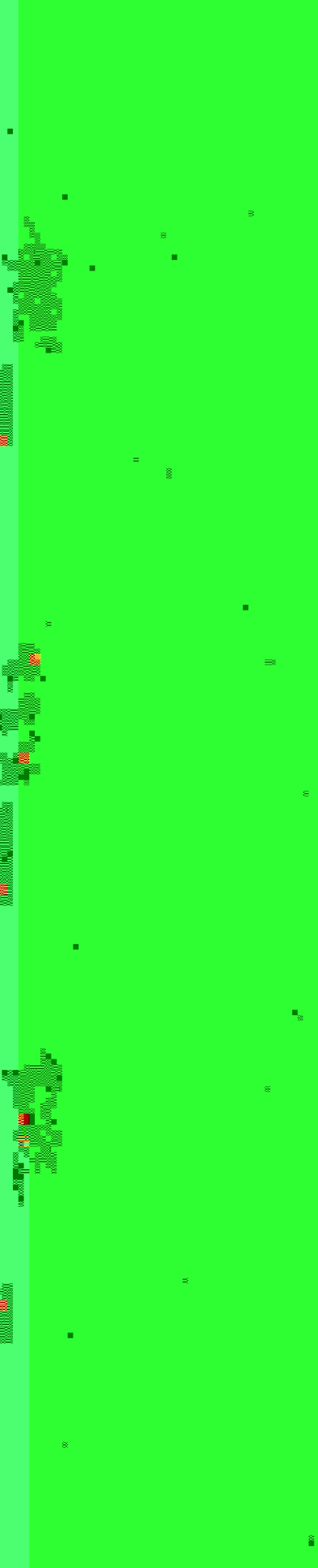
六、期末

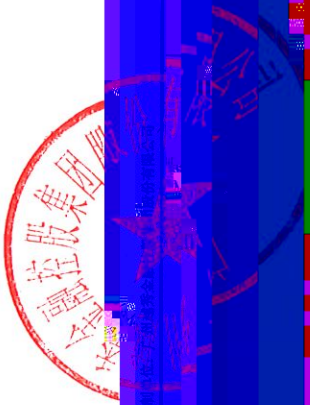
法定代



合并股东权益变动表
2017年度

项目	本年发生额											单位：人民币元
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	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
二、本年增减变动金额												
（一）综合收益总额												
1. 净利润												
2. 其他综合收益												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
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. 提取未分配利润												
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
3. 其他												
（六）其他												
三、本年年末余额												





合并股东权益变动表（续）

2017年度

单位：人民币元

2017年12月31日

合并资产负债表

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：				
货币资金	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应收账款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
预付款项	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
存货	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
非流动资产：				
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
无形资产	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资产总计	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00
所有者权益：				
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
盈余公积	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
未分配利润	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
所有者权益合计	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00

母公司股东权益变动表

2017年度

本年发生额											项目
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	股东权益合计
优先股	永续债	其他									
2,223,830,413.00				8,889,436,281.21			443,949,572.46			271,028,785.80	11,828,245,052.47
											一、上年年末余额

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

		上年发生额			
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	358,958,107.00	60,144,174.96	440,451,894.54	1,277,337,210.35	2,136,891,386.85
三、本年增减变动金额	1,864,872,306.00	8,829,292,106.25	3,497,677.92	-1,006,308,424.55	9,691,353,665.62
(一) 综合收益总额				34,976,779.17	34,976,779.17
(二) 股东投入和减少资本		1,123,595,502.00			9,952,887,608.25
1、股东投入普通股	1,123,595,502.00				9,952,887,608.25
2、其他权益工具持有者投入的资本					
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他					
(三) 利润分配					
1、提取盈余公积			3,497,677.92	-900,008,399.72	-296,510,721.80
2、提取一般准备			3,497,677.92	-3,497,677.92	

出

广州越秀金融
2017年1月1
(本财务报表)

—、

1、历史:

广州越秀
司”），原名
文批准，于1
而设立。公
市经济体制
17,930.54万

根据广州
谊商店股份有
限公司后，将
产管理局持有

经中国证监会核准，于2002年12月1日起在深圳证券交易所挂牌上市交易。

2001 年，
和人员编制规
广州市财政局
有控股股东的
民政府国有资
州市政府对公
件向中国登记
年 12 月 1 日

2006 年
付的 3 股对价
册资本不变。

按照公司
资本公积转增
增加股本人民

2016 年
司向控股股东
广州地铁集团
司、广州交通
9,999,999,96

广州越秀金融控股
2017 年 1 月 1 日至 2
(本财务报表附注除
广州越秀金融控股
增资资金用于补
358,958,107 股增
人。

2016 年 4 月 7
有广州越秀金融控

2016 年 4 月
团有限公司签订《
2016 年 5 月 1 日起

按照公司 2015
送红股 5 股的比例
增加股本人民币 74

按照公司 2016
融控股集团股份有
券交易所核准，公
仍为“000987”。

2017 年 4 月
府国有资产监督管
监督管理委员会与
股份无偿划转协议
有的公司国有股份
限公司。

2017 年 8 月
不变，广州越秀集
54.25%，成为公司
公司股份。本次无偿
市人民政府国有资

2、公司经营范围

企业自有资金投

3、公司注册地、

广州市天河区环

4、公司财务报告

本年度审计财务

广州越秀金融
2017 年 1 月 1 日
(本财务报表附

二、 合

本报告期
(以下简称“广
广州证券股份有
简称“越秀租
投”)、广州市
科技有限公司
业公司”)、广
有限公司(以
山商店”)。

佛山商店于
详见本附注
容。

三、 财

1. 编制基

本集团财务
的《企业会计准
会计政策和会计

2. 持续经

本集团有正
报表是合理的。

四、 重

具体会计政
金和融出证券、
和卖出回购金融
按照本集团相关

1. 遵循企

本集团编制
务状况、经营成

2. 会计期

本集团的会

3. 营业质

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
(本财务报表附注除特别注明外，均

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

本集团作为合并方，在同一控制下和非同一控制下企业合并中，均以公允价值计量。合并成本为合并方在最终控制方合并报表中的账面价值与取得被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额，调整资本公积。

在非同一控制下企业合并中，以公允价值计量。合并成本为合并方支付的现金、非现金资产、发行或承担的负债发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步取得同一控制下企业合并的，合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于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无形资产、递延所得税资产等进行复核，复核后仍存在差额的，计入当期损益。

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

在编制合并财务报表时，子公司按照本公司的会计政策或会计期间对

合并范围内的所有重大内部交易和事项予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额，以及少数股东权益的份额，在合并利润表中少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益和归属于少数股东的净利润中体现，在合并资产负债表所有者权益中少数股东权益项目下

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同被合并方在最终控制方开始实施控制时纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，视同在被合并方在最终控制方开始实施控制时纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，视同在被合并方在最终控制方开始实施控制时纳入合并财务报表。

通过多次交易分步取得同一控制下企业合并的，视同在被合并方在最终控制方开始实施控制时纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，视同在被合并方在最终控制方开始实施控制时纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，视同在被合并方在最终控制方开始实施控制时纳入合并财务报表。

广州越秀金融控

2017 年 1 月 1 日

(本财务报表附注

合并方处于同一

和其他净资产变

对于非同一

之日起纳入合并

负债及或有负债

通过多次交

合并报表时，对

进行重新计量，

前持有的被购买

益和利润分配外

方重新计量设定

本集团在不

表中，处置价款

的净资产份额之

收益。

本集团因处

报表时，对于剩

得的对价与剩余

或合并日开始持

同时冲减商誉。

期投资损益。

本集团通过

公司股权投资直

处置子公司并丧

款与处置投资对

合收益，在丧失

7. 合营安

本集团的合

营中的合营方确

负债，根据相关

不构成业务的资

部分。

8. 现金及

本集团现金

广州越秀
2017 年 1 月
(本财务报
现金等价物
风险很小的

9. 外

(1)

本集团
人民币金融
民币，所产
款产生的汇

(2)

外币汇
益类项目除
用项目，对
综合收益项
现金的影响

10. 客

本集团
理，为代理
在结算备付

在与清
方存管费等
集团按规定

11. 金

本集团

(1)

1)

本集团
入当期损益

以公允
确认时指定
件之一的金
属于进行集
期获利方式
工具、属于

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
(本财务报表附注除特别注明外,均以
应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件而收到的对价及原计入其他综合收益

