

# 广州越秀金融控股集团股份有限公司

GUANGZHOU YUEXIU FINANCIAL HOLDINGS GROUP CO., LTD.

## 2021 年半年度财务报告



股票简称：越秀金控/股票代码：000987

2021年8月

## 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,443,909,081.27	8,130,692,892.90
结算备付金	11,719.85	126,736,403.01
拆出资金		
交易性金融资产	35,677,187,243.69	31,279,101,061.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	91,123,796.94	63,986,495.25
应收款项融资		
预付款项	32,368,986.34	45,607,602.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	514,107,182.26	108,919,849.14
其中：应收利息		
应收股利	366,544,651.60	
买入返售金融资产	237,579,666.70	340,329,947.51
存货	862,229,980.74	381,265,074.71
合同资产	5,452,939.78	16,019,549.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	24,073,122,719.26	22,923,933,904.35
其他流动资产	2,336,675,035.14	1,505,969,728.38
流动资产合计	77,273,768,351.97	64,922,562,507.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资	9,297,998,124.34	7,165,564,810.58
其他债权投资		244,342,843.92
长期应收款	33,543,448,738.07	31,619,946,053.48
长期股权投资	20,681,527,629.22	18,798,571,329.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,614,052.78	34,641,328.09
固定资产	77,077,077.50	79,418,146.36
在建工程	7,453,967.41	8,321,738.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	111,964,724.03	不适用
无形资产	33,180,985.94	38,154,947.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,609,379.95	23,032,632.05
递延所得税资产	360,965,582.57	424,453,510.32
其他非流动资产	282,184,685.56	687,109,975.41
非流动资产合计	64,445,024,947.37	59,123,557,315.30
资产总计	141,718,793,299.34	124,046,119,823.04
流动负债：		
短期借款	15,592,328,171.48	13,918,725,879.44
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		1,471,085.35
应付票据	394,884,800.00	484,900,000.00
应付账款	2,136,730.12	18,088,285.31
预收款项	3,534,585,027.22	3,547,903,878.65
合同负债	73,947,308.64	53,110,858.52
卖出回购金融资产款		175,261,180.56
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	470,291,786.51	445,453,308.05
应交税费	602,822,198.04	622,069,880.45
其他应付款	1,639,602,578.00	1,892,589,637.61
其中：应付利息		
应付股利	812,574,166.60	235,789,936.52
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,387,411,333.08	14,857,360,516.22
其他流动负债	10,583,302,081.95	8,849,098,088.54
流动负债合计	55,281,312,015.04	44,866,032,598.70
非流动负债：		
保险合同准备金	137,724,631.99	137,724,631.99
长期借款	31,104,243,592.18	27,464,004,732.60
应付债券	20,199,291,145.07	17,136,666,328.33
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	67,033,155.64	不适用
长期应付款	1,728,445,001.97	2,316,564,815.13
长期应付职工薪酬		
预计负债	136,297,730.28	573,560,000.00
递延收益	6,992,500.00	6,050,000.00
递延所得税负债	246,692,859.54	220,100,019.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,626,720,616.67	47,854,670,527.22
负债合计	108,908,032,631.71	92,720,703,125.92
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	14,461,876,457.78	14,513,652,895.30
减：库存股		
其他综合收益	-165,141,515.47	-76,333,117.82

专项储备		
盈余公积	769,296,888.37	769,296,888.37
一般风险准备	353,151,857.74	353,151,857.74
未分配利润	5,692,983,703.59	5,134,315,919.30
归属于母公司所有者权益合计	23,865,052,146.01	23,446,969,196.89
少数股东权益	8,945,708,521.62	7,878,447,500.23
所有者权益合计	32,810,760,667.63	31,325,416,697.12
负债和所有者权益总计	141,718,793,299.34	124,046,119,823.04

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：潘永兴

## 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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,706,720,727.34	1,109,562,153.18
交易性金融资产	600,008,270.87	201,127,164.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	265,200.00	170,200.00
其他应收款	9,911,640,955.43	9,498,294,267.41
其中：应收利息		
应收股利	106,141,198.40	2,000,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,211,051.20	5,745,096.03
流动资产合计	13,230,846,204.84	10,814,898,881.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,026,058,869.72	26,342,004,679.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		不适用
无形资产		

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	29,026,058,869.72	26,342,004,679.40
资产总计	42,256,905,074.56	37,156,903,560.66
流动负债：		
短期借款	4,749,293,614.42	4,402,358,757.87
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	6,666,914.81	1,195,696.28
其他应付款	695,231,594.61	1,104,700,931.88
其中：应付利息		
应付股利	688,221,188.50	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	406,434,967.14	244,810,856.57
其他流动负债	4,536,133,914.11	3,210,325,436.26
流动负债合计	10,393,761,005.09	8,963,391,678.86
非流动负债：		
长期借款	3,526,224,833.33	2,827,491,000.00
应付债券	8,484,408,333.17	4,990,382,625.58
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		不适用
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	44,657,928.94	187,926,840.00
递延收益		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,055,291,095.44	8,005,800,465.58
负债合计	22,449,052,100.53	16,969,192,144.44
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	14,629,074,006.15	14,628,875,399.05
减：库存股		
其他综合收益	45,493,627.29	73,062,847.67
专项储备		
盈余公积	769,296,888.37	769,296,888.37
未分配利润	1,611,103,698.22	1,963,591,527.13
所有者权益合计	19,807,852,974.03	20,187,711,416.22
负债和所有者权益总计	42,256,905,074.56	37,156,903,560.66

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：潘永兴



## 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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	5,837,728,681.81	3,872,361,582.49
其中：利息收入	2,829,489,663.18	2,278,523,713.48
手续费及佣金收入	416,960,456.33	376,141,439.23
不良资产管理处置收入	216,661,872.05	86,379,893.02
其他业务收入	2,374,616,690.25	1,131,316,536.76
二、营业总成本	4,598,330,545.95	3,035,339,498.09
其中：利息支出	1,871,285,149.69	1,632,055,476.65
手续费及佣金支出	2,776,357.14	1,678,749.56
其他业务成本	2,308,866,963.25	1,096,049,987.57
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用	10,065,845.19	9,433.96
税金及附加	15,288,710.61	17,064,383.72
销售费用	1,656,438.91	1,760,870.60
管理费用	510,377,424.39	356,911,279.35
研发费用	2,411,872.72	1,141,661.50
财务费用	-124,398,215.95	-71,332,344.82
其中：利息费用		
利息收入	125,252,538.39	72,473,946.58
加：其他收益	4,979,144.56	13,764,222.94
投资收益（损失以“-”号填列）	956,133,767.28	3,678,472,638.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	838,608,635.68	361,491,844.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	93,534,052.07	169,725,688.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-142,653,005.19	-84,012,566.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	194,893.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,288.42	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,151,603,276.71	4,614,972,067.54
加：营业外收入	15,895,693.81	39,381,294.07
减：营业外支出	683,122.45	1,947,026.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,166,815,848.07	4,652,406,334.76
减：所得税费用	462,903,168.62	318,223,912.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,703,912,679.45	4,334,182,422.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,703,912,679.45	4,334,182,422.53
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,246,888,972.79	4,037,671,548.87
2.少数股东损益	457,023,706.66	296,510,873.66
六、其他综合收益的税后净额	-88,808,397.65	-168,444,697.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-88,808,397.65	-110,502,398.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-37,611,348.26	-13,516,221.39
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-37,611,348.26	-13,516,221.39
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-51,197,049.39	-96,986,177.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-51,197,049.39	8,244,280.38
2.其他债权投资公允价值变动		-122,162,288.57
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		15,026,812.59
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		1,905,018.08
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-57,942,299.02
七、综合收益总额	1,615,104,281.80	4,165,737,724.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,158,080,575.14	3,927,169,149.96
归属于少数股东的综合收益总额	457,023,706.66	238,568,574.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.453	1.467

(二) 稀释每股收益	0.453	1.467
------------	-------	-------

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：潘永兴

## 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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	56,528,695.38	51,686,777.99
减：利息支出	357,621,366.90	256,219,969.41
税金及附加	550,935.98	3,109,413.94
销售费用		
管理费用	1,426,392.51	12,850,016.11
研发费用		
财务费用	-36,487,134.41	-2,350,219.70
其中：利息费用		
利息收入	36,520,303.90	2,368,859.54
加：其他收益	124,814.36	18,151.55
投资收益（损失以“-”号填列）	628,045,441.48	-458,152,214.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	260,085,572.44	127,771,615.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,118,893.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,735,136.88	-47,709,591.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	335,733,359.59	-723,986,056.29
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	335,733,359.59	-723,986,056.29
减：所得税费用		-5,878,981.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	335,733,359.59	-718,107,074.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	335,733,359.59	-718,107,074.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-27,569,220.38	-1,727,351.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,248,499.50	-4,428,589.94
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-12,248,499.50	-4,428,589.94

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-15,320,720.88	2,701,238.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-15,320,720.88	2,701,238.47
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	308,164,139.21	-719,834,425.88
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：潘永兴

## 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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,044,117,641.71	2,998,500,597.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额	747,013,299.77	-2,382,226,843.88
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,725,330,886.42	2,481,297,984.38
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	941,535.07	2,737,791.30
收到其他与经营活动有关的现金	10,685,732,325.32	9,563,635,282.93
经营活动现金流入小计	22,203,135,688.29	12,663,944,811.95
购买商品、接受劳务支付的现金	25,387,278,783.92	14,230,579,161.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
拆入资金净减少额		
回购业务资金净减少额		
融出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	632,027,886.73	604,993,573.96
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	362,262,550.30	291,871,773.80
支付的各项税费	493,721,422.17	550,459,161.95
支付其他与经营活动有关的现金	376,888,634.88	903,931,127.90
经营活动现金流出小计	27,252,179,278.00	16,581,834,799.44
经营活动产生的现金流量净额	-5,049,043,589.71	-3,917,889,987.49
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	4,573,599,626.71	520,124,726.63
取得投资收益收到的现金	137,143,937.31	63,137,184.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,620.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,710,743,564.02	583,270,531.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,014,540.82	7,726,269.84
投资支付的现金	7,289,518,390.44	3,748,831,731.05
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		12,669,898,717.73
投资活动现金流出小计	7,306,532,931.26	16,426,456,718.62
投资活动产生的现金流量净额	-2,595,789,367.24	-15,843,186,187.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	838,827,649.42	400,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	838,827,649.42	400,000,000.00
取得借款收到的现金	32,198,209,305.89	24,377,714,425.61
收到其他与筹资活动有关的现金	2,839,185,140.33	2,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	35,876,222,095.64	26,977,714,425.61
偿还债务支付的现金	17,572,807,041.91	16,969,671,717.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,508,726,765.49	1,492,578,948.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	156,796,661.40	71,452,231.89
支付其他与筹资活动有关的现金	4,029,054,061.15	2,273,726,942.86
筹资活动现金流出小计	23,110,587,868.55	20,735,977,609.50
筹资活动产生的现金流量净额	12,765,634,227.09	6,241,736,816.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	143,828.26	58,065.00
五、现金及现金等价物净增加额	5,120,945,098.40	-13,519,281,293.52
加：期初现金及现金等价物余额	8,123,232,667.13	20,803,641,236.60
六、期末现金及现金等价物余额	13,244,177,765.53	7,284,359,943.08

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：潘永兴

## 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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收取利息、手续费及佣金的现金	60,870,650.24	55,127,681.94
收到的税费返还	132,303.22	
收到其他与经营活动有关的现金	36,596,339.75	19,280,236.15
经营活动现金流入小计	97,599,293.21	74,407,918.09
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	463,972.10	3,438,020.68
支付的各项税费	2,913,935.56	177,590,347.15
支付其他与经营活动有关的现金	661,855,097.61	2,409,474,484.76
经营活动现金流出小计	665,233,005.27	2,590,502,852.59
经营活动产生的现金流量净额	-567,633,712.06	-2,516,094,934.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,278,386,700.00	2,320,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,368,502,064.23	133,416,305.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,646,888,764.23	2,453,416,305.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	7,047,749,340.62	4,650,911,574.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,047,749,340.62	4,650,911,574.02
投资活动产生的现金流量净额	-2,400,860,576.39	-2,197,495,268.16
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	10,875,653,000.00	7,884,065,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,700,000,000.00	2,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	13,575,653,000.00	10,084,065,000.00
偿还债务支付的现金	4,839,999,750.00	3,417,499,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	370,000,387.39	769,893,904.06
支付其他与筹资活动有关的现金	3,800,000,000.00	2,201,286,091.90
筹资活动现金流出小计	9,010,000,137.39	6,388,679,745.96
筹资活动产生的现金流量净额	4,565,652,862.61	3,695,385,254.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15.72
五、现金及现金等价物净增加额	1,597,158,574.16	-1,018,204,932.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,109,562,153.18	1,415,921,302.37
六、期末现金及现金等价物余额	2,706,720,727.34	397,716,369.47

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：潘永兴

## 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	2021 年半年度												
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,752,884,754.00				14,513,652,895.30		-76,333,117.82		769,296,888.37	353,151,857.74	5,134,315,919.30	7,878,447,500.23	31,325,416,697.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,752,884,754.00				14,513,652,895.30		-76,333,117.82		769,296,888.37	353,151,857.74	5,134,315,919.30	7,878,447,500.23	31,325,416,697.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-51,776,437.52		-88,808,397.65				558,667,784.29	1,067,261,021.39	1,485,343,970.51
(一) 综合收益总额							-88,808,397.65				1,246,888,972.79	457,023,706.66	1,615,104,281.80
(二) 所有者投入和减少资本					-51,776,437.52							891,386,954.23	839,610,516.71
1. 所有者投入的普通股												838,827,649.42	838,827,649.42
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					-51,776,437.52						52,559,304.81	782,867.29	
(三) 利润分配										-688,221,188.50	-281,149,639.50	-969,370,828.00	
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										-688,221,188.50	-281,149,639.50	-969,370,828.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本期期末余额	2,752,884,754.00				14,461,876,457.78		-165,141,515.47		769,296,888.37	353,151,857.74	5,692,983,703.59	8,945,708,521.62	32,810,760,667.63

