广州越秀融资租赁有限公司公司债券年度报告
（2023年）

2024年04月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2023年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示 2
重大风险提示 3
释义 5
第一节 公司基本情况 6
一、公司基本信息 6
二、信息披露事务负责人基本信息 6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况 7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 8
五、公司独立性情况 10
六、公司合规性情况 11
七、公司业务及经营情况 12
第二节 公司信用类债券基本情况 16
一、公司债券基本信息 16
二、公司债券募集资金使用和整改情况 21
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况 25
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 25
五、增信措施情况 25
六、中介机构情况 25
第三节 重大事项 27
一、审计情况 27
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 27
三、合并报表范围变化情况 28
四、资产情况 28
五、非经营性往来占款和资金拆借情况 30
六、负债情况 30
七、重要子公司或参股公司情况 32
八、报告期内亏损情况 32
九、对外担保情况 32
十、重大未决诉讼情况 33
十一、绿色债券专项信息披露 33
十二、信息披露事务管理制度变更情况 34
第四节 向普通投资者披露的信息 35
第五节 财务报告 36
一、财务报表 36
第六节 发行人认为应当披露的其他事项 58
第七节 备查文件 59
附件一、发行人财务报告 61

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司	指	广州越秀融资租赁有限公司
实际控制人、广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
间接控股股东、越秀资本	指	广州越秀资本控股集团股份有限公司（原名广州越秀金融控股集团股份有限公司）
控股股东、广州越秀资本	指	广州越秀资本控股集团有限公司（原名广州越秀金融控股集团有限公司）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	《广州越秀融资租赁有限公司章程》
公司董事会	指	广州越秀融资租赁有限公司董事会
报告期	指	2023年
报告期末	指	2023年12月31日
工作日	指	深圳证券交易所交易日
法定及政府指定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括中国香港、中国澳门和中国台湾的法定节假日和/或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	广州越秀融资租赁有限公司
中文简称	越秀租赁
外文名称（如有）	Guangzhou Yuexiu Financial Leasing Company Limited
外文名称缩写（如有）	Yuexiu Financial Leasing
法定代表人	杨晓民
注册资本（万元）	1,043,930.499594[1]
实缴资本（万元）	1,043,930.499594[2]
注册地址	广州市南沙区丰泽东路106号南沙城投大厦1002房
办公地址	广州市珠江东路28号越秀金融大厦46层
邮政编码	510623
公司网址（如有）	http://www.yuexiuleasing.com/
电子信箱	yxfl.gz.cap@yuexiu-finance.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	周建余
在公司所任职务类型	☑董事 ☑高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监
联系地址	广州市珠江东路28号越秀金融大厦46层
电话	020-61863608

[1] 币种为港币。
[2] 币种为港币。

传真	020-61863672
电子信箱	yxfl.gz.cap@yuexiu-finance.com

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

1．控股股东基本信息

币种：人民币

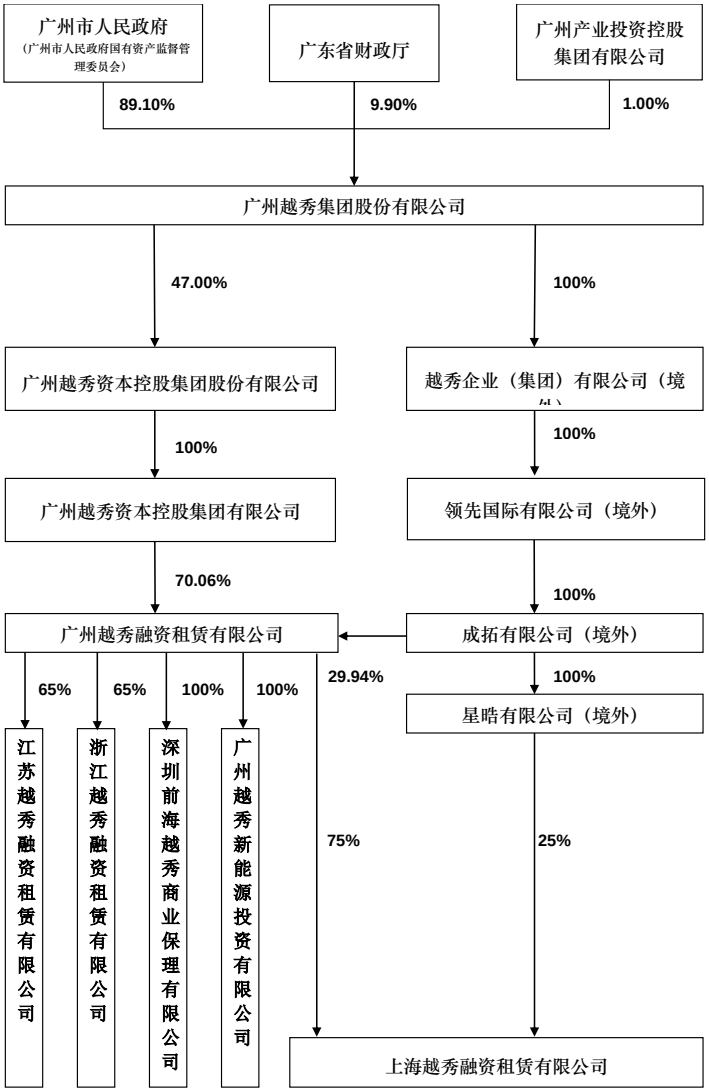
名称	广州越秀资本控股集团有限公司
成立日期	1992年11月24日
注册资本（万元）	746,670.4908
主要业务	创业投资;企业自有资金投资;企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）
资产规模（万元）	11,016,738.86
资信情况	良好
持股比例（%）	70.06%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

2、实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2005年02月02日
注册资本（万元）	
主要业务	-
资产规模（万元）	
资信情况	良好
持股比例（%）	43.29%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
杨晓民	董事长	董事
黄震魁	董事	董事
王怡	董事	董事

李松民	董事	董事
周建余	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	董事、高级管理人员
张志东	监事会主席	监事
梁羽	监事	监事
李国锋	职工监事	监事
蒲尚泉	总经理	高级管理人员
陈军	首席风险官	高级管理人员
史晓莉	副总经理	高级管理人员
徐磊	副总经理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
蒲尚泉	高级管理人员	首席风险官	离任	2023年03月21日	否	
蒲尚泉	高级管理人员	总经理	就任	2023年03月21日	否	
陈军	高级管理人员	副总经理	离任	2023年03月21日	否	
陈军	高级管理人员	首席风险官	就任	2023年03月21日	否	
史晓莉	高级管理人员	副总经理	就任	2023年06月02日	否	
徐磊	高级管理人员	副总经理	就任	2023年06月02日	否	
李锋	董事	董事	离任	2023年10月14日	是	2023年12月27日
贺玉平	董事	董事	离任	2023年10月14日	是	2023年12月27日

陈静	监事	监事	离任	2023年10月14日	是	2023年12月27日
黄震魁	董事	董事	就任	2023年10月14日	是	2023年12月27日
王怡	董事	董事	就任	2023年10月14日	是	2023年12月27日
梁羽	监事	监事	就任	2023年10月14日	是	2023年12月27日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：7人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的58.33%。

五、公司独立性情况

发行人具有独立的企业法人资格，自主经营、独立核算、自负盈亏，与控股股东之间在资产、人员、机构、财务、业务方面拥有充分的独立性。

（一）资产方面

发行人及所属子公司拥有的生产经营性资产权属清晰，与控股股东之间的产权关系明晰，不存在以资产、权益或信誉为控股股东提供担保的情况，不存在资产被控股股东无偿占用的情况。发行人能够独立运用各项资产开展生产经营活动，未受到其它任何限制。

（二）人员方面

发行人设有独立的劳动、人事、工资管理体系。

（三）机构方面

发行人拥有完全独立于控股股东的组织机构，公司董事会、监事会、经营管理机构均独立于控股股东。

（四）财务方面

发行人设立了独立的财务管理部门，建立了独立的财务核算体系，执行规范、独立的财务会计制度，并独立开设银行账户，依法独立纳税，独立作出各项财务决策，不存在控股股东干预发行人财务运作及资金使用的情况，在财务方面完全独立于控股股东。

（五）业务方面

发行人拥有独立的业务，拥有完整的生产经营体系，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，自负盈亏，并自主做出战略规划、对外投资等经营决策。

（六）关联交易情况

为规范发行人及关联方的关联交易管理，合理划分并确定公司及其关联方在关联交易管理中的职责，明确业务流程，维护公司良好的市场形象，发行人根据相关法律法规的规定，并结合公司的实际情况，确保做到：符合国家法律法规及有关规定；详细了解交易标的的真实状况；充分论证此项交易的合法性、合规性、必要性和可行性；根据充分的定价依据确定交易价格；发行人与关联方之间的交易应签订书面协议，明确交易双方的权利义务及法律责任。发行人发生因关联方占用或转移发行人资金、资产或其他资源而给发行人造成损失或可能造成损失的，应及时采取保护性措施避免或减少损失。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为180,742.65万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为13,461.63万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

2023年度，公司接受关联方劳务服务发生金额2,983.22万元；向关联方提供服务发生金额884.31万元；公司作为承租方确认的租赁相关费用为1,944.28万元。

2023年末，公司作为被担保方的担保余额为711,930.00万元；公司向关联方拆入资金69,260.67万元。2023年度，公司与关联方之间的存款利息收入为499.38万元；公司与关联方之间的利息支出为7,148.43万元；公司与关联方之间的手续费支出2.02万元。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

（一）公司业务情况

1．主营业务介绍

发行人经营范围为：融资租赁服务（限外商投资企业经营）；通用机械设备销售；日用器皿及日用杂货批发；家用电器批发；许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

目前，发行人营业收入主要来源于融资租赁业务及新能源业务。得益于明确的战略布局及股东的协同支持，相关业务稳步发展，营业收入实现增长。

2．业务模式

越秀租赁融资租赁业务主要以直接融资租赁和售后回租两种模式开展业务：直接融资租赁是指租赁公司用自有资金、银行贷款或招股等方式，在国际或国内金融市场上筹集资金，向设备制造厂家购进用户所需设备，然后再租给承租企业使用的一种主要融资租赁方式；售后回租是一种承租人将自制或外购的资产出售给出租人，然后向出租人租回使用的租赁模式。

越秀租赁新能源业务在直租、经营性租赁等业务模式的基础上，结合越秀资本综合金融服务体系优势，与行业龙头厂商合作，与广大农户共建分布式光伏电站，真正实现与合作厂商、农户的三方共赢，推动了光伏行业模式的进一步创新。越秀租赁发挥产融结合优势，将“双碳”战略与乡村振兴有机结合，深化绿色转型，新能源业务持续发力，新增投放 152.20 亿元，实现电费收入 4.61 亿元，分别同比增长894.03%、1,096.33%。截至报告期末，越秀租赁投放的光伏电站累计装机规模达4.05GW。

3．公司所在行业状况

《融资租赁公司监督管理暂行办法》出台以来，各地方金融监督管理部门陆续发布相关监管细则及指引文件，规范融资租赁公司经营行为，强化行业监督管理，推动融资租赁公司专注主业、回归本源，对于防范行业风险、促进融资租赁行业长期稳健发展具有积极作用。2023 年，融资租赁行业严监管主线不改，国内经济逐渐复苏下，融资租赁公司在制造业转型升级、新能源领域发挥重要作用。

光伏项目具有投资成本较高、回本周期较长的特征，融资一直是光伏行业发展的瓶颈之一，而租赁行业具有融资+融物的双重优势，可以为相关市场主体提供个性化的融资方案，目前国内多家租赁公司切入光伏细分领域。户用分布式光伏具有分散、小额、量大、兼具清洁能源与乡村振兴的特点，是租赁公司开展光伏业务的重点方向。在“双碳”政策的引领下，光伏产业快速发展，2023 年，我国光伏新增装机

容量216.30GW，较2022年的87.41GW同比大幅增长147%，其中户用分布式光伏新增装机容量43.48GW，较2022年的25.25GW同比大幅增长72.20%（数据来源：国家能源局）。

4．公司所处行业地位

公司是中国融资租赁 30 人论坛理事单位、中国外商投资企业协会租赁业工作委员会副会长单位、广东省融资租赁协会常务副会长单位、广州融资租赁产业联盟理事长单位、广州市绿色金融协会理事单位、PGO绿色能源合作组织会员单位、中国融资租赁（西湖）论坛副理事长单位。公司于2018年6月获AAA级主体信用评级，自2015年起连续当选中国融资租赁年度公司。2023年获中诚信绿金ESG评级A+级，并再次获Ge-1级绿色企业等级认证，为中诚信绿色企业评估的最高等级。

公司主要竞争优势如下：

（1）股东实力雄厚

发行人股东背景深厚，作为广州越秀资本唯一的租赁子公司，在集团金融板块中具有重要的战略地位，在资本补充、业务拓展、专业技术等方面均得到集团的持续支持。

（2）租赁资产质量良好

截至2023年末，公司不良应收融资租赁款余额为2.15亿元，应收融资租赁款不良资产率为0.36%。在租赁业务规模快速发展的同时，发行人不良资产规模占比较小，资产质量总体保持良好水平。

（3）发行人主营业务突出

发行人目前主要从事国内融资租赁业务及新能源业务，营业收入主要来源于融资租赁业务及新能源业务，涉及的领域主要包括民生工程、节能环保、高端设备制造、电力和新能源、现代健康服务业以及教育事业等。发行人国内合作公司主要为大中型优质国有企业的经营性事业单位，以及主营业务突出的大型优质龙头民营企业。

（4）发行人盈利能力较强

发行人盈利能力较强，业绩增长突出。2023年，公司实现的净利润138,639.42万元，归属于母公司所有者的净利润131,123.37万元。总的来说，近年来公司净利润呈稳定增长趋势，盈利能力较强，公司的竞争力不断提升。

（5）融资渠道广泛、融资能力突出

发行人融资渠道广泛，目前已突破了传统的单一的银行融资渠道，初步形成了包括银行贷款、租赁保理融资及债券融资在内的多元化融资结构，并得到了银行等众多金融机构的有力支持。

5．公司面临的主要竞争状况及经营策略

目前，公司主要面临市场增速持续放缓、承租人信用风险不稳定、行业投放度较高等一系列的挑战，为此，公司制定相应经营方针如下：

（1）总体战略定位

发行人以绿色低碳发展为使命，以服务普惠小微和先进制造为根基，以粤港澳大湾区为重点，以提升金融服务的人民性和政治性为己任，不断开创高质量发展新局面，向国内一流大型租赁公司迈进。

（2）支撑战略

在未来的发展中，发行人将实施以下支撑战略以保障公司总体战略的实现：1）围绕地方国有企业开展租赁业务，围绕设备领域开展普惠业务，建立多元的客户渠道；2）优化公司债务结构，降低资金成本；3）建立全面风险管理体系，形成专业的风险管理能力；4）构建与战略匹配的组织架构，打造专业化的人才团队，建立市场化的体制机制。

（3）业务战略

“十四五”将继续坚定“十三五”的战略使命不动摇，以回报客户、回报员工、回报股东、回报社会为崇高使命，以打造全国一流的融资租赁公司为目标。同时，为更好适应新形势的任务要求，引领公司高质量的发展，公司将全面实施“双擎两翼”的发展战略，积极推进“两深两拓一创新”的业务方向。其中，“双擎两翼”是以产品创新与科技赋能为引擎，以国有企业及设备领域为两翼；“两深两拓一创新”是指 1）深耕民生工程（城市基建、公用事业等），延续公司“十三五”建立的专业优势；2）深挖普惠租赁，持续丰富合作核心企业，及时扩充设备合作品类；3）开拓高端装备，布局核心生产厂商，为特定客群提供差异化、定制化的金融服务方案；4）拓展经营性租赁，拓展清洁能源方向的业务机会；5）鼓励符合国家战略导向的创新业务探索。为实现发展战略，公司将认真落实风险管理、资金管理、内控管理三大职能战略。风险管理方面，公司将持续深化全面风险管理体系建设，围绕公司战略重点开展各项风险管理工具，实现风险管理精细化、专业化、高效化；资金管理方面，公司将积极打造资金生态圈，实现“融资规模足、资金成本低、流动性安全”三大目标；内控管理方面，公司将持续优化组织架构和配置专业化关键人才，努力打造更高效的组织机制。

发行人将聚焦“民生、绿色、普惠”行业，以低风险、弱周期的民生领域为核心，根据各行业未来租赁业务的发展预测及自身优势，确定业务战略定位为以绿色民生工程为基础，大力拓展环保水务、旅游文化、交通物流、健康医疗业务领域，积极推进设备租赁、厂商租赁，构建多元化的业务结构。

