

# 广州越秀金融控股集团股份有限公司

GUANGZHOU YUEXIU FINANCIAL HOLDINGS GROUP CO., LTD.

## 2019 年半年度报告



股票名称：越秀金控/股票代码：000987

2019 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王恕慧、主管会计工作负责人吴勇高及会计机构负责人(会计主管人员)周建余声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细阐述公司可能存在的风险及应对措施，详见本半年度报告“第四节 十一、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 优先股相关情况.....	54
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	55
第九节 公司债相关情况.....	56
第十节 财务报告.....	62
第十一节 备查文件目录.....	199

## 释 义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2019 年半年度（2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会，为本公司实际控制人
越秀集团	指	广州越秀集团有限公司，为本公司控股股东
广州越企	指	广州越秀企业集团有限公司
公司、本公司、越秀金控	指	广州越秀金融控股集团股份有限公司
广州越秀金控、金融业务	指	广州越秀金融控股集团有限公司（公司全资子公司）
广州友谊	指	广州友谊集团有限公司
广州证券、证券业务	指	广州证券股份有限公司
越秀租赁、融资租赁业务	指	广州越秀融资租赁有限公司
广州资产、不良资产管理业务	指	广州资产管理有限公司
越秀产业基金、产业基金管理业务	指	广州越秀产业投资基金管理股份有限公司
越秀金控资本、资本投资业务	指	广州越秀金控资本管理有限公司
广州担保、融资担保业务	指	广州市融资担保中心有限责任公司
越秀小贷、小额贷款业务	指	广州越秀小额贷款有限公司
越秀金科、金融科技业务	指	广州越秀金融科技有限公司
广州期货	指	广州期货股份有限公司
广证创投	指	广州证券创新投资管理有限公司
广证领秀	指	广证领秀投资有限公司
广证恒生	指	广州广证恒生证券研究所有限公司
金鹰基金	指	金鹰基金管理有限公司
广期资本	指	广期资本管理（深圳）有限公司
上海租赁	指	上海越秀融资租赁有限公司
广州国发、广州地铁、智能装备集团、广州城投、广州交投、万力集团、广州恒运、广州城启	指	广州国发发展控股有限公司、广州地铁集团有限公司、广州智能装备产业集团有限公司、广州市城市建设投资集团有限公司、广州交通投资集团有限公司、广州万力集团有限公司、广州恒运企业集团股份有限公司、广州城启集团有限公司

注：2019 年半年度报告中，部分合计数与各加总数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	越秀金控	股票代码	000987
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州越秀金融控股集团股份有限公司		
公司的中文简称	越秀金控		
公司的外文名称	GUANGZHOU YUEXIU FINANCIAL HOLDINGS GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	YXFHC		
公司的法定代表人	王恕慧		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴勇高	张耀南
联系地址	广州市天河区珠江西路 5 号 63 楼	广州市天河区珠江西路 5 号 63 楼
电话	020-88835125	020-88835130
传真	020-88835128	020-88835128
电子信箱	yxjk@yuexiu-finance.com	yxjk@yuexiu-finance.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

合并

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,028,646,460.06	2,585,757,711.56	94.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,165,000,756.59	187,754,969.76	520.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	231,900,750.47	174,872,244.59	32.61%
其他综合收益（元）	1,433,886.40	-20,258,855.56	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,411,408,358.02	1,656,831,954.25	105.90%
基本每股收益（元/股）	0.423	0.084	403.57%
稀释每股收益（元/股）	0.423	0.084	403.57%
加权平均净资产收益率	6.94%	1.45%	上升 5.49 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	110,413,655,346.93	96,901,389,497.36	13.94%
负债总额（元）	87,197,636,155.49	77,158,517,992.58	13.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	17,210,368,380.78	16,827,354,772.37	2.28%

母公司

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,499,983,272.93	-24,094,065.68	-
净利润（元）	1,073,606,958.83	-8,214,409.82	-
其他综合收益（元）	25,450.47	-	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,527,171,160.96	-2,582,155,300.75	2.13%
基本每股收益（元/股）			不适用
稀释每股收益（元/股）			不适用
加权平均净资产收益率			不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	28,153,665,871.51	25,425,905,337.66	10.73%
负债总额（元）	8,578,275,624.61	6,540,027,684.32	31.17%
所有者权益总额（元）	19,575,390,246.90	18,885,877,653.34	3.65%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,352,492,838.95	主要是出售广州友谊
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,731,217.06	主要是政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,360,651.28	主要是计提未决诉讼赔偿
减：所得税影响额	411,781,680.13	
少数股东权益影响额（税后）	6,981,718.48	
合计	933,100,006.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	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的投资收益	440,567,134.18	公司子公司广州证券、广州担保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，故不属于非经常性损益项目。

## 七、广州证券母公司净资本及有关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资本	7,074,526,237.47	7,424,059,813.78	-4.71%
附属净资本	2,730,058,633.90	3,666,082,087.46	-25.53%
净资本	9,804,584,871.37	11,090,141,901.24	-11.59%
净资产	10,609,701,075.97	10,839,947,792.42	-2.12%
各项风险资本准备之和	4,274,422,873.99	5,691,428,448.85	-24.90%
表内外资产总额	24,908,094,328.58	39,830,728,915.16	-37.47%
风险覆盖率	229.38%	194.86%	增加 34.52 个百分点
资本杠杆率	28.66%	18.90%	增加 9.76 个百分点
流动性覆盖率	1,138.85%	280.29%	增加 858.56 个百分点
净稳定资金率	177.01%	166.75%	增加 10.26 个百分点
净资本/净资产	92.41%	102.31%	减少 9.9 个百分点
净资本/负债	73.40%	40.88%	增加 32.52 个百分点
净资产/负债	79.43%	39.96%	增加 39.47 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	4.38%	4.58%	减少 0.2 个百分点
自营非权益类证券及证券衍生品/净资本	131.13%	214.97%	减少 83.84 个百分点

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司通过合并广州资产、新设越秀金控资本、出售广州友谊、重组广州证券等一系列举措，推进公司全面战略转型，聚焦核心优势业务。

公司控股广州证券、越秀租赁、广州资产、越秀产业基金、越秀金控资本、广州担保、越秀金科等多个金融业务平台，参股越秀小贷，并通过广州证券控股广州期货、广证创投、广证领秀、广证恒生和参股金鹰基金等金融业务平台。主要业务如下：

**证券业务：**主要包括经纪业务、资产管理、固定收益、投资银行、投资业务以及其他证券业务。具体如下：经纪业务：主要包括证券与期货经纪业务、代理销售金融产品业务、融资融券业务、股票质押式回购业务和约定购回式证券业务等。资产管理业务：主要包括集合资产管理、定向资产管理、专项资产管理等。固定收益业务：主要包括债券类证券投资、投资顾问服务等。投资银行业务：主要包括股票融资、债券融资、并购重组、财务顾问等业务。投资业务：主要包括以自有资金开展权益类证券、衍生金融工具交易等。其他证券业务：主要包括期货、直接投资、另类投资、研究业务等。

**融资租赁业务：**主要包括售后回租和直接租赁等融资租赁服务。

**不良资产管理业务：**主要包括广东省区域内的金融企业不良资产批量收购处置等业务。

**产业基金管理业务：**主要包括股权投资、夹层投资、母基金投资及量化投资等私募基金管理业务。

**资本投资业务：**主要包括新兴产业股权投资、并购重组投资、夹层投资及证券投资等业务。

**融资担保业务：**主要包括融资担保、非融资担保、资金业务等业务。

**金融科技业务：**主要包括公司及其金融业务子公司的业务和风险系统建设等业务。

#### （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等

##### 1. 公司所属行业的发展阶段、周期性特点

###### 证券期货行业

证券行业：2019年上半年，证券市场显著回暖，证券分化格局加大。A股市场交投活跃，上证综指、深证成指和沪深300指数分别较年初上涨19.45%、26.78%和27.07%；A股总成交金额69.31万亿元，同比增长32.80%；受益于市场环境改善，证券公司经营业绩显著回升，头部券商集中度提升。（数据来源：Wind）

期货行业：2019年上半年，受股指期货松绑及原油期货交投活跃影响，期货市场交投活跃度回暖，成交量、成交额双升，同比分别增长23.47%和33.79%。同时，期货行业竞争日益激烈、手续费率趋于下滑，期货公司经营压力较大，风险管理子公司业务成为新的发力点。（数据来源：中国期货业协会）

###### 融资租赁行业

2019年上半年，融资租赁行业进入并轨监管时代，面临更高的规范化发展要求；头部企业表现强势，行业竞争激烈。截至2019年6月末，全国融资租赁企业总数约1.2万家，较2018年末增长2.1%；行业注册资金约合3.3万亿元，较2018年末增长1.0%；融资租赁合同余额约6.7万亿元，较2018年末增长0.8%。（数据来源：中国租赁联盟）

###### 不良资产管理行业

2019年上半年，不良资产供给规模持续增长，截至2019年二季度末，商业银行不良贷款余额2.24万亿元，不良贷款率达1.81%；广东辖内（不含深圳）银行业金融机构不良率1.27%。（数据来源：银保监会）目前我国不良资产管理行业形成“4+2+N+AIC（金融资产投资公司）”格局，参与主体趋于多元，处置方法更加丰富，随着四大金融不良资产管理公司高调回归主业，行业竞争加剧。

###### 私募股权投资行业

2019年上半年，私募股权投资行业募资端持续承压，资金进一步向头部机构集中；投资节奏放缓，更关注“硬科技”类项目。截至2019年6月末，已登记私募基金管理人2.43万家，同比增长1.68%，管理基金规模达13.28万亿元，同比增长5.40%，

增速显著回落。其中，私募股权、创业投资管理人合计1.47万家，管理基金规模达9.18万亿元；已登记私募基金管理人中管理规模在100亿元及以上的有249家，占管理人总数的1.02%。（数据来源：中国证券投资基金业协会）

## 2.公司所处行业地位

越秀金控是国内首个地方金控上市平台，是广东省和广州市第一家国有控股金融类A股上市企业，维持中诚信“AAA”信用评级。证券业务2019年上半年总资产、净资产、净资本分别排名行业第54位、第47位、第45位；2019年证券业务分类结果为BBB（数据来源：中国证券业协会）。融资租赁业务注册资本81.4亿港元，资本实力位居外商系融资租赁公司前列，维持中诚信“AAA”信用评级。不良资产管理业务是广东省第二家地方资产管理公司，注册资本30亿元，资本实力位居地方AMC前列，维持中诚信“AAA”信用评级。产业基金管理业务在管基金规模在全国24,304家私募基金管理机构中排名前列，是全国239家资产管理规模超100亿元的私募基金管理人之一。（数据来源：中国证券投资基金业协会登记备案信息，2019年6月）

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

详见“第四节经营情况讨论与分析”中的“四、资产及负债状况分析 1、资产及负债构成重大变动情况”。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）报告期内公司发展概况

2019年上半年，全球经济进入新一轮振荡回落期，贸易摩擦持续，外部需求下滑，国内投资增速回落，金融业供给侧改革持续深化，经济仍面临下行压力。面对上述复杂严峻的外部形势，公司上下紧紧围绕“战略聚焦强基础，协同发展提质量”的工作主题，一方面推动全面战略转型，进一步聚焦核心优势产业；另一方面深化专业化转型，深耕粤港澳大湾区，强化协同发展。

#### 第一，融资租赁、不良资产管理业务业绩大幅增长。

报告期末，公司总资产1,104.14亿元，较2018年底增长13.94%；归属于上市公司股东的所有者权益为172.10亿元，较2018年底增长2.28%。报告期内，公司实现营业总收入为50.29亿元，同比增长94.47%；归属于上市公司股东的净利润为11.65亿元，同比增长520.49%，其中，融资租赁业务实现营业总收入和净利润分别为12.73亿元和3.83亿元，同比分别增长38.37%和30.64%；不良资产管理业务实现营业总收入和净利润分别为6.75亿元和2.24亿元，同比分别增长347.55%和98.96%；产业基金管理业务实现营业总收入和净利润分别为0.83亿元和0.47亿元，同比分别增长10.55%和23.86%。

#### 第二，推进“两进一出重组”全面战略转型。

在2018年底正式启动全面战略转型基础上，公司于1月1日将广州资产纳入合并报表，7月初完成广州资产20%股权收购，实现对广州资产的实际控股（持股比例从38%上升至58%）；2019年2月，越秀金控资本正式设立，注册资本50亿元，成立后快速拓展业务，上半年实现盈利；2019年上半年，公司高效完成百货业务置出项目，实现投资收益约13.52亿元，进一步向金融主业聚焦；稳步推进广州证券与中信证券合并重组项目，已进入中国证监会审核阶段。未来，公司将资源聚集于不良资产管理、资本运营、融资租赁等既有一定行业地位、又具有核心优势的主营业务。

#### 第三，专业化转型步伐加快，进一步聚焦基础业务和优势业务。

2019年上半年，证券业务平稳开展，经纪业务基础继续强化，积极向财富管理转型。融资租赁业务投放结构持续优化，上半年“四专”项目投放占比42.49%，同比增长81.76%，厂商租赁项目取得突破，实现投放14.20亿元；一二类核心区域投放项目占比达95.57%。不良资产管理业务聚焦主业，上半年新增不良资产管理规模208亿元，继续保持广东省内不良资产一级市场占有率的领先地位；新增不良资产处置规模178亿元，顺利推进首单破产重组项目阳江新力项目。产业基金管理业务上半年成功投资一批人工智能、新能源等股权投资项目；夹层投资稳步推进，城市更新项目成功落地；量化投资取得突破，自有资金投资绝对收益率达8.48%。资本投资业务聚焦协同，上半年累计投资额达11.88亿元。

#### 第四，融资能力不断夯实。

2019年上半年，越秀金控、越秀租赁、广州资产继续维持AAA评级，企业信用良好；上半年新增融资成本较去年年底下降15个BP；融资渠道多元化，直接及间接融资工具近20种，涉及公司债、次级债、中期票据、短融、超短融、定向债务融资工具（PPN）及资产支持专项计划（ABS）等，直接融资能力进一步提升，并且通过引入保险资金、搭建跨境平台引进境外资金，进一步拓宽融资渠道。

#### （二）2019年下半年重点工作思路

2019年下半年，受内外需共振回落影响，经济下行压力仍然较大，但随着货币政策和财政政策更加积极宽松，市场流动性将维持充裕，金融供给侧改革持续深化。面对上述重要战略机遇期，公司一方面将坚定战略转型，优化资本资源配置，聚焦核心优势产业和粤港澳大湾区，提升发展格局；另一方面将坚持稳中求进，深化协同发展，实现有质量增长。

#### 第一，稳中求进，推动高质量发展。

证券业务确保重组过渡期内经营平稳；非证券业务优化资本资源配置，提升专业化能力，强化成本管控，力争完成全年经营目标。

#### 第二，整合资源，推进全面战略转型。

持续优化资本资源配置，积极推进广州证券与中信证券合并重组项目按计划落地，以战略投资优质金融股权为基础，进一步聚焦不良资产管理、资本运营（资本投资和产业基金管理）及融资租赁三大核心业务。

### 第三，加快优势业务转型步伐，提升专业化能力。

不良资产管理业务坚定不良资产收购处置主业，加快资产处置效率，挖掘具有深度重整价值的标杆项目，打造专业化、差异化的商业模式。资本投资业务深化协同，提升能力，在风险可控的前提下，充分挖掘优质项目。产业基金管理业务发挥渠道作用，强化资金募集，挖掘生物制药、智能制造等领域优质项目，积极推进夹层投资业务。融资租赁业务加大优质“四专”业务拓展力度，提升市场占有率；稳步拓展零售厂商租赁业务。

### 第四，深化协同发展，打造成为重要生产力。

持续深化公司内部协同体系，充分发挥不良资产管理业务协同载体作用，构建协同生态圈；充分发挥资本投资业务协同投资平台功能，积极推进优质协同项目落地；进一步拓展更大范围的协同，提升协同发展格局。

### 第五，创新体制机制和组织能力建设，进一步激发组织活力。

体制机制方面，优化越秀金控本部长效激励机制；推动资本投资业务和产业基金管理业务的薪酬机制方案落地；全面检视并优化现有薪酬机制。组织能力方面，推进公司总部组织架构调整；加强关键业务领域的人才配置，引进专业化团队。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

#### （一）证券业务

根据中国证券业协会公布的数据，2019年上半年，131家证券公司实现营业收入合计1,789.41亿元，实现净利润666.62亿元，119家公司实现盈利。

截至2019年6月末，公司证券业务总资产340.47亿元，较2018年底下降31.26%；净资产106.15亿元，较2018年底下降3.51%；公司证券业务上半年实现营业收入19.43亿元，同比增长142.56%；净利润-0.97亿元。

#### 证券业务各业务板块经营情况分析

公司证券业务主要业务板块分为证券经纪业务、信用业务、资产管理业务、证券自营业务、投资银行业务等。

#### 1.1 证券经纪业务

公司证券业务的证券经纪业务主要包括证券代理买卖业务、代销金融产品业务、IB业务、港股通业务和股票期权业务。报告期内，证券经纪业务板块实现营业收入2.30亿元，同比增长21.75%。

##### 1.1.1 证券代理买卖业务

根据Wind数据统计显示，2019年上半年，国内A股市场股基成交金额73.82万亿元，同比增长28.31%。

根据中证协会会员信息系统，2019年上半年，公司证券业务的代理买卖业务净收入（含席位租赁）行业排名第58位；托管证券市值1,571.16亿元，行业排名第39位；股基成交额5,507.20亿元，行业排名第50位。

##### 1.1.2 代销金融产品业务

2019年上半年，公司产品代销业务加强金融产品分析及评价体系，强化客户分级分类管理和服务，持续向财富管理转型。

##### 1.1.3 IB业务

截至2019年6月末，公司证券业务已有74家营业部具备IB业务资格，较2018年底减少了4家。

##### 1.1.4 港股通业务

截至2019年6月末，公司证券业务累计开通港股通交易权限12,801户（含沪港通与深港通），较2018年底增长15.42%。

##### 1.1.5 股票期权业务

截至2019年6月末，公司证券业务新增期权客户数187户，同比新增87%；2019年上半年，期权客户成交金额为32,305.94万元，同比增长210.32%。

## 1.2 信用业务

公司证券业务的信用业务板块主要包括融资融券业务、股票质押业务。报告期内，信用业务板块实现营业收入0.62亿元（扣除利息支出），同比下降24.47%。

### 1.2.1 融资融券业务

截至2019年6月末，市场融资融券余额为9,108.17亿元，较2018年底增长20.53%。

截至2019年6月末，公司证券业务融资融券余额为34.69亿元，较2018年底增长9.19%；市场占有率由报告期初的0.420%下降至0.381%。

### 1.2.2 股票质押业务

公司证券业务持续优化股票质押回购业务管理，全面加强风险排查，推动股票质押业务平稳发展。截至2019年6月末，公司证券业务自有资金出资的股票质押回购业务余额为23.94亿元，较2018年底下降36.50%。

## 1.3 资产管理业务

公司证券业务的资产管理业务包括证券业务母公司开展的资产管理业务、广州期货开展的资产管理业务，以及广证创投开展的基金管理业务等。2019年上半年，公司证券业务的资产管理业务实现营业收入0.96亿元，同比增长110.44%，其中证券及期货资产管理业务营业收入0.94亿元。

2019年上半年，随着一系列资管新规相继发布，券商资管持续面临净值化转型和缩减规模的压力。公司证券业务的资产管理业务按照“加强风控、稳步发展”的工作思路，做好产品流动性管理工作，强化与代销银行的合作，积极推进净值化转型产品。截至2019年6月末，公司证券业务母公司的资产管理业务受托规模为1,025.72亿元，较2018年底下降24.46%，公司证券业务母公司的资产管理业务具体情况如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	受托规模（万元）	管理费收入（万元）	受托规模（万元）	管理费收入（万元）
定向资产管理业务	7,695,835.54	1,836.40	13,659,445.95	5,562.73
集合资产管理业务	2,351,274.48	7,563.95	4,596,196.89	-1,318.31
专项资产管理业务	210,073.54	7.11	177,846.34	7.11
合计	10,257,183.56	9,407.47	18,433,489.18	4,251.53

### 1.4 证券自营业务

公司证券业务的证券自营业务包括固定收益业务和权益类证券投资业务和新三板做市商业业务。报告期内，证券自营业务实现营业收入2.00亿元，同比增长9.26%。

#### 1.4.1 固定收益业务

截至2019年6月末，固定收益业务债券持仓余额合计88.9亿元。2019年上半年，固定收益业务实现营业收入1.39亿元。

#### 1.4.2 权益类证券投资业务

公司证券业务的权益类自营投资业务主要投资品种为定向增发项目。截至2019年6月末，权益类证券投资市值2.76亿元。

#### 1.4.3 新三板做市商业业务

2019年上半年，公司新三板做市业务持续梳理存量项目资产，优化持仓股票结构，上半年主动退出做市股票39只。截至2019年6月末，新三板做市业务持仓总市值1.48亿元。

## 1.5 投资银行业务

公司证券业务的投资银行业务板块主要分为股权融资业务、财务顾问业务和债券融资业务。报告期内，公司证券业务的投资银行业务板块实现营业收入0.74亿元，同比下降25.15%。

### 1.5.1 股权融资业务

2019年上半年，公司证券业务完成股权主承销项目2单，主承销金额20.3亿元，股权融资业务承销与保荐实现营业收入

0.13亿元。

### 1.5.2 财务顾问业务

公司证券业务的财务顾问业务主要包括上市公司并购重组业务、新三板挂牌等。

2019年上半年，中国证监会并购重组委完成47单并购重组项目审核，整体审核通过率为82.98%；截至2019年6月末，新三板市场共有9,921家挂牌公司，同比去年减少1,322家，同比下降11.76%。（数据来源：Wind）

2019年上半年，公司证券业务完成新三板挂牌1家，担任了3家上市公司的独立财务顾问。报告期内，财务顾问业务实现营业收入0.08亿元，同比下降39.21%。

### 1.5.3 债券融资业务

2019年上半年，企业债券共发行194期，发行总额1,584.69亿元，规模同比上升76.82%；公司债券共发行960期，发行总额10,505.57亿元，规模同比上升78.16%。（数据来源：Wind）

2019年上半年，公司证券业务完成企业债承销金额16.50亿元，行业排名第24位；公司债承销金额55.98亿元，行业排名第42位。报告期内，债券融资业务实现收入0.53亿元。

## 1.6 主要子公司经营情况

### 广州期货

公司证券业务通过控股子公司广州期货开展期货经纪、期货投资咨询、资产管理等业务，可代理国内各类商品期货、金融期货品种交易，提供风险管理服务。报告期内，广州期货实现营业收入15.25亿元，同比增长603.54%。

2019年上半年，广州期货继续坚持夯实经纪业务基础，营业部总数达到20家，业务覆盖全国各中心城市；资管业务坚定向自主化管理转型，截至2019年6月末，存续的期货资管产品共5只；风险管理子公司业务实现突破性发展，实现营业收入14.72亿元，其中，期货大宗商品交易及风险管理业务实现收入14.66亿元。

### （二）融资租赁业务

公司融资租赁业务主要通过越秀租赁开展直接融资租赁、售后回租等融资租赁业务。报告期内，越秀租赁营业总收入12.73亿元（其中手续费及利息净收入为5.93亿元）和净利润3.83亿元，同比分别增长38.37%和30.64%。

2019年上半年，越秀租赁积极探索专业化转型，上半年实现投放100.23亿元，同比增长14.38%，其中，“四专”项目投放42.59亿元，投放占比42.49%，厂商租赁投放14.20亿元，投放占比14.17%，投放结构进一步优化。

### （三）不良资产管理业务

公司不良资产管理业务主要通过广州资产开展广东省区域内的金融企业不良资产批量收购处置等业务。报告期内，广州资产营业总收入6.75亿元（金融行业口径的收入为3.75亿元）和净利润2.24亿元，同比分别增长347.55%和98.96%。

2019年上半年，广州资产聚焦不良资产管理主业，继续加强与银行等金融机构的合作，上半年不良资产管理规模208亿元，继续保持广东省内不良资产一级市场占有率的领先地位；通过多种手段加快不良资产包处置，上半年不良资产处置规模178亿元；首单破产重组项目阳江新力项目顺利推进，初步实现受困企业重生、职工就业安置、金融生态稳定、广州资产获利等多重目标。

### （四）产业基金管理业务

公司产业基金管理业务主要通过越秀产业基金开展股权投资、夹层投资、母基金投资以及量化投资等私募基金管理业务。报告期内，越秀产业基金营业总收入0.83亿元（其中基金管理费收入为0.75亿元）和净利润0.47亿元，同比分别增长10.55%和23.86%。

2019年上半年，面对市场募资较难的大环境，越秀产业基金完成股权基金和夹层基金募集10.4亿元，设立越秀华章基金、津市基金等。投资方面，上半年成功投资一批人工智能、新能源等股权投资项目；夹层业务稳步推进，城市更新项目成功落地；量化投资基金管理规模稳步提升，自有资金投资绝对收益率达8.48%。

### （五）资本投资业务

公司资本投资业务主要通过越秀金控资本开展主要包括新兴产业股权投资、并购重组投资、夹层投资及证券投资等业务。报告期内，越秀金控资本实现净利润1,387.93万元。

2019年上半年，越秀金控资本聚焦协同，整合资源，加强与广州资产、越秀产业基金等协同合作，累计投资额达11.88亿元。

## 2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,028,646,460.06	2,585,757,711.56	94.47%	主要是本期出售广州友谊 100% 股权取得投资收益和期货仓单业务增加
营业支出	3,014,132,412.92	2,257,574,902.72	33.51%	主要是期货仓单业务增加
所得税费用	577,686,671.30	82,636,587.20	599.07%	主要是本期利润总额增加
经营活动产生的现金流量净额	3,411,408,358.02	1,656,831,954.25	105.90%	主要是处置为交易目的而持有的金融资产收到的现金和向其他金融机构拆入资金增加
投资活动产生的现金流量净额	2,782,544,948.03	-8,701,336,091.52	-	主要是处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加和投资支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	1,084,207,861.57	6,558,748,389.94	-83.47%	主要是偿还债务支付的现金和分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加
现金及现金等价物净增加额	7,273,525,233.27	-485,228,150.75	-	主要是经营活动和投资活动产生的现金流量净额增加

其他科目变动详见“第四节经营情况讨论与分析”中的“四、资产及负债状况分析 1、资产及负债构成重大变动情况”及“五、比较式财务报表中变动幅度超过 30% 以上项目情况”。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 3、主营业务分业务情况

单位：元

	营业收入	营业支出	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减百分点
投资银行业务	71,888,456.17	95,266,346.79	-32.52%	-27.35%	-10.07%	-25.46
资产管理业务	94,378,017.89	18,507,090.86	80.39%	105.96%	-27.25%	35.91
证券经纪业务	230,477,670.73	216,278,001.73	6.16%	21.75%	-5.06%	26.50
期货业务	51,198,739.14	42,337,185.72	17.31%	-23.72%	-7.35%	-14.61
证券自营业务	199,552,323.31	24,699,011.39	87.62%	9.26%	-28.42%	6.51

证券信用业务	61,589,941.49	-80,783,066.30	231.16%	-24.47%	-215.71%	216.78
融资租赁业务	593,298,647.88	111,516,489.21	81.20%	32.65%	66.11%	-3.79
产业基金管理业务	74,196,372.36	28,743,110.54	61.26%	16.24%	15.16%	0.36
不良资产管理业务	374,809,615.35	75,313,912.97	79.91%			-
期货大宗商品交易及风险管理业务	1,465,851,536.30	1,464,581,914.63	0.09%	900.94%	915.23%	0.09
百货业务	721,551,606.06	656,629,323.51	9.00%	-43.71%	-44.11%	0.66

注：

1.资产管理业务收入为广州证券的资产管理业务手续费及佣金净收入；投资银行业务收入为广州证券投资银行业务手续费及佣金净收入；融资租赁业务收入为越秀租赁的手续费及佣金、利息净收入；产业基金管理业务收入为越秀产业基金、广证领秀和广证创投的基金管理手续费及佣金净收入；期货业务主要是与期货经纪相关的收入，不含期货大宗商品交易及风险管理业务；上述收入不含本期出售广州友谊收益。

2.变动原因：

①资产管理业务收入同比上升，主要是业绩报酬增加；

②证券信用业务营业支出同比下降，主要是股票质押业务收回本金，冲回信用减值损失；

③融资租赁业务收入同比上升，主要是融资租赁业务规模增加；营业支出同比上升，主要是信用减值损失随资产规模的增加而增加；

④期货大宗商品交易及风险管理业务收入和支出同比上升，主要是期货仓单业务发展迅速；

⑤百货业务收入和支出同比下降，主要是本期出售广州友谊，仅合并广州友谊 2019 年 1-3 月经营业绩。

### 3、主营业务分地区情况

营业收入地区分部情况

单位：元

地区	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	营业收入比上年同期增减
华南地区	4,891,090,749.17	2,449,469,277.15	99.68%
华东地区	66,536,108.84	60,189,781.44	10.54%
华北地区	29,536,856.94	43,512,237.71	-32.12%
西南地区	5,080,758.23	3,845,052.72	32.14%
其他地区	36,401,986.88	28,741,362.54	26.65%
合计	5,028,646,460.06	2,585,757,711.56	94.47%

广州证券营业收入地区分部情况

单位：元

地区	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月		营业收入比上年同期增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
华南地区	41	1,854,415,123.02	42	705,703,872.92	162.78%
华东地区	47	18,880,103.74	50	19,167,384.43	-1.50%

华北地区	11	29,536,856.94	12	43,512,237.71	-32.12%
西南地区	10	5,080,758.23	11	3,845,052.72	32.14%
其他地区	32	36,401,986.88	39	31,750,796.51	14.65%
抵消数		-1,504,716.98		-3,009,433.97	50.00%
合计	141	1,942,810,111.83	154	800,969,910.32	142.56%

注：2018年6月末营业部包括广州证券136家证券营业部和广州期货18家期货营业部；2019年6月末营业部包括广州证券121家证券营业部和广州期货20家期货营业部。

#### 营业利润地区分部情况

单位：元

地区	2019年1-6月	2018年1-6月	营业利润比上年同期增减
华南地区	2,076,090,762.36	415,866,842.83	399.22%
华东地区	-24,349,744.49	-26,911,748.51	9.52%
华北地区	1,326,133.28	-3,883,982.32	-
西南地区	-15,028,685.36	-17,758,043.16	15.37%
其他地区	-23,524,418.65	-39,130,260.00	39.88%
合计	2,014,514,047.14	328,182,808.84	513.84%

#### 广州证券营业利润地区分部情况

单位：元

地区	2019年1-6月		2018年1-6月		营业利润比上年同期增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
华南地区	41	-14,741,754.57	42	42,671,913.68	-
华东地区	47	-53,248,822.60	50	-53,016,508.69	-0.44%
华北地区	11	1,326,133.28	12	-3,883,982.32	-
西南地区	10	-15,028,685.36	11	-17,758,043.16	15.37%
其他地区	32	-23,524,418.65	39	-39,130,260.00	39.88%
抵消数					
合计	141	-105,217,547.90	154	-71,116,880.49	-47.95%

注：2018年6月末营业部包括广州证券136家证券营业部和广州期货18家期货营业部；2019年6月末营业部包括广州证券121家证券营业部和广州期货20家期货营业部。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况

