

财务报告

广州

考财
年度
公允
务报

业务
有限
低于

没有
31日

本审计报告
监督管理委员会
仅供广州的
之目的

证券监

中国
公开发行的
股票
其他
应用于任何其

信永中和



注册会计师:



注册会计师:

七年三月二

法定代表人

编制单位

单位：广

流动资产

资产：

货币

结算

拆出

以公

衍生

应收

应收

预付

应收

应收

融出

存出

应收

应收

应收

其他

买入

存货

划分

一年

其他

非流动

资产：

发放

可供

持有至

长期应

长期股

投资性

固定资

在建工

工程物

固定资

生产性

油气资

无形资

开发支

商誉

长期待

递延所

其他非

负债

(16年12)

16年12月31

单位：元

会计机构负责人：吴真

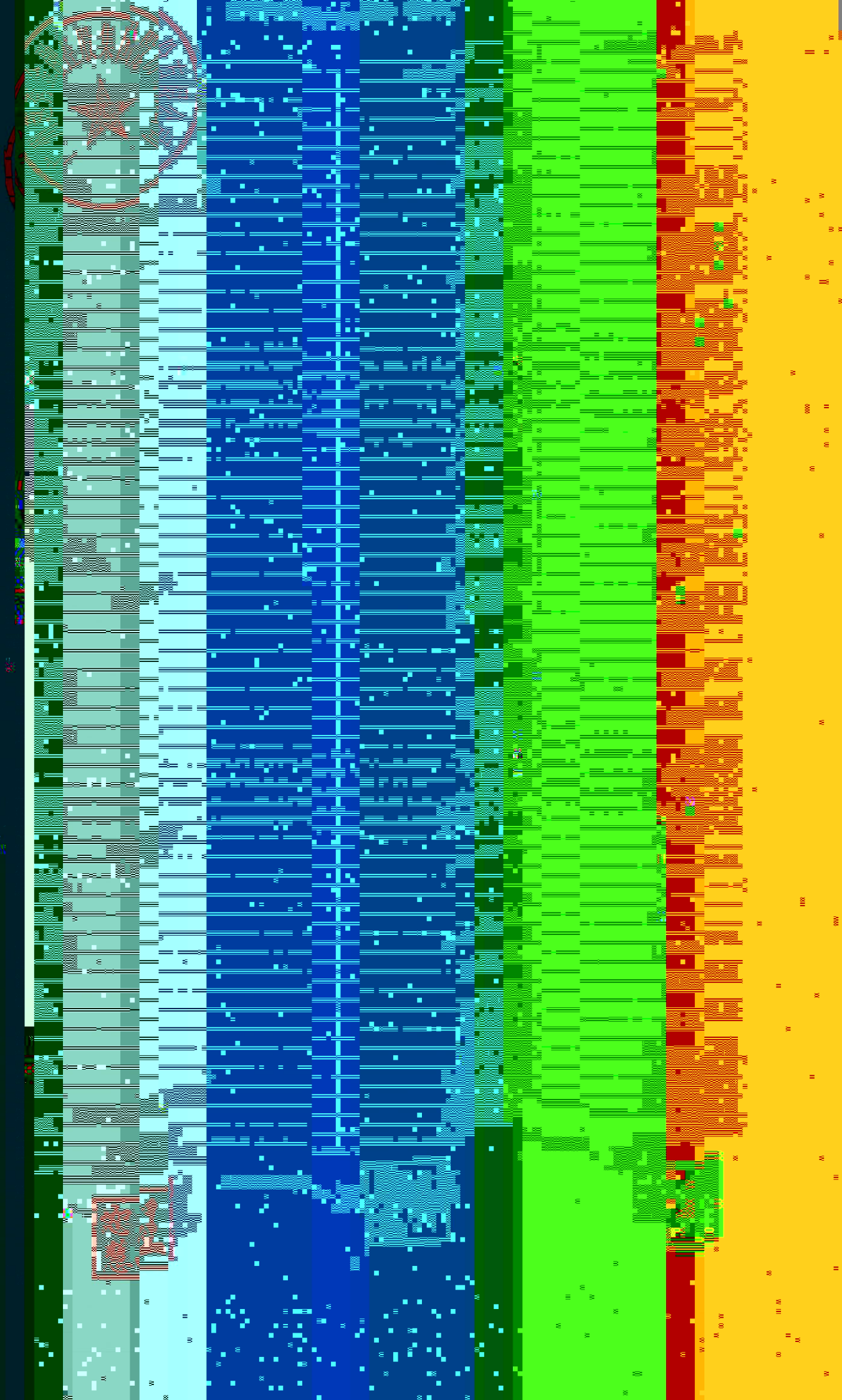
主管：

編
號

車
次

所
有

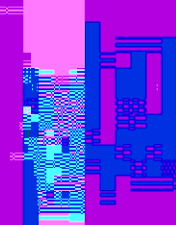
公
司



集团股份
项
净额
损失以“
”号填列
和合营企
”号填列
号填列)
”号填
号填列)
利润
收益的税
为其他综合
利净负债或
立不能重分
其他综合收
立以后将重
心价值变动
为可供出
有效部分
股权投
税后
文益总额
总额
综合收益
其他综合收
之前产生
工作的负