（二） 公司业务经营情况

1．各业务板块收入与成本情况

单位：元　币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例	毛利占比（%）

		（%）			（%）			（%）	
营业收入	460,673,885.62	1,096.33%	10.69%	237,184,795.75	1,188.11%	10.45%	48.51%	-3.67%	10.97%
利息收入	3,452,568,431.17	-4.54%	80.13%	2,033,492,121.31	0.45%	89.55%	41.1%	-2.93%	69.63%
手续费及佣金收入	395,460,418.5	-15.4%	9.18%	0	0%	0%	100%	0%	19.4%
合计	4,308,702,735.29	4.51%	100%	2,270,676,917.06	11.15%	100%	47.3%	-3.15%	100%

主要产品或服务经营情况说明

2023年，发行人营业收入相较2022年增加1,096.33%，营业成本相较2022年增加1,188.11%，主要系发电业务增长，发电收入和成本同步增长。

2．合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据10%以上的业务板块。

3．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21越租01
债券代码	149525.SZ
债券名称	广州越秀融资租赁有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2021年06月23日
起息日	2021年06月24日
最近回售日	2024年06月24日
到期日	2026年06月24日
债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	3.88
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☐是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐是 ☑否

币种：人民币

债券简称	21越租02
债券代码	149609.SZ
债券名称	广州越秀融资租赁有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2021年08月23日
起息日	2021年08月24日
最近回售日	2024年08月24日
到期日	2026年08月24日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.38
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	22越租G1
债券代码	148089.SZ
债券名称	广州越秀融资租赁有限公司2022年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）
发行日	2022年11月02日
起息日	2022年11月03日
最近回售日	2025年11月03日

到期日	2027年11月03日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.80
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否 ☐无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☐否 ☑无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☐是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☑是 ☐否
绿色债券存续期管理机构（如有）	中信证券股份有限公司
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未	无逾期未偿还情形

偿余额及原因和处置进展情况	

币种：人民币

债券简称	23越租G1
债券代码	148415.SZ
债券名称	广州越秀融资租赁有限公司2023年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）
发行日	2023年08月08日
起息日	2023年08月09日
最近回售日	
到期日	2026年08月09日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.19
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款

报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☑是 □否
绿色债券存续期管理机构（如有）	中信证券股份有限公司
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	无逾期未偿还情形

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	21越租01
债券代码	149525.SZ
募集资金总额（亿元）	6
募集资金计划用途	本期债券的募集资金扣除发行费用后拟用于补充公司营运资金
募集资金实际使用金额（亿元）	6
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	用于补充流动资金6亿元
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否
本债项是否为绿色债券	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	21越租02
债券代码	149609.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将不超过1亿元用于偿还有息债务，剩余资金用于补充公司营运资金及补充保理项目资金投放等日常生产经营所需流动资金
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	用于偿还有息债务1亿元，用于补充流动资金4亿元
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否
本债项是否为绿色债券	□是 ☑否

币种：人民币

债券简称	22越租G1
债券代码	148089.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券的募集资金扣除发行费用后100%用于可再生能源发电类（光伏）融资租赁项目，包括租赁款投放、置换项目投入的自筹资金及偿还项目的有息债务

募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	用于项目建设10亿元
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否
本债项是否为绿色债券	☑是 □否
绿色债券募集资金管理情况	与募集说明书约定一致
本债项资金投向的绿色项目数量	6
本债项资金投向的绿色项目名称	可再生能源发电类（光伏）融资租赁项目
本债项资金投向的绿色项目进展情况	相关可再生能源发电类（光伏）融资租赁投放项目运营正常
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	无
绿色项目评估认证机构相关情况	中诚信绿金科技（北京）有限公司
绿色项目评估认证内容及评估结论	本期债券100%的募集资金用于可再生能源发电类（光伏）项目，符合深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所公司债券创新品种业务指引第1号——绿色公司债券（2022年修订）》和绿色债券标准委员会发布的《中国绿色债券原则》对募集资金投向绿色产业领域的要求。

币种：人民币

债券简称	23越租G1
债券代码	148415.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券的募集资金扣除发行费用后100%用于可再生能源发电类（光伏）项目
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	用于项目建设10亿元
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否
本债项是否为绿色债券	☑是 □否
绿色债券募集资金管理情况	与募集说明书约定一致
本债项资金投向的绿色项目数量	16
本债项资金投向的绿色项目名称	可再生能源发电类（光伏）项目
本债项资金投向的绿色项目进展情况	相关可再生能源发电类（光伏）融资租赁投放项目运营正常
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	无
绿色项目评估认证机构相关情况	中诚信绿金科技（北京）有限公司

绿色项目评估认证内容及评估结论	本期债券100%的募集资金用于可再生能源发电类（光伏）项目，符合深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所公司债券创新品种业务指引第1号——绿色公司债券（2022年修订）》和绿色债券标准委员会发布的《中国绿色债券原则》对募集资金投向绿色产业领域的要求。

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

五、增信措施情况

□适用 ☑不适用

六、中介机构情况

（一） 中介机构基本信息

1．为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
签字会计师姓名	盛林萍、肖焕芝

2．受托管理人/债权代理人

☑适用 □不适用

债券简称	21越租01、21越租02、22越租G1、23越租G1

债券代码	149525.SZ、149609.SZ、148089.SZ、148415.SZ
受托管理人/债权代理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
受托管理人/债权代理人联系人	张路
受托管理人/债权代理人联系方式	0755-23835467

3．评级机构

☑适用 □不适用

债券简称	21 越租 01、21 越租 02、22 越租 G1、23 越租 G1
债券代码	149525.SZ、149609.SZ、148089.SZ、148415.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

（二） 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师盛林萍、肖焕芝签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

1、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税资产	144,466.76
递延所得税负债	144,588.79
盈余公积	-14,458.88
一般风险准备	-3,632.03
未分配利润	-18,229.38
少数股东权益	36,198.26

利润表项目 （2023年度）	影响金额
所得税费用	-268,992.80
少数股东损益	268.08

执行上述会计政策对2022年12月31日资产负债表和2022年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 （2022年12月31日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	271,393,692.39	-269,114.83	271,124,577.56
盈余公积	551,473,598.61	-7,060.52	551,466,538.09
一般风险准备	604,559,197.78	3,718.53	604,562,916.31
未分配利润	2,865,279,536.03	-301,703.01	2,864,977,833.02
少数股东权益	1,415,689,788.92	35,930.17	1,415,725,719.09

利润表项目 （2022年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	433,151,285.37	568,983.13	433,720,268.50

执行上述会计政策对2022年1月1日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目 （2022年1月1日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	221,662,965.72	299,868.30	221,962,834.02
盈余公积	441,224,287.09	15,614.76	441,239,901.85
一般风险准备	479,903,780.93	26,393.81	479,930,174.74
未分配利润	2,314,632,707.64	221,929.56	2,314,854,637.20
少数股东权益	819,603,615.93	35,930.17	819,639,546.10

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一） 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成

一年内到期的非流动资产	一年以内到期的应收融资租赁款
长期应收款	应收融资租赁款
固定资产	机器设备等

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过30%的资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
固定资产	1,250,172.37	15.61%	105,969.33	1,079.75%

发生变动的原因：

固定资产增加1,079.75%，主要是新能源业务投资规模增加。

（二） 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	486,464.98	2,587.41		0.53%
应收账款	17,926.3	782.5		4.37%
长期应收款	3,258,607.52	3,670,265.89		112.63%
本公司所属9家孙公司股权	88,600	88,600		100%
合计	3,851,598.8	3,762,235.8	——	——

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：万元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值（如有）	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
长期应收款	3,258,607.52		3,670,265.89	质押融资	长期应收款为发行人应收融

					资租赁款，用于质押融资为发行人正常经营活动，不会对偿债能力产生重大不利影响

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为0万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增0万，回收0万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为0万元，占报告期末公司净资产比例为0% ，未超过10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为0万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一） 有息债务及其变动情况

1．发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为4,828,266.07万元和4,869,537.09万元，报告期内有息债务余额同比变动0.85%。

具体情况如下：

单位：万元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款		432,217.09	533,325.82	1,428,657.54	2,394,200.45	49.17%

公司信用类债券		723,787.58	460,020.71	781,447.41	1,965,255.7	40.36%
非银行金融机构贷款		210,160.94	10	299,910	510,080.94	10.47%
其他有息债务						0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额375,306.73万元，企业债券余额0万元，非金融企业债务融资工具余额411,573.49万元，且共有437,000万元公司信用类债券在2024年5月至12月内到期或回售偿付。

2．发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为5,488,773.25万元和6,158,995.29万元，报告期内有息债务余额同比变动12.21%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款		535,481.6	658,282.25	1,979,442.05	3,173,205.9	51.52%
公司信用类债券		750,182.18	483,942.47	823,371.98	2,057,496.63	33.41%
非银行金融机构贷款		245,644.57	45,751.29	518,658.27	810,054.13	13.15%
其他有息债务		98,783.59	16,727.79	2,727.27	118,238.65	1.92%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额375,306.73万元，企业债券余额

0万元，非金融企业债务融资工具余额411,573.49万元，且共有437,000万元公司信用类债券在2024年5月至12月内到期或回售偿付。

3．境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额0万元，且在2024年5月至12月内到期的境外债券余额0万元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

单位：万元　币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
长期借款	2,498,100.31	38.44%	1,794,539.88	39.21%

发生变动的原因：

长期借款增加39.21%，主要是银行借款规模增长。

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

截至报告期末，不存在单个子公司的净利润或者对单个参股公司的投资收益占发行人合并报表范围净利润达到20%以上的情况。

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为0万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。其中，为控股股东、实际控制人及其

他关联方提供担保的金额为0万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

1、广州越秀融资租赁有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）（简称“22越租G1”）

中诚信绿金科技（北京）有限公司根据发行人提供的实际投放项目的相关资料，对22越租G1的环境效益的实现情况进行评估。22越租 G1 实际投放的 4 个光伏发电类项目在 2023 年度均已投入运营，根据发行人提供的资料，经中诚信绿金科技（北京）有限公司定量测算，该类项目在2023年度可减排39.54万吨二氧化碳，节约15.40万吨标准煤，减排51.59吨二氧化硫、77.64吨氮氧化物和11.24吨烟尘。经折算，对于以上项目，22 越租 G1 募集资金已投放资金在评估期存续期间可减排 23.76 万吨二氧化碳/年，节约9.25万吨标准煤/年，以及减排二氧化硫31.00吨/年，氮氧化物46.65吨/年，烟尘6.75吨/年。

中诚信绿金科技（北京）有限公司对22越租G1募集资金使用及管理、绿色项目进展、环境效益实现情况和信息披露执行情况四个方面进行了评估，经中诚信绿金科技（北京）有限公司可持续发展评估委员会审定，中诚信绿金科技（北京）有限公司维持广州越秀融资租赁有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）G-1 等级，确认该债券募集资金用途符合生态环境部等五部委发布的《关于促进应对气候变化投融资的指导意见》、国家发展和改革委员会等七部委发布的《绿色产业指导目录（2019年版）》、中国人民银行等三部委发布的《绿色债券支持项目目录（2021年版）》。

2、广州越秀融资租赁有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）（简称“23越租G1”）

中诚信绿金科技（北京）有限公司根据发行人提供的实际投放项目的相关资料，对23越租G1的环境效益的实现情况进行评估。23越租 G1 实际投放的 4 个光伏发电类项目在 2023 年度均已投入运营，根据

发行人提供的资料，经中诚信绿金科技（北京）有限公司定量测算，该类项目在2023年度可减排52.45万吨二氧化碳，节约21.25万吨标准煤，减排71.17吨二氧化硫、107.11吨氮氧化物和15.50吨烟尘。经折算，对于以上项目，23越租G1募集资金已投放资金在评估期存续期间可减排13.96万吨二氧化碳/年，节约5.65万吨标准煤/年，以及减排二氧化硫18.94吨/年，氮氧化物28.50吨/年，烟尘4.12吨/年。

中诚信绿金科技（北京）有限公司对23越租G1募集资金使用及管理、绿色项目进展、环境效益实现情况和信息披露执行情况四个方面进行了评估，经中诚信绿金科技（北京）有限公司可持续发展评估委员会审定，中诚信绿金科技（北京）有限公司维持广州越秀融资租赁有限公司2023年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）G-1等级，确认该债券募集资金用途符合生态环境部等五部委发布的《关于促进应对气候变化投融资的指导意见》、国家发展和改革委员会等七部委发布的《绿色产业指导目录（2019年版）》、中国人民银行等三部委发布的《绿色债券支持项目目录（2021年版）》和可持续金融国际平台（IPSF）发布的《可持续金融共同分类目录》。

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

无。

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2023年度报告、2022年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2023年度报告、2022年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,864,649,832.05	3,853,773,694.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	33,653,232.65	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	179,263,017.6	25,852,218.7
应收款项融资		
预付款项	3,446,550.66	5,951,038
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	165,831,972.46	61,154,714.08
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	27,580,615,973.36	25,536,116,578.65
其他流动资产	1,748,629,749.19	671,958,731.85
流动资产合计	34,576,090,327.97	30,154,806,975.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	32,586,075,158.77	39,408,050,668.61
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	12,501,723,661.35	1,059,693,337.05
在建工程	17,037,195.3	617,561.1
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,642,052.69	32,999,953.21
无形资产	26,827,198.18	21,205,564.26
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	4,721,935.47	12,628,218.58
递延所得税资产	272,606,845.95	271,124,577.56
其他非流动资产	62,994,263.88	142,373,100.2
非流动资产合计	45,497,628,311.59	40,948,692,980.57
资产总计	80,073,718,639.56	71,103,499,956.49
流动负债：		
短期借款	1,399,704,513.54	1,762,845,649.28
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	134,571,440	159,470,005.64
应付账款	492,671,534.41	1,713,939.27
预收款项	55,540	144,440
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	175,819,291.98	171,427,176.57
应交税费	96,112,837.99	130,679,126.62
其他应付款	964,862,488.63	2,849,948,892.2
其中：应付利息		

应付股利	120,379,950.33	268,199,690.81
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,741,056,489.72	22,598,917,839.65
其他流动负债	4,975,061,236.39	3,488,772,788.38
流动负债合计	30,979,915,372.66	31,163,919,857.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	24,981,003,126.23	17,945,398,750.51
应付债券	8,233,719,823.6	7,758,915,798.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,111,810.95	11,397,999.95
长期应付款	771,076,565.3	1,013,971,781.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,682,842.29	
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,002,594,168.37	26,729,684,329.87
负债合计	64,982,509,541.03	57,893,604,187.48
所有者权益：		
实收资本（或股本）	8,605,533,455.48	7,605,533,455.48

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	168,948,996.86	167,629,307.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	654,045,722.42	551,466,538.09
一般风险准备	729,175,791.7	604,562,916.31
未分配利润	3,442,618,836.84	2,864,977,833.02
归属于母公司所有者权益合计	13,600,322,803.3	11,794,170,049.92
少数股东权益	1,490,886,295.23	1,415,725,719.09
所有者权益合计	15,091,209,098.53	13,209,895,769.01
负债和所有者权益总计	80,073,718,639.56	71,103,499,956.49

法定代表人：杨晓民主管会计工作负责人：周建余会计机构负责人：潘永兴

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,945,194,853.86	2,723,800,645.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,811,889.04	

应收款项融资		
预付款项	1,971,617.19	2,560,017.9
其他应收款	3,055,022,080.82	835,191,847.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	21,859,666,861.83	21,196,906,068.26
其他流动资产	521,773,327.46	183,385,286.14
流动资产合计	28,388,440,630.2	24,941,843,864.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	28,664,029,789.32	33,714,107,901.69
长期股权投资	5,940,000,000	3,420,000,000
其他权益工具投资	1,500,000,000	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	19,748,663.1	199,509,970.51
在建工程	529,132.08	617,561.1
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,468,708.48	21,045,154.27

无形资产	26,458,939.15	21,205,564.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,901,983.61	9,377,977.67
递延所得税资产	242,090,001.37	238,942,782.23
其他非流动资产		
非流动资产合计	36,408,227,217.11	37,624,806,911.73
资产总计	64,796,667,847.31	62,566,650,776.72
流动负债：		
短期借款	949,230,902.48	1,573,651,399.29
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,401,440	59,470,005.64
应付账款	8,821,539.09	1,713,939.27
预收款项	55,540	144,440
合同负债		
应付职工薪酬	160,552,191.41	159,518,277.62
应交税费	44,999,782.28	94,242,999.45
其他应付款	1,360,276,614.96	3,029,271,632.84
其中：应付利息		
应付股利	120,379,950.33	268,199,690.81
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,337,152,328.61	20,580,085,073.33
其他流动负债	4,316,085,091.47	3,474,155,583.91

