



广州越秀集团有限公司（合并）

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-152



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,
100027, P.R.China

联系电话: +86(10)6554 2288
telephone: +86(10)6554 2288

传真: +86(10)6554 7190
facsimile: +86(10)6554 7190



审计报告

报告文号: XYZH/2019GZA20219

广州越秀集团有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了广州越秀集团有限公司(以下简称“越秀集团”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了越秀集团2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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,我们独立于越秀集团,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 投资性房地产公允价值计量

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注八、(二十二)所述,截至2018年12月31日,越秀集团以公允价值计量的投资性房地产账面价值为146.69亿元,并在2018年合并利润表中确认了7.41亿元的公允价值变动损益。估计投资性房地产的公允价值需要管理	针对越秀集团对投资性房地产的估值,我们实施了以下主要审计程序予以应对: (1) 评估和测试了与以公允价值计量的投资性房地产估值流程相关的关键内部控制设计和运行的有效性;

层作出重大判断，需考虑折现率和市场租金等关键假设。越秀集团聘请了外部独立评估机构出具评估报告以支持管理层的相关估计。 鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将投资性房地产公允价值计量作为关键审计事项。	(2) 对外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估； (3) 与管理层沟通评估技术，查看评估报告，评估评估师选取的估值技术的相关性和合理性； (4) 抽样选取部分评估值执行检查程序，检查所使用数据的合理性和适当性。 基于上述审计程序，我们认为管理层对以公允价值计量的投资性房地产所采用的估值模型及假设是可接受的。
2. 应收融资租赁款的减值	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注八、(十二)及(十九)所述，截至 2018 年 12 月 31 日，应收融资租赁款余额为 352.27 亿元，坏账准备余额为 1.38 亿元，应收融资租赁款净额为 350.89 亿元。应收融资租赁款净额占越秀集团资产总额的 6.76%。 越秀集团对于应收融资租赁款按照十二级分类方法计提坏账准备：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%。越秀集团根据客户的财务实力、资信状况、行业前景、信用记录等方面判定其应当属于的分类级别。 鉴于应收融资租赁款年末余额的重大性及减值判断的主观性质，我们将应收融资租赁款减值准备识别为关键审计事项。	针对越秀集团应收融资租赁款减值准备计提的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： (1) 了解管理层有关及时识别减值事件及评价减值准备相关的内部控制，并评价和测试其设计及执行的有效性； (2) 对应收融资租赁款的信贷进行抽样复核，包括关注承租人及保证人偿付能力、租赁物的可回收价值及行业情况，以评价管理层对减值事件的识别的恰当性； (3) 对于应收融资租赁款坏账的计提，我们根据资产分类意见重新测算了坏账准备计提的金额； (4) 对融资租赁客户信息进行抽样查询，检查其是否在租赁期间发生可能影响其偿还能力的事项； (5) 向公司了解本期有逾期支付租赁款的客户，并获取相关合同、凭证及最新的付款计划； (6) 对于关注类、损失类融资租赁客户，我们抽查项目的回款情况，了解有无未能按合同规定收款或延期收款现象； (7) 我们参考市场惯例来评价应收融资租赁款组合减值政策的适当性，并抽样检查财务记录以检查计算基础资料的准确性和完整性。同时，我们评估关键指标和假设的合理性，包括历史的损失率及损失识别期间。 基于上述审计程序，我们认为管理层关于应收融资租赁款的减值政策及参数方法是可接受的。

3. 对无形资产公路经营权和商誉的减值	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注八、(二十六)及(二十七)所述,截至2018年12月31日,越秀集团无形资产公路经营权的账面余额为221.56亿元,累计摊销40.47亿元,其中已计提减值准备4.65亿元;因收购公路经营权产生的商誉为4.99亿元,对应减值准备为787.50万元。 无形资产公路经营权的摊销是根据公路经营权使用年限内的预测总车流量,按单位使用基准计算。就预测总车流量,管理层需要作出重大判断及估计,考虑历史经营资料、收费公路及其邻近交通网络的预期发展以及参考交通顾问编制的独立专业交通报告(如适用)。 管理层通过根据在用价值及其公允价值减出售成本编制减值评估,评估商誉及公路经营权的可收回金额。在计算时,管理层需估计商誉及公路经营权所属的现金产生单位之预期未来现金流量,并以适当的折现率计算其现值。 这需要管理层对折现率及相关现金流量,特别是估计车流量之增长及资本支出,作出重大判断。因此,我们将该类资产的减值评估识别为关键审计事项。	针对越秀集团无形资产公路经营权及收购持有公路经营权的公司产生的商誉减值的事项,我们实施了以下主要审计程序予以应对: (1) 了解管理层在预估公路经营权的预计总交通量时所采取的程序,并评估估计的合理性、了解管理层在预测未来现金流时所采取的程序,并评估预测的合理性; (2) 在交通顾问编制的交通研究报告已被管理层使用和引用的情况下,对独立的外部交通顾问的资质、胜任力、能力和客观性进行评估; (3) 根据我们对该行业的了解,并利用我们的内部估值专家,评估所使用的方法和关键假设的适当性; (4) 核对为支持证据而输入的数据,例如历史财务信息,检查被批准的预算并考虑这些预算的合理性; (5) 对于使用的主要假设(包括折现率及未来车流量带来的收入增长)可能出现的下行变动进行敏感性分析并考虑其影响。 基于上述审计程序,我们认为管理层关于公路经营权及商誉的减值评估所采用的假设、方法和参考值是可接受的。

四、 其他信息

越秀集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括越秀集团2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估越秀集团的持续经营能力，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越秀集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督越秀集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对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，就可能对越秀集团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越秀集团不能持续经营。

（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) 就越秀集团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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师： (项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十六日



合并资产负债表
2018年12月31日

编制单位：广州越秀集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	74,550,683,136.62	57,686,236,281.44	61,370,509,606.44
△结算备付金	3	8,327,536,192.46	6,572,930,280.19	6,575,808,318.19
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5	331,742,482.00	66,897,215.00	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	10,914,162,976.31	7,767,537,278.05	8,497,786,457.05
衍生金融资产	7	886,508,827.25	575,267,852.78	575,267,852.78
应收票据及应收账款	8	1,430,272,147.71	934,143,409.93	934,143,409.93
预付款项	9	5,218,869,191.03	9,551,500,238.66	9,551,500,238.66
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保准备金	12			
其他应收款	13	32,350,068,785.49	30,121,089,508.09	30,121,089,508.09
△买入返售金融资产	14	7,136,322,695.39	9,341,255,343.30	9,341,255,343.30
存货	15	103,019,712,410.24	72,849,217,760.77	72,849,217,760.77
其中：原材料	16	150,702,281.61	108,033,917.99	108,033,917.99
库存商品（产成品）	17	10,406,104,781.70	9,536,016,253.87	9,536,016,253.87
☆合同资产	18	—	—	—
持有待售资产	19	11,713,230.66	312,031,032.00	312,031,032.00
一年内到期的非流动资产	20	11,523,063,344.07	7,674,553,747.29	7,674,553,747.29
其他流动资产	21	11,639,909,181.00	11,990,562,082.29	11,731,051,678.29
流动资产合计	22	267,340,564,600.23	215,443,222,029.79	219,534,214,952.79
非流动资产：	23			
△发放贷款及垫款	24	87,743,673,879.00	71,367,346,121.00	71,373,473,341.00
☆债权投资	25	193,999,627.00	157,802,734.00	—
可供出售金融资产	26	21,220,682,140.05	12,599,657,923.45	43,460,103,987.45
☆其他债权投资	27	40,900,079,983.00	36,283,247,816.00	—
持有至到期投资	28	770,048,134.36	153,608,893.08	3,248,936,456.08
长期应收款	29	32,005,496,003.87	25,658,766,239.59	25,658,766,239.59
长期股权投资	30	18,397,948,142.33	17,999,931,609.26	17,999,931,609.26
☆其他权益工具投资	31	1,512,975,712.00	1,890,544,446.00	—
☆其他非流动金融资产	32	—	—	—
投资性房地产	33	14,669,462,926.81	15,756,257,726.05	15,756,257,726.05
固定资产	34	8,060,021,225.24	7,163,487,820.37	7,163,487,820.37
在建工程	35	1,085,339,035.87	1,417,403,227.39	1,417,403,227.39
生产性生物资产	36	112,961,684.82		
油气资产	37			
无形资产	38	19,355,598,386.00	19,656,908,888.59	19,656,908,888.59
开发支出	39			
商誉	40	2,994,156,394.73	2,873,082,129.00	2,873,082,129.00
长期待摊费用	41	228,491,001.04	158,451,678.61	158,451,678.61
递延所得税资产	42	1,432,360,171.74	942,710,616.30	925,469,616.30
其他非流动资产	43	86,165,700.03	337,628,185.72	337,628,185.72
其中：特准储备物资	44			
非流动资产合计	45	250,769,460,147.89	214,416,836,054.41	210,029,900,905.41
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	518,110,024,748.12	429,860,058,084.20	429,564,115,858.20

注：本财务报表中带△科目为合并会计报表专用；加△项目为金融类企业专用；带☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

注2：后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 广州越秀集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债:	73			
短期借款	74	17,703,440,755.60	16,471,091,394.64	16,471,091,394.64
△向中央银行借款	75	-	-	-
△吸收存款及同业存放	76	129,321,216,132.00	102,651,462,594.90	102,651,462,594.90
△拆入资金	77	1,300,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
☆交易性金融负债	78	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	2,578,790,000.00	1,004,054,510.00	1,004,054,510.00
衍生金融负债	80	797,656,130.19	917,223,059.19	917,223,059.19
应付票据及应付账款	81	13,297,202,922.38	10,382,573,840.80	10,382,573,840.80
预收款项	82	1,583,454,645.26	4,673,123,648.32	22,306,265,856.32
☆合同负债	83	31,646,841,207.00	17,637,076,933.00	-
△卖出回购金融资产款	84	14,978,933,784.60	18,237,606,617.07	18,237,606,617.07
△应付手续费及佣金	85	-	-	-
应付职工薪酬	86	1,223,719,501.98	873,356,640.67	873,356,640.67
其中:应付工资	87	1,067,938,770.71	732,694,273.36	732,694,273.36
应付福利费	88	85,476,723.54	75,974,404.74	75,974,404.74
#其中:职工奖励及福利基金	89	-	-	-
应交税费	90	5,673,931,257.97	5,506,042,540.02	5,506,772,289.02
其中:应交税金	91	5,669,264,659.61	5,501,140,671.98	5,501,140,671.98
其他应付款	92	32,727,688,937.97	24,245,513,023.78	24,219,452,693.78
△应付分保账款	93	-	-	-
△保险合同准备金	94	197,623,439.97	184,852,704.13	184,852,704.13
△代理买卖证券款	95	7,844,292,875.71	7,660,463,912.05	7,660,463,912.05
△代理承销证券款	96	-	897,300,000.00	897,300,000.00
持有待售负债	97	-	-	-
一年内到期的非流动负债	98	18,267,644,128.63	26,699,086,014.11	26,699,086,014.11
其他流动负债	99	10,378,687,705.25	7,019,457,675.97	7,023,392,400.97
流动负债合计	100	289,521,123,424.51	245,860,285,108.65	245,834,954,527.65
非流动负债:	101			
长期借款	102	63,626,853,403.89	59,718,897,674.56	59,718,897,674.56
应付债券	103	67,229,296,538.46	42,266,662,753.23	42,266,662,753.23
其中:优先股	104	-	-	-
永续债	105	-	-	-
长期应付款	106	3,689,865,511.31	1,693,951,450.46	1,693,951,450.46
长期应付职工薪酬	107	-	-	-
预计负债	108	26,533,462.07	6,697,752.00	6,697,752.00
递延收益	109	170,574,534.94	153,750,708.74	240,825,705.74
递延所得税负债	110	8,233,248,833.91	7,182,741,515.31	7,112,189,181.31
其他非流动负债	111	917,816,828.64	6,906,773,165.65	6,819,698,168.65
其中:特准储备基金	112	-	-	-
非流动负债合计	113	143,894,189,113.22	117,929,475,019.95	117,858,922,685.95
负 债 合 计	114	433,415,312,537.73	363,789,760,128.60	363,693,877,213.60
所有者权益:	115			
实收资本	116	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89
国有资本	117	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89
其中:国有法人资本	118	112,685,184.50	-	-
集体资本	119	-	-	-
民营资本	120	-	-	-
其中:个人资本	121	-	-	-
外商资本	122	-	-	-
#减:已归还投资	123	-	-	-
实收资本净额	124	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89
其他权益工具	125	4,993,910,000.00	-	-
其中:优先股	126	-	-	-
永续债	127	4,993,910,000.00	-	-
资本公积	128	16,202,686,352.98	10,745,034,465.88	10,745,034,465.88
减:库存股	129	-	-	-
其他综合收益	130	-19,236,876.07	349,389,251.20	296,382,109.20
其中:外币报表折算差额	131	-18,626,281.46	31,629,631.40	31,629,631.40
专项储备	132	-	-	-
盈余公积	133	-	-	-
其中:法定公积金	134	-	-	-
任意公积金	135	-	-	-
#储备基金	136	-	-	-
#企业发展基金	137	-	-	-
#利润归还投资	138	-	-	-
△一般风险准备	139	115,797,196.57	70,172,375.04	70,172,375.04
未分配利润	140	3,210,659,841.07	1,053,200,642.56	1,025,390,445.56
归属于母公司所有者权益合计	141	35,772,334,964.44	23,486,315,184.57	23,405,497,845.57
*少数股东权益	142	48,922,377,245.95	42,583,982,771.03	42,464,740,799.03
所有者权益合计	143	84,694,712,210.39	66,070,297,955.60	65,870,238,644.60
负债和所有者权益总计	144	518,110,024,748.12	429,860,058,084.20	429,564,115,858.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广州越秀集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	2,093,475,424.24	942,150,319.62	942,150,319.62
☆交易性金融资产	3			——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4			
衍生金融资产	5	50,120,000.00		
应收票据及应收账款	6			
预付款项	7			
其他应收款	8	33,143,644,789.96	25,220,906,945.48	25,220,906,945.48
存货	9			
其中：原材料	10			
库存商品（产成品）	11			
☆合同资产	12			——
持有待售资产	13			
一年内到期的非流动资产	14			
其他流动资产	15	596,282,188.70	2,396,281,988.70	2,396,281,988.70
流动资产合计	16	35,883,522,402.90	28,559,339,253.80	28,559,339,253.80
非流动资产：	17			
☆债权投资	18			——
可供出售金融资产	19	857,038,829.34	200,000,000.00	200,000,000.00
☆其他债权投资	20			——
持有至到期投资	21			
长期应收款	22	2,312,029,184.74		
长期股权投资	23	32,376,196,947.69	29,016,610,395.23	29,016,610,395.23
☆其他权益工具投资	24			——
☆其他非流动金融资产	25			——
投资性房地产	26			
固定资产	27	338,653.85	936,944.19	936,944.19
在建工程	28			
生产性生物资产	29			
油气资产	30			
无形资产	31			
开发支出	32			
商誉	33			
长期待摊费用	34			
递延所得税资产	35			
其他非流动资产	36			
其中：特准储备物资	37			
非流动资产合计	38	35,545,603,615.62	29,217,547,339.42	29,217,547,339.42
资产总计	39	71,429,126,018.52	57,776,886,593.22	57,776,886,593.22

法定代表人：

招张
兴张

主管会计工作负责人：

陳靜

会计机构负责人：

陳靜



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广州越秀集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：	40			
短期借款	41	6,166,320,000.00	6,755,260,000.00	6,755,260,000.00
☆交易性金融负债	42	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	43	-	-	-
衍生金融负债	44	-	72,840,000.00	72,840,000.00
应付票据及应付账款	45	-	-	-
预收款项	46	-	-	-
☆合同负债	47	-	-	-
应付职工薪酬	48	-	-568.79	-568.79
其中：应付工资	49	-	-	-
应付福利费	50	-	-	-
#其中：职工奖励及福利基金	51	-	-	-
应交税费	52	33,476,526.96	16,447,719.47	16,447,719.47
其中：应交税金	53	33,476,526.96	15,997,209.10	15,997,209.10
其他应付款	54	23,508,342,763.68	15,868,865,055.15	15,868,865,055.15
持有待售负债	55	-	-	-
一年内到期的非流动负债	56	1,000,000,000.00	9,492,405,479.45	9,492,405,479.45
其他流动负债	57	1,999,271,488.48	1,999,549,266.26	1,999,549,266.26
流动负债合计	58	32,707,410,779.12	34,205,366,951.54	34,205,366,951.54
非流动负债：	59			
长期借款	60	1,498,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
应付债券	61	20,224,626,216.88	12,267,074,520.80	12,267,074,520.80
其中：优先股	62	-	-	-
永续债	63	-	-	-
长期应付款	64	-	-	-
长期应付职工薪酬	65	-	-	-
预计负债	66	-	-	-
递延收益	67	-	-	-
递延所得税负债	68	-	-	-
其他非流动负债	69	-	-	-
其中：特准储备基金	70	-	-	-
非流动负债合计	71	21,722,626,216.88	13,767,074,520.80	13,767,074,520.80
负 债 合 计	72	54,430,036,996.00	47,972,441,472.34	47,972,441,472.34
所有者权益：	73			
实收资本	74	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89
国有资本	75	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89
其中：国有法人资本	76	112,685,184.50	-	-
集体资本	77	-	-	-
民营资本	78	-	-	-
其中：个人资本	79	-	-	-
外商资本	80	-	-	-
#减：已归还投资	81	-	-	-
实收资本净额	82	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89	11,268,518,449.89
其他权益工具	83	4,993,910,000.00	-	-
其中：优先股	84	-	-	-
永续债	85	4,993,910,000.00	-	-
资本公积	86	12,584,130,673.00	9,191,443,920.54	9,191,443,920.54
减：库存股	87	-	-	-
其他综合收益	88	-	-	-
其中：外币报表折算差额	89	-	-	-
专项储备	90	-	-	-
盈余公积	91	-	-	-
其中：法定公积金	92	-	-	-
任意公积金	93	-	-	-
#储备基金	94	-	-	-
#企业发展基金	95	-	-	-
#利润归还投资	96	-	-	-
未分配利润	97	-11,847,470,100.37	-10,655,517,249.55	-10,655,517,249.55
所有者权益合计	98	16,999,089,022.52	9,804,445,120.88	9,804,445,120.88
负债和所有者权益总计	99	71,429,126,018.52	57,776,886,593.22	57,776,886,593.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2018年度

编制单位：广州越秀集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	44,820,862,270.51	37,267,590,148.11
其中：营业收入	2	40,501,876,883.82	33,115,422,674.78
△利息收入	3	2,977,994,492.23	2,748,587,988.91
△已赚保费	4	-	-
△手续费及佣金收入	5	1,340,990,894.46	1,403,579,484.42
二、营业总成本	6	40,732,597,246.43	34,366,941,251.72
其中：营业成本	7	25,707,154,338.03	22,300,303,172.92
△利息支出	8	-	-
△手续费及佣金支出	9	-	-
△退保金	10	-	-
△赔付支出净额	11	-	-
△提取保险合同准备金净额	12	12,770,735.84	13,355,507.66
△保单红利支出	13	-	-
△分保费用	14	492,165.73	249,379.97
税金及附加	15	2,491,099,400.49	1,863,666,953.63
销售费用	16	1,403,414,408.31	1,165,247,184.01
管理费用	17	5,394,133,717.98	4,861,244,111.93
其中：党建工作经费	18	5,445,766.50	1,614,571.94
研发费用	19	185,905,432.62	73,272,479.85
财务费用	20	4,685,081,007.96	3,661,228,301.86
其中：利息费用	21	5,123,918,349.99	3,345,909,661.25
利息收入	22	536,551,694.26	425,855,826.23
汇兑净收益	23	-	-
汇兑净损失	24	3,731,550.72	656,437,936.45
资产减值损失	25	853,806,831.47	428,374,159.89
☆信用减值损失	26	-1,260,792.00	-
其他	27	-	-
加：其他收益	28	27,339,850.61	6,159,607.76
投资收益（损失以“-”号填列）	29	2,333,587,544.67	2,140,433,893.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	976,379,861.67	1,146,694,336.57
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31	2,557,113.78	-3,342,176.46
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	756,994,269.87	-67,952,804.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	182,298,809.94	776,709,106.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	7,391,042,612.95	5,752,656,523.94
加：营业外收入	36	541,693,085.60	153,885,643.16
其中：政府补助	37	57,626,815.88	47,371,747.52
债务重组利得	38	-	-
减：营业外支出	39	135,239,706.25	62,000,333.13
其中：债务重组损失	40	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	7,797,495,992.30	5,844,541,833.97
减：所得税费用	42	2,812,176,867.75	2,001,913,523.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	4,985,319,124.55	3,842,628,310.65
（一）按所有权归属分类	44		
归属于母公司所有者的净利润	45	2,100,943,551.09	1,168,324,039.15
*少数股东损益	46	2,884,375,573.46	2,674,304,271.50
（二）按经营持续性分类	47		
持续经营净利润	48	4,985,319,124.55	3,842,628,310.65
终止经营净利润	49	-	-
六、其他综合收益的税后净额	50	-380,567,803.75	166,867,124.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-368,626,127.27	384,254,682.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	53	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54	-	-
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55	-	-
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56	-	-
5.其他	57	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58	-368,626,127.27	384,254,682.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59	-313,871,750.52	3,022,000.00
☆2.其他债权投资公允价值变动	60	-414,000.00	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61	24,257,358.60	113,711,616.24
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63	-	-
☆6.其他债权投资信用减值准备	64	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65	-	-
8.外币报表折算差额	66	-50,255,912.86	240,035,159.46
9.其他	67	-28,341,822.49	27,485,906.86
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68	-11,941,676.48	-217,387,558.15
七、综合收益总额	69	4,604,751,320.80	4,009,495,435.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	1,732,317,423.82	1,552,578,721.71
*归属于少数股东的综合收益总额	71	2,872,433,896.98	2,456,916,713.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2018年度

编制单位：广州越秀集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	30,362,402.49	28,382,861.78
减：营业成本	2	-	-
税金及附加	3	2,032,213.34	2,457,203.83
销售费用	4	-	-
管理费用	5	15,431,658.92	9,574,848.49
其中：党建工作经费	6	-	641,365.80
研发费用	7	-	-
财务费用	8	1,020,922,421.54	881,457,538.30
其中：利息费用	9	1,588,959,782.60	1,112,933,739.46
利息收入	10	646,773,058.48	229,517,118.78
汇兑净收益	11	-	26,301,561.37
汇兑净损失	12	54,581,579.32	-
资产减值损失	13	-	-
☆信用减值损失	14	-	-
其他	15	-	-
加：其他收益	16	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	17	108,572,890.68	22,351,932.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18	-	-
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	19	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22	-899,451,000.63	-842,754,796.03
加：营业外收入	23	500,000.12	5,070,723.54
其中：政府补助	24	500,000.00	5,000,000.00
债务重组利得	25	-	-
减：营业外支出	26	30,128,941.50	-
其中：债务重组损失	27	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	-929,079,942.01	-837,684,072.49
减：所得税费用	29	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	-929,079,942.01	-837,684,072.49
（一）持续经营净利润	31	-929,079,942.01	-837,684,072.49
（二）终止经营净利润	32	-	-
五、其他综合收益的税后净额	33	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	34	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	35	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	36	-	-
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	37	-	-
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	38	-	-
5. 其他	39	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	40	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	41	-	-
☆2. 其他债权投资公允价值变动	42	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	43	-	-
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	44	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	45	-	-
☆6. 其他债权投资信用减值准备	46	-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	47	-	-
8. 外币报表折算差额	48	-	-
9. 其他	49	-	-
六、综合收益总额	50	-929,079,942.01	-837,684,072.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：广州越秀集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	50,828,233,692.99	40,572,175,273.85
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	19,613,870,335.10	9,032,431,002.55
△向中央银行借款净增加额	4	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	3,406,689,903.66	2,256,278,939.67
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-
△收到再保险业务现金净额	7	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	-295,462,982.27	-75,540,583.43
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	7,184,219,673.52	6,007,102,111.22
△拆入资金净增加额	11	500,000,000.00	300,000,000.00
△回购业务资金净增加额	12	-299,755,306.24	3,189,441,457.69
收到的税费返还	13	8,022,795.56	64,850,942.26
收到其他与经营活动有关的现金	14	21,830,328,333.47	18,690,588,330.78
经营活动现金流入小计	15	102,776,146,445.79	80,037,327,474.59
购买商品、接受劳务支付的现金	16	45,212,085,490.38	42,972,440,681.75
△客户贷款及垫款净增加额	17	14,031,311,666.00	7,957,673,883.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	569,062,201.00	-2,239,061,856.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	3,378,438,623.62	2,517,790,527.49
△支付保单红利的现金	21	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	4,138,718,660.06	4,175,473,149.13
支付的各项税费	23	7,663,970,926.27	5,972,584,946.75
支付其他与经营活动有关的现金	24	16,649,532,919.05	19,441,596,892.61
经营活动现金流出小计	25	91,643,120,486.38	80,798,498,224.73
经营活动产生的现金流量净额	26	11,133,025,959.41	-761,170,750.14
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	7,377,124,006.81	7,012,508,215.00
取得投资收益收到的现金	29	2,740,782,133.71	2,634,827,875.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	348,403,952.65	1,007,635,907.88
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	1,686,569,292.00	2,620,607,898.62
收到其他与投资活动有关的现金	32	8,213,409,162.83	716,149,262.00
投资活动现金流入小计	33	20,366,288,548.00	13,991,729,158.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	610,106,525.31	1,051,702,592.05
投资支付的现金	35	27,089,816,090.42	21,127,226,052.01
△质押贷款净增加额	36	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-2,488,973,779.38	-19,688,781.53
支付其他与投资活动有关的现金	38	12,800,292,115.30	12,472,186,295.00
投资活动现金流出小计	39	38,011,240,951.65	34,631,426,157.53
投资活动产生的现金流量净额	40	-17,644,952,403.65	-20,639,696,998.93
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	6,734,069,198.00	301,348,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	1,740,159,198.00	301,348,500.00
取得借款收到的现金	44	107,178,349,519.09	64,845,232,937.47
△发行债券收到的现金	45	20,322,274,000.00	14,965,842,855.18
收到其他与筹资活动有关的现金	46	3,192,937,908.73	1,168,109,996.51
筹资活动现金流入小计	47	137,427,630,625.82	81,280,534,289.16
偿还债务支付的现金	48	101,445,827,785.44	52,242,216,497.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	8,672,994,440.69	8,576,790,748.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	1,252,313,572.43	1,100,363,484.75
支付其他与筹资活动有关的现金	51	6,116,068,567.38	3,049,680,167.07
筹资活动现金流出小计	52	116,234,890,793.51	63,868,687,413.07
筹资活动产生的现金流量净额	53	21,192,739,832.31	17,411,846,876.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-295,750,362.99	158,851,004.45
五、现金及现金等价物净增加额	55	14,385,063,025.08	-3,830,169,868.53
加：期初现金及现金等价物余额	56	63,016,741,630.12	66,846,911,498.65
六、期末现金及现金等价物余额	57	77,401,804,655.20	63,016,741,630.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：广州越秀集团有限公司