### 1、资产及负债构成重大变动情况

单位：元

	2019年6月30日		2018年12月31日		比重增减百分点
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	20,609,324,639.88	18.67%	13,966,590,824.50	14.41%	4.26
结算备付金	1,143,939,021.98	1.04%	1,363,182,847.20	1.41%	-0.37
融出资金	3,436,190,894.51	3.11%	3,134,336,518.66	3.23%	-0.12
买入返售金融资产	3,320,655,679.64	3.01%	5,819,991,991.14	6.01%	-3.00
应收款项	408,305,006.32	0.37%	491,057,022.47	0.51%	-0.14
应收利息	不适用	不适用	1,060,257,591.93	1.09%	-1.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用	10,423,168,419.44	10.76%	-10.76
交易性金融资产	31,275,539,830.98	28.33%	不适用	不适用	28.33
债权投资	6,959,447,798.70	6.30%	不适用	不适用	6.30
可供出售金融资产	不适用	不适用	19,365,470,547.17	19.98%	-19.98
其他债权投资	2,041,302,300.00	1.85%	不适用	不适用	1.85
其他权益工具投资	30,400,000.00	0.03%	不适用	不适用	0.03
持有至到期投资	不适用	不适用	1,070,295,916.81	1.10%	-1.10
长期应收款	38,095,811,820.44	34.50%	35,128,788,383.49	36.25%	-1.75
长期股权投资	275,757,310.04	0.25%	1,504,684,574.24	1.55%	-1.30
投资性房地产	-	-	47,948,420.23	0.05%	-0.05
固定资产	97,831,870.51	0.09%	261,454,231.43	0.27%	-0.18
在建工程	3,020,383.69	0.00%	90,905,508.30	0.09%	-0.09
递延所得税资产	660,869,236.43	0.60%	405,977,139.40	0.42%	0.18
其他资产	937,897,038.80	0.85%	1,548,696,015.48	1.60%	-0.75
短期借款	14,886,799,125.35	13.48%	4,596,790,000.00	4.74%	8.74
应付短期融资款	3,948,191,943.21	3.58%	4,902,784,591.15	5.06%	-1.48
拆入资金	-	-	1,300,000,000.00	1.34%	-1.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用	2,578,790,000.00	2.66%	-2.66
衍生金融负债	-	-	2,727,607.19	0.00%	0.00
卖出回购金融资产款	1,609,230,153.21	1.46%	9,220,813,327.60	9.52%	-8.06

应交税费	594,705,540.16	0.54%	337,533,618.21	0.35%	0.19
应付款项	215,800,786.08	0.20%	517,063,394.15	0.53%	-0.33
预收款项	1,736,783,443.81	1.57%	549,379,372.01	0.57%	1.00
应付利息	不适用	不适用	754,506,785.31	0.78%	-0.78
预计负债	65,828,300.00	0.06%	26,331,300.00	0.03%	0.03
长期借款	27,383,919,023.33	24.80%	18,984,659,443.00	19.59%	5.21
应付债券	20,028,294,907.25	18.14%	18,533,751,271.06	19.13%	-0.99
递延所得税负债	175,980,177.98	0.16%	37,983,052.18	0.04%	0.12
其他综合收益	62,878,614.89	0.06%	27,014,557.92	0.03%	0.03
少数股东权益	6,005,650,810.66	5.44%	2,915,516,732.41	3.01%	2.43

注：截至 2019 年 6 月 30 日，公司金融资产投资（包括融出资金、买入返售金融资产、长期应收款、交易性金融资产、其他债权投资、债权投资和其他权益工具投资等）851.59 亿元，占总资产比例为 77.13%，整体结构合理。另外，在风险可控的前提下，公司确保融资规模满足各项业务发展的需求，并保持良好的期限结构搭配，未来面临的财务风险较低。资产负债项目变动的主要原因详见“五、比较式财务报表中变动幅度超过 30% 以上项目的情况”。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	32,312,357,229.12	44,633,810.08			39,694,382,257.29	40,775,833,465.51	31,275,539,830.98
2.衍生金融资产	54,083,011.35	-2,570,410.82			225,217.49	4,113,365.21	47,624,452.81
3.其他债权投资					2,041,302,300.00		2,041,302,300.00
4.其他权益工具投资	345,949,719.20		1,808,280.81		200,000.00	317,558,000.01	30,400,000.00
金融资产小计	32,712,389,959.67	42,063,399.26	1,808,280.81		41,736,109,774.78	41,097,504,830.73	33,394,866,583.79
金融负债							
1.交易性金融负债（不含衍生金融负债）	2,629,364,311.67	-16,247,836.87			925,377,856.17	3,538,494,330.97	
2.衍生金融负债	2,727,607.19	1,693,222.86			11,397,892.05	15,818,722.10	
金融负债小计	2,632,091,918.86	-14,554,614.01			936,775,748.22	3,554,313,053.07	

注：上表中的期初数为 2019 年 1 月 1 日新金融工具准则转换及列报调整后的金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款中质押存款 115,000,000.00 元，67,001,286.44 元资金使用受限。

长期应收款 11,357,950,521.86 元，已提供质押或保理。

交易性金融资产中 1,269,863,934.60 元债券用于质押回购融资，272,352,714.44 元股票处于限售期，1,347,376,434.43 元集合资产管理计划约定存续期内不得撤回。

存货中 22,486,472.00 元用于质押作为交易保证金。

## 五、比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	增减	变动原因
货币资金	20,609,324,639.88	13,966,590,824.50	47.56%	主要是公司银行存款增加
买入返售金融资产	3,320,655,679.64	5,819,991,991.14	-42.94%	主要是债券回购和股票质押规模减少
应收利息	不适用	1,060,257,591.93	不适用	财务报表列报科目调整
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	10,423,168,419.44	不适用	实施新金融工具准则的影响
交易性金融资产	31,275,539,830.98	不适用	不适用	实施新金融工具准则的影响
债权投资	6,959,447,798.70	不适用	不适用	实施新金融工具准则的影响及本期新增合并广州资产，其资产及负债纳入合并报表
可供出售金融资产	不适用	19,365,470,547.17	不适用	实施新金融工具准则的影响
其他债权投资	2,041,302,300.00	不适用	不适用	实施新金融工具准则的影响及本期新增合并广州资产，其资产及负债纳入合并报表
其他权益工具投资	30,400,000.00	不适用	不适用	实施新金融工具准则的影响
持有至到期投资	不适用	1,070,295,916.81	不适用	实施新金融工具准则的影响
长期股权投资	275,757,310.04	1,504,684,574.24	-81.67%	主要是本期新增合并广州资产
投资性房地产	-	47,948,420.23	-100.00%	主要是本期出售广州友谊，其资产及负债不再纳入合并报表
固定资产	97,831,870.51	261,454,231.43	-62.58%	主要是本期出售广州友谊，其资产及负债不再纳入合并报表
在建工程	3,020,383.69	90,905,508.30	-96.68%	主要是本期出售广州友谊，其资产及负债不再纳入合并报表
递延所得税资产	660,869,236.43	405,977,139.40	62.78%	实施新金融工具准则的影响
其他资产	937,897,038.80	1,548,696,015.48	-39.44%	主要是实施新金融工具准则的影响，理财产品计入交易性金融资产
短期借款	14,886,799,125.35	4,596,790,000.00	223.85%	主要是本期新增合并广州资产，其资产及负债纳入合并报表；以及融资租赁业务规模增加
拆入资金	-	1,300,000,000.00	-100.00%	主要是偿还转融通借款及银行拆入资金

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	2,578,790,000.00	不适用	主要是实施新金融工具准则的影响和债券卖空规模减少
衍生金融负债	-	2,727,607.19	-100.00%	主要是场内和场外期权业务减少
卖出回购金融资产款	1,609,230,153.21	9,220,813,327.60	-82.55%	主要是正回购业务规模减少
应交税费	594,705,540.16	337,533,618.21	76.19%	主要是应交所得税增加
应付款项	215,800,786.08	517,063,394.15	-58.26%	主要是本期出售广州友谊，其资产及负债不再纳入合并报表
预收款项	1,736,783,443.81	549,379,372.01	216.14%	主要是本期新增合并广州资产，其资产及负债纳入合并报表
应付利息	不适用	754,506,785.31	不适用	财务报表列报科目调整
预计负债	65,828,300.00	26,331,300.00	150.00%	主要是未决诉讼赔偿款增加
长期借款	27,383,919,023.33	18,984,659,443.00	44.24%	主要是本期新增合并广州资产，其资产及负债纳入合并报表，以及融资租赁业务规模增加
递延所得税负债	175,980,177.98	37,983,052.18	363.31%	主要是本期新增合并广州资产，其资产及负债纳入合并报表，以及实施新金融工具准则的影响
其他综合收益	62,878,614.89	27,014,557.92	132.76%	主要是实施新金融工具准则的影响
少数股东权益	6,005,650,810.66	2,915,516,732.41	105.99%	主要是本期新增合并广州资产以及与广州越企新设越秀金控资本
项目	本报告期	上年同期	增减	变动原因
百货业销售收入	721,551,606.06	1,281,746,127.37	-43.71%	本期出售广州友谊，仅合并广州友谊 2019 年 1-3 月经营业绩
不良资产债权处置收入	264,465,300.02	-	-	本期新增合并广州资产，其 1-6 月的经营业绩纳入合并报表
投资收益（损失以“-”列示）	1,742,363,870.03	579,071,961.74	200.89%	本期出售广州友谊 100% 股权取得投资收益
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	56,618,013.27	-81,604,817.92	-	主要是交易性金融资产公允价值变动收益增加
汇兑收益（损失以“-”列示）	136,756.92	-4,037,619.86	-	主要是由于汇率变动
其他收益	4,669,186.08	81,284.03	5,644.28%	主要是收到与日常经营相关的

				政府补助增加
其他业务收入	1,477,144,172.13	167,674,446.11	780.96%	主要是期货仓单业务增加
百货业销售成本	553,767,579.50	965,821,621.50	-42.66%	本期出售广州友谊，仅合并广州友谊 2019 年 1-3 月经营业绩
提取保险合同准备金净额	-	3,679,956.00	-100.00%	减值准备余额充足，本期不需要新增计提
分保费用	854,734.11	330,403.63	158.69%	主要是开展融资担保业务所致
信用减值损失	2,174,430.18	不适用	不适用	实施新金融工具准则的影响
资产减值损失	3,746,261.42	75,141,902.44	-95.01%	实施新金融工具准则的影响
其他业务成本	1,467,605,662.32	147,390,750.66	895.72%	主要是期货仓单业务增加
营业外支出	40,474,389.96	1,086,618.71	3,624.80%	主要是计提诉讼赔偿款
所得税费用	577,686,671.30	82,636,587.20	599.07%	主要是本期利润总额增加
经营活动产生的现金流量净额	3,411,408,358.02	1,656,831,954.25	105.90%	主要是处置为交易目的而持有的金融资产收到的现金和向其他金融机构拆入资金增加
投资活动产生的现金流量净额	2,782,544,948.03	-8,701,336,091.52	-	主要是处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加和投资支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	1,084,207,861.57	6,558,748,389.94	-83.47%	主要是偿还债务支付的现金和分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度
120,000.00	439,169.18	-72.68%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州越秀金融资本管理有限公司	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;风险投资;股权投资	新设	120,000.00	60.00%	自有资金	广州越秀企业集团有限公司	长期	投资	已完成工商注册登记	不适用	不适用	否	2019年01月10日	公告编号2019-008
合计	--	--	120,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	不适用	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
信托产品	不适用	中航信托天翼系列投资集合资金信托计划-工元至诚第六期、七期	30,000.00	公允价值计量	15,000.00	-	-	15,000.00	-	-	30,000.00	交易性金融资产	自有资金
基金	不适用	广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,200.00	公允价值计量	50,666.55	1,736.82	-	-	31,276.99	1,736.82	21,126.38	交易性金融资产	自有资金
基金	不适用	广州越秀明睿二号实业投资合伙企业（有限合伙）	20,700.00	公允价值计量	20,700.00	-	-	-	-	-	20,700.00	交易性金融资产	自有资金
基金	不适用	广州越秀智创升级产业投资基金合伙企业（有限合伙）	14,571.00	公允价值计量	14,571.00	-	-	-	-	-	14,571.00	交易性金融资产	自有资金
债券	145016	16 合景 03	19,482.32	公允价值计量	20,000.00	-	-	-	-	523.96	20,000.00	交易性金融资产	自有资金
债券	SP2493	16 黔债 01	19,992.26	公允价值计量	20,000.00	-	-	-	-	654.01	20,000.00	交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	粤汇盈 16 号 8 期	17,200.00	公允价值计量	-	-	-	17,200.00	-	-	17,200.00	交易性金融资产	自有资金
债券	125610	15 珠投 01	15,935.56	公允价值计量	16,000.00	-	-	-	-	561.39	16,000.00	交易性金融资产	自有资金
债券	135762	16 五控 02	14,769.99	公允价	15,000.00	-	-	-	-	315.78	15,000.00	交易性金	自有

				值计量								融资产	资金
债券	1780200	17 江苏开投债	14,884.96	公允价 值计量	14,656.28	334.19	-	-	-	831.01	14,990.47	交易性金 融资产	自有 资金
期末持有的其他证券投资			1,639,383.88	--	3,080,440.40	-14,445.49	180.83	3,753,859.76	5,214,365.86	25,103.67	1,605,669.64	--	--
合计			1,827,119.97	--	3,267,034.23	-12,374.48	180.83	3,786,059.76	5,245,642.85	29,726.64	1,795,257.49	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			不适用										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			不适用										

注：上表中的期初数为 2019 年 1 月 1 日新金融工具准则转换后的金额，不含应收利息的列报调整。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至 出售日该股 权为上市公 司贡献的净 利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为 上市公司贡 献的净利润 占净利润总 额的比例	股权出售定 价原则	是否为关 联交易	与交易对 方的关联 关系	所涉及的股 权是否已全 部过户	是否按计划如期 实施,如未按计划 实施,应当说明原 因及公司已采取 的措施	披露日期	披露索引
广州市广 商资本管 理有限公 司	广州友 谊	2019年03 月28日完 成股权过 户;2019年 4月2日收 齐全部款项	383,194.79	6,258.61	本次交易以现金方 式支付交易对价, 有利于增加公司运 营资金,有利于公 司进一步聚焦金融 主业,助力产业结 构调整。	80.73%	以《资产评 估报告》结 果为作价依 据,经双方 协商确定	否	不适用	是	是	2019年04 月02日	公告编号 2019-056

注：报告期内，公司拟与中信证券进行合并重组，中信证券通过发行股份方式购买已处置广州期货 99.03%股权、金鹰基金 24.01%股权的广州证券 100%股权，交易作价 134.60 亿元。具体进展详见“第五节 十七 其他重大事项的说明”。

## 八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州证券	子公司	融资融券;机构证券自营投资服务;证券投资基金销售服务;代销金融产品;证券资产管理;为期货公司提供中间介绍业务(限证券公司);证券经纪;证券承销和保荐;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券投资咨询	536,046	3,404,658	1,061,507	194,281	-10,522	-9,678
越秀租赁	子公司	融资租赁服务(限外商投资企业经营);通用机械设备销售;日用器皿及日用杂货批发;家用电器批发;许可类医疗器械经营(即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械,包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械)	814,424 万港元	4,237,722	861,963	127,282	48,178	38,348
广州资产	子公司	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)等。	300,000	2,458,305	364,673	67,506	29,950	22,415
越秀产业基金	子公司	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;投资咨询服务;受托管理股权投资基金(具体经营项目以金融管理部门核发批文为准);股权投资;股权投资管理	10,000	79,888	37,200	8,321	6,138	4,703
越秀金控资本	子公司	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;风险投资;股权投资	500,000	202,292	201,388	1,368	1,851	1,388

注1: 各公司营业收入以其对外披露口径列示;

注2: 截至2019年6月30日, 越秀金控资本注册资本实缴20亿元。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

详见“第十节 财务报告”财务报表附注中的“九、合并范围的变更”。

## 九、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，公司将管理人为公司或者公司作为主要责任人、且公司以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的17支结构化主体纳入合并报表范围。截至2019年6月30日，上述结构化主体归属于公司的权益为3,294,381,180.29元，其他权益持有人的权益在合并报表以其他负债列示的金额为2,109,624,246.55元。

## 十、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司面临的风险和应对措施

报告期，影响公司业务经营活动的风险主要有：信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险、战略与声誉风险等。公司风险并表层面，整体资本充足，抵御风险能力较强。其中，公司证券业务报告期末监管净资本98.05亿元，风险覆盖率229.38%，满足监管100%的要求。

### 1、信用风险

信用风险指借款人或者交易对手无法按规定履约而导致损失的风险。公司信用风险主要来自于下属企业的融资租赁、融资担保、债券、债权投资业务、融资融券以及股票质押式回购等业务。

公司制定明确的风险政策，从行业、区域、客户、业务等维度加强风险指引，对不良率、代偿率、经风险调整后的收益率等重要指标提出限额要求，并持续监控。公司建立了内部评级制度、统一授信制度、尽职调查制度、项目评审制度、租后贷后保后管理制度、抵质押品管理制度，对信用业务进行全过程管理。公司建立信用资产风险分类制度，并根据债务人及其连带责任人的履约意愿和履约能力，充分计提坏账准备。公司对各项承担信用风险的投资业务开展风险评估、设定风险限额并进行计量和监控，通过行业、评级、持仓等集中度限额指标，加强交易对手分类管理。通过加强标的券管理、建立折算率模型和履约保障比例模型缓释融资融券、股票质押等业务的信用风险。

公司信用资产质量较好，融资租赁业务信用资产不良率0.30%；证券业务中的固定收益AA级及以上债券资产持仓规模占信用资产比例为76.9%，融资融券业务加权维保比例、股票质押业务加权履约保障比例分别为298.60%、183.53%。

### 2、市场风险

市场风险主要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和汇率风险等。利率风险是指因市场利率价格的不利变动使公司业务发生损失的风险。公司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，其中公司受市场利率变动影响的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金以及债券投资等。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公司业务发生损失的风险。权益类证券价格风险来自公司投资股票、基金、衍生产品等涉及的风险。汇率的波动会给公司带来一定的汇兑风险，公司受汇率变动影响的外币资产较少。

为防范市场风险，公司采取了如下措施：第一，执行严格的投资授权体系。公司管理层在董事会授权的股票自营业务和债券自营业务规模和风险限额范围内负责对业务规模和风险限额在年度内进行分解配置，风险管理部门对相应指标进行动态监控和风险预警。第二，建立多指标风险监控评估体系。对自营业务建立量化指标体系，结合集中投资限制、情景分析、压力测试、敏感性分析等多种方法或工具进行计量评估。第三，对交易流程进行全方位控制。通过投资管理系统实现指标监控，对自营业务限额、集中度等进行前端控制，根据市场变化及时对业务风险进行评估报告。第四，根据对未来宏观经济状况和人民银行货币政策的分析，适时适当调整资产和负债的结构，管理利率风险，并通过控制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。

### 3、操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息系统，以及外部事件造成损失的风险，包括法律风险，但不包括战略风险和声誉风险。

公司主要通过流程设计、双人操作、交叉复核、系统控制、风险停权等对操作风险进行管控，通过合规审查、合规监测、合规监督检查、合规督导、合规培训等对法律合规风险进行管控，并持续完善风险问责机制建设，实现风险问责常态化，强化激励约束机制，加强风险问责宣贯，促进良性风险文化形成。

#### 4、流动性风险

流动性风险是指公司虽然有清偿能力，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。

公司建立了较为完善的流动性风险管理体系。通过流动性风险管理制度规范各层级流动性风险管理职责和流动性应急管理机制。通过限额管理、流动性管理、变现能力分析、获取银行授信、债务融资等工具和方法控制流动性风险，并逐步通过系统建设实现线上化。公司证券业务专门成立资金中心管理流动性风险，建立了流动性风险管理系统对资金预约申请进行管理，通过对静/动态现金流分析、流动性监管指标、流动性限额指标、流动性缺口、优质流动性储备等进行管理，有效防范公司流动性风险，公司证券业务2019年6月末流动性覆盖率（LCR）和净稳定资金比率（NSFR）分别为1,138.85%、177.01%，均满足监管100%的标准。公司融资租赁业务建立了以流动性缺口为核心指标的流动性风险管理框架，搭建了资本杠杆、融资集中度、净稳定资金率、期限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。公司及下属企业在流动性风险管理上实现融资渠道多样化，控制债务集中度，并且加强资产负债的期限匹配，分散融资端风险，保持合理的流动性。

#### 5、战略与声誉风险

（1）政策性风险。政策性风险是指由于国家宏观政策、监管政策的变化给公司业务开展所带来的风险。公司各业务条线通过实时跟踪研究行业政策变化和市场动态，及时调整业务模式和投资策略；风险管理部门及时了解行业监管政策变化及监管处罚措施，通过定期及不定期风险报告机制向管理层及各业务条线提示相关风险，并不断地完善政策风险管理机制；研究部门对国家宏观政策定期监测分析，并向公司经营管理层提出应对建议。

（2）战略风险。战略风险是指经营策略不适当或外部经营环境变化而导致的风险。针对战略风险，公司建立了完善的战略管理制度，将战略风险管理贯穿于从战略制定到战略执行整个过程。公司密切关注外部经营环境，持续对影响公司发展的政策因素、经济因素、社会因素和技术因素等进行监测分析，并结合公司内部资源与能力状况，运用SWOT等分析框架，分析公司发展的优劣势、面临的机会和威胁等，总结出核心竞争力和下一步需强化与改进的方向。公司至少每年对公司战略规划、事业计划进行滚动调整，对执行情况进行后评价。

（3）声誉风险。声誉风险是指由经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。针对声誉风险，公司极其重视声誉和品牌的维护和提升，指定了专职部门负责牵头相关工作的开展，主要包括各级管理层及员工声誉风险意识的培育、品牌形象建设、声誉风险监测、突发事件处理等。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	88.74%	2019 年 01 月 29 日	2019 年 01 月 30 日	公司在《证券时报》、《中国证券报》刊登并同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露（公告编号：2019-019）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	87.44%	2019 年 03 月 15 日	2019 年 03 月 16 日	公司在《证券时报》、《中国证券报》刊登并同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露（公告编号：2019-036）
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	88.88%	2019 年 04 月 02 日	2019 年 04 月 03 日	公司在《证券时报》、《中国证券报》刊登并同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露（公告编号：2019-057）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	89.97%	2019 年 04 月 18 日	2019 年 04 月 19 日	公司在《证券时报》、《中国证券报》刊登并同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露（公告编号：2019-061）
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	72.76%	2019 年 06 月 11 日	2019 年 06 月 12 日	公司在《证券时报》、《中国证券报》刊登并同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露（公告编号：2019-078）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	越秀集团	股份限售	广州市国资委将其持有的 926,966,292 股股份无偿划转给越秀集团，股权划转完成后，越秀集团承诺继续遵守广州市国资委对于前述股份已作出的限售承诺，即广州市国资委认购公司非公开发行的股票及后期分红送股股票，共计 926,966,292 股，承诺限售期自 2016 年 3 月 28 日起限售 36 个月，至 2019 年 3 月 27 日。	2017 年 04 月 21 日	2017 年 4 月 21 日至 2019 年 3 月 27 日	已于 2019 年 3 月 27 日履行完毕。
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州国发、广州地铁、智能装备集团、广州城投、广州交投和万力集团	股份限售	公司本次非公开发行对象承诺认购的本次非公开发行的股票自新增股份上市之日起三十六个月内不得转让。详见 2016 年 3 月 25 日披露的公告。	2016 年 03 月 25 日	2016 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日	已于 2019 年 3 月 27 日履行完毕。
承诺是否及时履行	是					

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

### 七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

2019 年 8 月 10 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于累计诉讼情况的公告》（公告编号：2019-093）。

截至本报告披露日，公司未取得终审判决的主要诉讼、仲裁案件如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行 情况
2015 年 6 月，广州证券与广东金网达汽车股份有限公司签署《全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书》，收取推荐挂牌费 30 万元。金网达公司认为因广州证券方面存在过错，导致金网达不能完成新三板挂牌，金网达公司遂向广州市中级人民法院提起诉讼，要求解除《全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书》并由广州证券退回推荐挂牌费 30 万、赔偿损失 14,685 万元。	14,715.00	否	2018 年 8 月 2 日收到金网达的二审判决，广州证券无需承担责任。2019 年 6 月 11 日金网达提起再审。	待再审结果确定。	二审终审判决广州证券无需承担责任，再审结果待确定。
吉林粮食集团收储经销有限公司（简称“吉粮收储”）非公开发行 2014 年中小企业私募债券（简称“14 吉粮债”），债券担保人为吉林粮食集团有限公司（简称“吉粮集团”），承销商及转让服务推荐人为广州证券。安信证券股份有限公司（简称“安信证券”）、东兴证券股份有限公司（简称“东兴证券”）于 2014 年 7 月买入 11,000 万元“14 吉粮债”。2016 年 7 月，安信证券和东兴证券行使“14 吉粮债”项下的回售选择权，但由于吉粮收储无力兑付债券本息而未能收回投资。安信证券和东兴证券认为“14 吉粮债”《募集说明书》、《非公开转让告知书》存在信息披露的虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，导致其投资损失，遂起诉吉粮收储要求其赔偿全部损失，同时吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。起诉广州证券金额共计 13,165.65 万元，其中，安信证券起诉金额 9,575.02 万元，东兴证券起诉金额 3,590.63 万元。	13,165.65	是	案件历经法院管辖权异议程序、法院裁定驳回起诉、就驳回裁定上诉程序，2018 年 1 月 31 日，吉林省高院直接裁定撤销长春中院的一审裁定，指令长春中院审理。长春中原已组织开庭。2019 年 6 月 23 日收到法院一审判决，广州证券承担连带责任。广州证券已提起上诉。	广州证券已提起上诉，审理结果待定暂无法判断影响。	案件待二审开庭。
2013 年 4 月，越秀租赁与承租人四川得阳特种新材料有限公司签订融资租赁合同纠纷，并与保证人四川川眉特种芒硝有限公司、四川省川眉芒硝有限责任公司签订保证合同。由于承租人逾期支付租金，2014 年 4 月，越秀租赁向广州市中级人民法院提起诉讼，要求得阳特种新材料公司支付全部	12,427.29	否	2015 年 4 月收到一审判决，2016 年 1 月，法院受理越秀租赁提出的执行申请。目前已终结本次执行，待有新的	已按会计政策计提了相应的减值准备。待有新的财产线索后恢复执行。	待有新的财产线索后恢复执行。

剩余租金及违约金，并要求保证人承担连带保证责任。			财产线索后恢复执行。	行。	
广州证券与鑫沅资产管理有限公司（委托人）签署了《广州证券穗融 28 号定向资产管理计划资产管理合同》。委托人于 2016 年 9 月 1 日向广州证券交付了第 3 期委托资产人民币 2.19 亿元。广州证券根据委托人出具的投资指令将委托资产投资于中弘股份股票质押式回购交易，并与融资人中弘卓业集团有限公司（简称“中弘卓业”）签订《广州证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》、《广州证券股票质押式回购交易协议书》等法律文件，初始交易金额为 2.19 亿元，购回利率 6.5%，购回期限为 364 天。在协议履行过程中，中弘卓业未能于约定到期购回日 2017 年 8 月 31 日按时还本付息，已经构成违约。	28,664.79	否	广州证券已根据委托人指令于 2018 年 3 月 12 日向深圳市中级人民法院提起诉讼，2018 年 7 月 19 日一审判决。中弘卓业上诉，2019 年 5 月 28 日收到法院终审判决：驳回上诉，维持原判。2019 年 8 月 3 日收到深圳中院执行立案通知（2019 粤 03 执 2622 号）。	执行中，案件权利义务实质由委托人承担。	执行中。
融资人李瑶与广州证券签订的《股票质押式回购交易业务协议》与《股票质押式回购交易协议书》，并于 2017 年 10 月 25 日进行了股票质押式回购初始交易，初始交易金额（本金）为 2 亿元，质押标的为坚瑞沃能（300116）4300 万股流通股股票，到期购回日为 2018 年 10 月 25 日。2018 年 3 月 27 日，广州证券自公开信息获悉，融资人所持有的坚瑞沃能（300116）股票全部被司法冻结（含已质押在广州证券的 4300 万股流通股股票）。因该司法冻结事项触及业务协议中的提前购回条款，广州证券于 2018 年 3 月 28 日向融资人发出了《提前购回通知函》，要求融资人于 2018 年 4 月 2 日前向广州证券偿付债务本金 2 亿元及相应利息，否则违约。	20,272.45	否	2018 年 4 月 27 日深圳中院立案。2018 年 9 月 19 日一审开庭。2019 年 4 月 30 日收到一审判决，李瑶已上诉。	目前案件审理结果待定，暂无法判断影响。	案件正处于二审审理阶段。
广州证券与华能贵诚信托有限公司（委托人）签署了《广州证券穗融 11 号定向资产管理计划资产管理合同》（合同编号为广证穗融-中信-合同 2015 第 11 号）。委托人于 2015 年 10 月 28 日分别向广州证券交付了第 1 期和第 2 期委托资产，合计人民币 4.5 亿元。广州证券根据委托人出具的投资指令将委托资产投资于韶能股份股票质押式回购交易，并与融资人深圳日昇创沅资产管理有限公司（以下简称“日昇公司”）签订了《广州证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》、《广州证券股票质押式回购交易协议书》、《广州证券股票质押式回购交易协议书》等法律文件，开展了 2 笔股票质押式回购交易。后因日昇公司违约，2018	40,369.33	否	立案起诉后于 2018 年 4 月 18 日双方达成和解。因日昇公司拒不履行法院调解协议，2018 年 5 月 11 日向广州中院申请强制执行。	已申请法院强制执行，案件实质权利义务由委托人承担。	已申请法院强制执行。

年 1 月委托人出具诉讼指令要求广州证券通过诉讼追索。					
广州证券鲲鹏越鑫 1 号集合资产管理计划，认购了上海华信国际集团有限公司发行的“16 申信 01”1 亿元，广州证券·红棉安心回报年年盈集合资产管理计划”，认购了上海华信国际集团有限公司发行的“16 申信 01”2 亿元。2018 年 9 月 10 日，上海华信国际集团有限公司发布《上海华信国际集团有限公司关于“16 申信 01”公司债违约公告》，向投资者公告“16 申信 01”发生实质性违约。	32,917.53	否	2019 年 4 月 18 日提起诉讼。	目前案件审理结果待定，暂无法判断影响。	案件待审理。
中信国安于 2015 年和 2016 年发行三期中期票据，分别是 15 中信国安 MTN001、15 中信国安 MTN003、16 中信国安 MTN001。广州证券自营账户（账号 0003529）现持仓 15 中信国安 MTN001 债券 8000 万元；持仓 15 中信国安 MTN003 债券 15000 万元，持仓 16 中信国安 MTN001 债券 15000 万元，合计持有债券 38000 万元。广州证券管理的资管产品广汇盈 3 号和 8 号分别持仓该债券 5000 万。近期中信国安爆发大量负面舆情及诉讼，信用等级由 AA+ 下调至 C，并公告延期支付利息。已构成实质违约。	52,717.00	否	2019 年 5 月 14 日取得立案通知书。 2019 年 6 月 6 日取得法院的财产保全裁定书。	目前案件审理结果待定，暂无法判断影响。	案件待审理。
2018 年 4 月 19 日，广州证券与广州瑞丰集团股份有限公司签订《股票质押式回购交易业务协议》，广州证券与林永飞签署了《最高额保证合同》，并对上述债权文书予以了公证。之后，广州证券履行了协议，进行了股票质押式回购初始交易，本金为 32,999.00 万元，质押标的为摩登大道（股票代码：002656），上述股票办理了质押登记。合约到期后，对方违约，未履行还款义务。广州证券遂通过公证债权文书强制执行途径维权。	37,608.24	否	2019 年 8 月 5 日向法院递交公证债权文书强制执行材料。	公证机关已对债权文书赋予强制执行效力，待法院执行。目前执行结果未定，暂无法判断影响。	案件待执行。

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期清偿等情况。

公司控股股东越秀集团、实际控制人广州市国资委在报告期内，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期清偿等情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

公司拟实施核心人员持股计划，分别于2018年2月9日、2018年9月10日完成第一期和第二期核心人员持股计划股票购买。报告期内，公司核心人员持股计划具体实施情况如下：

2019年2月9日，公司第一期核心人员持股计划锁定期届满，具体内容详见公司于2019年2月14日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《第一期核心人员持股计划锁定期届满暨存续期即将届满的提示性公告》(公告编号：2019-023)。

2019年7月，公司第一期核心人员持股计划确定权益归属并将股票归属至持有人个人账户，具体内容详见公司于2019年7月9日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司第一期核心人员持股计划权益归属的公告》(公告编号：2019-088)。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
金鹰基金管理有限公司	公司子公司广州证券的参股公司	提供代销产品和席位等服务	提供代销产品和席位等服务	市场定价原则	市场价	174.79	9.20%	478	否	协议约定	无	2018年12月13日	公告编号2018-121
广州越秀集团有限公司及下属公司	公司控股股东及其下属公司	提供期货咨询和交易服务、信息系统等服务	提供期货咨询和交易服务、信息系统等服务	市场定价原则	市场价	389.21	8.05%	6,768	否	协议约定	无	2018年12月13日	公告编号2018-121
越秀地产股份有限公司及下属公司	公司控股股东的下属公司	提供证券承销服务	提供证券承销服务	市场定价原则	市场价	896.23	15.70%	1,500	否	协议约定	无	2018年12月13日	公告编号2018-121
广州地铁集团有限公司及下属公司	持有公司5%以上股份的法人及其下属公司	提供证券承销服务	提供证券承销服务	市场定价原则	市场价	41.04	0.72%	1,500	否	协议约定	无	2018年12月13日	公告编号2018-121

