

广州证券股份有限公司
2016年1月1日至2018年11月30日
备考审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 财务报表附注	7-118

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100007, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
fax: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2019GZA10012

广州证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州证券股份有限公司(以下简称广州证券公司)按各备考合并财务报表附

2016 年度的备考合并及母公司利润表以及相关备考财务报表附注。

我们认为,后附的备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三披露的编制基础编制,公允反映了广州证券公司 2018 年 11 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-11 月、2017 年度、2016 年度的备考合并及母公司经营成果。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对备考合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广州证券公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对备考合并财务报表的责任

制基础编制的备考合并财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考合并财务报表时,管理层负责评估广州证券公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算广州证券公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州证券公司的财务报告过程。

四、注册会计师对备考合并财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的备考审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州证券公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露，如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州证券公司不能持续经营。

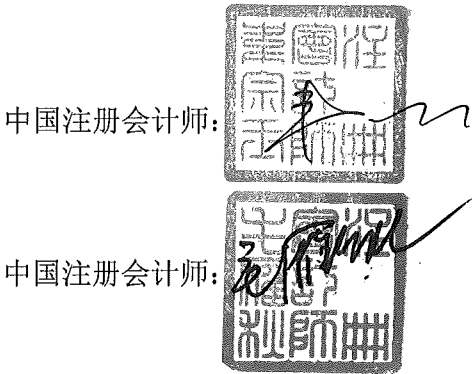
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就广州证券公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

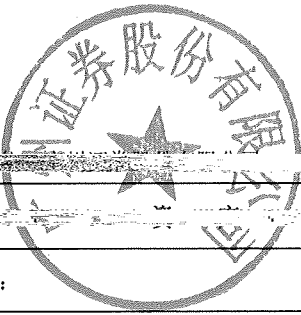
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国 北京



二〇一九年二月二十六日



备考合并资产负债表

		2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产：				
货币资金	六（一）	6,906,619,148.52	7,215,827,196.63	9,933,260,601.70
其中：客户资金存款	六（一）	5,937,036,917.67	4,757,718,177.46	6,099,966,592.62
		1,245,346,853,221.13	2,457,109,019,019.17	3,833,294,009,009.08
其中：客户资金存款	六（一）	922,822,906.26	971,215,210.26	982,578,645.48
拆出资金				
融出资金	六（三）	3,339,109,523.44	3,784,015,791.56	3,283,292,337.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六（四）	10,251,304,878.71	7,208,246,755.94	3,644,683,853.60
衍生金融资产	六（五）	64,994,142.63	74,315,661.78	75,928,943.87
买入返售金融资产	六（六）	4,504,695,231.10	8,837,955,343.30	9,993,960,366.59
应收款项	六（七）	237,062,242.30	139,220,049.24	209,381,713.30
应收利息	六（八）	910,407,557.33	566,528,137.29	469,744,904.18
存出保证金	六（九）	328,841,164.79	195,489,709.04	253,756,086.08
划分为持有待售的资产				
可供出售金融资产	六（十）	18,225,486,122.54	9,890,985,700.31	9,966,899,658.63
持有至到期投资	六（十一）	1,298,252,186.41		
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六（十二）	48,266,355.36	60,189,294.32	75,653,012.83
在建工程				
固定资产清理				
无形资产	六（十三）	45,927,821.05	53,715,610.26	50,529,393.90
开发支出				
商誉	六（十四）	24,543,792.13	46,225,932.61	46,225,932.61
递延所得税资产	六（十五）	276,628,646.06	176,740,252.82	124,890,868.07
其他资产	六（十六）	365,192,339.01	312,160,293.45	451,747,968.79
资产总计		48,097,975,598.93	39,825,307,073.61	40,198,150,383.25

法定代表人：

伏胡

主管会计工作负责人：

富

会计机构负责人：

富

备考合并资产负债表（续）

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

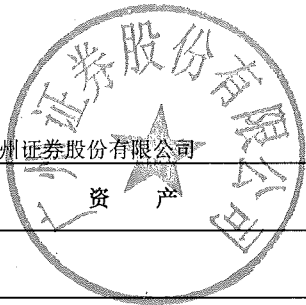
负债及股东权益	附注	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
负债：				
短期借款				
应付短期融资款	六（十八）	743,900,000.00	1,758,600,000.00	67,530,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六（二十）	1,093,013,410.00	1,004,054,510.00	1,951,446,160.00
衍生金融负债	六（五）	1,149,617.60	15,111,725.19	
卖出回购金融资产款	六（二十一）	10,161,375,941.70	8,204,187,907.07	7,514,493,852.67
代理买卖证券款	六（二十二）	6,722,597,529.52	5,472,838,921.20	6,708,741,157.65
信用交易代理买卖证券款				
代理承销证券款	六（二十三）		897,300,000.00	
应付职工薪酬	六（二十四）	320,375,444.81	384,608,469.02	648,355,086.41
应交税费	六（二十五）	47,613,879.04	39,376,009.48	160,022,458.02
应付款项	六（二十六）	65,347,218.06	167,804,777.36	310,908,161.19
应付利息	六（二十七）	441,281,169.79	407,065,470.93	369,681,601.08
预计负债	六（二十八）	26,331,300.00	6,697,752.00	510,000.00
划分为持有待售的负债				
长期借款				
长期应付职工薪酬				
应付债券	六（二十九）	11,102,099,432.42	7,009,808,437.22	8,070,967,081.62
递延所得税负债	六（十五）	19,056,971.56	24,375,768.58	66,978,134.80
其他负债	六（三十）	5,327,944,487.46	3,111,418,030.85	3,334,050,290.03
负债合计		37,922,086,401.96	29,303,247,778.90	29,703,683,983.47
股东权益：				
股本	六（三十一）	5,360,456,852.00	5,360,456,852.00	5,360,456,852.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六（三十二）	3,031,964,661.99	3,013,247,110.76	3,013,247,110.76
减：库存股				
其他综合收益	六（三十三）	-48,985,559.05	1,653,954.26	144,214,319.43
盈余公积	六（三十四）	249,643,010.99	249,643,010.99	233,482,804.45
一般风险准备	六（三十五）	395,997,725.52	395,997,725.52	379,837,518.98
交易风险准备	六（三十六）	388,061,403.24	388,061,403.24	371,901,196.70
未分配利润	六（三十七）	769,516,364.47	1,085,204,538.10	963,803,253.48
归属于母公司所有者权益合计		10,146,654,459.16	10,494,264,594.87	10,466,943,055.80
少数股东权益	六（三十八）	29,234,737.81	27,794,699.84	27,523,343.98
股东权益合计		10,175,889,196.97	10,522,059,294.71	10,494,466,399.78
负债和股东权益总计		48,097,975,598.93	39,825,307,073.61	40,198,150,383.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





备考母公司资产负债表

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

资产	附注	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产：				
货币资金	十三（一）	6,797,086,303.53	7,122,814,273.08	9,654,302,995.70
其中：客户资金存款	十三（一）	5,016,702,200.01	4,756,702,660.02	6,000,966,502.62
结算备付金	十三（二）	1,142,727,577.88	1,263,669,038.65	1,606,009,661.94
其中：客户备付金	十三（二）	805,932,437.49	971,215,319.36	983,578,645.48
拆出资金				
融出资金		3,339,109,523.44	3,784,015,791.56	3,283,292,337.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,647,406,848.61	6,616,581,039.41	3,337,913,753.40
衍生金融资产		64,994,142.63	74,315,661.78	75,928,943.87
应收款项		219,276,981.94	137,594,626.95	208,565,816.34
应收利息		785,023,792.95	566,527,593.34	469,698,264.03
存出保证金		326,925,186.07	193,688,519.04	253,756,086.08
划分为持有待售的资产				
可供出售金融资产		13,106,457,997.66	9,519,020,951.99	9,576,406,150.24
持有至到期投资		1,298,252,186.41		
长期股权投资	十三（三）	2,079,935,600.00	829,935,600.00	829,935,600.00
固定资产		47,889,950.66	59,689,447.02	75,127,088.06
在建工程				
固定资产清理				
无形资产		45,830,954.97	53,424,630.22	50,404,538.90
开发支出				
商誉		24,543,792.13	46,225,932.61	46,225,932.61
递延所得税资产		238,962,339.79	171,639,984.88	132,792,673.62
其他资产		285,488,669.24	315,329,527.19	265,422,158.20
资产总计		43,819,956,415.03	39,592,427,961.02	39,832,037,340.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf

巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

备考母公司资产负债表（续）

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

负债及股东权益	附注	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
负债：				
短期借款				
应付短期融资款		778,000,000.00	1,708,000,000.00	
拆入资金		1,850,000,000.00	800,000,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,093,013,410.00	1,004,054,510.00	1,951,446,160.00
衍生金融负债		1,149,617.60	15,111,725.19	
卖出回购金融资产款		8,282,344,152.74	8,204,187,907.07	7,514,493,852.67
代理买卖证券款	十三（四）	6,725,399,016.91	5,472,838,921.20	6,710,073,765.86
信用交易代理买卖证券款				
代理承销证券款			897,300,000.00	
应付职工薪酬	十三（五）	300,805,633.07	360,805,358.63	628,834,078.74
应交税费	十三（六）	39,078,414.54	36,795,540.01	150,764,690.85
应付款项		55,156,346.23	165,693,538.59	310,179,416.01
应付利息		440,930,845.65	407,065,470.93	369,196,747.77
预计负债		26,331,300.00	6,697,752.00	510,000.00
划分为持有待售的负债				

长期借款

长期应付职工薪酬

递延所得税负债		19,056,971.50	19,071,302.56	66,692,201.55
其他负债		2,921,296,029.84	2,950,156,584.34	3,116,918,979.53
负债合计		33,630,561,170.56	29,138,787,047.54	29,392,077,034.60
股东权益：				
股本		5,360,456,852.00	5,360,456,852.00	5,360,456,852.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,024,765,119.54	3,006,047,568.31	3,006,047,568.31
减：库存股				
其他综合收益		-75,422,584.89	1,435,241.84	149,356,699.66

盈余公积

交易风险准备		388,061,403.24	388,061,403.24	371,901,196.70
--------	--	----------------	----------------	----------------

股东权益合计

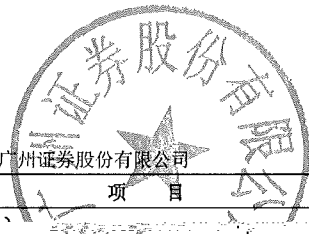
负债和股东权益总计		43,819,956,415.03	39,592,427,961.02	39,832,037,340.54
-----------	--	-------------------	-------------------	-------------------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





备考合并利润表

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2018年1-11月	2017年度	2016年度
一、营业收入		1,482,151,415.92	1,514,719,614.24	1,302,111,689.62
手续费及佣金净收入	六（三十九）	482,151,415.92	765,870,394.28	1,992,235,689.62
其中：代理买卖证券业务净收入	六（三十九）	204,021,995.18	283,211,972.71	370,773,578.22
证券承销业务净收入	六（三十九）	123,179,429.89	183,245,591.74	631,042,443.87
保荐业务净收入	六（三十九）	20,754,716.99	25,849,056.60	62,027,735.83
财务顾问业务净收入	六（三十九）	43,594,472.22	70,217,794.01	94,887,216.89
受托客户资产管理业务净收入	六（三十九）	55,634,076.35	115,387,180.06	708,625,278.89
基金管理业务净收入	六（三十九）	7,424,981.14	11,198,109.58	5,146,086.29
利息净收入	六（四十）	-470,419,905.98	47,698,525.74	106,445,442.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十一）	10,445,329.19	7,389,703.30	-42,191,689.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（四十一）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（四十二）	3,166,624.38	-3,342,176.46	3,445,249.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其它业务收入	六（四十三）	3,404.15	6,513.58	5,047.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十四）	-	15,498,938.21	-282,011.89
其他收益	六（四十五）	562,748.90	3,940,099.07	6,409,880.77
二、营业支出		1,539,300,491.00	1,242,939,803.70	1,585,332,697.27
税金及附加	六（四十六）	12,447,071.88	11,965,108.75	83,710,623.11
业务及管理费	六（四十七）	1,198,591,319.39	1,192,388,186.91	1,479,537,811.55
资产减值损失	六（四十八）	328,262,099.73	38,586,508.04	22,084,262.61
其它业务成本		-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-426,767,287.40	208,778,810.64	1,212,108,970.51
加：营业外收入	六（四十九）	13,041,332.48	28,456,988.10	8,528,323.27
减：营业外支出	六（五十）	28,305,023.51	11,591,195.70	2,984,589.79
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-442,030,978.43	225,644,603.04	1,217,652,703.99
减：所得税费用	六（五十一）	-127,782,842.77	54,555,334.14	300,045,899.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-314,248,135.66	171,089,268.90	917,606,804.76
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-314,248,135.66	171,089,268.90	917,606,804.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,440,037.97	1,207,364.66	1,213,555.31
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-315,688,173.63	169,881,904.24	916,393,249.45
六、其他综合收益的税后净额		-50,639,513.31	-142,560,365.17	-550,621,602.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六（三十三）	-50,639,513.31	-142,560,365.17	-550,499,832.65
（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	六（三十三）	-50,639,513.31	-142,560,365.17	-550,499,832.65
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	六（三十三）	-50,639,513.31	-142,560,365.17	-550,499,832.65
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	六（三十三）			-121,770.00
七、综合收益总额		-364,887,648.37	28,528,903.73	366,985,202.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-366,127,211.66	171,089,268.90	916,393,249.45
归属于少数股东的综合收益总额		1,239,563.29		1,591,952.69
八、每股收益				
（一）基本每股收益		-0.06	0.03	0.17
（二）稀释每股收益		-0.06	0.03	0.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考母公司利润表

编制单位：上海证券股份有限公

金额单位：元

项 目	附注	2018年1-11月	2017年度	2016年度
一、营业收入		1,151,731,703.29	1,389,015,716.11	2,743,099,566.23
手续费及佣金净收入	十三（七）	463,521,025.56	736,822,319.12	1,957,343,533.37
其中：代理买卖证券业务净收入		204,021,995.18	283,211,972.71	370,773,578.22
证券承销业务净收入		123,179,429.89	183,245,591.74	631,042,443.87
保荐业务净收入		20,754,716.99	25,849,056.60	62,027,735.83
财务顾问业务净收入		43,594,472.22	70,217,794.01	77,448,766.46
受托客户资产管理业务净收入		52,815,936.21	116,832,601.58	708,625,278.89
基金管理业务净收入				
利息净收入	十三（八）	-281,015,468.18	44,778,004.87	100,643,646.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（九）	899,857,682.85	607,881,209.41	709,276,275.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		65,684,296.07	-16,470,623.39	-33,633,515.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		3,166,624.38	-3,342,176.46	3,445,249.17
其它业务收入		3,404.15	6,513.58	5,047.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	15,498,938.21	-251,922.53
其他收益		514,100.40	5,641,630.71	6,211,252.15
二、营业支出		1,431,743,635.08	1,187,418,330.54	1,545,459,617.22
税金及附加		11,336,749.56	11,564,393.54	82,838,875.73
业务及管理费	十三（十）	1,144,971,493.63	1,143,552,202.99	1,440,571,587.05
资产减值损失		275,435,391.89	32,301,734.01	22,049,154.44
其它业务成本		-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-280,011,931.79	201,597,385.57	1,197,639,949.01
加：营业外收入		13,041,332.48	21,647,292.88	8,527,723.27
减：营业外支出		20,500,020.51	11,660,910.16	21,660,167.16
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-295,275,622.82	211,659,134.67	1,203,172,874.49
减：所得税费用		-89,170,229.31	50,057,069.31	295,928,833.68
五、净利润（净亏损以“-”填列）		-206,105,393.51	161,602,065.36	907,244,040.81
六、其他综合收益的税后净额		-76,857,826.73	-147,921,457.82	-547,795,516.94
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-76,857,826.73	-147,921,457.82	-547,795,516.94
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-76,857,826.73	-147,921,457.82	-547,795,516.94
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
七、综合收益总额		-282,963,220.24	13,680,607.54	359,448,523.87

法定代表人：

胡云

主管会计工作负责人：

凌富华

会计机构负责人：

薛春

一、 公司基本情况

(一) 公司设立及股权变更情况

广州证券股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名为广州证券公司,1988年3月26日由中国人民银行广州市分行设立。1997年公司注册资本增至1.5亿元,本次改制增资后公司股东及持股比例分别为广州越秀集团有限公司持股56.67%、广州市广永经贸公司持股6.66%、广州邮政发展总公司持股10%、广州国际信托投资公司持股26.67%。

2001年2月29日,根据证监机构字(2001)39号《关于广州证券有限责任公司股权转让及增资扩股方案的批复》广州天力房地产开发公司受让安徽省国际信托投资公司持有广州证券的4000万股份;本公司的注册资本由15,000万元人民币增至81,700万元人民币,其中公积金转增资本金3,800万元,由股东按出资比例分享,另外62,900万元资本金向新股东募集,新股东以货币形式出资。本次增资后公司各股东出资额为:广州越秀集团有限公司16,000.00万元,广州市城市建设开发集团有限公司16,000.00万元,广州天力房地产开发公司16,000.00万元,广州粤泰实业有限公司8,000.00万元,广州医药集团有限公司8,000.00万元,广州市城启发展有限公司8,000.00万元,广州市广永经贸公司3,520.00万元,广州市金轮集团有限公司2,300.00万元,广州增城新塘凯旋门大酒店有限公司2,000.00万元;广州邮政发展有限公司1,880.00万元。

后经历次股权转让,2009年,根据中国证券监督管理委员会证监许可(2009)1070号文批准公司注册资本增资至人民币14.3428亿元。本次增资后股东及出资额分别为:广州越秀企业集团有限公司53,135万元,广州恒运企业集团股份有限公司31,297万元,广州市城市建设开发集团有限公司28,089万元,广州越鹏信息有限公司8,000万元,广州城启集团有限公司7,157万元,广州富力地产股份有限公司7,000万元,广州市广永经贸有限公司3,520万元,广州市白云出租汽车集团有限公司3,350万元,广东省邮政公司1,880万元。

2012年8月3日根据广东证监局广东证监许可[2012]135号《关于核准广州证券有限责任公司变更注册资本的批复》,公司注册资本增至人民币19.7776亿元,新增注册资本543,460,000.00元由广州越秀企业集团有限公司、广州恒运企业集团股份有限公司、广州越秀金融投资集团有限公司、广东省邮政公司共同缴纳。

2013年9月25日经广东证监局备案,公司注册资本增资至人民币27.7141亿元。新增注册资本793,650,000.00元由广州越秀金融投资集团有限公司、广州恒运企业集团股份有限公司、广州市白云出租汽车集团有限公司、广东省邮政公司共同缴纳。

2014年9月,公司根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会穗国资批(2014)75号《广州市国资委关于广州证券有限责任公司股份制改造有关事项的批复》批准,将截至2013年12月31日经审计后的净资产折合股份,广州证券有限责任公司整体改制为广州证券股份有限公司,本次改制完成后,公司注册资本增至33.3亿元。公司于2014年

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9 月 23 日取得广州市工商行政管理局核发的 S0112014025885 号企业法人营业执照。公司营业执照注册号为 440101000032280, 证券业务许可证号码为 10250000。

2015 年 12 月, 公司根据 2015 年第六次股东大会临时会议决定增加注册资本 332,045,685.00 元, 由原股东以现金认购, 认购价格为 1.07 元/股。此次增资经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所出具中审众环验字(2015)第 050011 号验资报告验证。

本次增资后公司注册资本总额为 536,456,852.00 元, 各股东出资额及出资比例如下:

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	57,042,831.00	1.0701
合计	5,360,456,852.00	100.00