流动负债合计	26,187,575,430.3	28,972,253,351.35
非流动负债：		
长期借款	17,285,675,423.27	13,661,542,801.57
应付债券	7,814,474,135.55	7,759,066,232.55
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,485,034.82	5,768,686.69
长期应付款	614,402,837.56	798,820,241.08
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	144,588.79	
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,719,182,019.99	22,225,197,961.89
负债合计	51,906,757,450.29	51,197,451,313.24
所有者权益：		
实收资本（或股本）	8,605,533,455.48	7,605,533,455.48
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	168,948,996.86	167,629,307.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	654,045,722.42	551,466,538.09
一般风险准备	670,211,723.2	567,632,538.87
未分配利润	2,791,170,499.06	2,476,937,624.02
所有者权益合计	12,889,910,397.02	11,369,199,463.48
负债和所有者权益总计	64,796,667,847.31	62,566,650,776.72

（三） 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,308,702,735.29	4,122,915,399.34
其中：营业收入	460,673,885.62	38,507,261.17
利息收入	3,452,568,431.17	3,616,937,726.34
已赚保费		
手续费及佣金收入	395,460,418.5	467,470,411.83
二、营业总成本	2,522,061,560.09	2,292,918,330.8
其中：营业成本	237,184,795.75	18,413,408.18
利息支出	2,033,492,121.31	2,024,449,746.06
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,644,702.74	10,821,500.81

销售费用	6,688,014.1	7,667,249.83
管理费用	302,478,453.67	298,709,345.68
研发费用		
财务费用	-68,426,527.48	-67,142,919.76
其中：利息费用	2,921,408.49	1,725,033.29
利息收入	72,504,587.12	69,606,862.92
加：其他收益	65,470,995.9	44,780,188.9
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,714,070.61	-139,345,217.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	68,670.52	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,846,466,771.01	1,735,432,040.4
加：营业外收入	2,911.78	7,988.7
减：营业外支出	682,385.4	201,071.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,845,787,297.39	1,735,238,957.36
减：所得税费用	459,393,058.11	433,720,268.5
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,386,394,239.28	1,301,518,688.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,386,394,239.28	1,301,518,688.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,311,233,663.14	1,265,432,515.87
2.少数股东损益	75,160,576.14	36,086,172.99
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,386,394,239.28	1,301,518,688.86
归属于母公司所有者的综合收	1,311,233,663.14	1,265,432,515.87

益总额		
归属于少数股东的综合收益总额	75,160,576.14	36,086,172.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：杨晓民主管会计工作负责人：周建余会计机构负责人：潘永兴

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、营业收入	3,265,469,106.27	3,565,369,085.44
减：营业成本	45,364,849.38	352,951.01
利息支出	1,705,133,581.84	1,848,337,895.95
税金及附加	4,183,519.98	4,416,922.43
销售费用	3,919,146.17	5,680,622.24
管理费用	223,238,331.48	235,632,476.55
研发费用		
财务费用	-54,970,066.09	-52,154,936.93
其中：利息费用	615,760.23	1,178,297.53
利息收入	56,331,722.33	53,916,945.66
加：其他收益	49,763,838.98	41,991,257.08
投资收益（损失以“-”		

号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,103,651.53	-94,305,117.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	62,360.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,368,322,291.48	1,470,789,293.41
加：营业外收入	2,911.09	7,155.6
减：营业外支出	693,644.57	201,071.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,367,631,558	1,470,595,377.27
减：所得税费用	341,839,714.7	368,329,014.8
四、净利润（净亏损以“-”号	1,025,791,843.3	1,102,266,362.47

填列）		
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,025,791,843.3	1,102,266,362.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其		

他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,025,791,843.3	1,102,266,362.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五） 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	792,992,295.45	383,803,509.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额	5,877,749,580.77	5,534,081,850.43
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	3,550,090,783.41	3,422,130,478.42
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,157,930.86	
收到其他与经营活动有关的现金	29,955,794,226.41	25,174,181,559.17
经营活动现金流入小计	40,195,784,816.9	34,514,197,397.5
购买商品、接受劳务支付的现金	24,987,802,158.85	32,122,414,653.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	1,348,284,198.02	1,318,734,330.65
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	197,408,882.77	201,642,775.16
支付的各项税费	533,643,898.78	543,742,144.76

支付其他与经营活动有关的现金	491,267,217.91	527,057,355.05
经营活动现金流出小计	27,558,406,356.33	34,713,591,258.78
经营活动产生的现金流量净额	12,637,378,460.57	-199,393,861.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,200	5,720
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		702,699.75
投资活动现金流入小计	78,200	708,419.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,712,217,721.07	1,197,284,824.56
投资支付的现金	33,653,232.65	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	489,457,906.81	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,235,328,860.53	1,197,284,824.56
投资活动产生的现金流量净额	-10,235,250,660.53	-1,196,576,404.81
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	700,563,920	560,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		560,000,000
取得借款收到的现金	3,771,357,288.69	
发行债券收到的现金	19,444,858,240.34	16,273,967,999.99
收到其他与筹资活动有关的现金	10,897,119,912.61	12,291,235,849.17
筹资活动现金流入小计	34,813,899,361.64	29,125,203,849.16
偿还债务支付的现金	21,141,441,500	15,244,784,048.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,120,566,652.03	991,974,325.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,917,562,315.18	12,261,677,588.55
筹资活动现金流出小计	36,179,570,467.21	28,498,435,962.37
筹资活动产生的现金流量净额	-1,365,671,105.57	626,767,886.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15.62	58.21
五、现金及现金等价物净增加额	1,036,456,710.09	-769,202,321.09
加：期初现金及现金等价物余额	3,802,318,977.96	4,571,521,299.05
六、期末现金及现金等价物余额	4,838,775,688.05	3,802,318,977.96

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	200,718,829.91	234,507,399.14
向其他金融机构拆入资金净增加额	5,333,168,777.17	2,041,710,528.99
收取利息、手续费及佣金的现金	2,939,140,443.08	3,008,193,620.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,299,770,159.24	23,296,828,144.64
经营活动现金流入小计	34,772,798,209.4	28,581,239,693.24
购买商品、接受劳务支付的现金	22,248,216,404.45	25,395,171,568.78
支付利息、手续费及佣金的现金	1,052,881,301.33	1,145,928,633.14
支付给职工以及为职工支付的现金	143,081,441.32	154,769,390.91
支付的各项税费	398,252,857.69	418,658,037.48
支付其他与经营活动有关的现金	98,880,934.5	1,225,077,285.98
经营活动现金流出小计	23,941,312,939.29	28,339,604,916.29
经营活动产生的现金流量净额	10,831,485,270.11	241,634,776.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,500	5,720
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,289,013,187.5	4,890,000,000
投资活动现金流入小计	4,289,089,687.5	4,890,005,720
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,216,380,519.54	237,802,297.6
投资支付的现金	2,520,000,000	670,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,573,000,000	5,590,000,000
投资活动现金流出小计	10,309,380,519.54	6,497,802,297.6
投资活动产生的现金流量净额	-6,020,290,832.04	-1,607,796,577.6
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	700,563,920	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	18,374,436,978.05	16,273,967,999.99
收到其他与筹资活动有关的现金	11,699,246,579.28	12,291,235,849.17
筹资活动现金流入小计	30,774,247,477.33	28,565,203,849.16
偿还债务支付的现金	20,986,735,847.88	15,244,784,048.28

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,092,255,655.83	1,083,705,727.44
支付其他与筹资活动有关的现金	13,254,641,646.4	12,177,221,843.13
筹资活动现金流出小计	35,333,633,150.11	28,505,711,618.85
筹资活动产生的现金流量净额	-4,559,385,672.78	59,492,230.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15.62	58.21
五、现金及现金等价物净增加额	251,808,780.91	-1,306,669,512.13
加：期初现金及现金等价物余额	2,692,345,928.95	3,999,015,441.08
六、期末现金及现金等价物余额	2,944,154,709.86	2,692,345,928.95

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

□适用 ☑不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息
5	绿色公司债券由专业评估或认证机构出具的评估意见或认证报告

备查文件查阅

备查文件置备地点	广州越秀融资租赁有限公司
具体地址	广州市珠江东路28号越秀金融大厦46层
查阅网站	http://www.szse.com.cn

（以下无正文，为《广州越秀融资租赁有限公司公司债券年度报告（2023 年）》盖章页）

广州越秀融资租赁有限公司

2024 年 4 月 30 日

附件一、发行人财务报告

广州越秀融资租赁有限公司

二〇二三年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京246Q4TTQ91

目　录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-89

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2024）第 440A005430 号

广州越秀融资租赁有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了广州越秀融资租赁有限公司（以下简称“越秀租赁公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了越秀租赁公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于越秀租赁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

越秀租赁公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括越秀租赁公司 2023 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

越秀租赁公司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租赁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算越秀租赁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督越秀租赁公司的财务报告过程。

五、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。

Grant Thornton
致同

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对越秀租赁公司的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租赁公司不能持续经营。

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

（6）就越秀租赁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年三月二十七日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州越秀融资租赁有限公司　　金额单位：元

项目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	七、1	4,864,649,832.05	2,945,194,853.86	3,853,773,694.64	2,723,800,645.63
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	七、2	33,653,232.65			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	七、3	179,263,017.60	4,811,889.04	25,852,218.70	
应收款项融资					
预付款项	七、4	3,446,550.66	1,971,617.19	5,951,036.00	2,560,017.90
其他应收款	七、5	165,831,972.46	3,055,022,080.82	61,154,714.08	835,191,847.06
其中：应收股利					
买入返售金融资产					
存货					
其中：原材料					
库存商品（产成品）					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	七、6	27,580,615,973.36	21,859,666,861.83	25,536,116,578.65	21,196,906,068.26
其他流动资产	七、7	1,748,629,749.19	521,773,327.46	671,958,731.85	183,385,286.14
流动资产合计		**34,576,090,327.97**	**28,388,440,630.20**	**30,154,806,975.92**	**24,941,843,864.99**
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	七、8	32,586,075,158.77	28,664,029,789.32	39,408,050,668.61	33,714,107,901.69
长期股权投资			5,940,000,000.00		3,420,000,000.00
其他权益工具投资			1,500,000,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	七、9	12,501,723,661.35	19,748,663.10	1,059,693,337.05	199,509,970.51
其中：固定资产原价		12,690,361,060.47	23,869,293.75	1,069,981,510.73	204,141,159.83
累计折旧		188,637,399.12	4,120,630.65	10,288,173.68	4,631,189.32
固定资产减值准备					
在建工程	七、10	17,037,195.30	529,132.08	617,561.10	617,561.10
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	七、11	25,642,052.69	12,468,708.48	32,999,953.21	21,045,154.27
无形资产	七、12	26,827,198.18	26,458,939.15	21,205,564.26	21,205,564.26
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	七、13	4,721,935.47	2,901,983.61	12,628,218.58	9,377,977.67
递延所得税资产	七、14	272,606,845.95	242,090,001.37	271,124,577.56	238,942,782.23
其他非流动资产	七、16	62,994,263.88		142,373,100.20	
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		**45,497,628,311.59**	**36,408,227,217.11**	**40,948,692,980.57**	**37,624,806,911.73**
资产总计		**80,073,718,639.56**	**64,796,667,847.31**	**71,103,499,956.49**	**62,566,650,776.72**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广州越秀融资租赁有限公司　　金额单位：元

项目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	七、17	1,399,704,513.54	949,230,902.48	1,762,845,649.28	1,573,651,399.29
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	七、18	134,571,440.00	10,401,440.00	159,470,005.64	59,470,005.64
应付账款	七、19	492,671,534.41	8,821,539.09	1,713,939.27	1,713,939.27
预收款项	七、20	55,540.00	55,540.00	144,440.00	144,440.00
合同负债					
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	七、21	175,819,291.98	160,552,191.41	171,427,176.57	159,518,277.62
其中：应付工资		166,095,001.45	151,852,965.67	161,576,583.76	150,324,592.01
应付福利费		48,134.82	48,134.82	48,134.82	48,134.82
应交税费	七、22	96,112,837.99	44,999,782.28	130,679,126.62	94,242,999.45
其中：应交税金		96,062,640.34	44,999,536.41	130,566,276.79	94,242,753.58
其他应付款	七、23	964,862,488.63	1,360,276,614.96	2,849,948,892.20	3,029,271,632.84
其中：应付股利		120,379,950.33	120,379,950.33	268,199,690.81	268,199,690.81
应付手续费及佣金					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	七、24	22,741,056,489.72	19,337,152,328.61	22,598,917,839.65	20,580,085,073.33
其他流动负债	七、25	4,975,061,236.39	4,316,085,091.47	3,488,772,788.38	3,474,155,583.91
流动负债合计		30,979,915,372.66	26,187,575,430.30	31,163,919,857.61	28,972,253,351.35
非流动负债：					
长期借款	七、26	24,981,003,126.23	17,285,675,423.27	17,945,398,750.51	13,661,542,801.57
应付债券	七、27	8,233,719,823.60	7,814,474,135.55	7,758,915,798.18	7,759,066,232.55
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	七、28	12,111,810.95	4,485,034.82	11,397,999.95	5,768,686.69
长期应付款	七、29	771,076,565.30	614,402,837.56	1,013,971,781.23	798,820,241.08
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	七、14	4,682,842.29	144,588.79		
其他非流动负债					
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		34,002,594,168.37	25,719,182,019.99	26,729,684,329.87	22,225,197,961.89
负债合计		64,982,509,541.03	51,906,757,450.29	57,893,604,187.48	51,197,451,313.24
所有者权益：					
实收资本	七、30	8,605,533,455.48	8,605,533,455.48	7,605,533,455.48	7,605,533,455.48
国家资本		6,014,448,640.07	6,014,448,640.07	5,313,884,720.07	5,313,884,720.07
国有法人资本					
集体资本					
民营资本		2,591,084,815.41	2,591,084,815.41	2,291,648,735.41	2,291,648,735.41
外商资本					
减：已归还投资		8,605,533,455.48	8,605,533,455.48	7,605,533,455.48	7,605,533,455.48
实收资本净额					
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	七、31	168,948,996.86	168,948,996.86	167,629,307.02	167,629,307.02
减：库存股					
其他综合收益					
其中：外币报表折算差额					
专项储备					
盈余公积	七、32	654,045,722.42	654,045,722.42	551,466,538.09	551,466,538.09
其中：法定公积金		654,045,722.42	654,045,722.42	551,466,538.09	551,466,538.09
任意公积金					
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
一般风险准备	七、33	729,175,791.70	670,211,723.20	604,562,916.31	567,632,538.87
未分配利润	七、34	3,442,618,836.84	2,791,170,499.06	2,864,977,833.02	2,476,937,624.02
归属于母公司所有者权益合计		13,600,322,803.30	12,889,910,397.02	11,794,170,049.92	11,369,199,463.48
少数股东权益		1,490,886,295.23		1,415,725,719.09	
所有者权益合计		15,091,209,098.53	12,889,910,397.02	13,209,895,769.01	11,369,199,463.48
负债和所有者权益总计		80,073,718,639.56	64,796,667,847.31	71,103,499,956.49	62,566,650,776.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司利润表

2023年度

编制单位：广州越秀融资租赁有限公司　　金额单位：元

项目	附注	本年发生额		上年发生额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		4,308,702,735.29	3,265,469,106.27	4,122,915,399.34	3,565,369,085.44
其中：营业收入	七、35	460,673,885.62	112,921,402.74	38,507,261.17	5,336,074.97
利息收入	七、36	3,452,568,431.17	2,857,581,240.45	3,616,937,726.34	3,176,135,380.25
手续费及佣金收入	七、37	395,460,418.50	294,966,463.08	467,470,411.83	383,697,630.22
二、营业总成本		2,522,061,560.09	1,926,869,362.76	2,292,918,330.80	2,042,265,931.25
其中：营业成本	七、35	237,184,795.75	45,364,849.38	18,413,408.18	352,951.01
利息支出	七、36	2,033,492,121.31	1,705,133,581.84	2,024,449,746.06	1,848,337,895.95
手续费及佣金支出					
税金及附加	七、38	10,644,702.74	4,183,519.98	10,821,500.81	4,416,922.43
销售费用	七、39	6,688,014.10	3,919,146.17	7,667,249.83	5,680,622.24
管理费用	七、40	302,478,453.67	223,238,331.48	298,709,345.68	235,632,476.55
研发费用					
财务费用	七、41	-68,426,527.48	-54,970,066.09	-67,142,919.76	-52,154,936.93
其中：利息费用		2,921,408.49	615,760.23	1,725,033.29	1,178,297.53
利息收入		72,504,587.12	56,331,722.33	69,606,862.92	53,916,945.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-15.62	-15.62	-58.21	-58.21
其他					
加：其他收益	七、42	65,470,995.90	49,763,838.98	44,780,188.90	41,991,257.08
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、43	-5,714,070.61	-20,103,651.53	-139,345,217.04	-94,305,117.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、44	68,670.52	62,360.52		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,846,466,771.01	1,368,322,291.48	1,735,432,040.40	1,470,789,293.41
加：营业外收入	七、45	2,911.78	2,911.09	7,988.70	7,155.60
其中：政府补助					
减：营业外支出	七、46	682,385.40	693,644.57	201,071.74	201,071.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,845,787,297.39	1,367,631,558.00	1,735,238,957.36	1,470,595,377.27
减：所得税费用	七、47	459,393,058.11	341,839,714.70	433,720,268.50	368,329,014.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,386,394,239.28	1,025,791,843.30	1,301,518,688.86	1,102,266,362.47
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		1,311,233,663.14	1,025,791,843.30	1,265,432,515.87	1,102,266,362.47
2.少数股东损益		75,160,576.14		36,086,172.99	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,386,394,239.28	1,025,791,843.30	1,301,518,688.86	1,102,266,362.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		1,386,394,239.28	1,025,791,843.30	1,301,518,688.86	1,102,266,362.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,311,233,663.14	1,025,791,843.30	1,265,432,515.87	1,102,266,362.47
归属于少数股东的综合收益总额		75,160,576.14		36,086,172.99	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：广州越秀融资租赁有限公司　　金额单位：元

