

广州越秀产业投资有限公司公司债券年度报告
(2024 年)

2025 年 4 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 2024 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
目录	4
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、公司治理情况	9
六、公司业务及经营情况	11
第二节 公司信用类债券基本情况	15
一、公司债券基本信息	15
二、公司债券募集资金情况	19
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况	23
四、增信措施情况	23
五、中介机构情况	25
第三节 重大事项	26
一、审计情况	26
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	26
三、合并报表范围变化情况	26
四、资产情况	27
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	27
六、负债情况	28
七、重要子公司或参股公司情况	30
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	32
十一、环境信息披露义务情况	32
十二、信息披露事务管理制度变更情况	32
第四节 向普通投资者披露的信息	33
第五节 财务报告	34
一、财务报表	34
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	52
第七节 备查文件	53
附件一、发行人财务报告	55
附件二、增信主体财务报告	132

释义

释义项	指	释义内容
本报告	指	广州越秀产业投资有限公司公司债券 2024 年度报告
本公司/公司/越秀产业投资	指	广州越秀产业投资有限公司
越秀集团	指	广州越秀集团股份有限公司
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
实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
董事	指	本公司董事
董事会	指	本公司董事会
监事	指	本公司监事
越秀租赁	指	广州越秀融资租赁有限公司
越秀产业基金	指	广州越秀产业投资基金管理股份有限公司
资信评级机构/中诚信	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
公司审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
债券持有人	指	就各期债券而言，通过认购、受让、接受赠与、继承等合法途径取得并持有各期债券的主体
《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》
《公司章程》	指	《广州越秀产业投资有限公司章程》
《新会计准则》	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体准则，其后颁布的企业会计准则应用指南，企业会计准则解释及其他相关规定
中国	指	中华人民共和国
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年末
元/万元/亿元	指	无特别说明，指人民币元/万元/亿元

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	广州越秀产业投资有限公司
中文简称	越秀产业投资
外文名称（如有）	/
外文名称缩写（如有）	/
法定代表人	王恕慧
注册资本（万元）	600,000
实缴资本（万元）	600,000
注册地址	广州市南沙区庆慧中路1号、创智三街1号A1栋508房
办公地址	广东省广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心
邮政编码	510623
公司网址（如有）	/
电子信箱	yxct.financedept@yuexiu-finance.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	吴勇高
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事、副总经理
联系地址	广东省广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心
电话	020-66611888
传真	020-88831395

电子信箱	yxct.financedept@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

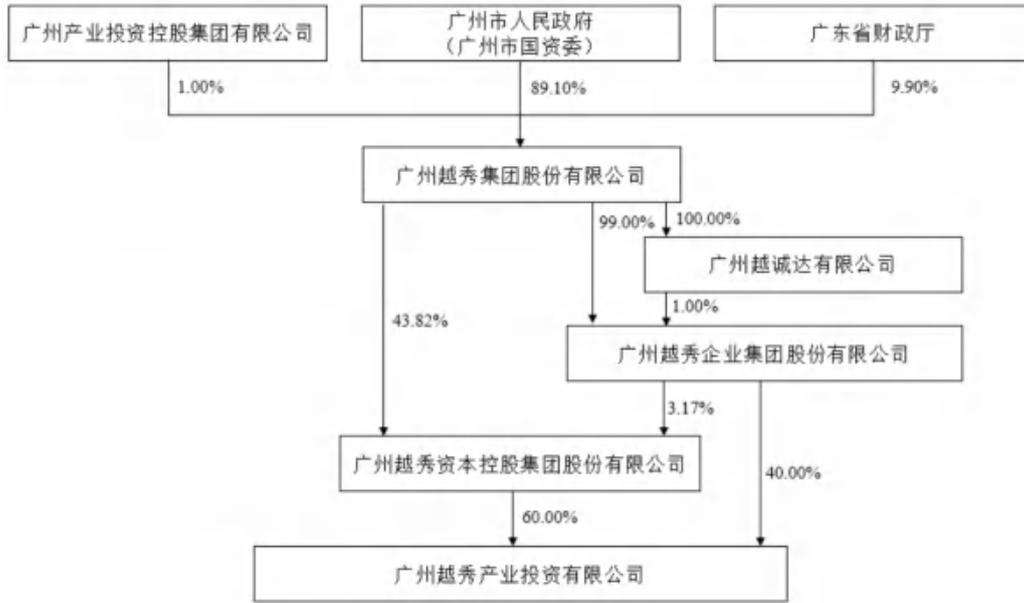
名称	广州越秀资本控股集团股份有限公司
主要业务	企业自有资金投资;企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）
资信情况	报告期内，广州越秀资本控股集团股份有限公司资信状况良好
对发行人的持股比例（%）	60%
相应股权（股份）受限情况	截至报告期末，本公司控股股东持有本公司相应股权（股份）不存在受限情形
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	主要资产包括交易性金融资产、一年内到期的非流动资产、长期应收款、长期股权投资，主要受限资产为长期应收款

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
主要业务	-
资信情况	/
对发行人的持股比例（%）	72.47%
相应股权（股份）受限情况	截至报告期末，本公司实际控制人持有本公司相应股权（股份）不存在受限情形
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	/

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
王恕慧	董事长、法定代表人	董事
吴勇高	董事、副总经理	董事、高级管理人员
卢荣	董事	董事
姚晓生	董事	董事
黄震魁	董事	董事
金丝丝	监事	监事

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。截至报告批准报出日，公司董事、高级管理人员变动如下：

杨晓民先生自 2025 年 2 月 11 日起不再担任公司董事职务，并自 2025 年 4 月 29 日起不再担任公司总经理职务；卢荣先生自 2025 年 2 月 11 日起担任公司董事职务。

五、公司治理情况

（一）公司独立性情况

发行人严格按照《公司法》《证券法》（2019）等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立

发行人拥有独立完整的资产结构，不存在产权纠纷，并与控股股东及其他关联方之间产权关系明晰，不存在被关联方占用的情形，发行人控股股东及其他关联方未以任何形式影响发行人资产完整。

2、人员独立

发行人按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。出资人推荐的董事人选均符合《公司章程》的规定，履行了合法的程序。发行人董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规规定选举产生，不存在违规兼职情况。

3、机构独立

发行人拥有独立的决策机构，机构设置完整健全。内部各机构严格按照《公司法》《公司章程》等规定履行各自的职权；公司各项规章制度完善，法人治理结构规范有效，建立了独立于股东和适应于自身发展需要的组织机构；公司各部门职能明确，形成了独立、完善的管理机构。

4、财务独立

发行人设有独立的财务部门，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。发行人单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。发行人与出资人在财务方面是独立的，发行人未以其资产、权益或信誉为控股股东债务提供过担保，发行人依法对其资产拥有控制支配权。

5、业务经营独立

发行人设有必需的经营管理部门负责业务经营，该经营管理系统独立于公司股东，发行人与公司股东及其控制的其他企业间实际没有同业竞争或显失公平的关联交易。公司能够按照自己的独立意志行使经营管理权，不受任何行政干预。

(二) 公司关联交易情况**1. 日常关联交易**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
采购商品、接受劳务	22,449.71

2. 其他关联交易适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
资金拆借，作为拆入方（余额）	110,186.67
关联方利息支出	9,912.16
关联方利息收入	184.18
应收关联方款项（余额）	0.08
应付关联方款项（余额）	114,637.93
货币资金（余额）	5,793.73

3. 关联担保

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 0 万元。

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易/担保情况

截至报告期末，不存在发行人与同一关联方发生前述关联交易累计占发行人上年末净资产 100% 以上的情况。

(三) 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。

六、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1. 公司业务范围、主营业务情况及经营模式

目前发行人核心业务为股权投资业务、基金投资业务、ABS 投资业务及新能源业务，其中，股权投资业务、基金投资业务、ABS 投资业务收益体现为投资收益以及公允价值变动收益，新能源业务收益体现在营业总收入、投资收益以及公允价值变动收益。

（1）ABS 投资业务

自成立以来，发行人深耕 ABS 投资，与银行、券商投行、投资机构联系，构建信息共享，围绕信贷类、不良信贷类、基础设施类资产进行专业化拓展，投资形式包括信托公司设立的信托计划、证券公司或基金子公司设立的资产管理计划，投向主要为正常及不良类 ABS，其中基础资产主要是银行的信贷资产。

（2）股权投资业务

公司依托越秀集团、越秀资本等股东资源，通过基金投资非上市公司股权，未来通过被投资企业上市、并购等方式实现股权退出获得投资收益。

发行人股权投资项目的项目周期，取决于被投资企业的经营状况、估值状况和上市进度，发行人投后管理部会动态监测被投资企业的经营状况，评估投资项目的投资回报率和合理退出时间，根据公司的盈利预期等因素决策股权投资项目的合理退出时机。

（3）基金投资业务

公司依托越秀集团、越秀资本等股东资源，通过设立的股权投资基金投资非上市公司股权，未来通过被投资企业上市、并购等方式实现股权退出获得投资收益。公司与越秀产业基金合作，公司作为发起人设立 S 基金、FOF 母基金，由越秀产业基金或其他私募基金公司作为管理人，挖掘母基金、S 基金的投资机会。其中，S 基金重点投资头部 GP 或股东有相关产业背景的 GP 所管理的存量 LP 份额，FOF 母基金作为基石出资人支持越秀产业基金的其他基金设立以及与行业头部管理人进行合作，实现子基金孵化。

（4）新能源业务

公司新能源业务板块系本公司、越秀产业基金及越秀租赁开展协同作战服务战略产业客户，落地“投租联动”模式，与光伏、储能等头部新能源企业合作设立新能源基础设施投资基金，提供资产收购、合作运营、设备租赁等一系列金融服务。

2. 公司所处行业状况及业务发展目标

（1）发行人所处行业状况及面临的竞争状况

股权投资行业竞争激烈，优质项目往往受到多个股权投资公司的竞投。激烈的市场竞争导致项目投资成本趋于攀升，使发行人面临较大的市场竞争风险。

在股权投资市场活跃度增加的同时，机构间的竞争也日益加剧。一方面，合适的投资标的难以获取；另一方面，各地、各级政府纷纷成立引导基金或出台政策支持股权投资，“银行系”、“保险系”资金进入股权投资的限制也得以松绑，例如推行投贷联动业务、险资新政开闸等。此外，以上市公司为主导的战略投资者也介入资本市场参与股权投资以此获取长期战略利益及财务回报。

同时，发行人所处赛道如生物医药科技、人工智能与大数据、半导体与信息技术、智能汽车与新能源、消费科技与品牌零售、地产科技与企业服务、军工与新材料、机器人与装备制造等均处为热门赛道，市场竞争风险较大。

（2）发行人行业地位

公司作为越秀资本下属主要的资本投资平台，依托越秀集团、越秀资本等股东资源，导入资源和渠道，投资业务实现较快发展。公司在越秀资本战略中具有重要地位。越秀产业投资聚焦“服务实体、长短平衡，优化配置”，与越秀产业基金的基金管理业务良性互动，共同将投资管理板块打造成为越秀资本新的利润增长点。

截至报告期末，公司依托股东优势、行业发展优势、资金优势及人才发展优势，在行业内尤其是广东省内具有较高的行业地位。

（3）发行人的未来发展战略及业务发展目标

发行人依托强大的股东背景，整合自身资源优势，发挥协同效应，并结合自身定位及优势制定了符合经营发展需求且较为清晰的战略目标。

发行人作为越秀资本的重要投资平台，在越秀资本战略中具备重要地位。发行人聚焦“长短平衡，优化配置”，实现自有资金投资的保值增值。

在业务选择上，发行人通过设立母基金、S基金、股权直投资基金和固定收益基金的形式开展投资，由越秀产业基金作为管理人，挖掘母基金、S基金、私募股权和资产证券化等领域的投资机会。具体来看，一方面公司作为基石出资人，通过自有资金基石出资，引入外部国企、产业机构、引导基金、银行、保险等机构资金，支撑资产管理规模增长，公司依托越秀集团、越秀资本等股东资源，兼顾收益与现金流平衡，构建多元配置、久期合理、业绩稳健的投资组合；优化资本配置，平衡长短收益，打造新的利润增长点。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块 (产品/服务)	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
售电收入	30,870.48	3,004.02%	100.00%	13,703.12	2,159.35%	70.03%	55.61%	16.60%	100.00%
基金业务	-	-	-	5,864.93	16.51%	29.97%	-	-	-
合计	30,870.48	3,004.02%	100.00%	19,568.06	246.94%	100.00%	55.61%	16.60%	100.00%

主要产品或服务经营情况说明：

目前公司核心业务为股权投资业务、基金投资业务、ABS投资业务及新能源业务，其中，股权投资业务、基金投资业务、ABS投资业务收益体现为投资收益以及公允价值变动收益，新能源业务收益体现在营业总收入、投资收益以及公允价值变动收益。

报告期内，公司主营业务收入及成本同比上升较大，主要系公司2023年以来陆续收购全容量并网分布式光伏发电电站项目公司，新增新能源业务板块，随着该板块业务规模扩张，营业收入及成本逐步增长。因新能源业务尚处于起步发展阶段，2023年业务规模基数较低，因此报告期内同比增幅较大。

2024年度，公司股权投资业务、基金投资业务和ABS投资产生的投资收益及公允价值变动收益合计22,442.75万元，同比下降65.32%，降幅较大的原因主要为公允价值变动收益随市场行情变化，公司持有的权益工具投资等交易性金融资产公允价值有所变动，导致公司公允价值变动收益波动。

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	23 越产 01
债券代码	148211.SZ
债券名称	广州越秀产业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 3 月 17 日
起息日	2023 年 3 月 20 日
最近回售日	2026 年 3 月 20 日
到期日	2028 年 3 月 20 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	3.35
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息, 不计复利。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	AA+
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, 中国国际金融股份有限公司
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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 越产 02
债券代码	148330.SZ
债券名称	广州越秀产业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2023 年 6 月 21 日
起息日	2023 年 6 月 26 日
最近回售日	2026 年 6 月 26 日
到期日	2028 年 6 月 26 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	3.10
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。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	AA+
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,中国国际金融股份有限公司
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 越产 03
债券代码	148469.SZ
债券名称	广州越秀产业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)
发行日	2023 年 9 月 21 日
起息日	2023 年 9 月 22 日
最近回售日	
到期日	2026 年 9 月 22 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	3.15
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息, 不计复利。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	AA+
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, 中国国际金融股份有限公司

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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 越产 02
债券代码	148648.SZ
债券名称	广州越秀产业投资有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2024 年 3 月 22 日
起息日	2024 年 3 月 25 日
最近回售日	
到期日	2029 年 3 月 25 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	2.84
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。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	AA+
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,中国国际金融股份有限公司
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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	23 越产 01
债券代码	148211.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	5
募集资金约定用途	全部用于偿还发行人有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，	用于偿还有息负债（不含公司债券）

不含临时补流)	
募集资金用于偿还有息负债金额 (亿元)	5
截至报告期末募集资金未使用余额 (亿元)	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	“23 越产 01”在兴业银行股份有限公司设立募集资金专项账户，募集资金专项账户运作情况良好，募集资金使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 越产 02
债券代码	148330.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额 (亿元)	5
募集资金约定用途	全部用于偿还发行人有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额 (亿元)	5
募集资金的实际使用情况 (按用途分类, 不含临时补流)	用于偿还有息负债 (不含公司债券)

募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	5
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	“23 越产 02”在兴业银行股份有限公司设立募集资金专项账户，募集资金专项账户运作情况良好，募集资金使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 越产 03
债券代码	148469.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	5
募集资金约定用途	全部用于偿还发行人有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	5

截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	“23 越产 03”在兴业银行股份有限公司设立募集资金专项账户，募集资金专项账户运作情况良好，募集资金使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金募投项目情况	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	24 越产 02
债券代码	148648.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	5
募集资金约定用途	全部用于偿还发行人有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	5
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0

报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	“24 越产 02”在兴业银行股份有限公司设立募集资金专项账户，募集资金专项账户运作情况良好，募集资金使用情况与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金募投项目情况	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

三、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

四、增信措施情况

适用 不适用

债券简称	23 越产 01
债券代码	148211.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券由广州越秀资本控股集团股份有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保，担保人广州越秀资本控股集团股份有限公司系发行人的控股股东
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿	截至定期报告批准报出日，“23 越产 01”增信机制、偿债计

债保障措施执行情况	划及其他偿债保障措施未触发执行
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况以及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

债券简称	23 越产 02
债券代码	148330.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券由广州越秀资本控股集团股份有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保，担保人广州越秀资本控股集团股份有限公司系发行人的控股股东
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	截至定期报告批准报出日，“23 越产 02”增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未触发执行
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况以及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

债券简称	23 越产 03
债券代码	148469.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券由广州越秀资本控股集团股份有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保，担保人广州越秀资本控股集团股份有限公司系发行人的控股股东
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	截至定期报告批准报出日，“23 越产 03”增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未触发执行
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况以及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

债券简称	24 越产 02
债券代码	148648.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券由广州越秀资本控股集团股份有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保，担保人广州越秀资本控股集团股份有限公司系发行人的控股股东

报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	截至定期报告批准报出日，“24 越产 02”增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未触发执行
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况以及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

五、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	23 越产 01、23 越产 02、23 越产 03、24 越产 02
债券代码	148211.SZ、148330.SZ、148469.SZ、148648.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	王宏峰、陈天涯、张路、冯源、王晓虎、谈笑
受托管理人/债权代理人联系方式	0755-23835483

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	23 越产 01、23 越产 02、23 越产 03、24 越产 02
债券代码	148211.SZ、148330.SZ、148469.SZ、148648.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会计师事务所，已对本公司 2024 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，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围发生如下重大变化：

新增纳入合并报表范围的公司情况：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营业务	总资产	净资产	营业收入	净利润	报告期末公司持股比例 (%)	新增纳入原因	对发行人生产经营和偿债能力的影响
广州越秀绿碳智汇产业投资基金合伙企业(有限合伙)	商务服务	69,860.50	69,860.50	-	160.08	99.97	投资设立	无不利影响
林州市旭泰新能源科技有限公司等 5 家	新能源业务	-	-	23,536.02	4,068.02	0	其他	无不利影响

新增移出合并报表范围的公司情况：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营业务	总资产	净资产	营业收入	净利润	移出前公司持股比例 (%)	新增移出原因	对发行人生产经营和偿债能力的影响
广州越秀金信三期投资合伙企业(有限合伙)	商务服务	-	-	-	-0.01	100.00	注销	无不利影响
林州市旭泰新能源科技有限公司等 5 家	新能源业务	-	-	23,536.02	4,068.02	61.44	出售	无不利影响

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：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	主要构成	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	变动比例超 30%的，说明变动原因
交易性金融资产	权益工具投资、信托计划、债务工具投资	1,271,241.50	79.29%	1,092,041.43	16.41%	-
长期股权投资	对联营企业投资	188,446.98	11.75%	135,473.57	39.10%	公司对联营企业投资增加所致

（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
交易性金融资产	1,271,241.50	5,473.20	-	0.43%
应收账款	1,316.25	1,316.25	-	100.00%
固定资产	58,738.30	58,738.30	-	100.00%
合计	1,331,296.05	65,527.75	—	—

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 0 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万元，收回 0 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 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 万元。

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 661,088.37 万元和 799,005.86 万元，报告期内有息债务余额同比变动 20.86%。

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	-	112,393.41	132,022.45	66,830.00	311,245.86	38.95%
公司信用类 债券	-	-	-	316,000.00	316,000.00	39.55%
非银行金融 机构贷款	-	10.00	106,810.00	29,940.00	136,760.00	17.12%
其他有息债 务	-	-	35,000.00	-	35,000.00	4.38%
合计	-	112,403.41	273,832.45	412,770.00	799,005.86	100.00%

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 200,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 116,000 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2025 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 718,725.04 万元和 856,642.53 万元，报告期内有息债务余额同比变动 19.19%。

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	-	112,393.41	132,022.45	66,830.00	311,245.86	36.33%
公司信用类债券	-	-	-	316,000.00	316,000.00	36.89%
非银行金融机构贷款	-	10.00	106,810.00	29,940.00	136,760.00	15.96%
其他有息债务	-	-	92,636.67	-	92,636.67	10.81%
合计	-	112,403.41	331,469.12	412,770.00	856,642.53	100.00%

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 200,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 116,000 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2025 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 2025 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 1,000 万元的有息债务逾期情况。

（三）负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30% 的主要负债项目：

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	变动原因
一年内到期的非流动负债	254,218.08	28.56%	18,745.84	1,256.13%	长期借款因期限因素调整至一年内到期的非流动负债所致
长期借款	96,770.00	10.87%	251,714.41	-61.56%	长期借款因期限因素调整至一年内到期的非流动负债所致
应付债券	315,866.49	35.49%	149,929.13	110.68%	2024 年度发行公司债券和中期票据所致

(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

单位：元 币种：人民币

公司名称	广州越秀金蝉二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
发行人持股比例（%）	100.00%	
主营业务运营情况	报告期内，广州越秀金蝉二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）业务运营情况正常	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	-	
主营业务利润	58,878,832.02	65,641,932.51
净资产	833,150,344.01	942,139,511.99
总资产	833,156,907.81	964,542,188.95

单位：元 币种：人民币

公司名称	广州越秀新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
发行人持股比例（%）	95.48%	
主营业务运营情况	报告期内，广州越秀新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）业务运营情况正常	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	-	
主营业务利润	14,409,136.40	-24,696,235.13
净资产	1,122,158,371.76	1,225,549,235.36
总资产	1,122,158,371.76	1,225,549,235.36

单位：元 币种：人民币

公司名称	广州越秀金信母基金投资合伙企业（有限合伙）	
发行人持股比例（%）	99.93%	

主营业务运营情况	报告期内，广州越秀金信母基金投资合伙企业（有限合伙）业务运营情况正常	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	-	
主营业务利润	42,510,385.25	20,000,138.24
净资产	861,318,815.98	820,818,430.73
总资产	861,318,815.98	820,818,430.73

单位：元 币种：人民币

公司名称	浙江泰茗新能源有限公司	
发行人持股比例（%）	61.44%	
主营业务运营情况	报告期内，浙江泰茗新能源有限公司业务运营情况正常	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	73,344,619.36	9,945,312.16
主营业务利润	11,625,056.83	-46,453.08
净资产	133,957,434.48	125,238,752.49
总资产	728,191,172.82	764,844,293.77

单位：元 币种：人民币

公司名称	广州越秀安能一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
发行人持股比例（%）	61.44%	
主营业务运营情况	报告期内，广州越秀安能一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）业务运营情况正常	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	-	-
主营业务利润	112,223,050.11	-183,962.16
净资产	819,863,039.94	187,404,516.70
总资产	822,654,723.93	187,504,916.97

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

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、环境信息披露义务情况

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	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2024 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	705,361,481.67	611,989,465.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	12,712,415,026.95	10,920,414,326.26
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,162,461.11	12,538,070.16
应收款项融资		
预付款项	422,681.59	790,228.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,305,790.59	47,166,343.47
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		
其他流动资产	74,650,928.99	81,816,036.88
流动资产合计	13,560,318,370.90	11,674,714,470.52
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		
长期股权投资	1,884,469,791.61	1,354,735,749.83
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	587,382,996.52	612,655,566.54
在建工程	227,841.99	245,736.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	588,779.49	778,407.91
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	67,155.42	5,051,540.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,472,736,565.03	1,973,467,001.93
资产总计	16,033,054,935.93	13,648,181,472.45
流动负债：		
短期借款	1,620,058,511.24	1,953,356,138.70
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	111,553,375.08	125,343,331.60
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,275,457.96	52,083,096.56
预收款项		
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		
应交税费	22,006,521.96	8,426,239.74
其他应付款	376,205,005.20	562,187,702.95
其中：应付利息		

应付股利		
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	2,542,180,819.76	187,458,417.14
其他流动负债		
流动负债合计	4,708,279,691.20	2,888,854,926.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	967,700,000.00	2,517,144,073.00
应付债券	3,158,664,859.40	1,499,291,277.91
其中：优先股		
永续债		
分出再保险合同负债		580,761,454.90
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	65,751,155.04	119,896,589.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,192,116,014.44	4,717,093,395.74
负债合计	8,900,395,705.64	7,605,948,322.43
所有者权益：		

实收资本（或股本）	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	98,961,158.87	87,777,842.40
一般风险准备		
未分配利润	484,040,716.74	629,263,389.32
归属于母公司所有者权益合计	6,583,001,875.61	5,717,041,231.72
少数股东权益	549,657,354.68	325,191,918.30
所有者权益合计	7,132,659,230.29	6,042,233,150.02
负债和所有者权益总计	16,033,054,935.93	13,648,181,472.45

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	446,511,042.11	409,224,167.93
交易性金融资产	7,226,566,589.16	5,578,915,723.69
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,600.00	790,228.01
其他应收款	49,691,653.33	47,141,649.63
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		
其他流动资产	6,011,524.30	4,094,765.77
流动资产合计	7,728,782,408.90	6,040,166,535.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,932,857,188.30	6,191,894,278.56
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		
在建工程	227,841.99	245,736.80
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	588,779.49	778,407.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		4,987,445.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,933,673,809.78	6,197,905,868.38
资产总计	14,662,456,218.68	12,238,072,403.41
流动负债：		
短期借款	1,620,058,511.24	1,953,356,138.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,052.50	28,301.89
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	21,832,016.80	3,309,338.59
其他应付款	364,901,814.53	513,301,602.13
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,961,419,364.84	187,458,417.14

其他流动负债		
流动负债合计	3,968,228,759.91	2,657,453,798.45
非流动负债：		
长期借款	967,700,000.00	2,517,144,073.00
应付债券	3,158,664,859.40	1,499,291,277.91
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	43,521,557.85	49,706,207.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,169,886,417.25	4,066,141,557.92
负债合计	8,138,115,177.16	6,723,595,356.37
所有者权益：		
实收资本（或股本）	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	98,961,158.87	87,777,842.40
未分配利润	425,379,882.65	426,699,204.64
所有者权益合计	6,524,341,041.52	5,514,477,047.04
负债和所有者权益总计	14,662,456,218.68	12,238,072,403.41

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	308,704,769.54	9,945,312.16
其中：营业收入	308,704,769.54	9,945,312.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	564,093,482.86	297,879,505.20
其中：营业成本	195,680,594.61	56,402,596.39
利息支出		
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	1,531,670.95	232,468.36
销售费用		

管理费用	27,972,489.03	26,737,970.77
研发费用		
财务费用	338,908,728.27	214,506,469.68
其中：利息费用	343,998,191.22	224,514,921.13
利息收入	16,388,345.25	14,706,348.68
加：其他收益	100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	486,165,487.72	352,012,733.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,567,676.33	-1,767,614.18
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）	-260,175,543.47	295,035,282.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-832,377.06	-34,530.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,690,383.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,559,237.72	359,079,292.32
加：营业外收入	0.01	
减：营业外支出	110.63	31,119.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,559,127.10	359,048,172.72
减：所得税费用	6,042,207.55	84,607,786.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,516,919.55	274,440,385.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,516,919.55	274,440,385.80
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	-32,070,185.86	254,922,925.60
2. 少数股东损益	42,587,105.41	19,517,460.20
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	10,516,919.55	274,440,385.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-32,070,185.86	254,922,925.60
归属于少数股东的综合收益总额	42,587,105.41	19,517,460.20
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：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

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	2024 年度	2023 年度
一、营业收入		
减：营业成本	272,892,750.99	240,381,010.58
税金及附加	400,431.11	183,553.16
销售费用		
管理费用	25,268,254.64	25,700,337.77
研发费用		
财务费用	247,224,065.24	214,497,119.65
其中：利息费用	248,071,254.93	220,509,614.97
利息收入	12,409,225.86	10,698,457.25
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	330,706,953.68	420,091,029.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,097,814.73	10,404,572.44
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）	91,689,781.21	50,465,838.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-134,167.60	-1,365,897.09

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,369,816.30	228,809,960.51
加：营业外收入		
减：营业外支出		31,119.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	149,369,816.30	228,778,840.91
减：所得税费用	37,536,651.57	55,166,450.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,833,164.73	173,612,390.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,833,164.73	173,612,390.16
（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	111,833,164.73	173,612,390.16
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	2024 年度	2023 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	400,655,157.38	15,625,223.51
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		
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		
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	2,944.95	
收到其他与经营活动有关的现金	37,247,375.60	37,173,861.90
经营活动现金流入小计	437,905,477.93	52,799,085.41
购买商品、接受劳务支付的现金	131,544,529.49	20,149,722.10

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		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	60,900,215.98	54,183,375.12
支付其他与经营活动有关的现金	62,120,938.28	55,595,654.34
经营活动现金流出小计	254,565,683.75	129,928,751.56
经营活动产生的现金流量净额	183,339,794.18	-77,129,666.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,061,993,230.52	3,468,385,768.33
取得投资收益收到的现金	168,119,291.22	353,418,263.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,195,093.18	
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	9,161,846.18	152,680,649.36
投资活动现金流入小计	3,301,469,461.10	3,974,484,680.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,641,548,556.90	230,184,530.92
投资支付的现金	4,697,221,147.85	5,682,770,784.19
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		
支付其他与投资活动有关的现金	221,439,237.85	
投资活动现金流出小计	6,560,208,942.60	5,912,955,315.11

投资活动产生的现金流量净额	-3,258,739,481.50	-1,938,470,634.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,260,180,392.66	69,826,140.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	260,180,392.66	69,826,140.54
取得借款收到的现金	2,958,914,540.00	4,648,831,000.00
发行债券收到的现金	1,660,000,000.00	1,498,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,595,832,483.88	3,535,275,493.87
筹资活动现金流入小计	10,474,927,416.54	9,752,432,634.41
偿还债务支付的现金	3,099,739,636.00	1,731,097,291.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	312,272,590.21	456,970,989.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,196,902.35	7,412,489.13
支付其他与筹资活动有关的现金	3,894,435,032.47	5,903,688,192.94
筹资活动现金流出小计	7,306,447,258.68	8,091,756,473.75
筹资活动产生的现金流量净额	3,168,480,157.86	1,660,676,160.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	291,545.39	8,460.94
五、现金及现金等价物净增加额	93,372,015.93	-354,915,678.86
加：期初现金及现金等价物余额	611,989,465.74	966,905,144.60
六、期末现金及现金等价物余额	705,361,481.67	611,989,465.74