广州越秀金融控股集团股份有限公司于 2018 年 9 月 17 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准广州越秀金融控股集团股份有限公司向广州恒运企业集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2018)1487 号), 核准公司发行股份及支付现金购买本公司 32.765% 股权并募集配套资金。截至 2018 年 10 月 8 日, 广州恒运企业集团股份有限公司等 6 名股东合计持有的广州证券 32.765% 股权已过户至越秀金控名下, 本公司已就本次股权交割办理了工商变更登记手续, 并取得了广州市工商行政管理局核发的《准予变更登记(备案)通知书》。

在上述标的资产交割完成后, 公司聘请了信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)作为专项审计机构对标的资产自评估基准日(不包括当日)至资产交割日期间(过渡期)的损益进行过渡期专项审核, 并出具了 XYZH/2018GZA10720 号专项审计报告。

上述权益事项完成后, 各股东出资额及出资比例如下:

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
广州越秀金融控股集团股份有限公司	1,756,352,809.00	32.7650
合计	5,360,456,852.00	100.00

截至 2018 年 11 月 30 日, 公司员工合计为 2,847 人, 其中董事、监事、高级管理人员

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

员共 17 人。本公司属于非银行金融机构,主要从事证券经营业务。

本公司的经营范围:融资融券;机构证券自营投资服务;证券投资其他销售服务;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。

公司住所:广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19、20 层。

公司总部地址:广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19、20 层。

法定代表人:胡伏云

(二) 备考合并报表范围及其变化

本公司编制备考合并财务报表,报告期合并财务报表的范围包括的公司具体如下:

级次	公司名称	简称
二级	广州证券创新投资管理有限公司	广证创投
二级	广州广证恒生证券研究所有限公司	广证恒生
一级	广州广证金禾投资管理有限公司	广证金禾
三级	广州广证金骏投资管理有限公司	广证金骏
三级	广州广证金穗投资管理有限公司	广证金穗
一级	深圳前海广证中银投资管理有限公司	广证中银
三级	深圳前海广证中海达投资管理有限公司	广证中海达
三级	珠海市广证珠江文化投资管理有限公司	广证珠江文化
三级	深圳前海广证永和投资管理有限公司	广证永投
三级	深圳市前海梧桐广证投资管理有限公司	广证梧桐
三级	深圳前海金稻投资管理有限公司	前海金稻
三级	深圳前海金越投资管理有限公司	前海金越
三级	深圳前海领秀资产管理(广东)有限公司	前海领秀
三级	深圳市前海广证金方投资管理有限公司	前海广证金方
结构化主体	广州广证金骏壹号股权投资基金(有限合伙)	金骏壹号
结构化主体	深圳广证盈乾乾新技术产业壹号投资基金(有限合伙)	盈乾壹号
结构化主体	广州广证金禾壹号股权投资基金(有限合伙)	金禾壹号
结构化主体	广州广证金方壹号定向资产管理计划	金方壹号
结构化主体	广州广证金方 16 号定向资产管理计划	金方 16 号
结构化主体	广州广证金方 8 号集合资产管理计划	金方 8 号

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

级次	公司名称	简称
结构化主体	广州证券鲲鹏越鑫2号集合资产管理计划	越鑫2号
结构化主体	广州证券粤汇盈2号开放式集合资金信托计划	粤汇盈2号

备考合并范围及其变化详见本附注七、备考合并报表范围的变动及本附注八、在其他主体中的权益相关内容。

(三) 公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构,董事会是公司的决策机构,经理层是公司的执行机构,监事会是公司的监督机构。公司下设经纪业务事业部、固定收益事业部、投资银行事业部、金融市场事业部、债券融资事业部、投资管理总部、资产管理事业部、场外市场总部、营运管理总部、客户与机构管理总部、信息技术中心、合规与法律事务部、风险管理总部、人力资源总部、战略管理总部、资金中心、计划财务总部、党群工作部、办公室、审计总部等职能部门。

截至2018年11月30日,公司共设立135家证券营业部,35家分公司。

(四) 备考财务报告批准报出日

本公司备考财务报告于2019年2月26日经公司董事会批准报出。

二、 重大资产重组情况

广州越秀金融控股集团股份有限公司(以下简称“越秀金控”)及其全资子公司广州越秀金融控股集团有限公司(以下简称“广州越秀金控”)拟向中信证券出售本公司已处置广州期货股份有限公司(以下简称“广州期货”)99.03%股权、金鹰基金管理有限公司(以下简称“金鹰基金”)24.01%股权后的本公司的100%股权(其中越秀金控出售其持有的本公司52.70%的股权;广州越秀金控出售持有本公司67.25%的股权)。本公司处置广州期货、金鹰基金股权的方式为:越秀金控向本公司回购广州期货99.03%股权、金鹰基金24.01%股权。

三、 备考财务报表的备考编制基础

1. 本备考合并财务报表假设本公司不曾持有广州期货股权和持有金鹰基金的股权,视同为期初即由广州越秀金融控股集团股份有限公司持有,与此相关资产的投资成本冲减相应的资本公积、备考期间不确认与此相关投资的损益及相关的留存收益。

2. 本备考合并财务报表未考虑相关股权变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出,以及执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

3. 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考财务报表不包括备考合并及母公司现金流量表、备考合并及母公司所有者权益变动表、资产负债表与本次交易不直接相关的金融工具风险管理附注;

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 在上述假设下,本公司备考合并财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)及附注四所述主要会计政策和会计估计编制。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和估计包括:存货的确认与计量、发出存货成本的结转、固定资产确认与计量、无形资产确认与计量、长期股权投资确认与计量、金融资产的确认与计量、金融负债的确认与计量、收入确认和计量等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2018年11月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司的财务状况,以及2018年1-11月、2017年度、2016年度的合并及母公司的经营成果。

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本公司以12个月为营业周期,营业周期起止日为1月1日至12月31日。

(四) 记账本位币

人民币为记账本位币。本公司编制财务报表时所采用的列报货币为人民币。

(五) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除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、公允价值计量且其变动计入当期损益的负债等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,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。合并成本为本公司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

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,

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。

(七) 备考合并财务报表的编制方法

1. 备考合并范围的确定原则

本公司将所有备考范围内控制的子公司及结构化主体纳入备考合并财务报表范围。

2. 备考合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制备考合并财务报表时,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。

备考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。乙公司的所有长期资产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

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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。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,编制合并报表时,视同自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,以不早于本公司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、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并成本增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项目下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司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公司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公司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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

本公司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。

本公司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，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。

(八) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款、结算备付金；

本公司现金流量表之现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用人民币记账，外币业务发生时采用交易发生日的汇率折合为人民币，汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率折合为人民币，因汇率变动而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算

后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(十) 金融工具

当本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融工具公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

(1) 存在活跃市场的金融工具公允价值

对于存在活跃市场的金融工具,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值;活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格,按照下述原则确定:

A、在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟购买的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

C、非公开发行有明确锁定期的股票等投资的公允价值,如果估值日股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价,采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价,按以下公式确定该股票的价值:

$$FV=C+(P-C)\times(D1-Dr)/D1$$

其中,FV为估值日该股票的价值,C为该股票的初始取得成本(因权益法核算导致市场价格除权时,于除权日对其初始取得成本作相应调整);

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价;

D1为该股票锁定期所含的交易所的交易天数;

Dr为估值日剩余锁定期,即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)。

(2) 对于不存在活跃市场的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值技术的应用中,公司优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才可以使用不可观察输入值。具体估值技术包括参考熟悉情况

2019年1月1日至2019年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

易日进行会计确认和终止确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；②属于衍生工具，但属于被指定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相关的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量,以及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、应收利息、应收款项类投资及其他应收款。

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

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产摊余成本中汇兑损益的变动外,均计入当期损益。该金融资产终止确认时,计入当期损益。

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

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,按照成本计量。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:①发行方或债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量呈下降趋势;⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资

成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原始实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

(2) 可供出售金融资产减值

资产负债表日如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，持续在 12 个月以上，或者超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，应将下跌部分全额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。对于本公司于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于该投资的特殊性，即本公司无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等资金的时间，并结合行业惯例等其他相关因素，本公司以“出现持续 36 个月浮亏或资产负债表日浮亏 50%”，作为该项投资计提减值准备的标准。

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

(3) 持有至到期投资减值

公司每月或每年末，对持有至到期投资，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难等有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。对持有至到期投资减值损失按单项单独进行减值测试

(4) 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，

计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

(5) 融出资金

公司对融资融券业务计提坏账准备,对于有充分客观证据表明具体担生的融出资金项目,公司根据客户状况和可能损失金额,分析交易对手的资产运作、抵押证券、担保比例以及偿债能力等,具体标准为:1、对强制平仓或客户卖出证券未能还清的融资款转为应收账款,全额计提减值;2、对维持担保比低于150%的,按照资产负债表中融出金额的

减值。

4、金融资产的转移

金融资产转移是指企业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;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然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。

若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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,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与所转移金融资产的账面价值的差额计入当期损益。

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

5、金融负债的分类、确认及计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为交易性金融负债。

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公司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本公司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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

(2) 其他金融负债

除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具包括股票收益互换、国债期货和股指期货等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具公允价值变动计入当期损益。其中,股指期货和国债期货交易在每日无负债结算制度下按相关金融资产和金融负债按抵销后的净额在资产负债表内列示。

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

8、金融资产和金融负债的抵销

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十一) 坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

公司坏账准备的计提范围包括款应收款项、预付账款、其他应收款、长期应收款等。其他应收款中属押金性质的款项不予计提,但有确凿证据属不能追回的列入计提范围。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项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	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

2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
应收关联方款项	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收利息款项、职工备用金等,基本确定能收回或回收风险极小的款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
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
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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，下同）	2	2
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项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	按期末余额计提坏账准备

（十二）受托理财业务的确认和计量

公司的受托理财业务，包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。公司受托经营集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务，以托管客户或集合计划为对象，独立建账，独立核算，不在本公司财务报表中列示。

受托理财业务情况在财务报表附注列示。

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权产生重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司

直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券公允价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按照相关会计准则的规定确定投资成本。

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

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

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及

合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产为出租房屋建筑物，采用成本价值模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、

净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	3	2.55

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

固定资产分为房屋及建筑物、电子通讯设备、运输设备、办公用品及其它设备等。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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折旧率。

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30—35	3	2.55
电子设备	3	3	32.33
通讯设备	3	3	32.33
运输设备	6	3	16.17
办公设备及其他设备	5	3	19.40

本公司固定资产按月计提折旧,当月增加的固定资产,当月不计提折旧,从下月起计提折旧;当月减少的固定资产,当月仍计提折旧,从下月起不计提折旧;已全额计提减值准备的固定资产,不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产,按照该项固定资产的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5. 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出,仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,否则发生时计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、调试费等实际发生额计量。在建工程发生减值损失的,计提固定资产减值准备并计入当期损益。

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。

(十七) 借款费用

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,直接予以资本化,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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的确认条件

无形资产,是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

(二十二) 客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户,与自有资金分开管理;为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构,在结算备付金中核算。本公司在收到代理客户买卖证券款项时确认为一项资产和一项负债,在与客户清算时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,本公司按照约定将

(二十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、短期利润分享计划及其他短期薪酬,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,确认为一项负债。

认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司按照有关规定参加由政府机构设立的社会保险体系，包括基本养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险及住房公积金等，相应的支出于发生时计入当期损益。

除按中国有关法规参加由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险外，本公司为符合条件的职工设立了设定提存计划模式的企业年金计划，按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划供款，相应支出计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议的，在下列两者孰早日确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债：（1）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；（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。

内部退养福利是对未达到国家规定退休年龄，经本公司管理层批准，向自愿退出工作岗位休养的员工支付的各项福利费用。本公司自员工内部退养安排开始之日起至国家正式退休年龄止，向接受内部退养安排的境内机构员工支付内部退养福利。

对内部退养福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内部退养福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十四） 预计负债

1. 预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）该义务履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务金额可以可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者

权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

(二十六) 一般风险准备

本公司一般风险准备，包括一般风险准备金和交易风险准备金。

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。

金，用于弥补证券交易损失。

(二十七) 收入确认原则

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，按承销收入确认；以余额包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。

定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

2. 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，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。

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，期末按权责发生制计提利息，确认为当期收入。

3. 投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置交易性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收益。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。

4. 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，包括投资性房地产取得的租金收入等取得的收入，该等收入于劳务已提供、与资产相关的风险及报酬已转移、收到价款或取得收取款项的证据以及与收入相关的支出能够可靠计量时确认收入。

(二十八) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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，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。

能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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直线法分期计入损益。

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。

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于递延所得税资产，当未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(三十) 所得税的会计核算

取得所得税会计核算采用资产负债表债务法,所得税费用包括当年所得税费用和递延所得税费用。

除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年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。

当年所得税是指企业按照税法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。

(三十一) 租赁

公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益;作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(三十二) 融资融券业务

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

(1) 融资业务:公司融出的资金,确认应收债权,并确认相应利息收入。

(2) 融券业务:公司融出的证券,确认融券负债,并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时,作为证券经纪业务进行会计处理。

(三十三) 转融通业务

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

(三十四) 关联方

公司主要关联方包括:母公司及实际控制人、子公司、母公司及实际控制人控制的其他企业、对公司实施共同控制和施加重大影响的投资方、合营企业、联营企业等。关联方交易的类型主要包括:代理销售金融产品、提供中间介绍业务、承销公司债券、办公场所的租赁和提供物业管理服务等。

(三十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,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。

分部间转移价格按照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部外按照收入比例

在不同的分部之间分配。

主要分部报告形式,包括分部营业收入、分部营业支出、分部营业利润(亏损)、分部利润总额、分部资产总额、分部负债总额等。

(三十六) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

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

(三十七) 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。

目前公司以套期保值为目的参与股指期货交易,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)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,且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略;
3. 套期有效性能够可靠地计量;
4. 公司持续地对套期有效性进行评价,并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

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

(三十八) 重要会计政策会计估计变更

1. 重要会计政策变更:

根据财政部会计司2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》中明确指出:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的,应当按照《企业会

会计准则第20号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行了追溯调整,调整如下:

受影响的项目	2017年度			2016年度		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
其他收益	-	3,940,099.07	3,940,099.07	-	6,409,880.77	6,409,880.77
营业外收入	32,397,087.17	-3,940,099.07	28,456,988.10	14,938,204.04	-6,409,880.77	8,528,323.27

2. 重要会计估计变更: 无

(三十九) 重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

编制财务报表时,本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。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

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

1. 资产减值,是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司于资产负债表日对各项资产进行检查,判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的,进行减值测试,根据谨慎性原则,合理预计各项资产可能发生的损失,对可能发生的损失计提资产减值准备。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产如果存在减值迹象的,应当进行减值测试,估计资产的可收回金额。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2. 具体资产减值计量

(1) 应收款项

对应收款项(包括应收手续费及佣金、其他应收款和长期应收款)采用备抵法核算。

逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项,根据公司的管理权限,经批准后确认为坏账损失。

公司坏账准备的确认标准、计提方法见本附注四、(十一)所述。

(2) 金融资产的减值

见本附注四、(十).3所述。

(3) 长期股权投资

公司每年末,对长期股权投资逐项进行分析,对存在减值迹象的,按单项投资进行减值测试。按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,按其账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益;其他长期股权投资的减值,按可收回金额低于其账面价值的差额确认。

(4) 固定资产

公司每年末,对固定资产逐项进行分析,对其中由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致其可收回金额低于其账面价值的,采用单项计提法计提固定资产减值准备。

①除房屋之外的固定资产,由于技术进步、损坏等原因导致其实质上已不可能给公司带来经济利益的,根据公司的管理权限,经批准后按固定资产报废方式进行固定资产清理。

②长期闲置不用,且市场公允价值低于该项房屋类固定资产账面净值的,按其市场公允价值低于账面价值的差额计提准备。

(5) 无形资产

公司每年末,对无形资产逐项进行分析,对由于新技术的产生等原因,导致该项无形资产为公司创造经济利益的能力大幅下降或其市价当期大幅下跌的,按公允价值低于账面价值的部分计提无形资产减值准备。

(6) 商誉

公司每年末,对商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。如与商誉相关的资产组存在减值迹象的,先对不包括商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值比较,确认相应的减值损失。再对包括商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值,确认相应的减值损失。

(7) 其他资产

上述资产以外的非以公允价值模式计量的资产(如在建工程、投资性房地产),于每年年末对其进行检查,有客观证据表明其发生减值的,应当计提减值准备。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

1. 限制处置的可供出售金融资产的公允价值

对于法律明令限制持有人在特定期间内处置的可供出售金融资产,有关证券的公允价值基于市场报价估计并根据该工具流动性受限制的特征进行调整。该类工具公允价值的估计涉及可直接观察到的市场输入变量和部分不可直接观察到的输入变量。

2. 退休员工和内部退养福利负债

本公司依据各种假设条件确定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。

精算假设	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
内退福利计划年折现率	3.63%	3.38%	3.38%

3. 对结构化主体的控制

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

五、 税项

(一) 主要税项及税率

税项	计税依据	税率
营业税	应税收入	5%
增值税	应税收入	6%、3%、2%
城市维护建设税	实际计缴的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际计缴的流转税额	3%
地方教育费附加	实际计缴的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 备考合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	2018年11月30日			2017年12月31日		
	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			88,641.99			103,264.90
人民币	25,805.02	1.0000	25,805.02	44,120.92	1.0000	44,120.92
银行存款			6,006,528,492.90			7,215,531,207.39
其中:客户存款			5,937,036,917.67			4,757,718,177.46
人民币	5,842,333,995.82	1.0000	5,842,333,995.82	4,666,792,821.96	1.0000	4,666,792,821.96
美元	3,036,603.47	6.93570	21,060,970.70	3,485,511.37	6.53420	22,775,028.41
港币	83,040,471.73	0.88682	73,641,951.15	81,528,306.98	0.83591	68,150,327.09
公司存款			969,491,575.22			2,457,813,119.92
人民币	921,521,964.64	1.0000	921,521,964.64	2,412,788,364.37	1.0000	2,412,788,364.37
美元	3,833,163.23	6.93570	26,585,670.21	3,831,704.74	6.53420	25,037,125.11
港币	24,113,056.05	0.88682	21,383,940.37	23,911,223.03	0.83591	19,987,630.44
其他货币资金			2,013.64			192,634.35
人民币	2,013.64	1.0000	2,013.64	192,634.35	1.0000	192,634.35
合计			6,006,610,149.59			7,215,997,102.62

2. 截至2018年11月30日,期末无使用受限资金。

(二) 结算备付金

1. 按类别列示

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
客户备付金	933,839,306.36	971,215,319.36
公司备付金	336,795,140.39	292,466,924.69
合计	1,270,634,446.75	1,263,682,244.05

2. 按币种列示

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日			2017年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	744,504,560.30	1.00000	744,504,560.30	776,642,891.57	1.00000	776,642,891.57
美元	1,143,116.06	6.93570	7,928,310.06	928,675.63	6.53420	6,068,152.30
港币	32,122,333.04	0.88682	28,486,727.39	46,971,074.29	0.83591	39,263,590.71
小计			780,919,597.75			821,974,634.58
客户信用备付金						
人民币	132,065,656.99	1.00000	132,065,656.99	144,501,841.75	1.00000	144,501,841.75
小计			132,065,656.99			144,501,841.75
客户衍生品备付金						
人民币	20,854,051.62	1.00000	20,854,051.62	4,738,843.03	1.00000	4,738,843.03
小计			20,854,051.62			4,738,843.03
客户备付金合计			933,839,306.36			971,215,319.36
公司自有备付金						
人民币	313,923,053.24	1.00000	313,923,053.24	274,288,855.13	1.00000	274,288,855.13
小计			313,923,053.24			274,288,855.13
公司衍生品备付金						
人民币	22,872,087.15	1.00000	22,872,087.15	18,178,069.56	1.00000	18,178,069.56
小计			22,872,087.15			18,178,069.56
公司备付金合计			336,795,140.39			292,466,924.69
合计			1,270,634,446.75			1,263,682,244.05

(三) 融出资金

1. 按类别列示

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
融资融券业务融出资金	3,378,815,999.39	3,786,305,359.56
减: 减值准备	39,706,475.95	2,289,568.00
融出资金净值	3,339,109,523.44	3,784,015,791.56

