

广州越秀集团股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 3
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	4	- 6
合并利润表	7	- 8
合并所有者权益变动表	9	- 10
合并现金流量表	11	- 12
公司资产负债表	13	- 14
公司利润表		15
公司所有者权益表	16	- 17
公司现金流量表	18	- 19
财务报表附注	20	- 186



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70024491_G02号
广州越秀集团股份有限公司

广州越秀集团股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了广州越秀集团股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的广州越秀集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州越秀集团股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

广州越秀集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广州越秀集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州越秀集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70024491_G02号
广州越秀集团股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广州越秀集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州越秀集团股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就广州越秀集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70024491_G02号
广州越秀集团股份有限公司

（本页无正文）



钟 晔

中国注册会计师：钟 晔



黄 寅

中国注册会计师：黄 寅

中国 北京

2024年4月15日

广州越秀集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	93,328,227,462.77	85,673,629,423.39
结算备付金	2	513,446,907.86	77,036,990.85
拆出资金	3	50,145,853,059.36	26,170,922,001.70
交易性金融资产	4	58,060,722,214.49	55,817,180,567.88
衍生金融资产	5	1,937,484,851.77	1,918,064,107.78
应收票据	6	285,888,826.54	200,733,090.68
应收账款	7	1,993,184,622.87	1,973,006,914.69
预付款项	8	7,109,583,953.60	8,631,390,132.06
其他应收款	9	57,702,223,743.43	45,110,067,235.59
其中：应收股利	9	38,649,810.89	31,443,740.54
买入返售金融资产	10	1,929,703.68	4,003,038.07
存货	11	241,145,334,271.58	212,028,544,169.84
其中：原材料		1,071,927,542.18	1,341,917,386.39
库存商品（产成品）		36,846,936,370.46	32,280,176,374.61
合同资产		110,323,206.58	76,704,768.75
一年内到期的非流动资产	12	134,946,050,330.83	122,507,515,531.60
其他流动资产	13	17,692,010,896.22	14,430,213,831.00
流动资产合计		664,972,264,051.58	574,619,011,803.88
非流动资产			
发放贷款和垫款	14	82,697,641,269.71	86,491,347,971.98
债权投资	15	5,646,914,554.46	8,271,642,904.21
其他债权投资	16	19,298,561,618.00	22,197,824,932.60
长期应收款	17	36,416,051,033.65	44,345,855,829.68
长期股权投资	18	62,719,373,330.82	57,972,511,634.43
其他权益工具投资	19	2,537,974,350.21	1,923,580,986.36
其他非流动金融资产	20	1,877,992,727.82	1,921,203,869.20
投资性房地产	21	23,758,914,064.85	17,898,492,884.97
固定资产	22	33,471,473,709.14	15,449,548,288.49
其中：固定资产原价	22	44,652,648,790.13	25,045,289,994.07
累计折旧	22	8,803,984,634.71	7,547,455,918.50
固定资产减值准备	22	2,398,617,944.69	2,048,356,073.91
在建工程	23	3,528,183,911.47	6,554,840,530.59
生产性生物资产	24	2,314,486,685.13	2,199,103,950.52
使用权资产	25	2,428,861,943.89	2,645,736,765.79
无形资产	26	44,140,743,443.99	43,495,654,975.13
商誉	27	3,526,892,012.11	3,490,003,407.48
长期待摊费用	28	597,702,762.40	368,286,489.86
递延所得税资产	29	4,448,411,679.02	3,613,006,929.99
其他非流动资产	30	11,375,498,320.99	10,131,513,950.23
非流动资产合计		340,785,677,417.66	328,970,156,301.51
资产总计		1,005,757,941,469.24	903,589,168,105.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	31	30,123,082,949.70	38,412,081,622.35
拆入资金		973,412,439.82	1,205,409,725.52
交易性金融负债		1,147,591,473.07	485,482,128.30
衍生金融负债	32	1,345,833,411.67	1,591,450,161.87
应付票据	33	1,884,816,040.29	2,206,245,480.52
应付账款	34	47,713,572,665.73	39,636,152,370.39
预收款项	35	3,930,059,674.46	4,334,573,025.88
合同负债	36	88,093,854,895.91	75,190,644,396.38
卖出回购金融资产款	37	5,116,664,678.35	4,036,821,250.89
吸收存款及同业存放	38	224,019,702,259.87	199,828,609,743.21
代理买卖证券款	39	3,501,844,767.07	5,463,976,087.25
应付职工薪酬	40	3,183,323,012.03	3,468,731,587.65
其中：应付工资		2,921,844,838.85	3,175,007,523.21
应付福利费		23,100,095.41	53,905,440.70
应交税费	41	13,640,553,073.58	14,418,350,168.14
其中：应交税金		13,615,570,822.94	14,385,189,474.67
其他应付款	42	39,283,182,131.31	26,805,029,932.94
其中：应付股利		96,253,994.26	69,820,155.54
一年内到期的非流动负债	43	80,286,560,610.36	79,862,434,800.60
其他流动负债	44	18,426,231,110.09	18,843,570,377.66
流动负债合计		562,670,285,193.31	515,789,562,859.55
非流动负债			
保险合同准备金	45	121,136,475.25	162,731,428.54
长期借款	46	159,743,431,315.78	127,191,096,143.79
应付债券	47	88,185,727,010.58	79,763,753,039.96
租赁负债	48	1,373,814,364.91	1,243,103,612.60
长期应付款	49	2,103,789,258.86	4,935,164,910.48
预计负债	50	303,285,793.91	370,624,254.79
递延收益	51	394,774,432.91	637,948,587.02
递延所得税负债	29	10,950,279,139.59	10,737,729,210.51
其他非流动负债	52	4,675,198,700.86	5,080,284,771.27
非流动负债合计		267,851,436,492.65	230,122,435,958.96
负债合计		830,521,721,685.96	745,911,998,818.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日
所有者权益			
实收资本	53	11,268,518,450.00	11,268,518,450.00
国家资本		11,155,833,266.00	11,155,833,266.00
国有法人资本		112,685,184.00	112,685,184.00
实收资本净额		11,268,518,450.00	11,268,518,450.00
其他权益工具	54	14,400,000,000.00	14,400,000,000.00
其中：优先股		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
永续债		4,400,000,000.00	4,400,000,000.00
资本公积	55	7,773,780,988.13	5,086,887,372.25
其他综合收益		736,120,869.42	(275,148,260.69)
其中：外币报表折算差额		(84,745,611.35)	(191,788,378.00)
盈余公积	56	867,006,053.95	683,035,735.24
其中：法定公积金		867,006,053.95	683,035,735.24
一般风险准备	57	509,340,342.29	455,986,968.72
未分配利润	58	24,676,065,721.54	24,558,260,757.98
归属于母公司所有者权益合计		60,230,832,425.33	56,177,541,023.50
少数股东权益		115,005,387,357.95	101,499,628,263.38
所有者权益合计		175,236,219,783.28	157,677,169,286.88
负债和所有者权益总计		1,005,757,941,469.24	903,589,168,105.39



法定代表人：张招兴



主管会计工作负责人及会计机构负责人：陈静

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
合并利润表
2023年度

单位：人民币元

	附注六	2023年	2022年
营业总收入		123,721,986,259.28	106,026,643,182.93
其中：营业收入	59	106,559,853,905.33	95,878,185,247.90
利息收入	60	16,127,396,009.71	8,977,910,516.18
已赚保费		1,394,792.48	3,352,495.32
手续费及佣金收入	61	1,033,341,551.76	1,167,194,923.53
减：营业总成本		112,291,960,956.44	93,653,920,635.90
其中：营业成本	59	86,550,047,543.88	74,602,652,222.27
利息支出	60	10,972,519,571.80	4,141,975,315.84
手续费及佣金支出	61	111,014,314.84	14,830,113.52
提取保险责任准备金净额		(55,194,040.84)	(206,881.81)
分保费用		205,058.38	220,560.00
税金及附加		1,773,518,935.92	3,110,763,596.98
销售费用	62	3,296,409,095.34	2,919,038,255.66
管理费用	63	7,198,067,893.85	7,333,131,129.88
研发费用	64	262,768,475.78	193,903,123.31
财务费用	65	2,182,604,107.49	1,337,613,200.25
其中：利息费用		5,646,877,046.36	4,846,855,679.81
利息收入		3,220,695,270.72	3,235,997,455.46
汇兑净(收益)/损失		(415,924,582.29)	(377,159,083.35)
加：其他收益	66	364,286,042.38	339,309,320.78
投资收益	67	4,784,795,645.84	3,310,362,916.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,767,934,763.08	1,738,269,947.74
公允价值变动收益	68	(1,336,365,731.14)	727,121,861.04
信用减值损失	69	(2,974,014,697.64)	(2,027,585,048.69)
资产减值损失	70	(2,489,223,379.90)	(1,165,457,931.58)
资产处置收益	71	1,320,857,952.58	472,378,065.65
营业利润		11,100,361,134.96	14,028,851,731.08
加：营业外收入	72	704,486,247.14	1,269,327,979.24
其中：政府补助		15,393,282.37	15,763,997.76
减：营业外支出	73	446,558,501.50	526,350,161.17
利润总额		11,358,288,880.60	14,771,829,549.15
减：所得税费用	74	3,961,747,071.10	4,021,382,039.60
净利润		7,396,541,809.50	10,750,447,509.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

单位：人民币元

	附注六	2023年	2022年
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,894,282,434.77	3,590,576,418.08
少数股东损益		5,502,259,374.73	7,159,871,091.47
按经营持续性分类			
持续经营净利润		7,396,541,809.50	10,750,447,509.55
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		1,120,120,200.70	(829,002,991.26)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	75	1,011,269,130.11	(712,759,521.73)
不能重分类进损益的其他综合收益		620,707,419.34	(84,768,909.83)
其中：重新计量设定受益计划变动额		1,735,909.20	-
权益法下不能转损益的其他综合收益		2,728,634.03	(99,842,337.40)
其他权益工具投资公允价值变动		616,242,876.11	15,073,427.57
将重分类进损益的其他综合收益		390,561,710.77	(627,990,611.90)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		(74,962,386.47)	133,325,277.15
其他债权投资公允价值变动		145,345,207.64	(281,262,696.47)
外币财务报表折算差额		107,042,766.65	(420,108,865.00)
其他		213,136,122.95	(59,944,327.58)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		108,851,070.59	(116,243,469.53)
综合收益总额		8,516,662,010.20	9,921,444,518.29
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,905,551,564.88	2,877,816,896.35
归属于少数股东的综合收益总额		5,611,110,445.32	7,043,627,621.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度



单位：人民币元

2023年度

	归属于母公司所有者权益			未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益				
一、上年年末余额	11,268,518,450.00	10,000,000,000.00	4,400,000,000.00	24,558,260,757.98	56,177,541,023.50	101,499,628,263.38	157,677,169,286.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,268,518,450.00	10,000,000,000.00	4,400,000,000.00	24,558,260,757.98	56,177,541,023.50	101,499,628,263.38	157,677,169,286.88
三、本年增减变动金额	-	-	-	117,804,963.56	4,053,291,401.83	13,505,759,094.57	17,559,050,496.40
(一) 综合收益总额	-	2,686,893,615.88	-	1,894,282,434.77	2,905,551,564.88	5,611,110,445.32	8,516,662,010.20
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	(50,037,004.98)	2,636,856,610.90	11,252,533,513.81	13,889,390,124.71
1. 所有者投入的普通股	-	2,686,893,615.88	-	-	-	11,266,674,578.36	11,266,674,578.36
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	29,138,444.89	-	-	29,138,444.89	35,986,172.21	65,134,617.10
4. 其他	-	2,657,755,170.99	-	(50,037,004.98)	2,607,718,166.01	(50,137,236.76)	2,557,580,929.25
(三) 利润分配	-	-	-	(1,726,440,466.23)	(1,489,116,773.95)	(3,357,884,864.56)	(4,847,001,638.51)
1. 提取盈余公积	-	-	-	(183,970,318.71)	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	(183,970,318.71)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	(53,353,373.57)	-	-	-
3. 对所有者权益的分配	-	-	-	(1,482,717,244.71)	(1,482,717,244.71)	(3,021,071,351.51)	(4,503,788,596.22)
4. 其他	-	-	-	(6,399,529.24)	(6,399,529.24)	(336,813,513.05)	(343,213,042.29)
四、本年年末余额	11,268,518,450.00	10,000,000,000.00	4,400,000,000.00	24,676,065,721.54	60,230,832,425.33	115,005,387,357.95	175,236,219,783.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2023年度



单位：人民币元

2022年

	归属于母公司所有者权益				未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积					其他综合收益	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	11,288,518,450.00	10,000,000,000.00	4,396,415,094.35	4,891,716,550.07	435,150,315.57	550,431,716.04	343,992,796.98	22,834,543,542.10	54,720,768,465.11	89,069,463,700.91	143,790,232,166.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	2,460,945.47	-	197,514.78	76,518,069.45	79,176,549.70	155,653.55	79,332,203.25
二、本年初余额	11,288,518,450.00	10,000,000,000.00	4,396,415,094.35	4,891,716,550.07	437,611,261.04	550,431,716.04	344,190,311.76	22,911,061,631.55	54,799,945,014.81	89,069,619,354.46	143,869,564,369.27
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	(712,759,521.73)	132,604,019.20	111,796,656.96	1,647,199,126.43	1,377,596,008.69	12,430,008,908.92	13,807,604,917.61
(一) 综合收益总额	-	-	3,584,905.65	195,170,822.18	(712,759,521.73)	132,604,019.20	-	3,590,576,418.08	2,877,816,896.35	7,043,627,621.94	9,921,444,518.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	3,584,905.65	195,170,822.18	-	-	-	-	198,755,727.83	8,187,991,773.38	8,386,747,501.21
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,790,524,725.18	7,790,524,725.18
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	499,500,000.00	499,500,000.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103,205,909.55)	(103,205,909.55)
3. 其他	-	-	3,584,905.65	195,170,822.18	-	132,604,019.20	111,796,656.96	(1,943,377,291.65)	198,755,727.83	1,172,967.75	189,928,685.58
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,943,377,291.65)	(1,688,976,615.49)	(2,801,610,486.40)	(4,500,587,101.89)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	(132,604,019.20)	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	(132,604,019.20)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	111,796,656.96	(111,796,656.96)	-	-	-
3. 对所有者分配的股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,697,778,601.97)	(1,697,778,601.97)	(2,555,622,884.71)	(4,253,401,496.68)
其他	-	-	-	-	-	-	-	(1,198,013.52)	(1,198,013.52)	(245,987,591.69)	(247,185,605.21)
四、本年年末余额	11,288,518,450.00	10,000,000,000.00	4,400,000,000.00	5,086,887,372.25	(275,148,260.69)	683,035,735.24	455,986,968.72	24,558,260,757.98	56,177,541,023.50	101,499,628,263.38	157,677,169,286.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

单位：人民币元

	附注六	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：	77		
销售商品、提供劳务收到的现金	118,853,982,862.02	107,400,855,244.24	
客户存款和同业存放款项净增加额	14,312,095,579.60	15,372,345,896.75	
向其他金融机构拆入资金净增加额	5,877,749,580.77	5,534,081,850.43	
收取利息、手续费及佣金的现金	14,699,155,507.77	10,729,104,177.29	
回购业务资金净增加额	1,011,938,244.36	2,121,079,219.14	
代理买卖证券收到的现金净额	(71,095,204.00)	-	
收到的税费返还	1,832,452,383.61	2,604,344,862.92	
收到其他与经营活动有关的现金	58,375,139,618.05	58,936,100,656.65	
经营活动现金流入小计	214,891,418,572.18	202,697,911,907.42	
购买商品、接受劳务支付的现金	123,687,768,416.55	113,025,327,372.82	
客户贷款及垫款净增加额	(423,654,430.79)	9,104,196,412.49	
存放中央银行和同业款项净增加额	1,054,021,763.34	5,388,577,031.10	
支付利息、手续费及佣金的现金	4,121,996,530.35	4,287,179,123.73	
支付给职工以及为职工支付的现金	9,641,191,342.87	9,056,441,072.08	
支付的各项税费	15,136,868,388.91	17,090,875,347.42	
支付其他与经营活动有关的现金	16,756,625,845.37	37,561,989,687.31	
经营活动现金流出小计	169,974,817,856.60	195,514,586,046.95	
经营活动产生的现金流量净额	44,916,600,715.58	7,183,325,860.47	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	15,815,150,429.54	16,470,555,430.35	
取得投资收益收到的现金	4,240,097,131.17	2,997,838,488.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,107,565,869.88	1,314,360,042.89	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	106,082,129.57	3,929,769,403.82	
收到其他与投资活动有关的现金	91,920,817,098.39	91,010,709,998.41	
投资活动现金流入小计	115,189,712,658.55	115,723,233,364.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,412,731,772.87	5,345,270,026.14	
投资支付的现金	19,096,198,862.19	34,785,678,911.33	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	336,777,257.45	8,078,174,918.04	
支付其他与投资活动有关的现金	110,272,212,718.51	91,893,510,598.76	
投资活动现金流出小计	147,117,920,611.02	140,102,634,454.27	
投资活动使用的现金流量净额	(31,928,207,952.47)	(24,379,401,089.88)	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

单位：人民币元

	附注六	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,942,598,516.65	2,252,003,747.00
取得借款收到的现金		238,259,737,940.70	198,052,691,614.78
收到其他与筹资活动有关的现金		10,609,415,276.52	11,584,839,242.88
筹资活动现金流入小计		<u>260,811,751,733.87</u>	<u>211,889,534,604.66</u>
偿还债务支付的现金		218,336,876,820.07	165,330,181,668.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,457,400,030.01	11,059,610,096.85
支付其他与筹资活动有关的现金		26,078,482,188.21	25,126,447,089.50
筹资活动现金流出小计		<u>256,872,759,038.29</u>	<u>201,516,238,854.80</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>3,938,992,695.58</u>	<u>10,373,295,749.86</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>795,642,155.74</u>	<u>3,234,080,196.82</u>
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额 加：年初现金及现金等价物余额		<u>17,723,027,614.43</u> <u>96,052,627,470.17</u>	<u>(3,588,699,282.73)</u> <u>99,641,326,752.90</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	77	<u>113,775,655,084.60</u>	<u>96,052,627,470.17</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
 公司资产负债表
 2023年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十三	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		9,482,236,061.90	14,192,143,182.77
交易性金融资产		-	566,677,017.60
预付款项		200,000.00	-
其他应收款	1	41,966,040,454.56	38,026,294,733.50
其中：应收股利		6,036,349,011.32	3,946,349,011.32
其他流动资产		396,326,785.53	396,282,188.70
流动资产合计		51,844,803,301.99	53,181,397,122.57
非流动资产			
长期应收款		5,254,027,543.28	9,347,431,942.32
长期股权投资	2	39,123,149,820.75	36,193,038,829.01
其他权益工具投资		15,594,406,386.89	6,588,991,987.64
其他非流动金融资产		1,463,460,960.39	1,494,023,183.23
固定资产		476,400.47	564,446.13
其中：固定资产原价		2,631,099.03	2,631,099.03
累计折旧		2,154,698.56	2,066,652.90
使用权资产		87,169,739.75	101,914,925.49
非流动资产合计		61,522,690,851.53	53,725,965,313.82
资产总计		113,367,494,153.52	106,907,362,436.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
 公司资产负债表（续）
 2023年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十三	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		3,833,407,985.40	7,834,495,110.45
应付票据		1,000,000,000.00	-
应付职工薪酬		608.00	1,086.65
应交税费		8,681,939.94	2,506,300.53
其中：应交税金		8,681,939.94	2,506,300.53
其他应付款		8,669,929,048.34	10,441,876,300.88
一年内到期的非流动负债		10,790,118,098.31	15,239,399,782.46
其他流动负债		8,029,817,849.92	8,538,077,322.62
流动负债合计		32,331,955,529.91	42,056,355,903.59
非流动负债			
长期借款		21,171,000,000.00	11,790,000,000.00
应付债券		29,252,383,184.10	24,984,224,690.18
租赁负债		33,541,680.96	62,963,585.43
递延所得税负债		47,544,674.49	66,362,335.33
非流动负债合计		50,504,469,539.55	36,903,550,610.94
负债合计		82,836,425,069.46	78,959,906,514.53
所有者权益			
实收资本		11,268,518,450.00	11,268,518,450.00
国家资本		11,155,833,266.00	11,155,833,266.00
国有法人资本		112,685,184.00	112,685,184.00
实收资本净额		11,268,518,450.00	11,268,518,450.00
其他权益工具		14,400,000,000.00	14,400,000,000.00
其中：优先股		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
永续债		4,400,000,000.00	4,400,000,000.00
资本公积		3,059,106,122.63	838,095,130.89
其他综合收益		35,270,668.17	31,209,868.73
盈余公积		867,006,053.95	683,035,735.24
其中：法定公积金		867,006,053.95	683,035,735.24
未分配利润		901,167,789.31	726,596,737.00
所有者权益合计		30,531,069,084.06	27,947,455,921.86
负债和所有者权益总计		113,367,494,153.52	106,907,362,436.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
公司利润表
2023年度

单位：人民币元

	附注十三	2023年	2022年
营业总收入	3	132,119,465.24	72,067,814.30
其中：营业收入		132,119,465.24	72,067,814.30
税金及附加		8,155,989.48	14,145,981.62
管理费用		71,673,694.41	111,342,566.06
财务费用		831,085,957.21	470,974,631.26
其中：利息费用		2,318,840,656.11	2,325,063,514.03
利息收入		1,428,816,554.90	1,972,726,280.04
汇兑净损失		(96,806,109.95)	88,771,594.40
加：其他收益		3,220,619.81	2,012,662.07
投资收益	4	2,765,592,211.98	1,838,091,180.65
公允价值变动收益		(70,143,991.43)	51,288,551.21
营业利润		1,919,872,664.50	1,366,997,029.29
加：营业外收入		0.95	18,882.31
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		98,785,310.37	28,153,581.78
利润总额		1,821,087,355.08	1,338,862,329.82
减：所得税费用		(18,615,832.06)	12,822,137.81
净利润		1,839,703,187.14	1,326,040,192.01
持续经营净利润		1,839,703,187.14	1,326,040,192.01
其他综合收益的税后净额		4,060,799.44	(20,001,597.22)
不能重分类进损益的其他综合收益：			
其他权益工具投资公允价值变动		4,060,799.44	(20,001,597.22)
综合收益总额		1,843,763,986.58	1,306,038,594.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
公司所有者权益表

2023年度

单位：人民币元

2023年度

	实收资本	优先股	其他权益工具	永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,268,518,450.00	10,000,000,000.00	4,400,000,000.00	4,400,000,000.00	838,095,130.89	31,209,868.73	683,035,735.24	726,596,737.00	27,947,455,921.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	1,555,428.59	1,555,428.59
二、本年初余额	11,268,518,450.00	10,000,000,000.00	4,400,000,000.00	4,400,000,000.00	838,095,130.89	31,209,868.73	683,035,735.24	728,152,165.59	27,949,011,350.45
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	2,221,010,991.74	4,060,799.44	183,970,318.71	173,015,623.72	2,582,057,733.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	4,060,799.44	-	1,839,703,187.14	1,843,763,986.58
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,221,010,991.74	-	-	-	2,221,010,991.74
1. 其他	-	-	-	-	2,221,010,991.74	-	-	-	2,221,010,991.74
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	183,970,318.71	(1,666,687,563.42)	(1,482,717,244.71)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	183,970,318.71	(183,970,318.71)	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	183,970,318.71	(183,970,318.71)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,482,717,244.71)	(1,482,717,244.71)
四、本年年末余额	11,268,518,450.00	10,000,000,000.00	4,400,000,000.00	4,400,000,000.00	3,059,106,122.63	35,270,668.17	867,006,053.95	901,167,789.31	30,531,069,084.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
 公司所有者权益表 (续)
 2023年度

单位: 人民币元

2022年度

	实收资本	其他权益工具	永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 上年年末余额	11,268,518,450.00	10,000,000,000.00	4,396,415,094.35	711,529,093.14	51,211,465.95	550,431,716.04	1,230,939,166.16	28,209,044,985.64
二、 本年年初余额	11,268,518,450.00	10,000,000,000.00	4,396,415,094.35	711,529,093.14	51,211,465.95	550,431,716.04	1,230,939,166.16	28,209,044,985.64
三、 本年增减变动金额	-	-	3,584,905.65	126,566,037.75	(20,001,597.22)	132,604,019.20	(504,342,429.16)	(261,589,063.78)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(20,001,597.22)	-	1,326,040,192.01	1,306,038,594.79
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	3,584,905.65	126,566,037.75	-	-	-	130,150,943.40
1. 其他	-	-	3,584,905.65	126,566,037.75	-	-	-	130,150,943.40
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	132,604,019.20	(1,830,382,621.17)	(1,697,778,601.97)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	132,604,019.20	(132,604,019.20)	-
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	132,604,019.20	(132,604,019.20)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(1,520,643,046.42)	(1,520,643,046.42)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	(177,135,555.55)	(177,135,555.55)
四、 本年年末余额	11,268,518,450.00	10,000,000,000.00	4,400,000,000.00	838,095,130.89	31,209,868.73	683,035,735.24	726,596,737.00	27,947,455,921.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
 公司现金流量表
 2023年度

单位：人民币元

	2023年	2022年
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	41,658,012.08	75,687,848.03
收到其他与经营活动有关的现金	2,858,638,609.65	33,595,657,233.70
经营活动现金流入小计	2,900,296,621.73	33,671,345,081.73
支付给职工以及为职工支付的现金	1,428,094.68	1,485,530.73
支付的各项税费	63,041,707.05	115,522,878.66
支付其他与经营活动有关的现金	7,858,627,486.85	32,177,424,065.01
经营活动现金流出小计	7,923,097,288.58	32,294,432,474.40
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	(5,022,800,666.85)	1,376,912,607.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,323,806,597.36	6,926,476,829.26
取得投资收益收到的现金	682,042,888.74	690,119,022.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	4,716,218,921.38
收到其他与投资活动有关的现金	87,762,220,384.75	85,222,052,358.31
投资活动现金流入小计	91,768,069,870.85	97,554,867,131.54
购建固定资产支付的现金	-	520,789.20
投资支付的现金	3,763,539,852.27	13,899,983,210.80
取得子公司支付的现金	-	171,350,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	88,695,027,526.54	73,927,383,129.73
投资活动现金流出小计	92,458,567,378.81	87,999,237,129.73
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	(690,497,507.96)	9,555,630,001.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州越秀集团股份有限公司
 公司现金流量表（续）
 2023年度

单位：人民币元

	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	90,000,000.00	130,000,000.00
取得借款收到的现金	29,090,000,000.00	30,453,231,267.32
收到其他与筹资活动有关的现金	39,298,356,164.38	34,498,520,547.95
筹资活动现金流入小计	<u>68,478,356,164.38</u>	<u>65,081,751,815.27</u>
偿还债务支付的现金	63,393,432,500.00	58,341,066,567.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,970,622,647.51	4,072,923,640.73
支付其他与筹资活动有关的现金	110,910,033.50	6,676,579,296.20
筹资活动现金流出小计	<u>67,474,965,181.01</u>	<u>69,090,569,504.25</u>
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>1,003,390,983.37</u>	<u>(4,008,817,688.98)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	70.57	(5,517,592.43)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(4,709,907,120.87)	6,918,207,327.73
加：年初现金及现金等价物余额	14,192,143,182.77	7,273,935,855.04
六、年末现金及现金等价物余额	<u>9,482,236,061.90</u>	<u>14,192,143,182.77</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州越秀集团股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于2009年，为股份有限公司（非上市、国有控股）。2018年12月，广州市人民政府国有资产监督管理委员会将本公司1%国有股权无偿划转到广州产业投资控股集团有限公司（穗国资产权[2018]35号），无偿划转后，广州市人民政府持股比例为99%，广州产业投资控股集团有限公司持股比例为1%。2020年，经广州市人民政府国有资产监督管理委员会批准，原广州越秀集团有限公司整体变更为广州越秀集团股份有限公司。股份制改造后，本公司注册资本由人民币11,268,518,449.89元变更为人民币11,268,518,450.00元，各股东及其持有份额与股份制改造前保持一致。2021年，广州市人民政府国有资产监督管理委员会将本公司9.9%国有股权无偿划转到广东省财政厅，无偿划转后，广州市人民政府持股比例为89.1%，广州产业投资控股集团有限公司持股比例为1%，广东省财政厅持股比例为9.9%。本公司于2021年8月6日取公司于2021年3月6日取得广州市市场监督管理局核准换发的统一社会信用代码字91440101698677792A的营业执照，法定代表人：张招兴；住所地址：广州市天河区珠江新城珠江西路5号广州国际金融中心65楼。

（二）企业的业务性质和主要经营范围

本集团的业务涉及地产、金融、交通基建、食品和造纸等；主要经营范围包括：物业开发、销售及管理、持有投资物业；银行、租赁、产业基金、融资担保等境内外金融服务业务；投资和经营管理收费公路、高速公路及桥梁；生产、加工及销售产品等。

（三）母公司以及集团总部的名称

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2023年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类（续）：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照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公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

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债务工具投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债与权益工具的区分及相关处理方法（续）

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

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

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、消耗性生物资产等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本；符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，大宗原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。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。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值变动计入利润表中的“公允价值变动收益”。本集团采用公允价值模式进行后续计量的会计政策的选择依据为：