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 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		
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	31,332,126.31	33,162,021.68
经营活动现金流入小计	31,332,126.31	33,162,021.68
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	20,611,608.52	54,169,509.29
支付其他与经营活动有关的现金	57,304,633.72	52,388,567.02
经营活动现金流出小计	77,916,242.24	106,558,076.31
经营活动产生的现金流量净额	-46,584,115.93	-73,396,054.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,965,791,094.42	3,267,525,075.77
取得投资收益收到的现金	162,049,861.62	343,876,443.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,418,026,881.02	
投资活动现金流入小计	4,545,867,837.06	3,611,401,519.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,742.12	328,217.25
投资支付的现金	5,094,057,996.36	5,316,877,029.70
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	1,417,000,000.00	
投资活动现金流出小计	6,511,092,738.48	5,317,205,246.95
投资活动产生的现金流量净额	-1,965,224,901.42	-1,705,803,727.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000,000.00	
取得借款收到的现金	2,958,914,540.00	4,648,831,000.00

发行债券收到的现金	1,660,000,000.00	1,498,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,970,000,000.00	3,470,000,000.00
筹资活动现金流入小计	7,588,914,540.00	9,617,331,000.00
偿还债务支付的现金	3,099,739,636.00	1,731,097,291.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	306,611,459.22	449,543,307.12
支付其他与筹资活动有关的现金	2,133,467,556.83	5,888,490,202.05
筹资活动现金流出小计	5,539,818,652.05	8,069,130,800.17
筹资活动产生的现金流量净额	2,049,095,887.95	1,548,200,199.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3.58	0.06
五、现金及现金等价物净增加额	37,286,874.18	-230,999,582.38
加：期初现金及现金等价物余额	409,224,167.93	640,223,750.31
六、期末现金及现金等价物余额	446,511,042.11	409,224,167.93

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	广州越秀产业投资有限公司办公场所
具体地址	广东省广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心
查阅网站	http://www.szsc.cn/

(本页无正文，为《广州越秀产业投资有限公司公司债券年度报告(2024 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

广州越秀产业投资有限公司
二〇二四年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

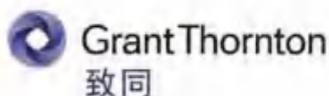
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<https://acc.mof.gov.cn>）”进行查验
报告编码：京250QPTQNMV



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	9-67





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 8568 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2025）第 440A006861 号

广州越秀产业投资有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了广州越秀产业投资有限公司（以下简称越秀产业投资）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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，公允反映了越秀产业投资 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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

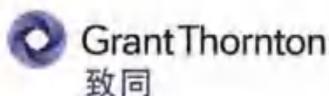
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于越秀产业投资，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

越秀产业投资管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括越秀产业投资 2024 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

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产业投资的持续经营能力，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产业投资、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督越秀产业投资的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

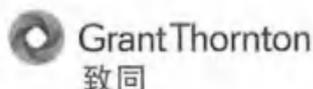
我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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。

(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，就可能对越秀产业投资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产业投资不能持续经营。

(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) 就越秀产业投资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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月二日





合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广州越秀产业投资有限公司

金额单位：元

	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	705,361,481.67	446,511,042.11	611,989,465.74	409,224,167.93
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	七. 2	12,712,415,026.95	7,226,566,589.16	10,920,414,326.26	5,578,915,723.69
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	七. 3	13,162,461.11		12,538,070.16	
应收款项融资					
预付款项	七. 4	422,681.59	1,600.00	790,228.01	790,228.01
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收资金集中管理费					
其他应收款	七. 5	54,305,790.59	49,691,653.33	47,165,343.47	47,141,649.63
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					
保险合同资产					
分出再保险合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	七. 6	74,650,928.99	6,011,524.30	81,816,036.88	4,094,765.77
流动资产合计		13,560,318,370.90	7,728,782,408.90	11,674,714,470.52	6,040,166,535.03
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					
长期股权投资	七. 7	1,884,469,791.61	6,932,857,188.30	1,354,735,749.83	6,191,894,278.56
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	七. 8	587,382,996.52		612,655,566.54	
其中：固定资产原价		616,878,958.97		616,878,958.97	
累计折旧		29,496,962.45		4,223,392.43	
固定资产减值准备					
在建工程	七. 9	227,841.99	227,841.99	245,736.80	245,736.80
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	七. 10	588,779.49	588,779.49	778,407.91	778,407.91
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	七. 11	67,155.42		5,051,540.85	4,987,445.11
其他非流动资产					
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		2,472,736,565.03	6,933,673,809.78	1,973,467,001.93	6,197,905,868.38
资产总计		16,033,054,935.93	14,662,456,218.68	13,648,181,472.45	12,238,072,403.41



合并及公司资产负债表 (续)
2024年12月31日

金额单位: 元

项	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
短期借款	七、13	1,620,058,511.24	1,620,058,511.24	1,953,356,138.70	1,953,356,138.70
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融资产	七、14	111,553,375.08		125,343,331.60	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	七、15	36,275,457.98	17,052.50	52,063,096.56	26,301.89
应收款项					
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					
预收保费					
应付职工薪酬					
其中: 应付工资					
应付福利费					
其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	七、16	22,006,521.96	21,832,016.80	6,426,239.74	3,309,338.59
其中: 应交税金		22,006,521.96	21,832,016.80	6,426,239.74	3,309,338.59
其他应付款	七、17	376,205,005.20	354,901,814.43	562,167,702.95	513,391,602.13
其中: 应付股利					
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	七、18	2,542,180,819.75	1,951,419,384.84	187,468,417.14	187,458,417.14
其他流动负债					
流动负债合计		4,708,279,691.20	3,938,228,759.91	2,688,654,926.69	2,657,483,796.45
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款	七、19	967,700,000.00	967,700,000.00	2,517,144,073.00	2,517,144,073.00
应付债券	七、20	3,158,664,859.40	3,158,664,859.40	1,499,291,277.91	1,499,291,277.91
其中: 优先股					
永续债					
保险合同负债					
分出再保险合同负债	七、21			580,761,454.90	
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	七、11	65,751,155.04	43,521,557.85	119,896,589.93	49,706,207.01
其他非流动负债					
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		4,192,116,014.44	4,169,886,417.25	4,717,092,395.74	4,066,141,557.92
负债合计		8,900,395,705.64	8,108,115,177.16	7,405,747,322.43	6,723,625,354.37
所有者权益 (或股东权益):					
实收资本 (或股本)		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国家资本					
国有法人资本		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
减: 已归还投资					
实收资本 (或股本) 净额	七、22	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积					
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、23	98,961,158.87	98,961,158.87	87,777,842.40	87,777,842.40
其中: 法定公积金		98,961,158.87	98,961,158.87	87,777,842.40	87,777,842.40
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					
未分配利润	七、24	484,040,716.74	425,379,882.65	629,263,389.32	426,699,204.64
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		6,583,001,875.61	6,524,341,041.52	5,717,041,231.72	5,514,477,047.04
少数股东权益		549,657,354.58		305,191,916.30	
所有者权益 (或股东权益) 合计		7,132,659,230.19	6,524,341,041.52	6,022,233,148.02	5,514,477,047.04
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		16,033,054,935.83	14,632,456,218.68	13,427,980,470.45	12,238,102,403.41

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计师事务所:





合并及公司利润表

2024年度

金额单位：元

项目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		308,704,769.54		9,945,312.16	
其中：营业总收入	七、25	308,704,769.54		9,945,312.16	
利息收入					
投资收益收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		564,051,462.86	272,892,750.98	297,879,565.20	240,381,018.58
其中：营业成本	七、25	155,980,594.61		56,402,595.20	
利息支出					
手续费及佣金支出					
保险服务费用					
分出保费的分配					
减：摊回保险服务费用					
承保赔付损失					
减：分出再保险赔付收益					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	七、26	1,531,676.66	-400,431.11	232,466.26	183,553.16
销售费用	七、27	27,872,488.03	25,268,254.54	26,737,310.77	25,700,337.77
管理费用					
研发费用	七、28	338,908,728.27	247,224,063.24	214,509,405.68	214,437,119.65
财务费用					
其中：利息费用		343,998,191.22	248,071,254.93	224,534,321.13	220,509,814.97
利息收入		16,389,345.95	12,403,226.86	14,706,348.68	10,999,457.25
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-251,545.30	-3.58	-8,405.94	-0.06
其他					
加：其他收益	七、29	100,000.00			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、30	486,165,487.72	330,706,953.68	352,012,733.56	420,091,029.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,567,676.33	-1,097,814.73	-1,767,614.18	10,404,672.34
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）	七、31	-230,175,543.47	31,680,781.21	205,025,282.61	50,465,838.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、32	-832,377.06	-134,167.60	-34,530.83	-1,305,857.29
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、33	46,090,383.85			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,559,237.72	149,369,816.30	358,079,292.32	228,805,888.51
加：营业外收入		0.01			
其中：政府补助					
减：营业外支出	七、34	110.63		31,119.00	31,119.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,559,127.10	149,369,816.30	358,048,173.32	228,774,769.51
减：所得税费用	七、35	6,042,207.55	37,536,051.57	34,607,785.02	85,166,450.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,516,919.55	111,833,764.73	274,440,388.30	173,612,308.16
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		-32,070,186.86	111,833,764.73	254,922,925.60	173,612,308.16
2.少数股东损益		42,587,106.41		19,517,462.70	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		10,516,919.55	111,833,764.73	274,440,388.30	173,612,308.16
2.终止经营净利润					
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					
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.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.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（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.可供出售金融资产公允价值变动					
8.可供出售金融资产公允价值变动					
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		10,516,919.55	111,833,764.73	274,440,388.30	173,612,308.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,070,186.86	111,833,764.73	254,922,925.60	173,612,308.16
归属于少数股东的综合收益总额		42,587,106.41		19,517,462.70	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

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

2024年度

编制单位：广州越秀产业投资有限公司	附注	本年金额		上年金额	
		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		400,656,157.38		15,625,223.51	
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					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
收到其他经营活动有关的现金					
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					
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		2,944.95			
收到其他与经营活动有关的现金	七、36(1)	37,247,375.60	31,352,126.31	37,173,661.50	33,162,021.66
经营活动现金流入小计		437,905,477.93	31,352,126.31	52,798,885.41	33,162,021.66
购买商品、接受劳务支付的现金		131,544,529.49		20,145,722.10	
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					
支付分出再保合同的现金净额					
保单质押贷款净增加额					
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					
支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金					
支付的各项税费		60,900,218.98	20,611,808.52	54,183,375.12	54,169,509.29
支付其他与经营活动有关的现金	七、36(2)	62,120,938.26	57,204,633.72	66,595,654.34	52,386,967.02
经营活动现金流出小计		254,565,683.75	77,816,242.24	120,824,751.56	106,556,476.31
经营活动产生的现金流量净额	七、37(1)	183,339,794.18	-46,464,115.93	-68,025,866.15	-73,394,454.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		8,061,963,230.52	2,965,791,284.42	3,498,385,788.33	3,267,525,075.77
取得投资收益收到的现金		166,119,291.22	162,040,661.62	363,418,263.11	343,876,443.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,195,003.18			
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	七、36(3)	9,161,646.19	1,418,026,381.02	152,690,649.38	3,811,401,519.31
投资活动现金流入小计		9,301,468,481.10	4,545,847,837.06	3,974,494,680.80	3,811,401,519.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,641,546,509.90	34,742.12	230,164,530.92	308,217.25
投资支付的现金		4,697,221,147.85	5,064,057,996.36	5,682,770,784.19	5,316,877,029.10
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	七、36(4)	221,430,237.85	7,417,000,000.00		
投资活动现金流出小计		6,560,208,642.60	6,511,092,738.48	5,912,935,315.11	5,317,205,246.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,258,738,481.50	-1,965,224,901.42	-1,938,470,634.31	-1,705,803,727.04
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,260,180,392.66	1,000,000,000.00	81,826,140.54	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		260,180,392.66		81,826,140.54	
取得借款收到的现金		2,958,914,540.00	2,958,914,540.00	4,648,831,000.00	4,648,831,000.00
发行债券收到的现金		1,660,000,000.00	1,660,000,000.00	1,494,500,000.00	1,494,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,395,632,463.98	1,970,000,000.00	3,535,275,493.87	3,470,000,000.00
筹资活动现金流入小计	七、36(5)	10,474,927,416.64	7,588,914,540.00	9,759,432,634.41	9,613,331,000.00
偿还债务支付的现金		3,095,739,636.00	3,099,739,636.00	1,731,067,291.00	1,731,067,291.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,272,590.21	309,611,458.22	496,970,989.81	449,543,307.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,196,302.35		7,412,489.13	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、36(6)	3,894,435,032.47	2,123,457,356.83	5,903,686,192.94	5,889,490,202.08
筹资活动现金流出小计		7,306,447,258.68	5,530,818,451.05	8,091,716,473.75	8,069,130,800.17
筹资活动产生的现金流量净额		3,168,480,157.89	2,048,096,088.95	1,669,876,140.65	1,548,200,199.92
汇率变动对现金及现金等价物的影响		291,545.28	3.58	3,480.94	0.96
汇率变动对现金及现金等价物的影响		291,545.28	3.58	3,480.94	0.96
现金及现金等价物净增加额	七、37(1)	611,969,485.74	408,224,167.93	966,905,144.60	640,223,750.31
加：期初现金及现金等价物余额	七、37(2)	705,361,481.67	448,511,042.11	611,989,465.74	408,224,167.93
期末现金及现金等价物余额					

企业负责人： 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：广州越秀产业投资有限公司 2024年度

金额单位：元

项目	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(或股本)		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	未分配利润			小计	
	1	2	3	4										5
一、上年年末余额	5,000,000,000.00					87,777,842.40					629,263,389.32	5,717,041,231.72	325,191,918.39	6,042,233,150.02
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	5,000,000,000.00					87,777,842.40					629,263,389.32	5,717,041,231.72	325,191,918.39	6,042,233,150.02
三、本年年末余额	1,000,000,000.00					11,183,316.47					629,263,389.32	5,717,041,231.72	325,191,918.39	6,042,233,150.02
四、本年年末余额	1,000,000,000.00					11,183,316.47					629,263,389.32	5,717,041,231.72	325,191,918.39	6,042,233,150.02
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四) 利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定盈余公积														
任意盈余公积														
储备基金														
企业发展基金														
转回公允价值变动损益														
转回一般风险准备														
转回金融资产公允价值变动损益														
2.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
图：本年年末余额	1,000,000,000.00					11,183,316.47					629,263,389.32	5,717,041,231.72	325,191,918.39	6,042,233,150.02

会计师事务所：[Red Seal] 会计师事务所负责人：[Red Seal] 会计机构负责人：[Red Seal]



合并所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2024年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000,000.00						70,416,003.38		823,980,515.04	5,993,997,118.42	250,721,651.76	5,844,718,770.18
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000,000.00						70,416,003.38		823,980,515.04	5,993,997,118.42	250,721,651.76	5,844,718,770.18
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)							17,381,239.02		199,632,874.28	123,044,113.30	74,470,266.54	197,514,379.84
(一) 综合收益总额									254,922,925.00	254,922,925.00	19,517,480.20	274,440,385.80
(二) 所有者投入和减少资本											62,365,295.47	62,365,295.47
1. 所有者投入的普通股											62,365,295.47	62,365,295.47
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配和提取												
1. 提取专项储备												
2. 提取专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定盈余公积												
2. 提取专项储备												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积												
4. 专项储备												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00						87,777,842.40		620,253,185.32	5,717,041,231.72	325,191,918.30	6,042,233,150.02



会计机构负责人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计负责人: _____



公司所有者权益变动表

金额单位：元

行次	2024年度										所有者权益合计	
	本年分册											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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		
一、上年年末余额	5,000,000,000.00							87,777,842.40				5,514,477,842.40
二、本年年初余额	5,000,000,000.00							87,777,842.40		426,599,204.64		5,514,477,842.40
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00							11,183,316.47		-1,219,321.99		1,000,863,894.48
(一) 综合收益总额	1,000,000,000.00							11,183,316.47		111,833,154.73		1,000,000,000.00
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00											1,000,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额	6,000,000,000.00							98,961,158.87		425,379,882.65		6,524,341,041.52



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



企业负责人：



公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 广州越秀产业投资有限公司 2024年度 金额单位: 元

项目	上年金额										所有者权益合计	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		23
行次	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	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
一、上年年末余额	5,000,000,000.00								70,416,603.38		402,326,865.80	5,472,743,469.18
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000,000.00								70,416,603.38		402,326,865.80	5,472,743,469.18
三、本年年末余额	5,000,000,000.00								70,416,603.38		402,326,865.80	5,472,743,469.18
(一) 综合收益总额									17,361,239.02		173,612,330.15	173,612,330.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四) 利润分配												
1.提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
2.提取专项储备												
3.对所有者(或股东)的分配												
其中: 应付股利												
4.其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00								87,777,842.40		428,699,204.64	5,514,477,047.04

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业负责人:



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表附注

一、公司基本情况

广州越秀产业投资有限公司（以下简称“本公司”），系经广州南沙经济技术开发区行政审批局以穗工商（南）内设字【2019】第 91201901250278 号文件批准，由广州越秀资本控股集团股份有限公司和广州越秀企业集团股份有限公司共同出资组建的有限责任公司，于 2019 年 02 月 19 日取得广州南沙经济技术开发区行政审批局核发的统一社会信用代码为 91440101MA5CLQDH4K 号营业执照，注册地址：广州市南沙区庆慧中路 1 号，创智三街 1 号 A1 栋 508 房。

根据协议，章程的规定，本公司注册资本为 600,000 万元，其中，广州越秀资本控股集团股份有限公司认缴 360,000 万元，持股比例为 60%；广州越秀企业集团股份有限公司认缴 240,000 万元，持股比例为 40%。注册资本实缴情况已经由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所审验于 2020 年 10 月 12 日出具 XYZH/2020GZA10636 号的验资报告和致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所审验于 2024 年 11 月 8 日出具致同验字（2024）第 440C000402 号的验资报告予以验证。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 5 名董事组成（其中独立董事 1 人），设董事长 1 人；设监事 1 名。

公司设总经理 1 人，设其他高级管理人员若干名，下设投资管理部、风险管理部和财务管理部等部门。

本公司拥有 15 家子公司，包括：广州越秀金蝉二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州越秀金信一期投资合伙企业（有限合伙）、广州越秀金蝉三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州越秀金信二期投资合伙企业（有限合伙）、广州越秀金信母基金投资合伙企业（有限合伙）、广州越秀金蝉四期投资合伙企业（有限合伙）、广州越秀金蝉五期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州越秀新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州越秀安能一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州越秀金信六期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州越秀金蝉六期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海誉楠企业管理合伙企业（有限合伙）、广州越安科技投资合伙企业（有限合伙）、浙江泰茗新能源有限公司、广州越秀绿碳智汇产业投资基金合伙企业（有限合伙）等，合并范围及其变动详见附注八、1。

本公司属商务服务行业，经营范围主要包括：企业自有资金投资、股权投资，项目投资、投资咨询服务、创业投资、风险投资。

本公司的母公司为广州越秀资本控股集团股份有限公司，最终控制方为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 2 日批准报出。



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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。

2. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 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。

4. 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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）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，合并成本为本公司在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，本公司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。



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司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的，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投资收益；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的，其他所有者权益变动应当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。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、10。

5. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司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和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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年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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

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。

7. 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。

8. 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；



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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四、10。

(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；

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



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A. 应收账款

• 应收账款组合 1: 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 账龄组合
- 其他应收款组合 2: 押金组合
- 其他应收款组合 3: 集团内关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

9、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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控制、共同控制、重大影响的依据

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，以及企业所控制的结构化主体等）。

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、15。

10. 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



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。

（2）固定资产分类及折旧政策

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	25 年	0.00	4.00

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四、15。

（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



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12. 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四，15。

13. 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。

14. 无形资产

本公司无形资产主要为软件。

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



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	4	直线法	

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四、15。

15、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、无形资产等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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。

17、收入

（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



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所承诺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。

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服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该服务享有现时收款权利，即客户就该服务负有现时付款义务。

②客户已接受该服务。

本公司已向客户转让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（参见附注四、8（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

光伏发电

当光伏上网电量传送至电网公司侧的输电线路时，电网公司即取得光伏电力的控制权，本公司确认收入。

利息收入

在相关的收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，年末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18. 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，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；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。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。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。

19. 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。



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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且初始确认的资产和负债不会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；

（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。

20. 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。

（3）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。

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。



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

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。

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。

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。

(4) 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固定的周期性利率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。

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



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

21. 终止经营

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本公司本年无此事项。

（二）会计估计变更

本公司本年无此事项。

（三）前期重大差错更正

本公司本年无此事项。

（四）其他调整事项

本公司本年无此事项。

六、税项

（1）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、6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

不同纳税主体所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
合并范围内的公司	25

注：合伙企业不作为企业所得税的纳税主体，合伙人按合伙企业先分后税确认的应纳税所得额，由合伙人各自负责缴纳企业所得税。

（2）优惠税负及批文

无。



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 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
银行存款	669,146,369.50	591,561,600.58
其他货币资金	36,215,112.17	20,427,865.16
合 计	705,361,481.67	611,989,465.74
其中：存放在境外的款项总额	30,238,203.19	20,427,865.16

注：2024 年 12 月 31 日，其他货币资金主要为存放在证券户的资金。

2. 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年末初始投资成本
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,712,415,026.95	12,336,364,083.07
其中：权益工具投资	6,064,015,389.60	5,927,340,807.87
信托计划	6,003,025,765.55	5,770,182,586.20
债务工具投资	645,373,871.80	638,840,689.00
合 计	12,712,415,026.95	12,336,364,083.07

续：

项 目	年初公允价值	年初初始投资成本
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,920,414,326.26	10,283,013,646.04
其中：权益工具投资	6,726,542,324.93	6,121,904,898.89
信托计划	4,193,872,001.33	4,161,108,747.15
债务工具投资		
合 计	10,920,414,326.26	10,283,013,646.04

注：截至 2024 年 12 月 31 日，交易性金融资产中 54,732,023.44 元为处于限售期的股票。

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)	13,431,082.77	268,621.66	12,793,949.14	255,878.98



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,431,082.77	100.00	268,621.66	2.00	13,162,461.11
其中：账龄组合	13,431,082.77	100.00	268,621.66	2.00	13,162,461.11
合计	13,431,082.77	100.00	268,621.66	2.00	13,162,461.11

续：

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,793,949.14	100.00	255,878.98	2.00	12,538,070.16
其中：账龄组合	12,793,949.14	100.00	255,878.98	2.00	12,538,070.16
合计	12,793,949.14	100.00	255,878.98	2.00	12,538,070.16

年末，按账龄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	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,431,082.77	268,621.66	2.00	12,793,949.14	255,878.98	2.00

(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	其他	
组合：	255,878.98	604,560.51			-591,817.83	268,621.66
其中：账龄组合	255,878.98	604,560.51			-591,817.83	268,621.66
合计	255,878.98	604,560.51			-591,817.83	268,621.66

其中：其他为购买和处置林州市旭泰新能源科技有限公司、浙江泰熠新能源有限公司、浙江贺泰新能源有限公司、浙江轩泰新能源有限责任公司、浙江宽泰新能源有限公司等公司资产导致的坏账准备减少 591,817.83 元；本年收回或转回金额重要的应收账款坏账准备；无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	13,431,082.77	100.00	268,621.66



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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	422,681.59	100.00		790,228.01	100.00	

(2) 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
供应商一	378,817.00	89.62	
供应商二	26,971.00	6.38	
供应商三	7,420.00	1.76	
供应商四	6,185.58	1.46	
供应商五	1,688.00	0.40	
合 计	421,081.58	99.62	

5. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	54,305,790.59	47,166,343.47

(1) 其他应收款项

1) 其他应收款按账龄分类

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,394,474.63	32,778,697.80
1 至 2 年	27,751,500.00	1,300,000.00
2 至 3 年	1,300,000.00	15,337,789.08
3 至 4 年	15,337,789.08	231,500.00
4 至 5 年	231,500.00	
小 计	57,015,263.71	49,647,986.88
减：坏账准备	2,709,473.12	2,481,643.41
合 计	54,305,790.59	47,166,343.47

2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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					



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例%	坏账准备		
			金额	预期信用损失率%	
按组合计提坏账准备	57,015,263.71	100.00	2,709,473.12	4.75	54,305,790.59
其中：					
账龄组合	4,708,303.33	8.26	94,166.07	2.00	4,614,137.26
押金组合	52,306,141.08	91.74	2,615,307.05	5.00	49,690,834.03
集团内关联方款项	819.30	0.00			819.30
合计	57,015,263.71	100.00	2,709,473.12	4.75	54,305,790.59

续：

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例%	坏账准备		
			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	49,647,986.88	100.00	2,481,643.41	5.00	47,166,343.47
其中：					
账龄组合	25,197.80	0.05	503.96	2.00	24,693.84
押金组合	49,622,789.08	99.95	2,481,139.45	5.00	47,141,649.63
集团内关联方款项					
合计	49,647,986.88	100.00	2,481,643.41	5.00	47,166,343.47

账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	4,708,303.33	2.00	94,166.07	25,197.80	2.00	503.96

押金组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
押金组合	52,306,141.08	5.00	2,615,307.05	49,622,789.08	5.00	2,481,139.45

集团内关联方款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	819.30					
其他应收款坏账准备计提情况:						
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计		
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)			
年初余额	2,481,643.41			2,481,643.41		
本年计提	227,816.55			227,816.55		
其他变动	13.16			13.16		
年末余额	2,709,473.12			2,709,473.12		

(2) 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
客户二	押金及保证金	20,317,789.08	1-4 年	35.64	1,015,889.45
客户三	押金及保证金	18,078,852.00	1 年以内、1-3 年	31.71	903,942.60
客户四	押金及保证金	7,680,000.00	1 年以内、1-2 年	13.47	384,000.00
客户五	股权转让款	4,708,303.33	1 年以内	8.26	94,166.07
客户六	押金及保证金	3,231,500.00	1-2 年、4-5 年	5.67	161,575.00
合计		54,016,444.41		94.75	2,559,573.12

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	74,650,928.95	81,576,885.90
预缴税金	0.04	239,150.98
合计	74,650,928.99	81,816,036.88

7、长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对于企业投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,354,735,749.83	707,300,651.46	177,566,609.68	1,884,469,791.61
小计	1,354,735,749.83	707,300,651.46	177,566,609.68	1,884,469,791.61
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,354,735,749.83	707,300,651.46	177,566,609.68	1,884,469,791.61



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	追加/新增投资	减少投资	本年增减变动	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
对营企 业投资：												
广州越博 电子科技 有限公司	73,759,491.52	129,957,928.00			-1,097,814.73			37,826,902.13			91,033,211.14	
浙江浙 绿色能 源投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)	1,104,031,886.88	1,224,777,821.83		139,739,707.55	28,102,520.54						1,113,140,634.82	
广州融 泰投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)	236,640,000.00		236,640,000.00		1,562,970.52						238,202,970.52	
广州光 惠一期 股权投 资基金 企业(有 限合伙)	442,092,975.13		442,092,975.13								442,092,975.13	
合计	1,856,524,353.53	1,354,735,749.83	678,732,975.13	139,739,707.55	28,567,676.33			37,826,902.13			1,884,469,791.61	



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	587,382,996.52	612,655,566.54

固定资产情况

项 目	机器设备
一、账面原值	
1.年初余额	616,878,958.97
2.本年增加金额	2,775,643,606.03
(1) 购置	2,775,643,606.03
3.本年减少金额	2,775,643,606.03
(1) 处置或报废	2,775,643,606.03
4.年末余额	616,878,958.97
二、累计折旧	
1.年初余额	4,223,392.43
2.本年增加金额	101,948,734.01
(1) 计提	101,948,734.01
3.本年减少金额	76,676,163.99
(1) 处置或报废	76,676,163.99
4.年末余额	29,495,962.45
三、减值准备	
1.年初余额	
2.本年增加金额	
(1) 计提	
3.本年减少金额	
4.年末余额	
四、账面价值	
1.年末账面价值	587,382,996.52
2.年初账面价值	612,655,566.54

9、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
在建工程	227,841.99		227,841.99	245,736.80

在建工程情况

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
软件工程	227,841.99		227,841.99	245,736.80

10、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1.年初余额	977,407.33
2.本年增加金额	22,368.51
(1) 购置	22,368.51
3.本年减少金额	
4.年末余额	999,775.84
二、累计摊销	
1.年初余额	198,999.42
2.本年增加金额	211,996.93
(1) 计提	
3.本年减少金额	
4.年末余额	410,996.35
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 年末账面价值	588,779.49
2. 年初账面价值	778,407.91

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

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				
坏账准备	744,523.70	2,978,094.78	684,380.60	2,737,522.39
内部未实现收益	3,888,271.84	15,553,087.37		
预提应计利息	4,872,431.51	19,489,726.03	3,087,602.46	12,350,409.80
广告宣传费	1,515,406.84	6,061,627.36	1,279,557.79	5,118,231.16
小 计	11,020,633.89	44,082,535.54	5,051,540.85	20,206,163.35
二、递延所得税负债				
结构化主体未实现收益	4,075,981.20	16,303,924.80	70,190,382.92	280,761,531.68
交易性金融资产公允价值变动	72,628,652.31	290,514,609.25	49,706,207.01	198,824,828.04
小 计	76,704,633.51	306,818,534.05	119,896,589.93	479,586,359.72



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	年 末		年 初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,953,478.47	67,155.42		5,051,540.85
递延所得税负债	10,953,478.47	65,751,155.04		119,896,589.93

12. 资产减值准备明细表

项 目	年初余额	本年增加		资产价值回升转回	本年减少		年末余额
		本年计提	其他转入		核销额	其他转出	
应收账款坏账准备	255,878.98	604,560.51	717,132.52		1,308,950.35		268,621.66
其他应收款坏账准备	2,481,643.41	227,816.55	502.84			489.68	2,709,473.12
合 计	2,737,522.39	832,377.06	717,635.36		1,309,440.03		2,978,094.78

13. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,620,058,511.24	1,953,356,138.70

14. 交易性金融负债

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负债	111,553,375.08	125,343,331.60
其中：第三方在结构化主体中享有的权益	111,553,375.08	125,343,331.60
合 计	111,553,375.08	125,343,331.60

15. 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	28,195,964.30	37,329,608.69
1至2年	8,079,493.66	14,753,487.87
合 计	36,275,457.96	52,083,096.56

16. 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	其他	年末余额
企业所得税	8,378,012.94	46,923,831.22	52,411,302.23	19,018,127.90	21,908,669.83
增值税		7,099,934.78	7,074,478.06		25,456.72



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	其他	年末余额
城市维护建设税	0.01	492,345.06	490,563.09		1,781.98
教育费附加（含地方教育附加）		351,675.04	350,402.21		1,272.83
其他税费	48,226.79	687,650.85	573,470.39	-93,066.65	69,340.60
合 计	8,426,239.74	55,555,436.95	60,900,215.98	18,925,061.25	22,006,521.96