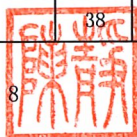
单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	-	-
收到的税费返还	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	19,307,241,148.99	38,940,125,210.45
经营活动现金流入小计	5	19,307,241,148.99	38,940,125,210.45
购买商品、接受劳务支付的现金	6	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,118,465.88	1,561,942.20
支付的各项税费	8	6,204,785.13	14,160,036.26
支付其他与经营活动有关的现金	9	24,054,748,800.32	31,574,652,891.07
经营活动现金流出小计	10	24,062,072,051.33	31,590,374,869.53
经营活动产生的现金流量净额	11	-4,754,830,902.34	7,349,750,340.92
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	1,000,000.00	4,100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14	108,572,890.68	22,351,932.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	22,892,506,315.68	17,251,450,671.46
投资活动现金流入小计	18	23,002,079,206.36	21,373,802,604.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	-	-
投资支付的现金	20	858,038,829.34	17,466,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	22,183,280,801.00	16,779,999,800.00
投资活动现金流出小计	23	23,041,319,630.34	34,246,739,800.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-39,240,423.98	-12,872,937,195.74
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	4,993,910,000.00	-
取得借款收到的现金	27	28,673,384,932.00	21,893,517,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	4,250,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	29	37,917,294,932.00	21,893,517,600.00
偿还债务支付的现金	30	29,920,865,000.00	15,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	1,638,653,239.76	1,442,573,024.96
支付其他与筹资活动有关的现金	32	1,084,372,252.06	18,884,111.00
筹资活动现金流出小计	33	32,643,890,491.82	16,961,457,135.96
筹资活动产生的现金流量净额	34	5,273,404,440.18	4,932,060,464.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	11,991,990.76	-283,238.63
五、现金及现金等价物净增加额	36	491,325,104.62	-591,409,629.41
加：期初现金及现金等价物余额	37	942,150,319.62	1,533,559,949.03
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,433,475,424.24	942,150,319.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：广州越秀集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		本年金额												
		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
次	次	次	次	次	次	次	次	次	次	次	次	次	次	次
一、上年年末余额	1	11,268,518.49	10,745,034.46	-	296,382.09	-	-	70,172,375.04	1,025,390.45	-	23,405,497.84	42,464,740.79	65,870,238.64	
加：会计政策变更	2	-	-	-	53,007.12	-	-	-	27,810.19	-	80,817.39	119,241.97	200,059.31	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	5	11,268,518.49	10,745,034.46	-	349,389.21	-	-	70,172,375.04	1,053,200.64	-	23,486,315.18	42,583,982.77	66,070,297.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	5,457,651.88	-	-368,626.12	-	-	45,624,821.53	2,157,459.19	-	12,286,019.77	6,338,394.47	18,624,414.25	
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-368,626.12	-	-	-	2,100,943.55	-	1,732,317.43	2,872,433.89	4,604,751.32	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	5,457,651.88	-	-	-	-	-	464,756.80	-	10,916,318.67	4,766,385.76	15,682,704.42	
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,517,170.47	9,517,170.47	9,517,170.47	
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,993,910.00	4,993,910.00	4,993,910.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	12	-	5,457,651.88	-	-	-	-	-	464,756.80	-	5,922,408.67	-4,750,784.70	1,171,623.98	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	45,624,821.53	-408,241.15	-	-362,616.33	-1,300,425.18	-1,663,041.51	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.企业年金基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	45,624,821.53	-45,624,821.53	-	-	-	-	
3.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-282,523.66	-	-282,523.66	-1,252,313.57	-1,534,837.40	
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-80,092.49	-	-80,092.49	-48,111.61	-128,204.10	
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	33	11,268,518.49	16,202,686.35	-	19,236.87	-	-	115,797,196.57	3,210,659.81	-	35,772,334.96	48,922,377.24	84,694,712.21	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表(续)
2018年度

项 目	上年金额										
	行次	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	1	11,268,518.49	9,324,553.24	-	-87,872,573.36	-	-	27,472,007.40	434,839,549.30	-	20,967,510.67
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	11,268,518.49	9,324,553.24	-	-87,872,573.36	-	-	27,472,007.40	434,839,549.30	-	20,967,510.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	1,420,481,224.11	-	381,254,682.56	-	-	42,700,367.64	590,550,896.26	-	2,437,987,170.57
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	381,254,682.56	-	-	-	1,168,324,039.15	-	1,552,578,721.71
1. 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 专项储备提取和使用	12	-	1,420,481,224.11	-	-	-	-	-	-	-	1,420,481,224.11
1. 提取专项储备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	16	-	-	-	-	-	-	42,700,367.64	-577,773,142.89	-	-535,072,775.25
2. 提取一般风险准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	27	11,268,518.49	10,745,034,465.88	-	296,382,109.20	-	-	70,172,375.04	1,025,390,445.56	-	23,405,497,845.57
法定盈余公积	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配利润	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
少数股东权益	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

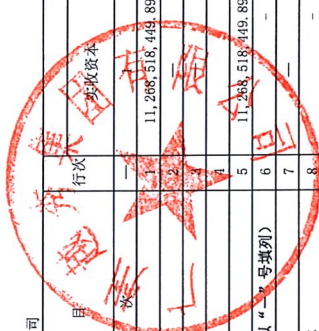
母公司所有者权益变动表
2018年度

项 目	行次	本年金额				单位：人民币元			
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1	11,288,518.44	9,191,443.92	9	10	11	12		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-		
其他	4	-	-	-	-	-	-		
二、本年年末余额	5	11,288,518.44	9,191,443.92	9	10	11	12		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	3,392,686.75	-	-10,655,517.24	-	9,804,445,120.88		
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-		
（二）所有者投入和减少资本	8	-	3,392,686.75	-	-	-	8,386,596,752.46		
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-		
4.其他	12	-	-	-	-	-	-		
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-		
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-		
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-		
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-282,872,908.81	-	-282,872,908.81		
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-		
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-		
2.储备基金	20	-	-	-	-	-	-		
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-		
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-		
2.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-		
3.其他	24	-	-	-	-	-	-		
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-		
☆5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-		
6.其他	31	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	32	11,288,518.44	12,584,130.67	9	-11,847,470.10	-	16,999,089,022.52		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）
2018年度

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1	11,268,518,449.89	14	15	16	17	18	19	20	21	22
加：会计政策变更	2					7,890,356,561.48					-9,407,833,177.06
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	11,268,518,449.89	-	-	-	7,890,356,561.48	-	-	-9,407,833,177.06	-	9,751,041,834.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					1,301,087,359.06			-1,247,684,072.49		53,403,286.57
（一）综合收益总额	7								-837,684,072.49		-837,684,072.49
（二）所有者投入和减少资本	8					1,301,087,359.06					1,301,087,359.06
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12										
（三）专项储备提取和使用	13					1,301,087,359.06					1,301,087,359.06
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16								-410,000,000.00		-410,000,000.00
1.提取盈余公积	17										
其中：法定公积金	18										
任意公积金	19										
储备基金	20										
#企业发展基金	21										
#利润归还投资	22										
2.对所有者的分配	23								-410,000,000.00		-410,000,000.00
3.其他	24										
（五）所有者权益内部结转	25										
1.资本公积转增资本	26										
2.盈余公积转增资本	27										
3.盈余公积弥补亏损	28										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29										
☆5.其他综合收益结转留存收益	30										
5.其他	31										
四、本年年末余额	32	11,268,518,449.89	-	-	-	9,191,443,920.54			-10,655,517,249.55		9,804,445,120.88

主管会计工作负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

广州越秀集团有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2009 年，为国有全资公司。本公司于 2018 年 12 月 27 日取得广州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91440101698677792A 的营业执照。法定代表人：张招兴；住所地址：广州市天河区珠江新城珠江西路 5 号广州国际金融中心 65 楼；注册资本为 11,268,518,449.89 元。

2018 年 12 月，根据穗国资产权[2018]35 号，广州市国资委将本公司 1%国有股权无偿划转到广州国资发展控股有限公司，无偿划转后，广州市人民政府持股比例为 99%，广州国资发展控股有限公司持股比例为 1%。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团经营范围主要包括：物业开发、销售及管理、持有投资物业；提供融资服务、股票经纪服务；隧道管理、投资经营及管理收费公路、高速公路及桥梁；生产、加工及销售产品等。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为广州市人民政府，本公司最终控制人为广州市人民政府，广州市人民政府国有资产监督管理委员会根据广州市人民政府授权，代表广州市人民政府履行出资人职责。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、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

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债（旧金融工具准则）

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工

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

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(4) 当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）金融资产和金融负债（新金融工具准则）

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同等。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置以及贷款抵押率为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。①债权投资，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上③情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十一）套期工具

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益：

1. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

2. 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理正式的指定和书面文件目标的书面文件。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估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

3. 套期关系符合套期有效性要求，即套期同时满足下列条件：①本集团认定套期关系）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团以合同（协议）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（回归分析法）作套期有效性回顾性评价。

（十二）应收款项坏账准备

本集团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。

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，经本集团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	根据其预计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. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄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、应收补贴款项、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项
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
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	基本确定能收回的应收款项，不计提坏账准备
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

(1) 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 (含一年, 下同)	0.00-5.00	0.00-5.00
1-2 年	5.00-15.00	5.00-15.00
2-3 年	15.00-30.00	15.00-30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00-80.00	50.00-80.00
5 年以上	100.00	100.00

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	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十三) 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材

料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十四）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

本集团长期股权投资主要包括本集团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。

控制是指本集团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实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，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，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团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

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：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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

本集团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，按照本集团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。

本集团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。

（十五）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋与建筑	20-50	0-10	2.00-4.85
2	电子设备	3-5	0-10	19.40-32.33
3	机器设备	8-20	0-10	4.75-11.88
4	运输设备	5-10	0-10	9.5-19.40
5	其他设备	3-10	0-10	10.00-32.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）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、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）生产性生物资产

1. 生产性生物资产的分类及确认

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产具备自我生长性，能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服务能力或未来经济利益，属于有生命的劳动手段，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜。生产性生物资产一般要经过培育、成熟投产和更新处置等阶段。

2. 生产性生物资产的初始计量

生产性生物资产按照成本进行初始计量。

购买的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行繁殖的生产性生物性资产其成本确定的一般原则是按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用。

3. 生产性生物资产折旧

生产性生物资产折旧采用年限平均法，分类计提，根据生产性生物资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

（二十）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（二十一）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十二）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十四）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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幅度；
2. 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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. 企业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，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十五）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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，本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十七）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十八）预计负债

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

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）5 及附注四、（十）5 “金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其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。

（三十）收入确认原则（旧准则）

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、手续费及佣金收入、利息收入、融资租赁收入、路费收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

4. 由本集团提供的建设及升级服务所产生的建设收益按完成比例法确认。完成阶段乃按截至结算日所产生的合约成本占各合约将予产生预计成本总额的比例而确定。

5. 手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时，按权责发生制确认收入。其中：

（1）代买卖证券业务收入在代买卖证券交易日确认为收入。

（2）证券承销业务收入于承销服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。

（3）受托客户资产管理业务收入在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入或损失。

(4) 代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。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。

(5) 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。

6. 利息收入按照使用资金的时间和实际利率，在相关收入能够可靠计量，相关经济利益能够流入时，予以确认。

7. 融资租赁收入的确认与计量

(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。

8. 融资担保收入：评审费收入、市场性业务担保费收入、政策性业务担保费收入、咨询服务费收入；同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 担保合同成立并承担相应的担保责任；
- (2) 与担保合同相关的经济利益很可能流入公司；
- (3) 与担保合同相关的收入能够可靠计量。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(三十一) 收入确认准则（新准则）

本集团的执行新收入准则的营业收入主要包括物业销售收入、提供管理服务、隧道管理服务、酒店服务、旅游代理服务、证券经纪服务及保险管理及代理服务收入以及路费收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照以下方法确定履约进度：

1. 直接计量本集团向客户转移的价值；
2. 本集团履行履约责任所付出努力或投入（相对预期努力或投入总额）。

履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（三十二） 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

（三十三） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团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平均分期分期计入损益。

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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，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。

本集团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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可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。

（三十五） 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团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，本集团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。

（三十六） 持有待售

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

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

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

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

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

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

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

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

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰

低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

（三十七） 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行，不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

（三十八） 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；没有转移且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。

（三十九） 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团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；本集团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；本集团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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（四十） 终止经营

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

五、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

1. 财务报表格式

（1）变更原因与变更时间：

2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）；财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。根据上述规定和修订要求，本集团对财务报表格式进行相应变更。

本集团依据上述准则的规定对相关会计政策进行变更，自颁布之日起开始执行上述准则。

（2）变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前，本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则，以及后续颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（3）变更后采取的会计政策

本次变更后，本集团执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修

订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，本集团仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》及各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（4）此项会计政策变更对本集团的影响

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的要求，本集团调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

- ① 原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- ② 原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- ③ 原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- ④ “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- ⑤ 原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项；
- ⑥ 原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- ⑦ “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- ⑧ 新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；
- ⑨ 在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本集团本次此项会计政策变更只涉及财务报表列报项目及其内容做出调整，除上述事项外，本次会计政策变更不涉及对本集团以前年度的追溯调整。不会对本集团财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2. 新金融工具系列准则及收入准则

（1）变更原因与变更时间：

2017 年 3 月 31 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》，5 月 2 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021

年 1 月 1 日起施行。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本集团母公司、子公司广州越秀企业集团有限公司（以下简称“广州越企”）、广州越秀金融控股集团股份有限公司（以下简称“越秀金控股份”）、广州市佰城投资发展有限公司（以下简称“佰城公司”）、广州风行发展集团有限公司（以下简称“风行集团”）和广州百越信有限公司（以下简称“百越信公司”）尚未执行新金融工具系列准则及收入准则，而本集团子公司越秀企业（集团）有限公司（以下简称“香港越企”）在 2018 年度首次采纳新订《香港财务报告准则第 9 号—金融工具》（对应大陆“新金融工具系列准则”）及《香港财务报告准则第 15 号——客户合约收益》（对应大陆《企业会计准则第 14 号—收入》）。

（2）变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前，香港越企执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（3）变更后采取的会计政策

本次变更后，香港越企将按照新订香港财务报告准则 9 号、15 号执行，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（4）此项会计政策变更对公司的影响

本集团在编制合并财务报表时，将香港越企按照两项新准则编制的财务报表与尚未执行新金融工具系列准则及收入准则的母公司、广州越企、越秀金控股份、佰城公司、风行集团、百越信公司的财务报表直接合并。

采纳香港财务报告准则第 9 号及香港财务报告准则第 15 号的主要影响如下：

①香港财务报告准则第 9 号财务工具：于 2018 年 1 月 1 日或之后的年度期间，香港财务报告准则第 9 号汇集财务工具项目的所有阶段以取代香港会计准则第 39 号及香港财务报告准则第 9 号的全部先前版本。香港越企并无按香港财务报告准则第 9 号范围内的财务工具重列 2017 年的可比较数据。因此，2017 年的比较资料乃根据香港会计准则第 39 号呈报，且并不可与 2018 年所呈列的数据比较。采纳香港财务报告准则第 9 号所产生的差额已于 2018 年 1 月 1 日的未分配利润中直接确认。

a) 分类及计量

根据香港财务报告准则第 9 号，香港越企初始按公允价值加上（倘金融资产并非按公允价值计入损益）交易成本计量金融资产。

根据香港财务报告准则第 9 号，债务财务工具其后按公允价值计入损益、按摊余成本或按公允价值计入其他全面收入计量。分类乃基于两个标准作出：香港越企管理该等资产的业务模式；及该工具的合约现金流量特征。

下列为香港越企金融资产的新分类及计量：

按摊余成本计量的债务工具为于以持有金融资产以收取符合仅为支付本金及利息标准的合约现金流量为目标的业务模式内持有的金融资产。

按公允价值计入其他全面收入的股本工具，于终止确认时不会回拨收益或亏损至损益。此分类仅包括香港越企拟就可见未来持有且于初始确认或过渡后香港越企不可撤回地选择如此分类的非上市股本工具。按公允价值计入其他全面收入的股本工具根据香港财务报告准则第 9 号毋须进行减值评估。

— 按公允价值计入损益的金融资产包括衍生工具及于初始确认或过渡时香港越企并无不可撤回地选择分类为按公允价值计入其他全面收入的非上市股本工具。此分类包括现金流量特征不符合仅为支付本金及利息标准或并非于以收取合约现金流量或以收取合约现金流量及出售为目标的业务模式内持有的债务工具。根据香港会计准则第 39 号，香港越企分类为可供出售的金融资产的非上市理财产品重新分类为香港财务报告准则第 9 号项下按公允价值计入损益的金融资产。过渡后，与非上市理财产品相关的可供出售的金融资产重估储备（先前于累计其他全面收入确认）已重新分类至未分配利润。

香港越企业务模式的评估于初始应用当日（即 2018 年 1 月 1 日）进行，且适用于 2018 年 1 月 1 日前并无终止确认的金融资产。债务工具的合约现金流量是否仅包括本金及利息乃根据初始确认资产时的事实及情况进行评估。

香港越企财务负债的会计处理与香港会计准则第 39 号项下的规定大致相同。与香港会计准则第 39 号的规定相类似，香港财务报告准则第 9 号规定或然代价负债须视作按公允价值计量的财务工具，而公允价值变动于损益中确认。

根据香港财务报告准则第 9 号，嵌入式衍生工具不再与主体金融资产独立呈列，取而代之，金融资产根据其合约条款及香港越企的业务模式分类。

嵌入于财务负债及非财务主合约的衍生工具之入账与香港会计准则第 39 号的规定相同。

b) 减值准备

香港财务报告准则第 9 号以前瞻性预期信用亏损（预期信用亏损）的方法取代香港会计准则第 39 号的已产生亏损方法，故采纳香港财务报告准则第 9 号已基本上改变香港越企就金融资产减值亏损的会计处理。

香港财务报告准则第 9 号规定就并非按公允价值计入损益持有的所有贷款及其他债务金融资产计提预期信用亏损拨备。

预期信用亏损拨备乃基于根据合约应付的合约现金流量及预期收取的全部现金流量之间的差额计量。有关差额其后以该资产的原实际利率相若的利率贴现。

就应收贸易账款而言，香港越企已应用该准则的简化方法并已根据整个期间的预期信用亏损计算预期信用亏损。评估基于过往的信用亏损经验，就债务人特定的前瞻性因素及经济环境作出调整。

按摊余成本计量的其他金融资产乃按照 12 个月预期信用亏损估计减值。12 个月预期信用亏损为于报告日期后 12 个月内（或倘该资产的预期年期少于 12 个月，则为较短时间）可能发生的违约事件产生的部分整个期间预期信用亏损。然而，倘自产生有关账款以来信用风险出现大幅增加，则将按照整个期间预期信用亏损计提拨备。

采纳香港财务报告准则第 9 号的预期信用亏损规定对香港越企的财务状况及并无重大影响。

②香港财务报告准则第 15 号客户合约收益：香港财务报告准则第 15 号取代香港会计准则第 11 号建设合约，香港会计准则第 18 号收入及相关诠释，并适用于所有客户合约收益，除非该等合约属于其他准则的范围。该新准则建立一个五步模式，以确认客户合约收益。根据香港财务报告准则第 15 号，收入按能反映实体预期就向客户转让货物或服务作交换而有权获得的代价金额确认。

该准则要求实体作出判断，并考虑将该模式各步应用于其客户合约时的所有相关事实及情况。该准则亦订明取得合约的增量成本及与履行合约直接相关成本的会计处理。

香港越企自 2018 年 1 月 1 日起已采纳香港财务报告准则第 15 号来自客户合约的收入，导致会计政策变动及对在财务报表内确认的金额予以调整。根据香港财务报告准则第 15 号的过渡条文，香港越企已采纳追溯修订的新规则，因此并无重列 2017 年度的比较数字。

③执行上述新金融工具系列准则及新收入准则对本集团财务报表的年初数据影响如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则影响	新收入准则影响	2018 年 1 月 1 日
货币资金	61,370,509,606.44	-3,684,273,325.00	0.00	57,686,236,281.44
△结算备付金	6,575,808,318.19	-2,878,038.00	0.00	6,572,930,280.19
☆交易性金融资产	0.00	66,397,215.00	0.00	66,397,215.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,497,786,457.05	-730,249,179.00	0.00	7,767,537,278.05
其他流动资产	11,731,051,678.29	-18,390.00	259,528,794.00	11,990,562,082.29
△发放贷款及垫款	71,373,473,341.00	-6,127,220.00	0.00	71,367,346,121.00
☆债权投资	0.00	157,802,734.00	0.00	157,802,734.00
可供出售金融资产	43,460,103,987.45	-30,860,446,064.00	0.00	12,599,657,923.45
☆其他债权投资	0.00	36,283,247,816.00	0.00	36,283,247,816.00
持有至到期投资	3,248,936,456.08	3,095,327,563.00	0.00	153,608,893.08
☆其他权益工具投资	0.00	1,890,544,446.00	0.00	1,890,544,446.00
递延所得税资产	925,469,616.30	17,241,000.00	0.00	942,710,616.30
预收款项	22,306,265,856.32	0.00	-17,633,142,208.00	4,673,123,648.32
☆合同负债	0.00	0.00	17,637,076,933.00	17,637,076,933.00
应交税费	5,505,772,289.02	-729,749.00	0.00	5,506,042,540.02
其他应付款	24,219,452,693.78	26,060,330.00	0.00	24,245,513,023.78
其他流动负债	7,023,392,400.97	0.00	-3,934,725.00	7,019,457,675.97
递延收益	240,825,705.74	0.00	-87,074,997.00	153,750,708.74
递延所得税负债	7,112,189,181.31	17,233,334.00	53,319,000.00	7,182,741,515.31
其他非流动负债	6,819,698,168.65	0.00	87,074,997.00	6,906,773,165.65

广州越秀集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则影响	新收入准则影响	2018 年 1 月 1 日
其他综合收益	296,387,109.20	53,007,142.00	0.00	349,389,251.20
未分配利润	1,025,350,445.56	-18,947,803.00	76,758,000.00	1,053,200,642.56
少数股东权益	42,464,740,799.03	1,352,972.00	117,889,000.00	42,583,982,771.03

(二) 会计估计变更及影响

本集团本年无此事项。

(三) 重要前期差错更正及影响

本集团本年无此事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%、11%、6%、3%、2%
消费税	销售应税货物收入	5%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1%
房产税	租金、房产原值	12%、1.2%
土地增值税	土地增值额或预征	超率累进税率或预征率：普通住宅 2%非普通住宅 3%商业车位 4%，按预收款计提
土地使用税	按照实际使用土地面积	3.00 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25 %、16.5%、15%

注：本集团下属香港子公司按 16.5%计缴纳企业所得税，本集团孙公司广州造纸股份有限公司、广州城建开发设计院有限公司为高新技术企业，按 15%计缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（十九）款第 7 项，本公司申请的统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠事项，已于 2017 年 9 月 4 日在广州市天河区国家税务局经审核准予受理（税务事项通知书：穗天国税税通〔2017〕276977 号）。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（十九）款第 7 项，本公司子公司广州越企申请的统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠事项，已于 2017 年 9 月 27 日在广州市天河区国家税务局经审核准予受理（税务事项通知书：穗天国税税通〔2017〕308231 号）。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得 方式	备 注
1	广州越企	2	1	中国广州	企业经营管理、投资咨询	778,036.81	100.00	100.00	778,036.81	1	-
2	越秀金控股份	2	2	中国广州	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)	275,238.43	47.26	47.26	723,002.51	4	-
3	香港越企	2	3	中国香港	投资管理	1,037,729.73	100.00	100.00	1,274,152.82	4	-
4	佰城公司	2	1	中国广州	房地产开发经营	1,000.00	98.00	98.00	150,000.00	4	-
5	风行集团	2	1	中国广州	农牧及商业服务	34,738.00	100.00	100.00	34,758.00	4	-
6	百越管公司	2	1	中国广州	投资管理	190,000.00	100.00	100.00	190,000.00	4	-

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	越秀金控股份	52.74%	222,540,766.65	91,571,846.49	11,790,263,639.36
2	越秀地产股份有限公司（以下简称“越秀地产”）	50.33%	1,637,698,941.00	516,964,972.00	28,318,975,827.00
3	越秀交通基建有限公司（以下简称“越秀交通”）	51.00%	799,716,936.00	232,414,082.00	7,639,022,193.00
4	创兴银行有限公司（以下简称“创兴银行”）	25.00%	357,243,402.00	91,958,158.00	5,844,691,638.00

2. 主要财务信息

项目	本金额			
	越秀金控股份	越秀地产	越秀交通	创兴银行
流动资产	50,302,840,744.21	133,636,620,504.18	2,590,939,296.83	35,341,095,910.00
非流动资产	46,598,548,753.12	35,183,877,668.10	20,148,810,037.37	131,641,277,102.00
资产合计	96,901,389,497.36	168,820,498,172.28	22,739,749,334.20	166,982,373,012.00
流动负债	42,497,478,374.68	72,629,070,079.30	1,583,620,755.51	143,263,650,733.00
非流动负债	34,661,039,617.90	53,279,710,133.66	8,748,034,986.22	3,967,135,364.00
负债合计	77,158,517,992.58	125,908,780,212.96	10,331,655,741.76	147,230,786,097.00
营业总收入	6,710,767,601.83	26,529,871,815.54	2,877,152,978.57	3,142,899,190.00
净利润	607,696,969.96	3,039,492,099.21	1,412,194,832.61	1,488,891,001.00
综合收益总额	682,603,046.54	2,638,609,460.68	1,413,509,949.48	1,671,351,588.00
经营活动现金流量净额	321,177,248.48	11,523,856,215.89	2,106,922,000.00	3,486,054,873.00

(续表)

项目	上年金额			
	越秀金控股份	越秀地产	越秀交通	创兴银行
流动资产	44,806,189,727.93	96,205,155,018.51	3,197,578,569.00	27,198,300,784.00
非流动资产	31,933,987,992.93	37,196,884,519.22	20,720,910,880.00	109,698,721,395.00
资产合计	76,740,177,720.86	133,402,039,537.73	23,918,489,449.00	136,897,022,109.00
流动负债	34,639,731,147.71	52,196,851,104.74	2,498,806,671.00	116,990,648,978.00
非流动负债	23,767,849,541.60	44,021,623,725.86	9,602,278,863.00	5,327,875,178.00
负债合计	58,397,580,689.31	96,218,474,830.60	12,101,085,534.00	122,318,524,156.00
营业总收入	5,341,193,692.84	24,144,681,831.57	2,732,085,885.00	2,409,237,129.00

项目	上年金额			
	越秀金控股份	越秀地产	越秀交通	创兴银行
净利润	859,625,464.39	2,331,647,193.89	1,267,223,065.00	1,357,184,019.00
综合收益总额	748,611,068.01	2,621,850,401.26	1,265,386,929.00	775,630,923.00
经营活动现金流量净额	-9,525,242,223.35	3,947,558,340.48	1,943,311,330.00	4,301,116,327.00

(三) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的重要子公司情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
百越信公司	100.00	1,900,016,325.00	16,325.00	无偿划拨
风行集团	100.00	1,643,104,912.65	110,453,215.70	无偿划拨
广州越秀住房租赁发展投资有限公司	100.00	99,782,515.72	-217,484.28	新设立
广州越秀仓储有限公司	100.00	8,707,069.24	1,292,930.76	新设立
广州星耀置业有限公司	100.00	999,866.23	143.77	新设立
广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“基美文化基金”）	55.00	271,965,170.46	69,352,707.24	非同 控制 合并
广州市友谊餐厅有限公司（以下简称“友谊餐厅”）	100.00	5,438,999.09	80,643.41	非同一控制 合并
广州越秀资本投资管理有限公司	100.00	9,766,458.48	-233,541.52	新设立
广州越秀创业投资基金管理有限公司	100.00	4,961,868.45	-38,131.55	新设立
广州越秀金蝉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00	297,636,442.29	1,054,450.71	新设立
广州宏胜房地产开发有限公司（以下简称“广州宏胜”）	50.91	3,684,374,160.55	162,836,850.01	非同一控制 合并
广州市品秀房地产开发有限公司（以下简称“广州品秀”）	51.00	-2,813,760.30	-12,794,524.71	非同一控制 合并

