



广发证券股份有限公司

(000776)

二〇一二年半年度报告

二〇一二年八月

# 目 录

|     |                      |    |
|-----|----------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、释义 .....        | 1  |
| 第二节 | 公司基本情况 .....         | 1  |
| 第三节 | 主要会计数据和业务数据摘要 .....  | 3  |
| 第四节 | 股本变动和主要股东持股情况 .....  | 5  |
| 第五节 | 董事、监事和高级管理人员情况 ..... | 8  |
| 第六节 | 董事会报告 .....          | 10 |
| 第七节 | 重要事项 .....           | 25 |
| 第八节 | 财务报告（未经审计） .....     | 39 |
| 第九节 | 备查文件目录 .....         | 40 |

## 第一节 重要提示、释义

### （一）重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、本报告经公司第七届董事会第二十次会议审议通过。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、本公司董事长孙树明先生、总经理林治海先生、副总经理兼财务总监及财务部负责人孙晓燕女士声明：保证 2012 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

### （二）释义

以下词语如无特殊说明，在本文中具有如下含义：

|         |   |   |
|---------|---|---|
| 融资融券    | 指 | 公司向客户出借资金供其买入上市证券或者出借上市证券供其卖出，并收取担保物的经营活动。                                      |
| 股指期货    | 指 | 以股票价格指数为标的物的金融期货合约，即以股票市场的股价指数为交易标的物，由交易双方订立的、约定在未来某一特定时间按约定价格进行股价指数交易的一种标准化合约。 |
| 中小企业私募债 | 指 | 中小微型企业在中国境内以非公开方式发行和转让，约定在一定期限还本付息的公司债券。  |
| 辽宁成大    | 指 | 辽宁成大股份有限公司  |
| 吉林敖东    | 指 | 吉林敖东药业集团股份有限公司  |
| 中山公用    | 指 | 中山公用事业集团股份有限公司  |

## 第二节 公司基本情况

### （一）公司名称

法定中文名称：广发证券股份有限公司

法定英文名称：GF Securities Co., Ltd.

### （二）公司法定代表人：孙树明

### （三）董事会秘书：罗斌华

联系地址：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼

邮政编码：510075

联系电话：020-87550265，87550565

传真：020-87553600

电子邮箱：lbh@gf.com.cn

**证券事务代表：蔡铁征**

联系地址：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 39 楼

邮政编码：510075

联系电话：020-87550265，87550565

传真：020-87554163

电子邮箱：ctz@gf.com.cn

#### **（四）公司地址**

注册地址：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）

办公地址：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 5 楼、18 楼、19 楼、36 楼、38 楼、39 楼、41 楼、42 楼、43 楼和 44 楼

邮政编码：510075

国际互联网网址：<http://www.gf.com.cn>

电子邮箱：dshb@gf.com.cn

#### **（五）股票上市交易所：深圳证券交易所**

股票简称：广发证券

股票代码：000776

#### **（六）信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》**

定期报告刊登网址：<http://www.cninfo.com.cn>

定期报告备置地点：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 39 楼

#### **（七）其他有关资料**

1、首次注册登记日期：1994 年 1 月 21 日

地址：吉林省延吉市长白山东路 1388 号

2、最近一次变更注册登记日期：2012 年 7 月 26 日

住所：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）

法定代表人：孙树明

营业范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券

(有效期至 2015 年 1 月 11 日止)。

3、企业法人营业执照注册号：222400000001337

组织机构代码：12633543-9

税务登记证号码：粤国税字 440100126335439 号

粤地税字 440106126335439 号

4、公司聘任的会计师事务所：德勤华永会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：广州市天河路 208 号粤海天河城大厦 26 楼

#### (八) 监管部门分类评价情况

根据中国证监会《证券公司分类监管规定》，2012 年公司的分类评价结果为 A 类 AA 级证券公司。

### 第三节 主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

##### 1、主要会计数据和财务指标（合并报表）

##### 主要会计数据

| 主要会计数据                    | 报告期（1-6月）         | 上年同期               | 本报告期比上年同期增减   |
|---------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 营业收入（元）                   | 3,982,857,697.12  | 3,270,800,219.36   | 21.77%        |
| 营业利润（元）                   | 1,892,874,030.87  | 1,708,250,490.70   | 10.81%        |
| 利润总额（元）                   | 1,900,907,989.33  | 1,720,156,554.16   | 10.51%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 1,469,818,087.49  | 1,343,025,031.02   | 9.44%         |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 1,463,792,618.65  | 1,334,095,587.47   | 9.72%         |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -1,877,939,158.21 | -23,093,131,737.09 | 91.87%        |
|                           | 本报告期末             | 上年度期末              | 本报告期末比上年度期末增减 |
| 总资产（元）                    | 80,554,697,132.50 | 76,810,750,884.62  | 4.87%         |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（元）        | 32,074,146,234.87 | 31,635,096,495.90  | 1.39%         |
| 股本（股）                     | 2,959,645,732.00  | 2,959,645,732.00   | 0             |

##### 主要财务指标

| 主要财务指标                                 | 报告期（1-6月） | 上年同期   |        | 本报告期比上年同期<br>增减    |
|--|-----------|--------|--------|--------------------|
|  |           | 调整前    | 调整后    | 调整后                |
| 基本每股收益（元/股） <sup>1</sup>               | 0.25      | 0.54   | 0.27   | -7.41%             |
| 稀释每股收益（元/股） <sup>1</sup>               | 0.25      | 0.54   | 0.27   | -7.41%             |
| 扣除非经常性损益后的基本<br>每股收益（元/股） <sup>1</sup> | 0.25      | 0.54   | 0.27   | -7.41%             |
| 全面摊薄净资产收益率<br>（%）                      | 4.58%     | 6.89%  | 6.89%  | 下降 2.31 个百分点       |
| 加权平均净资产收益率<br>（%）                      | 4.54%     | 6.83%  | 6.83%  | 下降 2.29 个百分点       |
| 扣除非经常性损益后全面摊<br>薄净资产收益率（%）             | 4.56%     | 6.84%  | 6.84%  | 下降 2.28 个百分点       |
| 扣除非经常性损益后的加权<br>平均净资产收益率（%）            | 4.53%     | 6.79%  | 6.79%  | 下降 2.26 个百分点       |
| 每股经营活动产生的现金流<br>量净额（元/股） <sup>2</sup>  | -0.32     | -9.21  | -4.61  | 93.05%             |
|  | 本报告期末     | 上年度期末  |        | 本报告期末比上年度<br>同期末增减 |
|  |           | 调整前    | 调整后    | 调整后                |
| 归属于上市公司股东的每股<br>净资产（元/股） <sup>2</sup>  | 5.42      | 10.69  | 5.34   | 1.50%              |
| 资产负债率（%） <sup>3</sup>                  | 29.76%    | 23.24% | 23.24% | 上升 6.52 个百分点       |

注1：公司以资本公积金每10股转增10股，于2012年7月5日除权后，最新股数为5,919,291,464股，根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。上表计算本报告期每股收益时采用的普通股加权平均股数为5,919,291,464股，计算调整后的上年同期每股收益时采用的普通股加权平均股数为5,014,091,464股。

注2：本报告期末和本报告期初股本均为2,959,645,732股，本年资本公积金转增股本调整后的股数均为5,919,291,464股，本报告期末和调整后的本报告期初归属于上市公司股东的每股净资产、本报告期每股经营活动产生的现金流量净额均以5,919,291,464股计算。2011年6月末股本为2,507,045,732股，本年资本公积金转增股本调整后的股数为5,014,091,464股，计算调整后的上年同期每股现金流量时，采用5,014,091,464股计算。

注3：计算资产负债率时，资产和负债均剔除客户资金及代理买卖证券款的影响。

## 2、非经常性损益项目和金额（合并报表）

单位：元

| 非经常性损益项目   | 金 额           |
|--|---------------|
| 非流动性资产处置损益   | 405,579.59    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 6,644,000.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 984,378.87    |
| 非经常性损益的所得税影响数  | -2,008,489.62 |
| 扣除所得税影响数后的非经常性损益   | 6,025,468.84  |
| 减：少数股东损益影响额（税后）  | 0.00          |
| 扣除少数股东损益影响额后的非经常性损益  | 6,025,468.84  |

### 3、公司净资本及风险监控指标

公司资产质量优良，经营稳健，各项风险控制指标符合《证券公司监督管理条例》及《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

单位：万元

| 母公司风险控制指标         | 2012年6月30日   | 2011年12月31日  |
|-------------------|--------------|--------------|
| 净资本               | 2,109,025.47 | 2,262,072.35 |
| 净资产               | 3,119,796.14 | 3,113,430.32 |
| 净资本/各项风险资本准备之和    | 744.56%      | 463.31%      |
| 净资本/净资产           | 67.60%       | 72.66%       |
| 净资本/负债            | 159.61%      | 246.67%      |
| 净资产/负债            | 236.10%      | 339.51%      |
| 自营权益类证券及证券衍生品/净资本 | 29.00%       | 32.04%       |
| 自营固定收益类证券/净资本     | 91.92%       | 78.55%       |

## 第四节 股本变动和主要股东持股情况

### （一）报告期内公司股份变动情况

报告期内公司股份总数及股份结构未发生变动。

2012年5月7日，公司召开2011年年度股东大会审议通过了《广发证券2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》。根据该议案，公司以资本公积每10股转增10股，实际资本公积转增股本为2,959,645,732元。公司本次资本公积金转增股本于2012年7月5日除权后，最新股份总数为5,919,291,464股。

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

2010年2月5日，经中国证监会下发的《关于核准延边公路建设股份有限公司定向回购股份及以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司的批复》（证监许可【2010】164号）文核准，延边公路以2006年6月30日经审计的全部资产（含负债）作为对价回购吉林敖东药业集团股份有限公司持有的延边公路8,497.7833万股非流通股股份，并以新增240,963.8554万股股份换股吸收合并原广发证券；同时，延边公路除吉林敖东外的其他非流通股股东按10:7.1的比例缩股。定向回购暨吸收合并后，本公司总股本变更为2,507,045,732股。

2011年5月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）843号文《关于核准广发证券股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司于2011年8月16日以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了45,260万股人民币普通股（A股），发行价格26.91元/股。新增股份已于2011年8月22日在

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，于2011年8月26日在深圳证券交易所上市，限售锁定期为一年，预计到2012年8月底可流通。非公开发行股票完成后，本公司总股本为2,959,645,732股。

2、2012年5月7日，公司召开2011年年度股东大会审议通过了《广发证券2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》。根据该议案，公司以资本公积每10股转增10股，实际资本公积转增股本为2,959,645,732元。公司本次资本公积金转增股本于2012年7月5日除权后，最新股份总数为5,919,291,464股。