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：潘永兴

## 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	2020 年半年度												
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,752,884,754.00				11,764,393,577.68		62,729,554.50		652,730,743.38	379,924,331.09	1,422,120,134.15	6,290,756,803.40	23,325,539,898.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,752,884,754.00				11,764,393,577.68		62,729,554.50		652,730,743.38	379,924,331.09	1,422,120,134.15	6,290,756,803.40	23,325,539,898.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,393,739,814.57		-110,502,398.91				3,568,230,703.60	447,571,780.57	6,299,039,899.83
（一）综合收益总额							-110,502,398.91				4,037,671,548.87	238,568,574.64	4,165,737,724.60
（二）所有者投入和减少资本					2,393,739,814.57						-1,450,437.09	373,580,540.83	2,765,869,918.31
1. 所有者投入的普通股												400,000,000.00	400,000,000.00
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				2,393,739,814.57						-1,450,437.09	-26,419,459.17	2,365,869,918.31
(三) 利润分配										-467,990,408.18	-164,577,334.90	-632,567,743.08
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										-467,990,408.18	-164,577,334.90	-632,567,743.08
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	2,752,884,754.00			14,158,133,392.25		-47,772,844.41		652,730,743.38	379,924,331.09	4,990,350,837.75	6,738,328,583.97	29,624,579,798.03

法定代表人：王恕慧

主管会计工作负责人：吴勇高

会计机构负责人：潘永兴

## 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	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,752,884,754.00				14,628,875,399.05		73,062,847.67		769,296,888.37	1,963,591,527.13		20,187,711,416.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,752,884,754.00				14,628,875,399.05		73,062,847.67		769,296,888.37	1,963,591,527.13		20,187,711,416.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					198,607.10		-27,569,220.38			-352,487,828.91		-379,858,442.19
(一) 综合收益总额							-27,569,220.38			335,733,359.59		308,164,139.21
(二) 所有者投入和减少 资本					198,607.10							198,607.10
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					198,607.10							198,607.10
(三) 利润分配										-688,221,188.50		-688,221,188.50
1. 提取盈余公积												



## 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	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,752,884,754.00				14,626,350,455.97		83,525,653.27		652,730,743.38	1,382,486,630.39		19,497,978,237.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,752,884,754.00				14,626,350,455.97		83,525,653.27		652,730,743.38	1,382,486,630.39		19,497,978,237.01
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					100,972.29		-1,727,351.47			-1,186,097,482.59		-1,187,723,861.77
（一）综合收益总额							-1,727,351.47			-718,107,074.41		-719,834,425.88
（二）所有者投入和减少资本					100,972.29							100,972.29
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					100,972.29							100,972.29
（三）利润分配										-467,990,408.18		-467,990,408.18
1. 提取盈余公积												





### 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，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（已于 2021 年 8 月更名为广州越秀企业集团股份有限公司）持有的广州越秀金融控股集团有限公司 100% 股权，并向广州越秀金融控股集团有限公司增资，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股份有限公司（原“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股份有限公司签署了《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股份有限公司。

2017 年 8 月 17 日，本次无偿划股权完成过户。本次无偿划转完成后，公司总股本不变，广州越秀集团股份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。

## 5、本期的合并财务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

州资产管理有限公司（以下简称“广州资产”）、广州期货股份有限公司（以下简称“广州期货”）、广州越秀金控资本管理有限公司（以下简称“越秀金控资本”）、广州越秀融资租赁有限公司（以下简称“越秀租赁”）、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”）、广州越秀融资担保有限公司（以下简称“越秀担保”）、广州越秀金融科技有限公司（以下简称“越秀金科”）、越秀金融国际控股有限公司（以下简称“越秀金融国际”）。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、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。

## 五、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、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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面

价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 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、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## (1) 金融资产

### 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

##### a.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。

##### b.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。

## （2）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。

## 11、应收账款坏账准备

应收账款分为含重大融资成分的应收账款和不含重大融资成分的应收账款，含重大融资成分的应收账款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账款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。应收账款的预期信用损失的确定方法详见附注五、10 金融工具。

## 12、存货

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

### (4) 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。

### (5) 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。

## 13、合同资产及合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收账款列示。对于合同资产，应按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 14、持有待售

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

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

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

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

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

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

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动

资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

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

## 15、买入返售和卖出回购业务核算办法

### (1) 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。

### (2) 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。

## 16、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合

并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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，根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、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。

## 18、固定资产

### (1) 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、运输工具、电子设备、办公及其他通用设备等，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。

### (2) 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	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	3%	2.77%—3.23%
运输工具	年限平均法	4-6	3%	16.17%—24.25%
电子设备	年限平均法	3-5	3%	19.40%—32.33%
办公及其他通用设备	年限平均法	5	3%	19.40%

## 19、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

年末，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。

## 20、借款费用

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

### (5) 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。

## 21、无形资产

### (1) 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，使其为本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。

### (2) 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。

## 22、长期待摊费用

本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。



## 23、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

### (2) 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：本集团向独立的基金缴存固定费用后，本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，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

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记入当期损益。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。

#### **(4) 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。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本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。

## **24、预计负债**

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

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。

## **25、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。

## **26、一般风险准备**

本公司下属子公司广州期货根据《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。

本公司下属子公司越秀担保按照上年税后净利润 25% 计提一般风险准备金。

本公司下属子公司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。

本公司下属子公司越秀产业基金按照税后净利润的 10% 计提一般风险准备金。

## 27、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。

### (1) 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。

### (2) 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。

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

## 29、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：

### (1) 商品销售收入

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

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

在合同开始日即满足前款条件的合同，公司在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。对于不符合上述条件的合同，公司只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

### (2) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务以及提供且收取的金额能够可靠地计量时确认收入。

1) 期货经纪业务手续费收入，以向客户收取的手续费计算手续费收入，结算部门执行当日无负债结算制度，每天交易结束后根据客户成交纪录从客户资金中收取手续费。

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

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

4) 咨询/服务/顾问费收入，如果属于某一时点内履行的履约义务，则应满足（一）的五个条件时，确认收入；若属于某一时段内履行的履约义务，除应满足（一）的五个条件外，公司还应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

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

### (3) 利息收入

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

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

#### (4) 租息收入

##### 1) 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。本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，本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本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

本集团在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

#### (5) 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。

#### (6) 担保费收入

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

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

### 30、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照与资产折旧政策一致的方法分期计入当期损益。

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，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。

本集团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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 32、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

作为出租人

本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。本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。本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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

#### 1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本集团作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (a) 租赁负债的初始计量金额；
- (b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (c) 承租人发生的初始直接费用；
- (d) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

#### 租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的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出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

#### 2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

##### 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本集团作为承租人，采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

##### 租赁负债的后续计量

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。承租人应将这些与租赁有关的付款确认为支出。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

作为出租人，在租赁开始日本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，在租赁开始日本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。本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。

### 33. 企业所得税

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

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴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期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 34. 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：

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

(2) 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。

### 35. 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，是指公司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；公司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。

### 36. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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



### 37. 套期业务的处理方法

套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(1) 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）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。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

(2) 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 套期有效性能够可靠地计量；

(4) 本集团持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

本集团以合同主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

### 38. 其他重要的会计政策和会计估计

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。

#### (1) 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。

#### (2) 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，以及应收账款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。

#### (3) 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。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p>2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。</p> <p>按照上述通知的要求，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。</p>	已经公司第九届董事会第十二次会议决议通过

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,130,692,892.90	8,130,692,892.90	
结算备付金	126,736,403.01	126,736,403.01	
拆出资金			
交易性金融资产	31,279,101,061.00	31,279,101,061.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	63,986,495.25	63,986,495.25	
应收款项融资			
预付款项	45,607,602.12	45,607,602.12	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	108,919,849.14	108,919,849.14	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	340,329,947.51	340,329,947.51	
存货	381,265,074.71	381,265,074.71	
合同资产	16,019,549.37	16,019,549.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	22,923,933,904.35	22,923,933,904.35	
其他流动资产	1,505,969,728.38	1,505,969,728.38	
流动资产合计	64,922,562,507.74	64,922,562,507.74	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	7,165,564,810.58	7,165,564,810.58	
其他债权投资	244,342,843.92	244,342,843.92	
长期应收款	31,619,946,053.48	31,619,946,053.48	
长期股权投资	18,798,571,329.98	18,798,571,329.98	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	34,641,328.09	34,641,328.09	
固定资产	79,418,146.36	79,418,146.36	
在建工程	8,321,738.01	8,321,738.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用	102,692,814.29	102,692,814.29
无形资产	38,154,947.10	38,154,947.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	23,032,632.05	23,032,632.05	
递延所得税资产	424,453,510.32	424,453,510.32	
其他非流动资产	687,109,975.41	687,109,975.41	
非流动资产合计	59,123,557,315.30	59,226,250,129.59	102,692,814.29
资产总计	124,046,119,823.04	124,148,812,637.33	102,692,814.29
流动负债：			

短期借款	13,918,725,879.44	13,918,725,879.44	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	1,471,085.35	1,471,085.35	
应付票据	484,900,000.00	484,900,000.00	
应付账款	18,088,285.31	18,088,285.31	
预收款项	3,547,903,878.65	3,547,903,878.65	
合同负债	53,110,858.52	53,110,858.52	
卖出回购金融资产款	175,261,180.56	175,261,180.56	
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	445,453,308.05	445,453,308.05	
应交税费	622,069,880.45	622,069,880.45	
其他应付款	1,892,589,637.61	1,892,589,637.61	
其中：应付利息			
应付股利	235,789,936.52	235,789,936.52	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	14,857,360,516.22	14,898,597,606.64	41,237,090.42
其他流动负债	8,849,098,088.54	8,849,098,088.54	
流动负债合计	44,866,032,598.70	44,907,269,689.12	41,237,090.42
非流动负债：			
保险合同准备金	137,724,631.99	137,724,631.99	
长期借款	27,464,004,732.60	27,464,004,732.60	
应付债券	17,136,666,328.33	17,136,666,328.33	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用	61,455,723.87	61,455,723.87
长期应付款	2,316,564,815.13	2,316,564,815.13	
长期应付职工薪酬			
预计负债	573,560,000.00	573,560,000.00	

递延收益	6,050,000.00	6,050,000.00	
递延所得税负债	220,100,019.17	220,100,019.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	47,854,670,527.22	47,916,126,251.09	61,455,723.87
负债合计	92,720,703,125.92	92,823,395,940.21	102,692,814.29
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	14,513,652,895.30	14,513,652,895.30	
减：库存股			
其他综合收益	-76,333,117.82	-76,333,117.82	
专项储备			
盈余公积	769,296,888.37	769,296,888.37	
一般风险准备	353,151,857.74	353,151,857.74	
未分配利润	5,134,315,919.30	5,134,315,919.30	
归属于母公司所有者权益合计	23,446,969,196.89	23,446,969,196.89	
少数股东权益	7,878,447,500.23	7,878,447,500.23	
所有者权益合计	31,325,416,697.12	31,325,416,697.12	
负债和所有者权益总计	124,046,119,823.04	124,148,812,637.33	102,692,814.29

## 调整情况说明

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，按照新租赁准则的要求，公司将根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整2021年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。具体影响科目及金额见上述调整财务报表。

## 母公司资产负债表

略

## 调整情况说明

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对母公司年初资产负债表不产生影响。

**(4) 2021年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

## 六、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	13%、9%、6%、5%、3%、1%
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%、15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
房产税	租金收入、房产原值70%	12%、1.2%

注：根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）和《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 24 号）规定自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）上述优惠政策执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
越秀金科	15%

### 2、税收优惠

本集团下属子公司广州期货享有的税收政策：

根据国家税务总局公告 2012 年第 15 号《关于企业所得税应纳税所得额若干税务处理问题的公告》，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。

本集团下属子公司越秀金科享有的税收政策：

（1）根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]54 号），本公司已被予以高新技术企业备案，依据《企业所得税法》等相关规定，可申请享受税率 15% 的企业所得税税收优惠政策。

（2）根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

本集团下属子公司越秀租赁享有的税收政策：

根据财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改增值税的通知》规定，自 2016 年 5 月 1 日起，全面推开营改增。融资性售后回租取得的利息及利息性质的收入，按照贷款服务缴纳增值税，适用增值税率 6%。试点纳税人根据 2016 年 4 月 30 日前签订的有形动产融资性售后回租合同，在合同到期前提供的有形动产融资性售后回租服务，可继续按照有形动产融资租

赁服务缴纳增值税。经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

## 七、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	期末余额	期初余额
库存现金		16,290.26
银行存款	13,293,327,474.70	7,996,357,218.04
其他货币资金	150,581,606.57	134,319,384.60
合计	13,443,909,081.27	8,130,692,892.90
其中：存放在境外的款项总额		

#### (2) 货币资金期末使用受限制状况

项目	期末余额	使用受限制的原因
银行承兑汇票保证金	150,420,000.00	质押
质押保证金	5,000,000.00	质押
合计	155,420,000.00	—

### 2、结算备付金

#### (1) 按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	11,719.85	126,736,403.01
合计	11,719.85	126,736,403.01

#### (2) 按明细列示

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
公司衍生品备付金						

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
其中：人民币	11,719.85	1.0000	11,719.85	126,736,403.01	1.0000	126,736,403.01
合计	—	—	11,719.85	—	—	126,736,403.01