集团股份
项
净额
损失以“
”号填列
和合营企
”号填列
号填列)
”号填
号填列)
利润
收益的税
为其他综合
利净负债或
立不能重分
其他综合收
立以后将重
心价值变动
为可供出
有效部分
股权投
税后
文益总额
总额
综合收益
其他综合收
之前产生
工作的负

备



一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

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

（二）公司经营范围

企业自有资金投资，企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）。

（三）公司注册地、总部地址

广州市天河区珠江新城华夏路 10 号富力盈盛广场 6 楼 601 室

本公司拟发行股份募集配套资金不超过 28.40 亿元，配套资金总额不超过本次交易总额的 100%，发行价格为不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%，本次重组募集配套资金发行股份数量为 28.40 亿元除以发行价格。本备考报表数据不包含拟募集的配套资金 28.40 亿元。

(二) 广州证券股权结构

截至 2016 年 12 月 31 日，广州证券的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
------	--------	---------

现金作为对价的价值与广州证券 2016 年 6 月 30 日少数股权的账面价值之间的差额应

分调整公司的资本公积；应支付的 5 亿元现金作为其他应付款。

(二) 公司收购广州证券的控股母公司广州越秀金控 100%的股权的报表编制基础

本公司备考财务报表假设 2015 年 1 月 1 日本公司已完成非公开发行募集资金，并以募集资金购买广州越秀企业集团有限公司持有的广州越秀金控 100%股权、广州越秀金
控自 2015 年 1 月 1 日起成为本公司之全资子公司。以本公司 2015 年度、2016 年度

四、 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 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2016 年度、2015 年度的合并经营成果。

五、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 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、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非

现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

(七) 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直

该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对上述金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或其已解除的部分。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合计提坏账准备。
-----------------------------	--

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

应收关联方款项	按合并范围内关联方划分组合
----------------	----------------------

(3) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

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

(4) 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 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。
-------------	---

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

于其可变现净值的差额提取。其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

可变现净值按正常经营过程中,以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的价值确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(十五) 长期应收租赁款的坏账计提

实行十二级分类,正常一至三级计提比例 0.5%-1%;正常四级计提比例 5%;关注一级计提不低于 1%,关注二级减值不低于 1.5%,关注三级减值不低于 2%;次级一级减值不低于

20%、次级二级减值不低于 25%;可疑一级减值不低于 40%、可疑二级减值不低于 50%;损失级减值 100%。

(十六) 划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售:

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
2. 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

3. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

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。

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

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面

18 越秀金融控股集团股份有限公司 2016 年年度报告全文

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

当投资性房地产被外置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止

(二十) 在建工程

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

如上述在建工程进行减值测试,按该资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备,计入当期损益。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不转回。

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，其利息资本化金额应当

以专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。一般借款应

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

(二十五) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自

愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

实行职工由辞退福利计划 在资产负债表日应确认的辞退福利 辞退福利 在资产负债表日

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十七) 预计负债

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

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十八) 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。

本公司下属子公司广州河卷根据《金融企业财务制度》（财金部令第 49 号）的规定，按

(三十)担保业务风险准备金

公司所指的风险准备金包括未到期责任准备金、担保赔偿准备金。

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

应提取的未到期责任准备金。

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

责任额的 1%。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

(三十一)收入

1. 确认原则

商品销售收入，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留

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

(3) 利息收入

利息收入按他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 租息收入

1) 租赁期开始日的处理

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

2) 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采

用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

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

3) 未担保余值发生变动时的处理

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

4) 或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

(5) 担保费收入

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

(7) 其他业务收入

其他业务，在相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(三十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

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

（三十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司对融资融券业务计提坏账准备，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目，公司根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的资产运作、抵押证券、担保比例以及偿债能力等，具体标准为：1、对强制平仓或客户卖出证券未能还清的融资款转为应收款的，全额

计提减值；2、对维持担保比低于 150%的，按照资产负债表日融资余额的 0.1%计提减值；3、

2. 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。
3. 套期有效性能够可靠地计量。
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。
5. 公司以合同主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

(四十)其他综合收益

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

1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计

(四十三) 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分。该组成部分按照本公司计划将处置或终止其经营。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

六、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

各年度退休福利及内退福利的精算假设:

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

(四) 合并范围的界定

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

七、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响: 报告期未发生此事项。

(二) 会计估计变更及影响: 报告期未发生此事项。

八、 税项

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

九、 备考合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	1,496,488.17	1,803,965.66
银行存款	13,684,972,399.25	17,319,793,089.87
其他货币资金	8,332,198.91	203,970,487.56
合计	13,694,801,086.33	17,525,567,543.09

2. 客户银行存款

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户资金存款				
人民币		6,796,507,701.29		8,445,682,575.94
美元	3,644,370.68	25,280,999.39	6,734,793.06	43,733,052.21
港币	100,055,070.00	80,104,001.00	81,000,100.00	51,100,100.00

(二) 结算备付金

1. 按类别列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
客户备付金	983,578,645.48	1,383,236,330.83
公司备付金	621,850,084.74	984,946,424.68
合计	1,605,428,730.22	2,368,182,755.51