注 1：子公司百越信公司本期增加系根据穗国资批[2018]139 号文件，广州市国资委将百越信公司 100%国有股权无偿划拨至本公司，合并日基准日为 2018 年 12 月 20 日。

注 2：子公司风行集团本期增加系根据穗国资产权[2018]37 号文件，广州市国资委将所持风行集团 100%国有产权无偿划拨至本公司，合并基准日为 2018 年 1 月 1 日。

注 3：本集团子公司广州越秀产业投资基金管理股份有限公司于 2018 年 9 月 30 日协议受让基美文化基金 25.00%的股权，取得成本为 5000 万元；于 2018 年 12 月 28 日增持基美文化基金 30.00%财产份额，支付对价 75,183,800.00 元。截止至 2018 年 12 月 31 日本集团累计持有基美文化基金 55.00%财产份额。

注 4：本集团子公司广州友谊集团有限公司（以下简称“广州友谊”）2018 年 8 月 31 日无偿受让友谊餐厅 63%股权。合并前广州友谊持有友谊餐厅 37%的股权，以权益法核算，合并后友谊餐厅成本本集团的全资子公司，以成本法核算。

注 5：于 2018 年 5 月 30 日，香港越企、广州明睿一号实业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“明睿一号”）及广州宏胜订立股权转让协议，据此，明睿一号向本集团出售广州云秀房地产有限公司（以下简称“云秀公司”）的 100%股权，对价为人民币 1.16 亿元，此外，香港越企同意向广州宏胜投入人民币 0.65 亿作为股东借款。云秀公司拥有广州宏胜的 2%股权。此交易已于 2018 年 6 月 6 日完成。股权转让完成后，本公司于广州宏胜的间接持股比例由 49.00%增至约 50.91%，因此，广州宏胜将成为本集团的间接非全资子公司。

注 6：于 2018 年 5 月 16 日，香港越企向广州地铁集团有限公司收购广州品秀 51%股权，现金对价约为人民币 6.71 亿元。

2. 本年新纳入合并范围的结构化主体情况

本年度本集团新纳入合并范围的结构化主体共 2 个，分别为以广州证券股份有限公司（以下简称“广州证券”）作为管理人的“广州证券鲲鹏越鑫 1 号集合资产管理计划”（以下简称“越鑫 1 号”）、“广州证券鲲鹏越鑫 3 号集合资产管理计划”（以下简称“越鑫 3 号”）。

本年度本集团之子公司广州证券新纳入合并范围的结构化主体共 4 个，分别为以广州证券作为管理人的“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 1 号 FOF 单一资产管理计划”（以下简称 1 号 FOF）、广州期货红棉套利 5 号资产管理计划（以下简称期货红棉 5 号）以及广州证券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）。

本年度本集团之子公司越秀产投新纳入合并范围的结构化主体共 2 个，分别为以越秀产投之子公司广州越秀鲲鹏私募证券投资基金管理有限公司作为管理人的“越秀大奖章私募基金”、“越秀新星私募基金”。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述结构化主体归属于本集团的权益 3,214,377,643.68 元，其他权益持有人的权益在合并报表中以其他流动负债列示，金额 2,803,022,975.02 元，具体情况如下：

结构化主体名称	至 2018 年 12 月 31 日归属本公司权益	至 2018 年 12 月 31 日归属其他持有人权益
粤汇盈 8 号	67,627,043.66	78,346,476.37
粤汇盈 2 号	1,252,020,410.04	2,255,401,578.64
期货红棉 5 号	997,744.61	1,027,721.51
1 号 FOF	500,150,592.82	0.00
越秀大奖章私募基金	81,120,134.02	3,005,217.65

结构化主体名称	至 2018 年 12 月 31 日归属本公司权益	至 2018 年 12 月 31 日归属其他持有人权益
越秀新星私募基金	18,361,845.93	17,097,071.63
越鑫 1 号	1,071,669,336.05	377,903,687.15
越鑫 3 号	222,430,536.55	70,241,222.07
合计	3,214,377,643.68	2,803,022,975.02

3. 本年不再纳入合并范围的重要主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	深圳市前海广证鑫秀投资管理有限公司	深圳	投资管理	100.00	100.00	已注销
2	深圳前海金穗肆号投资企业 (有限合伙)	深圳	投资管理	100.00	100.00	已注销
3	广州广证科恒投资管理合伙企业 (有限合伙)	广州	投资管理	40.00	40.00	已注销
4	广州市越汇房地产有限公司	广州	房地产开发	22.21	22.21	转让部分股权
5	杭州越辉房地产开发有限公司	杭州	房地产开发	100.00	100.00	出售

注 1：于 2018 年 12 月 21 日，香港越企订立一项股权转让协议，以转让于广州市越汇房地产有限公司 (以下简称“广州越汇”) 的 77.79% 股权予广州嘉创经济信息咨询有限公司，现金代价约人民币 241,800.00 万元，及转让股东贷款的转让约人民币 28,000.00 万元。该交易于 2018 年 12 月 25 日完成，因此，广州越汇成为本集团的联营公司。

注 2：于 2018 年 12 月 23 日，香港越企订立一项股份购买契约，以出售于杭州越辉房地产开发有限公司的股权予越秀房地产投资信托基金，现金代价约人民币 55,000 万元，及转让股东贷款的转让约人民币 55,000 万元。该交易于 2018 年 12 月 28 日完成。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,302,418.75	4,726,905.45
银行存款	74,106,062,527.52	57,510,321,775.91
其他货币资金	442,318,190.35	171,187,600.08
合计	74,550,683,136.62	57,686,235,281.44
其中：存放在境外的款项总额	25,884,046,795.44	25,574,988,253.96

注：本年末银行存款中包括原定期日超过 3 个月的即期及短期通知存款 2.75 亿元，存放于银行及其他金融机构且于 3 个月至 12 个月内到期的存款 27.33 亿元。

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额
用于担保或质押的定期存款	862,017,876.05
客户信托银行结余	440,916,839.00
银承保证金、信用证保证金	209,288,749.35
不能随时提取的定期存款	940,090,000.00
住房基金户、住房维修基金公积金户	10,210,958.71
其他	5,778,250.74
合计	2,468,212,673.88

(二) 结算备付金

项目	年末金额	年初金额
客户备付金	899,453,593.99	964,908,034.50
公司备付金	466,037,877.47	292,466,924.69
存放同业及其他财务机构 1 年内到期款项	6,962,044,721.00	5,315,555,321.00
合计	8,327,536,192.46	6,572,930,280.19

(三) 交易性金融资产（适用新准则）

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	331,742,482.00	66,897,215.00
其中：债务工具投资	239,868,631.00	66,675,398.00
权益工具投资	76,401,889.00	0.00
其他	15,471,962.00	221,817.00
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	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
混合工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	331,742,482.00	66,897,215.00

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (适用旧准则)

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	10,914,162,976.31	7,767,537,278.05
其中：债务工具投资	6,834,857,119.06	5,048,567,706.70
权益工具投资	247,639,866.61	584,737,645.00
其他	3,831,655,990.64	2,134,231,926.35
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	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	10,914,162,976.31	7,767,537,278.05

(五) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
持作买卖用途的衍生工具	474,839,361.00	313,168,398.00
其中：外币远期合约	453,269,946.00	302,233,558.00
利率掉期合约	20,792,226.00	10,125,378.00
外汇期权	777,189.00	749,462.00
指定作对冲工具的衍生工具	360,923,948.00	187,843,793.00
其中：利率掉期合约	310,355,948.00	152,320,986.00
跨货币利率掉期合约	50,568,000.00	35,522,807.00
互换期权	50,745,518.25	74,315,661.78
合计	886,508,827.25	575,267,852.78

(六) 应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据	164,062,411.48	144,635,172.20
应收账款	1,266,209,736.23	789,508,237.73
合计	1,430,272,147.71	934,143,409.93

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	76,840,910.94	0.00	76,840,910.94	138,487,572.20	0.00	138,487,572.20
商业承兑汇票	87,221,500.54	0.00	87,221,500.54	6,147,600.00	0.00	6,147,600.00
合计	164,062,411.48	0.00	164,062,411.48	144,635,172.20	0.00	144,635,172.20

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	222,464,857.43	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	222,464,857.43	0.00

2. 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	145,008,074.96	9.93	110,264,060.46	76.01
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	537,691,877.07	36.83	55,525,978.76	10.33
采用其他组合方法计提坏账	748,500,750.07	51.27	0.00	0.00
组合小计	1,286,192,627.14	88.10	55,525,978.76	4.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,678,643.57	1.96	27,879,550.22	97.21
合计	1,459,879,345.67	—	193,669,609.44	—

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	111,141,782.18	11.53	86,363,415.43	77.71
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	558,422,590.14	57.91	46,103,054.26	8.26
采用其他组合方法计提坏账	236,368,924.03	24.51	0.00	0.00
组合小计	794,791,514.17	82.42	46,103,054.26	5.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,298,391.85	6.05	42,256,980.78	72.48
合计	964,231,688.20	—	174,723,450.47	—

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
单位一	53,600,000.00	45,419,560.00	1 年以内	84.71	按预计可收回的现金流
单位二	53,500,000.00	36,936,440.00	1 年以内	69.04	按预计可收回的现金流
单位三	19,999,989.00	9,999,994.50	1-2 年	50.00	按预计可收回的现金流
单位四	17,908,085.96	17,908,085.96	5 年以上	100.00	可收回性存在很大不确定性
合计	145,008,074.96	110,264,080.46	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	459,427,772.65	85.41	5,899,739.98	492,605,380.76	88.21	4,485,944.97
1-2 年(含 2 年)	22,326,350.72	4.15	1,565,742.09	15,059,341.80	2.70	1,174,519.21
2-3 年(含 3 年)	5,398,124.75	1.00	1,201,278.08	12,735,216.36	2.28	4,998,064.35
3 年以上	50,539,628.95	9.40	46,853,218.61	38,022,651.22	6.81	35,444,535.73
合计	537,691,877.07	—	55,525,978.76	558,422,590.14	—	46,103,054.26

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
基本确定能收回的应收款项	535,403,526.34	0.00	0.00	228,733,132.64	0.00	0.00
应收关联方款项	213,097,223.73	0.00	0.00	7,635,791.39	0.00	0.00
合计	748,500,750.07	—	0.00	236,368,924.03	—	0.00

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
单位一	3,605,581.22	3,605,581.22	2年-3年	100.00	信用风险考核
单位二	3,543,264.00	3,543,264.00	5年以上	100.00	账龄较长
单位三	2,567,719.70	2,567,719.70	1年以内	100.00	信用风险考核
单位四	2,191,450.00	2,191,450.00	5年以上	100.00	账龄较长
单位五	1,898,615.95	1,898,615.95	1-2年	100.00	按预计可收回的现金流
单位六	1,863,571.53	1,863,571.53	2-3年	100.00	信用风险考核
单位七	1,792,912.13	1,792,912.13	3年-4年	100.00	信用风险考核
单位八	1,510,064.00	1,510,064.00	5年以上	100.00	账龄较长
单位九	1,291,382.25	1,291,382.25	3年-4年	100.00	信用风险考核
其他单位	8,414,082.75	7,614,989.44	1-5年及5年以上	90.30	预计不能收回款项
合计	28,678,643.57	27,879,550.22	—	—	—

(4) 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位一	应收债券投资款	7,137,854.30	确认无法收回	经董事会审批	否
合计	—	7,137,854.30	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	210,103,700.00	14.39	0.00
第二名	77,396,490.00	5.30	0.00
第三名	53,600,000.00	3.67	45,419,560.00
第四名	53,500,000.00	3.66	36,936,440.00
第五名	48,087,298.40	3.29	0.00
合计	442,687,488.40	30.31	82,356,000.00

(七) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末数			年初数		
	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 (含 1 年)	5,130,774,578.43	98.31	0.00	9,062,921,883.75	94.88	0.00
1—2 年 (含 2 年)	48,651,742.46	0.93	0.00	17,857,069.37	0.19	0.00
2—3 年 (含 3 年)	9,081,901.97	0.17	0.00	49,013,064.14	0.51	0.00
3 年以上	30,360,968.17	0.58	0.00	421,708,221.40	4.42	0.00
合计	5,218,869,191.03	—	0.00	9,551,500,238.66	—	0.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广州市佰城投资发展有限公司	单位一	37,222,029.00	1-2 年	工程未结算
广州市南方建材实业有限公司	单位二	11,000,000.00	3 年以上	预付收购南水股份个人股款权
广州造纸股份有限公司	单位三	4,750,081.96	2-3 年	未到结算期
广州造纸股份有限公司	单位四	4,409,642.83	2-3 年、3 年以上	未到结算期
广州造纸股份有限公司	单位五	3,914,709.34	3 年以上	未到结算期
广州市佰城投资发展有限公司	单位六	3,898,000.00	1-2 年	工程未结算
广州越秀金融控股集团有限公司	单位七	3,894,000.00	2-3 年	工程未完工
广州建材企业集团有限公司水暖分公司	单位八	3,001,993.37	1-2 年	未到结算期
广州造纸股份有限公司	单位九	2,457,842.51	2-3 年	未到结算期
广州市佰城投资发展有限公司	单位十	2,314,905.00	1-2 年	工程未结算
广州造纸集团有限公司	单位十一	1,863,337.63	2-3 年、3 年以上	未到结算期
广州越秀企业(集团)公司	单位十二	1,736,000.00	3-4 年	未到结算期
广州造纸股份有限公司	单位十三	1,383,991.41	2-3 年	未到结算期
合计		81,876,536.04		—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	4,810,686,745.12	92.18	0.00
第二名	52,012,400.00	1.00	0.00

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
第三名	37,222,029.00	0.71	0.00
第四名	19,942,616.32	0.38	0.00
第五名	11,779,454.24	0.23	0.00
合计	4,931,643,244.68	94.50	0.00

(八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,853,503,413.58	1,323,124,783.85
应收股利	937,336.40	0.00
其他应收款	30,495,628,035.51	28,797,964,724.24
合计	32,350,068,785.49	30,121,089,508.09

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	19,130,596.82	8,799,128.19
债券投资	589,123,719.84	303,181,915.99
其他	1,245,249,096.92	1,011,143,739.67
合计	1,853,503,413.58	1,323,124,783.85

注：年末应收利息“其他”项主要是创兴银行贷款及利率互换合约应收利息 784,212,520.00 元；越秀金控股份融资租赁业务应收利息 209,120,527.14 元，利率互换合约应收利息 186,443,365.21 元以及融资融券业务应收利息 31,771,733.75 元。

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	—	—	—	—
其中：应收基金股利	937,336.40	0.00	未到结算期	否
合计	937,336.40	0.00	—	—

3. 其他应收款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	399,451,491.05	1.26	259,647,672.05	65.00

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	2,199,592,513.42	6.96	815,001,988.88	37.05
采用其他组合方法计提坏账	28,971,233,691.97	91.69	0.00	0.00
组合小计	31,170,826,205.39	98.65	815,001,988.88	2.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,357,838.60	0.08	26,357,838.60	100.00
合计	31,596,636,536.04	—	1,101,007,499.53	—

(续表)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	763,931,774.01	2.56	618,315,144.47	80.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	4,152,414,537.87	13.94	332,228,841.18	8.00
采用其他组合方法计提坏账	24,831,163,735.73	83.36	0.00	0.00
组合小计	28,983,578,273.60	97.30	332,228,841.18	1.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,786,008.23	0.14	39,786,346.95	97.55
合计	29,788,295,056.84	—	990,330,332.60	—

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
单位一	126,714,543.00	15,013,829.00	3 年以上	11.85	难以收回
单位二	45,174,842.62	45,174,842.62	5 年以上	100.00	无法收回
单位三	40,920,761.23	40,920,761.23	5 年以上	100.00	无力偿还
单位四	35,108,800.00	7,021,760.00	1 年-2 年	20.00	可回收的现金流
单位五	31,927,555.00	31,911,490.00	3 年以上	99.95	难以收回
单位六	25,240,019.00	25,240,019.00	3 年以上	100.00	难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
单位七	20,891,848.88	20,891,848.88	5 年以上	100.00	1995-04-19 已诉讼并判决待执行(1996)粤民终字第 22 号
单位八	19,750,000.00	19,750,000.00	5 年以上	100.00	已判决,无可供执行财产
单位九	10,133,976.00	10,133,976.00	5 年以上	100.00	已判决,无可供执行财产
单位十	10,000,000.00	10,000,000.00	5 年以上	100.00	1998-1-12 已诉讼并判决(1999)粤法经一终字第 387 号
单位十一	8,591,067.09	8,591,067.09	5 年以上	100.00	已完成注销
单位十二	8,380,000.00	8,380,000.00	5 年以上	100.00	清算注销中
单位十三	8,375,125.84	8,375,125.84	2-3 年、3 年以上	100.00	无法收回
单位十四	8,242,952.39	8,242,952.39	5 年以上	100.00	已进入破产程序
合计	399,451,491.05	259,647,672.05	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,407,779,592.18	64.00	66,264,176.75	3,491,115,548.89	84.07	3,357,944.61
1-2 年 (含 2 年)	32,080,990.74	1.46	3,332,661.31	12,064,481.24	0.29	858,221.05
2-3 年 (含 3 年)	6,032,260.40	0.27	1,813,256.74	5,339,010.38	0.13	1,438,451.50
3 年以上	753,699,670.10	34.27	743,591,894.08	643,895,497.36	15.51	326,574,224.02
合计	2,199,592,513.42	—	815,001,988.88	4,152,414,537.87	—	332,228,841.18

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
基本确定能收回的其他应收款	16,661,783,074.23	0.00	0.00	14,855,774,363.10	0.00	0.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	12,409,450,617.74	0.00	0.00	9,975,389,372.63	0.00	0.00
合计	28,971,233,691.97	—	0.00	24,831,163,735.73	—	0.00

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
单位一	4,830,994.50	4,830,994.50	5 年以上	100.00	借款单位已破产
单位二	4,500,000.00	4,500,000.00	5 年以上	100.00	对方单位破产
单位三	4,321,174.42	4,321,174.42	5 年以上	100.00	基本不能收回
单位四	2,800,000.00	2,800,000.00	5 年以上	100.00	已判决, 无可供执行财产
单位五	2,500,000.00	2,500,000.00	5 年以上	100.00	公司已破产
单位六	1,700,859.98	1,700,859.98	3 年以上	100.00	该款项收回可能性较低
单位七	1,169,800.46	1,169,800.46	5 年以上	100.00	该款项收回可能性较低
单位八	990,500.00	990,500.00	3 年以上	100.00	清算注销中
其他单位	3,544,509.24	3,544,509.24	3 年以上、5 年以上	100.00	—
合计	26,357,838.60	26,357,838.60	—	—	—

(4) 本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位一	往来款	20,000,000.00	无法收回	否
单位二	往来款	4,450,000.00	无法收回	否
单位三	往来款	99,786.47	无法收回	否
单位四	往来款	71,791.10	无法收回	否
合计	—	24,621,577.57	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	预付投资款	4,538,056,500.00	1 年以内	14.36	0.00
第二名	预付投资款	3,000,000,000.00	1-2 年	9.49	0.00
第三名	关联方往来	2,021,290,000.00	1 年以内	6.4	0.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第四名	经营往来款	1,885,200,000.00	1 年以内	5.97	0.00
第五名	项目投资款	1,614,158,000.00	1 年以内	5.11	0.00
合计	—	13,058,704,500.00	—	41.33	0.00

(九) 买入返售金融资产 (仅由金融企业披露)

项目	年末余额	年初余额
股票	4,936,395,857.95	6,393,346,712.19
债券	2,251,168,184.46	2,951,125,084.11
其他	149,500,704.25	0.00
减: 减值准备	200,742,051.27	3,216,453.00
账面价值	7,136,322,695.39	9,341,255,343.30

(十) 存货

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,702,281.61	0.00	150,702,281.61
自制半成品及在产品	92,532,791,452.89	100,678,842.00	92,432,112,610.89
库存商品 (产成品)	10,406,273,225.77	168,444.07	10,406,104,781.70
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	30,792,736.04	0.00	30,792,736.04
合计	103,120,559,696.31	100,847,286.07	103,019,712,410.24

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,033,917.99	0.00	108,033,917.99
自制半成品及在产品	63,305,739,813.89	100,678,842.00	63,205,060,971.89
库存商品 (产成品)	9,536,016,504.02	250.15	9,536,016,253.87
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	106,617.02	0.00	106,617.02
合计	72,949,896,852.92	100,679,092.15	72,849,217,760.77

(十一) 持有待售资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
广州钛白粉厂地块	11,713,230.66	0.00
越秀房地产信托基金单位股权	0.00	312,031,032.00
合计	11,713,230.66	312,031,032.00

注：本集团下属子公司广州钛白粉厂位于天河区东圃石溪广州钛白粉厂及广州市红星化工厂内第一宗地的使用权将由广州市道路扩建工程办公室收储，于 2018 年已收到第一期补偿款。

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收租赁款	11,222,815,561.82	7,674,553,747.29
持有至到期投资	300,247,782.45	0.00
合计	11,523,063,344.07	7,674,553,747.29

(十三) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
融出资金	3,134,336,518.66	3,784,015,791.56
存出保证金	1,086,475,883.70	864,264,833.85
保证金客户借款	1,658,450,650.00	1,024,718,058.00
证券买卖应收款及保证金	451,317,463.00	598,387,684.00
利率掉期合约和外汇远期合约保证金	178,851,228.00	487,200,694.00
创兴银行其他准备金及保证金	723,730,533.00	960,088,767.00
存放于银行的储备金	2,413,060,382.00	1,484,580,387.00
银行理财产品	906,923,618.35	1,985,452,996.39
委托贷款	90,150,000.00	191,180,000.00
待抵扣增值税进项税	138,763,124.80	92,091,398.11
应收代位追偿款	273,447,470.73	225,657,791.96
合同取得成本	334,696,948.00	259,528,794.00
广州证券鲲鹏越鑫 1 号集合资产管理计划应收款	153,680,376.86	0.00
预交税费	72,880,813.01	12,558,837.34
抵债资产	15,612,940.00	15,612,940.00
其他	7,531,230.89	5,223,109.08
合计	11,639,909,181.00	11,990,562,082.29

(十四) 发放贷款和垫款（仅由金融企业披露）

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	11,119,821,780.00	10,044,506,045.00
-信用卡	69,727,996.00	87,531,480.00
-住房抵押	8,546,509,124.00	7,997,157,657.00

项目	年末余额	年初余额
其他	2,503,584,660.00	1,959,816,908.00
企业贷款和垫款	77,102,138,136.00	61,934,192,885.00
贷款	72,490,065,882.00	59,366,922,224.00
-贴现	4,318,617,189.00	2,477,135,694.00
-其他	293,435,065.00	90,134,967.00
贷款和垫款总额	88,221,959,916.00	71,978,698,930.00
减：贷款损失准备	478,286,037.00	611,352,809.00
其中：单项计提数	135,315,947.00	334,152,515.00
组合计提数	342,970,090.00	277,200,294.00
贷款和垫款账面价值	87,743,673,879.00	71,367,346,121.00

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
农牧业、渔业	0.00	0.00	0.00	0.00
房地产业	21,109,320,151.00	23.93	22,312,098,853.00	31.00
金融保险业	12,406,032,561.00	14.06	10,083,478,677.00	14.01
其他行业	54,706,607,204.00	62.01	39,583,121,400.00	54.99
贷款和垫款总额	88,221,959,916.00	100.00	71,978,698,930.00	100.00
减：贷款损失准备	478,286,037.00	—	611,352,809.00	—
其中：单项计提数	135,315,947.00	—	334,152,515.00	—
组合计提数	342,970,090.00	—	277,200,294.00	—
贷款和垫款账面价值	87,743,673,879.00	—	71,367,346,121.00	—

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区	14,908,506,136.00	16.93	13,248,692,544.00	18.41
华北地区	0.00	0.00	0.00	0.00
其他地区	73,313,453,780.00	83.10	58,730,006,386.00	81.59
贷款和垫款总额	88,221,959,916.00	100.00	71,978,698,930.00	100.00
减：贷款损失准备	478,286,037.00	—	611,352,809.00	—
其中：单项计提数	135,315,947.00	—	334,152,515.00	—
组合计提数	342,970,090.00	—	277,200,294.00	—
贷款和垫款账面价值	87,743,673,879.00	—	71,367,346,121.00	—

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	69,727,996.00	87,531,480.00
担保贷款	76,260,331.00	0.00
附担保物贷款	88,075,971,589.00	71,891,167,450.00
其中：抵押贷款	88,075,971,589.00	71,891,167,450.00
质押贷款	0.00	0.00
贷款和垫款总额	88,221,969,916.00	71,978,698,930.00
减：贷款损失准备	478,286,037.00	611,352,809.00
其中：单项计提数	135,315,947.00	334,152,515.00
组合计提数	342,970,090.00	277,200,294.00
贷款和垫款账面价值	87,743,673,879.00	71,367,346,121.00

5. 逾期贷款

项目	年末余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
信用贷款	2,390,594.00	121,679.00	0.00	0.00	2,512,273.00
保证贷款	11,185,817.00	51,391,314.00	3,550,060.00	7,143,495.00	73,273,686.00
附担保物贷款	83,708,789.00	17,289,166.00	3,448,755.00	0.00	104,446,710.00
其中：抵押贷款	83,708,789.00	17,289,166.00	3,448,755.00	0.00	104,446,710.00
质押贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	97,285,200.00	68,805,159.00	6,998,815.00	7,143,495.00	180,232,669.00

(续表)

项目	年初余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
信用贷款	1,440,714.00	0.00	0.00	0.00	1,440,714.00
保证贷款	1,969,356.00	297,628,822.00	14,199,529.00	6,815,018.00	320,632,725.00
附担保物贷款	79,210,156.00	74,060,560.00	24,693,615.00	0.00	177,964,331.00
其中：抵押贷款	79,210,156.00	74,060,560.00	24,693,615.00	0.00	177,964,331.00
质押贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	82,640,226.00	371,689,382.00	38,893,144.00	6,815,018.00	500,037,770.00

6. 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	334,152,515.00	277,200,294.00	35,545,144.00	224,717,908.00

项目	本金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
本年计提	0.00	65,769,796.00	298,607,371.00	52,482,386.00
本年转出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	198,836,568.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
收回原转销贷款和垫款导致的转回	0.00	0.00	0.00	0.00
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回	0.00	0.00	0.00	0.00
-其他因素导致的转回	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	135,315,947.00	342,970,090.00	334,152,515.00	277,200,294.00

(十五) 债权投资 (适用新准则)

1. 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CIFBHG 5 1/2 01/23/22_CA 旭辉控股美元债券	26,500,065.00	0.00	26,500,065.00	0.00	0.00	0.00
澳门 Monetary bills	167,577,331.00	77,759.00	167,499,572.00	158,332,972.00	530,238.00	157,802,734.00
合计	194,077,396.00	77,759.00	193,999,637.00	158,332,972.00	530,238.00	157,802,734.00