金融资产部分转移满足终止确认条件的,终止确认部分和未终止确认部分之间,收到的对价及应分摊至终止确认部分与分摊的前述账面金额的差额计入当

3) 金融资产减值的测试方法

除以公允价值计量且其变动计入其他金融资产的账面价值进行检查,计提减值准备。

应根据本集团的实际情况,明确其中,对于权益工具投资,还应明确下跌的具体量化标准、成本的计算方法等的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值(或减值损失转回)的,应当按照该金融资产(摊余成本)现值低于账面价值的差额计提减值准备,且客观上与确认该损失后价值已恢复,且客观上与确认该损失后计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原计入其他综合收益的减值损失予以转出并计入减值损失。当公允价值上升且客观上与确认原减值损失转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售金融资产,其公允价值在确认后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

本集团的金融负债于初始确认时划分为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,在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动

满足下列条件之一的金融负债划

①承担该金融负债的目的,主要

②初始确认时即属于进行集中管

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
(本财务报表附注除特别说明外,均以人
表明本集团近期采用短期获利方式对该

③属于衍生工具。但是,被指定
的衍生工具、与在活跃市场中没有报
并须通过交付该权益工具结算的衍生工

符合下列条件之一的金融负债,不
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
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
组合或金融资产和金融负债组合以公
告;

③符合条件的包含嵌入衍生工具的

以公允价值计量且其变动计入当
允价值变动形成的利得或损失以及与

金融工具存在活跃市场的,活跃
市场上,本集团已持有的金融资产或拟
公允价值;本集团拟购入的金融资产
债的公允价值。金融资产或金融负债
没有发生重大变化的,则采用最近交
值。最近交易日后经济环境发生了重
格或利率,调整最近交易的市场报价
团有足够的证据表明最近交易的市场
适当调整,以确定该金融资产或金融

其他金融负债,采用实际利率法,

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
的部分。本集团与债权人之间签订协
新金融负债与现存金融负债的合同条
确认新金融负债。本集团对现存金融
止确认现存金融负债或其一部分,同
终止确认部分的账面价值与支付的对价

3) 金融资产和金融负债的公允

本集团以主要市场的价格计量金融

广州越秀金融控
2017 年 1 月 1 日至
(本财务报表附注

以最有利市场的
够可利用数据和
即第一层次输入
第二层次输入值
三层次输入值是
最后再使用第三
言具有重大意义

12. 应收款

(1) 单项金额

单项金额重大的
据或金额标准

单项金额重大并
提坏账准备的计

(2) 按信用

确定组合的依据
应收关联方款项

基本确定能收回的

账龄组合

押金组合

1) 采用账龄

账龄

1 年以内 (含 1 年

1 - 2 年

2 - 3 年

3 - 4 年

4 - 5 年

5 年以上

2) 押金组合

广州越秀金
2017 年 1 月
(本财务报表)

组

押金组合

3) 采用

组

应收关联方

基本确定能

(3) 单

单项计提坏

坏账准备的

13. 存

(1) 存

(2) 发

库存商
价。原材料

(3) 存

期末，
时或销售价
(按个别)

个存货项目
按类别提取
费用和相关
的存货跌价

(4) 存

(5) 低
法核算。

14. 长

广州

2017年

(本则

三

一级

值不

于 50

1

(

似交

生，

有关

将非

资产

待售

账面

入当

(

一年

划分

持有

量。附

去出

(

本集

时，在

表中

(

的，以

额内

回。

(

价值，

后

减记

确认

及非

——

戶 20 一 巧 的 維 低 下 其 矣 的 出 集 其 理 資 紓 并 資 批 款 資

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
(本财务报表附注除特别注明外,均以
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
给本集团,供本集团办理融资融券业
资业务和转融券业务。

20. 买入返售和卖出回购业务核

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日
入该等资产所支付的成本,在资产负
价之间的差额在协议期内按实际利率

本集团对约定购回和股票质押业
体损失的融资类项目,根据客户状况
证券、担保比例以及偿债能力等,具
的融资款转为应收款的,全额计提源
表日融资余额的 0.1%计提减值;3、
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
终止确认。出售该等资产所得的款项
售价与回购价之间的差额在协议期内

21. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子
资。

本集团对共同控制的判断依据是
安排相关活动的政策必须经过这些集

本集团直接或通过子公司间接拥
通常认为对被投资单位具有重大影响
考虑在被投资单位的董事会或类似权
政策制定过程、或与被投资单位之间
向被投资单位提供关键技术资料等事

对被投资单位形成控制的,为本
长期股权投资,在合并日按照取得被
的份额作为长期股权投资的初始投资

广州越秀金融控股
2017年1月1日至2
(本财务报表附注除
的，长期股权投资

通过多次交易
取得控制权的报告
通过多次交易分步
交易的，本集团将
的，在合并日，根
值的份额作为长期
投资账面价值加上
公积，资本公积不

通过非同一控

通过多次交易
在取得控制权的报
通过多次交易分步
子交易的，本集团
易的，按照原持有
初始投资成本。购
合收益暂不做调整
的基础进行会计处
的，原计入其他综

除上述通过企
照实际支付的购买
行权益性证券的公
协议约定的价值作
投资，根据相关企

本集团对子公

后续计量采用
本额公允价值及发
告分派的现金股利

后续计量采用
应调整增加或减少
额时，以取得投资
计政策及会计期间
例计算归属于投资

处置长期股权
权益法核算的长期

广州越秀金融控股
2017年1月1日至2
(本财务报表附注除
所有者权益的,处
益。

因处置部分股
的剩余股权改按可
允价值与账面价值
他综合收益,在终
的基础进行会计处

因处置部分长
投资单位实施共同
对价的差额计入投
处置后的剩余股权
融资产的有关规定
剩余股权在丧失控

本集团对于分
交易分别进行会计
失控制权的交易进
的股权对应的长期
时再一并转入丧失

22. 投资性房地

本集团采用成
率采用平均年限法
旧;对于土地使用

期末,逐项对
其账面价值的差额
期间不转回。

当投资性房地
固定资产或无形资产
起,将固定资产或
为转换后的入账价

当投资性房地
终止确认该项投资
账面价值和相关税

23. 固定资产

(1) 确认条件

广州
2017年
(本财
才
计年

取得时
税费，
出；自
出构
或协议
赁资产

上
条件自
产确

(2
净残值

房屋
电子
运输
办公
固定

2
在
按估
资产
全
提减

2
(1
汇兑
以资

广州

2017

(本

入当

能达

(2

1

付现金

2

3

(3

为

在该资

可使用

(4

者

费用资

(5

右

照下列

1

发生的

资取得

2

超过专

般借款

20

无

相关的

上具有

购买价

益。投

议约定

倒

广州
2017
(本
采用
确定

他无
分期

益受
单项
认，

产出
条件

市场

力便

经营
使用

的被

时，

广州
2017 4
(本期)

全部
酬具体
生育
期利

职工
按照公
内不

提供

才

1
付义务
计期间
产成本

2

才
职工报
定受益
设定受
设定受

所
月内支
跃市场

该
损益或
合收益

在
的差额

(

——

广州
201
(2)

励

债，
辞

质情
的

停止
性
处理

包

计
计
债
组
期

续

际

关
务

在

广州越
2017 年
(本财务

本公
按当年

本公

本公

本公

33.

本公
利润的

34.

本公
和以现

(1

授司
应增加

在等
予日的公
行权权益
权益工具
将其转)

(2

授司
工具为基

在折
待期内自
额，将当
务的公允
相关负债

35.

本身

未至
金，列入
或扣减当

广州越秀金融控股集团

2017年1月1日至2017

(本财务报表附注除特别

担保赔偿准备金按
准备金，列入当期损益
融资期限，即在融资基
计计提比例为担保责任
行差额提取。

36. 收入确认原则

本集团的营业收入

(1) 手续费及佣

代理客户买卖证券
费收入，于代兑付证券

证券承销收入，以
销价格确认为证券承销
销或代销方式进行承销

受托客户资产管理
规定的比例计算应由本
同规定按固定比例收取

(2) 利息收入

在相关的收入金额
约定的利率确认利息收
利息收入。

买入返售金融资产
入；在当期没有到期的
率与合同约定利率差别

(3) 租息收入

1) 租赁期开始日

在租赁期开始日，
现融资收益，在将来收
包括在应收融资租赁款

2) 未实现融资收

未实现融资收益在
本集团采用实际利率法

实际利率是指在利

广州趣
2017 年
(本财
于租赁

3)

在
租赁内
含利率

4)

本
(
担
下条件

1)

2)

3)

(4

本
间作为
可能流

(

商
在销售
售产生
客户兑

(

本
期间取
益的金
允价值
允价值

采
当期投
整的净

(8

广州越秀金融

2017 年 1 月 1

(本财务报表)