3、本报告期内，公司没有内部职工股。

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 53,597 户。

#### 2、截至 2012 年 6 月 30 日，公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

| 前十名股东持股情况               |                    |                 |             |               |         |             |
|-------------------------|--------------------|-----------------|-------------|---------------|---------|-------------|
| 股东名称（全称）                | 股东性质               | 持股<br>比例<br>(%) | 持股总数        | 持有有限售<br>条件股份 | 质押或冻结情况 |             |
|                         |                    |                 |             |               | 股份状态    | 数量          |
| 辽宁成大股份有限公司              | 境内一般法人             | 21.12           | 625,077,044 | 625,077,044   | -       | 0           |
| 吉林敖东药业集团股份有限公司          | 境内一般法人             | 21.03           | 622,326,463 | 622,326,463   | -       | 0           |
| 中山公用事业集团股份有限公司          | 国有法人               | 11.60           | 343,377,108 | 343,377,108   | -       | 0           |
| 香江集团有限公司                | 境内一般法人             | 4.77            | 141,321,552 | 141,321,552   | 质押      | 140,768,962 |
| 酒泉钢铁(集团)有限责任公司          | 国有法人               | 4.44            | 131,536,898 | 60,000,000    | -       | 0           |
| 广东粤财信托有限公司—广发证券股权激励集合信托 | 境内一般法人             | 4.07            | 120,457,831 | 0             | -       | 0           |
| 安徽华茂纺织股份有限公司            | 境内一般法人             | 2.66            | 78,716,400  | 60,000,000    | 质押      | 40,000,000  |
| 普宁市信宏实业投资有限公司           | 境内一般法人             | 2.47            | 72,968,179  | 0             | 质押      | 72,000,000  |
| 揭阳市信宏资产管理中心（有限合伙）       | 境内一般法人             | 2.26            | 66,800,000  | 66,800,000    | -       | 0           |
| 上海海博鑫惠国际贸易有限公司          | 境内一般法人             | 2.03            | 60,000,000  | 60,000,000    | 质押      | 60,000,000  |
| 前十名无限售条件股东持股情况          |                    |                 |             |               |         |             |
| 股东名称                    | 期末持有无限售条件<br>股份的数量 | 股份种类及数量         |             |               |         |             |
|                         |                    | 种类              | 数量          |               |         |             |
| 广东粤财信托有限公司—广发证券股权激励集合信托 | 120,457,831        | A股              | 120,457,831 |               |         |             |
| 普宁市信宏实业投资有限公司           | 72,968,179         | A股              | 72,968,179  |               |         |             |
| 酒泉钢铁(集团)有限责任公司          | 71,536,898         | A股              | 71,536,898  |               |         |             |
| 亨通集团有限公司                | 57,229,518         | A股              | 57,229,518  |               |         |             |
| 宜华企业(集团)有限公司            | 35,000,000         | A股              | 35,000,000  |               |         |             |
| 汇天泽投资有限公司               | 30,107,000         | A股              | 30,107,000  |               |         |             |
| 安徽华茂纺织股份有限公司            | 18,716,400         | A股              | 18,716,400  |               |         |             |
| 中国工商银行—融通深证100指数证券投资基金  | 9,958,570          | A股              | 9,958,570   |               |         |             |
| 湖北水牛实业发展有限公司            | 9,772,051          | A股              | 9,772,051   |               |         |             |

|              |           |    |           |
|--------------|-----------|----|-----------|
| 神州学人集团股份有限公司 | 8,461,000 | A股 | 8,461,000 |
|--------------|-----------|----|-----------|

### 3、控股股东及实际控制人变更情况

公司不存在控股股东及实际控制人，以下为持有公司5%以上股权股东情况：

#### 1、辽宁成大股份有限公司

注册地址：辽宁省大连市人民路 71 号

法定代表人：尚书志

注册资本：1,364,709,816 元

实际控制人：辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会

主要经营范围：自营和代理货物及技术进出口（国家禁止的不得经营，限制的品种办理许可证后方可经营），经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易，承包本行业境外工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣本行业工程、生产及服务行业的劳务人员，农副产品收购（粮食除外），化肥连锁经营，中草药种植，房屋租赁，仓储服务。煤炭批发经营（有效期限至 2014 年 7 月 25 日）。

#### 2、吉林敖东药业集团股份有限公司

注册地址：吉林省敦化市敖东大街 2158 号

法定代表人：李秀林

注册资本：894,438,433 元

实际控制人：李秀林及其一致行动人

主要经营范围：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）、机械修理、仓储、本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发（凭相关批准文件开展经营活动）。

#### 3、中山公用事业集团股份有限公司

注册地址：广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦北座

法定代表人：陈爱学

注册资本：598,987,089 元<sup>1</sup>

实际控制人：中山市人民政府国有资产监督管理委员会。

主要经营范围：公用事业的投资及管理，市场的经营及管理，投资及投资策划、咨询和管理等

<sup>1</sup>中山公用 2012 年 7 月 11 日实施权益分派方案，每 10 股派 1 元，每 10 股送 3 股，实施完成后，股本增至 778,683,215 股。

业务。

## 第五节 董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均不存在持有公司股份、股票期权、限制性股票的情况。

### （二）任职情况

#### 1、在股东单位任职的董事、监事情况

| 姓名      | 任职股东单位名称       | 在股东单位担任的职务         | 任职期间       | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|---------|----------------|--------------------|------------|---------------|
| 董事任职情况： |                |                    |            |               |
| 尚书志     | 辽宁成大           | 党委书记、董事长           | 2012年5月至今  | 是             |
| 应刚      | 吉林敖东           | 市场总监               | 2012年6月至今  | 否             |
| 陈爱学     | 中山公用           | 董事长                | 2010年11月至今 | 是             |
| 监事任职情况： |                |                    |            |               |
| 翟美卿     | 香江集团有限公司       | 董事长兼总裁             | 2008年8月至今  | 是             |
| 赵金      | 酒泉钢铁（集团）有限责任公司 | 总经理助理、董事会产权管理委员会主任 | 2012年1月至今  | 是             |
| 詹灵芝     | 安徽华茂纺织股份有限公司   | 董事长                | 2007年3月至今  | 是             |

#### 2、在其它单位任职的董事、监事、高级管理人员情况

| 姓名  | 任职单位名称              | 担任职务     | 任职期间       | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|-----|---------------------|----------|------------|---------------|
| 尚书志 | 辽宁成大集团有限公司          | 党委书记、董事长 | 1995年5月至今  | 否             |
| 应刚  | 吉林敖东医药有限责任公司        | 董事长兼总经理  | 2012年6月至今  | 是             |
| 陈爱学 | 中山市中汇投资集团有限公司       | 党委书记、董事长 | 2010年10月至今 | 否             |
| 翟美卿 | 深圳金海马实业股份有限公司       | 董事长      | 2005年4月至今  | 是             |
|     | 深圳香江控股股份有限公司        | 董事长      | 2003年12月至今 | 是             |
|     | 深圳市前海香江金融投资控股集团有限公司 | 董事长      | 1993年3月至今  | 是             |
|     | 南方香江集团有限公司          | 董事长      | 2008年4月至今  | 是             |
|     | 广发基金                | 董事       | 2008年7月至今  | 是             |
|     | 广发银行                | 监事       | 2007年6月至今  | 是             |
| 赵金  | 甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司    | 董事长      | 2010年12月至今 | 否             |
|     | 光大证券股份有限公司          | 监事       | 2011年1月至今  | 否             |
| 詹灵芝 | 安徽华茂集团有限公司          | 党委书记、董事长 | 2007年3月至今  | 否             |
|     | 国泰君安证券股份有限公司        | 监事       | 2009年10月至今 | 否             |
| 左兴平 | 上海证大投资发展有限公司        | 副总裁      | 2005年12月至今 | 是             |
|     | 北京证大资源投资有限公司        | 董事长兼总经理  | 2006年11月至今 | 是             |

|     |              |          |            |   |
|-----|--------------|----------|------------|---|
|     | 深圳立方投资有限公司   | 执行董事兼总经理 | 2009年6月至今  | 是 |
|     | 上海证大房地产有限公司  | 高级副总裁    | 2011年2月至今  | 是 |
| 王福山 | 银河基金管理有限公司   | 独立董事     | 2002年4月至今  | 是 |
| 刘继伟 | 东北财经大学       | 财务处处长    | 2008年12月至今 | 是 |
|     | 沈阳惠天热电股份有限公司 | 独立董事     | 2009年6月至今  | 是 |
| 吴钊明 | 广州轻工贸集团有限公司  | 独立董事     | 2007年12月至今 | 否 |

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

以上人员，与公司没有劳动合同关系的享有津贴，与公司有劳动合同关系的按公司制度领取薪酬。股东大会、董事会、董事会薪酬与提名委员会、独立董事在决策过程中按照有关规定履行相应职责。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

参照金融行业同类公司的标准，根据岗位和绩效挂钩情况确定。

#### 3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

根据公司的薪酬制度，将代扣个人所得税后金额定期支付至个人账户。

### （四）报告期内董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

#### 1、董事变更情况

2012年4月16日，李建勇先生因个人原因申请辞去公司董事、公司副董事长、公司董事会风险管理委员会委员以及公司董事会战略委员会委员职务。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，李建勇先生的辞职函自送达公司时生效。

2012年5月7日，公司2011年度股东大会选举孙树明先生为第七届董事会董事。

2012年5月14日，公司收到应刚先生的书面辞职函，应刚先生因工作变动原因，申请辞去公司董事长职务，至董事会选举出新任董事长后生效。应刚先生辞去公司董事长职务后，仍继续在公司担任董事职务。

2012年5月15日，公司第七届董事会第十四次会议选举孙树明先生为公司董事长。

#### 2、监事变更情况

报告期内，监事成员未发生变更。

#### 3、高级管理人员变更情况

2012年5月15日，公司第七届董事会第十四次会议聘任杨龙先生为公司副总经理。

杨龙先生的证券公司高级管理人员任职资格尚需获得监管部门批准。

### （五）公司员工情况

截至 2012 年 6 月 30 日，员工总数为：9470 人。

| 人员类型    |            | 广发证券<br>员工人数 | 比例 (%)     |
|---------|------------|--------------|------------|
| 专业结构    | 证券经纪       | 7838         | 82.77      |
|         | 投资银行       | 350          | 3.70       |
|         | 证券投资       | 40           | 0.42       |
|         | 资产管理       | 55           | 0.58       |
|         | 销售交易       | 60           | 0.63       |
|         | 研究         | 96           | 1.01       |
|         | 财务清算       | 317          | 3.35       |
|         | 信息技术       | 310          | 3.27       |
|         | 风控/合规/稽核   | 50           | 0.53       |
|         | 行政         | 118          | 1.25       |
|         | 其他         | 236          | 2.49       |
|         | 合计         | <b>9470</b>  | <b>100</b> |
|         | 受教育程度      | 博士研究生        | 78         |
| 硕士研究生   |            | 970          | 10.24      |
| 本科      |            | 4695         | 49.58      |
| 大专及大专以下 |            | 3727         | 39.36      |
| 合计      |            | 9740         | 100        |
| 年 龄     | 30 岁及以下    | 5304         | 56.01      |
|         | 31 岁至 40 岁 | 2895         | 30.57      |
|         | 41 岁至 50 岁 | 1170         | 12.35      |
|         | 51 岁及以上    | 101          | 1.07       |
|         | 合计         | <b>9470</b>  | <b>100</b> |