其他属于本年合并范围发生变动导致的变动。

17、其他应付款

类 别	年末余额	年初余额
其他应付款项	376,205,005.20	562,187,702.95

(1) 其他应付款项

按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
暂借款及利息	350,480,430.61	490,720,569.48
单位往来款及其他	14,459,367.76	71,467,133.47
暂收款	2,103,360.65	
应付暂收股权款	9,161,846.18	
合 计	376,205,005.20	562,187,702.95

18、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	1,898,727,721.73	162,448,898.55
一年内到期的应付债券	62,691,643.11	25,009,518.59
一年内到期的长期应付款	580,761,454.92	
合 计	2,542,180,819.76	187,458,417.14

一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	1,069,944,471.84	92,012,136.31
信用借款	828,783,249.89	70,436,762.24
合 计	1,898,727,721.73	162,448,898.55

19、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间%
保证借款	1,369,344,471.84	1,459,612,136.31	3.60-3.98
信用借款	1,497,083,249.89	1,219,980,835.24	3.00-3.75
小 计	2,866,427,721.73	2,679,592,971.55	



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率期间%
减：一年内到期的长期借款	1,898,727,721.73	162,448,898.55	
合 计	967,700,000.00	2,517,144,073.00	

注：年末保证借款本金余额为 1,367,600,000.00 元，均由广州越秀集团股份有限公司提供保证。

20. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
公司债券	2,035,422,509.01	1,524,300,796.50
中期票据	1,185,933,993.50	
小 计	3,221,356,502.51	1,524,300,796.50
减：一年内到期的应付债券	62,691,643.11	25,009,518.59
合 计	3,158,664,859.40	1,499,291,277.91



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
广州越秀产业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	2023/3/17	3+2 年	500,000,000.00	512,740,859.33		16,780,718.96	209,126.89	16,750,000.00	512,960,705.18
广州越秀产业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2023/6/21	3+2 年	500,000,000.00	507,713,625.70		15,521,929.06	58,545.83	15,500,000.00	507,794,100.59
广州越秀产业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	500,000,000.00	2023/9/21	3 年	500,000,000.00	503,846,311.47		15,761,907.70	241,349.36	15,750,000.00	504,099,568.53
广州越秀产业投资有限公司 2024 年度第一期中期票据（科创票据）	660,000,000.00	2024/1/10	3 年	660,000,000.00		660,000,000.00	19,060,410.22	-19,252.49		679,041,157.73
广州越秀产业投资有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	500,000,000.00	2024/3/22	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	10,970,958.83	-422,824.22		510,548,134.71
广州越秀产业投资有限公司 2024 年度第二期中期票据（科创票据）	500,000,000.00	2024/6/3	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	7,105,479.45	-212,543.68		506,882,835.77
小计	-	-	-	-	1,524,300,796.50	1,660,000,000.00	85,201,404.32	-145,898.31	48,000,000.00	3,221,356,502.51
减：一年内到期的应付债券	-	-	-	-	25,009,518.59					62,691,643.11
合计	-	-	-	-	1,499,291,277.91	1,660,000,000.00	85,201,404.32	-145,898.31	48,000,000.00	3,158,664,859.40



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		580,761,454.90
长期应付款		
项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁费	580,761,454.92	580,761,454.90
小 计	580,761,454.92	580,761,454.90
减：一年内到期长期应付款	580,761,454.92	
合 计		580,761,454.90

22、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州越秀资本控股集团有限公司	3,000,000,000.00	60.00	600,000,000.00		3,600,000,000.00	60.00
广州越秀企业集团股份有限公司	2,000,000,000.00	40.00	400,000,000.00		2,400,000,000.00	40.00
合 计	5,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00		6,000,000,000.00	100.00

注：根据本公司 2024 年第四次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 100,000.00 万元，由全体股东按原持股比例以货币资金缴入。增资后公司注册资本和实收资本变更为人民币 600,000 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所审验并于 2024 年 11 月 8 日出具致同验字（2024）第 440C000402 号的验资报告予以验证。

23、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	87,777,842.40	11,183,316.47		98,961,158.87

注：按母公司本年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

24、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	629,263,389.32	523,580,515.04
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	629,263,389.32	523,580,515.04



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本金额	上年金额
本年增加额	-32,070,185.86	254,922,925.60
其中：本年归属于母公司所有者的净利润	-32,070,185.86	254,922,925.60
本年减少额	113,152,486.72	149,240,051.32
其中：本年提取盈余公积	11,183,316.47	17,361,239.02
应付普通股股利	101,969,170.25	131,878,812.30
本年年末余额	484,040,716.74	629,263,389.32

注：2024 年 3 月 31 日，本公司 2024 年第二次临时股东会审议通过《关于广州越秀产业投资有限公司 2023 年度利润分配的议案》，同意向股东派发现金红利 101,969,170.25 元。

25. 营业收入，营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,704,769.54	195,680,594.61	9,945,312.16	56,402,596.39

(2) 营业收入、营业成本业务类型划分

主要业务类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
售电收入	308,704,769.54	137,031,247.29	9,945,312.16	6,065,070.00
基金业务		58,649,347.32		50,337,526.39
合 计	308,704,769.54	195,680,594.61	9,945,312.16	56,402,596.39

26. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	687,650.85	232,468.36
城市维护建设税	492,345.06	
教育费附加（含地方教育附加）	351,675.04	
合 计	1,531,670.95	232,468.36

27. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
中介咨询费	19,131,695.15	17,124,169.14
广告及业务宣传费	943,396.23	5,118,231.14
信息系统服务	7,565,400.72	4,308,909.94
无形资产摊销	211,996.93	186,660.55



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额	上年发生额
其他	120,000.00	
合计	27,972,489.03	26,737,970.77

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	343,998,191.22	224,514,921.13
减：利息收入	16,388,345.25	14,706,348.68
汇兑损益	-291,545.39	-8,460.94
手续费及其他	11,590,427.69	4,706,358.17
合计	338,908,728.27	214,506,469.68

29、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
2023 年小微企业上规升级财政奖励资金	100,000.00	

30、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	265,906,396.14	399,346,697.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	191,355,634.34	-45,477,183.13
权益法核算的长期股权投资收益	28,567,676.33	-1,767,614.18
其他	335,780.91	-89,166.40
合计	486,165,487.72	352,012,733.58

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-267,882,919.12	294,142,712.85
交易性金融负债	7,707,375.65	892,569.76
合计	-260,175,543.47	295,035,282.61

32、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	-604,560.51	-114,100.44
其他应收款坏账损失	-227,816.55	79,569.61
合计	-832,377.06	-34,530.83

33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	46,690,383.85	



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	110.63	31,119.60

35、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	46,923,831.22	41,683,759.34
递延所得税费用	-40,881,623.67	42,924,027.58
合 计	6,042,207.55	84,607,786.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	16,559,127.10	359,048,172.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,139,781.78	89,762,043.18
调整以前期间所得税的影响		-516,521.97
权益法下确认的投资损益的影响	274,453.69	-2,601,143.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27.66	2,111,444.27
其他	1,627,944.42	-4,148,035.45
合 计	6,042,207.55	84,607,786.92

注：其他为合并范围内合伙企业少数股东所负纳税义务对应的合伙企业所得税。

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款及其他	20,877,268.07	22,496,879.76
收到银行存款利息	16,270,107.53	14,676,982.14
收到政府款项	100,000.00	
合 计	37,247,375.60	37,173,861.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款及其他	44,830,374.57	26,744,164.15
支付管理费用	17,290,563.71	28,851,490.19
合 计	62,120,938.28	55,595,654.34



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
投资收到的现金净额		152,680,649.36
收到退回的用于股权置换的现金	9,161,846.18	
合 计	9,161,846.18	152,680,649.36

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置其他营业单位减少的现金净额	221,439,237.85	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到关联借款	1,970,000,000.00	3,470,000,000.00
收到融资租赁款	2,624,998,791.78	
合并的结构化主体其他权益人的投入	833,692.10	65,275,493.87
合 计	4,595,832,483.88	3,535,275,493.87

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
归还关联借款及利息	2,119,302,743.03	5,881,363,655.00
支付融资租赁款	1,679,929,511.82	
合并的结构化主体支付其他权益人的金额	81,037,963.82	15,197,990.89
融资手续费及担保费	14,164,813.80	7,126,547.05
合 计	3,894,435,032.47	5,903,688,192.94

37、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	10,516,919.55	274,440,385.80
加: 信用减值损失	832,377.06	34,530.83
固定资产折旧	101,948,734.01	4,223,392.43
无形资产摊销	211,996.93	186,660.55
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)	-46,690,383.85	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	260,175,543.47	-295,035,282.61
财务费用(收益以“-”号填列)	355,187,195.19	224,514,921.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-486,165,487.72	-352,012,733.58



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,859,782.31	-4,423,810.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,741,405.98	47,347,837.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	217,560,119.52	-17,668,972.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-189,355,596.31	41,321,944.62
其他		-58,540.02
经营活动产生的现金流量净额	183,339,794.18	-77,129,666.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	705,361,481.67	611,989,465.74
减：现金的年初余额	611,989,465.74	966,905,144.60
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	93,372,015.93	-354,915,678.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	705,361,481.67	611,989,465.74
其中：可随时用于支付的银行存款	669,146,369.50	591,561,600.58
可随时用于支付的其他货币资金	36,215,112.17	20,427,865.16
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	705,361,481.67	611,989,465.74

38、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	13,489,454.09	0.92604	12,491,774.06
其中：港币	13,489,454.09	0.92604	12,491,774.06
短期借款	218,000,000.00	0.90603	197,514,540.00
其中：港币	218,000,000.00	0.90603	197,514,540.00

39、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
交易性金融资产	54,732,023.44	限售股
应收账款	13,162,461.11	应收账款质押
固定资产	587,382,996.52	融资租赁
合 计	655,277,481.07	



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

八、合并范围的变动

1、本年新纳入合并范围的主体

(1) 新纳入合并范围的结构化主体名称

企业名称	主要 经营 注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
广州越秀绿碳智汇产业投资基金合伙企业(有限合伙)	广州市	商务服务业	99.97		投资设立

(2) 其他合并

企业名称	取得方式
林州市旭泰新能源科技有限公司等 5 家	其他

2、本年不再纳入合并范围的原子公司情况

(1) 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本年不再成为子公司的原因
1	广州越秀金信三期投资合伙企业(有限合伙)	广州市	商务服务业	100.00	100.00	注销

(2) 其他减少

企业名称	处置方式
林州市旭泰新能源科技有限公司等 5 家	出售

注：根据下属子企业广州越秀安能一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订的项目公司转让协议，2024 年 12 月本公司将上述 5 个项目公司作价出售给广州越秀光惠一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)。



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	企业名称	层次	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
								直接	间接		
1	广州越秀金融二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	742,224,828.03	100.00	100.00	742,224,828.03	投资设立
2	广州越秀金融一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	138,661,775.25	99.5025	99.5025	137,971,915.67	投资设立
3	广州越秀金融三期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	455,670,000.00	97.50	97.50	444,455,661.25	投资设立
4	广州越秀金融二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	588,907,673.01	70.93	70.93	418,071,838.47	投资设立
5	广州越秀金融母基金投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	782,691,579.41	99.93	99.93	782,170,127.75	投资设立
6	上海睿楠企业管理合伙企业(有限合伙)	3	境内非金融子企业	上海市	上海市	商业服务业	64,629,000.00	100.00	100.00	64,629,000.00	投资设立
7	广州越秀金融二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	637,711,187.00	93.26	93.26	594,805,352.38	投资设立
8	广州越秀金融三期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	927,341,600.00	97.84	97.84	907,349,599.99	投资设立
9	广州越秀金融二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	1,129,030,762.42	95.46	95.46	1,078,217,240.98	投资设立
10	广州越秀金融六期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	201,050,000.00	99.46	99.46	199,954,904.90	投资设立
11	广州越秀金融六期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	412,330,769.00	96.78	96.78	407,299,398.58	投资设立
12	广州越秀金融一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	707,823,951.99	61.44	61.44	432,530,443.85	投资设立
13	广州越秀金融科技投资企业(有限合伙)	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业 电力、热力生产 和供应业	200,831.34	100.00	100.00	200,831.34	投资设立
14	浙江睿新新能源有限公司	3	境内非金融子企业	浙江省	浙江省	商业服务业	110,000,000.00	100.00	100.00	139,416,954.55	其他
15	广州越秀绿能智汇产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	商业服务业	697,004,125.00	99.97	99.97	696,771,635.30	投资设立

注：本公司在上述合伙企业中享有大部分可变回报，故纳入合并范围。



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要的非全资子公司

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	广州越秀金信二期投资合伙企业（有限合伙）	29.07	-3,038,138.08	4,184,443.05	216,601,587.52
2	广州越秀安能一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	38.56	46,389,657.66		321,564,836.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	广州越秀金信二期投资合伙企业（有限合伙）		广州越秀安能一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	742,935,683.56	827,986,794.94	837,401,681.06	214,256,754.57
非流动资产			587,450,151.94	612,719,662.28
资产合计	742,935,683.56	827,986,794.94	1,424,851,833.00	826,976,416.85
流动负债	0.01	0.01	597,029,623.32	58,944,487.64
非流动负债				580,761,454.90
负债合计	0.01	0.01	597,029,623.32	639,705,942.54
营业收入			308,704,769.54	9,945,312.16
净利润	-10,451,111.38	64,498,040.98	120,316,262.24	-318,004.55
综合收益总额	-10,451,111.38	64,498,040.98	120,316,262.24	-318,004.55
经营活动现金流量	-2,779,735.25	-2,497,332.50	317,906,883.61	13,559,904.95

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州越博电子科技有限公司	广州市南沙区	科技推广和应用服务业	5.00	25.07		权益法
浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	浙江省杭州市	商务服务业	1,500,100.00		10.60	权益法



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州越博电子科技有限公司		浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产	327,411,855.31	676,734,192.81	60,705,340.19	69,157,409.10
非流动资产		5,263.61	9,943,880,387.81	10,858,537,931.17
资产合计	327,411,855.31	676,739,456.42	10,004,585,728.00	10,927,695,340.27
流动负债	95,850,805.93		323,712.87	614,933.11
非流动负债	53,379,576.72	158,441,905.16		
负债合计	149,230,382.65	158,441,905.16	323,712.87	614,933.11
净资产	178,181,472.66	518,297,551.26	10,004,262,015.13	10,927,080,407.16
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	178,181,472.66	518,297,551.26	10,004,262,015.13	10,927,080,407.16
按持股比例计算的净资产份额	44,676,509.73	129,957,928.00	1,060,451,773.60	1,158,270,523.16
调整事项	46,356,701.41		52,688,861.22	66,507,298.67
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他	46,356,701.41		52,688,861.22	66,507,298.67
对联营企业权益投资的账面价值	91,033,211.14	129,957,928.00	1,113,140,634.82	1,224,777,821.83
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—

续：

项 目	广州越博电子科技有限公司		浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入				
净利润	-23,918,122.33	41,496,024.42	396,509,531.16	102,775,438.21
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-23,918,122.33	41,496,024.42	396,509,531.16	102,775,438.21
企业本年收到的来自联营企业的股利	37,826,902.13			



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：①广州越博电子科技有限公司：根据所持有股份数计算公司所应享有的投资份额，由于收购时已分拆过各投资人所对应的股数，因此各持有人可单独指令减持。截止期末，本公司持有被投资单位股票数量已超过越博现有工商登记的股权比例（未及时变更）②浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）：因尚未出具审计报告，因此上述财务数据为未审金额，其中未对投资项目作期末估值调整；上表的“调整事项-其他”是本公司根据浙能估值办法对投资项目进行的估值调整。

十、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、交易性金融负债、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、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。

1. 风险管理目标和政策

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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定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。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些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。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合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集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等。



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。截至年末，本公司最大信用风险敞口列示如下表：

项目名称	年末金额
货币资金	705,361,481.67
交易性金融资产	12,712,415,026.95
应收账款	13,162,461.11
其他应收款	54,305,790.59
最大风险敞口合计	13,485,244,760.32

资产负债表日本公司最大信用风险敞口为 13,485,244,760.32 元。

(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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司持有的金融负债剩余到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	1,620,058,511.24				1,620,058,511.24
应付账款	36,275,457.96				36,275,457.96
其他应付款	376,205,005.20				376,205,005.20
一年内到期的非流动负债	2,542,180,819.76				2,542,180,819.76
长期借款		595,700,000.00	372,000,000.00		967,700,000.00
应付债券		1,499,319,579.79	1,659,345,279.61		3,158,664,859.40



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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。包括利率风险和汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	1,550,058,511.24	1,953,356,138.70
其他应付款	350,480,430.61	490,720,569.48
一年内到期的非流动负债	1,711,653,098.03	26,887,404.84
应付债券	3,158,664,859.40	1,499,291,277.91
长期借款	299,400,000.00	1,367,600,000.00
长期应付款		580,761,454.90
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	70,000,000.00	
长期借款	668,300,000.00	1,149,544,073.00
一年内到期的非流动负债	830,527,721.73	160,571,012.30
合 计	8,639,084,621.01	7,228,731,931.13

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。



广州越秀产业投资有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、日元）依然存在外汇风险。

年末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	年末余额	上年年末余额	年末余额	上年年末余额
美元			35,851.00	63,046.71
港币	19,751.45		14,906.89	11,121.60
日元		13,183.10		
合 计	19,751.45	13,183.10	50,757.89	74,168.31

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 55.51%（2023 年 12 月 31 日：55.73%）。

十一、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1. 以公允价值计量的项目和金额

于 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合 计
一、持续的公允价值计 量				
（一）交易性金融资产	1,122,276,416.32	54,732,023.44	11,535,406,587.19	12,712,415,026.95
1. 债务工具投资	645,373,871.80			645,373,871.80
2. 权益工具投资	476,902,544.52	54,732,023.44	5,532,380,821.64	6,064,015,389.60
3. 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				
4.其他			6,003,025,765.55	6,003,025,765.55
其中：资管计划				
信托计划			6,003,025,765.55	6,003,025,765.55
（二）衍生金融资产				
（三）被套期项目				
（四）其他流动资产				
（五）其他债权投资				
（六）其他权益工具投 资				
（七）其他非流动金融 资产				
持续以公允价值计量的 资产总额	1,122,276,416.32	54,732,023.44	11,535,406,587.19	12,712,415,026.95
（八）交易性金融负债			111,553,375.08	111,553,375.08
1. 指定为以公允价值 计量且其变动计入当 期损益的金融负债				
2.其他			111,553,375.08	111,553,375.08
（九）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额			111,553,375.08	111,553,375.08



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合 计
二、非持续的公允价值 计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计 量的资产总额				
非持续以公允价值计 量的负债总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十二、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 2 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、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 团股份有限公司	广州市	资本市场服 务	501,713.25	60.00	60.00

本公司之中间控制股东为广州越秀集团股份有限公司，最终控制方为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九、1。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业情况详见附注九、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州期货股份有限公司	受母公司控制的其他企业



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
广州越秀资本控股集团有限公司	受母公司控制的其他企业
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	受母公司控制的其他企业
创兴银行股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广州越秀融资租赁有限公司	受母公司控制的其他企业
江苏越秀融资租赁有限公司	受母公司控制的其他企业
上海越秀融资租赁有限公司	受母公司控制的其他企业
浙江越秀融资租赁有限公司	受母公司控制的其他企业
中信证券股份有限公司	母公司的重要联营企业

5. 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A. 采购商品，接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
创兴银行股份有限公司	手续费	1,087.00	2,002.00
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	咨询费	11,453,266.43	12,268,858.03
创兴银行股份有限公司	咨询费	141,509.43	
广州越秀资本控股集团有限公司	担保费	135,383.81	924,453.26
广州越秀资本控股集团股份有限公司	担保费	7,981,131.85	2,237,012.09
广州越秀集团股份有限公司	担保费	3,364,033.70	1,456,909.23
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	基金管理费	58,644,347.32	50,337,526.39
广州越秀资本控股集团有限公司	信息系统服务	7,565,400.72	4,280,342.72
广州越秀资本控股集团有限公司	专业机构费	4,161,005.66	3,274,716.99
广州期货股份有限公司	信托计划	131,044,944.00	43,280,125.00
合计	—	224,497,109.92	118,061,945.71

注：关联采购均以市场公允价值定价。

(2) 其他关联交易

A. 资金拆借

关联方	拆借余额	起始日	到期日	借款用途
拆入：				
广州越秀资本控股集团股份有限公司	30,000,000.00	2024/12/16	2025/12/15	资金周转及日常经营
广州越秀资本控股集团股份有限公司	320,000,000.00	2024/12/23	2025/12/22	资金周转及日常经营
创兴银行股份有限公司	155,500,000.00	2023/3/30	2025/3/30	资金周转及日常经营
创兴银行股份有限公司	20,000,000.00	2023/7/31	2025/7/31	资金周转及日常经营
广州越秀融资租赁有限公司	366,330,210.32	2023/10/31	2025/10/30	融资租入固定资产



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借余额	起始日	到期日	借款用途
江苏越秀融资租赁有限公司	210,036,448.80	2023/10/31	2025/10/30	融资租入固定资产
合计	1,101,866,659.12	—	—	—

B、关联方利息支出

关联方名称	本年发生额	上年发生额
广州越秀资本控股集团股份有限公司	9,062,604.16	76,932,916.28
创兴银行有限公司	6,854,378.47	5,987,990.99
江苏越秀融资租赁有限公司	16,638,132.53	1,601,527.92
上海越秀融资租赁有限公司	26,727,997.16	
浙江越秀融资租赁有限公司	1,226,852.00	
广州越秀融资租赁有限公司	38,871,756.15	2,793,267.86
合计	99,121,624.40	87,315,703.05

C、关联方利息收入

关联方名称	本年发生额	上年发生额
创兴银行有限公司	1,791,561.06	200,578.63
广州期货股份有限公司	50,273.17	
中信证券股份有限公司	0.01	471.40
合计	1,841,834.24	201,050.03

D、关联担保情况

担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广州越秀资本控股集团股份有限公司	500,000,000.00	2023/3/20	2026/3/20	否
广州越秀资本控股集团股份有限公司	500,000,000.00	2023/6/26	2026/6/26	否
广州越秀资本控股集团股份有限公司	500,000,000.00	2023/9/22	2026/9/22	否
广州越秀资本控股集团股份有限公司	660,000,000.00	2024/1/12	2027/1/12	否
广州越秀资本控股集团股份有限公司	500,000,000.00	2024/3/25	2029/3/25	否
广州越秀资本控股集团股份有限公司	500,000,000.00	2024/6/5	2029/6/5	否
广州越秀集团股份有限公司	299,600,000.00	2023/3/7	2026/3/6	否
广州越秀集团股份有限公司	500,000,000.00	2023/8/31	2025/8/31	否
广州越秀集团股份有限公司	268,000,000.00	2023/9/8	2025/9/8	否
广州越秀集团股份有限公司	300,000,000.00	2023/9/8	2025/9/8	否

注：上述关联方担保金额均为主债权本金，担保方担保范围为全部主债权（本金）及其利息、复利、逾期罚息、挪用罚息、违约金、损害赔偿金、保管担保财产的费用、贷款人实现债权和担保权利的费用以及借款人应向保证人支付的其他款项等。



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其他应收款	广州越秀资本控股集团有限公司	819.29	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	创兴银行有限公司		150,000.00
应付账款	广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	25,053,395.38	46,524,896.26
其他应付款	广州越秀资本控股集团有限公司		7,317.69
其他应付款	广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	13,990,933.68	1,850,471.27
其他应付款	广州越秀资本控股集团有限公司	350,766,129.19	490,856,185.91
其他应付款	广州越秀集团股份有限公司	107,159.21	107,175.57
一年内到期的非流动负债	创兴银行有限公司	175,700,215.33	2,213,270.20
一年内到期的非流动负债	广州越秀融资租赁有限公司	369,123,478.19	
一年内到期的非流动负债	江苏越秀融资租赁有限公司	211,637,976.73	
长期借款	创兴银行有限公司		175,500,000.00
长期应付款	广州越秀融资租赁有限公司		369,123,478.18
长期应付款	江苏越秀融资租赁有限公司		211,637,976.72

(3) 货币资金

关联方	年末余额	年初余额
创兴银行有限公司	57,937,313.25	35,315,740.94

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、交易性金融资产

项目	年末公允价值	年末初始投资成本
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	1,223,540,823.61	1,165,869,393.71
信托计划	6,003,025,765.55	5,770,182,586.20
合计	7,226,566,589.16	6,936,051,979.91

续：

项目	年初公允价值	年初初始投资成本
----	--------	----------



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初公允价值	年初初始投资成本
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,578,915,723.69	5,380,090,895.65
其中：权益工具投资	1,385,043,722.36	1,218,982,148.50
信托计划	4,193,872,001.33	4,161,108,747.15
合 计	5,578,915,723.69	5,380,090,895.65

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款项	49,691,653.33	47,141,649.63

(1) 其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,686,171.30	32,753,500.00
1 至 2 年	27,751,500.00	1,300,000.00
2 至 3 年	1,300,000.00	15,337,789.08
3 至 4 年	15,337,789.08	231,500.00
4 至 5 年	231,500.00	
小 计	52,306,960.38	49,622,789.08
减：坏账准备	2,615,307.05	2,481,139.45
合 计	49,691,653.33	47,141,649.63

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例%	金额	坏账准备 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	52,306,960.38				
其中：					
押金组合	52,306,141.08	99.99	2,615,307.05	5.00	49,690,834.03
集团内关联方款项	819.30	0.00			819.30
合 计	52,306,960.38	100.00	2,615,307.05	5.00	49,691,653.33

续：

类 别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例%	金额	坏账准备 预期信用损失 率%	
按单项计提坏账准备					



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例%	金额	坏账准备 预期信用损失率%	
按组合计提坏账准备	49,622,789.08	100.00	2,481,139.45	5.00	47,141,649.63
其中：					
押金组合	49,622,789.08	100.00	2,481,139.45	5.00	47,141,649.63
集团内关联方款项					
合计	49,622,789.08	100.00	2,481,139.45	5.00	47,141,649.63

押金组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
押金组合	52,306,141.08	5.00	2,615,307.05	49,622,789.08	5.00	2,481,139.45

集团内关联方款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	819.30					

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,481,139.45			2,481,139.45
本年计提	134,167.60			134,167.60
年末余额	2,615,307.05			2,615,307.05

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
客户二	押金及保证金	20,317,789.08	1-4 年	38.85	1,015,889.45
客户三	押金及保证金	18,078,852.00	1 年以内、1-3 年	34.56	903,942.60
客户四	押金及保证金	7,680,000.00	1 年以内、1-2 年	14.68	384,000.00
客户六	押金及保证金	3,231,500.00	1-2 年、4-5 年	6.18	161,575.00
客户七	押金及保证金	2,998,000.00	1-2 年	5.73	149,900.00
合计		52,306,141.08		100.00	2,615,307.05



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
对子企业投资	6,061,936,350.56	1,166,738,623.28	386,850,996.68	6,841,823,977.16
对合营企业投资				
对联营企业投资	129,957,928.00	-1,097,814.73	37,826,902.13	91,033,211.14
小计	6,191,894,278.56	1,165,640,808.5	424,677,898.81	6,932,857,188.30
减：长期股权投资减值准 备				
合 计	6,191,894,278.56	1,165,640,808.55	424,677,898.81	6,932,857,188.30



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对于企业投资

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
广州越秀金蝉二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	811,626,964.17		69,402,136.14	742,224,828.03		
广州越秀金信二期投资合伙企业（有限合伙）	460,204,813.14		42,132,974.67	418,071,838.47		
广州越秀金蝉三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	487,500,000.00		43,044,348.74	444,455,651.26		
广州越秀金信一期投资合伙企业（有限合伙）	140,004,286.27		2,032,370.60	137,971,915.67		
广州越秀金信母基金投资合伙企业（有限合伙）	783,101,506.40	2,488,163.01	3,419,541.66	782,170,127.75		
广州越秀金信三期投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00			
广州越秀金蝉四期投资合伙企业（有限合伙）	614,880,000.00		20,073,607.62	594,806,392.38		
广州越秀新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,190,627,360.39		112,410,119.41	1,078,217,240.98		
广州越秀金蝉五期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	907,349,599.99			907,349,599.99		
广州越秀金蝉六期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	347,900,600.98	59,398,797.60		407,299,398.58		
广州越秀金信六期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	199,954,904.90			199,954,904.90		
广州越秀安能一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	117,786,314.32	408,080,027.37	93,335,897.84	432,530,443.85		
广州越秀绿碳智汇产业投资基金合伙企业（有限合伙）		696,771,635.30		696,771,635.30		
合计	6,061,936,350.56	1,166,738,623.28	386,850,996.68	6,841,823,977.16		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
广州越州电子科技有限公司	73,759,481.52	129,957,928.00	-1,097,814.73		37,826,902.13		91,033,211.14	
有限公司								



广州越秀产业投资有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,097,814.73	10,404,572.44
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	220,996,323.41	386,284,214.08
处置长期股权投资产生的投资收益	4,384.94	
成本法核算的长期股权投资收益	110,804,060.06	23,402,243.08
合计	330,706,953.68	420,091,029.60

5. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	91,689,781.21	50,465,838.58

6. 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	112,133,164.73	173,612,390.16
加: 信用减值损失	134,167.60	1,365,897.09
无形资产摊销	211,996.93	186,660.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-91,689,781.21	-50,465,838.58
财务费用(收益以“-”号填列)	258,183,045.03	220,509,614.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-330,706,953.68	-420,091,029.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,987,445.11	-4,708,634.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,184,649.16	12,616,459.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,650,861.48	-21,938,102.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,898,310.20	15,516,528.00
经营活动产生的现金流量净额	-46,584,115.93	-73,396,054.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	446,511,042.11	409,224,167.93
减: 现金的年初余额	409,224,167.93	640,223,750.31
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	37,286,874.18	-230,999,582.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	446,511,042.11	409,224,167.93
其中: 库存现金		



广州越秀产业投资有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	445,051,824.48	409,224,167.93
可随时用于支付的其他货币资金	1,459,217.63	
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	446,511,042.11	409,224,167.93

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十七、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 2025 年 4 月 2 日批准报出。



	姓名 Full name	肖琼芝
	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
	身份证号码 Identity card No.	432503197412276725

此件仅供业务报告使用，复印无效

注册会计师(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书持照有效，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440102990001
No. of Certificates

执业注册会计师: 广东省注册会计师协会
Authorized member of CPA

发证日期: 2022 年 09 月 15 日
Date of issuance

肖琼芝(440102990001), 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〕132号。



<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书持照有效，有效期一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>肖琼芝(440102990001), 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。</p> 	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书持照有效，有效期一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> 
--	---