	司												
广州越秀小额贷款有限公司	公司监事担任董事的企业	提供咨询和信息等服务	提供咨询和信息等服务	市场定价原则	市场价	2.20	0.11%	305	否	协议约定	无	2018年12月13日	公告编号2018-121
创兴银行股份有限公司	公司控股股东的下属公司	存款利息	存款利息	市场定价原则	市场价	424.82	2.74%	600	否	协议约定	无	2018年12月13日	公告编号2018-121
广州秀颐养老有限公司	公司控股股东的下属公司	提供租赁及物业服务	提供租赁及物业服务	市场定价原则	市场价	113.03	1.77%	5,765	否	协议约定	无	2018年07月19日	公告编号2018-074
越秀房地产投资信托基金及下属公司	公司控股股东的下属公司	接受经营场所租赁服务	接受经营场所租赁服务	市场定价原则	市场价	3,685.62	32.35%	13,448	否	协议约定	无	2018年12月13日	公告编号2018-121
越秀地产股份有限公司及下属公司	公司控股股东的下属公司	接受经营场所租赁服务	接受经营场所租赁服务	市场定价原则	市场价	948.96	8.33%	1,659	否	协议约定	无	2018年12月13日	公告编号2018-121
广州市城市建设开发有限公司及下属公司	公司控股股东的下属公司	接受物业管理服务	接受物业管理服务	市场定价原则	市场价	910.14	50.90%	3,009	否	协议约定	无	2018年12月13日	公告编号2018-121
创兴银行股份有限公司	公司控股股东的下属公司	接受贷款、银行手续费支出等服务	接受贷款、银行手续费支出等服务	市场定价原则	市场价	44,102.05	0.06%	58,284	否	协议约定	无	2018年12月13日；2019年6月29日	公告编号2018-121、公告编号2019-083
合计				--	--	51,688.09	--	93,316	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

注：公司接受创兴银行有限公司贷款和银行手续费支出等服务占同类交易金额的比例为产生的利息及手续费支出占同类交易金额的比例。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
广州越秀企业集团有限公司	公司控股股东广州越秀集团有限公司全资子公司	广州越秀金控资本管理有限公司	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;风险投资;股权投资	伍拾亿元(已实缴贰拾亿元)	202,292.01	201,387.93	1,387.93
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无					

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
越秀小贷	公司监事担任董事的企业	财务资助	否	2,600.00	0	2,600.00	7.00%	4.40	0
关联债权对公司经营成果		关联债权利息收入占同类交易金额的比例极小,关联债务期末余额为0万元,未对公司经营业							

及财务状况的影响	绩及财务状况产生重大影响。
----------	---------------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万 元)
越秀集团	公司控股股东	资金拆借	60,000	138,000	160,000	根据实际拆借的金额及拆借时间确定，但不高于实际拆借日中国人民银行公布施行的同期限贷款基准利率上浮 15%	173.74	38,000
越秀集团	公司控股股东	资金拆借	0	100,000	100,000	5.50%	105.48	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债务利息支出占同类交易金额的 0.16%，关联债务期末余额为 38,000 万元，未对公司经营业绩及财务状况产生重大影响。						

## 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

### (1) 关联担保

截至2019年6月30日，本公司及其控股子公司与关联方存在担保或者被担保的情况如下表所示：

担保方名称	被担保方名称	关联方关系	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	591.09	2014年12月10日	2019年7月20日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	140,000.00	2017年9月19日	2022年9月19日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	200,000.00	2018年12月26日	2026年12月26日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	72,000.00	2019年1月18日	2024年1月18日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	28,000.00	2019年1月29日	2024年1月29日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	100,000.00	2019年4月25日	2024年4月25日	否
越秀集团	越秀租赁	公司控股股东	100,000.00	2019年6月21日	2024年6月21日	否
越秀集团	广州越秀金控	公司控股股东	216,412.40	2015年12月25日	2020年12月24日	否
越秀集团	广州证券	公司控股股东	101,000.00	2018年6月22日	2021年6月22日	否
越秀集团	广州证券	公司控股股东	150,000.00	2018年8月17日	2021年8月17日	否

注：本报告期内应付越秀集团的担保费14,344,493.11元。

### (2) 开展回租项目

2019年3月22日召开的第八届董事会第二十八次会议、第八届监事会第十五次会议审议通过了《关于控股子公司越秀租赁开展回租项目暨关联交易的议案》，同意公司控股子公司广州越秀融资租赁有限公司（以下简称“越秀租赁”）与广州高新

区科技控股集团有限公司（以下简称“高新区科技控股”）开展售后回租项目。承租人高新区科技控股拟以不动产附属设施与越秀租赁开展售后回租融资租赁业务，租赁总金额为4.6亿元，融资期限60个月，广州开发区金融控股集团有限公司提供连带责任担保。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于越秀租赁向创兴银行贷款暨关联交易的公告》	2019年06月29日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于向控股股东资金拆借暨关联交易的公告》	2019年05月24日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于全资子公司向参股公司越秀小贷提供财务资助暨关联交易的公告》	2019年03月23日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于控股子公司越秀租赁开展回租项目暨关联交易的公告》	2019年03月23日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于出资设立广州越秀资本投资有限公司暨关联交易的公告》	2019年01月10日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### （3）租赁情况

适用  不适用

#### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
越秀租赁	2016年06月13日	12,000	2017年04月01日	0	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	是	否
越秀租赁	2017年04月21日	49,000	2017年06月13日	46,000	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2017年04月21日	2,000	2017年08月22日	1,700	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2017年04月21日	36,000	2017年09月19日	20,000	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2017年04	10,000	2017年10月13日	6,340	连带责任保	主合同签订	否	否

	月 21 日				证	日至主债务履行期届满之日起两年		
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	18,250	2017 年 10 月 13 日	14,600	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	20,000	2017 年 11 月 01 日	17,000	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	20,000	2017 年 11 月 22 日	14,550	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	85,000	2017 年 12 月 07 日	0	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	是	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	21,200	2018 年 01 月 09 日	13,800	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	20,000	2018 年 01 月 03 日	14,400	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	24,000	2018 年 01 月 31 日	21,600	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
上海租赁	2017 年 04 月 21 日	3,000	2018 年 03 月 14 日	0	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	是	否
上海租赁	2017 年 04 月 21 日	7,200	2018 年 03 月 30 日	0	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	是	否
越秀租赁	2017 年 04 月 21 日	17,900	2018 年 04 月 11 日	10,900	连带责任保证	主合同签订日至主债务	否	否

						履行期届满之日起两年		
越秀租赁	2017年04月21日	20,000	2018年04月20日	13,333	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2017年04月21日	50,000	2018年04月23日	0	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	是	否
越秀租赁	2018年04月25日	4,500	2018年08月17日	4,500	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2018年04月25日	17,000	2018年10月25日	17,000	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
上海租赁	2018年04月25日	10,000	2018年11月15日	0	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	是	否
广期资本	2018年04月25日	2,000	2018年12月24日	2,000	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2018年04月25日	60,000	2019年01月10日	60,000	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2018年04月25日	9,700	2019年02月22日	9,700	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
上海租赁	2019年04月19日	7,600	2019年04月25日	7,600	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2019年04月19日	49,500	2019年04月29日	49,500	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满	否	否

						之日起两年		
广期资本	2019年04月19日	1,000	2019年05月14日	1,000	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
广期资本	2019年04月19日	1,000	2019年05月20日	1,000	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2019年04月19日	14,550	2019年05月27日	14,550	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2019年04月19日	18,600	2019年05月30日	18,600	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2019年04月19日	4,875	2019年05月30日	4,875	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2019年04月19日	16,740	2019年06月04日	16,740	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
越秀租赁	2019年04月19日	13,600	2019年06月19日	13,600	连带责任保证	主合同签订日至主债务履行期届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	440,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	197,165			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	882,887			报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	414,888			
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	440,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	197,165			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	882,887			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	414,888			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				24.11%				
其中:								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	403,288
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	
上述三项担保金额合计（D+E+F）	403,288
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### （1）精准扶贫规划

公司积极履行精准扶贫社会责任，承担黑龙江省青冈县和兰西县、湖南省通道侗族自治县三个县及广东省清远市英德市西牛镇高道村、清新区太平山镇山心村、车公洞村三个村的扶贫工作。通过产业帮扶项目、农业技能培训项目、贫困子女教育、基层组织建设等举措，带动被帮扶地区的经济发展。

#### （2）半年度精准扶贫概要

2019年上半年，公司继续深入推进帮扶村的精准扶贫工作。一是，继续推进大棚蔬菜和菜干厂建设，带动农户开展果蔬种植及加工，打造一村一品的特色农产品供应链。对口帮扶村贫困户全部实现稳定脱贫，取得了良好的扶贫成效。二是，积极响应监管部门号召，捐赠人民币30万元用于完善扶贫村幼儿园设施建设，促进被帮扶村教学质量的提升。

**(3) 精准扶贫成效**

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	30
2.物资折款	万元	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
二、分项投入	——	——
教育扶贫	——	——
其中： 资助贫困学生投入金额	万元	0
资助贫困学生人数	人	0
改善贫困地区教育资源投入金额	万元	30

**(4) 后续精准扶贫计划**

2019年下半年，公司将大力引导高道村发展果蔬种植加工的优势产业，稳定资产扶贫收益；开展农业技能和就业培训，统筹落实医疗助学等保障扶贫措施；推进农田水利等基础设施建设和农村人居环境整治，夯实基层党建工作，健全乡村治理体系，贯彻落实国家乡村振兴战略，建设新时代美丽乡村。

**十六、各单项业务资格的变化情况**

适用  不适用

报告期内，公司各单项业务资格无变化。

**十七、其他重大事项的说明**

适用  不适用

**1.重大资产出售**

公司及全资子公司广州越秀金控拟向中信证券股份有限公司出售已处置广州期货99.03%股权、金鹰基金24.01%股权的广州证券100%股权，其中公司出售其持有的广州证券32.765%股权，广州越秀金控出售其持有的广州证券67.235%股权。中信证券股份有限公司以发行股份购买资产的方式支付前述交易对价。

本次重大资产出售构成重大无先例事项，公司股票自2018年12月25日开市起停牌，并于2019年1月3日开市起继续停牌。具体内容详见公司于2018年12月25日、2019年1月3日披露的《重大资产重组事项停牌公告》（公告编号：2018-129）、《关于重大资产重组事项继续停牌暨进展公告》（公告编号：2019-001）。

2019年1月9日，公司召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈广州越秀金融控股集团股份有限公司重大资产出售预案〉及其摘要的议案》及本次重大资产重组相关议案，且公司股票于2019年1月10日开市起复牌。具体内容详见公司于2019年1月10日披露的《重大资产出售预案》等相关公告。

2019年1月10日，公司收到深圳证券交易所《关于对广州越秀金融控股集团股份有限公司的重组问询函》（非许可类重组问询函[2019]第2号），公司及中介相关各方逐项予以落实、回复及发表相关核查意见。具体内容详见公司于2019年1月18日披露的《关于深圳证券交易所问询函回复的公告》（公告编号：2019-013）。

2019年1月24日、2019年2月14日、2019年2月28日，公司按规定披露了重组进展情况，具体详见《关于重大资产重组事

项进展公告》（公告编号：2019-015、2019-021、2019-028）。

2019年3月4日，公司召开第八届董事会第二十六次会议、第八届监事会第十四次会议，审议通过了《关于〈广州越秀金融控股集团股份有限公司重大资产出售报告书（草案）〉及其摘要的议案》及本次重大资产重组相关议案。具体内容详见公司于2019年3月5日披露的《重大资产出售报告书（草案）》等相关公告。

2019年3月7日，公司收到深圳证券交易所《关于对广州越秀金融控股集团股份有限公司的重组问询函》（非许可类重组问询函（2019）第4号），公司及中介相关各方逐项予以落实、回复及发表相关核查意见，具体内容详见公司于2019年3月15日披露的《关于深圳证券交易所问询函回复的公告》（公告编号：2019-034）。

2019年4月2日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈广州越秀金融控股集团股份有限公司重大资产出售报告书（草案）〉及其摘要的议案》及本次重大资产重组相关议案。

2019年7月9日，中信证券公告收到《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号:191359）。

2019年7月25日，中信证券公告收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（191359号）。

## 2.出售广州友谊100%股权项目

公司将所持广州友谊100%股权转让予广州百货企业集团有限公司全资子公司广州市广商资本管理有限公司。

2018年12月24日，公司与广州百货企业集团有限公司签署了《股权转让意向书》。具体内容详见公司于2018年12月25日披露的《广州越秀金融控股集团股份有限公司关于与广百集团签署股权转让意向书的提示性公告》（公告编号：2018-128）。

2019年2月27日，公司召开第八届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于出售子公司广州友谊 100%股权的议案》，同意公司与广州百货企业集团有限公司、广州市广商资本管理有限公司签署《附条件生效的股权转让协议》，拟将所持广州友谊 100%股权转让予广州百货企业集团有限公司全资子公司广州市广商资本管理有限公司。具体内容详见公司于2019年2月28日披露的《关于出售全资子公司广州友谊100%股权的公告》（公告编号：2019-026）

2019年3月15日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售子公司广州友谊100%股权的议案》。具体内容详见公司于2019年3月16日披露的相关公告。

2019年3月28日，公司出售广州友谊100%股权事项完成股权交割过户手续，2019年4月2日已收齐全部款项。具体内容详见公司于2019年4月2日披露的《关于出售全资子公司广州友谊100%股权的进展公告》（公告编号：2019-056）。

## 3.新设越秀金控资本

2019年1月9日，公司召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十三次会议审议通过了《关于出资设立广州越秀资本投资有限公司的议案》，拟与广州越企共同出资设立广州越秀金控资本管理有限公司，其中公司认缴30亿元，持股比例为60%。具体内容详见公司于2019年1月10日披露的《关于出资设立广州越秀资本投资有限公司暨关联交易的公告》（公告编号：2019-008）。

2019年2月19日，越秀金控资本完成工商注册登记手续。具体内容详见公司于2019年2月20日披露的《关于对外投资设立子公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2019-024）。

## 4.收购广州资产20%股权

2019年1月9日，公司与广东省粤科金融集团有限公司签署《一致行动的协议书》，自2019年1月1日起将广州资产纳入上市公司合并报表范围。

2019年6月26日，公司与广东民营投资股份有限公司签署《股权转让协议》，将以自有资金收购其持有广州资产20%的股权，同日公司召开第八届董事会第三十三次会议审议通过了《关于收购广州资产管理有限公司20%股权的议案》。具体内容详见公司于2019年6月27日披露的《关于收购广州资产管理有限公司20%股权的公告》（公告编号：2019-081）

2019年7月5日，公司收购广州资产20%股权事项完成股权交割过户手续，公司持有广州资产股权比例从 38%提升至58%。具体内容详见公司于2019年7月9日披露的《关于收购广州资产管理有限公司20%股权的进展公告》（公告编号：2019-089）。

## 十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### 广州证券分支机构处置情况

报告期内，公司子公司广州证券撤销22家分支机构，其中分公司8家，分别为青岛分公司、宁波分公司、上海分公司、苏州分公司、福建分公司、陕西分公司、厦门分公司、西藏分公司；营业部14家，分别为昆明青年路证券营业部、济南经十路证券营业部、郑州商务外环路证券营业部、南昌绿茵路证券营业部、哈尔滨金江路证券营业部、长春亚泰大街证券营业部、长沙芙蓉中路证券营业部、沈阳南京北街证券营业部、贵阳长岭北路证券营业部、南宁金湖北路证券营业部、呼和浩特腾飞大道证券营业部、太原南中环街证券营业部、乌鲁木齐扬子江路证券营业部、上海陆家嘴证券营业部。

报告期末至披露日，公司子公司广州证券撤销8家分支机构，其中分公司5家，分别为北京分公司、河北分公司、四川分公司、天津分公司、杭州分公司；营业部3家，分别为合肥长江西路证券营业部、重庆江北嘴证券营业部、海口国贸路证券营业部。

## 十九、报告期内重要事项信息披露索引

报告期内，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露并部分在《中国证券报》《证券时报》刊登的信息索引如下：

序号	公告事项	披露日期
1	关于重大资产重组的一般风险提示公告	2019年1月10日
2	重大资产出售预案	2019年1月10日
3	重大资产出售预案摘要	2019年1月10日
4	关于与粤科金融签署一致行动协议暨将广州资产纳入合并报表范围的公告	2019年1月10日
5	关于出资设立广州越秀资本投资有限公司暨关联交易的公告	2019年1月10日
6	关于披露重组预案暨公司股票复牌的提示性公告	2019年1月10日
7	关于控股子公司越秀租赁公开发行2019年公司债券（第一期）发行结果公告	2019年1月12日
8	重大资产出售预案（修订稿）	2019年1月18日
9	重大资产出售预案摘要	2019年1月18日
10	关于重大资产出售预案修订说明的公告	2019年1月18日
11	关于控股股东一致行动人增持公司股份计划的进展公告	2019年1月18日
12	关于重大资产重组事项进展公告	2019年1月24日
13	关于广州越秀融资租赁有限公司2019年度第一期超短期融资券发行结果公告	2019年1月24日
14	关于广州越秀融资租赁有限公司2019年度第二期超短期融资券发行结果公告	2019年1月24日
15	关于完成公司注册资本工商变更登记的公告	2019年2月2日
16	关于广州证券股份有限公司2019年1月财务数据的公告	2019年2月14日
17	关于公司第一期核心人员持股计划锁定期届满暨存续期即将届满的提示性公告	2019年2月14日
18	关于重大资产重组事项进展公告	2019年2月14日
19	关于对外投资设立子公司完成工商注册登记的公告	2019年2月20日
20	关于出售全资子公司广州友谊100%股权的公告	2019年2月28日
21	关于重大资产重组事项进展公告	2019年2月28日

22	重大资产出售报告书（草案）摘要	2019 年 3 月 5 日
23	重大资产出售报告书（草案）	2019 年 3 月 5 日
24	关于广州证券股份有限公司 2019 年 2 月财务数据的公告	2019 年 3 月 7 日
25	重大资产出售报告书（草案）（修订稿）	2019 年 3 月 15 日
26	重大资产出售报告书（草案）摘要（修订稿）	2019 年 3 月 15 日
27	关于广州越秀融资租赁有限公司 2019 年度第三期超短期融资券发行结果公告	2019 年 3 月 19 日
28	关于发行债务融资工具一般性授权的公告	2019 年 3 月 23 日
29	关于使用自有资金开展委托理财的公告	2019 年 3 月 23 日
30	关于控股子公司越秀租赁发行定向债务融资工具的公告	2019 年 3 月 23 日
31	关于向控股子公司越秀金控资本提供财务资助的公告	2019 年 3 月 23 日
32	关于全资子公司向参股公司越秀小贷提供财务资助暨关联交易的公告	2019 年 3 月 23 日
33	关于控股子公司越秀租赁开展回租项目暨关联交易的公告	2019 年 3 月 23 日
34	关于控股子公司越秀租赁开展应收账款资产证券化业务的公告	2019 年 3 月 23 日
35	关于控股子公司越秀租赁开展储架式小微租赁资产证券化业务的公告	2019 年 3 月 23 日
36	关于控股子公司越秀租赁发行超短期融资券的公告	2019 年 3 月 23 日
37	关于非公开发行股票限售股上市流通的提示性公告	2019 年 3 月 26 日
38	关于出售全资子公司广州友谊 100% 股权的进展公告	2019 年 4 月 2 日
39	关于广州证券股份有限公司 2019 年 3 月财务数据的公告	2019 年 4 月 9 日
40	关于控股股东一致行动人增持公司股份计划的实施结果公告	2019 年 4 月 19 日
41	关于子公司广州资产发行 40 亿元定向债务融资工具的公告	2019 年 5 月 7 日
42	关于广州证券股份有限公司 2019 年 4 月财务数据的公告	2019 年 5 月 10 日
43	关于广州越秀融资租赁有限公司 2019 年度第四期超短期融资券发行结果公告	2019 年 5 月 18 日
44	关于向控股股东资金拆借暨关联交易的公告	2019 年 5 月 24 日
45	关于广州越秀融资租赁有限公司发行中期票据获准注册的公告	2019 年 5 月 24 日
46	2018 年年度权益分派实施公告	2019 年 5 月 29 日
47	关于控股子公司越秀租赁资产支持专项计划符合深圳证券交易所挂牌条件无异议函的公告	2019 年 6 月 6 日
48	关于广州证券股份有限公司 2019 年 5 月财务数据的公告	2019 年 6 月 10 日
49	关于持股 5% 以上股东减持股份的预披露公告	2019 年 6 月 19 日
50	关于收购广州资产管理有限公司 20% 股权的公告	2019 年 6 月 27 日
51	关于越秀租赁 2019 年度第一期中期票据发行结果公告	2019 年 6 月 28 日
52	关于越秀租赁向创兴银行贷款暨关联交易的公告	2019 年 6 月 29 日

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,214,510,271	80.44%				-1,685,308,506	-1,685,308,506	529,201,765	19.22%
国有法人持股	2,139,263,025	77.71%				-1,685,393,253	-1,685,393,253	453,869,772	16.48%
其他内资持股	75,247,246	2.73%				84,747	84,747	75,331,993	2.74%
其中：境内法人持股	75,184,569	2.73%						75,184,569	2.73%
境内自然人持股	62,677	0.00%				84,747	84,747	147,424	0.01%
二、无限售条件股份	538,374,483	19.56%				1,685,308,506	1,685,308,506	2,223,682,989	80.78%
人民币普通股	538,374,483	19.56%				1,685,308,506	1,685,308,506	2,223,682,989	80.78%
三、股份总数	2,752,884,754	100.00%						2,752,884,754	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
越秀集团	926,966,292	926,966,292	0	0	-	2019年3月28日
广州国发	421,348,314	421,348,314	0	0	-	2019年3月28日
广州地铁	168,539,325	168,539,325	0	0	-	2019年3月28日
智能装备集团	42,134,831	42,134,831	0	0	-	2019年3月28日
万力集团	42,134,831	42,134,831	0	0	-	2019年3月28日
广州交投	42,134,830	42,134,830	0	0	-	2019年3月28日
广州城投	42,134,830	42,134,830	0	0	-	2019年3月28日
其他高管	62,677		84,747	147,424	报告期内高管股份增加，高管股份75%锁定	--
合计	1,685,455,930	1,685,393,253	84,747	147,424	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数 (名)		30,674		报告期末表决权恢复的优先 股股东总数(名)		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
越秀集团	国有法人	43.82%	1,206,365,452	0	0	1,206,365,452		
广州国发	国有法人	15.31%	421,348,314	0	0	421,348,314		
广州恒运	国有法人	11.69%	321,787,238	0	321,787,238	0		
广州地铁	国有法人	6.12%	168,539,325	0	0	168,539,325		
广州越企	国有法人	3.55%	97,687,629	2,904,950	85,298,869	12,388,760		
万力集团	国有法人	1.53%	42,134,831	0	0	42,134,831		
智能装备集团	国有法人	1.53%	42,134,831	0	0	42,134,831		
广州城投	国有法人	1.53%	42,134,830	0	0	42,134,830		
广州交投	国有法人	1.53%	42,134,830	0	0	42,134,830		

广州城启	境内非国有法人	1.38%	38,009,042	0	38,009,042	0	质押	37,000,000
							冻结	38,009,042
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，广州越企为越秀集团全资子公司，互为一致行动人，越秀集团、广州国发、广州恒运、广州地铁、万力集团、智能装备集团、广州城投、广州交投为国家出资企业，除上述关系外，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
越秀集团	1,206,365,452	人民币普通股	1,206,365,452					
广州国发	421,348,314	人民币普通股	421,348,314					
广州地铁	168,539,325	人民币普通股	168,539,325					
万力集团	42,134,831	人民币普通股	42,134,831					
智能装备集团	42,134,831	人民币普通股	42,134,831					
广州城投	42,134,830	人民币普通股	42,134,830					
广州交投	42,134,830	人民币普通股	42,134,830					
广州越企	12,388,760	人民币普通股	12,388,760					
香港中央结算有限公司	4,272,506	人民币普通股	4,272,506					
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	3,366,812	人民币普通股	3,366,812					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，广州越企为越秀集团全资子公司，互为一致行动人，除此之外，本公司未知前 10 名无限售流通股股东是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。越秀集团、广州国发、广州恒运、广州地铁、万力集团、智能装备集团、广州城投、广州交投为国家出资企业，除上述关系外，本公司未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王恕慧	董事长、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李锋	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贺玉平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘艳	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚朴	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱晓文	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴勇高	职工董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	现任	0	39,327	0	39,327	0	0	0
刘涛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨春林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
沈洪涛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王曦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李红	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚晓生	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李松民	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苏亮瑜	副总经理	现任	0	42,147	0	42,147	0	0	0
陈同合	首席风险官	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	81,474	0	81,474	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱晓文	董事	被选举	2019年01月29日	股东大会选举新任
王曦	独立董事	被选举	2019年01月29日	股东大会选举新任

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额(万元)	利率	还本付息方式
广州证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券(第一期)	15 广证债	122407.SH	2015 年 07 月 24 日	2020 年 07 月 24 日	95,250	存续期内前 3 年票面利率为 3.90%；存续期第三年末调整后 2 年债券票面利率为 5.25%	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
广州证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券(第二期)	15 广证 G2	136115.SH	2015 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 21 日	100,000	存续期内前 3 年票面利率为 3.50%；存续期第三年末调整后 2 年债券票面利率为 4.65%	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
广州越秀融资租赁有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	17 越租 01	112587.SZ	2017 年 09 月 19 日	2022 年 09 月 19 日	140,000	4.92%	本期债券采取单利按年计息，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一起支付。
广州越秀融资租赁有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	18 越租 01	112830.SZ	2018 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 20 日	100,000	4.68%	本期债券采取单利按年计息，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一起支付。
广州越秀融资租赁有限公司 2019 年面向合	19 越租 01	112839.SZ	2019 年 01 月 10 日	2024 年 01 月 10 日	60,000	4.10%	"本期债券采取单利按年计息，不计复利。每年

合格投资者公开发行公司债券(第一期)							付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。”
公司债券上市或转让的交易场所	15 广证债、15 广证 G2 在上海证券交易所上市；17 越租 01、18 越租 01、19 越租 01 在深圳证券交易所上市						
投资者适当性安排	15 广证债、15 广证 G2、17 越租 01 发行仅采取网下面向合格投资者申购和配售的方式；18 越租 01、19 越租 01 向以公开方式向具备相应风险识别和承担能力且符合《适当性管理办法》和《公司债券管理办法》的合格投资者发行						
报告期内公司债券的付息兑付情况	2019年6月14日，广州证券支付17广证01本金及自2018年6月14日至2019年6月13日期间的利息。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	根据《广州证券股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）关于投资者回售选择权的约定，“17 广证 01”债券持有人已将其持有的债券按面值全部回售给广州证券，并于 2019 年 6 月 14 日摘牌						

## 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券名称	债券受托管理人				报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构		
	名称	办公地址	联系人	联系人电话	名称	办公地址	报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）
15 广证债、15 广证 G2	平安证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层	周顺强、张冬平	0755-22625403	中诚信证券评估有限公司	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼	不适用
17 越租 01、18 越租 01、19 越租 01	九州证券股份有限公司	北京朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门二号楼	苑力夫	15295534876			

## 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的	公司设立专用账户存储募集资金，实行集中存放、专户管理
------------------	----------------------------

程序	
期末余额（万元）	15 广证债、15 广证 G2 期末余额为 0 万元；17 越租 01 期末余额为 0 万元、18 越租 01 期末余额为 0 万元、19 越租 01 期末余额为 85.26 万元
募集资金专项账户运作情况	运作正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

#### 四、公司债券信息评级情况

2019年5月14日，中诚信证券评估有限公司对广州证券进行了跟踪评级，主体及债项评级均为AA+，评级展望为稳定，评级结果详见上海证券交易所网站；2019年6月26日，中诚信证券评估有限公司对越秀租赁进行了跟踪评级，主体及债项评级均为AAA，评级展望为稳定，评级结果详见深圳证券交易所网站。

#### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

广州证券发行的“15广证债”和“15广证G2”均采用无担保的发行方式，偿债计划均为在债券存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。公司债券偿债资金主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流，公司经营稳健，信用记录良好，各项风险监管指标均满足相关要求，外部融资渠道通畅，为偿还公司债券的本息提供了保障。报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生改变，公司严格按照募集说明书中有关偿债计划的约定，按时兑付公司债券利息，及时披露公司相关信息，保障投资者的合法权益。详细信息请参考“15广证债”和“15广证G2”募集说明书。

越秀租赁发行的“17越租01”采用担保发行的方式，担保人为越秀集团，越秀集团提供全额无条件且不可撤销的连带责任保证担保。公司债券偿还计划为每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付，2020年9月19日债券发行人和债券持有人分别有行使赎回选择权和回售选择权的权利。公司债券偿债资金主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流，公司经营稳健，信用记录良好，外部融资渠道通畅，且获得实际控制人越秀集团提供担保，为偿还公司债券的本息提供了保障。报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生改变，公司严格按照募集说明书中有关偿债计划的约定，按时兑付公司债券利息，及时披露公司相关信息，保障投资者的合法权益。详细信息请参考“17越租01”募集说明书。

越秀租赁发行的“18越租01”、“19越租01”均采用无担保的形式发行。偿债计划均为债券利息于起息日之后在存续期内每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一期支付。债券期限均为5年，附存续期间第3个计息年度末发行人调整票面利率选择权、发行人赎回选择权和投资者回售选择权。公司债券偿债资金主要来源于公司日常经营所产生的收益，近年来越秀租赁营业收入保持稳定的增长，为公司提供了较为稳定的收益来源，公司整体盈利情况优良。报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生改变，公司严格按照募集说明书中有关偿债计划的约定，按时兑付公司债券利息，及时披露公司相关信息，保障投资者的合法权益。详细信息请参考“18越租01”和“19越租01”募集说明书。

#### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

不适用

#### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

广州证券发行的“15广证债”、“15广证G2”债券受托管理人为平安证券股份有限公司。报告期内，上述受托管理人严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责，并分别出具了《广州证券股份有限公司公开发行2015年公司债券（第一期、第二期）受托管理事务报告（2018年度）》，报告对公司债券基本情况、发行人2018年度经营和财务情况、募集资金使用情况、本期债券利息偿付情况、债券持有人会议召开情况、本期债务跟踪评级情况以及其他事项进行了披露，未发现报

告期内广州证券有违规或异常情况影响本期债券持有人合法权益的情形；同时，上述受托管理人均对债券发行人在报告期内发生的重大事项及时出具受托管理事务临时报告，具体内容详见广州证券在上海证券交易所发布的相关公告。

越秀租赁发行的“17越租01”、“18越租01”和“19越租01”债券受托管理人为九州证券股份有限公司，报告期内，受托管理人严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责，并出具了《广州越秀融资租赁有限公司2017年公开发行公司债券（第一期）、2018年公开发行公司债券（第一期）受托管理事务报告（2018年度）》，报告对公司债券基本情况、发行人2018年度经营和财务情况、募集资金使用情况、本期债券利息偿付情况、债券持有人会议召开情况、本期债务跟踪评级情况以及其他事项进行了披露，未发现报告期内越秀租赁有违规或异常情况影响本期债券持有人合法权益的情形；同时，上述受托管理人对债券发行人在报告期内发生的重大事项及时出具受托管理事务临时报告，具体内容详见越秀租赁在深圳证券交易所发布的相关公告。

## 八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

### 1、广州证券

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	281.90%	125.27%	上升 156.63 个百分点
资产负债率	68.82%	77.79%	下降 8.97 个百分点
速动比率	243.77%	106.76%	上升 137.01 个百分点
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	0.77	0.96	-19.79%
贷款偿还率	100%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

流动比率和速动比率均较上年末上升，主要是由于本期短期融资规模大幅缩减。

### 2、越秀租赁

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	113.55%	98.37%	上升 15.18 个百分点
资产负债率	79.66%	77.57%	上升 2.09 个百分点
速动比率	113.55%	98.37%	上升 15.18 个百分点
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	1.74	1.83	-4.92%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