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 投资性房地产（续）

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本集团目前投资性房地产项目主要位于各城市核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团聘请具有相关资质的评估机构，对本集团投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本集团投资性房地产的公允价值。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。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；对于未执行新租赁准则，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。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命(年)	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50年	0-10%	1.80-5.00%
机器设备	8-25年	0-10%	3.60-12.50%
运输工具	4-10年	0-10%	9.00-25.00%
电子设备	3-5年	0-10%	18.00-33.33%
其他设备	3-10年	0-10%	9.00-33.33%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 生物资产

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 生物资产（续）

生物资产的分类

① 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

② 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜、役畜、种猪等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
成母牛	6.00	20.00	16.00
产蛋鸡	19-70周	50-56	7.55-8.38
种公猪	1-1.5	12.28-17.28	55.15-58.48
种母猪	2-3	6.82-21.42	26.19-31.06

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

③ 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、19。

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 无形资产

除高速公路特许经营权外的其他使用寿命有限的无形资产，本集团在取得时判断使用寿命并在以后期间在使用寿命内采取直线法分期平均摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其余使用寿命确定的无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	2-10年
土地使用权	40-70年
专利权	10年
商标权	8.33-18年
著作权	50年

高速公路特许经营权的核算：

根据财政部[财会（2008）11号]《关于印发企业会计准则解释第2号的通知》第一条和第五条解释以及参照国际财务报告诠释委员会诠释第12号的相关规定，公路特许经营权是在尉许高速、汉蔡高速、汉鄂高速、随岳南高速、大广南高速、长株高速的经营期内获授或将获授的向高速公路使用者收取一定费用的权利。高速公路特许经营权以成本，即建造或升级该高速公路所收取或应收取的金额的公允价值，减去累计摊销和减值损失列示。

公路特许经营权所依附的基础设施在运行后发生的支出，比如维护和保养费用，在费用发生时计入当期损益。若满足确认标准，则会作为公路特许经营权的附加成本予以资本化。

本集团对高速公路特许经营权作为无形资产核算，在特许经营期内按工作量法(交通流量法)进行摊销，具体计算方法如下:根据香港杰诚顾问有限公司的交通咨询评估报告中交通流量及收费收入预测结果乐观方案和保守方案数据年增长率平均数作为年车流量平均年递增率，以当年实际车流量及年车流量平均年递增率、公路预计使用年限内预测总车流量、公路的原值或账面价值为基础，计算每车流量应计提的折旧额，然后各会计期间按实际车流量摊销。

本集团定期对公路及桥梁剩余经营期限内的预测总车流量进行复核，当实际车流量与预测车流量出现重大差异时，本集团将重新预测未来总车流量，并调整以后年度的每车流量应计提的摊销额，以确保相关公路及桥梁的账面价值于可使用年限内完全摊销。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

18. 长期待摊费用

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

19. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。比较包含商誉的资产组或者资产组的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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：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；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。

本集团下属公司中对在香港香港员工共实行两个退休计划，包括自1995年起根据《职业退休计划条例》登记之免供款既定福利退休计划（「原有计划」）及自2000年12月起根据《强制性公积金计划条例》成立之强制性公积金计划（「强积金计划」）。在强积金计划成立前，倘员工为原有计划中既定供款部份之成员，可留在原有计划或转为加入强积金计划，然而所有在2000年12月或以后加入本集团之新员工则须参加强积金计划。大部份员工均选择参与强积金计划以取代原有计划。原有计划及强积金计划之资产由独立信托人控制之基金持有，并与本集团之资产分开。作为强积金计划成员，员工须按其有关入息供款百分之五，而本集团之供款则视乎员工服务年资而按其有关入息计算百分之五至十。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 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。

23. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24. 其他权益工具

本集团发行的永续债没有到期日或者可续期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

25. 一般风险准备金

本集团下属子公司广州期货股份有限公司根据《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。

本集团下属子公司广州越秀融资担保有限公司按照上年税后净利润25%计提一般风险准备金。

本集团下属子公司广州越秀融资租赁有限公司按照当年不低于税后净利润的10%计提一般风险准备。

本集团下属子公司广州越秀产业投资基金管理股份有限公司按照税后净利润的10%计提一般风险准备金。

本集团下属子公司创兴银行有限公司按照当年不低于承担风险的资产余额的1.5%计提一般风险准备金。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 与客户之间的合同产生的收入

本集团执行新收入准则的营业收入主要包括物业销售收入、销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、提供管理服务、酒店服务、路费收入、手续费及佣金收入、利息收入、不良资产债权处置收入和担保费收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售物业合同

本集团与客户之间的销售物业合同通常仅包含转让物业的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以买家取得已竣工物业的实际拥有权或法定所有权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

销售商品合同

当商品（纸产品、生猪、牛奶、后备牛、成品油、快消食品等）运送至客户指定地点且客户已接受该商品时，即表明客户已取得（纸产品、生猪、牛奶、后备牛、成品油、快消食品等）商品的控制权，本集团确认收入。

对于附有销售退回条款的商品销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供管理服务、酒店服务等收入履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法/投入法，根据已达到的里程碑、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司在提供工程设计服务、物业服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务价格得出。

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含建筑服务履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直到履约进度能合理确定为止。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 与客户之间的合同产生的收入（续）

路费收入

高速公路收费收入包括通过子公司所在省份的高速公路联网收费系统收取的经所在省份高速公路结算中心拆分结算确认属于本集团的车辆通行费收入，以及由其他所在省份高速公路联网收费单位代收的经高速公路结算中心拆分结算确认属于本集团的车辆通行费收入。通过所在省联网收费系统收取的车辆通行费，当满足车辆在本集团拥有权益的高速公路通行完毕，本集团履行了道路通行中相应履约义务时，且拆分收入已拆分确认，本集团确认通行费收入。

手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时确认收入。

- 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“A.商品销售收入”的五个条件时，确认收入；若属于某一时段内履行的履约义务，除应满足“A.商品销售收入”的五个条件外，集团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。

利息收入

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

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

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

27. 合同资产与合同负债

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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注七。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

28. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 与合同成本有关的资产（续）

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

29. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

30. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括土地及房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营，是指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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

33. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量的投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

34. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期；
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

34. 套期会计（续）

公允价值套期（续）

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期成本

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

35. 资产证券化业务

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

35. 资产证券化业务（续）

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

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

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

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

36. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

投资性房地产及业主自用物业间的分类

本集团确定物业是否符合投资物业资格，并已制定作出该判断的标准。投资性房地产为持作赚取租金或资本增值或两者兼有的物业。因此，本集团考虑物业产生的现金流量是否很大程度上独立于本集团持有的其他资产。若干物业包含持作赚取租金或资本增值部分，而另一部分持作用于生产或供应货品或服务或作行政用途。倘该等部分可独立出售或根据融资租赁独立出租，则本集团需将该等部分独立入账。倘该等部分不能独立出售，则仅在小部分持作用于生产或供应货品或服务或作行政用途的情况下，该物业方为投资性房地产。对个别物业分别作出判断，以确定配套服务是否足以导致物业不符合投资性房地产资格。

投资性房地产的递延税项

就计量使用公允价值模式计量的投资物业所产生的递延所得税负债而言，本集团管理层已审阅本集团的投资性房地产，并认为本集团持有投资性房地产的商业模式目的为随时间推移消耗绝大部分包含在投资性房地产内的经济利益。因此，在确定本集团投资物业的递延税项时，董事确认透过销售收回使用公允价值模式计量的投资性房地产的假设是不合适的。

三、重要会计政策和会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

因此，本集团根据管理层的最佳估计确认该等投资性房地产公允价值变动的递延税项，假设未来税务结果乃透过将该等物业用作租赁用途而非出售引致。倘投资性房地产随后由本集团出售而非以租赁方式随时间推移消耗绝大部分包含在投资性房地产内的经济利益，则最终的税务结果可能有别于在财务报表中确认的递延所得税负债。若投资性房地产被出售，鉴于企业所得税及土地增值税的影响，本集团在出售时可能要承担较高税项

子公司、合营企业及联营公司的分类

将投资分类为子公司、合营企业或联营公司是基于本集团是否确定对投资对象具有控制、共同控制或重大影响，其中涉及重大判断且需要综合分析多项因素：包括本集团在投资对象的主要决策机构（例如董事会会议及股东大会）的代表席位以及其他事实及情形。由于确认或终止确认导致的任何不适当分类可能对财务报表产生重大影响。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

主要责任人/代理人

对于本集团能够主导第三方代表本集团向客户提供服务，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让代建项目前能够控制该项目，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

经营租赁-作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

建造合同履行进度的确定方法（仅适用于控制权在一段时间内转移的情形）

本集团按照投入法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

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等。本集团同时作为私募基金、信托计划和资产管理计划等的投资方和管理人。本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。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，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。在做出这些判断和估计时，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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、重要会计政策和会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

公路经营权摊销

公路经营权摊销根据一特定期间的交通量占资产整段可使用年期之预测总交通量，按单位使用基准计算以摊销其成本。目前，个别收费公路及桥梁之预测每年交通量增长率约介乎 0% 至 32%（不包括重大维修和保养年份的增长率）。

投资性房地产的公允价值

如活跃市场中未有类似物业的当前价格，本集团考虑不同来源的资料，包括

- (i) 不同性质、状况或地点的物业于活跃市场的当前价格（经就该等差异作出调整）；
- (ii) 近期类似物业于较不活跃市场的价格，并作出调整以反映自按该等价格进行交易日期起的任何经济状况变化；及
- (iii) 基于对未来现金流量的可靠估计，辅以任何现有租约与其他合同的条款及（如可能）外在因素（如地点及状况相同的类似物业的当时市场租金），并采用可反映目前市场对现金流量金额及时间不确定因素的评估的贴现率得出的贴现现金流量预测。

在建房地产开发产品及已完工房地产开发产品的可变现净值

根据以往经验所得的完成成本及根据现行市况所得的销售净值，本集团将在建房地产开发产品及已完工房地产开发产品减值至根据评估在建房地产开发产品及已完工房地产开发产品的可变现能力计算的可变现净值。若完成成本增加或销售净值减少，可变现净值亦将会减少并可能导致该等存货减值至可变现净值。若发生有迹象显示结余可能不获变现的事件或情况变动，则会核销相关减值。若预期与原有估计出现差异，则于有关估计变动的期间内的在建房地产开发产品及已完工房地产开发产品的的账面值将因此作出调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更

《企业会计准则解释第16号》

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团将累积影响数4,704,459.84元调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

《企业会计准则第25号——保险合同》

按照财政部2020年12月19日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第25号——保险合同〉的通知》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市且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2023年1月1日起执行；其他采用企业会计准则的企业，自2026年1月1日起执行。

本集团的一间香港子公司及2间联营公司为保险公司，于2023年1月1日开始执行《香港财务报告准则第17号—保险合同》（对应大陆《企业会计准则第25号——保险合同》），并已根据新保险合同准则的要求重述了比较期间信息。

以上会计政策变更对本集团合并财务报表的比较数据的影响如下：

资产负债表	会计政策变更			2022年12月31日 (重述后)
	2022年12月31日 (重述前)	企业会计准则解 释16号	新保险合同 准则	
其他应收款	45,100,512,565.02	-	9,554,670.57	45,110,067,235.59
长期股权投资	57,942,590,123.75	-	29,921,510.68	57,972,511,634.43
递延所得税资产	3,540,300,033.44	72,706,896.55	-	3,613,006,929.99
其他应付款	26,803,502,692.07	-	1,527,240.87	26,805,029,932.94
递延所得税负债	10,670,200,995.61	67,528,214.90	-	10,737,729,210.51
其他综合收益	(374,493,656.45)	-	99,345,395.76	(275,148,260.69)
一般风险准备	455,789,453.94	197,514.78	-	455,986,968.72
未分配利润	24,614,952,753.52	4,704,459.84	(61,396,455.38)	24,558,260,757.98
少数股东权益	101,499,351,556.35	276,707.03	-	101,499,628,263.38

三、重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更（续）

以上会计政策变更对本集团财务报表的比较数据的影响如下：（续）

利润表	会计政策变更			2022年（重述后）
	2022年（重述前）	企业会计准则解 释16号	新保险合同 准则	
营业收入	95,879,950,275.36	-	(1,765,027.46)	95,878,185,247.90
利息收入	8,978,029,960.59	-	(119,444.41)	8,977,910,516.18
管理费用	7,338,007,741.82	-	(4,876,611.94)	7,333,131,129.88
对联营企业的				
投资收益	1,877,003,340.64	-	(138,733,392.90)	1,738,269,947.74
所得税费用	4,024,034,260.92	(2,652,221.32)	-	4,021,382,039.60
少数股东损益	7,159,750,037.99	121,053.48	-	7,159,871,091.47
权益法下可转换的				
其他综合收益	36,440,826.86	-	96,884,450.29	133,325,277.15

四、税项

1. 本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

增值税	（一般纳税人）应税收入按13%、9%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。（小规模纳税人）按应税收入的3%和5%计缴增值税。
消费税	对销售的应税货物按销售收入的5%计缴。
城市维护建设税	- 按实际缴纳的流转税的7%、5%或1%计缴。
教育费附加	- 按应交流转税额的3%计缴。
地方教育附加	- 按应交流转税额的2%计缴。
企业所得税	- 按应纳税所得额的25%、20%或15%计缴。
房产税	- 按租金收入的12%或计税余值的1.2%计缴。
土地增值税	- 按土地增值额相应超额累进税率计缴，或按预征率（普通住宅2%，非普通住宅3%和商业车位4%）计提。
土地使用税	- 按实际使用土地面积计缴，主要为每平方3元或12元。
利得税（香港）	- 按应评税利润的16.5%计缴。
物业税（香港）	- 按应评税净值的15%计缴。

五、 合并财务报表的合并范围

1. 纳入合并报表范围的主要二级次子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (人民币万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (人民币万元)	取得 方式
1	广州越秀企业集团股份有限公司 (以下简称“广越企”)	2	1	中国广东广州	企业经营管理、投资咨询	778,066.81	100.00	100.00	778,066.81	1
2	广州越秀资本控股集团股份有限 公司(以下简称“越秀资本”)	2	2	中国广东广州	企业自有资金投资; 企业管理服 务(涉及许可经营项目的除外)	275,288.48	47.00	47.00	725,386.96	4
3	越秀企业(集团)有限公司(以 下简称“港越企”)	2	3	中国香港	投资管理	546,270.29	100.00	100.00	1,278,169.86	4
4	广州百越信有限公司(以下简 称“百越信”)	2	1	中国广东广州	企业自有资金投资	190,000.00	100.00	100.00	190,000.00	4
5	广州越诚达有限公司	2	1	中国广东广州	企业自有资金投资	6,400.00	100.00	100.00	6,400.00	4
6	河南越秀平临高速公路有限公 司(以下简称“平临高速”)	2	1	中国河南平顶 山	公路管理与养护	128,000.00	55.00	55.00	70,400.00	1
7	山东秦滨高速公路建设有限公 司(以下简称“山东秦滨”)	2	1	中国山东滨州	公路管理与养护	153,100.00	85.00	85.00	130,135.00	3

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；

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

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益（人民币万元）	本年向少数股东支付的股利（人民币万元）	年末累计少数股东权益（人民币万元）
1	越秀资本	53.00%	216,394.03	53,637.66	2,369,988.13
2	越秀地产股份有限公司 （以下简称“越秀地产”）	56.61%	307,059.31	142,822.16	5,754,658.45
3	越秀交通基建有限公司 （以下简称“越秀交通”）	55.80%	95,729.39	49,794.89	939,124.45

(2) 主要财务信息

项目	2023年		
	越秀资本 （人民币万元）	越秀地产 （人民币万元）	越秀交通 （人民币万元）
流动资产	10,483,870.47	33,816,436.10	263,455.53
非流动资产	8,233,143.17	6,301,436.68	3,386,790.27
资产合计	18,717,013.64	40,117,872.78	3,650,245.80
流动负债	6,691,281.14	21,008,653.95	783,454.96
非流动负债	7,871,105.59	8,888,341.03	1,381,796.95
负债合计	14,562,386.73	29,896,994.98	2,165,251.91
营业总收入	1,479,344.31	8,023,693.99	467,978.75
净利润	331,978.68	457,504.88	112,164.31
综合收益总额	339,928.88	481,332.33	112,200.41
经营活动现金流量净额	1,338,639.23	829,437.00	282,804.68

项目	2022年		
	越秀资本 （人民币万元）	越秀地产 （人民币万元）	越秀交通 （人民币万元）
流动资产	9,607,926.54	28,397,406.60	277,587.80
非流动资产	7,721,343.32	6,237,791.00	3,356,153.20
资产合计	17,329,269.86	34,635,197.60	3,633,741.00
流动负债	7,458,351.39	17,850,959.20	743,282.50
非流动负债	5,956,644.52	8,304,964.30	1,466,961.00
负债合计	13,414,995.91	26,155,923.50	2,210,243.50
营业总收入	1,417,138.50	7,241,564.30	357,291.05
净利润	346,490.29	613,736.80	73,781.10
综合收益总额	354,548.75	496,080.50	73,940.10
经营活动现金流量净额	(134,096.50)	788,807.07	227,511.71

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 本年合并范围的变化

(1) 本年新纳入合并范围的重要子公司情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产 (万元)	本年净利润（万元）	备注
平临高速	55.00	139,911.85	11,911.85	

(2) 本年新纳入合并范围的重要结构化主体情况

本集团之子公司越秀资本按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，本年将其作为管理人或者作为主要责任人、且以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的17支结构化主体纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，上述结构化主体的总资产账面价值为6,766,386,261.72元，总负债账面价值1,334,477.49元。

新纳入合并范围的结构化主体名称	主体性质
广州期货安心3号单一资产管理计划	资管计划
广州期货毅远3号单一资产管理计划	资管计划
广州期货致远3号单一资产管理计划	资管计划
广州期货瑞远F0F4号集合资产管理计划	资管计划
广州期货瑞远F0F6号集合资产管理计划	资管计划
广州期货瑞远F0F8号集合资产管理计划	资管计划
广州期货慧慎瑞远F0F20号集合资产管理计划	资管计划
广州越秀融资租赁有限公司 2023 年度第一期小微资产支持票据	资产支持票据
中信证券-越秀租赁鲲鹏第7期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第10期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第11期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第12期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第8期资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第9期绿色资产支持专项计划	资产支持专项计划
中信证券-越秀租赁鲲鹏第15期资产支持专项计划	资产支持专项计划
广州期货璞实F0F1号单一资产管理计划	资管计划
金谷·汇银73号单一资金信托计划	信托计划

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 本年合并范围的变化（续）

(3) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	级次	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	宏城(澳大利亚)实业有限公司	3	99%	99%	USD1,500,000.00	9,588,208.68	无法正常获取财务信息
2	广州名特科技开发有限公司	4	60%	60%	2,038,380.00	450,540.00	已吊销停业
3	广州越秀辉山食品营销有限公司	6	100%	100%	10,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
4	广州新中轴海珠片区城市更新有限公司	4	90%	90%	1,000,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
5	广州风行沙田牧业有限公司	4	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
6	广州市东展经济发展有限公司	6	90%	90%	1,000,000.00	-	已进入破产清算程序
7	俊福投资有限公司	4	100%	100%	2.00	2.00	已进入破产清算程序
8	昌讯发展有限公司	4	100%	100%	2.00	2.00	已进入注销清算程序
9	广州市畅运城市房产有限公司	4	100%	100%	15,998,000.00	-	已进入注销清算程序
10	Rich rank enterprise Limited (裕宏企业有限公司)	7	100%	100%	0.80	0.80	公司已停运 休眠，企业重要财务信息 已反映在上一级企业并纳 入合并范围
11	广西越通交通投资有限公司	4	100%	100%	10,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
12	中山市和嘉房地产开发有限公司	4	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
13	长沙康盛酒店管理有限公司	4	100%	100%	5,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
14	武宣越弘光伏科技有限公司	6	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
15	商丘越鸿光伏科技有限公司	6	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
16	台山市越焱光伏科技有限公司	6	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
17	惠州越熠光伏科技有限公司	6	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
18	东方越昊光伏科技有限公司	6	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
19	肇庆越达光伏科技有限公司	6	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
20	邵阳越隆光伏科技有限公司	6	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
21	广州悦扬信息科技有限公司	4	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
22	广州悦顺信息科技有限公司	4	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 本年合并范围的变化（续）

(3) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因（续）

序号	企业名称	级次	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
23	杭州悦宸信息科技有限公司	4	100%	100%	1,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
24	广州越秀建设科技有限公司	4	100%	100%	5,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
25	合肥越盛商业运营管理有限公司	4	100%	100%	100,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
26	广州佳盈经济信息咨询有限公司	4	100%	100%	5,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务
27	广州汇隆商业发展有限公司	4	100%	100%	500,000,000.00	-	尚未注资，并未开展业务

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

	2023年	2022年
库存现金	483,036,051.93	565,345,361.27
银行存款	90,977,389,572.55	81,509,007,499.03
其他货币资金	1,867,801,838.29	3,599,276,563.09
其中：银行存款-应收利息	125,358,324.28	51,224,438.33
	<u>93,328,227,462.77</u>	<u>85,673,629,423.39</u>
其中：存放在境外的款项总额	16,779,307,326.32	6,659,373,526.99

注：本年末银行存款中包括存放中国人民银行法定存款准备金人民币27.87亿元，到期日超过3个月的短期银行存款人民币4.88亿元。

(2) 受限制的货币资金明细如下：

	2023年	2022年
用于担保或质押的银行存款	46,006,338.40	32,712,747.10
银承保证金、信用证保证金	791,328,713.98	1,000,241,859.54
客户信托银行结余	434,433,301.00	474,142,006.00
住房基金户、住房维修基金公积金户	59,977,496.34	59,357,199.13
履约保证金	268,712,929.53	131,744,432.40
其他	24,277,949.55	129,709,148.01
	<u>1,624,736,728.80</u>	<u>1,827,907,392.18</u>

2. 结算备付金

	2023年	2022年
公司备付金	<u>513,446,907.86</u>	<u>77,036,990.85</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 拆出资金

	2023年	2022年
拆放其他银行	50,171,291,296.30	26,180,402,944.70
减：贷款损失准备	<u>25,438,236.94</u>	<u>9,480,943.00</u>
拆出资金账面价值	<u>50,145,853,059.36</u>	<u>26,170,922,001.70</u>

4. 交易性金融资产

	2023年	2022年
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,060,722,214.49	55,817,180,567.88
其中：债务工具投资	3,161,349,945.43	3,906,597,192.96
权益工具投资	21,010,043,626.42	10,152,540,715.62
其他	<u>33,889,328,642.64</u>	<u>41,758,042,659.30</u>
	<u>58,060,722,214.49</u>	<u>55,817,180,567.88</u>

注：年末分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产“其他”项主要是不良资包及信托计划。

于2023年12月31日，账面价值人民币917,394,235.41元（2022年12月31日：人民币988,233,023.61元）的交易性金融资产所有权受到限制。参见附注六、79。

5. 衍生金融资产

	2023年	2022年
持作买卖用途的衍生工具	937,428,690.23	836,156,807.65
其中：外币远期合约	713,494,192.60	522,939,713.00
利率掉期合约	181,272,378.69	311,385,091.65
外汇期权	42,662,118.94	1,832,003.00
跨货币择期合约CCS	-	26,757,160.00
指定作对冲工具的衍生工具	509,973,221.97	665,408,833.26
其中：利率掉期合约	336,222,119.52	654,993,497.33
外币远期合约	173,751,102.45	10,415,335.93
衍生金融资产-应收利息	<u>490,082,939.57</u>	<u>389,741,306.87</u>
	<u>1,937,484,851.77</u>	<u>1,918,064,107.78</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收票据

(1) 应收票据分类

	2023年			2022年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	262,632,820.94	-	262,632,820.94	139,747,330.73	-	139,747,330.73
商业承兑汇票	23,256,005.60	-	23,256,005.60	60,985,759.95	-	60,985,759.95
	<u>285,888,826.54</u>	<u>-</u>	<u>285,888,826.54</u>	<u>200,733,090.68</u>	<u>-</u>	<u>200,733,090.68</u>

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>139,991,674.51</u>	<u>398,041,072.16</u>

于2023年12月31日，应收票据所有权未受到限制。

7. 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

	2023年				2022年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,097,271,322.32	87.67	115,608,159.01	5.51	2,086,113,605.29	89.78	117,865,553.32	5.65
按单项计提坏账准备的应收账款	<u>294,998,960.24</u>	<u>12.33</u>	<u>283,477,500.68</u>	<u>96.09</u>	<u>237,389,920.13</u>	<u>10.22</u>	<u>232,631,057.41</u>	<u>98.00</u>
	<u>2,392,270,282.56</u>	<u>100.00</u>	<u>399,085,659.69</u>	<u>16.68</u>	<u>2,323,503,525.42</u>	<u>100.00</u>	<u>350,496,610.73</u>	<u>15.08</u>

按账龄披露应收账款

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	1,830,817,081.76	1,933,179,415.35
1至2年	274,735,494.15	90,379,758.05
2至3年	53,480,343.58	85,194,934.28
3年以上	<u>233,237,363.07</u>	<u>214,749,417.74</u>
	<u>2,392,270,282.56</u>	<u>2,323,503,525.42</u>
减：坏账准备	<u>399,085,659.69</u>	<u>350,496,610.73</u>
	<u>1,993,184,622.87</u>	<u>1,973,006,914.69</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

（2）年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
单位一	38,583,559.70	38,583,559.70	100.00	已起诉，暂未做出 判决，较大可能收 不回
单位二	29,092,098.35	29,092,098.35	100.00	已起诉，暂未做出 判决，较大可能收 不回
单位三	23,396,884.33	23,396,884.33	100.00	预计无法收回
单位四	17,908,085.96	17,908,085.96	100.00	可收回性存在很大 不确定性
单位五	17,837,842.40	17,837,842.40	100.00	已起诉，暂未做出 判决，较大可能收 不回
单位六	16,679,432.28	15,126,950.04	90.69	预计部分损失
单位七	14,248,465.50	14,248,465.50	100.00	已起诉对方，可收 回性存在较大不确 定性
单位八	12,004,182.80	12,004,182.80	100.00	已起诉，暂未做出 判决，较大可能收 不回
单位九	9,806,479.90	9,806,479.90	100.00	已起诉，暂未做出 判决，较大可能收 不回
单位十	9,571,700.00	7,178,775.00	75.00	预计部分损失
单位十一	9,057,415.90	9,057,415.90	100.00	已判决，无可供执 行财产
单位十二	6,953,784.67	6,953,784.67	100.00	预计无法收回
单位十三	5,945,442.91	5,945,442.91	100.00	预计无法收回
单位十四	5,517,422.25	5,517,422.25	100.00	预计无法收回
单位十五	5,376,774.80	5,376,774.80	100.00	已判决，无可供执 行财产
单位十六	6,933,856.26	6,933,856.26	100.00	已判决，无可供执 行财产
单位十七	3,852,353.86	3,852,353.86	100.00	社区医院已关闭， 预计收回可能性较 低
单位十八	3,620,932.33	3,620,932.33	100.00	已起诉，暂未做出 判决，较大可能收 不回
单位十九	2,709,943.15	2,709,943.15	100.00	不可收回
单位二十	2,387,672.65	2,387,672.65	100.00	预计无法收回
单位二十一	1,996,716.80	1,996,716.80	100.00	难以收回

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

（2）年末单项计提坏账准备的应收账款（续）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
单位二十二	1,688,447.56	1,688,447.56	100.00	预计无法收回
单位二十三	1,674,635.53	1,674,635.53	100.00	预计无法收回
单位二十四	1,427,599.51	1,427,599.51	100.00	预计无法收回
单位二十五	1,201,290.05	1,201,290.05	100.00	预计无法收回
单位二十六	1,194,970.35	1,194,970.35	100.00	预计无法收回
				无可供执行的财 产，法院裁定终止 执行
单位二十七	1,159,589.10	1,159,589.10	100.00	
单位二十八	1,086,994.36	1,086,994.36	100.00	预计无法收回
单位二十九	1,076,505.41	1,076,505.41	100.00	预计无法收回
其他单位	41,007,881.57	33,431,829.25	81.53	预计无法收回
	<u>294,998,960.24</u>	<u>283,477,500.68</u>	<u>96.09</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

	2023年			2022年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,129,091,466.40	79.99	21,656,344.08	992,848,687.31	90.91	22,574,828.46
1 - 2年	214,977,553.97	15.23	24,344,659.29	41,849,250.23	3.83	18,279,018.32
2 - 3年	20,225,122.54	1.43	7,651,398.16	8,684,101.72	0.80	5,076,689.01
3年以上	47,327,383.21	3.35	42,380,942.69	48,778,507.57	4.46	47,138,560.78
	<u>1,411,621,526.12</u>	<u>100.00</u>	<u>96,033,344.22</u>	<u>1,092,160,546.83</u>	<u>100.00</u>	<u>93,069,096.57</u>