其他业务

满足：收入和

确定时，确认

37. 政府

本集团的

资产相关的政

补助；与收益

府文件中未明

归类为与收益

政府补助

付的补助，且

收到财政扶持

值计量，公允

本集团与

府补助，在相

相关资产

递延收益余额

本集团与

为递延收益，

府补助，按照

府补助，计入

38. 递延

本集团的

的差额(暂时

可抵扣亏损，

确认相应的递

损)的非企业

的递延所得税

负债，按照预

本集团以

纳税所得额为

39. 租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，
按直线法进行分摊，
入当期费用。资产出
分费用从租金总额中

(2) 融资租赁

作为承租人，在
中较低者作为租入资
差额作为未确认融资
内各个期间采用实际
致的折旧政策计提租

40. 企业所得税

所得税的会计核
税。除将与直接计入
益，以及企业合并产
所得税费用或收益计

当期所得税是指
给税务部门的金额，
递延所得税资产和递

41. 其他综合收

其他综合收益，
和损失。分为下列两

(1) 以后会计：定收益计划负债或净能重分类进损益的其

广州
2017
(本

括
综合
到其
或指

部为
部分
营成
成果

部分
单独
营地
司。

值变

定，
明了
必须

期间

套其

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元的应用及资产、负债、收入及费用的金额产司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性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,采用确定其公允价值。对于法律明令限制本集其公允价值是以市场报价为基础并根据该工如自身和交易对手的信用风险、市场波动率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或“非暂时性”下跌,本集团对可供出售权出售权益工具投资是否发生“严重”或“非断。本集团认为当可供出售权益工具投资出公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下

1). 单项投资的公允价值低于其持有成

2). 单项投资的公允价值持续低于其持

(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这些假设条件包括折现率、补贴增长率、死亡计的金额可能存在差异。实际结果的任何差利费用及负债余额。

各年度退休福利及内退福利的精算假设:

精算假设	
内退福利计划年折现率	

(4) 合并范围的界定

在确定是否合并结构化主体时,本集团主体包括私募基金、信托计划和资产管理计划资产管理计划的投资方和管理人。本集团综为管理人的管理人报酬是否将使本集团面临享有权力主导主体的相关活动以影响回报金额

46. 重要会计政策和会计估计变更

广州
2017
(本

置组
资产

自 2
法处
调整

《企
调整
助》

益：

增值
消费
城市
教育
房产
房产
地方
企业

管理

广州越秀金融控股集团股份有限公司财
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民
的企业所得税征收管理办法。

(2) 根据财税[2008]1 号《财政部
知》,投资者从证券投资基金分配中取得

(3) 根据财税[2012]11 号《关于
策问题的通知》,证券公司依据《证券
的有关规定,按其营业收入 0.5%—5%缴
前扣除。

(4) 根据国家税务总局公告 2012 年
手续费、佣金的企业(如证券、期货、
生的营业成本(包括手续费及佣金支出)

(5) 根据财税[2017]23 号《关于
策问题的通知》,依据《期货投资者保
和《关于明确期货投资者保障基金缴
[2016]26 号)的有关规定,按其向期货
8 日前按 3%)缴纳的期货投资者保障基
企业所得税税前扣除。执行期限自 2016

六、 合并财

下列所披露的

“年末”系指 2017
年”系指 2016 年

1. 货币资金

(1) 货币资金

项目	原币
库存现金	
人民币	1,22
港币	7
银行存款	
客户存款	
人民币	5,904,71
美元	3,48
港币	81,52
公司存款	
人民币	4,551,27
美元	3,83
港币	23,91
其他货币资金	
人民币	3,50
合计	-

(2) 货币资金

项目
银行存款
合计

2. 结算备付金

(1) 按类别列

项目
客户备付金

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
(本财务报表附注除特别注明外)

项目
公司备付金
合计

(2) 按明细列示

项目	年末	
	原币金额	折算
客户普通备付金		
人民币	773,213,644.71	1.00
美元	928,675.63	6.50
港币	46,971,074.29	0.80
小计	—	—
客户信用备付金		
人民币	144,501,841.75	1.00
小计	—	—
客户衍生品备付金		
人民币	4,738,843.03	1.00
小计	—	—
客户备付金合计	—	—
公司自有备付金		
人民币	274,288,855.13	1.00
小计	—	—
公司衍生品备付金		
人民币	18,178,069.56	1.00
小计	—	—
公司备付金合计	—	—
合计	—	—

3. 融出资金

(1) 按类别列示

广州越秀金融控股
2017 年 1 月 1 日至
(本财务报表附注附

项目
融资融券业务融出
减：减值准备
融出资金

(2) 按账龄分析

账龄
1 个月以内
1-3 个月
3-6 个月
6-12 个月
12 个月以上
小计
减：减值准备
合计

(3) 按客户类型

项目
个人
机构
小计
减：减值准备
融出资金净值

(4) 融资融券担

担
资金
股票
债券
基金

(5) 截至 2017

(6) 截至 201
558,656,4

4. 以公允价

(1) 按类别列

2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		
	公允价值		初始成本
	指定为以公允价值计	指定为以公允价值计	指定为以公允价值计

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 衍生金融工具

(1) 明细情况

项目	年末余额					
	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
权益衍生工具						
股指期货				10,916,640.00		
国债期货				1,845,796,750.00		
权益互换业务				10,030,250.75	219.19	
利率衍生工具						
利率互换				47,490,000,000.00	74,315,442.59	
其他衍生工具						
场内期权业务						
场外期权(收益凭证)				541,881,622.00		15,111,721.22
合计				49,898,625,262.75	74,315,661.78	15,111,721.22

(续表)

项目	年初余额					
	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
权益衍生工具						
股指期货				1,364,640.00		
国债期货				673,179,650.00		
商品期货				2,114,340.00		
权益互换业务				9,990,250.00	54.80	
利率衍生工具						
利率互换				2,330,000,000.00	75,650,389.07	
其他衍生工具						
场内期权业务				35,500,000.00	278,500.00	
合计				3,052,148,880.00	75,928,943.87	

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
(本财务报表附注除特别说明外)

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目
股票
债券
减：减值准备
账面价值

(2) 按业务类别

项目
股票质押式回购交易
债券质押式回购交易
债券买断式回购交易
减：减值准备
账面价值

(3) 股票质押回购融出

期限
1 个月以内
1-3 个月
3-6 个月
6-12 个月
12 个月以上
余额合计

(4) 买入返售金融资产

截至 2017 年 12 月 31 日
17,189,031,263.93 元，其中
基金 1,636.80 元。

7. 应收款项

(1) 按明细列示

项目
应收佣金及清算款
应收基金管理费

广州越秀
2017 年 1 月
(本财务报表)

应收资产
应收服务
应收席位
应收证券
其他

减：坏账
应收

(2)

单项金额
的应收账款
按组合计提
组合 1：
组合 2：
单项金额
准备的应

(续

单项金额重
收账款
按组合计提
组合 1：
组合 2：
单项金额重
的应收账款

广州
2017
(本)

客户
客户

类

1 年以
1-2 年
2-3 年
3-4 年
4-5 年
5 年以
合

应收
基本

客户 1
客户 2
客户 3

(
本
(

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	款项
客户 1	24,671,345.14	1 年以内	13.50	资管产品
客户 2	20,788,657.80	1 年以内	11.37	资管产品
客户 3	19,999,989.00	1 年以内	10.94	应收债权
客户 4	19,556,750.00	1 年以内	10.70	应收债权
客户 5	10,731,433.43	1 年以内	5.87	往来款
合计	95,748,175.37	—	52.38	-

8. 应收利息

(1) 应收利息明细

项目	年末金额
债券投资利息	303,181,915.99
融资租赁业务利息	197,413,933.66
定期存款	8,799,128.19
同业存款利息	5,742,951.68
买入返售金融资产利息	19,714,355.43
融资融券业务利息	39,193,385.97
利率互换应收利息	195,755,180.34
其他	830,658.54
合计	770,631,509.80

9. 存出保证金

(1) 分类列示

项目	年末金额
交易保证金	794,406,035.74
信用保证金	69,858,798.11
合计	864,264,833.85

(2) 分币种列示

项目	年末金额			
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额
交易保证金				
人民币	791,387,936.74	1.0000	791,387,936.74	696,173,243.83
美元	270,000.00	6.5342	1,764,234.00	270,000.00

广州越
2017 年
(本财

项目

港币

信用保证

人民币

合计

10.