2. 年末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
CIFBHG 5 1/2 01/23/22_CA 旭辉控股美元债券	26,500,071.00	5.00	5.00	2022-01-23
澳门 Monetary bills	167,499,572.00	1.75-2.35	1.75-2.35	2019-01-02 至 2019-11-13
合计	193,999,643.00	—	—	—

(十六) 可供出售金融资产 (适用旧准则)

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	15,810,701,958.61	26,970,221.54	15,783,731,737.07
可供出售权益工具	4,100,507,866.99	76,355,243.52	4,024,152,623.47
按公允价值计量的	698,332,420.66	11,589,746.86	686,742,673.80

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	3,402,175,416.33	64,765,496.66	3,337,409,919.67
其他	1,424,635,686.46	11,837,906.95	1,412,797,779.51
合计	21,335,845,512.06	115,163,372.01	21,220,682,140.05

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	7,524,097,022.94	22,446,209.76	7,501,650,813.18
可供出售权益工具	3,281,060,192.20	61,351,217.97	3,219,708,974.23
按公允价值计量的	929,811,222.21	9,335,792.40	920,475,429.81
按成本计量的	2,351,248,969.99	52,015,425.57	2,299,233,544.42
其他	1,878,598,136.04	300,000.00	1,878,298,136.04
合计	12,683,755,351.18	84,097,427.73	12,599,657,923.45

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的成本	362,181,025.28	15,784,054,831.47	1,233,466,201.56	17,379,702,068.31
公允价值	686,742,673.80	15,783,731,737.07	1,251,715,433.48	17,722,189,844.35
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	336,151,395.38	26,647,127.14	20,087,138.87	382,885,661.39
已计提减值金额	11,589,746.86	23,970,221.54	1,837,906.96	40,397,875.35

(十七) 其他债权投资 (适用新准则)

项目	年末余额	年初余额
债务证券	34,260,681,663.00	32,694,331,760.00
外汇基金票据	6,639,398,330.00	3,588,916,056.00
合计	40,900,079,983.00	36,283,247,816.00

(十八) 持有至到期投资 (适用旧准则)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	771,648,134.36	1,600,000.00	770,048,134.36
合计	771,648,134.36	1,600,000.00	770,048,134.36

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	155,108,893.08	1,500,000.00	153,608,893.08
合计	155,108,893.08	1,500,000.00	153,608,893.08

(十九) 长期应收款

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	24,004,089,722.04	138,116,900.17	23,865,972,821.87
分期收款销售商品	0.00	0.00	0.00
分期收款提供劳务	0.00	0.00	0.00
其他	8,139,523,182.00	0.00	8,139,523,182.00
合计	32,143,612,904.04	138,116,900.17	32,005,496,003.87

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	18,760,542,058.37	146,177,673.78	18,614,364,384.59
分期收款销售商品	0.00	0.00	0.00
分期收款提供劳务	0.00	0.00	0.00
其他	7,044,401,855.00	0.00	7,044,401,855.00
合计	25,804,943,913.37	146,177,673.78	25,658,766,239.59

(二十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	30,316,175.32	0.00	8,550,000.00	21,766,175.32
对合营企业投资	2,407,455,422.63	1,211,143,848.34	69,020,966.94	3,549,578,304.03
对联营企业投资	15,595,731,211.31	2,000,224,404.96	2,745,330,753.29	14,851,624,862.98
小计	18,033,502,809.26	3,212,368,253.30	2,822,901,720.23	18,422,969,342.33
减：长期股权投资减值准备	33,571,200.00	0.00	8,550,000.00	25,021,200.00
合计	17,999,931,609.26	3,212,368,253.30	2,814,351,720.23	18,397,948,142.33

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末减值准备	本年计提减值准备
合计	—	14,206,947,490.64	18,033,502,809.25	389,463,533.07	18,422,966,342.33	—	—	25,021,200.00	0.00
一、子公司	—	30,316,175.32	30,316,175.32	-8,550,000.00	21,766,175.32	—	—	10,382,000.00	0.00
Rich rank enterprise limited	成本法	0.80	0.80	0.00	0.80	100.00	100.00	0.00	0.00
广州合富建材有限公司	成本法	255,000.00	255,000.00	0.00	255,000.00	51.00	51.00	255,000.00	0.00
广州市广石工贸公司	成本法	9,548,000.00	9,548,000.00	0.00	9,548,000.00	100.00	100.00	9,548,000.00	0.00
广州市顺天祥木材厂	成本法	1,345,425.84	1,345,425.84	0.00	1,345,425.84	100.00	100.00	0.00	0.00
广州市虎门石矿场	成本法	579,000.00	579,000.00	0.00	579,000.00	100.00	100.00	579,000.00	0.00
宏城(澳大利亚)实业有限公司	成本法	9,588,208.68	9,588,208.68	0.00	9,588,208.68	100.00	100.00	0.00	0.00
广州名特科技开发有限公司	成本法	450,540.00	450,540.00	0.00	450,540.00	60.00	60.00	0.00	0.00
广州市广泥包装纸业有限公司	成本法	8,550,000.00	8,550,000.00	-8,550,000.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
二、合营企业	—	3,184,906,520.97	2,407,455,422.63	1,142,122,881.40	3,549,578,304.03	—	—	0.00	0.00
广州越秀房地产开发有限公司	权益法	350,000,000.00	514,389,490.00	-55,481,897.00	458,907,593.00	24.00	50.00	0.00	0.00
广东新时代房地产有限公司	权益法	21,925,704.00	26,025,075.00	-399,305.00	25,625,770.00	45.00	45.00	0.00	0.00
广州中耀实业投资有限公司	权益法	1,222,941,194.00	1,208,235,631.00	173,314,490.00	1,381,550,121.00	24.00	50.00	0.00	0.00
广州摩恩水暖器材有限公司	权益法	10,129,425.96	10,385,677.21	1,237,384.93	11,624,252.14	20.00	20.00	0.00	0.00
广州埃特尼特建筑系统有限公司	权益法	31,351,281.32	43,205,389.74	1,064,666.28	42,140,723.46	25.00	25.00	0.00	0.00
广州市广易实业有限公司	权益法	21,688,805.38	27,974,817.91	158,428.63	28,133,246.54	49.00	49.00	0.00	0.00
广东南方新视界传媒科技有限公司	权益法	32,516,316.41	45,209,312.91	640,703.53	45,850,016.44	25.00	25.00	0.00	0.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末减值准备	本年计提减值准备
海南华城房产开发有限公司	权益法	12,380,994.00	32,168,643.00	-469,000.00	31,699,643.00	52.00	52.00	0.00	0.00
广州西二环高速公路有限公司	权益法	350,000,000.00	433,464,635.00	20,807,004.00	454,271,639.00	35.00	35.00	0.00	0.00
广州港起物流有限公司	权益法	2,500,000.00	3,536,950.86	1,233,789.83	4,870,740.69	50.00	50.00	0.00	0.00
广州越秀中联股权投资基金管理有限公司	权益法	1,058,800.00	1,058,800.00	0.00	1,058,800.00	45.00	45.00	0.00	0.00
深圳市银丰现代养老服务服务有限公司	权益法	61,400,000.00	61,400,000.00	-1,927,378.00	59,472,622.00	51.00	51.00	0.00	0.00
广州越秀智奥发展有限公司	权益法	7,500,000.00	0.00	6,730,493.76	6,730,493.76	50.00	50.00	0.00	0.00
广州市晖邦置业有限公司	权益法	816,500,000.00	0.00	763,342,497.00	763,342,497.00	50.00	50.00	0.00	0.00
江门市滨江房地产开发有限公司	权益法	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50.00	50.00	0.00	0.00
湖北宏秀房地产开发有限公司	权益法	30,000,000.00	0.00	29,092,032.00	29,092,032.00	30.00	30.00	0.00	0.00
苏州顺与秀房地产开发有限公司	权益法	1,764,000.00	0.00	417,420.00	417,420.00	16.50	16.50	0.00	0.00
广州智联汽车小镇投资发展有限公司	权益法	30,000,000.00	0.00	28,972,914.00	28,972,914.00	30.00	30.00	0.00	0.00
广州智联创客投资发展有限公司	权益法	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00	40.00	0.00	0.00
武汉中建越秀港投开发有限公司	权益法	12,250,000.00	0.00	7,994,368.00	7,994,368.00	35.00	35.00	0.00	0.00
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	权益法	15,000,000.00	0.00	14,944,190.00	14,944,190.00	15.00	15.00	0.00	0.00
济南鹏远置业有限公司	权益法	100,000,000.00	0.00	98,779,412.00	98,779,412.00	40.00	40.00	0.00	0.00
三、联营企业	—	10,991,724,784.36	15,595,731,211.31	-744,106,348.33	14,851,624,862.98	—	—	14,639,200.00	0.00
广州越福房地产开发有限公司	权益法	12,480,000.00	12,480,000.00	0.00	12,480,000.00	42.50	42.50	12,480,000.00	0.00
广州北环高速公路有限公司	权益法	516,233,800.00	382,904,538.00	-107,745,465.00	275,158,123.00	24.30	24.30	0.00	0.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末减值准备	本年计提减值准备
广州东山口码头有限公司	权益法	5,362,539.00	5,011,254.00	-5,011,254.00	0.00	25.20	25.20	0.00	0.00
银联控股有限公司	权益法	16,718,200.00	169,992,821.00	-92,985,255.00	77,007,566.00	13.30	14.30	0.00	0.00
网联(香港)有限公司	权益法	0.00	0.00	0.00	0.00	17.60	15.00	0.00	0.00
银科再保险有限公司	权益法	19,811,530.00	112,897,811.00	-27,897,103.00	85,000,708.00	21.00	21.00	0.00	0.00
广州新越房地产开发有限公司	权益法	10%, 889,642.00	123,529,737.00	0.00	123,529,737.00	28.20	28.20	0.00	0.00
广州宏轩房地产开发有限公司	权益法	50,100,000.00	47,912,676.00	-3,151,430.00	44,761,246.00	16.70	16.70	0.00	0.00
江门市蓬江区碧桂园房地产开发有限公司	权益法	49,000,000.00	70,692,099.00	27,036,992.00	97,749,091.00	22.12	22.12	0.00	0.00
广东虎门大桥有限公司	权益法	594,750,000.00	1,068,323,975.00	-47,450,494.00	1,020,873,481.00	27.78	27.78	0.00	0.00
广东清连公路发展有限公司	权益法	551,314,152.00	587,245,220.00	20,367,385.00	607,632,605.00	23.63	23.63	0.00	0.00
广东汕头海湾大桥有限公司	权益法	324,323,286.00	22%, 131,260.00	-10,292,242.00	213,839,018.00	30.00	30.00	0.00	0.00
惠州南华实业股份有限公司	权益法	7,523,006.48	3,304,757.52	7,517.37	3,312,274.89	41.00	41.00	0.00	0.00
广州市东风化工实业有限公司	权益法	131,201,979.00	131,201,979.00	0.00	131,201,979.00	51.00	51.00	0.00	0.00
广州市华裕泰时综合市场管理有限公司	权益法	13,500.00	13,500.00	0.00	13,500.00	45.00	45.00	0.00	0.00
广州市第二建筑工程有限公司凌头混凝土搅拌站	权益法	2,159,200.00	2,159,200.00	0.00	2,159,200.00	51.00	51.00	2,159,200.00	0.00
广州和记城市房产有限公司	权益法	13,796,243.87	15,247,540.75	-635,819.90	14,611,720.85	35.00	35.00	0.00	0.00
香港人寿保险有限公司	权益法	58,993,493.00	238,722,730.00	187,278,363.00	446,001,093.00	16.70	16.70	0.00	0.00
金鹰基金管理有限公司	权益法	128,800,000.00	148,329,718.36	21,366,275.52	169,695,993.88	49.00	49.00	0.00	0.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末减值准备	本年计提减值准备
广州市友谊餐厅有限公司	权益法	1,500,000.00	1,982,591.62	-1,982,591.62	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
广州越秀小额贷款有限公司	权益法	90,000,000.00	99,185,130.89	1,701,687.51	100,886,818.40	30.00	30.00	0.00	0.00
广州宏胜房地产开发有限公司	权益法	2,316,982,148.00	2,298,639,304.00	-	0.00	49.00	49.00	0.00	0.00
广州宏嘉房地产开发有限公司	权益法	100,200,000.00	96,733,311.00	20,088,274.00	116,821,585.00	16.70	16.70	0.00	0.00
越秀房地产投资信托基金	权益法	1,269,413,915.00	6,069,502,006.00	227,418,146.00	6,296,920,152.00	39.10	38.10	0.00	0.00
杭州星日房地产开发有限公司	权益法	883,640,805.00	1,253,279,705.00	5,466,273.00	1,258,745,978.00	32.00	32.00	0.00	0.00
广州三兴纤维板企业有限公司	权益法	2,640,000.00	2,640,000.00	-2,640,000.00	0.00	31.00	31.00	0.00	0.00
信托投资公司	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	10.00	10.00	0.00	0.00
广州汇企房地产开发有限公司	权益法	15,500,000.00	13,536,879.00	-13,536,879.00	0.00	31.00	31.00	0.00	0.00
武汉越秀房地产开发有限公司	权益法	968,039,523.00	968,039,523.00	35,411,585.00	1,003,451,108.00	17.00	17.00	0.00	0.00
广州市昊品房地产有限公司	权益法	245,000,000.00	244,999,289.00	-743,000.00	244,556,289.00	49.00	49.00	0.00	0.00
广州琶洲港澳客运有限公司	权益法	4,500,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	4,500,000.00	31.00	31.00	0.00	0.00
Vanlink Company Limited (HongKong)	权益法	189,806.00	189,806.00	-189,806.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
广州合锦嘉苑房地产开发有限公司	权益法	18,750,000.00	18,333,071.00	-2,023,788.00	16,329,283.00	15.00	15.00	0.00	0.00
杭州添智投资有限公司	权益法	833,000.00	824,607.00	-824,607.00	0.00	45.00	45.00	0.00	0.00
广州资产管理咨询有限公司	权益法	1,140,000,000.00	1,139,475,121.17	74,625,640.79	1,234,101,761.96	38.00	38.00	0.00	0.00
广州越秀房地产开发有限公司	权益法	690,225,929.00	0.00	690,225,929.00	690,225,929.00	22.21	22.21	0.00	0.00
广州碧森房地产开发有限公司	权益法	9,972,067.00	0.00	9,944,032.00	9,344,032.00	14.28	14.28	0.00	0.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末减值准备	本年计提减值准备
济南元贺置业有限公司	权益法	9,900,000.00	0.00	8,714,600.00	8,714,600.00	24.75	24.75	0.00	0.00
广州明睿一号实业投资合伙企业(有限合伙)	权益法	540,000,000.00	0.00	540,000,000.00	540,000,000.00	14.00	14.00	0.00	0.00
江门越嘉房地产开发有限公司	权益法	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10.00	10.00	0.00	0.00

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本金额				上年金额			
	广州西二环高速公路有限公司	广州越采房地产开发有限公司	广州中耀实业投资有限公司	广州市晖邦置业有限公司	广州西二环高速公路有限公司	广州越采房地产开发有限公司	广州中耀实业投资有限公司	广州中耀实业投资有限公司
流动资产	533,800,411.00	2,350,772,452.84	8,004,195,569.95	6,363,247,623.17	431,907,804.00	2,408,719,704.52	5,794,849,832.51	
非流动资产	1,928,887,377.00	100,406,018.07	226,710.25	139,994,034.76	2,037,402,983.00	122,596,488.87	337,733.52	
资产合计	2,462,687,788.00	2,451,178,470.91	8,004,422,280.20	6,503,241,657.93	2,469,310,737.00	2,531,316,173.19	5,795,187,566.13	
流动负债	178,791,285.00	1,332,763,282.86	3,835,391,218.10	4,606,556,662.96	152,658,575.00	1,501,937,712.10	3,378,727,918.78	
非流动负债	985,287,333.00	0.00	1,300,000,000.00	370,000,000.00	1,062,000,000.00	0.00	0.00	
负债合计	1,164,078,618.00	1,332,763,282.86	5,135,391,218.10	4,976,556,662.96	1,214,658,575.00	1,501,937,712.10	3,378,727,918.78	
净资产	1,298,609,170.00	918,415,188.05	2,869,031,062.10	1,526,684,994.97	1,254,652,162.00	1,029,378,461.09	2,416,459,647.35	
按持股比例计算的净资产份额	454,513,209.50	459,207,593.00	1,381,550,121.00	763,342,497.00	439,128,256.70	514,689,498.87	1,208,235,631.28	
调整事项	-241,570.50	0.00	0.00	0.00	-5,663,621.70	1.13	-6.28	
对合营企业权益投资的账面价值	454,271,639.00	459,207,593.00	1,381,550,121.00	763,342,497.00	433,464,635.00	514,689,498.00	1,208,235,631.00	
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

项目	本年金额				上年金额		
	广州西二环高速 公路有限公司	广州越秀房地产开 发有限公司	广州中耀实业投资 有限公司	广州市晖邦置业 有限公司	广州西二环高速 公路有限公司	广州越秀房地产 开发有限公司	广州中耀实业投 资有限公司
营业收入	610,740,331.00	65,983,568.34	1,492,971,615.82	0.00	496,982,885.00	511,339,951.32	1,213,788,134.17
财务费用	45,103,520.00	-1,184,796.82	-5,542,016.18	-1,978,796.29	47,906,104.00	303,033,983.88	-1,350,489.29
所得税费用	86,100,548.00	-36,987,930.35	115,546,865.00	-17,213,507.99	65,540,377.00	52,076,491.91	2,512,838.85
净利润	248,637,331.00	-116,963,791.05	346,640,595.00	-51,772,687.93	184,569,824.00	156,229,475.73	7,775,607.15
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	248,637,331.00	-116,963,791.05	346,640,595.00	-51,772,687.93	184,569,824.00	156,229,475.73	7,775,607.15
本年收到的来自合营企业的股利	66,216,061.78	0.00	0.00	0.00	59,704,820.00	0.00	0.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额			上年金额		
	越秀房地产投资信 托基金	广东虎门大桥有限 公司	广州资产管理有限 公司	越秀房地产投资信 托基金	广东虎门大桥有限 公司	广州资产管理有限 公司
流动资产	1,914,991,690.65	440,589,597.00	16,400,204,087.80	1,698,403,928.02	472,438,829.00	5,758,125,381.90
非流动资产	33,915,619,686.67	1,966,483,738.00	3,221,305,537.57	33,602,068,547.58	2,106,490,396.00	84,417,711.63
资产合计	35,830,611,377.32	2,407,073,335.00	19,621,509,625.37	35,300,490,375.60	2,578,859,165.00	5,842,543,093.53
流动负债	3,908,774,515.33	249,842,506.00	8,827,199,678.03	6,809,981,727.30	346,847,639.00	1,930,292,774.66
非流动负债	16,309,768,720.70	401,068,691.00	7,339,028,731.66	13,046,089,033.60	424,590,656.00	861,000,000.00
负债合计	20,218,543,236.03	650,911,197.00	16,166,228,409.69	19,856,070,760.90	771,438,295.00	2,791,292,774.66
净资产	15,612,068,141.29	1,756,162,138.00	3,455,281,215.68	15,444,419,614.70	1,807,490,870.00	3,051,250,318.87

项目	本年金额			上年金额	
	越秀房地产投资信托基金	广东虎门大桥有限公司	广州资产管理有限责任公司	越秀房地产投资信托基金	广东虎门大桥有限公司
按持股比例计算的净资产份额	6,114,701,512.71	487,861,841.94	1,313,006,861.96	6,038,768,069.35	502,104,235.69
调整事项	182,218,639.29	533,011,639.06	-78,905,100.00	30,732,936.65	566,219,679.31
对联营企业权益投资的账面价值	6,296,920,152.00	1,020,873,481.00	1,234,101,761.96	6,069,502,006.00	1,068,323,915.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	1,885,961,000.00	1,702,660,558.00	720,710,753.51	1,854,285,969.98	1,640,496,449.00
净利润	1,134,818,523.85	1,062,486,016.00	268,953,121.81	1,446,725,147.15	1,086,164,983.00
其他综合收益	0.00	0.00	165,077,775.00	0.00	0.00
综合收益总额	1,134,818,523.85	1,062,486,016.00	434,030,896.81	1,446,725,147.15	1,086,164,983.00
本年收到的来自联营企业的股利	0.00	205,443,200.95	11,400,000.00	0.00	190,461,923.00

(二十一) 其他权益工具投资 (适用新准则)

项目	年末余额	年初余额
广东天贸集团股份有限公司	1,211,269,000.00	1,192,674,000.00
浙商银行优先股	274,230,481.91	682,748,493.12
珠海中珠集团股份有限公司	14,130,000.00	10,735,000.00
名特网络发展有限公司	2,752,532.73	2,736,323.73
香港上海汇丰银行股票	1,040,905.82	1,150,629.15
广州市商业银行股份	500,000.00	500,000.00

项目	年末余额	年初余额
其他零星投资	9,049,791.54	0.00
合计	1,512,975,712.00	1,890,544,446.00

(二十二) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加		本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置 转为自用房地产	
成本合计	1,955,039,567.29	309,238,130.92	136,412,351.62	—	2,989,598.94	2,407,373,486.64
1.房屋、建筑物	1,935,981,208.13	306,906,982.33	136,412,351.62	—	2,989,598.94	2,375,983,578.89
2.土地使用权	29,058,759.16	2,331,148.59	0.00	—	0.00	31,389,907.75
公允价值变动合计	13,791,217,758.76	1,004,136,156.53	0.00	741,152,254.47	3,274,416,729.59	12,262,069,440.17
1.房屋、建筑物	13,757,373,889.77	1,004,136,156.53		741,132,254.47	3,274,416,729.59	12,228,245,551.18
2.土地使用权	33,843,868.99	0.00	0.00	0.00	0.00	33,843,868.99
账面价值合计	15,756,257,726.05	1,313,374,287.45	136,412,351.62	741,152,254.47	3,277,406,328.53	14,689,462,926.81
1.房屋、建筑物	15,693,355,077.90	1,311,043,138.86	136,412,351.62	741,132,254.47	3,277,406,328.53	14,604,229,130.07
2.土地使用权	62,902,648.15	2,331,148.59	0.00	0.00	0.00	65,233,796.74

(二十三) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,060,021,225.24	7,163,487,820.37
固定资产清理	0.00	0.00
合计	8,060,021,225.24	7,163,487,820.37

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	11,231,070,554.70	2,127,343,556.09	505,561,670.08	12,852,852,440.71
其中：土地资产	238,557,567.94	20,634,639.97	19,576,320.66	239,615,887.25
房屋及建筑物	6,276,382,667.41	1,127,132,775.98	173,324,337.73	7,230,191,105.66
机器设备	3,505,650,766.56	441,029,837.47	244,920,515.31	3,701,760,088.72
运输工具	131,648,284.06	73,600,313.24	14,884,227.23	190,364,370.07
电子设备	168,098,131.69	45,147,245.63	10,338,866.16	202,906,511.16
办公设备	847,458,280.19	183,999,007.83	24,449,306.49	1,007,007,981.53
酒店业家具	15,276,765.14	71,271.03	1,044,803.00	14,303,228.17
其他	47,998,091.71	235,728,464.94	17,023,288.50	266,703,268.15
累计折旧合计	3,145,052,923.76	873,986,771.73	148,527,378.91	3,870,512,316.58
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,315,752,213.59	236,427,291.76	53,672,040.50	1,558,507,464.85
机器设备	1,070,179,627.26	190,735,721.08	49,405,392.52	1,211,509,955.82
运输工具	107,186,265.47	79,238,827.46	13,597,796.85	172,887,297.08
电子设备	124,279,693.71	34,688,487.88	9,650,926.65	149,317,254.94
办公设备	467,701,472.61	228,508,043.52	20,893,272.82	675,316,243.31
酒店业家具	14,405,968.63	81,180.48	993,798.11	13,493,351.00
其他	45,547,582.49	44,247,219.55	314,152.46	89,480,749.58
固定资产净值合计	8,086,017,630.94	—	—	8,982,340,124.13
其中：土地资产	238,557,567.94	—	—	239,615,887.25
房屋及建筑物	4,960,630,453.82	—	—	5,671,683,640.81
机器设备	2,435,471,139.30	—	—	2,490,250,132.90
运输工具	24,462,018.59	—	—	17,477,072.99
电子设备	43,818,437.98	—	—	53,589,256.22
办公设备	379,756,807.58	—	—	331,691,738.22
酒店业家具	870,796.51	—	—	809,877.17
其他	2,450,409.22	—	—	177,222,518.57
固定资产减值合计	922,529,810.57	276,821.76	487,733.44	922,318,898.89

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	75,741,551.74	0.00	0.00	75,741,551.74
机器设备	845,497,322.69	253,419.09	467,490.87	845,283,250.91
运输工具	929,093.41	1,257.88	3,242.00	927,109.29
电子设备	0.00	14,987.35	0.00	14,987.35
办公设备	361,842.73	0.00	7,000.57	344,842.16
酒店业家具	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	7,157.44	0.00	7,157.44
固定资产账面价值	7,163,487,820.37	—	—	8,060,021,225.24
其中：土地资产	238,557,567.94			239,615,887.25
房屋及建筑物	4,884,888,902.06	—	—	5,595,942,089.07
机器设备	1,589,973,816.61	—	—	1,644,966,881.99
运输工具	23,532,925.18	—	—	16,519,963.70
电子设备	43,818,437.98			53,574,268.87
办公设备	379,394,964.85	—	—	331,346,896.06
酒店业家具	879,796.51	—	—	809,877.17
其他	2,450,409.22	—	—	177,215,361.13

(二) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 海南白马酒店	638,908,424.49	0.00	638,908,424.49	594,970,456.00	0.00	594,970,456.00
2. 天河商旅 12-5 酒店	159,509,155.56	0.00	159,509,155.56	123,466,812.00	0.00	123,466,812.00
3. 商场商铺	88,982,390.00	0.00	88,982,390.00	19,917,656.00	0.00	19,917,656.00
4. 北附楼（弧形楼）	43,415,906.97	0.00	43,415,906.97	39,204,732.15	0.00	39,204,732.15
5. 152J002 热电环保中心锅炉烟气超低排放技术改造项目（第一阶段）	18,833,991.41	0.00	18,833,991.41	0.00	0.00	0.00
6. 槎头地块厂房	12,283,365.66	0.00	12,283,365.66	12,283,365.66	0.00	12,283,365.66
7. 风行牛奶生产研发基地项目	11,701,749.26	0.00	11,701,749.26	0.00	0.00	0.00
8. 091Y01-广纸异地迁建林纸一体化浆纸工程填平补齐项目	4,531,555.07	0.00	4,531,555.07	4,531,555.07	0.00	4,531,555.07
9. 171Y004130 吨锅炉水冷壁管技术改造	4,368,227.12	0.00	4,368,227.12	4,640.00	0.00	4,640.00
10. 171Y010 越威 110KV 变电站 GIS 技术改造	3,390,285.31	0.00	3,390,285.31	10,947.90	0.00	10,947.90
11. 后山宿舍	3,351,558.47	0.00	3,351,558.47	3,084,859.42	0.00	3,084,859.42
12. 北京广州大厦装修	2,490,308.19	0.00	2,490,308.19	1,976,916.57	0.00	1,976,916.57
13. 三废处理工程项目	1,953,887.14	0.00	1,953,887.14	0.00	0.00	0.00
14. 其他工程	82,625,776.21	0.00	82,625,776.21	609,906,456.44	0.00	609,906,456.44
15. 工程物资	8,992,455.01	0.00	8,992,455.01	8,044,830.18	0.00	8,044,830.18
合计	1,085,339,035.87	0.00	1,085,339,035.87	1,417,403,227.39	0.00	1,417,403,227.39