项目	附注	本年发生额		上年发生额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		792,992,295.45	200,718,829.91	383,803,509.48	234,507,399.14
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额		5,877,749,580.77	5,333,168,777.17	5,534,081,850.43	2,041,710,528.99
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					
收取利息、手续费及佣金的现金		3,550,090,783.41	2,939,140,443.08	3,422,130,478.42	3,008,193,620.47
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		19,157,930.86			
收到其他与经营活动有关的现金		29,955,794,226.41	26,299,770,159.24	25,174,181,559.17	23,296,828,144.64
经营活动现金流入小计		40,195,784,816.90	34,772,798,209.40	34,514,197,397.50	28,581,239,693.24
购买商品、接受劳务支付的现金		24,987,802,158.85	22,248,216,404.45	32,122,414,653.16	25,395,171,568.78
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金		1,348,284,198.02	1,052,881,301.33	1,318,734,330.65	1,145,928,633.14
支付给职工及为职工支付的现金		197,408,882.77	143,081,441.32	201,642,775.16	154,769,390.91
支付的各项税费		533,643,898.78	398,252,857.69	543,742,144.76	418,658,037.48
支付其他与经营活动有关的现金		491,267,217.91	98,880,934.50	527,057,355.05	1,225,077,285.98
经营活动现金流出小计		27,558,406,356.33	23,941,312,939.29	34,713,591,258.78	28,339,604,916.29
经营活动产生的现金流量净额		12,637,378,460.57	10,831,485,270.11	-199,393,861.28	241,634,776.95
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,200.00	76,500.00	5,720.00	5,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			4,289,013,187.50	702,699.75	4,890,000,000.00
投资活动现金流入小计		78,200.00	4,289,089,687.50	708,419.75	4,890,005,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,712,217,721.07	1,216,380,519.54	1,197,284,824.56	237,802,297.60
投资支付的现金		33,653,232.65	2,520,000,000.00		670,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		489,457,906.81			
支付其他与投资活动有关的现金			6,573,000,000.00		5,590,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,235,328,860.53	10,309,380,519.54	1,197,284,824.56	6,497,802,297.60
投资活动产生的现金流量净额		-10,235,250,660.53	-6,020,290,832.04	-1,196,576,404.81	-1,607,796,577.60
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		700,563,920.00	700,563,920.00	560,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				560,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,771,357,288.69			
发行债券收到的现金		19,444,858,240.34	18,374,436,978.05	16,273,967,999.99	16,273,967,999.99
收到其他与筹资活动有关的现金		10,897,119,912.61	11,699,246,579.28	12,291,235,849.17	12,291,235,849.17
筹资活动现金流入小计		34,813,899,361.64	30,774,247,477.33	29,125,203,849.16	28,565,203,849.16
偿还债务支付的现金		21,141,441,500.00	20,986,735,847.88	15,244,784,048.28	15,244,784,048.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,120,566,652.03	1,092,255,655.83	991,974,325.54	1,083,705,727.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		13,917,562,315.18	13,254,641,646.40	12,261,677,588.55	12,177,221,843.13
筹资活动现金流出小计		36,179,570,467.21	35,333,633,150.11	28,498,435,962.37	28,505,711,618.85
筹资活动产生的现金流量净额		-1,365,671,105.57	-4,559,385,672.78	626,767,886.79	59,492,230.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15.62	15.62	58.21	58.21
五、现金及现金等价物净增加额		1,036,456,710.09	251,808,780.91	-769,202,321.09	-1,306,669,512.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,802,318,977.96	2,692,345,928.95	4,571,521,299.05	3,999,015,441.08
六、期末现金及现金等价物余额		4,838,775,688.05	2,944,154,709.86	3,802,318,977.96	2,692,345,928.95

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

编制单位：广州越秀融资租赁有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	7,605,533,455.48				167,629,307.02				551,466,538.09	604,562,916.31	2,864,977,833.02	11,794,170,049.92	1,415,725,719.09	13,209,895,769.01
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	7,605,533,455.48				167,629,307.02				551,466,538.09	604,562,916.31	2,864,977,833.02	11,794,170,049.92	1,415,725,719.09	13,209,895,769.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,000,000,000.00				1,319,689.84				102,579,184.33	124,612,875.39	577,641,003.82	1,806,152,753.38	75,160,576.14	1,881,313,329.52
（一）综合收益总额	7											1,311,233,663.14	1,311,233,663.14	75,160,576.14	1,386,394,239.28
（二）所有者投入和减少资本	8	1,000,000,000.00				1,319,689.84							1,001,319,689.84		1,001,319,689.84
1.所有者投入普通股	9	1,000,000,000.00											1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
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					1,319,689.84							1,319,689.84		1,319,689.84
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									102,579,184.33	124,612,875.39	-733,592,659.32	-506,400,599.60		-506,400,599.60
1.提取盈余公积	17									102,579,184.33		-102,579,184.33			
其中：法定公积金	18									102,579,184.33		-102,579,184.33			
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.提取一般风险准备	23										124,612,875.39	-124,612,875.39			
3.对所有者的分配	24											-506,400,599.60	-506,400,599.60		-506,400,599.60
4.其他	25														
（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	8,605,533,455.48				168,948,996.86				654,045,722.42	729,175,791.70	3,442,618,836.84	13,600,322,803.30	1,490,886,295.23	15,091,209,098.53

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（续）

编制单位：广州越秀融资租赁有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	——	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	7,605,533,455.48				167,629,307.02				441,239,901.85	479,930,174.74	2,314,854,637.20	11,009,187,476.29	819,639,546.10	11,828,827,022.39
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	7,605,533,455.48				167,629,307.02				441,239,901.85	479,930,174.74	2,314,854,637.20	11,009,187,476.29	819,639,546.10	11,828,827,022.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									110,226,636.24	124,632,741.57	550,123,195.82	784,982,573.63	596,086,172.99	1,381,068,746.62
（一）综合收益总额	7											1,265,432,515.87	1,265,432,515.87	36,086,172.99	1,301,518,688.86
（二）所有者投入和减少资本	8													560,000,000.00	560,000,000.00
1.所有者投入普通股	9													560,000,000.00	560,000,000.00
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									110,226,636.24	124,632,741.57	-715,309,320.05	-480,449,942.24		-480,449,942.24
1.提取盈余公积	17									110,226,636.24		-110,226,636.24			
其中：法定公积金	18									110,226,636.24		-110,226,636.24			
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.提取一般风险准备	23										124,632,741.57	-124,632,741.57			
3.对所有者的分配	24											-480,449,942.24	-480,449,942.24		-480,449,942.24
4.其他	25														
（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	7,605,533,455.48				167,629,307.02				551,466,538.09	604,562,916.31	2,864,977,833.02	11,794,170,049.92	1,415,725,719.09	13,209,895,769.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：广州越秀融资租赁有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额											
		实收资本	其他权益工具			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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	7,605,533,455.48				167,629,307.02				551,466,538.09	567,632,538.87	2,476,937,624.02	11,369,199,463.48
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	7,605,533,455.48				167,629,307.02				551,466,538.09	567,632,538.87	2,476,937,624.02	11,369,199,463.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,000,000,000.00				1,319,689.84				102,579,184.33	102,579,184.33	314,232,875.04	1,520,710,933.54
（一）综合收益总额	7											1,025,791,843.30	1,025,791,843.30
（二）所有者投入和减少资本	8	1,000,000,000.00				1,319,689.84							1,001,319,689.84
1.所有者投入普通股	9	1,000,000,000.00											1,000,000,000.00
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					1,319,689.84							1,319,689.84
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									102,579,184.33	102,579,184.33	-711,558,968.26	-506,400,599.60
1.提取盈余公积	17									102,579,184.33		-102,579,184.33	
其中：法定公积金	18									102,579,184.33		-102,579,184.33	
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.提取一般风险准备	23										102,579,184.33	-102,579,184.33	
3.对所有者的分配	24											-506,400,599.60	-506,400,599.60
4.其他	25												
（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	8,605,533,455.48				168,948,996.86				654,045,722.42	670,211,723.20	2,791,170,499.06	12,889,910,397.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州越秀融资租赁有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额											
		实收资本	其他权益工具			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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	——	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	7,605,533,455.48				167,629,307.02				441,239,901.85	457,405,902.63	2,075,574,476.27	10,747,383,043.25
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	7,605,533,455.48				167,629,307.02				441,239,901.85	457,405,902.63	2,075,574,476.27	10,747,383,043.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									110,226,636.24	110,226,636.24	401,363,147.75	621,816,420.23
（一）综合收益总额	7											1,102,266,362.47	1,102,266,362.47
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入普通股	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									110,226,636.24	110,226,636.24	-700,903,214.72	-480,449,942.24
1.提取盈余公积	17									110,226,636.24		-110,226,636.24	
其中：法定公积金	18									110,226,636.24		-110,226,636.24	
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.提取一般风险准备	23										110,226,636.24	-110,226,636.24	
3.对所有者的分配	24											-480,449,942.24	-480,449,942.24
4.其他	25												
（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	7,605,533,455.48				167,629,307.02				551,466,538.09	567,632,538.87	2,476,937,624.02	11,369,199,463.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

广州越秀融资租赁有限公司（以下简称本公司），于 2012 年 5 月 9 日经广州市市场监督管理局批准设立的有限责任公司，取得统一社会信用代码为 9144010159373894XL 的《营业执照》，注册资本为 1,043,930.499594 万港元，法定代表人杨晓民。

注册地址：广州市南沙区丰泽东路 106 号南沙城投大厦 1002 房。

2023 年 12 月 15 日，根据董事会决议及修改后公司章程的规定，由股东广州越秀资本控股集团有限公司与成拓有限公司按持股比例对本公司增资人民币 10 亿元，其中：广州越秀资本控股集团有限公司以人民币 700,563,920.00 元折算为等值港币出资；成拓有限公司以累计应收股利 299,436,080.00 元折算为等值港币转增资本出资。增资已到位，并于 2023 年 12 月 28 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的“致同验字（2023）第 440C000618 号《验资报告》”验证。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司纳入合并范围的主要子公司包括：上海越秀融资租赁有限公司、深圳前海越秀商业保理有限公司、广州越秀新能源投资有限公司、江苏越秀融资租赁有限公司和浙江越秀融资租赁有限公司。合并范围及其变动详见附注六。

本公司所属行业为租赁业，主要经营活动包括融资租赁业务。

企业法人营业执照规定经营范围：融资租赁服务（限外商投资企业经营）；通用机械设备销售；日用器皿及日用杂货批发；家用电器批发；许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械）。

本公司的母公司为广州越秀资本控股集团有限公司，最终控制方为广州越秀集团股份有限公司。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策、会计估计

1、本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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

5、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、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。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他

综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用合并财务报表期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示"汇率变动对现金及现金等价物的影响" 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的"其他综合收益"项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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;

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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:

- 本公司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;

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位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；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非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，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	18-25 年	0-1	4.00-5.50
运输设备	4-6 年	3	16.17-24.25
办公设备	5 年	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化:

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

（除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（"年金计划"），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。）

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中"重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动"部分计入当期损益或相关资产成本。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司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，本公司在合同开始日，按照各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。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司融资租赁业务收入确认的具体方法如下：

①融资租赁收入的确认与计量见附注三、26（3）和（4）

②手续费及佣金收入

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确认收入。

融资租赁手续费收入是指在租赁合同中约定的应向客户收取的融资租赁手续费，应按融资租赁利息收入确认的进度按期确认融资租赁手续费收入，即采用实际利率法确认手续费收入。

③发电收入

A、与农户签订并网协议的经营性租赁合同及合作共建合同，以电网结算的发电收入扣除农户分享收益后的净额确认公司的营业收入。

B、与项目公司备案并网发电的农户屋顶租赁合同，以电网结算的发电收入全额确认为公司营业收入，支付给农户的租金为运营成本。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，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。

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选

择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照实际利率法计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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本公司发生的初始直接费用之和的折现率。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、一般风险准备金

本公司按照不低于税后净利润的 10%计提一般风险准备。

29、资产证券化业务

本公司将应收租赁款资产证券化（应收款项即"信托财产"），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

四、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下:

资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税资产	144,466.76
递延所得税负债	144,588.79
盈余公积	-14,458.88
一般风险准备	-3,632.03
未分配利润	-18,229.38
少数股东权益	36,198.26

利润表项目（2023 年度）	影响金额
所得税费用	-268,992.80
少数股东损益	268.08

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下:

资产负债表项目（2022年12月31日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	271,393,692.39	-269,114.83	271,124,577.56
盈余公积	551,473,598.61	-7,060.52	551,466,538.09
一般风险准备	604,559,197.78	3,718.53	604,562,916.31
未分配利润	2,865,279,536.03	-301,703.01	2,864,977,833.02

资产负债表项目（2022年12月31日）	调整前	调整金额	调整后
少数股东权益	1,415,689,788.92	35,930.17	1,415,725,719.09

利润表项目（2022年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	433,151,285.37	568,983.13	433,720,268.50

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下:

资产负债表项目（2022年1月1日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	221,662,965.72	299,868.30	221,962,834.02
盈余公积	441,224,287.09	15,614.76	441,239,901.85
一般风险准备	479,903,780.93	26,393.81	479,930,174.74
未分配利润	2,314,632,707.64	221,929.56	2,314,854,637.20
少数股东权益	819,603,615.93	35,930.17	819,639,546.10

（二）会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

本报告期内未发生前期重大差错更正。

（四）其他调整事项

本报告期内未发生其他调整事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3.00、6.00、13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

不同纳税主体所得税税率:

纳税主体名称	所得税税率%
广州越秀新能源投资有限公司下属 60 家公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率%
合并范围内的其他公司	25.00

（二）优惠税负及批文

根据财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改增值税税点的通知》规定，融资性售后回租取得的利息及利息性质的收入，按照贷款服务缴纳增值税,适用增值税率 6%。试点纳税人根据 2016 年 4 月 30 日前签订的有形动产融资性售后回租合同，在合同到期前提供的有形动产融资性售后回租服务，可继续按照有形动产融资租赁服务缴纳增值税自 2016 年 5 月 1 日起，全面营改增。经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

本公司下属子公司广州越秀新能源投资有限公司享有的税收政策:

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。孙公司成都富瑞户用光伏科技有限公司等共计 60 家在报告期内享有该税收优惠。

根据《财政部 国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。孙公司正蓝旗越明能风力发电有限公司在报告期内享有该优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（2008 年版）规定条件和标准的电网（输变电设施）的新建项目，可以依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。孙公司正蓝旗越明能风力发电有限公司在报告期内享有该优惠政策。

根据财政部 税务总局《关于实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对于小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。孙公司江苏家航户用分布式能源有限公司、成都富瑞户用光伏科技有限公司和成都富盛户用光伏科技有限公司 3 家在 2023 年 1-6 月享有该项税收优惠，孙公司河南晶阳新能源有限公司等 83 家在报告期内享有该项税收优惠。

六、企业合并及合并财务报表

（一）本年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	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	上海越秀融资租赁有限公司	二级	1	上海	上海	融资租赁业务	3,000,000,000.00	75.00	75.00	2,250,000,000.00	1
2	深圳前海越秀商业保理有限公司	二级	1	深圳	深圳	保理业务	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
3	江苏越秀融资租赁有限公司	二级	1	南京	南京	融资租赁业务	800,000,000.00	65.00	65.00	520,000,000.00	1
4	广州越秀新能源投资有限公司	二级	1	广州	广州	光伏发电业务	2,150,000,000.00	100.00	100.00	2,150,000,000.00	1
5	浙江越秀融资租赁有限公司	二级	1	杭州	杭州	融资租赁业务	800,000,000.00	65.00	65.00	520,000,000.00	1
6	广州越秀新能源投资有限公司下属497家公司	三级	1	广州、河南、江苏等	河南、安徽、江西等	光伏发电业务	1,124,650,000.00	100.00	100.00	1,584,658,989.89	1、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	企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	上海越秀融资租赁有限公司	25.00%	55,945,141.14		910,809,960.35
2	江苏越秀融资租赁有限公司	35.00%	13,009,524.74		293,882,674.62
3	浙江越秀融资租赁有限公司	35.00%	6,205,910.26		286,193,660.26