注 1：员工统计范围包括内退人员；内退人员为 112 人。

注 2：公司无额外需要承担费用的离退休职工。

## 第六节 董事会报告

### （一）经营情况讨论与分析

2012 年上半年，公司高度重视健全内部管理体制，不断完善风险防范机制，大力发展创新业务，在 2011 年至 2012 年连续两年被证监会评为 A 类 AA 级证券公司。公司将继续加大对各项业务的投入，逐渐优化利润来源结构，不断增强在创新业务领域的布局，使得公司业务协同优势逐渐凸显，集团化架构日趋稳固，传统业务继续保持平稳发展，创新业务取得快速发展。

#### 1、公司总体经营情况

2012 年是国家“十二五”规划承上启下的关键之年，国际、国内经济形势更加错综复杂和充满考验。欧债危机的进一步加剧，世界经济的修复过程将延持较长的时间；中国经济要从依靠高出口、高投资、高消耗推动的高增长时代，转向依靠产业升级和效率提升的平稳发展新阶段，当前正

是转型升级的关键时期。在外部冲击和内部结构矛盾的作用下，中国经济增速持续回落。

根据国家统计局颁布的数据，2012年上半年，经济增速放缓趋势明显，上半年GDP整体同比增长7.8%，三年来首次不足8%；其中二季度GDP同比增长7.6%，已是连续6个季度回落。伴随经济增速放缓，证券市场整体表现也差强人意。2012年上半年上证综指上涨1.18%，收于2225.43点；深证成指上涨6.52%，收于9500.32点；2012年上半年A股市场日均交易额1,525亿元，同比减少27.5%；沪深两市股票募集资金总额为1,859.37亿元，同比减少39.99%；公司债和企业债（不包括私募债）融资额为4,152.90亿元，同比增加111.18%（数据来源：公司统计）。

2012年5月，券商创新大会的召开，给行业带来了前所未有的创新潮，将为行业发展带来非常重大的正面影响。国内资本市场的改革创新力度加大，各项新政策密集出台，对券商的经营模式尤其是盈利模式将会产生重大影响。2012年也是公司战略实施的开局之年，良好的创新形势为公司实施战略规划提供了有利的外部环境。

截至2012年6月30日，公司总资产805.55亿元，较年初上升4.87%；净资产（归属于上市公司股东）320.74亿元，较年初增长1.39%；2012年上半年，实现营业收入39.83亿元，较上年同期上升21.77%；实现净利润（归属于上市公司股东）14.70亿元，较上年同期上升9.44%。<sup>2</sup>

## 2、公司主营业务情况

2012年上半年，证券市场呈现了大幅波动，整体来看，在当前形势下公司取得了较好的经营业绩。公司主营业务情况详见下表：

单位：元

| 项目     | 营业收入             | 营业成本           | 营业利润率  | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 营业利润率比上年同期增减 |
|--------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|--------------|
| 证券经纪业务 | 1,222,333,975.82 | 845,142,983.77 | 30.86% | -33.30%     | -14.82%     | 减少15个百分点     |
| 投资银行业务 | 749,996,601.97   | 163,711,710.10 | 78.17% | 70.46%      | 31.82%      | 增加6.40个百分点   |
| 资产管理业务 | 128,378,247.23   | 25,282,530.78  | 80.31% | 8.96%       | -7.78%      | 增加3.58个百分点   |
| 证券自营业务 | 962,093,554.57   | 47,657,332.02  | 95.05% | 328.50%     | 34.20%      | 增加10.86个百分点  |

2012年上半年，在股票市场行情低迷、交投萎缩等多重因素影响下，公司经纪业务盈利能力受到很大的挑战，经纪业务利润率比上年同期减少15个百分点。上半年股票市场跌宕起伏，公司合理把握风险和投资时机，自营业务收入较上年同期增长328.50%，自营业务利润率提高10.86个百分点。上半年在股权融资市场项目数量和融资规模双降以及债券市场蓬勃发展的不同境遇下，公司投行继续稳步发展，投资银行业务营业利润率同比增长6.40%。公司资产管理业务管理规模减少，营业利润率同比增长3.58个百分点。<sup>3</sup>

<sup>2</sup> 本段数据为合并报表数据。

<sup>3</sup> 本段数据为合并报表数据，后述各项主营业务数据为母公司数据。

### (1) 经纪业务

2011年上半年市场成交量逐步走低，行业经纪业务市场竞争日趋激烈，经纪业务向财富管理转型已成为整个行业的共识。公司本着“以客户为中心”的核心理念，以创新差异化产品为立足点，通过全面、优质、高效的金融服务来抑制佣金下滑的压力，通过扩大产品开发，布局电子平台，控制经营成本等措施，努力促使经纪业务转型。

截至2012年6月30日，公司共有199家营业部，行业排名第3位；客户数和客户资产再创新高，共有客户数364.1万户，托管客户资产约8500亿元。上半年，沪深两市股票基金成交总额17.85万亿（单边计算），同比下降28.69%。公司完成股票基金成交额1.45万亿元（双边计算），同比下降29.95%；实现代理买卖证券净收入11.27亿元（不含资产管理业务交易佣金收入和研发分仓收入），同比下降33.94%。公司代理买卖证券业务的交易额及市场份额情况如下表所示。

代理买卖证券情况

单位：亿元

| 证券种类 | 2012年1-6月 | 市场份额  | 2011年1-6月 | 市场份额  |
|------|-----------|-------|-----------|-------|
| 股票   | 14,285.84 | 4.08% | 20,530.09 | 4.16% |
| 基金   | 172.89    | 2.44% | 149.09    | 2.22% |
| 债券   | 10,960.59 | 3.42% | 3,436.05  | 2.32% |
| 权证   | 0         | 0     | 97.36     | 1.91% |
| 合计   | 25,419.32 | 3.75% | 24,212.59 | 3.70% |

注1：上表数据为母公司数据

注2：上表数据来自沪深交易所

注3：市场份额是指该类证券交易额占沪深两市该类证券同一时期交易总额的比例

### (2) 投资银行业务

2012年上半年，股权融资项目数量和募集资金规模显著下降，股权融资方面，A股市场共发行了147家，同比减少43.02%；主承销募集资金总额为1,859.37亿元，同比减少39.99%（数据来源：公司统计），股权融资开始面临寒冬。公司股票承销业务贯彻执行了公司的经营思想，顺应了市场形势的变化，在低迷的市场环境下，公司的投行业务相比去年同期实现了较大幅度的增长。报告期内，公司完成股权融资项目10个，市场占有率为6.80%，列第4位；主承销金额为120.10亿元，市场占有率为6.46%，列第4位，承销家数及金额排名比去年同期分别前进了5位和2位（数据来源：公司统计）。上半年公司实现股权类承销及保荐收入55,502.16万元，比去年同期增长87.59%。

随着大力发展债券市场相关政策的相继出台以及企业融资需求的不断旺盛，债券市场蓬勃发展，债券直接融资的规模和占比持续快速的扩大。2012年上半年一共发行了188只企业债券，同比

增幅 49.21%，累计融资 3,137.90 亿元，同比增幅 119.82%；发行了 80 只公司债券（不包括私募债），增幅 233.33%，累计融资 1,015 亿元，增幅 88.31%（数据来源：WIND 资讯）。企业债和公司债发行家数和融资规模比去年同期均有大幅度上升，市场上重股轻债的局面逐步得到扭转。报告期内，公司完成债券主承销项目 14 家，承销金额共计 206.80 亿元；与去年同期相比，承销家数和承销金额分别增长了 100%和 43.61%，企业债券和公司债券承销总家数、承销总金额排名分列行业第 8 位和第 9 位，市场占有率分别为 4.28%和 4.65%（数据来源：WIND 资讯）。其中，我司公司债承销规模居行业首位。报告期，公司实现债券承销业务收入达 17,013.47 万元，比去年同期增长 23.38%。

公司上半年共完成财务顾问项目 16 个，实现收入 1,798.50 万元。

#### 证券承销保荐业务情况

| 承销方式 | 证券种类 | 承销次数         |      | 承销金额（万元）     |               | 承销及保荐收入（万元）  |            |
|------|------|--------------|------|--------------|---------------|--------------|------------|
|      |      | 2012 年 1-6 月 | 历年累计 | 2012 年 1-6 月 | 历年累计          | 2012 年 1-6 月 | 历年累计       |
| 主承销  | 新股发行 | 7            | 136  | 586,203.81   | 7,308,079.55  | 28,976.17    | 219,751.74 |
|      | 公募增发 | 1            | 12   | 315,750.00   | 2,009,559.51  | 19,377.88    | 38,073.60  |
|      | 定向增发 | 2            | 23   | 299,095.88   | 2,060,260.69  | 7,150.11     | 37,290.33  |
|      | 配股   | 0            | 38   | 0.00         | 1,978,999.15  | -10.00       | 20,746.88  |
|      | 可转债  | 0            | 3    | 0.00         | 945,000.00    | 0.00         | 18,304.96  |
|      | 债券   | 14           | 78   | 2,068,000.00 | 7,423,873.00  | 16,632.62    | 60,980.04  |
| 副主承销 | 新股发行 | 0            | 12   | 0.00         | 197,110.97    | 0.00         | 835.92     |
|      | 公募增发 | 0            | 3    | 0.00         | 59,260.60     | 0.00         | 36.00      |
|      | 定向增发 | 0            | 0    | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
|      | 配股   | 0            | 2    | 0.00         | 6,004.51      | 0.00         | 35.50      |
|      | 可转债  | 0            | 1    | 0.00         | 15,000.00     | 0.00         | 25.00      |
|      | 债券   | 1            | 20   | 58,500.00    | 325,160.00    | 56.44        | 673.62     |
| 分销   | 新股发行 | 0            | 73   | 0.00         | 937,987.53    | 0.00         | 1,078.34   |
|      | 公募增发 | 1            | 13   | 1,000.00     | 234,260.89    | 8.00         | 301.65     |
|      | 定向增发 | 0            | 0    | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00       |
|      | 配股   | 0            | 15   | 0.00         | 71,792.77     | 0.00         | 210.01     |
|      | 可转债  | 0            | 5    | 0.00         | 91,131.38     | 0.00         | 60.77      |
|      | 债券   | 129          | 1032 | 1,023,162.15 | 12,587,695.49 | 324.41       | 7,360.96   |
| 合计   |      | 155          | 1466 | 4,351,711.84 | 36,251,176.04 | 72,515.63    | 405,765.32 |