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
1. 海南白马酒店	2,395,067,027.00	594,970,456.00	43,937,968.49	0.00	0.00	638,908,424.49	26.68	26.68	自有资金 加借款
2. 天河商旅 12-5 酒店	179,859,789.00	123,466,812.00	36,042,343.56	0.00	0.00	159,509,155.56	88.69	88.69	自有资金 加借款
3. 商场商铺	111,110,000.00	19,917,656.00	104,860,108.11	35,795,374.11	0.00	88,982,390.00	80.08	80.08	自有资金
4. 北附楼（弧形楼）	71,990,000.00	39,204,732.15	4,211,174.82	0.00	0.00	43,415,906.97	60.31	60.31	自筹资金
5. 152J002 热中保中心锅炉烟气超低排放技术改造项目（第一阶段）	18,833,991.41	0.00	18,833,991.41	0.00	0.00	18,833,991.41	50.00	50.00	自筹资金
6. 梯头地块厂房	12,283,365.66	12,283,365.66	0.00	0.00	0.00	12,283,365.66	100.00	100.00	自筹资金
7. 风行牛奶厂产研发基地项目	993,632,271.68	27,129,043.32	1,419,854.81	16,847,148.87	0.00	11,701,749.26	8.90	2.87	自有资金
8. 091Y01-广纸异地迁建林纸一体化浆纸工程填平补齐项目	4,531,555.07	4,531,555.07	0.00	0.00	0.00	4,531,555.07	50.00	50.00	自筹资金
9. 171Y004130 吨锅炉水冷壁管技术改造	4,368,227.12	4,640.00	4,363,587.12	0.00	0.00	4,368,227.12	50.00	50.00	自筹资金
10. 171Y010 越威 110KV 变电站 GIS 技术改造	3,390,285.31	10,947.90	3,379,337.41	0.00	0.00	3,390,285.31	50.00	50.00	自筹资金
11. 后山宿舍	3,084,859.42	3,084,859.42	286,699.05	0.00	0.00	3,351,558.47	52.70	52.70	自筹资金
12. 北京广州大厦装修	4,405,793.85	1,976,916.57	513,291.62	0.00	0.00	2,490,308.19	56.52	56.52	自筹资金
13. 三废处理工程项目	1,953,887.14	1,822,857.94	130,989.20	0.00	0.00	1,953,887.14	50.00	50.00	自筹资金
合计	3,804,511,052.66	828,403,882.03	217,969,445.60	52,642,522.98	0.00	993,720,804.65	—	—	—

2. 工程物资

项目	年初余额	年末余额
工程物资材料	8,992,455.01	8,044,830.18
合计	8,992,455.01	8,044,830.18

(二十五) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
种植业	0.00	0.00	0.00	0.00
畜牧养殖业	0.00	190,220,715.60	77,259,030.78	112,961,684.82
其中：母奶牛	0.00	9,516,677.45	9,516,677.45	0.00
产畜	0.00	87,778,592.69	29,049,155.80	58,729,436.89
育肥畜	0.00	82,010,546.47	31,713,980.62	50,296,565.85
幼畜	0.00	10,914,898.99	6,979,216.91	3,935,682.08
林业	0.00	0.00	0.00	0.00
水产业	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	190,220,715.60	77,259,030.78	112,961,684.82

(二十六) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	24,129,679,055.10	404,260,126.17	2,742,153.32	24,531,197,027.95
其中：软件	450,361,258.42	2,385,955.61	2,724,778.32	661,495,435.71
土地使用权	645,046,407.68	70,151,462.47	0.00	715,197,870.15
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	935,359,040.00	58,221,457.53	0.00	993,580,497.53
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
公路经营权	22,053,935,639.00	61,994,425.56	0.00	22,155,930,064.56
交易席位费	4,976,710.00	33,825.00	17,375.00	4,993,160.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
累计摊销合计	4,007,497,798.51	706,587,847.14	3,760,263.70	4,710,325,381.95
其中：软件	109,314,453.16	40,702,418.88	3,760,263.70	146,256,608.34
土地使用权	202,473,078.35	23,566,977.53	0.00	226,040,055.88
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	210,959,675.00	80,031,886.17	0.00	290,991,561.17
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
公路经营权	3,484,750,592.00	532,286,534.55	0.00	4,017,037,126.55
交易席位费	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
减值准备合计	465,272,368.00	892.00	0.00	465,273,260.00
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
公路经营权	465,272,368.00	892.00	0.00	465,273,260.00
交易席位费	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	19,666,908,888.59	—	—	19,355,598,386.00
其中：软件	341,046,805.28	—	—	515,238,827.37
土地使用权	442,573,329.33	—	—	489,137,814.27
专利权	0.00	—	—	0.00
非专利技术	0.00	—	—	0.00
商标权	724,399,365.00	—	—	702,588,936.36
著作权	0.00	—	—	0.00
特许权	0.00	—	—	0.00
公路经营权	18,143,912,679.00	—	—	17,643,619,648.00
交易席位费	4,976,710.00	—	—	4,993,160.00
其他	0.00	—	—	0.00

(二十七) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
创兴银行有限公司	2,291,373,735.00	115,210,906.00	0.00	2,406,584,641.00
创兴保险有限公司	98,938,258.00	0.00	0.00	98,938,258.00
湖北汉孝高速公路建设经营有限公司	118,583,035.00	0.00	0.00	118,583,035.00
河南越秀尉许高速公路有限公司	107,291,171.00	229,651.00	0.00	107,520,822.00
越秀期货有限公司	19,924,207.00	0.00	0.00	19,924,207.00
湖南长株高速公路开发有限责任公司	9,339,069.00	0.00	0.00	9,339,069.00
随岳南高速公路有限公司	263,812,871.00	0.00	0.00	263,812,871.00
张家口长城乳业股份有限公司	0.00	6,890,898.73	0.00	6,890,898.73
合计	2,909,262,346.00	122,331,455.73	0.00	3,031,593,801.73

注：创兴银行有限责任公司本年增加主要是由于汇率的影响。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
河南越秀尉许高速公路有限公司	7,061,000.00	814,000.00	0.00	7,875,000.00
创兴保险有限公司	9,195,010.00	443,190.00	0.00	9,638,200.00
越秀期货有限公司	19,924,207.00	0.00	0.00	19,924,207.00
合计	36,180,217.00	1,257,190.00	0.00	37,437,407.00

注：本年增加主要是由于汇率的影响。

(二十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
1. 租入固定资产改良	40,068,779.63	102,749,297.93	35,793,110.85	0.00	107,024,966.71
2. 装修费	56,186,841.29	22,510,288.46	35,582,645.34	18,538.35	43,096,946.06
3. 道路维修	39,905,083.00	0.00	9,504,169.00	0.00	30,400,914.00
4. 贷款及租赁资产管理费	0.00	17,173,396.22	1,160,033.07	0.00	16,013,363.15
5. 租新土地租赁权	0.00	14,200,892.70	356,897.75	0.00	13,843,994.95
6. 青龙机耕路维护费	0.00	5,903,170.66	163,583.88	0.00	5,739,586.78
7. 设备工程款及维修费	0.00	7,011,391.79	1,627,227.32	0.00	5,384,164.47
8. 锁汇成本	18,787,878.79	7,468,000.00	22,012,536.30	0.00	4,243,342.49

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
9. 广场升级改造工 程(二楼及四楼)	1,391,783.93	0.00	347,298.31	0.00	1,244,485.62
10. 白微街改造工 程	873,603.09	0.00	124,800.36	0.00	748,802.73
11. 万得账号使用 费	531,378.30	0.00	336,850.44	0.00	195,028.46
12. 抵押资产保险 费	260,142.85	0.00	94,254.71	0.00	165,888.15
13. 天成居小区消 防系统工程款	139,606.21	0.00	44,086.13	0.00	95,520.08
14. 其他	106,080.91	540,964.00	152,750.52	0.00	494,294.39
合计	158,451,678.61	177,557,404.76	107,499,543.98	18,538.35	228,491,001.04

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
资产减值准备	383,292,521.45	1,574,942,714.54	237,809,011.14	983,770,235.23
可抵扣亏损	389,525,871.44	1,564,345,149.58	324,386,913.18	1,297,547,652.72
应付职工薪酬	79,032,174.04	316,128,696.13	97,282,751.71	389,131,006.82
收入暂时性差异产生的 税项	404,989,582.00	1,619,958,328.00	135,319,414.77	541,277,659.08
预提费用	29,004,829.64	123,195,482.07	27,842,210.41	124,212,811.88
公允价值变动	88,206,581.18	450,061,508.85	96,748,761.19	494,230,227.75
预计负债	6,613,149.30	26,533,462.07	1,674,438.00	6,697,752.00
未实现损益	41,648,292.67	166,593,170.68	0.00	0.00
固定资产会计政策计提 折旧与税收计税基础差 异	1,805,000.00	7,220,000.00	1,805,000.00	7,220,000.00
待兑换会员积分奖励款	1,990,551.67	7,962,246.64	1,650,350.23	6,601,400.90
期货风险准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产会计政策计提 摊销与税收计税基础差 异	272,077.20	1,088,308.80	23,157.28	92,629.11
公益性捐赠	350,500.00	1,402,000.00	0.00	0.00
递延收益	2,194,652.78	8,778,611.11	0.00	0.00
其他	3,434,378.37	13,737,513.48	18,188,608.39	72,674,433.56

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
合计	1,432,360,171.74	5,891,947,191.95	942,710,616.30	3,923,455,809.06
递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	13,649,167.15	54,596,668.61	18,939,083.52	75,756,334.06
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	77,012,207.26	468,767,735.96	421,963,848.25	1,687,655,393.01
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动(新准则适用)	280,288,000.00	1,121,152,000.00	0.00	0.00
收购附属公司而产生的收费公路权益的公允价值收益	1,661,427,000.00	6,645,708,000.00	1,735,916,000.00	6,943,784,000.00
附属公司及联营公司的未分派利润	1,688,808,000.00	6,755,232,000.00	1,541,504,000.00	6,167,616,000.00
资产评估增值	2,185,898,346.22	15,419,937,036.09	1,172,023,243.18	4,783,489,581.36
收入暂时性差异产生的税项	827,254,012.00	3,309,016,048.00	1,167,942,692.00	4,671,770,368.00
再投资已分派股息预扣税	35,000,000.00	140,000,000.00	0.00	0.00
加速摊销无形经营权	705,123,000.00	2,820,492,000.00	358,834,000.00	1,435,336,000.00
固定资产会计政策计提折旧与税收计税基础差异	366,254,355.97	1,465,017,423.86	359,616,609.98	1,438,466,439.92
无形资产会计政策计提摊销与税收计税基础差异	839,057.79	3,356,231.16	0.00	0.00
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	353,421,492.87	1,425,514,671.52	291,872,273.82	1,185,970,987.69
未实现损益	14,104,441.22	56,417,764.87	11,838,725.69	47,354,902.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	2,330,753.43	9,323,013.70	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	0.00	0.00	253,804.87	1,015,219.48
其他	21,839,000.00	87,356,000.00	101,507,334.00	406,429,336.00
合计	8,233,248,833.91	39,781,906,593.77	7,182,741,515.31	28,844,844,562.28

(三十) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
北京广州大厦有限公司托管日净资产	59,119,985.95	59,119,985.95
购入资产包	25,564,740.00	25,564,740.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
递延收益	0.00	52,854,816.54
递延税款	0.00	198,688,643.23
其他	80,974.08	0.00
合计	86,165,700.03	337,628,185.72

(三十一) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,489,085,885.70	152,825,276.46
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	3,366,113,995.11	4,948,201,107.43
信用借款	12,848,240,874.79	11,370,065,010.75
合计	17,703,440,755.60	16,471,091,394.64

(三十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 (适用旧准则)

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	2,578,790,000.00	1,004,054,510.00
其中：发行的交易性债券	2,578,790,000.00	1,004,054,510.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	2,578,790,000.00	1,004,054,510.00

(三十三) 卖出回购金融资产款 (仅由金融企业披露)

项目	年末余额	年初余额
证券	14,778,933,784.60	17,737,606,617.07
其他	200,000,000.00	500,000,000.00
合计	14,978,933,784.60	18,237,606,617.07

(三十四) 吸收存款及同业存放 (仅由金融企业披露)

项目	年末余额	年初余额
活期存款	8,932,465,710.00	9,982,574,022.90
同业存款	4,920,697,636.00	2,551,140,332.00
定期存款 (含通知存款)	83,093,695,341.00	67,232,665,670.00

项目	年末余额	年初余额
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）	32,374,357,445.00	32,885,082,570.00
合计	129,321,216,132.00	102,651,462,594.90

（三十五）拆入资金

（1）明细情况

项目	年末金额	年初金额
银行拆入资金	500,000,000.00	500,000,000.00
转融通融入资金	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,300,000,000.00	800,000,000.00

（2）转融通融入资金情况

期限	年末		年初	
	金额	利率区间（%）	金额	利率区间（%）
1个月以内	100,000,000.00	4.70	0.00	0.00
1-3个月	0.00	0.00	0.00	0.00
3-6个月	700,000,000.00	5.10	300,000,000.00	5.10
合计	800,000,000.00	—	300,000,000.00	—

（三十六）衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
持作买卖用途的衍生工具	492,054,004.00	520,521,910.00
其中：外币远期合约	469,252,652.00	359,394,323.00
利率掉期合约	22,024,163.00	10,055,377.00
外汇期权	777,189.00	0.00
指定作对冲工具的衍生工具	273,409,448.00	380,839,962.00
其中：利率掉期合约	273,409,448.00	307,999,962.00
跨货币利率掉期合约	0.00	72,840,000.00
互换期权	32,192,678.19	15,861,187.19
合计	797,656,130.19	917,223,059.19

（三十七）应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	1,203,826,410.08	96,872,574.14
应付账款	12,093,376,512.30	10,285,701,266.66
合计	13,297,202,922.38	10,382,573,840.80

1. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,150,009,445.29	2,450,970.56
银行承兑汇票	53,816,964.79	94,421,603.58
合计	1,203,826,410.08	96,872,574.14

2. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,726,867,400.88	10,143,626,411.24
1-2 年 (含 2 年)	264,219,581.38	74,691,759.89
2-3 年 (含 3 年)	24,956,646.07	20,665,117.47
3 年以上	77,332,883.97	46,717,978.06
合计	12,093,376,512.30	10,285,701,266.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
单位一	86,937,471.25	未到结算期
单位二	62,875,234.09	未到结算期
单位三	19,780,000.00	未到结算期
单位四	19,147,969.60	未到结算期
单位五	18,119,734.24	未到结算期
单位六	17,862,071.85	未到结算期
单位七	6,844,033.86	未到结算期
单位八	4,755,700.79	未到结算期
单位九	4,680,866.23	未到结算期
单位十	2,886,864.63	未到结算期
合计	243,889,946.54	—

(三十八) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,536,147,091.53	4,642,529,314.83
1 年以上	47,307,553.73	30,594,333.49
合计	1,583,454,645.26	4,673,123,648.32

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
单位一	16,184,876.50	未到结算期
单位二	5,376,478.85	未到结算期
单位三	2,560,048.72	未到结算期
单位四	1,600,000.00	未到结算期
单位五	1,427,680.50	未到结算期
单位六	1,334,600.70	未到结算期
单位七	1,190,118.70	未到结算期
单位八	1,052,391.20	未到结算期
合计	30,726,195.17	—

(三十九) 合同负债 (适用新准则)

项目	年末余额	年初余额
预收房款	31,637,955,566.00	17,633,142,207.74
预收租金	8,885,641.00	3,934,725.26
合计	31,646,841,207.00	17,637,076,933.00

(四十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	857,986,674.26	4,471,672,468.34	4,117,095,907.50	1,212,563,235.10
离职后福利-设定提存计划	3,380,625.95	356,451,748.02	388,203,072.11	1,629,301.86
辞退福利	11,989,340.46	5,082,118.92	7,544,494.36	9,526,965.02
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	492,072.00	492,072.00	0.00
合计	873,356,640.67	4,833,698,407.28	4,483,335,545.97	1,223,719,501.98

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	732,694,273.36	3,859,160,963.25	3,523,916,465.90	1,067,938,770.71
职工福利费	75,974,404.74	151,765,336.73	142,263,017.93	85,476,723.54
社会保险费	1,357,836.07	155,982,417.31	157,170,377.20	189,876.18
其中：医疗保险费	966,967.41	135,254,099.76	136,074,856.72	146,210.45
工伤保险费	23,078.21	5,367,426.47	5,386,923.49	3,581.19
生育保险费	12,399.90	11,864,713.07	11,844,326.66	32,786.31
其他	365,390.55	3,506,178.01	3,864,270.33	7,298.23

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	1,945,257.52	197,044,964.89	195,062,411.42	2,927,810.99
工会经费和职工教育经费	43,647,023.65	84,770,574.81	74,790,352.70	53,627,245.76
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他短期薪酬	2,357,878.92	22,933,211.35	22,893,282.35	2,402,807.92
合计	857,986,674.26	4,471,672,468.34	4,117,095,907.50	1,212,563,235.10

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,451,929.78	272,126,303.54	273,470,362.57	147,870.75
失业保险费	233,229.86	8,243,291.34	8,456,556.30	19,964.90
企业年金缴费	1,655,466.31	76,082,153.14	76,276,153.24	1,461,466.21
合计	3,380,625.95	356,451,748.02	358,203,072.11	1,629,301.86

(四十一) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	738,762,976.35	1,495,452,096.63	1,819,032,274.31	415,182,798.67
消费税	969,560.60	8,186,707.12	8,128,466.73	1,027,800.99
企业所得税	1,637,645,694.94	3,025,613,321.53	3,077,172,050.21	1,616,086,966.26
城市维护建设税	9,543,249.94	21,441,302.19	124,486,245.66	6,498,306.47
房产税	4,874,657.68	132,908,455.90	131,962,498.76	5,820,614.82
土地使用税	8,525,109.97	46,688,659.39	54,094,771.52	1,118,997.84
个人所得税	13,798,086.41	224,489,349.97	230,020,775.35	8,266,661.03
教育费附加	4,901,868.04	88,441,522.04	88,676,791.72	4,666,598.36
其他税费	3,057,021,336.09	2,745,039,333.27	2,186,778,155.83	3,615,282,513.53
合计	5,506,042,540.02	7,888,260,748.04	7,720,372,030.09	5,673,931,257.97

(四十二) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,408,888,561.17	2,125,838,877.70
应付股利	135,012,805.98	135,521,618.19
其他应付款	30,183,787,570.82	21,984,152,527.89
合计	32,727,688,937.97	24,245,513,023.78

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	79,698,967.58	46,070,262.02
企业债券利息	1,148,392,830.57	650,977,054.34
短期借款应付利息	60,017,899.74	86,881,875.71
其他利息	1,120,778,863.28	1,341,909,685.63
合计	2,408,888,561.17	2,125,838,877.70

2. 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利	134,736,589.98	135,245,402.19
其他	276,216.00	276,216.00
合计	135,012,805.98	135,521,618.19

3. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款项	29,096,039,521.98	20,464,801,735.94
押金、保证金、质保金	343,906,183.11	155,754,458.50
代收代付款、代扣代缴、暂收款	295,426,431.23	795,322,555.46
预提费用	182,041,788.89	163,984,318.65
应付担保费	0.00	135,720,752.64
其他	266,373,615.61	278,568,706.70
合计	30,183,787,570.82	21,984,152,527.89

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还原因
单位一	715,565,505.23	关联往来款
单位二	284,434,494.77	关联往来款
单位三	235,015,384.21	托管
单位四	110,656,076.39	未到结算期
单位五	78,890,318.28	未到结算期
单位六	50,000,000.00	未到结算期
单位七	49,095,385.77	未到结算期
单位八	38,997,769.00	未到结算期
单位九	38,187,046.94	未到结算期
单位十	37,020,443.02	未到结算期
合计	1,637,862,423.61	

(四十三) 保险合同准备金

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	38,963,287.70	34,659,910.21
担保赔偿准备金	158,660,152.27	150,192,793.92
合计	197,623,439.97	184,852,704.13

(四十四) 代理买卖证券款

1. 业务明细

项目	年末余额	年初余额
经纪业务代理买卖证券款	7,360,735,618.00	7,275,805,151.68
信用交易代理买卖证券款	467,667,251.65	381,257,924.73
期权业务代理买卖证券款	15,890,006.06	3,390,835.64
合计	7,844,292,875.71	7,660,463,912.05

2. 经纪业务代理买卖证券款分类

项目	期末余额		期初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户	—	—	—	—
其中：人民币	6,215,062,936.10	6,215,062,936.10	6,539,850,343.32	5,539,850,343.32
美元	4,802,603.17	32,759,235.81	8,872,414.59	57,974,131.41
港币	487,051,448.66	418,459,685.05	521,222,739.09	435,695,239.83
加拿大币	434.14	2,212.90	450.35	2,229.95
欧元	9,042.23	69,608.02	0.00	0.00
小计	—	6,666,393,677.88	—	6,033,522,004.51
二、机构客户	—	—	—	—
其中：人民币	496,564,922.50	496,564,922.50	1,198,528,010.05	1,198,528,010.05
美元	17,215,705.38	115,420,547.00	691,247.14	4,516,747.08
港币	96,464,915.91	81,712,190.00	46,940,926.70	39,238,390.01
欧元	44,800.78	344,880.88	0.00	0.00
日元	4,642,367.25	285,403.45	0.00	0.00
马来西亚林吉	8,560.00	13,936.29	0.00	0.00
小计	—	694,341,940.12	—	1,242,283,147.17
合计	—	7,360,735,618.00	—	7,275,805,151.68

3. 信用交易代理买卖证券款分类

项目	年末余额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户	—	—	—	—
其中：人民币	461,299,947.41	461,299,947.41	329,049,304.57	329,049,304.57
小计	—	461,299,947.41	—	329,049,304.57
二、机构客户	—	—	—	—
其中：人民币	6,367,304.24	6,367,304.24	52,218,620.16	52,218,620.16
小计	—	6,367,304.24	—	52,218,620.16
合计	—	467,667,251.65	—	381,267,924.73

4. 期权交易代理买卖证券款分类

项目	年末余额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户	—	—	—	—
其中：人民币	14,739,124.43	14,739,124.43	2,959,911.53	2,959,911.53
小计	—	14,739,124.43	—	2,959,911.53
二、机构客户	—	—	—	—
其中：人民币	1,150,881.63	1,150,881.63	430,924.11	430,924.11
小计	—	1,150,881.63	—	430,924.11
合计	—	15,890,006.06	—	3,390,835.64

(四十五) 代理承销证券款

项目	年末金额	年初金额
债券	0.00	897,300,000.00
合计	0.00	897,300,000.00

(四十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	13,647,632,850.50	15,753,857,090.66
一年内到期的应付债券	3,508,837,323.00	10,639,226,417.95
一年内到期的长期应付款	1,111,173,955.13	306,002,475.50
一年内到期的其他长期负债	0.00	0.00
合计	18,267,644,128.63	26,699,086,014.11

(四十七) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	6,902,056,079.63	6,756,622,143.61

项目	年末余额	年初余额
第三方在结构化主体中享有的权益	3,368,978,620.05	166,633,701.32
广州市人民政府驻北京办事处往来款	68,135,790.98	68,135,790.98
期货风险准备金	24,334,626.26	20,583,710.90
存入保证金	4,380,000.00	2,026,924.85
代理兑付证券款	3,047,789.00	3,048,545.00
其他	7,751,799.33	2,406,859.31
合计	10,378,687,705.25	7,019,457,675.97

1. 短期应付债券的情况

类型	发行日期	到期日期	票面利率 (%)	年初金额	本年增加	本年减少	本年摊销	年末金额
广州越秀融资租赁有限公司 短期融资券	2017-8-28 至 2017-9-14	2018-8-30 至 2018-9-18	4.78-4.82	1,199,245,283.00	0.00	1,199,245,283.00	0.00	0.00
广州越秀融资租赁有限公司 超短期融资券	2017-8-16 至 2018-12-11	2018-5-15 至 2019-9-8	3.80-5.69	1,799,227,594.35	4,400,000,000.00	1,799,227,594.35	1,415,403.85	4,398,584,591.15
广州证券股份有限公司收益 凭证	2018-1-11 至 2018-12-27	2019-1-2 至 2019-10-9	0.10-7.00	1,646,150,000.00	504,200,000.00	1,646,150,000.00	0.00	504,200,000.00
广州证券股份有限公司收益 凭证	2017-9-28 至 2017-12-28	2018-9-25 至 2018-12-18	浮动利率	112,450,000.00	0.00	112,450,000.00	0.00	0.00
越秀集团第一期超短期融资 券	2017-9-28	2018-3-27	4.20	1,999,549,266.26	0.00	2,000,098,532.52	-545,286.26	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第一期超短期融资券	2018-3-29	2018-11-24	4.65	0.00	1,998,759,369.81	2,000,000,000.00	-1,246,630.19	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第二期超短期融资券	2018-8-23	2019-5-20	3.20	0.00	999,292,452.83	0.00	-343,291.41	999,635,744.24
广州越秀集团有限公司 2018 年度第三期超短期融资券	2018-8-23	2019-5-20	3.20	0.00	999,292,452.83	0.00	-343,291.41	999,635,744.24
合计	—	—	—	5,753,622,143.61	8,901,544,275.47	8,757,171,409.87	-1,061,070.42	6,902,056,079.63

(四十八) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	8,473,518,560.30	6,775,779,295.88
抵押借款	18,607,134,840.00	15,480,232,000.00
保证借款	4,379,371,618.19	5,019,121,459.28
信用借款	32,166,828,385.40	32,443,754,919.40
合计	63,626,853,403.89	59,718,897,674.56

(四十九) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
广州越秀集团有限公司 2013 年 7 年期债券	1,736,065,000.00	2,800,000,000.00
广州越秀集团有限公司 2015 年 5 年期债券	1,497,826,396.48	1,496,567,066.51
广州越秀集团有限公司 2016 年 7 年期债券	1,996,113,145.52	1,993,913,615.00
广州越秀集团有限公司 2016 年 10 年期债券	997,029,408.55	996,609,638.56
广州越秀集团有限公司 2016 年 7 年期债券	1,496,234,794.53	1,495,334,794.53
广州越秀集团有限公司 2016 年 10 年期债券	1,495,473,870.20	1,494,844,042.76
广州越秀集团有限公司 2017 年第一期中期票据	1,991,863,381.29	1,989,806,343.44
广州越秀集团有限公司 2018 年度第一期中期票据	1,991,020,153.21	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第二期中期票据	1,991,744,248.23	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第三期中期票据	996,686,247.17	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第四期中期票据	997,274,622.63	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第一期绿色中期票据	1,992,041,240.81	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第二期绿色中期票据	997,274,708.26	0.00
越秀地产 5 亿美元定息债券	3,415,535,162.00	3,248,141,722.00
越秀地产 23 亿港币公司债	1,995,994,880.00	1,902,530,146.00
越秀地产 4 亿美元债券	2,728,347,668.00	0.00
越秀地产 8 亿美元债券	5,460,168,635.00	0.00
越秀地产物业 ABS 债券	942,000,000.00	0.00
创兴银行固定总率后偿票据	1,360,129,781.00	1,296,048,567.00
创兴银行固定总率后偿票据	0.00	1,501,352,129.00
创兴银行固定总率后偿票据	2,577,145,368.00	2,484,534,755.00
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期(穗建 01)	0.00	999,584,905.41
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期(穗建 02)	1,999,552,842.39	1,999,169,810.88
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期(穗建 03)	2,498,962,264.69	2,498,962,263.99