## 3、交易性金融资产

## (1) 按类别列示

单位：元

项目	期末余额					
	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	121,378,038.08		121,378,038.08	121,171,940.00		121,171,940.00
股票	340,348,978.36		340,348,978.36	134,000,000.00		134,000,000.00
基金	1,127,595,567.55		1,127,595,567.55	1,131,369,551.71		1,131,369,551.71
持有股权基金份额及非上市股权投资	4,281,204,468.58		4,281,204,468.58	4,169,502,155.38		4,169,502,155.38
资管计划	1,118,093,908.83		1,118,093,908.83	1,139,337,533.08		1,139,337,533.08
信托计划	4,227,090,146.31		4,227,090,146.31	4,227,076,504.19		4,227,076,504.19
不良资产包	24,133,159,057.32		24,133,159,057.32	23,504,774,544.99		23,504,774,544.99
其他	328,317,078.66		328,317,078.66	328,064,079.63		328,064,079.63
合计	35,677,187,243.69		35,677,187,243.69	34,755,296,308.98		34,755,296,308.98

(续表)

项目	期初余额	
	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	89,887,946.50		89,887,946.50	94,513,731.32		94,513,731.32
股票	300,112,038.00		300,112,038.00	124,000,000.00		124,000,000.00
基金	157,725,296.21		157,725,296.21	172,007,387.04		172,007,387.04
持有股权基金份额及非上市股权投资	3,450,478,774.63		3,450,478,774.63	3,403,607,707.09		3,403,607,707.09
资管计划	1,079,939,667.41		1,079,939,667.41	1,102,000,000.00		1,102,000,000.00
信托计划	3,347,951,865.71		3,347,951,865.71	3,326,788,733.69		3,326,788,733.69
不良资产包	21,814,836,514.98		21,814,836,514.98	21,208,935,819.98		21,208,935,819.98
其他	1,038,168,957.56		1,038,168,957.56	1,009,578,580.63		1,009,578,580.63
合计	31,279,101,061.00		31,279,101,061.00	30,441,431,959.75		30,441,431,959.75

## (2) 截至期末受限的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末公允价值
股票	处于限售期	340,348,978.36
合计		340,348,978.36

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

## 1) 按款项性质分类情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收基金管理费	70,334,756.06	49,605,702.80
应收清算款	27,125,479.48	
应收服务费	14,528,540.95	17,136,028.95
合计	111,988,776.49	66,741,731.75
减：坏账准备	20,864,979.55	2,755,236.50
账面价值	91,123,796.94	63,986,495.25

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,125,479.48	24.22%	16,531,235.81	60.94%	10,594,243.67
按组合计提坏账准备的应收账款	84,863,297.01	75.78%	4,333,743.74	5.11%	80,529,553.27
其中：按账龄分析法计提	84,863,297.01	75.78%	4,333,743.74	5.11%	80,529,553.27
合计	111,988,776.49	100.00%	20,864,979.55	18.63%	91,123,796.94

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,741,731.75	100.00%	2,755,236.50	4.13%	63,986,495.25
其中：按账龄分析法计提	66,741,731.75	100.00%	2,755,236.50	4.13%	63,986,495.25
合计	66,741,731.75	100.00%	2,755,236.50	4.13%	63,986,495.25

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	17,523,779.48	14,610,895.81	83.38%	按预计回收情况计提
客户二	9,601,700.00	1,920,340.00	20.00%	按预计回收情况计提
合计	27,125,479.48	16,531,235.81	--	

按组合计提坏账准备:

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	67,539,257.85	1,350,785.16	2.00%	49,043,583.61	980,871.69	2.00%
1至2年	11,071,265.83	1,107,126.58	10.00%	17,675,398.14	1,767,539.81	10.00%
2至3年	6,252,773.33	1,875,832.00	30.00%	22,750.00	6,825.00	30.00%
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	84,863,297.01	4,333,743.74	--	66,741,731.75	2,755,236.50	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面价值		期初账面价值	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	70,002,363.71	76.83%	48,062,711.92	75.12%
1至2年	17,044,423.60	18.70%	15,907,858.33	24.86%
2至3年	4,077,009.63	4.47%	15,925.00	0.02%
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	91,123,796.94	100.00%	63,986,495.25	100.00%

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提		14,004,918.81			2,526,317.00	16,531,235.81

账龄组合	2,755,236.50	1,578,507.24				4,333,743.74
合计	2,755,236.50	15,583,426.05			2,526,317.00	20,864,979.55

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	款项性质	坏账准备
客户一	28,987,791.46	1 年以内、1-2 年	25.88%	基金管理费	733,443.10
客户二	23,336,449.08	1 年以内	20.84%	基金管理费	466,728.98
客户三	17,523,779.48	1 年以内	15.65%	清算款	14,610,895.81
客户四	14,990,410.97	1-2 年、2-3 年	13.39%	基金管理费	2,908,904.11
客户五	9,601,700.00	1 年以内	8.57%	清算款	1,920,340.00
合计	94,440,130.99		84.33%		20,640,312.00

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,332,942.75	93.71%	42,887,817.78	94.04%
1 至 2 年	1,497,768.52	4.63%	2,621,429.75	5.75%
2 至 3 年	449,783.77	1.39%	9,863.29	0.02%
3 年以上	88,491.30	0.27%	88,491.30	0.19%
合计	32,368,986.34	100.00%	45,607,602.12	100.00%

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	未结算原因
供应商一	非关联方	3,931,866.02	12.15%	未到结算期
供应商二	非关联方	3,807,680.00	11.76%	未到结算期
供应商三	非关联方	2,646,000.00	8.17%	未到结算期
供应商四	非关联方	2,175,959.64	6.72%	未到结算期
供应商五	非关联方	1,790,342.45	5.53%	未到结算期
合计	--	14,351,848.11	44.33%	--

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	366,544,651.60	
其他应收款	147,562,530.66	108,919,849.14
合计	514,107,182.26	108,919,849.14

## (1) 应收股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中信证券	366,544,651.60	
合计	366,544,651.60	

注：本集团根据中信证券于 2021 年 6 月 30 日披露的《中信证券 2020 年度股东大会决议公告》中的 2020 年度利润分配方案计提应收股利。

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,603,583.82	5,185,784.46
代收代付款	35,108,800.00	38,334,155.81
保证金及押金	118,538,641.72	81,214,573.83

其他	19,030,456.75	9,504,004.55
账面余额	175,281,482.29	134,238,518.65
减：坏账准备	27,718,951.63	25,318,669.51
账面价值	147,562,530.66	108,919,849.14

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	7,764,269.51		17,554,400.00	25,318,669.51
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,400,282.12			2,400,282.12
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	10,164,551.63		17,554,400.00	27,718,951.63

按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面价值		期初账面价值	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	104,139,256.85	70.57%	62,958,293.38	57.80%
1 至 2 年	11,162,550.40	7.56%	17,970,276.94	16.50%
2 至 3 年	7,995,478.50	5.42%	4,336,498.06	3.98%
3 至 4 年	2,415,808.36	1.64%	2,356,451.88	2.16%
4 至 5 年	2,930,854.51	1.99%	1,831,923.23	1.69%
5 年以上	18,918,582.04	12.82%	19,466,405.65	17.87%
合计	147,562,530.66	100.00%	108,919,849.14	100.00%

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	25,318,669.51	2,400,282.12				27,718,951.63
合计	25,318,669.51	2,400,282.12				27,718,951.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	39,892,430.62	1 年以内	22.76%	1,994,621.53
客户二	代收代付款	35,108,800.00	5 年以上	20.03%	17,554,400.00
客户三	保证金	30,000,000.00	1 年以内	17.12%	1,500,000.00
客户四	保证金	10,000,000.00	1 年以内	5.71%	500,000.00
客户五	保证金	5,000,000.00	1 年以内	2.85%	250,000.00
合计	--	120,001,230.62	--	68.47%	21,799,021.53

## 7、买入返售金融资产

## (1) 按标的物类别

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
股票	240,666,666.70	240,733,333.37
债券		102,683,614.14
减: 减值准备	3,087,000.00	3,087,000.00
账面价值	237,579,666.70	340,329,947.51

注: 期末买入返售金融资产阶段一减值准备金额为 3,087,000.00 元; 其他阶段无减值准备。



## (2) 按业务类别

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购交易	240,666,666.70	240,733,333.37
债券质押式回购交易		102,683,614.14
减：减值准备	3,087,000.00	3,087,000.00
账面价值	237,579,666.70	340,329,947.51

## 8、存货

存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	862,229,980.74		862,229,980.74	381,265,074.71		381,265,074.71
合计	862,229,980.74		862,229,980.74	381,265,074.71		381,265,074.71

注：期末库存商品全部为子公司广期资本管理（上海）有限公司所持有，其中 485,674,860.00 元质押给郑州商品交易所。

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,584,975.65	132,035.87	5,452,939.78	16,346,478.95	326,929.58	16,019,549.37
合计	5,584,975.65	132,035.87	5,452,939.78	16,346,478.95	326,929.58	16,019,549.37

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-194,893.71			
合计	-194,893.71			--

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	4,388,932,471.17	4,729,046,442.42
一年内到期的长期应收款	19,649,942,101.97	18,155,736,510.02
一年内到期的委托贷款	34,248,146.12	39,150,951.91
合计	24,073,122,719.26	22,923,933,904.35

注：期末重要的债权投资详见本附注七、12（2）。

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存出保证金	1,930,262,359.04	1,288,161,564.85
留抵及待抵扣进项税	168,481,594.56	39,600,335.69
应收代位追偿款	135,449,926.75	166,993,503.04
应收保理款	66,528,923.35	
其他	35,952,231.44	11,214,324.80
合计	2,336,675,035.14	1,505,969,728.38

## 12、债权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债权投资	13,829,070,735.99	12,018,389,291.16
减：减值准备	142,140,140.48	123,778,038.16
减：一年内到期的债权投资	4,388,932,471.17	4,729,046,442.42
合计	9,297,998,124.34	7,165,564,810.58

### （1）债权投资明细

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券类投资	165,802,711.31	796,632.00	165,006,079.31	342,443,008.18	3,243,594.00	339,199,414.18
重组类项目	7,248,583,359.98	80,043,502.96	7,168,539,857.02	5,736,453,953.36	63,788,511.32	5,672,665,442.04
次级债务	1,702,795,709.37	12,750,000.00	1,690,045,709.37	2,289,319,023.41	17,025,879.51	2,272,293,143.90
其他	4,711,888,955.33	48,550,005.52	4,663,338,949.81	3,650,173,306.21	39,720,053.33	3,610,453,252.88
合计	13,829,070,735.99	142,140,140.48	13,686,930,595.51	12,018,389,291.16	123,778,038.16	11,894,611,253.00

## (2) 重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
项目一	1,700,000,000.00	5.23%	5.23%	2021-9-27
项目二	1,000,000,000.00	11.00%	11.00%	2024-5-5
项目三	900,000,000.00	12.00%	12.00%	2024-6-28
项目四	777,894,034.25	12.00%	12.00%	2023-6-28
项目五	750,000,000.00	7.50%	7.50%	2026-3-23
合计	5,127,894,034.25	—	—	—

(续表)

债权项目	期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
项目一	1,700,000,000.00	5.23%	5.23%	2021-9-27
项目一	570,117,267.80	5.23%	5.23%	2021-6-16
项目二	1,100,000,000.00	11.00%	11.00%	2024-5-5
项目三	733,089,520.83	12.00%	12.00%	2023-7-19
项目四	500,000,000.00	11.00%	11.00%	2023-9-21
项目五	470,000,000.00	12.00%	12.00%	2021-12-30
合计	5,073,206,788.63	—	—	—

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	123,778,038.16			123,778,038.16
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,362,102.32			18,362,102.32

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	142,140,140.48			142,140,140.48

### 13、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信托计划	244,342,843.92					
合计	244,342,843.92					

### 14、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收租赁款	60,688,420,274.99	57,891,589,520.33
减：未实现融资收益	7,345,867,012.12	7,809,641,445.63
长期应收保证金	78,000,000.00	86,000,000.00
应收利息	446,508,970.94	317,606,739.69
小计	53,867,062,233.81	50,485,554,814.39
减：坏账准备	673,671,393.77	709,872,250.89
减：一年内到期的长期应收款	19,649,942,101.97	18,155,736,510.02
合计	33,543,448,738.07	31,619,946,053.48

#### (2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	495,671,498.54	52,899,553.34	161,301,199.01	709,872,250.89
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-23,777,003.25	23,777,003.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,142,270.02	-236,651.23	42,123,563.35	79,029,182.14
本期转回				
本期转销				
本期核销			-115,230,039.26	-115,230,039.26
其他变动				
2021年6月30日余额	532,813,768.56	28,885,898.86	111,971,726.35	673,671,393.77

注：坏账准备是根据长期应收款风险敞口计提。

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日，长期应收款因保理、质押受限的金额为 24,234,322,292.37 元。

(4) 本报告期，长期应收款阶段二转至阶段三的本金人民币 149,500,000.00 元，减值准备 23,777,003.25 元，相应新增计提减值准备人民币 7,925,667.75 元；其他阶段无重大转移。

## 15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
对合营企业投资											
二、联营企业											
越秀小贷	76,600,212.30			875,364.74						77,475,577.04	
金鹰基金	255,626,014.46			9,692,779.04						265,318,793.50	
中信证券	18,466,345,103.22	1,499,014,849.34		828,040,491.90	-88,808,397.65	685,863.47	366,544,651.60			20,338,733,258.68	
合计	18,798,571,329.98	1,499,014,849.34		838,608,635.68	-88,808,397.65	685,863.47	366,544,651.60			20,681,527,629.22	

注：本公司之全资子公司广州越秀金控于本报告期间投入人民币 14.99 亿元，增持中信证券股份 106,494,000 股，本公司及本公司之全资子公司广州越秀金控合计持股比例从 6.26% 上升至 7.09%。