2、主要财务信息

项　目	上海越秀融资租赁有限公司		江苏越秀融资租赁有限公司		浙江越秀融资租赁有限公司	
	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
流动资产	6,020,425,730.23	4,908,633,711.46	934,585,326.37	301,586,848.78	543,475,630.46	280,000,000.00
非流动资产	6,159,017,245.61	7,174,797,431.86	1,287,873,336.01	506,589,577.39	582,372,042.58	
资产合计	12,179,442,975.84	12,083,431,143.32	2,222,458,662.38	808,176,426.17	1,125,847,673.04	280,000,000.00
流动负债	4,374,701,006.20	3,160,771,285.57	975,011,869.79	4,245,490.74	124,321,500.88	35,000.00
非流动负债	4,161,502,128.18	5,503,200,580.85	407,782,007.97	1,436,221.50	183,830,000.00	
负债合计	8,536,203,134.38	8,663,971,866.42	1,382,793,877.76	5,681,712.24	308,151,500.88	35,000.00
营业收入	689,025,342.02	544,735,239.06	87,249,314.15	8,752,128.67	33,628,649.58	
净利润	223,780,564.56	140,901,092.44	37,170,070.69	2,494,713.93	17,731,172.16	-35,000.00
综合收益总额	223,780,564.56	140,901,092.44	37,170,070.69	2,494,713.93	17,731,172.16	-35,000.00
经营活动现金流量	477,869,156.38	-2,394,954,837.76	-601,893,137.07	-755,466,637.01	-631,070,333.87	

说明：年初数和上年发额已按照解释第 16 号的规定进行调整。

（三）本年新纳入合并范围的主体

公司名称	年末净资产
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第一期小微资产支持票据	810,404,664.92
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 7 期绿色资产支持专项计划	461,041,501.99
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 10 期绿色资产支持专项计划	674,691,892.04
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 11 期绿色资产支持专项计划	743,737,248.64
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 12 期绿色资产支持专项计划	1,020,010,273.73
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 8 期资产支持专项计划	695,313,089.74
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 9 期绿色资产支持专项计划	455,578,098.36
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 15 期资产支持专项计划	1,137,000,220.50
子公司广州越秀新能源投资有限公司通过收购新纳入合并范围下属公司共 21 家孙公司	1,191,777,261.18
子公司广州越秀新能源投资有限公司通过新设新纳入合并范围下属公司共 472 家孙公司	265,362,207.62

（四）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

根据差额支付承诺函，约定公司对优先级支持证券的全部应付未付的预期收益和未偿本金余额实施差额支付义务。

七、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1、货币资金

项　目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	4,771,855,889.22	3,802,318,977.96
其他货币资金	92,793,942.83	51,454,716.68
合　计	**4,864,649,832.05**	**3,853,773,694.64**
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	25,874,144.00	31,454,716.68
信用证保证金		20,000,000.00
合　计	**25,874,144.00**	**51,454,716.68**

2、交易性金融资产

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	33,653,232.65	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	33,653,232.65	
合　计	**33,653,232.65**	

说明：本年公司新增对广州越秀安能一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资 3,365.32 万元，持有 18%份额。

3、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

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
1 年以内（含 1 年）	182,921,446.53	3,658,428.93	26,379,815.00	527,596.30

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	182,921,446.53	100.00	3,658,428.93	2.00	179,263,017.60
其中：					
按账龄分析法计提	182,921,446.53	100.00	3,658,428.93	2.00	179,263,017.60
合　计	**182,921,446.53**	**100.00**	**3,658,428.93**	**2.00**	**179,263,017.60**

续：

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,379,815.00	100.00	527,596.30	2.00	25,852,218.70
其中：					
按账龄分析法计提	26,379,815.00	100.00	527,596.30	2.00	25,852,218.70
合　计	**26,379,815.00**	**100.00**	**527,596.30**	**2.00**	**25,852,218.70**

年末，按账龄组合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）	182,921,446.53	100.00	3,658,428.93	26,379,815.00	100.00	527,596.30

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	527,596.30	3,130,832.63			3,658,428.93
其中：按账龄分析法计提	527,596.30	3,130,832.63			3,658,428.93
合　计	**527,596.30**	**3,130,832.63**			**3,658,428.93**

说明：本年应收账款计提金额为 3,130,832.63 元，其中，因资产收购项目公司转入的坏账准备金额为 1,297,102.67 元。

其中，本年收回或转回金额重要的应收账款坏账准备：无。

（4）本年实际核销的应收账款情况：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例%	坏账准备
客户1	180,478,481.86	98.66	3,609,569.64
客户2	2,185,855.14	1.19	43,717.10
客户3	100,194.87	0.05	2,003.90
客户4	77,426.04	0.04	1,548.52
客户5	41,177.72	0.02	823.55
合　计	**182,883,135.63**	**99.96**	**3,657,662.71**

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金　额	比例（%）		金　额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	3,237,731.50	93.95		5,212,990.30	87.60	
1 至 2 年	201,400.00	5.84		708,047.70	11.90	

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（%）	
2 至 3 年	6,719.16	0.19		30,000.00	0.50	
3 年以上	700.00	0.02				
合　计	**3,446,550.66**	**100.00**		**5,951,038.00**	**100.00**	

（2）账龄超过 1 年的大额预付款项情况：无。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
供应商 1	1,321,022.41	38.33	
供应商 2	506,296.15	14.69	
供应商 3	414,647.10	12.03	
供应商 4	285,600.00	8.29	
供应商 5	240,000.00	6.96	
合计	**2,767,565.66**	**80.30**	

5、其他应收款

其他应收款项

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	111,956,867.27	21,976,972.98
1 至 2 年	21,805,944.80	2,553,897.55
2 至 3 年	2,503,747.28	16,944,344.24
3 至 4 年	11,916,099.33	21,026,579.15
4 至 5 年	21,026,579.15	230,396.10
5 年以上	1,929,000.90	1,741,484.14
小　计	**171,138,238.73**	**64,473,674.16**
减：坏账准备	5,306,266.27	3,318,960.08
合　计	**165,831,972.46**	**61,154,714.08**

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	171,138,238.73	100.00	5,306,266.27	3.10	165,831,972.46
其中：					
账龄组合	111,955,263.00	65.42	2,347,117.48	2.10	109,608,145.52

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
保证金及押金	59,182,975.73	34.58	2,959,148.79	5.00	56,223,826.94
合　计	**171,138,238.73**	**100.00**	**5,306,266.27**	——	**165,831,972.46**

续:

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,473,674.16	100.00	3,318,960.08	5.15	61,154,714.08
其中:					
账龄组合	384,605.38	0.60	114,506.65	29.77	270,098.73
保证金及押金	64,089,068.78	99.40	3,204,453.43	5.00	60,884,615.35
合　计	**64,473,674.16**	**100.00**	**3,318,960.08**	——	**61,154,714.08**

（1）年末，单项计提坏账准备的其他应收款项：无。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

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）	111,826,373.32	99.88	2,236,527.47	166,621.18	43.32	3,332.42
1 至 2 年				50,150.27	13.04	5,015.03
2 至 3 年				65,543.59	17.04	19,663.08
3 至 4 年	36,599.34	0.03	18,299.67	10,000.00	2.60	5,000.00
4 至 5 年				21,588.45	5.61	10,794.23
5 年以上	92,290.34	0.08	92,290.34	70,701.89	18.39	70,701.89
合　计	**111,955,263.00**	**100.00**	**2,347,117.48**	**384,605.38**	**100.00**	**114,506.65**

②保证金及押金

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
保证金及押金	59,182,975.73	5.00	2,959,148.79	64,089,068.78	5.00	3,204,453.43

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额	3,318,960.08			**3,318,960.08**
年初余额在本年				
—转入第二阶段	-18,299.67	18,299.67		
—转入第三阶段	-92,290.34		92,290.34	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,767,543.87			**1,767,543.87**
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	**219,762.32**			**219,762.32**
年末余额	**5,195,676.26**	**18,299.67**	**92,290.34**	**5,306,266.27**

说明：①本年其他应收款第一阶段转入第二阶段的余额为 36,599.34 元、减值准备 18,299.67 元，相应新增计提减值准备 0.00 元；第一阶段转入第三阶段的余额为 92,290.34 元、减值准备 92,290.34 元。②本年其他应收款第一阶段中的其他变动为因资产收购项目公司转入的坏账准备。

（3）收回或转回的坏账准备情况：无。

（4）本年实际核销的其他应收款项情况：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
客户 1	往来款	36,573,639.06	1 年以内	21.37	731,472.79
客户 2	往来款	36,065,000.00	1 年以内	21.07	721,300.00
客户 3	押金及保证金	20,000,000.00	1 年以内	11.69	1,000,000.00
客户 4	押金及保证金	20,000,000.00	4-5 年	11.69	1,000,000.00
客户 5	代收代付	15,762,537.11	1 年以内	9.21	315,250.75
合计		**128,401,176.17**		**75.03**	**3,768,023.54**

6、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款	27,580,615,973.36	25,536,116,578.65

7、其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
应收保理款	131,105,282.67	364,858,004.32

项　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,613,849,373.35	307,006,268.46
预缴税金	3,675,093.17	94,459.07
合　计	**1,748,629,749.19**	**671,958,731.85**

8、长期应收款

（1）长期应收款情况

项　目	年末余额	年初余额
长期应收租赁款	66,413,004,741.88	72,715,188,969.32
减：未实现融资收益	6,310,271,988.22	7,739,517,981.39
应收利息	973,712,531.93	872,971,994.60
小计	61,076,445,285.59	65,848,642,982.53
减:坏账准备	909,754,153.46	904,475,735.27
减:一年内到期的长期应收款	27,580,615,973.36	25,536,116,578.65
合　计	**32,586,075,158.77**	**39,408,050,668.61**

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额	**669,607,252.71**	**80,036,848.43**	**154,831,634.13**	**904,475,735.27**
年初余额在本年				
—转入第二阶段	-6,448,932.58	6,448,932.58		
—转入第三阶段		-5,555,684.00	5,555,684.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	22,736,429.87		-22,736,429.87	
本年计提	-75,233,016.05	63,673,238.14	16,838,196.10	**5,278,418.19**
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	**610,661,733.95**	**144,603,335.15**	**154,489,084.36**	**909,754,153.46**

注：本年长期应收款第一阶段转入第二阶段的本金 516,873,567.58 元、减值准备 6,448,932.58 元，相应新增计提减值准备 59,296,248.07 元；第二阶段转入第三阶段的本金 35,994,066.08 元、减值准备 5,555,684.00 元，相应新增计提减值准备 16,838,196.10 元；第

三阶段转回第一阶段的本金 113,682,149.32 元、减值准备 22,736,429.87 元，相应转回减值准备 21,653,845.29 元。

9、固定资产

项　目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	12,501,723,661.35	1,059,693,337.05
固定资产清理		
合　计	**12,501,723,661.35**	**1,059,693,337.05**

（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
一、账面原值合计	1,069,981,510.73	11,622,059,365.95	1,679,816.21	12,690,361,060.47
其中：机器设备	1,062,120,475.03	11,620,597,432.18	888,176.13	12,681,829,731.08
运输工具	966,798.92	505,228.15	311,253.00	1,160,774.07
电子设备		21,411.43		21,411.43
办公设备	6,894,236.78	935,294.19	480,387.08	7,349,143.89
二、累计折旧合计	10,288,173.68	179,142,171.86	792,946.42	188,637,399.12
其中：机器设备	5,394,526.94	178,193,940.26	25,055.53	183,563,411.67
运输工具	806,262.71	80,501.33	301,915.41	584,848.63
电子设备		768.67		768.67
办公设备	4,087,384.03	866,961.60	465,975.48	4,488,370.15
三、账面净值合计	1,059,693,337.05	——	——	12,501,723,661.35
其中：机器设备	1,056,725,948.09	——	——	12,498,266,319.41
运输工具	160,536.21	——	——	575,925.44
电子设备				20,642.76
办公设备	2,806,946.00	——	——	2,860,773.74
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	1,059,693,337.05	——	——	12,501,723,661.35
其中：机器设备	1,056,725,948.09	——	——	12,498,266,319.41
运输工具	160,536.21	——	——	575,925.44
电子设备				20,642.76
办公设备	2,806,852.75	——	——	2,860,773.74

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

10、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
软件工程	529,132.08		529,132.08	617,561.10		617,561.10
光伏设备工程	16,508,063.22		16,508,063.22			
合计	**17,037,195.30**		**17,037,195.30**	**617,561.10**		**617,561.10**

（1）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
封开越杰在建工商业光伏项目	27,506,954.60		16,508,063.22			16,508,063.22	60.01	60.01				自有资金

11、使用权资产

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	71,803,302.88	14,900,102.08		86,703,404.96
其中：房屋、建筑物	71,340,394.63	14,900,102.08		86,240,496.71
机器、运输、办公设备	462,908.25			462,908.25
二、累计折旧合计	38,803,349.67	22,258,002.60		61,061,352.27
其中：房屋、建筑物	38,543,564.00	22,164,253.72		60,707,817.72
机器、运输、办公设备	259,785.67	93,748.88		353,534.55
三、使用权资产账面净值合计	32,999,953.21	——	——	25,642,052.69
其中：房屋、建筑物	32,796,830.63	——	——	25,532,678.99
机器、运输、办公设备	203,122.58	——	——	109,373.70
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器、运输、办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	32,999,953.21	——	——	25,642,052.69
其中：房屋、建筑物	32,796,830.63	——	——	25,532,678.99
机器、运输、办公设备	203,122.58	——	——	109,373.70

12、无形资产

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原值合计	30,084,572.99	12,237,548.64		42,322,121.63
其中：软件	30,084,572.99	11,868,551.92		41,953,124.91
土地使用权		368,996.72		368,996.72
二、累计摊销合计	8,879,008.73	6,615,914.72		15,494,923.45
其中：软件	8,879,008.73	6,612,787.65		15,491,796.38
土地使用权		3,127.07		3,127.07
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值	21,205,564.26	——	——	26,827,198.18
其中：软件	21,205,564.26	——	——	26,461,328.53
土地使用权				365,869.65

说明：本年公司账面土地使用权原值为因资产收购项目公司转入，金额为 368,996.72 元。

13、长期待摊费用

种　类	年初余额	本年增加额	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少原因
装修费	1,585,876.36	727,149.38	613,650.27		1,699,375.47	
贷款及租赁资产管理费	11,042,342.22	5,327,229.23	13,347,011.45		3,022,560.00	
合　计	**12,628,218.58**	**6,054,378.61**	**13,960,661.72**		**4,721,935.47**	

14、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

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

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
一、递延所得税资产				
应付职工薪酬	28,998,184.69	115,992,738.76	29,219,437.99	116,877,751.94
坏账准备	230,177,479.57	920,774,289.44	228,345,835.10	913,543,353.84
可抵扣亏损	189,027.76	756,111.04	302,287.45	1,209,149.82
无形资产摊销	459,040.43	1,836,161.72	128,069.88	512,279.52
租赁负债	6,410,391.13	25,641,564.51	8,578,891.95	34,315,567.77
应计利息支出	10,482,404.55	41,929,618.20	12,800,043.49	51,200,173.95
股份支付	329,922.46	1,319,689.84		
未实现内部损益	1,826,319.73	7,305,278.92		
小　计	278,872,770.32	1,115,555,452.43	279,374,565.86	1,117,658,276.84
二、递延所得税负债				
使用权资产	6,410,513.17	25,642,052.66	8,249,988.30	32,999,953.21
固定资产加速折旧	4,538,253.50	23,585,581.79		
小　计	10,948,766.67	49,227,634.45	8,249,988.30	32,999,953.21

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

A、互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项　目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	272,606,845.95	1,090,491,754.90	271,124,577.56	1,084,658,323.63
应付职工薪酬	28,998,184.69	115,992,738.76	29,219,437.99	116,877,751.94
坏账准备	230,177,479.57	920,774,289.44	228,345,835.10	913,543,353.84
可抵扣亏损	189,027.76	756,111.04	302,287.45	1,209,149.82
无形资产摊销	459,040.43	1,836,161.72	128,069.88	512,279.52

项　目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
租赁负债	144,466.76	577,866.98	328,903.65	1,315,614.56
应计利息支出	10,482,404.55	41,929,618.20	12,800,043.49	51,200,173.95
股份支付	329,922.46	1,319,689.84		
未实现内部损益	1,826,319.73	7,305,278.92		
二、递延所得税负债	4,682,842.29	24,163,936.96		
使用权资产	144,588.79	578,355.17		
固定资产加速折旧	4,538,253.50	23,585,581.79		

B、递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项　目	本年互抵金额
租赁负债	6,265,924.38
使用权资产	6,265,924.38