注：上表为母公司数据。

#### (3) 资产管理业务

2012 上半年，券商集合理财产品发行持续下降。截至 2012 年 6 月 30 日，公司受托资产净值总规模为 71.87 亿元，较 2011 年末减少 11.63 亿元，降幅 13.93%。其中，6 只集合理财产品受托资产净值规模为 68.25 亿元，定向资产净值规模为 3.62 亿元。

公司资产管理业务已初步形成了股票、固定收益、QDII、量化投资四方面的业务模块。2012 年上半年，广发金管家弘利债券集合资产管理计划和广发金管家量化策略避险集合资产管理计划获批发行，QDII 业务外汇额度获批。下半年债券与量化集合产品的发行成立将完善公司中低风险产品线，改变公司资产管理产品链集中于权益类产品的现状，对完善产品链条，给客户更多选择，促进经纪业务转型，提高风险承受能力等方面具有重要意义。

另外，创新大会的召开使得券商资产管理业务的创新环境大幅改善，未来资管创新空间有望大幅拓宽。

## 受托资产管理业务情况

单位：万元

|          | 资产管理规模          |                 | 管理费收入        |              |
|----------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|
|          | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 6 月 30 日 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
| 集合资产管理业务 | 682,501.07      | 904,155.66      | 5,284.30     | 4,052.52     |
| 定向资产管理业务 | 36,183.99       | 56,548.42       | 230.31       | 355.49       |
| 合计       | 718,685.05      | 960,704.08      | 5,514.61     | 4,408.01     |

注：本表统计的资产管理业务规模为受托管理资产的净值。

## (4) 证券投资自营业务

2012 年上半年，公司准确把握市场趋势，抓住阶段性市场机会，根据市场情况对权益类证券投资进行了结构性调整，提高组合的灵活性，合理控制风险，取得了良好的投资业绩。同期，上证综指上涨 1.18%，沪深 300 指数上涨 4.94%，深证成份指数上涨 6.52%，中小板指数上涨 4.23%。公司股票自营投资业务收益率均高于上述指数涨幅。

报告期内，公司固定收益业务大力发展资本中介业务；努力拓展债券业务布局；深化利率衍生品投资业务开展与研究，取得了良好的投资业绩，公司并取得了利率互换许可。2012 年上半年中债综合全价指数收益率 1.56%，公司固定收益业务组合投资回报率远高于 2012 年上半年中债综合全价指数收益率。

2012 年上半年，公司衍生产品业务不断完善和丰富股指期货优化组合套保策略，新增 ETF 流动性服务业务、阿尔法量化择股策略；同时，继续推进与融资融券业务合作，实施融券对冲策略，保障公司可融股票券源的提供。

公司 2012 年上半年证券投资业务详细情况如下表所示。

## 证券投资业务情况（合并报表数据）

单位：元

| 项目                 | 2012年1-6月       | 2011年1-6月       |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 证券投资收益             | 777,263,305.32  | 515,447,423.23  |
| 其中：出售交易性金融资产的投资收益  | 9,816,036.53    | -217,388,436.89 |
| 出售可供出售金融资产的投资收益    | -73,250,972.38  | 88,200,069.57   |
| 衍生金融工具的投资收益        | 169,543,436.22  | 349,140,183.53  |
| 金融资产持有期间取得的投资收益    | 671,154,804.95  | 295,495,607.02  |
| 公允价值变动损益           | 208,595,701.99  | -319,445,401.16 |
| 其中：交易性金融资产公允价值变动收益 | 388,844,401.99  | -263,715,961.16 |
| 衍生金融工具公允价值变动收益     | -180,248,700.00 | -55,729,440.00  |

#### (5) 融资融券业务

2012年上半年，公司持续加大对融资融券业务的拓展力度，各分支机构也加大了对融资融券业务的开拓力度，公司融资融券客户数量出现了较快增长，各项业务指标都比去年同期有较大增长。截至2012年6月30日，公司融资融券余额为39.7亿元，同比上升137%，市场份额为6.50%（数据来源：沪深交易所）。公司上半年取得的融资融券利息收入为15,271.46万元，同比上升156.59%。随着融资融券业务的持续推广，其对公司的利润贡献将逐步显现和增大。同时，公司正积极做好开展转融通业务的各项准备工作，包括参与转融通业务的相关测试、完善开展转融通业务的相关技术系统等。另外，公司正在积极申报开展约定购回式证券交易业务。公司将进一步加强创新与服务，积极、稳妥地开展融资融券业务。

#### (6) 研究与销售业务

2012年上半年，国内股市成交量大幅萎缩，对研发佣金分仓收入产生了不利影响。但公司研究业务相对仍取得较好业绩，佣金分仓收入为5330.02万元。2012年上半年，销售交易业务立足传统营收基础，不断拓展新的收入来源。在研究分仓市场中，席位交易占比较去年同期提升。同时，销售交易业务也在大宗交易、外部投行项目销售和 international 业务拓展方面积极创新。

#### (7) 其他创新业务

公司于2011年推出了债券质押式报价回购创新产品——“金快线”系列产品，客户数量和资产规模快速成长。截至2012年6月30日，“金快线”产品签约客户数超过7000户，资产余额7.77亿元，比2011年12月31日大幅增长。

公司首批获得中小企业私募债券承销资格，并通过推动公司营业部、投资银行部等相关部门正大力度推进中小企业私募债业务的开展。

公司对新三板业务非常重视，充分发挥网点优势，在多个全国重点高新区积极开展业务，签约项目总家数超过100家。

## 3、主营业务分地区情况

## (1) 营业收入地区分部情况

单位：元

| 地区      | 2012年1-6月 |                  | 2011年1-6月 |                  | 增减百分比   |
|---------|-----------|------------------|-----------|------------------|---------|
|         | 营业部家数     | 营业收入             | 营业部家数     | 营业收入             |         |
| 安徽      | 1         | 2,400,142.15     | 1         | 2,883,428.42     | -16.76% |
| 北京      | 7         | 44,964,111.33    | 6         | 67,982,571.86    | -33.86% |
| 福建      | 3         | 25,639,939.85    | 3         | 35,779,053.51    | -28.34% |
| 甘肃      | 1         | 8,166,366.48     | 1         | 12,313,842.53    | -33.68% |
| 广东      | 90        | 585,178,582.05   | 89        | 911,120,883.44   | -35.77% |
| 广西      | 2         | 7,422,725.90     | 1         | 9,772,219.01     | -24.04% |
| 贵州      | 1         | 3,529,167.70     | 1         | 5,422,966.38     | -34.92% |
| 海南      | 3         | 8,752,846.51     | 3         | 12,651,507.76    | -30.82% |
| 河北      | 11        | 61,389,444.68    | 11        | 98,114,664.47    | -37.43% |
| 河南      | 4         | 7,232,290.49     | 3         | 9,512,370.05     | -23.97% |
| 黑龙江     | 1         | 7,359,310.44     | 1         | 11,057,180.02    | -33.44% |
| 湖北      | 16        | 87,550,870.21    | 16        | 117,423,043.74   | -25.44% |
| 湖南      | 1         | 1,684,897.37     | 1         | 2,203,243.88     | -23.53% |
| 吉林      | 3         | 16,589,462.73    | 3         | 30,215,783.12    | -45.10% |
| 江苏      | 5         | 21,803,868.99    | 5         | 31,192,237.41    | -30.10% |
| 江西      | 1         | 1,932,419.53     | 1         | 2,267,952.26     | -14.79% |
| 辽宁      | 11        | 51,375,107.55    | 11        | 85,418,135.22    | -39.85% |
| 山东      | 5         | 22,634,264.26    | 5         | 34,741,875.74    | -34.85% |
| 山西      | 1         | 5,218,844.40     | 1         | 9,143,423.83     | -42.92% |
| 陕西      | 2         | 22,535,633.80    | 2         | 32,205,971.90    | -30.03% |
| 上海      | 12        | 65,467,121.85    | 11        | 97,035,287.57    | -32.53% |
| 四川      | 2         | 12,433,864.56    | 2         | 14,983,649.61    | -17.02% |
| 天津      | 2         | 10,908,188.66    | 2         | 16,531,617.78    | -34.02% |
| 新疆      | 1         | 3,659,546.74     | 1         | 4,756,950.92     | -23.07% |
| 云南      | 3         | 15,513,659.23    | 3         | 21,791,593.07    | -28.81% |
| 浙江      | 7         | 29,908,908.78    | 7         | 45,247,406.44    | -33.90% |
| 重庆      | 3         | 15,000,068.52    | 3         | 22,029,241.93    | -31.91% |
| 总部      |           | 2,549,200,869.69 |           | 1,372,927,114.46 | 85.68%  |
| 母公司合计   |           | 3,695,452,524.45 |           | 3,116,725,216.33 | 18.57%  |
| 境内子公司   |           | 232,174,928.69   |           | 138,501,401.23   | 67.63%  |
| 抵销      |           | -2,356,247.29    |           | -204,306.00      |         |
| 境内合计    | 199       | 3,925,271,205.85 | 194       | 3,255,022,311.56 | 20.59%  |
| 境外(含港澳) |           | 57,586,491.27    |           | 15,777,907.80    | 264.98% |
| 总计      | 199       | 3,982,857,697.12 | 194       | 3,270,800,219.36 | 21.77%  |

注：截止2012年6月末，公司设有分公司16家，其营业收入、营业利润已反映在上述分地区数据中。

## (2) 营业利润地区分部情况

单位：元

| 地区 | 2012年1-6月 |      | 2011年1-6月 |      | 增减百分比 |
|----|-----------|------|-----------|------|-------|
|    | 营业部家数     | 营业利润 | 营业部家数     | 营业利润 |       |