2. 按明细列示

项目	2016 年 12 月 31 日	
	原币金额	原币金额
客户普通备付金		
人民币	674,303,546.28	674,303,546.28
美元	1,408,584.27	9,771,349.08
港币	28,425,191.26	25,426,617.83
小计	—	709,501,513.19
客户信用备付金		
人民币	270,193,942.92	270,193,942.92
小计	—	270,193,942.92
客户衍生品备付金		
人民币	3,883,189.37	3,883,189.37
小计	—	3,883,189.37
客户备付金合计		983,578,645.48
公司自有备付金		
人民币	605,003,863.21	605,003,863.21
小计	—	605,003,863.21
公司衍生品备付金		
人民币	16,846,221.53	16,846,221.53
小计	—	16,846,221.53
公司备付金合计		621,850,084.74
合计	—	1,605,428,730.22

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
 （本备考财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	机次书十	八分公估	机次书十	八分公估

项目	2015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
指期货暂收暂付款						
国债期货				431,712,750.00		6,929,019.42
抵消: 应付款项-国债期货待结算款						-6,929,019.42
权益互换业务				58,117,047.03		7,874,631.82
利率衍生工具						
利率互换				100,000,000.00		3,321.60
其他衍生工具						
场内期权业务				33,542,000.00		4,162,396.00
合计				641,089,797.03		12,040,349.42

(五) 应收款项

1. 应收款项分类

类别	2016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账款	19,556,750.00	7.90	9,778,375.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	226,282,097.03	91.39	4,527,322.40	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,750,000.00	0.71		
合计	247,588,847.03	100.00	14,305,697.40	—

(续表)

	2015年12月31日			
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
客户一	19,556,750.00	9,778,375.00	50.00	按预计可收回的

(六) 融出资金

1. 按类别列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
融资融券业务融出资金	3,284,960,337.96	3,923,842,213.08
减：减值准备	1,668,000.00	2,037,000.00

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保物类别	2016 年 12 月 31 日公允价值
股票	9,274,680,343.51

合计

9,649,486,660.30

5. 截至 2016 年 12 月 31 日，公司逾期的融出资金 2,433.15 元。

(七) 存出保证金

1. 明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
存出保证金	600,297,000.83	626,930,193.60

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
权益互换应收利息		98,791.00
其他	1,168,637.79	
合计	615,005,911.88	465,076,662.48

(九) 其他应收款

1. 其他应收款分类

类别	2016 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其他应收款	35,108,800.00	16.68	7,021,760.00	20.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	137,176,403.13	65.19	6,967,259.05	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,141,210.13	18.13	299,190.09	0.78
合计	210,426,413.26	100.00	14,288,209.14	—

续表

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 按组合中的账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	2016年12月31日			2015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	69,200,913.91	87.11	1,983,744.55	42,340,048.99	77.25	1,449,268.36
1-2 年	6,093,327.20	7.67	609,332.72	6,941,609.52	12.67	694,160.95
2-3 年	1,773,251.91	2.23	531,975.57	2,412,469.73	4.40	723,740.91
3-4 年	914,545.40	1.15	457,272.71	2,316,083.02	4.23	1,158,041.51
4-5 年	790,863.46	1.00	543,022.84	360,459.15	0.65	183,245.10
5 年以上	671,205.75	0.84	671,205.75	436,047.60	0.80	436,047.60
合计	79,444,107.63	100.00	4,796,554.14	54,806,718.01	100.00	4,644,504.43

4. 组合中采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日			2015 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	

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 截至 2016 年 12 月 31 日，公司无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

(十) 买入返售金融资产

1. 按标的物类别

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 截至 2016 年 12 月 31 日，开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值为 19,083,067,578.55 元。

(十一) 存货

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	541,807.80		541,807.80	592,523.64		592,523.64
包装物	512.77		512.77	2,576.86		2,576.86
在产品	80,151,590.67		80,151,590.67	105,430,000.67		105,430,000.67

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	7,027,824,784.57	139,568,917.26		7,167,393,701.83
股票	209,193,362.66	450,494,404.46	5,517,324.40	654,170,442.72
基金	90,954,353.57	538,823.95		91,493,177.52
结构化主体管理计划	1,001,010,500.00	81,110,550.44	2,400,000.00	1,079,520,050.44

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

3. 截至 2016 年 12 月 31 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

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
按权益法核算长期股权投资	217,698,823.82	100,830,510.10
长期股权投资合计	217,698,823.82	102,230,510.10
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	217,698,823.82	102,230,510.10

年末余额	减值准备期末
217,698,823.82	
118,863,538.92	
1,955,546.70	
96,879,738.20	
217,698,823.82	

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(十七) 固定资产

1. 固定资产原值

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
房屋建筑物	355,321,919.01	1,099,498.71		356,421,417.72
运输工具	15,000,569.03	572,596.48	3,867,525.44	11,705,640.07
电子设备	120,011,313.74	24,447,832.66	6,693,259.65	137,765,886.75
办公设备及其他通用设备	100,378,119.42	6,908,887.32	3,122,487.95	104,164,518.79

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
运输工具				
办公设备及其他通用设备				
固定资产装修				
固定资产装修				
合计	1,524,600.00			1,524,600.00

5. 固定资产账面价值

项目	2015年12月31日	2016年12月31日
房屋建筑物	167,766,037.27	157,198,813.16
运输工具	4,739,324.48	2,489,233.08
办公设备及其他通用设备	23,596,858.51	35,848,585.73
固定资产装修	15,305,239.03	16,547,484.13
固定资产装修		