2. 按账龄分析

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2018年11月30日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 个月以内	716,652,930.93	21.21	989,680,611.84	26.14
1-3 个月	337,382,554.29	9.99	1,035,418,132.68	27.35
3-6 个月	647,089,922.19	19.15	837,041,693.50	22.11
6 个月以上	1,677,690,591.98	49.65	924,164,921.54	24.40
合计	3,378,815,999.39	100.00	3,786,305,359.56	100.00
减：减值准备	39,706,475.95		2,289,568.00	
合计	3,339,109,523.44		3,784,015,791.56	

3. 按客户类别列示

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
机构	103,267,661.24	150,395,432.69
个人	3,275,548,338.15	3,635,909,926.87
小计	3,378,815,999.39	3,786,305,359.56
减：减值准备	39,706,475.95	2,289,568.00
融出资金净值	3,339,109,523.44	3,784,015,791.56

4. 融资融券业务担保物信息

担保物类别	2018年11月30日公允价值
资金	545,074,647.97
股票	8,292,313,809.74
债券	62,306,606.42
基金	133,444,256.24
合计	9,033,139,320.37

5. 截至2018年11月30日，公司逾期的融出资金42,418,491.01元。

6. 截至2018年11月30日，公司将上述融资融券业务中共计人民币239,837,964.88元的融出资金进行了收益权转让。

(四) 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

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
债券	5,639,548,662.80	5,657,944,875.24			5,639,548,662.80	5,657,944,875.24
股票	315,369,376.22	272,362,607.97			315,369,376.22	272,362,607.97
基金	4,350,186,090.06	4,320,997,395.50			4,350,186,090.06	4,320,997,395.50
合计	10,305,104,129.08	10,251,304,878.71			10,305,104,129.08	10,251,304,878.71

续表

项目	2017年12月31日					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
股票	623,449,315.55	584,737,645.00			623,449,315.55	584,737,645.00
债券	5,073,291,040.54	5,048,567,706.70			5,073,291,040.54	5,048,567,706.70
基金	1,537,194,527.55	1,574,541,404.24			1,537,194,527.55	1,574,541,404.24
合计	7,233,934,883.64	7,208,246,755.94			7,233,934,883.64	7,208,246,755.94

注:截至年末,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2,373,941,680.00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581,916,426.70元。

(五) 衍生金融工具

1. 明细情况

项目	2018年11月30日					
	套期工具			非套期工具		
	公允价值			公允价值		
	资产	负债		资产	负债	
权益衍生工具						
股指期货				90,369,260.00		
国债期货				181,796,000.00		
商品期货						

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日					
	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
权益互换业务						
利率衍生工具						
利率互换				47,957,000,000.00	64,994,142.63	
其他衍生工具						
场内期权业务				40,000,000.00		352,900.00
场外期权(收益凭证)				415,970,000.00		796,717.60
合计				48,685,135,260.00	64,994,142.63	1,149,617.60

(续表)

项目	2017年12月31日					
	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		15,111,725.19
合计				49,898,625,262.75	74,315,661.78	15,111,725.19

按照期货每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则——金融工具列报》的规定,股指期货和国债期货的持仓损益,按照期货每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则——金融工具列报》的规定,按照期货每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则——金融工具列报》的规定,

衍生金融资产/负债项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示,为0.00元。截止2018年11月30日,抵销前衍生金融工具与期货暂收暂付款的金额为2,658,616.22元。各类期货的持仓情况如下:

种类	持仓量	合约市值	公允价值变动
股指期货	104	90,369,260.00	3,150,818.29
国债期货	188	181,796,000.00	-492,202.07
合计	292	272,165,260.00	2,658,616.22

2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 买入返售金融资产

1. 按标的物类别

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
股票	4,040,447,847.49	6,393,346,712.19
债券	629,946,198.12	2,447,825,084.11
减: 减值准备	165,698,814.51	3,216,453.00
账面价值	4,504,695,231.10	8,837,955,343.30

2. 按业务类别

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
股票质押式回购交易	4,040,447,847.49	6,393,346,712.19
债券质押式回购交易	224,650,662.08	1,100,642,000.00
债券买断式回购交易	295,295,534.14	1,248,183,084.11
减: 减值准备	165,698,814.51	3,216,453.00
账面价值	4,504,695,231.10	8,837,955,343.30

3. 股票质押式按剩余期限分类

期限	2018年11月30日	2017年12月31日
1个月以内	2,535,954,945.15	545,843,334.84
1-3个月	467,613,023.34	578,635,603.58
3-6个月	524,868,565.00	1,586,100,049.87
6-12个月	354,831,314.00	2,510,350,923.90
12个月以上	157,180,000.00	1,172,407,800.00
余额合计	4,040,447,847.49	6,393,346,712.19

4. 截至2018年11月30日,开展回购业务融出资金收取的担保物价值为7,793,567,952.16元。其中:股票价值为7,178,517,035.72元,债券不含息净值为615,050,916.44元。

(七) 应收款项

1. 按明细列示

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
应收佣金及清算款	101,190,386.11	29,760,201.30
应收证券投资款	143,001,449.55	41,667,514.95
应收资产管理费	51,668,300.13	65,996,646.95
应收服务费	32,001,973.24	15,530,996.22

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
应收席位保证金	1,500,000.00	1,750,000.00
应收基金管理费	5,748,270.24	2,332,700.00
合计	335,190,709.42	158,290,973.84
减:坏账准备	98,128,467.12	19,070,924.60
应收款项账面价值	237,062,242.30	139,220,049.24

2. 类别明细情况

项目	2018年11月30日			
	账面余额		坏账准备	
				计提比
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	140,890,673.60	42.03	92,355,994.50	65.55
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中:账龄组合	190,233,594.03	56.75	3,873,856.67	2.04
应收关联方款项	657,825.84	0.20		
组合小计	190,891,419.87	56.95	3,873,856.67	2.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	2,408,615.95	1.02	1,898,615.95	55.70
合计	335,190,709.42	100.00	98,128,467.12	

续表

项目	2017年12月31日			
	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款项	39,556,739.00	24.99	14,778,372.25	37.36
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中:账龄组合	114,287,457.85	72.20	2,393,936.40	2.09
应收关联方款项	1,038,161.04	0.66		
组合小计	115,325,618.89	72.86	2,393,936.40	2.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	3,408,615.95	2.15	1,898,615.95	55.70
合计	158,290,973.84	100.00	19,070,924.60	

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
15城六局	53,500,000.00	36,936,440.00	69.04	按预计可收回的现金流
龙蛙农业	19,999,989.00	9,999,994.50	50.00	按预计可收回的现金流
华业资本	53,600,000.00	45,419,560.00	84.74	按预计可收回的现金流
广州粤泰控股集团有限公司	13,790,684.60		0.00	按预计可收回的现金流
合计	140,890,673.60	92,355,994.50		

(2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

类别	2018年11月30日			2017年12月31日		
	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	190,162,188.75	99.96	3,803,243.77	113,728,694.51	99.51	2,274,573.88
1-2年				480,454.78	0.42	48,045.48
2-3年				1,584.77	0.00	475.43
3-4年	1,584.77	0.00	792.39			
4-5年				11,764.37	0.01	5,882.19
5年以上	69,820.51	0.04	69,820.51	64,959.42	0.06	64,959.42

(3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收款项

项目	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
应收关联方	657,825.84			关联方不计提
合计	657,825.84			

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
应收单位保证金	1,500,000.00			保证金不计提
万司司七有限公司	10,000.00			100%和早垫金额
天合石油	1,898,615.95	1,898,615.95	100.00	按预计可收回的现金流
合计	3,408,615.95	1,898,615.95		

3. 截至2018年11月30日,公司应收款项中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

4. 截至2018年11月30日,公司实际核销的应收款项明细如下:

2016年1月1日至2018年11月30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	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
15 东特钢CP002	应收证券投资款	7,137,854.30	确认无法收回	否
合计	—	7,137,854.30	—	—

5. 截至2018年11月30日,公司应收款项前五名合计金额为147,409,488.96元,占应收款项总额的比例为43.97%,明细如下:

单位名称	金额	账龄	占应收款项总额的比例(%)	款项性质
华业资本	53,600,000.00	1年以内	15.99	应收证券投资款
15 城六局	53,500,000.00	1年以内	15.96	应收证券投资款
龙蛙农业	19,999,989.00	1-2年	5.97	应收证券投资款
广州粤泰控股集团有限公司	13,790,684.60	1年以内	4.11	应收证券投资款
广州正泰鲲鹏基金2号集合资产管理计划	6,518,815.36	1年以内	1.94	应收资产管理费收入

(八) 应收利息

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
应收债券投资利息	587,409,362.28	303,181,915.99
应收利率互换利息	186,597,016.03	195,755,180.34
应收买入返售金融资产利息	75,255,379.18	18,628,347.16
应收融资融券利息	35,506,736.18	39,193,385.97
应收存放金融同业利息	21,799,611.62	5,380,951.67
应收次级债务利息	3,839,452.04	4,380,465.75
其他		7,890.41
合计	910,407,557.33	566,528,137.29

(九) 存出保证金

1. 明细情况

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
交易保证金	113,293,332.77	125,630,910.93
信用保证金	410,941,006.96	107,000,150.11
合计	528,841,164.79	195,489,109.04

2. 分币种列示

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日			2017年12月31日		
	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	110,090,463.77	1.00000	110,090,463.77	122,612,811.93	1.00000	122,612,811.93
美元	270,000.00	6.93570	1,872,639.00	270,000.00	6.53420	1,764,234.00
港币	1,500,000.00	0.88682	1,330,230.00	1,500,000.00	0.83591	1,253,865.00
信用保证金						
人民币	215,547,832.02	1.00000	215,547,832.02	69,858,798.11	1.00000	69,858,798.11
合计			328,841,164.79			195,489,709.04

(十) 可供出售金融资产

1. 按类别列示

项目	2018年11月30日			
	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:				
债券	16,326,899,198.07	-26,387,037.41	28,367,387.90	16,272,144,779.76
股票	399,461,022.62	-113,979,616.91	11,328,626.54	274,152,779.17
基金	24,524,177.95	-437,175.18		24,087,002.77
资产管理计划	909,213,140.54	8,718,758.72	40,280.95	917,891,618.31
融出证券	54,425,638.25	-5,131,972.65		49,293,665.60
信托计划	387,000,000.00	15,139,311.55		402,139,311.55
按成本计量:				
权益工具	100,050,000.00			100,050,000.00
持有信托计划份额	34,380,000.00		10,000,000.00	24,380,000.00
持有基金公司份额	165,096,972.38		3,750,000.00	161,346,972.38
合计	19,401,050,140.91	-132,077,721.99	52,496,205.20	19,225,496,122.54

(续表)

项目	2017年12月31日			
	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:				
债券	7,467,374,158.01	-17,277,135.07	22,446,209.76	7,427,650,813.18
股票	477,115,160.44	-2,522,278.48	9,335,792.40	465,257,089.56
基金	7,802,210.31	970,292.78		8,772,503.09
资产管理计划	664,842,266.77	6,430,366.53		671,272,633.30

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年12月31日 项目	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
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:				
权益工具	85,200,000.00			85,200,000.00
持有基金份额	181,795,371.98		3,750,000.00	178,045,371.98
持有信托计划份额	64,670,000.00		2,500,000.00	62,170,000.00
合计	9,926,812,430.02	2,205,272.45	38,032,002.16	9,890,985,700.31

2. 融出证券的担保情况详见附注六、(三).4。

3. 截至2018年11月30日,公司无已逾期的融出证券。

4. 存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2018年11月30日公允价值
债券	质押用于回购融资	7,356,172,869.20
股票	处于限售期	255,374,718.63
资产管理计划	以自有资金参与,约定存续期内不得撤回	410,425,734.32
合计		8,021,973,322.15

(十一) 持有至到期投资

项目	2018年11月30日				2017年12月31日			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
债券	1,344,000,000.00	-45,747,813.59		1,298,252,186.41				
合计	1,344,000,000.00	-45,747,813.59		1,298,252,186.41				

(十二) 固定资产

1. 账面价值

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
固定资产原值	172,952,891.44	174,312,102.33
减: 累计折旧	123,161,936.08	112,598,208.01
固定资产减值准备	1,524,600.00	1,524,600.00
合计	48,266,355.36	60,189,294.32

2. 固定资产增减变动表

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 2017年12月31日	43,240,796.27	112,398,300.04	14,550,147.86	4,122,858.16	174,312,102.33
2. 本期增加金额		6,931,018.48	289,796.12		7,220,814.60
(1) 购置		6,931,018.48	289,796.12		7,220,814.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,841,484.39	738,541.10		8,580,025.49
(1) 处置或报废		7,841,484.39	738,541.10		8,580,025.49
(2) 其他					
4. 2018年11月30日	43,240,796.27	111,487,834.13	14,101,402.88	4,122,858.16	172,952,891.44
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	19,903,057.97	77,426,528.79	12,228,184.69	3,040,436.56	112,598,208.01
2. 本期增加金额	1,101,927.53	16,683,253.97	879,256.71	319,884.76	18,984,322.97
(1) 计提	1,101,927.53	16,683,253.97	879,256.71	319,884.76	18,984,322.97
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		7,711,880.85	708,714.05		8,420,594.90
(1) 处置或报废		7,711,880.85	708,714.05		8,420,594.90
(2) 其他					
4. 2018年11月30日	21,004,985.50	86,397,901.91	12,398,727.35	3,360,321.32	123,161,936.08
三、减值准备					
1. 2017年12月31日	1,524,600.00				1,524,600.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年11月30日	1,524,600.00				1,524,600.00
四、账面价值					
1. 2018年11月30日账面价值	20,711,210.77	25,089,932.22	1,702,675.53	762,536.84	48,266,355.36
2. 2017年12月31日账面价值	21,813,138.30	34,971,771.25	2,321,963.17	1,082,421.60	60,189,294.32

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 2018年1-11月增加的累计折旧中本期计提金额为18,984,322.97元。

4. 截至2018年11月30日,公司不存在重大暂时闲置固定资产。

5. 截至2018年11月30日,无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

6. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
市桥大南小区20号楼504房屋	85,812.87	原单位房,无房产证

(十三) 无形资产

1. 无形资产明细表

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日	131,653,982.61	4,976,710.00	136,630,692.61
2. 本期增加金额	20,145,304.41	33,825.00	20,179,129.41
(1) 购置	20,145,304.41	33,825.00	20,179,129.41
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额	433,215.00	13,750.00	446,965.00
(1) 处置	433,215.00	13,750.00	446,965.00
(2) 其他			
4. 2018年11月30日	151,369,072.02	4,996,785.00	156,365,857.02
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日	82,918,082.35		82,918,082.35
2. 本期增加金额	27,953,168.62		27,953,168.62
(1) 计提	27,953,168.62		27,953,168.62
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	433,215.00		433,215.00
(1) 处置	433,215.00		433,215.00
(2) 其他			
4. 2018年11月30日	110,438,035.97		110,438,035.97
三、减值准备			
1. 2017年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	交易席位费	合计
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年11月30日			
四、账面价值			
1. 2018年11月30日账面价值	40,931,036.05	4,996,785.00	45,927,821.05
2. 2017年12月31日账面价值	48,738,900.26	4,976,710.00	53,715,610.26

2. 2018年1-11月增加的累计摊销中本期摊销27,953,168.62元。

3. 截至2018年11月30日,无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天源证券营业部	232,340,432.61			232,340,432.61
合计	232,340,432.61			232,340,432.61

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天源证券营业部	186,114,500.00	21,682,140.48		207,796,640.48
合计	186,114,500.00	21,682,140.48		207,796,640.48

3. 商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	年末余额
天源证券营业部	46,225,932.61	24,543,792.13
合计	46,225,932.61	24,543,792.13

注:2015年4月-6月,公司收购天源证券16家营业部,该合并视为非同一控制业务合并,购买成本与购买日可辨认净资产公允价值之间的差额232,340,432.61元确认为商誉。于2016年1月15日由厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具大学评估[2016]GD0001号评估报告,考虑到以下原因:1)自2015年4月13日起,自然人与机构投资者均可根据自身实际需要开立多个A股账户和封闭式基金账户,上限为20户;2)中国证券监督管理委员会放宽证券公司设立条件,准入门槛降低;3)同业间手续费竞争激烈,手续费率持续走低,公司收购原天源证券16家营业部时形成的商誉出现了减值迹象。商誉应计提减值准备金额为18,611.45万元。

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2019年1月30日,广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具联信评报字[2019]第Z0074号评估报告,以2018年11月30日为基准日,对资产组所属的16家营业部采用收益法进行预测,对纳入财务报表范围的资产和主营业务,按照基准日前后经营状况的变

值为223.02万元,公允价值为2,668.00万元,对比账面余额,商誉应计提减值准备金额为2,168.21万元。

(十五) 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

		2018年11月30日		2017年12月31日	
可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬		296,649,069.68	74,162,267.42	353,203,520.00	88,300,880.00
固定资产减值准备		1,524,600.00	381,150.00	1,524,600.00	381,150.00
坏账准备		59,980,342.87	14,995,085.72	22,690,485.09	5,672,621.27
预计负债		26,331,300.00	6,582,825.00	6,697,752.00	1,674,438.00
预提费用		11,719,540.72	2,929,885.18	1,941,960.56	485,490.14
可供出售金融资产减值准备		53,486,295.39	13,371,573.86	38,032,002.16	9,508,000.54
可供出售金融资产/融出证券公允价值变动		65,314,146.44	16,328,536.61		
买入返售金融资产减值准备		165,698,814.51	41,424,703.63	3,216,453.00	804,113.25
融资融券减值准备		39,706,475.95	9,926,618.99	2,289,568.00	572,392.00
商誉减值准备		207,796,640.48	51,949,160.12	186,114,500.00	46,528,625.00
结构化主体在末公允价值收益		157,554,210.26	39,388,577.50		
可抵扣亏损		14,663,149.08	3,665,787.27	15,389,533.04	3,847,383.26
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		4,727,901.88	1,181,975.47	75,897,041.48	18,974,260.37
公益性捐赠		1,402,000.00	350,500.00		
合计		1,106,554,587.36	276,638,646.86	706,997,415.33	176,749,353.83

2. 未经抵销的递延所得税负债

		2018年11月30日		2017年12月31日	
应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
价值变动		2,415,272.44	603,818.11	2,415,272.44	603,818.11

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日		2017年12月31日	
	公允价值变动损益	公允价值变动损益	公允价值变动损益	公允价值变动损益
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				
结构化主体年末未实现收益			18,526,248.32	4,631,562.08
衍生金融工具公允价值变动	68,675,393.48	17,168,848.37	75,756,334.08	18,939,083.52
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	1,330,464.08	332,616.02	1,015,219.48	253,804.87
合计	70,221,660.24	19,660,971.50	97,563,074.32	24,575,768.56

(十六) 其他资产

1. 明细情况

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
应收次级债务	130,000,000.00	130,000,000.00
其他应收款	144,499,187.08	109,667,997.94
理财产品	66,250,000.00	37,450,000.00
长期待摊费用	21,809,110.07	32,950,815.56
待抵扣增值税进项税	2,331,718.18	1,984,088.10
预付账款	236,251.24	70,437.21
应收股利	66,072.44	28,000.86
待返还税款		8,953.78
合计	365,192,339.01	312,160,293.45

(十七) 资产减值准备

1. 明细情况

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年11月30日
		计提	其他增加	转回	核销	
应收账款坏账准备	19,070,924.60	86,195,396.82			7,137,854.30	98,128,467.12
其他应收款坏账准备	3,619,560.49	3,651,875.26				7,271,435.75
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	38,032,002.16	27,546,616.00		10,712,072.58	1,380,250.19	53,486,295.39
融出资金坏账准备	2,289,568.00	37,416,907.95				39,706,475.95