|         |     |                  |     |                  |         |
|---------|-----|------------------|-----|------------------|---------|
| 安徽      | 1   | -56,338.80       | 1   | -276,460.72      | -       |
| 北京      | 7   | 8,164,494.41     | 6   | 26,877,849.78    | -69.62% |
| 福建      | 3   | 10,375,358.95    | 3   | 16,243,974.45    | -36.13% |
| 甘肃      | 1   | 3,409,976.00     | 1   | 5,287,892.01     | -35.51% |
| 广东      | 90  | 212,814,873.63   | 89  | 474,251,984.76   | -55.13% |
| 广西      | 2   | 1,636,914.17     | 1   | 4,869,098.72     | -66.38% |
| 贵州      | 1   | 587,929.40       | 1   | 1,387,862.92     | -57.64% |
| 海南      | 3   | 799,968.57       | 3   | 3,968,369.33     | -79.84% |
| 河北      | 11  | 18,425,865.60    | 11  | 48,923,672.10    | -62.34% |
| 河南      | 4   | -1,855,525.64    | 3   | -315,089.06      | -       |
| 黑龙江     | 1   | 2,157,056.80     | 1   | 4,446,191.49     | -51.49% |
| 湖北      | 16  | 35,568,115.20    | 16  | 57,194,273.23    | -37.81% |
| 湖南      | 1   | -517,004.01      | 1   | -856,858.19      | -       |
| 吉林      | 3   | 3,791,573.01     | 3   | 15,058,709.31    | -74.82% |
| 江苏      | 5   | 783,296.76       | 5   | 5,680,967.09     | -86.21% |
| 江西      | 1   | -105,499.70      | 1   | -1,085,618.69    | -       |
| 辽宁      | 11  | 10,543,038.80    | 11  | 36,998,886.20    | -71.50% |
| 山东      | 5   | 4,485,608.36     | 5   | 8,735,611.72     | -48.65% |
| 山西      | 1   | 1,786,501.19     | 1   | 4,852,909.48     | -63.19% |
| 陕西      | 2   | 9,213,724.76     | 2   | 13,161,380.00    | -29.99% |
| 上海      | 12  | -7,300,078.17    | 11  | 25,598,206.98    | -       |
| 四川      | 2   | 3,061,095.71     | 2   | 4,307,618.54     | -28.94% |
| 天津      | 2   | 1,326,966.33     | 2   | 6,671,655.19     | -80.11% |
| 新疆      | 1   | -133,648.49      | 1   | -58,378.22       | -       |
| 云南      | 3   | 7,455,699.26     | 3   | 11,664,552.33    | -36.08% |
| 浙江      | 7   | 3,628,149.11     | 7   | 13,286,213.76    | -72.69% |
| 重庆      | 3   | 3,253,403.38     | 3   | 7,583,198.25     | -57.10% |
| 总部      |     | 1,446,634,720.01 |     | 867,421,752.01   | 66.77%  |
| 母公司合计   |     | 1,779,936,234.60 |     | 1,661,880,424.77 | 7.10%   |
| 境内子公司   |     | 92,014,932.67    |     | 49,666,296.56    | 85.27%  |
| 抵销      |     | 84,022.16        |     | 0                |         |
| 境内合计    | 199 | 1,872,035,189.43 | 194 | 1,711,546,721.33 | 9.38%   |
| 境外(含港澳) |     | 20,838,841.44    |     | -3,296,230.63    | -       |
| 总计      | 199 | 1,892,874,030.87 | 194 | 1,708,250,490.70 | 10.81%  |

注：截止2012年6月末，公司设有分公司16家，其营业收入、营业利润已反映在上述分地区数据中。

#### 4、比较式会计报表中变动幅度超过30%以上项目的情况

单位：元

| 项目      | 2012年6月30日       | 2011年12月31日      | 增减幅度    | 主要变动原因              |
|---------|------------------|------------------|---------|---------------------|
| 应收利息    | 527,766,488.84   | 297,120,953.04   | 77.63%  | 主要为分期付息的长期债券利息增加    |
| 递延所得税资产 | 63,758,943.69    | 138,213,108.57   | -53.87% | 可抵扣暂时性差异减少          |
| 其他资产    | 4,614,882,066.99 | 3,233,167,653.00 | 42.74%  | 主要为融出资金的增加          |
| 拆入资金    | 2,700,000,000.00 |                  | -       | 从银行拆入资金             |
| 代理承销证券款 | 54,936,000.00    |                  | -       | 期末有未发行完毕的项目         |
| 应交税费    | 438,049,957.67   | 282,630,448.90   | 54.99%  | 主要是本期企业所得税等相关税费增加所致 |
| 递延所得税负债 | 189,524,380.29   | 91,967,025.35    | 106.08% | 本期金融资产公允价值变动产生的应    |

|                |                   |                    |          |  |
|----------------|-------------------|--------------------|----------|--|
| 其他负债           | 1,827,624,171.66  | 316,094,828.85     | 478.19%  | 纳税暂时性差异增加<br>主要是本期应付股利增加               |
| 少数股东权益         | 466,762,048.28    | 32,403,590.60      | 1340.46% | 广发控股(香港)有限公司所持有并纳入合并报表范围的基金之少数股东权益增加所致 |
| 项目             | 2012年1-6月         | 2011年1-6月          | 增减幅度     | 主要变动原因                                 |
| 利息净收入          | 534,853,463.73    | 332,434,271.61     | 60.89%   | 自有资金利息及融资融券利息增加                        |
| 公允价值变动收益       | 208,595,701.99    | -319,445,401.16    | 165.30%  | 主要为交易性金融资产公允价值变动增加                     |
| 汇兑收益           | -1,235,584.58     | 2,321,418.39       | -153.23% | 汇率变动产生                                 |
| 其他业务收入         | 16,655,263.37     | 2,337,396.49       | 612.56%  | 主要为信息服务费收入增加                           |
| 业务及管理费         | 1,923,190,614.03  | 1,390,832,322.89   | 38.28%   | 费用投入增加                                 |
| 资产减值损失         | 722,306.10        | 1,175,855.74       | -38.57%  | 无形资产减值损失减少                             |
| 营业外收入          | 10,557,274.94     | 16,128,058.75      | -34.54%  | 非流动资产处置利得及代扣代缴税费收入减少                   |
| 营业外支出          | 2,523,316.48      | 4,221,995.29       | -40.23%  | 赔款支出减少                                 |
| 少数股东损益         | 8,204,852.82      | -2,186,294.37      | 475.29%  | 本期盈利增加                                 |
| 其他综合收益         | 449,054,517.48    | 7,279,385.90       | 6068.85% | 可供出售金融资产公允价值变动增加                       |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 8,204,852.82      | -2,186,294.37      | 475.29%  | 本期盈利增加                                 |
| 经营活动产生的现金流量净额  | -1,877,939,158.21 | -23,093,131,737.09 | 91.87%   | 代理买卖证券款收到的现金净额增加                       |
| 投资活动产生的现金流量净额  | 455,513,580.05    | -1,011,702,970.79  | 145.02%  | 可供出售金融资产净现金流出减少                        |
| 筹资活动产生的现金流量净额  | 437,943,102.92    | -1,118,900,973.20  | 139.14%  | 主要是本期尚未支付股利                            |

### 5、公允价值的计量

与公允价值计量相关的项目：

单位：元

| 项目                                  | 期初金额              | 本期公允价值变动损益      | 计入权益的累计公允价值变动    | 本期计提的减值 | 期末金额              |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------|-------------------|
| 金融资产                                |                   |                 |                  |         |                   |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产) | 12,870,468,955.54 | 388,844,401.99  |                  |         | 15,691,729,142.36 |
| 2. 衍生金融资产                           | 183,341,100.00    | -180,248,700.00 |                  |         | 3,092,400.00      |
| 3. 可供出售金融资产                         | 10,728,479,801.26 |                 | 1,172,769,339.80 |         | 11,036,900,161.25 |
| 金融资产小计                              | 23,782,289,856.80 | 208,595,701.99  | 1,172,769,339.80 | 0.00    | 26,731,721,703.61 |
| 投资性房地产                              |                   |                 |                  |         |                   |
| 其他                                  |                   |                 |                  |         |                   |
| 上述合计                                | 23,782,289,856.80 | 208,595,701.99  | 1,172,769,339.80 | 0.00    | 26,731,721,703.61 |
| 金融负债                                |                   |                 |                  |         |                   |
| 合计                                  | 23,782,289,856.80 | 208,595,701.99  | 1,172,769,339.80 | 0.00    | 26,731,721,703.61 |

持有外币金融资产、金融负债情况：

单位：元

| 项目   | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|------|------|------------|---------------|---------|------|
| 金融资产 |      |            |               |         |      |

|                                    |                  |              |   |   |                  |
|------------------------------------|------------------|--------------|---|---|------------------|
| 1. 货币资金                            | 1,554,441,650.82 | -            | - | - | 1,754,367,596.93 |
| 2. 结算备付金                           | 85,406,819.24    | -            | - | - | 210,322,682.40   |
| 3. 存出保证金                           | 176,322,631.91   | -            | - | - | 146,708,892.15   |
| 4. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产) | 107,663,927.15   | 7,329,964.89 | - | - | 81,680,780.60    |
| 金融资产合计                             | 1,923,835,029.12 | 7,329,964.89 | - | - | 2,193,079,952.08 |
| 金融负债                               |                  |              |   |   |                  |
| 1. 代理买卖证券款                         | 1,609,208,134.56 | -            | - | - | 1,902,897,237.72 |
| 2. 短期借款                            | 193,422,578.18   | -            | - | - | 240,742,499.92   |
| 金融负债合计                             | 1,802,630,712.74 | -            | - | - | 2,143,639,737.64 |

## 6、主要控股及参股公司的经营情况

广发期货有限公司(以下简称“广发期货”),注册资本为11亿元,为公司全资子公司。经营范围:商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询。2012年上半年,广发期货继续保持稳健发展。报告期内,广发期货实现营业收入21,912.46万元,净利润6,610.97万元,与去年上半年相比分别增长64.72%和38.24%。

广发控股(香港)有限公司(以下简称“广发香港”),实缴资本为14.4亿港元,为公司全资子公司。经营范围:投资控股。主营业务:通过设立不同子公司分别经营香港证券及期货条例允许的证券经纪、投资银行、并购融资、资产管理业务;以及其他业务(如股权投资业务)。报告期内,广发香港实现营业收入7,005.77万港元,归属于母公司净利润为1,376.04万港元,与去年上半年相比分别增长271.53%和1180.19%。

广发信德投资管理有限公司(以下简称“广发信德”),注册资本为20亿元,为公司全资子公司。经营范围:股权投资;为客户提供股权投资的财务顾问服务及证监会同意的其他业务。报告期内,广发信德实现营业收入1,221.14万元,净利润526.39万元,与去年上半年相比分别增长123.16%和152.15%。

广发乾和投资有限公司(以下简称“广发乾和”),注册资本为5亿元,为公司全资子公司。经营范围:许可经营项目:无;一般经营项目:项目投资;投资管理;投资咨询。报告期内(自2012年5月份开业),广发乾和实现营业收入83.89万元,净利润35.46万元。

广发基金管理有限公司(以下简称“广发基金”),注册资本为1.2亿元,公司持有48.33%股权。经营范围:基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务。截至2012年6月30日,广发基金旗下共管理24只开放式基金,管理的公募基金总资产为1,207.82亿元,规模排名国内基金行业第五位。报告期内,广发基金实现营业收入6.98亿元,净利润2.59亿元,与去年上

半年相比分别减少 9.31%和 14.70%。

易方达基金管理有限公司(下称“易方达基金”),注册资本为 1.2 亿元,公司持有 25%股权;经营范围:基金募集、基金销售;资产管理;经中国证监会批准的其他业务。截至 2012 年 6 月 30 日,易方达基金旗下共管理 33 只开放式基金、1 只封闭式基金,管理的公募基金总资产为 1,645.94 亿元,规模排名国内基金行业第二位。报告期内,易方达基金实现营业收入 9.04 亿元,净利润 2.87 亿元,与去年上半年相比分别减少 9.41%和 17.22%。