项目	年末余额	年初余额
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期（穗建 04）	499,792,453.10	499,792,453.17
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期（穗建 06）	1,499,377,358.27	1,499,377,359.18
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期（穗建 06）	499,792,452.62	499,792,455.20
广州市城市建设开发有限公司公司债券第二期（穗建 01）	809,032,865.45	0.00
广州市城市建设开发有限公司公司债券第二期（穗建 02）	697,433,555.00	0.00
越秀交通公司债券一期 3 年期	0.00	299,332,336.00
越秀交通公司债券一期 5 年期	699,026,774.08	697,517,418.00
越秀交通公司债券二期 3 年期	0.00	199,407,257.00
越秀交通公司债券二期 5 年期	798,526,990.92	797,005,962.00
香港越企可换股债券	0.00	1,167,582,459.00
广州证券股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）	0.00	997,346,402.73
广州证券股份有限公司 2015 年公司债券（第二期）	997,923,614.90	996,924,790.13
广州证券股份有限公司 2017 年公司债券（第一期）	1,997,042,220.85	1,995,215,839.89
广州证券股份有限公司 2015 年第一期次级债券	950,912,923.25	1,000,000,000.00
广州证券股份有限公司 2016 年第二期次级债券	800,000,000.00	800,000,000.00
广州证券股份有限公司 2018 年证券公司次级债券（第一期）	1,009,724,654.03	0.00
广州证券股份有限公司 2018 年证券公司次级债券（第二期）	1,500,000,000.00	0.00
广州证券股份有限公司鲲鹏系列债券 01	0.00	1,220,321,404.47
广州证券股份有限公司鲲鹏系列债券 02	3,859,800,905.60	0.00
广州越秀融资租赁有限公司 2017 年公司债券（第一期）	1,399,723,270.15	1,399,617,798.38
广州越秀融资租赁有限公司 2018 年公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	0.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	298,000,000.00	0.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	245,000,000.00	0.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	242,000,000.00	0.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	212,000,000.00	0.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	39,000,000.00	0.00
越秀金控 2018 年度第一期中期票据	996,069,182.28	0.00
越秀金控 2018 年度第二期中期票据	995,635,250.00	0.00
越秀金控 2018 年度第三期中期票据	995,635,250.00	0.00
越秀金控 2018 年度第四期中期票据	995,294,000.00	0.00
合计	67,229,296,538.46	42,266,662,753.23

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州越秀集团有限公司 2013 年 7 年期债券	2,800,000,000.00	2013-2-28	7 年	2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
广州越秀集团有限公司 2015 年 5 年期债券	1,500,000,000.00	2015-9-18	5 年	1,493,700,000.00	1,496,567,066.51
广州越秀集团有限公司 2016 年 7 年期债券	2,000,000,000.00	2016-1-28	7 年	2,000,000,000.00	1,993,913,615.00
广州越秀集团有限公司 2016 年 10 年期债券	1,000,000,000.00	2016-1-28	10 年	1,000,000,000.00	996,809,638.36
广州越秀集团有限公司 2016 年 7 年期债券	1,500,000,000.00	2016-3-9	7 年	1,500,000,000.00	1,495,334,794.53
广州越秀集团有限公司 2016 年 10 年期债券	1,500,000,000.00	2016-3-9	10 年	1,500,000,000.00	1,494,844,042.76
广州越秀集团有限公司 2017 年第一期中期票据	2,000,000,000.00	2017-8-25	5 年	2,000,000,000.00	1,999,806,343.44
广州越秀集团有限公司 2018 年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2018-3-26	5 年	1,990,600,000.00	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第二期中期票据	2,000,000,000.00	2018-04-23	5 年	1,990,566,037.74	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2018-07-18	5 年	995,283,018.87	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第四期中期票据	1,000,000,000.00	2018-09-19	3 年	997,159,811.32	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第一期绿色中期票据	2,000,000,000.00	2018-2-24	5 年	1,990,600,000.00	0.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第二期绿色中期票据	1,000,000,000.00	2018-9-4	3 年	997,159,811.32	0.00
越秀地产 5 亿美元定息债券	3,059,500,000.00	2013-1-16	10 年	3,069,500,000.00	3,248,141,722.00
越秀地产 23 亿港元公司债	1,824,429,000.00	2014-11-28	15 年	1,824,429,000.00	1,902,530,146.00
越秀地产 4 亿美元债券	2,521,840,000.00	2018-4-20	5.5 年	2,622,750,000.00	0.00
越秀地产 8 亿美元债券	5,043,680,000.00	2018-4-20	3 年	5,245,520,000.00	0.00
越秀地产物业 ABS 债券	1,150,000,000.00	2018-5-4	9 年	1,150,000,000.00	0.00
创兴银行固定息率后偿票据	1,400,093,971.00	2010-11-4	10 年	1,400,093,971.00	1,296,048,567.00

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
创兴银行固定利率后偿票据	1,500,000,000.00	2016-5-23	3 年	1,500,000,000.00	1,501,352,129.00
创兴银行固定利率后偿票据	2,627,632,935.00	2017-7-26	10 年	2,627,632,935.00	2,484,534,755.00
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期（穗建 01）	1,000,000,000.00	2016-7-31	3 年	1,000,000,000.00	999,584,905.41
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期（穗建 02）	2,000,000,000.00	2017-7-31	5 年	2,000,000,000.00	1,999,189,810.88
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期（穗建 03）	2,500,000,000.00	2017-8-29	6 年	2,500,000,000.00	2,498,962,253.99
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期（穗建 04）	500,000,000.00	2016-8-29	5 年	500,000,000.00	499,792,453.17
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期（穗建 05）	1,500,000,000.00	2016-9-26	5 年	1,500,000,000.00	1,499,377,359.18
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期（穗建 06）	500,000,000.00	2016-9-26	7 年	500,000,000.00	499,792,453.20
广州市城市建设开发有限公司公司债券第二期（穗建 01）	800,000,000.00	2018-10-22	3 年	800,000,000.00	0.00
广州市城市建设开发有限公司公司债券第二期（穗建 02）	700,000,000.00	2018-10-22	5 年	700,000,000.00	0.00
越秀交通公司债券一期-3 年期	300,000,000.00	2016-3-22	3 年	300,000,000.00	299,332,336.00
越秀交通公司债券一期-5 年期	700,000,000.00	2016-3-22	5 年	700,000,000.00	697,517,418.00
越秀交通公司债券二期-3 年期	200,000,000.00	2016-10-28	3 年	200,000,000.00	199,407,257.00
越秀交通公司债券二期-5 年期	800,000,000.00	2016-10-28	5 年	800,000,000.00	797,005,982.00
香港越企可换股债券	1,223,800,000.00	2014-8-6	5 年	1,223,800,000.00	1,167,532,459.00
广州证券股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2015-7-24	5 年	1,000,000,000.00	997,346,402.73
广州证券股份有限公司 2015 年公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2015-12-21	5 年	1,000,000,000.00	996,924,790.13
广州证券股份有限公司 2017 年公司债券（第一期）	2,000,000,000.00	2017-6-14	3 年	2,000,000,000.00	1,995,215,839.89
广州证券股份有限公司 2015 年第一期次级债券	1,000,000,000.00	2015-6-25	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
广州证券股份有限公司 2015 年第二期次级债券	800,000,000.00	2015-8-26	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00
广州证券股份有限公司 2018 年证券公司次级债券（第一期）	1,010,000,000.00	2018-6-22	3 年	1,010,000,000.00	0.00

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州证券股份有限公司 2018 年证劵公司次级债券 (第一期)	1,500,000,000.00	2018-8-17	3 年	1,500,000,000.00	0.00
广州证券股份有限公司 鲲鹏系列债券 01	1,193,000,000.00	2017-6-2	1-2 年	1,193,000,000.00	1,220,321,404.47
广州证券股份有限公司 鲲鹏系列债券 02	3,700,000,000.00	2017-10-26 至 2018-6-19	1-2 年	3,700,000,000.00	0.00
广州越秀融资租赁有限公司 2017 年公司债券 (第一期)	1,400,000,000.00	2017-9-19	5 年	1,400,000,000.00	1,393,647,798.38
广州越秀融资租赁有限公司 2018 年公司债券 (第一期)	1,000,000,000.00	2018-12-20	5 年	1,000,000,000.00	0.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	298,000,000.00	2018-11-22	7 个月	298,000,000.00	0.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	245,000,000.00	2018-11-22	19 个月	245,000,000.00	0.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	242,000,000.00	2018-11-22	31 个月	242,000,000.00	0.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	212,000,000.00	2018-11-22	43 个月	212,000,000.00	0.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	39,000,000.00	2018-11-22	46 个月	39,000,000.00	0.00
越秀金控 2018 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2018-3-15	5 年	1,000,000,000.00	0.00
越秀金控 2018 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2018-4-11	5 年	1,000,000,000.00	0.00
越秀金控 2018 年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2018-4-11	5 年	1,000,000,000.00	0.00
越秀金控 2018 年度第四期中期票据	1,000,000,000.00	2018-7-26	5 年	1,000,000,000.00	0.00
合计	73,789,975,906.00	—	—	74,047,824,585.25	42,266,662,753.23

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
广州越秀集团有限公司 2013 年 7 年期债券	0.00	101,398,861.71	0.00	1,115,313,881.71	0.00	1,785,085,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
广州越秀集团有限公司 2015 年 5 年期债券	0.00	59,550,000.00	-1,259,309.97	59,550,000.00	0.00	1,497,825,396.48
广州越秀集团有限公司 2016 年 7 年期债券	0.00	57,600,000.00	-1,195,530.52	57,600,000.00	0.00	1,995,113,145.52
广州越秀集团有限公司 2016 年 10 年期债券	0.00	37,300,000.00	-419,769.99	37,300,000.00	0.00	997,029,408.55
广州越秀集团有限公司 2016 年 7 年期债券	0.00	48,000,000.00	-900,000.00	48,000,000.00	0.00	1,496,234,794.53
广州越秀集团有限公司 2016 年 10 年期债券	0.00	57,000,000.00	-629,827.44	57,000,000.00	0.00	1,495,473,870.20
广州越秀集团有限公司 2017 年第一期中期票据	0.00	95,833,037.85	-2,058,037.85	95,833,037.85	0.00	1,991,563,381.29
广州越秀集团有限公司 2018 年度第一期中期票据	1,990,600,000.00	80,231,443.55	-420,153.21	80,231,443.55	0.00	1,991,070,153.21
广州越秀集团有限公司 2018 年度第二期中期票据	1,990,566,037.74	71,505,167.48	-1,178,210.49	71,506,167.48	0.00	1,991,744,248.23
广州越秀集团有限公司 2018 年度第三期中期票据	995,283,018.87	22,259,755.18	-402,228.30	22,259,755.18	0.00	995,685,247.17
广州越秀集团有限公司 2018 年度第四期中期票据	997,169,811.32	13,384,986.05	-64,811.31	13,384,986.05	0.00	997,234,622.63
广州越秀集团有限公司 2018 年度第一期绿色中期票据	1,990,600,000.00	93,425,955.09	-1,441,240.81	93,426,955.09	0.00	1,992,041,240.81
广州越秀集团有限公司 2018 年度第二期绿色中期票据	997,169,811.32	10,826,289.30	-104,896.94	10,826,289.30	0.00	997,274,708.26
越秀地产 5 亿美元定息债券	0.00	319,350,000.00	151,856,560.00	0.00	0.00	3,415,635,162.00
越秀地产 23 亿港元公司债	0.00	215,454,000.00	121,999,266.00	0.00	0.00	1,995,994,880.00
越秀地产 4 亿美元债券	2,503,892,847.18	334,617,500.00	110,162,679.18	0.00	0.00	2,728,247,668.00
越秀地产 8 亿美元债券	5,007,785,694.43	648,655,000.00	195,272,059.43	0.00	0.00	5,460,168,635.00
越秀地产物业 ABS 债券	1,150,000,000.00	0.00	62,000,000.00	145,000,000.00	0.00	942,000,000.00
创兴银行固定息率后偿票据	0.00	61,542,596.00	0.00	7,461,382.00	0.00	1,350,129,781.00
创兴银行固定息率后偿票据	0.00	27,000,000.00	0.00	0.00	1,528,352,129.00	0.00
创兴银行固定息率后偿票据	0.00	92,610,613.00	0.00	0.00	0.00	2,577,145,368.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期 (穗建 01)	0.00	29,500,000.00	29,883,030.94	0.00	999,201,874.47	0.00
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期 (穗建 02)	0.00	60,000,000.00	59,616,968.49	0.00	0.00	1,999,552,842.39
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期 (穗建 03)	0.00	74,250,000.00	74,240,999.30	0.00	0.00	2,498,962,264.69
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期 (穗建 04)	0.00	15,950,000.00	15,950,000.07	0.00	0.00	499,792,453.10
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期 (穗建 05)	0.00	44,250,000.00	44,250,000.91	0.00	0.00	1,499,577,358.27
广州市城市建设开发有限公司公司债券第一期 (穗建 06)	0.00	15,750,000.00	15,750,000.58	0.00	0.00	499,792,452.62
广州市城市建设开发有限公司公司债券第二期 (穗建 01)	796,960,000.00	6,505,205.49	-5,567,659.97	0.00	0.00	809,032,865.45
广州市城市建设开发有限公司公司债券第二期 (穗建 02)	697,340,000.00	5,705,473.45	5,811,924.45	0.00	0.00	697,433,555.00
越秀交通公司债券一期-3 年期	0.00	8,550,000.00	8,770,812.10	0.00	299,111,523.90	0.00
越秀交通公司债券一期-5 年期	0.00	23,660,000.00	22,150,643.92	0.00	0.00	699,026,774.08
越秀交通公司债券二期-3 年期	0.00	5,800,000.00	6,250,770.10	0.00	198,956,486.90	0.00
越秀交通公司债券二期-5 年期	0.00	25,440,000.00	23,918,971.08	0.00	0.00	738,526,990.92
香港建企可换股债券	0.00	39,642,326.00	74,164,935.00	649,844,681.27	483,215,308.73	0.00
广州证券股份有限公司 2015 年公司债券 (第一期)	0.00	0.00	-2,653,597.27	1,000,000,000.00	0.00	0.00
广州证券股份有限公司 2015 年公司债券 (第二期)	0.00	0.00	-998,824.77	0.00	0.00	997,923,614.90
广州证券股份有限公司 2017 年公司债券 (第一期)	0.00	0.00	-1,826,380.96	0.00	0.00	1,997,042,220.85
广州证券股份有限公司 2015 年第一期次级债券	0.00	0.00	1,387,076.75	47,500,000.00	0.00	950,912,923.25
广州证券股份有限公司 2015 年第二期次级债券	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000,000.00
广州证券股份有限公司 2018 年证券次级债券 (第一期)	1,010,000,000.00	0.00	275,345.97	0.00	0.00	1,009,724,654.03

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
广州证券股份有限公司 2018 年证券公司次级债券（第二期）	1,500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00
广州证券股份有限公司鲲鹏系列债券 01	0.00	0.00	0.00	1,220,321,404.47	0.00	0.00
广州证券股份有限公司鲲鹏系列债券 02	3,700,000,000.00	159,800,905.60	0.00	0.00	0.00	3,859,800,905.60
广州越秀融资租赁有限公司 2017 年公司债券（第一期）	0.00	0.00	-75,471.77	0.00	0.00	1,393,723,270.15
广州越秀融资租赁有限公司 2018 年公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	298,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	298,000,000.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	245,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	245,000,000.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	242,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	242,000,000.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	212,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212,000,000.00
广州越秀租赁资产支持专项计划	39,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,000,000.00
越秀金控 2018 年度第一期中期票据	995,283,018.76	0.00	-786,163.52	0.00	0.00	995,069,182.28
越秀金控 2018 年度第二期中期票据	994,965,000.00	0.00	-770,250.00	0.00	0.00	995,635,250.00
越秀金控 2018 年度第三期中期票据	994,965,000.00	0.00	-770,250.00	0.00	0.00	995,635,250.00
越秀金控 2018 年度第四期中期票据	994,760,000.00	0.00	-524,000.00	0.00	0.00	995,284,000.00
合计	31,343,140,239.62	2,972,383,321.74	1,000,670,489.18	4,843,384,963.95	3,508,837,323.00	67,229,296,538.46

(五十) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	1,384,624,339.53	6,131,726,465.04	5,102,064,331.49	2,417,286,473.08
专项应付款	309,327,110.93	963,691,957.59	440,030.29	1,272,579,038.23
合计	1,693,951,450.46	7,095,418,422.63	5,102,504,361.78	3,689,865,511.31

1. 长期应付款年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	2,417,286,473.08	1,384,624,339.53
其中:		
1. 第一名	546,979,179.97	0.00
2. 第二名	190,273,465.41	0.00
3. 第三名	98,469,115.00	103,019,909.00
4. 第四名	93,655,692.29	93,655,692.29
5. 第五名	77,407,711.73	77,407,711.73

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	309,327,110.93	963,691,957.59	440,030.29	1,272,579,038.23
其中:				
1. 第一名	0.00	924,000,000.00	0.00	924,000,000.00
2. 第二名	189,150,070.14	4,170,550.60	131,806.84	193,188,823.90
3. 第三名	53,446,646.84	0.00	0.00	53,446,646.84
4. 第四名	35,000,000.00	4,705,619.03	123,750.00	39,581,869.03
5. 第五名	20,000,000.00	1,669,765.55	2.00	21,669,763.55

(五十一) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	26,331,300.00	6,697,752.00
其他	202,162.07	0.00
合计	26,533,462.07	6,697,752.00

注：1、前次根据一审判决书《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。本集团之子公司广州证券不服一审判决结果，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二审民事判决书》（（2017）苏05民终8195号），至报表日，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。由于安信证券及东兴证券认为 14 吉粮债《募集说明书》、《非公开转让告知书》存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，导致安信证券和东兴证券分别投资的 3,000.00 万元及 3,000.00 万元遭受本金及未获偿利息 1,506.07 万元及 564.78 万元的损失，安信证券涉及罚息 32.59 万元及律师费 36.36 万元，东兴证券涉及罚息 12.22 万元及律师费 13.64 万元，故起诉要求判令吉粮收储赔偿全部损失，吉粮集团和广州证券承担连带责任，广州证券管理层对该事项计提预计负债。

（五十二）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广纸海珠厂区搬迁补偿款	106,704,867.64	0.00	0.00	106,704,867.64
市财政局 3500 万中央财政专项补贴	26,391,585.66	0.00	1,339,223.32	25,032,362.34
广州财政局支持纸机真空系统节能降耗支助款	1,365,000.00	0.00	1,365,000.00	0.00
广东省财政厅企业挖潜改造资金 100 万元	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
广东省财政厅挖潜改造资金 400 万：高档纸改造项目	637,311.00	0.00	637,311.00	0.00
螺杆膨胀动力机应用及节电改造工程	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00
桉木废木脱色研究	420,000.00	0.00	420,000.00	0.00
财政局总部型企业扶持奖励金	16,881,941.11	0.00	8,103,333.33	8,778,611.11
风行拆迁费	0.00	26,296,178.14	23,157,758.84	3,138,419.30
现代化基地基金	0.00	3,161,787.21	0.00	3,161,787.21
自然灾害复产费	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
其他政府补助	0.00	28,862,897.55	5,204,410.21	23,658,487.34
合计	153,750,708.74	58,420,862.90	41,597,036.70	170,574,534.94

（五十三）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延土地增值税	826,824,736.00	812,044,488.00
预收租金	83,029,846.00	87,074,997.00
待兑换会员积分奖励款	7,962,216.61	6,601,400.90
广州越秀明睿二号实业投资合伙企业（有限合伙）	0.00	5,201,000,000.00
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	800,060,000.00
代管非经营性资产	0.00	2,279.75
合计	917,816,828.64	6,906,773,165.65

（五十四）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广州市人民政府	11,288,518,449.89	100.00	0.00	112,685,184.50	11,155,833,265.39	99.00
广州国资发展控股有限公司	0.00	0.00	112,685,184.50	0.00	112,685,184.50	1.00
合计	11,288,518,449.89	100.00	112,685,184.50	112,685,184.50	11,288,518,449.89	100.00

注：本期实收资本增减变动系由于广州市国资委将本公司 1%国有股权于 2018 年无偿划转到广州国资发展控股有限公司。

（五十五）其他权益工具

发行在外的金融工具	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
广州越秀集团有限公司 2018 年度第五期中期票据	0.00	1,500,000,000.00	0.00	1,500,000,000.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第六期中期票据	0.00	1,495,410,000.00	0.00	1,495,410,000.00
广州越秀集团有限公司 2018 年度第七期中期票据（次级永续）	0.00	498,500,000.00	0.00	498,500,000.00
中航信托天顺（2018）275 号越秀集团类永续债	0.00	1,500,000,000.00	0.00	1,500,000,000.00
合计	0.00	4,993,910,000.00	0.00	4,993,910,000.00

注 1：2018 年 10 月 26 日-12 月 7 日，本公司发行了 2018 年度第五期中期票据 第七期中期票据。其中：（1）第五期中期票据可于 2021 年及以后期间赎回，发行总额为人民币 15 亿元，初始票面利率为 4.78%，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次，证券代码 101801222。（2）第六期中期票据可于 2021 年及以后期间赎回，发行总额为人民币 15 亿元，初始票面利率为 4.63%，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次，证券代码 101801357。（3）第七期中期票据（次级永续）可于 2021 年及以后期间赎回，发行总额为人民币 5 亿元，初始票面利率为 5.28%，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次，证券代码 101801452。

根据上述中期票据的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务。除非发生强制付息事件，中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。每个票面利率重置日，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回中期票据。本公司认为上述票据不符合金融负债的定义，因而将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额作为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 2：2018 年 12 月 26 日，本公司与中航信托股份有限公司签订了永续债权投资合同，以设立的“中航信托·天顺（2018）275 号越秀集团类永续债单一资金信托”募集的资金认购本公司发行的永续债。本次发行的永续债可于 2019 年及以后期间赎回，募集资金 15 亿，第 1-2 年的年利率为 5.7%，第 3 年开始年利率逐年增加 3%，第 6 年起统一利率为 18%。

根据上述永续债权投资合同，本公司附有每季度派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务。除非发生强制付息事件，此永续债的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。起息日起满 3 个月对应日及后任何一天，本公司有权按本金加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）及其他一切应付但未付款项赎回此永续债权；起息日起满 3 个月前，经双方协商一致，本公司也有权按本金加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）及其他一切应付但未付款项赎回此永续债权。因此本公司认为该永续债不符合金融负债的定义，因而将其作为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

（五十六）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	9,588,145,088.01	5,896,478,242.90	438,826,355.80	15,045,796,975.11
原制度资本公积转入	1,156,889,377.87	0.00	0.00	1,156,889,377.87
合计	10,745,034,465.88	5,896,478,242.90	438,826,355.80	16,202,686,352.98
其中：国有独享资本公积	10,745,034,465.88	5,896,478,242.90	438,826,355.80	16,202,686,352.98

注：本年资本公积增减变动主要影响因素如下：

（1）根据穗国资产权[2018]37 号文件，广州市国资委将所持风行集团 100%国有产权无偿划拨至本公司，导致资本公积增加 1,459,586,552.46 元；

（2）广州市国资委将百越信公司 100%国有股权无偿划拨至本公司，导致资本公积增加 1,900,000,000.00 元；

（3）本集团合并报表统一会计政策，将风行集团使用成本法计量的投资性房地产改为使用公允价值计量，投资性房地产公允价值与账面价值的差异调整增加资本公积 1,904,136,156.53 元；

（4）越秀金控股份发行股份购买广州证券少数股权，导致资本公积增加 206,990,521.08 元；

（5）创兴银行配售及供股发行股份，导致增加资本公积 1,212,426,000.00 元；

（6）峻峰有限公司与下属公司权益性交易导致减少资本公积 363,878,649.00 元。

（五十七）一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	70,172,375.04	45,624,821.53	0.00	115,797,196.57
合计	70,172,375.04	45,624,821.53	0.00	115,797,196.57

(五十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年年初余额	1,053,200,642.56	434,839,549.30
本年增加	2,565,700,351.46	1,168,324,039.15
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	2,100,943,551.09	1,168,324,039.15
其他调整因素	464,756,800.37	0.00
本年减少	408,241,152.95	577,773,142.89
其中：本年提取盈余公积	0.00	0.00
本年提取一般风险准备	45,624,821.53	42,700,367.64
本年分配现金股利	282,523,836.09	410,000,000.00
转增资本	0.00	0.00
其他减少	80,092,495.33	125,072,775.25
本年年末余额	3,210,659,841.07	1,025,390,445.56

注：本年年年初余额与上年年末余额差异系香港越企会计政策变更所致，有关信息详见本附注五、（一）会计政策变更及影响。

(五十九) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	39,098,421,487.87	24,399,605,579.99	32,859,326,441.47	22,127,064,362.23
出售物业收入	24,324,942,155.36	16,206,749,875.01	21,718,790,131.00	15,571,121,383.66
销售商品	7,481,377,696.99	5,887,187,947.30	4,898,156,835.11	3,984,346,029.12
路费收入	2,847,072,203.00	798,242,709.00	2,702,844,165.00	789,341,873.00
利用自有资金投资收入	1,354,731,485.42	0.00	701,905,457.45	0.00
投资收益及其他收益	832,607,739.00	382,317,785.00	363,851,389.00	900,138,650.00
提供劳务	1,383,014,814.89	1,003,038,762.75	1,817,965,335.82	833,932,037.78
物业出租	737,207,500.01	108,238,078.24	630,230,998.00	47,249,158.00
其他收入	137,467,893.17	13,770,422.69	25,582,127.09	935,230.67
(2) 其他业务小计	1,403,455,395.95	1,307,548,758.04	256,096,233.31	173,238,810.69
担保费收入	13,896,371.50	0.00	23,922,861.78	0.00
销售商品	91,163,621.03	75,763,815.05	25,595,233.24	37,965,876.69

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
提供劳务	14,330,502.13	12,017,096.47	32,762,237.62	9,776,558.93
仓单收入	1,199,739,400.90	1,198,214,222.14	115,990,408.63	115,145,927.50
其他收入	84,325,500.39	21,553,524.38	57,825,492.04	10,350,447.57
合计	40,501,876,883.82	25,707,154,338.03	33,115,422,674.78	22,300,303,172.92

注：本年“出售物业收入”包含出售住宅收入 163.24 亿元；上年“出售物业收入”包含出售住宅收入 158.24 亿元。

（六十）利息净收入

项目	本年金额	上年金额
存放同业	675,792,905.90	594,670,196.46
拆出资金	-125,483,631.40	-18,154,849.67
发放贷款及垫款	1,454,936,028.00	1,191,342,402.00
买入返售金融资产	78,938,586.95	199,740,535.42
债券投资	24,895,103.01	134,958,781.64
其他	1,026,792,673.67	646,030,923.06
合计	2,977,994,492.23	2,748,587,988.91

注：本年利息净收入“其他”项主要包括越秀金控股份融资租赁利息收入 1,673,516,604.59 元，融资融券利息收入 257,932,843.08 元，借款利息支出 692,977,528.77 元，短期融资款利息支出 211,430,008.86 元，客户资金存款利息支出 25,333,268.29 元。