项

按公允价

债券

股票

基金

集合资产

融出证券

信托计划

按成本计

权益工具

持有基金

其他

合

(续

项

按公允价

债券

股票

基金

集合资产

融出证券

证金公司

产品 2 号

按成
权益
持有
其他

债券
集合
股票

权益
工具
公允
累计
的公
已计

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额		
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)					11.79	
广州证券越秀增1号集合资产管理计划						
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)					20.90	35,139,914.88
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	
广州期货瑞成1号资产管理计划						
广州期货瑞成2号资产管理计划						
广州珠江资产管理股份有限公司	1,648,450.29		1,648,450.29			

广州越秀金融控股集团股份
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12
(本财务报表附注除特别注明

(5) 可供出售金融

可供出售金融资产分类

年初已计提减值金额

本期计提

其中：从其他综合收益转入

本期减少

其中：期后公允价值回升转回

年末已计提减值金额

11. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资

项目

债券

持有至到期投资合计

减：持有至到期投资减值准

持有至到期投资账面价值

(2) 重要的持有至到

名称	账面余额
客户 1	100,000,00
客户 2	34,000,00
客户 3	16,000,00
合计	150,000,00

12. 长期应收款

项目

长期应收租赁款

减：未实现融资收益

小计

减：坏账准备

应收融资租赁款净额

广州越秀金融控股
2017 年 1 月 1 日至
(本财务报表附注)

1) 长期应

贷款分类	
正常类	26,
关注类	
次级类	
可疑类	
损失类	
合计	26,

注：坏账准备

2) 截至 2017
9,454,630,908.9

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初金额	本年增减变动							年末金额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
二、联营企业										
广州越秀小额贷款有限公司	96,879,738.20			4,777,435.75			-2,472,043.06		99,185,130.89	
广州市友谊餐厅有限公司	1,955,546.70			27,044.92					1,982,591.62	
金鹰基金管理有限公司	118,863,538.92			29,466,179.44					148,329,718.36	

广州越秀金
2017 年 1 月
(本财务报

14. 投

(1)

一、账面原

1. 年初余额

2. 本年增加

(1) 外购

(2) 存货
建工程转入

3. 本年减少

(1) 处置

(2) 其他

4. 年末余额

二、累计折

1. 年初余额

2. 本年增加

(1) 计提

3. 本年减少

(1) 处置

(2) 其他

4. 年末余额

三、减值准

1. 年初余额

2. 本年增加

(1) 计提

3、本年减

(1) 处置

(2) 其他

4. 年末余额

四、账面价

1. 年末账面

2. 年初账面

(2)

保税区贸易

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本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						

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额	1,524,600.00					1,524,600.00
四、账面价值						
1. 年末账面价值	176,681,513.28	2,030,963.16	39,857,410.91	22,006,241.84		240,576,129.19
2. 年初账面价值	211,209,291.53	2,489,233.08	35,848,585.73	16,547,484.13		266,094,594.47

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

(2) 公司本年未发生暂时闲置的固定资产

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价
市桥大南小区 20 号楼 504 房屋	769,300.00

16. 在建工程

(1) 在建工程分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商场软件			
商场商铺	19,917,656.00		19,917,656.00
商场工程	14,150.94		14,150.94
合计	19,931,806.94		19,931,806.94

(2) 重大在建工程本期变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入无形资产
商场商铺		28,607,017.15	8,689,017.15
合计		28,607,017.15	8,689,017.15

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

项目	软件	土地使用权
一、账面原值		
1. 年初余额	117,348,447.53	28,696,000.00
2. 本年增加金额	33,645,253.84	
(1) 购置	33,645,253.84	
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	150,993,701.37	28,696,000.00
二、累计摊销		
1. 年初余额	68,771,961.65	10,794,000.00
2. 本年增加金额	26,568,034.30	654,000.00

广州越秀金融控
2017 年 1 月 1 日
(本财务报表附注)

项目
(1) 计提
3. 本年减少金额
(1) 处置
4. 年末余额
三、减值准备
1. 年初余额
2. 本年增加金额
(1) 计提
3. 本年减少金额
(1) 处置
4. 年末余额
四、账面价值
1. 年末账面价值
2. 年初账面价值

18. 递延所

(1) 未经抵

项

应付职工薪酬
固定资产减值准备
坏账准备
预计负债
可供出售金融资产
以公允价值计量且
期损益的金融负债
买入返售金融资产
融出资金减值准备
公司商誉减值准备
持有至到期投资溢
可抵扣亏损
长期应收款坏账准
以公允价值计量且
期损益的金融资产

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
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目
待兑换会员积分奖励款
期货风险准备金
结构化主体本年未实现收益
可供出售金融资产公允价值变动
委托贷款减值准备
预提费用
内部交易抵消形成的暂时性差异
合计

(2) 未经抵销的递延所得税资产

项目
可供出售金融资产/融出证券公允价值变动
衍生金融工具公允价值变动
非同一控制企业合并资产评估增值
结构化主体本年未实现收益
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债公允价值变动
合计

(3) 未确认递延所得税负债

项目
可抵扣亏损
合计

(4) 未确认递延所得税负债

项目	
2017 年	
2018 年	
2019 年	
2020 年	
2021 年	

广
20
(

20

理
应
其
委
长
存
预
抵
预
待
待
期
新
其

单
按
组
组
组
单
收

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
(本财务报表附注除特别注明外,均以

(续表)

类别

单项金额重大并单项计提坏账准备的其
按组合计提坏账准备的其他应收款

组合1: 账龄分析法组合

组合2: 余额百分比组合

组合3: 其他组合

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的
收款

合计

①年末单项金额重大并单独计提

单位名称	其他应收款
客户1	35,108,800.00
合计	35,108,800.00

②组合中,按账龄分析法计提坏

账龄	其
1年以内	71
1-2年	6
2-3年	3
3-4年	1
4-5年	
5年以上	1
合计	90

③组合中,采用余额百分比计提

组合名称	其
押金组合	29
合计	29

④单项金额虽不重大但单项计提

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

(本财务报表附注除特别说明外,均以)

款项性质	金额
保证金等	25,486,219.
预付房租	13,024,922.
暂挂进项税	1,978,993.
社保	325,710.
应收员工	620,615.
其他	572,414.
预计无法收回的款项	247,732.
合计	42,256,607.

2) 本年度计提、转回(或收

本年计提坏账准备金额 203,741

3) 本年度实际核销的其他应

无。

4) 按欠款方归集的年末余额

单位名称	款项性质
客户 1	往来款
客户 2	租赁押金
客户 3	租赁押金、保证金
客户 4	租赁押金、保证金
客户 5	预付工程款
合计	—

(2) 长期待摊费用

项目	年初金额	本年
装修费	47,928,735.90	32,87
租赁费	75,528,266.08	
锁汇成本		20,00
其他		72
合计	123,457,001.98	53,60

20. 资产减值准备明细表

广州越秀
2017 年 1
(本财务

项

应收账款

其他应收

长期应收

固定资产

可供出售
值准备

持有至到
准备

融出资金

买入返售
坏账准备

委托贷款

合

21. 3

(1)

保证借款

信用借款

(2)

22. 1

(1)

收益凭证

短期融资

超短期融

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末未到期的短期融资款情况

类型	发行日期	到期日期	票面利率(%)	年初金额	本年增加	本年减少	本年摊销	年末金额
短期融资券	2016-1-14至 2017-9-14	2017-1-14至 2018-9-18	2.84-4.78	600,000,000.00	1,200,000,000.00	600,000,000.00	754,717.0	1,199,245,283.00
超短期短期融资券	2017-8-16至 2017-11-13	2018-5-15至 2018-8-12	4.84-5.25		1,800,000,000.00		772,405.65	1,799,227,594.35
收益凭证	2016-7-20至 2017-12-29	2017-1-20至 2018-11-13	4.00-6.50	67,530,000.00	4,425,710,000.00	2,847,090,000.00		1,646,150,000.00

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 拆入资金

(1) 明细情况

项目	年末金额
转融通融入资金	300,000,000
银行拆入资金	500,000,000
合计	800,000,000

(2) 转融通融入资金情况

期限	年末	
	金额	利率区间(%)
1个月以内		5
1-3个月		
3-6个月	300,000,000.00	5.10
合计	300,000,000.00	5

24. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末
交易性金融负债	1,004,000
其中:债务工具投资	1,004,000
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	1,004,000

25. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产分类

项目	年末金额
债券	7,704,187,907
其中:国债	3,635,316,169
公司债	704,964,848
其他债券	3,363,906,890
资产收益权转让	500,000,000
合计	8,204,187,907