## (二) 经营中存在的问题及对策

### 1、经营中存在的问题及其影响

证券行业存在“经营模式高度同质化、抵御市场波动能力弱、资本杠杆率极低”等明显的“靠天吃饭”行业特征。今年上半年,市场行情低迷、交投萎缩的情况下,公司经纪业务的盈利能力受到严峻考验。公司整体业务转型较慢,各项业务创新推进力度大但所带来的收入仍较低。

### 2、公司采取的对策

2012 年上半年,全国证券公司创新发展研讨会上发布的《关于推进证券公司改革开放、创新发展的思路与措施(征求意见稿)》,拟从 11 个方面出台措施支持行业创新,包括拓宽传统业务的空间以及推动创新业务的发展,在转型创新的大背景下,面对低迷的市场环境及日益激烈的行业竞争,公司本着“以客户为中心”的核心理念,通过协同效应扩大产品开发力度,布局电子商务平台,促进资本中介业务发展;继续巩固在传统业务领域的优势,并不断加大对创新业务的投入,努力促使公司加快实现经营模式的转型。

### 3、下半年工作计划

公司将继续巩固在经纪业务、投资银行、证券投资等传统业务领域的竞争优势,积极扩大直接投资、融资融券、新三板和中小企业私募债业务规模,探索另类投资的盈利模式,争取柜台市场、转融通等创新领域业务,继续探索和推进公司国际化进程,进一步优化和完善业务收入结构,密切跟踪市场创新动态,持续加大相关业务或产品创新力度,推动公司发展再上新的台阶。

## (三) 报告期投资情况

### 1、募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)843号文《关于核准广发证券股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司于2011年8月16日以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了

45,260万股人民币普通股（A股）。本次发行募集资金总额为12,179,466,000.00元，扣除发行费用179,519,556.22元后，募集资金净额为11,999,946,443.78元。德勤华永会计师事务所有限公司对公司该次非公开发行股票募集资金到账情况进行了审验，并出具了德师报（验）字(11)第0065号验资报告。

本公司对募集资金采取了专户存储制度。截至2011年12月31日，本公司募集资金专户余额为113,288,918.54元（含已支付尚未从募集资金专户中转出的发行费用6,952,573.22元）。

本公司2012年上半年各募投项目共使用募集资金1,220,888,571.46元，转出发行费用6,952,573.20元，流动资金归还募集资金2,609,602,048.75元，以闲置募集资金暂时补充流动资金1,199,000,000.00元，收到募集资金存款利息收入3,827,593.28元，支付银行手续费487.00元。截至2012年6月30日，公司募集资金专户应有余额为299,876,928.91元，实际余额为299,930,865.91元，差额53,937.00元，具体为公司已入账支出但银行尚未划扣成功的IT投入54,000.00元、银行已扣但公司尚未入账的手续费支出90.00元、银行已支付但公司尚未入账的利息收入27.00元。

募集资金的使用增加了公司资本金，补充了公司营运资金，符合公司募集资金运用的承诺，提升了公司市场竞争力和抗风险能力。因募集资金的使用投入与公司各项业务发展的非募集资金使用投入之间存在有机联系，难以单独核算效益。公司募集资金使用详细情况如下表所示。

单位：万元

| 募集资金总额                  |                              | 1,199,994.64 |              |              |               | 本年度投入募集资金总额            | 122,088.86    |          |          |               |   |
|-------------------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------------------|---------------|----------|----------|---------------|---|
| 报告期内变更用途的募集资金总额         |                              | --           |              |              |               | 已累计投入募集资金总额            | 1,056,796.11  |          |          |               |   |
| 累计变更用途的募集资金总额           |                              | --           |              |              |               |                        |               |          |          |               |   |
| 累计变更用途的募集资金总额比例         |                              | --           |              |              |               |                        |               |          |          |               |   |
| 承诺投资项目和超募资金投向           | 是否已变更项目（含部分变更）               | 募集资金承诺投资总额   | 调整后投资总额（1）   | 本年度投入金额      | 截至期末累计投入金额（2） | 截至期末投资进度（%）（3）=（2）/（1） | 项目达到预定可使用状态日期 | 本年度实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |   |
| 承诺投资项目                  |                              |              |              |              |               |                        |               |          |          |               |   |
| <b>增加公司资本金，补充公司营运资金</b> |                              |              |              |              |               |                        |               |          |          |               |   |
|                         | 否                            | 1,199,994.64 | 1,199,994.64 | 122,088.86   | 1,056,796.11  | 88.07                  | 不适用           | 不适用      | 不适用      | 否             |   |
| 其中                      | 1. 扩大承销准备金规模，增强投资银行承销业务实力    | 否            | 1,199,994.64 | 1,199,994.64 | 6,000.00      | 6,000.00               | 88.07         | 不适用      | 不适用      | 不适用           | 否 |
|                         | 2. 增加融资融券业务准备金，全面开展融资融券业务... | 否            |              |              | 0.00          | 40,000.00              |               | 不适用      | 不适用      | 不适用           | 否 |

|                                  |   |              |              |            |              |       |     |     |     |     |
|----------------------------------|---|--------------|--------------|------------|--------------|-------|-----|-----|-----|-----|
| 3、优化经纪业务网点布局，拓展业务渠道，促进服务产品销售     | 否   |              |              | 1,000.00   | 3,500.00     |       | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否   |
| 4、提高证券投资业务规模                     | 否   |              |              | 0.00       | 721,060.11   |       | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否   |
| 5、扩大资产管理业务规模                     | 否   |              |              | 0.00       | 0.00         |       | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否   |
| 6、加大对子公司投入，扩大直接投资、国际业务、股指期货等业务规模 | 否   |              |              | 112,120.80 | 270,000.00   |       | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否   |
| 7、加大信息系统的资金投入                    | 否   |              |              | 2,968.06   | 16,236.00    |       | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否   |
| 8、其他资金安排                         | 否   |              |              | 0.00       | 0.00         |       | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否   |
| 承诺投资项目小计                         | 否   | 1,199,994.64 | 1,199,994.64 | 122,088.86 | 1,056,796.11 | 88.07 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否   |
| 超募资金投向                           |   |              |              | 不适用        |              |       |     |     |     |     |
| 归还银行贷款（如有）                       | -   | -            | -            | -          | -            | -     | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 补充流动资金（如有）                       | -   | -            | -            | -          | -            | -     | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 超募资金投向小计                         | -   | -            | -            | -          | -            | -     | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 合计                               | -   | 1,199,994.64 | 1,199,994.64 | 122,088.86 | 1,056,796.11 | 88.07 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否   |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）        | 不适用   |              |              |            |              |       |     |     |     |     |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                 | 无   |              |              |            |              |       |     |     |     |     |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                | 无   |              |              |            |              |       |     |     |     |     |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况                 | 无   |              |              |            |              |       |     |     |     |     |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况                 | 无   |              |              |            |              |       |     |     |     |     |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况                | <p>该募集资金投资项目在募集资金实际到位之前，已由本公司利用自筹资金预先投入和实施部分募集资金投资项目。截至2011年8月17日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计人民币1,176,569,100.35元，经德勤华永会计师事务所验证并出具了《关于广发证券股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》（德师报（核）字（11）第E0065号）。2011年10月21日经公司第七届董事会第七次会议和第七届监事会第四次会议审议通过，公司以募集资金1,176,569,100.35元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。该事项不影响募集资金投资计划的正常进行，不存在改变募集资金用途的情况。该事项已经公司独立董事发表了同意意见，会计师事务所出具了专项审核报告，履行了必要的审批程序，保荐机构对此事项无异议。公司本次提出将部分闲置募集资金补充流动资金的决策程序合法、有效，符合《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的有关规定。</p> |              |              |            |              |       |     |     |     |     |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况                | <p>经公司2011年10月21日第七届董事会第七次会议和2011年11月9日第四次临时股东大会会议审议通过，2011年公司以部分闲置募集资金2,609,602,048.75元用于暂时补充流动资金。截至2012年5月4日，公司已将该笔临时补充流动资金的募集资金合计2,609,602,048.75元归还并转入募集资金专用账户。</p> <p>为提高募集资金的使用效率，2012年公司以部分闲置募集资金用于暂时补充流动资金1,199,000,000.00元，使用期限自董事会审议批准之日起六个月。该事项未改变募集资金用途，不影响募集资金投资计划的正常进行。该事项已经公司2012年5月8日第七届董事会第十三次会议审议通过，监事会和独立董事发表了同意意见，保荐机构对此事项无异议。公司</p>  |              |              |            |              |       |     |     |     |     |

|                      |  |
|----------------------|--|
|                      | 本次提出将部分闲置募集资金补充流动资金的决策程序合法、有效，符合《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的有关规定。               |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 公司募集资金尚未使用完毕。目前公司不存在募投项目节余资金的情况。   |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 公司尚未使用的募集资金用途主要为加大子公司投入、信息系统建设等。截至本报告期末，除公司利用闲置募集资金暂时补充的流动资金外，其余尚未使用的募集资金仍在公司募集资金专户存储。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无  |

## 2、公司发生的其他投资活动

### (1) 向广发控股（香港）有限公司增资事项

2011年10月28日，公司第七届董事会第八次会议通过了《关于向广发控股（香港）有限公司增资的议案》，同意向全资子公司广发控股（香港）有限公司增资621,208,000元人民币（或等值港币），资金来源为非公开发行股票的募集资金。2012年4月，公司已根据上述决议办理完毕，使广发香港控股实缴资本增加至14.4亿港元。

### (2) 向广发信德投资管理有限公司增资事项

2012年5月15日，公司第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于向广发信德投资管理有限公司增资的议案》，同意向广发信德投资管理有限公司增资5亿元人民币，资金来源为非公开发行股票的募集资金；并授权公司经营管理层根据国家有关规定，全权办理增资广发信德的有关事宜。公司已根据上述决议，完成了向全资子公司广发信德增资5亿元事宜。2012年6月，广发信德获得了新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的新营业执照，注册资本为人民币20亿元。

### (3) 完成设立广发乾和投资有限公司事项

2011年9月8日，公司第七届董事会第六次会议审议通过了《关于设立另类投资子公司的议案》，同意公司设立全资子公司，从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种之外的金融产品等投资；公司对另类投资子公司的投资总额不超过20亿元人民币，并授权经营管理层在上述投资额度内决定分批注资的具体事宜。2011年9月28日，公司2011年第三次临时股东大会同意在修订公司《章程》的有关条款，即增加“公司可以设立子公司，从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种之外的金融产品等投资。”该等公司《章程》重要条款的变更已获广东证监局核准。2012年5月，广发乾和获得了北京市工商行政管理局颁发的营业执照，注册资本为人民币5亿元。