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年11月30日
		计提	其他增加	转回	核销	
买入返售金融资产坏账准备	3,216,453.00	162,482,361.51				165,698,814.51
商誉减值准备	186,114,500.00	21,682,140.48				207,796,640.48
合计	253,867,608.25	338,975,298.02		10,712,072.58	8,518,104.49	573,612,729.20

(十八) 应付短期融资款

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
收益凭证	743,900,000.00	1,758,600,000.00
合计	743,900,000.00	1,758,600,000.00

(十九) 拆入资金

1、明细情况

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
银行拆入资金	1,150,000,000.00	500,000,000.00
转融通融入资金	700,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,850,000,000.00	800,000,000.00

2、转融通融入资金情况

期限	2018年11月30日		2017年12月31日	
	金额	利率区间(%)	金额	利率区间(%)
1个月以内				
2-6个月	700,000,000.00	5.10	300,000,000.00	5.10
合计	700,000,000.00		300,000,000.00	

(二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
交易性金融负债	1,093,013,410.00	1,004,054,510.00
其中: 债务工具投资	1,093,013,410.00	1,004,054,510.00
合计	1,093,013,410.00	1,004,054,510.00

(二十一) 卖出回购金融资产款

1. 按标的物类别

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
债券	9,961,375,941.70	7,704,187,907.07

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
其中: 国债	3,285,302,000.00	3,635,316,169.27
公司债	1,169,800,000.00	704,964,845.20
其他债券	5,506,273,941.70	3,363,906,892.60
资产收益权转让	200,000,000.00	500,000,000.00
合计	10,161,375,941.70	8,204,187,907.07

2. 按业务类别

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
买断式债券回购	281,439,152.74	1,381,486,107.07
质押式债券回购	9,679,936,788.96	6,322,701,800.00
资产收益权转让	200,000,000.00	500,000,000.00
合计	10,161,375,941.70	8,204,187,907.07

3. 质押式回购融入资金按剩余期限分类

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
3个月以内	9,678,636,788.96	6,322,701,800.00
3个月至一年	1,300,000.00	
合计	9,679,936,788.96	6,322,701,800.00

4. 截至期末,公司开展卖出回购业务而质押的债券公允价值为10,582,339,095.90元,质押的融资融券债权收益权价值为239,837,964.88元。

(二十二) 代理买卖证券款

1. 业务明细分类

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
普通经纪业务	6,148,126,782.50	5,104,888,728.83
信用经纪业务	545,074,647.97	364,559,356.73
衍生品经纪业务	29,396,099.05	3,390,835.64
合计	6,722,597,529.52	5,472,838,921.20

2. 普通经纪业务代理买卖证券款

项目	2018年11月30日		2017年12月31日	
	港币	折合人民币	港币	折合人民币
一、个人客户				

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日		2017年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
其中:人民币	5,063,952,207.45	5,063,952,207.45	4,485,494,350.49	4,485,494,350.49
美元	3,638,940.74	25,238,601.29	3,890,057.62	25,418,414.50
港币	108,051,791.06	95,822,489.35	121,807,882.31	101,820,426.90
小计		5,185,013,298.09		4,612,732,191.90
二、机构客户				
其中:人民币	956,376,279.97	956,376,279.97	485,634,803.75	485,634,803.75
美元	200,971.56	1,393,878.45	204,899.68	1,338,855.50
港币	6,025,265.54	5,343,325.99	6,199,085.65	5,181,877.69
合计		6,148,126,782.50		5,104,888,728.83

3. 信用交易代理买卖证券款

项目	2018年11月30日		2017年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中:人民币	524,798,872.60	524,798,872.60	329,049,304.57	329,049,304.57
小计	524,798,872.60	524,798,872.60	329,049,304.57	329,049,304.57
二、法人客户				
其中:人民币	20,275,775.37	20,275,775.37	35,510,052.16	35,510,052.16
小计	20,275,775.37	20,275,775.37	35,510,052.16	35,510,052.16
合计		545,074,647.97		364,559,356.73

4. 衍生品交易代理买卖证券款

项目	2018年11月30日		2017年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
小计	26,817,777.84	26,817,777.84	2,959,911.53	2,959,911.53
二、机构客户				
其中:人民币	2,578,321.21	2,578,321.21	430,924.11	430,924.11
小计	2,578,321.21	2,578,321.21	430,924.11	430,924.11
合计		29,396,099.05		3,390,835.64

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十三) 代理承销证券款

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
债券		897,300,000.00
合计		897,300,000.00

(二十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
三、辞退福利	11,989,340.46	3,858,610.02	6,452,319.26	9,395,631.22
四、其他福利				
合计	384,608,469.02	878,195,901.34	942,428,925.55	320,375,444.81

2. 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
工资、奖金、津贴和补贴	347,046,626.79	655,533,232.21	719,832,084.11	282,747,774.89
职工福利费		18,743,345.92	18,743,345.92	
社会保险费	5,016.00	33,263,605.76	33,268,621.76	
其中:医疗保险费		30,098,691.73	30,098,691.73	
工伤保险费	5,016.00	981,678.44	986,694.44	
生育保险费		2,168,500.75	2,168,500.75	
重大疾病保险		14,734.84	14,734.84	
住房公积金		53,860,568.81	53,860,568.81	
工会经费和职工教育经费	25,567,485.77	18,270,572.07	15,606,019.14	28,232,038.70
合计	372,619,128.56	779,671,324.77	841,310,639.74	310,979,813.59

3. 辞退福利

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
辞退福利	11,989,340.46	3,858,610.02	6,452,319.26	9,395,631.22
合计	11,989,340.46	3,858,610.02	6,452,319.26	9,395,631.22

4. 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
基本养老保险		58,229,135.38	58,229,135.38	
失业保险费		2,373,240.82	2,373,240.82	

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
企业年金缴费		34,003,330.55	34,003,330.55	
合计		94,665,966.55	94,665,966.55	

5. 应付职工薪酬 2018年11月30日主要为公司已计提尚未发放的奖金、职工工资以及辞退福利。

6. 2018年1-11月公司实际发放给高级管理人员薪酬合计为8,858,021.11元。

(二十五) 应交税费

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
增值税	10,095,844.08	6,855,419.88
企业所得税	9,688,240.19	26,806,255.54
城市维护建设税	741,343.85	473,825.33
教育费附加	534,425.73	337,148.21
个人所得税	2,560,908.60	4,370,979.11
房产税	22,557,521.00	59,244.80
土地增值税	432,582.51	474,113.51
合计	47,613,879.04	39,376,009.48

(二十六) 应付款项

1. 按性质分类

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
应付手续费及佣金	34,617,796.22	19,025,019.70
证券投资者保护基金	7,769,237.47	6,727,113.35
应付私募基金募集款	3,302,025.56	4,999,654.52
其他	3,642,173.36	5,498,892.21
合计	89,331,232.61	36,250,679.78

2. 截至2018年11月30日,公司无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项。

(二十七) 应付利息

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
应付利率互换利息	185,599,746.37	191,272,186.02
应付债券利息	159,231,049.92	125,401,029.00
应付次级债务利息	47,284,043.04	37,672,472.10

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
交易性金融负债利息	24,031,460.97	19,005,541.76
卖出回购利息	7,011,712.79	9,572,144.54
拆入资金利息	7,814,083.35	3,786,944.44
其中：转融通融入资金利息	7,437,500.02	3,442,500.00
客户资金利息	4,090,389.00	466,879.71
应付短期融资款利息	6,218,684.35	19,888,273.36
合计	441,281,169.79	407,065,470.93

(二十八) 预计负债

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
预计诉讼损失	6,697,752.00	26,331,300.00	6,697,752.00	26,331,300.00

注：1、前期根据一审判决书《江苏省昆山市人民法院民事判决书》（（2016）苏 0583 民初第 7608 号）对该重大诉讼案件计提预计负债。公司不服一审判决结果，并于 2017 年 6 月 10 日向江苏省苏州市中级人民法院上诉，2017 年 9 月 20 日开庭审理，2018 年 3 月 29 日收到江苏省苏州市中级人民法院的判决《昆山交通发展控股有限公司与广州证券股份有限公司证券承销合同纠纷一审民事判决书》（（2017）苏 05 民终 9105 号），至报告日，本诉讼已审结。

2、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，承销商及服务推荐人为广州证券。由于 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 564.7771 万元的损失，罚息 12.2211 万元及律师费 13.6364 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责任。公司 4 月 24 日收到诉讼材料，2017 年 6 月 10 日吉林省中院已裁定中止管辖权异议。9 月 11 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 29 日安信证券吉林高院开庭审理，2018 年 2 月 26 日收到裁定撤销长春中院的裁定，指令长春中院审理；2017 年 1 月 31 日未开庭审理直接收到东兴证券案裁定书，裁定撤销长春中院的裁定，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 日收到长春中院中止审理裁定。2018 年 10 月 8 日收到开庭传票 10 月 22 日开庭，后改为 2018 年 10 月 29 日开庭，2019 年 1 月 24 日再次开庭，目前等待判决。广州证券管理层对该事项计提预计负债人民币 26,331,300.00 元。

(二十九) 应付债券

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

1. 明细分类

项目	2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
长期收益凭证	3,846,816,936.86	1,220,321,404.47
次级债	3,309,715,969.61	1,800,000,000.00
公司债	3,945,566,525.95	3,989,487,032.75
合计	11,102,099,432.42	7,009,808,437.22

广州证券股份有限公司 备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年11月30日

(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

债券种类	债券名称	面值	发行日期	债券期限	起息日	截止日	期末余额	票面利率(%)
公司债券	广州证券2015年公司债券(第一期)	952,500,000.00	2015-7-24	5年	2015年7月	2020年7月	950,831,033.83	5.25
公司债券	广州证券2015年公司债券(第二期)	1,000,000,000.00	2015-12-21	5年	2015年12月	2020年12月	997,845,852.88	3.50
公司债券	广州证券2017年公司债券(第一期)	2,000,000,000.00	2017-6-14	3年	2017年6月	2020年6月	1,996,889,639.24	5.25
次级债券	广州证券2015年第二期次级债券	800,000,000.00	2015-8-26	5年	2015年8月	2020年8月	800,000,000.00	6.04
次级债券	广州证券2018年证券公司债券(第一期)	1,010,000,000.00	2018-6-22	3年	2018年6月	2021年6月	1,009,715,969.61	5.50
次级债券	广州证券2018年证券公司债券(第二期)	1,500,000,000.00	2018-8-17	3年	2018年8月	2021年8月	1,500,000,000.00	5.00
收益凭证	鹏系列	3,705,270,000.00	2017-10-26至 2018-6-19	1-2年	2017-10-27至 2018-6-20	2019-10-24至 2020-4-23	3,846,816,936.86	0.10-7.50
合计		10,967,770,000.00					11,102,099,432.42	

注1:根据中国证监会[2015]1509号文核准,公司公开发行不超过10亿元公司债券,本次债券品种为5年期固定利率无担保债券,附第3条发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权;本次债券采取分期发行的方式,2015年7月24日首期规模为10亿元,票面利率为3.9%,2015年7月债券回售部分赎回0.475亿元;2015年12月21日第二期债券发行规模为10亿元,票面利率为3.5%。

注2:公司于2015年非公开发行不超过人民币20亿元(含20亿元)次级债券,本次债券品种为5年期固定利率无担保债券,附第3年末发行人赎回选择权;本次债券采取分期发行的方式,2015年6月25日首期规模为10亿元,票面利率为6.00%,2015年8月26日发行规模为8亿元,票面利率为6.00%。

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

面利率为 5.04%。

注 3：根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3025 号文核准，公司公开发行不超过 20 亿元公司债券，本期债券期限为 3 年期，附债券存续期内的第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；本次债券采取分期发行的方式，2017 年 6 月 14 日首期规模为 20 亿元，票面利率为 5.25%。

注 4：公司于 2018 年非公开发行不超过人民币 40 亿元（含 40 亿元）次级债券，本次债券品种为 3 年期固定利率附不可撤销连带担保责任债券；本次债券采取分期发行的方式，2018 年 5 月 22 日首期规模为 10.10 亿元，票面利率为 5.50%，2018 年 8 月 17 日发行规模为 15 亿元，票面利率为 5.00%。

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十) 其他负债

1. 明细情况

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
代理兑付证券款	3,047,789.00	3,048,545.00
第三方在结构化主体中享有的权益	2,372,184,111.71	166,633,701.32
存入保证金	1,750,000.00	594,014.85
待转销项税	1,735,675.26	830,611.52
次级债务	2,870,117,267.80	2,870,117,267.80
其他应付款	67,831,907.02	68,303,089.05
预收款项	11,277,736.67	1,890,801.31
合计	5,327,944,487.46	3,111,418,030.85

2. 公司借入次级债务情况见附注九、关联方及关联交易(三)关联交易。

(三十一) 股本

1. 明细情况

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
广州越秀金融控股集团有限公司	3,604,104,043.00			3,604,104,043.00
广州恒运企业集团股份有限公司	1,312,141,808.00		1,312,141,808.00	
广州城启集团有限公司	138,429,770.00		138,429,770.00	
广州富力地产股份有限公司	135,394,090.00		135,394,090.00	
广州金融控股集团有限公司	42,294,716.00		42,294,716.00	
广州市白云出租汽车集团有限公司	57,842,831.00		57,842,831.00	
北京中邮资产管理有限公司	70,249,594.00		70,249,594.00	
广州越秀金融控股集团有限公司		1,756,352,809.00		1,756,352,809.00
合计	5,360,456,852.00	1,756,352,809.00	1,756,352,809.00	5,360,456,852.00

股东变更相关信息详见附注一、(一)。

(续表)

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
广州越秀金融控股集团有限公司	3,604,104,043.00			3,604,104,043.00
广州恒运企业集团股份有限公司	1,312,141,808.00			1,312,141,808.00

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
广州城启集团有限公司	138,429,770.00			138,429,770.00
广州富力地产股份有限公司	135,394,090.00			135,394,090.00
广州金融控股集团有限公司	42,294,716.00			42,294,716.00
广州市白云出租汽车集团有限公司	57,842,831.00			57,842,831.00
北京中邮资产管理有限公司	70,249,504.00			70,249,504.00
合计	5,360,456,852.00			5,360,456,852.00

(续表)

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
广州越秀金融控股集团有限公司	3,604,104,043.00			3,604,104,043.00
广州白云企业集团股份有限公司	1,312,141,808.00			1,312,141,808.00
广州城启集团有限公司	138,429,770.00			138,429,770.00
广州富力地产股份有限公司	135,394,090.00			135,394,090.00
广州金融控股集团有限公司	42,294,716.00			42,294,716.00
广州市白云出租汽车集团有限公司	57,842,831.00			57,842,831.00
北京中邮资产管理有限公司	70,249,504.00			70,249,504.00
合计	5,360,456,852.00			5,360,456,852.00

(三十二) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
股本溢价	3,013,247,110.76			3,013,247,110.76
视同投入资本		18,717,551.23		18,717,551.23
合计	3,013,247,110.76	18,717,551.23		3,031,964,661.99

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	3,013,247,110.76			3,013,247,110.76
合计	3,013,247,110.76			3,013,247,110.76

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	3,227,151,910.76			3,227,151,910.76
视同投入资本		213,904,800.00		213,904,800.00
合计	3,227,151,910.76	213,904,800.00		3,441,056,710.76

注: 1、广州证券于2016年5月18日与东旭集团有限公司就金鹰基金管理有限公司

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重组等事宜签订合作框架协议,并于2016年6月30日、2016年8月22日、2017年9月28日、2018年2月12日及2018年3月21日签订补充协议及备忘录系列文件。根据上述协议安排,金鹰基金管理有限公司于2018年1月26日完成工商变更登记。广州证券持有金鹰基金管理有限公司的股权比例由49%降至24.01%。东旭集团有限公司就此交易向广州证券进行补偿。根据附注三备考财务报表的编制基础所述,本备考财务报表的编制主体不包含金鹰基金的股权,所以上述与东旭集团有限公司关于金鹰基金管理有限公司重组相关的补偿视同股东投入资本,其税后净影响计入备考财务报表的资本公积科目。

2、广州证券于2016年9月22日以货币资金人民币213,904,800.00元对广州期货进行增资。根据附注三备考财务报表的编制基础所述,本备考财务报表的编制主体不包含广州期货,因此该笔增资不影响本备考财务报表的资本公积科目。

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(三十三) 其他综合收益

项目

综合收益

複合

将重分类处置

可供出售

持有王到
佳入訪次

地址：上海南京路100号

其他综合收益

本期变动前金额

2018年1-11月

—II—

870 827 79

100

-67,819,351.09

053, 013, 001. 10

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2016年12月31日余额	2017年				2017年12月31日余额
		本期变动税前金额	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	144,214,599.43	-190,080,486.89	-47,520,121.72	-142,560,365.17		1,653,954.26
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值 变动损益	144,214,599.43	-190,080,486.89	-47,520,121.72	-142,560,365.17		1,653,954.26
持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部 分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	144,214,599.43	-190,080,486.89	-47,520,121.72	-142,560,365.17		1,653,954.26

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2015年12月31日余额	2016年				2016年12月31日余额
		本期变动税前金额	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、后将重分类进损益的其他综合收益	694,714,152.08	-733,999,776.87	-183,499,944.22	-550,499,832.65	-121,770.00	144,214,319.43
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益	694,714,152.08	-733,999,776.87	-183,499,944.22	-550,499,832.65	-121,770.00	144,214,319.43
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	694,714,152.08	-733,999,776.87	-183,499,944.22	-550,499,832.65	-121,770.00	144,214,319.43

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十四) 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
法定盈余公积	249,643,010.99			249,643,010.99
合计	249,643,010.99			249,643,010.99

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	233,482,804.45	16,160,206.54		249,643,010.99
合计	233,482,804.45	16,160,206.54		249,643,010.99

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	142,758,400.37	90,724,404.08		233,482,804.45
合计	142,758,400.37	90,724,404.08		233,482,804.45

(三十五) 一般风险准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
一般风险准备	395,997,725.52			395,997,725.52
合计	395,997,725.52			395,997,725.52

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一般风险准备	379,837,518.98	16,160,206.54		395,997,725.52
合计	379,837,518.98	16,160,206.54		395,997,725.52

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一般风险准备	289,113,114.90	90,724,404.08		379,837,518.98
合计	289,113,114.90	90,724,404.08		379,837,518.98

(三十六) 交易风险准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
交易风险准备	388,061,403.24			388,061,403.24
合计	388,061,403.24			388,061,403.24

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
交易风险准备	371,901,196.70	16,160,206.54		388,061,403.24
合计	371,901,196.70	16,160,206.54		388,061,403.24

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
交易风险准备	281,176,792.62	90,724,404.08		371,901,196.70
合计	281,176,792.62	90,724,404.08		371,901,196.70

(三十七) 未分配利润

1. 利润分配比例

项目	分配基础	比例 (%)	2018年1-11月	2017年度	2016年度
提取法定盈余公积金	净利润	10		16,160,206.54	90,724,404.08
提取一般风险准备	净利润	10		16,160,206.54	90,724,404.08
提取交易风险准备	净利润	10		16,160,206.54	90,724,404.08

2. 利润分配表

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
期初未分配利润	1,085,204,538.10	963,803,253.48	764,696,167.73
加: 归属于母公司股东的净利润	-315,688,173.63	169,881,904.24	916,393,249.45
减: 提取法定盈余公积		16,160,206.54	90,724,404.08
提取一般风险准备		16,160,206.54	90,724,404.08
提取交易风险准备		16,160,206.54	90,724,404.08
分配普通股股利			445,112,951.46
加: 其他			
期末未分配利润	769,516,364.47	1,085,204,538.10	963,803,253.48

(三十八) 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
广证恒生	33	15,735,186.65	15,692,582.57	15,321,494.08
广证金骏	37.50	3,748,627.79	3,431,824.93	3,714,352.13
广证盈乾	49	2,598,121.88	2,243,962.28	1,937,995.10
广证中海达	40	2,487,628.21	2,293,391.16	2,242,194.41
广证珠江文化	30	1,175,849.89	915,764.02	800,171.63