## 九、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2019年6月14日，广州证券支付17广证01本金及自2018年6月14日至2019年6月13日期间的利息。

2019年1月13日，越秀租赁支付2018年第一期超短期融资券本金及利息。

2019年1月13日，越秀租赁支付2018年第二期超短期融资券本金及利息。

2019年3月19日，越秀租赁支付2018年第三期超短期融资券本金及利息。

2019年5月6日，越秀租赁支付2018年第四期超短期融资券本金及利息。

2019年5月17日，越秀租赁支付2018年第五期超短期融资券本金及利息。

2019年1月21日，越秀租赁支付资产支持专项计划优先级本金及利息。

2019年3月20日，越秀租赁支付资产支持专项计划优先级本金及利息。

2019年6月20日，越秀租赁支付资产支持专项计划优先级本金及利息。

2019年3月15日，越秀金控支付2018年第一期中期票据利息。

2019年4月11日，越秀金控支付2018年第二期中期票据利息。

2019年4月11日，越秀金控支付2018年第三期中期票据利息。

## 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司严格按照规定使用授信额度，按时偿还到期债务，未发生违约情形。报告期内获得的银行授信情况如下：

单位：亿元

公司名称	总授信额度	剩余额度
广州证券	876.91	672.62
越秀租赁	583.10	267.23
越秀金控	56.80	19.00
广州越秀金控	104.00	51.39
广州资产	261.60	104.14

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

广州证券和越秀租赁严格执行债券募集说明书中的相关约定或承诺，未出现违反约定或承诺的情况。

## 十三、报告期内发生的重大事项

详见“第五节重要事项”

## 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起 2 个月内单独披露保证人报告期财务报表, 包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

是  否

注：越秀租赁的公司债“17 越租 01”，由广州越秀集团有限公司提供全额无条件且不可撤销的连带责任保证担保，并按规定披露保证人的财务报表。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务报表及附注中的币种为人民币。

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
资产：		
货币资金	20,609,324,639.88	13,966,590,824.50
其中：客户资金存款	7,658,400,859.71	6,152,338,642.73
结算备付金	1,143,939,021.98	1,363,182,847.20
其中：客户备付金	880,274,255.82	897,144,969.73
拆出资金		
融出资金	3,436,190,894.51	3,134,336,518.66
衍生金融资产	47,624,452.81	50,745,518.25
买入返售金融资产	3,320,655,679.64	5,819,991,991.14
应收款项	408,305,006.32	491,057,022.47
应收利息	不适用	1,060,257,591.93
存出保证金	1,001,502,119.08	1,086,327,308.35
金融投资：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	10,423,168,419.44
交易性金融资产	31,275,539,830.98	不适用
债权投资	6,959,447,798.70	不适用
可供出售金融资产	不适用	19,365,470,547.17
其他债权投资	2,041,302,300.00	不适用
其他权益工具投资	30,400,000.00	不适用

持有至到期投资	不适用	1,070,295,916.81
长期应收款	38,095,811,820.44	35,128,788,383.49
长期股权投资	275,757,310.04	1,504,684,574.24
投资性房地产		47,948,420.23
固定资产	97,831,870.51	261,454,231.43
在建工程	3,020,383.69	90,905,508.30
无形资产	68,235,943.12	81,510,718.87
商誉		
递延所得税资产	660,869,236.43	405,977,139.40
其他资产	937,897,038.80	1,548,696,015.48
资产总计	110,413,655,346.93	96,901,389,497.36
负债：		
短期借款	14,886,799,125.35	4,596,790,000.00
应付短期融资款	3,948,191,943.21	4,902,784,591.15
拆入资金		1,300,000,000.00
交易性金融负债		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	2,578,790,000.00
衍生金融负债		2,727,607.19
卖出回购金融资产款	1,609,230,153.21	9,220,813,327.60
保险合同准备金	146,784,115.93	146,784,115.93
代理买卖证券款	9,031,783,593.38	7,305,708,127.71
代理承销证券款		
应付职工薪酬	423,673,935.24	561,673,830.70
应交税费	594,705,540.16	337,533,618.21
应付款项	215,800,786.08	517,063,394.15
预收款项	1,736,783,443.81	549,379,372.01
应付利息	不适用	754,506,785.31
预计负债	65,828,300.00	26,331,300.00
长期借款	27,383,919,023.33	18,984,659,443.00
长期应付款	3,790,912,992.82	3,154,159,705.42
应付债券	20,028,294,907.25	18,533,751,271.06
其中：优先股		
永续债		

递延所得税负债	175,980,177.98	37,983,052.18
其他负债	3,158,948,117.74	3,647,078,450.96
负债合计	87,197,636,155.49	77,158,517,992.58
所有者权益：		
股本	2,752,884,754.00	2,752,884,754.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,953,716,910.91	11,955,275,394.96
减：库存股		
其他综合收益	62,878,614.89	27,014,557.92
盈余公积	553,106,364.52	553,106,364.52
一般风险准备	198,923,193.66	198,923,193.66
交易风险准备	75,162,336.98	75,162,336.98
未分配利润	1,613,696,205.82	1,264,988,170.33
归属于母公司所有者权益合计	17,210,368,380.78	16,827,354,772.37
少数股东权益	6,005,650,810.66	2,915,516,732.41
所有者权益合计	23,216,019,191.44	19,742,871,504.78
负债和所有者权益总计	110,413,655,346.93	96,901,389,497.36

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：周建余

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
资产：		
货币资金	2,697,250,285.53	196,821,786.82
其中：客户资金存款		
结算备付金		
其中：客户备付金		
拆出资金		
融出资金		
衍生金融资产		
买入返售金融资产		
应收款项		
应收利息	不适用	3,422,222.23
存出保证金		
金融投资：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	
交易性金融资产	100,156,027.40	不适用
债权投资		不适用
可供出售金融资产	不适用	
其他债权投资		不适用
其他权益工具投资		不适用
持有至到期投资	不适用	
长期应收款		
长期股权投资	20,868,928,817.48	21,991,128,374.46
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
无形资产		
递延所得税资产	25,820,141.44	46,963,983.51
其他资产	4,461,510,599.66	3,187,568,970.64
资产总计	28,153,665,871.51	25,425,905,337.66

负债：		
短期借款	3,683,768,862.46	1,800,000,000.00
应付短期融资款		
拆入资金		
交易性金融负债		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	
衍生金融负债		
卖出回购金融资产款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬		
应交税费	337,429,992.89	6,000.00
应付款项		
预收款项		
应付利息	不适用	145,582,683.01
预计负债		
长期借款	100,464,875.95	
长期应付款		
应付债券	4,068,301,380.29	3,982,623,682.28
其中：优先股		
永续债		
递延所得税负债		
其他负债	388,310,513.02	611,815,319.03
负债合计	8,578,275,624.61	6,540,027,684.32
所有者权益：		
股本	2,752,884,754.00	2,752,884,754.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,626,350,455.97	14,626,350,455.97
减：库存股		
其他综合收益	83,574,492.90	78,147,334.77

盈余公积	553,106,364.52	553,106,364.52
一般风险准备		
交易风险准备		
未分配利润	1,559,474,179.51	875,388,744.08
所有者权益合计	19,575,390,246.90	18,885,877,653.34
负债和所有者权益总计	28,153,665,871.51	25,425,905,337.66

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：周建余

## 3、合并利润表

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、营业收入	5,028,646,460.06	2,585,757,711.56
手续费及佣金净收入	683,292,231.42	540,207,361.71
其中：证券经纪业务手续费净收入	177,292,895.47	147,650,690.41
投资银行业务手续费净收入	71,888,456.17	98,945,909.42
客户资产管理业务手续费净收入	94,378,017.89	45,822,688.98
利息净收入	78,350,022.36	102,838,999.85
其中：利息收入	1,872,745,374.53	1,248,876,740.73
利息支出	1,794,395,352.17	1,146,037,740.88
百货业销售收入	721,551,606.06	1,281,746,127.37
不良资产债权处置收入	264,465,300.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,742,363,870.03	579,071,961.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,096,821.97	53,331,494.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	56,618,013.27	-81,604,817.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）	136,756.92	-4,037,619.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55,301.77	-220,031.47
其他收益	4,669,186.08	81,284.03
其他业务收入	1,477,144,172.13	167,674,446.11
二、营业支出	3,014,132,412.92	2,257,574,902.72
百货业销售成本	553,767,579.50	965,821,621.50
税金及附加	21,803,708.28	25,992,558.45
提取保险合同准备金净额		3,679,956.00
分保费用	854,734.11	330,403.63
业务及管理费	964,180,037.11	1,039,217,710.04
信用减值损失	2,174,430.18	不适用
资产减值损失	3,746,261.42	75,141,902.44
其他业务成本	1,467,605,662.32	147,390,750.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,014,514,047.14	328,182,808.84
加：营业外收入	35,149,153.26	25,870,091.53
减：营业外支出	40,474,389.96	1,086,618.71
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	2,009,188,810.44	352,966,281.66

减：所得税费用	577,686,671.30	82,636,587.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,431,502,139.14	270,329,694.46
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,431,502,139.14	270,329,694.46
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,165,000,756.59	187,754,969.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	266,501,382.55	82,574,724.70
六、其他综合收益	1,433,886.40	-20,258,855.56
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	1,433,886.40	-7,454,705.82
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,356,210.61	
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动额		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益享有的份额		
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,356,210.61	
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	77,675.79	-7,454,705.82
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益	77,675.79	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,454,705.82
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,804,149.74
七、综合收益总额	1,432,936,025.54	250,070,838.90
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	1,166,434,642.99	180,300,263.94
归属于少数股东的综合收益总额	266,501,382.55	69,770,574.96
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.423	0.084
（二）稀释每股收益	0.423	0.084

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：周建余

## 4、母公司利润表

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、营业收入	1,499,983,272.93	-24,094,065.68
手续费及佣金净收入	-9,541.08	-7,328.44
其中：证券经纪业务手续费净收入		
投资银行业务手续费净收入		
客户资产管理业务手续费净收入		
利息净收入	-117,893,261.79	-66,899,019.84
其中：利息收入	53,977,412.18	12,344,961.51
利息支出	171,870,673.97	79,243,981.35
百货业销售收入		
不良资产债权处置收入		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,617,730,048.40	42,812,282.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-30,608,043.86	42,812,282.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	156,027.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
其他业务收入		
二、营业支出	58,890,206.71	1,129,241.61
百货业销售成本		
税金及附加	2,132,031.32	40,000.00
提取保险合同准备金净额		
分保费用		
业务及管理费	13,398,709.35	1,089,241.61
信用减值损失	43,359,466.04	不适用
资产减值损失		
其他业务成本		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,441,093,066.22	-25,223,307.29
加：营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	1,441,093,066.22	-25,223,307.29

减：所得税费用	367,486,107.39	-17,008,897.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,073,606,958.83	-8,214,409.82
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,073,606,958.83	-8,214,409.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益	25,450.47	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动额		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益享有的份额		
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	25,450.47	
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益	25,450.47	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
七、综合收益总额	1,073,632,409.30	-8,214,409.82

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：周建余

## 5、合并现金流量表

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
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		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	7,930,806,301.16	
收取利息、手续费及佣金的现金	1,789,901,060.10	1,589,669,912.23
拆入资金净增加额		200,000,000.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	4,476,084,145.78	-322,201,739.04
回购业务资金净增加额		7,216,754,937.05
融出资金净减少额		204,406,227.59
代理买卖证券收到的现金净额	1,978,783,414.23	762,631,548.44
销售商品、提供劳务收到的现金	5,317,169,531.26	1,987,568,208.34
收到的税费返还	3,681,608.14	229,953.42
收到其他与经营活动有关的现金	7,479,293,584.73	4,997,232,315.88
经营活动现金流入小计	28,975,719,645.40	16,636,291,363.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付净额		1,374,159,539.02
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆入资金净减少额	1,300,000,000.00	
回购业务资金净减少额	3,609,673,463.00	
融出资金净增加额	292,906,080.35	
代理买卖证券支付的现金净额		
代理承销证券支付的现金净额		897,300,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金	585,830,341.46	589,494,377.46
购买商品、接受劳务支付的现金	17,489,524,350.64	9,931,232,553.31
支付给职工及为职工支付的现金	796,513,723.46	888,962,145.23
支付的各项税费	451,078,931.71	345,084,564.87
支付其他与经营活动有关的现金	1,038,784,396.76	953,226,229.77
经营活动现金流出小计	25,564,311,287.38	14,979,459,409.66
经营活动产生的现金流量净额	3,411,408,358.02	1,656,831,954.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		

取得投资收益收到的现金	89,186,031.35	176,352,765.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,167.12	85,442.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,249,678,523.63	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,338,870,722.10	176,438,208.25
投资支付的现金	1,173,020,753.08	8,726,218,660.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	28,485,047.18	151,555,639.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-645,180,026.19	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	556,325,774.07	8,877,774,299.77
投资活动产生的现金流量净额	2,782,544,948.03	-8,701,336,091.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	800,000,000.00	898,308,240.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	800,000,000.00	898,308,240.00
取得借款收到的现金	11,396,560,078.00	4,750,000,000.00
发行债券收到的现金	4,587,550,000.00	11,233,985,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,425,000,000.00	2,400,000,000.00
筹资活动现金流入小计	18,209,110,078.00	19,282,293,240.00
偿还债务支付的现金	14,185,333,512.46	7,673,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,269,847,647.21	743,345,367.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	23,015,428.53	21,209,874.10
支付其他与筹资活动有关的现金	1,669,721,056.76	4,306,919,482.75
筹资活动现金流出小计	17,124,902,216.43	12,723,544,850.06
筹资活动产生的现金流量净额	1,084,207,861.57	6,558,748,389.94
四、汇率变动对现金的影响	-4,635,934.35	527,596.58
五、现金及现金等价物净增加额	7,273,525,233.27	-485,228,150.75
加：期初现金及现金等价物余额	14,287,755,795.65	11,787,665,190.75
六、期末现金及现金等价物余额	21,561,281,028.92	11,302,437,040.00

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：周建余

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
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	47,233,666.66	8,400,000.00
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
融出资金净减少额		
代理买卖证券收到的现金净额		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	3,538,731.34	
收到其他与经营活动有关的现金	13,465,767.91	2,973,327.94
经营活动现金流入小计	64,238,165.91	11,373,327.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付净额		
融出资金净增加额		
代理买卖证券支付的现金净额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	494,891.03	232,742.26
支付的各项税费	3,879,865.41	40,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,587,034,570.43	2,593,255,886.43
经营活动现金流出小计	2,591,409,326.87	2,593,528,628.69
经营活动产生的现金流量净额	-2,527,171,160.96	-2,582,155,300.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	6,141,947,900.00	
取得投资收益收到的现金	647,260.27	11,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,142,595,160.27	11,400,000.00
投资支付的现金	2,400,000,000.00	1,000,000,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,400,000,000.00	1,000,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	3,742,595,160.27	-988,600,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,780,000,000.00	800,000,000.00
发行债券收到的现金		2,984,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	380,000,000.00	1,400,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,160,000,000.00	5,184,625,000.00
偿还债务支付的现金	800,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	474,987,710.60	226,354,315.18
支付其他与筹资活动有关的现金	600,007,790.00	1,300,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,874,995,500.60	1,526,354,315.18
筹资活动产生的现金流量净额	1,285,004,499.40	3,658,270,684.82
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,500,428,498.71	87,515,384.07
加：期初现金及现金等价物余额	196,821,786.82	6,546,136.42
六、期末现金及现金等价物余额	2,697,250,285.53	94,061,520.49

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：周建余

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 1-6 月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上期期末余额	2,752,884,754.00				11,955,275,394.96		27,014,557.92	553,106,364.52	198,923,193.66	75,162,336.98	1,264,988,170.33	2,915,516,732.41	19,742,871,504.78
加：会计政策变更							37,940,936.49				-573,602,343.21	-75,325,510.15	-610,986,916.87
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,752,884,754.00				11,955,275,394.96		64,955,494.41	553,106,364.52	198,923,193.66	75,162,336.98	691,385,827.12	2,840,191,222.26	19,131,884,587.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,558,484.05		-2,076,879.52				922,310,378.70	3,165,459,588.40	4,084,134,603.53
(一) 综合收益总额							1,433,886.40				1,165,000,756.59	266,501,382.55	1,432,936,025.54
(二) 所有者投入和减少资本					-1,558,484.05		-3,510,765.92				5,069,249.97	2,921,973,634.38	2,921,973,634.38
1. 所有者投入的普通股												800,000,000.00	800,000,000.00
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					-1,558,484.05		-3,510,765.92				5,069,249.97	2,121,973,634.38	2,121,973,634.38

(三) 利润分配											-247,759,627.86	-23,015,428.53	-270,775,056.39
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 提取交易风险准备													
4. 对所有者（或股东）的分配											-247,759,627.86	-23,015,428.53	-270,775,056.39
5. 其他													
(四) 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. 一般风险准备弥补亏损													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													
四、本期期末余额	2,752,884,754.00				11,953,716,910.91	62,878,614.89	553,106,364.52	198,923,193.66	75,162,336.98	1,613,696,205.82	6,005,650,810.66	23,216,019,191.44	

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：周建余

## 7、合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2018 年 1-6 月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	2,223,830,413.00				8,889,530,600.96		-68,253,990.13	468,667,947.71	142,676,779.63	75,162,336.98	1,155,832,949.44	5,455,149,993.96	18,342,597,031.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本期期初余额	2,223,830,413.00				8,889,530,600.96		-68,253,990.13	468,667,947.71	142,676,779.63	75,162,336.98	1,155,832,949.44	5,455,149,993.96	18,342,597,031.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,221,868.28		-7,454,705.82				-12,389,767.41	942,006,861.46	926,384,256.51
（一）综合收益总额							-7,454,705.82				187,754,969.76	69,770,574.96	250,070,838.90
（二）所有者投入和减少资本					4,221,868.28							893,446,160.60	897,668,028.88
1. 所有者投入的普通股												891,388,757.25	891,388,757.25
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				4,221,868.28						2,057,403.35	6,279,271.63
(三) 利润分配									-200,144,737.17	-21,209,874.10	-221,354,611.27
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 提取交易风险准备											
4. 对所有者(或股东)的分配									-200,144,737.17	-21,209,874.10	-221,354,611.27
5. 其他											
(四) 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. 一般风险准备弥补亏损											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	2,223,830,413.00			8,893,752,469.24	-75,708,695.95	468,667,947.71	142,676,779.63	75,162,336.98	1,143,443,182.03	6,397,156,855.42	19,268,981,288.06

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：周建余

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	2,752,884,754.00				14,626,350,455.97		78,147,334.77	553,106,364.52		875,388,744.08	18,885,877,653.34
加：会计政策变更							5,401,707.66			-141,761,895.54	-136,360,187.88
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	2,752,884,754.00				14,626,350,455.97		83,549,042.43	553,106,364.52		733,626,848.54	18,749,517,465.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							25,450.47			825,847,330.97	825,872,781.44
（一）综合收益总额							25,450.47			1,073,606,958.83	1,073,632,409.30
（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）利润分配										-247,759,627.86	-247,759,627.86
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										-247,759,627.86	-247,759,627.86

4. 其他											
(四) 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. 一般风险准备弥补亏损											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	2,752,884,754.00				14,626,350,455.97		83,574,492.90	553,106,364.52		1,559,474,179.51	19,575,390,246.90

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：周建余

## 8、母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州越秀金融控股集团股份有限公司

单位：元

项目	2018 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21			468,667,947.71		315,587,729.99	11,897,522,371.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21			468,667,947.71		315,587,729.99	11,897,522,371.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-208,359,146.99	-208,359,146.99
（一）综合收益总额										-8,214,409.82	-8,214,409.82
（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）利润分配										-200,144,737.17	-200,144,737.17
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										-200,144,737.17	-200,144,737.17

4. 其他											
(四) 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. 一般风险准备弥补亏损											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	2,223,830,413.00				8,889,436,281.21			468,667,947.71		107,228,583.00	11,689,163,224.92

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：周建余

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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

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

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]85号”文核准，公司于2000年6-7月在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股6,000万股，同年7月18日社会公众股上市交易。发行社会公众股后，公司注册资本变更为23,930.54万元。

2001年，根据穗编字[2001]96号文《关于印发〈广州市财政局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》，广州市国有资产管理局不再保留，其行政管理职能被划入广州市财政局，国家股股权管理也归属广州市财政局。由于历史的原因，股东名册中国有控股股东的名称一直没有变更，仍为“广州市国有资产管理局”。2005年，广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广州市国资委”）成立，其被授权代表广州市政府对公司的国家股股权履行出资人职责。有鉴于此，广州市国资委已依据相关文件向中国登记结算有限公司深圳分公司提出国有控股股东名称变更登记申请，并于2005年12月1日完成了相关手续，公司的国有控股股东名称获准变更为广州市国资委。

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，即非流通股股东向流通股股东支付2,656.8万股股票对价，公司注册资本不变。

按照公司2007年年度股东大会决议的规定，公司于2008年7月28日按每10股以资本公积转增5股的比例向全体股东转增股份总额119,652,702股，每股面值1元，即增加股本人民币119,652,701.54元，公司注册资本变更为358,958,107.00元。

2016年3月，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]147号”文核准，公司向控股股东广州市人民政府国有资产监督管理委员会、广州国资发展控股有限公司、广州地铁集团有限公司、广州电气装备集团有限公司、广州市城市建设投资集团有限公司、广州交通投资集团有限公司、广州万力集团有限公司等七名特定对象，共募集资金9,999,999,967.80元（未扣除发行费用），用于收购广州越秀企业集团有限公司持有的广州越秀金融控股集团股份有限公司100%股权，并向广州越秀金融控股集团股份有限公司增资，增资资金用于补充广州证券股份有限公司营运资金。本次发行后，公司股本将由358,958,107股增加至1,482,553,609股，广州市国资委仍为公司控股股东、实际控制人。

2016年4月7日，广州越秀金融控股集团股份有限公司完成工商变更登记，公司合法拥有广州越秀金融控股集团股份有限公司100%的股权。

2016年4月28日，公司第七届董事会第十七次会议审议通过了与广州越秀企业集团有限公司签订《交割协议》，以2016年4月30日作为本次股权转让的交割日，自2016年5月1日起，广州越秀金融控股集团股份有限公司纳入公司的合并财务报表范围。

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

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

2017年4月19日，公司接到广州越秀集团有限公司的《告知函》，广州市人民政府国有资产监督管理委员会与广州越秀集团有限公司签署了《广州市人民政府国有资产监督管理委员会与广州越秀集团有限公司关于广州越秀金融控股集团股份有限公司

限公司国有股份无偿划转协议》。根据划转协议，广州市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的公司国有股份 926,966,292 股及其孳生的股份（如有）无偿划转至广州越秀集团有限公司。

2017年8月17日，本次无偿划转完成过户。本次无偿划转完成后，公司总股本不变，广州越秀集团有限公司将持有公司 1,206,365,452 股股份，约占公司总股本的 54.25%，成为公司控股股东。广州市人民政府国有资产监督管理委员会不再直接持有公司股份。本次无偿划转未导致公司的实际控制人发生变更，公司的实际控制人仍为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州越秀金融控股集团股份有限公司向广州恒运企业集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2018〕1487 号）核准，公司向广州恒运企业集团股份有限公司发行 321,787,238 股股份、向广州城启集团有限公司发行 38,009,042 股股份、向广州富力地产股份有限公司发行 37,175,527 股股份、向北京中邮资产管理有限公司发行 19,288,624 股股份、向广州市白云出租汽车集团有限公司发行 15,882,065 股股份、向广州金融控股集团股份有限公司发行 11,612,976 股股份，共计发行 443,755,472 股，另向广州越秀企业集团有限公司发行 85,298,869 股股份募集配套资金 527,999,999.11 元，新增股份已于 2018 年 10 月 29 日完成股份登记并上市，发行后总股本 2,752,884,754 股。

## 2、公司经营范围

企业自有资金投资，企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）。

## 3、公司注册地、总部地址

广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔写字楼第 6301 房自编 B 单元。

## 4、公司财务报告的批准报出

本半年度财务报告经公司董事会批准报出。

## 四、公司合并报表范围及其变化情况

本报告期纳入合并财务报表范围的主要公司包括：广州越秀金融控股集团有限公司（以下简称“广州越秀金控”）、广州证券股份有限公司（以下简称“广州证券”）、广州越秀融资租赁有限公司（以下简称“越秀租赁”）、广州资产管理有限公司（以下简称“广州资产”）、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”）、广州越秀金控资本管理有限公司（以下简称“越秀金控资本”）、广州市融资担保中心有限责任公司（以下简称“广州担保”）、广州越秀金融科技有限公司（以下简称“越秀金科”）。

详见本附注“九、合并范围的变更”及本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

## 五、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司及纳入合并范围的子公司（以下简称“本集团”或“集团”）财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“六、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 六、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团金融资产及金融负债的确认和计量、融出资金和融出证券、客户交易结算资金、转融通业务、资产管理业务、期货业务、买入返售和卖出回购金融资产款的确认和计量、风险准备的确认和计量以及收入的确认和计量是按照本集团相关业务特点制定的。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面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。集团通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为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。

#### （二）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。集团通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资

的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有控制的子公司及结构化主体均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对集团的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物

本集团的现金是指集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本集团所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币财务报表折算

### （一）外币业务

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

## （二）外币财务报表的折算

本集团以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率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所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

## 10、客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户，与自有资金分开管理；为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在清算备付金中核算。本集团在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。在与清算代理机构清算时，本集团按规定将缴纳的开户费、转托管费以及资金第三方存管费等相关费用确认为手续费及佣金支出；在与客户办理买卖证券款项清算时，本集团按规定将向客户收取的手续费确认为手续费及佣金收入。

## 11、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （一）金融资产

#### 1. 金融资产分类、确认和计量

金融资产在初始确认计量时，根据集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

本集团管理金融资产的业务模式，是指集团如何管理其金融资产以产生现金流量。业务模式决定集团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。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的，反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。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金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时满足以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①集团管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产以取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，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。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

金融资产同时满足以下条件的，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（债务工具）：a. 集团管理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；b. 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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并按公允价值进行后续计量，产生的所有利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益，该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

在初始确认时，集团可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定一经做出，不得撤销。该金融资产的股利收入，计入当期损益，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （3）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之外的金融资产，集团将其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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行初始确认及后续计量，相关交易费用直接计入当期损益，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认和计量

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（2）该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

（3）该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产转移满足上述（2）、（3）点的，除应当终止确认该金融资产外，还应将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

若集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

## 3. 金融资产减值

集团以预期信用损失为基础，对除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，进行减值会计处理并确认减值准备。

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，是指集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，集团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）。

对于金融资产发生信用减值的过程分为三个阶段：

第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，集团按照相当于该金融工具未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

本集团在进行相关评估时，应当考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确认金融工具自初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，集团在一些情况下应当以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。整个存续期预期信用损失，是指金融工具整个预期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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

## （二）金融负债

### 1. 金融负债分类、确认和计量

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

（2）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金融负债；

（3）不属于以上（1）和（2）的财务担保合同，以及不属于（1）低于市价市场利率贷款的贷款承诺。

集团初始确认金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用应当直接计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动计入其他综合收益外，其他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。

### 2. 金融负债终止确认条件

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

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 12、应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。不含重大融资成分的应收款项坏账准备计提方法：

### （一）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元(含 500 万元)的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其信用风险自初始确认后已显著增加，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2~5	2~5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50~80	50~80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
押金组合	5	5

### （三）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 13、存货

(一) 存货的分类：库存商品、受托代销商品、原材料、低值易耗品、包装物等。

(二) 发出存货的计价方法

库存商品、受托代销商品采用进价金额核算，已销商品成本结转采用先进先出法计价。原材料、低值易耗品、包装物按实际成本核算，发出时采用加权平均法计价。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别）的差额计提存货跌价损失准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的价值确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(四) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。

(五) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法核算。

### 14、持有待售

(一) 本集团在存在同时满足下列条件的非流动资产或集团某一组成部分时划分为持有待售：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；2. 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到企业相关权力机构或者监管部门批准的，应当已经取得企业相关权力机构或者监管部门的批准；3. 企业已经与受让方签订了具有法律约束力的购买协议，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小；4. 该项转让将在一年内完成，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去出售费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在集团内单独区分的组成部分。

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

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

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

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

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

誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（七）持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

## 15、证券承销业务

本集团证券承销的方式包括余额包销和代销；在余额包销和代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入；在余额包销方式下，本集团对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为金融资产。

## 16、受托资产管理业务

本集团的受托客户资产管理业务包括集合资产管理业务和定向资产管理业务。对于集合资产管理业务，集团以控制为基础判断与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务是否纳入集团的资产负债表内核算。对于定向资产管理业务，集团以资产管理人的身份在约定期间和范围内代理委托人投资、管理和处置资产，集团仅收取管理费，不承担与受托客户定向资产管理业务相关的风险，因此不纳入集团的资产负债表内核算。

## 17、融资融券业务

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

（一）融资业务：本集团融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

（二）融券业务：本集团融出的证券，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

## 18、转融通业务

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

## 19、买入返售和卖出回购业务

（一）买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

（二）卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

## 20、长期股权投资

### （一）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换集团债券等的影响。

### （二）初始成本的确定

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

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

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

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

### （三）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时

调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

#### （四）长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的股权投资对应的金融资产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。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

#### （五）长期股权投资的处置

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

#### （六）减值测试方法及减值准备计提方法

期末，逐项对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、投资性房地产

本集团采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销；对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换

前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 22、固定资产

### （一）确认条件

本集团将为生产商品、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资产确认为固定资产。

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

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

### （二）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定其折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-35	3%-5%	2.14%-6.47%
电子设备	3-6	3%-5%	15.83%-32.33%
运输设备	4-10	3%-5%	9.50%-24.25%
办公及其他通用设备	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%
固定资产装修	5	0%	20.00%

## 23、在建工程

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

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 24、借款费用

### （一）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

### （二）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。

### （三）借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

### （四）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### （五）借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

1. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

2. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 25、无形资产

### （一）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为集团创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

### （二）内部研究开发支出会计政策

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

3. 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。

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

## 26、长期待摊费用

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

## 27、商誉

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

商誉不进行摊销，年末对商誉进行减值测试，当资产的可回收金额低于其账面价值时，确认相应的减值损失。资产减值损失一经计提，在以后的会计期间不转回。

## 28、职工薪酬

### （一）短期薪酬的会计处理方法

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

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

### （二）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

1. 设定提存计划：集团向独立的基金缴存固定费用后，集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。

2. 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表

日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### （三）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

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

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。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （四）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 29、应付债券

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

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

## 30、预计负债

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

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

### 31、一般风险准备

广州证券根据《金融企业财务规则》（财政部令第42号）的规定，按当年实现净利润的10%提取一般风险准备金。

广州担保按照上年税后净利润25%计提一般风险准备金。

越秀租赁按照当年不低于税后净利润的10%计提一般风险准备。

越秀产投按照税后净利润的10%计提一般风险准备金。

### 32、交易风险准备金

广州证券根据《中华人民共和国证券法》的规定，按当年实现净利润的10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

### 33、股份支付

本集团为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

#### （一）以权益结算的股份支付

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。

在等待期内的期末，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。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

#### （二）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明本集团当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 34、担保业务风险准备金

本集团所指的风险准备金包括未到期责任准备金、担保赔偿准备金。

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

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

## 35、收入

本集团的营业收入主要包括以下几类，收入确认政策如下：

### （一）手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

证券承销收入，以全额包销方式进行承销业务的，在将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；以余额包销或代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

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集团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。

### （二）利息收入

利息收入按他人使用集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （三）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。集团发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### 2. 未实现融资收益的分配

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

### （四）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集团。
3. 与担保合同相关的收入能够可靠计量。

### （五）咨询费收入

本集团已按咨询服务合同内容提供咨询顾问服务，以咨询合同上列明的服务完成时间作为咨询收入的确认时点；咨询服务收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认咨询服务费。

### （六）商品销售收入

商品销售收入于本集团向客户销售商品时确认，通常以现金、借记卡或信用卡结算。在销售商品的同时授予客户奖励积分的，本集团将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

#### （七）不良资产债权处置收入

本集团已将不良资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已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集团；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （八）投资收益

本集团持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）在持有期间取得的利息、红利、股息或现金股利计入投资收益。