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	693,230.89	35,000.00

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2028 年	693,230.89	——	

15、资产减值准备明细表

项　目	年初余额	本年增加			本年减少				年末余额
		计提	合并子公司转入	其他转入	转回	核销	转为持有待售	处置子公司转出	
应收账款坏账准备	527,596.30	1,833,729.96	1,297,102.67						3,658,428.93
其他应收款坏账准备	3,318,960.08	1,767,543.87	219,762.32						5,306,266.27
应收保理款坏账准备	5,221,062.19	-3,165,621.41							2,055,440.78
长期应收款坏账准备	904,475,735.27	5,278,418.19							909,754,153.46
合　计	**913,543,353.84**	**5,714,070.61**	**1,516,864.99**						**920,774,289.44**

16、其他非流动资产

项　目	年末账面价值	年初账面价值
应收保理款	62,994,263.88	142,373,100.20

17、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	427,660,406.50	300,413,333.33
保证借款		189,194,249.99
信用借款	972,044,107.04	1,273,238,065.96
合　计	**1,399,704,513.54**	**1,762,845,649.28**

注：公司的短期借款用于日常经营资金周转、项目投放。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

18、应付票据

类　别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	134,571,440.00	159,470,005.64

19、应付账款

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	492,666,534.41	1,648,939.27
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	5,000.00	65,000.00
合　计	**492,671,534.41**	**1,713,939.27**

账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

20、预收款项

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）		59,700.00
1 年以上	55,540.00	84,740.00
合　计	**55,540.00**	**144,440.00**

账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	162,624,255.06	182,217,159.04	177,984,273.59	166,857,140.51
离职后福利-设定提存计划	8,802,921.51	19,396,699.23	19,237,469.27	8,962,151.47
辞退福利		165,693.05	165,693.05	
合　计	**171,427,176.57**	**201,779,551.32**	**197,387,435.91**	**175,819,291.98**

（2）短期薪酬列示

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	161,576,583.76	156,637,464.46	152,119,046.77	166,095,001.45
职工福利费	48,134.82	6,866,358.21	6,866,358.21	48,134.82
社会保险费	214,047.53	6,034,170.01	6,056,675.91	191,541.63
其中：医疗保险费及生育保险	210,487.89	5,842,965.38	5,864,928.09	188,525.18
工伤保险费	3,559.64	191,204.63	191,747.82	3,016.45
住房公积金	525,617.00	9,517,301.84	9,816,711.84	226,207.00
工会经费和职工教育经费	259,871.95	3,028,506.68	2,992,123.02	296,255.61
其他短期薪酬		133,357.84	133,357.84	
合　计	**162,624,255.06**	**182,217,159.04**	**177,984,273.59**	**166,857,140.51**

（3）设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利	8,802,921.51	19,396,699.23	19,237,469.27	8,962,151.47
其中：基本养老保险费	322,211.55	10,326,571.80	10,347,143.72	301,639.63
失业保险费	10,267.56	479,546.99	480,388.11	9,426.44
企业年金缴费	8,470,442.40	8,590,580.44	8,409,937.44	8,651,085.40
合　计	**8,802,921.51**	**19,396,699.23**	**19,237,469.27**	**8,962,151.47**

22、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	4,455,224.87	18,883,518.25	18,657,075.44	4,681,667.68
企业所得税	123,911,611.76	467,564,357.41	502,964,200.58	88,511,768.59
城市维护建设税	157,989.75	2,570,776.49	2,658,040.97	70,725.27
土地使用税		29,508.14	29,508.14	

项　目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
个人所得税	1,170,745.98	19,648,077.60	19,503,838.79	1,314,984.79
教育费附加（含地方教育附加）	112,849.83	1,837,390.44	1,900,042.62	50,197.65
其他	870,704.43	6,745,620.31	6,132,830.73	1,483,494.01
合　计	**130,679,126.62**	**517,279,248.64**	**551,845,537.27**	**96,112,837.99**

23、其他应付款

类　别	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	120,379,950.33	268,199,690.81
其他应付款项	844,482,538.30	2,581,749,201.39
合　计	**964,862,488.63**	**2,849,948,892.20**

（1）应付股利

项　目	年末余额	年初余额
普通股股利	120,379,950.33	268,199,690.81

（2）其他应付款项

① 按款项性质列示

项　目	年末余额	年初余额
单位往来	626,531,860.16	2,540,181,095.15
押金、保证金	97,519,640.74	34,017,922.60
预提费用	9,846,587.68	4,613,198.16
其他	110,584,449.72	2,936,985.48
合　计	**844,482,538.30**	**2,581,749,201.39**

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项：无。

24、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	13,451,892,469.59	10,154,680,934.91
一年内到期的应付债券	8,720,202,837.35	11,513,449,540.65
一年内到期的长期应付款	555,431,429.22	907,869,796.27
一年内到期的租赁负债	13,529,753.56	22,917,567.82
合　计	**22,741,056,489.72**	**22,598,917,839.65**

（1）一年内到期的长期借款

项　目	年末余额	年初余额
质押借款	6,896,083,795.89	6,644,209,303.69
保证借款	2,737,111,080.58	2,190,587,238.05
信用借款	3,818,697,593.12	1,319,884,393.17
合　计	**13,451,892,469.59**	**10,154,680,934.91**

（2）一年内到期的长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付融资租赁保证金	333,608,082.69	613,653,887.18
应付融资租赁款	221,823,346.53	294,215,909.09
合　计	**555,431,429.22**	**907,869,796.27**

25、其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
超短期融资券	3,621,043,621.73	3,020,027,256.63
待转销项税额	420,727,164.93	468,745,531.75
应付短期融资租赁款	933,290,449.73	
合　计	**4,975,061,236.39**	**3,488,772,788.38**

（1）超短期融资券

债券名称	面值	发行日期	债券期限（天）	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	600,000,000.00	2022.06.20	252	600,000,000.00	606,264,688.54		1,906,849.33	113,393.64	608,284,931.51	
广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度第五期超短期融资券	800,000,000.00	2022.07.18	269	800,000,000.00	807,043,713.61		4,515,068.50	232,998.71	811,791,780.82	
广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度第六期超短期融资券	800,000,000.00	2022.08.04	161	800,000,000.00	805,680,268.80		460,273.97	34,799.70	806,175,342.47	
广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度第七期超短期融资券	800,000,000.00	2022.12.08	161	800,000,000.00	801,038,585.68		8,075,835.62	307,386.92	809,421,808.22	
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	800,000,000.00	2023.01.06	195	800,000,000.00		800,000,000.00	11,753,424.66		811,753,424.66	
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	600,000,000.00	2023.02.09	150	600,000,000.00		600,000,000.00	6,484,931.51		606,484,931.51	
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第三期超短期融资券	600,000,000.00	2023.02.23	110	600,000,000.00		600,000,000.00	4,610,958.90		604,610,958.90	
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第四期超短期融资券	800,000,000.00	2023.04.10	120	800,000,000.00		800,000,000.00	6,622,210.65		806,622,210.65	

债券名称	面值	发行日期	债券期限（天）	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年第五期超短期融资券	600,000,000.00	2023.04.10	154	600,000,000.00		600,000,000.00	6,210,491.80		606,210,491.80	
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年第六期超短期融资券	800,000,000.00	2023.05.15	129	800,000,000.00		800,000,000.00	6,569,836.07		806,569,836.07	
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年第七期超短期融资券	600,000,000.00	2023.06.16	120	600,000,000.00		600,000,000.00	4,219,832.04		604,219,832.04	
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年第八期超短期融资券	800,000,000.00	2023.08.03	230	800,000,000.00		800,000,000.00	8,032,786.89	-196,019.65		807,836,767.24
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年第九期超短期融资券	600,000,000.00	2023.09.05	220	600,000,000.00		600,000,000.00	4,712,054.80	-181,752.39		604,530,302.41
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年第十期超短期融资券	600,000,000.00	2023.10.13	221	600,000,000.00		600,000,000.00	3,354,246.58	-245,427.76		603,108,818.82
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年第十一期超短期融资券	1,000,000,000.00	2023.10.30	252	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,705,205.48	-532,747.48		1,004,172,458.00
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年第十二期超短期融资券	600,000,000.00	2023.11.21	268	600,000,000.00		600,000,000.00	1,775,342.46	-380,067.20		601,395,275.26
小　计	**11,400,000,000.00**	**——**	**——**	**11,400,000,000.00**	**3,020,027,256.63**	**8,400,000,000.00**	**84,009,349.26**	**-847,435.51**	**7,882,145,548.65**	**3,621,043,621.73**

26、长期借款

项　目	年末余额	年初余额
质押借款	20,658,489,842.63	14,129,985,957.26
保证借款	7,963,693,749.88	7,820,248,143.91
信用借款	9,810,712,003.31	6,149,845,584.25
小　计	38,432,895,595.82	28,100,079,685.42
减：一年内到期的长期借款	13,451,892,469.59	10,154,680,934.91
合　计	**24,981,003,126.23**	**17,945,398,750.51**

注：公司的长期借款用于日常经营资金周转、项目投放。

27、应付债券

（1）应付债券

项　目	年末余额	年初余额
公司债券	3,753,067,292.45	4,646,896,400.56
中期票据	3,537,151,182.17	3,532,231,954.31
资产支持票据	941,698,957.35	1,289,543,595.71
资产支持证券	8,143,421,527.60	8,145,810,860.43
非公开定向债务融资工具	578,583,701.38	1,657,882,527.82
小　计	16,953,922,660.95	19,272,365,338.83
减：一年内到期的应付债券	8,720,202,837.35	11,513,449,540.65
合　计	**8,233,719,823.60**	**7,758,915,798.18**

（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）

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2020 年度第一期资产支持票据	950,000,000.00	2020.09.15	586-1408 天	950,000,000.00
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第二期小微资产支持票据	475,000,000.00	2021.08.12	375-924 天	475,000,000.00
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第三期小微资产支持票据	950,000,000.00	2021.12.13	254-803 天	950,000,000.00
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度第一期小微资产支持票据	720,000,000.00	2022.11.14	251-982 天	720,000,000.00
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第一期小微资产支持票据	1,166,000,000.00	2023.08.14	284-1290 天	1,166,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2019 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2019.06.24	3+2 年	800,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2020 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2020.08.14	3+2 年	800,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第一期中期票据	700,000,000.00	2021.04.12	2+2 年	700,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第二期中期票据	700,000,000.00	2021.04.26	2+2 年	700,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2022.08.22	3+2 年	800,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2023.03.13	2+1 年	800,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第二期中期票据	700,000,000.00	2023.04.24	2 年	700,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第三期中期票据	700,000,000.00	2023.09.18	3 年	700,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2018.12.19	3+2 年	1,000,000,000.00

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	600,000,000.00	2019.01.09	3+2 年	600,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	600,000,000.00	2021.06.23	3+2 年	600,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2021.08.23	3+2 年	500,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	900,000,000.00	2021.10.26	2 年	900,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2022.11.02	3+2 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	2023.08.08	3 年	1,000,000,000.00
非公开定向债务融资工具	广州越秀融资租赁有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具	800,000,000.00	2020.03.16	3+2 年	800,000,000.00
非公开定向债务融资工具	广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具	800,000,000.00	2021.02.04	2+1 年	800,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁 2020 年第一期资产支持专项计划	1,050,000,000.00	2020.09.08	286-1381 天	1,050,000,000.00
资产支持证券	中信证券-广证-越秀租赁第 4 期普惠型小微资产支持专项计划	830,000,000.00	2021.03.16	342-979 天	830,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁 2021 年第一期资产支持专项计划	1,130,000,000.00	2021.04.27	328-1333 天	1,130,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁 2021 年第二期资产支持专项计划	1,618,000,000.00	2021.07.15	309-1040 天	1,618,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁第 5 期普惠型小微资产支持专项计划	795,000,000.00	2021.11.18	281-739 天	795,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁第 6 期普惠型小微资产支持专项计划	1,275,000,000.00	2021.12.28	335-972 天	1,275,000,000.00

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 1 期资产支持专项计划	1,000,000,000.00	2022.01.21	217-948 天	1,000,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 2 期资产支持专项计划	980,000,000.00	2022.03.10	354-1357 天	980,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 3 期绿色资产支持专项计划	712,000,000.00	2022.04.07	326-1329 天	712,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁第 7 期普惠型小微资产支持专项计划	910,000,000.00	2022.04.20	313-951 天	910,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁第 8 期普惠型小微资产支持专项计划	980,000,000.00	2022.05.26	459-1007 天	980,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁第 9 期普惠型小微资产支持专项计划	802,000,000.00	2022.06.29	331-881 天	802,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 4 期绿色资产支持专项计划	950,000,000.00	2022.07.27	273-1188 天	950,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 5 期资产支持专项计划	940,000,000.00	2022.08.31	362-1091 天	940,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 6 期绿色资产支持专项计划	1,005,000,000.00	2022.09.14	285-1016 天	1,005,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 7 期绿色资产支持专项计划	946,000,000.00	2023.02.17	221-952 天	946,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 8 期资产支持专项计划	1,140,000,000.00	2023.03.29	243-973 天	1,140,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 9 期绿色资产支持专项计划	687,000,000.00	2023.05.16	315-864 天	687,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 10 期绿色资产支持专项计划	944,000,000.00	2023.06.21	371-1009 天	944,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 11 期绿色资产支持专项计划	924,000,000.00	2023.07.28	334-972 天	924,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 12 期绿色资产支持专项计划	968,000,000.00	2023.09.12	377-1049 天	968,000,000.00

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第 15 期资产支持专项计划	1,080,000,000.00	2023.11.30	333-970 天	1,080,000,000.00
小　计		39,127,000,000.00	——	——	39,127,000,000.00
减：一年内到期的应付债券					
合　计					

续表

债券类别	债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2020 年度第一期资产支持票据	341,267,074.46		6,257,573.63	568,504.65	348,093,152.74	
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第二期小微资产支持票据	88,721,795.53		911,823.46	286,969.85	89,920,588.84	
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第三期小微资产支持票据	137,730,874.04		1,677,225.21	558,410.34	139,966,509.59	
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度第一期小微资产支持票据	721,823,851.68		11,968,915.98	341,613.03	507,587,790.23	226,546,590.46
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第一期小微资产支持票据		1,166,000,000.00	11,127,733.53	-1,189,709.66	460,785,656.98	715,152,366.89
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2019 年度第一期中期票据	477,046,272.54		14,784,054.22	495,997.19	14,805,000.00	477,521,323.95
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2020 年度第一期中期票据	811,239,055.14		19,725,369.85	475,575.09	831,440,000.08	

债券类别	债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司2021 年度第一期中期票据	718,815,667.13		7,686,985.08	196,588.96	716,530,000.00	10,169,241.17
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司2021 年度第二期中期票据	717,550,246.56		8,279,753.44		725,830,000.00	
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司2022 年度第一期中期票据	807,580,712.94		22,697,890.54	-65,954.76	22,720,000.00	807,492,648.72
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司2023 年度第一期中期票据		800,000,000.00	20,992,000.01	-454,275.61		820,537,724.40
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司2023 年度第二期中期票据		700,000,000.00	15,582,191.77	-213,877.83		715,368,313.94
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司2023 年度第三期中期票据		700,000,000.00	6,577,890.40	-515,960.41		706,061,929.99
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	1,001,112,779.09		50,909,237.30	139,823.61	1,052,161,840.00	
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	619,395,147.61		20,285,796.67	34,167.44	20,340,000.00	619,375,111.72
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	611,902,733.30		23,246,715.47	188,507.07	23,280,000.00	612,057,955.84
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	505,741,112.43		16,883,554.15	156,658.83	16,900,000.00	505,881,325.41
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	905,168,676.48		24,993,123.33	348,200.19	930,510,000.00	
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司2022 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券	1,003,575,951.65		27,987,633.80	370,782.24	28,000,000.00	1,003,934,367.69

债券类别	债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
	（第一期）						
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司2023年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券(第一期)		1,000,000,000.00	12,637,978.15	-819,446.36		1,011,818,531.79
非公开定向债务融资工具	广州越秀融资租赁有限公司2020年度第一期定向债务融资工具	825,522,786.23		9,446,793.17	139,445.18	742,400,000.00	92,709,024.58
非公开定向债务融资工具	广州越秀融资租赁有限公司2021年度第一期定向债务融资工具	832,359,741.59		19,654,998.12	-140,062.91	366,000,000.00	485,874,676.80
资产支持证券	中信证券-越秀租赁 2020 年第一期资产支持专项计划	218,903,386.44		3,386,909.51	820,045.49	223,110,341.44	
资产支持证券	中信证券-广证-越秀租赁第4期普惠型小微资产支持专项计划	70,813,531.32		573,779.86	667,558.42	72,054,869.60	
资产支持证券	中信证券-越秀租赁 2021 年第一期资产支持专项计划	444,621,117.38		13,594,485.17	699,369.74	294,781,785.29	164,133,187.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁 2021 年第二期资产支持专项计划	788,496,412.00		19,962,872.74	960,504.09	461,551,300.38	347,868,488.45
资产支持证券	中信证券-越秀租赁第5期普惠型小微资产支持专项计划	161,668,161.12		1,386,117.84	926,885.49	163,981,164.45	
资产支持证券	中信证券-越秀租赁第6期普惠型小微资产支持专项计划	582,025,134.34		12,855,466.84	993,164.71	501,611,350.68	94,262,415.21
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第1期资产支持专项计划	456,502,743.03		9,981,045.10	736,150.65	339,963,421.20	127,256,517.58
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第2期资产支持专项计划	651,889,609.59		19,177,214.33	428,903.56	261,306,695.49	410,189,031.99
资产支持	中信证券-越秀租赁鲲鹏第3	444,071,969.08		12,223,831.09	350,521.10	179,095,756.46	277,550,564.81