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30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	少数股权比例 (%)	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
广证梧桐	49	1,075,734.75	1,058,785.02	924,711.50
广证水投	40	2,413,588.64	2,158,389.86	1,997,591.00
广证领航	49			584,834.13
合计		29,234,737.81	27,794,699.84	27,523,343.98

(三十九) 手续费及佣金净收入

1. 明细情况

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
手续费及佣金收入			
经纪业务收入	323,881,446.49	445,101,936.43	531,532,467.86
其中: 证券经纪业务收入	323,881,446.49	445,101,936.43	531,532,467.86
其中: 代理买卖证券业务	291,668,336.09	395,902,354.15	483,423,748.99
交易单元席位租赁	25,990,017.35	43,852,813.74	42,619,551.97
代销金融产品业务	6,223,093.05	5,346,768.54	5,489,186.90
投资银行业务收入	209,971,121.76	327,333,347.77	953,795,407.29
其中: 证券承销业务	144,006,036.31	228,718,833.21	793,967,728.00
保荐服务业务	20,754,716.99	25,849,056.60	62,027,735.83
财务顾问业务	45,210,368.46	72,765,457.96	97,799,943.46
资产管理业务收入	148,723,598.73	241,653,572.80	753,425,475.33
基金管理业务收入	9,160,260.33	14,904,537.16	18,027,428.27
投资咨询服务收入	16,585,830.99	43,116,605.81	80,767,556.36
其他	1,168,680.55	1,230,267.77	1,099,146.00
手续费及佣金收入小计	709,490,938.85	1,073,340,267.74	2,338,647,481.11
手续费及佣金支出			
经纪业务支出	94,725,210.77	118,815,510.68	118,047,654.91
其中: 证券经纪业务支出	94,725,210.77	118,815,510.68	118,047,654.91
其中: 代理买卖证券业务	87,646,340.91	112,690,381.44	112,650,170.77
交易单元席位租赁	7,078,869.86	6,125,129.24	5,397,484.14
代销金融产品业务			
投资银行业务支出	92,442,502.66	49,090,095.49	165,099,010.70
其中: 证券承销业务	20,826,606.42	45,473,241.47	162,925,284.13
保荐服务业务			
财务顾问业务	1,615,896.24	2,547,663.95	2,912,726.57

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
资产管理业务支出	93,089,522.38	126,266,392.74	44,800,196.44
基金管理业务支出	1,735,279.19	3,706,427.58	12,881,341.98
其他	15,347,007.93	10,660,637.04	4,844,587.46
手续费及佣金支出小计	227,339,522.93	307,469,873.46	346,411,791.49
手续费及佣金净收入合计	482,151,415.92	765,870,394.28	1,992,235,689.62

2. 财务顾问业务净收入

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	7,996,572.13	9,681,216.26	15,165,024.80
并购重组财务顾问业务净收入-其他		2,082,108.22	65,820.62
其他财务顾问业务净收入	35,507,900.09	58,453,279.53	79,656,352.47
合计	43,594,472.22	70,217,794.01	94,887,216.89

3. 代理销售金融产品情况

项目	2018年1-11月	
	销售总金额	销售净收入
基金	2,352,283,833.21	6,085,750.51
信托(保险业务)	29,160,000.00	11,487.41
类资产理财产品	24,228,268,850.62	125,855.12
合计	26,619,742,692.83	6,223,093.05

(续表)

项目	2017年度		2016年度	
	销售总金额	销售净收入	销售总金额	销售净收入
基金	1,788,086,464.86	4,923,007.60	1,770,310,505.42	3,021,227.82
信托(保险业务)				15,766.53
类资产理财产品	22,536,116,903.65	423,760.94	27,164,450,920.97	2,452,192.55
合计	24,324,203,371.51	5,346,768.54	28,934,761,426.39	5,489,186.90

(四十) 利息净收入

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
利息收入			
存放同业利息收入	171,192,102.98	203,873,858.96	236,890,799.26
融资融券利息收入	238,686,780.80	244,375,820.82	251,392,509.56
买入返售金融资产利息收入	380,769,108.68	531,373,105.17	353,580,509.74

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
其中: 约定购回利息收入			
股票质押回购利息收入	244,919,254.91	409,009,917.60	290,765,292.84
债券回购利息收入	35,956,754.37	122,464,287.57	23,815,185.90
其他利息收入	6,372,068.18	6,779,142.95	10,397,139.42
利息收入小计	797,020,060.64	986,401,927.90	852,260,957.98
利息支出			
客户资金存款利息支出	21,111,606.97	24,840,075.48	30,177,225.59
卖出回购金融资产利息支出	504,235,217.18	339,404,511.78	272,106,159.48
拆入资金利息支出	79,774,553.64	18,154,849.67	13,872,117.6
其中: 转融通利息支出	37,513,333.35	3,525,833.33	7,525,000.00
短期融资款利息支出	50,897,471.08	55,978,199.71	3,364,808.17
债券利息支出	456,564,635.94	325,059,029.26	364,752,156.29
次级债利息支出	138,355,892.62	150,715,201.61	58,633,675.50
其他利息支出	16,500,589.19	24,551,534.65	2,909,373.10
利息支出小计	1,267,439,966.62	938,703,402.16	745,815,515.73
利息净收入	-470,419,905.98	47,698,525.74	106,445,442.25

(四十一) 投资收益

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
权益法确认的收益			
金融工具投资收益	1,086,623,587.04	614,656,616.62	731,374,059.40
其中: 持有期间取得的收益合计	1,180,791,166.66	608,601,137.96	674,667,622.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	347,950,976.81	229,272,084.47	250,644,089.00
持有至到期投资	51,105,778.77		
可供出售金融资产	777,720,978.94	395,182,381.37	446,760,995.31
衍生金融工具	44,694,338.47	48,995,127.30	-5,586,189.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-40,680,966.13	-64,848,455.16	-17,151,272.49
处置金融工具取得的收益合计	-95,516,940.39	4,743,260.39	54,342,054.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-28,644,927.84	-149,525,797.31	-106,119,341.66
可供出售金融资产	-56,312,694.45	27,499,668.08	113,612,643.92
衍生金融工具	3,141,345.00	1,821,100.74	1,213,011.41

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-11月	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	-20,300,661.96	128,596,576.36	39,633,934.49
其他	1,349,420.57	1,312,218.25	2,364,382.92
合计	1,086,623,587.04	614,656,616.62	731,374,059.40

(四十二) 公允价值变动收益

项目	2018年1-11月	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	17,211,025.16	802,429.24	-143,268,344.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	315,844.60	6,457,719.87	16,707,000.50
衍生金融工具	-7,080,940.57	129,554.19	84,278,765.33
合计	10,445,329.19	7,389,703.30	-42,191,689.19

(四十三) 其他业务收入及成本

项目	2018年1-11月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
服务费收入	832.72		6,513.58		5,047.64	
商品销售收入	2,571.43					
合计	3,404.15		6,513.58		5,047.64	

(四十四) 资产处置收益

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
固定资产处置收益		15,498,938.21	-282,011.89
合计		15,498,938.21	-282,011.89

(四十五) 其他收益

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
合计	562,748.90	3,940,099.07	6,409,880.77

(四十六) 税金及附加

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
营业税			60,641,433.60
城市维护建设税	6,582,352.48	6,420,972.94	12,683,000.71
教育费附加及地方教育费附加	4,633,411.50	4,530,304.78	9,669,266.91
其他	1,171,307.90	963,831.03	1,316,921.89
合计	12,447,071.88	11,965,108.75	83,710,623.11

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十七) 业务及管理费

1. 业务及管理费比较列示

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
业务及管理费	1,198,591,319.39	1,192,388,186.91	1,479,537,811.55
合计	1,198,591,319.39	1,192,388,186.91	1,479,537,811.55

2. 业务及管理费主要项目明细如下

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
职工工资	616,594,748.79	583,293,106.26	971,437,151.31
社会保险费	92,095,169.47	112,718,018.16	57,111,762.84
租赁及物业费	111,934,870.00	106,866,173.61	84,694,165.20
住房公积金	52,942,448.83	55,827,685.39	34,154,908.70
开办费	451,029.79	44,086,859.73	20,644,919.04
业务招待费	15,247,538.72	24,576,647.80	27,484,270.73
业务宣传费	26,306,407.52	25,102,435.09	18,146,087.14
企业年金	33,996,816.10	27,027,500.45	19,877,708.82
邮电通讯费	20,852,833.54	21,097,224.90	19,723,144.23
无形资产摊销	27,953,168.62	24,571,855.82	18,271,822.90

(四十八) 资产减值损失

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
坏账准备	89,847,272.08	5,987,636.28	13,371,911.21
可供出售金融资产减值损失	16,833,417.71	32,514,677.76	5,517,324.40
融出资金坏账准备	37,416,907.95	621,568.00	-369,000.00
买入返售金融资产坏账准备	162,482,361.51	-537,374.00	3,564,027.00
商誉减值损失	21,682,140.48		
合计	328,262,069.73	38,586,508.04	22,084,262.61

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
政府补助及扶持款	12,658,340.40	20,257,900.00	6,471,900.00
其他	382,992.08	8,199,088.10	2,056,423.27
合计	13,041,332.48	28,456,988.10	8,528,323.27

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 政府补助明细

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
金融机构落户奖励	4,200,000.00	8,666,000.00	2,000,000.00
金融机构增资扩股奖励		8,000,000.00	2,000,000.00
业务发展补贴及奖励金	7,875,000.00	3,591,900.00	2,471,900.00
其他补贴	583,340.40		
合计	12,658,340.40	20,257,900.00	6,471,900.00

(五十) 营业外支出

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
捐赠和赞助支出	1,408,000.00	3,972,500.00	1,848,692.07
其他	26,897,023.51	7,618,695.70	1,135,897.72
合计	28,305,023.51	11,591,195.70	2,984,589.79

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用列示

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
当期所得税	-39,454,607.44	91,497,063.50	349,473,737.52
递延所得税	-88,328,235.33	-36,941,729.36	-49,427,838.29
合计	-127,782,842.77	54,555,334.14	300,045,899.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-11月
本期合并利润总额	-442,030,978.43
按法定税率计算的所得税费用	-110,507,744.01
调整以前期间所得税的影响	-2,475,446.81
非应税收入的影响	-22,884,364.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,241,376.83
其他	-156,663.91
所得税费用	-127,782,842.77

(五十二) 受托客户资产管理业务

1. 客户资产管理业务情况

(1) 资产项目明细

项目	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
受托管理资金存款	586,955,924.81	526,488,812.19	615,909,754.60

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

结算备付金	26,077,391.92	41,289,766.26	128,404,925.91
应收受托业务款	2,229,512,910.72	2,554,580,402.10	2,438,329,731.09
受托投资	153,704,099,669.92	252,727,414,264.19	239,544,929,362.68
合计	156,546,645,897.37	255,849,773,244.74	242,727,573,774.28

(2) 负债项目明细

项目	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
受托管理资金	150,416,749,073.65	240,088,400,917.35	226,770,519,296.93
应付受托业务款	6,129,896,823.72	15,761,372,327.39	15,957,054,477.35
合计	156,546,645,897.37	255,849,773,244.74	242,727,573,774.28

2. 资产管理业务开展情况及收入

(1) 2018年11月30日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
期末产品数量	41	224	4
期末客户数量	197,485	224	40
其中: 个人客户	197,333	17	
机构客户	152	207	40
期初受托资金	60,523,306,916.88	178,733,420,123.19	831,673,877.28
其中: 自有资金投入	667,694,463.00		
个人客户	42,083,698,778.91	2,092,384,411.76	
机构客户	17,771,913,674.97	176,641,035,711.43	831,673,877.28
期末受托资金	43,720,916,414.89	104,035,671,102.77	2,660,161,555.99
其中: 自有资金投入	421,661,951.10		
个人客户	37,461,343,370.04	708,477,717.76	
机构客户	5,837,911,093.75	103,327,193,385.01	2,660,161,555.99
期末主要受托资产初始成本	43,507,277,283.52	103,450,841,605.68	2,660,161,555.99
其中: 股票	126,616,346.00	2,723,605,648.82	
债券	33,806,812,085.52	14,300,283,751.32	
基金	484,252,371.56		
资产支持证券	32,001,734.85	6,966,539,936.36	
期货			
银行理财			
信托计划		34,497,600,247.85	

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
银行承兑汇票		1,773,353,086.68	
资产收益权		15,623,389,810.34	214,000,000.00
协议或定期存款	55,627,594.04		
其他投资	8,944,767,157.55	25,821,488,423.72	2,446,161,555.99
当期资产管理业务净收入	-27,661,354.81	80,346,000.66	131,290.36

(2) 2017年12月31日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
期末产品数量	31	260	2
期末客户数量	226,852	260	24
其中: 个人客户	226,599	23	
机构客户	253	237	24
期初受托资金	68,421,067,491.84	158,349,451,805.09	
其中: 自有资金投入	215,177,398.34		
个人客户	26,631,042,225.93	239,665,000.00	
机构客户	41,574,847,867.57	158,109,786,805.09	
期末受托资金	60,523,306,916.88	178,733,420,123.19	831,673,877.28
其中: 自有资金投入	667,694,463.00		
个人客户	42,083,698,778.91	2,092,384,411.76	
机构客户	17,771,913,674.97	176,641,035,711.43	831,673,877.28
期末主要受托资产初始成本	64,181,599,183.78	190,978,553,586.68	831,673,877.28
其中: 股票	108,693,138.15	5,445,700,176.89	
债券	47,877,265,659.41	41,404,158,297.24	
基金	947,114,854.21	300,000,000.00	
资产支持证券	326,000,000.00	9,207,705,996.36	
期货			
信托计划	1,209,454,546.00	51,257,054,775.58	
专项资产管理计划	260,247,724.93	7,995,580,099.99	
银行承兑汇票		2,150,684,905.02	
资产收益权		10,863,054,281.76	260,000,000.00
协议或定期存款	312,258,341.44	1,930,000,000.00	
其他投资	13,140,564,919.64	60,494,615,052.84	571,673,877.28
当期资产管理业务净收入	29,563,110.12	87,159,427.69	110,063.77

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2016年12月31日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
期末产品数量	32	202	
期末客户数量	93,968	202	
其中: 个人客户	93,691	8	
机构客户	277	194	
期初受托资金	11,327,263,504.48	89,180,599,509.99	
其中: 自有资金投入	774,582,662.83		
个人客户	4,924,447,626.05	42,100,000.00	
机构客户	5,628,233,215.60	89,138,499,509.99	
期末受托资金	68,421,067,491.84	158,349,451,805.09	
其中: 自有资金投入	215,177,398.34		
个人客户	26,631,042,225.93	239,665,000.00	
机构客户	41,574,847,867.57	158,109,786,805.09	
期末主要受托资产初始成本	74,216,634,975.05	167,284,153,821.01	
其中: 股票	145,325,107.98	1,207,084,736.63	
债券	53,473,079,494.80	36,084,471,440.22	
基金	662,506,822.75	6,541,580,099.99	
资产支持证券	378,860,000.00	2,513,678,937.76	
期货			
银行理财		13,440,000,000.00	
信托计划	2,434,000,000.00	51,434,090,400.00	
专项资产管理计划	1,033,006,000.00	4,415,200,000.00	
银行承兑汇票		13,704,337,212.18	
资产收益权		12,284,062,002.91	
协议或定期存款	270,000,000.00	2,693,120,000.00	
其他投资	15,819,857,549.52	22,966,528,991.32	
当期资产管理业务净收入	534,901,038.26	173,724,240.63	

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年11月30日账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 佳兆业	8,055,050,106.70	质押用于同融融资

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日账面价值	受限原因
可供出售金融资产		
其中: 债券	7,356,172,869.20	质押用于回购融资
股票	255,374,718.63	处于限售期
资产管理计划	410,425,734.32	以自有资金参与,约定存续期内不得撤回
融出资金	239,837,964.88	融出资金的收益权已被转让

(五十四) 外币货币性项目

项目	2018年11月30日外币余额	折算汇率	2018年11月30日折算人民币余额
货币资金			142,735,278.50
其中: 美元	6,869,766.70	6.93570	47,646,640.91
港币	107,224,281.79	0.88682	95,088,637.59
结算备付金			36,415,037.45
其中: 美元	1,143,116.06	6.93570	7,928,310.06
港币	32,122,333.04	0.88682	28,486,727.39
代理买卖证券款			127,798,295.08
其中: 美元	3,839,912.30	6.93570	26,632,479.74
港币	114,077,056.60	0.88682	101,165,815.34

(续表)

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			136,009,255.03
其中: 美元	7,317,216.11	6.53420	47,812,153.52
港币	105,510,284.02	0.83591	88,197,101.51
结算备付金			45,331,743.01
其中: 美元	928,675.63	6.53420	6,068,152.30
港币	46,971,074.29	0.83591	39,263,590.71
存出保证金			3,018,099.00
其中: 美元	270,000.00	6.53420	1,764,234.00
港币	1,500,000.00	0.83591	1,253,865.00
代理买卖证券款			133,759,574.58
其中: 美元	4,094,957.30	6.53420	26,757,269.99
港币	128,006,967.96	0.83591	107,002,304.59

(续表)

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日人民币金额	折算汇率	2018年11月30日折算人民币金额
货币资金			166,934,264.11
其中:美元			53,299,711.17
港币	127,035,531.11	0.89451	113,634,552.94
结算备付金			35,197,966.91
其中:美元	1,408,584.27	6.93700	9,771,349.08
港币	28,425,191.26	0.89451	25,426,617.83
存出保证金			151,195,081.06
其中:美元	4,768,514.85	6.93700	33,079,187.51
港币	132,045,358.41	0.89451	118,115,893.55
代理买卖证券款			166,934,264.11
其中:美元	7,683,395.01	6.93700	53,299,711.17
港币	127,035,531.11	0.89451	113,634,552.94

七、 备考合并报表范围的变动

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并: 无

(二) 报告期因新设子公司且纳入合并范围的主体

1. 2018年1-11月因新设子公司而纳入合并范围的主体: 无

2. 2017年度因新设子公司而纳入合并范围的主体: 无

3. 2016年度因新设子公司而纳入合并范围的主体:

名称	注册资本(人民币万元)	2016年12月31日净资产	2016年度净利润	备注
前海德秀	100.00	1,000,728.50	728.50	
前海鼎秀	100.00	975,766.13	-24,233.87	
前海广证鑫秀	100.00	1,000,743.52	743.52	
广证鸿秀	100.00	1,000,728.50	728.50	
广证恒秀	100.00	1,000,728.49	728.49	
广证梧桐	51.00	1,887,166.33	-112,833.67	
广证水投	60.00	4,993,977.51	-6,022.49	
广证领航	51.00	1,193,539.04	-306,460.96	
前海金珩	100.00	1,000,000.00		
前海金韬	100.00	1,000,000.00		
前海金曜	100.00	1,000,000.00		
前海金载	100.00	1,000,000.00		

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	归属母公司权益比例 (%)	2016年12月31日净资产	2016年度净利润	备注
前海金越	100.00	1,000,000.00		
金穗肆号	100.00	116,128,718.21	5,128,718.21	
金穗叁号	100.00	30,334,240.45	15,750.55	
广琨健康壹号	100.00	20,001,828.78	1,828.78	

(三) 报告期内新纳入合并范围的结构化主体情况

1. 2018年1-11月新纳入合并范围的结构化主体情况:

本年公司新纳入合并范围的结构化主体共3个，分别为本公司做为管理人的“广州证券粤汇盈8号集合资产管理计划”（以下简称粤汇盈8号）、“广州证券鲲鹏越鑫2号集合资产管理计划”（以下简称越鑫2号）以及本公司作为投资管理顾问的“广州证券粤汇盈2号开放式集合资金信托计划”（以下简称粤汇盈2号）。