其他组合

	2023年			2022年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
应收关联方款项	494,850,585.70	0.00	5,462.59	345,667,184.96	1.94	6,699,218.70
基本确定能收回的应收款项	190,799,210.50	10.26	19,569,352.20	648,285,873.50	2.79	18,097,238.05
	<u>685,649,796.20</u>	<u>2.85</u>	<u>19,574,814.79</u>	<u>993,953,058.46</u>	<u>2.49</u>	<u>24,796,456.75</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位一	租金	409,507.97	预计无法收回	管理层审批	否
单位二	货款	332,990.23	预计无法收回	管理层审批	否
单位三	货款	174,515.70	预计无法收回	管理层审批	否
单位四	货款	28,749.92	预计无法收回	管理层审批	否
单位五	货款	25,482.40	预计无法收回	管理层审批	否

（5）按欠款方归集的2023年余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
第一名	170,168,338.80	7.11	-
第二名	69,937,515.96	2.92	-
第三名	61,499,524.05	2.57	-
第四名	51,120,409.50	2.14	255,602.05
第五名	43,276,710.00	1.81	-
	<u>396,002,498.31</u>	<u>16.55</u>	<u>255,602.05</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

	2023年		坏账准备	2022年		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	7,002,413,759.46	98.16	103,213.92	8,473,794,661.81	98.00	-
1-2年	49,788,513.84	0.70	224,250.74	116,425,914.96	1.34	-
2-3年	30,069,299.15	0.42	6,914,618.72	14,653,892.75	0.17	-
3年以上	51,678,069.85	0.72	17,123,605.32	42,266,980.99	0.49	15,751,318.45
	<u>7,133,949,642.30</u>	<u>100.00</u>	<u>24,365,688.70</u>	<u>8,647,141,450.51</u>	<u>100.00</u>	<u>15,751,318.45</u>

(2) 年末账龄超过1年的大额预付款项

债务单位	2023年	账龄	未结算原因
单位一	15,000,000.00	4年	未竣工结算
单位二	6,902,079.77	2-3年	欠货，已全额计提减值准备
单位三	5,700,000.00	5年以上	欠货，已全额计提减值准备
单位四	4,785,412.87	3年以上	未到结算期
单位五	2,775,000.00	3年以上	公司已于2021年5月被吊销
单位六	2,484,000.00	2-3年	合同定金
单位七	2,213,079.72	1-2年	未结算
单位八	<u>2,133,471.97</u>	5年以上	账龄5年以上已全额计提坏账准备
	<u>41,993,044.33</u>		

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 预付款项（续）

(3) 年末按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

	账面余额	占预付账款合计的 比例（%）	坏账准备
第一名	5,188,456,834.00	72.73	-
第二名	636,719,166.00	8.93	-
第三名	36,718,157.02	0.51	-
第四名	30,000,000.00	0.42	-
第五名	29,552,943.50	0.41	-
	<u>5,921,447,100.52</u>	<u>83.00</u>	<u>-</u>

9. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	38,649,810.89	31,443,740.54
其他应收款项	<u>57,663,573,932.54</u>	<u>45,078,623,495.05</u>
	<u>57,702,223,743.43</u>	<u>45,110,067,235.59</u>

(1) 应收股利

	2023年	2022年	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
联营公司决议股利	38,635,752.15	17,520,641.96	未结算	否
交易性金融资产现金红利	1,412.67	12,776,722.26	未结算	否
其他权益工具投资	<u>12,646.07</u>	<u>1,146,376.32</u>	未结算	否
	<u>38,649,810.89</u>	<u>31,443,740.54</u>		
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>		
	<u>38,649,810.89</u>	<u>31,443,740.54</u>		

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

(2) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

	2023年				2022年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准则的其 他应收项	1,547,313,855.43	2.56	1,492,117,140.55	96.43	1,586,695,532.51	3.31	1,505,770,659.35	94.90
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其 他应收款项	58,863,670,780.69	97.44	1,255,293,563.03	2.13	46,314,165,935.60	96.69	1,316,467,313.71	2.84
	<u>60,410,984,636.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,747,410,703.58</u>	<u>—</u>	<u>47,900,861,468.11</u>	<u>100.00</u>	<u>2,822,237,973.06</u>	<u>—</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

(2) 其他应收款项（续）

按账龄披露其他应收款项

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	50,245,133,027.09	27,629,009,341.40
1至2年	3,474,604,431.55	9,808,811,773.23
2至3年	1,461,446,712.42	1,203,874,968.79
3年以上	5,229,800,465.06	9,259,165,384.69
	<u>60,410,984,636.12</u>	<u>47,900,861,468.11</u>
减：坏账准备	<u>2,747,410,703.58</u>	<u>2,822,237,973.06</u>
	<u>57,663,573,932.54</u>	<u>45,078,623,495.05</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
单位一	1,202,181,997.11	1,202,181,997.11	100.00	预计无法收回
单位二	51,891,095.52	37,679,777.80	72.61	预计无法收回
单位三	51,069,280.20	22,815,528.52	44.68	预计无法收回
单位四	41,835,182.80	41,835,182.80	100.00	预计无法收回
单位五	40,028,120.00	40,028,120.00	100.00	无法收回
单位六	35,108,800.00	26,331,600.00	75.00	预计无法收回
单位七	20,891,848.88	20,891,848.88	100.00	无法收回
单位八	20,012,847.26	20,012,847.26	100.00	预计无法收回
单位九	14,740,939.95	14,740,939.95	100.00	预计无法收回
单位十	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	无法收回
单位十一	9,190,420.92	9,190,420.92	100.00	预计无法收回
单位十二	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	无法收回
单位十三	6,100,000.00	6,100,000.00	100.00	无法收回
单位十四	4,789,146.20	4,789,146.20	100.00	预计无法收回
单位十五	4,713,406.00	4,713,406.00	100.00	无法收回
单位十六	4,684,636.72	4,684,636.32	100.00	无法收回
单位十七	4,333,467.35	4,333,467.35	100.00	预计无法收回
单位十八	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	难以收回
单位十九	2,052,884.80	2,052,884.80	100.00	预计无法收回
单位二十	1,580,000.00	50,000.00	3.16	预计无法收回
单位二十一	1,552,235.80	1,552,235.80	100.00	预计无法收回
单位二十二	1,270,323.70	1,270,323.70	100.00	预计无法收回
单位二十三	1,169,800.46	1,169,800.46	100.00	无法收回
单位二十四	1,129,720.20	1,129,720.20	100.00	预计无法收回
其他单位	6,487,701.56	4,063,256.48	62.63	预计无法收回
	<u>1,547,313,855.43</u>	<u>1,492,117,140.55</u>	<u>96.43</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

(2) 其他应收款项（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

	2023年			2022年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	206,751,662.27	16.13	16,434,143.20	273,891,583.13	20.18	70,079,235.36
1至2年	81,579,393.23	6.36	70,368,071.51	22,052,638.83	1.63	10,901,719.94
2至3年	21,453,259.65	1.67	16,713,753.83	9,399,543.83	0.69	8,589,596.07
3年以上	971,984,467.73	75.84	961,511,156.53	1,051,731,643.05	77.50	1,015,568,246.68
	<u>1,281,768,782.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,065,027,125.07</u>	<u>1,357,075,408.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,105,138,798.05</u>

其他组合

	2023年			2022年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
关联方组合	50,527,889,869.82	0.38	190,266,437.96	37,311,218,639.12	0.57	211,328,515.66
基本确定能收回的应收款项	7,054,012,127.99	-	-	7,645,871,887.64	-	-
	<u>57,581,901,997.81</u>	<u>0.33</u>	<u>190,266,437.96</u>	<u>44,957,090,526.76</u>	<u>0.47</u>	<u>211,328,515.66</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

(2) 其他应收款项（续）

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	783,644,084.88	-	2,038,593,888.18	2,822,237,973.06
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	(12,121,273.63)	-	12,121,273.63	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	159,437,809.17	-	343,007,785.28	502,445,594.45
本年转回	(5,333,159.51)	-	(35,693,281.63)	(41,026,441.14)
本年核销	(64,615,660.22)	-	(399,308,976.80)	(463,924,637.02)
其他变动	141,841,169.13	-	(214,162,954.90)	(72,321,785.77)
年末余额	<u>1,002,852,969.82</u>	<u>-</u>	<u>1,744,557,733.76</u>	<u>2,747,410,703.58</u>

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比 （%）	坏账准备
第一名	往来款	1,202,181,997.11	1年以内、2至3年、3年以上	1.99	1,202,181,997.11
第二名	往来款	764,931,421.04	3年以上	1.27	764,931,421.00
第三名	往来款	538,156,537.62	1年以内	0.89	-
第四名	往来款	74,530,307.60	3年以上	0.12	-
第五名	往来款	36,573,639.06	1年以内	0.06	731,472.79
		<u>2,616,373,902.43</u>		<u>4.33</u>	<u>1,967,844,890.90</u>

10. 买入返售金融资产（仅由金融企业披露）

	2023年	2022年
证券	<u>1,929,703.68</u>	<u>4,003,038.07</u>
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,929,703.68</u>	<u>4,003,038.07</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,076,686,937.14	4,759,394.96	1,071,927,542.18	1,382,021,374.30	40,103,987.91	1,341,917,386.39
自制半成品及在产品	203,783,840,690.67	945,614,810.27	202,838,225,880.40	179,219,024,525.73	1,009,165,582.44	178,209,858,943.29
其中：在建房地产开发产品(由房地产开发企业填列)	203,619,350,655.84	945,614,810.27	202,673,735,845.57	179,110,693,988.39	1,009,165,582.44	178,101,528,405.95
库存商品（产成品）	39,398,121,226.08	2,551,184,855.62	36,846,936,370.46	34,080,041,948.87	1,799,865,574.26	32,280,176,374.61
其中：已完工房地产开发产品(由房地产开发企业填列)	37,579,214,535.11	2,450,021,031.32	35,129,193,503.79	32,593,743,741.15	1,763,104,063.71	30,830,639,677.44
周转材料（包装物、低值易耗品等）	110,907,153.33	1,108,851.72	109,798,301.61	68,523,255.06	-	68,523,255.06
消耗性生物资产	280,738,144.08	21,618,038.49	259,120,105.59	100,678,362.91	-	100,678,362.91
其他	20,294,404.75	968,333.41	19,326,071.34	28,732,130.83	1,342,283.25	27,389,847.58
	<u>244,670,588,556.05</u>	<u>3,525,254,284.47</u>	<u>241,145,334,271.58</u>	<u>214,879,021,597.70</u>	<u>2,850,477,427.86</u>	<u>212,028,544,169.84</u>

于2023年12月31日，账面价值人民币49,975,862,824.56元（2022年12月31日：人民币35,656,000,000.00元）的存货所有权受到限制。参见附注六、79。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 一年内到期的非流动资产

	2023年	2022年
一年内到期的长期应收款	27,576,221,177.58	25,538,265,229.80
一年内到期的债权投资	8,601,885,101.26	9,142,778,596.61
一年内到期的其他债权投资	37,467,201,009.14	29,352,844,222.21
一年内到期的发放贷款及垫款	61,190,930,090.56	58,473,627,482.98
一年内到期的大额存单	109,812,952.29	-
	<u>134,946,050,330.83</u>	<u>122,507,515,531.60</u>

13. 其他流动资产

	2023年	2022年
预交税费	10,090,881,558.47	8,223,425,886.17
存出保证金	2,853,596,452.88	2,453,047,761.28
合同取得成本	1,121,745,281.36	1,080,516,675.04
碳排放权资产	679,782.98	6,540,636.45
利率掉期合约和外汇远期合约保证金	511,331,527.02	484,529,821.00
待抵扣增值税进项税	2,092,759,353.17	660,531,900.07
证券买卖应收款及保证金	554,344,012.03	625,132,149.06
应收保理款	131,105,282.67	364,858,004.32
应收代位追偿款	104,013,440.55	234,863,698.56
其他	231,554,205.09	296,767,299.05
	<u>17,692,010,896.22</u>	<u>14,430,213,831.00</u>

与合同成本有关的资产具体情况如下：

2023年

	年初余额	本年增加	本年摊销	计提减值	年末余额
合同取得成本	<u>1,080,516,675.04</u>	<u>1,201,227,606.32</u>	<u>1,159,999,000.00</u>	-	<u>1,121,745,281.36</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	计提减值	年末余额
合同取得成本	<u>1,201,153,467.53</u>	<u>1,003,547,207.51</u>	<u>1,124,184,000.00</u>	-	<u>1,080,516,675.04</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款（仅由金融企业披露）

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

	2023年	2022年
个人贷款和垫款	12,219,190,302.81	14,349,953,320.00
-信用卡	55,998,958.68	52,196,562.00
-住房抵押	7,214,469,980.76	6,971,195,586.00
-其他	4,948,721,363.37	7,326,561,172.00
企业贷款和垫款	133,284,103,700.01	132,737,734,455.88
-贷款	130,545,366,216.34	129,828,985,627.87
-贴现	1,591,231,698.00	2,389,576,351.00
-其他	1,147,505,785.67	519,172,477.01
贷款和垫款总额	<u>145,503,294,002.82</u>	<u>147,087,687,775.88</u>
加：应收利息	483,058,859.60	368,017,793.83
减：贷款损失准备	2,097,781,502.15	2,490,730,114.75
其中：单项计提数	1,402,364,575.36	1,847,350,248.75
组合计提数	695,416,926.79	643,379,866.00
	<u>143,888,571,360.27</u>	<u>144,964,975,454.96</u>
其中：一年内到期的发放贷款及垫款	<u>61,190,930,090.56</u>	<u>58,473,627,482.98</u>
贷款和垫款账面价值	<u>82,697,641,269.71</u>	<u>86,491,347,971.98</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款（仅由金融企业披露）（续）

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

	2023年	比例(%)	2022年	比例(%)
房地产业	18,664,169,095.04	12.83	23,434,059,613.35	15.93
金融保险业	43,165,450,746.18	29.67	43,408,851,368.61	29.51
建筑业	17,387,421,146.65	11.95	21,225,721,767.07	14.43
其他行业	<u>66,286,253,014.95</u>	<u>45.55</u>	<u>59,019,055,026.85</u>	<u>40.13</u>
贷款和垫款总额	<u>145,503,294,002.82</u>	<u>100.00</u>	<u>147,087,687,775.88</u>	<u>100.00</u>
加：应收利息	483,058,859.60		368,017,793.83	
减：贷款损失准备	2,097,781,502.15		2,490,730,114.75	
其中：单项计提数	1,402,364,575.36		1,847,350,248.75	
组合计提数	<u>695,416,926.79</u>		<u>643,379,866.00</u>	
	<u>143,888,571,360.27</u>		<u>144,964,975,454.96</u>	
其中：一年内到期的发 放贷款及垫款	<u>61,190,930,090.56</u>		<u>58,473,627,482.98</u>	
贷款和垫款账面价值	<u>82,697,641,269.71</u>		<u>86,491,347,971.98</u>	

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

	2023年	比例(%)	2022年	比例(%)
华南地区	19,572,042,607.18	13.45	23,946,034,573.84	16.28
华北地区	1,231,927,075.12	0.85	667,163,922.00	0.45
华东地区	7,378,949,401.00	5.07	5,563,233,912.00	3.78
其他地区	<u>117,320,374,919.52</u>	<u>80.63</u>	<u>116,911,255,368.04</u>	<u>79.49</u>
贷款和垫款总额	<u>145,503,294,002.82</u>	<u>100.00</u>	<u>147,087,687,775.88</u>	<u>100.00</u>
加：应收利息	483,058,859.60		368,017,793.83	
减：贷款损失准备	2,097,781,502.15		2,490,730,114.75	
其中：单项计提数	1,402,364,575.36		1,847,350,248.75	
组合计提数	<u>695,416,926.79</u>		<u>643,379,866.00</u>	
	<u>143,888,571,360.27</u>		<u>144,964,975,454.96</u>	
其中：一年内到期的发 放贷款及垫款	<u>61,190,930,090.56</u>		<u>58,473,627,482.98</u>	
贷款和垫款账面价值	<u>82,697,641,269.71</u>		<u>86,491,347,971.98</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款（仅由金融企业披露）（续）

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

	2023年	2022年
信用贷款	52,481,990,455.41	49,531,993,870.72
担保贷款	37,979,845,782.74	45,163,079,091.08
附担保物贷款	55,041,457,764.67	52,392,614,814.08
其中：抵押贷款	48,711,838,498.14	46,004,290,116.23
质押贷款	<u>6,329,619,266.53</u>	<u>6,388,324,697.85</u>
贷款和垫款总额	<u>145,503,294,002.82</u>	<u>147,087,687,775.88</u>
加：应收利息	483,058,859.60	368,017,793.83
减：贷款损失准备	2,097,781,502.15	2,490,730,114.75
其中：单项计提数	1,402,364,575.36	1,847,350,248.75
组合计提数	<u>695,416,926.79</u>	<u>643,379,866.00</u>
	<u>143,888,571,360.27</u>	<u>144,964,975,454.96</u>
其中：一年内到期的发放贷款及垫款	<u>61,190,930,090.56</u>	<u>58,473,627,482.98</u>
贷款和垫款账面价值	<u>82,697,641,269.71</u>	<u>86,491,347,971.98</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款（仅由金融企业披露）（续）

(5) 逾期贷款

2023年

	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360天 (含360天)	逾期360天至3 年(含3年)	逾期3年以上	合计
信用贷款	1,200,642,147.16	1,360,522,459.32	271,953,219.11	7,306,927.00	2,840,424,752.59
保证贷款	2,842,759.34	77,062.49	-	-	2,919,821.83
附担保物贷款	59,369,232.15	150,873,851.89	567,278,025.09	43,226,182.25	820,747,291.38
其中：抵押贷款	<u>59,369,232.15</u>	<u>150,873,851.89</u>	<u>567,278,025.09</u>	<u>43,226,182.25</u>	<u>820,747,291.38</u>
	<u>1,262,854,138.65</u>	<u>1,511,473,373.70</u>	<u>839,231,244.20</u>	<u>50,533,109.25</u>	<u>3,664,091,865.80</u>

2022年

	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360天 (含360天)	逾期360天至3 年(含3年)	逾期3年以上	合计
信用贷款	227,032,684.00	1,462,634,540.00	7,167,630.00	139,297.00	1,696,974,151.00
保证贷款	1,631,735.00	39,076.00	-	-	1,670,811.00
附担保物贷款	63,379,158.00	622,574,436.00	38,142,025.00	35,557,346.00	759,652,965.00
其中：抵押贷款	<u>63,379,158.00</u>	<u>622,574,436.00</u>	<u>38,142,025.00</u>	<u>35,557,346.00</u>	<u>759,652,965.00</u>
	<u>292,043,577.00</u>	<u>2,085,248,052.00</u>	<u>45,309,655.00</u>	<u>35,696,643.00</u>	<u>2,458,297,927.00</u>

(6) 贷款损失准备

	2023年		2022年	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	1,847,350,248.75	643,379,866.00	447,354,745.00	538,782,942.00
本年计提	2,297,813,237.29	6,740,169.08	1,597,433,850.00	146,530,954.00
本年核销	2,766,597,625.00	-	108,196,008.00	-
本年其他因素的变动	23,798,714.32	45,296,891.71	(89,242,338.25)	(41,934,030.00)
—收回原转销贷款和垫 款导致的转回	(53,913,247.96)	-	438,248.75	-
—贷款和垫款因折现价 值上升导致转回	401,618.63	-	(19,005,410.00)	-
—其他因素（包括汇率 变动）导致的变动	<u>77,310,343.65</u>	<u>45,296,891.71</u>	<u>(70,675,177.00)</u>	<u>(41,934,030.00)</u>
	<u>1,402,364,575.36</u>	<u>695,416,926.79</u>	<u>1,847,350,248.75</u>	<u>643,379,866.00</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 债权投资

	2023年			2022年		
	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	3,666,311,071.29	6,632,842.46	3,659,678,228.83	5,973,188,679.93	1,380,000.00	5,971,808,679.93
收购重组类项目	6,802,128,684.25	164,829,770.85	6,637,298,913.40	7,216,457,817.92	154,946,675.85	7,061,511,142.07
其他	4,277,347,748.45	325,525,234.96	3,951,822,513.49	4,586,602,580.28	205,500,901.46	4,381,101,678.82
	<u>14,745,787,503.99</u>	<u>496,987,848.27</u>	<u>14,248,799,655.72</u>	<u>17,776,249,078.13</u>	<u>361,827,577.31</u>	<u>17,414,421,500.82</u>
减：一年内到期的债权投资	<u>8,601,885,101.26</u>	-	<u>8,601,885,101.26</u>	<u>9,142,778,596.61</u>	-	<u>9,142,778,596.61</u>
	<u>6,143,902,402.73</u>	<u>496,987,848.27</u>	<u>5,646,914,554.46</u>	<u>8,633,470,481.52</u>	<u>361,827,577.31</u>	<u>8,271,642,904.21</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他债权投资

	2023年	2022年
债务证券	46,063,928,812.72	45,221,263,432.81
外汇基金票据	10,701,833,814.42	6,329,405,722.00
	<u>56,765,762,627.14</u>	<u>51,550,669,154.81</u>
减：一年内到期的其他债权投资	<u>37,467,201,009.14</u>	<u>29,352,844,222.21</u>
	<u>19,298,561,618.00</u>	<u>22,197,824,932.60</u>

17. 长期应收款

	2023年	2022年
融资租赁款	32,919,462,653.11	40,312,526,403.88
其中：未实现融资收益	2,679,841,680.75	7,743,914,149.88
其他	<u>4,406,342,534.00</u>	<u>4,937,805,161.07</u>
减：减值准备	<u>909,754,153.46</u>	<u>904,475,735.27</u>
	<u>36,416,051,033.65</u>	<u>44,345,855,829.68</u>