金融资产转移满足终止确认条件的，除了初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具），应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

一终止确认部分的账面价值；

一终止确认部分的对价，与原计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

#### （九）其他业务收入

其他业务，在相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

### 36、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 37、递延所得税资产和递延所得税负债

#### （一）递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

1. 该项交易不是企业合并。

2. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对与子公司、联营企业及合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：

1. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
2. 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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，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，减记的金额转回。

## （二）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

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

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

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

## 38、租赁

### （一）经营租赁

作为出租人，集团出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，集团将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

作为承租人，集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由集团承担的与租赁相关的费用时，集团将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

### （二）融资租赁

作为出租人，在租赁开始日集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

作为承租人，在租赁开始日集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### 39、企业所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 40、其他综合收益

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

（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

### 41、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果以决定向其配置资源、评价其业绩；集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 42、终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）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；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 43、套期业务的处理方法

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

（一）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（二）在套期开始时，对套期工具和被套期项目有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

（三）套期关系符合套期有效性要求。

## 44、重要会计判断和估计

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

### （一）金融资产的公允价值

本集团对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法、市场比较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集团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。

### （二）金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对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（债务工具）、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产，以及应收款项和应收融资租赁款等进行减值处理并确认损失准备。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （三）合并范围的界定

在确定是否合并结构化主体时，本集团主要考虑对这些主体是否具有控制权，这些主体包括私募基金、信托计划和资产管理计划。本集团同时作为私募基金、信托计划和资产管理计划的投资方和管理人。本集团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集团面临可变回报的影响重大，如影响重大且本集团享有权力主导主体的相关活动以影响回报金额时，本集团合并该等结构化主体。

## 45、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√适用□不适用

#### 1. 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年分别修订并发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。本集团自 2019 年 1 月 1 日起施行修订后的新金融工具准则，同时不对 2018 年比较期间信息进行重述。

下表分别列示了 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则的影响，包括金融工具重分类和重新计量的影响，以及预期信用损失模型对减值情况的影响。

表 1：首次执行新金融工具准则产生的影响

单位：元

首次执行新金融工具准则产生的影响	交易性金融资产	其他权益工具投资	债权投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	持有至到期投资	货币资金	其他金融资产
2018年12月31日账面价值-原金融工具准则				10,423,168,419.44	19,365,470,547.17	1,070,295,916.81	13,966,590,824.50	1,128,169,148.38
重分类：								
来自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,423,168,419.44			-10,423,168,419.44				
来自可供出售金融资产	19,000,153,568.40	343,076,978.77	22,240,000.00		-19,365,470,547.17			
来自持有至到期投资	487,806,835.77		582,489,081.04			-1,070,295,916.81		
来自货币资金	1,390,000,000.00						-1,390,000,000.00	
来自其他资产	535,600,000.00							-535,600,000.00
重新计量：								
预期信用损失模型			-810,094.36					-87,543,536.36
估值	-85,441,500.82	2,872,740.43						
2019年1月1日的期初账面价值-新金融工具准则	31,751,287,322.79	345,949,719.20	603,918,986.68				12,576,590,824.50	505,025,612.02

注：其他金融资产包括其他应收款、委托贷款、应收代位追偿款等。

(续表)

首次执行新金融工具准则产生的影响	融出资金	买入返售金融资产	应收款项	长期应收款	长期股权投资(注)
2018年12月31日账面价值-原金融工具准则	3,134,336,518.66	5,819,991,991.14	491,057,022.47	35,128,788,383.49	1,504,684,574.24
重新计量:					
预期信用损失模型	-13,360,655.03	-330,308,818.07	-6,219,677.83	-329,345,063.10	-12,428,735.84
2019年1月1日的期初账面价值-新金融工具准则	3,120,975,863.63	5,489,683,173.07	484,837,344.64	34,799,443,320.39	1,492,255,838.40

注：于新金融工具准则的首次施行日，本公司联营企业广州资产同步执行新金融工具准则转换，导致本集团长期股权投资账面价值减少。

表 2：预期信用损失模型对减值准备的影响

单位：元

预期信用损失模型下的减值准备的影响	融出资金	买入返售金融资产	应收款项	长期应收款	可供出售金融资产	持有至到期投资	债权投资	其他金融资产
2018年12月31日期末余额-原金融工具准则计提的减值准备	38,564,934.00	200,742,051.27	98,843,591.68	138,116,900.17	79,463,585.46	2,100,000.00		29,513,601.80
重分类					-79,463,585.46	-2,100,000.00	2,100,000.00	
重新计量的减值准备	13,360,655.03	330,308,818.07	6,219,677.83	329,345,063.10			810,094.36	87,543,536.36
2019年1月1日的期初余额-新金融工具准则计提的减值准备	51,925,589.03	531,050,869.34	105,063,269.51	467,461,963.27			2,910,094.36	117,057,138.16

## 2. 财务报表的列报项目调整

财政部于 2018 年发布了《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36 号)，对金融企业财务报表格式进行了修订。本集团为已执行新金融工具准则的金融企业，按照企业会计准则和通知要求对财务报表进行了相应调整。财务报表列示项目的调整对公司的资产、负债、损益、现金流量等未产生重大影响。

## 3. 会计政策变更及财务报表的列报项目调整对年初财务报表的影响

## ①合并资产负债表

单位：元

	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日 新金融工具准则转换后	2019 年 1 月 1 日 新金融工具准则转换 及列报调整后	调整数
资产：				
货币资金	13,966,590,824.50	12,576,590,824.50	12,590,265,831.75	-1,376,324,992.75
其中：客户资金存款	6,152,338,642.73	6,152,338,642.73	6,156,682,687.10	4,344,044.37
结算备付金	1,363,182,847.20	1,363,182,847.20	1,363,182,847.20	
其中：客户备付金	897,144,969.73	897,144,969.73	897,144,969.73	
拆出资金				
融出资金	3,134,336,518.66	3,120,975,863.63	3,152,747,597.38	18,411,078.72
衍生金融资产	50,745,518.25	50,745,518.25	54,083,011.35	3,337,493.10
买入返售金融资产	5,819,991,991.14	5,489,683,173.07	5,534,100,465.94	-285,891,525.20
应收款项	491,057,022.47	484,837,344.64	484,837,344.64	-6,219,677.83
应收利息	1,060,257,591.93	1,060,257,591.93		-1,060,257,591.93
存出保证金	1,086,327,308.35	1,086,327,308.35	1,086,327,308.35	
金融投资：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,423,168,419.44			-10,423,168,419.44
交易性金融资产		31,751,287,322.79	32,312,357,229.12	32,312,357,229.12
债权投资		603,918,986.68	617,552,803.67	617,552,803.67
可供出售金融资产	19,365,470,547.17			-19,365,470,547.17
其他债权投资				
其他权益工具投资		345,949,719.20	345,949,719.20	345,949,719.20
持有至到期投资	1,070,295,916.81			-1,070,295,916.81
长期应收款	35,128,788,383.49	34,799,443,320.39	35,008,563,847.53	-120,224,535.96
长期股权投资	1,504,684,574.24	1,492,255,838.40	1,492,255,838.40	-12,428,735.84
投资性房地产	47,948,420.23	47,948,420.23	47,948,420.23	

固定资产	261,454,231.43	261,454,231.43	261,454,231.43	
在建工程	90,905,508.30	90,905,508.30	90,905,508.30	
无形资产	81,510,718.87	81,510,718.87	81,510,718.87	
开发支出				
商誉				
递延所得税资产	405,977,139.40	605,837,580.01	605,837,580.01	199,860,440.61
其他资产	1,548,696,015.48	925,552,479.12	925,678,421.51	-623,017,593.97
资产总计	96,901,389,497.36	96,238,664,596.99	96,055,558,724.88	-845,830,772.48
负债：				
短期借款	4,596,790,000.00	4,596,790,000.00	4,613,478,946.99	16,688,946.99
应付短期融资款	4,902,784,591.15	4,902,784,591.15	4,990,409,479.50	87,624,888.35
拆入资金	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	1,311,099,166.68	11,099,166.68
交易性金融负债		2,578,790,000.00	2,629,364,311.67	2,629,364,311.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,578,790,000.00			-2,578,790,000.00
衍生金融负债	2,727,607.19	2,727,607.19	2,727,607.19	
卖出回购金融资产款	9,220,813,327.60	9,220,813,327.60	9,233,567,787.64	12,754,460.04
保险合同准备金	146,784,115.93	146,784,115.93	146,784,115.93	
代理买卖证券款	7,305,708,127.71	7,305,708,127.71	7,306,124,488.90	416,361.19
代理承销证券款				
应付职工薪酬	561,673,830.70	561,673,830.70	561,673,830.70	
应交税费	337,533,618.21	334,634,880.69	334,634,880.69	-2,898,737.52
应付款项	517,063,394.15	517,063,394.15	517,063,394.15	
预收款项	549,379,372.01	549,379,372.01	549,379,372.01	
应付利息	754,506,785.31	754,506,785.31		-754,506,785.31
预计负债	26,331,300.00	26,331,300.00	26,331,300.00	
长期借款	18,984,659,443.00	18,984,659,443.00	19,051,792,271.54	67,132,828.54
长期应付款	3,154,159,705.42	3,154,159,705.42	3,154,159,705.42	
应付债券	18,533,751,271.06	18,533,751,271.06	18,854,301,051.62	320,549,780.56
递延所得税负债	37,983,052.18	40,866,389.52	40,866,389.52	2,883,337.34
其他负债	3,647,078,450.96	3,595,355,867.64	3,599,916,036.82	-47,162,414.14
负债合计	77,158,517,992.58	77,106,780,009.08	76,923,674,136.97	-234,843,855.61
所有者权益：				
股本	2,752,884,754.00	2,752,884,754.00	2,752,884,754.00	

其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	11,955,275,394.96	11,955,275,394.96	11,955,275,394.96	
减：库存股				
其他综合收益	27,014,557.92	64,955,494.41	64,955,494.41	37,940,936.49
盈余公积	553,106,364.52	553,106,364.52	553,106,364.52	
一般风险准备	198,923,193.66	198,923,193.66	198,923,193.66	
交易风险准备	75,162,336.98	75,162,336.98	75,162,336.98	
未分配利润	1,264,988,170.33	691,385,827.12	691,385,827.12	-573,602,343.21
归属于母公司所有者权益合计	16,827,354,772.37	16,291,693,365.65	16,291,693,365.65	-535,661,406.72
少数股东权益	2,915,516,732.41	2,840,191,222.26	2,840,191,222.26	-75,325,510.15
所有者权益合计	19,742,871,504.78	19,131,884,587.91	19,131,884,587.91	-610,986,916.87
负债和所有者权益总计	96,901,389,497.36	96,238,664,596.99	96,055,558,724.88	-845,830,772.48

## ②母公司资产负债表

单位：元

	2018年12月31日	2019年1月1日 新金融工具准则转换后	2019年1月1日 新金融工具准则转换 及列报调整后	调整数
资产：				
货币资金	196,821,786.82	196,821,786.82	196,821,786.82	
其中：客户资金存款				
结算备付金				
其中：客户备付金				
拆出资金				
融出资金				
衍生金融资产				
买入返售金融资产				
应收款项				
应收利息	3,422,222.23	3,422,222.23		-3,422,222.23
存出保证金				
持有待售资产				
金融投资：				
以公允价值计量且其变				

动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
其他权益工具投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	21,991,128,374.46	21,883,731,841.51	21,883,731,841.51	-107,396,532.95
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
无形资产				
开发支出				
递延所得税资产	46,963,983.51	56,618,535.15	56,618,535.15	9,654,551.64
其他资产	3,187,568,970.64	3,148,950,764.07	3,152,372,986.30	-35,195,984.34
资产总计	25,425,905,337.66	25,289,545,149.78	25,289,545,149.78	-136,360,187.88
负债：				
短期借款	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	1,802,424,736.07	2,424,736.07
应付短期融资款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
卖出回购金融资产款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬				
应交税费	6,000.00	6,000.00	6,000.00	
应付款项				
预收款项				

应付利息	145,582,683.01	145,582,683.01		-145,582,683.01
预计负债				
长期借款				
长期应付款				
应付债券	3,982,623,682.28	3,982,623,682.28	4,121,221,460.04	138,597,777.76
递延所得税负债				
其他负债	611,815,319.03	611,815,319.03	616,375,488.21	4,560,169.18
负债合计	6,540,027,684.32	6,540,027,684.32	6,540,027,684.32	
所有者权益：				
股本	2,752,884,754.00	2,752,884,754.00	2,752,884,754.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	14,626,350,455.97	14,626,350,455.97	14,626,350,455.97	
减：库存股				
其他综合收益	78,147,334.77	83,549,042.43	83,549,042.43	5,401,707.66
盈余公积	553,106,364.52	553,106,364.52	553,106,364.52	
一般风险准备				
交易风险准备				
未分配利润	875,388,744.08	733,626,848.54	733,626,848.54	-141,761,895.54
所有者权益合计	18,885,877,653.34	18,749,517,465.46	18,749,517,465.46	-136,360,187.88
负债和所有者权益总计	25,425,905,337.66	25,289,545,149.78	25,289,545,149.78	-136,360,187.88

## (2) 重要会计估计变更

□适用√不适用

## 七、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
消费税	销售应税货物收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、10%

教育费附加	应交流转税	3%
房产税	租金收入	12%
房产税	房产原值 70%	1.2%
地方教育费附加	应交流转税	2%

## 2、税收优惠

广州证券特有的税收政策：

(1) 根据国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

(2) 根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局企业所得税若干优惠政策的通知》，投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

(3) 根据财税[2012]11号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》（证监会令第27号）的有关规定，按其营业收入0.5%—5%缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除。

(4) 根据国家税务总局公告2012年第15号规定，从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业（如证券、期货、保险代理等企业），其为取得该类收入而实际发生的营业成本（包括手续费及佣金支出），准予在企业所得税前据实扣除。

(5) 根据财税[2017]23号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，依据《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第38号、第129号）和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》（证监会财政部公告[2016]26号）的有关规定，按其向期货公司会员收取的交易手续费的2%（2016年12月8日前按3%）缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。执行期限自2016年1月1日起至2020年12月31日止。

## 八、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

## (1) 货币资金明细

单位：元

项目	2019年6月30日			2019年1月1日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金			92,231.55			1,219,670.75
人民币	29,992.08	1.0000	29,992.08	1,157,676.09	1.0000	1,157,676.09
港币	70,754.01	0.8797	62,239.47	70,754.01	0.8762	61,994.66
银行存款			20,607,517,504.36			12,580,828,834.52
客户存款			7,658,400,859.71			6,156,682,687.10
人民币	7,594,995,300.02	1.0000	7,594,995,300.02	6,064,267,392.84	1.0000	6,064,267,392.84
美元	2,724,669.09	6.8747	18,731,282.59	2,953,256.34	6.8632	20,268,788.92
港币	50,785,845.78	0.8797	44,674,277.10	82,340,225.21	0.8762	72,146,505.34
公司存款			12,949,116,644.65			6,424,146,147.42
人民币	12,902,164,185.24	1.0000	12,902,164,185.24	6,376,710,458.83	1.0000	6,376,710,458.83
美元	3,744,178.20	6.8747	25,740,101.87	3,833,163.23	6.8632	26,307,765.88
港币	24,114,268.63	0.8797	21,212,357.54	24,113,127.95	0.8762	21,127,922.71
其他货币资金			1,714,903.97			8,217,326.48
人民币	1,714,903.97	1.0000	1,714,903.97	8,217,326.48	1.0000	8,217,326.48
合计	—	—	20,609,324,639.88	—	—	12,590,265,831.75

## (2) 货币资金期末使用受限制状况

单位：元

项目	期末金额	使用受限制的原因
银行存款	115,000,000.00	质押
银行存款	67,001,286.44	使用受限
合计	182,001,286.44	—

## 2、结算备付金

## (1) 按类别列示

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
客户备付金	880,274,255.82	897,144,969.73
公司备付金	263,664,766.16	466,037,877.47
合计	1,143,939,021.98	1,363,182,847.20

## (2) 按明细列示

单位：元

项目	2019年6月30日			2019年1月1日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金：						
人民币	592,109,817.36	1.0000	592,109,817.36	633,845,180.04	1.0000	633,845,180.04
美元	1,636,760.88	6.8747	11,252,240.02	1,134,229.12	6.8632	7,784,441.30
港币	65,836,142.43	0.8797	57,913,421.05	30,229,354.99	0.8762	26,486,960.84
小计	—	—	661,275,478.43	—	—	668,116,582.18
客户信用备付金：						
人民币	204,804,495.01	1.0000	204,804,495.01	218,350,221.39	1.0000	218,350,221.39
小计	—	—	204,804,495.01	—	—	218,350,221.39
客户衍生品备付金：						
人民币	14,194,282.38	1.0000	14,194,282.38	10,678,166.16	1.0000	10,678,166.16
小计	—	—	14,194,282.38	—	—	10,678,166.16
客户备付金合计	—	—	880,274,255.82	—	—	897,144,969.73
公司自有备付金：						
人民币	240,050,095.92	1.0000	240,050,095.92	443,049,232.38	1.0000	443,049,232.38
小计	—	—	240,050,095.92	—	—	443,049,232.38
公司衍生品备付金：						
人民币	23,614,670.24	1.0000	23,614,670.24	22,988,645.09	1.0000	22,988,645.09
小计	—	—	23,614,670.24	—	—	22,988,645.09
公司备付金合计	—	—	263,664,766.16	—	—	466,037,877.47
合计	—	—	1,143,939,021.98	—	—	1,363,182,847.20

## 3、融出资金

## (1) 按类别列示

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
融资融券业务融出资金	3,494,377,431.78	3,204,673,186.41
减：减值准备	58,186,537.27	51,925,589.03
融出资金净值	3,436,190,894.51	3,152,747,597.38

**(2) 按账龄分析**

单位：元

账龄	2019年6月30日		2019年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1个月以内	804,448,582.85	23.02	604,784,764.39	18.87
1-3个月	1,193,071,738.94	34.14	375,602,428.99	11.72
3-6个月	431,820,702.51	12.36	489,787,323.96	15.28
6个月以上	1,065,036,407.48	30.48	1,734,498,669.07	54.13
小计	3,494,377,431.78	100.00	3,204,673,186.41	100.00
减：减值准备	58,186,537.27	—	51,925,589.03	—
合计	3,436,190,894.51	—	3,152,747,597.38	—

**(3) 按客户类别列示**

单位：元

项目	2019年6月30日		2019年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
个人	3,400,458,792.98	97.31	3,104,119,956.79	96.86
机构	93,918,638.80	2.69	100,553,229.62	3.14
小计	3,494,377,431.78	100.00	3,204,673,186.41	100.00
减：减值准备	58,186,537.27	—	51,925,589.03	—
合计	3,436,190,894.51	—	3,152,747,597.38	—

**(4) 融资融券业务担保物信息**

单位：元

担保物类别	2019年6月30日公允价值
资金	499,798,421.97
股票	9,902,177,820.05
债券	891,182.84
基金	62,062,019.57

合计	10,464,929,444.43
----	-------------------

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，本集团逾期的融出资金人民币 47,825,285.85 元。

(6) 本报告期，融出资金在三个阶段之间无重大转移。于 2019 年 6 月 30 日，阶段一、阶段二及阶段三的减值准备分别为人民币 10,361,251.42 元、0.00 元、47,825,285.85 元。

#### 4、衍生金融工具

##### (1) 明细情况

单位：元

类别	2019 年 6 月 30 日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				21,677,000,000.00	44,330,495.41	
货币衍生工具						
权益衍生工具						
股指期货				4,550,160.00		
国债期货						
商品期货						
权益互换业务						
信用衍生工具						
其他衍生工具						
场内期权业务						
场外期权（收益凭证）						
场外收益互换				13,072,753.13	3,293,957.40	
合计				21,694,622,913.13	47,624,452.81	

(续表)

类别	2019 年 1 月 1 日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						

利率互换				47,217,000,000.00	53,637,034.45	
货币衍生工具						
权益衍生工具						
股指期货				29,395,560.00		
国债期货				208,122,300.00		
商品期货				6,295,725.00		
权益互换业务						
信用衍生工具						
其他衍生工具						
场内期权业务				14,020,200.00		101,564.64
场外期权（收益凭证）				287,545,000.00		2,626,042.55
场外收益互换				137,659,187.25	445,976.90	
合计				47,900,037,972.25	54,083,011.35	2,727,607.19

## 5、买入返售金融资产

### （1）按标的物类别列示

单位：元

标的物类别	2019年6月30日	2019年1月1日
股票	3,384,486,736.89	3,810,802,285.09
债券	371,350,754.13	2,254,349,050.19
减：减值准备	435,181,811.38	531,050,869.34
合计	3,320,655,679.64	5,534,100,465.94

### （2）按业务类别列示

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
股票质押式回购	3,384,486,736.89	3,810,802,285.09
债券质押式回购	371,350,754.13	995,287,222.39
债券买断式回购		1,259,061,827.80
减：减值准备	435,181,811.38	531,050,869.34
合计	3,320,655,679.64	5,534,100,465.94

**(3) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类**

单位：元

期限	2019年6月30日	2019年1月1日
1个月以内	3,182,684,156.75	2,450,249,261.09
1-3个月		492,443,509.00
3-6个月	114,851,397.68	329,964,919.00
6-12个月	86,951,182.46	420,984,596.00
12个月以上		117,160,000.00
合计	3,384,486,736.89	3,810,802,285.09

**(4) 买入返售金融资产的担保物信息**

截至 2019 年 6 月 30 日，开展买入返售金融资产业务融出资金收取的担保物价值为 5,041,624,578.81 元，其中：股票 4,666,890,652.01 元，债券 374,733,926.80 元。

(5) 本报告期，买入返售金融资产在三个阶段之间无重大转移。于 2019 年 6 月 30 日，阶段一、阶段二及阶段三的减值准备分别为人民币 97,677,680.36 元、151,858,024.90 元、185,646,106.12 元。

**6、应收款项****(1) 按明细列示**

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应收佣金及清算款	66,323,254.50	75,385,557.47
应收基金管理费	24,053,397.32	9,620,325.22
应收资产管理费	101,420,273.03	15,584,114.08
应收服务费	17,648,179.87	28,370,558.32
应收证券投资款	374,812,433.85	128,998,604.95
应收资产转让款	40,496,490.00	323,389,938.63
其他	4,322,841.85	8,551,515.48
合计	629,076,870.42	589,900,614.15
减：坏账准备	220,771,864.10	105,063,269.51
应收款项账面价值	408,305,006.32	484,837,344.64

**(2) 类别明细情况**

单位：元

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	374,812,433.85	59.59	214,515,098.49	57.23
按组合计提坏账准备的应收账款	208,248,251.46	33.10	4,529,434.03	2.18
组合 1: 账龄分析法组合	208,248,251.46	33.10	4,529,434.03	2.18
组合 2: 押金组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	46,016,185.11	7.31	1,727,331.58	3.75
合计	629,076,870.42	100.00	220,771,864.10	—

(续表)

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	162,989,737.63	27.63	92,355,994.50	56.66
按组合计提坏账准备的应收账款	420,296,915.77	71.25	9,081,327.46	2.16
组合 1: 账龄分析法组合	420,296,915.77	71.25	9,081,327.46	2.16
组合 2: 押金组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,613,960.75	1.12	3,625,947.55	54.82
合计	589,900,614.15	100.00	105,063,269.51	—

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

单位:元

类别	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	204,547,048.15	98.22	4,090,940.97	414,943,566.00	98.73	8,298,871.32
1-2年	3,486,699.83	1.67	348,670.00	4,314,265.81	1.03	431,426.58
2-3年	168,050.63	0.08	50,415.19	982,934.86	0.23	294,880.46
3-4年	14,089.96	0.01	7,044.98			
4-5年						
5年以上	32,362.89	0.02	32,362.89	56,149.10	0.01	56,149.10

合计	208,248,251.46	100.00	4,529,434.03	420,296,915.77	100.00	9,081,327.46
----	----------------	--------	--------------	----------------	--------	--------------

### (3) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,996,413.79 元；本期未发生坏账准备核销。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例（%）	款项性质	坏账准备
客户 1	103,576,986.30	1 年以内	16.46	应收证券投资款	56,440,086.30
客户 2	53,600,000.00	1 年以内	8.52	应收证券投资款	45,419,560.00
客户 3	53,500,000.00	1 年以内	8.51	应收证券投资款	36,936,440.00
客户 4	52,772,602.74	1 年以内	8.39	应收证券投资款	23,272,602.74
客户 5	40,496,490.00	1 年以内	6.44	应收资产转让款	809,929.80
合计	303,946,079.04	—	48.32	—	162,878,618.84

## 7、应收利息

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日
债券投资利息	573,737,565.85
融资租赁业务利息	209,120,527.14
定期存款	9,330,268.14
同业存款利息	4,344,739.11
买入返售金融资产利息	44,417,292.87
融资融券业务利息	31,771,733.75
利率互换应收利息	186,443,365.21
其他	1,092,099.86
合计	1,060,257,591.93

## 8、存出保证金

### (1) 分类列示

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
交易保证金	990,374,786.48	870,439,405.20

信用保证金	11,127,332.60	215,887,903.15
合计	1,001,502,119.08	1,086,327,308.35

## (2) 分币种列示

单位：元

项目	2019年6月30日			2019年1月1日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金						
人民币	987,199,127.48	1.0000	987,199,127.48	867,272,041.20	1.0000	867,272,041.20
美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	1,500,000.00	0.8797	1,319,490.00	1,500,000.00	0.8762	1,314,300.00
信用保证金						
人民币	11,127,332.60	1.0000	11,127,332.60	215,887,903.15	1.0000	215,887,903.15
合计	—	—	1,001,502,119.08	—	—	1,086,327,308.35

## 9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	2018年12月31日					
	公允价值			初始成本		
	交易性金融资产	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	合计	交易性金融资产	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	合计
债券	6,464,481,879.42		6,464,481,879.42	6,426,904,569.20		6,426,904,569.20
基金	3,716,318,005.21		3,716,318,005.21	3,742,934,241.87		3,742,934,241.87
股票	242,368,534.81		242,368,534.81	288,593,499.69		288,593,499.69
合计	10,423,168,419.44		10,423,168,419.44	10,458,432,310.76		10,458,432,310.76

## 10、交易性金融资产

## (1) 按类别列示

单位：元

项目	2019年6月30日	
	公允价值	初始成本

	分类为以公允价值 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	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	9,651,670,627.59		9,651,670,627.59	9,439,941,931.20		9,439,941,931.20
股票	441,733,497.17		441,733,497.17	617,501,817.46		617,501,817.46
基金	1,982,359,392.14		1,982,359,392.14	1,978,365,625.74		1,978,365,625.74
理财产品	2,802,804,241.73		2,802,804,241.73	2,780,000,000.00		2,780,000,000.00
持有股权基 金份额及非 上市股权投 资	1,325,348,188.76		1,325,348,188.76	1,345,369,926.24		1,345,369,926.24
资管计划	871,858,251.42		871,858,251.42	899,465,888.04		899,465,888.04
信托计划	809,431,727.62		809,431,727.62	817,732,296.12		817,732,296.12
不良资产包	13,390,333,904.55		13,390,333,904.55	13,043,416,315.97		13,043,416,315.97
合计	31,275,539,830.98		31,275,539,830.98	30,921,793,800.77		30,921,793,800.77

(续表)

项目	2019年1月1日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 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	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	23,241,733,429.54		23,241,733,429.54	22,626,560,348.09		22,626,560,348.09
股票	482,114,860.44		482,114,860.44	688,054,522.31		688,054,522.31
基金	3,736,122,398.66		3,736,122,398.66	3,773,741,829.68		3,773,741,829.68
理财产品	1,934,939,397.27		1,934,939,397.27	1,925,600,000.00		1,925,600,000.00
持有股权基 金份额及非 上市股权投 资	1,565,472,541.06		1,565,472,541.06	1,582,561,131.67		1,582,561,131.67
资管计划	981,386,785.23		981,386,785.23	969,606,092.04		969,606,092.04
信托计划	370,587,816.92		370,587,816.92	377,140,000.00		377,140,000.00
不良资产包						
合计	32,312,357,229.12		32,312,357,229.12	31,943,263,923.79		31,943,263,923.79

## (2) 存在限售期限及有承诺条件的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2019年6月30日公允价值
债券	质押用于回购融资	1,269,863,934.60
集合资产管理计划	以自有资金参与，约定存续期内不得撤回	1,347,376,434.43
股票	处于限售期	272,352,714.44
合计	—	2,889,593,083.47

## 11、债权投资

## (1) 按类别列示

单位：元

项目	2019年6月30日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
债券投资	362,422,229.31	6,747,982.15	2,048,792.43	367,121,419.03
不良资产债务重组	5,808,242,592.63	14,908,988.56	58,453,858.61	5,764,697,722.58
其他	832,242,496.06	3,753,344.50	8,367,183.47	827,628,657.09
合计	7,002,907,318.00	25,410,315.21	68,869,834.51	6,959,447,798.70

(续表)

项目	2019年1月1日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
债券投资	576,015,322.21	22,207,575.82	2,910,094.36	595,312,803.67
其他	22,240,000.00			22,240,000.00
合计	598,255,322.21	22,207,575.82	2,910,094.36	617,552,803.67

(2) 本报告期，债权投资在三个阶段之间无重大转移。于 2019 年 6 月 30 日，阶段一、阶段二及阶段三的减值准备分别为人民币 68,331,101.71 元、538,732.80 元、0.00 元。

## 12、可供出售金融资产

单位：元

项目	2018年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：	17,426,135,540.80	-85,882,074.60	40,397,875.35	17,299,855,590.85
债券	15,784,054,831.47	26,647,127.14	26,970,221.54	15,783,731,737.07

股票	408,614,507.77	-132,616,340.61	11,589,746.86	264,408,420.30
基金	25,433,771.36	-792,808.71		24,640,962.65
集合资产管理计划	837,658,613.75	5,493,319.53	1,837,906.95	841,314,026.33
融出证券	5,373,816.45	-887,371.95		4,486,444.50
信托计划	365,000,000.00	16,274,000.00		381,274,000.00
按成本计量:	2,104,680,666.43		39,065,710.11	2,065,614,956.32
权益工具及持有基金份额	1,933,598,320.40		29,065,710.11	1,904,532,610.29
其他	171,082,346.03		10,000,000.00	161,082,346.03
合计	19,530,816,207.23	-85,882,074.60	79,463,585.46	19,365,470,547.17

### 13、其他债权投资

单位：元

项目	2019年6月30日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
信托计划	1,821,198,600.00		220,103,700.00	2,041,302,300.00	
合计	1,821,198,600.00		220,103,700.00	2,041,302,300.00	

(续表)

项目	2019年1月1日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
信托计划					
合计					

### 14、其他权益工具投资

#### (1) 按项目列示

单位：元

项目	2019年6月30日		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	
广东中证投资者服务与纠纷调解中心	400,000.00	400,000.00	
合计	30,400,000.00	30,400,000.00	

(续表)

项目	2019年1月1日

	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00	
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业（有限合伙）	10,100,000.00	12,972,740.43	
广州金控资产管理有限公司	2,776,978.77	2,776,978.77	
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	
广东中证投资者服务与纠纷调解中心	200,000.00	200,000.00	
合计	343,076,978.77	345,949,719.20	

## 15、持有至到期投资

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日
债券投资	1,072,395,916.81
减：减值准备	2,100,000.00
合计	1,070,295,916.81

## 16、长期应收款

### （1）按类别列示

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
长期应收租赁款	43,486,850,963.84	40,556,952,179.99
减：未实现融资收益	4,976,826,834.31	5,120,926,369.19
长期应收保证金	86,000,000.00	40,000,000.00
小计	38,596,024,129.53	35,476,025,810.80
减：坏账准备	500,212,309.09	467,461,963.27
长期应收款净额	38,095,811,820.44	35,008,563,847.53

注：坏账准备是根据长期应收款风险敞口计提。

（2）截至2019年6月30日，长期应收款因保理、质押受限的金额为11,357,950,521.86元。

（3）本报告期，长期应收款阶段一转至阶段二的本金人民币206,003,245.19元，相应新增计提减值准备人民币1,474,404.17元；其他阶段无重大转移。于2019年6月30日，阶段一、阶段二及阶段三的减值准备分别为人民币380,295,056.07元、4,687,213.76元、115,230,039.26元。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年6月30日	期末 减值准备	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广州越秀小额贷款有限公司	100,886,818.40			455,251.69						101,342,070.09	
金鹰基金管理有 限公司	169,695,993.88			4,641,570.28	77,675.79					174,415,239.95	
广州资产管理有 限公司	1,221,673,026.12								-1,221,673,026.12		
小计	1,492,255,838.40			5,096,821.97	77,675.79				-1,221,673,026.12	275,757,310.04	
合计	1,492,255,838.40			5,096,821.97	77,675.79				-1,221,673,026.12	275,757,310.04	