截至2018年11月30日，上述结构化主体归属本公司的权益1,361,759,265.25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2,287,057,594.34元，具体情况如下：

结构化主体名称	至2018年11月30日归属本公司权益	至2018年11月30日归属其他持有人权益
粤汇盈8号	92,534,810.45	98,334,420.55
越鑫2号	61,661,339.73	
粤汇盈2号	1,207,563,115.07	2,188,723,173.79
合计	1,361,759,265.25	2,287,057,594.34

2. 2017年度新纳入合并范围的结构化主体情况

本年公司新纳入合并范围的结构化主体共3个，分别为本公司做为管理人的“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”（以下简称领秀定增1号）及“广州证券领秀定增16号集合资产管理计划”（以下简称领秀16号）。

合并上述结构化主体对本公司2017年12月31日的财务状况、当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本公司的权益95,000,410.01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	至2017年12月31日归属本公司权益	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

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

结构化主体名称	至 2017 年 12 月 31 日归属本公司权益	至 2017 年 12 月 31 日归属其他持有人权益
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

3. 2016 年度新纳入合并范围的结构化主体情况

2016 年度公司新纳入合并范围的结构化主体共 4 个，分别为子公司做为管理人的“领秀资本定增 1 号投资基金”（以下简称领秀定增 1 号）、“领秀资本量化对冲 1 号投资基金”（以下简称领秀对冲 1 号）、“领秀-新经济 1 号私募投资基金”（以下简称新经济 1 号）、“领秀-定增并购驱动 1 号私募投资基金”（以下简称定增并购驱动 1 号）。

合并上述结构化主体对本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度经营成果和现金流量影响并不重大。

截至 2016 年 12 月 31 日，上述结构化主体归属于本公司的权益 71,684,758.70 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 55,215,168.78 元，具体情况如下：

结构化主体名称	至 2016 年 12 月 31 日归属本公司权益	至 2016 年 12 月 31 日归属其他持有人权益
领秀定增 1 号	21,761,863.90	
领秀对冲 1 号	29,888,358.94	55,215,168.78
新经济 1 号	10,003,383.23	
定增并购驱动 1 号	10,031,152.63	
合计	71,684,758.70	55,215,168.78

(四) 报告期内减少子公司情况：

1. 2018 年 1-11 月减少子公司的情况：

截至 2018 年 11 月 30 日，本公司注销深圳前海金穗肆号投资企业（有限合伙）和广

2. 2017 年度减少子公司的情况：

本年度，本公司注销深圳市前海德秀投资管理有限公司、深圳市前海鼎秀投资管理有
限公司、深圳市前海恒秀投资管理有限公司、前海鸿秀深圳市前海鸿秀投资管理有限公司、
深圳前海金珩投资管理有限公司、深圳前海金曜投资管理有限公司、深圳前海金载投资管
理有限公司、北京广证领航投资管理有限公司等 8 家子公司，处置子公司年初至注销日的
净利润合计为-821,267.73 元，处置前的净资产为 7,350,222.93 元；处置深圳前海金穗
叁号投资企业（有限合伙）和深圳前海广琨健康壹号合伙企业（有限合伙）2 家有限合伙企
业，处置有限合伙企业年初至注销日的净利润合计为 487,967.32 元；处置领秀-新经济 1
号私募投资基金、领秀-定增并购驱动 1 号私募投资基金、领秀资本 1 号多策略证券投资
基金和领秀资本量化对冲 1 号投资基金等 4 家结构化主体，处置结构化主体年初至注销日

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的净利润合计为 4,931,157.15 元。

3. 2016 年度减少子公司的情况: 无

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 报告期集团的构成

(1) 子(孙)公司的构成

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	
广证创投	广州市	广州市	投资、咨询、管理	100.00		设立
广证恒生	广州市	广州市	证券投资咨询	67.00		设立
广证领秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询	100.00		设立
广证金骏	广州市	广州市	投资、咨询、管理		62.50	设立
广证金穗	广州市	广州市	投资、咨询、管理		100.00	设立
广证盈乾	广州市	深圳市	投资、咨询、管理		51.00	设立
广证中海达	广州市	深圳市	投资、咨询、管理		60.00	设立
广证珠江文化	广州市	深圳市	投资、咨询、管理		70.00	设立
广证梧桐	北京市	深圳市	投资、咨询、管理		51.00	设立
广证领航	北京市	北京市	投资、咨询、管理		51.00	设立
前海领秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海德秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海晨秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海广证鑫秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海恒秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海鸣秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海金珩	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海金韬	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海金翌	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海金载	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海金越	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立

2. 纳入合并范围的结构化主体情况

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定,公司将管理人为本集团或者本集团作为主要责任人、且本集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

立的 10 支结构化主体纳入合并报表范围 (2017 年 12 月 31 日, 8 支) 于 2018 年 11 月

30 日, 上述结构化主体归属于本集团的权益为 1,454,895,486.66 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 2,400,643,140.27 元。

2017 年度 8 支结构化主体纳入合并报表范围。于 2017 年 12 月 31 日, 上述结构化主体归属于本集团的权益为 177,842,132.02 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 166,633,701.32 元。

2016 年度 6 支结构化主体纳入合并报表范围。于 2016 年 12 月 31 日, 上述结构化主体归属于本集团的权益为 167,622,054.72 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 96,409,513.73 元。

3. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2018 年 1-11 月发生额归属于少数股东的综合收益总额	2018 年 1-11 月发生额向少数股东宣告分派的股利	2018 年 11 月 30 日少数股东权益余额
广证恒生	33.00	42,604.10		15,735,186.65
广证金骏	37.50	316,802.83		3,748,627.79
广证盈乾	49.00	354,159.60		2,598,121.88
广证中海达	40.00	194,237.06		2,487,628.21
广证珠江文化	30.00	260,085.87	1,175,849.69	1,455,612.00
广证梧桐	49.00	16,949.73		1,075,734.75
广证水投	40.00	255,198.78		2,413,588.64

(续表)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2017 年 1-11 月发生额归属于少数股东的综合收益总额	2017 年 1-11 月发生额向少数股东宣告分派的股利	2017 年 11 月 30 日少数股东权益余额
广证恒生	33.00	371,088.47		15,692,582.57
广证金骏	37.50	166,611.65	449,138.85	3,431,824.93
广证盈乾	49.00	642,923.65	336,956.47	2,243,962.28
广证中海达	40.00	51,196.75		2,293,391.16
广证珠江文化	30.00	259,715.96	144,123.58	915,764.02
广证梧桐	49.00	134,073.52		1,058,785.02
广证水投	40.00	160,798.86		2,158,389.86

(续表)

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持	2016 年度发生额归属于少	2016 年度发生额向少数股	2016 年 12 月 31 日
	比例 (%)	数股东发生额	东发生额	少数股东权益余额
广证恒生	33.00	81,431.74		15,321,494.08
广证金骏	37.50	528,263.70		3,714,352.13
广证盈乾	49.00	381,208.91		1,937,995.10
广证中海达	40.00	137,686.00		2,242,194.41
广证珠江文化	30.00	171,058.33		800,171.63
广证梧桐	49.00	-55,288.50		924,711.50
广证水投	40.00	-2,409.00		1,997,591.00
广证领航	49.00	-150,165.87		584,834.13

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广证恒小	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
广证恒生	37,186,392.63	30,882,083.44	68,068,476.07	20,515,195.60		20,515,195.60
广证金骏	6,346,726.54	3,960,038.46	10,306,765.00	603,655.85		603,655.85
广证盈乾	2,401,559.64	2,000,000.00	4,401,559.64	233,863.21		233,863.21
广证中海达	3,766,670.57	3,000,000.00	6,766,670.57	1,033,192.68		1,033,192.68
广证荣江文化	2,264,497.44	1,000,569.34	3,265,066.78	212,520.05		212,520.05
广证梧桐	2,211,850.90	564,161.34	2,776,012.24	615,226.48		615,226.48
广证水投	4,836,030.29	600,000.00	5,436,030.29	40,055.64		40,055.64

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	2016年12月31日					
	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
广证恒生	36,886,186.51	30,391,187.46	67,287,373.97	20,858,604.02		20,858,604.02
广证金源	2,625,394.35	8,138,125.00	10,763,519.35	858,580.34		858,580.34
广证盈卓	2,227,142.80	2,000,000.00	4,227,142.80	272,050.75		272,050.75
广证中泽达	2,738,999.22	3,000,000.00	5,738,999.22	133,513.20		133,513.20
广证聚文文化	2,269,497.80	1,003,802.02	3,273,299.82	606,061.02		606,061.02
广证精研	1,007,594.82	1,017,427.11	2,025,021.93	137,855.60		137,855.60
广证水	4,993,977.51		4,993,977.51			
广证领通	1,201,900.22		1,201,900.22	8,361.18		8,361.18

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	2018年1-11月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广证恒生	24,853,897.33	129,103.32	129,103.32	3,797,019.78
广证金骏	1,180,862.14	784,021.67	784,021.67	53,397.85
广证盈乾	903,499.42	711,233.38	711,233.38	738,778.07
广证中海达	1,536,008.63	485,592.64	485,592.64	43,072.57
广证珠江文化	1,204,111.91	866,952.91	866,952.91	-144,311.07
广证梧桐	450.09	34,591.28	34,591.28	-253,158.69
广证水投	652,324.67	637,996.96	637,996.96	267,836.44

(续表)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广证恒生	33,846,349.79	1,124,510.52	1,124,510.52	1,693,815.48
广证金骏	1,860,655.85	1,169,726.23	1,169,726.23	-5,262,556.90
广证盈乾	1,234,846.19	900,270.65	900,270.65	832,011.89
广证中海达	249,498.02	127,991.87	127,991.87	-2,709,921.12
广证珠江文化	1,408,763.22	865,719.86	865,719.86	-1,570,772.79
广证梧桐	1,988,830.07	273,619.43	273,619.43	-815,714.55
广证水投	504,635.79	401,997.14	401,997.14	-4,058,440.55
广证领航	255.64	-866,735.87	-866,735.87	-770,088.51

(续表)

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广证恒生	33,946,043.71	615,762.86	246,762.86	4,159,536.36
广证金骏	2,264,497.84	1,408,703.19	1,408,703.19	1,768,098.99
广证盈乾	1,162,765.76	777,977.37	777,977.37	91,782.05
广证中海达	705,328.94	344,215.00	344,215.00	2,688,137.86
广证珠江文化	1,311,403.75	570,194.45	570,194.45	1,368,172.24
广证梧桐	1,376,984.72	-112,833.67	-112,833.67	13,796.85
广证水投	-1,557.33	-6,022.49	-6,022.49	-8,050.00
广证领航	676.48	-306,460.96	-306,460.96	-403,108.32

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 本公司不存在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。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益: 无

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

于2018年11月30日,公司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公司管理的集合资产管理计划,其资产总额约人民币440.39亿元。

于2018年11月30日,公司在上述集合资产管理计划中的投资之账面价值7.55亿元,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。

公司2018年1-11月从由公司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0.17亿元。

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

截至2018年11月30日,广州越秀金融控股集团有限公司(以下简称广州越秀金控)持有本公司有表决权股份占公司总股份的67.235%,为本公司的母公司;广州越秀金控的股东为越秀金控,越秀金控的控股股东为广州越秀集团有限公司,因此本公司最终控制方为广州越秀集团有限公司。母公司广州越秀金控基本情况如下表:

母公司	企业类型	注册地	业务范围	法定代表人
广州越秀金控	有限责任公司	广州市南沙区丰泽东路106号南沙城投大厦1002房	创业投资;企业自有资金投资;企业管理服务	王恕慧

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	2017年12月31日余额 (万元)	本期增加	本期减少	2018年11月30日 余额(万元)
广州越秀金控	517,670.49	229,000.00		746,670.49

(3) 母公司所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	2018年11月30日余额	2017年12月31日余额	2018年11月30日余额	2017年12月31日余额
广州越秀金控	360,410.40	360,410.40	67.235	67.235

2. 子公司

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司的子公司情况详见本附注七、(一)。

3. 合营和联营企业情况

公司的合营和联营企业情况详见本附注七、(二)。

4. 公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州越秀集团有限公司	最终控制方
广州越秀金融控股集团股份有限公司	持有控制人5%以上股份的法人
广州地铁集团有限公司	持有控制人5%以上股份的法人
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
广州越秀产业投资基金管理有限公司	受同一控制人及最终控制方控制的其他企业
广州越秀融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州市融资担保中心有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州友谊集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀金融控股有限公司	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
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
杭州越晖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
广州期货股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
金鹰基金管理有限公司	母公司的联营企业
广州金鹰资产管理有限公司	母公司的联营企业的子公司
广州越秀企业集团有限公司	上市公司董事同时担任董事、高级管理人员的,除上市公司及其控股子公司以外的法人
创兴银行股份有限公司	上市公司董事同时担任董事、高级管理人员的,除上市公司及其控股子公司以外的法人
广州市城市建设开发有限公司	上市公司董事同时担任董事、高级管理人员的,除上市公司及其控股子公司以外的法人

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1,263,935,452股广州越秀金融控股集团股份有限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,广州越秀金融控股集团股份有限公司控制方变更为广州越秀集团有限公司,本公司的最终控制人变更为广州越秀集团有限公司。下文对本

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

公司与广州越秀集团有限公司下属子(孙)公司2017年9-12月、2018年1-11月关联交易发生额及2017年12月31日、2018年11月30日关联方往来余额进行披露。

(二) 关联交易

1. 关联交易定价政策: 参照市场同类交易价格执行。

2. 关联采购

关联方类型及关联方名称	2018年1-11月	2017年度	2016年度
广州友谊集团有限公司	705,947.14	1,571,073.09	3,514,888.64
广州越秀金融科技有限公司		2,034,905.66	
广州期货股份有限公司	754,716.98		
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	6,524,118.74	1,716,906.21	
合计	7,984,782.86	5,322,884.96	3,514,888.64

3. 代理承销业务及其他

(1) 2018年1-11月:

关联方	交易内容	2018年1-11月
金鹰基金管理有限公司	席位佣金	2,859,809.18
	基金代销	399,655.34
广州市城市建设开发有限公司	主承销	11,886,792.45
广州地铁集团有限公司	主承销	20,000.00
广州越秀金融控股集团股份有限公司	主承销	5,660,377.36
合计		20,826,634.33

(2) 2017年

关联方	交易内容	2017年度
金鹰基金管理有限公司	席位佣金	3,637,248.14
	基金代销	488,408.65
广州越秀融资租赁有限公司	主承销	4,905,660.00
合计		9,031,316.79

(3) 2016年

关联方	交易内容	2016年度
金鹰基金管理有限公司	席位佣金	5,309,575.48
	基金代销	75,895.01

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	2016年度
广州越秀集团有限公司	主承销	24,000,000.00
广州地铁集团有限公司	主承销	31,533,302.27
广州市城市建设开发有限公司	主承销	23,673,245.23
合计		89,598,678.04

4. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-11月	2017年度	2016年度
广州越秀城建国际金融中心有限公司	办公室租赁/餐厅	31,311,866.24	9,616,060.42	
广州佳耀置业有限公司	办公室租赁	1,032,470.38	249,085.72	
广州怡城物业管理有限公司上海分公司	办公室租赁	158,192.49	35,307.42	
广州越秀物业发展有限公司	办公室租赁	4,801.88	26,415.08	
上海宏嘉房地产开发有限公司	办公室租赁	878,702.88	319,528.32	
杭州越秀房产开发有限公司	办公室租赁	31,014.76		
合计		33,801,193.90	10,277,411.72	

注:①与广州越秀城建国际金融中心有限公司 2017 年 9-12 月共发生 9,616,060.42 元,2017 年全年共发生 36,638,987.76 元。

②广州佳耀置业有限公司 2017 年 9-12 月共发生 249,085.72 元,2017 年全年共发生 249,085.72 元。

③广州怡城物业管理有限公司杭州分公司 2017 年 9-12 月共发生 31,014.76 元,2017 年全年共发生 31,014.76 元。

④广州怡城物业管理有限公司上海分公司 2017 年 9-12 月共发生 35,307.42 元,2017 年全年共发生 35,307.42 元。

⑤广州越秀物业发展有限公司 2017 年 9-12 月共发生 26,415.08 元,2017 年全年共发生 26,415.08 元。

⑥上海宏嘉房地产开发有限公司 2017 年 9-12 月共发生 319,528.32 元,2017 年全年共发生 319,528.32 元。

5. 公司接受关联方委托管理定向资产业务情况

公司名称	2018年1-11月受托资金总额	2018年1-11月管理费及报酬
广州金鹰资产管理有限公司	463,907,642.46	261,671.24
合计	463,907,642.46	261,671.24

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

公司名称	2017 年度受托资金总额	2017 年度管理费及报酬	2016 年度受托资金总额	2016 年度管理费及报酬
广州证券股份有限公司	100,000,000.00	643,330.30	1,100,000,000.00	5,100,000.00
合计	405,507,042.40	643,330.30	1,100,000,000.00	5,100,000.00

6. 利息支出

关联方名称	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
广州越秀金融控股集团有限公司	138,355,892.62	150,715,201.61	58,633,675.50
合计	138,355,892.62	150,715,201.61	58,633,675.50

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

7. 借入次级债务事项

于2015年7月15日经公司第一届董事会第十五次会议审议通过关于向广州越秀金融控股集团有限公司借入次级债务的议案,与广州越秀金融控股集团有限公司签订了《次级债务合同》,合同约定借入次级债务的规模为人民币1,170,117,267.80元,期限为每年定期贷款利息上浮10%,在存续期内固定不变,每满1年付息一次,到期一次还本;2016年12月31日经公司第一届董事会第三十一次会议决议通过关于向广州越秀金融控股集团有限公司借入次级债务的议案,公司于2016年9月与广州越秀金融控股集团有限公司签订了《次级债务合同》,合同约定借入次级债务的规模为人民币20亿元,期限为5年,利率为每期资金到账日中布的同期贷款利率上浮10%,在存续期内固定不变,按季度付息,到期一次还本,截至2018年11月30日,实际到账为17亿元。借入用途均为用于增加公司净资本,补充公司营运资金,以支持公司现有业务和创新业务的开展,明细情况:

放款日	放款金额	还款日	利率	2018年 计利息	2017年度应计利 息	2016年度应计利息	2018年11月30日 应付利息余额	2017年12月31日 应付利息余额	2016年12月31日 应付利息余额
2016-5-30	600,000,000.00	2021-5-29	5.225%	28,677,397.26	31,092,328.77	18,809,939.99	15,889,725.99	18,552,328.73	39.99
2016-6-17	570,117,267.80	2021-6-16	5.225%	27,283,634.24	29,564,192.38	16,383,744.97	13,629,317.10	16,159,310.09	44.97
2016-9-28	1,700,000,000.00	2021-9-27	5.225%	82,499,861.11	90,058,680.46	23,439,930.54	17,764,999.95	2,960,833.28	33.32
合计	2,870,117,267.80			138,358,922.61	150,715,201.61	58,633,675.50	47,284,043.04	37,672,472.10	78.28

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 利息收入

关联方名称	2018年1-11月	2017年度	2016年度
广州期货股份有限公司	5,499,043.67	6,009,433.95	4,380,465.75
创兴银行股份有限公司	140,773.41	5,072,142.03	427,776.67
合计	5,639,817.08	11,081,575.98	4,808,242.42

9. 公司持有关联方作为管理人或资产管理计划的投资目标为关联方资产的基金或资产管理计划:

(1) 2018年11月30日: 无

(2) 2017年12月31日

证券名称	管理人	投资成本	2017年12月31日 账面价值
金鹰基金金穗盈1号专户	金鹰基金管理有限公司	1,000,000.00	9,496,030.00

(3) 2016年12月31日:

证券名称	管理人	投资成本	2016年12月31日 账面价值
金鹰基金金穗盈1号专户	金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	51,355,000.00
金鹰基金金穗利1号专户	金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	51,070,000.00
金鹰基金金穗盈5号专户	金鹰基金管理有限公司	100,000,000.00	102,800,000.00