### (四) 公司现金分红政策的制定及执行情况

公司一贯注重对股东合理的投资回报，按照公司章程，结合发展战略规划、行业发展趋势、社

会资金成本以及外部融资环境等因素，科学制订现金分红方案、回馈股东。

对照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监[2012]91号）的意见与要求，公司在章程条款、制度建设、分红规划等方面进行了进一步完善。2012年5月23日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过了《广发证券股份有限公司未来三年股东回报规划（2012-2014）》和《广发证券股份有限公司分红管理制度》，制度中明确规定了：公司现金分红政策、分红决策机制、分红监督约束机制等内容；独立董事应对分红预案独立发表意见；公司应当通过多种渠道主动与小股东进行沟通和交流；对分红政策进行调整的程序。2012年6月8日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对现金分红的条件、最低分红比例及决策程序等内容进行了充实和细化。公司遵照法规和政策，为合理回报股东建立了更有力的制度保障。未来，公司将严格遵循制度规定，切实保护投资者合法权益。

#### （五）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司制订了《内幕信息知情人管理办法》。根据该办法，董事会办公室是公司内幕信息的管理部门及信息披露的具体执行部门，由董事会秘书直接领导。公司与董事会秘书、证券事务代表和董事会办公室具体执行信息披露事务人员均签订了保密协议，要求其承诺在任职期间以及在离任后持续履行保密义务直至有关信息披露为止。公司定期报告公告前，公司的主要股东、中介服务机构等内幕信息知情人积极配合公司完成内幕信息知情人登记工作。定期报告和定期报告的内幕信息知情人登记表同时报送深圳证券交易所。

公司日常业务经营过程中，董事长、总经理是公司内幕信息保密工作的第一责任人，副总经理及其他高级管理人员是分管业务和部门内幕信息保密工作的第一责任人，各部门、各分支机构和控股子公司主要负责人是本单位内幕信息保密工作第一责任人。在开展业务过程中有可能接触到内幕信息的公司业务人员也负有保密责任。董事会办公室负责如实、完整记录内幕信息在公开前的编制、传递、审核、披露各环节所有内幕信息知情人员名单，以及知情人员知悉内幕信息的内容和时间等相关档案，供公司自查和相关监管机构查询并根据具体事项定期向广东证监局互联网监管信息平台报送内幕消息知情人。2011年，公司制定了《广发证券内幕信息知情人登记管理规程》，进一步规范内幕信息管理，加强内幕信息保密工作。

公司在定期报告披露前需要向第一大股东辽宁成大、第二大股东吉林敖东和第三大股东中山公用报送公司定期报告，主要是因为前三大股东持有公司股权形成的长期股权投资采用权益法核算。

为了保证前三大股东（均为上市公司）财务信息的准确性和披露的及时性，公司需在定期报告披露前向前三大股东报送有关财务信息。公司向前三大股东发送定期报告信息时，均告知对方履行保密义务，并将其有关人员列入公司定期报告内幕知情人名单，依照规定向深圳证券交易所等报送备案。

报告期内，《内幕信息知情人管理办法》、《广发证券内幕信息知情人登记管理规程》得到了有效的实施。

## 第七节 重要事项

### （一）公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》等有关法律、法规的规定，持续提升公司治理水平。公司不断完善内控管理体系，使内部控制的完整性、合理性和有效性逐步增强；进一步建立健全公司的规章制度，根据外部法律法规要求以及公司自身实际情况，修订了《公司章程》；不断完善法人治理结构，增强决策能力，提高经营管理水平；股东大会、董事会、监事会、管理层等各负其责、恪尽职守，确保了公司的规范运作。公司不存在控股股东，与第一大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到“五分开”。公司治理实际情况与证监会有关文件的要求基本一致。

2012年上半年，根据《关于开展完善证券公司治理专项活动的通知》（广东证监[2012]46号）的规定，公司严格按照要求对股权结构、公司独立性、三会运作、董事、监事和高级管理人员履行职责、激励和约束机制、内部控制等方面情况进行了逐项自查。2012年5月31日，经第七届董事会第十七次会议审议通过《广发证券股份有限公司关于证券公司治理的自查报告》。自2010年公司成功上市以来，公司不断提升公司治理水平，逐步建立了完善的法人治理结构。总体来说，公司治理是有效的，科学的。同时，借助此次自查，公司将进一步完善公司治理。

#### 1、独立董事履职情况

公司董事会下设风险管理委员会、审计委员会、薪酬与提名委员会和战略委员会四个专门委员会。三位独立董事均担任了审计委员会和薪酬与提名委员会的委员，并且分别由一名独立董事担任审计委员会及薪酬与提名委员会的召集人。

2012年上半年，公司独立董事积极参与各次董事会。公司独立董事履职期间，有足够的时间和精力履行职责。2012年上半年，根据公司董事会专门委员会议事规则，审计委员会会议召开2次，薪酬与提名委员会会议召开2次，独立董事出席了上述专门委员会会议，为董事会科学决策提供专

业意见和咨询。

报告期内，公司独立董事未对董事会议案及其他议案提出异议。

## 2、公司内部控制

公司依据相关法律法规的规定，遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则，结合公司具体情况，建立了权责明确、逐级授权、相互制衡、严格监督的内部控制体系。公司的内部控制覆盖了各项业务、各个部门和分支机构及各个岗位，贯穿了决策、执行、监督、反馈各环节。内部控制总体上有效，能够合理保证公司经营管理合法合规、客户及公司资产安全和完整、财务报告及相关信息真实完整及提高经营效率和效果，并促进公司实现发展战略和经营目标。

公司明确了董事会、监事会、稽核部门和其他内部机构在内部控制的监督检查和评价方面的职责权限。董事会审计委员会主要负责审查公司内部控制及其实施情况的有效性及其对公司内、外部审计的监督和核查；监事会独立行使监督职权，向全体股东负责，对公司财务及公司董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的情况进行监督，维护公司及股东的合法权益；稽核部门对董事会负责，并定期或不定期向总经理和监事会通报工作情况，稽核部门独立、客观地对公司的内部控制、风险管理、治理程序以及经营管理绩效进行监督、检查和评价，并进行相关内部审计咨询活动。

## （二）重大诉讼、仲裁事项

### 1、上海迅捷证券合同纠纷案

2008年3月21日，上海迅捷国际印务有限公司(以下简称“上海迅捷”)以原广发证券上海水清南路证券营业部拒绝归还保证金为由，向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求原广发证券和原广发证券上海水清南路证券营业部归还人民币66,323,222.06元，并支付相应利息。2009年11月19日，上海市高级人民法院作出(2008)沪高民二(商)终字第78号民事判决书，判决原广发证券和原广发证券上海水清南路证券营业部赔偿上海迅捷人民币45,399,325.24元，并承担案件受理费人民币673,419.20元。截止2009年12月31日，原广发证券已为上述诉讼确认预计负债人民币45,620,306.46元。本公司于2010年2月22日向最高人民法院申请再审及暂缓执行，但仍于2010年3月15日被上海市第一中级人民法院扣划执行款人民币47,111,814.13元。2010年10月29日，最高人民法院裁定由于上海迅捷已于起诉前被注销工商登记，并无诉讼主体资格，撤销一、二审判决结果。因此，2010年11月10日，本公司向上海市第一中级人民法院申请退还扣划款项。2012年2月，该院向本公司账户划回部分多扣款(利息及诉讼费)共1,599,389.89元，其余款项45,512,424.24元尚未执行回转。

2010年11月12日，上海迅捷股东浙江莱织华印刷有限公司与上海九龙山股份有限公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求本公司返还人民币66,311,656.55元及相应利息。该案于2011年1月11日开庭审理，2011年3月2日本公司收到一审《民事判决书》，判决本公司及本公司水清南路证券营业部于判决生效之日起十日内偿付两原告人民币45,399,325.24元，并承担案件受理费人民币255,600元。判决还称，“两原告在庭审中明确表示，可以将本案诉讼的预期胜诉利益与本院（2010）沪一中执字第1385号执行回转案件予以抵销，不再因本案提起新的执行程序”。公司在上诉期内向上海市高级人民法院提起上诉，二审法院于2011年6月24日判决“驳回上诉，维持原判”。2012年1月，最高人民法院出具“（2011）民申字第1142号”《民事裁定书》，裁定“本案由最高院提审；再审期间，中止原判决的执行”。公司于2012年3月28日参加了最高人民法院的庭审，目前尚未收到判决。

#### 2、铜梁县农村信用合作联社诉重庆营业部国债返还纠纷案

2005年3月15日，铜梁县农村信用合作联社以公司重庆科园一路证券营业部账户监管不当为由，向重庆市铜梁县人民法院起诉，要求返还2001年三期国债11,561,343.60元及利息。2005年6月，铜梁县人民法院接上级法院通知中止审理此案。2011年12月，铜梁县法院重启该案审理程序，向营业部寄送《举证通知书》、《传票》等资料，并通知营业部2012年2月21日参加开庭审理，后开庭时间延长至2012年3月8日。我司已于2012年3月8日参加了一审庭审，目前尚未收到判决。

#### 3、秦皇岛中院对本公司自有资金执行争议案

2010年12月15日，秦皇岛市中级人民法院以执行“被执行人河北省证券有限公司秦皇岛证券交易营业部在广发证券处的自有资金3400万元”为由，扣划了本公司自有资金3400万元。该院执行局于2011年3月7日送达（2011）秦法执异字第2号《执行裁定书》，驳回本公司的执行异议。后本公司以申请执行人秦皇岛中行为被告起诉至秦皇岛市中级人民法院，已于2011年11月24日开庭审理。2012年2月，一审判决驳回本公司诉讼请求。本公司已于2012年3月进行上诉，启动了上诉程序。经河北省高院二审程序后，现该案一审判决被高院认定为事实不清，程序不当，由高院裁定撤销原审判决，发回重审。

#### 4. 民安证券诉广东省工商局、本公司、广东物资协作开发公司房地产开发经营合同纠纷案

2011年8月8日，民安证券有限责任公司（以下简称“民安证券”）管理人以民安证券为原告向广州市天河区法院提起诉讼，要求被告广东省工商行政管理局、本公司及广东物资协作开发公司协助其办理天河区体育西路55、57、59号综合楼（以下简称“红盾大厦”）属其所有房产的房产

证。原、被告四方曾共同签署协议，约定共同建房及各方所占楼层。2009年5月，四方完成房屋权属初始登记，其后由于非本公司原因而未能办理房产证。该案有利于推动本公司在红盾大厦拥有产权的14、15层尽快办理房产证确权手续。2011年9月28日一审开庭审理，2012年5月29日法院召集四方庭后协调会，现等待一审判决过程中。