## 16、投资性房地产

## 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
一、账面原值	
1.期初余额	39,709,516.36
2.本期增加金额	
(1) 其他	
3.本期减少金额	
4.期末余额	39,709,516.36
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	5,068,188.27
2.本期增加金额	2,027,275.31
(1) 计提或摊销	2,027,275.31
(2) 其他	
3.本期减少金额	
4.期末余额	7,095,463.58
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	32,614,052.78
2.期初账面价值	34,641,328.09

## 17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	77,049,086.40	79,391,572.19
固定资产清理	27,991.10	26,574.17
合计	77,077,077.50	79,418,146.36

## (1) 固定资产情况

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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	63,897,754.64	5,145,324.55	14,852,482.44	37,486,237.62	121,381,799.25
2.本期增加金额			3,442,045.46	454,189.22	3,896,234.68
(1) 购置			2,958,052.55	454,189.22	3,412,241.77
(2) 在建工程转入			483,992.91		483,992.91
(3) 其他					
3.本期减少金额		293,800.00	449,837.00	797,566.80	1,541,203.80
(1) 处置或报废		293,800.00	449,837.00	797,566.80	1,541,203.80
(2) 其他					
4.期末余额	63,897,754.64	4,851,524.55	17,844,690.90	37,142,860.04	123,736,830.13
二、累计折旧					
1.期初余额	4,009,023.57	3,150,474.08	7,093,266.05	27,737,463.36	41,990,227.06
2.本期增加金额	1,749,826.83	219,061.26	1,619,445.98	2,526,731.29	6,115,065.36
(1) 计提	1,749,826.83	219,061.26	1,619,445.98	2,526,731.29	6,115,065.36
(2) 其他					
3.本期减少金额		284,986.00	363,673.12	768,889.57	1,417,548.69
(1) 处置或报废		284,986.00	363,673.12	768,889.57	1,417,548.69
(2) 其他					
4.期末余额	5,758,850.40	3,084,549.34	8,349,038.91	29,495,305.08	46,687,743.73
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,138,904.24	1,766,975.21	9,495,651.99	7,647,554.96	77,049,086.40
2.期初账面价值	59,888,731.07	1,994,850.47	7,759,216.39	9,748,774.26	79,391,572.19

## (2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	27,991.10	26,574.17
合计	27,991.10	26,574.17



## 18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,453,967.41	8,321,738.01
合计	7,453,967.41	8,321,738.01

在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产采购工程	2,385,690.33		2,385,690.33	2,538,447.10		2,538,447.10
软件工程	4,588,623.48		4,588,623.48	4,873,927.73		4,873,927.73
装修工程	479,653.60		479,653.60	909,363.18		909,363.18
合计	7,453,967.41		7,453,967.41	8,321,738.01		8,321,738.01

## 19、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	102,692,814.29
2.本期增加金额	35,515,464.32
3.本期减少金额	1,573,847.47
4.期末余额	136,634,431.14
二、累计摊销	
1.期初余额	
2.本期增加金额	24,866,438.04
(1) 计提	24,866,438.04
3.本期减少金额	196,730.93
4.期末余额	24,669,707.11
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	111,964,724.03
2.期初账面价值	102,692,814.29

## 20、无形资产

无形资产情况

单位：元

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	61,157,989.51
2.本期增加金额	2,807,890.88
(1) 购置	
(2) 在建工程转入	2,807,890.88
3.本期减少金额	8,094.34
4.期末余额	63,957,786.05
二、累计摊销	
1.期初余额	23,003,042.41
2.本期增加金额	7,773,757.70
(1) 计提	7,773,757.70
3.本期减少金额	
4.期末余额	30,776,800.11
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	33,180,985.94
2.期初账面价值	38,154,947.10

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
贷款及租赁资产管理费	14,538,164.89	19,794,526.48	25,639,354.07		8,693,337.30
装修费	8,494,467.16	1,021,657.65	1,600,082.16		7,916,042.65
合计	23,032,632.05	20,816,184.13	27,239,436.23		16,609,379.95

## 22、递延所得税资产/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	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	48,527,487.30	12,128,022.06	28,013,796.16	6,925,350.60
长期应收款坏账准备	673,671,393.77	168,417,848.44	709,872,250.89	177,468,062.73
可抵扣亏损	57,560,420.46	13,051,767.99	56,950,424.54	12,899,269.01
应付职工薪酬	269,076,644.64	67,159,876.00	248,167,334.45	61,872,705.58
交易性金融资产公允价值变动	4,154,251.70	1,038,562.93	4,879,791.05	1,219,947.76
合同资产减值准备	132,035.87	19,805.38	326,929.58	49,039.44
债权投资减值准备	142,140,140.48	35,535,035.12	123,778,038.16	30,944,509.55
委托贷款减值准备	35,687,956.22	8,921,989.06	39,281,296.97	9,820,324.25
应收代位追偿款减值准备	84,857,321.29	21,214,330.32	56,023,387.98	14,005,846.99
应收保理款减值准备	2,037,420.00	509,355.00		
预提费用	14,510,538.04	3,627,634.51	23,812,726.03	5,953,181.51
内部交易抵消形成的暂时性差异	15,895,373.12	3,973,843.28	15,895,373.12	3,973,843.28
结构化主体本年未实现收益	5,369,728.61	1,342,432.15	5,933,016.75	1,483,254.19
预计负债	91,639,801.36	22,909,950.34	385,633,160.00	96,408,290.01
买入返售金融资产减值准备	3,087,000.00	771,750.00	3,087,000.00	771,750.00
无形资产摊销差异	1,373,519.96	343,379.99	2,632,541.68	658,135.42
合计	1,449,721,032.82	360,965,582.57	1,704,287,067.36	424,453,510.32

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	701,374,630.92	175,343,657.73	650,717,690.03	162,679,422.53
结构化主体本年未实现收益	273,542,874.00	68,385,718.50	217,828,453.32	54,457,113.33
无形资产加速摊销	11,853,933.24	2,963,483.31	11,853,933.24	2,963,483.31
合计	986,771,438.16	246,692,859.54	880,400,076.59	220,100,019.17

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	112,402,002.33	188,124,901.40
可抵扣亏损	1,435,457,247.66	986,432,948.59
合计	1,547,859,249.99	1,174,557,849.99

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	4,572,809.22	5,406,031.22	
2025	981,026,917.37	981,026,917.37	
2026	449,857,521.07		
合计	1,435,457,247.66	986,432,948.59	--

## 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末金额	期初金额
委托贷款	147,390,129.50	685,446,788.75
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
一年以上的应收保理款	131,866,992.77	
其他	1,527,563.29	263,186.66
合计	282,184,685.56	687,109,975.41

## (1) 委托贷款明细

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
客户一	149,413,888.97	1,609,870.50	147,804,018.47
客户二	57,000,000.00	31,350,000.00	25,650,000.00
客户三	10,912,342.87	2,728,085.72	8,184,257.15
小计	217,326,231.84	35,687,956.22	181,638,275.62
减：一年内到期的委托贷款	68,326,231.84	34,078,085.72	34,248,146.12
合计	149,000,000.00	1,609,870.50	147,390,129.50

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
客户一	546,511,416.93	6,443,340.75	540,068,076.18
客户二	149,455,277.83	1,609,870.50	147,845,407.33
客户三	57,000,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00
客户四	10,912,342.87	2,728,085.72	8,184,257.15
小计	763,879,037.63	39,281,296.97	724,597,740.66
减：一年内到期的委托贷款	70,379,037.63	31,228,085.72	39,150,951.91
合计	693,500,000.00	8,053,211.25	685,446,788.75

## (2) 委托贷款减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,053,211.25		31,228,085.72	39,281,296.97
2021 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-6,443,340.75		2,850,000.00	-3,593,340.75
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	1,609,870.50		34,078,085.72	35,687,956.22

## 24、资产减值准备明细表

单位：元

项目	期初余额	本期计提			本期减少			期末余额
		本期计提	合并子公司转入	其他转入	转回	核销	其他转出	
应收账款坏账准备	2,755,236.50	15,583,426.05		2,526,317.00				20,864,979.55
其他应收款坏账准备	25,318,669.51	2,400,282.12						27,718,951.63
合同资产坏账准备	326,929.58	-194,893.71						132,035.87
长期应收款坏账准备	709,872,250.89	79,029,182.14				115,230,039.26		673,671,393.77
委托贷款减值准备	39,281,296.97	-3,593,340.75						35,687,956.22
债权投资减值准备	123,778,038.16	18,362,102.32						142,140,140.48
应收代位追偿款减值准备	56,023,387.98	28,833,933.31						84,857,321.29
买入返售金融资产减值准备	3,087,000.00							3,087,000.00
应收保理款减值准备		2,037,420.00						2,037,420.00
合计	960,442,809.59	142,458,111.48		2,526,317.00		115,230,039.26		990,197,198.81

金融工具及其他项目预期信用损失准备：

项目	2021 年 6 月 30 日预期信用减值			合计
	第一阶段（未来 12 个月内预期信用损失）	第二阶段（整个存续期预期信用损失，未发生信用减值）	第三阶段（整个存续期预期信用损失，已发生信用减值）	
应收账款坏账准备	4,333,743.74		16,531,235.81	20,864,979.55
其他应收款坏账准备	10,164,551.63		17,554,400.00	27,718,951.63
长期应收款坏账准备	532,813,768.56	28,885,898.86	111,971,726.35	673,671,393.77
委托贷款减值准备	1,609,870.50		34,078,085.72	35,687,956.22

项目	2021 年 6 月 30 日预期信用减值			合计
	第一阶段（未来 12 个月内预期信用损失）	第二阶段（整个存续期预期信用损失，未发生信用减值）	第三阶段（整个存续期预期信用损失，已发生信用减值）	
债权投资减值准备	142,140,140.48			142,140,140.48
应收代位追偿款减值准备			84,857,321.29	84,857,321.29
买入返售金融资产减值准备	3,087,000.00			3,087,000.00
应收保理款减值准备	2,037,420.00			2,037,420.00
合计	696,186,494.91	28,885,898.86	264,992,769.17	990,065,162.94



**25、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	500,426,732.29	
保证借款	500,977,210.22	816,386,627.80
信用借款	14,590,924,228.97	13,102,339,251.64
合计	15,592,328,171.48	13,918,725,879.44

**26、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
场内商品期货		1,241,850.94
收益互换		229,234.41
合计		1,471,085.35

**27、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	394,884,800.00	484,900,000.00
合计	394,884,800.00	484,900,000.00

注：截至本期末本公司不存在已到期未支付的应付票据。

**28、应付账款**

应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁设备款		13,426,000.00
投资者保护基金	84,189.53	129,554.03
其他	2,052,540.59	4,532,731.28
合计	2,136,730.12	18,088,285.31

**29、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收不良资产处置款	3,533,275,713.36	3,316,621,505.24
预收租金	791,740.00	229,284,141.62
其他	517,573.86	1,998,231.79
合计	3,534,585,027.22	3,547,903,878.65

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	257,721,133.34	项目未结束
客户二	228,724,840.28	项目未结束
客户三	224,367,066.67	项目未结束
客户四	135,799,226.48	项目未结束
客户五	92,462,139.63	项目未结束
合计	939,074,406.40	--

**30、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	73,947,308.64	53,110,858.52
合计	73,947,308.64	53,110,858.52

**31、卖出回购金融资产款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产收益权转让		175,261,180.56
合计		175,261,180.56

## 32、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	437,440,182.13	358,306,222.12	333,924,619.87	461,821,784.38
二、离职后福利-设定提存计划	8,013,125.92	21,477,977.13	21,021,100.92	8,470,002.13
三、辞退福利		776,926.49	776,926.49	
四、一年内到期的其他福利				
合计	445,453,308.05	380,561,125.74	355,722,647.28	470,291,786.51

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	426,965,672.73	322,659,687.89	299,068,193.55	450,557,167.07
2、职工福利费	51,134.82	6,228,057.88	6,239,325.91	39,866.79
3、社会保险费	13,386.65	7,803,216.72	7,816,525.15	78.22
其中：医疗保险费	13,128.13	6,747,630.08	6,760,706.75	51.46
工伤保险费	221.31	162,139.37	162,360.68	
生育保险费	37.21	786,914.76	786,951.97	
其他		106,532.51	106,505.75	26.76
4、住房公积金	337,509.00	12,470,430.30	12,485,091.30	322,848.00
5、工会经费和职工教育经费	10,072,478.93	7,391,523.92	6,562,178.55	10,901,824.30
6、其他短期薪酬		1,753,305.41	1,753,305.41	
合计	437,440,182.13	358,306,222.12	333,924,619.87	461,821,784.38

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,763.00	12,565,051.37	12,567,142.79	10,671.58
2、失业保险费	362.92	422,126.09	422,236.14	252.87
3、企业年金缴费	8,000,000.00	8,490,799.67	8,031,721.99	8459077.68
合计	8,013,125.92	21,477,977.13	21,021,100.92	8,470,002.13

注：根据国家相关法规精神及《企业年金办法》，本集团部分子公司设立一项由公司及相关员工共同缴费的补充养老保险计划--企业年金缴款计划。该计划采用法人受托的模式进行运作。

### 33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,830,459.40	32,171,522.93
企业所得税	559,515,659.70	577,533,752.02
个人所得税	2,378,655.42	3,467,313.08
城市维护建设税	2,231,009.99	2,069,611.14
教育费附加	1,522,991.02	1,477,952.37
代扣代缴税款	7,422,570.12	3,842,702.57
其他税费	920,852.39	1,507,026.34
合计	602,822,198.04	622,069,880.45

### 34、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	812,574,166.60	235,789,936.52
其他应付款	827,028,411.40	1,656,799,701.09
合计	1,639,602,578.00	1,892,589,637.61

#### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	812,574,166.60	235,789,936.52
合计	812,574,166.60	235,789,936.52