债券类别	债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
证券	期绿色资产支持专项计划						
资产支持证券	中信证券-越秀租赁第7期普惠型小微资产支持专项计划	541,862,167.72		10,916,405.42	715,526.32	383,900,353.89	169,593,745.57
资产支持证券	中信证券-越秀租赁第8期普惠型小微资产支持专项计划	681,673,834.78		13,078,132.63	710,480.75	450,725,564.14	244,736,884.02
资产支持证券	中信证券-越秀租赁第9期普惠型小微资产支持专项计划	594,731,923.18		11,347,476.85	627,726.32	423,300,701.70	183,406,424.65
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第4期绿色资产支持专项计划	780,029,262.37		18,644,492.79	612,198.78	304,897,215.01	494,388,738.93
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第5期资产支持专项计划	856,587,919.22		20,750,473.83	706,724.38	381,047,357.40	496,997,760.03
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第6期绿色资产支持专项计划	871,933,688.86		19,897,530.21	800,581.25	456,580,248.17	436,051,552.15
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第7期绿色资产支持专项计划		946,000,000.00	20,856,753.84	-640,771.91	595,726,101.80	370,489,880.13
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第8期资产支持专项计划		1,140,000,000.00	23,374,574.75	-807,838.20	573,166,048.08	589,400,688.47
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第9期绿色资产支持专项计划		687,000,000.00	11,813,223.95	-502,761.52	302,634,301.00	395,676,161.43
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第10期绿色资产支持专项计划		944,000,000.00	14,981,076.16	-767,029.07	354,161,368.21	604,052,678.88
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第11期绿色资产支持专项计划		924,000,000.00	12,830,798.86	-739,260.80	260,136,521.38	675,955,016.68
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第12期绿色资产支持专项计划		968,000,000.00	10,317,111.42	-832,130.27		977,484,981.15
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第15期资产支持专项计划		1,080,000,000.00	3,894,248.71	32,561.76		1,083,926,810.47
小　计		19,272,365,338.83	11,055,000,000.00	640,159,259.18	7,401,067.17	14,021,003,004.23	16,953,922,660.95

债券类别	债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
减：一年内到期的应付债券		11,513,449,540.65					8,720,202,837.35
合　计		**7,758,915,798.18**					**8,233,719,823.60**

28、租赁负债

项　目	年末余额	年初余额
租赁付款额	25,844,924.16	35,591,011.23
减：未确认的融资费用	203,359.65	1,275,443.46
一年内到期的租赁负债	13,529,753.56	22,917,567.82
租赁负债净额	**12,111,810.95**	**11,397,999.95**

29、长期应付款

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	1,013,971,781.23	414,634,218.91	657,529,434.84	771,076,565.30

长期应付款项年末余额最大的前 5 项：

项　目	年末余额	年初余额
供应商 1	136,603,030.35	430,579,545.47
供应商 2	85,263,400.00	74,193,700.00
供应商 3	40,987,432.85	29,867,878.35
供应商 4	27,270,000.00	18,180,000.00
供应商 5	20,000,000.00	4,500,000.00
合　计	**310,123,863.20**	**557,321,123.82**

30、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	认缴比例%			投资金额	认缴比例%
广州越秀资本控股集团有限公司	5,313,884,720.07	70.06	700,563,920.00		6,014,448,640.07	70.06
成拓有限公司	2,291,648,735.41	29.94	299,436,080.00		2,591,084,815.41	29.94
合　计	**7,605,533,455.48**	**100.00**	**1,000,000,000.00**		**8,605,533,455.48**	**100.00**

说明：2023 年 12 月 15 日，根据董事会决议及修改后公司章程的规定，由股东广州越秀资本控股集团有限公司与成拓有限公司按持股比例对本公司增资人民币 10 亿元，其中：广州越秀资本控股集团有限公司以人民币 700,563,920.00 元折算为等值港币出资；成拓有限公司以累计应收股利 299,436,080.00 元折算为等值港币转增资本出资。增资已到位，并于 2023 年 12 月 28 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的“致同验字（2023）第 440C000618 号《验资报告》”验证。

31、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	167,629,307.02			167,629,307.02

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积		1,319,689.84		1,319,689.84
合　计	**167,629,307.02**	**1,319,689.84**		**168,948,996.86**
其中：国有独享资本公积				

说明：本年资本公积变动原因：根据广州越秀资本控股股份有限公司于 2023 年 5 月 24 日召开第九届董事会第五十九次会议及第九届监事会第二十九次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划人员名单及授予份额的议案》，对总部及下属公司其他管理人员、核心业务骨干人员开展股票期权激励计划，归属于本年金额为 1,319,689.84 元，计入资本公积-其他资本公积中。

32、盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	551,466,538.09	102,579,184.33		654,045,722.42

33、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	604,562,916.31	124,612,875.39		729,175,791.70

34、未分配利润

项　目	本年发生额	上年发生额
年初余额	2,864,977,833.02	2,314,854,637.20
本年增加额	1,311,233,663.14	1,265,432,515.87
其中：本年净利润转入	1,311,233,663.14	1,265,432,515.87
本年减少额	733,592,659.32	715,309,320.05
其中：本年提取法定盈余公积	102,579,184.33	110,226,636.24
本年提取一般风险准备	124,612,875.39	124,632,741.57
本年分配现金股利数[注]	506,400,599.60	480,449,942.24
年末余额	3,442,618,836.84	2,864,977,833.02

说明：（1）上年发生额已按照解释第 16 号的规定作相应调整。

（2）2023 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第九十九次会议决议，审议通过《关于广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度利润分配的议案》。同意以 2022 年度实现的合并报表归属于母公司净利润的 40%作为本年度利润分配额，金额为 506,400,599.60 元。

35、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
新能源发电业务	460,673,885.62	237,184,795.75	38,507,261.17	18,413,408.18

36、利息净收入

项　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,452,568,431.17	3,616,937,726.34
利息支出	2,033,492,121.31	2,024,449,746.06
利息净收入	**1,419,076,309.86**	**1,592,487,980.28**

37、手续费及佣金净收入

项　目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	395,460,418.50	467,470,411.83
手续费及佣金支出		
手续费及佣金净收入	**395,460,418.50**	**467,470,411.83**

38、税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,570,776.58	3,277,928.47
教育费附加	1,837,390.52	2,341,377.51
印花税	6,182,940.31	5,201,174.83
土地使用税	29,508.14	
其他	24,087.19	1,020.00
合　计	**10,644,702.74**	**10,821,500.81**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
中介代理费	6,688,014.10	7,667,249.83

40、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	201,779,551.32	210,841,950.34
专业机构费	29,997,378.27	34,570,835.89
使用权资产折旧费	22,258,002.60	21,513,372.68
租金费用及物业管理费	3,462,182.86	3,140,827.29
差旅费	10,795,621.00	5,195,005.17
信息系统服务费	15,503,021.83	12,578,949.12
业务招待费	3,113,170.16	1,810,640.82
无形资产摊销	6,612,787.65	3,331,472.97
办公费	754,367.60	773,024.12
固定资产折旧费	947,773.06	866,520.51

项　目	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	613,650.27	578,328.90
股份支付	1,319,689.84	
其他	5,321,257.21	3,508,417.87
合　计	**302,478,453.67**	**298,709,345.68**

41、财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息费用总额	2,921,408.49	1,725,033.29
利息费用净额	2,921,408.49	1,725,033.29
减：利息收入	72,504,587.12	69,606,862.92
汇兑损益	-15.62	-58.21
手续费及其他	1,156,666.77	738,968.08
合　计	**-68,426,527.48**	**-67,142,919.76**

42、其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额
富阳经济技术开发区招商专项奖励	44,531,200.00	39,552,500.00
浦东新区经济发展财政扶持资金开发扶持资金	8,952,000.00	
金融发展专项资金融资租赁产业发展事项扶持项目	7,103,400.00	4,349,537.74
外资扶持资金	3,205,764.00	
办公用房租赁补贴	638,180.00	
个税手续费返还	482,423.37	437,595.79
增值税即征即退	357,028.53	
南沙特色金融创新奖	200,000.00	
稳岗补贴	1,000.00	440,555.37
合　计	**65,470,995.90**	**44,780,188.90**

43、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,833,729.96	-527,596.30
其他应收款坏账损失	-1,767,543.87	-387,903.20
应收保理款坏账损失	3,165,621.41	-1,627,912.19
长期应收款坏账损失	-5,278,418.19	-136,801,805.35
合　计	**-5,714,070.61**	**-139,345,217.04**

44、资产处置收益（损失以"-"号填列）

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	68,670.52		68,670.52

45、营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		7,988.70	
其他	2,911.78		2,911.78
合　计	**2,911.78**	**7,988.70**	**2,911.78**

46、营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	680,000.00	200,000.00	680,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,162.84	1,071.74	2,162.84
其他	222.56		222.56
合　计	**682,385.40**	**201,071.74**	**682,385.40**

47、所得税费用

（1）所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	460,653,011.63	482,882,012.04
递延所得税调整	-1,259,953.52	-49,161,743.54
合　计	**459,393,058.11**	**433,720,268.50**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	1,845,787,297.39
按适定/适用税率计算的所得税费用	461,446,824.35
子公司适用不同税率的影响	-2,356,721.90
调整以前期间所得税的影响	56,460.52
以权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	347,550.11
税率变动对年初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-8,750.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	173,307.72
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-265,612.69
其他	

项　目	本年发生额
合　计	459,393,058.11

48、股份支付

（1）股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	10,180,165.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	3,393,389.42
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	6.04/17-41 月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（2）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	可解锁数量的最佳估计在相应的等待期内确认
授予日权益工具公允价值的重要参数	无风险利率、估价波动率、预期分红收益率
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人数
本年估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,319,689.84
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,319,689.84

49、租赁

（1）作为承租人

项　目	金额
租赁负债的利息费用	2,921,408.49
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	94,845.91
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	321,008,867.85

（2）作为出租人

融资租赁出租人

项　目	金　额
一、收入情况	
销售损益	3,830,771,582.13
租赁投资净额的融资收益	5,336,559,456.29
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	66,413,004,741.88
第 1 年	28,708,695,918.77
第 2 年	20,400,148,490.93

项　目	金　额
第 3 年	11,295,541,345.99
第 4 年	4,246,096,115.40
第 5 年	1,419,786,367.88
5 年以上	342,736,502.90
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	66,413,004,741.88
减：未实现融资收益	5,336,559,456.29
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	61,076,445,285.59

50、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项　目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,386,394,239.28	1,301,518,688.86
加：资产减值损失		
信用减值损失	5,714,070.61	139,345,217.04
固定资产折旧	179,142,171.86	6,261,047.45
使用权资产折旧	22,258,002.60	21,513,372.68
无形资产摊销	6,615,914.72	3,331,472.97
长期待摊费用摊销	13,960,661.72	13,347,095.38
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）	-68,670.52	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-6,916.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,921,408.49	1,725,033.29
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,432,244.82	-49,161,743.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-149,874.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,780,310,853.14	-8,360,672,952.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,251,711,927.77	6,723,405,824.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,637,378,460.57	-199,393,861.28
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当年新增的使用权资产		

项　目	本年发生额	上年发生额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,838,775,688.05	3,802,318,977.96
减：现金的年初余额	3,802,318,977.96	4,571,521,299.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,036,456,710.09	-769,202,321.09

（2）取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项　目	金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物:	618,325,174.89
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	128,867,268.08
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	489,457,906.81
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

（3）现金和现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	4,838,775,688.05	3,802,318,977.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,771,855,889.22	3,802,318,977.96
可随时用于支付的其他货币资金	66,919,798.83	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,838,775,688.05	3,802,318,977.96
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		

51、外币货币性项目

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	1,186.24	0.90622	1,074.99
欧元	0.97	7.85920	7.62

52、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	25,874,144.00	银行承兑保证金

项　目	年末账面价值	受限原因
应收账款	7,824,977.62	银行借款质押
长期应收款	36,702,658,852.55	质押融资
本公司所属 9 家孙公司股权	886,000,000.00	具体详见说明（2）

说明：（1）本公司所属孙公司正蓝旗越明能风力发电有限公司和广州越俊光伏科技有限公司以未来电费收费权质押向银行借款；

（2）本公司所属子公司广州越秀新能源投资有限公司以 9 个所属子公司的股权质押向银行借款。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，审批本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。风险管理部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司母公司的控制方（即广州越秀资本控股集团股份有限公司）内审部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报母公司的控制方及本公司。

本公司通过适当的多样化融资渠道来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。公司信用风险主要来自于融资租赁业务和保理业务。

公司制定明确的客户与业务风险政策及风险定价准入标准，不断提升客户、业务等维度准入要求，继续强化类信贷业务行业、区域、客户、业务等集中度限额管控要求，将不良率、拨贷比、拨备覆盖率、RAROC（经风险调整后的收益率）等重要指标纳入年度绩效考核，定期或不定期通过压力测试进行评估并持续监控。公司建立了内部评级制度、统一授信制度、押品管理制度、尽职调查和评审制度、租后管理制度，对信用风险业务进行全过程管理。公司对各项承担信用风险的业务实施动态风险识别、计量和评估，明确信用评级准入要求，强化统一授信管理、限额管理和定价准入管理。公司建立信用资产风险分类制度，并根据客户的履约能力和履约意愿划分资产风险类别并充分计提减值准备。公司加强风险系统建设，实现评级授信、限额和定价准入的系统强控。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

除货币资金以外，公司的金融资产主要为应收融资租赁款，近几年保持稳定增长趋势。公司的金融负债主要为银行借款和应付债券，大部分期限为中长期，融资计划取决于项目投放计划和还款计划需求，通过经营业务产生的资金及外部融资来筹措营运资金。公司通过有效的融资渠道及风险管理机制，统筹安排应收融资租赁款的回款及借款到期还款，以管控资金短缺和债务风险。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用的银行借款额度和未使用的债券额度分别为 260.9 亿元和 79.08 亿元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司流动资产 345.76 亿元，流动负债 309.80 亿元，流动负债当中包括与母公司及母公司控股股东的往来款及应付股利合计 1.2 亿元，扣除该等负债后，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司对外流动负债计 308.60 亿元。（截至 2022 年 12 月 31 日止流动资产 301.55 亿元，流动负债 311.64 亿元，流动负债当中包括与母公司及母公司控股股东往来款及应付股利合计 25.72 亿元，扣除该等负债后，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司对外流动负债计 285.92 亿元。）

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险，是指因市场利率价格的不利变动使本公司业务发生损失的风险。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 27 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广州越秀资本控股集团有限公司	广东广州	创业投资、企业自有资金投资,企业管理服务	746,670.49	70.06	70.06

本公司的最终控制方为广州越秀集团股份有限公司。

报告期内，母公司实收资本无变化。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况：无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州越秀资本控股集团股份有限公司	母公司的控股股东
成拓有限公司	股东
广州越秀金融科技有限公司	受控股股东控制的子公司
广州资产管理有限公司	受母公司控股股东控制的子公司
广州越秀融资担保有限公司	受控股股东控制的子公司
创兴银行有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广州景耀置业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广州晋耀置业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广州越秀怡城商业运营管理有限公司上海分公司	受最终控制方控制的其他企业
广州越秀怡城商业运营管理有限公司杭州分公司	受最终控制方控制的其他企业
广州华鸿科技信息有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广州市城市建设开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业

关联方名称	与本公司关系
广州市城市建设开发集团有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广州越秀城建国际金融中心有限公司	受最终控制方控制的其他企业
上海宏嘉房地产开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
杭州越辉房地产开发有限公司	受最终控制方控制的其他企业
浙江泰茗新能源有限公司	受母公司控股股东控制的子公司
佛山风行冷链物流有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广州花都越秀农牧有限公司	受最终控制方控制的其他企业
湖北随岳南高速公路有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广州越秀安能一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受母公司控股股东控制的其他企业
广州越秀产业投资有限公司	受母公司控股股东控制的子公司
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	受控股股东控制的子公司