（六十一）手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
代理业务手续费	376,154,503.70	433,514,473.34
顾问和咨询费	202,062,264.10	339,804,321.70
托管及其他受托业务佣金	52,142,476.75	138,430,700.99
其他	710,631,649.91	491,829,988.39
合计	1,340,990,894.46	1,403,579,484.42

（六十二）销售费用

项目	本年金额	上年金额
广告费	417,564,241.43	373,444,787.07
中介代理费	182,156,231.41	185,359,033.17
职工薪酬	313,732,567.62	205,776,655.33

项目	本年金额	上年金额
运输费	115,254,672.29	81,719,966.33
租金物业管理费	199,908,698.99	184,498,790.48
财产保险费	1,671,906.87	2,745,182.41
仓储保管费	3,613,017.71	2,559,452.40
装卸费	3,293,025.71	1,358,971.79
其他	166,220,047.28	127,784,345.63
合计	1,403,414,408.31	1,165,247,184.01

(六十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,445,325,910.87	3,009,858,562.29
行政办公费	517,498,466.01	479,670,328.75
折旧费	191,913,839.06	215,929,644.99
租金及物业管理费	312,645,356.32	282,876,014.98
聘请中介机构费及咨询费	226,522,534.41	227,364,640.07
无形资产摊销	114,261,014.27	103,782,020.80
党建工作经费	5,445,766.50	1,614,571.94
差旅费	55,674,776.62	51,209,615.87
宣传费	32,068,232.92	35,634,672.05
修理费	32,808,367.67	25,752,103.48
通讯费	38,419,639.45	24,976,896.19
长期待摊费用摊销	27,122,222.67	19,019,363.67
证券投资者保护基金及期货投资者保障基金	18,129,542.02	13,349,047.03
保险费	11,957,377.18	11,965,165.21
其他	364,340,672.01	358,241,464.61
合计	5,394,133,717.98	4,861,244,111.93

(六十四) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	63,424,167.13	17,138,017.11
领料支出	79,958,308.23	49,948,380.88
折旧摊销	3,983,348.36	1,132,572.58
水电热成本	3,814,114.03	5,053,509.28
委外研发支出	28,534,572.00	0.00
其他	6,190,922.87	0.00
合计	186,905,432.62	73,272,479.85

(六十五) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	5,123,918,349.99	3,345,909,661.25
减：利息收入	536,551,694.26	425,855,826.23
汇兑净收益	0.00	0.00
加：汇兑净损失	3,731,550.72	656,437,936.45
其他支出	93,582,801.51	84,736,530.39
合计	4,685,081,007.96	3,661,228,301.86

(六十六) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	581,068,429.95	274,378,154.26
存货跌价损失	1,972,016.38	-3,171,278.66
可供出售金融资产减值损失	33,396,194.48	31,394,677.76
持有至到期投资减值损失	100,000.00	797,325.00
委托贷款坏账准备	11,030,000.00	820,000.00
长期应收款坏账准备	8,060,773.61	16,836,869.53
融出资金的坏账准备	36,275,366.00	621,568.00
买入返售金融资产的坏账准备	197,525,598.27	-537,374.00
无形资产减值损失	0.00	107,234,218.00
其他减值损失	500,000.00	0.00
合计	853,806,831.47	428,374,159.89

(六十七) 信用减值损失 (适用新准则)

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,260,792.00	0.00
合计	-1,260,792.00	0.00

(六十八) 其他收益

1. 其他收益明细

项目	本年金额	上年金额
政府补助	27,339,850.61	6,159,607.76
合计	27,339,850.61	6,159,607.76

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	说明
广东省 2017 年度企业研究开发省级财政补助	2,470,000.00	与收益相关
南沙区珠江街土地征收与补偿工作办公室堤岸补偿费	2,022,751.62	与收益相关
广州市制造 2025 产业发展项目补贴	1,830,000.00	与收益相关
市省级财政电机能效提升计划专项资金（第三批）	1,549,500.00	与收益相关
广州财政局支持纸机真空系统节能降耗支助款	1,365,000.00	与收益相关
摊销市财政局 3500 万中央财政专项补贴	1,359,223.32	与收益相关
市省级财政电机能效提升计划专项资金（第三批）	1,281,000.00	与收益相关
广东省财政厅企业挖潜改造资金 100 万元	1,000,000.00	与收益相关
研发机构建设补贴	1,000,000.00	与收益相关
高新技术企业及产品补贴	999,199.50	与收益相关
稳岗补助	719,795.59	与收益相关
优质后备母牛饲养补贴资金	693,500.00	与收益相关
2015 年南沙区企业经费投入后补助专项	664,700.00	与收益相关
研发投入后补助	646,600.00	与收益相关
广东省财政厅挖潜改造资金 400 万：高档纸改造项目	637,311.00	与收益相关
广州市牛奶公司从化青龙基地现代化牧场项目	559,430.04	与收益相关
广州市金融工作局融资性担保公司风险补偿	500,000.00	与收益相关
其他收益	8,041,839.54	与收益相关
合计	27,339,850.61	—

(六十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	976,379,861.87	1,146,694,336.57
处置长期股权投资产生的投资收益	460,950,096.08	467,454,882.39
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	11,095,103.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9,701,766.95	2,945,453.36
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	-51,826,815.98	48,701,031.41
持有至到期投资在持有期间的投资收益	13,505,766.33	10,546,524.98
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	125,711,579.88	111,972,154.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	107,979,033.83	36,937,235.64
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	553,636,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	139,633,020.00
其他	126,455,063.91	175,549,251.19
合计	2,333,587,544.87	2,140,433,893.44

(七十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产（新准则适用）	-6,037,815.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,058,191.44	3,745,503.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	56,164,203.60
按公允价值计量的投资性房地产	741,152,254.47	-110,111,889.40
衍生金融工具	8,821,538.96	17,750,621.00
合计	756,994,269.87	-67,952,804.08

(七十一) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	0.00	0.00	0.00
非流动资产处置收益	182,298,809.94	776,709,106.89	182,298,809.94
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置收益	0.00	0.00	0.00
无形资产处置收益	0.00	0.00	0.00
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	182,298,809.94	776,709,106.89	182,298,809.94
其中：固定资产处置收益	182,298,809.94	776,709,106.89	182,298,809.94
无形资产处置收益	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换收益	0.00	0.00	0.00
债务重组中因处置非流动资产收益	0.00	0.00	0.00
合计	182,298,809.94	776,709,106.89	182,298,809.94

(七十二) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	271,260.07	20,187.49	271,260.07
与企业日常活动无关的政府补助	57,626,815.88	47,371,747.52	57,626,815.88
中诚广场执行款	246,453,200.00	0.00	246,453,200.00
收到路产保险赔偿	11,470,520.90	9,198,243.00	11,470,520.90
无需支付的应付款项	38,510,255.88	42,236,143.46	38,510,255.88
可转换债券提前赎回获得的收入	64,696,877.00	0.00	64,696,877.00
根据协议条款终止出售联营公司之股权的违约金	98,664,307.00	0.00	98,664,307.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	23,999,848.87	55,059,321.69	23,999,848.87
合计	541,693,085.60	153,885,643.16	541,693,085.60

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
南沙区融资租赁业发展专项资金扶持项目申报（经营贡献奖）	15,520,000.00	0.00
广州市风险投资类企业扶持奖励项目	10,000,000.00	0.00
业务发展补贴及奖励金	9,934,300.00	0.00
财政局总部型企业扶持奖励金	8,103,333.33	0.00
落户补贴	4,200,000.00	10,666,000.00
广州市商务发展专项资融资租赁产业发展事项扶持项目-增资扩股奖励	3,500,003.00	0.00
下城区人民政府街道奖励金	2,604,600.00	2,498,902.31
广州市金融工作局法人金融机构 2014 年增资扩股奖励金	0.00	9,000,000.00
2014 年度租赁产业奖励基金	0.00	7,748,210.00
2015 年总部企业奖励	0.00	7,428,055.56
浦东管委会补贴	0.00	4,300,000.00
济南市市中区财政局金融企业扶持补贴	0.00	1,675,700.00
金融业态发展奖励金	0.00	1,000,000.00
其他	3,764,579.55	3,054,879.65
合计	57,626,815.88	47,371,747.52

（七十三）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,901,044.09	324,265.71	10,901,044.09
对外捐赠支出	5,299,600.00	10,819,000.00	5,299,600.00
三公一业支出	29,903,100.00	0.00	29,903,100.00
赔偿支出	28,105,814.00	6,522,450.73	28,105,814.00
其他	61,030,148.16	43,934,616.69	61,030,148.16
合计	135,239,706.25	62,000,333.13	135,239,706.25

（七十四）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	2,628,927,718.00	2,057,207,330.43
递延所得税调整	133,062,223.75	-92,460,906.93
其他	50,186,926.00	37,167,099.82
合计	2,812,176,867.75	2,001,913,523.32

(七十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、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变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	-373,036,587.96	4,410,460.69	-368,626,127.27	417,008,855.07	32,754,172.51	384,254,682.56
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-313,871,750.52	0.00	-313,871,750.52	3,022,000.00	0.00	3,022,000.00
小计	-313,871,750.52	0.00	-313,871,750.52	3,022,000.00	0.00	3,022,000.00
2. 其他债权投资公允价值变动	-414,000.00	0.00	-414,000.00	0.00	0.00	0.00
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	-414,000.00	0.00	-414,000.00	0.00	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	20,147,253.87	5,036,813.47	15,110,440.40	131,016,690.04	32,754,172.51	98,262,517.53
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-9,146,918.20	0.00	-9,146,918.20	-15,445,098.71	0.00	-15,445,098.71
小计	29,294,172.07	5,036,813.47	24,257,358.60	146,465,788.75	32,754,172.51	113,711,616.24
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额	-50,255,912.86	0.00	-50,255,912.86	240,035,159.46	0.00	240,035,159.46
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	-50,255,912.86	0.00	-50,255,912.86	240,035,159.46	0.00	240,035,159.46
9. 其他	-37,789,036.65	-9,447,274.16	-28,341,822.49	27,485,906.86	0.00	27,485,906.86
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	-37,789,036.65	-9,447,274.16	-28,341,822.49	27,485,906.86	0.00	27,485,906.86
三、其他综合收益合计	-373,036,587.96	-4,410,460.69	-368,626,127.27	417,008,855.07	32,754,172.51	384,254,682.56

(七十六) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求及业务进行分板块管理，主要的业务板块包括地产板块、金融板块、交通板块、造纸板块和其他板块，分部信息如下：

项目	本年金额						
	地产板块	金融板块	交通板块	造纸板块	其他板块	抵销	合计
一、营业总收入	26,529,871,815.54	7,236,923,563.05	2,877,152,978.57	2,749,425,223.23	5,699,297,384.75	-331,814,694.63	44,820,862,270.51
二、对联营和合营企业的投资收益	505,214,352.28	92,917,608.72	411,475,970.42	1,233,789.83	1,781,128.25	-36,242,987.83	976,379,861.67
三、资产减值损失	0.00	534,361,638.07	0.00	-16,994,969.73	389,534,716.03	-53,094,552.90	853,806,831.47
四、信用减值损失 (适用新准则)	0.00	-1,260,792.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,260,792.00
五、折旧费和摊销费	64,971,359.55	283,045,707.83	571,610,181.97	105,915,071.23	156,334,109.3	14,937,405.09	1,196,813,834.97
六、利润总额	4,823,373,570.23	3,093,337,523.81	1,892,168,645.66	421,236,494.96	2,349,722,515.02	-4,779,339,758.37	7,797,495,992.30
七、所得税费用	1,781,190,238.79	343,143,069.42	479,973,814.05	76,369,737.39	205,296,576.49	-73,796,568.39	2,812,176,867.75
八、净利润	3,039,180,331.44	2,750,194,454.39	1,412,194,832.61	344,866,757.56	2,144,425,938.53	-4,705,543,189.98	4,985,319,124.55
九、资产总额	171,663,522,837.91	293,021,229,567.43	22,739,749,334.20	8,254,811,036.25	218,873,693,737.91	-196,442,981,795.58	518,110,024,748.12
十、负债总额	128,711,717,376.76	230,900,077,482.19	10,331,655,741.76	2,500,436,076.28	169,578,084,402.18	-108,606,658,541.44	433,415,312,537.73

(续表)

项目	上年金额						合计
	地产板块	金融板块	交通板块	造纸板块	其他板块	抵销	
一、营业总收入	24,223,402,993.35	5,203,693,999.28	2,732,085,885.00	2,197,216,066.64	3,932,595,111.04	-1,023,403,907.20	37,267,590,148.11

项目	上年金额					
	地产板块	金融板块	交通板块	造纸板块	其他板块	抵销
二、对联营和合营企业的投资收益	744,955,000.00	34,243,615.19	403,022,736.00	1,134,338.47	131,246,511.92	-167,907,925.01
二、资产减值损失	0.00	378,278,049.97	107,234,218.00	-4,280,502.71	-40,116,058.34	-12,741,547.03
四、折旧费和摊销费	43,347,512.36	262,639,002.13	543,670,559.00	106,256,591.54	86,904,671.25	11,058,458.26
五、利润总额	3,680,311,485.20	2,094,285,028.92	1,638,417,443.00	614,854,566.20	1,707,715,851.04	-3,891,042,540.39
六、所得税费用	1,365,493,845.27	256,185,562.93	371,194,378.00	8,175,124.33	95,810,114.40	-94,945,501.61
七、净利润	2,314,817,639.93	1,838,099,465.99	1,267,223,065.00	606,679,441.87	1,611,905,736.64	-3,796,097,038.78
八、资产总额	154,081,642,699.49	216,804,300,909.69	23,918,489,449.00	9,227,517,840.61	201,680,612,993.85	-178,832,505,808.44
九、负债总额	116,804,505,309.67	182,579,509,010.45	12,101,085,634.00	3,743,254,790.50	153,149,573,594.43	104,588,268,110.45
						363,789,760,128.60

注：金融板块的收入根据利息收入减利息支出、手续费及佣金收入减去手续费及佣金支出后的净额列示。

(七十七) 租赁

1. 最低租赁收款额（融资租赁出租人）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	11,222,815,561.61
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	9,575,549,374.76
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	7,449,433,930.23
3 年以上	7,019,106,417.05
合计	35,266,905,283.65

2. 最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	65,009,889.94
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	30,024,752.24
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	10,061,056.28
3 年以上	0.00
合计	105,095,698.46

3. 经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	年末余额	年初余额
机器设备	580,986,000.00	568,562,000.00
运输工具	0.00	0.00
土地使用权	169,208,500.00	169,208,500.00
房屋建筑物	1,634,728,302.89	1,515,902,452.60
合计	2,384,922,802.89	2,253,672,952.60

4. 重大的经营租赁（经营租赁承租人）

剩余租赁期	不可撤销经营租赁的最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	437,170,549.54
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	352,635,012.45
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	178,112,050.07
3 年以上	216,201,858.79
合计	1,184,119,470.85

(七十八) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	4,985,319,124.55	3,842,628,310.65
加：资产减值准备	853,806,831.47	441,729,667.55
信用减值损失（新金融准则）	-1,230,792.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	389,455,808.51	375,686,275.58
无形资产摊销	699,858,482.48	621,964,421.72
长期待摊费用摊销	107,499,543.98	79,015,315.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-182,238,809.94	-776,709,106.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,629,784.02	304,078.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-756,994,269.87	67,952,804.08
财务费用（收益以“-”号填列）	5,127,649,900.71	3,813,388,802.26
投资损失（收益以“-”号填列）	2,333,587,544.57	2,140,433,893.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-476,097,226.93	-299,059,767.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,184,447,010.34	506,285,780.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,090,319,076.20	-492,903,664.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,312,455,680.36	-46,126,076,229.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,887,276,241.13	44,558,343,927.89
其他	1,584,814,728.53	5,233,287,471.42
经营活动产生的现金流量净额	11,133,025,959.41	-761,170,750.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	77,401,804,635.20	63,016,741,630.12
减：现金的年初余额	63,016,741,630.12	66,846,911,498.65
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	14,385,063,025.08	3,830,169,868.53

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	77,401,804,655.20	83,016,741,630.12
其中：库存现金	2,302,418.75	4,726,905.45
可随时用于支付的银行存款	77,182,462,004.93	59,318,097,718.32
可随时用于支付的其他货币资金	217,010,231.52	3,693,917,006.35
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金及现金等价物余额	77,401,804,655.20	83,016,741,630.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

(七十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,468,212,673.88	见附注八、（一）
存货	30,800,447,324.90	用于担保
固定资产	2,406,385.33	产权已被法院查封，处于拍卖中
无形资产	5,425,999.79	产权已被法院查封，处于拍卖中
无形资产	13,199,484,084.00	用于抵押贷款
在建工程	638,908,424.49	用于担保
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,422,148,509.00	用于回购融资
融出资金	240,394,810.76	收益权用于质押式回购融资
可供出售金融资产	7,139,664,938.55	—
其中：债券	6,481,182,720.20	用于回购融资
集合资产管理计划	412,070,120.69	以自有资金参与，约定存续期内不得撤回
股票	246,412,097.66	处于限售期
长期应收款	12,938,313,200.91	质押或保理

项目	年末账面价值	受限原因
其他	6,657,688,000.00	土地使用权、投资性房地产用于担保
合计	76,513,094,351.61	—

九、或有事项

（一）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

本集团为其他单位提供的担保对象都是关联企业，详见“十一、关联方关系及其交易”关联担保情况。

（二）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团未决诉讼、仲裁形成情况：

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（以下简称“14 吉粮债”），发行人为吉粮收储，债券担保人为吉粮集团、承销商及转让服务推荐人为广州证券。安信证券认为 14 吉粮债《募集说明书》、《非公开转让告知书》存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，导致安信证券投资的 8,000.00 万元遭受本金及未获偿利息 1,506.07 万元的损失，罚息 32.59 万元及律师费 36.36 万元。故起诉要求判令吉粮收储赔偿全部损失及律师费 13.63 万元，吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。广州证券于 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 3,000.00 万元遭受本金及未获偿利息 564.78 万元的损失、罚息 12.22 万元及律师费 13.64 万元。故起诉要求判令吉粮收储赔偿全部损失，吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。广州证券 4 月 24 日收到诉讼材料。长春市中级人民法院已于 2017 年 5 月 16 日审理管辖权异议。

2017 年 5 月 16 日长春中院已开庭审理了管辖权异议。8 月 31 日收到法院驳回原告起诉的裁定书。9 月 10 日收到东兴证券就管辖权异议裁定上诉至吉林高院的上诉状。2018 年 1 月 31 日，吉林省高级人民法院裁定撤销长春中院的一审裁定，指令长春中院审理，2018 年 6 月 4 日长春中院开庭审理。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委托资产投资于韶能股份股票质押式回购交易，并与融资人深圳口昇创沅资产管理有限公司（以下简称“H 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，H 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 H 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 H 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，并与融资人中弘卓业集团有限公司（以下简称“中弘卓业”）签订了编号为 GZZQZY-2016-56 《广州证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》、编号为 G5001101 的《广州证券股票质押式回购交易协议书》等法律文件，初始交易金额为 2.19 亿元，购回利率 6.5%，购回期限为 364 天。

在协议履行过程中，中弘卓业未能于约定到期购回 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。

2018 年 3 月 27 日，广州证券自公开信息获悉，融资人所持有的坚瑞沃能（300116）股票全部被司法冻结（含已质押在广州证券的 4,300 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“ST 中南”，002445）流通股，质押数量 1,215.50 万股（占 ST 中南总股本的 0.86%），利率 6.8%，到期日 2018 年 12 月 29 日。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。广州证券已于 2018 年 6 月 13 日向中南重工发出违约告知函。2018 年 6 月 29 日广州证券向深圳市福田区人民法院提起诉讼，该案已由深圳市福田区人民法院立案，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。

7. 华业资本债券违约案

2017 年 10 月，北京华业资本控股股份有限公司（下文简称“华业资本”）发行 5 亿元华业资本 2017 年度第一期短期融资券，广州证券作为“广州证券粤汇盈 8 号集合资产管理计划”的管理人，于 2018 年 8 月 2 日买入该债券 4,996.87 万元，应计利息

288.98 万元，结算金额 5,285.85 万元。2018 年 10 月 15 日华业资本公告该期债券违约。

广州证券于 2018 年 10 月 16 日向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，其后，本案经历管辖权异议裁定程序，12 月 20 日，北京市第三中级人民法院作出查封保全裁定。2019 年 3 月，因华业资本向北京市第四中级人民法院申请确认仲裁协议效力，本案仲裁程序中止。

（三）除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）“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，由莒南县城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年债券的面值为 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年债券的面值为 5,000 万元。本年债券应于 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，故起诉广州证券赔偿损失本金 5,000 万元，利息 1,465.34 万元，赔偿损失 50 万元，合计 6,965.34 万元。2019 年 1 月 11 日收到宁夏银行向广州中院起诉广州证券的诉讼材料，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，广州证券于 2019 年 2 月 19 日上诉至广东省高级人民法院。

（二）广州番禺石基开发债券纠纷

1992 年，广州证券代理广东省广州番禺石基经济发展总公司（以下简称“石基发展”）发行债券。债券金额为 5,000 万，债券期限三年，年利率最高为 10%，债券分三期发行，其中第二期于 1992 年 9 月发行。1992 年，中国人民建设银行广东省番禺支行以其自有资金全额认购第二期 1,500 万元债券。1996 年至 2004 年，石基发展未实际兑付相关债券。2004 年 9 月 14 日，前述 1,500 万元债券权益依法由中国建银投资有限责任公司承继。2012 年 3 月 6 日，中国建银投资有限责任公司与中国信达资产管理股份有限公司签订《不良资产转让协议》。2014 年 6 月 27 日，广东瑞臻投资有限公司公开竞拍取得上述资产，2016 年 4 月 18 日，广东瑞臻投资有限公司与上海凯申股权投资中心（有限合伙）签订《单户资产转让协议》，将上述 1,500 万元债券权益转让给上海凯申股权投资中心（有限合伙）。

2019 年 1 月 9 日，上海凯申股权投资中心（有限合伙）向广东省广州市番禺区人民法院提起诉讼，请求：1、判令石基发展、广州证券向上海凯申股权投资中心（有限合伙）兑付债券本金 1,500 万元及利息 3,997.50 万元（暂计至 2018 年 12 月 31 日，暂按年息 10% 计算），合计 5497.50 万元；2、判令本案诉讼费由石基发展与广州证券共同承担。本案已于 2019 年 2 月 26 日开庭，2019 年 4 月 2 日将第二次开庭，截至本报告书签署日，本案尚在审理中。

（三）出售广州友谊事项

根据越秀金控股份 2018 年 12 月 24 日与广州百货企业集团有限公司（以下简称“广百集团”）签署的《股权转让意向书》，拟将越秀金控股份所持广州友谊 100% 股权转让给广百集团。2019 年 2 月 27 日，越秀金控股份召开的第八届董事会第二十五次会议审议通过了《关于出售子公司广州友谊 100% 股权的议案》，独立董事发表了独立意见，越秀金控股份与广百集团、广州市广商资本管理有限公司（以下简称“广商资本”）签署了《附条件生效的股权转让协议》，拟将其所持广州友谊 100% 股权转让予广百集团全资子公司广商资本。以《资产评估报告》结果为作价依据，经双方协商确定，本次交易价格为 383,194.79 万元。

截至报告日，本次交易已经越秀金控股份及广百集团董事会审议通过，越秀金控股份已就本次交易取得了公司发行中期票据的主承销商及银行借款债权人的同意函。本次交易已经广州市人民政府国有资产监督管理委员会批准，《资产评估报告》也已经广州市国资委核准，并经股东大会审议通过。

（四）将广州资产纳入合并范围事项

根据越秀金控股份 2019 年 1 月 9 日召开的第八届董事会第二十三次会议，会议审议并通过了《关于与粤科集团签署一致行动协议暨将广州资产纳入合并报表范围的议案》，越秀金控股份与广州资产管理有限公司（以下简称“广州资产”）股东广东省粤科金融集团有限公司（以下简称“粤科金融”）签署了《关于广州资产管理有限公司的一致行动的协议书》，越秀金控股份与粤科金融将在广州资产股东会、董事会审

议相关重大事项时保持一致行动，如无法达成一致，则以越秀金控股份意见为准。签署一致行动协议后，越秀金控股份将广州资产纳入合并报表范围。

（五）设立子公司事项

越秀金控股份于 2019 年 1 月 9 日召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十三次会议，2019 年 1 月 29 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于出资设立广州越秀资本投资有限公司的议案》，同意越秀金控股份与广州越企共同出资设立广州越秀资本投资有限公司（工商登记名称为“广州越秀金控资本管理有限公司”），其中越秀金控股份认缴 30 亿元，持股比例为 60%；广州越企认缴 20 亿元，持股比例为 40%，广州越秀金控资本管理有限公司已于 2019 年 2 月 19 日完成工商注册登记手续，并取得了广州南沙经济技术开发区行政审批局核发的《营业执照》。

（六）出售广州证券事项

越秀金控股份于 2019 年 1 月 9 日召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十二次会议，3 月 4 日召开第八届董事会第二十六次会议、第八届监事会第十四次会议，会议审议通过了重大资产出售方案的议案，越秀金控股份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”）拟向中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）出售已处置广州期货股份有限公司（以下简称“广州期货”）99.03%股份、金鹰基金管理有限公司（以下简称“金鹰基金”）24.01%股权的广州证券 100%股份。其中越秀金控股份出售持有的广州证券 32.765%股份，广州越秀金控出售其持有的广州证券 67.235%股份。中信证券以发行股份购买资产的方式支付前述交易对价。股份交割时，越秀金控股份将所持广州证券 0.1%股份过户至中信证券全资子公司中信证券投资有限公司，越秀金控股份及广州越秀金控将所持广州证券 99.9%股份过户至中信证券。前述广州证券处置广州期货、金鹰基金股权的方式为：越秀金控股份受让广州证券持有的广州期货 99.03%股份、金鹰基金 24.01%股权。

（七）收购广晟资产包事项

根据本公司 2018 年 12 月 28 日与广东省广晟资产经营有限公司（以下简称“广晟公司”）签署的《股权转让协议》，本公司收购广晟公司持有或有权转让的：（1）湖北省广晟高速公路集团有限公司 100%的股权；（2）通过全资子公司广东省广晟建设投资集团有限公司持有的汉蔡高速 38.5%的股权；（3）广东金晟丰股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）持有并授权广晟集团转让的武汉安帝科技产业发展有限公司及安帝公司 99.9%的股权及上述附随于股权的包括但不限于特许经营权在内的权益（统称“标的股权”）。本次协议转让的广晟高速资产包作价约 150 亿元人民币，控股里程约 200 公里。

2019 年 3 月 19 日，本公司与广晟公司在武汉越秀财富中心完成“湖北汉蔡、汉鄂、大广南高速公路项目交接仪式”。

（八）越秀地产发行认购股份收购项目公司事项

于 2019 年 2 月 29 日，越秀地产收购 Guangzhou Danxiao Industrial Development Company Limited 的 35%股权，以按认购价每股认购股份 2.00 港元交换越秀地产股份，总代价 6,162 百万港元。认购股份相当于经配发及发行认购股份扩大的越秀地产已发行股份总数的约 19.9%。越秀地产与广州地铁认购方（广州地铁集团有限公司（以下简称“广州地铁”）的全资子公司）就广州地铁认购方按认购价每股认购股份 2.00 港元，总代价 6,162 百万港元建议认购 3,089,973,807 股认购股份而订立有条件认购协议。认购股份相当于经配发及发行认购股份扩大的已发行股份总数的约 19.9%。