#### (2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位往来	51,618,213.32	1,190,198,382.26
押金、保证金	662,077,567.70	369,673,933.80
代收款	67,626,877.62	20,393,141.01
预提费用	33,248,894.72	50,388,640.88
其他	12,456,858.04	26,145,603.14
合计	827,028,411.40	1,656,799,701.09

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	86,376,500.00	项目未结束
供应商二	21,267,715.28	项目未结束
供应商三	7,476,419.44	项目未结束
供应商四	5,000,000.00	项目未结束
供应商五	4,500,000.00	项目未结束
合计	124,620,634.72	—

## 35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,465,622,389.65	8,987,735,179.66
一年内到期的应付债券	9,441,245,520.22	3,839,240,541.66
一年内到期的长期应付款	1,435,914,248.42	2,030,384,794.90
一年内到期的租赁负债	44,629,174.79	41,237,090.42
合计	22,387,411,333.08	14,898,597,606.64

## (1) 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,418,852,638.10	4,145,219,326.41
保证借款	1,765,889,165.36	1,244,032,353.60
信用借款	5,280,880,586.19	3,598,483,499.65
合计	11,465,622,389.65	8,987,735,179.66

## (2) 一年内到期的长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁保证金	332,694,096.59	335,973,586.20
应付融资租赁款	1,103,220,151.83	1,694,411,208.70
合计	1,435,914,248.42	2,030,384,794.90

## 36、其他流动负债

## (1) 其他流动负债分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资款	6,549,478,089.97	6,143,269,321.43
应付保证金	3,697,359,248.64	2,440,724,601.89
第三方在结构化主体中享有的权益		21,536,932.65
期货风险准备金	32,965,409.77	30,811,527.34
其他	303,499,333.57	212,755,705.23
合计	10,583,302,081.95	8,849,098,088.54

## (2) 应付短期融资款的情况

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券	5,200,000,000.00	2021-3-15 至 2021-5-13	120 天至 180 天	5,200,000,000.00	6,143,269,321.43	5,200,000,000.00	81,310,567.66	897,767.20	6,189,681,095.89	5,235,796,560.40
短期融资券	1,300,000,000.00	2021-1-13 至 2021-4-6	1 年	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	14,486,246.55	-804,716.98		1,313,681,529.57
合计	6,500,000,000.00			6,500,000,000.00	6,143,269,321.43	6,500,000,000.00	95,796,814.21	93,050.22	6,189,681,095.89	6,549,478,089.97

**37、保险合同准备金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	8,687,291.08	8,687,291.08
担保赔偿准备金	129,037,340.91	129,037,340.91
合计	137,724,631.99	137,724,631.99

**38、长期借款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,554,150,685.68	7,014,480,430.92
保证借款	4,856,757,818.75	5,159,557,301.68
信用借款	19,693,335,087.75	15,289,967,000.00
合计	31,104,243,592.18	27,464,004,732.60

注：截至 2021 年 6 月 30 日，本集团的长期借款年利率区间为 3.70% 至 6.30%。

**39、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	7,711,009,369.05	4,049,844,258.03
中期票据	10,649,445,161.05	6,768,844,038.98
私募债	6,569,246,406.14	5,727,301,282.63
资产支持证券	3,637,346,994.11	3,603,044,010.52
资产支持票据	1,073,488,734.94	826,873,279.83
小计	29,640,536,665.29	20,975,906,869.99
减：一年内到期的应付债券	9,441,245,520.22	3,839,240,541.66
合计	20,199,291,145.07	17,136,666,328.33



## (2) 应付债券的增减变动

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
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）	1,400,000,000.00	2017/9/19	3+2 年	1,400,000,000.00	1,412,073,403.36		23,951,506.85	523,672.75		1,436,548,582.96
广州越秀融资租赁有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2018/12/19	3+2 年	1,000,000,000.00	999,636,687.47		23,207,671.23	338,984.58		1,023,183,343.28
广州越秀融资租赁有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	600,000,000.00	2019/1/9	3+2 年	600,000,000.00	622,342,579.09		12,198,904.12	203,390.74	24,600,000.00	610,144,873.95
广州越秀融资租赁有限公司 2019 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2019/6/24	3+2 年	800,000,000.00	815,837,736.58		16,661,917.82	234,983.55	33,600,000.00	799,134,637.95
广州证券-越秀租赁资产支持专项计划	1,036,000,000.00	2018/11/12	210 天 -1,398 天	1,036,000,000.00	348,509,821.31		10,899,887.44	762,651.27	119,224,828.84	240,947,531.18
广州证券越秀租赁 2019 年第一期资产支持专项计划	715,350,000.00	2019/8/21	295 天 -1,117 天	715,350,000.00	194,638,153.88		3,214,204.67	1,043,628.07	156,800,776.88	42,095,209.74
中信证券-广证-越	560,500,000.00	2019/10/29	235 天	560,500,000.00	132,340,929.01		1,865,450.59	811,404.60	117,066,365.18	17,951,419.02

秀租赁第 1 期普惠型小微资产支持专项计划			-1,148 天							
中信证券越秀租赁 2019 年第二期资产支持专项计划	1,900,000,000.00	2019/12/20	183 天 -1,552 天	1,900,000,000.00	911,536,229.24		20,116,540.39	1,402,594.65	259,359,484.80	673,695,879.48
广州越秀融资租赁有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具	800,000,000.00	2020/3/16	3+2 年	800,000,000.00	825,052,199.53		16,066,849.31	-548,257.41	32,400,000.00	808,170,791.43
广州越秀融资租赁有限公司 2020 年度第二期定向债务融资工具	700,000,000.00	2020/12/10	2+1 年	700,000,000.00	700,927,488.24		16,210,657.55	203,360.05		717,341,505.84
广州越秀融资租赁有限公司 2020 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2020/8/14	3+2 年	800,000,000.00	811,007,677.45		15,590,794.54	170,035.33		826,768,507.32
广州越秀融资租赁有限公司 2020 年度第一期资产支持票据	950,000,000.00	2020/9/15	586 天 -1,317 天	950,000,000.00	826,873,279.83		15,668,625.35	333,846.35	144,545,153.72	698,330,597.81
中信证券-广证-越秀租赁第 2 期普惠型小微资产支持专项计划（疫情防控 ABS）	617,000,000.00	2020/4/29	299 天 -1,027 天	617,000,000.00	353,206,656.96		3,896,572.75	21,856.18	188,119,917.99	169,005,167.90
中信证券-越秀租赁 2020 年第 1 期资产	1,050,000,000.00	2020/9/8	286 天 -1,381 天	1,050,000,000.00	816,564,140.44		14,507,473.45	259,655.98	219,396,152.52	611,935,117.35

支持专项计划										
中信证券-广证-越秀租赁第 3 期普惠型小微资产支持专项计划	841,000,000.00	2020/10/28	296 天 -1,027 天	841,000,000.00	846,248,079.68		12,433,950.79	339,892.83	378,047,820.19	480,974,103.11
广州资产管理有限公司 2019 年度第一期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2019/10/16	2+1 年	1,000,000,000.00	1,007,292,945.71		20,678,630.15	330,291.97		1,028,301,867.83
广州资产管理有限公司 2019 年度第二期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2019/11/6	2+1 年	1,000,000,000.00	1,005,060,488.35		20,529,863.01	327,601.81		1,025,917,953.17
广州资产管理有限公司 2019 年度第三期定向债务融资工具	500,000,000.00	2019/12/5	2+1 年	500,000,000.00	500,703,196.34		10,165,753.43	165,296.80		511,034,246.57
广州资产管理有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2020/2/26	2+1 年	1,000,000,000.00	1,028,096,290.38		17,356,164.39	330,291.97	35,000,000.00	1,010,782,746.74
广州资产管理有限公司 2020 年度第二期定向债务融资工具	500,000,000.00	2020/4/9	2+1 年	500,000,000.00	510,769,169.30		7,934,246.57	165,447.89	16,000,000.00	502,868,863.76
广州资产管理有限公司 2020 年度第一	1,000,000,000.00	2020/10/26	3 年	1,000,000,000.00	1,006,147,031.96		19,736,438.35	165,296.80		1,026,048,767.11

期中票据										
广州资产管理有限公司 2018 年度第二期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2018/11/28	2+1 年	1,000,000,000.00	99,724,879.87		702,465.74	495,890.42		100,923,236.03
广州资产管理有限公司 2018 年度第三期定向债务融资工具	500,000,000.00	2018/12/5	2+1 年	500,000,000.00	49,674,624.91		386,986.30	247,718.98		50,309,330.19
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2018/3/13	5 年	1,000,000,000.00	1,044,247,641.37		27,652,777.77	471,698.10	55,000,000.00	1,017,372,117.24
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2018 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2018/4/9	5 年	1,000,000,000.00	1,036,460,047.05		25,340,000.00	484,433.94	50,400,000.00	1,011,884,480.99
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2018 年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2018/4/9	5 年	1,000,000,000.00	1,036,460,047.04		25,340,000.00	484,433.94	50,400,000.00	1,011,884,480.98
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2018 年度第四期中期票据	1,000,000,000.00	2018/7/24	5 年	1,000,000,000.00	1,018,683,857.53		22,524,444.44	494,339.64		1,041,702,641.61
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2020 年面向专业投	1,000,000,000.00	2020/4/27	3+2 年	1,000,000,000.00	1,015,791,588.11		12,066,666.68	87,264.18	24,000,000.00	1,003,945,518.97

资者公开发行公司债券（第一期）										
广州资产管理有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021/1/20	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	16,613,698.62	-853,881.28		1,015,759,817.34
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021/1/15	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	16,032,054.80	-785,377.33		1,015,246,677.47
广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具	800,000,000.00	2021/2/4	2+1 年	800,000,000.00		800,000,000.00	14,202,739.73	-606,875.15		813,595,864.58
广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第一期小微资产支持票据	475,000,000.00	2021/3/4	139 天-504 天	475,000,000.00		475,000,000.00	3,696,224.75	-351,954.15	272,191,301.37	206,152,969.23
广州资产管理有限公司 2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021/3/8	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	12,012,054.81	-2,690,693.43		1,009,321,361.38
中信证券-广证-越秀租赁第 4 期普惠型小微资产支持专项计划	830,000,000.00	2021/3/16	342 天-979 天	830,000,000.00		830,000,000.00	9,313,337.30	-1,473,063.06	226,977,584.82	610,862,689.42
广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度	700,000,000.00	2021/4/12	2+2 年	700,000,000.00		700,000,000.00	5,669,424.67	-630,343.76		705,039,080.91

第一期中期票据										
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2021/4/15	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,160,000.00	-829,009.42		1,006,330,990.58
中信证券-越秀租赁 2021 年第 1 期资产支持专项计划	1,130,000,000.00	2021/4/27	328 天 -1,333 天	1,130,000,000.00		1,130,000,000.00	9,523,133.23	-2,157,634.79	178,480,453.63	958,885,044.81
广州越秀融资租赁有限公司 2021 年度第二期中期票据	700,000,000.00	2021/4/26	2+2 年	700,000,000.00		700,000,000.00	4,529,095.89	-1,286,017.06		703,243,078.83
广州越秀融资租赁有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	600,000,000.00	2021/6/22	3+2 年	600,000,000.00		600,000,000.00	446,465.75	-596,901.25		599,849,564.50
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2021/6/1	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,323,287.67	-1,460,691.82		499,862,595.85
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	500,000,000.00	2021/6/1	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,419,178.08	-2,460,691.82		498,958,486.26
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第三期中	500,000,000.00	2021/6/16	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	685,616.44	-2,460,691.82		498,224,924.62

期票据										
合计	--	--	--	36,004,850,000.00	20,975,906,869.99	10,735,000,000.00	519,531,755.42	-8,292,120.18	2,581,609,839.94	29,640,536,665.29

**40、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	111,662,330.43	102,692,814.29
减：一年内到期的租赁负债	44,629,174.79	41,237,090.42
合计	67,033,155.64	61,455,723.87

**41、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,702,982,350.72	2,242,898,473.54
专项应付款	25,462,651.25	73,666,341.59
合计	1,728,445,001.97	2,316,564,815.13

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁承租人保证金	1,678,607,373.50	1,687,066,670.26
应付融资租赁费	1,401,754,925.64	2,521,063,914.73
其他	58,534,300.00	65,152,683.45
减：一年内到期的长期应付款	1,435,914,248.42	2,030,384,794.90
合计	1,702,982,350.72	2,242,898,473.54

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小额贷款担保专项资金	50,936,716.13	2,208,012.16	36,105,916.72	17,038,811.57
农业贷款担保专项资金	22,457,230.34	1,650,308.32	15,956,094.10	8,151,444.56
广州期货交易所专项款	272,395.12			272,395.12
合计	73,666,341.59	3,858,320.48	52,062,010.82	25,462,651.25

**42、预计负债**

单位：元



项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计负债	136,297,730.28	573,560,000.00	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，本集团现对与中信证券签订的《发行股份购买资产协议》《资产保障协议》等协议中约定提供保障的资产进行评估并计提预计负债
合计	136,297,730.28	573,560,000.00	--

#### 43、递延收益

##### (1) 递延收益分类

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,050,000.00	942,500.00		6,992,500.00
合计	6,050,000.00	942,500.00		6,992,500.00

##### (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
金融局扶持补贴	6,050,000.00	942,500.00		6,992,500.00	与收益相关
合计	6,050,000.00	942,500.00		6,992,500.00	—

#### 44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

#### 45、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,504,604,256.28		52,462,300.99	14,452,141,955.29
其他资本公积	9,048,639.02	685,863.47		9,734,502.49
合计	14,513,652,895.30	685,863.47	52,462,300.99	14,461,876,457.78