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣暂时性差异 / 应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	187,426,915.39	749,707,661.45
应付职工薪酬	71,642,285.52	286,569,142.08
固定资产减值准备	381,150.00	1,524,600.00
坏账准备	39,483,677.72	157,934,710.79
预计负债	2,975,441.78	11,901,767.13
可供出售金融资产减值准备	3,803,240.86	15,212,963.44

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
 （本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣暂时性差异 /应纳税暂时性差异

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 12 月 31 日
		当期计提	其他转入	核销	合并减少	
贷款损失准备	11,230,491.81	-391,702.65			10,838,789.16	
长期应收款坏账	195,590,000.00	3,000,114.00				198,590,114.00

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	资金规模	剩余期限(天)	利率(%)
转融通融入资金	200,000,000.00	3	3.00

(二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
交易性金融负债	1,951,446,160.00	1,162,323,140.00
其中: 债务工具投资	1,951,446,160.00	1,162,323,140.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	1,951,446,160.00	1,162,323,140.00

(二十四) 应付票据

类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	51,640,800.00	
合计	51,640,800.00	

(二十五) 卖出回购金融资产款

1. 按标的物类别

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股票		
债券	6,036,813,852.67	8,826,084,117.86
其中: 国债	3,419,586,391.96	4,553,900,000.00
其他	531,690,000.00	2,910,655,910.75

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 按交易对手

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行金融机构	4,841,512,529.63	7,968,996,740.81
非银行金融机构	2,672,981,323.04	2,557,087,377.05
合计	7,514,493,852.67	10,526,084,117.86

4. 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司开展卖出回购业务而质押的债券公允价值为 5,723,951,747.67 元。

(二十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	655,280,040.25	1,468,323,300.58	1,373,362,785.99	750,240,554.84
二、离职后福利-设定提存计划	59,903.33	81,541,078.90	81,539,296.35	61,685.88
三、辞退福利	12,814,074.03	8,766,136.47	6,644,311.19	14,935,899.31
四、其他福利				
合计	668,154,017.61	1,558,630,515.95	1,461,546,393.53	765,238,140.03

2. 短期薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

2015年1月1日至2016年12月31日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 辞退福利

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
辞退福利及内退补偿	12,814,074.03	8,766,136.47	6,644,311.19	14,935,899.31
合计	12,814,074.03	8,766,136.47	6,644,311.19	14,935,899.31

A 离职后福利-设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1. 基本养老保险费	37,976.66	53,089,704.18	53,081,175.49	46,505.35

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
客户保证金利息	673 933 76	997 066 10

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
期权业务代理买卖证券款	3,240,269.21	742,279.56
合计	8,177,449,378.56	10,477,100,420.09

2. 经纪业务代理买卖证券款分类

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币

4. 期权交易代理买卖证券款分类

项目	2016年12月31日		2015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		3,127,460.29		312,065.55
小计		3,127,460.29		312,065.55
二、机构客户				
其中:人民币		112,808.92		430,214.01
小计		112,808.92		430,214.01
合计		3,240,269.21		742,279.56

(三十二) 长期借款

1. 明细情况

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
长期借款	14,143,843,743.71	11,107,088,730.63
减:一年内到期的长期借款	4,347,800,460.16	2,050,206,212.00

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015年1月1日至2016年12月31日
(本备考财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(三十三) 应付债券

1. 明细分类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
公司债	1,992,312,005.52	1,990,441,171.87
次级债	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
长期收益凭证	4,278,655,076.10	2,604,199,726.04
中期票据	1,197,830,188.68	1,199,002,849.00
合计	9,268,797,270.30	7,593,643,746.91

2. 债券明细

债券种类	债券名称	发行日期	本金	债券期限	起息日	截止日	票面利率(%)	2016年12月31日
公司债券	广州证券股份有限公司 2015年公司债券(第一期)	2015-7-24	1,000,000,000.00	5年	2015-7-24	2020-7-23	3.90	996,352,213.15
公司债券	广州证券股份有限公司 2015年公司债券(第二期)	2015-12-21	1,000,000,000.00	5年	2015-12-21	2020-12-21	3.50	995,959,792.37
次级债券	广州证券股份有限公司 2015年第一期次级债券	2015-6-25	1,000,000,000.00	5年	2015-6-25	2020-6-24	6.00	1,000,000,000.00

控股集团股份有限公司备考财务报表附注

日至 2016 年 12 月 31 日

报表附注除特别说明外，均以人民币元列示

债券名称	发行日期	本金	债券期限	起息日	截止日	票面利率利率(%)	2016 年 12 月 31 日
州证券股份有限公司 5 年第二期次级债券	2015-8-26	800,000,000.00	5 年	2015-8-26	2020-8-26	5.04	800,000,000.00
益凭证	2015 年 3 月-6 月	2,500,000,000.00	2 年	2015 年 3 月-6 月	2017 年 3 月-6 月	6.2-6.7	2,752,404,657.55
益凭证	2016 年 7 月	1,500,000,000.00	2 年	2016 年 7 月	2018 年 7 月	3.60-4.10	1,526,250,418.55
州越秀融资租赁有 限公司 2015 年度第一 中期票据	2015-12-21	1,200,000,000.00	3 年	2015-12-21	2018-12-20	3.6	1,197,830,188.68
	合计	9,000,000,000.00					9,268,797,270.30