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

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

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)



扫描市场主体身份证
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

执行事务合伙人 李惠向

出资额 5250 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

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，出具相
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。）

登记机关

2025 年 02 月 07 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

附件二、增信主体财务报告

广州越秀资本控股集团股份有限公司
二〇二四年度
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：京251VF60XPG



目 录

审计报告	1-8
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
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-131





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.granthornton.cn

审计报告

致同审字（2025）第 440A005097 号

广州越秀资本控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州越秀资本控股集团股份有限公司（以下简称越秀资本公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了越秀资本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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，我们独立于越秀资本公司，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、关键审计事项

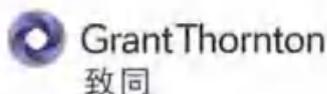
关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）债权投资，长期应收款预期信用损失确认

相关信息披露详见财务报表附注三-11、附注五-12 及附注五-13。

1. 事项描述





截至 2024 年 12 月 31 日，越秀资本公司债权投资（含一年内到期的债权投资）账面余额 108.01 亿元，减值准备 7.36 亿元；长期应收款（应收融资租赁款）余额（含一年内到期的长期应收款）576.08 亿元，未实现融资收益 52.77 亿元，应收利息 8.39 亿元，坏账准备 7.82 亿元。

越秀资本公司对债权投资及长期应收款运用预期信用损失模型进行估计并计提坏账准备。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大估计和判断，包括判断债权投资及长期应收款自初始确认后信用风险是否显著增加，确定债务人发生信用减值时信用资产本息及资金配置补偿资金的损失比例、对预期信用损失率进行前瞻性调整。同时，由于债权投资及长期应收款相关的账面价值及损失准备金额重大，因此我们将债权投资、长期应收款预期信用损失确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对越秀资本公司债权投资、长期应收款预期信用损失确认事项，我们实施了以下主要审计程序：

（1）了解、评价并测试了预期信用损失计量相关的内部控制设计及运行的有效性，包括管理层用于确定预期信用损失所使用的方法论、模型及假设等；

（2）复核预期信用损失模型计量方法论，对组合划分、模型选择、关键参数、重大判断和假设的合理性进行了评估；

（3）对已发生信用减值的债权投资及长期应收款，检查评价了管理层在基于客户经营业绩及抵质押物变现等信息对未来现金流量的金额及时间存在的管理层偏向；

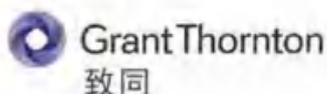
（4）对于组合计提坏账准备的债权投资及长期应收款，检查款项回收情况，复核管理层预期信用损失模型中参数的恰当性，并对减值测试结果重新计算；

（5）选取样本对债权投资及长期应收款执行函证程序，对合同金额、应收款项余额等予以确认；

（6）检查信用减值损失披露的充分性和适当性。

（二）对越秀地产公司长期股权投资的计量及会计处理





相关信息披露详见财务报表附注三-14、附注五-14、附注五-67 及附注七-5。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，越秀资本公司子公司广州资产管理有限公司（以下简称广州资产公司）通过港股通以 3.52 亿元购买了越秀地产股份有限公司（以下简称越秀地产公司）1.95% 股权。广州资产公司通过向越秀地产公司派出董事并通过董事会议事表决对其施加重大影响，将越秀地产公司认定为越秀资本公司的联营企业。

越秀资本公司对越秀地产公司按权益法核算，长期股权投资初始投资成本小于投资时享有其可辨认净资产公允价值份额的差额 8.78 亿元计入营业外收入。管理层聘请了独立的评估师对越秀地产公司可辨认净资产的公允价值进行了估值。

由于对越秀地产公司投资形成营业外收入的金额重大，投资分类涉及管理层的重大判断，初始投资时越秀地产公司可辨认净资产的公允价值涉及管理层的重大会计估计，因此，我们将该长期股权投资的计量及会计处理识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对越秀地产公司长期股权投资的计量及会计处理事项，我们实施了以下主要审计程序：

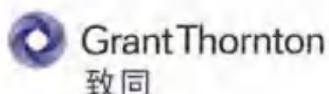
（1）获取并审阅董事会决议等投前审批资料，了解该投资的商业合理性；

（2）获取并审阅越秀地产公司相关公告资料等管理层对越秀地产公司施加重大影响判断的资料，访谈了管理层，评估管理层对越秀地产公司重大影响判断的恰当性；

（3）检查购买股票的原始凭证及会计处理，是否符合企业会计准则的相关规定；

（4）评价管理层聘请的外部评估师的胜任能力、专业素质及客观性，在注册会计师的估值专家的协助下，检查第三方评估机构所使用的评估方法





及模型以及关键参数，参考行业惯例评价评估方法及模型的合理性，并通过比较市场数据等方法评估关键参数的合理性，以及检查评估模型中各项数据的计算准确性；

(5) 评估相关交易在财务报表中披露的充分性。

(三) 以公允价值计量且分类为第三层次的金融资产估值

相关信息披露详见财务报表附注三-12、附注五-3、附注五-63及附注十。

1、事项描述

以公允价值计量且分类为第三层次的金融资产是越秀资本公司的重要资产，截至 2024 年 12 月 31 日账面价值为 541.96 亿元，合计占总资产的比例为 24.66%。在估计第三层次的金融资产的公允价值时，越秀资本公司使用的估值方法包括市场法、收益法、成本法等。该方法涉及的关键假设包括折现率和市场乘数等，且对于部分涉及复杂估值的金融资产，越秀资本公司聘请了独立的外部评估师对公允价值出具价值咨询报告。以公允价值计量且分类为第三层次的金融资产公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型所使用的输入值时会涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将以公允价值计量且分类为第三层次的金融资产的估值识别为关键审计事项。

2、审计应对

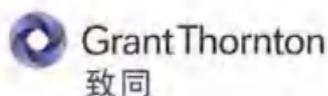
针对越秀资本公司以公允价值计量且分类为第三层次的金融资产估值事项，我们实施了以下主要审计程序：

(1) 了解和评价越秀资本公司对于以第三层次公允价值计量的金融资产的估值流程和相关的内部控制，并测试其运行的有效性；

(2) 基于对行业惯例的了解，评估管理层对第三层次金融工具估值时采用模型的合理性；

(3) 对于涉及管理层聘请外部专家进行估值的，获取管理层聘请的外部评估师出具的价值咨询报告，对管理层聘请的第三方估值专家及企业估值人员的胜任能力、专业素质和客观性做出评价，并对估值结果作为审计证据的适当性进行复核；





(4) 在注册会计师的估值专家的协助下，基于行业知识以及可比公司信息评价价值咨询报告所采用的估值方法及估值假设的合理性，测试估值模型所使用的数学计算的准确性，并评价注册会计师的估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 复核管理层在财务报表附注中做出的以第三层次公允价值计量的金融资产相关披露的适当性。

(四) 新能源业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-30 及附注五-51。

1、事项描述

越秀资本公司 2024 年度实现新能源业务收入 306,937.30 万元，主要是分布式光伏电站发电销售收入。

由于新能源业务收入增长较大，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将新能源业务收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对越秀资本公司新能源业务收入确认事项，我们实施了以下主要审计程序：

(1) 了解和评价了与新能源业务收入确认相关内部控制设计有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性；

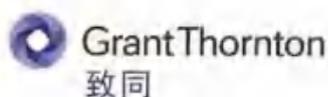
(2) 选取样本检查业务合同，了解主要合同条款或条件，评价新能源业务收入确认方法的适当性；

(3) 对于户用光伏电站运营，查看与了解资产监控平台的运营与操作，获取电站备案方式、上网时间、发电量、电价、农户分享或租金标准等重要信息，对本年度电费收入进行测算，分析新能源业务收入的合理性；

(4) 结合光伏发电控制平台及电力市场交易情况，选取项目检查购售电合同、政府电价文件、电费结算单等支持性文件；

(5) 结合光伏电站监盘情况，检查逆变器发电量数据准确性，核实检查光伏电站发电量与上网结算电量的差异；





(6) 实施截止测试，检查应收账款期后回款情况；

(7) 评估新能源收入在财务报表披露的恰当性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括越秀资本公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

越秀资本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资本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资本公司，终止运营或别无其他现实的选择。

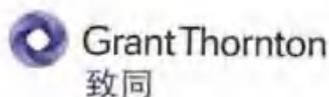
治理层负责监督越秀资本公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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





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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就越秀资本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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报





告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处。我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二五年四月二日



合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广州越秀资本控股集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	18,688,802,763.52	2,066,305,948.11	18,396,930,456.58	2,105,254,407.14
△ 结算备付金	五、2	1,449,402.86	-	513,446,907.86	-
△ 拆出资金		-	-	-	-
交易性金融资产	五、3	56,603,176,877.73	603,184,331.12	45,023,346,583.77	609,873,768.84
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五、4	771,945,471.89	-	212,664,273.54	-
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、5	354,773,261.32	-	227,469,303.74	100,000.00
△ 应收保费		-	-	-	-
△ 应收分保账款		-	-	-	-
△ 应收分保合同准备金		-	-	-	-
其他应收款	五、6	464,157,461.04	12,264,350,081.16	313,146,427.97	13,710,640,045.47
其中：应收股利		-	1,000,000,000.00	-	1,500,000,000.00
△ 买入返售金融资产	五、7	3,282,282.34	-	1,929,703.68	-
存货	五、8	1,678,300,354.73	-	1,179,348,585.23	-
其中：数据资源		-	-	-	-
合同资产	五、9	1,251,271.29	-	3,757,709.57	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、10	32,930,475,382.47	-	34,054,857,518.86	-
其他流动资产	五、11	7,916,495,229.95	1,802,803.11	4,911,805,265.62	2,043,420.82
流动资产合计		119,414,111,759.14	14,935,643,163.50	104,838,704,736.42	16,427,911,642.27
非流动资产：					
△ 发放贷款和垫款		-	-	-	-
债权投资	五、12	1,388,700,319.40	-	4,396,919,973.47	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款	五、13	28,946,096,862.92	-	32,009,708,499.65	-
长期股权投资	五、14	33,107,201,595.03	31,360,951,888.52	30,421,077,313.61	31,256,444,863.80
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	五、15	18,423,125.61	-	22,477,676.23	-
固定资产	五、16	35,210,498,336.25	-	13,190,291,510.04	-
在建工程	五、17	30,854,480.53	-	39,344,677.10	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、18	124,715,877.02	-	145,411,769.17	-
无形资产	五、19	60,193,954.18	-	66,920,114.12	-
其中：数据资源		-	-	-	-
开发支出		-	-	-	-
其中：数据资源		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、20	21,288,408.97	-	28,254,535.28	-
递延所得税资产	五、21	732,361,212.39	-	638,149,661.45	-
其他非流动资产	五、22	757,148,916.99	-	1,372,875,965.14	-
其中：特准储备物资		-	-	-	-
非流动资产合计		100,397,483,099.29	31,360,951,888.52	82,331,431,695.26	31,256,444,953.80
资产总计		219,811,594,858.43	46,296,595,052.02	187,170,136,431.68	47,684,356,596.07

企业负责人：

张基

主管会计工作负责人：

吴勇高

会计机构负责人：

潘兴



合并及公司资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 越秀资本控股集团股份有限公司

金额单位: 元

项目	附注	2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
短期借款	五、25	7,244,317,661.60	844,279,227.45	9,395,526,209.26	2,452,378,231.40
△向中央银行借款		-	-	-	-
△拆入资金		-	-	-	-
交易性金融负债	五、26	1,314,209,216.06	-	1,147,591,473.07	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、27	1,638,519,122.86	-	1,349,571,439.96	-
应付账款	五、28	7,817,165,505.99	-	515,057,831.73	-
预收款项	五、29	3,269,910,240.56	-	3,799,229,540.47	-
合同负债	五、30	43,646,499.05	-	35,525,538.54	-
△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	五、31	542,610,806.10	-	643,326,755.61	-
应交税费	五、32	300,009,133.90	83,230.11	301,410,507.31	144,257.01
其他应付款	五、33	6,804,519,370.97	2,553,948.89	2,927,415,805.91	501,181,040.28
其中: 应付股利	五、33	5,929,965.58	-	120,379,950.33	-
△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	五、34	40,057,572,332.52	5,808,954,770.13	35,760,375,140.94	4,001,931,708.58
其他流动负债	五、35	12,010,018,289.85	2,216,106,782.47	11,007,380,120.89	2,925,550,010.51
流动负债合计		80,842,498,178.46	8,871,977,959.04	66,912,611,363.71	9,681,185,247.78
非流动负债:					
△保险合同准备金	五、36	69,974,861.89	-	58,742,388.61	-
长期借款	五、37	57,911,257,742.26	6,288,091,750.00	51,451,373,549.23	6,525,186,100.00
应付债券	五、38	32,702,909,280.33	9,445,903,329.29	25,725,820,650.62	10,997,647,953.86
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五、39	59,852,968.82	-	57,839,395.50	-
长期应付款	五、40	2,049,505,012.74	-	840,491,168.79	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、41	81,250,000.00	25,621,540.11	228,900,000.00	74,999,062.61
递延收益	五、42	6,775,000.00	-	7,700,000.00	-
递延所得税负债	五、21	178,650,767.52	-	330,188,557.03	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		93,060,196,633.56	15,758,616,619.40	78,711,055,909.78	17,596,033,116.47
负债合计		173,902,694,812.02	24,630,594,578.44	145,623,667,273.49	27,479,218,364.25
股东权益:					
股本	五、43	5,017,132,462.00	5,017,132,462.00	5,017,132,462.00	5,017,132,462.00
其他权益工具	五、44	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债	五、44	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	-
资本公积	五、45	12,227,795,980.53	12,371,286,241.73	12,227,515,077.51	12,372,040,311.57
减: 库存股	五、46	100,199,244.71	100,199,244.71	-	-
其他综合收益	五、47	14,585,793.78	88,175,069.49	14,307,110.61	89,107,632.79
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、48	1,118,701,153.22	1,118,701,153.22	997,135,088.40	997,135,088.40
△一般风险准备	五、49	853,294,264.13	-	780,327,314.00	-
未分配利润	五、50	10,839,135,934.35	1,970,804,801.85	9,592,087,969.85	1,729,722,737.06
归属于母公司股东权益合计		31,170,446,343.40	21,686,000,473.58	28,629,405,022.37	20,205,138,231.82
少数股东权益		14,738,453,703.01	-	12,915,864,135.82	-
股东权益合计		45,908,900,046.41	21,686,000,473.58	41,545,269,158.19	20,205,138,231.82
负债和股东权益总计		219,811,594,858.43	46,296,595,052.02	187,170,136,431.68	47,684,356,596.07

企业负责人:

张基

主管会计工作负责人:

吴勇高

会计机构负责人:

潘永兴



合并及公司利润表
2024年度

编制单位：广州越秀产业投资有限公司

金额单位：元

项目	附注	2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		13,235,535,639.48	17,183,772.05	14,793,443,074.65	78,110,887.49
其中：主营业务收入	五-51	3,255,553,469.62	-	1,181,475,256.64	-
利息收入	五-52	3,779,470,920.99	9,202,640.20	4,787,146,893.85	75,873,875.40
已赚保费	-	-	-	-	-
手续费及佣金收入	五-53	450,957,993.71	-	652,716,049.63	-
其他业务收入	五-54	5,749,453,157.16	7,891,121.85	8,172,100,894.53	2,237,012.09
二、营业总成本		12,869,543,844.20	786,661,745.65	13,611,734,101.46	806,195,701.40
其中：主营业务成本	五-51	1,472,906,456.73	-	243,249,865.76	-
利息支出	五-52	4,168,151,721.67	822,316,276.67	4,392,180,140.08	847,192,936.71
手续费及佣金支出	五-53	9,835,094.69	-	16,422,969.72	-
其他业务成本	五-54	8,031,587,745.18	-	8,112,431,836.20	-
退保金	-	-	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-	-	-
提取保险责任准备金净额	五-55	11,232,473.28	-	-56,124,212.82	-
保单红利支出	-	-	-	-	-
分保费用	-	505,565.46	-	206,058.38	-
税金及附加	五-56	51,330,519.05	4,415,676.77	32,585,266.39	532,142.56
销售费用	五-57	11,567,848.12	-	6,488,014.10	-
管理费用	五-58	1,166,754,905.90	4,205,354.89	1,206,949,703.64	5,027,945.89
研发费用	五-59	7,769,618.88	-	7,422,243.73	-
财务费用	五-60	-61,096,907.52	-44,279,572.68	-350,476,783.91	-46,957,323.25
其中：利息支出	五-60	300,091,013.52	-	383,042,661.66	-
利息收入	五-60	369,119,364.34	84,332,020.16	383,042,661.66	47,007,133.05
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	五-60	1,001,430.54	-21.05	24,581,902.78	-12.79
其他	-	-	-	-	-
加：其他收益	五-61	15,309,239.85	477,743.60	69,749,854.82	1,226,538.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五-62	4,019,578,447.66	1,974,953,827.73	2,840,506,319.23	1,934,343,902.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五-62	1,859,657,371.52	426,807,333.04	1,631,144,250.42	406,390,993.17
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)	五-63	-1,752,770,745.94	9,707,103.20	171,610,494.41	10,462,934.15
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五-64	-372,595,443.24	-	-236,978,237.02	207,319,343.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五-65	-7,705,361.25	-	-6,150.49	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五-66	46,436,813.05	-	-828,165.48	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,394,304,645.81	1,215,660,709.99	4,046,765,118.64	1,425,267,964.43
加：营业外收入	五-67	878,690,456.55	-	3,421,635.10	-
减：营业外支出	五-68	2,438,162.53	52.84	5,199,687.57	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,180,556,939.83	1,215,660,648.15	4,044,986,746.19	1,425,267,964.43
减：所得税费用	五-69	446,716,305.83	-	725,199,978.03	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,733,840,633.80	1,215,660,648.15	3,319,786,768.16	1,425,267,964.43
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,733,840,633.80	1,215,660,648.15	3,319,786,768.16	1,425,267,964.43
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		2,293,993,497.99	1,215,660,648.15	2,403,640,892.83	1,425,267,964.43
2.少数股东损益		439,847,135.81	-	916,145,875.33	-
六、其他综合收益的税后净额		-1,037,839.78	-932,573.30	79,501,961.93	18,535,006.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五-47	278,883.17	-532,573.30	79,501,961.93	18,535,006.74
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	五-47	-50,327,018.84	11,766,475.32	5,805,604.32	1,380,718.51
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	五-47	50,327,018.84	11,766,475.32	5,805,604.32	1,380,718.51
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	五-47	-50,048,335.67	-12,699,048.62	73,696,357.61	17,154,287.82
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益	五-47	-54,290,080.46	-12,699,048.62	72,010,061.78	17,154,287.82
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(现金流量套期损益的有效部分)	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	五-47	4,201,744.79	-	1,686,293.83	-
7.其他	-	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五-47	-1,316,522.87	-	-	-
七、综合收益总额		2,732,802,794.10	1,214,728,074.85	3,399,288,780.09	1,443,802,971.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,294,272,181.16	1,214,728,074.85	2,483,142,855.76	1,443,802,971.17
归属于少数股东的综合收益总额		438,530,612.94	-	916,145,875.33	-
八、每股收益：					
基本每股收益	十七-2	0.4581	-	0.4791	-
稀释每股收益	十七-2	0.4581	-	0.4791	-

企业负责人：

王瑞

主管会计工作负责人：

吴勇高

会计机构负责人：

潘冰



合并及公司现金流量表
2024年度

编制单位：广州越秀产业投资有限公司

金额单位：元

项目	附注	2024年度		2023年度	
		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		21,890,355,968.88	8,309,917.81	20,075,261,187.28	2,238,816.44
▲客户存款及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		1,740,080,323.37	-	5,877,746,580.77	-
▲收到原保险合同赔款取得的现金		-	-	-	-
▲收到再保业务现金净额		-	-	-	-
▲保户储金及投资款净增加额		-	-	-	-
▲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		4,071,359,150.14	10,007,765.63	5,086,961,937.57	84,159,826.72
▲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		167,726,484.30	-	19,157,930.86	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、70	33,887,289,095.55	910,636,510.24	21,118,426,844.45	65,299,832.48
经营活动现金流入小计		61,556,610,022.24	928,954,194.98	42,197,558,428.80	151,795,254.84
购买商品、接受劳务支付的现金		38,280,401,033.64	-	42,510,380,122.40	-
▲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		1,340,003,621.86	-	1,348,265,655.43	-
▲支付保单红利的现金		-	-	-	-
支付给职工及为职工支付的现金		825,782,080.58	806,190.12	808,967,517.78	748,281.73
支付的各项税费		1,010,467,536.75	34,254,583.60	1,172,778,437.50	5,030,157.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、70	7,551,817,942.38	84,412,013.55	2,869,752,300.07	2,784,672,427.04
经营活动现金流出小计		49,114,872,206.99	99,472,738.27	48,771,164,133.27	2,791,358,975.97
经营活动产生的现金流量净额		12,441,737,815.25	829,481,456.71	-6,573,605,704.47	146,436,278.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		14,583,425,242.72	9,276,327,643.40	8,427,539,575.55	10,754,177,631.00
取得投资收益收到的现金		1,480,030,383.78	2,242,694,022.28	1,302,326,336.32	711,594,444.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,795,657.44	-	84,200.00	-
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	五、70	0,161,846.18	-	-	-
投资活动现金流入小计		16,211,413,130.12	11,519,011,665.68	9,809,946,111.87	11,466,171,975.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,322,115,388.66	-	9,880,398,976.51	-
投资支付的现金		16,395,827,243.53	10,026,865,651.33	13,565,342,622.94	7,765,579,837.93
▲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		-	-	336,777,257.45	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、70	221,439,237.65	-	-	-
投资活动现金流出小计		41,939,381,869.84	9,926,865,651.33	21,872,518,856.90	7,765,579,837.93
投资活动产生的现金流量净额		-25,727,968,739.72	-2,407,853,985.65	-12,062,572,745.03	3,700,592,137.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		3,056,504,293.54	1,108,000,000.00	338,915,500.70	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,357,704,293.54	-	338,915,500.70	-
取得借款收到的现金		32,237,406,054.10	7,809,285,132.00	33,671,091,276.53	1,325,000,000.00
发行债券收到的现金		36,738,186,402.70	6,148,857,069.34	35,634,341,993.24	10,496,131,658.80
收到其他与筹资活动有关的现金	五、70	12,983,501,791.79	6,500,000,000.00	6,879,169,830.38	4,125,000,000.00
筹资活动现金流入小计		85,015,604,542.13	21,456,942,201.34	76,423,916,700.85	21,946,131,658.80
偿还债务支付的现金		54,640,649,203.10	16,034,136,332.00	63,442,425,356.85	16,660,607,509.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,374,948,122.42	1,677,044,634.92	4,210,074,837.61	1,712,141,218.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		453,633,574.26	-	268,700,821.08	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、70	17,353,815,480.56	7,106,842,162.25	7,501,827,390.00	3,629,051,843.71
筹资活动现金流出小计		76,369,612,806.08	24,818,045,329.17	75,154,327,584.46	22,001,930,562.26
筹资活动产生的现金流量净额		8,646,001,736.05	-3,361,103,127.83	1,461,190,524.46	-35,788,864.16
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,669,676.31	21.65	-33,442,286.91	12.19
五、现金及现金等价物净增加额		-650,109,525.34	-39,475,937.69	-2,738,570,946.15	1,064,825,564.32
加：期初现金及现金等价物余额	五、70	18,295,878,143.83	2,105,254,407.54	15,526,397,283.68	1,100,324,842.81
六、期末现金及现金等价物余额		17,645,768,618.49	2,065,778,470.85	12,787,826,337.53	2,106,250,407.13

企业负责人：

张慧

主管会计工作负责人：

吴真高

会计机构负责人：

潘永兴



合并股本权益变动表

2024 年度

单位：万元

项目	股本		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	少数股东权益	所有者权益合计
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额										
一、上年年末余额	5,017,132,482.00	5,017,132,482.00	-	-	12,227,915,077.51	-	14,304,179.81	-	897,153,088.40	780,332,714.00	9,592,567,869.85	28,629,403,023.37	12,916,864,178.82	41,546,267,198.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,017,132,482.00	5,017,132,482.00	-	-	12,227,915,077.51	-	14,304,179.81	-	897,153,088.40	780,332,714.00	9,592,567,869.85	28,629,403,023.37	12,916,864,178.82	41,546,267,198.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-19,006.89	150,199,244.71	278,883.17	-	121,566,064.82	72,986,590.13	1,246,540,164.50	2,541,041,321.23	1,821,589,587.19	4,362,630,918.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-19,006.89	150,199,244.71	278,883.17	-	121,566,064.82	72,986,590.13	1,246,540,164.50	2,541,041,321.23	1,821,589,587.19	4,362,630,918.22
1. 归属于母公司所有者权益	-	-	-	-	-19,006.89	150,199,244.71	278,883.17	-	121,566,064.82	72,986,590.13	1,246,540,164.50	2,541,041,321.23	1,821,589,587.19	4,362,630,918.22
2. 其他综合收益计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,017,132,482.00	5,017,132,482.00	-	-	12,208,908.62	150,199,244.71	14,583,062.98	-	1,018,719,153.22	853,319,304.13	10,839,108,034.35	31,170,444,344.60	14,738,453,766.01	45,908,898,110.61

吴勇高

潘浩

张煜



合并股东权益变动表

编制单位：广州越秀产业投资有限公司	上年金额											金额单位：元
	归属于母公司所有者权益											
	股本	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	5,017,332,482.00	-	12,228,008,845.29	-	-45,194,451.22	-	854,009,291.96	859,001,544.00	8,532,712,191.09	22,000,186,473.03	12,144,847,796.34	29,144,855,993.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,017,332,482.00	-	12,228,008,845.29	-	-45,194,451.22	-	854,009,291.96	859,001,544.00	8,532,712,191.09	22,000,186,473.03	12,144,847,796.34	29,144,855,993.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 归属于母公司所有者权益												
（1）净利润												
（2）其他综合收益												
（3）所有者权益内部结转												
（4）其他												
2. 归属于少数股东权益												
（1）净利润												
（2）其他综合收益												
（3）所有者权益内部结转												
（4）其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取专项储备												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	5,017,332,482.00	-	12,228,008,845.29	-	-45,207,163.81	-	897,132,088.40	790,327,114.00	8,290,581,969.85	18,028,465,022.37	12,895,646,128.82	41,264,256,158.19



潘兴



吴勇高



王德志



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

会计负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：广州越秀产业投资有限公司 2024年度 金额单位：元

项目	年初余额		本年金额						年末余额	
	股本	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
一、上年年末余额	5,975,132,462.00	-	12,372,040,311.57	-	88,107,532.79	-	997,135,008.40	-	1,729,722,737.06	20,205,138,231.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,975,132,462.00	-	12,372,040,311.57	-	88,107,532.79	-	997,135,008.40	-	1,729,722,737.06	20,205,138,231.82
三、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	1,200,000,000.00	-754,063.84	100,199,244.71	86,107,532.79	-	997,135,008.40	-	1,729,722,737.06	20,205,138,231.82
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,975,132,462.00	-	12,372,040,311.57	-	88,107,532.79	-	997,135,008.40	-	1,729,722,737.06	20,205,138,231.82

企业负责人：

吴勇高



主管会计工作负责人：

吴勇高



会计机构负责人：

潘永兴



公司股东权益变动表

编制单位：广州越秀产业投资有限公司	2023年度		上年金额							金额单位：元
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	5,017,532,462.00	-	12,365,111,503.50	-	70,572,626.05	-	854,608,201.96	-	1,298,864,097.61	19,607,318,971.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,017,532,462.00	-	12,365,111,503.50	-	70,572,626.05	-	854,608,201.96	-	1,298,864,097.61	19,607,318,971.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	6,928,807.97	-	18,335,006.74	-	142,528,795.44	-	428,821,649.45	597,819,265.80
（一）综合收益总额	-	-	6,928,807.97	-	18,335,006.74	-	-	-	1,425,267,954.43	1,443,862,871.17
1.所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产公允价值变动和运用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	9,374,023.36	-	-	-	-	-	-	9,374,023.36
2.使用专项储备	-	-	-2,465,263.39	-	-	-	-	-	-	-2,465,263.39
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	142,528,795.44	-	-	142,528,795.44
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积补亏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.存货跌价准备计提转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,017,532,462.00	-	12,372,040,311.57	-	88,907,632.79	-	997,135,088.40	-	1,728,722,737.06	20,205,138,231.82



企业负责人： 吴真高
 主管会计工作负责人： 潘浩
 会计机构负责人： 潘浩



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

广州越秀资本控股集团股份有限公司（以下简称本公司或本集团或公司）是一家在广东省注册的股份有限公司，统一社会信用代码为 914401011904817725。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。

本公司注册及总部地址为广州市天河区珠江西路 5 号 6301 房自编 B 单元。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动，包括不良资产管理业务、融资租赁业务、期货经纪业务、投资管理业务、新能源业务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第二十二次会议于 2025 年 4 月 2 日批准。

（二）历史沿革

本公司前身为成立于 1959 年 10 月的广州友谊商店，友谊商店于 1978 年扩业，组建广州市友谊公司。

1992 年 11 月 18 日，广州市经济体制改革委员会下发“穗改股字〔1992〕14 号”，由广州市友谊公司为发起人，并以向公司内部职工定向募集的方式设立广州友谊商店股份有限公司。公司于 1992 年 12 月 24 日完成工商注册登记，取得注册号为 19048177 的《企业法人营业执照》，设立时公司总股本为 14,942.1171 万元。

经公司 1997 年度股东大会决议和广州市经济体制改革委员会“穗改股字〔1998〕6 号文”批准后，公司实施“10 送 2 派 1”的利润分配方案，注册资本变更为 17,930.54 万元。

1999 年 4 月，广州市国有资产管理局下发穗国资二〔1999〕54 号文，将公司的原国有法人股 15,074.54 万股界定为国家股，股权由广州市国有资产管理局持有。

2000 年，公司在深交所向社会公开发行普通股 6,000 万股，并于 7 月 18 日上市交易，公司注册资本变更为 23,930.54 万元。

2006 年 1 月，公司完成股权分置改革，按照每 10 股流通股可以获得非流通股股东支付的 3 股对价股份，公司注册资本不变。

2008 年 7 月，公司按每 10 股以资本公积转增 5 股的方案向全体股东转增股份 119,652,702 股，每股面值 1 元，增加股本 119,652,701.54 元，公司注册资本变更为 358,958,107.00 元。