## 46、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	16,092,078.54	-37,611,348.26				-37,611,348.26	-21,519,269.72
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	16,092,078.54	-37,611,348.26				-37,611,348.26	-21,519,269.72
二、将重分类进损益的其他综合收益	-92,425,196.36	-51,197,049.39				-51,197,049.39	-143,622,245.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	14,704,587.73	-51,197,049.39				-51,197,049.39	-36,492,461.66
其他债权投资公允价值变动	-107,129,784.09						-107,129,784.09
其他综合收益合计	-76,333,117.82	-88,808,397.65				-88,808,397.65	-165,141,515.47

**47、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	685,810,983.71			685,810,983.71
任意盈余公积	83,485,904.66			83,485,904.66
合计	769,296,888.37			769,296,888.37

**48、一般风险准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	353,151,857.74			353,151,857.74
合计	353,151,857.74			353,151,857.74

**49、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,134,315,919.30	1,422,120,134.15
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	5,134,315,919.30	1,422,120,134.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,246,888,972.79	4,037,671,548.87
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		
应付普通股股利	688,221,188.50	467,990,408.18
转作股本的普通股股利		
其他		1,450,437.09
期末未分配利润	5,692,983,703.59	4,990,350,837.75

**50、利息收入及支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
存放同业利息收入	17,789,653.70	30,477,924.76

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产利息收入	12,075,224.77	16,923,039.06
融资租赁利息收入	1,664,784,997.63	1,452,624,639.29
不良资产管理利息收入	1,045,234,313.81	691,453,048.29
债权投资利息收入	54,989,201.16	59,981,436.20
其他利息收入	34,616,272.11	27,063,625.88
利息收入合计	2,829,489,663.18	2,278,523,713.48
利息支出		
客户资金存款利息支出	2,499,706.34	1,239,202.90
卖出回购利息支出	2,493,819.44	16,618,924.26
借款利息支出	1,242,486,214.50	1,128,214,590.10
短期融资款利息支出	98,183,563.01	82,081,095.01
应付债券利息支出	521,754,442.29	400,915,717.76
其他利息支出	3,867,404.11	2,985,946.62
利息支出合计	1,871,285,149.69	1,632,055,476.65
利息净收入	958,204,513.49	646,468,236.83

## 51、手续费及佣金收入及支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	45,357,733.83	26,342,838.69
投资咨询服务收入		3,399,814.63
资产管理业务收入	206,022.56	2,465,034.49
融资租赁业务收入	251,876,542.45	262,346,581.04
基金管理业务收入	69,724,234.10	68,469,191.94
不良资产管理业务收入	49,795,923.39	13,117,978.44
手续费及佣金收入小计	416,960,456.33	376,141,439.23
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	2,413,778.81	780,452.92
产业基金管理业务支出	362,578.33	898,296.64
手续费及佣金支出小计	2,776,357.14	1,678,749.56
手续费及佣金净收入	414,184,099.19	374,462,689.67

## 52、其他业务收入和其他业务成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
期货仓单业务	2,322,387,394.25	2,296,689,460.27	1,106,511,409.75	1,093,366,412.43
其他业务	52,229,296.00	12,177,502.98	24,805,127.01	2,683,575.14
合计	2,374,616,690.25	2,308,866,963.25	1,131,316,536.76	1,096,049,987.57

## 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,647,743.52	9,455,328.86
城市维护建设税	5,943,229.22	4,437,462.77
教育费附加	4,284,702.47	3,158,130.69
其他	413,035.40	13,461.40
合计	15,288,710.61	17,064,383.72

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	1,656,438.91	1,760,870.60
合计	1,656,438.91	1,760,870.60

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	378,149,253.02	253,296,751.20
租赁及管理费	22,324,196.44	40,622,692.56
中介咨询费	21,952,049.17	26,703,521.08
使用权资产折旧费	24,866,438.04	
固定资产折旧费	6,115,065.36	6,238,728.99
投资性房地产折旧费	2,027,275.31	2,027,275.31
无形资产摊销	7,773,757.70	4,948,573.71

长期待摊费用摊销	1,600,082.16	1,461,708.31
差旅费	7,791,136.12	3,397,134.67
通讯费	2,440,992.72	1,499,360.63
办公费	1,233,821.96	929,040.49
证券投资者保护基金及期货投资者保障基金	82,946.98	47,643.45
其他	34,020,409.41	15,738,848.95
合计	510,377,424.39	356,911,279.35

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,411,872.72	1,141,661.50
合计	2,411,872.72	1,141,661.50

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	125,252,538.39	72,473,946.58
汇兑损益	-115,776.01	-52,508.17
手续费及其他	970,098.45	1,194,109.93
合计	-124,398,215.95	-71,332,344.82

## 58、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,609,578.26	12,815,400.00
个税手续费返还	1,246,132.03	880,624.89
其他	123,434.27	68,198.05
合计	4,979,144.56	13,764,222.94

## 59、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	838,608,635.68	361,491,844.37
处置长期股权投资产生的投资收益		3,280,077,840.87
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	118,153,730.45	44,057,133.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,018,050.75	11,016,571.38
处置衍生金融工具期间取得的投资收益	-3,646,649.60	-17,486,526.34
持有衍生金融工具期间取得的投资收益		-684,224.78
合计	956,133,767.28	3,678,472,638.82

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	88,777,052.16	158,548,282.19
衍生金融工具	4,756,999.91	11,177,405.86
合计	93,534,052.07	169,725,688.05

## 61、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失	-18,362,102.32	-33,252,093.97
其他债权投资减值损失		-30,871,725.92
长期应收款坏账损失	-79,029,182.14	-8,672,564.63
委托贷款减值损失	3,593,340.75	-7,322,352.27
应收代位追偿款减值损失	-28,833,933.31	-2,407,865.52
应收保理款减值损失	-2,037,420.00	
坏账损失	-17,983,708.17	-1,485,964.36
合计	-142,653,005.19	-84,012,566.67

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	194,893.71	
合计	194,893.71	

**63、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	16,288.42	

**64、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	651.40		651.40
政府补助	12,430,764.45	31,040,451.00	12,430,764.45
其他	3,464,277.96	8,340,843.07	3,464,277.96
合计	15,895,693.81	39,381,294.07	15,895,693.81

**65、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	500,000.00	1,930,000.00	500,000.00
固定资产处置损失	28,113.90	7,128.64	28,113.90
其他	155,008.55	9,898.21	155,008.55
合计	683,122.45	1,947,026.85	683,122.45

**66、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	372,822,400.50	296,882,608.21
递延所得税费用	90,080,768.12	21,341,304.02
合计	462,903,168.62	318,223,912.23

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元



项目	本期发生额
利润总额	2,166,815,848.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	541,703,962.02
子公司适用不同税率的影响	-6,737,741.66
调整以前期间所得税的影响	7,950,792.74
非应税收入的影响	-415.18
权益法下确认的投资损益的影响	-209,652,158.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,944.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-208,305.50
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	129,689,090.38
所得税费用	462,903,168.62

## 67、每股收益

单位：元

项目	本期发生额
归属于母公司股东的净利润	1,246,888,972.79
发行在外的普通股加权平均数	2,752,884,754.00
基本每股收益	0.453
稀释每股收益	0.453

## 68、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	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁业务本金	10,683,882,875.56	9,128,874,689.55
收到的往来款、保证金及其他	937,837,360.82	333,665,325.09
收到银行存款利息收入	108,381,378.44	78,122,696.70
收到的政府补助	16,982,842.71	43,180,573.25
处置交易性金融资产净增加额	-1,070,871,775.19	-23,051,962.23
受限资金变动	6,810,000.00	
收到应收代位追偿款	2,709,642.98	2,843,960.57
合计	10,685,732,325.32	9,563,635,282.93

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费、广告费等管理及销售费用	116,582,011.04	109,219,485.03
支付的往来款、保证金及其他	260,306,623.84	468,861,642.87
使用受限资金变动		325,850,000.00
合计	376,888,634.88	903,931,127.90

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额		12,669,898,717.73
合计		12,669,898,717.73

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得关联方借款	2,700,000,000.00	2,200,000,000.00
存货质押融资	139,185,140.33	
合计	2,839,185,140.33	2,200,000,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	3,800,000,000.00	2,200,000,000.00
支付筹资费用	56,959,671.44	13,743,522.36
存货质押融资	139,603,673.27	
支付收益权转让款		45,000,000.00
合并的结构化主体支付其他权益人的本金	10,190,959.47	
归还少数股东投入资本		14,983,420.50
支付租赁负债	22,299,756.97	
合计	4,029,054,061.15	2,273,726,942.86

## 69、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,703,912,679.45	4,334,182,422.53
加：资产及信用减值损失	142,458,111.48	84,012,566.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,142,340.67	8,266,004.30
使用权资产折旧	24,866,438.04	
无形资产摊销	7,773,757.70	4,948,573.71
待摊费用摊销	27,239,436.23	24,565,740.87
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）	-16,288.42	7,128.64
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）	-93,534,052.07	-169,725,688.05
利息支出	1,251,615,973.38	1,302,848,966.15
汇兑损失（收益以“—”号填列）	-115,776.01	-52,508.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-956,133,767.28	-3,678,472,638.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	63,487,927.75	-4,583,065.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	26,592,840.37	25,924,369.72
存货的减少（增加以“—”号填列）	-480,964,906.03	-79,160,692.25
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）	-2,295,838,725.01	-1,232,939,826.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,977,733,736.56	-2,485,628,076.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,499,204,156.60	-2,052,083,263.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,049,043,589.71	-3,917,889,987.49
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	13,244,177,765.53	7,284,359,943.08
减：现金的期初余额	8,123,232,667.13	20,803,641,236.60

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	5,120,945,098.40	-13,519,281,293.52

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,244,177,765.53	8,123,232,667.13
其中：库存现金		16,290.26
可随时用于支付的银行存款	13,244,004,439.11	7,996,357,218.04
可随时用于支付的其他货币资金	161,606.57	122,755.82
可用于支付的结算备付金	11,719.85	126,736,403.01
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	13,244,177,765.53	8,123,232,667.13

**70、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	155,420,000.00	详见附注七、1. (2)
交易性金融资产	340,348,978.36	详见附注七、3. (2)
存货	485,674,860.00	质押
长期应收款	24,234,322,292.37	融资质押或保理
合计	25,215,766,130.73	--

**71、外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	65,521,573.99
其中：美元	59.74	6.4601	385.96
欧元	2.56	7.6862	19.67
港币	78,743,832.75	0.8321	65,521,168.36

## 72、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广州市黄埔区广州开发区金融机构项目落户奖励	10,350,712.00	营业外收入	10,350,712.00
广州市总部企业政策奖励补贴	2,670,616.00	其他收益	2,670,616.00
广州市黄埔区广州开发区金融机构新兴金融奖励	1,530,000.00	营业外收入	1,530,000.00
广州市金融发展专项资金融资租赁产业发展事项扶持项目	938,962.26	其他收益	938,962.26
金融机构办公场地租金补贴	504,700.00	营业外收入	504,700.00
其他	45,352.45	营业外收入	45,352.45
合计	16,040,342.71	--	16,040,342.71

### (2) 政府补助退回情况

 适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

 适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

 适用  不适用

### 3、反向购买

 适用  不适用

### 4、处置子公司

 适用  不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

### (1) 新纳入合并范围的结构化主体

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本集团本年将本集团作为管理人或者作为主要责任人、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 2 支结构化主体纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 6 月 30 日，上述结构化主体归属于本集团的权益为 800,000,000.00 元，其他权益持有人的权益为 0 元。

### (2) 新设子公司或子基金

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
越秀金融国际	中国香港	中国香港	金融及投资业务（商业登记证载明：Finance and Investment）		100.00	投资设立
广州越秀金信母基金投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“越秀金信母基金”）	广州市	广州市	信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；以自有资金从事投资活动；		100.00	投资设立
广州越秀金蝉三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“越秀金蝉三期”）	广州市	广州市	以自有资金从事投资活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；		99.50	投资设立
广州越秀金信二期投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“越秀金信二期”）	广州市	广州市	信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；以自有资金从事投资活动；		99.50	投资设立

注：间接持股比例为子公司对下属公司的直接持股比例。

## 6、其他

适用  不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	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
广州资产	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）	71.08		同一控制下的企业合并
广州期货	广州市	广州市	期货经纪业务	99.03	0.97	非同一控制下企业合并
越秀金控资本	广州市	广州市	企业自有资金投资；项目投资（不含许可经营项目,法律法规禁止经营的项目不得经营）；投资咨询服务；创业投资；风险投资；股权投资	60.00		投资设立
越秀租赁	广州市	广州市	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询；工程机械、机械装备、日常用品的许可范围内）的批发、进出口及佣金代理		70.06	非同一控制下企业合并
越秀产业基金	广州市	广州市	投资咨询服务；企业自有资金投资		90.00	非同一控制下企业合并
越秀担保	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
越秀金科	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
越秀金融国际	中国香港	中国香港	金融及投资业务（商业登记证载明：Finance and Investment）		100.00	投资设立
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
广期资本管理（上海）有限公司	上海市	上海市	资产管理、投资顾问、投资咨询等		100.00	投资设立
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与创业投资管理顾问机构		100.00	投资设立
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
重庆越秀卓越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆市	重庆市	股权投资；企业项目投资咨询		42.50	投资设立
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	投资设立
广州越秀智创升级产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	企业自有资金投资；股权投资		37.73	投资设立
常德嘉山越秀生物医药与健康食品产业投资基金合伙企业（有限合伙）	常德市	常德市	从事非上市类股权投资活动及相关咨询服务		30.00	投资设立
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	投资设立
广州越秀金信一期投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	企业自有资金投资；投资咨询服务；科技信息咨询服务；股权投资		100.00	投资设立
广州越秀创达九号实业投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	投资咨询服务；企业自有资金投资		96.26	投资设立
越秀金信母基金	广州市	广州市	信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；以自有资金从事投资活动；		100.00	投资设立
越秀金蝉三期	广州市	广州市	以自有资金从事投资活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；		99.50	投资设立