于2023年12月31日，账面价值人民币36,702,658,852.55元（2022年12月31日：人民币34,492,616,985.90元）的长期应收款所有权受到限制。参见附注六、79。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	12,038,749.48	-	-	12,038,749.48
对合营企业投资	4,260,999,450.72	771,611,916.60	159,758,747.36	4,872,852,619.96
对联营企业投资	53,906,052,455.01	7,985,275,795.26	3,754,436,162.83	58,136,892,087.44
	<u>58,179,090,655.21</u>	<u>8,756,887,711.86</u>	<u>3,914,194,910.19</u>	<u>63,021,783,456.88</u>
减：长期股权投资 减值准备	<u>206,579,020.78</u>	<u>103,742,512.51</u>	<u>7,911,407.23</u>	<u>302,410,126.06</u>
	<u>57,972,511,634.43</u>	<u>8,653,145,199.35</u>	<u>3,906,283,502.96</u>	<u>62,719,373,330.82</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	年末减值准备	本年计提减值准备
一、子公司		12,038,749.48	12,038,749.48	-	12,038,749.48	450,540.00	-
宏城（澳大利亚）实业有限公司	成本法	9,588,208.68	9,588,208.68	-	9,588,208.68	-	-
桂城街道怡海幼儿园	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
广州市番禺区石壁街星瀚幼儿园	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
广州名特科技开发有限公司	成本法	450,540.00	450,540.00	-	450,540.00	450,540.00	-
Rich rank enterprise Limited	成本法	0.80	0.80	-	0.80	-	-
二、合营企业		4,233,243,982.89	4,260,999,450.72	611,853,169.24	4,872,852,619.96	43,263,625.30	618.242.75
广东南方新视界传媒科技有限公司	权益法	31,500,000.00	18,629,396.40	740,994.59	19,370,390.99	-	-
越秀工融湾区（广州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	权益法	1,000,000.00	1,000,000.00	(2,001.51)	997,998.49	-	-
广州广宏房地产开发有限公司	权益法	199,994,642.60	179,197,628.52	(201,561.67)	178,996,066.85	-	-
广州越禾房地产开发有限公司	权益法	349,999,667.18	386,571,718.03	(692,430.34)	385,879,287.69	-	-
杭州越盛房地产开发有限公司	权益法	37,800,000.00	36,585,316.10	(1,585,880.69)	34,999,435.41	-	-
广州越秀中联股权投资基金管理有限公司	权益法	1,058,800.00	1,035,263.70	502,252.67	1,537,516.37	-	-
广州中耀实业投资有限公司	权益法	1,072,735,682.29	1,066,578,733.31	5,691,591.18	1,072,270,324.49	-	-
湖北宏秀房地产开发有限公司	权益法	30,000,000.00	111,213,259.98	(6,236,522.97)	104,976,737.01	-	-
江门市越通房地产开发有限公司	权益法	51,000,000.00	57,583,041.85	(2,911,476.77)	54,671,565.08	-	-
江门市滨江房地产开发投资有限公司	权益法	50,000,000.00	132,212,959.78	(16,382,766.61)	115,830,193.17	-	-
江门市滨江置业房地产开发经营有限公司	权益法	50,000,000.00	68,012,846.86	270,572.77	68,283,419.63	-	-
广州云秀健康投资有限公司	权益法	35,517,400.00	34,904,817.49	(5,397,641.82)	29,507,175.67	-	-
深圳市银幸现代养老服务有限公司	权益法	61,400,000.00	13,472,848.69	(4,238,435.37)	9,234,413.32	-	-
广州智联置业投资发展有限公司	权益法	30,000,000.00	76,793,232.53	37,080,006.10	113,873,238.63	-	-
广东新时代房地产有限公司	权益法	21,925,703.53	25,425,569.63	1,516,996.58	26,942,566.21	-	-
苏州屿秀房地产开发有限公司	权益法	79,200,000.00	65,470,399.09	(127,230.95)	65,343,168.14	-	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细（续）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	年末减值准备	本年计提减值准备
武汉崇鸿裕业房地产开发有限公司	权益法	15,000,000.00	4,243,205.18	(329,618.06)	3,913,587.12	-	-
济南鹏远置业有限公司	权益法	60,000,000.00	62,778,860.67	11,617.47	62,790,478.14	-	-
青岛昌明置业有限公司	权益法	255,906,147.56	253,231,263.34	(6,490,663.05)	246,740,600.29	-	-
成都居越房地产开发有限公司	权益法	303,888,927.36	171,233,681.76	26,029,648.65	197,263,330.41	-	-
南京骏玖房地产有限公司	权益法	82,808,635.70	-	222,901,759.02	222,901,759.02	-	-
广州智能装备科技园有限公司	权益法	20,500,000.00	20,418,467.95	(58,957.18)	20,359,510.77	-	-
烟台领秀房地产开发有限公司	权益法	302,548,000.00	290,149,978.31	(19,127,521.05)	271,022,457.26	-	-
重庆越辉房地产开发有限公司	权益法	42,000,000.00	38,680,306.63	(1,761,994.88)	36,918,311.75	-	-
苏州工业园区大正置业有限公司	权益法	30,000,000.00	14,496,682.63	15,037,158.30	29,533,840.93	-	-
广州云嘉经济信息咨询有限公司	权益法	57,834,000.00	55,967,865.06	(2,426,684.06)	53,541,181.00	-	-
广州悦港房地产开发有限公司	权益法	8,000,000.00	8,020,576.40	21,602.63	8,042,179.03	-	-
北京恒秀立怀置业有限公司	权益法	223,930,000.00	209,550,163.26	(6,207,624.65)	203,342,538.61	-	-
西咸新区紫塬泊汉置业有限公司	权益法	24,021,400.00	22,324,726.42	(1,387,528.06)	20,937,198.36	-	-
西安天越航空发展有限公司	权益法	9,800,000.00	9,800,000.00	323,273,112.47	333,073,112.47	-	-
长沙悦梦置业有限公司	权益法	12,601,829.72	-	7,190,415.59	7,190,415.59	-	-
广州西二环高速公路有限公司	权益法	350,000,000.00	463,763,473.22	15,049,288.23	478,812,761.45	-	-
广州港越物流有限公司	权益法	2,500,000.00	3,879,865.49	43,307.05	3,923,172.54	-	-
广州市番禺莲花山电力有限公司	权益法	43,263,625.30	42,645,382.55	618,242.75	43,263,625.30	43,263,625.30	618,242.75
广州埃特尼特建筑系统有限公司	权益法	48,503,754.07	34,105,581.78	95,276.07	34,200,857.85	-	-
广州市广易实业有限公司	权益法	27,978,567.58	26,951,201.25	892,518.68	27,843,719.93	-	-
越佳环球有限公司	权益法	4,531,100.00	169,788.50	64,750.00	234,538.50	-	-
广州市富城物业管理有限公司	权益法	817,000.00	932,811.00	117,914.63	1,050,725.63	-	-
南京骏悦装饰有限公司	权益法	13,500.00	-	13,500.00	13,500.00	-	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细（续）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	年末减值准备	本年计提减值准备
广州维友国际艺术文化发展有限公司	权益法	6,785,600.00	6,785,600.00	(114,052.23)	6,671,547.77	-	-
越秀家园启航一号（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	权益法	100,000.00	-	99,709.77	99,709.77	-	-
广州万宏房地产开发有限公司	权益法	195,000,000.00	246,182,937.36	28,455,399.59	274,638,336.95	-	-
广州未来城市服务有限公司	权益法	980,000.00	-	979,783.12	979,783.12	-	-
无锡市融腾悦秀园区管理服务有限公司	权益法	800,000.00	-	836,343.25	836,343.25	-	-
三、 联营企业		49,167,958,172.15	53,906,052,455.01	4,230,839,632.43	58,136,892,087.44	258,695,960.76	103,124,269.76
六合穗屏饲料有限公司	权益法	-	450,000.00	(450,000.00)	-	-	-
东乡穗屏饲料有限公司	权益法	-	1,650,000.00	(1,650,000.00)	-	-	-
郑州穗屏饲料有限公司	权益法	-	2,150,000.00	(2,150,000.00)	-	-	-
四川穗屏饲料有限公司	权益法	-	3,661,407.00	(3,661,407.00)	-	-	-
广州跨世纪农业实业股份有限公司	权益法	4,089,600.00	3,874,970.72	(3,874,970.72)	-	-	-
北京华南大厦有限公司	权益法	501,596,004.77	654,952,394.68	(1,932,594.64)	653,019,800.04	-	-
广州江南果菜批发市场经营管理有限公司	权益法	6,000,000.00	306,769,005.38	(7,135,516.40)	299,633,488.98	-	-
广州南沙扬翔风行食品有限责任公司	权益法	133,400,000.00	122,080,606.04	(4,809,609.48)	117,270,996.56	-	-
广州越福房地产开发有限公司	权益法	12,480,000.00	12,480,000.00	-	12,480,000.00	12,480,000.00	-
广州跨世纪农业股份有限公司	权益法	4,089,600.00	-	3,922,736.56	3,922,736.56	3,750,000.00	-
广州白马电子商务股份有限公司	权益法	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00	3,500,000.00	-
顺德市广美顺食品有限公司	权益法	3,430,000.00	3,430,000.00	-	3,430,000.00	3,430,000.00	-
惠州南华实业股份有限公司	权益法	-	3,080,036.02	(3,080,036.02)	-	-	-
广州市第二建筑工程有限公司槎头混凝土预制站	权益法	2,159,200.00	2,159,200.00	-	2,159,200.00	2,159,200.00	-
广州对外经济贸易投资公司	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
广州市嘉禾畜禽交易服务中心	权益法	1,950,000.00	1,950,000.00	-	1,950,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细（续）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	年末减值准备	本年计提减值准备
白云农批副产品综合批发市场	权益法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
广东华粤房地产股份有限公司	权益法	975,000.00	975,000.00	-	975,000.00	975,000.00	-
广州八百载肉食制品厂	权益法	1,744,720.62	701,108.59	-	701,108.59	701,108.59	-
广州市华裕茶叶综合市场管理有限公司	权益法	13,500.00	13,500.00	-	13,500.00	-	-
广州市东风化工实业有限公司	权益法	131,201,979.00	90,965,110.83	23,134,198.96	114,099,309.79	-	-
无锡朗高乐惠居居家养老服务有限公司	权益法	950,000.00	1,646,283.92	306,216.91	1,952,500.83	-	-
广州越秀小额贷款有限公司	权益法	90,000,000.00	83,665,591.60	2,002,689.62	85,668,281.22	-	-
金鹰基金管理有限公司	权益法	247,770,300.00	284,537,776.08	10,156,875.48	294,694,651.56	-	-
浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	权益法	1,243,771,594.43	1,081,283,768.75	143,494,053.08	1,224,777,821.83	-	-
中信证券股份有限公司	权益法	24,990,763,142.13	26,529,343,274.47	2,286,593,284.53	28,815,936,559.00	-	-
广州赛马场运营管理有限公司	权益法	2,041,218,518.03	-	2,071,820,425.18	2,071,820,425.18	-	-
雷州市越秀海晟源对虾养殖科技有限公司	权益法	9,000,000.00	9,033,533.00	(116,810.02)	8,916,722.98	-	-
广州璞樾文化旅游有限公司	权益法	1,225,000.00	-	1,225,000.00	1,225,000.00	-	-
越秀房地产投资信托基金	权益法	1,269,517,851.07	7,330,356,363.02	(558,346,302.55)	6,772,010,060.47	-	-
广州市品臻房地产开发有限公司	权益法	4,066,994,448.15	3,866,610,752.98	(16,945,959.50)	3,849,664,793.48	-	-
广州耀恒房地产开发有限公司	权益法	1,837,500,000.00	1,724,065,128.27	334,529,592.66	2,058,594,720.93	-	-
广州穗昭置业有限公司	权益法	1,423,120,000.00	1,396,859,538.47	203,181,264.00	1,600,040,802.47	-	-
武汉越秀地产开发有限公司	权益法	989,757,780.00	1,096,192,419.91	346,872.99	1,096,539,292.90	-	-
上海燊秀房地产开发有限公司	权益法	744,485,142.75	744,485,142.75	(11,646,271.19)	732,838,871.56	-	-
杭州星日房地产开发有限公司	权益法	694,455,840.84	650,553,962.13	(21,654,020.33)	628,899,941.80	-	-
广州明睿一号实业投资合伙企业（有限合伙）	权益法	700,000,000.00	657,444,880.11	(190,181,209.75)	467,263,670.36	-	-
肥西县和粤置业发展有限公司	权益法	462,000,000.00	457,400,207.06	(3,985,013.68)	453,415,193.38	-	-
南通骏秀房地产开发有限公司	权益法	411,600,000.00	402,300,856.11	(8,181,789.12)	394,119,066.99	-	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细（续）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	年末减值准备	本年计提减值准备
武汉锦秀嘉合置业有限公司	权益法	339,159,814.00	329,021,895.95	7,898,144.80	336,920,040.75	-	-
广州隼峰房地产开发有限公司	权益法	360,000,000.00	326,624,093.65	(16,993,092.66)	309,631,000.99	-	-
长沙长越房地产开发有限公司	权益法	24,617,986.00	8,020,385.05	32,739,734.50	40,760,119.55	-	-
杭州疆悦置业有限公司	权益法	257,482,750.00	252,300,788.63	4,631,335.17	256,932,123.80	-	-
成都人居兴彭置业有限公司	权益法	156,139,265.00	177,687,950.10	3,084,447.29	180,772,397.39	-	-
杭州添智投资有限公司	权益法	279,473,000.00	389,523,142.25	79,405,089.58	468,928,231.83	-	-
广州南秀房地产开发有限公司	权益法	221,000,000.00	217,831,572.29	(21,858,722.34)	195,972,849.95	-	-
杭州中海海森房地产有限公司	权益法	400,000,000.00	398,599,467.90	(242,066,006.52)	156,533,461.38	-	-
越秀房托资产管理有限公司	权益法	9,384,362.46	112,116,961.70	41,297,852.89	153,414,814.59	-	-
广州合锦嘉苑房地产开发有限公司	权益法	103,500,000.00	133,344,142.50	205.26	133,344,347.76	-	-
南京金璨房地产开发有限公司	权益法	132,000,000.00	106,607,350.38	8,237,920.90	114,845,271.28	-	-
青岛城秀投资开发有限公司	权益法	98,000,000.00	91,409,562.01	11,803,729.25	103,213,291.26	-	-
广州宏嘉房地产开发有限公司	权益法	50,100,000.00	101,894,402.93	359,057.73	102,253,460.66	-	-
江门市蓬江区碧桂园房地产开发有限公司	权益法	490,000.00	86,702,497.77	15,597.17	86,718,094.94	-	-
广州市昊品房地产有限公司	权益法	98,000,000.00	62,400,910.07	3,690,580.37	66,091,490.44	-	-
广州宏轩房地产开发有限公司	权益法	50,100,000.00	64,185,830.64	(316,726.81)	63,869,103.83	-	-
广州璟畔房地产开发有限公司	权益法	50,100,000.00	58,522,750.48	(77,995.61)	58,444,754.87	-	-
广州碧森房地产开发有限公司	权益法	9,972,067.04	63,022,925.96	(5,868,478.23)	57,154,447.73	-	-
杭州龙禧房地产开发有限公司	权益法	3,000,000.00	23,152,170.41	(1,123,094.12)	22,029,076.29	-	-
湖北宏秀文苑城市开发有限公司	权益法	20,000,000.00	19,954,228.20	67,388.86	20,021,617.06	-	-
耀成管理有限公司	权益法	9,914,519.52	12,346,499.52	(12,346,493.23)	6.29	-	-
中山市华越宏轩置业发展有限公司	权益法	4,900,000.00	4,929,226.06	1,891.25	4,931,117.31	-	-
广州樾然房地产开发有限公司	权益法	50,000.00	44,175.17	(148.00)	44,027.17	-	-
广州市越汇房地产有限公司	权益法	690,225,928.78	507,477,060.03	(507,477,060.01)	0.02	-	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细（续）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	年末减值准备	本年计提减值准备
江门越鼎房地产开发有限公司	权益法	5,000,000.00	5,153,323.54	(5,153,323.54)	-	-	-
江门越天房地产开发有限公司	权益法	5,000,000.00	3,293,412.08	(3,293,412.08)	-	-	-
广州长盈房地产开发有限公司	权益法	5,000,000.00	3,900,344.87	(3,900,344.87)	-	-	-
长沙楚景房地产开发有限公司	权益法	5,000,000.00	4,875,469.85	(4,875,469.85)	-	-	-
青岛中耀房地产开发有限公司	权益法	5,000,000.00	2,264,268.21	(2,264,268.21)	-	-	-
佛山市弘锦房地产开发有限公司	权益法	5,000,000.00	4,962,617.83	(4,962,617.83)	-	-	-
佛山市弘睿房地产开发有限公司	权益法	5,000,000.00	3,462,846.13	(3,462,846.13)	-	-	-
Vanlink Company Limited	权益法	189,805.50	453.00	(453.00)	-	-	-
佳志投资有限公司	权益法	11,339,278.01	11,339,046.99	(11,339,046.99)	-	-	-
杭州北煦置业有限公司	权益法	2,010,705.66	-	1,989,770.43	1,989,770.43	-	-
济南元贺置业有限公司	权益法	9,900,000.00	-	-	-	-	-
上海漕越经济发展有限公司	权益法	906,500,000.00	-	906,278,273.91	906,278,273.91	-	-
银联控股有限公司	权益法	16,519,362.00	208,266,596.09	7,257,601.72	215,524,197.81	-	-
香港人寿保险有限公司	权益法	120,906,247.03	366,228,113.63	(64,117,394.03)	302,110,719.60	-	-
银和再保险有限公司	权益法	17,169,600.00	128,458,414.90	5,899,929.44	134,358,344.34	-	-
广东虎门大桥有限公司	权益法	295,236,000.00	438,968,458.55	(55,159,879.16)	383,808,579.39	128,187,059.61	-
广州北环智能交通科技有限公司	权益法	515,750,470.00	98,524,887.79	(33,926,103.05)	64,598,784.74	-	-
广东汕头海湾大桥有限公司	权益法	322,000,000.00	231,816,582.46	(75,647,955.04)	156,168,627.42	100,168,625.64	100,168,625.64
广东清连公路发展有限公司	权益法	794,218,460.00	611,498,654.51	1,255,623.01	612,754,277.52	-	-
广州琶洲港澳客运有限公司	权益法	80,460,000.00	56,357,273.74	(19,076,833.59)	37,280,440.15	-	-
华夏越秀高速公路封闭式基础设施证券投资基金	权益法	639,000,000.00	613,633,349.62	(31,138,134.78)	582,495,214.84	-	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细（续）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	年末减值准备	本年计提减值准备
Ankor Asset	权益法	6.56	31,317,210.88	454,014.89	31,771,225.77	-	-
伟忠投资有限公司	权益法	389,322.80	389,322.80	5,644.12	394,966.92	394,966.92	5,644.12
		<u>53,397,047,921.39</u>	<u>58,179,090,655.21</u>	<u>4,842,692,801.67</u>	<u>63,021,783,456.88</u>	<u>302,410,126.06</u>	<u>103,742,512.51</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细（续）

重要合营企业的主要财务信息

	2023年 广州西二环高速公路有限公司	2022年 广州西二环高速公路有限公司
流动资产	233,491,586.04	42,643,417.66
非流动资产	1,261,192,406.65	1,442,701,387.67
资产合计	1,494,683,992.69	1,485,344,805.33
流动负债	82,053,495.20	75,980,384.35
非流动负债	44,598,623.95	73,954,804.97
负债合计	126,652,119.15	149,935,189.32
净资产	1,368,031,873.54	1,335,409,616.01
按持股比例计算的净资产份额	478,811,155.74	467,393,365.60
调整事项	1,605.71	(3,629,892.38)
对合营企业权益投资的账面价值	478,812,761.45	463,763,473.22
营业收入	503,243,232.20	410,523,932.05
财务费用	(448,565.42)	(3,990,658.84)
所得税费用	65,776,100.64	(50,818,966.37)
净利润	216,307,966.34	152,163,602.03
综合收益总额	216,307,966.34	152,163,602.03
企业本期收到的来自合营企业的股利	60,658,500.00	70,925,200.00

重要联营企业的主要财务信息

	2023年		2022年	
	中信证券股份有限公司	越秀房地产投资信托基金	中信证券股份有限公司	越秀房地产投资信托基金
流动资产	995,601,298,742.94	1,495,893,700.61	1,264,352,714,753.55	422,234,000.00
非流动资产	457,757,827,300.77	36,294,562,738.35	43,936,566,952.37	41,978,553,000.00
资产合计	1,453,359,126,043.71	37,790,456,438.96	1,308,289,281,705.92	42,400,787,000.00
流动负债	1,038,734,776,877.29	5,962,324,744.46	917,052,977,869.13	5,367,136,000.00
非流动负债	140,425,141,102.81	17,390,387,765.45	132,864,265,374.23	21,892,074,463.14
负债合计	1,179,159,917,980.10	23,352,712,509.91	1,049,917,243,243.36	27,259,210,463.14
净资产	274,199,208,063.61	14,437,743,929.05	258,372,038,462.56	15,141,576,536.86
按持股比例计算的净资产份额	23,335,278,015.27	6,123,194,491.39	26,529,343,274.47	6,873,355,265.58
调整事项	5,480,658,543.73	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	28,815,936,559.00	6,123,194,491.39	26,529,343,274.47	6,873,355,265.58
存在公开报价的权益投资的公允价值	24,108,814,486.73	-	23,273,392,990.72	-
营业收入	60,067,992,766.11	2,331,952,976.55	65,108,507,999.21	1,872,860,000.00
净利润	20,539,345,229.01	21,427,111.22	22,168,787,078.68	(471,399,000.00)
其他综合收益	916,785,510.98	208,167,533.88	1,037,149,447.51	490,223,000.00
综合收益总额	21,456,130,739.99	229,594,645.10	23,205,936,526.19	18,824,000.00
企业本期收到的来自联营企业的股利	630,966,939.91	198,311,004.94	637,565,064.91	410,897,305.33

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
广东粤海天河城（集团）股份 有限公司	996,295,000.00	1,021,129,000.00
交通银行股份有限公司	274,613,481.80	220,988,787.18
广州地铁设计研究院股份有限公司	94,406,386.89	88,991,987.64
中国银联股份有限公司	679,675,673.72	125,230,013.39
众诚汽车保险股份有限公司	72,240,000.00	76,020,000.00
其他零星投资	420,743,807.80	391,221,198.15
	<u>2,537,974,350.21</u>	<u>1,923,580,986.36</u>

20. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
粤港澳大湾区共同家园发展基金（有限合伙）	494,741,852.05	497,384,150.53
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	411,425,881.41	412,410,310.33
广州城市更新轨道交通产业投资发展基金合伙企业 （有限合伙）	401,022,451.61	400,665,871.59
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	196,556,112.47	206,852,082.80
广州越秀生物产业创业投资基金合伙企业（有限合 伙）	146,318,890.73	164,616,802.22
广州越秀康健二期创业投资基金合伙企业（有限合 伙）	142,040,382.54	146,784,122.57
广州老字号振兴基金合伙企业（有限合伙）	52,347,840.78	51,118,296.25
广州超力混凝土有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
广州南方房产实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
越秀工融湾区（广州）产业投资基金合伙企业（有 限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
厦门艾思欧标准砂有限公司	500,000.00	500,000.00
其他	26,439,316.23	34,272,232.91
	<u>1,877,992,727.82</u>	<u>1,921,203,869.20</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 投资性房地产

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

	年初余额	本年增加			本年减少		年末余额
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	14,584,925,734.46	6,117,307.57	6,670,086,069.76	-	63,353,465.91	8,058,339.71	21,189,717,306.17
房屋及建筑物	14,529,820,793.49	6,117,307.57	6,670,086,069.76	-	62,862,718.05	8,058,339.71	21,135,103,113.06
土地使用权	55,104,940.97	-	-	-	490,747.86	-	54,614,193.11
二、公允价值变动合计	3,313,567,150.51	-	597,226,475.69	(1,328,871,739.01)	12,725,128.51	-	2,569,196,758.68
房屋及建筑物	3,279,382,137.78	-	597,226,475.69	(1,344,416,966.01)	12,752,141.65	-	2,519,439,505.81
土地使用权	34,185,012.73	-	-	15,545,227.00	(27,013.14)	-	49,757,252.87
三、账面价值合计	17,898,492,884.97	6,117,307.57	7,267,312,545.45	(1,328,871,739.01)	76,078,594.42	8,058,339.71	23,758,914,064.85
房屋及建筑物	17,809,202,931.27	6,117,307.57	7,267,312,545.45	(1,344,416,966.01)	75,614,859.70	8,058,339.71	23,654,542,618.87
土地使用权	89,289,953.70	-	-	15,545,227.00	463,734.72	-	104,371,445.98

于2023年12月31日，账面价值人民币4,292,000,000.00元（2022年12月31日：人民币4,274,000,000.00元）投资性房地产所有权受到限制。参见附注六、79。

22. 固定资产

	2023年	2022年
固定资产	33,450,046,210.73	15,449,478,001.66
固定资产清理	21,427,498.41	70,286.83
	<u>33,471,473,709.14</u>	<u>15,449,548,288.49</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 固定资产（续）

(1) 固定资产本年变动情况

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	25,045,289,994.07	22,579,419,377.04	2,972,060,580.98	44,652,648,790.13
其中：土地资产	233,247,340.46	458,787,783.47	-	692,035,123.93
房屋及建筑物	14,862,746,747.34	7,633,841,382.29	1,432,037,482.52	21,064,550,647.11
机器设备	6,401,218,236.85	14,188,491,459.78	122,043,653.84	20,467,666,042.79
运输工具	441,071,510.39	33,713,491.95	27,492,312.26	447,292,690.08
电子设备	207,096,926.60	87,513,246.35	803,284.88	293,806,888.07
办公设备	2,567,198,244.40	113,021,670.79	1,309,961,644.19	1,370,258,271.00
酒店业家具	11,834,218.94	-	136,162.56	11,698,056.38
其他	320,876,769.09	64,050,342.41	79,586,040.73	305,341,070.77
二、累计折旧合计	7,547,455,918.50	1,877,597,604.22	621,068,888.01	8,803,984,634.71
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	3,579,930,950.46	990,042,462.80	306,085,765.83	4,263,887,647.43
机器设备	2,405,174,227.74	629,007,364.03	85,160,406.16	2,949,021,185.61
运输工具	299,155,064.22	40,958,694.71	23,126,552.67	316,987,206.26
电子设备	112,301,909.74	57,198,484.06	6,155,643.22	163,344,750.58
办公设备	993,963,809.07	122,740,516.30	165,002,513.66	951,701,811.71
酒店业家具	10,754,781.46	8,541.24	10,732.50	10,752,590.20
其他	146,175,175.81	37,641,541.08	35,527,273.97	148,289,442.92
三、固定资产账面净值合计	17,497,834,075.57	—	—	35,848,664,155.42
其中：土地资产	233,247,340.46	—	—	692,035,123.93
房屋及建筑物	11,282,815,796.88	—	—	16,800,662,999.68
机器设备	3,996,044,009.11	—	—	17,518,644,857.18
运输工具	141,916,446.17	—	—	130,305,483.82
电子设备	94,795,016.86	—	—	130,462,137.49
办公设备	1,573,234,435.33	—	—	418,556,459.29
酒店业家具	1,079,437.48	—	—	945,466.18
其他	174,701,593.28	—	—	157,051,627.85
四、减值准备合计	2,048,356,073.91	384,192,213.27	33,930,342.49	2,398,617,944.69
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,130,255,215.37	304,934,783.18	27,475,502.35	1,407,714,496.20
机器设备	915,896,530.95	76,684,121.59	4,137,645.99	988,443,006.55
运输工具	595,459.89	1,178,469.44	491,985.73	1,281,943.60
电子设备	194,415.71	208,362.61	5,209.87	397,568.45
办公设备	1,404,351.06	1,036,524.60	1,680,425.38	760,450.28
酒店业家具	-	-	-	-
其他	10,100.93	149,951.85	139,573.17	20,479.61
五、账面价值合计	15,449,478,001.66	—	—	33,450,046,210.73
其中：土地资产	233,247,340.46	—	—	692,035,123.93
房屋及建筑物	10,152,560,581.51	—	—	15,392,948,503.48
机器设备	3,080,147,478.16	—	—	16,530,201,850.63
运输工具	141,320,986.28	—	—	129,023,540.22
电子设备	94,600,601.15	—	—	130,064,569.04
办公设备	1,571,830,084.27	—	—	417,796,009.01
酒店业家具	1,079,437.48	—	—	945,466.18
其他	174,691,492.35	—	—	157,031,148.24

于2023年12月31日，账面价值人民币710,852,799.63元（2022年12月31日：人民币941,183,900.00元）固定资产所有权受到限制。参见附注六、79。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
封开金装猪场养殖项目-在建工程	814,400,036.75	-	814,400,036.75	340,355,321.90	-	340,355,321.90
专项道路改扩建工程	451,580,599.53	-	451,580,599.53	-	-	-
在建工程-装修工程	390,458,962.08	-	390,458,962.08	300,362,133.80	-	300,362,133.80
安顺项目施工总承包及总承包管理合同 （中建四局）	180,002,582.88	-	180,002,582.88	1,734,236.51	-	1,734,236.51
花都生猪养殖项目-在建工程	111,596,869.70	-	111,596,869.70	728,275,506.82	-	728,275,506.82
广州市从化区越秀风行生态田园综合体风 行文旅项目	82,867,808.22	-	82,867,808.22	-	-	-
二期续建工程	51,924,562.65	-	51,924,562.65	3,214,671.64	-	3,214,671.64
花都饲料厂-在建工程	37,090,980.03	-	37,090,980.03	33,618,046.29	-	33,618,046.29
在建工程-软件工程	36,788,470.38	-	36,788,470.38	19,848,686.20	-	19,848,686.20
锦州奶粉工厂升级改造一体化项目	29,711,524.35	-	29,711,524.35	-	-	-
东源风行牧业-下欧北项目	24,880,657.77	-	24,880,657.77	24,328,487.13	-	24,328,487.13
石滩项目一期厂房	23,729,341.36	-	23,729,341.36	22,452,408.33	-	22,452,408.33
嘉禾生猪养殖项目-在建工程	20,211,580.86	-	20,211,580.86	20,053,312.62	-	20,053,312.62
22年生产设施升级改造（垫料一体化）-小 荒地牛场	16,371,822.03	-	16,371,822.03	26,634,670.04	-	26,634,670.04
国贸大厦外立面升级改造	12,010,969.88	-	12,010,969.88	11,386,946.56	-	11,386,946.56
在建工程新屯一牛场环保改造升级、监理 费	11,680,913.89	-	11,680,913.89	9,094,427.70	-	9,094,427.70
封开长安猪场养殖项目-在建工程	10,693,755.12	-	10,693,755.12	-	-	-
在建工程-万和22年升级维修改造	9,809,272.21	-	9,809,272.21	8,731,265.80	-	8,731,265.80
安顺项目栏位系统设备采购安装合同（青 岛意联）	9,429,841.16	-	9,429,841.16	-	-	-
安顺项目三合一设备（江西增鑫）	9,185,714.27	-	9,185,714.27	-	-	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 在建工程（续）

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
花都西侧道路-在建工程	9,084,534.37	-	9,084,534.37	7,581,205.58	-	7,581,205.58
在建工程东贾家牛场22环保工程	8,342,547.66	-	8,342,547.66	6,168,161.94	-	6,168,161.94
在建工程-清远菜篮子配送中心	8,333,886.89	-	8,333,886.89	4,988,963.65	-	4,988,963.65
从化项目(二期)森林植被恢复费	8,103,240.00	-	8,103,240.00	8,103,240.00	-	8,103,240.00
在建工程何家牛场22环保工程	7,860,724.14	-	7,860,724.14	6,631,318.06	-	6,631,318.06
在建工程双台子牛场22年升级维修改造	7,343,340.01	-	7,343,340.01	7,284,029.21	-	7,284,029.21
在建工程七家子牛场22年升级维修改造	7,299,623.55	-	7,299,623.55	18,675,916.57	-	18,675,916.57
槎头办公楼工程-在建工程	7,110,124.49	-	7,110,124.49	7,110,124.49	-	7,110,124.49
2023年升级改造	6,791,554.44	-	6,791,554.44	-	-	-
在建工程-土地建设工程	6,747,361.77	-	6,747,361.77	6,747,361.77	-	6,747,361.77
在建工程-神树22年升级维修改造	6,457,184.16	-	6,457,184.16	17,300,620.97	-	17,300,620.97
在建工程十家子牛场环保工程	6,438,460.87	-	6,438,460.87	5,701,875.52	-	5,701,875.52
常家屯牛场22年升级改造	6,342,054.77	-	6,342,054.77	16,804,272.50	-	16,804,272.50
东源风行牧业-下欧南项目	6,136,795.88	-	6,136,795.88	6,136,795.88	-	6,136,795.88
其他零星工程	2,336,080,607.73	1,248,451,576.70	1,087,629,031.03	6,294,297,619.74	1,415,946,090.67	4,878,351,529.07
工程物资	3,737,182.32	-	3,737,182.32	7,164,994.04	-	7,164,994.04
	<u>4,776,635,488.17</u>	<u>1,248,451,576.70</u>	<u>3,528,183,911.47</u>	<u>7,970,786,621.26</u>	<u>1,415,946,090.67</u>	<u>6,554,840,530.59</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 在建工程（续）

（1）重要在建工程本年变动情况

	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
生猪养殖项目	4,054,319,352.66	1,476,241,511.12	1,135,059,122.97	1,207,905,560.44	-	1,403,395,073.65
海南白马酒店	807,860,000.00	705,836,022.72	-	-	-	705,836,022.72
北京广州大厦安全改造工程	282,497,261.88	61,078,540.27	154,689,914.18	-	4,886,492.53	210,881,961.92
牛场维修改造项目	594,281,033.91	411,075,789.09	153,491,193.13	431,948,083.14	572,197.99	132,046,701.09
养老服务	249,421,102.08	-	124,710,551.04	-	-	124,710,551.04
广州市从化区越秀风行生态 田园综合体风行文旅项目	318,730,424.84	-	82,867,808.22	-	-	82,867,808.22
青龙基地二期项目	97,230,000.00	12,368,511.64	51,778,071.84	2,881,642.27	-	61,264,941.21
锦州奶粉工厂升级改造一体 化项目	31,275,288.79	-	29,711,524.35	-	-	29,711,524.35
商业公寓	35,421,330.94	2,084,687,110.46	-	-	2,066,976,444.99	17,710,665.47
国贸大厦外立面升级改造	18,722,400.00	11,386,946.56	624,023.32	-	-	12,010,969.88
食品加工厂	336,935,865.00	6,747,361.77	4,027,931.41	-	-	10,775,293.18
万和22年升级维修改造	10,325,549.69	8,731,265.80	1,078,006.41	-	-	9,809,272.21
神树22年升级维修改造	23,870,443.71	17,300,620.97	5,376,300.55	16,219,737.36	-	6,457,184.16
利乐钻生产线改造设备	5,000,000.00	4,778,761.06	-	-	-	4,778,761.06
	<u>6,865,890,053.50</u>	<u>4,800,232,441.46</u>	<u>1,743,414,447.42</u>	<u>1,658,955,023.21</u>	<u>2,072,435,135.51</u>	<u>2,812,256,730.16</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 在建工程（续）

（1）重要在建工程本年变动情况（续）

	工程累计投入占预算 比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化 金额	资金来源
生猪养殖项目	64.41	64.41	44,727,711.18	26,641,561.88	银行借款、股东注 资、农牧平台资金 拆借
海南白马酒店	87.37	87.37	-	-	自有资金加借款
北京广州大厦安全改造工程	74.65	74.65	-	-	自有资金
牛场维修改造项目	95.00	95.00	-	-	自筹资金
养老服务	50.00	50.00	-	-	自有资金加借款
广州市从化区越秀风行生态田园综合体 风行文旅项目	26.00	26.00	-	-	自有资金
青龙基地二期项目	80.00	80.00	618,944.37	618,944.37	集团借款
锦州奶粉工厂升级改造一体化项目	95.00	95.00	-	-	自筹资金
商业公寓	50.00	50.00	-	-	自有资金加借款
国贸大厦外立面升级改造	64.15	64.15	-	-	自筹资金
食品加工厂	3.00	3.00	-	-	集团资金调拨
万和22年升级维修改造	95.00	95.00	-	-	自筹资金
神树22年升级维修改造	95.00	95.00	-	-	自筹资金
利乐钻生产线改造设备	95.58	95.58	-	-	借款资金
合计			<u>45,346,655.55</u>	<u>27,260,506.25</u>	

于2023年12月31日，账面价值人民币114,814,760.25元（2022年12月31日：人民币705,836,022.72元）在建工程所有权受到限制。参见附注六、79。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 生产性生物资产