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日余额	138,930,443.17	18,099,720.41		157,030,163.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
3.本期减少金额	138,930,443.17	18,099,720.41		157,030,163.58
(1) 处置				
(2) 处置子公司转出	138,930,443.17	18,099,720.41		157,030,163.58
4.2019年6月30日余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.2019年1月1日余额	101,198,552.07	7,883,191.28		109,081,743.35
2.本期增加金额	1,110,597.46	105,204.90		1,215,802.36
(1) 计提或摊销	1,110,597.46	105,204.90		1,215,802.36
3.本期减少金额	102,309,149.53	7,988,396.18		110,297,545.71
(1) 处置				
(2) 处置子公司转出	102,309,149.53	7,988,396.18		110,297,545.71
4.2019年6月30日余额				
三、减值准备				
1.2019年1月1日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019年6月30日余额				
四、账面价值				
1.2019年6月30日				
2.2019年1月1日	37,731,891.10	10,216,529.13		47,948,420.23

## 19、固定资产

## (1) 固定资产明细表

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公设备及其他通用设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.2019年1月1日余额	413,912,045.58	10,563,833.30	150,853,342.39	119,233,561.62	13,343,488.60	707,906,271.49
2.本期增加金额	38,736,717.77	672,448.27	3,710,587.74	1,211,579.66		44,331,333.44
(1) 购置			3,112,786.25	831,341.59		3,944,127.84
(2) 在建工程转入	38,736,717.77		166,202.54			38,902,920.31
(3) 企业合并增加		672,448.27	431,598.95	380,238.07		1,484,285.29
3.本期减少金额	370,872,409.98	3,216,267.14	28,285,195.04	74,956,208.08	13,343,488.60	490,673,568.84
(1) 处置或报废			420,194.09	1,059,734.01		1,479,928.10
(2) 处置子公司转出	370,872,409.98	3,216,267.14	27,865,000.95	73,896,474.07	13,343,488.60	489,193,640.74
4.2019年6月30日余额	81,776,353.37	8,020,014.43	126,278,735.09	45,488,933.20		261,564,036.09
二、累计折旧						
1.2019年1月1日余额	212,890,702.04	8,789,863.56	117,981,070.16	91,922,315.70	13,343,488.60	444,927,440.06
2.本期增加金额	3,509,266.44	319,754.71	9,572,942.86	4,770,863.28		18,172,827.29
(1) 计提	3,509,266.44	274,924.83	9,485,321.59	4,687,880.71		17,957,393.57
(2) 企业合并增加		44,829.88	87,621.27	82,982.57		215,433.72
3.本期减少金额	191,633,723.39	2,722,812.68	24,177,655.26	69,015,021.84	13,343,488.60	300,892,701.77
(1) 处置或报废			396,852.53	1,010,740.66		1,407,593.19
(2) 处置子公司转出	191,633,723.39	2,722,812.68	23,780,802.73	68,004,281.18	13,343,488.60	299,485,108.58
4.2019年6月30日余额	24,766,245.09	6,386,805.59	103,376,357.76	27,678,157.14		162,207,565.58
三、减值准备						
1.2019年1月1日余额	1,524,600.00					1,524,600.00
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2019年6月30日余额	1,524,600.00					1,524,600.00
四、账面价值						
1.2019年6月30日	55,485,508.28	1,633,208.84	22,902,377.33	17,810,776.06		97,831,870.51
2.2019年1月1日	199,496,743.54	1,773,969.74	32,872,272.23	27,311,245.92		261,454,231.43

## 20、在建工程

### (1) 在建工程分类

单位：元

项目	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商场商铺				88,982,390.00		88,982,390.00
软件工程	3,020,383.69		3,020,383.69	1,923,118.30		1,923,118.30
合计	3,020,383.69		3,020,383.69	90,905,508.30		90,905,508.30

### (2) 重大在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	2019年1月1日	本期增加	本期转入固定资产/无形资产	本期其他减少	2019年6月30日	资金来源
商场商铺	88,982,390.00	2,186,488.27	38,736,717.77	52,432,160.50		自筹
软件工程	1,923,118.30	2,054,245.48	956,980.09		3,020,383.69	自筹
合计	90,905,508.30	4,240,733.75	39,693,697.86	52,432,160.50	3,020,383.69	—

注：在建工程中不含借款费用资本化金额。

## 21、无形资产

### (1) 无形资产明细

单位：元

项目	软件	土地使用权	交易席位费	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日余额	186,551,556.78	28,696,749.59	4,993,160.00	220,241,466.37
2.本期增加金额	22,723,816.80		10,700.00	22,734,516.80
(1) 购置	21,933,039.25		10,700.00	21,943,739.25
(2) 在建工程转入	790,777.55			790,777.55
3.本期减少金额	7,846,949.05	28,696,749.59	10,125.00	36,553,823.64
(1) 处置			10,125.00	10,125.00
(2) 处置子公司转出	7,846,949.05	28,696,749.59		36,543,698.64
4.2019年6月30日余额	201,428,424.53		4,993,735.00	206,422,159.53
二、累计摊销				
1.2019年1月1日余额	126,627,503.49	12,103,244.01		138,730,747.50

2.本期增加金额	18,536,817.37	163,580.40		18,700,397.77
（1）计提	18,536,817.37	163,580.40		18,700,397.77
3.本期减少金额	6,978,104.45	12,266,824.41		19,244,928.86
（1）处置				
（2）处置子公司转出	6,978,104.45	12,266,824.41		19,244,928.86
4.2019年6月30日余额	138,186,216.41			138,186,216.41
三、减值准备				
1.2019年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019年6月30日余额				
四、账面价值				
1.2019年6月30日	63,242,208.12		4,993,735.00	68,235,943.12
2.2019年1月1日	59,924,053.29	16,593,505.58	4,993,160.00	81,510,718.87

## 22、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

单位：元

项目	2019年6月30日		2019年1月1日	
	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
应付职工薪酬	82,188,365.94	328,753,463.77	76,179,375.71	304,717,502.83
固定资产减值准备	381,150.00	1,524,600.00	381,150.00	1,524,600.00
坏账准备	44,169,335.66	176,677,342.63	22,205,183.19	88,820,732.76
预计负债	16,457,075.00	65,828,300.00	6,582,825.00	26,331,300.00
交易性金融资产公允价值变动	83,898,050.45	335,592,201.79	29,986,233.69	119,944,934.76
交易性金融负债公允价值变动			4,061,959.22	16,247,836.87
公司商誉减值准备	46,528,625.00	186,114,500.00	46,528,625.00	186,114,500.00
买入返售金融资产减值准备	108,795,452.85	435,181,811.38	132,762,717.33	531,050,869.34
融出资金减值准备	14,546,634.32	58,186,537.27	12,981,397.26	51,925,589.03
可抵扣亏损	31,406,615.12	125,626,460.48	68,788,644.37	275,154,577.40
长期应收款坏账准备	125,053,077.27	500,212,309.09	116,865,490.82	467,461,963.27
待兑换会员积分奖励款			1,990,561.67	7,962,246.64
结构化主体本年未实现收益	41,961,217.92	167,844,871.68	41,648,292.67	166,593,170.68

债权投资减值准备	17,217,458.64	68,869,834.51	727,523.59	2,910,094.36
委托贷款减值准备	7,352,678.50	29,410,714.00	5,813,903.25	23,255,613.00
应收代位追偿款减值准备	15,985,093.70	63,940,374.81	15,981,983.34	63,927,933.34
预提费用	19,424,506.53	77,698,026.12	16,445,957.89	65,783,831.54
内部交易抵消形成的暂时性差异	3,579,348.70	14,317,394.80	3,324,296.75	13,297,187.00
公益性捐赠	350,500.00	1,402,000.00	350,500.00	1,402,000.00
存货减值准备	392,314.72	1,569,258.88	36,306.48	145,225.92
递延收益	1,181,736.11	4,726,944.43	2,194,652.78	8,778,611.11
合计	660,869,236.43	2,643,476,945.64	605,837,580.01	2,423,350,319.85

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	2019年6月30日		2019年1月1日	
	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
衍生金融工具公允价值变动	11,927,567.97	47,710,271.88	13,649,167.15	54,596,668.61
非同一控制企业合并资产评估增值	8,617,005.81	34,468,023.24	8,921,898.98	35,687,595.92
结构化主体本年未实现收益	6,095,828.57	24,383,314.28	10,103,981.07	40,415,924.28
交易性金融资产公允价值变动	90,745,407.07	362,981,628.28	5,214,090.77	20,856,363.06
其他债权投资公允价值变动	55,025,925.00	220,103,700.00		
固定资产一次性扣除	2,138,193.76	8,552,775.02	2,138,193.76	8,552,775.02
无形资产加速摊销	1,430,249.80	5,720,999.20	839,057.79	3,356,231.16
合计	175,980,177.98	703,920,711.90	40,866,389.52	163,465,558.05

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
可抵扣亏损	61,556,439.38	4,195,574.70
合计	61,556,439.38	4,195,574.70

**(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**

单位：元

年份	2019年6月30日	2019年1月1日
2019年	740,938.90	740,938.90
2020年	805,063.50	805,063.50

2021 年	721,994.36	721,994.36
2022 年	985,838.93	985,838.93
2023 年	941,739.01	941,739.01
2024 年	57,360,864.68	
合计	61,556,439.38	4,195,574.70

## 23、其他资产

### (1) 按类别列示

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
应收代位追偿款	205,154,868.50	209,519,537.38
其他应收款	195,649,692.16	215,955,704.12
委托贷款净额	334,135,286.10	78,744,387.00
长期待摊费用	23,370,505.77	163,176,657.25
存货	48,945,772.27	130,393,116.64
预付款项	95,242,683.47	26,685,571.70
抵债资产	17,410,924.69	15,612,940.00
预缴税款	559,458.98	65,548,373.68
待抵扣增值税进项税	4,602,620.29	13,492,799.62
待摊费用	3,369,694.33	1,285,694.08
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	8,055,532.24	3,863,640.04
合计	937,897,038.80	925,678,421.51

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类

单位：元

类别	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	85,106,863.82	37.48	17,554,400.00	20.63
按组合计提坏账准备的其他应收款	136,017,594.55	59.90	11,940,491.78	8.78
组合 1：账龄分析法组合	92,934,601.39	40.93	9,786,342.12	10.53

组合 2: 押金组合	43,082,993.16	18.97	2,154,149.66	5.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,952,693.88	2.62	1,932,568.31	32.47
合计	227,077,152.25	100.00	31,427,460.09	—

(续表)

类别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	35,108,800.00	14.28	17,554,400.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	187,670,897.56	76.34	12,319,191.82	6.56
组合 1: 账龄分析法组合	143,343,371.18	58.31	10,102,815.50	7.05
组合 2: 押金组合	44,327,526.38	18.03	2,216,376.32	5.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,049,598.38	9.38		
合计	245,829,295.94	100.00	29,873,591.82	—

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位: 元

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	65,105,395.19	1,302,107.90	2.00%
1 至 2 年	7,006,921.57	700,692.16	10.00%
2 至 3 年	14,347,770.48	4,304,331.14	30.00%
3 至 4 年	5,183,320.46	2,591,660.23	50.00%
4 至 5 年	807,286.00	403,643.00	50.00%
5 年以上	483,907.69	483,907.69	100.00%
合计	92,934,601.39	9,786,342.12	—

② 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

单位: 元

组合名称	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金组合	43,082,993.16	2,154,149.66	5.00
合计	43,082,993.16	2,154,149.66	—

## 2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,953,993.51 元，本期未发生坏账准备核销。

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	账面原值	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	代垫款	35,108,800.00	3-4 年	15.46	17,554,400.00
客户 2	押金	30,000,000.00	1 年以内	13.21	1,500,000.00
客户 3	代垫款	28,000,000.00	1 年以内	12.33	560,000.00
客户 4	押金	13,045,883.30	1-5 年	5.75	652,294.17
客户 5	银行承兑汇票保证金	8,572,000.00	1 年以内	3.77	
合计	—	114,726,683.30	—	50.52	20,266,694.17

## (3) 长期待摊费用

单位：元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 6 月 30 日
装修费	35,699,956.44	4,551,375.49	11,302,592.65	7,925,487.85	21,023,251.43
租赁费	107,024,966.71		11,198,224.33	95,826,742.38	
锁汇成本	4,243,342.49		27,381.86	2,586,145.52	1,629,815.11
贷款及租赁资产管理费	16,013,363.15			16,013,363.15	
其他	195,028.46	761,132.07	238,721.30		717,439.23
合计	163,176,657.25	5,312,507.56	22,766,920.14	122,351,738.90	23,370,505.77

## 24、资产减值准备明细表

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加		本期减少			2019年6月30日
		本期计提	合并子公司转入	转回	核销	处置子公司转出	
应收账款坏账准备	105,063,269.51	35,996,413.79	79,713,270.16			1,089.36	220,771,864.10
其他应收款坏账准备	29,873,591.82	4,953,993.51	554,349.45			3,954,474.69	31,427,460.09
长期应收款坏账准备	467,461,963.27	32,750,345.82					500,212,309.09
固定资产减值准备	1,524,600.00						1,524,600.00
融出资金的坏账准备	51,925,589.03	6,260,948.24					58,186,537.27
买入返售金融资产的坏账准备	531,050,869.34			95,869,057.96			435,181,811.38
委托贷款减值准备	23,255,613.00	3,402,526.00	2,752,575.00				29,410,714.00
存货减值准备	145,225.92	3,746,261.42			2,322,228.46		1,569,258.88
债权投资减值准备	2,910,094.36	14,666,819.31	51,292,920.84				68,869,834.51
应收代位追偿款减值准备	63,927,933.34	12,441.47					63,940,374.81
合计	1,277,138,749.59	101,789,749.56	134,313,115.45	95,869,057.96	2,322,228.46	3,955,564.05	1,411,094,764.13

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
保证借款	1,267,336,005.76	849,095,004.27
信用借款	13,619,463,119.59	3,764,383,942.72
合计	14,886,799,125.35	4,613,478,946.99

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 26、应付短期融资款

### (1) 按类别列示：

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
收益凭证	88,283,926.44	508,949,491.10
超短期融资券	3,859,908,016.77	4,481,459,988.40
合计	3,948,191,943.21	4,990,409,479.50

## (2) 期末未到期的短期融资款情况

单位：元

类型	发行日期	到期日期	票面利率 (%)	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	本期摊销	2019 年 6 月 30 日
收益凭证	2018-10-11 至 2019-6-26	2019-7-1 至 2019-10-9	2.50-6.36	508,949,491.10	52,945,206.81	473,610,771.47		88,283,926.44
超短期融资券	2018-4-18 至 2019-5-15	2019-1-13 至 2020-2-9	3.45-5.69	4,481,459,988.40	2,482,339,860.72	3,104,098,436.07	-206,603.72	3,859,908,016.77
合计	—	—	—	4,990,409,479.50	2,535,285,067.53	3,577,709,207.54	-206,603.72	3,948,191,943.21

**27、拆入资金**

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
银行间市场拆入资金		500,522,222.22
转融通融入资金		810,576,944.46
合计		1,311,099,166.68

**28、交易性金融负债**

单位：元

类别	2019年6月30日			2019年1月1日		
	分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债务工具投资				2,629,364,311.67		2,629,364,311.67
合计				2,629,364,311.67		2,629,364,311.67

**29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	2018年12月31日
交易性金融负债	2,578,790,000.00
其中：债务工具投资	2,578,790,000.00
合计	2,578,790,000.00

**30、卖出回购金融资产款****(1) 按标的物类别列示**

单位：元

标的物类别	2019年6月30日	2019年1月1日
债券	1,071,231,797.44	9,033,207,232.10
其中：国债	640,930,551.41	3,868,966,266.05
公司债	59,529,342.46	518,950,000.00
其他债券	370,771,903.57	4,645,290,966.05
资产收益权转让	537,998,355.77	200,360,555.54

合计	1,609,230,153.21	9,233,567,787.64
----	------------------	------------------

**(2) 按业务类别列示**

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
买断式债券回购		1,216,712,037.79
质押式债券回购	1,071,231,797.44	7,816,495,194.31
资产收益权转让	537,998,355.77	200,360,555.54
合计	1,609,230,153.21	9,233,567,787.64

**(3) 质押式回购融入资金的剩余期限**

单位：元

期限	2019年6月30日	2019年1月1日
3个月以内	1,071,231,797.44	7,815,195,194.31
3个月至1年		1,300,000.00
合计	1,071,231,797.44	7,816,495,194.31

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司开展卖出回购业务而质押的债券公允价值为 1,269,863,934.60 元。

**31、保险合同准备金**

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
未到期责任准备金	5,405,942.04	5,405,942.04
担保赔偿准备金	141,378,173.89	141,378,173.89
合计	146,784,115.93	146,784,115.93

**32、代理买卖证券款****(1) 业务明细分类**

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
普通经纪业务	8,494,555,423.45	6,822,567,231.19
信用业务	499,798,421.97	467,667,251.65
衍生品经纪业务	37,429,747.96	15,890,006.06
合计	9,031,783,593.38	7,306,124,488.90

## (2) 普通经纪业务代理买卖证券款分类

单位：元

项目	2019年6月30日		2019年1月1日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中：人民币	7,041,478,163.18	7,041,478,163.18	6,207,968,886.90	6,207,968,886.90
美元	3,804,639.31	26,155,712.60	3,545,663.43	24,334,597.24
港币	109,095,971.70	95,967,362.47	105,415,097.76	92,364,708.66
小计	—	7,163,601,238.25	—	6,324,668,192.80
二、机构客户				
其中：人民币	1,324,234,312.02	1,324,234,312.02	491,224,388.25	491,224,388.25
美元	200,472.34	1,378,187.23	200,881.73	1,378,691.49
港币	6,072,443.85	5,341,685.95	6,044,234.93	5,295,958.65
小计	—	1,330,954,185.20	—	497,899,038.39
合计	—	8,494,555,423.45	—	6,822,567,231.19

## (3) 信用交易代理买卖证券款分类

单位：元

项目	2019年6月30日		2019年1月1日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中：人民币	487,937,678.02	487,937,678.02	461,299,947.41	461,299,947.41
小计	—	487,937,678.02	—	461,299,947.41
二、机构客户				
其中：人民币	11,860,743.95	11,860,743.95	6,367,304.24	6,367,304.24
小计	—	11,860,743.95	—	6,367,304.24
合计	—	499,798,421.97	—	467,667,251.65

## (4) 衍生品交易代理买卖证券款分类

单位：元

项目	2019年6月30日		2019年1月1日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中：人民币	26,402,145.01	26,402,145.01	14,739,124.43	14,739,124.43

小计	—	26,402,145.01	—	14,739,124.43
二、机构客户				
其中：人民币	11,027,602.95	11,027,602.95	1,150,881.63	1,150,881.63
小计	—	11,027,602.95	—	1,150,881.63
合计	—	37,429,747.96	—	15,890,006.06

### 33、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	552,146,822.60	606,361,460.70	744,216,010.66	414,292,272.64
二、辞退福利	9,526,965.02	1,553,444.99	1,698,790.49	9,381,619.52
三、离职后福利-设定提存计划	43.08	65,779,514.04	65,779,514.04	43.08
合计	561,673,830.70	673,694,419.73	811,694,315.19	423,673,935.24

#### (2) 短期薪酬

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	505,054,261.80	516,025,756.16	645,716,244.45	375,363,773.51
职工福利费	48,134.82	16,882,911.95	16,831,311.95	99,734.82
社会保险费		26,698,178.00	26,698,178.00	
其中：医疗保险费		21,138,462.78	21,138,462.78	
补充医疗保险		3,007,022.25	3,007,022.25	
工伤保险费		535,647.98	535,647.98	
生育保险费		2,017,044.99	2,017,044.99	
住房公积金		33,862,185.26	33,858,366.26	3,819.00
工会经费和职工教育经费	47,044,425.98	12,175,766.67	20,395,247.34	38,824,945.31
其他		716,662.66	716,662.66	
合计	552,146,822.60	606,361,460.70	744,216,010.66	414,292,272.64

#### (3) 辞退福利

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
----	-----------	------	------	------------

辞退福利	9,526,965.02	1,553,444.99	1,698,790.49	9,381,619.52
合计	9,526,965.02	1,553,444.99	1,698,790.49	9,381,619.52

**(4) 设定提存计划**

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险		37,283,817.03	37,283,817.03	
失业保险费	43.08	1,800,844.82	1,800,844.82	43.08
企业年金缴费		26,694,852.19	26,694,852.19	
合计	43.08	65,779,514.04	65,779,514.04	43.08

**34、应交税费**

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
增值税	145,770,763.05	134,827,942.26
企业所得税	421,869,537.57	120,625,536.02
城市维护建设税	2,016,762.88	3,717,311.91
个人所得税	7,978,691.32	6,170,568.43
教育费附加、地方教育费附加	1,496,189.24	2,647,748.49
代扣代缴税款	14,990,755.54	61,362,206.49
其他税费	582,840.56	5,283,567.09
合计	594,705,540.16	334,634,880.69

**35、应付款项**

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应付清算待交收款	75,874,201.18	33,567,072.87
银行代收费	59,031,962.31	50,652,051.38
融资租赁设备采购款	35,869,633.86	36,527,093.86
应付私募基金募集款	10,636,313.56	1,202,025.56
投资者保护基金	8,291,283.77	10,135,121.68
席位年费	6,390,484.64	1,336,791.19
资产管理费	5,922,919.19	487,395.71
货物采购款		315,148,938.06

股权收购款		52,628,660.00
其他	13,783,987.57	15,378,243.84
合计	215,800,786.08	517,063,394.15

### 36、预收账款

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
预收不良资产处置款	1,720,901,258.16	
预收基金管理费	13,465,052.08	54,302,028.75
预收货款	1,159,479.97	441,968,901.33
预收租金	19,245.45	52,420,020.90
其他	1,238,408.15	688,421.03
合计	1,736,783,443.81	549,379,372.01

### 37、应付利息

单位：元

项目	2018年12月31日
应付债券利息	320,549,780.56
应付利率互换利息	183,105,872.11
应付短期融券利息	87,624,888.35
长期借款利息	67,132,828.54
交易性金融负债利息	50,574,311.67
短期借款利息	16,688,946.99
拆入资金	15,659,335.86
卖出回购证券利息	12,754,460.04
客户保证金利息	416,361.19
合计	754,506,785.31

### 38、预计负债

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期结转	2019年6月30日
未决诉讼	26,331,300.00	39,497,000.00		65,828,300.00
合计	26,331,300.00	39,497,000.00		65,828,300.00

### 39、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
质押借款	10,496,628,849.51	11,892,391,856.94
信用借款	8,900,055,107.85	2,081,439,415.25
保证借款	7,987,235,065.97	5,077,960,999.35
合计	27,383,919,023.33	19,051,792,271.54

注：于 2019 年 6 月 30 日，本集团的长期借款年利率区间为 3.80%至 6.80%。

### 40、长期应付款

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应付租赁公司融资款	2,150,598,342.45	1,617,122,441.85
应付融资租赁承租人保证金	1,598,647,364.92	1,495,369,978.12
其他	41,667,285.45	41,667,285.45
合计	3,790,912,992.82	3,154,159,705.42

### 41、应付债券

#### (1) 明细分类

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
公司债券	5,111,504,948.37	6,447,341,357.93
中期票据	4,868,761,654.26	4,121,221,460.04
收益凭证	3,857,618,401.79	3,859,800,905.60
次级债券	3,417,878,425.01	3,383,941,318.45
私募债	2,057,462,276.13	
资产支持证券	715,069,201.69	1,041,996,009.60
合计	20,028,294,907.25	18,854,301,051.62

单位：元

## (2) 应付债券明细

债券种类	债券名称	发行日期	本金	债券期限	起息日	到期日	票面利率(%)	2019年6月30日
公司债	广州证券股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）	2015-7-24	952,500,000.00	5 年	2015-7-24	2020-7-24	5.25	998,339,349.67
公司债	广州证券股份有限公司 2015 年公司债券（第二期）	2015-12-21	1,000,000,000.00	5 年	2015-12-21	2020-12-21	4.65	1,023,092,382.92
公司债	广州证券股份有限公司 2017 年公司债券（第一期）	2017-6-14	2,000,000,000.00	3 年	2017-6-14	2019-6-14	5.25	
次级债	广州证券股份有限公司 2015 年证券公司次级债券（第二期）	2015-8-26	800,000,000.00	5 年	2015-8-26	2020-8-26	6.04	841,060,968.11
次级债	广州证券股份有限公司 2018 年证券公司次级债券（第一期）	2018-6-22	1,010,000,000.00	3 年	2018-6-22	2021-6-22	5.50	1,011,235,265.12
次级债	广州证券股份有限公司 2018 年证券公司次级债券（第二期）	2018-8-17	1,500,000,000.00	3 年	2018-8-17	2021-8-17	5.00	1,565,582,191.78
收益凭证	鲲鹏系列	2017-10-26 至 2018-6-19	3,700,000,000.00	1-2 年	2017-10-27 至 2018-6-20	2019-6-6 至 2020-4-23	5.25-5.90	3,857,618,401.79
公司债	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)	2019-1-10	600,000,000.00	5 年	2019-1-10	2024-1-10	4.10	611,592,328.77
公司债	广州越秀融资租赁有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	2018-12-20	1,000,000,000.00	5 年	2018-12-20	2023-12-20	4.68	1,024,974,603.17
公司债	广州越秀融资租赁有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	2017-9-19	1,400,000,000.00	5 年	2017-9-19	2022-9-19	4.92	1,453,506,283.84

资产支持证券	广州越秀租赁资产支持专项计划	2018-11-22	298,000,000.00	7 个月	2018-11-22	2019-6-20	4.50	
资产支持证券	广州越秀租赁资产支持专项计划	2018-11-22	245,000,000.00	19 个月	2018-11-22	2020-6-20	4.73	221,256,616.78
资产支持证券	广州越秀租赁资产支持专项计划	2018-11-22	242,000,000.00	31 个月	2018-11-22	2021-6-20	5.55	242,398,875.35
资产支持证券	广州越秀租赁资产支持专项计划	2018-11-22	212,000,000.00	43 个月	2018-11-22	2022-6-20	7.00	212,349,427.99
资产支持证券	广州越秀租赁资产支持专项计划	2018-11-22	39,000,000.00	46 个月	2018-11-22	2022-6-20	7.30	39,064,281.57
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	2019-6-26	800,000,000.00	5 年	2019-6-26	2024-6-26	4.20	800,460,273.97
中期票据	越秀金控 2018 年度第一期中期票据	2018-3-15	1,000,000,000.00	5 年	2018-3-15	2023-3-15	5.50	1,008,188,749.95
中期票据	越秀金控 2018 年度第二期中期票据	2018-4-11	1,000,000,000.00	5 年	2018-4-11	2023-4-11	5.04	1,008,188,749.95
中期票据	越秀金控 2018 年度第三期中期票据	2018-4-11	1,000,000,000.00	5 年	2018-4-11	2023-4-11	5.04	1,038,119,111.07
中期票据	越秀金控 2018 年度第四期中期票据	2018-7-26	1,000,000,000.00	5 年	2018-7-26	2023-7-26	4.48	1,013,804,769.32
私募债	18 粤资产 PPN001	2018-11-23	500,000,000.00	3 年	2018-11-27	2021-11-27	5.30	514,746,267.72
私募债	18 粤资产 PPN002	2018-11-28	1,000,000,000.00	3 年	2018-11-30	2021-11-30	5.30	1,029,111,706.33
私募债	18 粤资产 PPN003	2018-12-5	500,000,000.00	3 年	2018-12-7	2021-12-7	5.18	513,604,302.08
合计	—	—	21,798,500,000.00	—	—	—	—	20,028,294,907.25

## 42、其他负债

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
第三方在结构化主体中享有的权益	2,109,624,246.55	2,389,816,379.50
其他应付款	742,020,941.41	834,376,649.76
专项应付款	109,147,403.69	254,712,851.60
应付票据	88,572,000.00	
应付股利	69,389,862.50	69,389,862.50
期货风险准备金	25,682,669.96	24,334,626.26
递延收益	4,726,944.43	8,778,611.11
积分兑换		7,962,246.64
其他	9,784,049.20	10,544,809.45
合计	3,158,948,117.74	3,599,916,036.82

## (1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
单位往来	398,601,595.23	678,579,631.70
押金、保证金	301,629,575.54	76,343,092.45
代收款	32,846,420.89	34,896,335.16
预提费用	3,765,440.51	24,796,152.78
工程款	75,969.95	10,997,475.02
其他	5,101,939.29	8,763,962.65
合计	742,020,941.41	834,376,649.76

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
小额贷款担保专项资金	193,188,823.90	3,688,571.40	150,043,120.21	46,834,275.09
科技贷款担保专项资金	39,581,869.03	275.90		39,582,144.93
农业贷款担保专项资金	21,669,763.55	787,142.60		22,456,906.15
广州期货交易所专项款	272,395.12			272,395.12

失业保险稳岗补贴		16,773.47	15,091.07	1,682.40
合计	254,712,851.60	4,492,763.37	150,058,211.28	109,147,403.69

#### 43、股本

单位：元

	2019年1月1日	本次变动增减(+、-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,752,884,754.00						2,752,884,754.00

#### 44、资本公积

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价(股本溢价)	11,953,838,660.27		1,558,484.05	11,952,280,176.22
其他资本公积	1,436,734.69			1,436,734.69
合计	11,955,275,394.96		1,558,484.05	11,953,716,910.91

## 45、其他综合收益

单位：元

项目	2019年1月1日	2019年1-6月					2019年6月30日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东权益	减：前期计入其他综合收益当期转出	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,154,555.31	1,808,280.81	452,070.20	1,356,210.61		3,510,765.92	
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动损益	2,154,555.31	1,808,280.81	452,070.20	1,356,210.61		3,510,765.92	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	62,800,939.10	77,675.79		77,675.79			62,878,614.89
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	62,800,939.10	77,675.79		77,675.79			62,878,614.89
合计	64,955,494.41	1,885,956.60	452,070.20	1,433,886.40		3,510,765.92	62,878,614.89

**46、盈余公积**

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	469,620,459.86			469,620,459.86
任意盈余公积	83,485,904.66			83,485,904.66
合计	553,106,364.52			553,106,364.52

**47、一般风险准备**

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一般风险准备	198,923,193.66			198,923,193.66
合计	198,923,193.66			198,923,193.66

**48、交易风险准备**

单位：元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
交易风险准备	75,162,336.98			75,162,336.98
合计	75,162,336.98			75,162,336.98

**49、未分配利润**

单位：元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
上年年末金额	1,264,988,170.33	1,155,832,949.44
加：期初未分配利润调整数		
会计政策变更	-573,602,343.21	
调整后的期初金额	691,385,827.12	1,155,832,949.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,165,000,756.59	187,754,969.76
其他	5,069,249.97	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
提取交易风险准备		
应付普通股股利	247,759,627.86	200,144,737.17

期末金额	1,613,696,205.82	1,143,443,182.03
------	------------------	------------------

## 50、少数股东权益

单位：元

子公司名称	2019年6月30日	2019年1月1日
越秀租赁	2,775,428,230.64	2,657,401,029.90
广州资产	2,260,969,798.34	
越秀产投	137,457,505.07	153,061,030.88
越秀金控资本	805,551,702.75	
广州证券	26,243,573.86	29,729,161.48
合计	6,005,650,810.66	2,840,191,222.26