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(三十四) 长期应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付融资租赁承租人保证金	1,083,944,975.42	987,469,124.42
其他	155,166.74	
	1,084,100,142.16	

1 股集团股份有限公司备考财务报表附注
 2 1至2016年12月31日
 3 表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他综合收益

	2015年12月31日	2016年度					2016年12月31日
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
分类进损益							
类进损益	1,043,344,627.15	-394,871,442.06	502,287,360.30	-213,944,922.77	-636,616,155.17	-46,597,724.42	406,728,471.98
在被投资 类进损益 中享有的	233,758.17	-233,758.17			-233,758.17		
产公允价	1,044,010,764.62	-394,637,683.89	502,287,360.30	-213,944,922.77	-636,382,397.00	-46,597,724.42	406,728,471.98
重分类为 产损益							
益的有效							
尊差额							
十	1,043,344,627.15	-394,871,442.06	502,287,360.30	-213,944,922.77	-636,616,155.17	-46,597,724.42	406,728,471.98

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十九) 盈余公积

項目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

的公司, 在资产交割过渡期所产生的盈利有归属于越秀金控, 所产生的亏损由广州越秀企业集团有限公司以现金方式全额补偿给越秀金控, 故在 2014 年 9 月 30 日起将上述假设的商誉与标的公司在资产交割过渡期所产生的盈利进行对抵后进行披露。

(四十二) 营业收入、成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,603,628,917.05	2,026,894,562.30	2,791,764,484.63	2,067,495,481.65
其他业务收入	245,056,889.71	20,557,517.00	250,500,400.04	22,501,000.00

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十四) 利息净收入

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	1,713,378,528.76	1,324,463,521.49
—存放同业利息收入	262,345,978.18	295,485,469.15
—融资融券利息收入	251,392,509.56	352,106,205.05
—发放贷款及垫款利息收入	28,832,266.42	73,829,423.06
—买入返售金融资产利息收入	353,580,509.74	49,275,355.14
—融资租赁利息收入	810,414,392.65	553,222,490.91
—其他利息收入	6,812,872.21	544,578.18
利息支出	1,356,580,449.80	1,170,036,345.45
—客户资金存款利息支出	30,177,225.59	38,330,271.60
	879,106,159.40	499,890,601.25

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-106,119,341.67	583,573,085.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	195,484,686.20	97,755,777.34
处置衍生金融工具取得的投资收益	7,214,817.47	1,096,295.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	39,633,934.49	380,930.00
处置理财产品取得的投资收益	71,842,147.90	72,874,177.48
其他	351,092.71	3,577,699.87
合计	1,012,453,453.71	1,609,597,491.77

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-147,588,406.96	55,487,014.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,797,889.59	-22,240,390.00
衍生金融工具	84,278,765.33	-8,651,985.46
合计	-46,511,752.04	24,594,639.19

(四十七) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
消费税	7,484,977.26	8,861,150.48
营业税	69,548,956.65	202,476,504.96
城市维护建设税	22,327,767.54	24,254,928.68
教育费附加	15,925,658.56	17,376,262.94
房产税	10,166,822.21	9,814,872.14

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(四十八)销售费用

项目	2016年度	2015年度
----	--------	--------

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度
其他	152,108,572.25	240,252,659.52
合计	1,926,089,512.68	1,783,040,906.00

(五十) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
一、应收款项坏账准备	13,014,963.09	1,393,816.68
二、其他应收款坏账准备	336,694.55	8,123,551.10
三、贷款损失准备	-391,702.65	5,703,557.81
四、长期应收款坏账准备	3,802,114.96	96,652,499.03
五、融出资金的坏账准备	-369,000.00	2,037,000.00
六、买入返售金融资产的坏账准备	2,564,007.00	100,000.00

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度
其中：固定资产处置损失	642,782.60	1,246,960.63
对外捐赠	4,040,692.07	1,600,000.00
诉讼赔偿	12,213,672.83	34,734,116.66
其他	1,335,241.46	127,196.14
合计	18,232,388.96	37,708,273.43

(五十三) 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的报告期所得税费用	546,553,800.09	574,365,292.43
递延所得税费用	54,031,001.55	79,631,524.90

十、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 广州证券收购天源证券 16 家证券营业部形成非同一控制下合并

(1) 基本情况

2015 年 2 月, 广州证券与天源证券签订《证券营业部转让协议》, 约定广州证券以 2.439 亿元的价格收购天源证券 16 家营业部除现金之外的各项有形资产和无形资产, 同时继承营业部的经纪业务牌照、并入客户资产和负债、接收营业部员工; 该业务作为业务合并进行处理。广州证券收购 16 家营业部, 工商登记变更完成期间为 2015 年 4-6 月份, 广州证券实际控制天源证券的时间为 2014 年 1 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日, 不足 1 年, 并于 2015 年 1 月 1 日失去控制权, 因此该次收购 16 家营业部的业务合并为非同一控制下的吸收合并。

合并基准日: 《证券营业部转让协议》约定的转让完成日: 实际完成客户交易结算和第三方存管关系转换当日, 另该协议还约定, 16 家营业部工商变更登记前, 16 家营业部的收益及现金归天源证券所有。综上, 合并日期应确定为: 客户关系转换完成并工商登记完成变更, 即取两者孰晚的日期。