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
畜牧养殖业				
其中：成母牛	1,022,066,932.27	568,686,343.20	571,156,221.08	1,019,597,054.39
母育成牛	893,050,988.80	1,729,248,973.79	1,648,450,828.51	973,849,134.08
母犊牛	175,493,958.66	911,827,688.05	931,152,739.74	156,168,906.97
产蛋鸡	5,732,789.34	6,668,789.01	12,401,578.35	-
成熟种公猪	575,081.40	2,764,701.23	688,552.41	2,651,230.22
成熟种母猪	48,625,020.83	121,697,913.76	44,523,685.32	125,799,249.27
未成熟种猪	53,559,179.22	176,236,230.69	193,374,299.71	36,421,110.20
	<u>2,199,103,950.52</u>	<u>3,517,130,639.73</u>	<u>3,401,747,905.12</u>	<u>2,314,486,685.13</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 使用权资产

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,988,623,075.18	409,227,616.62	60,038,537.68	5,337,812,154.12
土地	2,558,819,306.40	16,885,745.69	19,895,850.30	2,555,809,201.79
房屋及建筑物	2,429,298,970.32	392,218,938.35	40,100,797.18	2,781,417,111.49
机器及运输办公设备	504,798.46	122,932.58	41,890.20	585,840.84
二、累计折旧合计	1,532,834,387.80	943,512,831.24	383,986,984.96	2,092,360,234.08
土地	442,564,411.59	378,426,119.17	223,427,905.89	597,562,624.87
房屋及建筑物	1,089,968,300.34	564,948,260.44	160,517,188.87	1,494,399,371.91
机器及运输办公设备	301,675.87	138,451.63	41,890.20	398,237.30
三、账面净值合计	3,455,788,687.38	—	—	3,245,451,920.04
土地	2,116,254,894.81	—	—	1,958,246,576.92
房屋及建筑物	1,339,330,669.98	—	—	1,287,017,739.58
机器及运输办公设备	203,122.59	—	—	187,603.54
四、减值准备合计	810,051,921.59	6,538,054.56	-	816,589,976.15
房屋及建筑物	810,051,921.59	6,538,054.56	-	816,589,976.15
五、账面价值合计	2,645,736,765.79	—	—	2,428,861,943.89
土地	2,116,254,894.81	—	—	1,958,246,576.92
房屋及建筑物	529,278,748.39	—	—	470,427,763.43
机器及运输办公设备	203,122.59	—	—	187,603.54

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 无形资产

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、账面原值合计	52,979,301,852.16	5,852,184,203.16	3,622,320,243.31	55,209,165,812.01
软件	1,612,067,616.24	223,194,531.76	94,057,586.83	1,741,204,561.17
土地使用权	4,926,534,727.62	2,177,857,461.98	3,527,357,200.62	3,577,034,988.98
专利权	114,319.69	32,673.27	-	146,992.96
商标权	1,511,910,283.54	14,855,363.66	3,980.81	1,526,761,666.39
著作权	1,132.08	-	-	1,132.08
公路经营权	44,928,673,772.99	3,430,214,544.31	-	48,358,888,317.30
其他	-	6,029,628.18	901,475.05	5,128,153.13
二、累计摊销合计	8,827,569,788.73	1,971,631,229.53	394,733,720.63	10,404,467,297.63
软件	519,387,263.34	188,327,958.04	86,270,497.94	621,444,723.44
土地使用权	670,497,903.16	130,938,206.60	308,463,222.69	492,972,887.07
专利权	90,631.09	28,027.50	-	118,658.59
商标权	565,344,487.02	80,243,282.10	-	645,587,769.12
著作权	87.42	22.96	-	110.38
公路经营权	7,072,249,416.70	1,569,117,580.46	-	8,641,366,997.16
其他	-	2,976,151.87	-	2,976,151.87
三、减值准备合计	656,077,088.30	11,983,622.09	4,105,640.00	663,955,070.39
软件	4,222,229.00	992,005.06	4,105,640.00	1,108,594.06
土地使用权	89,279,384.38	10,991,617.03	-	100,271,001.41
公路经营权	562,575,474.92	-	-	562,575,474.92
四、账面价值合计	43,495,654,975.13	——	——	44,140,743,443.99
软件	1,088,458,123.90	——	——	1,118,651,243.67
土地使用权	4,166,757,440.08	——	——	2,983,791,100.50
专利权	23,688.60	——	——	28,334.37
商标权	946,565,796.52	——	——	881,173,897.27
著作权	1,044.66	——	——	1,021.70
公路经营权	37,293,848,881.37	——	——	39,154,945,845.22
其他	-	——	——	2,152,001.26

于2023年12月31日，账面价值人民币31,805,692,858.99元（2022年12月31日：人民币24,602,014,038.95元）无形资产所有权受到限制。参见附注六、79。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 商誉

（1）商誉账面价值

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
创兴银行有限公司	2,509,136,301.89	36,375,705.47	-	2,545,512,007.36
湖北随岳南高速公路有限公司	263,812,870.29	-	-	263,812,870.29
广州地铁环境工程有限公司	253,331,407.17	-	-	253,331,407.17
广州皇上皇集团股份有限公司	153,155,529.96	-	-	153,155,529.96
无锡朗高养老集团股份有限公司	151,700,946.15	-	-	151,700,946.15
河南越秀尉许高速公路有限公司	100,181,171.38	-	-	100,181,171.38
创兴保险有限公司	98,801,107.00	1,432,348.47	-	100,233,455.47
天津津富高速公路有限公司	39,469,958.75	-	-	39,469,958.75
越秀期货有限公司	21,320,774.00	-	-	21,320,774.00
湖南长株高速公路开发有限责任公司	9,339,068.77	-	-	9,339,068.77
广州市秉信物业管理有限公司	7,076,276.83	-	-	7,076,276.83
张家口长城乳业股份有限公司	6,890,898.73	-	-	6,890,898.73
	<u>3,614,216,310.92</u>	<u>37,808,053.94</u>	<u>-</u>	<u>3,652,024,364.86</u>

注：创兴保险有限公司、创兴银行有限公司本年变动主要是由于汇率的影响。

（2）商誉减值准备

	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
越秀期货有限公司	21,320,774.00	-	-	21,320,774.00
创兴保险有限公司	63,422,170.69	919,449.31	-	64,341,620.00
天津津富高速公路有限公司	39,469,958.75	-	-	39,469,958.75
	<u>124,212,903.44</u>	<u>919,449.31</u>	<u>-</u>	<u>125,132,352.75</u>

28. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	本年减少	年末余额
改造工程	31,375,033.20	6,290,623.78	4,888,099.17	22,159,210.14	10,618,347.67
贷款及租赁资产管理费	13,136,959.78	5,343,445.49	13,347,011.45	-	5,133,393.82
装修费	293,833,320.08	242,390,463.14	83,962,581.16	2,732,124.18	449,529,077.88
其他	29,941,176.80	123,765,822.36	20,253,370.61	1,031,685.52	132,421,943.03
合计	<u>368,286,489.86</u>	<u>377,790,354.77</u>	<u>122,451,062.39</u>	<u>25,923,019.84</u>	<u>597,702,762.40</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

	2023年		2022年	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,053,092,318.86	8,212,369,275.44	1,673,041,051.15	6,692,164,204.60
可抵扣亏损	1,625,462,760.21	6,501,851,040.84	797,100,008.72	3,188,400,034.88
应付职工薪酬	203,304,133.93	813,216,535.72	211,830,749.63	847,322,998.52
收入暂时性差异产生的税项	243,180,000.00	972,720,000	582,246,000.00	2,328,984,000.00
预提费用	139,354,197.84	557,416,791.36	161,432,980.93	645,731,923.72
公允价值变动	17,466,118.65	69,864,474.60	7,662,517.92	30,650,071.68
预计负债	39,742,070.50	158,968,282.00	62,027,782.62	248,111,130.48
未实现损益	27,007,238.66	108,028,954.64	28,968,293.60	115,873,174.39
无形资产会计政策计提摊销与 税收计税基础差异	4,181,952.73	16,727,810.92	3,247,820.57	12,991,282.28
其他	95,620,887.64	382,483,550.52	85,449,724.85	341,798,899.41
	<u>4,448,411,679.02</u>	<u>17,793,646,716.04</u>	<u>3,613,006,929.99</u>	<u>14,452,027,719.96</u>
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产 公允价值变动	399,530,281.14	1,598,121,124.56	447,978,683.69	1,791,914,734.76
收购附属公司而产生的收费公 路权益的公允价值收益	2,386,491,000.00	9,545,964,000.00	2,544,241,000.00	10,176,964,000.00
附属公司及联营公司的未分派 利润	2,579,961,000.00	10,319,844,000.00	2,567,333,000.00	10,269,332,000.00
资产评估增值	813,686,578.09	3,254,746,312.36	695,676,166.58	2,782,704,666.32
收入暂时性差异产生的税项	1,346,778,633.00	5,387,114,532.00	1,363,928,000.00	5,455,712,000.00
固定资产会计政策计提折旧与 税收计税基础差异	125,657,783.88	502,631,135.52	152,494,749.84	609,978,999.36
无形资产会计政策计提摊销与 税收计税基础差异	701,233,347.54	2,804,933,390.16	618,968,753.91	2,475,875,015.62
投资性房地产账面价值与计税 基础的差异	1,563,616,797.75	6,254,467,191.00	1,868,916,000.00	7,475,664,000.00
交易性金融资产公允价值变动	216,749,276.35	866,997,105.40	328,166,294.52	1,312,665,178.08
其他	816,574,441.84	3,266,297,767.36	150,026,561.97	600,106,247.90
	<u>10,950,279,139.59</u>	<u>43,801,116,558.36</u>	<u>10,737,729,210.51</u>	<u>42,950,916,842.04</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他非流动资产

	2023年	2022年
北京广州大厦托管日净资产	58,608,875.46	58,608,875.46
大额存单及利息	1,303,953,760.01	1,186,735,970.58
发展中物业	8,739,490,307.11	8,677,922,567.24
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
应收保理款	62,994,263.88	142,373,100.20
预付其他长期资产款	1,204,403,570.37	64,214,585.65
其他	4,647,544.16	258,851.10
	<u>11,375,498,320.99</u>	<u>10,131,513,950.23</u>

31. 短期借款

	2023年	2022年
质押借款	757,791,430.03	1,458,881,426.64
保证借款	1,732,814,103.67	5,164,767,863.81
信用借款	27,632,477,416.00	31,788,432,331.90
	<u>30,123,082,949.70</u>	<u>38,412,081,622.35</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 衍生金融负债

	2023年	2022年
持作买卖用途的衍生工具	806,537,392.14	966,601,821.75
其中：外币远期合约	604,478,645.26	690,774,338.07
利率掉期合约	166,059,157.38	275,626,497.93
期货合约	-	200,985.75
外汇期权	35,999,589.50	-
指定作对冲工具的衍生工具	27,098,696.66	250,732,570.67
其中：利率掉期合约	27,098,696.66	250,732,570.67
应付利息	512,197,322.87	426,005,666.32
	<u>1,345,833,411.67</u>	<u>1,643,340,058.74</u>
其中：非流动部分	-	51,889,896.87
	<u>1,345,833,411.67</u>	<u>1,591,450,161.87</u>

33. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	1,672,388,203.71	1,557,398,393.71
商业承兑汇票	212,427,836.58	648,847,086.81
	<u>1,884,816,040.29</u>	<u>2,206,245,480.52</u>

34. 应付账款

(1) 应付账款账龄

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	46,721,992,174.44	38,782,020,758.26
1-2年（含2年）	528,252,541.87	479,309,640.98
2-3年（含3年）	283,689,338.21	122,836,154.19
3年以上	179,638,611.21	251,985,816.96
	<u>47,713,572,665.73</u>	<u>39,636,152,370.39</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付账款（续）

（2） 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2023年	未偿还原因
单位一	87,881,962.38	未竣工结算
单位二	87,570,673.79	未竣工结算
单位三	77,280,376.05	未竣工结算
单位四	70,597,979.19	未竣工结算
单位五	55,806,545.00	工程款未至付款节点
单位六	49,543,735.64	未结算
单位七	43,055,329.00	工程款未至付款节点
单位八	40,704,026.00	工程款未至付款节点
单位九	38,709,078.00	工程款未至付款节点
单位十	37,240,000.00	未结算
单位十一	36,759,415.00	工程款未至付款节点
单位十二	36,611,711.00	未竣工结算
单位十三	30,662,618.82	未结算
单位十四	27,483,017.18	未结算
单位十五	14,649,006.40	未结算
	<u>734,555,473.45</u>	

35. 预收款项

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	1,265,031,877.68	1,993,821,793.81
1年以上	<u>2,665,027,796.78</u>	<u>2,340,751,232.07</u>
	<u>3,930,059,674.46</u>	<u>4,334,573,025.88</u>

（1） 账龄超过1年的重要预收款项

项目	2023年	备注
单位一	87,675,000.00	加油站款项
单位二	47,575,000.00	加油站款项
单位三	<u>7,436,964.46</u>	双方协议尚未达成一致
	<u>142,686,964.46</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 合同负债

	2023年	2022年
预收房款	86,298,599,140.30	73,133,380,596.93
预收工程款	987,714,251.09	1,064,099,182.27
预收物业管理费	215,752,186.49	117,609,514.67
预收商品销售款	377,639,629.83	550,375,967.63
其他	214,149,688.20	325,179,134.88
	<u>88,093,854,895.91</u>	<u>75,190,644,396.38</u>

37. 卖出回购金融资产款（仅由金融企业披露）

	2023年	2022年
证券	<u>5,116,664,678.35</u>	<u>4,036,821,250.89</u>
	<u>5,116,664,678.35</u>	<u>4,036,821,250.89</u>

38. 吸收存款及同业存放（仅由金融企业披露）

	2023年	2022年
活期存款	10,865,336,875.97	6,695,767,087.02
同业存款	8,965,456,098.30	6,986,283,394.67
定期存款（含通知存款）	161,822,442,032.99	140,670,986,130.53
其他存款（含汇出汇款、 应解汇款等）	<u>42,366,467,252.61</u>	<u>45,475,573,130.99</u>
	<u>224,019,702,259.87</u>	<u>199,828,609,743.21</u>

39. 代理买卖证券款

	2023年	2022年
普通经纪业务	<u>3,501,844,767.07</u>	<u>5,463,976,087.25</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,315,567,166.23	8,818,095,677.04	9,018,652,263.63	3,115,010,579.64
离职后福利-设定提存计划	15,361,960.51	766,287,428.34	769,918,700.58	11,730,688.27
辞退福利	137,800,060.91	99,414,177.87	180,634,894.66	56,579,344.12
一年内到期的其他福利	-	30,261,651.04	30,261,651.04	-
其他	2,400.00	399,183.45	399,183.45	2,400.00
	<u>3,468,731,587.65</u>	<u>9,714,458,117.74</u>	<u>9,999,866,693.36</u>	<u>3,183,323,012.03</u>

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,175,007,523.21	6,997,049,826.19	7,250,212,510.55	2,921,844,838.85
职工福利费	53,905,440.70	252,897,758.09	283,703,103.38	23,100,095.41
社会保险费	39,804,073.12	336,773,038.90	336,326,972.23	40,250,139.79
其中：医疗保险费	702,763.85	319,127,720.17	318,700,145.66	1,130,338.36
工伤保险费	25,862.46	16,949,042.64	16,929,897.38	45,007.72
其他	39,075,446.81	696,276.09	696,929.19	39,074,793.71
住房公积金	2,403,896.98	478,661,355.67	478,602,762.83	2,462,489.82
工会经费和职工教育经费	24,060,386.61	191,326,865.56	193,034,919.13	22,352,333.04
其他短期薪酬	20,385,845.61	561,386,832.63	476,771,995.51	105,000,682.73
	<u>3,315,567,166.23</u>	<u>8,818,095,677.04</u>	<u>9,018,652,263.63</u>	<u>3,115,010,579.64</u>

(3) 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,920,593.38	623,212,870.94	622,224,319.24	2,909,145.08
失业保险费	52,323.67	26,305,183.63	26,282,269.44	75,237.86
企业年金缴费	13,321,043.46	113,345,644.63	117,923,382.76	8,743,305.33
其他	68,000.00	3,423,729.14	3,488,729.14	3,000.00
	<u>15,361,960.51</u>	<u>766,287,428.34</u>	<u>769,918,700.58</u>	<u>11,730,688.27</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 应交税费

	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	3,675,456,122.52	5,011,168,385.91	3,265,761,796.91	5,420,862,711.52
消费税	5,650.75	-	5,650.75	-
资源税	-	80,473.40	80,473.40	-
企业所得税	2,215,504,362.57	4,634,951,845.86	4,970,700,510.49	1,879,755,697.94
城市维护建设税	66,842,415.02	205,913,493.06	244,488,576.59	28,267,331.49
房产税	11,075,772.12	136,686,874.51	128,238,945.02	19,523,701.61
土地使用税	5,621,897.24	69,155,348.48	66,978,987.51	7,798,258.21
个人所得税	20,309,668.69	481,175,833.07	461,156,913.59	40,328,588.17
教育费附加 （含地方教育费 附加）	33,160,693.47	164,303,170.18	177,085,979.06	20,377,884.59
其他税费	8,390,373,585.76	3,655,635,869.88	5,822,370,555.59	6,223,638,900.05
	<u>14,418,350,168.14</u>	<u>14,359,071,294.35</u>	<u>15,136,868,388.91</u>	<u>13,640,553,073.58</u>

注：年末应交税费“其他税费”项主要包括应交土地增值税人民币6,099,623,224.5元。

42. 其他应付款

	2023年	2022年
应付股利	96,253,994.26	69,820,155.54
其他应付款项	<u>39,186,928,137.05</u>	<u>26,735,209,777.40</u>
	<u>39,283,182,131.31</u>	<u>26,805,029,932.94</u>

(1) 应付股利

	2023年	2022年
普通股股利	95,795,215.71	69,640,201.83
其他	<u>458,778.55</u>	<u>179,953.71</u>
	<u>96,253,994.26</u>	<u>69,820,155.54</u>

六、合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他应付款（续）

(2) 其他应付款项

(a) 其他应付款项按款项性质分类

	2023年	2022年
往来款项	29,458,196,705.78	19,768,283,165.56
押金、保证金、质保金	1,738,654,031.37	1,693,944,308.59
代收代付款、代扣代缴、暂收款	710,848,808.30	490,455,540.06
预提费用	3,995,100,759.51	2,788,852,148.23
其他	3,284,127,832.09	1,993,674,614.96
	<u>39,186,928,137.05</u>	<u>26,735,209,777.40</u>

(b) 账龄超过1年的重要其他应付款项

	2023年	未偿还原因
单位一	133,613,903.78	尚未结算
单位二	110,656,076.39	尚未结算
单位三	78,890,318.28	尚未结算
单位四	37,020,443.02	尚未结算
单位五	31,052,292.00	工程质保金
单位六	23,439,226.67	尚未结算
单位七	17,142,019.00	工程质保金
单位八	17,084,824.00	工程质保金
单位九	16,373,553.00	工程质保金
单位十	15,262,658.00	工程质保金
	<u>480,535,314.14</u>	

43. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	40,137,022,511.92	35,277,513,241.16
一年内到期的应付债券	38,809,800,932.64	42,823,843,757.58
一年内到期的长期应付款	650,784,972.39	917,869,796.27
一年内到期的租赁负债	500,747,634.71	581,908,305.85
一年内到期的其他长期负债	188,204,558.70	261,299,699.74
	<u>80,286,560,610.36</u>	<u>79,862,434,800.60</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他流动负债

	2023年	2022年
短期应付债券	16,871,902,849.25	18,187,581,154.98
应付短期融资租赁款	933,290,449.73	-
待转销增值税额	502,272,239.00	543,469,088.45
广州市人民政府驻北京办事处往来款	68,047,602.98	68,352,815.45
期货风险准备	43,732,436.69	40,015,834.58
其他	6,985,532.44	4,151,484.20
	<u>18,426,231,110.09</u>	<u>18,843,570,377.66</u>

45. 保险合同准备金

	2023年	2022年
未到期责任准备金	45,848,067.67	34,121,952.67
担保赔偿准备金	75,288,407.58	128,609,475.87
	<u>121,136,475.25</u>	<u>162,731,428.54</u>

46. 长期借款

	2023年	2022年
质押借款	24,870,522,188.34	17,816,269,553.57
抵押借款	23,518,138,833.99	21,614,491,000.00
保证借款	37,719,964,842.08	32,080,071,667.42
信用借款	73,634,805,451.37	55,680,263,922.80
	<u>159,743,431,315.78</u>	<u>127,191,096,143.79</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券

（1） 应付债券分类

	2023年	2022年
公司债券	79,033,340,320.69	70,854,365,649.41
中期票据	34,650,657,745.14	38,694,534,383.11
私募债	2,378,580,314.18	3,603,342,308.88
资产支持证券	9,085,120,484.95	9,435,354,456.14
后偿票据	1,496,745,826.38	-
存款证	351,083,251.88	-
	<u>126,995,527,943.22</u>	<u>122,587,596,797.54</u>
减：一年内到期的应付债券	<u>38,809,800,932.64</u>	<u>42,823,843,757.58</u>
	<u>88,185,727,010.58</u>	<u>79,763,753,039.96</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
创兴银行存款证	351,083,251.88	—	—	351,083,251.88	—
广州越秀集团有限公司2016年公司债券(第一期)(品种二)	1,000,000,000.00	2016/1/27	7+3年	1,000,000,000.00	1,033,356,015.87
广州越秀集团有限公司2016年公司债券(第一期)(品种一)	2,000,000,000.00	2016/1/27	5+2年	2,000,000,000.00	2,066,589,373.36
广州越秀集团有限公司2016年公司债券(第二期)(品种二)	1,500,000,000.00	2016/3/9	7+3年	1,500,000,000.00	1,544,534,226.18
广州越秀集团有限公司2016年公司债券(第二期)(品种一)	1,500,000,000.00	2016/3/9	5+2年	1,500,000,000.00	1,540,966,980.49
越秀交通基建有限公司2016年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	700,000,000.00	2016/3/22	60个月	700,000,000.00	89,454,115.08
越秀交通基建有限公司2016年公开发行公司债券(第二期)(品种二)	800,000,000.00	2016/10/28	60个月	800,000,000.00	533,093,747.96
广州越秀集团有限公司2018年度第一期绿色中期票据	2,000,000,000.00	2018/2/27	5年	2,000,000,000.00	2,092,150,214.53
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	1,043,953,819.21
广州越秀集团有限公司2018年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2018/3/26	5年	2,000,000,000.00	2,078,441,464.70

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州越秀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	1,036,450,476.02
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	1,036,450,476.01
广州越秀集团有限公司2018年度第二期中期票据	2,000,000,000.00	2018/4/23	5年	2,000,000,000.00	2,063,443,070.26
广州越秀集团有限公司2018年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2018/7/18	5年	1,000,000,000.00	1,021,490,893.67
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	1,019,100,448.26
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	1,001,112,779.09
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	619,395,147.61
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	477,046,272.54
广州越秀集团有限公司2019年度第一期绿色中期票据	700,000,000.00	2019/9/9	5年	700,000,000.00	708,211,077.86
越秀交通基建有限公司2020年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2020/1/9	36个月	1,000,000,000.00	1,033,612,133.13

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州越秀集团股份有限公司公开发行2020年公司债券（第一期）（品种二）	300,000,000.00	2020/2/17	5+2年	300,000,000.00	308,900,932.49
广州越秀集团股份有限公司公开发行2020年公司债券（第一期）（品种一）	1,200,000,000.00	2020/2/17	3+2年	1,200,000,000.00	1,231,946,141.87
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	825,522,786.23
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	100,590,870.14
广州越秀集团股份有限公司2020年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2020/4/22	3+2年	1,000,000,000.00	1,016,954,986.85
广州越秀集团股份有限公司2020年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2020/4/22	5+2年	1,000,000,000.00	1,014,913,828.54
广州越秀金融控股集团股份有限公司2020年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2020/4/27	3+2年	1,000,000,000.00	1,016,055,276.57
广州越秀集团股份有限公司2020年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2020/5/26	5年	1,000,000,000.00	1,015,227,612.44
越秀交通基建有限公司2020年度第二期中期票据	500,000,000.00	2020/8/14	36个月	500,000,000.00	506,126,700.55
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	811,239,055.14

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中信证券-越秀租赁2020年第一期资产支持专项计划	1,050,000,000.00	2020/9/8	286-1381天	1,050,000,000.00	218,903,386.44
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	586-1408天	950,000,000.00	341,267,074.46
广州资产管理有限公司2020年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2020/10/26	3年	1,000,000,000.00	1,006,265,753.44
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	600,000,000.00	2021/1/8	5+2年	600,000,000.00	621,894,251.39
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	1,200,000,000.00	2021/1/8	3+2年	1,200,000,000.00	1,240,400,500.09
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021/1/18	3+2年	1,000,000,000.00	1,033,569,667.01
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行扶贫专项公司债券（第一期）（品种二）	500,000,000.00	2021/1/21	5+2年	500,000,000.00	518,618,698.38
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	2021/1/21	3年	1,000,000,000.00	1,035,363,299.17
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	832,359,741.59
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,500,000,000.00	2021/3/3	3+2年	1,500,000,000.00	1,544,415,006.76

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州资产管理有限公司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	1,030,371,648.04
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	342-979天	830,000,000.00	70,813,531.32
广州越秀集团股份有限公司2021年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2021/3/18	3+2年	1,500,000,000.00	1,539,111,500.30
广州越秀融资租赁有限公司2021年度第一期中期票据	700,000,000.00	2021/4/12	2+2年	700,000,000.00	718,815,667.13
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2021/4/16	3+2年	1,000,000,000.00	1,024,834,048.08
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	717,550,246.56
中信证券-越秀租赁2021年第一期资产支持专项计划	1,130,000,000.00	2021/4/27	328-1333天	1,130,000,000.00	444,621,117.38
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	509,104,823.29
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	509,407,462.79
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	1,500,000,000.00	2021/6/10	3+2年	1,500,000,000.00	1,528,024,310.02

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	500,000,000.00	2021/6/16	5年	500,000,000.00	508,748,208.68
广州越秀融资租赁有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	600,000,000.00	2021/6/23	3+2年	600,000,000.00	611,902,733.30
广州资产管理有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2021/7/9	3+2年	1,000,000,000.00	1,016,062,314.90
中信证券-越秀租赁2021年第二期资产支持专项计划	1,618,000,000.00	2021/7/15	309-1040天	1,618,000,000.00	788,496,412.00
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种二）	1,200,000,000.00	2021/7/16	5+2年	1,200,000,000.00	1,218,181,668.43
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种一）	1,300,000,000.00	2021/7/16	3+2年	1,300,000,000.00	1,318,261,401.60
广州资产管理有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	1,000,000,000.00	2021/8/6	3+2年	1,000,000,000.00	1,012,530,850.69
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	500,000,000.00	2021/8/12	5+2年	500,000,000.00	506,468,526.90
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	500,000,000.00	2021/8/12	3+2年	500,000,000.00	505,785,998.61
广州越秀融资租赁有限公司2021年度第二期小微资产支持票据	475,000,000.00	2021/8/12	375-924天	475,000,000.00	88,721,795.53

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州越秀融资租赁有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2021/8/23	3+2年	500,000,000.00	505,741,112.43
广州越秀集团股份有限公司2021年度第二期绿色中期票据（革命老区/专项乡村振兴）	600,000,000.00	2021/9/2	5年	600,000,000.00	605,135,856.72
广州越秀集团股份有限公司2021年度第二期中期票据	900,000,000.00	2021/9/16	3+2年	900,000,000.00	906,440,308.46
广州资产管理有限公司2021年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2021/10/20	3年	1,000,000,000.00	1,005,041,643.82
广州越秀集团股份有限公司2021年度第三期绿色中期票据	1,000,000,000.00	2021/10/21	5年	1,000,000,000.00	1,004,579,825.53
广州越秀融资租赁有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	900,000,000.00	2021/10/26	2年	900,000,000.00	905,168,676.48
中信证券-越秀租赁第5期普惠型小微资产支持专项计划	795,000,000.00	2021/11/18	281-739天	795,000,000.00	161,668,161.12
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种二）	1,300,000,000.00	2021/12/8	10年	1,300,000,000.00	1,302,418,747.51
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种一）	700,000,000.00	2021/12/8	3+2年	700,000,000.00	700,975,985.58
广州越秀融资租赁有限公司2021年度第三期小微资产支持票据	950,000,000.00	2021/12/13	254-803天	950,000,000.00	137,730,874.04

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州越秀集团股份有限公司2021年度第一期绿色中期票据(专项乡村振兴)	800,000,000.00	2021/12/20	3年	800,000,000.00	799,545,183.94
中信证券-越秀租赁第6期普惠型小微资产支持专项计划	1,275,000,000.00	2021/12/28	335-972天	1,275,000,000.00	582,025,134.34
广州资产管理有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	500,000,000.00	2022/1/11	5年	500,000,000.00	516,176,053.91
广州资产管理有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	500,000,000.00	2022/1/11	3年	500,000,000.00	514,200,161.30
中信证券-越秀租赁鲲鹏第1期资产支持专项计划	1,000,000,000.00	2022/1/21	217-948天	1,000,000,000.00	456,502,743.03
广州越秀集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	500,000,000.00	2022/1/25	10年	500,000,000.00	517,033,752.51
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2022/2/24	3年	1,000,000,000.00	1,021,352,438.86
中信证券-越秀租赁鲲鹏第2期资产支持专项计划	980,000,000.00	2022/3/10	354-1357天	980,000,000.00	651,889,609.59
广州资产管理有限公司2022年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2022/4/6	3年	1,000,000,000.00	1,023,461,032.15
中信证券-越秀租赁鲲鹏第3期绿色资产支持专项计划	712,000,000.00	2022/4/7	326-1329天	712,000,000.00	444,071,969.08