(2) 按业务类别列示

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币

项目	年
买断式债券回购	1
质押式债券回购	6
资产收益权转让	
合计	8

(3) 质押式回购融入资金的剩余期限

项目	年
三个月以内	6
合计	6

(4) 截至2017年12月31日,公司开
8,986,561,375.30元、融资融券债权

26. 保险合同准备金

项目	年
未到期责任准备金	
担保赔偿准备金	
合计	

27. 代理买卖证券款

(1) 业务明细分类

项目	年
普通经纪业务	6
信用经纪业务	
衍生品经纪业务	
合计	7,

(2) 普通经纪业务代理买卖证券款分

项目	年末余额	
	原币	折
一、个人客户		
其中: 人民币	5,537,153,418.82	5,53
美元	3,890,057.62	2
港币	121,807,882.31	10
小计	—	5,66

广东
2011
(本

二、
其中

一、
其中

二、
其中

一、
其中

二、
其中

债券

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
(本财务报表附注除特别说明外,均以人)

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额
短期薪酬	750,240,554
离职后福利-设定提存计划	61,685
辞退福利	14,935,899
合计	765,238,140

(2) 短期薪酬

项目	年初余额
工资、奖金、津贴和补贴	714,028,511
职工福利费	55,093
社会保险费	57,316
其中: 医疗保险费	27,119
补充医疗保险	
工伤保险费	713
生育保险费	29,483
重大疾病险	
住房公积金	81,638
工会经费和职工教育经费	36,017,995
其他	
合计	750,240,554

(3) 辞退福利

项目	年初余额
辞退福利	14,935,899
合计	14,935,899

(4) 设定提存计划

项目	年初余额
基本养老保险	46,501
失业保险费	1,851
企业年金缴费	13,321
合计	61,683

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年度本集团需向高级管理人员支付薪酬总额

30. 应交税费

项目	年末余额
增值税	101,230,000.00
消费税	96,000.00
企业所得税	104,400,000.00
城市维护建设税	2,740,000.00
房产税	3,230,000.00
土地使用税	270,000.00
个人所得税	10,940,000.00
教育费附加、地方教育费附加	1,960,000.00
其他税费	740,000.00
合计	226,560,000.00

31. 应付款项

项目	年末余额
货物采购款	361,050,000.00
应付清算待交收款	131,550,000.00
融资租赁设备采购款	58,640,000.00
证券投资者保护基金	7,320,000.00
银行代销费	15,250,000.00
应付私募基金募集款	4,990,000.00
资金三方存管费	2,260,000.00
其他	7,960,000.00
合计	589,060,000.00

32. 预收款项

项目	年末余额
预收货款	420,010,000.00
预收基金管理费	49,260,000.00
预收租金	34,720,000.00
其他	20,000.00
合计	504,030,000.00

广州越
2017 年
(本财

33

应付利
应付债
应付短
长期借
交易性
卖出回
拆入资
短期借
应付债
客户保

34

未决诉i

35

质押借
保证借
信用借

注

36

应付融
其他

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 应付债券

(1) 明细分类

项目	年末余额	年初余额
长期收益凭证	1,220,321,404.47	4,278,655,076.10
次级债	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
公司债	5,389,134,831.13	1,992,312,005.52
中期票据	1,198,867,924.50	1,197,830,188.68
合计	9,608,324,160.10	9,268,797,270.30

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券明细

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(%)	年末余额
公司债	广州证券股份有限公司 2015 年公司债券 (第一期)	2015-7-24	1,000,000,000.00	5 年	2015-7-24	2020-7-23	3.90	997,346,402.73
公司债	广州证券股份有限公司 2015 年公司债券 (第二期)	2015-12-21	1,000,000,000.00	5 年	2015-12-21	2020-12-21	3.50	996,924,790.13
公司债	广州证券股份有限公司 2017 年公司债券 (第一期)	2017-6-14	2,000,000,000.00	3 年	2017-6-14	2020-6-14	5.25	1,995,215,839.89
公司债	广州越秀融资租赁有限公司 2017 年公司债券 (第一期)	2017-9-19	1,400,000,000.00	5 年	2017-9-19	2022-9-19	4.92	1,399,647,798.38
	广州证券股份有限公司 2015 年第一期							

广州越秀金融控股
2017 年 1 月 1 日至
(本财务报表附注

项目
花都区小额贷款担保
广州期货交易所专项
花都区小额贷款担保
小额贷款担保专项
合计

39. 股本

项目
股份总额

40. 资本公积

项目	
股本溢价	8
其他资本公积	
合计	8

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额			转入转入
		减：前期计入	本年发生额	本年发生额	

广州
201
(2

法定
任意

一

交

上
加
其
会
重
同
其
本
加
减

本

广州越
2017 年
(本财

子公司

保税公

广州证

越秀租

越秀产

合

47.

手续费

证券经

其中：个

多

个

期货经

投资银

其中：证

个

则

资产管

基金管

融资租

贷款业

投资咨

其他

手续费

手续费

证券经

其中：个

多

投资银

其中：证

则

资产管

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
基金管理业务支出	3,696,143.07	12,881,341.98
其他	12,262,511.34	7,014,564.28
手续费及佣金支出合计	309,061,463.25	283,412,764.85
手续费及佣金净收入	1,144,779,233.36	1,509,544,414.68

(1) 代理销售金融产品业务收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,788,086,464.86	4,923,007.60	1,227,179,187.43	1,549,486.82
信托(保险业务)				12,853.20
券商理财产品	22,536,116,906.65	423,760.94	16,204,930,950.79	1,108,473.71
合计	24,324,203,371.51	5,346,768.54	17,432,110,138.22	2,670,813.73

(2) 本年资产管理业务开展情况及收入列示

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
年末产品数量	50	264	2
年末客户数量	226,914	264	24
其中: 个人客户	226,650	23	
机构客户	264	241	24
年初受托资金	73,272,167,491.84	159,199,451,805.09	
其中: 自有资金投入	324,277,398.34		
个人客户	28,206,142,225.93	239,665,000.00	
机构客户	44,741,747,867.57	158,959,786,805.09	
年末受托资金	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
年末主要受托资产初始成本	65,664,456,775.61	191,678,695,066.09	831,673,877.28
其中: 股票	277,793,472.86	6,145,807,906.30	
债券	47,877,265,659.41	41,404,158,297.24	
基金	1,043,021,815.75	300,000,000.00	
资产支持证券	326,000,000.00	9,207,705,996.36	
期货	93,135.00	33,750.00	
信托计划	1,209,454,546.00	51,257,054,775.58	

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理
专项资产管理计划	1,351,486,598.61	7,995,580,
银行承兑汇票		2,150,684,
资产收益权		10,863,054,
协议或定期存款	312,258,341.44	1,930,000,
其他投资	13,267,083,206.54	60,424,615,
当期资产管理业务净收入	36,992,404.77	89,973,

48. 利息净收入

项目	本年发生额
利息收入	
存放同业利息收入	266,614,841.37
融资融券利息收入	244,375,820.82
发放贷款及垫款	
买入返售金融资产	539,145,047.20
融资租赁利息	1,208,821,465.88
其他	4,970,953.76
利息收入合计	2,263,928,129.03
利息支出	
客户资金存款利息支出	25,555,120.40
卖出回购利息支出	339,404,511.78
拆入资金利息支出	84,640,327.95
其中: 转融通利息支出	3,525,833.33
借款利息支出	780,291,023.76
应付短期融资款利息支出	94,386,992.46
应付债券利息支出	393,009,018.36
其他利息支出	86,460,660.40
利息支出合计	1,803,747,655.11
利息净收入	460,180,473.92

49. 百货业销售收入、成本

项目	2017年度		收入
	收入	成本	
零售、批发业务	2,384,447,787.16	1,954,318,817.83	2,453,820,
物业租赁及其他	236,998,128.49	30,906,276.29	243,437,
合计	2,621,445,915.65	1,985,225,094.12	2,697,257,

广州越秀金

2017 年 1 月

(本财务报

50. 投

(1) 持

权益法核算

金融工具投

其中：持有

—以公

金融资产

—以公

金融负债

—持有

—可供

—衍生

处置

—以公

金融资产

—可供

—衍生

—以公

金融负债取

其他

注：本

(2)：

广州越秀小

广州市友谊

金鹰基金管

广州资产管

51. 公

以公允价值

以公允价值

广州越
2017 年
(本财年)

衍生金融

52.

汇兑收益

53.

固定资产
无形资产

54.

2017 年
2016 年

55.

消费税
营业税
城市维护
教育费附
房产税
土地使用
其他

56.

提取未到
提取担保

广
201
(2)

销售
管理

职
租
证
中
差
宣
通
水
折
无
办
长
开

坏
贷
可
持
委
长
融
买

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

59. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	46,956,503.33	21,567,412
无需支付的应付款项	422,804.92	4,946,799
其他	13,824,107.44	14,592,538.
合计	61,203,415.69	41,106,750.