(2) 合并成本及商誉

项目	天源证券营业部
现金	243,900,000.00
合并成本合计	243,900,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 合并范围减少的情况

1. 处置子公司天源证券股权的情况

2015 年 1 月 12 日，天源证券收到北京同创九鼎投资管理股份有限公司缴纳的新增实收资

本 14,800.00 万元，占变更后注册资本的 39.43%。天源证

券于 2015 年 1 月 22 日完成工商登记变更。本次增资扩股后本公司不再对天源证券拥有控制权。

七

企业合并

因此

制权。

实际

十二、或有事项的说明

(一) 未决法律诉讼

1. 昆山交发债承销纠纷案件

2013年初,本公司与昆山交通发展控股有限公司签署《2013年昆山交通发展控股有限公司债券承销协议》及补充协议,约定本公司为主承销商,承销总额为人民币18亿的“14昆山交发债”。2014年5月,公司在扣除协议约定的承销费用3,060万元后向昆山交发支付17.694亿元

双方协商未果,昆山交发于2016年5月向昆山市人民法院起诉广州证券,法院正在审理过程中,预计公司发生损失的可能性较小,未计提减值准备。

2. 金网达证券上市保荐合同纠纷案件

2016年12月,广东金网达汽车股份有限公司(以下简称“金网达”)起诉广州证券,因

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳前海金鹰资产管理有限公司	参股公司的子公司

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	2016年度	2015年度
广州地铁集团有限公司	18,087,476.18	61,178,962.04
合计	18,087,476.18	61,178,962.04

广州越秀金融控股集团股份有限公司备考财务报表附注
2015年1月1日至2016年12月31日
(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 关联租赁出租情况

(1) 房屋租赁

公司名称	2016 年度	2015 年度	备注
广州市城市建设开发有限公司	6,435,968.00		
合计	6,435,968.00		

(2) 融资租赁出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
广州越秀融资租赁有限公司	广州地铁集团有限公司	设备良好	247,229,756.58	2012-11-5	2020-11-5	6,701,605.02	摊余成本法
广州越秀融资租赁有限公司	广州地铁集团有限公司	设备良好	1,222,960,000.00	2013-9-12	2016-9-12	8,703,370.87	摊余成本法
广州越秀融资租赁有限公司	广州地铁集团有限公司	设备良好	1,227,400,000.00	2014-8-22	2016-2-14	2,682,500.29	摊余成本法

7. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	32,050,000.00	2013/6/18	2017/12/18	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	143,824,000.00	2013/12/31	2017/12/31	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	58,955,043.86	2014/9/23	2017/9/21	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	90,205,268.68	2014/12/10	2019/7/20	否

称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司	21,000,000.00	2015/2/15	2018/2/15	否
限公司	35,000,000.00	2015/8/21	2018/6/21	否
限公司	16,841,250.00	2015/9/28	2018/9/29	否
限公司	32,185,500.00	2015/10/19	2018/10/18	否
限公司	47,904,000.00	2015/10/30	2018/10/30	否
限公司	80,838,000.00	2015/11/27	2018/11/26	否
限公司	7,934,100.00	2015/12/11	2018/12/10	否
限公司	1,200,000,000.00	2015/12/16	2017/12/29	否
限公司	129,603,410.10	2015/12/17	2018/12/16	否
限公司	1,200,000,000.00	2015/12/21	2018/12/21	否
限公司	600,000,000.00	2016/1/14	2017/1/14	否
公司	300,000,000.00	2016/4/1	2017/3/24	否
有限公司	86,726,985.96	2016/8/4	2018/12/8	否
限公司	103,662,284.68	2015/5/29	2018/3/25	否
限公司	217,536,448.74	2015/3/27	2018/3/24	否
J	63,259,847.07	2014/5/20	2017/5/19	否
有限公司	45,000,000.00	2016-6-29	2017-3-29	否

份有限公司备考财务报表附注
于 12 月 31 日
特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州越秀金融控股集团有限公司	2,164,124,000.00	2015/12/25	2020/12/24	否
	6,676,650,139.09			

借

称	拆借金额	起始日	到期日	备注
	560,000,000.00	2014-12-5	2015-12-5	已提前还款
司	650,000,000.00	2015-11-12	2016-11-11	已提前还款

9. 借入次级债务事项

经公司股东会 2014 年第一次临时会议审议通过关于借入次级债务的议案，公司于 2014 年 2 月 18 日与广州越秀企业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 18 亿元，期限为 5 年，利率为 7.04%，在存续内固定不变，每年付息一次，到期一次还本；借入的次级债务主要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；截至 2015 年 8 月本公司已归还全部的次级债务，明细情况：

放款日	放款金额	还款日	利率	账面应计利息	本期偿还的本金	支付本期的利息
-----	------	-----	----	--------	---------	---------

广州越秀金融控股集团股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(六) 关联方往来余额

1. 货币资金

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	847,509,852.44	847,509,852.44
合计			847,509,852.44

续表

关联方名称	2015 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

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

5. 关联方预付款项

关联方名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
广州市城市建设开发有限公司	804,496.00	
合计	804,496.00	

6. 关联方其他应收款

关联方名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
金鹰基金管理有限公司	621,235.01	621,235.01
广州市城市建设开发有限公司	1,907,969.00	