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中信证券-越秀租赁第7期普惠型小微资产支持专项计划	910,000,000.00	2022/4/20	313-951天	910,000,000.00	541,862,167.72
广州越秀集团股份有限公司2022年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2022/4/21	3年	1,000,000,000.00	1,018,604,970.71
中信证券-越秀租赁第8期普惠型小微资产支持专项计划	980,000,000.00	2022/5/26	459-1007天	980,000,000.00	681,673,834.78
广州越秀集团股份有限公司2022年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2022/5/30	3年	1,000,000,000.00	1,013,562,358.41
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2022/6/13	3+2年	1,000,000,000.00	1,014,667,411.31
中信证券-越秀租赁第9期普惠型小微资产支持专项计划	802,000,000.00	2022/6/29	331-881天	802,000,000.00	594,731,923.18
中信证券-越秀租赁鲲鹏第4期绿色资产支持专项计划	950,000,000.00	2022/7/27	273-1188天	950,000,000.00	780,029,262.37
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	500,000,000.00	2022/8/1	3年	500,000,000.00	504,280,982.03
广州越秀集团股份有限公司2022年度第四期中期票据	1,000,000,000.00	2022/8/10	5年	1,000,000,000.00	1,007,181,106.24
广州越秀集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	500,000,000.00	2022/8/17	10年	500,000,000.00	506,246,538.12

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州越秀集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	300,000,000.00	2022/8/17	3+2年	300,000,000.00	302,679,086.81
广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2022/8/22	3+2年	800,000,000.00	807,580,712.94
中信证券-越秀租赁鲲鹏第5期资产支持专项计划	940,000,000.00	2022/8/31	362-1091天	940,000,000.00	856,587,919.22
广州越秀集团股份有限公司2022年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2022/9/6	3年	1,000,000,000.00	1,005,326,455.28
中信证券-越秀租赁鲲鹏第6期绿色资产支持专项计划	1,005,000,000.00	2022/9/14	285-1016天	1,005,000,000.00	871,933,688.86
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	1,000,000,000.00	2022/9/15	3+2年	1,000,000,000.00	1,007,006,737.56
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	1,000,000,000.00	2022/10/21	3+2年	1,000,000,000.00	1,004,145,586.40
广州越秀融资租赁有限公司2022 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2022/11/2	3+2年	1,000,000,000.00	1,003,575,951.65
广州越秀集团股份有限公司2022年度第一期绿色中期票据（专项乡村振兴）	400,000,000.00	2022/11/3	3年	400,000,000.00	401,012,503.36
广州越秀融资租赁有限公司2022 年度第一期小微资产支持票据	720,000,000.00	2022/11/14	251-982天	720,000,000.00	721,823,851.68

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州越秀集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	300,000,000.00	2022/12/12	10年	300,000,000.00	300,366,235.85
中信证券-越秀租赁鲲鹏第7期绿色资产支持专项计划	946,000,000.00	2023/2/17	221-952天	946,000,000.00	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2023/3/8	3年	1,000,000,000.00	-
广州越秀融资租赁有限公司2023年度第一期中期票据	800,000,000.00	2023/3/13	2+1年	800,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	1,100,000,000.00	2023/3/15	5+2年	1,100,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	900,000,000.00	2023/3/15	3+2年	900,000,000.00	-
广州越秀产业投资有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	2023/3/17	3+2年	500,000,000.00	-
中信证券-越秀租赁鲲鹏第8期资产支持专项计划	1,140,000,000.00	2023/3/29	243-973天	1,140,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年度第二期中期票据	2,000,000,000.00	2023/3/31	3年	2,000,000,000.00	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第二期中期票据	500,000,000.00	2023/4/3	3年	500,000,000.00	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第三期中期票据	500,000,000.00	2023/4/3	5年	500,000,000.00	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	400,000,000.00	2023/4/4	5年	400,000,000.00	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	400,000,000.00	2023/4/4	3年	400,000,000.00	-
广州资产管理有限公司2023 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2023/4/6	3年	1,000,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年度第一期中期票据（品种二）	1,500,000,000.00	2023/4/12	10年	1,500,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年度第一期中期票据（品种一）	500,000,000.00	2023/4/12	3年	500,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	1,000,000,000.00	2023/4/24	10年	1,000,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	500,000,000.00	2023/4/24	3+2年	500,000,000.00	-
广州越秀融资租赁有限公司2023年度第二期中期票据	700,000,000.00	2023/4/24	2年	700,000,000.00	-
中信证券-越秀租赁鲲鹏第9期绿色资产支持专项计划	687,000,000.00	2023/5/16	315-864天	687,000,000.00	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州资产管理有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2023/5/23	3+2年	1,000,000,000.00	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司2023年度第四期中期票据（品种二）	300,000,000.00	2023/5/24	5年	300,000,000.00	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司2023年度第四期中期票据（品种一）	300,000,000.00	2023/5/24	3年	300,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	3,000,000,000.00	2023/6/5	3+2年	3,000,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种二）	800,000,000.00	2023/6/21	10年	800,000,000.00	-
广州越秀产业投资有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2023/6/21	3+2年	500,000,000.00	-
中信证券-越秀租赁鲲鹏第10期绿色资产支持专项计划	944,000,000.00	2023/6/21	371-1009天	944,000,000.00	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司2023年度第五期中期票据（品种二）	300,000,000.00	2023/7/19	5年	300,000,000.00	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司2023年度第五期中期票据（品种一）	300,000,000.00	2023/7/19	3年	300,000,000.00	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2023/7/21	3年	500,000,000.00	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中信证券-越秀租赁鲲鹏第11期绿色资产支持专项计划	924,000,000.00	2023/7/28	334-972天	924,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	2023/8/4	3年	1,000,000,000.00	-
广州越秀融资租赁有限公司2023年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2023/8/8	3年	1,000,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种二）	500,000,000.00	2023/8/10	10年	500,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年度第四期中期票据	1,000,000,000.00	2023/8/11	3年	1,000,000,000.00	-
广州越秀融资租赁有限公司2023年度第一期小微资产支持票据	1,166,000,000.00	2023/8/14	284-1290天	1,166,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第六期）（品种二）	500,000,000.00	2023/8/22	10年	500,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第六期）（品种一）	1,000,000,000.00	2023/8/22	5年	1,000,000,000.00	-
广州资产管理有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	2023/8/22	5年	500,000,000.00	-
中信证券-越秀租赁鲲鹏第12期绿色资产支持专项计划	968,000,000.00	2023/9/12	377-1049天	968,000,000.00	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州越秀融资租赁有限公司2023年度第三期中期票据	700,000,000.00	2023/9/18	3年	700,000,000.00	-
广州越秀产业投资有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	500,000,000.00	2023/9/21	3年	500,000,000.00	-
中信证券-越秀租赁鲲鹏第15期资产支持专项计划	1,080,000,000.00	2023/11/30	333-970天	1,080,000,000.00	-
广州资产管理有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	500,000,000.00	2023/12/8	3年	500,000,000.00	-
越秀地产5亿美元定息债券	3,482,300,000.00	2013/1/16	10年	3,059,500,000.00	3,482,569,032.03
越秀地产23亿港币公司债	2,054,521,000.00	2014/11/28	15年	1,824,429,000.00	2,120,607,939.40
越秀地产4亿美元债券	2,785,840,000.00	2018/4/20	5.5年	2,521,840,000.00	2,782,064,010.80
广州市城市建设开发有限公司2019年度第一期定向债务融资工具	1,800,000,000.00	2019/8/15	5年	1,800,000,000.00	1,844,868,910.92
广州市城市建设开发有限公司公司债券第二期（19穗建04）	1,500,000,000.00	2019/9/27	5年	1,500,000,000.00	1,524,623,707.48
广州市城市建设开发有限公司公司债券第二期（20穗建01）	1,500,000,000.00	2020/3/19	3年	1,494,300,000.00	1,504,004,939.18

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
卓裕1.5亿美元债券	1,042,799,111.10	2021/1/20	10年	972,540,000.00	631,013,880.93
卓裕6.5亿美元债券	4,522,653,375.71	2021/1/20	5年	4,214,340,000.00	4,373,934,765.64
越秀交通基建有限公司2021年公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021/1/22	36个月	1,000,000,000.00	1,033,122,312.38
越秀交通基建有限公司2021年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021/1/28	36个月	1,000,000,000.00	1,033,782,906.10
越秀交通基建有限公司2021年公开发行公司债券（第二期）（品种二）	500,000,000.00	2021/5/13	60个月	500,000,000.00	511,464,000.58
越秀交通基建有限公司2021年公开发行公司债券（第二期）（品种一）	1,000,000,000.00	2021/5/13	36个月	1,000,000,000.00	1,021,160,384.68
广州市城市建设开发有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（21穗建01）	1,500,000,000.00	2021/7/22	3年	1,500,000,000.00	1,529,513,167.38
广州市城市建设开发有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（21穗建02）	1,000,000,000.00	2021/7/22	5年	1,000,000,000.00	1,021,371,013.02
广州市城市建设开发有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（21穗建03）	1,500,000,000.00	2021/9/13	3年	1,500,000,000.00	1,529,156,604.29
广州市城市建设开发有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（21穗建04）	500,000,000.00	2021/9/13	5年	500,000,000.00	510,829,238.54

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州市城市建设开发有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（21穗建05）	1,500,000,000.00	2021/9/28	3年	1,500,000,000.00	1,530,272,003.50
越秀交通基建有限公司2022年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2022/3/18	36个月	1,000,000,000.00	1,023,458,258.62
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建01）	500,000,000.00	2022/5/17	3年	500,000,000.00	505,277,839.95
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建02）	1,500,000,000.00	2022/5/17	5年	1,500,000,000.00	1,518,617,320.91
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建03）	1,000,000,000.00	2022/5/24	3年	1,000,000,000.00	1,009,971,657.90
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建04）	1,150,000,000.00	2022/5/24	5年	1,150,000,000.00	1,163,667,946.11
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建05）	1,000,000,000.00	2022/6/24	3年	1,000,000,000.00	1,008,465,494.75
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建06）	1,000,000,000.00	2022/6/24	5年	1,000,000,000.00	1,010,143,442.39
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建07）	400,000,000.00	2022/7/5	3年	400,000,000.00	403,210,902.66
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建08）	700,000,000.00	2022/7/5	5年	700,000,000.00	706,757,294.95

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建09）	1,500,000,000.00	2022/9/23	3年	1,500,000,000.00	1,505,712,880.13
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建10）	1,090,000,000.00	2022/9/23	5年	1,090,000,000.00	1,094,713,820.51
愉欣国际有限公司20亿自贸区债	2,000,000,000.00	2023/1/16	3年	2,000,000,000.00	-
愉欣国际有限公司5.1亿点心债	510,000,000.00	2023/11/15	3年	510,000,000.00	-
广州市城市建设开发有限公司23穗建07	600,000,000.00	2023/12/22	3年	600,000,000.00	-
广州市城市建设开发有限公司23穗建08	900,000,000.00	2023/12/22	5年	900,000,000.00	-
广州市城市建设开发有限公司23穗建01	700,000,000.00	2023/2/21	3年	700,000,000.00	-
广州市城市建设开发有限公司23穗建02	1,200,000,000.00	2023/2/21	5年	1,200,000,000.00	-
广州市城市建设开发有限公司23穗建04	1,500,000,000.00	2023/3/24	5年	1,500,000,000.00	-
愉欣国际有限公司13.96亿自贸区债	1,396,000,000.00	2023/5/12	3年	1,396,000,000.00	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州市城市建设开发有限公司23穗建05	900,000,000.00	2023/6/13	3年	900,000,000.00	-
广州市城市建设开发有限公司23穗建06	1,100,000,000.00	2023/6/13	10年	1,100,000,000.00	-
越秀交通基建有限公司2023年度第一期中期票据	500,000,000.00	2023/8/7	36个月	500,000,000.00	-
创兴银行固定息率后偿票据	1,600,950,000.00	2023/9/28	10年	1,600,950,000.00	-
减：一年以内到期	—	—	—	—	42,823,843,757.58
合计	180,013,146,738.69	—	—	178,711,982,251.88	79,763,753,039.96

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
创兴银行存款证	351,083,251.88	-	-	-	351,083,251.88
广州越秀集团有限公司2016年公司债券(第一期)(品种二)	-	2,656,986.30	(1,286,997.83)	1,037,300,000.00	-
广州越秀集团有限公司2016年公司债券(第一期)(品种一)	-	5,100,273.96	89,647.32	2,071,600,000.00	-
广州越秀集团有限公司2016年公司债券(第二期)(品种二)	-	10,463,013.69	(2,002,760.13)	1,557,000,000.00	-
广州越秀集团有限公司2016年公司债券(第二期)(品种一)	-	9,361,643.84	(671,375.67)	1,551,000,000.00	-
越秀交通基建有限公司2016年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	-	677,884.92	-	90,132,000.00	-
越秀交通基建有限公司2016年公开发行公司债券(第二期)(品种二)	-	13,760,252.04	-	546,854,000.00	-
广州越秀集团有限公司2018年度第一期绿色中期票据	-	17,364,057.56	(85,727.91)	2,109,600,000.00	-
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	-	10,999,999.96	(46,180.83)	1,055,000,000.00	-
广州越秀集团有限公司2018年度第一期中期票据	-	23,853,550.01	(704,985.29)	2,103,000,000.00	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
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	-	13,808,219.16	(141,304.82)	1,050,400,000.00	-
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	-	13,808,219.16	(141,304.83)	1,050,400,000.00	-
广州越秀集团有限公司2018年度第二期中期票据	-	31,648,401.77	(508,527.97)	2,095,600,000.00	-
广州越秀集团有限公司2018年度第三期中期票据	-	25,035,167.03	(473,939.30)	1,047,000,000.00	-
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	-	25,284,383.55	(415,168.19)	1,044,800,000.00	-
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）	-	50,909,237.30	(139,823.61)	1,052,161,840.00	-
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）	-	20,285,796.67	(34,167.44)	20,340,000.00	619,375,111.72
广州越秀融资租赁有限公司2019年度第一期中期票据	-	14,784,054.22	(495,997.19)	14,805,000.00	477,521,323.95
广州越秀集团有限公司2019年度第一期绿色中期票据	-	26,437,420.16	373,642.15	26,460,000.00	707,814,855.87
越秀交通基建有限公司2020年度第一期中期票据	-	1,045,753.42	(42,113.45)	1,034,700,000.00	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州越秀集团股份有限公司公开发行2020年公司债券（第一期）（品种二）	-	10,146,324.08	(81,027.56)	10,170,000.00	308,958,284.13
广州越秀集团股份有限公司公开发行2020年公司债券（第一期）（品种一）	-	5,859,893.15	(557,871.83)	1,216,160,000.00	22,203,906.85
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	-	9,446,793.17	(139,445.18)	742,400,000.00	92,709,024.58
广州资产管理有限公司2020年度第二期定向债务融资工具	-	314,520.56	(94,609.30)	101,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2020年度第二期中期票据	-	5,304,566.14	(740,447.01)	1,023,000,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2020年度第一期中期票据	-	28,645,861.22	(842,163.80)	28,700,000.00	1,015,701,853.56
广州越秀金融控股集团股份有限公司2020年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	17,666,504.45	(953,270.83)	1,019,000,000.00	515,675,051.85
广州越秀集团股份有限公司2020年度第三期中期票据	-	29,451,197.73	(1,207,190.10)	29,500,000.00	1,016,386,000.27
越秀交通基建有限公司2020年度第二期中期票据	-	11,056,438.58	(516,860.87)	517,700,000.00	-
广州越秀融资租赁有限公司2020年度第一期中期票据	-	19,725,369.85	(475,575.09)	831,440,000.08	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
中信证券-越秀租赁2020年第一期资产支持专项计划	-	3,386,909.51	(820,045.49)	223,110,341.44	-
广州越秀融资租赁有限公司2020年度第一期资产支持票据	-	6,257,573.63	(568,504.65)	348,093,152.74	-
广州资产管理有限公司2020年度第一期中期票据	-	32,712,328.79	(821,917.77)	1,039,800,000.00	-
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	-	22,738,899.61	(123,344.92)	22,800,000.00	621,956,495.92
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	-	41,906,624.74	(513,272.95)	42,000,000.00	1,240,820,397.78
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）	-	35,810,243.27	(290,615.10)	35,900,000.00	1,033,770,525.38
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行扶贫专项公司债券（第一期）（品种二）	-	19,300,028.07	(102,841.32)	19,350,000.00	518,671,567.77
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）	-	37,802,405.90	(333,333.32)	37,900,000.00	1,035,599,038.39
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	-	19,654,998.12	140,062.91	366,000,000.00	485,874,676.80
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	-	54,625,409.83	(459,505.77)	54,750,000.00	1,544,749,922.36

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州资产管理有限公司2021年度第一期中期票据	-	38,713,739.03	(999,087.57)	38,800,000.00	1,031,284,474.64
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	-	573,779.86	(667,558.42)	72,054,869.60	-
广州越秀集团股份有限公司2021年度第一期中期票据	-	54,332,206.36	(1,089,708.55)	54,450,000.00	1,540,083,415.21
广州越秀融资租赁有限公司2021年度第一期中期票据	-	7,686,985.08	(196,588.96)	716,530,000.00	10,169,241.17
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）	-	35,731,128.08	(304,417.85)	35,800,000.00	1,025,069,594.01
广州越秀融资租赁有限公司2021年度第二期中期票据	-	8,279,753.44	-	725,830,000.00	-
中信证券-越秀租赁2021年第一期资产支持专项计划	-	13,594,485.17	(699,369.74)	294,781,785.29	164,133,187.00
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	-	18,470,641.49	(479,488.37)	18,500,000.00	509,554,953.15
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	-	17,222,625.20	(440,476.19)	17,250,000.00	509,820,564.18
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	-	51,670,587.24	(456,519.98)	51,750,000.00	1,528,401,417.24

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	-	19,221,612.75	(479,728.59)	19,250,000.00	509,199,550.02
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）	-	23,246,715.47	(188,507.07)	23,280,000.00	612,057,955.84
广州资产管理有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	-	34,854,804.26	(333,333.32)	34,900,000.00	1,016,350,452.48
中信证券-越秀租赁2021年第二期资产支持专项计划	-	19,962,872.74	(960,504.09)	461,551,300.38	347,868,488.45
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种二）	-	41,347,626.33	(174,975.05)	41,400,000.00	1,218,304,269.81
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种一）	-	41,417,537.77	(275,185.62)	41,470,000.00	1,318,484,124.99
广州资产管理有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	-	32,764,398.55	(333,333.32)	32,800,000.00	1,012,828,582.56
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	-	17,581,423.76	(142,220.43)	17,600,000.00	506,592,171.09
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	-	15,633,481.94	(151,077.49)	15,650,000.00	505,920,558.04
广州越秀融资租赁有限公司2021年度第二期小微资产支持票据	-	911,823.46	(286,969.85)	89,920,588.84	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州越秀融资租赁有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	-	16,883,554.15	(156,658.83)	16,900,000.00	505,881,325.41
广州越秀集团股份有限公司2021年度第二期绿色中期票据（革命老区/专项乡村振兴）	-	20,201,685.60	(785,822.84)	20,220,000.00	605,903,365.16
广州越秀集团股份有限公司2021年度第二期中期票据	-	29,046,716.15	(751,552.87)	29,070,000.00	907,168,577.48
广州资产管理有限公司2021年度第二期中期票据	-	35,181,292.02	(1,000,000.02)	35,200,000.00	1,006,022,935.86
广州越秀集团股份有限公司2021年度第三期绿色中期票据	-	35,980,597.34	(653,966.50)	36,000,000.00	1,005,214,389.37
广州越秀融资租赁有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	-	24,993,123.33	(348,200.19)	930,510,000.00	-
中信证券-越秀租赁第5期普惠型小微资产支持专项计划	-	1,386,117.84	(926,885.49)	163,981,164.45	-
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种二）	-	49,131,171.79	(65,720.29)	49,140,000.00	1,302,475,639.59
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种一）	-	21,206,189.53	(100,124.65)	21,210,000.00	701,072,299.76
广州越秀融资租赁有限公司2021年度第三期小微资产支持票据	-	1,677,225.21	(558,410.34)	139,966,509.59	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州越秀集团股份有限公司2021年度第一期绿色中期票据(专项乡村振兴)	-	23,597,880.08	(585,735.37)	23,600,000.00	800,128,799.39
中信证券-越秀租赁第6期普惠型小微资产支持专项计划	-	12,855,466.84	(993,164.71)	501,611,350.68	94,262,415.21
广州资产管理有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	-	17,054,686.73	(94,236.37)	17,100,000.00	516,224,977.01
广州资产管理有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	-	14,960,251.53	(156,946.00)	15,000,000.00	514,317,358.83
中信证券-越秀租赁鲲鹏第1期资产支持专项计划	-	9,981,045.10	(736,150.65)	339,963,421.20	127,256,517.58
广州越秀集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	-	18,400,000.00	(39,458.51)	18,400,000.00	517,073,211.02
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	-	27,935,653.90	(1,061,347.18)	28,000,000.00	1,022,349,439.94
中信证券-越秀租赁鲲鹏第2期资产支持专项计划	-	19,177,214.33	(428,903.56)	261,306,695.49	410,189,031.99
广州资产管理有限公司2022年度第一期中期票据	-	32,933,797.42	(314,465.39)	33,000,000.00	1,023,709,294.96
中信证券-越秀租赁鲲鹏第3期绿色资产支持专项计划	-	12,223,831.09	(350,521.10)	179,095,756.46	277,550,564.81

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
中信证券-越秀租赁第7期普惠型小微资产支持专项计划	-	10,916,405.42	(715,526.32)	383,900,353.89	169,593,745.57
广州越秀集团股份有限公司2022年度第二期中期票据	-	30,000,000.00	(1,119,210.04)	30,000,000.00	1,019,724,180.75
中信证券-越秀租赁第8期普惠型小微资产支持专项计划	-	13,078,132.63	(710,480.75)	450,725,564.14	244,736,884.02
广州越秀集团股份有限公司2022年度第一期中期票据	-	26,756,667.43	(964,123.36)	26,800,000.00	1,014,483,149.20
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	-	27,957,871.12	(291,834.06)	28,000,000.00	1,014,917,116.49
中信证券-越秀租赁第9期普惠型小微资产支持专项计划	-	11,347,476.85	(627,726.32)	423,300,701.70	183,406,424.65
中信证券-越秀租赁鲲鹏第4期绿色资产支持专项计划	-	18,644,492.79	(612,198.78)	304,897,215.01	494,388,738.93
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	-	13,484,740.63	(560,644.70)	13,500,000.00	504,826,367.36
广州越秀集团股份有限公司2022年度第四期中期票据	-	29,967,662.25	(1,077,321.12)	30,000,000.00	1,008,226,089.61
广州越秀集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	-	17,731,796.91	(42,153.36)	17,750,000.00	506,270,488.39

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州越秀集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	-	7,732,062.44	(85,683.91)	7,740,000.00	302,756,833.16
广州越秀融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	-	22,697,890.54	65,954.76	22,720,000.00	807,492,648.72
中信证券-越秀租赁鲲鹏第5期资产支持专项计划	-	20,750,473.83	(706,724.38)	381,047,357.40	496,997,760.03
广州越秀集团股份有限公司2022年度第三期中期票据	-	24,778,279.82	(1,018,942.22)	24,800,000.00	1,006,323,677.32
中信证券-越秀租赁鲲鹏第6期绿色资产支持专项计划	-	19,897,530.21	(800,581.25)	456,580,248.17	436,051,552.15
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	-	26,678,614.40	(355,764.88)	26,700,000.00	1,007,341,116.84
广州越秀金融控股集团股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	-	26,486,312.58	(341,862.62)	26,500,000.00	1,004,473,761.60
广州越秀融资租赁有限公司2022 年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券（第一期）	-	27,987,633.80	(370,782.24)	28,000,000.00	1,003,934,367.69
广州越秀集团股份有限公司2022年度第一期绿色中期票据（专项乡村振兴）	-	9,795,671.83	(199,533.15)	9,800,000.00	401,207,708.34
广州越秀融资租赁有限公司2022 年度第一期小微资产支持票据	-	11,968,915.98	(341,613.03)	507,587,790.23	226,546,590.46

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州越秀集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	-	11,310,000.00	(22,828.21)	11,310,000.00	300,389,064.06
中信证券-越秀租赁鲲鹏第7期绿色资产支持专项计划	946,000,000.00	20,856,753.84	640,771.91	595,726,101.80	370,489,880.13
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	25,561,475.41	197,316.68	-	1,025,364,158.73
广州越秀融资租赁有限公司2023年度第一期中期票据	800,000,000.00	20,992,000.01	454,275.61	-	820,537,724.40
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	1,100,000,000.00	29,750,491.80	741,183.67	-	1,129,009,308.13
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	900,000,000.00	21,900,000.00	523,197.62	-	921,376,802.38
广州越秀产业投资有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	13,139,828.97	398,969.64	-	512,740,859.33
中信证券-越秀租赁鲲鹏第8期资产支持专项计划	1,140,000,000.00	23,374,574.75	807,838.20	573,166,048.08	589,400,688.47
广州越秀集团股份有限公司2023年度第二期中期票据	2,000,000,000.00	46,126,027.41	4,366,652.59	-	2,041,759,374.82
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第二期中期票据	500,000,000.00	11,508,196.73	152,974.16	-	511,355,222.57

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023 年度第三期中期票据	500,000,000.00	12,909,836.08	152,974.16	-	512,756,861.92
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	400,000,000.00	10,563,934.40	285,813.98	-	410,278,120.42
广州越秀资本控股集团股份有限公司 2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	400,000,000.00	9,295,081.96	252,245.52	-	409,042,836.44
广州资产管理有限公司2023 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	23,903,561.62	2,312,483.85	-	1,021,591,077.77
广州越秀集团股份有限公司2023年度第一期中期票据（品种二）	1,500,000,000.00	38,949,041.08	13,273,897.39	-	1,525,675,143.69
广州越秀集团股份有限公司2023年度第一期中期票据（品种一）	500,000,000.00	10,849,315.05	1,080,534.92	-	509,768,780.13
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	1,000,000,000.00	24,442,622.96	749,763.13	-	1,023,692,859.83
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	500,000,000.00	10,327,868.85	309,499.22	-	510,018,369.63
广州越秀融资租赁有限公司2023年度第二期中期票据	700,000,000.00	15,582,191.77	213,877.83	-	715,368,313.94
中信证券-越秀租赁鲲鹏第9期绿色资产支持专项计划	687,000,000.00	11,813,223.95	502,761.52	302,634,301.00	395,676,161.43

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州资产管理有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	19,288,524.59	808,736.12	-	1,018,479,788.47
广州越秀资本控股集团股份有限公司2023年度第四期中期票据（品种二）	300,000,000.00	6,275,409.84	100,490.17	-	306,174,919.67
广州越秀资本控股集团股份有限公司2023年度第四期中期票据（品种一）	300,000,000.00	5,409,836.06	143,557.42	-	305,266,278.64
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	3,000,000,000.00	50,950,819.68	2,127,053.01	-	3,048,823,766.67
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种二）	800,000,000.00	14,544,699.48	659,910.38	-	813,884,789.10
广州越秀产业投资有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	8,004,098.35	290,472.65	-	507,713,625.70
中信证券-越秀租赁鲲鹏第10期绿色资产支持专项计划	944,000,000.00	14,981,076.16	767,029.07	354,161,368.21	604,052,678.88
广州越秀资本控股集团股份有限公司2023年度第五期中期票据（品种二）	300,000,000.00	4,570,491.81	173,528.34	-	304,396,963.47
广州越秀资本控股集团股份有限公司2023年度第五期中期票据（品种一）	300,000,000.00	3,898,360.66	173,528.34	-	303,724,832.32
广州越秀资本控股集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	500,000,000.00	6,400,409.82	383,578.80	-	506,016,831.02

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
中信证券-越秀租赁鲲鹏第11期绿色资产支持专项计划	924,000,000.00	12,830,798.86	739,260.80	260,136,521.38	675,955,016.68
广州越秀集团股份有限公司2023年度第三期中期票据	1,000,000,000.00	11,342,465.75	2,587,074.59	-	1,008,755,391.16
广州越秀融资租赁有限公司2023年面向专业投资者公开发行碳中和绿色公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	12,637,978.15	819,446.36	-	1,011,818,531.79
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)(品种二)	500,000,000.00	6,550,819.67	422,530.61	-	506,128,289.06
广州越秀集团股份有限公司2023年度第四期中期票据	1,000,000,000.00	10,695,616.45	2,555,016.89	-	1,008,140,599.56
广州越秀融资租赁有限公司2023年度第一期小微资产支持票据	1,166,000,000.00	11,127,733.53	1,189,709.66	460,785,656.98	715,152,366.89
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期)(品种二)	500,000,000.00	5,932,786.89	424,957.00	-	505,507,829.89
广州越秀集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期)(品种一)	1,000,000,000.00	10,639,344.27	823,731.65	-	1,009,815,612.62
广州资产管理有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	500,000,000.00	5,726,775.96	466,178.18	-	505,260,597.78
中信证券-越秀租赁鲲鹏第12期绿色资产支持专项计划	968,000,000.00	10,317,111.42	832,130.27	-	977,484,981.15