10. 关联方处置子公司

2017年4月1日下属子公司广证创投出资2,550,000.00元新设成立广州南传广证基金管理有限公司,占比56.67%。2017年11月24日广证创投将该股权全部转让给广州越秀产业投资基金管理股份有限公司,转让价格2,551,500.00元。

11. 关联方咨询业务收入

关联方名称	2018年1-11月	2017年度	2016年度
广州越秀集团有限公司	3,056,604.00		
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	353,773.59	471,698.11	283,018.87
广州越秀融资租赁有限公司	1,415,094.34		
合计	1,768,867.93	3,903,302.47	283,018.87

(三) 关联方往来余额

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1、货币资金

关联方名称	2018年11月30日		
创兴银行股份有限公司	银行存款		
	币种	金额	折合人民币金额
	人民币	470,904.54	470,904.54
合计			470,904.54

(续表)

关联方名称	2017年12月31日		
创兴银行股份有限公司	银行存款		
	币种	金额	折合人民币金额
	人民币	465,173.60	465,173.60
合计			465,173.60

(续表)

关联方名称	2016年12月31日		
创兴银行股份有限公司	银行存款		
	币种	金额	折合人民币金额
	人民币	600,003,134.10	600,003,134.10
合计			600,003,134.10

2、关联方应收款项

关联方	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
金鹰基金管理有限公司	750.38	1,038,161.04	250,000.00
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	375,000.00		
佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	282,075.46		
合计	657,825.84	1,038,161.04	250,000.00

3、关联方其他应收款

关联方	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
金鹰基金管理有限公司	121,235.01	121,235.01	621,235.01
香港越秀财务有限公司	131,825.24	124,257.50	
越秀咨询(深圳)有限公司		337,542.26	
广州越秀金融科技有限公司	1,432,231.45	91,665.41	
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	2,228,994.40	1,716,940.08	

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
广州越秀城建国际金融中心有限公司	9,420,644.55	5,562,705.00	
广州期货股份有限公司	650,172.56		
上海宏嘉房地产开发有限公司	319,528.32		
广州怡城物业管理有限公司上海分公司	27,763.32		
广州佳耀置业有限公司	391,894.95		
广州越秀怡城商业运营管理有限公司杭州分公司	5,049.75		
杭州越辉房地产开发有限公司	127,750.23		
合计	14,604,029.53	7,954,345.26	621,235.01

4、关联方长期应收款

关联方	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
广州期货股份有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00

5、关联方应收利息

关联方	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
广州期货股份有限公司	3,839,452.04	4,380,465.75	4,380,465.75
合计	3,839,452.04	4,380,465.75	4,380,465.75

6、关联方结算备付金

关联方	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
广州期货股份有限公司	27,285,778.67	1,791,750.86	1,411,343.78
合计	27,285,778.67	1,791,750.86	1,411,343.78

7、关联方存出保证金

关联方	2018年11月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
广州期货股份有限公司	17,910,024.00	3,429,246.86	35,077,899.52
合计	17,910,024.00	3,429,246.86	35,077,899.52

十、或有事项

(一) 未决法律诉讼

1. “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,发行总额1.5亿元,简称“14吉粮债”,发行人为吉粮收储,债券担保人为吉粮集团,为

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》、《非公开转让通知书》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 12.62 万元，吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。公司于 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。因吉粮收储、吉粮集团申请破产清算，2018 年 6 月 11 日，吉林省长春市中级人民法院分别作出裁定（（2017）吉 01 民初 250 号之一），裁定本案中止诉讼。10 月 29 日法院开庭恢复审理，1 月 24 日长春中院再次开庭审理，目前等待判决。

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。东兴证券认为 14 吉粮债《募集说明书》、《非公开转让通知书》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 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，吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。公司于 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。因吉粮收储、吉粮集团申请破产清算，2018 年 6 月 11 日，吉林省长春市中级人民法院分别作出裁定（（2017）吉 01 民初 251 号之一），裁定本案中止诉讼。10 月 29 日法院开庭恢复审理，1 月 24 日长春中院再次开庭审理，目前等待判决。

3. “华能贵成信托”股票质押合同纠纷案件

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）。委托人于 2015 年 10 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。广州证券根据委托人出具的投资指令将受托资产投资于韶能股份股票质押式回购交易，并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”）签订了编号为 GZZQZY-2015-20 的《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

20151028A3009466的《广州证券股票质押式回购交易协议书》和编号为A3001909的《广州证券股票质押式回购交易协议书》等法律文件,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向广州证券支付2017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别发送了《违约告知函》,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券通过诉讼追索。

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州市中级人民法院受理案件通知书(案号:(2018)粤01民初75号),涉案金额40,369.33万元(暂计至2018年1月12日,实际应计算至融资人清偿全部应付金额止)。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日广州证券向广州中院申请强制执行,目前尚未执行完毕。

4. “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),2018年7月19日收到判决书。拟生效后执行。9月5日收到代理律师转来的上诉状,本案定于2019年3月12日二审开庭。

5. 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)4,300万股流通股股票,到期购回日为2018年10月25日。

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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,2018年9月19日开庭审理,目前等待判决。

6、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9月29日广州证券向深圳市福田区人民法院提起诉讼,该案由深圳市福田区人民法院立案,12月24日收到管辖异议裁定书,广州证券于12月26日提起管辖异议上诉。截至本报告出具日,本案尚未开庭审理。

十一、资产负债表日后事项

1、“13 莒鸿润债”纠纷事项

2013年,经中天国富证券有限公司(原“海际证券有限责任公司”,以下简称中天国富)介绍,广州证券成为莒南县鸿润食品有限公司(以下简称发行人)经批准发行的中小企业私募债券(以下简称该期债券)的主承销商。该期债券于2013年9月30日在上海证券交易所备案,发行规模为人民币1亿元,期限2年,票面利率9.5%,起息日为2013年11月6日,由莒南城市国有资产经营有限公司(以下简称担保人)提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。其中,中天国富通过资管计划持有本期债券的面值为5,000万元,华富基金-中信银行-宁夏银行股份有限公司持有本期债券的面值为5,000万元。本期债券应于2015年11月6日全额兑付本金1亿元及支付最后一期利息950万元。

2015年11月5日,发行人出具了无法按时兑付本息的公告,未能按照约定兑付本息。经多次磋商未果,宁夏银行股份有限公司向上海仲裁委员会申请仲裁,要求发行人兑付债券本金及利息,得到上海仲裁委员会裁决支持。中天国富、宁夏银行股份有限公司分别向临沂市中级人民法院起诉担保人,要求其承担担保责任。临沂市中级人民法院认为,经鉴定,相关担保函、股东会决议上的印章及法定代表人的签字均系伪造,法院认定担保人不承担连带保证责任,判决驳回相关的诉讼请求。2017年7月,莒南县公安局于对发行人

涉嫌欺诈发行债券立案侦查。宁夏银行认为 13 莒鸿润债《募集说明书》存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏,故起诉本公司赔偿损失本金 5,000 万元,利息 1,465.34 万元,赔偿损失 6,465.34 万元。合计 6,035.34 万元。2018 年 7 月 15 日收到宁夏银行向广州中院起诉本公司的诉讼材料,拟 2 月 21 日开庭。2019 年 2 月 11 日,广州证券收到中院管辖异议裁定书,驳回申请,原定于 2019 年 2 月 21 日的开庭取消,开庭时间另行通知,广州证券拟上诉。

2、广州期货提前偿还广州证券次级债务事项

根据 2019 年 2 月 13 日《广州期货股份有限公司关于拟提前归还次级债的报告》,广州期货申请提前归还于 2016 年 4 月 25 日向本公司借入的四年期次级债本息。该笔次级债务本金 130,000,000.00 元人民币。公司于 2019 年 2 月 21 日收到广州期货归还的次级债本金 130,000,000.00 元及利息截至 2018 年 6 月 30 日支付的利息 5,070,500.55 元。截至本报告日,公司应收广州期货次级债务为人民币 0.00 元。

3、本公司提前偿还广州越秀金控次级债务事项

2019 年 2 月 15 日,本公司 2019 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于提前偿还广州越秀金控次级债务安排的议案》,同意公司在满足监管条件的前提下,提前偿还借入的广州越秀金控第 1 笔 600,000,000.00 元和第 2 笔 570,117,267.80 元次级债务,共计人民币 1,170,117,267.80 元;并授权董事会在满足监管条件的前提下,决定第 3 笔 1,700,000,000.00 元次级债务的偿还时点、方式等事宜。公司于 2 月 21 日已偿还次级债本金 600,000,000.00 元及利息 23,251,250.00 元。

4、广州番禺石基开发债券纠纷

广东省广州市番禺石基经济发展总公司于 1992 年 9 月发行“广州番禺石基开发债券”第二期,本金 1,500 万元。广州证券作为该笔债券发行总代理单位,按照《关于同意发行广州番禺石基开发债券的批复》,需承担到期兑付责任。债券到期后,发行人一直未履行兑付责任。上海凯申股权投资中心(有限合伙)于 2016 年 11 月取得该笔债券权益及项下抵押权。关于 2016 年 1 月 2 日提起诉讼,要求石基发总、广州证券承担债券本息兑付责任,纠纷标的金额 5,497.50 万元,截至本报告书签署日,该案尚待广州市番禺区人民法院开庭审理。

十二、其他重要事项

(一)分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的报告分部按照业务类型的不同,主要划分为:证券经纪业务分部、期货经纪业务分部、证券自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、投资咨询业务分部以及其他业务分部。

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息列示如下(按业务类型)

(1) 2018年1-11月报告分部(按业务)

项目	证券经纪业务	期货经纪业务	证券自营业务	投资银行业务
一、营业收入	30,843.47	-	57,409.93	18,766.75
其中:手续费及佣金净收入	22,915.62	-	-732.76	18,752.86
投资收益	-	-	82,232.94	-
其他	7,927.85	-	-24,090.25	13.89
二、营业支出	42,121.30	-	5,907.35	17,595.74
三、营业利润	-1,277.83	-	51,502.58	1,171.01
四、利润总额	-1,153.00	-	51,502.58	-1,271.15
五、资产总额	-	-	-	-
分部资产	1,222,756.27	-	2,930,321.26	131,377.21
递延所得税资产	-	-	-	-
六、负债总额	-	-	-	-
分部负债	1,151,753.14	-	2,120,277.11	55,015.15
递延所得税负债	-	-	-	-
七、补充信息	-	-	-	-
1、折旧和摊销费用	1,742.80	-	3,243.93	1,060.41
2、资本性支出	939.09	-	1,747.96	571.39

单位金额:万元

其他业务	抵销数	合计
-1,845.20	-2,624.94	111,253.32
791.62	-1,951.12	48,215.14
27,103.23	-802.27	108,662.36
29,740.05	128.45	-45,624.18
87,826.69	-5,767.44	153,930.05
89,671.89	3,142.50	-42,676.73
88,880.94	3,142.51	-44,203.10
-	-	4,809,797.56
01,441.86	-354,114.36	4,782,133.70
-	-	27,663.86
-	-	3,792,208.64
47,209.09	-8,054.93	3,790,302.94
-	-	1,905.70
-	-	-
190.78	-	6,588.95
87.00	-	3,520.48

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2017年度报告分部(按业务)

单位:万元

项目	证券经纪业务	期货经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	投资咨询业务	其他业务	抵销数	合计
一、营业收入	42,101.23	-	31,538.68	27,935.53	12,982.13	3,384.63	32,100.31	-4,870.65	145,171.86
其中:手续费及佣金净收入	32,628.64	-	1,390.55	27,931.24	12,804.10	3,181.91	743.24	-2,092.64	76,587.04
投资收益	-	-	54,487.46	-	-	119.15	6,975.37	-116.32	61,465.66
其他	9,472.59	-	-24,339.33	4.29	178.03	83.57	24,381.70	-2,661.69	7,119.16
二、营业支出	47,223.99	-	13,094.21	21,642.29	5,379.39	3,253.97	35,794.44	-2,094.31	124,293.98
三、营业利润	-5,122.76	-	18,444.47	6,293.24	7,602.74	130.66	-3,694.13	-2,776.34	20,877.88
四、利润总额	-5,003.97	-	18,444.47	6,326.89	7,602.74	139.97	-2,169.30	-2,776.34	22,564.46
五、资产总额	-	-	-	-	-	-	-	-	3,982,530.71
分部资产	1,070,844.83	-	2,647,847.94	168,609.71	40,247.69	6,804.87	129,831.64	-99,330.91	3,964,855.77
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-	-	-	17,674.94
六、负债总额	-	-	-	-	-	-	-	-	2,930,324.78
分部负债	910,568.08	-	1,811,899.41	146,145.45	15,704.47	2,051.52	40,870.03	648.24	2,927,887.20
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-	-	-	2,437.58
七、补充信息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、折旧和摊销费用	1,729.72	-	1,295.76	1,147.73	487.32	37.81	1,187.10	-	5,885.44
2、资本性支出	2,568.83	-	1,924.35	1,704.50	723.72	14.29	1,750.45	-	8,686.14

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 2016 年度报告分部 (按业务)

单位金额: 万元

项目	证券经纪业务	期货经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	投资咨询业务	其他业务	抵消数	合计
一、营业收入	54,165.02	-	55,217.54	77,093.92	71,537.15	3,394.61	20,663.54	-2,327.61	279,744.17
其中: 手续费及佣金净收入	41,348.48	-	6,097.24	77,051.89	71,377.14	3,159.25	2,393.34	-2,203.77	199,223.57
投资收益	-	-	69,476.28	-	-	144.97	3,640.00	-123.84	73,137.41
其他	12,816.54	-	-20,355.98	42.03	160.01	90.39	14,630.20	-	7,383.19
二、营业支出	46,183.59	-	13,668.22	33,402.36	10,677.33	3,336.67	53,467.21	-2,202.11	158,533.27
三、营业利润	7,981.43	-	41,549.32	43,691.56	60,859.82	57.94	-32,803.67	-125.50	121,210.90
四、利润总额	7,921.11	-	41,549.29	43,896.18	60,859.81	67.95	-32,403.57	-125.50	121,765.27
五、资产总额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,019,815.04
分部资产	795,624.79	-	811,085.16	1,132,425.26	1,043,243.29	6,728.74	320,800.51	-103,581.70	4,006,326.05
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-	-	-	13,488.99
六、负债总额	-	-	-	-	-	-	-	-	2,970,368.40
分部负债	577,396.71	-	588,616.52	821,817.79	757,097.12	2,085.86	230,452.30	-13,795.71	2,963,670.59
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-	-	-	6,697.81
七、补充信息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、折旧和摊销费用	782.39	-	797.59	1,113.58	1,025.88	54.90	315.39	-	4,089.73
2、资本性支出	1,893.02	-	1,929.80	2,694.36	2,482.17	12.79	655.78	-	9,667.92

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

十三、 母公司备考财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	2018年11月30日			2017年12月31日		
	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			76,681.75			94,654.66
人民币	13,935.68	1.00000	13,935.68	35,510.68	1.00000	35,510.68
港币	70,754.01	0.88682	62,746.07	70,754.01	0.83591	59,143.98
银行存款			6,797,007,608.14			7,122,717,604.78
其中: 客户存款			5,916,793,390.01			4,756,703,669.03
人民币	5,822,090,468.16	1.00000	5,822,090,468.16	4,665,778,313.53	1.00000	4,665,778,313.53
美元	3,036,603.47	6.93570	21,060,970.70	3,485,511.37	6.53420	22,775,028.41
港币	83,040,471.73	0.88682	73,641,951.15	81,528,306.98	0.83591	68,150,327.09
公司存款			880,214,218.13			2,366,013,935.75
人民币	832,244,607.55	1.00000	832,244,607.55	2,320,989,180.20	1.00000	2,320,989,180.20
美元	3,036,603.47	6.93570	21,060,970.70	3,485,511.37	6.53420	22,775,028.41
港币	24,113,056.05	0.88682	21,383,940.37	23,911,223.03	0.83591	19,987,630.44
其他货币资金			2,013.64			2,013.64
人民币	2,013.64	1.00000	2,013.64	2,013.64	1.00000	2,013.64
合计			6,797,086,303.53			7,122,814,273.08

2. 截至2018年11月30日, 本公司无使用受限资金。

(二) 结算备付金

1. 明细情况

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
客户备付金	805,932,437.49	971,215,319.36
公司备付金	326,795,140.39	292,453,719.29
合计	1,142,727,577.88	1,263,669,038.65

2. 按明细列示列示

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日			2017年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	616,597,691.43	1.00000	616,597,691.43	776,642,891.57	1.00000	776,642,891.57
美元	1,143,116.06	6.9357	7,928,310.06	928,675.63	6.53420	6,068,152.30
港币	32,122,333.04	0.88682	28,486,727.39	46,971,074.29	0.83591	39,263,590.71
小计			653,012,728.88			821,974,634.58
客户信用备付金						
人民币	132,065,656.99	1.00000	132,065,656.99	144,501,841.75	1.00000	144,501,841.75
小计			132,065,656.99			144,501,841.75
客户衍生品备付金						
人民币	20,854,051.62	1.00000	20,854,051.62	4,738,843.03	1.00000	4,738,843.03
小计			20,854,051.62			4,738,843.03
客户备付金合计			805,932,437.49			971,215,319.36
公司自有备付金						
人民币	819,633,679.24	1.00000	819,633,679.24	874,975,649.73	1.00000	874,975,649.73
小计			313,923,053.24			274,275,649.73
公司信用备付金						
人民币	22,872,087.15	1.00000	22,872,087.15	18,178,069.56	1.00000	18,178,069.56
小计			22,872,087.15			18,178,069.56
公司备付金合计			336,795,140.39			292,453,719.29
合计			1,142,727,577.88			1,263,669,038.65

(三) 长期股权投资

1. 按类别列示

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
按成本法核算的长期股权投资	2,079,935,600.00	829,935,600.00
合计	2,079,935,600.00	829,935,600.00

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资账面价值	2,079,935,600.00	829,935,600.00

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末投资成本
广证恒生	67.00	67.00	29,935,600.00
广证创投	100.00	100.00	500,000,000.00
广证领秀	100.00	100.00	1,550,000,000.00
合计			2,079,935,600.00

续表

被投资单位名称	2017年12月31日 金额	本期增加	本期减少	2018年11月30日金额	本期现金分 红
成本法核算					
广证恒生	29,935,600.00			29,935,600.00	
广证创投	500,000,000.00			500,000,000.00	
广证领秀	300,000,000.00	1,250,000,000.00		1,550,000,000.00	
合计	829,935,600.00	1,250,000,000.00		2,079,935,600.00	

3. 截至2018年11月30日,未发现公司长期股权投资存在减值迹象,未计提长期股权投资减值准备。

(四) 代理买卖证券款

1. 代理买卖证券款明细

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
经纪业务代理买卖证券款	6,150,099,260.91	5,104,888,798.83
信用交易代理买卖证券款	545,074,647.97	364,559,356.73
期权业务代理买卖证券款	29,396,099.05	3,390,835.64
合计	6,725,399,016.91	5,472,838,921.20

2. 经纪业务代理买卖证券款明细

项目	2018年11月30日		2017年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年11月30日		2017年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
其中: 人民币	5,063,952,207.45	5,063,952,207.45	4,485,494,350.49	4,485,494,350.49
美元	3,638,940.74	25,238,601.29	3,890,057.62	25,418,414.50
港币	100,051,791.00	35,022,489.05	121,037,802.81	101,020,423.50
小计		5,185,013,298.09		4,612,733,191.89
二、法人客户				
其中: 人民币	959,177,767.36	959,177,767.36	485,634,803.75	485,634,803.75
美元	200,971.56	1,393,878.45	204,899.68	1,338,855.50
港币	6,025,265.54	5,343,325.99	6,199,085.65	5,181,877.69
小计		965,914,971.80		492,155,536.94
合计		6,150,928,269.89		5,104,888,728.83