十五、公允价值披露管理

(一) 2016 年度以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2016 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公 允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融资产	3,929,504,275.40			3,929,504,275.40
1. 交易性金融资产	3,929,504,275.40			3,929,504,275.40
(1) 债务工具投资	2,870,662,259.50			2,870,662,259.50
(2) 权益工具投资	653,848,468.68			653,848,468.68

输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在交易所等活跃市场期末时点的收盘价。

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

输入值为相关资产或负债的债券收益率的现金流量法计算。

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

输入值为相关资产或负债的不可观察输入值为缺乏流通性折扣率采用的市价折扣法计算。

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

无

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

十六、其他重要事项

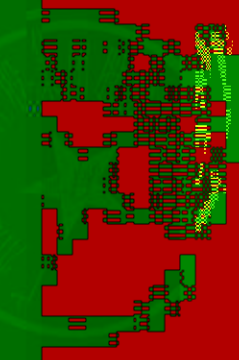
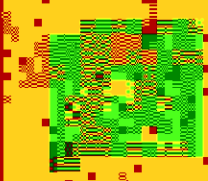
(一) 已决法律诉讼事项

1. 与四川广汉新广实业发展有限公司财产损害赔偿纠纷案

四川省成都市中级人民法院(2014 川民终字第 393 号) 四川广汉新广实业发展有限公司(以下简称“原告”) 就其财产损害赔偿纠纷案申请再审, 现最高人民法院于 2015 年 11 月 20 日做出裁定(2015) 民申字第 615 号, 维持原判。广州证券已于 2015 年 12 月 18 日向成都中级人民法院提交由请执行的确认书, 确认按执行请求计算说明上的赔偿金额 1 159 046.4 元

州越秀区
15年
20
（
地
房
函
》
20
议
案
主
要
税
20
准
日
广
州
越
秀
区
项
）
珠
江
专
项
为
96
资
产
公
司
按
十
本
公
司
法
定
公
司

公
明
一
《关
26
品
通
，
体
发
售
地
至
至
16
年
1
月
1
日
起
通
行
5
年
宣
彰
董
司
董



在

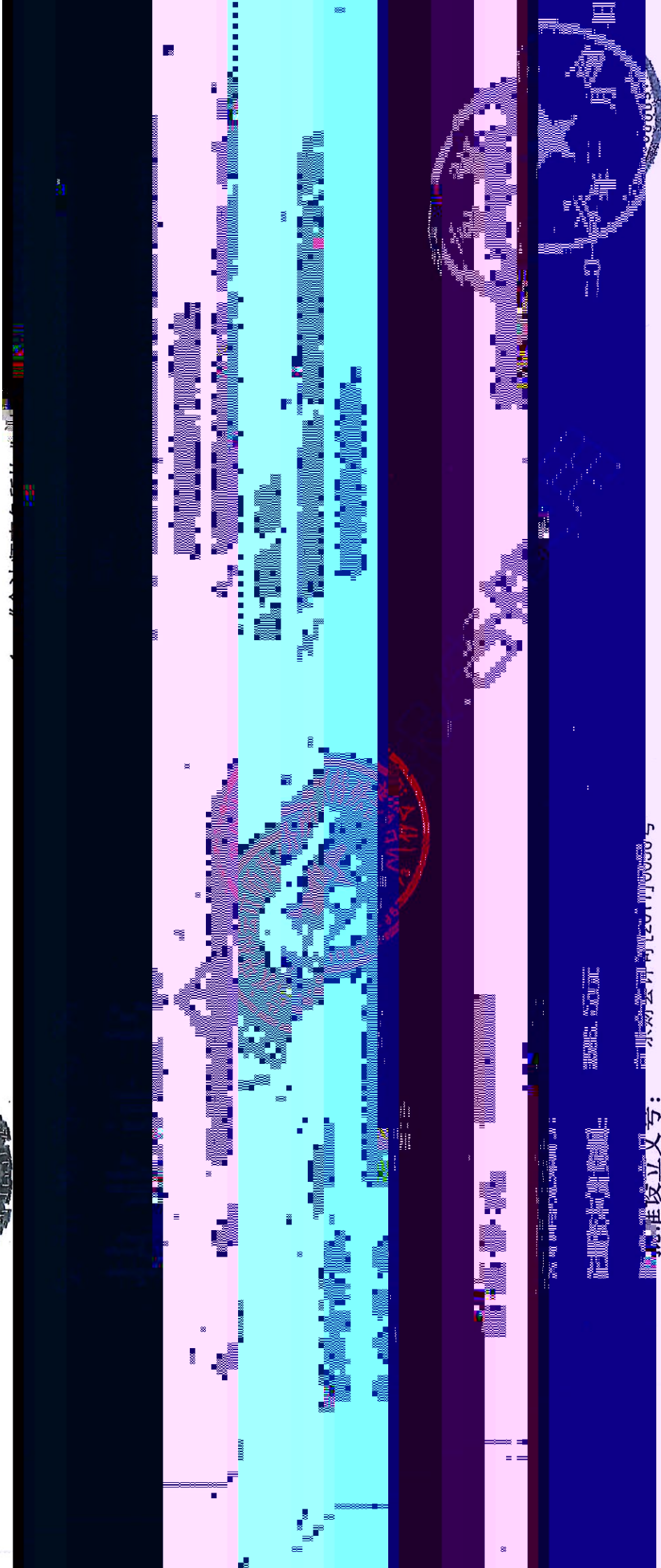
报送

信用

证书序号: NO. 019726



说明



批准设立文号: 京教办字[2011]0055号

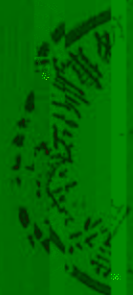
2011-07-07

批准设立日期: .