2016 年 3 月，公司向广州市国资委等七名特定对象非公开发行 1,123,595,502 股普通股。本次发行后，公司股本由 358,958,107 股增加至 1,482,553,609 股。



广州越秀资本控股集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2016 年 6 月，公司按每 10 股派送红股 5 股的方案向全体股东送股，合计增加股份数 741,276,804 股，每股面值 1 元，增加股本 741,276,804.00 元，公司注册资本变更为 2,223,830,413.00 元。

2016 年 7 月，公司更名为“广州越秀金融控股集团股份有限公司”。次月起，公司证券简称由“广州友谊”变更为“越秀金控”，证券代码“000987”不变。

2017 年第二季度，公司所属行业由“批发和零售业-零售业”变更为“金融业-资本市场服务”。

2018 年 10 月，公司向广州恒运、广州城启等六名特定对象非公开发行 443,755,472 股普通股，向广州越企非公开发行 85,298,869 股普通股。本次发行后，公司总股本变更为 2,752,884,754 股。

2019 年 3 月，公司向广州市广商资本管理有限公司转让广州友谊 100% 股权完成交割过户。

2020 年 1 月，公司向中信证券转让已剥离广州期货 99.03% 股份、金鹰基金 24.01% 股权后的广州证券 100% 股权完成交割过户。

2020 年第二季度，公司所属行业由“金融业-资本市场服务”变更为“金融业-其他金融业”。

2021 年 8 月，公司按每 10 股派送红股 3.5 股的方案向全体股东送股，合计增加股份数 963,509,663 股，每股面值 1 元，增加股本 963,509,663.00 元，公司注册资本变更为 3,716,394,417.00 元。

2022 年 6 月，公司按每 10 股以资本公积转增 3.5 股的方案向全体股东转增股份 1,300,738,045 股，每股面值 1 元，增加股本 1,300,738,045.00 元，公司注册资本变更为 5,017,132,462.00 元。

2022 年 12 月，公司更名为“广州越秀资本控股集团股份有限公司”，证券简称由“越秀金控”变更为“越秀资本”，证券代码“000987”不变。

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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和被套期项目外，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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具计量、公允价值计量、长期股权投资计量及固定资产折旧确认政策，具体会计政策见附注三、11，附注三、12，附注三、14 和附注三、16。

1. 遵循企业会计准则的声明

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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表单列项目金额的比重。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。

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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（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



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、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。

9、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。

10、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



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间平均汇率（计算方式为：（1月1日即期汇率+N个月每月最后一天的即期汇率）/（N+1））折算为母公司记账本位币。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

现金流量采用合并财务报表期间平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

11、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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括商品期货合约、商品期权合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（5）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、12。

（6）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务工具投资；
- 《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）。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

对于应收账款、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款和合同资产

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：集团内关联方组合（本集团合并范围内）

B、合同资产

合同资产组合 1：账龄组合

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款、合同资产的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：集团内关联方组合（本集团合并范围内）

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收租赁款、应收利息等款项。

本公司依据信用风险特征将应收租赁款、应收利息划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1：应收租赁款组合

对于应收租赁款、应收利息，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

（7）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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（8）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。

12. 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。

13. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品及与交易所交易品种相关的库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照类别计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）被套期项目存货按公允价值计量，其余存货均按照取得时实际成本计价。

14、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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-35	3.00	2.77-3.23
机器设备	18-25	0-3.00	4.00-5.50
运输设备	4-6	3.00	16.17-24.25
办公及其他通用设备	5	3.00	19.40
电子设备	3-5	3.00	19.40-32.33

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、21。

（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。

17. 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、21。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18. 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。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19. 无形资产

本公司无形资产主要为软件、土地使用权。

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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	2-5 年	预计使用年限	直线法	-
土地使用权	20 年	剩余使用年限	直线法	-

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、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。



广州越秀资本控股集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

22. 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。

23. 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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（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；



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。本公司的离职后福利是设定提存计划。

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。

（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。

24、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。

25、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；



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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。

26. 股份支付及权益工具

(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和以现金结算的股份支付。

(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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28. 一般风险准备金

本公司下属子公司广州越秀融资担保有限公司（以下简称“越秀担保”）按照上年税后净利润的 25% 计提一般风险准备金。

本公司下属子公司广州越秀融资租赁有限公司（以下简称“越秀租赁”）按照从事租赁业务各单体公司当年不低于实现净利润的 10% 计提一般风险准备金。



广州越秀资本控股集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司下属子公司广州越秀产业投资基金管理股份有限公司（以下简称“越秀产业基金”）按照税后净利润的 10% 计提一般风险准备金。

本公司下属子公司广州期货股份有限公司（以下简称“广州期货”）按照各单体公司税后净利润的 10% 计提一般风险准备金。

本公司下属子公司广州资产管理有限公司（以下简称“广州资产”）按照各单体公司当年实现净利润的 10% 计提一般风险准备金。

29、担保业务风险准备金

本公司所指的风险准备金包括未到期责任准备金，担保赔偿准备金。

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

担保赔偿准备金按照融资性担保业务当年年末担保责任余额 1% 的比例计提，列入当期损益。其中：金融产品担保业务担保赔偿准备金每年计提比例为：1%/融资期限，即在融资期限内以每年平均计提的方式计提担保赔偿准备金，融资期限内总计计提比例为担保责任额的 1%。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 的，实行差额提取。

30、收入

（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，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



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、收取利息、收取租息、不良资产债权处置、收取手续费及佣金、担保服务。

商品销售收入

当在与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

对于售电服务、仓单服务、基差贸易类的销售收入，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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息收入

在相关的收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

租息收入

1) 租赁期开始日的处理

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

2) 未实现融资收益的分摊

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分摊，确认为各期的租赁收入。分摊时，本公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

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

3) 未担保余值发生变动时的处理

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

4) 或有租金的处理

本公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

不良资产债权处置收入

本公司已将不良资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已转让的债权包实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务以及提供且收取的金额能够可靠地计量时确认收入。

1) 期货经纪业务手续费收入，以向客户收取的手续费计算手续费收入，结算部门



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

执行当日无负债结算制度，每天交易结束后根据客户成交纪录从客户资金中收取手续费。

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

3) 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。

4) 咨询/服务/顾问费收入，如果属于某一时点内履行的履约义务，则应满足“A.商品销售收入”的五个条件时，确认收入；若属于某一时段内履行的履约义务，除应满足“A.商品销售收入”的五个条件外，公司还应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

公司应当考虑服务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

担保费收入

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

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

31、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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

与资产相关的政府补助，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；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。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。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。

32. 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（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除外）；

（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（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除外）；

（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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

33. 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、34。

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



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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固定的周期性利率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。

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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

34. 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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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、21。

35、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

36、资产证券化业务

本公司将租赁应收款资产证券化（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。

37、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
 - ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
 - ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。
- 本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：
- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
 - ②套期工具已到期，被出售、合同终止或已行使。
 - ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
 - ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

38、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权投资，长期应收款预期信用损失的计量

本公司通过债权投资，长期应收款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济环境变化的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

金融资产的公允价值

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法，市场乘数法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

合并范围的界定

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式，以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

39. 重要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度未发生重要会计政策、会计估计变更的事项。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	应交流转税	7.00、5.00、1.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
教育费附加	应交流转税	3.00
地方教育费附加	应交流转税	2.00
房产税	租金收入、房产原值 70%	1.20、12.00

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
广州越秀金融科技有限公司（以下简称“越秀金科”）	15.00
广州越秀新能源投资有限公司（以下简称“越秀新能源”） 下属 167 家子公司	15.00
合并范围内的合伙企业	说明

说明：合伙企业不作为企业所得税的纳税主体，法人合伙人按合伙企业先分后税确认的应纳税所得额，由法人合伙人各自负责缴纳企业所得税。

（二）优惠税负及批文

（1）本集团下属子公司越秀金科享有的税收政策：

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕54 号），本公司已被予以高新技术企业备案，公司于 2022 年 12 月 22 日通过高新技术企业证书复审（证书编号：GF202244010260），有效期为三年。依据《企业所得税法》等相关规定，享受税率 15% 的企业所得税税收优惠政策。

（2）本集团下属子公司越秀租赁公司享有的税收政策：

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。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）本集团下属子公司越秀新能源公司的税收政策：

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。孙公司南宁越旭光伏科技有限公司等共计 167 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和海伦京网新能源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等共计 799 家在报告期内享有该优惠政策。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。孙公司河南晶阳新能源有限公司等共计 813 家在报告期内享有该项税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 8 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。孙公司江苏越建光伏科技有限公司等共计 767 家在报告期内享有该项税收优惠。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目附注

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 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
银行存款	17,994,420,249.03	17,781,629,450.53
其他货币资金	694,382,514.49	615,301,006.05
合 计	18,688,802,763.52	18,396,930,456.58
存放在境外的款项总额	267,749,846.29	273,872,659.09

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	使用受限制的原因
银行承兑汇票保证金	585,083,159.64	银行承兑保证金
担保保证金	30,667.66	担保保证金
财产保全保证金	4,792,897.73	财产保全保证金
合 计	589,906,725.03	-

2、结算备付金

（1）按类别列示

项 目	年末余额	年初余额
公司备付金	1,449,402.86	513,446,907.86

（2）按明细列示

项 目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
公司备付金	1,449,402.86	1.00	1,449,402.86	513,446,907.86	1.00	513,446,907.86

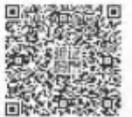


广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、交易性金融资产

(1) 按类别列示

项 目	年末余额			
	公允价值	公允价值合计	分类为以公允价值 计量且变动计入当 期损益的金融资产	初始成本
	指定为以公允价值 计量且变动计入当期 损益的金融资产	指定为以公允价值 计量且变动计入当期 损益的金融资产	指定为以公允价值 计量且变动计入当期 损益的金融资产	指定为以公允价值 计量且变动计入当期 损益的金融资产
债券	-	654,125,689.29	662,666,507.51	662,666,507.51
股票	-	1,055,738,154.68	984,444,299.01	984,444,299.01
基金	-	660,209,855.83	652,415,324.61	652,415,324.61
持有股权基金份额及 非上市股权投资	-	8,650,867,956.76	8,029,062,807.52	8,029,062,807.52
资管计划	-	641,470,115.49	638,610,280.92	638,610,280.92
信托计划	-	6,340,107,313.57	6,093,678,411.59	6,093,678,411.59
不良资产包	-	38,048,036,263.66	38,251,537,230.60	38,251,537,230.60
衍生金融资产	-	49,487,666.42	-	-
其他	-	503,135,862.03	500,001,815.51	500,001,815.51
合 计	-	56,603,178,877.73	55,812,416,677.27	55,812,416,677.27



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续表)

项 目	年初余额					
	分类为以公允价值 计量且变动计入当 期损益的金融资产	公允价值 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	公允价值合计	分类为以公允价值 计量且变动计入当 期损益的金融资产	初始成本 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	初始成本合计
债券	85,889,391.19	-	85,889,391.19	85,539,876.63	-	85,539,876.63
股票	1,691,235,881.75	-	1,691,235,881.75	887,384,149.54	-	887,384,149.54
基金	218,057,767.16	-	218,057,767.16	218,239,253.92	-	218,239,253.92
持有股权基金份额及 非上市股权投资	9,356,892,668.19	-	9,356,892,668.19	8,655,997,282.22	-	8,655,997,282.22
资管计划	401,853.73	-	401,853.73	398,245.27	-	398,245.27
信托计划	4,496,316,289.17	-	4,496,316,289.17	4,452,622,071.79	-	4,452,622,071.79
不良资产包	28,247,576,041.19	-	28,247,576,041.19	28,019,092,612.01	-	28,019,092,612.01
衍生金融资产	22,870,720.14	-	22,870,720.14	-	-	-
其他	904,105,971.25	-	904,105,971.25	900,202,000.00	-	900,202,000.00
合 计	45,023,346,583.77	-	45,023,346,583.77	43,219,475,491.38	-	43,219,475,491.38



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 截至年末受限的交易性金融资产

项 目	限售条件或变现方面的 其他重大限制	年末公允价值
股票	限售股	54,732,023.44

4、应收账款

(1) 按款项性质分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收基金管理费	22,363,541.03	14,041,289.36
应收服务费	41,122,932.84	3,624,708.60
应收清算款	26,151,132.28	26,251,132.28
应收电费	712,245,770.34	195,715,395.67
其他	9,388,439.94	-
合 计	811,271,816.43	239,632,525.91
减：坏账准备	39,326,344.54	26,968,252.37
账面价值	771,945,471.89	212,664,273.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	账面余额		年末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	26,151,132.28	3.22	22,351,216.74	85.47	3,799,915.54
按组合计提坏账准备	785,120,684.15	96.78	16,975,127.80	2.16	768,145,556.35
其中:账龄分析法计提	785,120,684.15	96.78	16,975,127.80	2.16	768,145,556.35
合 计	811,271,816.43	100.00	39,326,344.54	4.85	771,945,471.89

(续表)

类 别	账面余额		年初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	26,251,132.28	10.95	22,305,725.04	84.97	3,945,407.24
按组合计提坏账准备	213,381,393.63	89.05	4,662,527.33	2.19	208,718,866.30
其中:按账龄分析法 计提	213,381,393.63	89.05	4,662,527.33	2.19	208,718,866.30
合 计	239,632,525.91	100.00	26,968,252.37	11.25	212,664,273.54



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1) 按单项计提应收账款坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户一	16,579,432.28	15,172,441.74	3-4 年	91.51	预计部分损失
客户二	9,571,700.00	7,178,775.00	4-5 年	75.00	预计部分损失
合计	26,151,132.28	22,351,216.74	-	85.47	-

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	777,637,828.06	15,568,380.08	2.00	210,495,877.23	4,218,528.25	2.00
1-2 年	4,802,252.77	480,225.28	10.00	2,187,904.23	218,790.43	10.00
2-3 年	2,125,771.14	637,731.35	30.00	674,862.17	202,458.65	30.00
3-4 年	532,082.18	266,041.09	50.00	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	22,750.00	22,750.00	100.00	22,750.00	22,750.00	100.00
合计	785,120,684.15	16,975,127.80	2.16	213,381,393.63	4,662,527.33	2.19

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动余额			年末余额
		计提	合并转入	合并转出	
坏账准备	26,968,252.37	11,030,832.01	2,636,210.51	1,308,950.35	39,326,344.54

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户三	710,176,240.78	1 年以内 (含 1 年)	87.54	14,203,524.82
客户四	25,811,643.84	1 年以内 (含 1 年)	3.18	516,232.88
客户一	16,579,432.28	3-4 年	2.04	15,172,441.74
客户五	9,904,585.06	1 年以内 (含 1 年)	1.22	198,091.70
客户二	9,571,700.00	4-5 年	1.18	7,178,775.00
合计	772,043,601.96	-	95.16	37,269,066.14



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	351,251,903.17	99.01	223,007,345.24	98.04
1-2 年	2,053,926.09	0.58	2,762,506.79	1.21
2-3 年	318,025.35	0.09	923,410.57	0.41
3 年以上	1,149,406.71	0.32	776,041.14	0.34
合 计	354,773,261.32	100.00	227,469,303.74	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商一	252,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	71.03
供应商二	16,290,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.59
供应商三	13,969,712.51	1 年以内 (含 1 年)	3.94
供应商四	13,499,566.42	1 年以内 (含 1 年)	3.81
供应商五	9,990,060.00	1 年以内 (含 1 年)	2.82
合计	305,749,338.93	-	86.19

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款项	464,157,461.04	313,148,427.97

（1）其他应收款项

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	334,133,689.99	191,323,036.01
代收代付款	36,351,118.93	36,351,118.93
押金及保证金	144,615,125.54	135,077,273.07
其他	444,319.80	54,661.87
小 计	515,544,254.26	362,806,089.88
减:坏账准备	51,386,793.22	49,657,661.91
合 计	464,157,461.04	313,148,427.97



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	35,632,268.16	6.91	26,855,068.16	75.37	8,777,200.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	479,911,986.10	93.09	24,531,725.06	5.11	455,380,261.04
合计	515,544,254.26	100.00	51,386,793.22	9.97	464,157,461.04

(续表)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	35,108,800.00	9.68	26,331,600.00	75.00	8,777,200.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	327,697,289.88	90.32	23,326,061.91	7.12	304,371,227.97
合计	362,806,089.88	100.00	49,657,661.91	13.69	313,148,427.97

3) 其他应收款账龄

账龄	年末账面价值		年初账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	315,629,127.97	67.99	184,988,335.99	59.08
1-2 年	62,896,787.77	13.55	62,518,506.44	19.96
2-3 年	34,466,407.59	7.43	23,952,970.65	7.65
3-4 年	21,713,520.66	4.68	18,008,954.57	5.75
4-5 年	16,843,083.91	3.63	11,883,024.40	3.79
5 年以上	12,608,533.14	2.72	11,796,635.92	3.77
合计	464,157,461.04	100.00	313,148,427.97	100.00

4) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户六	35,108,800.00	26,331,600.00	75.00	预计部分可能发生损失
客户七	326,035.66	326,035.66	100.00	预计全部损失



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
客户八	197,432.50	197,432.50	100.00	预计全部损失
合计	35,632,268.16	26,855,068.16	75.37	-

5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	核销	合并导致的变动	
坏账准备	49,657,661.91	2,679,105.04	973,420.00	23,446.27	51,386,793.22

6) 本年度实际核销的其他应收款

本公司本年核销其他应收款坏账准备 973,420.00 元。

7) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
客户九	往来款	105,958,598.31	1 年以内（含 1 年）	20.55	2,119,171.97
客户十	往来款	98,150,000.00	1 年以内（含 1 年）	19.04	1,963,000.00
客户六	代收代付款	35,108,800.00	5 年以上	6.81	26,331,600.00
客户十一	往来款	23,321,793.80	5 年以内	4.52	2,469,145.74
客户十二	押金及保证金	20,317,789.08	1-4 年	3.94	1,015,889.45
合计	-	282,856,981.19	-	54.86	33,898,807.16

7. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	年末余额	年初余额
债券	3,282,282.34	1,929,703.68

(2) 按业务类别

项目	年末余额	年初余额
债券质押式回购交易	3,282,282.34	1,929,703.68

8. 存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	年末余额		账面价值	年初余额	
		账面余额	存货跌价准备		账面余额	存货跌价准备
库存商品	1,683,755,237.54	5,454,882.81	-	1,678,300,354.73	1,179,348,565.23	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：截至 2024 年 12 月 31 日，子公司广期资本管理（上海）有限公司存货中 1,502,812,635.95 元商品分类为被套期项目，以公允价值核算；用于质押融资的存货余额为 475,177,752.21 元。

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	-	5,454,882.81	-	-	-	-	5,454,882.81

9. 合同资产

(1) 合同资产情况——按类别列示

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
合同资产	1,323,742.50	72,471.21	1,251,271.29	3,856,809.57	99,100.00	3,757,709.57

(2) 合同资产计提减值准备情况

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	
合同资产减值准备	99,100.00	-26,628.79	-	72,471.21

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	8,676,830,948.07	6,258,153,638.99
一年内到期的长期应收款	23,441,896,934.40	27,576,221,177.58
一年内到期的委托贷款	-	110,669,750.00
一年内到期的大额存单	811,747,500.00	109,812,952.29
合 计	32,930,475,382.47	34,054,857,518.86

11. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣及预缴税金	4,737,800,934.02	1,816,692,982.92
存出保证金	2,869,005,244.72	2,851,199,739.04
应收保理款	163,971,757.87	131,105,282.67
抵债资产	66,875,909.50	15,222,738.86
应收代位追偿款	51,334,973.61	87,735,974.48
其他	27,506,410.23	9,848,567.65
合 计	7,916,495,229.95	4,911,805,285.62



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、债权投资

（1）债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
债权投资	10,801,032,121.50	11,145,934,211.89
减：减值准备	735,500,854.03	490,860,599.43
减：一年内到期的债权投资	8,676,830,948.07	6,258,153,638.99
合计	1,388,700,319.40	4,396,919,973.47

（2）债权投资明细

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
债券类投资	54,635,710.42	3,322,800.00	51,312,910.42	66,778,926.92	930,000.00	65,848,926.92
重组类项目	6,796,689,471.36	360,489,473.77	6,436,199,997.59	6,802,128,684.25	164,829,770.85	6,637,298,913.40
其他	3,949,706,939.72	371,688,580.26	3,578,018,359.46	4,277,026,600.72	325,100,828.58	3,951,925,772.14
合计	10,801,032,121.50	735,500,854.03	10,065,531,267.47	11,145,934,211.89	490,860,599.43	10,655,073,612.46

（3）减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	35,756,065.44	292,148,733.15	162,955,800.84	490,860,599.43
2024 年 1 月 1 日债权投资减值准备在本年				
—转入第二阶段	-3,516,864.75	3,516,864.75	-	-
—转入第三阶段	-	-104,453,264.97	104,453,264.97	-
本年计提	-1,967,663.73	28,846,754.82	217,761,163.51	244,640,254.60
2024 年 12 月 31 日余额	30,271,536.96	220,059,087.75	485,170,229.32	735,500,854.03



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、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	57,608,171,608.18	65,789,186,951.05
减：未实现融资收益	5,276,986,832.98	6,267,215,652.29
应收利息	838,999,806.77	973,712,531.93
小计	53,170,184,581.97	60,495,683,830.69
减：坏账准备	782,190,784.65	909,754,153.46
减：一年内到期的长期应收款	23,441,896,934.40	27,576,221,177.58
合计	28,946,096,862.92	32,009,708,499.65

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	610,661,733.95	144,603,335.15	154,489,084.36	909,754,153.46
2024 年 1 月 1 日长期应收 款坏账准备在本年				
一转入第二阶段	-3,846,238.69	3,846,238.69	-	-
一转入第三阶段	-	-28,031,319.11	28,031,319.11	-
本年计提	-76,121,682.65	15,798,354.35	75,259,959.49	14,936,631.19
本年核销	-	-	142,500,000.00	142,500,000.00
2024 年 12 月 31 日余额	530,693,812.61	136,216,609.08	115,280,362.96	782,190,784.65

说明：（1）报告期，本年长期应收款第一阶段转入第二阶段的本金 310,694,131.89 元、减值准备 3,846,238.69 元，相应新增计提减值准备 33,818,718.06 元；第二阶段转入第三阶段的本金 192,976,629.29 元、减值准备 28,031,319.11 元，相应新增计提减值准备 40,351,335.11 元；其他阶段无重大转移。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	权益变动	其他	年末余额	减值准备年末余额
一、合营企业	414,361,949.72	-	416,216,000.00	1,854,050.28	-142,843.22	-	-	-	414,219,106.50	-
深圳越秀房地产开发有限公司	410,540,000.00	-	410,540,000.00	-	-127,577.84	-	-	-	410,412,422.16	-
丽水根瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	3,821,949.72	-	5,676,000.00	1,854,050.28	-15,265.38	-	-	-	3,806,684.34	-
二、联营企业	27,989,649,543.97	30,421,077,313.61	2,178,857,451.72	872,823,897.34	1,859,800,214.74	-5,239,584.49	928,415.98	51,484,535.22	32,692,982,486.53	-
广州越秀小额贷款有限公司	90,000,000.00	85,688,281.22	-	-	1,101,563.35	-	-	-	86,789,844.57	-
金鹰基金管理有限公司	247,770,300.00	294,684,651.56	-	-	3,609,068.69	-	-	-	298,303,720.25	-
浙江浙能绿色能源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,104,031,896.88	1,224,777,821.83	-	139,739,707.55	28,102,520.54	-	-	-	1,113,140,634.82	-
中信证券股份有限公司	24,911,663,282.74	28,815,936,559.00	527,120,290.00	717,531,102.42	1,853,833,330.42	-989,994.86	-330,111.99	51,484,535.22	29,588,421,544.46	-
越秀地产股份有限公司	1,185,216,960.28	-	1,185,216,960.28	-	-26,846,268.26	-4,249,589.63	1,258,527.97	-	1,155,379,630.36	-
广州越秀元惠一期股权投资合伙企业（有限合伙）	442,977,114.07	-	458,530,201.44	15,553,087.37	-	-	-	-	442,977,114.07	-
南网越秀碳中和股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）	7,990,000.00	-	7,990,000.00	-	-	-	-	-	7,990,000.00	-
合计	28,404,011,493.69	30,421,077,313.61	2,595,073,451.72	874,677,947.62	1,859,657,371.52	-5,239,584.49	928,415.98	51,484,535.22	33,107,201,595.03	-

说明：本公司子公司对越秀地产股份有限公司的长期股权投资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，其差额计入营业外收入，同时调增长期股权投资成本 877,885,109.10 元。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15. 投资性房地产

(1) 以成本计量

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	39,709,516.36
2.本年增加金额	-
3.本年减少金额	-
4.年末余额	39,709,516.36
二、累计折旧	
1.年初余额	17,231,840.13
2.本年增加金额	4,054,550.62
(1) 计提	4,054,550.62
3.本年减少金额	-
4.年末余额	21,286,390.75
三、减值准备	
1.年初余额	-
2.本年增加金额	-
3.本年减少金额	-
4.年末余额	-
四、账面价值	
1.年末账面价值	18,423,125.61
2.年初账面价值	22,477,676.23

16. 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	35,210,498,336.25	13,190,291,510.04

(1) 固定资产

项 目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公及其他通用设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	63,897,754.64	4,919,466.29	37,647,001.43	42,447,154.46	13,298,708,690.05	13,447,620,066.87
2.本年增加金额	=	=	3,007,384.16	6,926,277.43	25,786,908,495.72	25,796,842,157.31
(1) 购置	-	-	3,007,384.16	6,926,277.43	25,786,908,495.72	25,796,842,157.31
3.本年减少金额	=	=	284,191.01	633,454.29	2,781,390,693.10	2,782,308,338.40
(1) 处置或报废	-	-	284,191.01	633,454.29	2,781,390,693.10	2,782,308,338.40
4.年末余额	63,897,754.64	4,919,466.29	40,370,194.58	48,739,977.60	36,304,226,492.67	36,462,153,885.78
二、累计折旧						



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公及其他 通用设备	机器设备	合计
1.年初余额	14,507,984.61	3,444,798.74	18,268,979.52	33,319,989.86	187,786,804.10	257,328,556.83
2.本年增加金额	3,499,653.68	500,780.81	6,466,563.41	2,844,968.14	1,059,021,618.10	1,072,333,584.14
（1）计奖	3,499,653.68	500,780.81	6,466,563.41	2,844,968.14	1,059,021,618.10	1,072,333,584.14
3.本年减少金额	-	-	254,786.20	609,848.30	77,141,956.94	78,006,591.44
（1）处置或报废	-	-	254,786.20	609,848.30	77,141,956.94	78,006,591.44
4.年末余额	18,007,638.29	3,945,579.55	24,480,756.73	35,555,109.70	1,169,666,465.26	1,251,655,549.53
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.年末账面价值	45,890,116.35	973,886.74	15,889,437.85	13,184,867.90	35,134,560,027.41	35,210,498,336.25
2.年初账面价值	49,389,770.03	1,474,667.55	19,378,021.91	9,127,164.60	13,110,921,885.95	13,190,291,510.04

17、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	30,854,490.53	39,344,677.10

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
软件工程	30,701,582.37	-	30,701,582.37	22,815,102.20
装修工程	152,908.16	-	152,908.16	21,511.68
光伏设备工程	-	-	-	16,508,063.22
合 计	30,854,490.53	-	30,854,490.53	39,344,677.10

18、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	325,341,000.67	78,450,108.92	20,298,210.07	383,492,899.52
其中：房屋、建筑物	324,878,092.42	78,450,108.92	20,298,210.07	383,029,991.27
机器、运输、办公设备	462,908.25	-	-	462,908.25
二、累计折旧合计	179,929,231.50	95,089,342.38	16,241,551.38	258,777,022.50
其中：房屋、建筑物	179,575,696.95	94,995,593.49	16,241,551.38	258,329,739.06
机器、运输、办公设备	353,534.55	93,748.89	-	447,283.44
三、使用权资产账面净值合计	145,411,769.17	-	-	124,715,877.02



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物	145,302,395.47	-	-	124,700,252.21
机器、运输、办公设备	109,373.70	-	-	15,624.81
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	145,411,769.17	-	-	124,715,877.02
其中：房屋、建筑物	145,302,395.47	-	-	124,700,252.21
机器、运输、办公设备	109,373.70	-	-	15,624.81

19、无形资产

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.年初余额	150,662,098.03	368,996.72	151,031,094.75
2.本年增加金额	15,557,220.28	158,689.10	15,715,909.38
(1) 购置	3,155,713.31	158,689.10	3,314,402.41
(2) 在建工程转入	12,401,506.97	-	12,401,506.97
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	166,219,318.31	527,685.82	166,747,004.13
二、累计摊销			
1.年初余额	84,107,853.56	3,127.07	84,110,980.63
2.本年增加金额	22,417,022.05	25,047.27	22,442,069.32
(1) 计提	22,417,022.05	25,047.27	22,442,069.32
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	106,524,875.61	28,174.34	106,553,049.95
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	59,694,442.70	499,511.48	60,193,954.18
2.年初账面价值	66,554,244.47	365,869.65	66,920,114.12



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、长期待摊费用

种 类	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
贷款及租赁资产管理费	5,133,393.83	237,735.85	4,282,885.67	-	1,088,244.01
装修费	23,121,141.45	6,547,701.16	8,230,083.42	1,238,594.23	20,200,164.96
合 计	28,254,535.28	6,785,437.01	12,512,969.09	1,238,594.23	21,288,408.97

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	16,694,144.03	67,360,276.63	12,886,626.83	51,665,553.65
长期应收款坏账准备	195,547,696.18	782,190,784.65	227,438,538.37	909,754,153.46
可抵扣亏损	86,664,611.75	352,860,942.22	34,455,610.19	142,889,897.03
应付职工薪酬	93,699,415.51	378,447,192.76	112,012,453.82	451,345,604.17
交易性金融资产公允价值变动	214,265,850.39	857,063,401.45	9,402,953.20	37,667,296.44
合同资产减值准备	10,870.68	72,471.21	14,865.00	99,100.00
债权投资减值准备	183,875,213.50	735,500,854.03	122,715,149.86	490,860,599.43
委托贷款减值准备	-	-	9,582,562.50	38,330,250.00
应收代位追偿款减值准备	38,334,668.85	153,338,675.41	45,274,664.18	181,098,656.75
内部交易抵消形成的暂时性差异	5,238,270.88	20,953,083.54	3,168,416.00	12,673,664.01
结构化主体本年未实现收益	26,001,335.56	104,005,342.18	150,075.84	600,303.36
预计负债	13,657,114.98	54,628,459.89	38,475,234.36	153,900,937.39
无形资产摊销差异	1,478,605.71	5,914,422.84	459,040.43	1,836,161.72
存货公允价值变动	48,065,661.74	192,262,646.96	3,885,145.23	15,540,580.93
租赁负债	25,648,843.29	102,595,373.15	26,843,798.80	107,375,195.19
预提费用	65,495,927.38	261,983,709.52	10,872,765.06	43,491,060.25
留抵以后年度扣除的减值	37,445,750.00	149,783,000.00	-	-
其他	4,660,856.87	18,643,427.44	7,665,240.04	30,661,807.38
合 计	1,056,784,837.30	4,237,604,063.88	665,303,139.71	2,669,790,821.16