## 51、手续费及佣金净收入

单位：元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	275,519,684.74	232,824,950.85
其中：证券经纪业务收入	246,726,177.61	200,187,048.34
其中：代理买卖证券业务	227,730,698.00	180,391,281.65
交易单元席位租赁	15,443,193.14	15,599,078.83
代销金融产品业务	3,552,286.47	4,196,687.86
期货经纪业务收入	28,793,507.13	32,637,902.51
投资银行业务收入	72,931,837.80	109,630,802.50
其中：证券承销业务	57,081,584.90	83,079,556.46
保荐服务业务	6,603,773.59	12,264,150.95
财务顾问业务	9,246,479.31	14,287,095.09
投资咨询服务收入	11,285,301.94	8,360,272.41
资产管理业务收入	128,408,180.12	85,962,124.34
融资租赁业务收入	211,822,672.67	149,714,250.01
产业基金管理业务收入	76,962,788.03	65,379,265.34
不良资产管理业务收入	21,864,074.31	
其他	704,709.52	687,923.10
手续费及佣金收入小计	799,499,249.13	652,559,588.55
手续费及佣金支出		

经纪业务支出	69,433,282.14	52,536,357.93
其中：证券经纪业务支出	69,433,282.14	52,536,357.93
投资银行业务支出	1,043,381.63	10,684,893.08
其中：证券承销业务	132,847.08	10,110,032.25
财务顾问业务支出	910,534.55	574,860.83
资产管理业务支出	34,030,162.23	40,139,435.36
产业基金管理业务支出	2,766,415.67	1,547,932.23
其他	8,933,776.04	7,443,608.24
手续费及佣金支出小计	116,207,017.71	112,352,226.84
手续费及佣金净收入	683,292,231.42	540,207,361.71

## (1) 代理销售金融产品业务收入

单位：元

代销金融产品业务	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	4,074,613,810.65	3,472,305.71	1,092,002,303.74	4,128,257.98
信托			29,160,000.00	11,487.41
券商理财产品	24,176,000.00	79,980.76	13,338,442,130.84	56,942.47
合计	4,098,789,810.65	3,552,286.47	14,459,604,434.58	4,196,687.86

## (2) 本期资产管理业务开展及收入列示

单位：元

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	33	147	4
期末客户数量	106,975	147	30
其中：个人客户	106,860	15	
机构客户	115	132	30
期初受托资金	40,387,455,031.32	93,789,159,549.48	2,636,161,555.99
其中：自有资金投入	414,564,694.89	500,000,000.00	
个人客户	34,798,199,582.22	412,043,217.76	
机构客户	5,174,690,754.21	92,877,116,331.72	2,636,161,555.99
期末受托资金	24,434,974,849.28	76,958,355,369.11	2,100,735,363.20
其中：自有资金投入	839,029,987.69	500,000,000.00	
个人客户	20,079,896,496.94	399,101,717.76	

机构客户	3,516,048,364.65	76,059,253,651.35	2,100,735,363.20
期末主要受托资产初始成本	22,563,018,396.90	78,895,033,971.39	2,100,735,363.20
其中：股票	133,218,441.85	2,093,754,179.61	
国债			
其他债券	16,274,733,862.45	9,574,781,089.74	
基金	84,898,161.01	506,977,933.08	
资产支持证券	32,005,412.31	3,501,878,136.36	
期货	89,740.00		
信托计划	910,000,000.00	31,687,891,714.00	
专项资产管理计划	57,200,000.00	3,908,180,099.99	
银行承兑汇票			
资产收益权		6,473,948,590.36	188,000,000.00
协议或定期存款	55,638,057.66		
其他投资	5,015,234,721.62	21,147,622,228.25	1,912,735,363.20
当期资产管理业务净收入	75,936,287.84	18,370,581.68	71,148.37

## 52、利息净收入

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入		
存放金融同业利息收入	155,040,222.09	133,392,698.97
融资融券利息收入	118,859,397.87	132,247,767.71
买入返售金融资产利息收入	129,062,632.06	210,175,846.06
融资租赁利息收入	1,059,133,964.47	770,153,264.06
债权投资利息收入	339,540,362.08	不适用
其他债权投资利息收入	46,495,380.53	不适用
其他	24,613,415.43	2,907,163.93
利息收入合计	1,872,745,374.53	1,248,876,740.73
利息支出		
客户资金存款利息支出	12,415,321.60	12,441,216.43
卖出回购金融资产款利息支出	84,300,496.57	168,848,917.20
拆入资金利息支出	13,870,233.62	34,912,983.30
其中：转融通利息支出	7,836,944.43	18,005,833.34
银行借款利息支出	1,027,540,411.96	464,638,750.49

短期融资券利息支出	83,496,056.23	114,508,957.27
应付债券利息支出	539,786,953.34	303,014,891.50
其他	32,985,878.85	47,672,024.69
利息支出合计	1,794,395,352.17	1,146,037,740.88
利息净收入	78,350,022.36	102,838,999.85

### 53、百货业销售收入、成本

单位：元

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
零售、批发业务	657,548,706.07	546,248,646.84	1,160,763,057.12	949,730,721.95
物业租赁及其他	64,002,899.99	7,518,932.66	120,983,070.25	16,090,899.55
合计	721,551,606.06	553,767,579.50	1,281,746,127.37	965,821,621.50

### 54、投资收益

#### (1) 投资收益的来源

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	5,096,821.97	53,331,494.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	不适用	199,422,471.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益	351,822,261.86	不适用
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	不适用	-20,585,813.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	57,626,316.58	不适用
持有至到期投资在持有期间的投资收益	不适用	6,079,863.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	不适用	299,718,367.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益	不适用	15,598,805.14
处置衍生金融工具期间取得的投资收益	-5,362,007.28	-543,117.42
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期间取得的投资收益	不适用	-24,352,485.57
持有交易性金融负债期间取得的投资收益	-12,160,480.12	不适用
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期间取得的投资收益	不适用	-24,170,250.57

处置交易性金融负债期间取得的投资收益	-16,241,846.11	不适用
持有衍生金融工具期间取得的投资收益	8,264,875.98	23,710,321.56
处置长期股权投资产生的投资收益	1,352,464,153.58	
其他	853,773.57	50,862,303.94
合计	1,742,363,870.03	579,071,961.74

## (2) 权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
广州越秀小额贷款有限公司	455,251.69	3,266,639.74
广州市友谊餐厅有限公司		13,934.48
金鹰基金管理有限公司	4,641,570.28	7,238,637.98
广州资产管理有限公司		42,812,282.60
合计	5,096,821.97	53,331,494.80

## 55、公允价值变动收益/损失

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
交易性金融资产	44,633,810.08	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	-71,556,986.17
交易性金融负债	16,247,836.87	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	-14,174,461.46
衍生金融工具	-4,263,633.68	4,126,629.71
合计	56,618,013.27	-81,604,817.92

## 56、汇兑收益

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
汇兑收益	136,756.92	-4,037,619.86
合计	136,756.92	-4,037,619.86

**57、资产处置收益**

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产处置收益	55,301.77	-220,031.47
合计	55,301.77	-220,031.47

**58、税金及附加**

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	7,131,403.88	7,418,014.73
教育费附加	5,145,668.74	5,290,682.11
印花税	4,445,456.53	3,893,048.54
房产税	2,752,187.34	5,435,037.72
消费税	2,187,050.61	3,824,346.52
其他	141,941.18	131,428.83
合计	21,803,708.28	25,992,558.45

**59、提取保险合同准备金净额**

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
提取担保赔偿责任准备金		3,679,956.00
合计		3,679,956.00

**60、业务及管理费****(1) 业务及管理费类别**

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
销售费用	83,931,215.63	174,292,525.99
管理费用	880,248,821.48	864,925,184.05
合计	964,180,037.11	1,039,217,710.04

**(2) 业务及管理费的主要明细如下**

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	636,199,467.38	647,436,925.27
租赁及管理费	131,797,708.76	173,399,404.11
长期待摊费用摊销	22,766,920.14	26,380,922.76
无形资产摊销	18,700,397.77	16,710,182.31
差旅费	18,011,178.37	11,945,212.24
中介咨询费	17,346,125.24	13,612,711.17
折旧费	17,957,393.57	19,344,412.98
通讯费	11,612,367.88	13,592,822.26
证券投资者保护基金及期货投资者保障基金	8,224,043.62	5,982,475.32
水电费	6,397,017.65	12,410,669.69
宣传费	5,557,182.96	19,654,189.32
办公费	4,347,778.01	4,381,836.09

## 61、资产减值损失

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
存货跌价减值损失	3,746,261.42	
坏账损失	不适用	6,421,445.87
可供出售金融资产减值损失	不适用	5,694,332.21
长期应收款坏账损失	不适用	-11,542,856.64
融出资金的坏账损失	不适用	933,916.00
买入返售金融资产的坏账损失	不适用	62,005,065.00
委托贷款坏账准备	不适用	11,030,000.00
持有至到期投资减值准备	不适用	600,000.00
合计	3,746,261.42	75,141,902.44

## 62、信用减值损失

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	40,950,407.30	不适用
长期应收款坏账损失	32,750,345.82	不适用
债权投资减值损失	14,666,819.31	不适用
融出资金的坏账损失	6,260,948.24	不适用

委托贷款坏账准备	3,402,526.00	不适用
应收代位追偿款减值损失	12,441.47	不适用
买入返售金融资产的坏账损失	-95,869,057.96	不适用
合计	2,174,430.18	不适用

### 63、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	34,409,866.68	23,325,207.86	34,409,866.68
固定资产处置收益		53,467.05	
其他	739,286.58	2,491,416.62	739,286.58
合计	35,149,153.26	25,870,091.53	35,149,153.26

#### (2) 政府补助明细

单位：元

补助项目	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
富阳开发区经管会招商专项奖励	12,622,000.00	与收益相关
广州市南沙开发区融资租赁企业经营贡献奖	11,025,200.00	与收益相关
融资租赁总部型企业扶持资金	4,051,666.68	与收益相关
赣州市金融工作局扶持资金	3,000,000.00	与收益相关
杭州市下城区人民政府朝晖街道办事处补助	1,634,700.00	与收益相关
引进和设立金融机构奖励资金	1,000,000.00	与收益相关
江西省财政厅 2018 年金融发展奖补专项资金	270,000.00	与收益相关
山东分公司金融业发展政策扶持资金	256,800.00	与收益相关
陈村镇促进企业利用资本市场扶持资金	100,000.00	与收益相关
广州越秀金融科技有限公司成长企业补助	100,000.00	与收益相关
天津市河西区人民政府金融服务办公室政策扶持资金	88,500.00	与收益相关
大商所补贴	80,000.00	与收益相关
环翠区金融服务业政策	66,000.00	与收益相关
纳税十强奖励	50,000.00	与收益相关
高端服务业发展专项资金	35,000.00	与收益相关
2018 年开福区产业扶持奖励	30,000.00	与收益相关

合计	34,409,866.68	—
----	---------------	---

## 64、营业外支出

单位：元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿	39,496,950.00		39,496,950.00
对外捐赠	846,000.00	756,000.00	846,000.00
固定资产处置损失	26,616.40	19,286.91	26,616.40
其他	104,823.56	311,331.80	104,823.56
合计	40,474,389.96	1,086,618.71	40,474,389.96

## 65、所得税费用

### (1) 所得税费用

单位：元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	593,434,791.47	113,567,840.28
递延所得税费用	-15,748,120.17	-30,931,253.08
合计	577,686,671.30	82,636,587.20

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	2019年1-6月
利润总额	2,009,188,810.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	502,297,202.61
子公司适用不同税率的影响	-1,089,545.05
调整以前期间所得税的影响	-1,513,805.58
非应税收入的影响	-11,654,042.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,153,256.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	14,340,216.17
其他纳税调整项目	73,153,389.13
所得税费用	577,686,671.30

**66、每股收益**

单位：元

项目	2019年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1,165,000,756.59
发行在外的普通股加权平均数	2,752,884,754.00
基本每股收益	0.423
稀释每股收益	0.423

**67、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到融资租赁业务本金	6,777,214,284.66	4,578,194,767.87
收到的往来款及其他	334,771,809.10	311,469,111.25
收到保证金	248,669,803.73	3,561,188.72
收到银行存款利息收入	49,659,034.32	11,991,566.43
使用受限资金变动		17,308,140.75
收到的政府补助	35,027,386.08	18,956,052.37
收到物业租赁收入	21,310,150.54	52,428,746.16
收到应收代位追偿款	12,641,116.30	3,322,742.33
合计	7,479,293,584.73	4,997,232,315.88

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付租赁费、广告费等管理及销售费用	302,117,423.01	318,344,206.00
支付的往来款及其他	352,430,205.40	310,486,631.14
归还专项应付款	150,000,000.00	
使用受限资金变动	79,983,410.39	
支付保证金	145,964,469.08	322,496,076.49
支付代位追偿款	8,288,888.88	1,899,316.14
合计	1,038,784,396.76	953,226,229.77

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
取得关联方借款	1,380,000,000.00	2,400,000,000.00
收到收益权转让款	45,000,000.00	
合计	1,425,000,000.00	2,400,000,000.00

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归还关联方借款	1,600,000,000.00	4,300,000,000.00
支付筹资费用	47,603,765.43	
合并的结构化主体支付其他权益人的本金	22,117,291.33	
归还少数股东投入资本		6,919,482.75
合计	1,669,721,056.76	4,306,919,482.75

**68、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,431,502,139.14	270,329,694.46
加：资产减值损失	5,920,691.60	75,141,902.44
提取保险合同准备金净额		3,679,956.00
固定资产折旧	19,067,991.03	22,963,665.91
无形资产摊销	18,805,602.67	16,710,182.31
待摊费用摊销	23,003,959.19	36,925,766.13
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）	-28,685.37	185,851.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-56,618,013.27	
利息支出	1,196,820,325.65	596,831,219.27
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-136,756.92	4,037,619.86

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,392,941,084.46	-315,317,172.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,031,656.42	-28,670,601.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	135,113,788.46	-2,260,651.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,922,484.62	2,320,912.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	8,220,003,194.81	-1,321,508,013.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,901,964,758.72	-2,150,035,918.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,234,030,863.99	4,445,497,542.11
经营活动产生的现金流量净额	3,411,408,358.02	1,656,831,954.25
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,561,281,028.92	11,302,437,040.00
减：现金的期初余额	14,287,755,795.65	11,787,665,190.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,273,525,233.27	-485,228,150.75

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	21,561,281,028.92	14,287,755,795.65
其中：库存现金	92,231.55	1,219,670.75
可随时用于支付的银行存款	20,415,534,871.42	12,915,135,951.22
可随时用于支付的其他货币资金	1,714,903.97	8,217,326.48
可用于支付的结算备付金	1,143,939,021.98	1,363,182,847.20
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,561,281,028.92	14,287,755,795.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

注：执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日现金及现金等价物的影响详见附注六、45、重要会计政策和会计估计变更。

**69、受托客户资产管理业务****(1) 客户资产管理业务情况**

单位：元

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
资产项目		
受托管理资金存款	930,281,760.05	425,800,160.96
结算备付金	92,547,583.30	39,863,567.88
应收受托业务款	3,001,768,068.39	2,279,441,810.01
受托投资	101,690,183,950.18	139,745,681,051.73
合计	105,714,781,361.92	142,490,786,590.58
负债项目		
受托管理资金	102,571,835,581.59	136,812,776,136.79
应付受托业务款	3,142,945,780.33	5,678,010,453.79
合计	105,714,781,361.92	142,490,786,590.58

**70、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	2019年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金	115,000,000.00	质押
货币资金	67,001,286.44	使用受限
交易性金融资产	2,889,593,083.47	
其中：债券	1,269,863,934.60	质押用于回购融资
集合资产管理计划	1,347,376,434.43	以自有资金参与，约定存续期内不得撤回
股票	272,352,714.44	处于限售期
长期应收款	11,357,950,521.86	质押或保理
存货	22,486,472.00	质押作为交易保证金
合计	14,452,031,363.77	—

**71、外币货币性项目**

单位：元

项目	2019年6月30日外币余额	折算汇率	2019年6月30日折算人民币余额
货币资金			110,420,258.57

其中：美元	6,468,847.29	6.8747	44,471,384.46
港币	74,970,868.42	0.8797	65,948,874.11
结算备付金			69,165,661.07
其中：美元	1,636,760.88	6.8747	11,252,240.02
港币	65,836,142.43	0.8797	57,913,421.05
存出保证金			3,175,659.00
其中：美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00
港币	1,500,000.00	0.8797	1,319,490.00
代理买卖证券款			128,842,948.25
其中：美元	4,005,111.65	6.8747	27,533,899.83
港币	115,168,415.55	0.8797	101,309,048.42

## 九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州友谊集团有限公司	3,831,947,900.00	100.00%	对外出售	2019-04-02	完成股权过户并收齐全部股权转让款	1,352,464,153.58	

## 5、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

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	

广州越秀金控资本管理有 限公司	广州市	广州市	企业自有资金投资；项目投资；投 资咨询服务；创业投资；风险投资； 股权投资	60.00		设立
--------------------	-----	-----	---	-------	--	----

## (2) 签署一致行动协议合并广州资产

根据本公司 2019 年 1 月 9 日召开的第八届董事会第二十三次会议，会议审议并通过了《关于与粤科集团签署一致行动协议暨将广州资产纳入合并报表范围的议案》，公司与广州资产股东广东省粤科金融集团有限公司（以下简称“粤科金融”）签署了《关于广州资产管理有限公司的一致行动的协议书》，公司与粤科金融将在广州资产股东会、董事会审议相关重大事项时保持一致行动，如无法达成一致，则以公司意见为准。签署一致行动协议后，公司将广州资产纳入合并报表范围。

## (3) 纳入合并范围的结构化主体的变化

广州证券纳入合并范围的结构化主体较期初减少 1 个，为“广州证券领秀定增 1 号集合资金管理计划”；新增纳入合并范围的结构化主体 3 个，分别为以广州证券作为管理人的“工行越鑫 1 号集合资金计划”、“广州证券红棉越鑫 9 号集合资金管理计划”、“广州证券红棉汇利浦悦 3 号集合资金管理计划”。

广州资产纳入合并范围的结构化主体 5 个，分别为“粤财信托·珠江 1 号集合资金信托计划”、“粤财信托·广信惠益 ABS 单一资金信托计划”、“粤财信托·珠江钢管单一资金信托计划”、“粤财信托·粤广盈 1 号单一资金信托计划”、“申万宏源广州资产 1 号定向资产管理计划”。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州越秀金融控股集团有限公司	广州市	广州市	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
广州证券股份有限公司	广州市	广州市	融资融券;机构证券自营投资服务;证券投资基金销售服务;代销金融产品;证券资产管理;为期货公司提供中间介绍业务（限证券公司）;证券经纪;证券承销和保荐;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券投资咨询	32.765%	67.235%	非同一控制下企业合并
广州越秀融资租赁有限公司	广州市	广州市	融资租赁服务（限外商投资企业经营）;通用机械设备销售;日用品及日用杂货批发;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
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	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;投资咨询服务;受托管理股权投资基金（具体经营项目以金融管理部门核发批文为准）;股权投资;股权投资管理		90.00%	非同一控制下企业合并
广州市融资担保中心有限责任公司	广州市	广州市	开展再担保业务；办理债券发行等直接融资的担保业务；为企业及个人提供贷款担保、信用证担保等融资性担保；兼营诉讼保全担保、履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资		100.00%	非同一控制下企业合并
广州越秀金融科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广州证券创新投资管理有限公司	广州市	广州市	咨询、管理		100.00%	非同一控制下企业合并

广州广证恒生证券研究所有限公司	广州市	广州市	证券投资咨询		67.00%	非同一控制下企业合并
广州期货股份有限公司	广州市	广州市	期货经纪业务、资产管理业务		100.00%	非同一控制下企业合并
广证领秀投资有限公司	广州市	广州市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
上海越秀融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁		75.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海越秀商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理		100.00%	非同一控制下企业合并
广州广证金骏投资管理有限公司	广州市	广州市	商务服务		62.50%	非同一控制下企业合并
广州广证金穗投资管理有限公司	广州市	广州市	咨询管理		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳广证盈乾投资管理有限公司	广州市	深圳市	咨询管理		51.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海广证中海达股权投资管理有限公司	广州市	深圳市	咨询管理		60.00%	非同一控制下企业合并
珠海市广证珠江文化投资管理有限公司	广州市	珠海市	咨询管理		70.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海广证水投投资管理有限公司	广州市	深圳市	咨询管理		60.00%	非同一控制下企业合并
深圳市前海梧桐广证投资管理有限公司	北京市	深圳市	咨询管理		51.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海领秀资本投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海金珩投资管理有限公司	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	投资成立
深圳前海金韬投资管理有限公司	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	投资成立
深圳前海金曜投资管理有限公司	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	投资成立
深圳前海金载投资管理有限公司	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	投资成立
深圳前海金越投资管理有限公司	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	投资成立
广期资本管理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00%	投资成立
广州越秀鲲鹏私募证券投资基金管理有限公司	广州市	广州市	受托管理私募证券投资基金;企业自有资金投资		100.00%	投资成立
广州南传越秀产业投资基金管理有限公司	广州市	广州市	受托管理股权投资基金；投资管理服务；投资咨询服务；企业财务咨询服务		56.67%	投资成立
广州越秀资本投资管理有限公司	广州市	广州市	投资管理服务;投资咨询服务;企业自有资金投资		100.00%	投资设立
广州越秀创业投资基金管理有限公司	广州市	广州市	企业自有资金投资；创业投资咨询业务；参与设立创业投资企业		100.00%	投资设立

			与创业投资管理顾问机构			
广州越秀金蝉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	企业自有资金投资；投资咨询服务；股权投资		100.00%	投资设立
广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	股权投资；创业投资；投资咨询服务；企业自有资金投资		55.00%	非同一控制下企业合并
广州越秀金控资本管理有限公司	广州市	广州市	企业自有资金投资；项目投资；投资咨询服务；创业投资；风险投资；股权投资	60.00%		投资成立
广州资产管理有限公司	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)	38.00%		签署一致行动协议合并
广州市泰和祺瑞资产管理有限公司	广州市	广州市	资产管理(不含许可审批项目);投资咨询服务		100.00%	签署一致行动协议合并
广州越秀金蝉二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	企业自有资金投资；股权投资		100.00%	投资成立

注1：间接持股比例为子公司对下属公司的直接持股比例。

注2：本公司通过广州证券股份有限公司间接持有广州期货股份有限公司99.03%，通过广州越秀金融控股集团有限公司间接持有广州期货股份有限公司0.07%。

## （2）纳入合并范围的结构化主体情况

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定，本集团将管理人为本集团或者本集团作为主要责任人、且本集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的17支结构化主体纳入合并报表范围（2018年12月31日：12支）。于2019年6月30日，上述结构化主体归属于本集团的权益为3,294,381,180.29元，其他权益持有人的权益在合并报表中以其他负债列示，金额为2,109,624,246.55元。

## (3) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州越秀融资租赁有限公司	29.94	118,027,200.73		2,775,428,230.64
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	10.00	7,411,902.76	23,015,428.53	137,457,505.07
广州资产管理有限公司	62.00	138,973,908.36		2,260,969,798.34
广州越秀金控资本管理有限公司	40.00	5,551,702.75		805,551,702.75

## (4) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	2019年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州越秀融资租赁有限公司	16,783,975,210.03	25,593,241,016.25	42,377,216,226.28	14,936,577,878.30	18,821,012,346.12	33,757,590,224.42
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	783,573,388.48	15,311,095.28	798,884,483.76	420,467,481.41	6,416,016.56	426,883,497.97
广州资产管理有限公司	15,584,566,932.32	8,998,484,853.89	24,583,051,786.21	12,048,531,698.03	8,887,794,606.99	20,936,326,305.02
广州越秀金控资本管理有限公司	1,028,946,245.12	993,973,895.44	2,022,920,140.56	9,039,213.48	1,670.21	9,040,883.69

单位：元

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州越秀融资租赁有限公司	593,298,647.88	383,477,466.54	383,477,466.54	2,055,953,941.46
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司	90,122,665.11	47,030,803.69	47,030,803.69	-248,008,655.08
广州资产管理有限公司	374,809,615.35	224,151,465.09	224,151,465.09	-2,892,865,344.36
广州越秀金控资本管理有限公司	26,570,166.61	13,879,256.87	13,879,256.87	22,185,939.74

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

### 3、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	
广州越秀小额贷款有限公司	广州	广州	办理各项小额贷款；办理中小微企业融资、理财等咨询业务		30.00	权益法
金鹰基金管理有限公司	广州	广州	基金		24.01	权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	2019年6月30日/2019年1-6月	
	广州越秀小额贷款有限公司	金鹰基金管理有限公司
流动资产	52,534,021.14	798,061,485.79
非流动资产	334,111,258.31	69,748,256.00
资产合计	386,645,279.45	867,809,741.79
流动负债	48,838,379.12	141,382,253.45
非流动负债		
负债合计	48,838,379.12	141,382,253.45
归属于母公司所有者权益	337,806,900.33	726,427,488.34
对联营企业权益投资的账面价值	101,342,070.09	174,415,239.95
营业收入	13,496,576.41	171,773,008.00
净利润	1,517,505.62	19,331,821.21
其他综合收益		323,514.33
综合收益总额	1,517,505.62	19,655,335.54
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制：无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4、重要的共同经营：无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至2019年6月30日，本集团未纳入合并财务报表范围，但持有权益的结构化主体主要为本公司之子公司广州证券管理的集合资产管理计划，其资产总额约人民币222.28亿元。

截至2019年6月30日，本集团在上述集合资产管理计划中的投资之账面价值8.10亿元，并将其分类为交易性金融资产。上述集合资产管理计划投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本集团2019年上半年从由本公司之子公司广州证券发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的集合资产管理计划中获取的管理费收入为0.50亿元。

## 十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、融出资金、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、其他权益工具投资、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、交易性金融负债、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应收款项、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六，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。

### 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

信用风险是指因借款人或交易对手未按约定履行义务从而使本集团业务发生损失的风险。本集团信用风险主要来自于下属企业的融资租赁、融资性担保、债券及债权投资、融资融券、股票质押式回购、约定式购回等业务。

本集团制定明确的风险政策，从行业、区域、客户类型等维度加强风险引导，对不良率、代偿率、集中度以及经风险调整收益率准入要求等重要指标提出要求，并持续监控。本集团建立了内部评级制度、尽职调查制度、项目评审制度、租后贷后保后管理制度、抵质押品管理制度。本集团建立了信用资产风险分类制度，根据本集团坏账准备政策，结合债务人及其连带责任人的履约意愿和履约能力，充分计提坏账准备。

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。截止期末，本集团最大信用风险敞口列示如下表：

单位：元

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金	20,609,324,639.88	13,966,590,824.50
结算备付金	1,143,939,021.98	1,363,182,847.20
融出资金	3,436,190,894.51	3,134,336,518.66
以公允价值计量且变得计入当期损益的金融资产	不适用	10,423,168,419.44
交易性金融资产	31,275,539,830.98	不适用
衍生金融资产	47,624,452.81	50,745,518.25
存出保证金	1,001,502,119.08	1,086,327,308.35
买入返售金融资产	3,320,655,679.64	5,819,991,991.14
应收款项	408,305,006.32	491,057,022.47
应收利息	不适用	1,060,257,591.93
可供出售金融资产	不适用	19,365,470,547.17
持有至到期投资	不适用	1,070,295,916.81
债权投资	6,959,447,798.70	不适用
其他债权投资	2,041,302,300.00	不适用
其他权益工具投资	30,400,000.00	不适用
长期应收款	37,679,435,056.33	34,441,099,923.02
其他资产	735,209,860.03	1,128,169,148.38
最大风险敞口合计	108,688,876,660.26	93,400,693,577.32

本集团金融资产包括货币资金、结算备付金、交易性金融资产、买入返售金融资产、存出保证金、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、应收款项、融出资金、融出证券、长期应收款等，资产负债表日本集团最大信用风险敞口为1,086.89亿元。

#### (2) 市场风险

市场风险主要指本集团因市场价格的不利变动而使本集团的业务发生损失的风险，包括利率风险、权益类价格风险、

汇率风险等。

为防范市场风险，本集团采取了如下措施：第一，执行严格的投资授权体系和限额管理体系。本集团管理层在董事会授权的业务规模和风险限额范围内对相应指标进行分解配置，风险管理部门对相应指标进行监控和风险预警。第二，建立多指标风险监控评估体系。对自营业务建立量化指标体系，结合投资集中度限制、情景分析、压力测试、敏感性分析等多种方法或工具进行计量评估。第三，对交易流程进行全方位控制。通过投资管理系统实现指标监控，对债券自营业务债券等级、集中度等进行前端控制，根据市场变化及时对业务进行风险评估。

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。本集团对于方向性业务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。本集团受市场利率变动影响的生息资产主要为长期应收款，有息负债主要为短期借款、应付短期融资款、拆入资金、其他应付款、长期借款等，本报告期末，本集团的生息资产和有息负债利率主要情况如下：

单位：元

项目	固定利率	浮动利率	合计数
长期应收款		38,009,811,820.44	38,009,811,820.44
短期借款	12,087,309,862.09	2,799,489,263.26	14,886,799,125.35
应付短期融资款	3,948,191,943.21		3,948,191,943.21
其他应付款		380,624,969.86	380,624,969.86
长期借款	10,890,716,494.30	16,493,202,529.03	27,383,919,023.33
应付债券	20,028,294,907.25		20,028,294,907.25
长期应付款	320,000,000.00	1,830,598,342.45	2,150,598,342.45

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、压力测试和敏感度指标，采用计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01 等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

#### 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) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币有关，除子公司广州证券存在外币业务外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2019年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	6,468,847.29	6,786,419.57
货币资金-港币	74,970,868.42	106,524,107.17
结算备付金-美元	1,636,760.88	1,134,229.12

结算备付金-港币	65,836,142.43	30,229,354.99
存出保证金-美元	270,000.00	270,000.00
存出保证金-港币	1,500,000.00	1,500,000.00
代理买卖证券款-美元	4,005,111.65	3,746,545.16
代理买卖证券款-港币	115,168,415.55	111,459,332.69

截至2019年6月30日，本集团上述外币资产折合人民币占总资产的比例为0.17%，外币负债折合人民币占总负债的比例为0.15%，该等外币资产和负债余额产生的汇率风险对本集团的经营业绩产生的影响较小。

### (3) 流动风险

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2019年6月30日，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：下属证券公司严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，基于流动性覆盖率及净稳定资金率的监控与测算，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；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、净稳定资金率、期限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按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

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	14,886,799,125.35				14,886,799,125.35
应付短期融资款	3,948,191,943.21				3,948,191,943.21
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
卖出回购金融资产款	1,144,230,153.21	465,000,000.00			1,609,230,153.21
代理买卖证券款	9,031,783,593.38				9,031,783,593.38
应付账款	215,737,055.88	63,730.20			215,800,786.08
预收款项	1,736,783,443.81				1,736,783,443.81
长期借款	7,230,730,317.90	9,913,956,479.00	8,739,232,226.43	1,500,000,000.00	27,383,919,023.33
长期应付款	996,733,802.75	1,368,823,098.81	1,390,356,091.26	35,000,000.00	3,790,912,992.82
应付债券	4,522,393,642.87	5,505,718,213.22	10,000,183,051.16		20,028,294,907.25
其他金融负债	2,963,983,601.94			5,637,443.61	2,969,621,045.55

## 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所有者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

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如下：

单位：元

项目	汇率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	外币对人民币升值5%	2,021,947.09	2,021,947.09	1,939,341.64	1,939,341.64

## (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：各有关期间报告期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个基点对净利润及所有者权益的影响。

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、其他应付款、长期借款、应付债券等科目的影响对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	利率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率项目	上升25个BP	30,948,556.34	30,948,556.34	24,896,787.28	24,896,787.28
浮动利率项目	下降25个BP	-30,948,556.34	-30,948,556.34	-24,896,787.28	-24,896,787.28

假设所有债券收益率曲线平行移动25个基点，对本集团资产负债表日的综合收益总额潜在影响分析如下：

单位：元

利率变化	对综合收益总额的影响	
	2019年1-6月	2018年1-6月
上升25个BP	-29,049,954.75	-106,473,605.29
下降25个BP	29,049,954.75	106,473,605.29

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	2019年6月30日公允价值			
	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	11,846,650,315.73	4,481,954,220.77	17,066,262,047.29	33,394,866,583.79
（一）交易性金融资产	11,799,025,862.92	4,481,954,220.77	14,994,559,747.29	31,275,539,830.98
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,799,025,862.92	4,481,954,220.77	14,994,559,747.29	31,275,539,830.98
（1）债务工具投资	9,651,670,627.59			9,651,670,627.59
（2）权益工具投资	164,995,843.19		1,602,085,842.74	1,767,081,685.93
（3）基金	1,982,359,392.14			1,982,359,392.14
（4）其他		4,481,954,220.77	13,392,473,904.55	17,874,428,125.32
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）衍生金融资产	47,624,452.81			47,624,452.81
（三）其他债权投资			2,041,302,300.00	2,041,302,300.00
（1）债务工具投资			2,041,302,300.00	2,041,302,300.00
（2）其他				
（四）其他权益工具投资			30,400,000.00	30,400,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	11,846,650,315.73	4,481,954,220.77	17,066,262,047.29	33,394,866,583.79
（一）交易性金融负债				
（二）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）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				