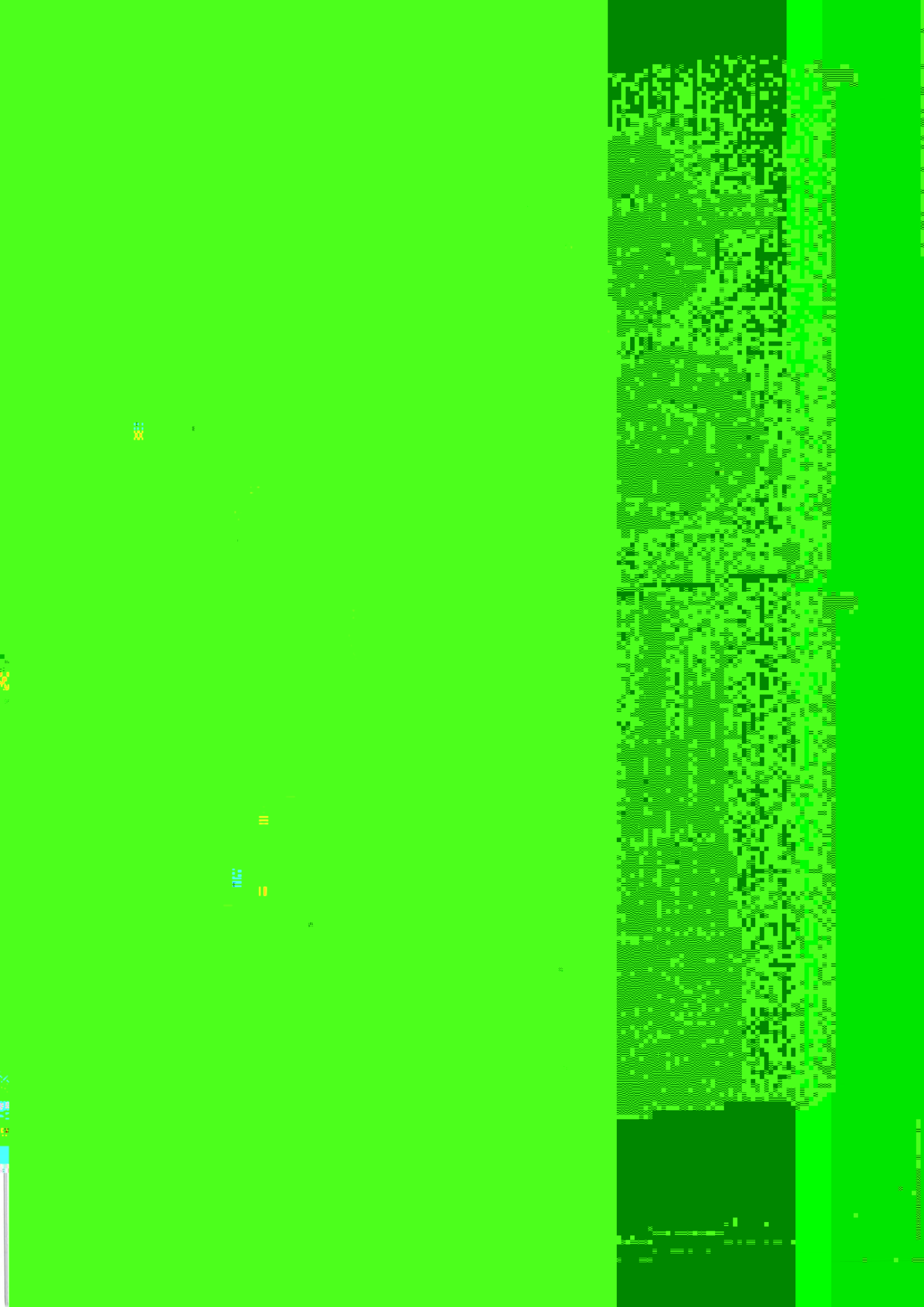
中华人民共和国财政部

证书序号: 000170

会川街道办事处



2014年11月



同
A

同
A

10

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

同
A

证书编号: No. of Certificate

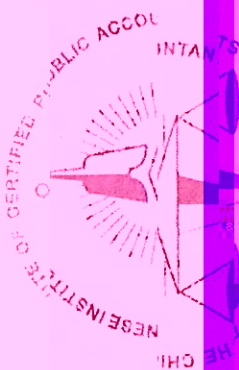
批准注册协会: Authorized Institute of CPA

发证日期: Date of Issuance

2009年

44010000000000000000

广东省注册会计师协会
2009年12月



有效期: 一年
Valid for: one year after



注册会计师工作单位
Registration of the
Change

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
XIN YONG ZHONG HE

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
XIN YONG ZHONG HE

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

变更事项登记
Unit by a C

注册会计师注册
Registration of the CI

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal

年度检验
Annual Renewal