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
结构化主体本年未实现收益	25,950,350.79	103,801,403.20	86,700,961.54	346,803,846.16
交易性金融资产公允价值变动	176,395,637.56	705,582,550.19	232,744,559.56	930,978,238.19
无形资产摊销差异	3,796,924.21	15,187,696.82	4,337,245.80	17,348,983.20
衍生金融工具的公允价值变动	12,339,813.61	49,359,254.42	3,652,901.35	14,611,605.39
使用权资产	24,748,046.30	98,992,185.20	23,412,921.82	93,651,687.27
内部抵消形成暂时性差异	-	-	1,955,191.72	7,820,766.88
固定资产折旧时间性差异	41,703,357.06	166,813,428.19	4,538,253.50	18,153,013.99
不征税收入暂时性差异	218,150,262.90	872,601,051.61	-	-
合 计	503,084,392.43	2,012,337,569.63	357,342,035.29	1,429,368,141.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	324,423,624.91	732,361,212.39	27,153,478.26	638,149,661.45
递延所得税负债	324,423,624.91	178,660,767.52	27,153,478.26	330,188,557.03

(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

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	34,653,866.28	55,022,374.47
可抵扣亏损	3,687,363,226.79	3,045,649,806.47
合 计	3,722,017,093.07	3,100,672,180.94

(5) 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
2025 年	981,026,917.37	981,026,917.37
2026 年	565,691,236.65	565,691,236.65
2027 年	662,885,540.72	662,885,540.72
2028 年	835,352,880.84	836,046,111.73
2029 年	642,406,651.21	-
合 计	3,687,363,226.79	3,045,649,806.47



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、其他非流动资产

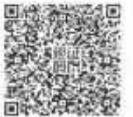
项 目	年末余额	年初余额
应收保理款	-	62,994,263.88
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
大额存单及利息	753,842,948.53	1,303,953,760.01
其他	1,905,968.46	4,527,941.25
合 计	757,148,916.99	1,372,875,965.14



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、资产减值准备明细表

项 目	年初余额	本年计提			本年减少			年末余额	
		本年计提	合并增加额	其他转入	转回	核销	合并减少额		其他转出
应收账款坏账准备	26,968,252.37	11,030,832.01	2,636,210.51	-	-	-	1,308,950.35	-	39,326,344.54
其他应收款坏账准备	49,657,661.91	2,679,105.04	23,935.95	-	-	973,420.00	489.68	-	51,386,793.22
合同资产减值准备	99,100.00	-26,628.79	-	-	-	-	-	-	72,471.21
长期应收款坏账准备	909,754,153.46	14,936,631.19	-	-	-	142,500,000.00	-	-	782,190,784.65
委托贷款减值准备	38,330,250.00	110,669,750.00	-	-	-	149,000,000.00	-	-	-
债权投资减值准备	490,860,599.43	244,640,254.60	-	-	-	-	-	-	735,500,854.03
应收代位追偿款减值准备	181,098,656.75	-11,022,975.63	-	4,797,363.00	-	21,534,368.71	-	-	153,338,675.41
应收保理款减值准备	2,055,440.78	-365,348.77	-	-	-	-	-	-	1,690,092.01
存货跌价准备	-	5,454,882.81	-	-	-	-	-	-	5,454,882.81
抵债资产减值准备	-	2,277,107.23	-	-	-	-	-	-	2,277,107.23
其他减值准备	18,187.25	27,194.80	-	-	-	-	-	-	45,382.05
合 计	1,698,842,301.95	380,300,804.49	2,660,146.46	4,797,363.00	-	314,007,788.71	1,309,440.03	-	1,771,283,387.16



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24. 所有权或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	589,906,725.03	详见附注五、1
存货	475,177,752.21	详见附注五、8
应收账款	253,851,712.50	质押融资
长期应收款	33,902,081,763.45	质押借款
交易性金融资产	54,732,023.44	详见附注五、3
越秀新能源项目公司股权	1,525,360,000.00	质押借款
固定资产	1,555,183,039.43	抵押融资
其他非流动资产	162,971,178.08	质押借款

说明：（1）本公司所属子公司共计 68 家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 18 家子公司的股权质押向银行借款；

（3）本公司所属子公司共计 5 家以持有的光伏电站设备进行抵押融资。

25. 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	392,191,744.38	427,660,406.50
保证借款	1,326,922,851.07	1,050,982,101.21
信用借款	5,525,203,066.15	7,916,883,701.57
合 计	7,244,317,661.60	9,395,526,209.28

26. 交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
其他权益	1,290,331,610.98	1,147,591,473.07
衍生金融负债	23,877,605.08	-
合 计	1,314,209,216.06	1,147,591,473.07

27. 应付票据

类 别	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	1,638,519,122.86	1,349,571,439.96

28. 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
不良资产款	6,995,439,278.91	-
服务费	361,635,635.99	81,299,686.16
设备款	419,227,719.87	417,397,306.96
租金	24,676,812.35	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
贷款	15,295,614.75	15,362,282.71
其他	890,444.12	998,555.90
合 计	7,817,165,505.99	515,057,831.73

29、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收不良资产处置款	3,269,353,098.70	3,768,756,040.09
其他	557,141.86	473,500.38
合 计	3,269,910,240.56	3,769,229,540.47

30、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
合同负债	43,646,499.05	95,926,538.54

31、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	634,080,643.08	644,223,072.01	745,385,580.71	532,918,134.38
离职后福利-设定提存计划	9,246,112.53	74,491,494.02	74,044,934.83	9,692,671.72
辞退福利	-	5,898,157.21	5,898,157.21	-
合 计	643,326,755.61	724,612,723.24	825,328,672.75	542,610,806.10

(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	621,881,210.07	539,700,003.73	640,454,594.80	521,126,619.00
职工福利费	48,134.82	20,496,466.18	20,496,466.18	48,134.82
社会保险费	368,018.46	22,130,433.01	22,233,619.53	264,831.94
其中：医疗及生育保险费	360,596.92	20,958,397.37	21,059,866.90	259,127.39
工伤保险费	7,421.54	1,166,343.17	1,168,060.16	5,704.55
其他	-	5,692.47	5,692.47	-
住房公积金	432,953.00	45,165,710.07	45,108,462.07	490,201.00
工会经费和职工教育经费	11,350,326.73	12,395,975.17	12,757,954.28	10,988,347.62
其他短期薪酬	-	4,334,483.85	4,334,483.85	-
合 计	634,080,643.08	644,223,072.01	745,385,580.71	532,918,134.38



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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
基本养老保险费	576,953.87	47,198,898.44	47,186,050.24	589,802.07
失业保险费	18,073.26	2,781,589.75	2,768,292.68	31,370.33
企业年金缴费	8,651,085.40	24,495,005.83	24,074,591.91	9,071,499.32
其他	-	16,000.00	16,000.00	-
合 计	9,246,112.53	74,491,494.02	74,044,934.83	9,692,671.72

32. 应交税费

税 项	年末余额	年初余额
增值税	21,180,570.11	22,589,746.54
企业所得税	263,923,088.22	268,081,223.44
个人所得税	6,462,878.02	5,907,543.70
城市维护建设税	2,268,563.19	777,053.31
教育费附加	1,635,109.07	554,720.70
其他税费	4,538,925.29	3,500,219.62
合 计	300,009,133.90	301,410,507.31

33. 其他应付款

类 别	年末余额	年初余额
应付股利	5,929,965.58	120,379,950.33
其他应付款	6,598,589,405.39	2,807,035,855.58
合 计	6,604,519,370.97	2,927,415,805.91

（1）应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	5,929,965.58	120,379,950.33

（2）其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
押金、保证金	3,915,876,866.28	871,057,000.55
单位往来	2,637,779,482.39	1,913,620,291.11
预提费用	19,996,468.71	14,535,725.60
其他	24,936,588.01	7,822,838.32
合 计	6,598,589,405.39	2,807,035,855.58



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、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	22,622,676,892.76	17,902,303,872.59
一年内到期的应付债券	16,643,177,310.02	17,218,380,313.82
一年内到期的长期应付款	721,831,261.21	555,431,429.22
一年内到期的租赁负债	69,886,868.53	84,259,525.31
合 计	40,057,572,332.52	35,760,375,140.94

(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	9,123,533,622.15	6,896,083,795.89
保证借款	2,590,597,213.62	2,829,123,216.89
信用借款	10,908,546,056.99	8,177,096,859.81
合 计	22,622,676,892.76	17,902,303,872.59

(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	243,782,326.01	333,608,082.69
应付融资租赁款	478,048,935.20	221,823,346.53
合 计	721,831,261.21	555,431,429.22



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
应付短期融资款	7,742,932,167.52	6,544,637,210.11
应付保证金	3,796,171,917.24	3,054,177,114.33
期货风险准备金	48,982,050.84	43,732,436.69
待转销项税额	421,894,151.35	431,507,422.55
应付短期融资租赁款	-	933,290,449.73
其他	28,001.90	35,487.48
合 计	12,010,018,288.85	11,007,380,120.89

(2) 应付短期融资款的情况

债券名称	发行日期	债券期限	票面利率	年初余额	本年增加	本年减少	本年摊销	年末余额
短期融资券	2023-08-01	366 天	2.49	807,785,709.98	11,647,213.11	819,920,000.00	487,076.91	-
超短期融资券	2024-05-06 至 2024-12-11	70 天至 270 天	1.86-2.85	5,738,851,500.13	11,233,676,279.14	9,227,689,038.56	93,426.81	7,742,932,167.52
小 计				6,544,637,210.11	11,245,323,492.25	10,047,609,038.56	580,503.72	7,742,932,167.52



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、保险合同准备金

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	8,708,686.87	6,900,427.80
担保赔偿准备金	61,266,175.02	51,841,960.81
合计	69,974,861.89	58,742,388.61

37、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	30,532,590,445.01	20,658,489,842.63
保证借款	6,389,997,213.62	9,423,305,886.19
信用借款	43,611,356,976.39	39,271,881,693.00
小计	80,533,944,635.02	69,353,677,421.82
减：一年内到期的长期借款	22,622,676,892.76	17,902,303,872.59
合计	57,911,267,742.26	51,451,373,549.23

38、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债券	19,837,592,093.64	19,335,947,900.74
中期票据	19,333,380,565.32	13,944,549,077.37
私募债	92,708,708.40	578,583,701.38
资产支持证券	8,810,294,621.78	8,143,421,527.60
资产支持票据	1,272,110,601.21	941,698,957.35
小计	49,346,086,590.35	42,944,201,164.44
减：一年内到期的应付债券	16,643,177,310.02	17,218,380,313.82
合计	32,702,909,280.33	25,725,820,850.62



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付债券的增减变动

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	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2020-4-27	3+2 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2021-4-16	3+2 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（品种二）	500,000,000.00	2021-8-12	5+2 年	500,000,000.00
公司债券	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（品种一）	500,000,000.00	2021-8-12	3+2 年	500,000,000.00
公司债券	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021-1-18	3+2 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（品种一）	1,000,000,000.00	2022-9-15	3+2 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	1,000,000,000.00	2022-10-21	3+2 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2022-6-13	3+2 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（品种二）	400,000,000.00	2023-4-4	5 年	400,000,000.00
公司债券	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（品种一）	400,000,000.00	2023-4-4	3 年	400,000,000.00
公司债券	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2023-7-21	3 年	500,000,000.00
公司债券	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（品种一）	1,200,000,000.00	2024-7-29	10 年	1,200,000,000.00
中期票据	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	500,000,000.00	2021-6-1	5 年	500,000,000.00



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	500,000,000.00	2021-6-16	5 年	500,000,000.00
中期票据	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2021-6-1	3 年	500,000,000.00
中期票据	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	500,000,000.00	2022-8-1	3 年	500,000,000.00
中期票据	广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2022-2-24	3 年	1,000,000,000.00
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第二期中期票据	500,000,000.00	2023-4-3	3 年	500,000,000.00
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第三期中期票据	500,000,000.00	2023-4-3	5 年	500,000,000.00
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2023-3-8	3 年	1,000,000,000.00
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第四期中期票据（品种二）	300,000,000.00	2023-5-24	5 年	300,000,000.00
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第四期中期票据（品种一）	300,000,000.00	2023-5-24	3 年	300,000,000.00
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第五期中期票据（品种二）	300,000,000.00	2023-7-19	5 年	300,000,000.00
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第五期中期票据（品种一）	300,000,000.00	2023-7-19	3 年	300,000,000.00
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种二）	700,000,000.00	2024-5-21	10 年	700,000,000.00
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种一）	800,000,000.00	2024-5-21	5 年	800,000,000.00
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据（品种二）	300,000,000.00	2024-1-18	10 年	300,000,000.00



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据（品种一）	300,000,000.00	2024-1-18	5 年	300,000,000.00
公司债券	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	300,000,000.00	2024-3-21	5 年	300,000,000.00
公司债券	广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	600,000,000.00	2024-3-21	3 年	600,000,000.00
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）	600,000,000.00	2019-1-9	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	2021-6-23	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	2021-8-23	3+2 年	500,000,000.00
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公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2022-11-2	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公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2023-8-8	3 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）（品种二）	1,000,000,000.00	2024-5-23	5 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	700,000,000.00	2024-6-13	5 年	700,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	300,000,000.00	2024-6-13	3 年	300,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第三期）（品种一）	300,000,000.00	2024-7-25	3 年	300,000,000.00
公司债券	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第三期）（品种二）	700,000,000.00	2024-7-25	5 年	700,000,000.00
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	2019-6-24	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	2021-4-12	2+2 年	700,000,000.00



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
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	2022-8-22	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	2023-3-13	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	2023-4-24	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	2023-9-18	3 年	700,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第一期中期票据(品种二)	400,000,000.00	2024-3-15	5 年	400,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第一期中期票据(品种一)	400,000,000.00	2024-3-15	3 年	400,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第二期绿色中期票据(品种二)	700,000,000.00	2024-6-20	5 年	700,000,000.00
中期票据	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第二期绿色中期票据(品种一)	500,000,000.00	2024-6-20	3 年	500,000,000.00
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	2023-8-14	264-1290 天	1,166,000,000.00
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第一期小微资产支持票据	1,030,000,000.00	2024-5-14	286-740 天	1,030,000,000.00
资产支持票据	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第二期小微资产支持票据	869,000,000.00	2024-7-23	369-916 天	869,000,000.00
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	2021-4-27	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	2021-7-15	309-1040 天	1,618,000,000.00
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
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	2022-1-21	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	2022-3-10	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	2022-4-7	326-1329 天	712,000,000.00



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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-越秀租赁第7期普惠型小微资产支持专项计划	910,000,000.00	2022-4-20	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	2022-5-26	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	760,000,000.00	2022-6-29	331-881 天	760,000,000.00
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	2022-7-27	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	2022-8-31	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	2022-9-14	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	2023-2-17	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	2023-3-29	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	2023-5-16	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	2023-6-21	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	2023-7-28	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	2023-9-12	377-1049 天	968,000,000.00
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
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第13期资产支持专项计划（可持 续挂钩）	990,000,000.00	2024-1-25	368-1005 天	990,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第14期资产支持专项计划	910,000,000.00	2024-3-8	325-1054 天	910,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第16期绿色资产支持专项计划	872,000,000.00	2024-4-16	377-1015 天	872,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第17期绿色资产支持专项计划 （可持续挂钩）	888,000,000.00	2024-8-16	346-1074 天	888,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第18期绿色资产支持专项计划	1,140,000,000.00	2024-9-6	325-1419 天	1,140,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第19期绿色资产支持专项计划	902,000,000.00	2024-9-24	336-1066 天	902,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第20期绿色资产支持专项计划	740,000,000.00	2024-10-29	363-1000 天	740,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第21期绿色资产支持专项计划	731,000,000.00	2024-11-22	339-976 天	731,000,000.00
资产支持证券	中信证券-越秀租赁鲲鹏第22期绿色资产支持专项计划	686,000,000.00	2024-11-15	346-1075 天	686,000,000.00



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
私募债	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	2020-3-16	3+2 年	800,000,000.00
私募债	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	2021-2-4	2+1 年	800,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021-1-21	3 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2021-7-9	3+2 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	1,000,000,000.00	2021-8-6	3+2 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	500,000,000.00	2022-1-11	5 年	500,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	500,000,000.00	2022-1-11	3 年	500,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2023-5-23	3+2 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2023-8-22	5 年	500,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	500,000,000.00	2023-12-8	3 年	500,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	2024-2-29	5 年	500,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	700,000,000.00	2024-7-11	5 年	700,000,000.00
公司债券	广州资产管理有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	800,000,000.00	2024-8-27	5 年	800,000,000.00
中期票据	广州资产管理有限责任公司 2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021-3-8	3 年	1,000,000,000.00
中期票据	广州资产管理有限责任公司 2021 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2021-10-20	3 年	1,000,000,000.00



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	广州资产管理有限公司 2022 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2022-4-6	3 年	1,000,000,000.00
中期票据	广州资产管理有限公司 2023 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2023-4-6	3 年	1,000,000,000.00
中期票据	广州资产管理有限公司 2024 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2024-1-15	3 年	1,000,000,000.00
中期票据	广州资产管理有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种一）	300,000,000.00	2024-3-4	3 年	300,000,000.00
中期票据	广州资产管理有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种二）	700,000,000.00	2024-3-4	5 年	700,000,000.00
中期票据	广州资产管理有限公司 2024 年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2024-8-2	5 年	1,000,000,000.00
公司债券	广州越秀产业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	2023-3-17	3+2 年	500,000,000.00
公司债券	广州越秀产业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2023-6-21	3+2 年	500,000,000.00
公司债券	广州越秀产业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	500,000,000.00	2023-9-21	3 年	500,000,000.00
中期票据	广州越秀产业投资有限公司 2024 年度第一期中期票据（科创票据）	660,000,000.00	2024-1-10	3 年	660,000,000.00
公司债券	广州越秀产业投资有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	500,000,000.00	2024-3-22	5 年	500,000,000.00
中期票据	广州越秀产业投资有限公司 2024 年度第二期中期票据（科创票据）	500,000,000.00	2024-6-3	5 年	500,000,000.00
小计		82,253,000,000.00			82,253,000,000.00
减：一年内到期的应付债券		-			-
合计		-			82,253,000,000.00



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

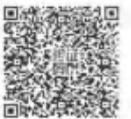
(续表)

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
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	515,675,051.85	-	14,925,156.25	-367,939.09	14,897,500.00	515,334,769.01
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,025,069,594.01	-	12,422,022.60	97,353.68	935,800,000.00	101,788,970.29
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	506,592,171.09	-	17,618,576.24	66,709.29	17,600,000.00	506,677,456.62
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	505,920,558.04	-	9,620,901.63	108,540.33	515,650,000.00	-
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,033,770,525.38	50,000,000.00	3,117,021.45	326,376.11	1,035,195,700.00	52,018,222.94
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	1,007,341,116.84	-	26,721,385.60	249,308.54	26,700,000.00	1,007,611,810.98
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	1,004,473,761.60	-	26,513,687.42	257,313.38	26,500,000.00	1,004,744,762.40
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,014,917,116.49	-	28,042,128.88	230,620.40	28,000,000.00	1,015,189,865.77
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	410,278,120.42	-	14,348,942.32	25,801.78	14,320,000.00	410,332,864.52



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	409,042,836.44	-	12,625,466.01	80,487.34	12,600,000.00	409,148,789.79
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	506,016,831.02	-	14,567,535.38	139,705.76	14,550,000.00	506,174,072.16
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	-	1,200,000,000.00	12,525,041.10	-1,153,862.24	-	1,211,371,178.86
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	509,554,953.15	-	18,529,358.51	455,923.01	18,500,000.00	510,040,234.67
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	509,199,550.02	-	19,279,387.25	456,906.25	19,250,000.00	509,684,843.52
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	509,820,564.18	-	7,258,196.73	215,507.04	517,250,000.00	44,267.95
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	504,826,367.36	-	13,515,259.37	458,954.51	13,500,000.00	505,300,581.24
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	1,022,349,439.94	-	28,140,639.23	974,655.14	28,000,000.00	1,023,464,734.31
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第二期中期票据	511,355,222.57	-	15,631,529.31	17,590.33	15,600,000.00	511,404,342.21
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第三期中期票据	512,756,861.92	-	17,535,369.39	17,590.31	17,500,000.00	512,809,821.62
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	1,025,364,158.73	-	31,570,031.48	-14,498.92	31,500,000.00	1,025,419,691.29
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第四期中期票据（品种二）	306,174,919.67	-	10,457,192.89	11,398.95	10,440,000.00	306,203,511.51



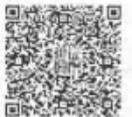
广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第四期中期票据（品种一）	305,266,278.64	-	9,014,821.48	16,284.19	9,000,000.00	305,297,384.31
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第五期中期票据（品种二）	304,396,963.47	-	10,212,521.88	7,137.98	10,200,000.00	304,416,623.33
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第五期中期票据（品种一）	303,724,832.32	-	8,710,680.43	7,137.98	8,700,000.00	303,742,650.73
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种二）	-	700,000,000.00	12,377,848.66	-201,076.04	-	712,176,772.62
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种一）	-	800,000,000.00	11,951,026.27	-237,229.25	-	811,713,797.02
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据（品种二）	-	300,000,000.00	9,334,190.43	-28,097.93	-	309,306,092.50
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据（品种一）	-	300,000,000.00	8,485,627.66	-27,797.93	-	308,457,829.73
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	-	300,000,000.00	6,676,027.40	-234,845.54	-	306,441,181.86
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	-	600,000,000.00	12,602,465.79	-403,705.85	-	612,198,759.94



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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）	619,375,111.72	-	964,888.28	-	620,340,000.00	-
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）	612,057,955.84	-	11,131,147.54	90,896.62	623,280,000.00	-
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）	505,881,325.41	-	10,897,267.75	121,406.84	516,900,000.00	-
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）	1,003,934,367.69	-	28,012,366.20	315,039.24	28,000,000.00	1,004,261,773.13
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）	1,011,818,531.79	-	31,934,624.60	315,039.24	31,900,000.00	1,012,168,195.63
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（品种二）	-	1,000,000,000.00	15,954,965.75	-885,304.50	-	1,015,069,661.25
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	-	700,000,000.00	9,491,232.88	-604,666.34	-	708,886,566.54
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	-	300,000,000.00	3,802,027.40	-248,048.58	-	303,553,978.82
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第三期）（品种一）	-	300,000,000.00	2,814,246.58	-258,904.10	-	302,555,342.48



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第二期）（品种二）	-	700,000,000.00	6,904,109.58	-642,497.26	-	706,261,612.32
广州越秀融资租赁有限公司 2019 年度第一期中期票据	477,521,323.95	-	7,159,795.08	123,880.97	484,805,000.00	-
广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第一期中期票据	10,169,241.17	-	280,549.13	344.09	280,000.00	10,170,134.39
广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	807,492,648.72	-	22,742,109.46	-8,028.29	22,720,000.00	807,506,729.89
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第一期中期票据	820,537,724.40	-	26,251,785.32	253,121.21	26,240,000.00	820,802,630.93
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第二期中期票据	715,368,313.94	-	22,765,497.04	-70,935.44	22,750,000.00	715,312,875.54
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第三期中期票据	706,061,929.99	-	23,352,575.33	-39,299.36	23,310,000.00	706,065,205.96
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第一期中期票据（品种二）	-	400,000,000.00	9,626,301.37	-80,640.96	-	409,545,660.41
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第一期中期票据（品种一）	-	400,000,000.00	8,616,328.76	-94,961.71	-	408,521,367.05
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第二期绿色中期票据（品种二）	-	700,000,000.00	8,557,260.27	-280,651.32	-	708,276,608.95
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第二期绿色中期票据（品种一）	-	500,000,000.00	5,899,726.05	-200,465.21	-	505,699,260.84
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	226,546,590.46	-	2,761,209.54	317,213.63	213,117,758.51	16,507,255.12
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	715,152,366.89	-	13,932,450.13	615,141.03	498,917,962.97	230,781,995.08
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第一期小微资产支持票据	-	1,030,000,000.00	9,612,490.34	-771,722.54	739,479,716.82	299,361,060.98



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第二期小微资产支持票据	-	869,000,000.00	7,605,118.07	-1,100,030.09	150,044,787.95	725,460,300.03
中信证券-越秀租赁 2021 年第 1 期资产支持专项计划	164,133,187.00	-	1,247,346.63	644,390.22	166,024,923.85	-
中信证券-越秀租赁 2021 年第 2 期资产支持专项计划	347,868,488.45	-	3,034,986.79	1,063,258.21	351,966,733.45	-
中信证券-越秀租赁第 6 期普惠型小微资产支持专项计划	94,262,415.21	-	530,943.74	683,093.98	95,476,452.93	-
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 1 期资产支持专项计划	127,256,517.58	-	699,236.05	497,934.37	128,453,688.00	-
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 2 期资产支持专项计划	410,189,031.99	-	9,930,031.37	457,894.33	261,340,147.17	159,236,810.52
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 3 期绿色资产支持专项计划	277,550,564.81	-	5,405,884.74	355,429.52	206,547,832.59	76,764,046.48
中信证券-越秀租赁第 7 期普惠型小微资产支持专项计划	169,593,745.57	-	1,610,623.58	627,320.65	171,831,689.80	-
中信证券-越秀租赁第 8 期普惠型小微资产支持专项计划	244,736,884.02	-	3,124,151.65	829,872.83	248,690,908.50	-
中信证券-越秀租赁第 9 期普惠型小微资产支持专项计划	183,406,424.65	-	1,476,188.14	567,803.39	185,450,416.18	-
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 4 期绿色资产支持专项计划	494,388,738.93	-	10,627,490.01	651,657.54	292,039,351.49	213,628,534.99
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 5 期资产支持专项计划	496,997,760.03	-	8,741,272.88	570,767.94	400,989,614.85	105,320,186.00
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 6 期绿色资产支持专项计划	436,051,552.15	-	8,730,632.02	694,136.96	370,481,557.10	74,994,764.03
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 7 期绿色资产支持专项计划	370,489,880.13	-	8,560,759.86	339,731.72	285,405,790.00	93,984,581.71



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 8 期资产支持专项计划	589,400,688.47	-	10,437,901.43	390,641.44	485,489,001.69	114,740,229.65
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 9 期绿色资产支持专项计划	385,676,161.43	-	8,848,164.06	304,634.74	280,242,105.64	124,586,854.59
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 10 期绿色资产支持专项计划	604,052,678.88	-	16,308,398.95	370,749.40	358,509,017.89	262,222,809.34
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 11 期绿色资产支持专项计划	675,955,016.68	-	17,930,577.37	374,381.07	365,004,933.03	329,255,042.09
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 12 期绿色资产支持专项计划	977,484,981.15	-	22,819,937.74	351,497.91	516,896,624.53	483,759,792.27
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 15 期资产支持专项计划	1,083,926,810.47	-	20,935,424.35	341,711.90	810,618,977.91	294,584,988.81
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 13 期资产支持专项计划（可持续挂钩）	-	990,000,000.00	20,719,482.46	-672,254.45	566,174,775.04	443,872,452.97
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 14 期资产支持专项计划	-	910,000,000.00	17,545,332.67	-671,180.99	323,405,785.61	603,468,386.07
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 16 期绿色资产支持专项计划	-	872,000,000.00	14,648,194.02	-648,695.41	242,107,400.76	643,892,097.85
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 17 期绿色资产支持专项计划（可持续挂钩）	-	888,000,000.00	6,815,186.22	-752,895.96	139,782,626.44	754,279,663.82
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 18 期绿色资产支持专项计划	-	1,140,000,000.00	8,643,164.28	-1,006,750.01	83,128,040.37	1,064,508,373.90
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 19 期绿色资产支持专项计划	-	902,000,000.00	5,693,042.92	-803,020.98	102,548,852.88	804,341,169.06
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 20 期绿色资产支持专项计划	-	740,000,000.00	3,326,748.85	-687,962.89	-	742,638,785.96
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 21 期绿色资产支持专项计划	-	731,000,000.00	2,174,641.20	-700,632.21	-	732,474,008.99



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 22 期绿色资产支持专项计划	-	686,000,000.00	2,399,389.83	-658,307.15	-	687,741,082.68
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	92,709,024.58	-	3,427,398.59	-7,714.77	3,420,000.00	92,708,708.40
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	485,874,676.80	-	1,854,316.90	131,006.30	487,860,000.00	-
广州资产管理有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,035,599,038.39	-	2,278,142.07	22,819.54	1,037,900,000.00	-
广州资产管理有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,016,350,452.48	-	18,492,658.73	145,995.62	1,024,900,000.00	10,089,106.83
广州资产管理有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	1,012,828,582.56	-	19,805,464.51	165,952.93	1,032,800,000.00	-
广州资产管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	516,224,977.01	-	17,192,162.59	94,494.55	17,100,000.00	516,411,634.15
广州资产管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	514,317,358.83	-	15,080,844.36	157,375.99	15,000,000.00	514,555,579.18
广州资产管理有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,018,479,788.47	-	31,852,845.28	315,326.94	31,800,000.00	1,018,847,960.69
广州资产管理有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	505,260,597.78	-	16,015,689.79	94,494.55	16,000,000.00	505,370,782.12