本报告期和上年同期公司按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团将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的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

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

本集团将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

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

本集团将输入值是无可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

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

无。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

限售股解禁后由第三层次转换为第一层次。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本期内未发生估值技术变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，本期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

# 十三、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广州越秀集团有限公司	广州	投资	11,268,518,449.89	47.37	47.37

本公司母公司为广州越秀集团有限公司，直接持有本公司该43.82%股权，通过全资子公司广州越秀企业集团有限公司间接持有3.55%股权，合计持有47.37%股权。

本公司最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

子公司的情况详见附注十、1、（1）企业集团的构成。

### 3、本企业合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注十、3.（1）重要的合营企业或联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州地铁集团有限公司	持股 5% 以上的本公司股东
广州金鹰资产管理有限公司	参股公司的子公司
创兴银行有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州市城市建设开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀企业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀城建国际金融中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州住房置业担保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀怡城商业运营管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州造纸股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州景耀置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海宏嘉房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京广州大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
香港越秀财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
越秀咨询（深圳）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越威纸业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州佳耀置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀物业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
杭州越辉房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州秀颐养老有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州晋耀置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佛山市南海区越秀地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佛山市创越商业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
北京广州大厦有限公司	接受场地租赁支出		516,355.17
广州佳耀置业有限公司	接受场地租赁支出	402,246.14	443,920.17
广州景耀置业有限公司	接受场地租赁支出	5,072,844.68	4,970,401.90
广州越秀城建国际金融中心有限公司	接受场地租赁支出	36,328,616.97	46,042,681.74
广州越秀城建仲量联行物业服务有限 公司	接受场地租赁支出	38,740.03	38,458.23
杭州越辉房地产开发有限公司	接受场地租赁支出	415,158.91	744,384.50
上海宏嘉房地产开发有限公司	接受场地租赁支出	479,291.94	2,315,990.70
广州越秀物业发展有限公司	接受场地租赁支出		1,886.79
广州越秀怡城商业运营管理有限公司	接受场地租赁支出	19,007.68	44,271.24
广州晋耀置业有限公司	接受场地租赁支出	3,599,387.05	
佛山市南海区越秀地产开发有限公司	接受场地租赁支出	48,290.94	
广州越秀集团有限公司	接受担保服务利息支出	14,344,493.11	
广州越秀城建仲量联行物业服务有限 公司	接受物业管理服务支出	8,934,248.01	10,728,055.09
广州越秀怡城商业运营管理有限公司	接受物业管理服务支出	100,338.32	269,162.05
北京广州大厦有限公司	接受物业管理服务支出		39,067.08
佛山市创越商业管理有限公司	接受物业管理服务支出	9,063.87	
广州越秀集团有限公司	接受资金拆借利息支出	2,792,230.54	30,202,438.37
创兴银行有限公司	接受资金拆借利息支出	1,022,286.03	
创兴银行有限公司	接受银行服务手续费支出	8,199.00	

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
金鹰基金管理有限公司	提供代销金融产品服务	14,957.75	164,097.17
金鹰基金管理有限公司	席位佣金	1,732,893.49	1,918,892.72
广州越秀小额贷款有限公司	提供财务资助、担保服务	44,025.15	3,541,183.02
广州越秀集团有限公司	提供财务顾问服务	311,320.75	
广州地铁集团有限公司	提供证券承销服务	410,377.36	
广州市城市建设开发有限公司	提供证券承销服务	8,962,264.15	6,509,433.96
广州越秀企业集团有限公司	提供信息系统服务	14,879.49	1,248,165.33
创兴银行有限公司	提供信息系统服务	3,264,661.07	7,520,425.72

广州越秀小额贷款有限公司	提供信息系统服务	21,962.25	91,698.11
广州住房置业担保有限公司	提供信息系统服务	301,204.72	554,450.03
广州地铁集团有限公司	提供融资租赁服务		1,828,422.10
广州越威纸业有限公司	提供融资租赁服务		1,072,016.34
广州造纸股份有限公司	提供融资租赁服务		90,855.65
广州秀颐养老有限公司	提供房产租赁服务	1,130,274.30	
佛山市南海区越汇房地产开发有限公司	提供咨询服务		235,849.05
广州越秀集团有限公司	出售商品		459,000.00
创兴银行有限公司	存款利息收入	4,248,182.20	1,056,564.23

## (2) 关联租赁情况

本集团作为出租方确认的租赁收入：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月	2018年1-6月
广州地铁集团有限公司	融资租赁设备		1,828,422.10
广州越威纸业有限公司	融资租赁设备		1,072,016.34
广州造纸股份有限公司	融资租赁设备		90,855.65
广州秀颐养老有限公司	房产租赁	1,130,274.30	

本集团作为承租方确认的租赁费：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月	2018年1-6月
北京广州大厦有限公司	办公室租赁		516,355.17
广州佳耀置业有限公司	办公室租赁	402,246.14	443,920.17
广州景耀置业有限公司	办公室租赁	5,072,844.68	4,970,401.90
广州怡城物业管理有限公司	办公室租赁	19,007.68	44,271.24
广州越秀城建国际金融中心有限公司	办公室租赁	36,328,616.97	46,042,681.74
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	办公室租赁	38,740.03	38,458.23
杭州越辉房地产开发有限公司	办公室租赁	415,158.91	744,384.50
上海宏嘉房地产开发有限公司	办公室租赁	479,291.94	2,315,990.70
广州越秀物业发展有限公司	办公室租赁		1,886.79

## (3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

单位：元

担保方	被担保方名称	担保起始日	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2014-12-10	2019-07-20	5,910,852.66	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2017-09-19	2022-09-19	1,400,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2018-12-26	2026-12-26	2,000,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2019-01-18	2024-01-18	720,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2019-01-29	2024-01-29	280,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2019-04-25	2024-04-25	1,000,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	2019-06-21	2024-06-21	1,000,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州越秀金融控股集团有限公司	2015-12-25	2020-12-24	2,164,124,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州证券股份有限公司	2018-06-22	2021-06-22	1,010,000,000.00	否
广州越秀集团有限公司	广州证券股份有限公司	2018-08-17	2021-08-17	1,500,000,000.00	否

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州越秀集团有限公司	380,000,000.00	2019-06-19	2019-07-01	资金周转及日常经营
创兴银行有限公司	119,990,000.00	2019-06-13	2022-06-12	银行贷款
创兴银行有限公司	320,000,000.00	2019-06-28	2022-06-24	银行贷款
拆出				
无				

注1：广州越秀集团有限公司为本公司及广州越秀金控提供不超过20亿元借款，可在额度内循环使用，期限从首次拆借日起算1年，利率根据实际拆借金额及拆借时间确定，但不超过实际拆借日中国人民银行公布施行的一年期贷款基准利率上浮15%。

注2：广州越秀集团有限公司为广州资产提供不超过20亿元借款，可在额度内循环使用，期限从首次拆借日起算1年，年利率为5.5%。2019年1-6月，广州越秀集团有限公司向广州资产提供10亿元借款，拆借起始日为2019年6月18日，广州资产已于2019年6月28日提前还款。

## 6、关联方往来余额

### (1) 货币资金

单位：元

关联方名称	2019年6月30日

创兴银行有限公司	银行存款		
	币种	金额	折合人民币金额
	人民币	501,684,087.37	501,684,087.37
合计		501,684,087.37	501,684,087.37

## (2) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	2019年6月30日 账面余额	2019年1月1日 账面余额
应收利息	广州越秀小额贷款有限公司		55,611.11
应收款项	创兴银行有限公司	10,789,812.16	14,101,504.88
应收款项	广州住房置业担保有限公司	342,400.00	467,500.01
应收款项	广州越秀小额贷款有限公司	119,840.00	96,560.00
应收款项	金鹰基金管理有限公司		803.05
应收款项	广州资产管理有限公司		210,103,700.00
应收款项	佛山市南海区越汇房地产开发有限公司		200,000.00
预付款项	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	153,992.00	1,237,255.19
预付账款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	13,218.00	
预付款项	广州越秀城建国际金融中心有限公司		17,160.15
预付款项	广州景耀置业有限公司		860,886.66
预付款项	上海宏嘉房地产开发有限公司		306,116.41
预付款项	广州越秀怡城商业运营管理有限公司		30,953.62
预付款项	广州晋耀置业有限公司	651,413.70	
预付款项	广州佳耀置业有限公司	75,535.95	
预付款项	杭州越辉房地产开发有限公司	59,213.76	
预付款项	广州怡城物业管理有限公司	11,212.50	
预付款项	佛山市创越商业管理有限公司	30.00	
其他应收款	广州越秀城建国际金融中心有限公司	13,045,883.30	18,035,617.37
其他应收款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	3,773,746.59	5,174,226.55
其他应收款	广州市城市建设开发有限公司	1,807,862.00	1,807,862.00
其他应收款	广州景耀置业有限公司	1,572,931.33	
其他应收款	广州晋耀置业有限公司	1,268,244.30	
其他应收款	广州佳耀置业有限公司	492,589.15	391,894.95
其他应收款	杭州越辉房地产开发有限公司	292,039.60	292,039.60

其他应收款	上海宏嘉房地产开发有限公司	239,646.24	1,467,464.73
其他应收款	金鹰基金管理有限公司	121,235.01	121,235.01
其他应收款	广州怡城物业管理有限公司	32,813.07	
其他应收款	佛山市创越商业管理有限公司	16,901.82	
其他应收款	广州越秀怡城商业运营管理有限公司	8,698.95	157,431.66
其他应收款	佛山市南海区越秀地产开发有限公司	4,452.63	
其他应收款	香港越秀财务有限公司		130,246.59
其他应收款	广州越秀小额贷款有限公司		26,000,000.00
合计		34,893,712.06	281,056,069.54

### (3) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2019年6月30日 账面余额	2019年1月1日 账面余额
应付款项	杭州越辉房地产开发有限公司	112,879.85	
应付款项	广州越秀企业集团有限公司		52,628,660.00
应付利息	广州越秀集团有限公司	1,679,764.38	4,560,169.18
应付利息	创兴银行有限公司	341,984.17	
预收款项	创兴银行有限公司	158,046.74	543,379.00
预收款项	广州越秀企业集团有限公司	110,405.74	126,178.00
预收款项	广州住房置业担保有限公司	11,064.02	18,864.03
其他应付款	广州越秀集团有限公司	386,257,972.59	600,165,041.10
其他应付款	广州秀颐养老有限公司		839,620.00
其他应付款	广州越秀城建国际金融中心有限公司		7,596.70
合计		388,672,117.49	658,889,508.01

### 7、关联方承诺

无。

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

# 十五、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (一) 法律诉讼

##### 1. “14吉粮债”承销合同纠纷案件

吉林粮食集团收储经销有限公司（以下简称吉粮收储）非公开发行2014年中小企业私募债券（以下简称“14吉粮债”），发行人为吉粮收储，债券担保人为吉粮集团、承销商及转让服务推荐人为广州证券。安信证券认为14吉粮债《募集说明书》、《非公开转让告知书》存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，导致安信证券投资的8,000.00万元遭受本金及未获偿利息1,506.07万元的损失，罚息32.59万元及律师费36.36万元。故起诉要求判令吉粮收储赔偿全部损失及律师费，吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。广州证券4月24日收到诉讼材料。长春市中级人民法院已于2017年5月16日审理管辖权异议。

2017年5月16日长春中院已开庭审理了管辖权异议。8月31日收到法院驳回原告起诉的裁定书。9月10日收到安信证券就管辖权异议裁定上诉至吉林高院的上诉状。2018年1月31日，吉林省高级人民法院裁定撤销长春中院的一审裁定，指令长春中院审理，2018年6月4日长春中院开庭审理。因吉粮收储、吉粮集团申请破产清算，2018年6月11日，吉林省长春市中级人民法院分别作出裁定（（2017）吉01民初250号之一），裁定本案中止诉讼。10月29日法院开庭恢复审理，1月24日长春中院再次开庭审理。2019年6月23日收到法院一审判决，广州证券承担连带责任。广州证券已提起上诉。

##### 2. “14吉粮债”承销合同纠纷案件

吉林粮食集团收储经销有限公司（以下简称吉粮收储）非公开发行2014年中小企业私募债券（以下简称“14吉粮债”），发行人为吉粮收储，债券担保人为吉粮集团、承销商及转让服务推荐人为广州证券。东兴证券认为14吉粮债《募集说明书》、《非公开转让告知书》存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，导致东兴证券投资的3,000.00万元遭受本金及未获偿利息564.78万元的损失、罚息12.22万元及律师费13.64万元。故起诉要求判令吉粮收储赔偿全部损失，吉粮集团和广州证券承担连带赔偿责任。广州证券4月24日收到诉讼材料。长春市中级人民法院已于2017年5月16日审理管辖权异议。

2017年5月16日长春中院已开庭审理了管辖权异议。8月31日收到法院驳回原告起诉的裁定书。9月10日收到东兴证券就管辖权异议裁定上诉至吉林高院的上诉状。2018年1月31日，吉林省高级人民法院裁定撤销长春中院的一审裁定，指令长春

中院审理，2018年6月4日长春中院开庭审理。因吉粮收储、吉粮集团申请破产清算，2018年6月11日，吉林省长春市中级人民法院分别作出裁定（（2017）吉01民初251号之一），裁定本案中止诉讼。10月29日法院开庭恢复审理，1月24日长春中院再次开庭审理。2019年6月23日收到法院一审判决，广州证券承担连带责任。广州证券已提起上诉。

### 3. “华能贵成信托”股票质押合同纠纷案件

广州证券与华能贵成信托有限公司（委托人）签署了《广州证券穗融11号定向资产管理计划资产管理合同》（合同编号为广证穗融-中信-合同2015第11号）。委托人于2015年10月28日分别向广州证券交付了第1期和第2期委托资产，合计人民币4.5亿元。广州证券根据委托人出具的投资指令将委托资产投资于韶能股份股票质押式回购交易，并与融资人深圳日昇创沅资产管理有限公司（以下简称“日昇公司”）签订了编号为GZZQZY-2015-20的《广州证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》、编号为20151028A3009466的《广州证券股票质押式回购交易协议书》和编号为A3001909的《广州证券股票质押式回购交易协议书》等法律文件，开展了2笔股票质押式回购交易，初始交易金额合计为4.5亿元，购回利率8.733%，购回期限分别为1,094天和1,092天。在协议履行过程中，日昇公司未依约及时足额向广州证券支付2017年第四季度的利息，已经构成违约。基于此，广州证券向融资人和委托人分别发送了《违约告知函》，告知融资人日昇公司违约事项。后委托人出具诉讼指令要求广州证券通过诉讼追索。

2018年1月23日代理律师在广州市中级人民法院递交立案材料并收到广州市中级人民法院受理案件通知书（案号：（2018）粤01民初75号），涉案金额40,369.33万元（暂计至2018年1月12日，实际应计算至融资人清偿全部应付金额止）。2018年4月18日双方达成和解，因日昇公司拒不履行和解协议，2018年5月11日广州证券向广州中院申请强制执行，目前尚未执行完毕。

### 4. “穗融28号”定向资产管理合同纠纷案件

广州证券与鑫沅资产管理有限公司（委托人）签署了《广州证券穗融28号定向资产管理计划资产管理合同》（合同编号为广证穗融-中信-合同2015第28号）。委托人于2016年9月1日向广州证券交付了第3期委托资产人民币2.19亿元。广州证券根据委托人出具的投资指令将委托资产投资于中弘股份股票质押式回购交易，并与融资人中弘卓业集团有限公司（以下简称“中弘卓业”）签订了编号为GZZQZY-2016-56《广州证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》、编号为G5001101的《广州证券股票质押式回购交易协议书》等法律文件，初始交易金额为2.19亿元，购回利率6.5%，购回期限为364天。

在协议履行过程中，中弘卓业未能于约定到期购回日2017年8月31日按时还本付息，已经构成违约。基于中弘卓业违约事项，委托人向广州证券发送了提起诉讼指令，要求广州证券向融资人启动诉讼程序追索。广州证券已根据委托人指令向深圳市中级人民法院提起诉讼，并已于2018年3月12日立案，2018年5月18日收到资管部发来委托人开庭指令，2018年5月24日证据交换，2018年5月25日开庭审理，2018年7月6日，深圳市中级人民法院已作出一审判决（（2018）粤03民初665号），2018年7月19日收到判决书。拟生效后执行。9月5日收到代理律师转来的上诉状，2019年3月12日二审开庭，2019年5月28日收到法院终审判决，驳回上诉，维持一审判决。2019年8月3日收到深圳中院执行立案通知（2019粤03执2622号）。

### 5. 李瑶股票质押纠纷事项

融资人李瑶与广州证券签订的《股票质押式回购交易业务协议》（编号：GZZQXY20171025-1）（下称“业务协议”）与《股票质押式回购交易协议书》（编号：201710250Q8000020），并于2017年10月25日与广州证券进行了股票质押式回购初始交易，初始交易金额（本金）为2亿元，质押标的为坚瑞沃能（300116）4,300万股流通股股票，到期购回日为2018年10月25日。

2018年3月27日，广州证券自公开信息获悉，融资人所持有的坚瑞沃能（300116）股票全部被司法冻结（含已质押在广州证券的4,300万股流通股股票）。因该司法冻结事项触及业务协议中的提前购回条款，广州证券于3月28日向融资人发出了《提前购回通知函》，要求融资人于2018年4月2日前向广州证券偿付债务本金2亿元及相应利息，截至2018年4月2日，融资人未如期向广州证券偿付全部债务本金及相应利息。

2018年4月27日广州证券向深圳中院立案并申请财产保全，法院5月2日查封了相关财产，2018年9月19日开庭审理。

2019年4月2日，深圳市中级人民法院作出（2018）粤03民初1402号《民事判决书》，判决：（1）李瑶于判决生效之日

起十日内向广州证券支付回购交易价款2亿元及利息；（2）李瑶于判决生效之日起十日内向广州证券支付未履行提前回购义务违约金；（3）李瑶于判决生效之日起十日内向广州证券支付律师费98万元；（4）如李瑶未履行判决所确定的义务，广州证券有权就李瑶质押的4,300万股坚瑞沃能股票折价、拍卖或变卖所得价款以前述各项李瑶应承担的款项为限优先受偿；（5）被告程玲志对李瑶的前述债务负连带清偿责任；（6）驳回广州证券的其他诉讼请求。

2019年5月16日，广州证券收到李瑶、程玲志的上诉状。

#### 6. 中南重工股票质押纠纷事项

江阴中南重工集团有限公司（以下简称“中南重工”）与广州证券开展股票质押业务，标的证券为4,600万元中南红文化集团股份有限公司（以下简称“ST中南”，002445）流通股，质押数量1,215.50 万股（占ST中南总股本的0.86%），利率6.8%，到期日2018年12月29日。由于质押物公允价值持续降低，且中南重工未采取履约保障措施，广州证券已于2018年6月13日向中南重工发出违约告知函。2018年6月29日广州证券向深圳市福田区人民法院提起诉讼，该案已由深圳市福田区人民法院立案，12月24日收到管辖异议裁定书，广州证券于12月26日提起管辖异议上诉。2019年5月7日收到深圳中院做出的管辖权异议裁定：维持一审裁定，将案件移送江阴市人民法院审理。

#### 7. 华业资本债券违约案

2017年10月，北京华业资本控股股份有限公司（下文简称“华业资本”）发行5亿元华业资本2017年度第一期短期融资券，广州证券作为“广州证券粤汇盈8号集合资产管理计划”的管理人，于2018年8月2日买入该债券4,996.87万元，应计利息288.98万元，结算金额5,285.85万元。2018年10月15日华业资本公告该期债券违约。

广州证券于2018年10月16日向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，其后，本案经历管辖权异议裁定程序，12月20日，北京市第三中级人民法院作出查封保全裁定。2019年3月，因华业资本向北京市第四中级人民法院申请确认仲裁协议效力，本案仲裁程序中止。2019年3月28日，北京市第四中级人民法院组织听证。

#### 8. “13 莒鸿润债”纠纷事项

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

2015年11月5日，发行人出具了无法按时兑付本息的公告，未能按照约定兑付本息。经多次磋商未果，宁夏银行股份有限公司向上海仲裁委员会申请仲裁，要求发行人兑付债券本金及利息，得到上海仲裁委员会裁决支持。中天国富、宁夏银行股份有限公司分别向临沂市中级人民法院起诉担保人，要求其承担担保责任。临沂市中级人民法院认为，经鉴定，相关担保函、股东会决议上的印章及法定代表人的签字均系伪造，法院认定担保人不承担连带保证责任，判决驳回相关的诉讼请求。2017年7月，莒南县公安局于对发行人涉嫌欺诈发行债券立案侦查。宁夏银行认为13莒鸿润债《募集说明书》存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，故起诉广州证券赔偿损失本金5,000万元，利息1,465.34万元，赔偿损失500万元，合计6,965.34万元。2019年1月11日收到宁夏银行向广州中院起诉广州证券的诉讼材料，拟2月21日开庭。2019年2月11日，广州证券收到中院管辖异议裁定书，驳回申请，原定于2019年2月21日的开庭取消，开庭时间另行通知，广州证券于2019年2月19日向广东省高级人民法院就管辖异议进行上诉。

广州证券于2019年4月19日收到广东省高级人民法院裁定，申请被驳回。本案定于2019年8月16日开庭。

#### 9. “13 莒鸿润债”纠纷事项

2013年，经中天国富证券有限公司（原“海际证券有限责任公司”，以下简称中天国富）介绍，广州证券成为莒南县鸿润食品有限公司（以下简称发行人）经批准发行的中小企业私募债券（以下简称该期债券）的主承销商。该期债券于2013年9月30日在上海证券交易所备案，发行规模为人民币1亿元，期限2年，票面利率9.5%，起息日为2013年11月6日，由莒南城市国有资产经营有限公司（以下简称担保人）提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。其中，中天国富通

过资管计划持有本年债券的面值为 5,000 万元，华富基金-中信银行-宁夏银行股份有限公司持有本年债券的面值为 5,000 万元。本年债券应于 2015 年 11 月 6 日全额兑付本金 1 亿元及支付最后一期利息 950 万元。

2015 年 11 月 5 日，发行人出具了无法按时兑付本息的公告，未能按照约定兑付本息。经多次磋商未果，宁夏银行股份有限公司向上海仲裁委员会申请仲裁，要求发行人兑付债券本金及利息，得到上海仲裁委员会裁决支持。中天国富、宁夏银行股份有限公司分别向临沂市中级人民法院起诉担保人，要求其承担担保责任。临沂市中级人民法院认为，经鉴定，相关担保函、股东会决议上的印章及法定代表人的签字均系伪造，法院认定担保人不承担连带保证责任，判决驳回相关的诉讼请求。2017 年 7 月，莒南县公安局于对发行人涉嫌欺诈发行债券立案侦查。中天国富认为 13 莒鸿润债《募集说明书》存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，故起诉广州证券赔偿损失本金 5,000 万元，利息 1,700 万元，合计 6,700 万元。2019 年 6 月 24 日广州证券收到中天国富起诉广州证券的诉讼材料及查封裁决书。

#### 10. “16 申信 01 债”纠纷事项

广州证券鲲鹏越鑫 1 号集合资产管理计划，认购了上海华信国际集团有限公司发行的“16 申信 01”1 亿元，广州证券·红棉安心回报年年盈集合资产管理计划”，认购了上海华信国际集团有限公司发行的“16 申信 01”2 亿元。2018 年 9 月 10 日，上海华信国际集团有限公司发布《上海华信国际集团有限公司关于“16 申信 01”公司债违约公告》，向投资者公告“16 申信 01”发生实质性违约。

广州证券于 2019 年 4 月 18 日向法院提起诉讼。

#### 11. 中信国安中票纠纷事项

中信国安于 2015 年和 2016 年发行三期中期票据，分别是 15 中信国安 MTN001、15 中信国安 MTN003、16 中信国安 MTN001。广州证券自营账户（账号 0003529）现持仓 15 中信国安 MTN001 债券 8,000 万元；持仓 15 中信国安 MTN003 债券 15,000 万元，持仓 16 中信国安 MTN001 债券 15,000 万元，合计持有债券 38,000 万元。广州证券管理的资管产品广汇盈 3 号和 8 号分别持仓该债券 5,000 万。近期中信国安爆发大量负面舆情及诉讼，信用等级由 AA+ 下调至 C，并公告延期支付利息。已构成实质违约。

广州证券于 2019 年 6 月 6 日取得法院的财产保全裁定书。

#### 12. 金网达证券上市保荐合同纠纷案件

2015 年 6 月金网达与广州证券签署《全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书》，收取推荐挂牌费 30.00 万元。2015 年 12 月 29 日在时任广州证券珠江江西营业部负责人刘毅铭的介绍下，金网达与广州市高聚浩投资有限公司签订增资协议，高聚浩向金网达增资 500.00 万，但高聚浩的股东中有多名证券从业人员包括原广州证券员工何书婷，导致金网达不能完成新三板挂牌；后金网达员工持股计划因小股东反对，使得新三板挂牌计划落空，故双方发生争议，金网达于 2016 年 12 月 23 日直接向广州中院起诉解除《全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书》；广州证券退回推荐挂牌费 30 万并赔偿金网达损失 14,685.00 万元。

2017 年 1 月 23 日广州证券收到广州中院送达的诉讼材料，1 月 26 日广州证券向中院递交了管辖权异议申请，2 月 14 日广州中院裁定驳回广州证券申请，2 月 27 日广州证券向广东省高级人民法院就驳回管辖权异议的裁定提起上诉并于 3 月被驳回。2017 年 6 月 2 日第一次开庭审理，6 月 15 日第二次开庭审理。9 月 18 日广州中院判决解除双方挂牌协议，驳回金网达的诉讼请求。10 月 11 日金网达向广东高院上诉。2018 年 1 月 31 日开庭审理，8 月 2 日二审判决：驳回金网达全部诉讼请求。

2019 年 6 月 11 日，广州证券收到金网达再审申请书及应诉通知书，再审结果待确定。

（二）截至报告出具日，本集团除上述事项外无需要披露的重大或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

## 2、利润分配情况

不适用

## 3、销售退回

不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

### (1) 收购广州资产 20% 股权

本公司于 2019 年 6 月 26 召开第八届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于收购广州资产管理有限公司 20% 股权的议案》，公司以自有资金收购广东民营投资股份有限公司所持广州资产 20% 的股权。

2019 年 7 月 5 日，广州市市场监督管理局出具《准予变更登记（备案）通知书》。广州资产完成本次收购相关的工商变更登记手续，本公司持有广州资产股权比例从 38% 提升至 58%。本公司与广东省粤科金融集团有限公司签署的《一致行动协议》自 2019 年 7 月 5 日起自动终止。

### (2) 法律诉讼

2018 年 4 月 19 日，广州证券与广州瑞丰集团股份有限公司签订《股票质押式回购交易业务协议》，广州证券与林永飞签署了《最高额保证合同》，并对上述债权文书予以了公证。之后，广州证券履行了协议，进行了股票质押式回购初始交易，本金为 32,999.00 万元，质押标的为摩登大道（股票代码：002656），上述股票办理了质押登记。合约到期后，对方违约，未履行还款义务。广州证券遂通过公证债权文书强制执行途径维权。2019 年 8 月 5 日，广州证券向法院递交公证债权文书强制执行材料。

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

不适用

### 4、年金计划

根据国家相关法规精神及《企业年金实施办法》，本公司部分子公司设立一项员工自愿性定额供款的补充养老保险计划--企业年金缴款计划。此企业年金缴款计划采用法人受托的模式来运作企业年金。

## 5、终止经营

不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，并以此进行管理。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：百货零售业务、证券期货业务、融资租赁业务、不良资产管理业务、产业基金管理业务、融资担保业务及其他业务。

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在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	百货零售业务	证券期货业务	融资租赁业务	不良资产管理业务	产业基金管理业务	融资担保业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	72,155.16	194,281.01	59,329.86	37,480.96	9,012.27	1,915.07	161,902.63	-33,212.31	502,864.65
二、营业支出	65,662.93	204,802.77	11,151.65	7,531.39	2,874.31	1,700.35	14,774.21	-7,084.37	301,413.24
三、营业利润	6,492.23	-10,521.76	48,178.21	29,949.57	6,137.96	214.72	147,128.42	-26,127.94	201,451.41
四、净利润	4,497.31	-9,678.33	38,347.75	22,415.15	4,703.08	192.62	107,421.84	-24,749.21	143,150.21
五、资产总额									11,041,365.53
分部资产		3,359,851.36	4,224,093.31	2,456,117.68	78,390.32	88,057.86	5,007,661.65	-4,238,893.57	10,975,278.61
递延所得税资产									66,086.92
六、负债总额									8,719,763.62
分部负债		2,341,655.08	3,375,759.02	2,079,456.64	42,046.74	27,618.74	1,766,045.59	-930,416.21	8,702,165.60
递延所得税负债									17,598.02

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、长期股权投资

单位：元

被投资单位	投资成本	2019年1月1日	本年增减变动						2019年6月30日	减值准备年末余额
			增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、子公司										
广州越秀金融控股集团股份有限公司	12,242,887,608.25	12,242,887,608.25								12,242,887,608.25
广州友谊集团有限公司	2,184,220,430.64	2,184,220,430.64		-2,184,220,430.64						
广州越秀金控资本管理有限公司	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00							1,200,000,000.00
广州资产管理有限公司	1,140,000,000.00							1,300,578,126.12	1,300,578,126.12	
二、联营企业										
广州资产管理有限公司		1,300,578,126.12						-1,300,578,126.12		
广州证券股份有限公司	6,264,383,611.00	6,156,045,676.50			-30,608,043.86	25,450.47			6,125,463,083.11	
合计	23,031,491,649.89	21,883,731,841.51	1,200,000,000.00	-2,184,220,430.64	-30,608,043.86	25,450.47			20,868,928,817.48	

## 2、手续费及佣金净收入

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
手续费及佣金收入		
经纪业务收入		
其中：证券经纪业务收入		
其中：代理买卖证券业务		
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务收入		
投资银行业务收入		
其中：证券承销业务		
保荐服务业务		
财务顾问业务		
投资咨询服务收入		
资产管理业务收入		
其他		
手续费及佣金收入小计		
手续费及佣金支出		
经纪业务支出		
其中：证券经纪业务支出		
其中：代理买卖证券业务		
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
投资银行业务支出		
其中：证券承销业务		
保荐业务服务		
财务顾问业务支出		
投资咨询服务支出		
资产管理业务支出		
其他	9,541.08	7,328.44
手续费及佣金支出小计	9,541.08	7,328.44

手续费及佣金净收入	-9,541.08	-7,328.44
-----------	-----------	-----------

### 3、投资收益

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-30,608,043.86	42,812,282.60
处置长期股权投资产生的投资收益	1,647,727,469.36	
处置交易性金融资产取得的投资收益	610,622.90	
合计	1,617,730,048.40	42,812,282.60

### 4、现金流量表补充资料

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,073,606,958.83	-8,214,409.82
加：资产减值损失	43,359,466.04	
固定资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-156,027.40	
利息支出	171,870,673.97	79,243,981.35
汇兑损失（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,617,730,048.40	-42,812,282.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,798,393.71	-17,008,897.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,308,182,440.66	-1,959,197,876.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-920,738,137.05	-634,165,815.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,527,171,160.96	-2,582,155,300.75

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,697,250,285.53	94,061,520.49
减：现金的期初余额	196,821,786.82	6,546,136.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,500,428,498.71	87,515,384.07

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,352,492,838.95	主要是出售广州友谊
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,731,217.06	主要是政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,360,651.28	主要是计提未决诉讼赔偿
减：所得税影响额	411,781,680.13	
少数股东权益影响额	6,981,718.48	
合计	933,100,006.12	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	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的投资收益	440,567,134.18	公司子公司广州证券、广州担保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，故不属于非经常性损益项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.423	0.423
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38	0.084	0.084

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广州越秀金融控股集团股份有限公司

2019 年 8 月 17 日