5、关联交易情况

（1）接受劳务服务情况

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
广州越秀金融科技有限公司	信息系统服务	5,567,349.17	1,693,543.64
广州资产管理有限公司	专业机构费		2,140,087.99
广州越秀资本控股集团有限公司	专业机构费等	9,422,641.51	8,958,289.77
广州越秀资本控股集团有限公司	信息系统服务	7,133,758.84	8,098,842.38
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	物业管理服务	1,626,680.99	2,368,700.34
广州越秀怡城商业运营管理有限公司杭州分公司	物业管理服务	243,635.26	175,504.51
广州越秀怡城商业运营管理有限公司上海分公司	物业管理服务	869,683.77	859,776.95
广州越秀融资担保有限公司	专业机构费	4,956,458.92	10,542,557.10
广州越秀资本控股集团有限公司	物业管理费	9,861.99	12,613.95
广州越秀资本控股集团有限公司	水电能源费	1,536.75	392.82
广州越秀城建国际金融中心有限公司	物业管理服务	623.30	

（2）提供服务情况

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市城市建设开发有限公司	利息收入	2,744,741.57	103,687.09
浙江泰茗新能源有限公司	利息收入	4,146,033.75	
佛山风行冷链物流有限公司	电费收入	479,522.92	
广州花都越秀农牧有限公司	电费收入	1,244,869.43	
湖北随岳南高速公路有限公司	电费收入	227,902.94	

（3）租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁相关费用	上年确认的租赁相关费用
广州景耀置业有限公司	房屋建筑物	7,777,759.94	8,092,669.71
上海宏嘉房地产开发有限公司	房屋建筑物	6,116,812.53	6,453,870.18
广州晋耀置业有限公司	房屋建筑物	3,473,409.42	3,527,672.08
杭州越辉房地产开发有限公司	房屋建筑物	1,463,814.98	1,184,546.74
广州越秀城建国际金融中心有限公司	房屋建筑物	504,805.13	332,424.59
广州越秀资本控股集团有限公司	房屋建筑物	106,210.09	128,224.79

说明：本年确认的租赁相关费用包括租赁费用、使用权资产折旧及租赁负债利息支出。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保余额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广州越秀集团股份有限公司	99,930.00	2020.03.30	2025.03.30	否
广州越秀集团股份有限公司	100,000.00	2019.06.21	2024.06.21	否
广州越秀集团股份有限公司	100,000.00	2019.04.25	2024.04.25	否
广州越秀集团股份有限公司		2018.12.26	2023.06.29	是
广州越秀集团股份有限公司	290,000.00	2023.06.28	2028.06.28	否
广州越秀集团股份有限公司	50,000.00	2022.09.02	2028.09.02	否
广州越秀集团股份有限公司	60,000.00	2022.11.22	2028.11.22	否
广州越秀资本控股集团有限公司		2020.07.03	2023.07.03	是
广州越秀资本控股集团有限公司		2021.07.21	2023.08.16	是
广州越秀资本控股集团有限公司		2021.08.13	2023.09.01	是
广州越秀资本控股集团有限公司		2021.08.31	2023.09.01	是
广州越秀资本控股集团有限公司		2021.10.29	2023.09.01	是
广州越秀资本控股集团有限公司		2021.11.15	2023.09.01	是
广州越秀资本控股集团有限公司		2021.11.30	2023.09.01	是
广州越秀资本控股集团有限公司	12,000.00	2022.08.31	2025.08.31	否

（5）关联方资金拆借情况

①关联方资金拆借情况

关联方	拆借余额(元)	起始日	到期日	说明
拆入:				
创兴银行有限公司	8,450,000.00	2021.01.27	2024.01.27	质押借款
创兴银行有限公司	950,000.00	2021.01.28	2024.01.27	质押借款
创兴银行有限公司	5,150,000.00	2021.04.30	2024.03.21	质押借款
创兴银行有限公司	28,400,000.00	2021.09.26	2024.09.26	质押借款
创兴银行有限公司	6,200,000.00	2021.09.27	2024.09.26	质押借款

关联方	拆借余额(元)	起始日	到期日	说明
创兴银行有限公司	127,900,000.00	2022.03.21	2025.03.21	质押借款
创兴银行有限公司	10,159,007.19	2023.03.31	2026.03.23	质押借款
创兴银行有限公司	48,000,000.00	2023.06.29	2026.06.29	质押借款
创兴银行有限公司		2023.09.27	2023.11.01	质押借款
创兴银行有限公司		2023.10.25	2023.11.02	质押借款
创兴银行有限公司	46,000,000.00	2023.12.18	2024.09.20	质押借款
创兴银行有限公司	33,657,630.17	2023.12.22	2024.12.18	质押借款
创兴银行有限公司	12,152,846.20	2023.12.22	2024.12.18	质押借款
创兴银行有限公司	86,958,371.56	2023.12.28	2024.12.20	质押借款
创兴银行有限公司	41,112,704.30	2023.12.29	2024.12.20	质押借款
创兴银行有限公司	57,516,158.05	2023.12.29	2024.12.20	质押借款
创兴银行有限公司		2020.06.17	2023.05.31	质押借款
创兴银行有限公司		2022.06.27	2023.03.28	质押借款
创兴银行有限公司	180,000,000.00	2023.08.28	2026.05.13	质押借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2022.12.26	2023.01.06	信用借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2023.01.05	2023.05.04	信用借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2023.01.12	2023.06.18	信用借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2023.02.17	2023.07.02	信用借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2023.02.07	2023.07.02	信用借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2023.06.19	2023.07.02	信用借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2023.06.30	2023.08.16	信用借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2023.06.29	2023.07.31	信用借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2023.09.26	2023.09.26	信用借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2023.09.20	2023.09.20	信用借款
广州越秀资本控股集团有限公司		2023.11.13	2023.11.13	信用借款
广州越秀资本控股集团股份有限公司		2022.12.26	2023.01.15	信用借款
广州越秀资本控股集团股份有限公司		2022.12.28	2023.01.12	信用借款
广州越秀资本控股集团股份有限公司		2023.01.19	2023.01.31	信用借款
广州越秀资本控股集团股份有限公司		2023.01.16	2023.01.31	信用借款
广州越秀资本控股集团股份有限公司		2023.06.01	2023.06.05	信用借款
广州越秀资本控股集团股份有限公司		2023.11.08	2023.11.08	信用借款

②存款利息收入

关联方	本年金额	上年金额
创兴银行有限公司	4,993,759.92	6,998,695.55

③利息支出

关联方	本年金额	上年金额
广州越秀资本控股集团股份有限公司	3,493,391.64	42,472,916.68

关联方	本年金额	上年金额
广州越秀资本控股集团有限公司	29,521,626.50	51,352,811.77
广州越秀集团股份有限公司	19,919,630.56	18,498,388.50
创兴银行有限公司	18,549,618.33	25,131,117.30

④关联方手续费支出

关联方	本年金额	上年金额
创兴银行有限公司	20,187.30	25,746.00

（6）共同投资

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
广州越秀产业投资有限公司、广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	连同其他方共同投资设立“广州越秀安能一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）”，本公司子公司广州越秀新能源投资有限公司认缴18%份额	33,653,232.65	

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州景耀置业有限公司	2,566,144.35	128,307.22	2,566,144.35	128,307.22
其他应收款	上海宏嘉房地产开发有限公司	2,000,131.11	100,006.56	2,000,131.11	100,006.56
其他应收款	广州晋耀置业有限公司	988,123.50	49,406.18	988,123.50	49,406.18
其他应收款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	741,494.18	37,074.71	654,723.23	32,736.16
其他应收款	杭州越辉房地产开发有限公司	422,109.45	21,105.47	422,109.45	21,105.47
其他应收款	广州越秀城建国际金融中心有限公司	234,606.30	11,730.31	235,229.60	12,041.97
其他应收款	广州越秀怡城商业运营管理有限公司上海分公司	210,439.35	10,521.96	210,439.35	10,521.97
其他应收款	广州越秀怡城商业运营管理有限公司杭州分公司	13,748.70	687.44	13,748.70	687.44
长期应收款	浙江泰茗新能源有限公司	580,761,454.90	5,812,196.67		
应收保理款	广州市城市建设开发有限公司	10,470,810.10	112,818.92	19,932,948.73	203,979.09
应收账款	佛山风行冷链物流有限公司	41,177.72	823.55		

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州花都越秀农牧有限公司	100,194.87	2,003.90		
应收账款	湖北随岳南高速公路有限公司	20,480.82	409.62		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	广州越秀资本控股集团有限公司		1,648,939.27
其他应付款	广州越秀金融科技有限公司	7,081,377.30	3,369,551.50
其他应付款	广州越秀集团股份有限公司	120,547.98	216,438.35
其他应付款	广州越秀资本控股集团有限公司	10,849.32	1,501,265,003.40
其他应付款	广州越秀城建国际金融中心有限公司	7,596.70	7,596.70
其他应付款	广州越秀资本控股集团股份有限公司		800,636,469.47
其他应付款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司		149,910.89

（3）关联方预付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	506,296.15	
预付款项	杭州越辉房地产开发有限公司	414,647.10	319,061.40
预付款项	广州越秀怡城商业运营管理有限公司杭州分公司	34,371.78	34,371.78
预付款项	上海宏嘉房地产开发有限公司		541,203.60
预付款项	广州越秀怡城商业运营管理有限公司上海分公司		60,667.20

（4）货币资金

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
货币资金	创兴银行有限公司	462,473,491.44	292,298,238.10

（5）短期借款

关联方	年末金额	年初金额
创兴银行有限公司	277,513,739.83	

（6）一年内到期的非流动负债

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
一年内到期的非流动负债	创兴银行有限公司	205,660,961.62	287,759,518.93

（7）长期借款

关联方	年末金额	年初金额
创兴银行有限公司	210,059,007.19	237,050,000.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

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
1 年以内（含 1 年）	4,910,090.86	98,201.82		

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,910,090.86	100.00	98,201.82	2.00	4,811,889.04
其中：					
按账龄组合计提	4,910,090.86	100.00	98,201.82	2.00	4,811,889.04
合　计	**4,910,090.86**	**100.00**	**98,201.82**	**2.00**	**4,811,889.04**

年末，按账龄组合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）	4,910,090.86	100.00	98,201.82			

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款		98,201.82			98,201.82
其中：按账龄组合计提		98,201.82			98,201.82
合　计		**98,201.82**			**98,201.82**

其中，本年收回或转回金额重要的应收账款坏账准备：无。

（4）本年实际核销的应收账款情况：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例%	坏账准备
客户1	4,910,090.86	100.00	98,201.82

2、其他应收款

其他应收款项

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,020,344,743.40	801,852,505.20
1 至 2 年	1,453,770.80	1,602,975.01
2 至 3 年	1,552,824.74	11,944,344.24
3 至 4 年	11,916,099.33	21,026,579.15
4 至 5 年	21,026,579.15	230,396.10
5 年以上	669,352.98	475,556.22
小　计	**3,056,963,370.40**	**837,132,355.92**
减：坏账准备	1,941,289.58	1,940,508.86
合　计	**3,055,022,080.82**	**835,191,847.06**

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,056,963,370.40	100.00	1,941,289.58	0.06	3,055,022,080.82
其中：					
账龄组合	128,889.68		110,590.01	85.80	18,299.67
保证金及押金	36,613,991.27	1.20	1,830,699.57	5.00	34,783,291.70
集团内关联方款项	3,020,220,489.45	98.80			3,020,220,489.45
合　计	**3,056,963,370.40**	**100.00**	**1,941,289.58**	**0.06**	**3,055,022,080.82**

续：

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	837,132,355.92	100.00	1,940,508.86	0.23	835,191,847.06
其中：					
账龄组合	384,605.38	0.05	114,506.65	29.77	270,098.73

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
保证金及押金	36,520,044.32	4.36	1,826,002.21	5.00	34,694,042.11
集团内关联方款项	800,227,706.22	95.59			800,227,706.22
合　计	**837,132,355.92**	**100.00**	**1,940,508.86**	**0.23**	**835,191,847.06**

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

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				166,621.18	43.32	3,332.42
1 至 2 年				50,150.27	13.04	5,015.03
2 至 3 年				65,543.59	17.04	19,663.08
3 至 4 年	36,599.34	28.40	18,299.67	10,000.00	2.60	5,000.00
4 至 5 年				21,588.45	5.62	10,794.23
5 年以上	92,290.34	71.60	92,290.34	70,701.89	18.38	70,701.89
合　计	**128,889.68**	**100.00**	**110,590.01**	**384,605.38**	**100.00**	**114,506.65**

②保证金及押金

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
保证金及押金	36,613,991.27	5.00	1,830,699.57	36,520,044.32	5.00	1,826,002.21

③集团内关联方款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
集团内关联方款项	3,020,220,489.45			800,227,706.22		

（3）收回或转回的坏账准备情况：无。

（4）本年实际核销的其他应收款项情况：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
客户 1	公司往来款	1,126,471,441.60	1 年以内	36.85	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
客户 2	公司往来款	660,877,250.00	1 年以内	21.62	
客户 3	公司往来款	643,330,166.77	1 年以内	21.06	
客户 4	公司往来款	578,036,631.08	1 年以内	18.92	
客户 5	保证金及押金	20,000,000.00	4-5 年	0.65	1,000,000.00
合计		**3,028,715,489.45**		**99.08**	**1,000,000.00**

3、长期股权投资

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	3,420,000,000.00	2,520,000,000.00		5,940,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小　计	3,420,000,000.00	2,520,000,000.00		5,940,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合　计	**3,420,000,000.00**	**2,520,000,000.00**		**5,940,000,000.00**

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海越秀融资租赁有限公司	2,250,000,000.00			2,250,000,000.00		
深圳前海越秀商业保理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
江苏越秀融资租赁有限公司	520,000,000.00			520,000,000.00		
广州越秀新能源投资有限公司	150,000,000.00	2,000,000,000.00		2,150,000,000.00		
浙江越秀融资租赁有限公司		520,000,000.00		520,000,000.00		
合　计	**3,420,000,000.00**	**2,520,000,000.00**		**5,940,000,000.00**		

说明：本年长期股权投资增加分别为：①对子公司广州越秀新能源投资有限公司增资 20 亿元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的“致同验字（2023）第 440C000417 号验资报告”验证。②对子公司浙江越秀融资租赁有限公司实缴人民币 5.2 亿元出资。

（2）对联营、合营企业投资：无。

4、营业收入与营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
新能源发电业务	107,021,279.37	45,364,849.38		

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
担保业务	5,900,123.37		5,336,074.97	352,951.01
合　计	**112,921,402.74**	**45,364,849.38**	**5,336,074.97**	**352,951.01**

5、利息净收入

项　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,857,581,240.45	3,176,135,380.25
利息支出	1,705,133,581.84	1,848,337,895.95
利息净收入	**1,152,447,658.61**	**1,327,797,484.30**

6、手续费及佣金净收入

项　目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	294,966,463.08	383,897,630.22
手续费及佣金支出		
手续费及佣金净收入	**294,966,463.08**	**383,897,630.22**

7、现金流量表补充资料

项　目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	1,025,791,843.30	1,102,266,362.47
加：资产减值损失		
信用减值损失	20,103,651.53	94,305,117.86
固定资产折旧	36,115,926.47	853,181.40
使用权资产折旧	15,377,076.42	14,818,794.73
无形资产摊销	6,612,522.16	3,331,472.97
长期待摊费用摊销	10,316,582.19	9,331,242.44
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)	-51,101.35	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		-6,083.86
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	615,760.23	1,178,297.53
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,147,219.14	-37,698,284.83
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	144,588.79	
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,789,771,903.86	-4,013,898,439.46

项　目	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,929,833,735.65	3,067,153,115.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,831,485,270.11	241,634,776.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当年新增的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的年末余额	2,944,154,709.86	2,692,345,928.95
减：现金的年初余额	2,692,345,928.95	3,999,015,441.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	251,808,780.91	-1,306,669,512.13

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 3 月 27 日批准报出。

广州越秀融资租赁有限公司

2024 年 3 月 27 日

姓　　名
Full name　盛林萍

性　　别
Sex　女

出生日期
Date of birth　1976-06-13

工作单位
Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

身份证号码
Identity card No.　330623197606134165

440100390010

批准注册协会：广东省注册会计师协会

发证日期：　年 07 月 12 日

2019年4月换发

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.

盛林萍(440100390010)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100390010

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.

盛林萍(440100390010)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

440100390010

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.

盛林萍(440100390010)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

440100390010

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　月　日
/y　/m　/d

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　月　日
/y　/m　/d

此件仅供业务报告使用，复印无效

姓　　名 Full name　肖焕芝

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1974-12-27

工作单位 Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

身份证号码 Identity card No.　432503197412276725

此件仅供业务报告使用，复印无效

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 No. of Certificate：440101980001

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：2012 年 09 月 18 日

2020 年 9 月换发

肖焕芝(440101980001)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。

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.

肖焕芝(440101980001)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。

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.

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：[illegible]同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：[illegible]惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）（20-1）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5430万元

成立日期　2011年12月22日

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

2023　年　10　月　20　日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制