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州资产管理有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	500,421,333.09	-	15,902,499.44	157,519.63	15,900,000.00	500,581,352.16
广州资产管理有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	-	500,000,000.00	12,114,246.54	-420,953.08	-	511,693,293.46
广州资产管理有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	-	700,000,000.00	7,730,493.17	-638,642.34	-	707,091,850.83
广州资产管理有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	-	800,000,000.00	6,485,698.63	-747,508.73	-	805,738,189.90
广州资产管理有限公司 2021 年度第一期中期票据	1,031,284,474.64	-	7,314,754.03	200,771.33	1,038,800,000.00	-
广州资产管理有限公司 2021 年度第二期中期票据	1,006,022,935.86	-	28,371,584.73	805,479.41	1,035,200,000.00	-
广州资产管理有限公司 2022 年度第一期中期票据	1,023,709,294.96	-	33,066,202.58	-305,253.36	33,000,000.00	1,023,470,244.18
广州资产管理有限公司 2023 年度第一期中期票据	1,021,591,077.77	-	32,800,000.00	945,980.87	32,800,000.00	1,022,537,058.64
广州资产管理有限公司 2024 年度第一期中期票据	-	1,000,000,000.00	27,808,219.17	-2,096,198.85	-	1,025,712,020.32
广州资产管理有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种一）	-	300,000,000.00	6,432,328.75	-666,606.37	-	305,765,722.38
广州资产管理有限公司 2024 年度第二期中期票据（品种二）	-	700,000,000.00	16,451,917.81	-2,958,677.60	-	713,493,240.21
广州资产管理有限公司 2024 年度第三期中期票据	-	1,000,000,000.00	8,776,712.34	-3,692,078.77	-	1,005,084,633.57



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州越秀产业投资有限公司 2023 年 面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期)	512,740,859.33	-	16,780,718.96	209,126.89	16,750,000.00	512,980,705.18
广州越秀产业投资有限公司 2023 年 面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期)	507,713,625.70	-	15,521,929.06	58,545.83	15,500,000.00	507,794,100.59
广州越秀产业投资有限公司 2023 年 面向专业投资者公开发行公司债券 (第三期)	503,846,311.47	-	15,761,907.70	241,349.36	15,750,000.00	504,099,568.53
广州越秀产业投资有限公司 2024 年 度第一期中期票据(科创票据)	-	660,000,000.00	19,060,410.22	-19,252.49	-	679,041,157.73
广州越秀产业投资有限公司 2024 年 面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期)(品种二)	-	500,000,000.00	10,970,958.93	-422,824.22	-	510,548,134.71
广州越秀产业投资有限公司 2024 年 度第二期中期票据(科创票据)	-	500,000,000.00	7,105,479.45	-212,643.68	-	506,892,835.77
小计	42,944,201,164.44	25,668,000,000.00	1,392,819,829.63	-6,508,729.77	20,652,425,673.95	49,346,086,590.35
减：一年内到期的应付债券	17,218,380,313.82	-	-	-	-	16,643,177,310.02
合计	25,725,820,850.62	25,668,000,000.00	1,392,819,829.63	-6,508,729.77	20,652,425,673.95	32,702,909,280.33



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁负债	133,329,281.75	157,412,464.89
减：未确认融资费用	3,589,444.40	5,313,544.08
一年内到期的租赁负债	69,886,868.53	84,259,525.31
租赁负债净额	59,852,968.82	67,839,395.50

40、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项	2,037,561,790.52	829,076,565.30
专项应付款	11,944,222.22	11,414,603.49
合 计	2,049,506,012.74	840,491,168.79

(1) 长期应付款项

① 长期应付款按款项性质分类：

项 目	年末余额	年初余额
应付保证金	802,806,439.46	992,148,520.25
应付融资租赁费	1,824,502,512.27	249,096,074.27
其他	132,084,100.00	143,263,400.00
小 计	2,759,393,051.73	1,384,507,994.52
减：一年内到期长期应付款	721,831,261.21	555,431,429.22
合 计	2,037,561,790.52	829,076,565.30

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
花都区财政小额贷款担保专项资金	2,075,496.03	-	-	2,075,496.03
市财政小额贷款担保专项资金	915,267.78	529,618.73	-	1,444,886.51
广州期货交易所专项款	272,395.12	-	-	272,395.12
农业贷款担保专项资金	8,151,444.56	-	-	8,151,444.56
合 计	11,414,603.49	529,618.73	-	11,944,222.22

41、预计负债

项 目	年末余额	年初余额
资产保障	81,250,000.00	228,900,000.00

说明：根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，本集团现对与中信证券签订的《发行股份购买资产协议》《资产保障协议》等协议中约定提供保障的资产进行评估并计提预计负债。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,700,000.00	-	925,000.00	6,775,000.00	政府补助

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
四川分公司金融业发展资金（入驻奖）	1,950,000.00	-	325,000.00	1,625,000.00	与收益相关
广东金融高新区金融业发展资金（入驻奖）	1,800,000.00	-	300,000.00	1,500,000.00	与收益相关
山东分公司金融业发展资金（入驻奖）	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	与收益相关
广州期货增资扩股奖励	2,700,000.00	-	300,000.00	2,400,000.00	与收益相关
合计	7,700,000.00	-	925,000.00	6,775,000.00	-

43. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	5,017,132,462.00	-	-	-	-	-	5,017,132,462.00

44. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行的可续期公司债券（第一期）	-	-	12,000,000.00	1,200,000,000.00	-	-	12,000,000.00	1,200,000,000.00

45. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	12,218,336,468.51	-	1,200,000.00	12,217,136,468.51
其他资本公积	9,578,609.00	1,080,903.12	-	10,659,512.12
合计	12,227,915,077.51	1,080,903.12	1,200,000.00	12,227,795,980.63

说明：（1）本年度本公司发行其他权益工具减少股本溢价 1,200,000.00 元；

（2）本年度本公司以权益结算的股份支付计入资本公积 542,379.11 元；

（3）本年度本公司联营企业的其他权益变动增加其他资本公积 538,524.01 元。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	-	100,199,244.71	-	100,199,244.71

说明：（1）回购股份目的：基于对未来发展的坚定信心和对公司股票价值的认可，为维护本公司价值及股东权益，结合市场情况及公司发展战略、经营情况及财务状况，本公司使用自有资金以二级市场集中竞价买入的方式回购公司部分股份。

（2）回购股份情况：本年度本公司实际实施回购的期间为 2024 年 5 月 30 日至 2024 年 7 月 26 日，本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 18,269,991 股，占本公司当前总股本的 0.3642%；最高成交价 5.59 元/股，最低成交价 5.03 元/股，使用资金 100,199,244.71 元（含交易费用）。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47. 其他综合收益

项 目	年初余额	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后属少数 股东	年末余额	本年发生额	
									本年发生额	年末余额
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-16,489,418.99	50,472,050.71	•	•	•	50,327,018.84	145,031.87	33,837,599.85		
其中：权益法下不能转 损益的其他综合收益	-16,489,418.99	50,472,050.71	•	•	•	50,327,018.84	145,031.87	33,837,599.85		
二、将重分类进损益的 其他综合收益	30,796,529.60	-51,509,890.41	•	•	•	-50,048,335.67	-1,461,554.74	-19,251,806.07		
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	131,807,380.24	-55,711,635.20	•	•	•	-54,250,080.46	-1,461,554.74	77,557,299.78		
企业合并	-107,129,784.09	-	•	•	•	-	-	-107,129,784.09		
外币报表折算差额	6,118,933.45	4,201,744.79	•	•	•	4,201,744.79	-	10,320,678.24		
其他综合收益合计	14,307,110.61	-1,037,839.70	•	•	•	278,683.17	-1,316,522.87	14,585,793.78		



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48. 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	913,649,183.74	121,566,064.82	-	1,035,215,248.56
任意盈余公积	83,485,904.66	-	-	83,485,904.66
合 计	997,135,088.40	121,566,064.82	-	1,118,701,153.22

说明：本年按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

49. 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	780,327,314.00	72,966,950.13	-	853,294,264.13

50. 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	9,592,587,969.85	8,305,712,151.00
本年年初余额	9,592,587,969.85	8,305,712,151.00
本年增加额	2,293,993,497.99	2,403,640,893.83
其中：本年归属于母公司所有者的净利润	2,293,993,497.99	2,403,640,893.83
本年减少额	1,047,445,533.49	1,116,765,074.98
其中：提取法定盈余公积	121,566,064.82	142,526,796.44
提取一般风险准备	72,966,950.13	121,325,760.00
应付普通股股利	852,912,518.54	852,912,518.54
本年年末余额	10,839,135,934.35	9,592,587,969.85

51. 主营业务收入和主营业务成本

主要产品类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
不良资产管理处置收入	186,280,476.93	-	710,856,068.86	-
新能源业务收入	3,069,372,992.69	1,472,906,458.73	470,619,197.78	243,249,865.75
合 计	3,255,653,469.62	1,472,906,458.73	1,181,475,266.64	243,249,865.75

52. 利息收入及支出

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入		
存放同业利息收入	85,632,954.96	153,133,317.76
融资租赁利息收入	2,966,742,995.06	3,431,497,400.17
不良资产管理利息收入	711,023,202.13	1,176,070,109.09
债权投资利息收入	2,527,474.84	9,566,628.09



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
其他利息收入	13,544,294.00	16,881,408.74
利息收入小计	3,779,470,920.99	4,787,148,863.85
利息支出		
客户资金存款利息支出	29,401,306.70	89,831,687.29
借款利息支出	2,527,538,291.79	2,587,283,877.20
短期融资款利息支出	137,617,798.35	184,493,520.75
应付债券利息支出	1,408,606,383.69	1,486,693,200.64
其他利息支出	64,997,941.14	43,877,854.20
利息支出小计	4,168,161,721.67	4,392,180,140.08
利息净收入	-388,690,800.68	394,968,723.77

53. 手续费及佣金收入及支出

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	99,227,847.43	94,408,916.70
资产管理业务收入	2,858,426.58	2,472,601.45
基金管理业务收入	145,072,614.65	134,974,728.07
融资租赁业务收入	189,251,869.01	395,128,148.18
投资咨询业务收入	14,406,462.41	25,401,384.91
保理业务手续费收入	140,771.63	332,270.32
手续费及佣金收入小计	450,957,991.71	652,718,049.63
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	9,835,094.69	16,422,969.72
手续费及佣金支出小计	9,835,094.69	16,422,969.72
手续费及佣金净收入	441,122,897.02	636,295,079.91

54. 其他业务收入和其他业务成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	5,705,988,908.74	5,991,029,526.24	8,144,522,941.83	8,084,972,830.47
其他	43,464,248.42	40,558,218.94	27,577,952.70	27,459,005.73
合 计	5,749,453,157.16	6,031,587,745.18	8,172,100,894.53	8,112,431,836.20

55. 提取保险责任准备金净额

项 目	本年发生额	上年发生额
提取未到期责任准备金	1,808,259.07	2,396,410.52
提取担保赔偿准备金	9,424,214.21	-58,520,623.34
合 计	11,232,473.28	-56,124,212.82



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,532,495.55	9,378,337.12
教育费附加	11,199,506.89	6,771,052.86
房产税	1,396,387.55	978,864.66
土地使用税	216,027.42	392,578.74
印花税	22,961,350.09	14,909,909.76
其他	24,751.59	154,523.25
合计	51,330,519.09	32,585,266.39

57、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
中介代理费	11,557,649.13	6,688,014.10

58、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	716,844,104.65	790,873,974.48
折旧费（含使用权资产）	112,445,764.91	112,807,644.95
中介机构费	140,721,708.91	111,420,403.58
仓储费	47,018,106.97	36,794,548.45
无形资产摊销	22,442,069.32	31,536,283.82
差旅费	25,825,538.65	24,288,708.66
租赁及管理费	20,577,297.88	19,652,930.52
宣传费	10,354,528.68	13,814,649.46
期货业务经纪服务费	13,025,657.00	10,589,017.86
股份支付	542,379.11	9,394,088.36
长期待摊费用摊销	8,230,083.42	8,400,554.41
通讯费	6,884,416.97	6,229,883.96
办公费	2,504,464.68	2,793,475.12
其他	38,338,784.75	28,353,540.21
合计	1,165,754,905.90	1,206,949,703.84

59、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,768,618.59	7,622,243.73

60、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	300,091,013.52	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	369,119,364.34	383,042,661.68
汇兑损益	1,001,430.54	24,581,902.78
手续费及其他	6,930,012.76	7,983,974.99
合 计	-61,096,907.52	-350,476,783.91

61. 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
浦东新区经济发展财政扶持资金开发扶持资金	5,000,000.00	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	3,947,300.00	7,103,400.00
企业进驻奖励	925,000.00	2,929,230.05
富阳经济技术开发区招商专项奖励	-	44,531,200.00
经营贡献奖	-	8,986,000.00
出疆补贴	772,200.00	7,903,459.00
外资扶持资金	-	3,205,764.00
其他	4,724,739.85	6,138,831.77
合 计	15,369,239.85	89,749,884.82

62. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,859,657,371.52	1,631,144,260.42
处置长期股权投资产生的投资收益	233,168,188.70	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	341,308,018.94	496,764,539.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	757,104,414.11	242,476,063.09
持有衍生金融工具期间取得的投资收益	1,209,043.07	17,004,430.45
处置衍生金融工具取得的投资收益	675,063,954.58	256,388,677.40
资产重组产生的投资收益	149,064,686.21	197,129,741.69
其他	3,002,770.73	-399,393.53
合 计	4,019,578,447.86	2,840,508,319.23

63. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	-1,586,487,331.57	238,666,973.27
衍生金融资产	-159,146,239.59	-56,415,819.19
交易性金融负债	-17,137,174.78	-10,640,659.67
合 计	-1,762,770,745.94	171,610,494.41



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

64. 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	-11,030,832.01	-1,144,490.01
其他应收款坏账损失	-2,679,105.04	-8,578,515.72
长期应收款坏账损失	-14,936,631.19	-5,278,418.19
债权投资减值损失	-244,640,254.60	-128,253,022.12
应收保理款减值准备	365,348.77	3,165,621.41
委托贷款坏账损失	-110,669,750.00	-13,798,890.00
应收代位追偿款减值损失	11,022,975.63	-82,072,335.14
其他	-27,194.80	-18,187.25
合 计	-372,595,443.24	-235,978,237.02

65. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,454,882.81	-
合同资产减值损失	26,628.79	-6,150.49
抵债资产减值损失	-2,277,107.23	-
合 计	-7,705,361.25	-6,150.49

66. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	46,864,660.44	56,417.10
使用权资产处置收益	-427,847.39	-89,489.15
其他	-	-795,093.43
合 计	46,436,813.05	-828,165.48

67. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益
非流动资产毁损报废利得	-	3,112.92	-
投资成本小于取得的可辨认净资产公允价值产生的收益	877,885,109.10	-	877,885,109.10
其他	805,347.45	3,418,422.18	805,347.45
合 计	878,690,456.55	3,421,535.10	878,690,456.55

说明：投资成本小于取得的可辨认净资产公允价值产生的收益，详见五、14。

68. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益
非流动资产处置损失	9,064.16	27,329.79	9,064.16



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益
对外捐赠	1,510,000.00	1,840,000.00	1,510,000.00
其他	919,098.37	3,332,557.78	919,098.37
合 计	2,438,162.53	5,199,887.57	2,438,162.53

69、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	676,678,545.62	805,966,243.93
递延所得税调整	-229,962,239.79	-80,766,265.90
合 计	446,716,305.83	725,199,978.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
本年合并利润总额	3,180,556,939.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	795,139,234.91
子公司适用不同税率的影响	-4,184,442.94
调整以前期间所得税的影响	-1,623,117.10
非应税收入的影响	-1,010,212.01
权益法下确认的投资损益的影响	-456,567,698.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,541,684.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（以“-”填列）	-173,114.07
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	155,394,192.56
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,430,905.48
其他	-40,369,315.77
合 计	446,716,305.83

70、现金流量表项目注释

(1) 收到/支付其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到融资租赁业务本金	31,432,358,504.41	29,722,858,144.36
收到的往来款及其他	728,046,118.24	680,523,786.08
为交易目的而持有的金融资产净减少额	-	202,822,320.50
收到保证金	1,267,852,413.10	38,422,246.23
收到银行存款利息	308,041,611.75	292,025,430.09
收到政府补助	12,120,718.62	91,721,595.36



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
使用受限资金变动	99,097,021.52	55,824,627.18
收到应收代位追偿款	39,871,707.91	34,237,694.65
合 计	33,887,388,095.55	31,118,435,844.45

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款及其他	1,701,829,081.58	508,817,552.25
支付租赁费、广告费等管理及销售费用	266,136,258.04	260,130,256.45
支付保证金	64,035,794.90	2,063,062,436.71
为交易目的而持有的金融资产净减少额	504,285,910.13	-
使用受限资金变动	115,330,897.73	37,742,054.66
合 计	2,651,617,942.38	2,869,752,300.07

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到退回的用于股权置换的现金	9,161,846.18	-

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置其他营业单位减少的现金净额	221,439,237.85	-

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到关联借款	11,588,490,709.91	6,037,935,192.61
存货质押融资	-	230,078,512.00
合并结构化主体其他权益人的投入	255,047,596.15	711,155,725.75
收到外部融资租赁资金	1,000,000,000.00	-
收到票据承兑保证金退回	139,963,475.73	-
合 计	12,983,501,781.79	6,979,169,430.36

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
归还关联借款	12,088,493,689.80	5,914,505,134.83
归还融资租赁款项	4,266,423,851.68	637,381,541.27
支付合并结构化主体其他权益人的本金	579,723,083.42	299,494,063.17
融资手续费	39,942,814.10	133,065,582.17
存货质押融资	-	433,280,263.93
回购股份支付的现金	100,199,244.71	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
支付票据承兑保证金	140,999,999.96	-
租金及其他	138,032,766.89	84,101,007.63
合 计	17,353,815,450.56	7,501,827,593.00

(2) 合并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	2,733,840,633.80	3,319,786,788.16
加: 资产减值损失	7,705,361.25	6,150.49
信用减值损失	372,595,443.24	235,978,237.02
提取保险合同准备金	11,232,473.28	-56,124,212.82
固定资产及投资性房地产折旧	1,076,388,134.76	201,717,841.82
使用权资产折旧	95,089,342.38	93,507,135.82
无形资产摊销	22,442,069.32	31,536,283.82
长期待摊费用摊销	12,512,969.09	21,747,565.86
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)	-46,436,813.05	828,165.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,064.16	24,216.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,762,770,745.94	-171,610,494.41
财务费用(收益以“-”号填列)	3,133,057,009.32	3,077,336,691.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,019,578,447.86	-2,840,508,319.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-94,211,550.94	-20,605,591.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-151,527,789.51	-60,160,674.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-681,128,738.33	-214,596,876.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,415,917,086.65	3,646,561,097.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,622,894,993.05	6,120,968,282.20
经营活动产生的现金流量净额	16,441,737,813.25	13,386,392,287.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
当年新增的使用权资产	78,450,108.92	99,733,072.78
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	17,645,768,618.49	18,295,878,143.83
减: 现金的年初余额	18,295,878,143.83	15,536,307,283.68
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	-650,109,525.34	2,759,570,860.15

(3) 现金及现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	17,645,768,618.49	18,295,878,143.83



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
其中：可随时用于支付的银行存款	17,535,050,528.44	17,674,011,973.75
可随时用于支付的其他货币资金	109,268,687.19	108,419,262.22
可用于支付的结算备付金	1,449,402.86	513,446,907.86
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	17,645,768,618.49	18,295,878,143.83

71、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	-	-	254,995,903.35
其中：美元	25.16	7.1884	180.86
港币	275,361,426.98	0.9260	254,995,695.84
欧元	3.66	7.2757	26.65
短期借款	-	-	2,713,804,220.00
其中：美元	30,000,000.00	7.2535	217,605,000.00
港元	1,968,000,000.00	0.9246	1,819,551,420.00
日元	14,100,000,000.00	0.0480	676,647,800.00
长期借款	-	-	112,280,000.00
其中：欧元	14,000,000.00	8.0200	112,280,000.00

说明：本集团外币借款以固定交割汇率折算。

72、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本年发生额
短期租赁费用	11,442,681.84

(2) 作为出租人

融资租赁

①销售损益、租赁投资净额的融资收益以及与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

项 目	本年发生额
销售损益	3,155,994,864.07
租赁投资净额的融资收益	4,437,987,026.21
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	-

年末，未实现融资收益的余额为 4,437,987,026.21 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

六、研发支出

1. 研发支出

项 目	本年发生额		上年发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	7,768,618.59	-	7,622,243.73	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
越秀新能源下属共 328 家公司	-	-	电力、热力生产和供应业	-	100.00	投资设立
广州越秀绿碳智汇产业投资基金合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业	-	100.00	投资设立
广州越秀融泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业	20.00	62.00	投资设立
上海瑞祺通企业管理中心(有限合伙)	上海市	上海市	商务服务业	-	100.00	投资设立
广州广祺汉投资咨询中心(有限合伙)	广州市	广州市	商务服务业	-	99.10	投资设立
广期商贸服务(上海)有限公司	上海市	上海市	商务服务业	-	100.00	投资设立

说明：间接持股比例为子公司对下属公司的直接持股比例。

(2) 纳入合并范围的主要二级子公司及重要三级子公司情况

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广州越秀资本	746,670.4908 万元	广州市	广州市	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)	100.00	-	非同一控制下企业合并
广州期货	165,000 万元	广州市	广州市	商品期货经纪;期货投资咨询;金融期货经纪;资产管理(不含许可审批项目)	99.03	0.97	非同一控制下企业合并



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广州资产	630,945,802 万元	广州市	广州市	参与省内金融企业不良资产的批量转让业务（凭广东省人民政府金融工作办公室文件经营）；资产管理、资产投资及资产管理相关的重组、兼并、投资管理咨询服务、企业管理、财务咨询及服务。（仅限广州资产管理有限公司经营）	69.02	-	同一控制下企业合并
越秀产业投资	600,000 万元	广州市	广州市	企业自有资金投资；项目投资（不含许可经营项目）；法律法规禁止经营的项目不得经营；投资咨询服务；创业投资；股权投资；股权投资	60.00	-	投资设立
越秀租赁	1,043,930.499594 万元 港元	广州市	广州市	融资租赁服务（限外商投资企业经营）；通用机械销售；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）	-	70.06	非同一控制下企业合并
越秀产业基金	10,000 万元	广州市	广州市	资产管理（不含许可审批项目）；企业自有资金投资；投资管理服务；投资咨询；受托管理股权投资投资基金（具体经营项目以金融管理部门核准批文为准）；股权投资；股权投资管理	-	90.00	非同一控制下企业合并

说明：间接持股比例为子公司对下属公司的直接持股比例。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广州资产	30.98	-99,024,384.22	107,236,963.95	4,163,869,269.05
越秀产业投资	40.00	7,976,552.04	30,065,807.03	2,701,932,691.52
越秀租赁	29.94	544,195,341.31	235,550,015.25	6,471,003,759.33
越秀产业基金	10.00	-17,440.09	5,107,066.60	108,030,016.66

(4) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
广州资产	52,934,676,519.85	3,543,645,174.70	56,478,321,694.55	21,125,105,825.57
越秀产业投资	13,560,318,370.90	2,472,736,565.03	16,033,054,935.93	4,708,279,691.20
越秀租赁	33,962,828,130.13	62,100,211,403.85	96,063,039,533.98	34,866,706,682.56
越秀产业基金	947,921,639.77	52,831,709.78	1,000,753,349.55	408,890,369.75

续 (1):

子公司名称	2023 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
广州资产	39,926,032,095.28	4,745,286,272.70	44,671,318,367.98	14,074,232,347.43
越秀产业投资	11,674,714,470.52	1,973,467,001.93	13,648,181,472.45	2,888,854,926.69
越秀租赁	34,576,090,327.96	45,497,628,311.59	80,073,718,639.55	30,979,915,372.66
越秀产业基金	900,252,252.52	54,358,654.63	954,610,907.15	100,082,717.94

续 (2):



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、非同一控制下企业合并

（1）本年新纳入合并范围的结构化主体

公司对结构化主体运营的参与程度等方面，评估公司通过参与结构化主体的相关活动而享有的权利、可变回报以及运用享有的权利影响可变回报的能力。公司作为发起人、资产服务机构及次级档资产支持证券持有人参与结构化主体的经营，对其实施控制，故将其纳入公司合并财务报表的合并范围。公司本年将 14 支结构化主体纳入合并财务报表范围，截至 2024 年 12 月 31 日，上述结构化主体的总资产账面价值为 8,356,992,337.32 元，总负债账面价值 20,683,265.06 元。

新纳入合并范围的结构化主体名称	主体性质
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 13 期资产支持专项计划（可持续挂钩）	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 14 期资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 16 期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 17 期绿色资产支持专项计划（可持续挂钩）	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 18 期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 19 期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 20 期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 21 期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第 22 期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第一期小微资产支持票据	资产支持票据
广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第二期小微资产支持票据	资产支持票据
广州期货瑞远和同 FOF9 号集合资产管理计划	资产管理计划
北方国际信托_8243_J 津赢一号 TOF 集合资金信托	信托管理计划
广州期货红船 1 号单一资产管理计划	资产管理计划

3、其他合并

项目名称	取得方式
新能源业务项目公司共 86 家	其他

4、其他减少

项目名称	本年不再纳入合并的原因
新能源业务项目公司共 5 家	出售



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中信证券股份有限公司	深圳市	深圳市	证券经纪；证券承销与保荐；证券资产管理等	1.87	6.88	权益法
越秀地产股份有限公司	香港	香港	房地产开发	-	1.95	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	中信证券		越秀地产	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
资产总额	1,710,710,828,343.76	1,453,359,126,043.71	410,452,984,000.00	401,178,728,000.00
其中：现金和现金等价物	421,778,756,897.94	338,596,757,694.04	29,728,316,000.00	29,265,250,000.00
负债总额	1,411,944,156,810.95	1,179,159,917,980.10	306,373,816,000.00	298,969,948,000.00
净资产	298,766,671,532.81	274,199,208,063.61	104,079,168,000.00	102,208,780,000.00
其中：少数股东权益	5,657,945,920.65	5,359,599,592.78	48,818,102,000.00	46,579,875,000.00
归属于母公司的所有者权益	293,108,725,612.16	268,839,608,470.83	55,261,066,000.00	55,628,905,000.00
按持股比例计算的净资产份额	22,956,764,323.36	21,889,946,514.18	1,076,037,288.49	-
调整事项	6,631,657,221.10	6,925,990,044.82	79,342,341.87	-
其中：商誉	-	-	-	-
未实现内部交易损益	-	-	-	-
减值准备	-	-	-	-
其他	6,631,657,221.10	6,925,990,044.82	79,342,341.87	-
对联营企业权益投资的账面价值	29,588,421,544.46	28,815,936,559.00	1,155,379,630.36	-
存在公开报价的权益投资的公允价值	34,127,426,121.27	24,108,814,486.73	369,456,974.46	-

续：

项目	中信证券		越秀地产	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入	63,789,215,688.23	60,067,992,766.11	86,400,562,000.00	80,222,011,000.00
财务费用	-	-	-	-
所得税费用	5,829,018,459.63	5,646,107,820.23	-	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	中信证券		越秀地产	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
净利润	22,589,456,799.93	20,539,345,229.01	1,465,121,000.00	4,575,049,000.00
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	1,308,280.39	916,785,510.98	-165,252,000.00	238,275,000.00
综合收益总额	22,590,765,080.32	21,456,130,739.99	1,299,869,000.00	4,813,324,000.00
企业本年收到的来自联营企业的股利	941,101,960.91	630,966,939.91	-	-

注：越秀地产的报表项目金额披露至千元。

八、政府补助

1. 计入递延收益的政府补助

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
四川分公司金融业发展资金（入驻奖）	1,950,000.00	-	325,000.00	1,625,000.00	收益相关政府补助
广东金融高新区金融业发展资金（入驻奖）	1,800,000.00	-	300,000.00	1,500,000.00	收益相关政府补助
山东分公司金融业发展资金（入驻奖）	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	收益相关政府补助
广州期货增资扩股奖励	2,700,000.00	-	300,000.00	2,400,000.00	收益相关政府补助
合 计	7,700,000.00	-	925,000.00	6,775,000.00	-

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
四川分公司金融业发展资金（入驻奖）	财政拨款	1,950,000.00	-	325,000.00	-	1,625,000.00	其他收益	与收益相关
广东金融高新区金融业发展资金（入驻奖）	财政拨款	1,800,000.00	-	300,000.00	-	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
山东分公司金融业发展资金（入驻奖）	财政拨款	1,250,000.00	-	-	-	1,250,000.00	其他收益	与收益相关
广州期货增资扩股奖励	财政拨款	2,700,000.00	-	300,000.00	-	2,400,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	-	7,700,000.00	-	925,000.00	-	6,775,000.00	-	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、采用总额法计入当年损益的政府补助情况

补助项目	种类	上年计入损益的金额	本年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
富阳经济技术开发区招商专项奖励	财政拨款	44,531,200.00	-	其他收益	与收益相关
经营贡献奖	财政拨款	8,986,000.00	-	其他收益	与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金开发扶持资金	财政拨款	8,952,000.00	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
出疆补贴	财政拨款	7,903,459.00	772,200.00	其他收益	与收益相关
金融发展专项资金融资租赁产业发展事项扶持项目	财政拨款	7,103,400.00	3,947,300.00	其他收益	与收益相关
外资扶持资金	财政拨款	3,205,764.00	-	其他收益	与收益相关
企业进驻奖励	财政拨款	2,929,230.05	925,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	3,884,938.59	2,401,218.62	其他收益	与收益相关
合计	-	87,495,991.64	13,045,718.62	-	-

九、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、交易性金融资产、衍生金融资产、买入返售金融资产、存出保证金、债权投资、其他债权投资、短期借款、应付短期融资款、交易性金融负债、卖出回购金融资产款、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1. 风险管理总体政策和组织架构

本集团自成立伊始就以“全面管理风险，稳健创造价值”的风险文化观为指导，搭建涵盖风险治理架构、战略与偏好、风险计量、风险报告、绩效考核、信息系统的“5+1”全面风险管理框架，旨在实现以下风险管理目标：在合规的前提下，确定风险与收益的合理平衡，保证风险可测、可控、可承受，持续保持稳健经营，并在此基础上实现集团战略，以实现股东利益最大化。

本集团建立了“业务-风控-内审”三道防线，“董事会-管理层-风险管理部门-业务部门”四个层级的风险管理组织架构：①第一层为董事会及其下设的风险与资本管理委员会，负责确定风险战略和风险偏好，审核批准风险资本分配方案，风险管理的基本政策和程序，定期召开会议，审议全面风险管理报告，监控和评价风险管理的全面性和有效性。②第二层为高级管理层，负责按照既定的风险战略和风险偏好，组织实施风险管理工作，首席风险官的职责是以管理实质风险为核心，推动全面风险管理体系建设，监测、评估、报告整体风险管理水平，并为重大业务决策等提供风险管理建议。③第三层为风险管理部门，具体负责组织开展事前、事中和事后全面风险管理工作机制。风险管理部是信用、市场、操作风险管理工作