越秀金信二期	广州市	广州市	信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);以自有资金从事投资活动;		99.50	投资设立
--------	-----	-----	----------------------------------	--	-------	------

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: 越秀金融国际注册资本 2,000 万元港币, 截至 2021 年 6 月末, 尚未实缴。

## (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, 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 15 支结构化主体纳入合并报表范围(2020 年 12 月 31 日: 13 支)。截至 2021 年 6 月 30 日, 上述结构化主体归属于公司的权益为 1,750,198,755.32 元, 其他权益持有人的权益在合并报表中以应付债券、一年内到期的非流动负债列示, 金额为 1,995,656,896.60 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
广州资产	28.92	162,624,818.13	148,452,628.13	2,202,029,086.21
越秀金控资本	40.00	62,359,181.17		2,135,975,766.99
越秀租赁	29.94	190,085,540.76	124,352,978.10	3,917,687,543.54
越秀产业基金	10.00	37,314,731.53	8,344,033.27	142,463,284.64

## (4) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额					
	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
广州资产	30,193,627,473.22	8,981,607,622.29	39,175,235,095.51	17,861,118,264.75	13,698,828,923.89	31,559,947,188.64
越秀金控资本	6,565,887,020.69	827,837,643.95	7,393,724,664.64	1,847,250,267.90	217,628,477.92	2,064,878,745.82
越秀租赁	22,512,344,578.43	33,927,854,024.67	56,440,198,603.10	21,774,738,577.43	23,445,592,303.90	45,220,330,881.33

越秀产业基金	813,111,472.63	34,437,822.88	847,549,295.51	360,197,576.63	17,554,125.92	377,751,702.55
--------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州资产	1,313,779,858.02	539,131,280.95	539,131,280.95	-2,439,903,770.33
越秀金控资本	48,028,623.65	155,828,821.76	155,828,821.76	-9,217,587.58
越秀租赁	1,916,923,335.58	621,030,202.00	621,030,202.00	-2,165,919,991.62
越秀产业基金	93,010,730.08	86,530,208.98	86,530,208.98	34,950,309.41

单位：元

子公司名称	期初余额					
	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
广州资产	26,655,166,392.40	7,982,051,631.75	34,637,218,024.15	14,028,906,970.07	14,618,759,980.72	28,647,666,950.79
越秀金控资本	5,044,941,954.88	460,326,156.86	5,505,268,111.74	338,564,329.19	280,650.94	338,844,980.13
越秀租赁	20,163,272,053.02	31,842,545,896.62	52,005,817,949.64	18,362,728,719.73	24,128,911,101.92	42,491,639,821.65
越秀产业基金	819,498,555.02	24,708,178.52	844,206,733.54	371,550,121.90	5,948,895.00	377,499,016.90

单位：元

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州资产	822,273,666.18	253,546,011.16	88,468,236.16	-1,258,931,148.73
越秀金控资本	55,347,324.65	43,365,538.23	43,365,538.23	31,819,825.98
越秀租赁	1,714,971,220.33	610,585,055.66	610,585,055.66	-2,265,723,785.80

越秀产业基金	83,258,335.33	57,520,724.47	57,520,724.47	26,820,283.10
--------	---------------	---------------	---------------	---------------

**(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

□ 适用 √ 不适用

**(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**

□ 适用 √ 不适用

**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**

□ 适用 √ 不适用

**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	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
			直接	间接	
中信证券	深圳	证券经纪；证券承销与保荐；证 券资产管理等。	2.05%	5.04%	权益法
越秀小贷	广州	办理各项小额贷款；办理中小微 型企业融资、理财等咨询业务		30.00%	权益法
金鹰基金	广州	基金管理	24.01%		权益法

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

项目	期末余额/本期发生额		
	中信证券	越秀小贷	金鹰基金
资产总额	1,169,139,293,301.20	297,937,570.13	1,002,814,384.17
其中：现金和现金等价物	297,090,020,058.13	29,255,316.25	437,420,337.82
负债总额	977,560,388,118.85	39,685,646.61	192,617,181.54
少数股东权益	4,172,933,402.70		
归属于母公司股东权益	187,405,971,779.65	258,251,923.52	810,197,202.63
按持股比例计算的净资产份额	13,284,955,289.63	77,475,577.04	194,528,348.35

调整事项	7,053,777,969.05		70,790,445.15
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他	7,053,777,969.05		70,790,445.15
对联营企业权益投资的账面价值	20,338,733,258.68	77,475,577.04	265,318,793.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	21,924,251,223.35		
营业收入	37,720,623,459.15	7,284,278.05	192,022,597.09
财务费用		77,738.28	
所得税费用	3,696,873,257.00	972,627.49	12,051,554.97
净利润	12,594,349,703.65	2,917,882.47	40,369,758.60
终止经营的净利润			
其他综合收益	-1,354,715,200.20		
综合收益总额	11,239,634,503.45	2,917,882.47	40,369,758.60
本年度收到的来自联营企业的股利			

**(4) 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的说明**

适用  不适用

**(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用  不适用

**(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用  不适用

**(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用  不适用

**4、重要的共同经营**

适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

截至期末，由本公司之子公司广州期货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资产总额为 21,192.21 万元。广州期货本年在上述集合资产管理计划中获取的管理费收入为 20.60

万元。

## 十、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、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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、长期借款、应付债券、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七。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。本集团信用风险主要来自于下属企业的融资租赁、债权及债券投资、融资担保、融资融券以及股票质押式回购等业务。

本集团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、拨贷比、拨备覆盖率、RAROC（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。本集团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。本集团建立

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。本集团对各项承担信用风险的业务开展风险评估，明确信用评级准入要求，强化统一授信管理，设定行业、区域、客户等集中度限额指标。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。本集团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，设定行业、区域、客户等集中度限额指标，将不良率、逾期率、拨贷比、拨备覆盖率、RAROC（经风险调整后的收益率）等重要指标纳入年度绩效考核，并持续监控。本集团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，并根据客户的履约能力和履约意愿，充分计提减值准备。公司对各项承担信用风险的业务开展风险评估，明确信用评级准入要求，强化统一授信管理。

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 2021 年 6 月末，本集团最大信用风险敞口列示如下表：

单位：元

项目名称	期末金额
货币资金	13,443,909,081.27
结算备付金	11,719.85
交易性金融资产	35,677,187,243.69
买入返售金融资产	237,579,666.70
应收账款	91,123,796.94
其他应收款	514,107,182.26
债权投资	9,297,998,124.34
长期应收款	33,543,448,738.07
一年内到期的非流动资产	24,073,122,719.26
其他流动资产	2,132,241,209.14
其他非流动资产	279,257,122.27
<b>最大风险敞口合计</b>	<b>119,289,986,603.79</b>

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、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他非流动资产等，资产负债表日本集团最大信用风险敞口为 1,192.90 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、商品价格风险和汇率风险等。

为防范市场风险，本集团采取了如下措施：第一，执行严格的授权体系。通过年度风险政策和风险限额等，明确董事会授权的投资品种和风险限额，公司管理层在授权范围内对业务规模和风险限额进行分解配置。第二，建立多指标风险监控评

估体系。指标涵盖集中度、止损、夏普比例、在险价值等，并定期或不定期通过压力测试、敏感性测试等工具进行评估，风险管理部门对相应指标进行动态监控和风险预警。第三，根据对未来宏观经济状况和货币政策的分析，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。

本集团遵循稳健、审慎的原则，准确定义、统一测量和审慎评估本集团承担的市场风险。本集团对于方向性投资业务坚持风险可控、规模适中的风险管理策略，承担适度规模的风险头寸；对于非方向性投资业务如衍生品套利等坚持小规模培育、限额严格的风险管理策略。

### 1) 利率风险

利率风险是指因市场利率价格的不利变动使集团业务发生损失的风险，本集团的利率风险产生于受市场利率变动影响的生息资产和有息负债。本集团受市场利率变动影响的生息资产主要为债权投资、长期应收款，有息负债主要为短期借款、应付短期融资款、长期借款、应付债券、长期应付款等，本期末，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
债权投资	9,297,998,124.34		9,297,998,124.34
长期应收款	46,000,000.00	33,497,448,738.07	33,543,448,738.07
一年内到期的非流动资产	4,455,180,617.29	19,617,942,101.97	24,073,122,719.26
其他非流动资产	282,184,685.56		282,184,685.56
其他流动资产	2,336,675,035.14		2,336,675,035.14
短期借款	14,951,632,171.48	640,696,000.00	15,592,328,171.48
其他应付款	1,639,602,578.00		1,639,602,578.00
其他流动负债	10,583,302,081.95		10,583,302,081.95
长期借款	8,242,456,341.28	22,861,787,250.90	31,104,243,592.18
应付债券	20,199,291,145.07		20,199,291,145.07
长期应付款	1,468,445,001.97	260,000,000.00	1,728,445,001.97
一年内到期的非流动负债	15,944,227,824.89	7,443,183,508.19	23,387,411,333.08
租赁负债	67,033,155.64		67,033,155.64

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，本集团主要采用风险价值 VaR、集中度、多空敞口指标，采用计量监测投资组合波动率、回撤、夏普比率等指标来衡量组合的市场风险。

### 2) 权益类价格风险

权益类证券价格风险是证券市场波动导致股票等证券产品价格的不利变动而使集团业务发生损失的风险。权益类证券价格风险来自集团投资股票、基金、衍生产品等涉及的风险。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、集中度等指标。

### 3) 商品价格风险



商品价格风险是指各类商品价格发生不利变动使集团业务发生损失的风险。本集团的商品价格风险主要来自于衍生品交易。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测商品组合的风险价值 VaR、多空敞口、集中度、市值杠杆等指标。

#### 4) 汇率风险

汇率的波动会给本集团带来一定的汇兑风险，本集团受汇率变动影响的外币资产较少，汇率风险对本集团的经营业绩产生的影响不大。

### (3) 流动性风险

流动性风险是指本集团虽然有清偿能力，但无法或者无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务的风险。截至 2021 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：下属融资租赁公司和不良资产管理公司建立了流动性缺口为核心指标的流动性风险管理框架，建立了资本杠杆、融资集中度、期限错配在内的流动性风险指标体系，日常对指标实施监测与控制，防止流动性风险的发生。其次，本集团不断扩宽融资渠道，与各大商业银行保持了良好的合作关系，同时，本集团合理安排资产负债结构，努力保持较强的偿债能力，积极提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力。

本集团持有的金融负债剩余到期期限分析如下：

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	15,592,328,171.48				15,592,328,171.48
应付票据	394,884,800.00				394,884,800.00
应付账款	2,136,730.12				2,136,730.12
预收款项	3,534,585,027.22				3,534,585,027.22
合同负债	73,947,308.64				73,947,308.64
其他应付款	1,639,602,578.00				1,639,602,578.00
一年内到期的非流动负债	22,387,411,333.08				22,387,411,333.08
其他流动负债	10,583,302,081.95				10,583,302,081.95
长期借款		11,080,471,457.50	18,500,438,801.38	1,523,333,333.30	31,104,243,592.18
应付债券		10,610,524,972.20	9,588,766,172.87		20,199,291,145.07
长期应付款		858,988,299.30	869,456,702.67		1,728,445,001.97
租赁负债		47,501,520.69	19,531,634.95		67,033,155.64

### 3、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 外汇风险敏感性分析

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团承受汇率风险的外币资产及外币负债折合人民币占总资产及总负债的比例较小，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响不大。

#### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

各有关期间报告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 个基点对净利润及股东权益的影响。

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，浮动利率可能发生的合理变动对本集团长期应收款、短期借款、应付短期融资款、长期借款、应付债券、长期应付款等科目的影响对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率项目	上升 25 个 BP	41,080,732.65	41,080,732.65	41,784,083.48	41,784,083.48
浮动利率项目	下降 25 个 BP	-41,080,732.65	-41,080,732.65	-41,784,083.48	-41,784,083.48

## 十一、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	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	1,248,973,605.63	5,673,501,133.80	28,754,712,504.26	35,677,187,243.69
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	1,248,973,605.63	5,673,501,133.80	28,754,712,504.26	35,677,187,243.69

资产				
(1) 债务工具投资	121,378,038.08			121,378,038.08
(2) 权益工具投资			4,621,553,446.94	4,621,553,446.94
(3) 其他	1,127,595,567.55	5,673,501,133.80	24,133,159,057.32	30,934,255,758.67
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				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	1,248,973,605.63	5,673,501,133.80	28,754,712,504.26	35,677,187,243.69
(一) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 其他				
2.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				
(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				
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本集团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**

本集团将输入值是是不可观察的金融资产、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**

适用  不适用

**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**

适用  不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本集团本报告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，本报告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。