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州越秀融资租赁有限公司2023年度第三期中期票据	700,000,000.00	6,577,890.40	515,960.41	-	706,061,929.99
广州越秀产业投资有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	500,000,000.00	4,346,311.47	500,000.00	-	503,846,311.47
中信证券-越秀租赁鲲鹏第15期资产支持专项计划	1,080,000,000.00	3,894,248.71	(32,561.76)	-	1,083,926,810.47
广州资产管理有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	500,000,000.00	912,295.08	490,961.99	-	500,421,333.09
越秀地产5亿美元定息债券	-	156,150,000.00	156,419,032.03	3,482,300,000.00	-
越秀地产23亿港币公司债	-	156,148,149.18	93,969,008.13	-	2,182,787,080.45
越秀地产4亿美元债券	-	149,210,000.00	147,888,270.12	2,783,385,740.68	-
广州市城市建设开发有限公司2019年度第一期定向债务融资工具	-	11,738,804.87	56,611,102.99	-	1,799,996,612.80
广州市城市建设开发有限公司公司债券第二期（19穗建04）	-	3,827,458.98	29,199,045.46	-	1,499,252,121.00
广州市城市建设开发有限公司公司债券第二期（20穗建01）	-	10,033,150.79	14,038,089.97	1,500,000,000.00	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
卓裕1.5亿美元债券	-	52,296,730.21	24,274,456.44	6,289,952.27	652,746,202.43
卓裕6.5亿美元债券	-	166,982,542.08	57,713,889.80	3,100,553.75	4,480,102,864.17
越秀交通基建有限公司2021年公开发行公司债券（第一期）	-	36,300,000.00	(739,198.94)	36,300,000.00	1,033,861,511.32
越秀交通基建有限公司2021年度第一期中期票据	-	37,800,000.03	(1,132,237.75)	37,800,000.00	1,034,915,143.88
越秀交通基建有限公司2021年公开发行公司债券（第二期）（品种二）	-	19,178,010.32	(224,804.42)	19,200,000.00	511,666,815.32
越秀交通基建有限公司2021年公开发行公司债券（第二期）（品种一）	-	34,760,143.73	(767,780.65)	34,800,000.00	1,021,888,309.06
广州市城市建设开发有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（21穗建01）	-	17,634,633.30	47,943,522.57	-	1,499,204,278.11
广州市城市建设开发有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（21穗建02）	-	43,322,396.17	34,907,182.23	-	1,029,786,226.96
广州市城市建设开发有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（21穗建03）	-	17,488,173.42	47,483,638.30	-	1,499,161,139.41
广州市城市建设开发有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（21穗建04）	-	21,979,370.92	17,706,357.91	-	515,102,251.55

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州市城市建设开发有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（21穗建05）	-	18,155,727.50	49,279,914.14	-	1,499,147,816.86
越秀交通基建有限公司2022年度第一期中期票据	-	32,762,434.30	(1,154,145.41)	32,800,000.00	1,024,574,838.33
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建01）	-	17,938,971.98	14,379,372.16	-	508,837,439.77
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建02）	-	62,724,543.35	50,416,283.61	-	1,530,925,580.65
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建03）	-	35,137,485.86	28,161,190.26	-	1,016,947,953.50
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建04）	-	47,664,494.48	38,310,069.53	-	1,173,022,371.06
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建05）	-	35,269,405.45	28,268,080.81	-	1,015,466,819.39
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建06）	-	41,704,525.01	33,520,997.41	-	1,018,326,969.99
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建07）	-	14,356,450.48	11,490,033.71	-	406,077,319.43
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建08）	-	29,715,377.26	23,864,820.00	-	712,607,852.21

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建09）	-	51,639,911.63	41,378,063.80	-	1,515,974,727.96
广州市城市建设开发有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（22穗建10）	-	41,709,445.17	33,510,438.68	-	1,102,912,827.00
愉欣国际有限公司20亿自贸区债	2,000,000,000.00	94,796,859.11	79,959,817.38	-	2,014,837,041.73
愉欣国际有限公司5.1亿点心债	510,000,000.00	3,186,152.31	3,823,292.24	-	509,362,860.07
广州市城市建设开发有限公司23穗建07	600,000,000.00	615,579.56	1,393,856.25	-	599,221,723.31
广州市城市建设开发有限公司23穗建08	900,000,000.00	990,412.66	1,396,403.81	-	899,594,008.85
广州市城市建设开发有限公司23穗建01	700,000,000.00	23,414,373.91	19,480,768.48	-	703,933,605.43
广州市城市建设开发有限公司23穗建02	1,200,000,000.00	44,598,807.46	37,055,302.09	-	1,207,543,505.37
广州市城市建设开发有限公司23穗建04	1,500,000,000.00	48,697,828.72	40,646,140.88	-	1,508,051,687.84
愉欣国际有限公司13.96亿自贸区债	1,396,000,000.00	41,966,569.54	36,686,540.05	-	1,401,280,029.49

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 应付债券（续）

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

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
广州市城市建设开发有限公司23穗建05	900,000,000.00	18,253,457.71	15,535,923.23	-	902,717,534.48
广州市城市建设开发有限公司23穗建06	1,100,000,000.00	27,176,009.21	22,977,613.57	-	1,104,198,395.64
越秀交通基建有限公司2023年度第一期中期票据	500,000,000.00	5,763,524.59	1,610,189.92	-	504,153,334.67
创兴银行固定息率后偿票据	1,600,950,000.00	15,233,535.54	119,437,709.16	-	1,496,745,826.38
减：一年以内到期	—	—	—	—	38,809,800,932.64
合计	49,113,033,251.88	4,375,114,941.03	1,456,201,796.30	47,624,015,250.93	88,185,727,010.58

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁付款额	2,298,927,056.57	2,167,677,717.71
未确认的融资费用	424,365,056.95	342,665,799.26
减：一年内到期的租赁负债	<u>500,747,634.71</u>	<u>581,908,305.85</u>
	<u><u>1,373,814,364.91</u></u>	<u><u>1,243,103,612.60</u></u>

49. 长期应付款

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	4,768,968,276.58	1,629,370,333.63	4,466,928,301.66	1,931,410,308.55
专项应付款	<u>166,196,633.90</u>	<u>9,601,432.31</u>	<u>3,419,115.90</u>	<u>172,378,950.31</u>
	<u><u>4,935,164,910.48</u></u>	<u><u>1,638,971,765.94</u></u>	<u><u>4,470,347,417.56</u></u>	<u><u>2,103,789,258.86</u></u>

(1) 长期应付款项年末余额最大的前五项

	2023年	2022年
第一名	397,515,224.88	397,515,224.88
第二名	372,125,480.35	529,625,480.35
第三名	144,000,000.00	144,000,000.00
第四名	93,655,692.29	93,655,692.29
第五名	<u>18,300,591.14</u>	<u>40,367,511.16</u>
	<u><u>1,025,596,988.66</u></u>	<u><u>1,205,163,908.68</u></u>

(2) 专项应付款年末余额最大的前五项

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
第一名	53,680,443.21	-	-	53,680,443.21
第二名	50,872,724.38	-	-	50,872,724.38
第三名	21,824,595.32	-	-	21,824,595.32
第四名	8,151,444.56	-	-	8,151,444.56
第五名	<u>4,875,000.00</u>	-	-	<u>4,875,000.00</u>
	<u><u>139,404,207.47</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>139,404,207.47</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 预计负债

	2023年	2022年
未决诉讼	72,121,600.00	694,954.47
其他	<u>231,164,193.91</u>	<u>369,929,300.32</u>
	<u>303,285,793.91</u>	<u>370,624,254.79</u>

注1：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人民币228,900,000.00元。

51. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	612,361,233.64	71,865,538.12	312,321,245.59	371,905,526.17
市财局3500万中央财政 专项补贴	22,313,915.70	-	2,718,446.64	19,595,469.06
其他	<u>3,273,437.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,273,437.68</u>
	<u>637,948,587.02</u>	<u>71,865,538.12</u>	<u>315,039,692.23</u>	<u>394,774,432.91</u>

52. 其他非流动负债

	2023年	2022年
重整金融负债	3,325,449,876.04	3,661,058,847.73
递延土地增值税	991,364,448.84	1,002,122,448.34
预收租金	286,040,856.38	334,754,046.84
衍生金融工具非流动部分	-	51,889,896.87
其他	<u>72,343,519.60</u>	<u>30,459,531.49</u>
	<u>4,675,198,700.86</u>	<u>5,080,284,771.27</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 实收资本及注册资本

	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州市人民政府	10,040,249,939.00	89.10	-	-	10,040,249,939.00	89.10
广东省财政厅	1,115,583,327.00	9.90	-	-	1,115,583,327.00	9.90
广州产业投资控股集团有限公司	112,685,184.00	1.00	-	-	112,685,184.00	1.00
	<u>11,268,518,450.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,268,518,450.00</u>	<u>100.00</u>

54. 其他权益工具

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
太平-越秀集团基础设施债权投资计划	1,400,000,000.00	-	-	1,400,000,000.00
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00
广州越秀集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）	1,200,000,000.00	-	-	1,200,000,000.00
广州越秀集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
工银投资-广州越秀债转股投资计划	<u>10,000,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000,000.00</u>
	<u>14,400,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,400,000,000.00</u>

注1：2019年8月28日，本公司发行了2019年度第三期中期票据，可于2022年及以后期间赎回，发行总额为人民币10亿元，初始票面利率为3.97%，自第4个计息年度起，每3年重置一次，证券代码101901183。本年已经全部赎回。

注2：2021年6月28号，本公司发行了太平-越秀集团基础设施债权投资计划（一期），可于2024年、2026年、2029年、2033年及以后期间赎回，发行总额为人民币10亿元，初始票面利率为5%，自第4个计息年度起，每3年重置一次。

2021年6月28号，本公司发行了太平-越秀集团基础设施债权投资计划（二期），可于2028年、2031年及以后期间赎回，首次发行总额为人民币4亿元，初始票面利率为4.7%，自第4个计息年度起，每3年重置一次。

注3：2021年9月8号，本公司发行了2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期），可于2024年及以后期间赎回，首次发行总额为人民币8亿元，初始票面利率为3.39%，自第4个计息年度起，每3年重置一次，证券代码188722。

注4：2021年11月15号，本公司发行了2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期），可于2024年及以后期间赎回，发行总额为人民币12亿元，初始票面利率为3.38%，自第4个计息年度起，每3年重置一次，证券代码188983。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 其他权益工具（续）

注5：2022年7月22号，本公司发行了2022年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期），可于2025年及以后期间赎回，发行总额为人民币10亿元，初始票面利率为2.95%，自第4个计息年度起，每3年重置一次，证券代码137562.SH。

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

注6：2019年12月8日，本公司与工银金融资产投资有限公司等公司签订《优先股认购合同》，发行每股面值为100元的优先股10,000万股。2019年12月11日，本公司收到优先股认购款100亿元。

根据优先股的发行条款，除发生强制付息事件的外，因本公司可分配利润不足或经过本公司股东大会决议通过，本公司有权递延支付部分或全部当个计息年度的优先股股息，且不构成本公司违约（该等递延不受次数限制）。本公司享有优先股的赎回权，自首个计息起算日起届满5年之日（不含）后，本公司有权赎回部分或全部的优先股，合同对赎回期限另有约定的除外。本公司认为上述优先股不符合金融负债的定义，因而将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

55. 资本公积

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	4,852,915,012.88	2,490,240,302.57	-	7,343,155,315.45
其他资本公积	<u>233,972,359.37</u>	<u>206,296,019.76</u>	<u>9,642,706.45</u>	<u>430,625,672.68</u>
	<u>5,086,887,372.25</u>	<u>2,696,536,322.33</u>	<u>9,642,706.45</u>	<u>7,773,780,988.13</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	4,721,915,012.88	131,000,000.00	-	4,852,915,012.88
其他资本公积	<u>169,801,537.19</u>	<u>68,604,784.43</u>	<u>4,433,962.25</u>	<u>233,972,359.37</u>
	<u>4,891,716,550.07</u>	<u>199,604,784.43</u>	<u>4,433,962.25</u>	<u>5,086,887,372.25</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 盈余公积

2023年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	<u>683,035,735.24</u>	<u>183,970,318.71</u>	<u>-</u>	<u>867,006,053.95</u>
2022年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	<u>550,431,716.04</u>	<u>132,604,019.20</u>	<u>-</u>	<u>683,035,735.24</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

57. 一般风险准备

2023年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>455,986,968.72</u>	<u>53,353,373.57</u>	<u>-</u>	<u>509,340,342.29</u>
2022年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>343,992,796.98</u>	<u>111,796,656.96</u>	<u>-</u>	<u>455,789,453.94</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 未分配利润

	2023年	2022年
上年年末余额	24,558,260,757.98	22,834,543,542.10
年初调整金额	-	76,518,089.45
年初余额	24,558,260,757.98	22,911,061,631.55
本年增加	1,894,282,434.77	3,590,576,418.08
其中：本年归属于母公司所有者的 净利润转入	1,894,282,434.77	3,590,576,418.08
本年减少	1,776,477,471.21	1,943,377,291.65
其中：本年提取盈余公积	183,970,318.71	132,604,019.20
本年提取一般风险准备	53,353,373.57	111,796,656.96
本年分配现金股利	1,482,717,244.71	1,697,778,601.97
注销子公司等	50,037,004.98	-
其他减少	6,399,529.24	1,198,013.52
年末余额	<u>24,676,065,721.54</u>	<u>24,558,260,757.98</u>

注1：本年分配现金股利中，人民币785,781,689.16元为发放的普通股股东利润，人民币530,000,000.00元为发放的优先股股息，人民币166,935,555.55元为权益永续债利息；

注2：本年其他减少系本集团其他权益工具投资终止确认时原计入其他综合收益的累计金额结转至未分配利润。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 营业收入、营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务：				
出售物业	75,216,350,667.00	61,765,464,430.59	68,728,750,715.72	52,697,619,586.02
商品销售	17,811,908,504.57	17,169,887,708.82	17,791,507,856.66	16,720,627,353.23
车辆通行	4,884,168,231.25	2,089,474,670.80	3,600,798,380.50	1,657,196,838.82
物业管理	2,312,668,160.07	1,677,986,201.87	1,838,295,462.05	1,342,980,930.64
物业出租	846,494,683.89	239,757,429.85	547,599,184.46	216,869,005.00
提供服务	1,592,824,362.62	1,477,898,615.20	1,274,432,813.93	984,385,242.74
不良资产处置	700,710,339.30	-	376,797,746.75	-
投资及其他收益	493,602,500.01	-	332,609,082.32	-
服务特许权建设	760,744,058.39	760,744,058.39	322,274,114.58	322,274,114.58
其他	838,823,833.33	489,228,303.45	597,471,131.41	431,036,691.27
小计	105,458,295,340.43	85,670,441,418.97	95,410,536,488.38	74,372,989,762.30
二、其他业务：				
提供劳务	157,268,430.72	35,495,461.77	78,816,728.27	50,673,489.86
投资性物业销售	14,929,307.16	4,310,000.00	-	-
材料物资销售	21,626,760.41	23,701,775.23	23,008,029.84	7,942,855.69
其他	907,734,066.61	816,098,887.91	365,824,001.41	171,046,114.42
小计	1,101,558,564.90	879,606,124.91	467,648,759.52	229,662,459.97
	106,559,853,905.33	86,550,047,543.88	95,878,185,247.90	74,602,652,222.27

本集团的主要经营地区主要位于中国大陆。与客户之间的合同产生的营业收入分解情况如下：

	2023年	2022年
与客户之间的合同产生的营业收入		
按收入确认时间划分		
在某一时点确认收入		
出售物业收入	75,231,279,974.16	68,728,750,715.72
销售商品	17,833,535,264.98	17,814,515,886.50
其他收入	700,710,339.30	376,797,746.75
在某一时段内确认收入		
路费收入	4,884,168,231.25	3,600,798,380.50
提供劳务	4,823,505,011.80	3,513,819,118.83
其他收入	3,086,655,083.84	1,843,503,399.59
	106,559,853,905.33	95,878,185,247.89

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 利息收入

	2023年	2022年
利息收入	16,127,396,009.71	8,977,910,516.18
-存放同业	1,748,562,743.83	315,056,675.68
-发放贷款及垫款	7,628,451,114.57	2,093,821,114.00
其中：个人贷款和垫款	938,529.98	1,023,166.00
公司贷款和垫款	7,541,633,656.44	1,964,698,485.00
票据贴现	85,878,928.15	128,099,463.00
-买入返售金融资产	24,480,809.41	21,890,405.23
-债券投资	1,887,287,113.68	2,170,585,486.15
-其他	4,838,614,228.22	4,376,556,835.12
利息支出	10,972,519,571.80	4,141,975,315.84
-吸收存款	6,128,424,293.97	-
-银行借款	2,648,866,097.34	2,444,195,446.18
-发行债券	1,559,978,002.67	1,034,011,504.90
-其他	635,251,177.82	663,768,364.76
	<u>5,154,876,437.91</u>	<u>4,835,935,200.34</u>

注1：2022年利息收入包括来自本公司子公司创兴银行有限公司的净利息收入人民币4,483,816,430.80元，其中利息总收入人民币11,324,002,036.24元，利息总支出人民币6,840,185,605.44元。

注2：本年“其他”项主要是包括越秀资本融资租赁和不良资产管理利息。

61. 手续费及佣金净收入

	2023年	2022年
手续费及佣金收入	1,033,341,551.76	1,167,194,923.53
-代理业务手续费	262,500,179.26	207,071,176.43
-信用承诺手续费及佣金	98,556,734.23	218,555,568.43
-银行卡手续费	92,234,894.79	77,030,209.73
-顾问和咨询费	405,709,512.80	467,470,411.83
-托管及其他受托业务佣金	161,571,346.48	168,963,080.66
-其他	12,768,884.20	28,104,476.45
手续费及佣金支出	111,014,314.84	14,830,113.52
-手续费支出	111,014,314.84	11,154,149.23
-佣金支出	-	3,675,964.29
	<u>922,327,236.92</u>	<u>1,152,364,810.01</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 销售费用

	2023年	2022年
广告费及中介代理费	2,014,985,991.64	1,834,040,002.87
职工薪酬	374,762,908.51	504,792,561.86
物业管理费	239,561,517.18	55,859,295.64
销售服务费	231,937,339.98	236,842,771.11
修理费	13,242,568.74	9,062,546.11
仓储保管费	11,951,099.54	8,670,397.13
运输费	13,014,540.31	2,694,098.67
其他	396,953,129.44	267,076,582.27
	<u>3,296,409,095.34</u>	<u>2,919,038,255.66</u>

63. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	4,279,109,690.83	4,399,936,346.21
行政办公费	368,678,169.87	374,363,443.84
折旧费	965,708,274.07	748,745,020.15
聘请中介机构费及咨询费	393,650,353.09	522,065,704.77
无形资产摊销	101,426,498.64	84,021,613.29
租金及物业管理费	180,092,207.20	169,508,373.17
差旅费	85,263,751.74	36,388,322.16
宣传费	41,737,945.77	46,708,742.79
修理费	27,042,662.46	20,636,324.51
通讯费	17,017,000.55	23,087,679.31
长期待摊费用摊销	12,051,156.43	15,285,410.04
信息系统服务费	153,381,757.21	190,349,728.31
业务招待费	47,290,960.75	34,284,761.17
仓储费	36,794,548.45	79,887,374.49
其他	488,822,916.79	587,862,285.67
	<u>7,198,067,893.85</u>	<u>7,333,131,129.88</u>

64. 研发费用

	2023年	2022年
直接人工	136,453,842.90	113,099,937.56
直接投入	92,511,296.21	66,256,348.89
折旧与摊销	12,812,884.40	7,559,704.75
委外研发支出	14,698,425.75	-
其他	6,292,026.52	6,987,132.11
	<u>262,768,475.78</u>	<u>193,903,123.31</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 财务费用

	2023年	2022年
利息费用	5,646,877,046.36	4,846,855,679.81
减：利息收入	3,220,695,270.72	3,235,997,455.46
加：汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	(415,924,582.29)	(377,159,083.35)
其他支出	172,346,914.14	103,914,059.25
	<u>2,182,604,107.49</u>	<u>1,337,613,200.25</u>

66. 其他收益

	2023年	2022年
经营贡献奖	10,262,821.09	126,854,900.00
储备收益	58,334,378.94	25,681,018.36
市融资租赁业补贴	5,261,734.90	1,970,037.74
财政扶持金	12,542,000.00	3,394,753.60
进项税加计抵减	10,361,906.33	3,503,890.44
富阳经济技术开发区招商专项奖励	44,531,200.00	39,552,500.00
个税手续费返还	6,604,205.37	2,867,464.76
从化青龙基地现代化牧场项目	748,200.00	947,177.36
企业总部奖励	1,200,000.00	450,441.61
企业进驻奖励	2,929,230.05	-
新兴金融奖励补贴	9,344,900.00	234,254.00
市财局3500万中央财政专项补贴	1,359,223.32	1,359,223.32
粮改饲补贴	34,240,641.23	35,447,842.90
农机购置补贴	2,492,075.04	16,123,218.92
稳岗/扩岗补贴	3,594,453.64	6,255,924.20
老字号扶持发展资金	3,400,000.00	4,430,329.64
风行乳业智能供应链体系建设项目	659,232.70	3,120,429.72
其他地区项目配套	35,481,255.59	-
其他税种税费返还	11,104,487.17	1,239,467.84
基建项目建设补助	24,452,156.92	-
发改委工程的补贴	11,882,790.26	-
其他	73,499,149.83	65,876,446.37
	<u>364,286,042.38</u>	<u>339,309,320.78</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	2,767,934,763.08	1,738,269,947.74
处置长期股权投资产生的投资收益	37,344,001.79	60,712,650.59
持有交易性金融资产取得的投资收益	1,026,763,311.48	947,385,867.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	251,209,290.94	167,425,471.58
持有其他权益工具期间取得的股利收入	41,810,662.05	34,925,147.38
债权投资持有期间的利息收益	8,469,100.41	10,347,708.33
处置债权投资取得的投资收益	60,422.86	-
处置其他债权投资取得的投资(损失)/收益	(339,255.79)	644,880.52
资产重组产生的投资收益	197,129,741.69	113,265,132.04
债务重组产生的投资收益	151,939,135.64	-
处置衍生工具产生的投资收益	256,388,677.40	179,531,735.36
其他	46,085,794.29	57,854,375.68
	<u>4,784,795,645.84</u>	<u>3,310,362,916.85</u>

68. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	72,881,516.83	529,823,762.39
交易性金融负债	(10,640,659.67)	62,360.92
衍生金融资产	(56,415,819.19)	8,289,696.67
按公允价值计量的投资性房地产	(1,328,871,739.01)	188,946,041.06
其他	(13,319,030.10)	-
	<u>(1,336,365,731.14)</u>	<u>727,121,861.04</u>

69. 信用减值损失

	2023年	2022年
坏账损失	2,768,476,333.14	1,917,665,479.09
债权投资信用减值损失	135,160,270.96	6,457,423.46
其他债权投资减值损失	16,147,587.00	-
其他	54,230,506.54	103,462,146.14
	<u>2,974,014,697.64</u>	<u>2,027,585,048.69</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	1,581,021,855.63	1,111,022,882.26
长期股权投资减值损失	103,742,512.51	-
固定资产减值损失	348,550,006.17	40,023,122.54
生产性生物资产减值损失	189,325,712.18	-
无形资产减值损失	11,983,622.09	116,589.00
使用权资产减值损失	6,538,054.56	690,847.97
在建工程减值损失	235,191,287.49	-
合同资产减值损失	6,150.49	-
其他	12,864,178.78	13,604,489.81
	<u>2,489,223,379.90</u>	<u>1,165,457,931.58</u>

71. 资产处置收益

	2023年	2022年	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置收益	1,320,857,952.58	472,378,065.65	1,320,857,952.58
其中：固定资产处置收益	209,068,182.06	422,940,095.58	209,068,182.06
无形资产处置收益	1,207,180,132.88	65,117,062.82	1,207,180,132.88
生物性资产处置 损失	(96,321,762.46)	(17,661,401.23)	(96,321,762.46)
其他非流动资产 处置收益	<u>931,400.10</u>	<u>1,982,308.48</u>	<u>931,400.10</u>
	<u>1,320,857,952.58</u>	<u>472,378,065.65</u>	<u>1,320,857,952.58</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

	2023年	2022年	计入当期非经常性 损益的金额
与企业日常活动无关的政府 补助	15,393,282.37	15,763,997.76	15,393,282.37
罚款、违约金及赔偿收入	104,064,082.46	156,102,730.71	104,064,082.46
负商誉	-	968,681,323.19	-
盘盈利得	12,132,924.52	156,184.25	12,132,924.52
非流动资产毁损报废利得	2,684,529.91	711,549.56	2,684,529.91
辉山未申报债权	489,064,150.00	-	489,064,150.00
其他	81,147,277.88	127,912,193.77	81,147,277.88
	<u>704,486,247.14</u>	<u>1,269,327,979.24</u>	<u>704,486,247.14</u>

（2） 政府补助明细

	2023年	2022年
广州市农贸市场升级改造补助	500,000.00	-
广州市总部企业政策奖励补贴	2,638,800.00	-
拆迁补偿费	1,295,597.94	-
离退休人工工资及补贴	8,120,992.37	9,508,782.90
零星项目	50,000.00	219,899.96
香港政府防疫基金	-	1,761,246.49
稳岗/扩岗补贴	-	30,638.63
其他税种税费返还	-	8,000.00
其他	2,787,892.06	4,235,429.78
	<u>15,393,282.37</u>	<u>15,763,997.76</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 营业外支出

	2023年	2022年	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠支出	86,866,986.26	205,488,701.96	86,866,986.26
非流动资产毁损报废损失	93,779,117.63	160,372,431.04	93,779,117.63
定制物业补偿款	-	44,430,559.10	-
赔偿支出	22,683,268.37	48,277,503.97	22,683,268.37
罚款、滞纳金及违约金支出	29,710,575.34	48,507,648.30	29,710,575.34
盘亏损失	13,657,987.32	48,053.06	13,657,987.32
诉讼赔偿	68,540,000.00	77,320.77	68,540,000.00
非常损失	23,517,422.77	3,738,697.69	23,517,422.77
接收不良资产支出	78,083,695.35	-	78,083,695.35
其他	29,719,448.46	15,409,245.28	29,719,448.46
	<u>446,558,501.50</u>	<u>526,350,161.17</u>	<u>446,558,501.50</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

74. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	4,641,810,777.78	4,108,412,450.18
递延所得税费用	<u>(680,063,706.68)</u>	<u>(87,030,410.58)</u>
	<u>3,961,747,071.10</u>	<u>4,021,382,039.60</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	11,358,288,880.60	14,771,829,549.15
按适用税率计算的所得税费用（注）	2,839,572,220.15	3,692,957,387.29
某些子公司适用不同税率的影响	447,467,068.90	187,506,277.63
对以前期间当期所得税的调整	(33,406,936.01)	17,008,181.92
归属于合营企业和联营企业的损益	(691,983,690.77)	(422,238,561.69)
无须纳税的收益	(826,258,599.52)	(199,423,943.94)
不可抵扣的费用	431,411,101.52	549,973,679.02
永续债利息税前扣除	(41,733,888.89)	(44,283,888.89)
子公司及联营公司未分配利润的预扣税	53,805,000.00	(457,788,000.00)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可 抵扣亏损及利用以前年度的可抵扣亏 损	<u>1,782,874,795.72</u>	<u>697,670,908.26</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>3,961,747,071.10</u>	<u>4,021,382,039.60</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

75. 归属于母公司所有者的其他综合收益

	2023年			2022年		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额	1,735,909.20	-	1,735,909.20	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	2,728,634.03	-	2,728,634.03	(99,842,337.40)	-	(99,842,337.40)
3.其他权益工具投资公允价值变动	821,657,168.15	205,414,292.04	616,242,876.11	20,097,903.43	5,024,475.86	15,073,427.57
	<u>826,121,711.38</u>	<u>205,414,292.04</u>	<u>620,707,419.34</u>	<u>(79,744,433.97)</u>	<u>5,024,475.86</u>	<u>(84,768,909.83)</u>
二、将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	(74,962,386.47)	-	(74,962,386.47)	133,325,277.15	-	133,325,277.15
2.其他债权投资公允价值变动	193,793,610.19	48,448,402.55	145,345,207.64	(375,016,928.63)	(93,754,232.16)	(281,262,696.47)
3.外币财务报表折算差额	107,042,766.65	-	107,042,766.65	(420,108,865.00)	-	(420,108,865.00)
4.其他	259,633,174.75	46,497,051.80	213,136,122.95	(81,799,760.85)	(21,855,433.27)	(59,944,327.58)
	<u>485,507,165.12</u>	<u>94,945,454.35</u>	<u>390,561,710.77</u>	<u>(743,600,277.33)</u>	<u>(115,609,665.43)</u>	<u>(627,990,611.90)</u>
三、其他综合收益合计	<u>1,311,628,876.50</u>	<u>300,359,746.39</u>	<u>1,011,269,130.11</u>	<u>(823,344,711.30)</u>	<u>(110,585,189.57)</u>	<u>(712,759,521.73)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