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

的牵头部门，集团财务中心是流动性风险的牵头部门，客户资源管理与协同部是声誉风险的牵头部门。④第四层为各级业务部门和经营机构，对各自所辖业务及管理领域履行风险管理职责。通过完善上述架构，切实将风险管理切入战略发展，资源配置和经营管理的每个环节，提升风险管理能力，引导本集团集约化、可持续发展的。

2. 各类风险管理目标和政策

本集团的金融工具在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理系统持续监控，缓释上述风险。

（1）信用风险

信用风险指借款人或者交易对手无法履约而导致损失的风险。公司信用风险主要来自于控股子公司的自营投资、融资租赁、债权投资、融资担保等业务。

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（含主体评级和债项评级），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、调查审查评审制度、租后贷后保后管理制度，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。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。截至年末，本集团最大信用风险敞口列示如下表：

项目名称	年末金额
货币资金	18,688,802,763.52
结算备付金	1,449,402.86
交易性金融资产	56,603,178,877.73
应收账款	771,945,471.89
其他应收款	464,157,461.04
买入返售金融资产	3,282,282.34



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	年末金额
债权投资	1,388,700,319.40
长期应收款	28,946,096,862.92
一年内到期的非流动资产	32,930,475,382.47
其他流动资产	3,084,311,976.20
其他非流动资产	753,842,948.53
最大风险敞口合计	143,636,243,748.90

（2）市场风险

市场风险是指公司因市场价格的不利变动而使公司业务发生损失的风险，包括利率风险、权益类证券价格风险，商品（押品）价格风险和汇率风险等。

为防范市场风险，公司采取了如下措施：一是建立并完善风险管理体系。参照《商业银行市场风险管理指引》等外部监管对市场风险管理要求，建立并根据具体业务开展情况、监管新要求持续完善市场风险管理体系；二是执行严格的授权体系。制定年度风险政策和风险限额，根据公司风险偏好以及业务具体情况，明确董事会授权的投资品种以及对应风险限额，公司管理层在授权范围内对业务规模、风险限额和风险定价进行分解配置；三是建立多指标风险监控评估体系。指标涵盖集中度、止盈止损、夏普比例、在险价值、Delta 等希腊值和商品估值等，并定期或不定期通过压力测试、敏感性测试等工具进行评估，风险管理部门对相应指标进行实时动态监控和风险预警，将风险控制可在承受的范围；四是严格执行市场风险业务投前准入。公司就大宗商品、股权投资、不良资产收购等业务建立了品种、行业、区域、客户以及RAROC等准入标准，并视市场变化定期进行检视优化；五是强化投后与退出管理。公司建立股权、不良资产等资产的以“预期估值”为中心的管理策略，差异化制定资产退出策略。对交易类资产严格执行限额、止盈止损管理；六是主动进行利率风险管理。根据对未来宏观经济状况和货币政策的分析以及利率风险限额情况，适时适当调整资产和负债结构，调整生息资产和有息负债的到期日，重新定价日分布状况来缓释、规避利率风险；七是坚持汇率风险中性。公司汇率风险保持风险中性，优先通过经营安排、结算方式等策略和方案进行自然对冲，选择与自身业务能力相匹配汇率风险管理工具，回避复杂外汇衍生品；八是升级系统对业务支持。升级市场风险管理系统进行各类资产进行估值、风险计量以及限额管理，通过管控平台实现系统对各类风险限额事前控制。公司持续优化风险预警系统，对业务进行风险监测，及时对被投标的风险进行预警。

本集团遵循稳健、审慎的原则，准确定义、统一测量和审慎评估本集团承担的市场风险。本集团对于方向性投资业务坚持风险可控、规模适中的风险管理策略，承担适度规模的风险头寸；对于非方向性投资业务如衍生品套利等坚持小规模培育、限额严格的风险管理策略。

1) 利率风险

利率风险是指因市场利率价格的不利变动使集团业务发生损失的风险，本集团的利率风险产生于受市场利率变动影响的生息资产和有息负债。本集团受市场利率



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

变动影响的生息资产主要为债权投资、其他债权投资、长期应收款，有息负债主要为短期借款、应付短期融资款、长期借款、应付债券、长期应付款等，本年末，本集团的生息资产和有息负债利率主要情况如下：

项目	固定利率	浮动利率	合计
买入返售金融资产	3,282,282.34	-	3,282,282.34
债权投资	1,388,700,319.40	-	1,388,700,319.40
长期应收款	16,301,071,939.44	12,645,024,923.48	28,946,096,862.92
一年内到期的非流动资产	22,102,357,876.86	10,828,117,505.61	32,930,475,382.47
其他流动资产	215,306,731.48	-	215,306,731.48
其他非流动资产	753,842,948.53	-	753,842,948.53
短期借款	5,320,115,919.85	1,924,201,741.75	7,244,317,661.60
应付票据	186,920,000.00	1,451,599,122.86	1,638,519,122.86
其他流动负债	7,742,932,167.52	-	7,742,932,167.52
长期借款	5,757,070,000.00	52,154,197,742.26	57,911,267,742.26
应付债券	32,702,909,280.33	-	32,702,909,280.33
租赁负债	59,852,968.82	-	59,852,968.82
长期应付款	1,478,537,677.07	-	1,478,537,677.07
一年内到期的非流动负债	19,523,909,938.55	20,289,880,067.96	39,813,790,006.51

本集团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，本集团主要采用风险价值 VaR、集中度、多空敞口指标，采用计量监测投资组合波动率、回撤、夏普比率等指标来衡量组合的市场风险。

2) 权益类价格风险

权益类证券价格风险是证券市场波动导致股票等证券产品价格的不利变动而使集团业务发生损失的风险。权益类证券价格风险来自集团投资股票、基金、衍生产品等涉及的风险。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、集中度等指标。

3) 商品（押品）价格风险

商品（押品）价格风险是指各类商品（押品）价格发生不利变动使公司业务发生损失的风险。公司的商品（押品）价格风险主要来源于不良资产包收购处置业务和场外衍生品交易。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测商品组合的风险价值 VaR、多空敞口、集中度、市值杠杆等指标。

4) 汇率风险

汇率的波动会给本集团带来一定的汇兑风险，本集团受汇率变动影响的外币资产较少，汇率风险对本集团的经营业绩产生的影响不大。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）流动性风险

流动性风险是指本集团虽然有清偿能力，但无法或者无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务的风险。截至年末，本集团持有充裕的现金及现金等价物，以及货币基金、短期银行理财、国债、国开债等变现能力强的金融资产，能于到期日应付可预见的融资承诺或其他支付义务需求。

本集团实施稳健的流动性风险偏好管理策略，通过科学的资产负债管理和资金管理、流动性风险指标监控预警等措施及手段，确保本集团具备充足的流动性储备及筹资能力，以谨慎防范流动性风险。本集团通过关键风险指标、压力测试等工具监测流动性风险，并通过考核的方式推动下属公司不断提高流动性风险管理水平：下属融资租赁公司和不良资产管理公司建立了流动性缺口为核心指标的流动性风险管理框架，建立了资本杠杆、融资集中度、期限错配、现金流错配、价格错配在内的流动性风险指标体系，日常对指标实施监测与控制，防止流动性风险的发生。其次，本集团不断扩宽融资渠道，与各大商业银行保持了良好的合作关系，同时，本集团合理安排资产负债结构，努力保持较强的偿债能力，积极提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力。

本集团持有的金融负债剩余到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	7,244,317,661.60	-	-	-	7,244,317,661.60
应付票据	1,638,519,122.86	-	-	-	1,638,519,122.86
应付账款	7,817,165,505.99	-	-	-	7,817,165,505.99
合同负债	43,646,499.05	-	-	-	43,646,499.05
其他应付款	6,604,519,370.97	-	-	-	6,604,519,370.97
一年内到期的非流动负债	40,057,572,332.52	-	-	-	40,057,572,332.52
其他流动负债	12,010,018,288.85	-	-	-	12,010,018,288.85
长期借款	-	29,896,224,121.15	18,389,852,783.22	9,625,390,837.69	57,911,267,742.26
应付债券	-	13,350,450,054.43	17,153,842,262.11	2,198,616,963.79	32,702,909,280.33
长期应付款	-	639,277,843.82	572,027,153.00	838,201,015.92	2,049,506,012.74
租赁负债	-	51,032,084.94	8,820,883.88	-	59,852,968.82

3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

截至年末，本集团承受汇率风险的外币资产及外币负债折合人民币占总资产及总



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债的比例较小，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响不大。

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

各有关期间报告年末结余的计量资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减 25 个基点对净利润及股东权益的影响。

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，浮动利率可能发生的合理变动对本集团长期应收款、短期借款、应付短期融资款、长期借款、应付债券、长期应付款等科目的影响对当期损益和权益的税后影响如下：

项 目	利率变动	本年发生额		上年发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率项目	上升 25 个 BP	-98,150,130.46	-98,150,130.46	-26,053,668.65	-26,053,668.65
浮动利率项目	下降 25 个 BP	98,150,130.46	98,150,130.46	26,053,668.65	26,053,668.65

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 79.11%（2023 年 12 月 31 日：77.80%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、以公允价值计量的项目和金额

于2024年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	1,661,215,987.07	696,202,138.93	54,196,273,085.31	56,553,691,211.31
1. 债务工具投资	-	-	654,125,689.29	654,125,689.29
2. 权益工具投资	1,001,006,131.24	54,732,023.44	8,650,867,956.76	9,706,606,111.44
3. 其他	660,209,855.83	641,470,115.49	44,891,279,439.26	46,192,959,410.58
（二）衍生金融资产	49,487,666.42	-	-	49,487,666.42
（三）被套期项目	1,502,812,635.95	-	-	1,502,812,635.95
持续以公允价值计量的资产总额	3,213,516,289.44	696,202,138.93	54,196,273,085.31	58,105,991,513.68
（四）交易性金融负债	-	-	1,290,331,610.98	1,290,331,610.98
1. 其他	-	-	1,290,331,610.98	1,290,331,610.98
（五）衍生金融负债	23,877,605.08	-	-	23,877,605.08
持续以公允价值计量的负债总额	23,877,605.08	-	1,290,331,610.98	1,314,209,216.06

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十一、关联方及关联交易

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	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 (%)
广州越秀集团股份有限公司	广州市	地产、金融、交通、食品和造纸	11,268,518,450.00	47.00	47.00

本公司母公司直接持有本公司 43.82% 股份，通过其全资子公司广州越秀企业集团有限公司间接持有 3.17% 股份，合计持有 47.00% 股份。

本公司实际控制人是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注“七、1.（2）纳入合并范围的主要二级子公司及重要三级子公司情况”相关内容。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注“七、5、（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州越秀企业集团股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
越秀企业（集团）有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
越秀证券有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州越秀怡城商业运营管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州静颐投资发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州越创房地产开发有限公司	控股股东参股公司的子公司
创兴银行有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州住房置业融资担保有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
封开越秀农牧有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州花都越秀农牧有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州越秀康健二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东控制的其他企业
广州越秀康养投资合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东控制的其他企业
广州华鸿科技信息有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州越秀新兴产业二期投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东控制的其他企业
广州越秀城建国际金融中心有限公司	控股股东参股公司的子公司
广州晋耀置业有限公司	控股股东参股公司的子公司
上海宏嘉房地产开发有限公司	控股股东参股公司的子公司
广州景耀置业有限公司	控股股东参股公司的子公司
杭州越辉房地产开发有限公司	控股股东参股公司的子公司
广州誉耀置业有限公司	控股股东参股公司的子公司
广州越秀产业发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
辽宁越秀辉山控股股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州市城市建设开发有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州高新区现代能源集团有限公司	持公司 5%以上股份的股东及一致行动人
广州越秀农牧食品科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
星皓有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
成拓有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广州地铁集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
林昭远	关联自然人
李锋	关联自然人
刘艳	关联自然人
广州庆越房地产开发有限公司	控股股东参股公司的子公司



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
广州越观房地产开发有限公司	控股股东参股公司的子公司
越秀财务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

1) 采购商品、接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
广州越秀集团股份有限公司	担保费	20,088,811.13	21,376,539.79
广州越秀企业集团股份有限公司	信息系统服务	10,784,393.23	8,274,028.28
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	物业管理费	10,042,722.41	8,529,922.35
越秀企业（集团）有限公司	担保费	3,913,042.63	4,460,878.60
越秀证券有限公司	专业机构费	3,067,973.65	272,801.31
广州越秀怡城商业运营管理有限公司	物业管理费	2,349,611.40	2,165,333.19
广州静颐投资发展有限公司	专业机构费	1,854,475.47	2,597,882.27
其他	服务费等	1,539,351.77	1,058,699.65
合计		53,640,381.69	48,736,085.44

说明：关联采购均以市场公允价值定价。

2) 出售商品、提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
广州越创房地产开发有限公司	一般服务费收入	24,350,607.40	-
创兴银行有限公司	信息技术服务	6,617,226.89	6,217,944.93
广州越秀企业集团股份有限公司	信息技术服务	5,173,411.36	2,580,424.50
广州越秀企业集团股份有限公司	一般服务费收入	3,017,257.18	699,640.11
广州住房置业融资担保有限公司	一般服务费收入	2,750,118.52	1,728,881.99
封开越秀农牧有限公司	电费收入	2,402,634.28	-
广州花都越秀农牧有限公司	电费收入	1,484,911.73	1,244,869.43
广州越秀康健二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理服务	-	8,738,000.82
广州越秀企业集团股份有限公司	商品销售	-	1,973,451.33
广州华鸿科技信息有限公司	不良资产管理收入	-	50,180,515.00
其他	服务收入等	3,207,139.98	16,809,178.94
合计		49,003,307.34	90,172,907.05

说明：关联销售均以市场公允价值定价。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 关联租赁情况

1) 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
广州越秀城建国际金融中心有限公司	房屋租赁	33,947,398.29	32,597,336.87
广州晋耀置业有限公司	房屋租赁	21,989,495.47	18,417,266.48
上海宏嘉房地产开发有限公司	房屋租赁	12,970,742.36	13,436,052.71
广州景耀置业有限公司	房屋租赁	8,428,573.98	7,777,759.94
杭州越辉房地产开发有限公司	房屋租赁	1,610,044.26	1,463,814.98
广州誉耀置业有限公司	房屋租赁	985,652.01	909,322.51
广州越秀产业发展有限公司	房屋租赁	351,086.65	-
合 计	-	80,282,993.02	74,601,553.49

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。

2) 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
金鹰基金管理有限公司	办公场所	-	35,774.26

说明：关联租赁均以市场公允价值定价。

(3) 关联担保情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司的关联方为本公司提供担保的情况如下：

担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日
广州越秀集团股份有限公司	999,100,000.00	2020-3-30	2025-3-30
广州越秀集团股份有限公司	2,000,000,000.00	2023-6-28	2028-6-28
广州越秀集团股份有限公司	900,000,000.00	2022-6-28	2028-6-28
广州越秀集团股份有限公司	500,000,000.00	2022-9-2	2028-9-2
广州越秀集团股份有限公司	600,000,000.00	2022-11-22	2028-11-22
广州越秀集团股份有限公司	268,000,000.00	2023-9-8	2025-9-8
广州越秀集团股份有限公司	300,000,000.00	2023-9-8	2025-9-8
广州越秀集团股份有限公司	500,000,000.00	2023-8-31	2025-8-31
广州越秀集团股份有限公司	299,600,000.00	2023-3-7	2026-3-7
越秀企业（集团）有限公司	185,208,000.00	2024-7-25	2025-7-21
越秀企业（集团）有限公司	277,812,000.00	2024-4-26	2025-4-24
越秀企业（集团）有限公司	333,374,400.00	2024-4-25	2025-4-23
越秀企业（集团）有限公司	277,812,000.00	2024-8-22	2025-4-24
越秀企业（集团）有限公司	231,510,000.00	2024-10-14	2025-4-24
合 计	7,672,416,400.00	-	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）关联方资金拆借情况

关联方名称	拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：				
创兴银行有限公司	125,000,000.00	2024-5-6	2027-5-6	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	72,000,000.00	2024-6-3	2027-6-3	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	35,000,000.00	2024-6-26	2027-6-26	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	51,000,000.00	2024-6-28	2027-6-28	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	26,254,015.24	2024-7-30	2026-10-30	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	355,000,000.00	2024-9-25	2027-9-24	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	155,500,000.00	2023-3-30	2025-3-30	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	20,000,000.00	2023-7-31	2025-7-31	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	28,000,000.00	2024-10-25	2025-4-24	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	40,000,000.00	2024-11-6	2025-5-5	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	12,000,000.00	2024-11-8	2025-5-7	资金周转及日常经营
合 计	919,754,015.24	-	-	-

说明：关联资金拆借均以市场公允价值定价。

（5）租息和服务费收入

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
创兴银行有限公司	利息收入	24,261,456.38	15,827,566.92
辽宁越秀辉山控股股份有限公司	不良资产管理收入	13,441,828.74	13,574,976.73
广州市城市建设开发有限公司	利息收入	7,993,612.53	2,744,741.57
广州高新区现代能源集团有限公司	利息收入	5,493,918.67	7,936,824.43
其他	其他租息和服务费收入	890,236.38	105,264.43
合 计	-	52,081,052.70	40,189,374.08

说明：关联租息和服务费均以市场公允价值定价。

（6）关联方利息支出

关联方名称	本年发生额	上年发生额
创兴银行有限公司	29,830,468.40	25,912,570.39
中信证券股份有限公司	14,808,838.41	21,314,222.75
越秀企业（集团）有限公司	1,440,447.15	14,894,929.84
广州越秀集团股份有限公司	1,055,246.58	872,322.59
广州越秀农牧食品科技有限公司	11,754.41	-
合 计	47,146,754.95	62,994,045.57

说明：1）关联利息支出均以市场公允价值定价；



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2)与中信证券股份有限公司的利息支出为本集团公司债券等承销费的摊销额及保证金的利息支出。

(7) 与其他关联方共同投资（万元）

共同投资方	被投资企业的名称	本年发生额
广州越秀集团股份有限公司、广州地铁集团有限公司、林昭远、李锋、刘艳	越秀地产股份有限公司	35,228.18
广州越秀企业集团股份有限公司	越秀产业投资	60,000.00
星皓有限公司	上海越秀融资租赁有限公司	75,000.00
成拓有限公司	江苏越秀融资租赁有限公司	65,000.00
合计	-	235,228.18

说明：1) 2024 年 5 月，本公司第十届董事会第十一次会议审议通过《关于控股子公司广州资产购买越秀地产股份暨关联交易的议案》，同意广州资产使用不超过 55,650 万元自有资金，通过港股通在二级市场买入越秀地产港股股票（股票代码：00123.HK）。因公司关联方越秀集团、广州地铁、林昭远、李锋、刘艳等直接或间接持有越秀地产股份，本交易构成与相关关联方共同投资的关联交易。报告期内，广州资产累计买入越秀地产港股股票 7,838.2 万股。

2) 2024 年 7 月，公司第十届董事会第十二次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于对控股子公司增资暨关联交易的议案》，同意公司向越秀产业投资增资 6 亿元人民币，越秀租赁向上海越秀租赁增资 7.5 亿元人民币或等值港币，向江苏越秀租赁增资 6.5 亿元人民币或等值港币，越秀产业投资、上海越秀租赁、江苏越秀租赁的其他股东均提供等比例增资。因前述获得增资的控股子公司的其他股东均为公司关联方，相关增资属于与关联方共同投资的关联交易。报告期内，前述控股子公司的股东均已完成增资。

(8) 关键管理人员薪酬（万元）

本公司本年关键管理人员 17 人，上年关键管理人员 17 人，薪酬情况见下表：

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,231.11	1,456.15

(9) 存放款项

关联方名称	币种	年末余额		年初余额	
		金额	折合人民币金额	金额	折合人民币金额
创兴银行有限公司	人民币	1,177,005,148.57	1,177,005,148.57	人民币	1,737,209,224.30
创兴银行有限公司	港元	7,038.82	6,518.23	港元	7,038.82
合 计	-	-	1,177,011,666.80	-	1,737,215,562.75



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（10）应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
债权投资	辽宁越秀辉山控股股份有限公司	121,345,000.37	120,150,482.99
长期应收款	广州高新区现代能源集团有限公司	111,522,806.87	161,153,351.97
应收保理款	广州庆越房地产开发有限公司	53,264,718.02	-
应收保理款	广州市城市建设开发有限公司	43,435,745.48	10,470,810.10
应收账款	广州越创房地产开发有限公司	25,811,643.84	-
应收保理款	广州越观房地产开发有限公司	10,539,469.63	-
其他应收款	广州越秀城建国际金融中心有限公司	10,624,903.30	7,459,033.60
其他应收款	广州晋耀置业有限公司	6,111,680.40	5,097,383.55
其他应收款	上海宏嘉房地产开发有限公司	4,593,655.26	4,073,265.81
应收账款	创兴银行有限公司	4,407,821.30	1,403,823.30
其他应收款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限 公司	3,741,559.53	3,478,536.63
其他应收款	广州景耀置业有限公司	2,566,144.35	2,566,144.35
其他应收款	广州越秀新兴产业二期投资基金合伙 企业（有限合伙）	1,079,893.47	-
合同资产	创兴银行有限公司	58,450.00	1,510,612.60
合同资产	广州越秀企业集团股份有限公司	900,292.50	1,132,868.18
应收账款	广州越秀企业集团股份有限公司	222,000.00	1,780,840.00
应收账款	广州越秀新兴产业二期投资基金合伙 企业（有限合伙）	-	5,247,155.50
其他应收款	广州住房置业融资担保有限公司	-	1,832,614.91
一年内到期的 非流动资产	辽宁越秀辉山控股股份有限公司	98,769.10	103,258.65
应收其他关联 款项	其他	6,198,221.53	4,684,375.36
合 计		406,522,774.95	332,144,557.50

说明：上述应收项目年末计提坏账准备 6,636,445.28 元，年初计提坏账准备 3,923,608.74 元。

（11）应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
长期借款	创兴银行有限公司	472,254,015.24	385,559,007.19
一年内到期的 非流动负债	创兴银行有限公司	368,321,464.86	207,874,231.82
短期借款	创兴银行有限公司	80,080,666.66	357,602,628.71
其他应付款	广州静颐投资发展有限公司	7,162,035.14	8,202,970.43
应付股利	成拓有限公司	5,929,965.58	120,379,950.33
合同负债	创兴银行有限公司	3,816,570.90	2,893,057.61
其他应付款	越秀企业（集团）有限公司	3,406,837.74	1,003,669.69
其他应付款	越秀财务有限公司	2,420,147.98	2,420,147.98



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	广州越秀集团股份有限公司	227,707.23	500,383,682.45
合同负债	广州越秀企业集团股份有限公司	-	2,663,044.25
应付其他关联 款项	其他	406,393.22	687,565.83
合计	-	944,025,804.55	1,589,669,956.29

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-	-	-	15,276,470	24,900,646.10

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限 (月)	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	5.87	29-41	-	-

（二）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	预计行权人数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,936,467.47

（三）本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	542,379.11	-

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2024年12月31日，本公司之子公司越秀担保在保业务规模3,002,702,978.85元。

(3) 其他或有负债

无。

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 2 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。

十五、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元，将本集团的报告分部分为：融资租赁业务、不良资产管理业务、产业基金管理及投资业务、期货业务、新能源业务及其他业务。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例。



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

单位：万元

项目	期货业务	融资租赁业务	不良资产管理业务	产业基金管理及投资业务	新能源业务	其他业务	抵消金额	合计
一、营业收入	590,246.59	324,858.49	91,159.61	17,699.62	306,937.30	18,242.65	-25,590.71	1,323,553.55
二、营业总成本	638,641.12	185,167.76	110,024.74	36,814.81	227,272.86	113,902.95	-24,869.86	1,286,954.38
三、营业利润	5,567.85	137,871.88	-134,695.82	2,694.50	80,924.92	145,910.96	-7,843.83	230,430.46
四、净利润	3,951.89	102,218.31	-35,030.48	1,620.91	66,157.67	142,927.35	-8,461.59	273,384.06
五、资产总额								21,981,159.49
分部资产	921,135.54	5,486,068.11	5,618,887.96	1,628,500.91	4,494,558.78	4,407,345.14	-648,573.07	21,907,923.37
递延所得税资产								73,236.12
六、负债总额								17,390,269.48
分部负债	736,036.15	4,881,549.55	4,636,399.89	873,621.76	3,430,071.57	2,957,956.43	-143,231.95	17,372,403.40
递延所得税负债								17,866.08



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
其他应收款项	11,264,350,081.16	12,210,640,045.47
合 计	12,264,350,081.16	13,710,640,045.47

(1) 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的 原因	是否发生减值及 其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-
其中：(1) 子公司一	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	尚未结算	-
账龄一年以上的应收股利	-	500,000,000.00	-	-
其中：(1) 子公司一	-	500,000,000.00	-	-
小计	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-
减：坏账准备	-	-	-	-
合 计	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-

(2) 其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	11,264,350,081.16	12,210,640,045.47
小计	11,264,350,081.16	12,210,640,045.47
减：坏账准备	-	-
合 计	11,264,350,081.16	12,210,640,045.47

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		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	11,264,350,081.16	100.00	-	-	11,264,350,081.16
其中：集团内关联方组合	11,264,350,081.16	100.00	-	-	11,264,350,081.16

续：

类 别	年初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	12,210,640,045.47	100.00	-	-	12,210,640,045.47



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		年初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
其中：集团内关联方组合	12,210,640,045.47	100.00	-	-	-	12,210,640,045.47

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内关联方组合	11,264,350,081.16	100.00	-	12,210,640,045.47	100.00	-

②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
子公司一	往来款	10,007,487,151.97	1 年以内	88.84	-
子公司二	往来款	906,096,800.00	1 年以内	8.05	-
子公司三	往来款	350,766,129.19	1 年以内	3.11	-
合计	-	11,264,350,081.16	-	100.00	-

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司企业投资	23,448,638,073.74	600,973,532.43	431,153.32	24,049,180,452.85
对联营企业投资	7,807,806,880.06	432,868,310.79	928,903,755.18	7,311,771,435.67
小计	31,256,444,953.80	1,033,841,843.22	929,334,908.50	31,360,951,888.52
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	31,256,444,953.80	1,033,841,843.22	929,334,908.50	31,360,951,888.52



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 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
广州越秀资本控股集团有限公司	12,247,315,425.69	544,207.63	-	12,247,859,633.32	-	-
广州越秀融资租赁有限公司	1,319,689.84	94,263.56	-	1,413,953.40	-	-
广州资产管理有限公司	6,190,800,940.02	13,051.88	-	6,190,813,991.90	-	-
广州越秀融资担保有限公司	303,661.07	-	245,022.20	58,638.87	-	-
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	764,449.10	-	14,439.03	750,010.07	-	-
广州越秀金融科技有限公司	64,439.70	68,916.43	-	133,356.13	-	-
广州越秀产业投资有限公司	3,000,000,000.00	600,000,000.00	-	3,600,000,000.00	-	-
广期资本管理（上海）有限公司	337,205.03	-	171,692.09	165,512.94	-	-
广州期货股份有限公司	2,007,732,263.29	184,050.39	-	2,007,916,313.68	-	-
广州越秀创业投资基金管理有限公司	-	69,042.54	-	69,042.54	-	-
合 计	23,448,638,073.74	600,973,532.43	431,153.32	24,049,180,452.85	-	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本年增减变动			其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	其他						
中信证券股份 有限公司	5,909,628,800.75	7,513,112,228.50	-	717,531,102.42	423,298,264.35	-932,573.30	-96,448.95	211,372,652.76	-	-	-	-	7,008,477,715.42	-
金鹰基金管 理有限公司	247,770,300.00	294,664,651.56	-	-	3,609,068.69	-	-	-	-	-	-	-	298,303,720.25	-
前网越秀双 碳股权投资基 金(广州)合 伙企业(有 限合伙)	6,990,000.00	-	5,990,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,990,000.00	-
合计	6,164,389,100.75	7,807,806,880.06	6,990,000.00	717,531,102.42	426,907,333.04	-932,573.30	-96,448.95	211,372,652.76	-	-	-	-	7,311,771,435.67	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,256,476,733.60	1,461,420,186.02
权益法核算的长期股权投资收益	426,907,333.04	405,390,993.17
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,609,363.66	1,566,425.42
资产重组产生的投资收益	49,792,208.73	64,589,559.87
处置长期股权投资产生的投资收益	233,168,188.70	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	1,376,797.97
合 计	1,974,953,827.73	1,934,343,962.45

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	276,087,410.06	主要是处置长期股权投资及新能源项目公司产生的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,045,718.62	主要是收到与日常活动无关的政府补助
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	877,885,109.10	主要是子公司广州资产取得联营企业越秀地产的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产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	148,349,770.31	重大资产出售项目保障资产到期冲回相关预计负债
非经常性损益总额	1,315,368,008.09	-
减：非经常性损益的所得税影响数	259,172,647.73	-
非经常性损益净额	1,056,195,360.36	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	221,248,810.00	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	834,946,550.36	-



广州越秀资本控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	16,332,141.70	公司控股子公司广州资产、越秀产业基金、越秀产业投资及广州期货等为金融或者类金融企业，对金融资产的投资属于主营业务，不属于非经常性损益项目

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.85	0.4581	0.4581
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.2914	0.2914

广州越秀资本控股集团股份有限公司

2025 年 4 月 2 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书与年检合格。请在有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 440100300010
No. of entities: 440100300010

发证日期: 2004 年 07 月 12 日
Date of issue: 2004. 7. 12

有效期: 2019 年 4 月 15 日
Valid until: 2019. 4. 15

登记机关: 广东省注册会计师协会
Issued by: Guangdong Association of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书与年检合格。请在有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 441000900016
No. of entities: 441000900016

发证日期: 2020 年 11 月 23 日
Date of issue: 2020. 11. 23

有效期: 2021 年 11 月 23 日
Valid until: 2021. 11. 23

登记机关: 广东省注册会计师协会
Issued by: Guangdong Association of CPAs

复印无效

此件仅供业务报★使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书与年检合格。请在有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 441000900016
No. of entities: 441000900016

发证日期: 2020 年 11 月 23 日
Date of issue: 2020. 11. 23

有效期: 2021 年 11 月 23 日
Valid until: 2021. 11. 23

登记机关: 广东省注册会计师协会
Issued by: Guangdong Association of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书与年检合格。请在有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 441000900016
No. of entities: 441000900016

发证日期: 2020 年 11 月 23 日
Date of issue: 2020. 11. 23

有效期: 2021 年 11 月 23 日
Valid until: 2021. 11. 23

登记机关: 广东省注册会计师协会
Issued by: Guangdong Association of CPAs



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

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



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
9111010559243655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

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，出具相关报告；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。）



北京市市场监督管理局
2025年02月07日

扫描二维码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

出资额 5250 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

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。