**十二、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（%）
越秀集团	广州	投资	11,268,518,450.00	47.00	47.00

本公司母公司为越秀集团，直接持有本公司 43.82% 股权，通过全资子公司广州越企间接持有 3.17% 股权，合计持有 47.00% 股权。

本公司最终控制方是广州市国资委。

**2、本企业的子公司情况**

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

## 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
广州越秀城建国际金融中心有限公司	控股股东参股公司的子公司
广州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
杭州越辉房地产开发有限公司	控股股东参股公司的子公司
上海宏嘉房地产开发有限公司	控股股东参股公司的子公司
广州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
广州誉耀置业有限公司	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
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
广州越企	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州住房置业融资担保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州高新区科技控股集团有限公司	持股 5% 以上的本公司股东的一致行动人
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
佛山市南海区越秀地产有限公司	控股股东参股公司的子公司
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
中信证券	公司董事担任董事的企业
中信证券华南股份有限公司	公司董事曾任董事的企业，自 2021 年 4 月起，不再认定为公司关联方
广州华鸿科技信息有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州风行牧业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州灰砂砖仓储有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州隼业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
广州广越酒店管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
越秀证券控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州海珠越秀升级转型产业投资合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州越秀康养投资合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东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	本期发生额	上期发生额
越秀集团	接受担保服务利息支出	9,446,396.95	9,574,246.58
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	接受物业服务支出	3,718,163.01	3,880,837.60
广州越秀怡城商业运营管理有限公司	接受物业服务支出	542,649.80	241,551.76
佛山市创越商业管理有限公司	接受物业服务支出	11,450.14	9,217.03
越秀集团	接受资金拆借利息支出	3,867,404.11	658,479.45
创兴银行有限公司	接受资金拆借利息支出	17,396,954.77	11,508,272.43
创兴银行有限公司	银行手续费支出	18,701.00	9,500.00
中信证券	接受咨询服务	472,078.36	
中信证券	接受承销服务	3,347,644.77	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
越秀小贷	提供财务资助、担保服务		711,740.04
广州越企	提供信息系统服务	255,747.40	29,824.44
创兴银行有限公司	提供信息系统服务	7,648,808.27	8,678,273.04
越秀小贷	提供信息系统服务	21,757.27	3,245.31
广州住房置业融资担保有限公司	提供信息系统服务		530,282.57
广州高新区科技控股集团有限公司	提供融资租赁服务		8,531,284.83
广州住房置业融资担保有限公司	提供担保服务		54,716.98
创兴银行有限公司	存款利息收入	6,460,099.53	3,294,195.95
中信证券华南股份有限公司	次级债利息收入	54,912,208.07	56,376,867.34
广州华鸿科技信息有限公司	提供融资租赁服务	94,339.62	
创兴银行有限公司	提供商品销售	470,926.45	
广州风行牧业发展有限公司	提供担保服务收入	8,254.72	
广州灰砂砖仓储有限公司	提供担保服务收入	26,095.48	
广州隼业房地产开发有限公司	提供担保服务收入	1,793,466.25	
广州越秀康养投资合伙企业（有限合伙）	提供基金管理业务服务	898,681.83	
广州越企	提供商品销售	3,051,150.44	

广州住房置业融资担保有限公司	提供信息系统服务	317,335.42	
----------------	----------	------------	--

## (2) 关联租赁情况

本公司及子公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广州高新区科技控股集团有限公司	融资租赁设备		8,531,284.83

本公司及子公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州景耀置业有限公司	办公室租赁	4,827,222.27	4,887,894.00
广州晋耀置业有限公司	办公室租赁	6,034,056.28	5,225,797.00
广州越秀城建国际金融中心有限公司	办公室租赁	15,184,390.16	13,810,273.85
中信证券华南股份有限公司	机房租赁	643,924.53	
杭州越辉房地产开发有限公司	办公室租赁	665,692.43	
上海宏嘉房地产开发有限公司	办公室租赁	4,893,368.25	
佛山市南海区越秀地产有限公司	办公室租赁	43,617.63	

## (3) 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	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	1,400,000,000.00	2017年9月19日	2022年9月19日	否
越秀集团	越秀租赁	2,000,000,000.00	2018年12月26日	2026年12月26日	否
越秀集团	越秀租赁	720,000,000.00	2019年1月18日	2024年1月18日	否
越秀集团	越秀租赁	280,000,000.00	2019年1月29日	2024年1月29日	否
越秀集团	越秀租赁	1,000,000,000.00	2019年4月25日	2024年4月25日	否
越秀集团	越秀租赁	1,000,000,000.00	2019年6月21日	2024年6月21日	否
越秀集团	越秀租赁	999,800,000.00	2020年3月30日	2025年3月30日	否
合计		7,399,800,000.00	-	-	-



**(4) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入				
创兴银行有限公司	120,000,000.00	2019-6-28	2022-6-24	质押借款
创兴银行有限公司	99,000,000.00	2020-12-15	2023-12-15	质押借款
创兴银行有限公司	65,000,000.00	2020-6-17	2023-6-16	保证借款
创兴银行有限公司	78,500,000.00	2021-1-27	2024-1-27	质押借款
创兴银行有限公司	62,500,000.00	2021-1-28	2024-1-27	质押借款
创兴银行有限公司	88,150,000.00	2021-4-30	2024-3-21	质押借款
创兴银行有限公司	200,000,000.00	2021-2-8	2023-2-8	保证借款

**(5) 与关联方共同投资基金**

广州越秀智创升级产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“智创升级”）原实收基金 66,747.25 万元，广州海珠越秀升级转型产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“海珠越秀升级”）持有该基金份额 20,200.00 万元，原持股比例 30.26%，本报告期金信母基金向智创升级增资 8,000.00 万元，增资后智创升级实收基金 74,747.25 万元，金信母基金持股比例 10.70%，海珠越秀升级持股比例降为 27.02%。

**6、关联方往来余额****(1) 货币资金**

单位：元

关联方名称	期末余额			期初余额		
	银行存款			银行存款		
	币种	金额	折合人民币金额	币种	金额	折合人民币金额
创兴银行有限公司	人民币	278,270,232.17	278,270,232.17	人民币	778,107,014.15	778,107,014.15
	港币	78,743,832.75	65,521,168.36	港币	3,287,237.78	2,766,670.81
合计	—		343,791,400.53	—		780,873,684.96

**(2) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广州住房置业融资担保有限公司	144,787.51	16,320.01

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	创兴银行有限公司	5,474,455.25	1,511,110.68
合同资产	广州越企	1,305,800.00	4,064,800.00
合同资产	创兴银行有限公司	353,520.00	10,923,682.95
合同资产	广州住房置业融资担保有限公司	4,017,684.38	1,334,716.00
合同资产	越秀小贷	1,493,624.00	23,280.00
预付款项	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司		157,769.00
预付款项	广州景耀置业有限公司		814,648.98
预付款项	上海宏嘉房地产开发有限公司	814,648.98	352,033.83
预付款项	广州越秀怡城商业运营管理有限公司		20,893.16
预付款项	佛山市创越商业管理有限公司	184,715.77	1,633.38
预付款项	佛山市南海区越秀地产有限公司		6,542.64
预付款项	广州晋耀置业有限公司		823,973.85
预付款项	杭州越辉房地产开发有限公司		337,067.36
预付款项	广州誉耀置业有限公司	49,408.00	
其他应收款	佛山市南海区越秀地产有限公司		16,901.82
其他应收款	佛山市创越商业管理有限公司		4,452.63
其他应收款	广州晋耀置业有限公司	4,452.63	3,115,759.50
其他应收款	金鹰基金	3,115,759.50	
其他应收款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司		2,910,750.15
其他应收款	广州越秀城建国际金融中心有限公司	2,437,418.85	8,291,905.00
其他应收款	广州越秀怡城商业运营管理有限公司		180,329.37
其他应收款	上海宏嘉房地产开发有限公司	249,497.91	1,576,478.20
其他应收款	杭州越辉房地产开发有限公司		265,447.35
其他应收款	广州景耀置业有限公司		2,566,144.35
一年内到期的非流动资产	中信证券华南股份有限公司		2,272,293,143.90
长期应收款	广州高新区科技控股集团有限公司	1,025,313.48	
合计	—	20,671,086.26	2,311,609,784.11

注 1：上述应收项目期末计提坏账准备及减值准备合计 548,894.18 元，期初计提坏账准备 18,525,372.26 元；

注 2：自 2021 年 4 月起，中信证券华南股份有限公司不再被认定为公司关联方，相关债权亦不再被认定为应收关联方债权。

### (3) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	广州越企	97,766.64	14,879.40
合同负债	创兴银行有限公司	2,389,315.06	563,001.62
其他应付款	广州越秀城建国际金融中心有限公司		7,596.70
其他应付款	越秀集团	11,003,734.26	1,117,700,732.84
其他应付款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司		303,287.59
其他应付款	中信证券华南股份有限公司		209,682.00
其他应付款	广州景耀置业有限公司	3,258,596.00	
其他应付款	越秀证券控股有限公司	17,610.65	
长期借款	创兴银行有限公司	713,150,000.00	446,000,000.00
其他流动负债	广州住房置业融资担保有限公司		1,016,568.06
一年内到期的非流动负债	创兴银行有限公司	1,025,069.42	727,797.51
合计	—	730,942,092.03	1,566,543,545.72

## 7、关联方承诺

适用  不适用

## 十三、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

适用  不适用

## 十四、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

截至报告出具日，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

### 2、利润分配情况

适用  不适用

### 3、销售退回

适用  不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

适用  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。

## 5、终止经营

适用  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：融资租赁业务、不良资产管理业务、产业基金管理业务、资本投资业务、期货业务及其他业务。

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	融资租赁业务	不良资产管理业务	产业基金管理业务	资本投资业务	期货业务	其他业务	抵消数	合计
一、营业总收入	191,692.33	131,377.99	9,301.07	4,802.86	239,115.35	20,748.94	-13,265.67	583,772.87
二、营业总成本	100,932.59	60,415.05	4,652.81	3,060.93	239,224.41	63,128.09	-11,580.83	459,833.05
三、营业利润	82,935.10	71,890.93	10,481.14	20,790.48	567.90	99,147.50	-70,652.72	215,160.33
四、净利润	62,103.02	53,913.13	8,653.02	15,582.88	610.82	99,624.11	-70,095.71	170,391.27
五、资产总额	5,644,019.86	3,917,523.51	84,754.93	739,372.47	705,856.99	7,335,575.30	-4,255,223.73	14,171,879.33
分部资产	5,624,537.77	3,913,156.83	82,928.54	739,116.59	705,485.97	7,326,145.03	-4,255,587.96	14,135,782.77
递延所得税资产								36,096.56
六、负债总额	4,522,033.09	3,155,994.72	37,775.17	206,487.87	533,144.63	3,672,621.72	-1,237,253.94	10,890,803.26
分部负债	4,522,033.09	3,140,285.11	36,619.83	204,725.02	532,937.32	3,666,850.26	-1,237,316.66	10,866,133.97
递延所得税负债								24,669.29

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	106,141,198.40	2,000,000,000.00
其他应收款	9,805,499,757.03	7,498,294,267.41
合计	9,911,640,955.43	9,498,294,267.41

## (1) 应收股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中信证券	106,141,198.40	
广州越秀金控		2,000,000,000.00
合计	106,141,198.40	2,000,000,000.00

注：本公司根据中信证券于 2021 年 6 月 30 日披露的《中信证券 2020 年度股东大会决议公告》中的 2020 年度利润分配方案计提应收股利。

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,958,903,595.64	7,626,889,649.74
保证金及押金	3,887,908.60	3,961,228.00
账面余额	9,962,791,504.24	7,630,850,877.74
减：坏账准备	157,291,747.21	132,556,610.33
账面价值	9,805,499,757.03	7,498,294,267.41

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	132,556,610.33			132,556,610.33
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	24,735,136.88			24,735,136.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	157,291,747.21			157,291,747.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	9,802,115,303.99	99.97%	7,494,602,759.21	99.95%
1至2年	1,333,664.86	0.01%	3,691,508.20	0.05%
2至3年	2,050,788.18	0.02%		
合计	9,805,499,757.03	100.00%	7,498,294,267.41	100.00%

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	132,556,610.33	24,735,136.88				157,291,747.21
合计	132,556,610.33	24,735,136.88				157,291,747.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无



## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
子公司一	往来款	6,678,528,325.34	1 年以内	67.04%	132,507,752.03
子公司二	往来款	1,700,029,524.99	1 年以内	17.06%	12,750,000.00
子公司三	往来款	1,580,345,745.31	1 年以内	15.86%	11,839,599.75
客户四	押金	3,353,481.60	1-2 年、2-3 年	0.03%	167,674.08
客户五	押金	534,427.00	1-2 年	0.01%	26,721.35
合计	--	9,962,791,504.24	--	100.00%	157,291,747.21

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,593,364,147.93		22,593,364,147.93	20,035,883,718.37		20,035,883,718.37
对联营企业投资	6,432,694,721.79		6,432,694,721.79	6,306,120,961.03		6,306,120,961.03
合计	29,026,058,869.72		29,026,058,869.72	26,342,004,679.40		26,342,004,679.40

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州越秀金控	12,242,887,608.25					12,242,887,608.25	
越秀金控资本	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00	
广州资产	3,776,578,110.12	1,567,180,429.56				5,343,758,539.68	
广州期货	1,016,418,000.00	990,300,000.00				2,006,718,000.00	
合计	20,035,883,718.37	2,557,480,429.56				22,593,364,147.93	

注 1：于 2021 年 2 月 5 日，本公司向子公司广州资产实缴增资 15.67 亿元，增资后持股比例从 64.90% 上升至 71.08%。

注 2：于 2021 年 6 月 1 日，本公司与本公司之子公司广州越秀金控共同向子公司广州期货实缴增资 10 亿元，其中，本公司出资 9.90 亿元，广州越秀金控出资 0.10 亿元。

## (2) 对联营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
金鹰基金	255,626,014.46			8,886,379.35						264,512,393.81	
中信证券	6,050,494,946.57			251,199,193.09	-27,569,220.38	198,607.10	-106,141,198.40			6,168,182,327.98	
合计	6,306,120,961.03			260,085,572.44	-27,569,220.38	198,607.10	-106,141,198.40			6,432,694,721.79	

## 3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	364,941,818.29	132,108,360.65
权益法核算的长期股权投资收益	260,085,572.44	127,771,615.03
处置长期股权投资产生的投资收益		-719,266,100.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,018,050.75	1,233,910.58
合计	628,045,441.48	-458,152,214.15

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

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）	-11,174.08	
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）	16,040,342.71	主要是收到的企业迁址补贴等政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,178,835.71	
减：所得税影响额	4,817,516.44	
少数股东权益影响额	1,119,371.28	
合计	14,271,116.62	

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	211,059,183.67	公司子公司广州资产、越秀产业基金、越秀金控资本及广州期货等为金融或者类金融企业，投资金融资产属于主营业务，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	5.20%	0.453	0.453
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.14%	0.448	0.448

**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