76. 分部信息

项目	2023年						合计
	地产板块	金融板块	交通板块	食品板块	其他板块	抵销	
营业总收入	80,862,283,428.10	27,172,142,019.21	5,773,052,669.99	7,899,204,227.42	3,087,379,160.34	(1,072,075,245.78)	123,721,986,259.28
对联营和合营企业的投资收益	752,106,558.94	1,592,421,668.46	276,705,996.26	32,976,572.11	687,826,294.32	(574,102,327.01)	2,767,934,763.08
资产减值损失	(1,773,855,946.44)	(6,150.49)	(100,168,625.40)	(679,146,269.69)	(5,780,096.36)	69,733,708.48	(2,489,223,379.90)
信用减值损失	(11,423,977.56)	(2,448,031,947.44)	-	(67,661,944.15)	(446,896,828.49)	-	(2,974,014,697.64)
折旧费和摊销费	394,428,768.03	484,097,738.26	1,626,105,377.81	1,151,537,884.55	1,334,505,963.41	(75,483,004.68)	4,915,192,727.38
利润总额	6,784,298,440.72	5,271,178,542.49	1,855,024,291.52	133,707,468.16	3,456,104,763.80	(6,142,024,626.09)	11,358,288,880.60
所得税费用	2,103,394,801.32	817,757,141.04	496,594,298.99	414,820,755.16	(14,949,511.80)	144,129,586.39	3,961,747,071.10
净利润	4,680,903,639.40	4,453,421,401.45	1,358,429,992.53	(281,113,287.00)	3,471,054,275.60	(6,286,154,212.48)	7,396,541,809.50
资产总额	408,072,551,725.54	472,546,428,604.21	46,482,386,177.79	27,734,016,124.86	271,872,293,057.87	(220,949,734,221.03)	1,005,757,941,469.24
负债总额	305,814,741,707.36	389,886,529,494.24	29,122,062,846.24	16,698,181,012.22	193,676,024,737.84	(104,675,818,111.94)	830,521,721,685.96

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

76. 分部信息（续）

项目	2022年						合计
	地产板块	金融板块	交通板块	食品板块	其他板块	抵销	
营业总收入	72,415,643,392.52	18,546,197,373.54	3,909,874,909.22	7,940,589,835.74	3,806,813,029.25	(592,475,357.34)	106,026,643,182.93
对联营和合营企业的投资收益	(97,172,506.26)	1,597,467,108.53	172,263,945.39	42,784,673.25	606,357,278.65	(583,430,551.82)	1,738,269,947.74
资产减值损失	(1,435,963,470.11)	(41,124.65)	-	(77,542,737.60)	(27,705,858.22)	375,795,259.00	(1,165,457,931.58)
信用减值损失	-	(1,881,146,562.72)	-	(112,707,162.31)	(14,809,995.67)	(18,921,327.99)	(2,027,585,048.69)
折旧费和摊销费	503,077,148.89	155,737,553.60	1,370,146,812.07	951,567,569.77	850,596,144.22	7,021,836.27	3,838,147,064.82
利润总额	8,410,127,441.92	5,071,367,413.85	1,161,940,383.57	77,098,893.32	4,748,294,228.13	(4,696,998,811.64)	14,771,829,549.15
所得税费用	2,272,364,792.96	947,896,845.39	351,838,587.59	170,552,358.60	80,065,904.76	198,663,550.30	4,021,382,039.60
净利润	6,137,762,648.96	4,123,470,568.46	810,101,795.98	(93,453,465.28)	4,668,228,323.37	(4,895,662,361.94)	10,750,447,509.55
资产总额	348,222,655,049.01	432,305,480,941.02	36,337,413,226.69	26,858,766,793.63	264,545,368,898.68	(204,680,516,803.64)	903,589,168,105.39
负债总额	263,422,961,335.23	356,460,060,199.77	22,102,438,359.77	14,631,713,226.67	199,079,889,973.67	(109,785,064,276.60)	745,911,998,818.51

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

77. 合并现金流量表

(1) 合并现金流量表补充资料

	2023年	2022年
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,396,541,809.50	10,750,447,509.55
加：资产减值准备	2,489,223,379.90	1,165,457,931.58
信用资产减值损失	2,974,014,697.64	2,027,585,048.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,877,597,604.22	1,006,576,835.30
使用权资产折旧（新准则适用）	943,512,831.24	876,113,629.98
无形资产摊销	1,971,631,229.53	1,828,131,238.41
长期待摊费用摊销	122,451,062.39	127,325,361.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	(1,320,857,952.58)	(472,378,065.65)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	93,779,117.63	160,372,431.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,336,365,731.14	(727,121,861.04)
财务费用（收益以“-”号填列）	3,705,101,306.77	1,962,002,641.46
投资损失（收益以“-”号填列）	(4,784,795,645.84)	(3,310,362,916.85)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(835,404,749.03)	(812,446,485.45)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	212,549,929.08	980,273,629.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	(29,116,790,101.74)	(30,934,078,586.44)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(11,168,477,703.07)	(29,414,692,296.57)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,020,158,168.80	51,970,119,815.63
经营活动产生的现金流量净额	<u>44,916,600,715.58</u>	<u>7,183,325,860.47</u>
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		
现金及现金等价物的年末余额	113,775,655,084.60	96,052,627,470.17
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>96,052,627,470.17</u>	<u>99,641,326,752.90</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>17,723,027,614.43</u>	<u>(3,588,699,282.73)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

77. 合并现金流量表（续）

（2） 现金和现金等价物

	2023年	2022年
现金		
其中：库存现金	483,036,051.93	565,345,361.27
可随时用于支付的银行存款	69,250,197,477.17	72,043,783,444.93
可随时用于支付的其他货币资金	1,701,603,868.69	2,431,797,663.43
存放同业款项	<u>42,340,817,686.81</u>	<u>21,011,701,000.54</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>113,775,655,084.60</u>	<u>96,052,627,470.17</u>

78. 租赁

（1） 作为承租人

承租人信息

	2023年	2022年
租赁负债的利息费用	75,244,557.51	82,987,132.72
使用权资产的折旧费用	943,512,831.24	885,968,612.72
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,470,131.09	14,080,714.27
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	63,934.79	29,060.00
转租使用权资产取得的收入	165,137.62	-
与租赁相关的总现金流出	<u>422,731,143.48</u>	<u>339,775,532.01</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

78. 租赁（续）

（2） 作为出租人

融资租赁出租人

	2023年	2022年
一、收入情况		
销售损益	3,829,127,020.27	4,064,036,434.53
租赁投资净额的融资收益	<u>5,336,559,456.29</u>	<u>7,739,517,981.39</u>
二、资产负债表日后将收到的未折 现租赁收款额		
第1年	28,708,695,918.77	29,529,863,363.16
第2年	20,400,148,490.93	20,983,235,226.22
第3年	11,295,541,345.99	13,476,351,301.18
第4年	4,246,096,115.40	6,431,476,344.27
第5年	1,419,786,367.88	2,901,740,944.14
5年以上	<u>342,736,502.90</u>	<u>265,493,784.95</u>
	<u>66,413,004,741.87</u>	<u>73,588,160,963.92</u>
三、未折现租赁收款额与租赁投资 净额的调节		
剩余年度将收到的未折现租 赁收款额小计	66,413,004,741.87	73,588,160,963.92
减：未实现融资收益	<u>5,336,559,456.29</u>	<u>7,739,517,981.39</u>
租赁投资净额	<u>61,076,445,285.58</u>	<u>65,848,642,982.53</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

78. 租赁（续）

（2）作为出租人（续）

经营租赁出租人

	2023年	2022年
一、收入情况		
租赁收入	843,700,548.67	554,619,072.49
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额 相关的收入	-	48,186,844.00
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收 款额		
第1年	978,992,454.73	609,578,538.07
第2年	948,733,280.43	451,342,140.81
第3年	617,276,280.44	374,842,912.31
第4年	427,800,636.98	317,046,215.19
第5年	283,405,648.23	263,269,767.79
5年以上	385,769,945.51	217,923,911.58
	<u>3,641,978,246.32</u>	<u>2,234,003,485.75</u>

79. 所有权和使用权受到限制的资产

	2023年账面价值	受限原因
货币资金	1,624,736,728.80	见附注六、1
存货	49,975,862,824.56	用于担保、质押
固定资产	710,852,799.63	用于担保、抵押
无形资产	31,805,692,858.99	用于质押借款
在建工程	114,814,760.25	用于担保
交易性金融资产	917,394,235.41	处于限售期及诉讼冻结
长期应收款（包括一年内到期部 分）	36,702,658,852.55	因保理、质押受限
投资性房地产	4,292,000,000.00	用于担保
其他	893,824,977.62	用于质押借款
	<u>127,037,838,037.81</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

80. 外币货币性项目

	2023年末外币余额	折算汇率	2023年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,144,751,451.37	7.08	8,107,931,104.62
欧元	5,085.41	7.86	39,967.25
港币	2,017,988,082.94	0.91	1,828,700,800.76
澳门币	54,098,430.87	0.88	47,806,783.36
应收账款：			
其中：港币	75,000.65	0.91	67,965.59
短期借款：			
其中：港币	2,150,166,607.80	0.91	1,948,480,979.99
长期借款：			
其中：港币	8,962,833,884.30	0.91	8,122,120,065.95
应付债券：			
其中：美元	798,266,333.45	7.08	5,653,880,959.93
港币	2,288,083,313.50	0.91	2,073,461,098.69

七、 金融工具及其风险

1. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团被要求补偿银行一定期限内的利息损失。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，在该安排下转移但尚未结算的长期应收款的原账面价值为人民币36,702,658,852.55元（2022年12月31日：人民币34,492,616,985.90元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书及贴现但尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币139,991,674.51元（2022年12月31日：人民币398,041,072.16元）。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险）。与本集团对此的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。在本集团内不存在重大信用风险集中。

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

流动性风险

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。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	30,192,549,828.80	-	-	30,192,549,828.80
衍生金融负债	1,130,450,030.74	215,383,380.93	-	1,345,833,411.67
应付票据	1,884,816,040.29	-	-	1,884,816,040.29
应付账款	47,713,572,665.73	-	-	47,713,572,665.73
卖出回购金融资产款	5,116,664,678.35	-	-	5,116,664,678.35
吸收存款及同业存放	224,019,702,259.87	-	-	224,019,702,259.87
代理买卖证券款	3,501,844,767.07	-	-	3,501,844,767.07
其他应付款	35,191,827,377.54	-	-	35,191,827,377.54
一年内到期的非流动负债	80,424,143,744.07	-	-	80,424,143,744.07
长期借款	3,463,526,584.16	164,517,512,747.55	5,195,289,876.24	173,176,329,207.95
其他流动负债	18,018,976,602.60	-	-	18,018,976,602.60
应付债券	3,050,995,990.61	86,722,249,672.58	2,681,178,294.78	92,454,423,957.97
租赁负债	558,960,920.06	1,241,680,905.15	434,417,597.31	2,235,059,422.52
长期应付款	-	1,970,711,181.09	133,078,077.77	2,103,789,258.86
其他非流动负债	-	3,325,449,876.04	-	3,325,449,876.04
	<u>454,268,031,489.89</u>	<u>257,992,987,763.34</u>	<u>8,443,963,846.10</u>	<u>720,704,983,099.33</u>

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2022年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	38,500,663,771.61	-	-	38,500,663,771.61
衍生金融负债	1,591,450,161.87	-	-	1,591,450,161.87
应付票据	2,206,245,480.52	-	-	2,206,245,480.52
应付账款	39,636,152,370.38	-	-	39,636,152,370.38
卖出回购金融资产款	4,036,821,250.89	-	-	4,036,821,250.89
吸收存款及同业存放	199,828,609,743.21	-	-	199,828,609,743.21
代理买卖证券款	5,463,976,087.25	-	-	5,463,976,087.25
其他应付款	23,946,357,629.17	-	-	23,946,357,629.17
一年内到期的非流动负债	79,999,291,130.75	-	-	79,999,291,130.75
其他流动负债	18,281,368,250.81	-	-	18,281,368,250.81
长期借款	649,182,572.77	133,358,614,027.09	3,878,856,746.00	137,886,653,345.86
应付债券	2,594,247,181.69	78,025,849,056.14	3,004,681,716.89	83,624,777,954.72
租赁负债	370,671,303.04	823,412,626.10	288,081,207.61	1,482,165,136.75
长期应付款	-	4,651,802,251.57	283,362,658.91	4,935,164,910.48
其他非流动负债	-	3,712,948,744.60	-	3,712,948,744.60
	<u>417,105,036,933.96</u>	<u>220,572,626,705.50</u>	<u>7,454,982,329.41</u>	<u>645,132,645,968.87</u>

3. 市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升/下降10个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少/增加人民币31,095,660.32元（2022年12月31日：人民币63,643,519.20元）。

汇率风险

本集团面临的汇率风险，主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果人民币对美元汇率贬值/升值5%，本集团的净损益会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而减少/增加人民币688,090,603.00元（2022年12月31日：人民币942,750,000.00元）。

七、 金融工具及其风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，于资产负债表日的资产负债率如下：

	2023年	2022年
资产负债率	<u>82.58%</u>	<u>82.55%</u>

八、 公允价值

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。可转换债券债务成份公允价值，以考虑本集团自身不履约风险后相似可转换债券的约当市场利率将未来现金流量折现后的现值估计。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

八、 公允价值

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	1,940,058,421.97	1,197,291,520.46	24,000,003.00	3,161,349,945.43
权益工具投资	834,122,043.85	857,113,837.90	19,318,807,744.67	21,010,043,626.42
其他	826,832,458.55	401,853.73	33,062,094,330.36	33,889,328,642.64
衍生金融资产	-	1,937,484,851.77	-	1,937,484,851.77
一年内到期的非流动资产	37,467,201,009.14	-	-	37,467,201,009.14
其他债权投资	8,106,335,618.00	11,192,226,000.00	-	19,298,561,618.00
其他权益工具投资	761,202,281.07	-	1,776,772,069.14	2,537,974,350.21
其他非流动金融资产	-	-	1,877,992,727.82	1,877,992,727.82
	<u>49,935,751,832.58</u>	<u>15,184,518,063.86</u>	<u>56,059,666,874.99</u>	<u>121,179,936,771.43</u>
持续的公允价值计量				
衍生金融负债				
	-	1,345,833,411.67	-	1,345,833,411.67
	-	<u>1,345,833,411.67</u>	-	<u>1,345,833,411.67</u>

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	3,396,308,540.31	503,288,651.65	7,000,001.00	3,906,597,192.96
权益工具投资	314,673,517.29	938,684,626.10	8,899,182,572.23	10,152,540,715.62
其他	5,403,645,515.56	2,667,436,933.19	33,686,960,210.56	41,758,042,659.31
衍生金融资产	79,286,539.33	1,838,777,568.45	-	1,918,064,107.78
一年内到期的非流动资产	29,352,844,222.21	-	-	29,352,844,222.21
其他债权投资	20,142,408,876.06	2,055,416,056.54	-	22,197,824,932.60
其他权益工具投资	602,891,768.55	-	1,320,689,217.81	1,923,580,986.36
其他非流动金融资产	-	-	1,921,203,869.20	1,921,203,869.20
	<u>59,292,058,979.31</u>	<u>8,003,603,835.93</u>	<u>45,835,035,870.80</u>	<u>113,130,698,686.04</u>
持续的公允价值计量				
衍生金融负债				
	-	1,591,450,161.87	-	1,591,450,161.87
其他非流动负债	-	51,889,896.87	-	51,889,896.87
	-	<u>1,643,340,058.74</u>	-	<u>1,643,340,058.74</u>

九、或有事项

1. 截至2023年12月31日，本集团为其他单位提供担保情况

本集团为其他单位提供的担保对象都是关联企业，详见“十、关联方关系及其交易”第（四）项、第3条关联担保情况。

本集团的客户采用银行按揭(抵押贷款)的方式购买本集团的商品房时，根据银行发放个人购房抵押贷款的要求，经本集团分别为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性担保。该项担保责任在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。截止2023年12月31日，该等担保金额约为人民币42,364,438,000元。

2. 截至2023年12月31日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

截至本报告日，本集团无需要披露的重大未决诉讼、仲裁事项。

3. 除存在上述或有事项外，截至2023年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业及其附属公司；
- (7) 本集团的联营企业及其附属公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业合营企业；
- (14) 本公司设立的企业年金基金。

2. 关联方关系

(a) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州市人民政府	广州	不适用	不适用	89.10	89.10

十、 关联方关系及其交易（续）

2. 关联方关系（续）

(b) 子公司

本集团的子公司有关信息详见本附注五、（一）纳入合并报表范围的主要二级次子公司基本情况。

(c) 合营企业及联营企业

本集团合营企业、联营企业有关信息详见附注六、18长期股权投资披露的相关信息。

(d) 其他关联方

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 主要关联交易

关联方类型	交易性质	2023 年		2022 年	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营企业及联营企业	工程及设计服务收入	57,241,811.52	2.66	73,422,546.63	3.32
合营企业及联营企业	销售商品收入	286,062,028.20	13.27	140,311,993.30	6.35
合营企业及联营企业	中介服务收入	130,206,589.77	6.04	2,898,011.87	0.13
合营企业及联营企业	物业管理收入	13,769,542.58	0.64	21,690,173.33	0.98
合营企业及联营企业	服务费收入	74,169,904.35	3.44	47,295,275.41	2.14
合营企业及联营企业	利息收入	1,310,324,767.48	60.80	1,629,790,373.86	73.74
合营企业及联营企业	监理服务收入	-	-	2,990,454.34	0.14
合营企业及联营企业	设计咨询收入	-	-	506,990.30	0.02
合营企业及联营企业	担保费收入	16,092,517.23	0.75	1,417,381.58	0.06
合营企业及联营企业小计		1,887,867,161.13	87.60	1,920,323,200.62	86.88
其他关联关系方	工程及设计服务收入	683,548.11	0.03	-	-
其他关联关系方	销售商品收入	19,100,896.22	0.89	7,420,885.61	0.34
其他关联关系方	中介服务收入	3,641,776.93	0.17	-	-
其他关联关系方	服务费收入	190,000.00	0.01	21,501,109.87	0.97
其他关联关系方	物业管理收入	159,135,343.30	7.38	191,434,832.06	8.66
其他关联关系方	利息支出	82,047,404.81	3.81	67,350,856.44	3.05
其他关联关系方	利息收入	2,476,145.79	0.11	2,110,722.33	0.10
其他关联关系方小计		267,275,115.16	12.40	289,818,406.31	13.12
合计		2,155,142,276.29	100.00	2,210,141,606.93	100.00

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他主要的关联交易

1) 关联托管情况

托管资产情况	托管资产涉及 金额 (万元)	托管起始日	托管终止日	本期确认的 托管亏损 (万元)	托管收益确 定依据	托管亏损对 公司影响 (万元)
北京广州大厦有 限公司	5,132.56	2015/8/1	2030/7/31	2,532.91	审计报告	2,532.91

2) 关联租赁情况

(1) 主要出租情况：

承租方名称	租赁资产情况	本年租赁收益	上年租赁收益	租赁收益确定依据
合营企业及联营企业	良好	35,774.26	-	市场价格

(2) 主要承租情况：

出租方名称	租赁资产情况	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
合营企业及联营企业	良好	150,816,270.80	191,980,394.00

(3) 关联担保情况：

被担保方名称	担保余额	担保是否已经履行完毕
合营企业及联营企业	3,080,699,345.02	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方往来余额

1) 关联方其他应收款

关联方类型	2023 年	2022 年
合营企业及联营企业	21,047,214,871.86	20,787,326,514.44
其他关联关系方	31,304,803,375.26	15,863,361,107.54
减：坏账准备	1,337,269,752.84	1,135,712,797.47
其中：合营企业及联营企业	135,087,755.73	31,630,690.70
其他关联关系方	1,202,181,997.11	1,104,082,106.77
合计	51,014,748,494.28	35,514,974,824.51

2) 关联方长期应收款

关联方类型	2023 年	2022 年
合营企业及联营企业	1,349,890,476.72	1,360,555,476.72
减：坏账准备	-	-
合计	1,349,890,476.72	1,360,555,476.72

3) 债权投资

关联方类型	2023 年	2022 年
其他关联关系方	21,123,716.33	20,821,855.72
减：减值准备	-	-
合计	21,123,716.33	20,821,855.72

4) 关联方其他应付款

关联方类型	2023 年	2022 年
合营企业及联营企业	13,083,858,103.84	4,715,045,021.13
其他关联关系方	6,241,077,212.47	1,568,696,712.00
合计	19,324,935,316.31	6,283,741,733.13

5) 发放贷款及垫款

关联方类型	2023 年	2022 年
合营企业及联营企业	-	126,020,480.81
减：减值准备	-	-
合计	-	126,020,480.81

十一、承诺事项

	2023年	2022年
已签约但未拨备		
资本承诺	7,835,600,000.00	511,701,000.00
远期资产合约	11,393,000.00	11,843,000.00
直接信用替代品	1,255,973,000.00	951,688,000.00
贸易相关的或有项目	1,309,618,000.00	230,656,000.00
交易相关的或有项目	800,962,000.00	2,273,520,000.00
远期期货存款	707,640,000.00	-
未动用的贷款、信贷额度及其他承担：		
(i) 可无条件取消而无需作事前通知者	55,360,090,000.00	42,825,483,000.00
(ii) 原到期日于一年及一年以下	459,428,000.00	3,928,405,000.00
(iii) 原到期日于一年以上	9,093,035,000.00	2,949,718,000.00
	<u>76,833,739,000.00</u>	<u>53,683,014,000.00</u>

十二、资产负债表日后事项

本集团的子公司于2024年3月8日向中信证券出具《关于延长所持有中信证券A股股票限售期的承诺函》，经本公司董事会决议，延长2024年3月10日限售期届满的中信证券931,347,773股A股股票限售期6个月，至2024年9月10日届满。

十三、母公司主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

	2023年	2022年
应收利息	1,743,500.00	1,743,500.00
应收股利	6,036,349,011.32	3,946,349,011.32
其他应收款项	35,927,947,943.24	34,078,202,222.18
	<u>41,966,040,454.56</u>	<u>38,026,294,733.50</u>

十三、母公司主要财务报表项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

1) 应收利息

	2023年	2022年
其他	1,743,500.00	1,743,500.00
	<u>1,743,500.00</u>	<u>1,743,500.00</u>

注1：“其他”主要是应收关联方资金占用利息。

重要逾期利息

借款单位	2023年	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广州建材企业集团有 限公司	<u>1,743,500.00</u>	<u>5年以上</u>	<u>尚未结算</u>	<u>否，应收子公司 款项，历史无违 约记录</u>

2) 应收股利

	2023年	2022年	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	2,090,000,000.00	1,056,349,011.32		
其中：港越企	1,100,000,000.00	-	已宣告分配，尚未支付	否
广越企	990,000,000.00	990,000,000.00	已宣告分配，尚未支付	否
广州汇星十一号实业投资 合伙企业（有限合伙）	-	<u>66,349,011.32</u>	已宣告分配，尚未支付	否
账龄1年以上的应收股利	3,946,349,011.32	2,890,000,000.00		
其中：港越企	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00	已宣告分配，尚未支付	否
广越企	1,980,000,000.00	990,000,000.00	已宣告分配，尚未支付	否
广州汇星十一号实业投资 合伙企业（有限合伙）	<u>66,349,011.32</u>	-	已宣告分配，尚未支付	否
	<u>6,036,349,011.32</u>	<u>3,946,349,011.32</u>		

十三、母公司主要财务报表项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

3) 其他应收款项

	2023年				2022年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项								
基本确定能收回的应收款项	98,372,628.36	0.27	-	-	104,257,145.48	0.31	-	-
应收关联方款项	35,829,575,314.88	99.73	-	-	33,973,945,076.70	99.69	-	-
组合小计	35,927,947,943.24	100.00	-	-	34,078,202,222.18	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>35,927,947,943.24</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,078,202,222.18</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十三、母公司主要财务报表项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

3) 其他应收款项（续）

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露其他应收款项

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	35,250,921,573.47	33,993,538,426.26
1至2年	601,442,173.56	8,083,152.00
2至3年	8,083,152.00	76,580,643.92
3年以上	67,501,044.21	-
	<u>35,927,947,943.24</u>	<u>34,078,202,222.18</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>35,927,947,943.24</u>	<u>34,078,202,222.18</u>

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

	2023年			2022年		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
基本确定能收回的 应收款项	98,372,628.36	-	-	104,257,145.48	-	-
应收关联方款项	35,829,575,314.88	-	-	33,973,945,076.70	-	-
	<u>35,927,947,943.24</u>	-	-	<u>34,078,202,222.18</u>	-	-

十三、母公司主要财务报表项目注释（续）

2. 长期股权投资

1) 长期股权投资分类

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	36,193,038,829.01	3,043,920,473.61	113,809,481.87	39,123,149,820.75
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	2,041,218,518.03	2,041,218,518.03	-
小计	36,193,038,829.01	5,085,138,991.64	2,155,027,999.90	39,123,149,820.75
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
	<u>36,193,038,829.01</u>	<u>5,085,138,991.64</u>	<u>2,155,027,999.90</u>	<u>39,123,149,820.75</u>

2) 长期股权投资明细

	投资成本	2022年	2023年	2023年减值准备余额
一、子公司				
其中：广越企	9,574,182,578.04	9,414,390,104.33	9,574,182,578.04	-
港越企	12,781,698,643.26	12,781,698,643.26	12,781,698,643.26	-
越秀资本	6,702,025,351.89	6,702,025,351.89	6,702,025,351.89	-
百越信	3,966,235,526.19	1,881,000,000.00	3,966,235,526.19	-
其他	6,099,007,721.37	5,413,924,729.53	6,099,007,721.37	-
	<u>39,123,149,820.75</u>	<u>36,193,038,829.01</u>	<u>39,123,149,820.75</u>	<u>-</u>

3. 营业收入、营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	-	-	-	-
(2) 其他业务小计	132,119,465.24	-	72,067,814.30	-
担保费收入	<u>132,119,465.24</u>	<u>-</u>	<u>72,067,814.30</u>	<u>-</u>
	<u>132,119,465.24</u>	<u>-</u>	<u>72,067,814.30</u>	<u>-</u>

十三、母公司主要财务报表项目注释（续）

4. 投资收益

	2023年	2022年
子公司股利分红	2,726,963,607.86	1,661,283,627.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-	110,579,066.28
交易性金融资产持有期间的投资收益	22,433,915.98	43,284,693.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,954,688.59	20,063,793.43
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,239,999.55	2,879,999.60
	<u>2,765,592,211.98</u>	<u>1,838,091,180.65</u>

注1：本年“子公司股分红”包括子公司广越企的分配股利人民币990,000,000.00元；广州汇星十一号实业投资合伙企业（有限合伙）的分红人民币263,201,431.74元；越秀资本的分配股利人民币373,762,176.12元；港越企的分配股利人民币1,100,000,000.00元。

注2：上年“子公司股分红”包括子公司广越企的分配股利人民币990,000,000.00元；广州汇星十一号实业投资合伙企业（有限合伙）的分红人民币336,299,824.52元；越秀资本的分配股利人民币325,718,672.00元；河南越秀兰尉高速公路有限公司的分配股利人民币9,265,131.00元。

十四、比较数据

若干比较数据已经过追溯调整或重分类并重述，以符合会计政策变更及本年度的列报要求。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月15日决议批准。



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051121390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“一网通办”服务。



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目：企业管理咨询、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务(专利代理服务除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024年04月12日

证书序号: 0004095

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

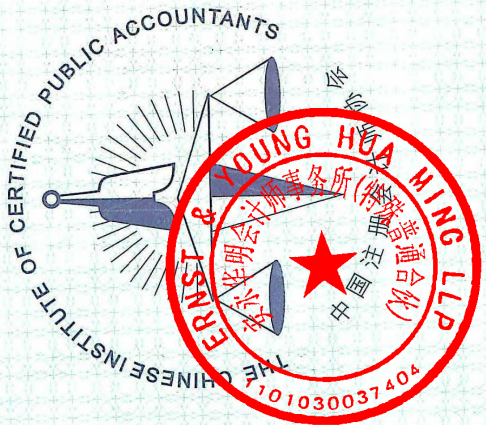
批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

专业业务报告专用

发证机关

中华人民共和国财政部制



姓名	钟晔
性别	女
出生日期	1978-09-24
工作单位	安永华明会计师事务所(普通合伙) 广州分所
身份证号	330106780924402



专业业务报告



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



钟晔(110002432744)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协(2017)54号。



110002432744

/y /m /d

证书编号: 110002432744
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 05 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

2017年5月换发



专业业务报告

姓名 Full name 黄寅
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-07-16
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
 身份证号 Identity card No. 330106197407160017



证书编号: 110002432747
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 05 年 31 月 日
 Date of Issuance

2017年5月换发



黄寅(110002432747), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



This certificate is valid for another year after this renewal.



黄寅(110002432747), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



110002432747
 年 月 日
 /y /m /d