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额
落户补贴	10,666,000.00
租赁产业奖励基金	7,748,210.00
广州市金融工作局法人金融机构增资扩股奖励金	9,000,000.00
山东分公司金融企业扶持补贴	1,675,700.00
广州市天河区商务和金融工作局拨付专项资金	100,000.00
社会保险基金管理中心补贴	929,388.91
失业保险稳岗	78,046.55
总部企业奖励	7,428,055.56
浦东管委会补贴	4,300,000.00
下城区人民政府街道奖励金	2,498,902.31
金融业态发展奖励金	1,000,000.00
天河区支持高端服务业发展奖励资金	423,200.00
鼓励直接融资财政补贴	293,000.00
其他补贴	816,000.00
合计	46,956,503.33

60. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	288,249.76	52,780.7
其中：固定资产处置损失	288,249.76	52,780.7
对外捐赠	7,289,000.00	4,033,508.7

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

(本财务报表附注除特别说明外,均以)

项目	本年
诉讼赔偿	6,9
其他	1,0
合计	15,5

61. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	
当年所得税费用	
递延所得税费用	
合计	

(2) 会计利润与所得税费用调

项目	
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣	
其他	

所得税费

62. 每股收益

项目	
归属于母公司股东的净利润	
发行在外的普通股加权平均数	
基本每股收益	
稀释每股收益	

63. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/

1) 收到的其他与经营活动有

广州
201
(本

收到
收到
结转
收到
使用
收到
收到
收到
收到

支付
支付
支付
支付
基金

关联

合并
归还

1. 将
净利润
加: 身

广州越秀金融
2017 年 1 月 1 日
(本财务报表附

提取保险合同
固定资产折
无形资产摊
长期待摊费
处置固定资
(收益以“-”填
固定资产报
公允价值变
利息支出 (
投资损失 (
汇兑损失 (
递延所得税
递延所得税
以公允价值
产的减少 (增加
存货的减少
经营性应收
经营性应付
其他

经营活动产生的

2. 不涉及现金收

债务转为资
一年内到期
融资租入固

3. 现金及现金等

现金的期末余额
减：现金的
加：现金等
减：现金等
现金及现金等价

64. 现金和

现金
其中：库存现金

月

二

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

現其其金

受約存受

分受應

貨以期融可其

長

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

67. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末余额折算人民币余额
货币资金			136,009,255.03
其中:美元	7,317,216.11	6.5342	47,812,153.52
港币	105,510,284.02	0.8359	88,197,101.51
结算备付金			45,331,743.01
其中:美元	928,675.63	6.5342	6,068,152.30
港币	46,971,074.29	0.8359	39,263,590.71
存出保证金			3,018,099.00
其中:美元	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	1,500,000.00	0.8359	1,253,865.00
代理买卖证券款			133,759,574.59
其中:美元	4,094,957.30	6.5342	26,757,270.00
港币	128,006,967.96	0.8359	107,002,304.59

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并:无。
2. 同一控制下企业合并:无。
3. 反向收购:无。
4. 新纳入合并范围的结构化主体

本年本公司之子公司广州证券新纳入合并范围的结构化主体共3个,分别为广州证券做为管理人的“广州证券鲲鹏新兴行业精选2号集合资产管理计划”(以下简称新兴2号)、“广州证券领秀定增1号集合资产管理计划”(以下简称广州证券领秀定增1号)、“穗利16号定向资产管理计划”(以下简称穗利16号)。

合并上述结构化主体对本集团2017年12月31日的财务状况、本年经营成果和现金流量影响并不重大。

截至2017年12月31日,上述结构化主体归属于本集团的权益95,893,412.91元,其他权益持有人的权益在合并报表中以其他负债列示,金额90,288,270.06元,具体情况如下:

结构化主体名称	截至2017年12月31日 归属本公司权益	截至2017年12月31日归 属其他持有人权益
新兴2号	47,599,438.62	9,749,282.61
广州证券领秀定增1号	47,300,675.17	80,538,987.45
穗利16号	993,299.12	
合计	95,893,412.91	90,288,270.06

广州越秀金融控股集团股
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 处置子公司

本年度,本公司之子公司前海金珩、前海金曜、前海金销日的净利润合计为-821,487,967.32 元;处置新经结构化主体,上述被处置:

本年度,本公司之子公司经营,在 2017 年 2 月 14

6. 其他原因的合并

(1) 新设子公司

子公司名称	主
广州越秀鲲鹏私募证券 投资基金管理有限公司	广
广州南传越秀产业投资 基金管理有限公司	广

注①:本公司之子公司产业基金设立全资子公司 1,000 万元。

注②:广州南传越秀产本为 450 万元,广州证券公司之子公司越秀产投与目标收购对价为 255.15 万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财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 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股份有限公司	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	证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 证券投资基金代销; 融资融券业务; 代销金融产品。		67.235	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	融资租赁业务; 租赁业务; 向国内外购买租赁资产; 租赁财产的残值处理及维修; 租赁交易咨询; 工程机械、机械装备、日常用品的许可范围内) 的批发、进出口及佣金代理。		70.06	非同一控制下企业合并
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	广州市	广州市	投资咨询服务; 企业自有资金投资。		90.00	非同一控制下企业合并
广州市融资担保中心有限责任公司	广州市	广州市	开展再担保业务; 办理债券发行等直接融资的担保业务; 为企业及个人提供贷款担保、信用证担保等融资性担保; 兼营诉讼保全担保、履约担保业务, 与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务, 以自有资金进行投资。		100.00	非同一控制下企业合并

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	金融控股	100%		收购

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
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
深圳市前海德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
深圳市前海鼎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
深圳市前海金泰投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	投资设立

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

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

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广州证券	32.765	75,366,119.51		3,719,969,110.33
越秀租赁	20.041	119,506,860.00	00,707,000.00	

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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担保

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情况:

3. 在合营企业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(%)	
				直接	间接
广州市友谊餐厅有限公司	广州	广州	餐厅经营		37.
广州越秀小额贷款有限公司	广州	广州	办理各项小额贷款; 办理中小微型企业融资、理财等咨询业务		30.
金鹰基金管理有限公司	广州	广州	基金		49.
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	

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		
	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
流动资产	4,570,832.37	16,026,909.12	847,978,632.38
非流动资产	789,690.00	699,678,023.24	23,776,632.71
资产合计	5,360,522.37	715,704,932.36	871,755,265.11
流动负债	2,166.69	355,087,829.38	227,819,446.71
非流动负债		30,000,000.00	
负债合计	2,166.69	385,087,829.38	227,819,446.71
归属于母公司股东权益	5,358,355.68	330,617,102.98	643,935,818.40
对联营企业权益投资的账面价值	1,982,591.62	99,185,130.89	148,329,718.38
营业收入		56,000,952.07	444,774,667.38
净利润	73,094.37	15,924,785.83	60,135,060.08

广州越秀金融
2017 年 1 月 1 日
(本财务报表附注)

项目

其他综合收益

综合收益总额

本年度收到的来自
联营企业的股利

(3) 合

(4) 合

(5) 与

(6) 与

4. 重要的

5. 未纳入

于 2017 年
主要为本公司之
亿元。

于 2017 年
亿元，并将其分
其账面价值相近

本集团 201
的、且资产负债
入为 0.42 亿元。

九、 与金

本集团的主
变动计入当期损
出售金融资产、
期损益的金融负
应付账款和其他
有关的风险，以

1. 风险管理

本集团自成
建涵盖风险治理

全面风险管理
合理平衡，保
战略，以实现

本集团建
部门”四个层
员会，负责确
策和程序，定
效性。②第二
理工作。首席
测、评估、拆
为风险管理部
理部是信用、
部门，客户资
机构，对各自
管理切入战略
集约化、可持

2. 各类风

本集团的
动性风险。本
本集团经营业
基于该风险管
适当的风险限

(1) 信

信用风险
风险。本集团
融资融券、股

本集团制
良率、代偿率
控。本集团建
度、抵质押品
策，结合债务

合并资产
而言，账面价
公允价值的变

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
(本财务报表附注除特别注明外，均以人

项目名称
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
存出保证金
买入返售金融资产
应收款项
应收利息
可供出售金融资产
长期应收款
最大风险敞口合计

本集团金融资产包括货币资金、以公允价值计量的金融资产、买入返售金融资产、应收款项、融出资金、融出证券、长期应收款等，截至 2017 年 12 月 31 日，本集团金融资产总额为 713.23 亿元。