3. 信用交易代理买卖证券款

项目	2018年11月30日		2017年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中: 人民币	524,798,872.60	524,798,872.60	329,049,304.57	329,049,304.57
美元				
港币				
小计		524,798,872.60		329,049,304.57
二、机构客户				
其中: 人民币	20,275,775.37	20,275,775.37	35,510,052.16	35,510,052.16
小计		20,275,775.37		35,510,052.16
合计		545,074,647.97		364,559,356.73

4. 衍生品交易代理买卖证券款分类

项目	2018年11月30日		2017年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中: 人民币	26,817,777.84	26,817,777.84	2,959,911.53	2,959,911.53
小计		26,817,777.84		2,959,911.53
二、机构客户				
其中: 人民币	2,578,321.21	2,578,321.21	430,924.11	430,924.11
小计		2,578,321.21		430,924.11
合计		29,396,099.05		3,390,835.64

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
一、短期薪酬	348,816,018.17	735,922,179.02	793,328,195.34	291,410,001.85
二、离职后福利-设定提存计划		92,258,584.81	92,258,584.81	
三、辞退福利	11,989,340.46	3,136,477.58	5,730,186.82	9,395,631.22
四、其他福利				
合计	360,805,358.63	828,180,758.41	891,316,967.07	300,805,633.07

2. 短期职工薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
工资薪金	325,458,180.47	617,058,080.22	676,475,036.42	266,041,224.27
职工福利费		18,151,427.32	18,151,427.32	
社会保险费	5,016.00	31,848,564.28	31,853,580.28	
其中:医疗保险费		28,864,514.37	28,864,514.37	
工伤保险费	5,016.00	943,977.15	948,993.15	
生育保险费		2,036,986.80	2,036,986.80	
其他社会保险费		3,085.96	3,085.96	
住房公积金		51,766,733.81	51,766,733.81	
工会经费和职工教育经费	23,352,812.70	17,097,373.38	15,131,427.70	25,318,758.38
短期利润分享计划				
合计	348,816,018.17	735,922,179.02	793,328,195.34	291,410,001.85

3. 辞退福利

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
辞退福利	11,989,340.46	3,136,477.58	5,730,186.82	9,395,631.22
合计	11,989,340.46	3,136,477.58	5,730,186.82	9,395,631.22

4. 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年11月30日
基本养老保险		56,326,078.96	56,326,078.96	
失业保险费		34,005,548.83	34,005,548.83	
企业年金缴费		1,926,957.02	1,926,957.02	
合计		92,258,584.81	92,258,584.81	

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应付职工薪酬 2018年11月30日余额主要为公司已计提尚未发放的奖金、职工工资辞退福利、工会经费以及职工教育经费。

(六) 应交税费

项目	2018年11月30日	2017年12月31日
增值税	8,590,351.39	6,333,219.36
企业所得税	2,998,496.32	25,136,011.66
城市维护建设税	629,090.57	429,344.63
教育费附加	454,244.85	305,745.44
个人所得税	2,413,114.82	4,063,192.73
代扣代缴个人所得税	92,557,521.09	59,000.07
其他	435,585.51	469,927.32
合计	39,078,414.54	36,795,540.01

(七) 手续费及佣金净收入

1. 明细情况

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
手续费及佣金收入			
证券经纪业务收入	323,881,446.49	445,101,936.43	531,532,467.86
其中: 代理买卖证券业务	291,668,336.09	395,902,354.15	483,423,748.99
交易单元席位租赁	25,990,017.35	43,852,813.74	42,619,531.97
代销金融产品业务	6,223,093.05	5,346,768.54	5,489,186.90
投资银行业务收入	209,971,121.76	327,333,347.77	953,795,407.29
其中: 证券承销业务	144,006,036.31	228,718,833.21	793,967,728.00
保荐服务业务	20,754,716.99	25,849,056.60	62,027,735.83
财务顾问业务	45,210,368.46	72,765,457.96	97,799,943.46
资产管理业务收入	152,509,232.17	243,098,994.32	753,425,475.33
投资咨询服务收入	8,163,130.28	23,727,789.93	68,382,650.81
其他	1,168,680.55	1,226,234.53	1,099,146.00
手续费及佣金收入小计	695,693,611.25	1,040,488,302.98	2,308,235,147.29
手续费及佣金支出			
证券经纪业务支出	94,725,210.77	118,815,510.68	118,047,654.91
其中: 代理买卖证券业务	87,646,340.91	112,690,381.44	112,650,170.77
交易单元席位租赁	7,078,869.86	6,125,129.24	5,397,484.14

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
代销金融产品业务			
投资银行业务支出	22,442,502.66	48,020,905.42	183,276,461.13
其中: 证券承销业务	20,826,606.42	45,473,241.47	162,925,284.13
保荐服务业务			
财务顾问业务	1,615,896.24	2,547,663.95	20,351,177.00
资产管理业务支出	99,693,295.96	126,266,392.74	44,800,196.44
投资咨询服务支出			
其他	15,311,576.30	10,563,175.02	4,767,301.44
手续费及佣金支出小计	232,172,585.69	303,665,983.86	350,891,613.92
手续费及佣金净收入	463,521,025.56	736,822,319.12	1,957,343,533.37
其中: 财务顾问业务净收入	43,594,472.22	70,217,794.01	77,448,766.46
证券承销业务净收入			
入-境内上市公司	7,053,175.91	9,681,216.26	15,165,024.80
并购重组财务顾问业务净收入	943,396.22	2,083,198.22	65,839.62
-其他			
其他财务顾问业务净收入	35,597,900.09	58,453,379.53	62,217,902.04

2. 代理销售金融产品业务

项目	2018年1-11月	
	销售总金额	销售净收入
基金	2,352,283,833.21	6,085,750.51
券商理财产品	29,160,000.00	11487.41
信托(保险业务)	24,238,298,859.62	125,855.13
合计	26,619,742,692.83	6,223,093.05

续表

项目	2017年度		2016年度	
	销售总金额	销售净收入	销售总金额	销售净收入
基金	1,788,086,464.86	4,923,007.60	1,770,310,505.42	3,021,227.82
券商理财产品	22,536,116,906.65	423,760.94	27,164,450,920.97	2,452,192.55
信托(保险业务)				15,766.53
合计	24,324,203,371.51	5,346,768.54	28,934,761,426.39	5,489,186.90

3. 受托客户资产管理业务

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 2018年11月30日资产管理业务

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	41	224	4
期末客户数量	197,485	224	40
其中: 个人客户	197,333	17	-
机构客户	152	207	40
期初受托资金	60,523,306,916.88	178,733,420,123.19	831,673,877.28
其中: 自有资金投入	667,694,463.00	-	-
个人客户	42,083,698,778.91	2,092,384,411.76	-
机构客户	17,771,913,674.97	176,641,035,711.43	831,673,877.28
期末受托资金	43,720,916,414.89	104,035,671,102.77	2,660,161,555.99
其中: 自有资金投入	421,661,951.10	-	-
个人客户	37,461,343,370.04	708,477,717.76	-
机构客户	5,837,911,093.75	103,327,193,385.01	2,660,161,555.99
期末主要受托资产初始成本	43,507,277,289.52	108,450,841,005.08	2,660,161,555.99
其中: 股票	126,616,346.00	2,723,605,648.82	-
债券	33,806,812,085.52	14,300,283,751.32	-
基金	484,252,371.56	-	-
资产支持证券	32,001,734.85	6,966,539,936.36	-
信托计划	-	34,497,600,247.85	-
专项资产管理计划	57,200,000.00	6,744,580,099.99	-
银行承兑汇票	-	1,773,353,086.68	-
资产收益权	-	15,623,389,810.34	214,000,000.00
协议或定期存款	55,627,594.04	-	-
其他投资	8,944,767,157.55	25,821,488,423.72	2,446,161,555.99
当期资产管理业务净收入	-27,661,354.81	80,346,000.66	131,290.36

(2) 2017年12月31日资产管理业务

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	31	260	2
期末客户数量	226,852	260	24
其中: 个人客户	226,599	23	-
机构客户	253	237	24
期初受托资金	68,421,067,491.84	158,349,451,805.09	-

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 自有资金投入	215,177,398.34		
个人客户	26,631,042,225.93	239,665,000.00	
机构客户	41,574,847,867.57	158,109,786,805.09	
期末受托资金	60,523,306,916.88	178,733,420,123.19	831,673,877.28
其中: 自有资金投入	667,694,463.00		
个人客户	42,083,698,778.91	2,092,384,411.76	
机构客户	17,771,913,674.97	176,641,035,711.43	831,673,877.28
期末主要受托资产初始成本	64,181,599,183.78	190,978,553,586.68	831,673,877.28
其中: 股票	108,693,138.15	5,445,700,176.89	
债券	47,877,265,659.41	41,404,158,297.24	
基金	947,114,854.21	300,000,000.00	
资产支持证券	326,000,000.00	9,207,705,996.36	
期货			
银行理财计划			
信托计划	1,209,454,546.00	51,257,054,775.58	
专项资产管理计划	260,247,724.93	7,995,580,099.99	
银行承兑汇票		2,150,684,905.02	
资产收益权		10,863,054,281.76	260,000,000.00
协议或定期存款	312,258,341.44	1,930,000,000.00	
其他投资	13,140,564,919.64	60,424,615,053.84	571,673,877.28
当期资产管理业务净收入	29,563,110.12	87,159,427.69	110,063.77

(3) 2016年12月31日资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	其他资产管理业务
期末产品数量	32	202	
期末客户数量	93,968	202	
其中: 个人客户	93,691	8	
机构客户	277	194	
期末受托资金	11,927,922,504.40	90,100,500,500.00	
其中: 自有资金投入	4,924,447,626.05	42,100,000.00	
个人客户	5,628,233,215.60	89,138,499,509.99	
机构客户	68,421,067,491.84	158,349,451,805.09	

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30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	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中: 自有资金投入	215,177,398.34		
个人客户	26,001,042,225.26	236,005,000.00	
机构客户	41,574,847,867.57	158,109,786,805.09	
期末主要受托资产初始成本	74,216,634,975.05	167,284,153,821.01	
其中: 股票	145,325,107.98	1,207,084,736.63	
债券	53,473,079,494.80	36,084,471,440.22	
基金	662,506,822.75	6,541,580,099.99	
资产支持证券	378,860,000.00	2,513,678,937.76	
期货			
银行理财计划		13,440,000,000.00	
信托计划	2,434,000,000.00	51,434,090,400.00	
专项资产管理计划	1,033,006,000.00	4,415,200,000.00	
银行承兑汇票		13,704,337,212.18	
资产收益权		12,284,062,002.91	
协议或定期存款	270,000,000.00	2,693,120,000.00	
其他投资	15,819,857,549.52	22,966,528,991.32	
当期资产管理业务净收入	534,901,038.26	173,724,240.63	

(八) 利息净收入

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
利息收入			
存放同业利息收入	166,975,019.10	201,513,393.74	234,664,926.60
融资融券利息收入	238,686,780.80	244,375,820.82	251,392,509.56
买入返售金融资产利息收入	373,408,943.59	531,373,105.17	353,317,409.88
其中: 约定购回利息收入			
股权质押回购利息收入	344,812,354.31	408,908,817.60	329,765,323.84
债券回购利息收入	28,596,589.28	122,464,287.57	23,552,086.04
其他利息收入	6,372,068.18	6,094,654.79	5,166,082.98
利息收入小计	785,442,811.67	983,356,974.52	844,540,929.02
利息支出			
卖出回购金融资产利息支出	301,968,934.93	339,404,511.78	272,106,159.48
拆入资金利息支出	79,774,553.64	18,154,849.67	13,872,117.60

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2018年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
其中: 转融通利息支出	37,513,333.35	3,525,833.33	7,525,000.00
长期借款利息支出			
短期融资债券利息支出	52,182,066.56	55,853,767.20	1,446,575.34
次级债利息支出	138,355,892.62	150,715,201.61	58,633,675.50
债券利息支出	456,564,635.94	325,059,029.26	364,752,156.29
其他	10,500,569.19	24,551,534.65	2,503,373.10
利息支出合计	1,066,459,070.95	629,579,060.65	742,907,999.00

(九) 投资收益

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
金融工具投资收益	899,857,682.85	607,881,209.41	709,276,275.53
其中: 持有期间取得的收益	946,639,443.65	600,076,881.22	673,451,704.27
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	316,824,426.47	223,773,457.20	249,498,669.22
—持有至到期投资	51,105,778.77		
—可供出售金融资产	574,695,866.07	392,156,751.88	446,690,497.10
—衍生金融工具	44,694,338.47	48,995,127.30	-5,586,189.56
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-40,680,966.13	-64,848,455.16	-17,151,272.49
处置金融工具取得的收益	-46,781,760.80	7,804,328.19	35,824,571.26
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-42,551,807.64	-156,708,154.37	-127,919,759.21
—可供出售金融资产	6,329,364.94	36,401,012.43	115,948,269.04
—衍生金融工具	9,741,343.86	-485,106.23	8,162,126.94
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-20,300,661.96	128,506,576.36	39,633,934.49
合计	899,857,682.85	607,881,209.41	709,276,275.53

(十) 业务及管理费

1. 业务及管理费比较列示

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
业务及管理费	1,144,971,493.63	1,143,552,202.99	1,440,571,587.05
合计	1,144,971,493.63	1,143,552,202.99	1,440,571,587.05

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 业务及管理费主要项目明细如下

项目	2018 年 1-11 月	2017 年度	2016 年度
职工工资、奖金	578,119,596.81	540,521,339.50	908,848,791.17
社会保险费	88,719,030.05	110,608,677.90	73,743,971.21
租赁费	107,966,773.68	102,867,896.14	79,937,264.75
住房公积金	50,848,613.83	51,237,071.19	32,427,866.70
固定资产折旧费用	18,753,804.55	19,534,763.32	14,186,168.94
业务宣传费	26,223,848.05	25,102,435.09	18,071,539.46
无形资产摊销	27,759,054.66	24,363,814.98	17,597,943.12
咨询信息费	19,362,638.72	22,428,972.10	35,909,312.27
业务招待费	13,302,443.60	21,562,098.97	24,209,973.97
邮电通讯费	20,535,455.79	20,731,886.92	19,400,178.33

2016年1月1日至2018年11月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

十四、 备考财务报表补充资料

(一) 非经常性损益表

按照中国证监会《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(2008)》的要求,公司非经常性损益如下:

项目	2018年1-11月	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-257,021.16	15,498,938.21	-262,985.94
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	12,658,340.40	20,257,900.00	6,471,900.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-25,768,551.10		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,333,710.27	547,991.47	5,462,688.30
小计	-14,700,942.13	36,304,829.68	11,671,602.36
减:所得税影响金额	-3,675,235.53	9,076,207.42	2,917,900.59
少数股东权益影响额(税后)		23,036.60	24,798.03
归属于母公司股东非经常性净损益	-11,025,706.60	27,205,585.66	8,728,903.74

广州证券股份有限公司备考合并财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

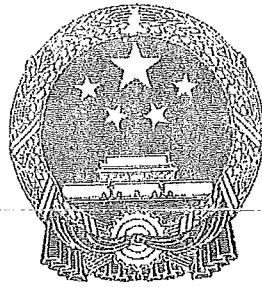
(二) 净资产收益率及每股收益

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九号—净资产收益率和每

下:

	报告期利润 净资产收益率%	报告期 每股收益	加权平均	每股收益	
				基本	稀释
归属于母公司股东的净利润		2018 年 1-11 月发生额	-3.05	-0.06	-0.06
		2017 年度发生额	1.61	0.03	0.03
		2016 年度发生额	8.17	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润		2018 年 1-11 月发生额	-2.95	-0.06	-0.06
		2017 年度发生额	1.35	0.03	0.03
		2016 年度发生额	8.09	0.17	0.17





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
经营范围 依法定程序经营法律、法规规定的业务。
批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;
不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



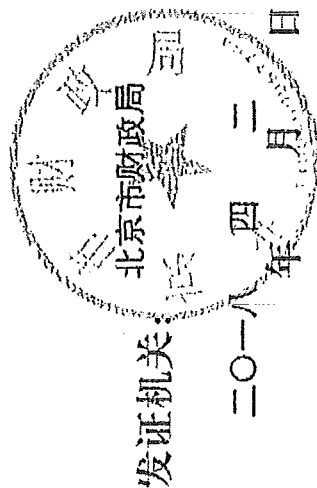
2019 年 01 月 14 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

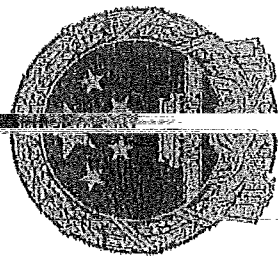
证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

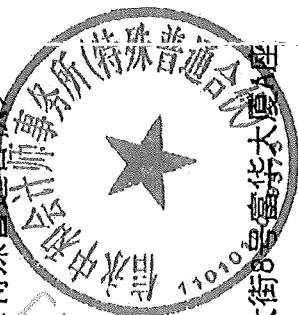


中华人民共和国财政部制



注册会计师证书

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



名

首席合伙

主任会计

经营场

叶韶勋

王

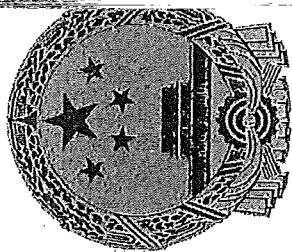
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦8层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010136

批准执业文号 京财会许[2011]0056号

批准执业日期 2011年07月07日



证书序号: 000198

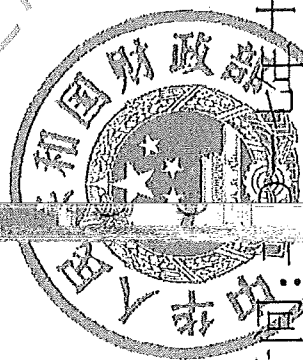
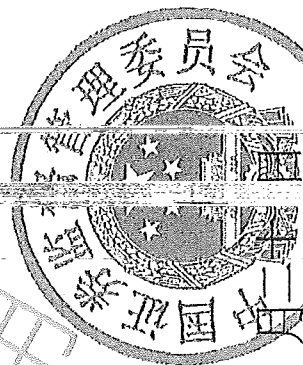
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

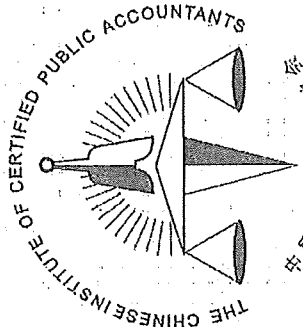
经财政部、中国证监会
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月

证书有效期至: 二〇一〇年十月





姓名	韦宗玉
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1968-06-18
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	
身份证号	512301196806180023
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after
this renewal



证书编号:
No. of Certificate

440100720010

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 年 11 月 20 日
/y /m /d

2018年3月换发

韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。

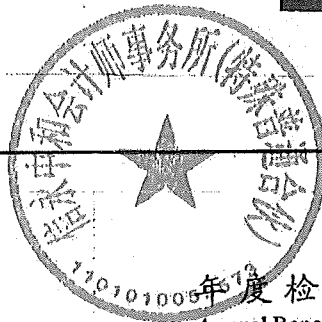
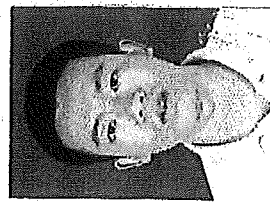


440100720010

2018 年 3 月 换 发
/y /m /d



姓 名	毛雁秋
性 别	男
出 生 日 期	1977-08-10
工 作 单 位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所
身 份 证 号	362423197708100050
Identify card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度注册
2016年 4月 06日

证书编号: 110101365170
No. of Certificate

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

发证日期: 2015年 08月 04日
Date of Issuance /y /m /d



毛雁秋(110101365170)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协（2017）54号。



110101365170



年度检验登记

Annual Renewal Registration

毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



110101365170

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



7