与此同时，随着订立上述认购协议，广州云湖房地产开发有限公司（以下简称“买方”）分别与本公司、本公司的全资子公司及广州地铁订立一系列收购协议。据此，买方有条件同意直接或间接收购广州市品秀房地产开发有限公司合共 86%股权连同广州越秀及广州地铁的相关贷款权益。未考虑上述认购的收购总代价估计合共约为人民币 14,108 百万元。收购的完成须待认购的完成条件达成。

（九）除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州市人民政府	广州	N/A	N/A	99.00	99.00

2. 子企业

本集团的子公司有关信息详见本附注七（一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（二十）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
合营及联营企业子公司		
	武汉越秀地产开发有限公司	往来款、关联交易
	上海宏嘉房地产开发有限公司	往来款、关联租赁

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	广州越秀城建国际金融中心有限公司	往来款、关联交易、关联租赁
	广州金鹰资产管理有限公司	委托管理
其他关联关系方		
	宏城（澳大利亚）实业有限公司	往来款
	广州市祥广房地产开发有限公司	往来款
	杭州越辉房地产开发有限公司	关联租赁
	耀康企业有限公司	关联租赁
	广州越秀资产管理有限公司	关联交易
	广州东耀实业投资有限公司	关联担保
	杭州杭荣房地产开发有限公司	往来款
	广州万宏房地产开发有限公司	往来款
	广州越秀明睿二号实业投资合伙企业（有限合伙）	往来款
	广州锦发实业有限公司	往来款
	广州市南实槎头混凝土有限公司	往来款
	广泥包装纸业业有限公司	往来款
	广州白马电子商务股份有限公司	往来款
	广州龙城房产有限公司	往来款
	广州对外经济发展总公司	往来款
	Krinark Investments Limited	往来款
	广州璟晔房地产开发有限公司	往来款
	Success Glory Management Limited	往来款
	杭州龙禧房地产开发有限公司	往来款
	越秀房托资产管理有限公司	往来款
	广州百货企业集团有限公司	往来款
	广州市广百物流有限公司	往来款
	广州锦发实业公司	往来款
	北京华南大厦	往来款
	新城集团有限公司	往来款
	越秀投资（中国）有限公司	往来款
	广州国信物业管理服务公司	往来款
	广州新城房产发展公司	往来款

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	广州市城市建设投资集团有限公司	关联交易
	广州嘉创经济信息咨询有限公司	关联交易
	HONGKONGLIFEINSURANCELIMITED	关联交易
	广州越秀明睿二号实业投资合伙企业	关联交易
	银联信托有限公司	关联交易
	广州越秀仁达四号实业投资合伙企业	关联交易
	广州秀颐养老有限公司	关联租赁
	广州越荣房地产开发有限公司	资金拆借
	广州碧臻房地产开发有限公司	关联担保
	广州地铁集团有限公司	往来款、关联交易
	广州绿蝶房地产开发有限公司	往来款、关联担保
	广州宏睿房地产开发有限公司	往来款、关联交易、资金拆借
	佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	往来款、关联交易、关联担保
	杭州钰杭房地产开发有限公司	往来款、关联交易、关联担保
	广州雋业房地产开发有限公司	往来款、关联交易、关联担保
	广州宏耀房地产开发有限公司	往来款、关联交易、关联担保

(二) 关联交易

1. 提供设计服务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业子公司	9,082,776.58	39.29	94,339.62	100.00
其中：武汉越秀地产开发有限公司	9,082,776.58	39.29	94,339.62	100.00
其他关联关系方	14,036,493.77	60.71	0.00	0.00
其中：广州雋业房地产开发有限公司	9,041,934.71	39.11	0.00	0.00
杭州钰杭房地产开发有限公司	2,045,186.42	8.85	0.00	0.00
广州宏耀房地产开发有限公司	1,981,132.08	8.57	0.00	0.00
广州市城市建设投资集团有限公司	603,966.97	2.61	0.00	0.00

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	283,018.87	1.22	0.00	0.00
广州越秀资产管理有限公司	81,254.72	0.35	0.00	0.00
合计	23,119,270.35	100.00	94,339.62	100.00

2. 其他关联交易

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业	144,239,279.60	16.95	111,630,306.90	100.00
其中：越秀房地产投资信托基金 (处置子公司收益)	48,356,349.43	5.68	0.00	0.00
越秀房地产投资信托基金 (租赁服务费收入)	24,546,590.58	2.89	0.00	0.00
越秀房地产投资信托基金 (利息收入)	18,354,020.00	2.16	0.00	0.00
金鹰基金管理有限公司 (租金收入)	9,634,614.87	1.13	3,381,731.00	3.03
广州资产管理有限公司 (资金占用费收入)	6,636,986.30	0.78	0.00	0.00
广州资产管理有限公司 (租金收入)	6,369,180.00	0.75	1,469,631.00	1.32
广州资产管理有限公司 (服务费收入)	6,101,981.13	0.72	0.00	0.00
广州越秀小额贷款有限公司 (服务费收入)	5,756,650.96	0.68	172,254.71	0.15
广州越秀小额贷款有限公司 (资金占用费收入)	5,115,753.42	0.60	0.00	0.00
广州越秀小额贷款有限公司 (利息收入)	4,754,376.32	0.56	4,201,244.76	3.76
济南鹏远置业有限公司 (利息收入)	2,423,886.94	0.28	0.00	0.00
广州摩恩永暖器材有限公司 (租金收入)	1,873,451.52	0.22	0.00	0.00

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
香港人寿保险有限公司 (手续费及佣金收入)	1,316,027.00	0.15	0.00	0.00
广州宏胜房地产开发有限公司 (利息收入)	0.00	0.00	98,182,500.00	87.95
金鹰基金管理有限公司 (席位佣金)	2,826,574.18	0.33	3,637,248.14	3.26
金鹰基金管理有限公司 (基金代销)	172,836.95	0.02	488,408.65	0.44
金鹰基金管理有限公司 (担保费收入)	0.00	0.00	97,288.64	0.09
合营及联营企业子公司	13,924,623.00	1.64	0.00	0.00
其中：广州越秀城建国际金融中心有限公司 (利息收入)	13,924,623.00	1.64	0.00	0.00
其他关联关系方	692,653,627.75	81.41	0.00	0.00
其中：广州嘉创经济信息咨询有限公司 (处置子公司收益)	415,137,854.03	48.79	0.00	0.00
广州莞业房地产开发有限公司 (资金占用费收入)	94,849,315.07	11.15	0.00	0.00
佛山市南海区越汇房地产开发有限公司 (资金占用费收入)	63,628,767.12	7.48	0.00	0.00
HONGKONGLIFEINSURANCELIMITED	57,750,431.00	6.79	0.00	0.00
广州越秀明睿二号实业投资合伙企业(有限合伙) (担保费收入)	21,530,576.38	2.53	0.00	0.00
广州莞业房地产开发有限公司 (租赁服务费收入)	24,546,590.58	2.89	0.00	0.00
BANK CONSORTIUM TRUST COMPANY LIMITED (手续费及佣金收入)	5,681,077.00	0.67	0.00	0.00
广州越秀资产管理有限公司 (咨询收入)	3,773,584.92	0.44	0.00	0.00
广州越秀仁达四号实业投资合伙企业(有限合伙) (担保费收入)	2,180,434.21	0.26	0.00	0.00

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州地铁集团有限公司 (租金收入)	1,828,422.19	0.21	0.00	0.00
广州宏裕房地产开发有限公司 (资金占用费收入)	1,746,575.34	0.21	0.00	0.00
合计	850,817,530.35	100.00	111,630,306.90	100.00

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本年租赁收益	上年租赁收益	租赁收益 确定依据
广州越秀金融控股集团有限公司	金鹰基金管理有限公司	良好	41,197.73	0.00	市场价格
广州越秀金融控股集团有限公司	广州资产管理有限公司	良好	41,150.36	0.00	市场价格
广州友谊集团有限公司	广州秀颐养老有限公司	良好	1,489,162.88	0.00	市场价格
广州市城市建设开发有限公司	金鹰基金管理有限公司	良好	9,593,417.14	3,381,731.00	市场价格
广州市城市建设开发有限公司	广州资产管理有限公司	良好	6,369,180.00	1,469,631.00	市场价格
合计		—	17,534,108.11	4,851,362.00	—

(2) 承租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广州越秀城建国际金融中心有限公司	广州越秀集团有限公司(含下属子公司)	良好	126,299,632.45	118,399,098.44
广州景耀置业有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	良好	10,143,383.71	4,060,785.71
上海宏嘉房地产开发有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	良好	3,367,280.07	1,530,581.86
	广州证券股份有限公司	良好	958,584.96	319,528.32
杭州越辉房地产开发有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	良好	926,075.72	0.00
	广州证券股份有限公司	良好	368,631.69	0.00
广州佳耀置业有限公司	广州证券股份有限公司	良好	1,149,133.47	249,085.72

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
耀康企业有限公司	广州越展资产经营管理有限公司	良好	922,536.00	0.00
广州越秀物业发展有限公司	广州证券股份有限公司	良好	4,801.88	26,415.08
合计			144,140,059.95	124,585,495.13

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市城市建设开发有限公司	广州东耀实业投资有限公司	1,071,000,000.00	2016-9-30	2018-9-30	是
广州市城市建设开发有限公司	广州市晖邦置业有限公司	185,000,000.00	2018-11-20	2021-11-19	否
广州市城市建设开发有限公司	广州碧臻房地产开发有限公司	108,528,000.00	2018-12-11	2023-12-10	否
广州市城市建设开发有限公司	广州碧臻房地产开发有限公司	21,420,000.00	2018-12-26	2021-12-25	否
广州市城市建设开发有限公司	广州中耀实业投资有限公司	500,000,000.00	2018-4-1	2021-3-25	否
广州市城市建设开发有限公司	广州中耀实业投资有限公司	150,000,000.00	2018-6-29	2021-6-29	否
广州市城市建设开发有限公司	广州绿嵘房地产开发有限公司	233,240,000.00	2018-11-30	2021-11-26	否
广州越秀集团有限公司	广州隽业房地产开发有限公司	900,000,000.00	2018-3-10	2019-3-9	否
广州越秀集团有限公司	佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	4,300,000,000.00	2018-8-21	2019-8-20	否
广州越秀集团有限公司	杭州钰杭房地产开发有限公司	452,600,000.00	2018-12-20	2020-3-20	否
广州越秀集团有限公司	广州宏耀房地产开发有限公司	1,600,000,000.00	2018-5-25	2019-11-25	否
合计		9,521,788,000.00	-	-	-

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
资金拆出:				
广州越秀房地产开发有限公司	1,500,000,000.00	2018-12-27	2018-12-31	—
广州宏睿房地产开发有限公司	2,000,000,000.00	2018-12-27	2018-12-31	—
广州越秀小额贷款有限公司	110,000,000.00	2017-3-24	2018-3-24	补充营运资金或归还到期银行借款
广州越秀小额贷款有限公司	26,000,000.00	2018-3-22	2019-3-22	资金周转及日常经营

6. 公司接受关联方委托管理定向资产业务情况

公司名称	本年受托资 金总额	本年管理费及 报酬	上年受托资金总 额	上年管理费 及报酬
广州金鹰资产管理有限公司	0.00	261,671.24	463,907,642.46	849,330.30
合计	0.00	261,671.24	463,907,642.46	849,330.30

7. 各期末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) 本年年末情况：无。

(2) 上年年末情况：

证券名称	管理人	投资成本	年末账面价值
金鹰基金穗盈 5 号专户	金鹰基金管理有限公司	1,860,000.00	2,436,972.00

8. 关联方资产转让

关联方名称	关联交易类型	本年金额	上年金额
广州资产管理有限公司	信托受益权转让	430,103,700.00	0.00
合计	—	430,103,700.00	0.00

注：2018 年 12 月，本公司之子公司广州越秀金控向关联方广州资产管理有限公司转让持有的粤财信托·珠江 1 号集合资金信托计划受益权。该受益权对应的初始投资资金为人民币 210,000,000.00 元，转让价格为人民币 430,103,700.00 元。

(三) 关联方往来余额（“其中”项只列示主要明细）

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	210,220,346.55	1,521,756.79
其中：广州资产管理有限公司	210,103,700.00	0.00
广州越秀小额贷款有限公司	96,560.00	182,250.00
广州市越汇房地产有限公司	19,283.50	0.00
金鹰基金管理有限公司	803.05	1,038,161.04
广州埃特尼特建筑系统有限公司	0.00	301,345.75
合营及联营企业子公司	260,849.80	3,862,400.00
其中：武汉越秀地产开发有限公司	260,849.80	3,862,400.00
其他关联关系方	2,616,027.38	2,251,634.60
其中：杭州钰杭房地产开发有限公司	2,167,897.60	0.00
佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	200,000.00	0.00

关联方（项目）	年末余额	年初余额
广州隼业房地产开发有限公司	0.00	2,251,634.60
合计	213,097,223.73	7,635,791.39

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	2,164,645,241.11	2,106,382,356.39
其中：江门越嘉房地产开发有限公司	1,614,158,000.00	0.00
广州汇企房地产开发有限公司	373,999,000.00	389,000,000.00
广州越汇房地产开发有限公司	83,852,252.97	0.00
济南鹏远置业有限公司	60,000,000.00	0.00
广州越秀小额贷款有限公司	26,000,000.00	90,000,000.00
金鹰基金管理有限公司	121,235.01	257,782.42
广州市越禾房地产开发公司	0.00	11,421,000.00
广州宏胜房地产开发有限公司	0.00	1,615,684,000.00
广州摩恩水暖器材有限公司	0.00	19,573.97
合营及联营企业子公司	1,467,464.73	34,022,295.40
其中：上海宏嘉房地产开发有限公司	1,467,464.73	1,147,936.41
广州越秀城建国际金融中心有限公司	0.00	32,600,486.72
武汉越秀地产开发有限公司	0.00	273,872.27
其他关联关系方	10,243,337,911.9	7,834,984,720.84
其中：广州宏睿房地产开发有限公司	2,021,290,000.00	0.00
杭州钰杭房地产开发有限公司	1,354,660,000.00	0.00
广州隼业房地产开发有限公司	1,243,135,994.44	1,806,170,000.00
杭州杭荣房地产开发有限公司	1,168,290,000.00	0.00
佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	1,137,736,071.11	5,923,570,000.00
广州宏耀房地产开发有限公司	1,106,915,000.00	0.00
广州万宏房地产开发有限公司	1,050,582,800.00	0.00
广州嘉创经济信息咨询有限公司	870,804,000.00	0.00
广州越秀明睿二号实业投资合伙企业（有限合伙）	52,463,821.95	29,641,410.97
宏城（澳大利亚）实业有限公司	23,054,258.80	23,613,557.39
广州白马电子商务股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
广州铺发实业有限公司	0.00	20,456,000.00
广州龙城房产有限公司	0.00	4,790,000.00
广州市虎门石矿场	0.00	1,802,373.00

关联方(项目)	年末余额	年初余额
广州对外经济发展总公司	0.00	105,260.00
广州城建开发宏城车场物业管理有限公司	0.00	2,100.00
合计	12,409,450,617.74	9,975,389,372.63

3. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营及联营企业子公司	323,276.56	315,350.25
其中：广州越秀城建国际金融中心有限公司	17,160.15	315,350.25
上海宏嘉房地产开发有限公司	306,116.41	0.00
合计	323,276.56	315,350.25

4. 关联方应收利息

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	493,830.29	173,097.19
其中：广州越秀小额贷款有限公司	493,830.29	173,097.19
其他关联关系方	83,835,616.42	0.00
其中：佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	52,910,958.90	0.00
广州筑业房地产开发有限公司	29,178,082.18	0.00
广州宏睿房地产开发有限公司	1,746,575.34	0.00
合计	84,329,446.71	173,097.19

5. 关联方长期应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	6,069,704,138.00	6,714,449,303.00
其中：武汉中建越秀港投开发有限公司	1,470,798,342.00	1,416,298,000.00
杭州星日房地产开发有限公司	1,239,457,850.00	1,998,735,000.00
Vanlink Company LTD	617,688,000.00	594,090,000.00
济南元贺置业有限公司	573,218,910.00	0.00
广州越秀房地产开发有限公司	545,000,000.00	556,421,303.00
广州市晖邦置业有限公司	438,763,500.00	666,965,000.00
湖北宏秀房地产开发有限公司	360,949,574.00	0.00
江门市滨江房地产开发投资有限公司	262,610,000.00	0.00
苏州越秀房地产开发有限公司	139,905,863.00	0.00
广州合锦嘉苑房地产开发有限公司	99,750,000.00	84,690,000.00
广州市昊品房地产有限公司	98,947,333.00	92,087,000.00

关联方(项目)	年末余额	年初余额
广州市祥广房地产开发有限公司	84,065,218.00	0.00
广东新时代房地产有限公司	21,150,950.00	20,178,000.00
广州宏轩房地产开发有限公司	7,371,000.00	113,583,000.00
广州中耀实业投资有限公司	0.00	964,437,000.00
广州宏嘉房地产开发有限公司	0.00	177,965,000.00
其他关联关系方	677,012,510.00	112,669,000.00
其中：广州绿峨房地产开发有限公司	522,742,292.00	0.00
Krimark Investments Limited	60,316,000.00	57,543,000.00
Success Glory Management Limited	9,889,000.00	9,870,000.00
广州璟晖房地产开发有限公司	0.00	45,256,000.00
合计	6,746,716,648.00	6,827,118,303.00

6. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	3,747,146,840.63	2,030,796,370.77
其中：广州市越禾房地产开发公司	1,281,310,118.14	1,282,060,000.00
广州市晖邦置业有限公司	1,135,673,000.00	250,000,000.00
广州中耀实业投资有限公司	635,563,477.00	0.00
越秀房托资产管理有限公司	168,985,000.00	0.00
江门市蓬江区碧桂园房地产开发有限公司	167,886,490.20	126,236,000.00
广州新越房地产开发有限公司	165,851,404.00	0.00
海南华城房产开发有限公司	55,512,969.02	52,999,000.00
广州和记城市房产有限公司	49,095,385.77	49,095,385.77
广州西二环高速公路有限公司	0.00	92,050,000.00
银和再保险有限公司	0.00	108,436,663.00
银联控股有限公司	0.00	22,680,474.00
香港人寿保险有限公司	0.00	47,238,848.00
合营及联营企业子公司	257,128,494.54	288,466,033.61
其中：广州越秀城建国际金融中心有限公司	257,128,494.54	284,803,928.75
武汉越秀地产开发有限公司	0.00	3,662,104.86
其他关联关系方	8,925,074,089.06	1,314,095,628.57
其中：广州地铁集团有限公司	7,057,110,613.91	0.00
广州百货企业集团有限公司	715,565,505.23	715,565,505.23
杭州龙禧房地产开发有限公司	321,408,000.00	231,408,000.00

关联方(项目)	年末余额	年初余额
广州市广百物流有限公司	284,434,494.77	284,434,494.77
广州祥广房地产开发有限公司	210,754,813.54	0.00
广州锦发实业公司	34,422,000.00	34,503,000.00
北京华南大厦	27,585,540.66	27,585,540.66
越秀投资(中国)有限公司	706,040.00	706,040.00
广州新城房产发展公司	300,534.33	300,534.33
广州对外经济发展总公司	0.00	15,454,294.92
广州隽业房地产开发有限公司	0.00	2,124,183.60
新城集团有限公司	0.00	1,414,035.06
广州国信物业管理服务公司	0.00	600,000.00
合计	12,929,349,424.23	3,633,358,032.95

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	486,922,569.02	343,473,870.73
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	32,656,722,220.94	24,877,433,074.75
合计	33,143,644,789.96	25,220,906,945.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	2,427,777.54
债券投资	0.00	0.00
其他	486,922,569.02	341,046,093.19
合计	486,922,569.02	343,473,870.73

注 1：本期“其他”主要是应收关联方广州越秀金融控股集团股份有限公司、广州东晓实业发展有限公司、广州隽业房地产开发有限公司、广州市品秀房地产开发有限公司、佛山市南海区越汇房地产开发有限公司、广州体育大厦有限公司等的资金占用利息。

注 2：上期“其他”主要是应收关联方广州建材企业集团有限公司、武汉康景实业投资有限公司、广州体育大厦有限公司等的资金占用利息。

2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间		逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
广州建材企业集团有限公司	1,743,500.00	4-5 年		对方资金 紧张	否
广州体育大厦有限公司	78,426,192.31	1 年以内	28,309,356.38	对方资金 紧张	否
		1-2 年	49,989,808.08		
		2-3 年	127,027.85		
合计	80,169,692.31	—			—

(2) 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		—	—	—
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00
应收关联方款项	25,102,707,236.11	76.87	0.00	0.00
基本确定能收回的应收款项	7,554,014,984.83	23.13	0.00	0.00
组合小计	32,656,722,220.94	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	32,656,722,220.94	—	0.00	—

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收关联方款项	15,376,353,266.54	61.81	0.00	0.00
基本确定能收回的应收款项	9,501,079,808.21	38.19	0.00	0.00
组合小计	24,877,433,074.75	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	24,877,433,074.75	—	0.00	—

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项	25,102,707,236.11	0.00	0.00	15,376,353,266.54	0.00	0.00
基本确定能收回的应收款项	7,554,014,984.83	0.00	0.00	9,501,079,808.21	0.00	0.00
合计	32,656,722,220.94	—	0.00	24,877,433,074.75	—	0.00

2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	关联方往来	10,675,872,273.00	1年以内	32.69	0.00
第二名	关联方往来	7,056,780,801.00	1年以内	21.61	0.00
第三名	预付投资款	4,538,056,500.00	1年以内	13.9	0.00
第四名	预付投资款	3,000,000,000.00	1-2年	9.19	0.00
第五名	关联方往来	2,000,000,000.00	1年以内	6.12	0.00
合计	—	27,270,709,574.00	—	83.51	0.00

2. 可供出售金融资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	857,038,829.34	0.00	857,038,829.34
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	857,038,829.34	0.00	857,038,829.34
其他	0.00	0.00	0.00

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	857,038,829.34	0.00	857,038,829.34

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	29,016,610,395.23	3,359,586,552.46	0.00	32,376,196,947.69
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	29,016,610,395.23	3,359,586,552.46	0.00	32,376,196,947.69
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,016,610,395.23	3,359,586,552.46	0.00	32,376,196,947.69

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、子公司	32,376,196,947.69	29,016,610,395.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州越秀企业集团有限公司	8,032,886,400.08	8,032,886,400.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
越秀企业(集团)有限公司	12,781,698,643.26	12,781,698,643.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州越秀金融控股集团有限公司	6,702,025,351.89	6,702,025,351.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州市伯城投资发展有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州百越信有限公司	1,900,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州风行发展集团有限公司	1,459,586,552.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、联营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	32,376,196,947.69	29,016,610,395.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注 1：子公司百越信公司本期增加系根据穗国资批[2018]139 号文件，广州市国资委将百越信公司 100%国有股权无偿划拨至本公司。

注 2：子公司风行集团本期增加系根据穗国资产权[2018]37 号文件，广州市国资委将所持风行集团 100%国有产权无偿划拨至本公司。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他业务小计	30,362,402.49	0.00	28,382,861.78	0.00
担保费收入	30,362,402.49	0.00	28,382,861.78	0.00
合计	30,362,402.49	0.00	28,382,861.78	0.00

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
其他	108,572,890.68	22,351,932.81
合计	108,572,890.68	22,351,932.81

注：本年“其他”系收到子公司越秀金控股份 2017 年股利 108,572,890.68 元。

6. 现金流量表

7. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—

项目	本年金额	上年金额
净利润	-929,079,942.01	-837,684,072.49
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	501,338.84	814,992.24
无形资产摊销	0.00	238,146.48
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	96,951.50	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	981,350,859.15	953,059,010.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,572,890.68	-22,351,932.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,431,594,365.86	-7,364,171,118.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,732,467,146.72	14,619,845,315.06
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,754,830,902.34	7,349,750,340.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,433,475,424.24	942,150,319.62
减：现金的期初余额	942,150,319.62	1,533,559,949.03
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	491,325,104.62	-591,409,629.41

8. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,433,475,424.24	942,150,319.62
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	1,433,475,424.24	942,150,319.62
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00

项目	本年金额	上年金额
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	1,433,475,424.24	942,150,319.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）新中国大厦物业产权情况说明

新中国大厦物业包括有住宅及商场裙楼两部分，其中首至三层中的 7000 平方米商场裙楼属本集团之子公司越秀金控股份拥有。新中国大厦由于历史原因，至今整体仍未能办理房地产权证，越秀金控股份出于谨慎原则，故未将新中国大厦物业确认为资产（详见越秀金控股份 2004 年度报告）。2008 年，根据广州市房地产交易登记中心出具的《关于提供新中国大厦首、二、三层房产“分成协议”备案资料的复函》（穗房交登函[2008]326 号文），越秀金控股份拥有的新中国大厦物业资产已进行备案。

2011 年 7 月，越秀金控股份第六届董事会第 2 次临时会议审议通过了《关于新中国大厦物业租赁的议案》并提交股东大会审议，8 月，经越秀金控股份 2011 年第一次临时股东大会审议通过，项目合同主要内容已在指定的证券媒体予以公告。目前合同履行正常。

十四、财务报表的批准

本集团 2018 年度财务报表已经本公司董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





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
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 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: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日





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》。

会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

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.



证书编号: 440100770001
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: 一九九四年六月一日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



姓名: 陈韩拱

性别: 男

出生日期: 1960-01-10

工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司广东分所

身份证号码: 330106600110007

Identity card No.





陈锦棋(440100770001), 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。



440100770001



陈锦棋(440100770001), 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。



440100770001

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.

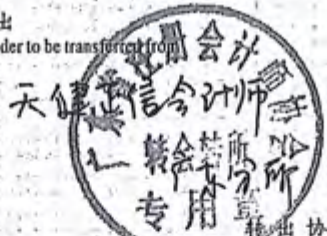
年 /y 月 /m 日 /d

8

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



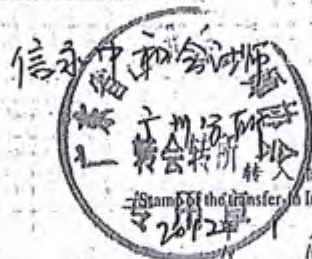
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 1月 31日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1月 31日
/y /m /d

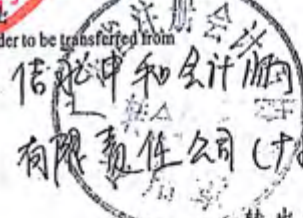
10



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



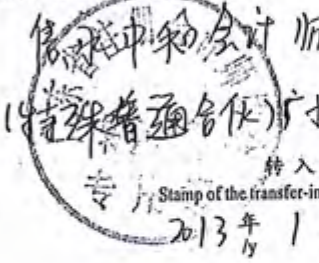
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 1月 4日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 1月 4日
/y /m /d

11



姓名 欧金光
性别 男
出生日期 1986-02-15
工作单位 广东平恒会计师事务所·广州分所
身份证号 452424198602151216
Identity 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.

2016年 4月 06日

证书编号:
No. of Certificate,

110101365086

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

2015 年 04 月 13 日



欧金光(110101365086), 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。



110101365086



年度检验登记
Annual Renewal Registration

欧金光(110101365086), 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。



110101365086

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 月 日
/y /m /d



年 月 日
/y /m /d

7