(2) 市场风险

市场风险主要指本集团因市场价格变动而面临的风险，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，本集团采取了相应的风险管理措施。本集团管理层在董事会授权下建立风险管理体系，风险管理部门对相应指标进行实时监控，对自营业务建立量化指标体系，对投资组合进行敏感性分析等多种方法或工具进行计量，通过投资管理系统实现指标监控，对债券投资组合进行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，严格控制市场风险。本集团对于方向性业务投资会严格控制风险头寸；对于非方向性业务投资会采用套期保值的风险管理策略。

1) 利率风险

利率风险是指因市场利率价格的变动而使本集团的金融资产或负债的公允价值或现金流量发生变动的风险。本集团利率风险主要产生于受市场利率变动影响的生

广州越秀

2017 年 1 月

(本财务报

的生息资

其他应付

I

长期应收

短期借款

应付短期融

拆入资金

其他应付

长期借款

应付债券

本集

要采用风

性、DV01

2) 本

权益

业务发生

的风险。本

监控中计

3) 汇

本集

本集团的

及负债的

货币资金

货币资金

结算备付金

结算备付金

存出保证金

存出保证金

代理买卖证

代理买卖证

截至

外币负债

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
(本财务报表附注除特别注明外，均以

险对本集团的经营业绩产生的影响

(3) 流动风险

流动性风险是指本集团虽然有可
资金，以偿付到期债务、履行其他
有充裕的现金及现金等价物，以及
强的金融资产，能于到期日应付可

本集团实施稳健的流动性风险
流动性风险指标监控预警等措施及
以谨慎防范流动性风险。本集团通
并通过考核的方式推动下属公司不
《证券公司流动性风险管理指引》
(NSFR)为核心指标的流动性风险
营活动符合监管规定的流动性风险
标的流动性风险管理框架，建立了
内的流动性风险指标体系，日常对
本集团不断扩宽融资渠道，与各大
排资产负债结构，努力保持较强的
展能力。

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：	35,864,725,882.17	5,470,030,473.22	15,616,280,602.93	207,624,498.19	57,158,661,456.51
短期借款	1,804,381,107.43				1,804,381,107.43
应付短期融资款	4,757,072,877.35				4,757,072,877.35
	600,000,000.00				600,000,000.00

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
(本财务报表附注除特别注明外，均

3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术可能产生的影响。由于任何风险某一风险变量变化的最终影响金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，如下：

项目	汇率变动	本
		对净利润的影
所有 外币	对人民币升 值 5%	1,897,48

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下

各有关期间报告期末结余的计况下，利率增减25个基点对净利润

市场利率变化影响可变利率金

在上述假设的基础上，浮动利款、应付短期融资款、其他应付利息的税后影响如下：

项目	利率 变动	对净利润 响
浮动利率项目	上升 25 个 BP	2,840,7
浮动利率项目	下降 25 个 BP	-2,840,7

假设所有债券收益率曲线平行总额潜在影响分析如下：

利率变化

上升 25 个 BP

下降 25 个 BP

广州越秀:
2017 年 1 月
(本财务报

十、

(1)

一、持续的

(一) 以公
变动计入当
资产

1. 交易性金

(1) 债务二

(2) 权益二

(3) 其他

2. 指定以公
其变动计入
融资产

(二) 衍生

(三) 可供

(1) 债务二

(2) 权益二

(3) 其他

持续以公允
产总额

(一) 以公
变动计入当
负债

1. 交易性金

(1) 发行的

(2) 其他

2. 指定为以
且其变动计
金融负债

(二) 衍生

持续以公允
债总额

二、非持续
量

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值		
	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
(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			

本年和上年公司按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次

(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公允价值计量项目。

(5) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间观察参数敏感性分析

无。

(6) 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换限售股解禁后由第三层次转换为第一层次。

(7) 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本年内未发生估值技术变更。

(8) 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团管理层认为，年末不以公允价值计量的金融资产及金融负债该等资产及负债的公允价值。

广州越秀金融控

2017 年 1 月 1 日

(本财务报表附注

十一、关联

(一) 关联

1. 控股股

(1) 控股

控股股东及最

制方名称

广州越秀集团有限

本公司控股
监督管理委员会

2. 子公司

子公司情况

3. 合营企

本集团重要
相关内容。

4. 其他关

广州越秀集团有限

广州地铁集团有限

金鹰基金管理有限

广州越秀小额贷款

深圳前海金鹰资产

创兴银行有限公司

广州市城市建设开

广州越秀企业集团

广州越秀城建国际

广州越秀城建仲量

广州住房置业担保

广州怡城物业管理

广州造纸股份有限

广州景耀置业有限

上海宏嘉房地产开

广州越秀金融控
2017 年 1 月 1 日至
(本财务报表附注

其

北京广州大厦有限公

香港越秀财务有限公

越秀咨询(深圳)有限公

广州越威纸业有限公

注：广州
1,206,365,452 股
成股权过户，至此
州越秀集团有限公
方往来余额进行抵

(二) 关联交

1. 销售商品

关联方类

销售商品

广州越秀集团有限

信息技术服务

广州越秀企业集团

广州越秀小额贷款

创兴银行有限公司

广州住房置业担保

注：本集团
642,718.57 元，全

2. 采购商品

关联方类

广州越秀城建仲量

注：本集团与
额为 6,682,308.54

3. 代理承销

广州越秀金融控
2017 年 1 月 1 日至
(本财务报表附注

关联
金鹰基金管理有
广州地铁集团有
广州市城市建设

4. 公司接

公司名称
深圳前海金鹰资 产管理有限公司
合计

5. 关联出

(1) 出租

出租方名称
广州越秀融资租 赁有限公司
与广州越秀集团

出租方名称
广州越秀融资租 赁有限公司
广州越秀融资租 赁有限公司
合计

注：本集团
全年发生交易金
易金额为 1,437,

(2) 承租

出租方名称
广州市城市建设开 限公司
与广州越秀集团

广州越秀金
2017 年 1 月
(本财务报表)

出租方:

广州越秀城建
中心有限

广州景耀置业

上海宏嘉房地
限公司

北京广州大厦

广州佳耀置业

广州怡城物业
公司杭州分公

广州怡城物业
公司上海分公

广州越秀物业
公司

合计

注：本集
31,175,087.

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 关联担保情况

担保主体	被担保方名称	开始日	到期日	担保余额	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	2019-7-20	39,203,973.76	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-2-15	2018-2-15	5,000,000.00	否
广州越秀企业集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-3-27	2018-3-24	44,556,258.42	否
广州越秀企业集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-5-29	2018-3-25	35,422,346.11	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-8-21	2018-6-21	25,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-9-28	2018-9-29	11,227,500.00	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	16,467,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-10-30	2018-10-30	16,167,600.00	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	40,419,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2015-12-11	2018-12-10	4,041,900.00	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	2019-12-16	66,216,100.60	否

广
201
(2)

资
广
金
广
融
广
广
广
利
创
广
咨
广
广

全
易

广
广

或

金

广
20
(
—
—
金
金
金
—

—
—
广

—
—
广

—
—
薪

—
—
创

—
—
应
应

项

应收

应收

应收

应收

应收

应收

应收

应收

预付

预付

预付

其他

其他

其他

其他

其他

其他

其他

其他

其他

长期

长期

长期

存出

其他

合

广州越秀金融控股集团

2017年1月1日至2017

(本财务报表附注除特

项目名称	
预收账款	广州住
其他应付款	广州越
其他应付款	广州越
合计	

(四) 关联方承诺

无

十二、股份支付

无

十三、或有事项

(一) 未决法律

(1) 2013年初，展控股有限公司债券人民币18亿的“14昆山”协议及补充协议约定的亿元募集款。昆山交元及利息130.2万元，月向昆山市人民法院

昆山市人民法院有15天答辩期。广州月30日开庭取消，开庭驳回广州证券申请，驳回广州证券上诉。次开庭。2017年6月1诉讼费用，公司确认9月20日苏州中院开庭

(2) 2015年6月续督导协议书》，收业部负责人刘毅铭的浩向金网达增资500.何书婷，导致金网达新三板挂牌计划落空。解除《全国中小企业牌费30万并赔偿金网

2017年1月23日

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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人

交了管辖权异议申请,2月14日广州中
东省高级人民法院就驳回管辖权异议的
次开庭审理,6月15日第二次开庭审理
金网达的诉讼请求。10月11日金网达

(3) 吉林粮食集团收储经销有
小企业私募债券(以下简称“14吉粮
团、承销商及转让服务推荐人为广州
让告知书》存在虚假记载、误导性陈
本金及未获偿利息1506.0722万元的损
诉要求判令吉粮收储赔偿全部损失及
赔偿责任。公司4月24日收到诉讼材料
管辖权异议,原定2017年05月31日进行证

2017年5月16日长春中院已开庭
起诉的裁定书。9月10日收到安信
2018年1月31日,吉林省高级人民
审理,目前等待审理。

(4) 吉林粮食集团收储经销有
小企业私募债券(以下简称“14吉粮
团、承销商及转让服务推荐人为广州
让告知书》存在虚假记载、误导性陈
本金及未获偿利息564.7771万元的损
诉要求判令吉粮收储赔偿全部损失,吉
日收到诉讼材料。长春市中级人民法
05月31日进行证据交换取消。

2017年5月16日长春中院已开庭审
的裁定书。9月10日收到东兴证券就管
月31日,吉林省高级人民法院裁定撤销
等待审理。

(5) 2016年6月15日,广州证券
金一广州市广证珠广传媒投资企业(不
文化传媒有限公司(以下简称海宁北辰
同》,约定传媒基金向海宁北辰提供1
款到达对方账户日(“到账日”)起算
海宁北辰“咱家”剧组拍摄专款专用
人为电广传媒文化发展有限公司)作为
2016年6月17日,传媒基金向海宁北辰
万元借款。截止目前,可转债已经到期

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元)

发出正式催收函,但海宁北辰截至期末仅还

广州仲裁委员会于2017年11月3日
请,浙江省海宁市人民法院于2017年12月
会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
资子公司)和广州证券(代广州证券鲲鹏
有限公司(以下简称万向信托)设立“万
划”,后广证领秀受让广州证券(代广州证
部信托受益权并成为本信托计划的唯一委
于受让罗秋开(以下或称“融资方”)所
的股票受益权,并约定罗秋开于2017年3月
履行,罗秋开以其持有的1,785万股天衡股
手续,满贵香、衡阳市金洋贸易有限公司
保。后经罗秋开申请并经信托计划委托人
年7月20日。截至2017年7月20日,融资方
构成违约,仍欠回购本金1,000万元及相应

万向信托有限公司向杭州市下城区人
该案件,目前案件正在排期中。

(7) 广州证券与华能贵诚信托有限
向资产管理计划资产管理合同》(合同编
人于2015年10月28日分别向广州证券交付
广州证券根据委托人出具的投资指令将委
并与融资人深圳日昇创沅资产管理有限公
GZZQZY-2015-20的《广州证券股份有限公
20151028A3009466的《广州证券股票质押
州证券股票质押式回购交易协议书》等法律
交易金额合计为4.5亿元,购回利率8.733%
行过程中,日昇公司未依约及时足额向广
违约。基于此,广州证券向融资人和委托
昇公司违约事项。后委托人出具诉讼指令要

2018年1月23日代理律师在广州市中
民法院受理案件通知书(案号:(2018)粤
(暂计至2018年1月12日,实际应计算至融
期审理当中。

(二)截至报告出具日,本集团除上述

十四、承诺事项

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

1. 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、融资担保业务及其他业务。

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。

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(2) 本年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	融资担保业务	其他业务	抵消数	合计
一、营业收入	262,144.59	174,341.25	63,659.40	17,007.28	5,226.59	90,491.43	-80,231.67	532,638.87

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
(本财务报表附注除特别注明外)

2. 会计报表及附注格式

公司于 2016 年非公开发
股权后，公司主业由单一的
2017 年 3 月 23 日公布的《2
务并表后的营业总收入占比超

按照《上市公司行业分
(以下简称“《指引》”)等
申请。经中国上市公司协会核
度上市公司行业分类结果》，
场服务)。公司于 2017 年开
及上年数，按照相同格式要求

2016 年列报项目	
项目	年末 (
一年内到期的非流动资产	5,43
预付款项	2
其他应收款	19
存货	8
其他流动资产	1,65
长期待摊费用	12
其他非流动资产	
一年内到期的非流动负债	4,50
应付票据	5
其他应付款	40
其他流动负债	24
专项应付款	24
递延收益	
其他非流动负债	
营业收入	2,80
营业成本	2,05
手续费及佣金收入	1,72
手续费及佣金支出	28

广州
2017
(本

利息
利息
销售
管理

财务

支付
关的

广州越秀金融控股集团股份有限公司
2017 年 1 月 1 日
(本财务报表附注)

2. 投资收益

(1) 投资收益

权益法核算的长期股权投资

成本法核算的长期股权投资

处置长期股权投资

金融工具投资收益

其中：持有期间

—以公允价值计量的金融资产

—以公允价值计量的可供出售金融资产

—持有至到期投资

—可供出售金融资产

—衍生金融资产

处置金融资产

—以公允价值计量的金融资产

—以公允价值计量的可供出售金融资产

—持有至到期投资

—可供出售金融资产

—衍生金融工具

金融理财产品损益

(2) 权益法核算的长期股权投资

广州市友谊餐厅

广州资产管理有

3. 母公司现金流量表

净利润

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

广州越
2017 年
(本财务

处
固
公
财
投
递
递
存
经
经
其
经

2、不涉及
债务转

一年内

融资租

3、现金及
现金的

减：现

加：现

减：现

现金及

十

本财

广州
2017
(本
财务

非经

非涉

越权
收退

计)

计)月
占月

企业
投资
位可

非货

委托

因不
的名

债务

企业

交易
价值

同一
合并

与公
的款

除同
值业

金融
处置
可供

单独
回

对外

采用
房地

根据
期报

广州越秀集团股份有限公司 2017 年年度报告 (本财务报表附注)	截至 2017 年 12 月 31 日止期间，除特别注明外，均以人民币元为计量单位。
项目	受托经营及受托管理收入 除上述各项收入以外的其他营业外收入 其他符合定义的损益项目 小计
所得税影响 少数股东权益	净利润(税后) 合计
2. 公司经常性损益的性质和特征 除同公司正常经营业务相关的有效金融资产、交易性金融资产、公允价值变动金融资产、交易性金融资产、交易性金融资产取得	其他符合非经常性损益界定 项目 除同公司正常经营业务相关的有效金融资产、交易性金融资产、公允价值变动金融资产、交易性金融资产、交易性金融资产取得
3. 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定	每股收益 每股净资产 每股经营活动产生的现金流量
归属于母公司股东的净利润 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	净利润 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润

主要经营范围
从事合伙
成立日期
成立日期
经营范围



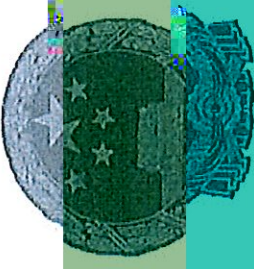
提示：每年1月1日
送上一年度报告

报:

二、信息公示

系统网址:

工业信
企



证书序号: NO. 019886

说明

1、《会计师事务所

会计师事务所
执业证书

会计师事务所

会计师事务所

会计师事务所

会计师事务所

会计师事务所

会计师事务所



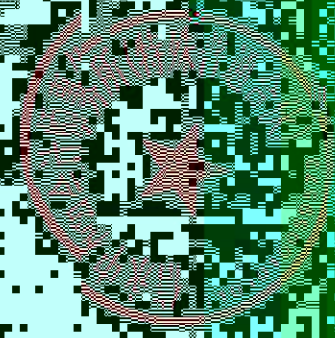
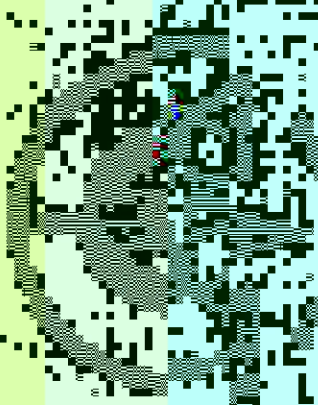
110101005573

首席合伙人 张京

共和金

监督

发
Da



陈锦棋(4401007
年任职资格检查70



会计师协
) 54号



项登
it by a

注册会
Registration

同意调出
Agree the holder to

同意调入
Agree the holder to

力会盖
nstitute of
月
'm

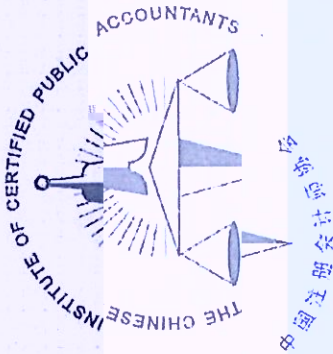
事
C

办
le of C

证书编号: 44010

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs Guangdong 20016

发证日期: 二〇〇三年十二月八日
Date of Issuance: 2009年4月
颁发: 换发



年

An

本

Th

this

8

注册会
Registrat

同意调
Agree the

同意调
Agree the

10