### （三）重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售、置换以及企业合并事项。

### （四）公司持有其他上市公司股权情况

#### 1、证券投资情况

单位：元

| 序号           | 证券品种 | 证券代码    | 证券简称             | 初始投资金额<br>(元)     | 期末持有数量<br>(张或股) | 期末账面值(元)          | 占期末证<br>券总投资<br>比例 | 报告期损益(元)         |
|--------------|------|---------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|------------------|
| 1            | 基金   | 270014  | 广发货币B            | 1,001,291,154.92  | 1,001,291,155   | 1,001,291,154.92  | 4.25%              | 3,094,080.21     |
| 2            | 企业债券 | 122070  | 11海航01           | 885,065,398.65    | 8,900,000       | 901,570,000.00    | 3.82%              | 49,587,873.86    |
| 3            | 国债   | 110005  | 11付息国债05         | 499,107,442.32    | 5,000,000       | 519,923,500.00    | 2.20%              | 10,860,605.26    |
| 4            | 基金   | 070008  | 嘉实货币             | 895,000,000.00    | 895,000,000     | 895,000,000.00    | 3.79%              | 833,159.71       |
| 5            | 企业债券 | 1080068 | 10苏交通债           | 520,099,529.33    | 5,200,000       | 518,471,720.00    | 2.20%              | 8,916,256.57     |
| 6            | 基金   | 510300  | 华泰柏瑞沪深<br>300ETF | 500,311,105.03    | 185,855,725     | 461,851,476.64    | 1.96%              | -55,498,401.61   |
| 7            | 企业债券 | 122782  | 11宁农债            | 450,236,393.65    | 4,500,000       | 456,300,000.00    | 1.93%              | 12,836,780.52    |
| 8            | 基金   | 159919  | 嘉实沪深<br>300ETF   | 428,878,050.68    | 430,240,414     | 402,274,787.10    | 1.71%              | -3,327,720.18    |
| 9            | 金融债  | 092503  | 09农行013          | 299,895,038.64    | 3,000,000       | 298,727,100.00    | 1.27%              | 7,807,205.24     |
| 10           | 企业债券 | 112012  | 09名流债            | 280,569,202.97    | 2,822,849       | 284,698,435.90    | 1.21%              | 11,631,004.88    |
| 期末持有的其他证券投资  |      |         |                  | 17,494,984,432.21 | -               | 17,841,275,648.58 | 75.66%             | 787,512,145.42   |
| 报告期已出售证券投资损益 |      |         |                  | -                 | -               | -                 | -                  | 206,544,885.15   |
| 合计           |      |         |                  | 23,255,437,748.40 | -               | 23,581,383,823.13 | 100%               | 1,040,797,875.03 |

注1：本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

注2：本表所述证券投资是指股票、权证、债券、基金、股指期货等投资。其中，股票投资只填列公司在合并报表交易性金融资产中核算的部分；

注3：其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

注4：报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

#### 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

| 证券代码   | 证券简称 | 初始投资金额         | 占该公司股<br>权比例 | 期末账面值          | 报告期损益         | 报告期所有者权<br>益变动  | 会计核算科目           | 股份来源  |
|--------|------|----------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|-------|
| 600143 | 金发科技 | 839,519,932.07 | 4.04%        | 634,842,409.14 | 19,938,517.80 | -204,582,289.41 | 可供出<br>售金融<br>资产 | 包销及购买 |
| 000623 | 吉林敖东 | 55,226,176.30  | 3.73%        | 578,602,906.02 | 5,133,840.05  | 55,265,778.14   |                  | 包销及购买 |
| 002663 | 普邦园林 | 42,000,000.00  | 3.43%        | 271,320,000.00 | -             | 229,320,000.00  |                  | 投资    |

|          |      |                  |       |                  |               |                |   |          |
|----------|------|------------------|-------|------------------|---------------|----------------|---|----------|
| 002081   | 金螳螂  | 144,844,104.90   | 0.77% | 194,414,444.49   | 800,000.00    | 52,410,339.59  |   | 非公开增发及购买 |
| 002237   | 恒邦股份 | 128,304,000.00   | 1.58% | 138,258,295.08   | 1,080,000.00  | 28,422,295.08  |   | 非公开增发及购买 |
| 300219   | 鸿利光电 | 20,000,000.00    | 5.16% | 124,056,632.00   | 632,942.00    | 20,254,144.00  |   | 投资       |
| 300110   | 华仁药业 | 32,000,000.00    | 4.58% | 118,000,000.00   | 1,956,370.00  | 12,900,000.00  |   | 投资       |
| 002509   | 天广消防 | 15,000,000.00    | 5.00% | 105,700,000.00   | 1,000,000.00  | 20,750,000.00  |   | 投资       |
| 300198   | 纳川股份 | 15,480,000.00    | 4.31% | 105,060,000.00   | -             | 4,980,000.00   |   | 投资       |
| 002011   | 盾安环境 | 97,180,000.00    | 1.03% | 91,590,000.00    | 1,720,000.00  | 15,136,000.00  |   | 非公开增发    |
| 其他上市公司股权 |      | 679,552,377.11   | -     | 785,400,793.74   | 10,294,786.17 | 103,534,735.54 |   | -        |
| 合计       |      | 2,069,106,590.38 | -     | 3,147,245,480.47 | 42,556,456.02 | 338,391,002.94 | - |          |

注1：本表填列公司在可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况；

注2：报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响；

注3：报告期所有者权益变动不包括递延所得税的影响。

### 3、持有非上市金融企业股权情况

单位：元

| 所持对象名称       | 初始投资金额           | 持有数量             | 占该公司股权比例 | 期末账面值            | 报告期损益          | 报告期所有者权益变动    | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------------|------------------|------------------|----------|------------------|----------------|---------------|--------|------|
| 易方达基金管理有限公司  | 59,000,000.00    | 30,000,000.00    | 25.00%   | 838,289,735.99   | 71,708,023.16  | 18,325,090.49 | 长期股权投资 | 出资   |
| 广发基金管理有限公司   | 58,000,000.00    | 58,000,000.00    | 48.33%   | 960,546,304.39   | 125,305,545.36 | 18,238,932.06 |        | 出资   |
| 广发期货经纪有限公司   | 992,417,000.00   | 1,100,000,000.00 | 100.00%  | 988,493,562.37   | 66,109,690.51  | 310,644.20    |        | 出资   |
| 广发控股(香港)有限公司 | 1,212,811,000.00 | 1,440,000,000.00 | 100.00%  | 1,212,811,000.00 | 12,540,896.65  | -1,943,139.28 |        | 出资   |
| 合计           | 2,322,228,000.00 |                  | -        | 4,000,140,602.75 | 275,664,155.68 | 34,931,527.47 | -      | -    |

注1：金融企业包括商业银行、证券公司、基金公司、保险公司、信托公司、期货公司等，此表填报的是母公司持有的非上市金融企业股权情况；

注2：报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响；

注3：报告期所有者权益变动指该项投资除实收资本变动及注2所述对报告期损益影响之外的其他所有者权益影响

### 4、买卖其他上市公司股份的情况

| 股份名称 | 期初股份数量(股)      | 报告期买入股份数量(股)   | 报告期卖出股份数量(股)   | 期末股份数量(股)      | 使用的资金数量(元)       | 产生的投资收益(元)     |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 申购新股 | 4,667,436.00   | 2,120,030.00   | 5,467,391.00   | 1,320,075.00   | 59,560,000.00    | -1,193,706.00  |
| 其他   | 184,062,408.00 | 309,547,611.00 | 217,739,085.00 | 275,870,934.00 | 2,657,839,999.95 | -97,237,622.94 |
| 合计   | 188,729,844.00 | 311,667,641.00 | 223,206,476.00 | 277,191,009.00 | 2,717,399,999.95 | -98,431,328.94 |

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额-1,193,706.00元。

注1：报告期因送股而新增的股份数量及因直接投资企业上市而产生的新增上市股份统计在报告期买入股份数量中。

注2：本表填列公司在可供出售金融资产中核算的买卖其他上市公司股份情况。

### (五) 关联交易情况

#### 1、报告期内日常经营关联交易

单位：元

| 关联交易方       | 关联关系 | 关联交易类型             | 关联交易内容             | 关联交易定价原则 | 关联交易金额        | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 对公司利润的影响 |
|-------------|------|--------------------|--------------------|----------|---------------|---------------|----------|----------|
| 广发基金管理有限公司  | 联营企业 | 交易席位租赁收入及代销基金手续费收入 | 交易席位租赁收入及代销基金手续费收入 | 市场原则     | 17,284,347.66 | 14.05%        | 银行划付     | 1.18%    |
| 易方达基金管理有限公司 | 联营企业 | 交易席位租赁收入及代销基金手续费收入 | 交易席位租赁收入及代销基金手续费收入 | 市场原则     | 9,303,183.11  | 7.56%         | 银行划付     | 0.63%    |
| 合计          |      |                    |                    | --       | 26,587,530.77 | 21.61%        | --       | --       |

#### 2、关联方往来—持有联营公司产品

单位：元

| 企业名称        | 2012年6月30日市值     | 2011年12月31日市值  |
|-------------|------------------|----------------|
| 广发基金管理有限公司  | 1,005,832,874.35 | 513,900,936.11 |
| 易方达基金管理有限公司 | 71,680,791.02    | 254,541,291.67 |
| 合计          | 1,077,513,665.37 | 768,442,227.78 |

#### 3、关联方往来

##### 应收款项

单位：元

| 项目名称      | 关联方         | 期末金额          | 期初余额         |
|-----------|-------------|---------------|--------------|
| 席位佣金及尾随佣金 | 广发基金管理有限公司  | 7,541,557.73  | 5,863,661.71 |
| 席位佣金及尾随佣金 | 易方达基金管理有限公司 | 4,546,865.27  | 2,421,167.02 |
| 合计        |             | 12,088,423.00 | 8,284,828.73 |

##### 应付款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额           | 期初余额 | 备注       |
|------|----------------|----------------|------|----------|
| 应付股利 | 辽宁成大股份有限公司     | 312,538,522.00 | -    | 已于7月5日派发 |
| 应付股利 | 吉林敖东药业集团股份有限公司 | 311,163,231.50 | -    | 已于7月5日派发 |
| 应付股利 | 中山公用事业集团股份有限公司 | 171,688,554.00 | -    | 已于7月5日派发 |
| 应付股利 | 香江集团有限公司       | 70,660,776.00  | -    | 已于7月5日派发 |
| 应付股利 | 安徽华茂纺织股份有限公司   | 39,358,200.00  | -    | 已于7月5日派发 |
| 合计   |                | 905,409,283.50 | -    |          |

#### 4、报告期内，公司资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，本公司不存在资产收购、出售发生的关联交易。

#### 5、非经营性关联债权债务往来和对外担保情况

报告期内，本公司不存在非经营性关联债权债务往来和对外担保情况。

## （六）公司或持股 5%以上股东报告期内或持续到报告期内的承诺事项

### 1、本公司的承诺事项及履行情况

（1）吸收合并完成后，广发证券作为公众公司将严格履行信息披露和投资者教育方面的义务。上市后的广发证券除需满足一般上市公司的信息披露要求外，将针对广发证券自身特点，在定期报告中充分披露客户资产保护、风险控制、合规检查、创新业务开展与风险管理等信息，强化对投资者的风险揭示。将严格按照《证券公司风险控制指标管理办法》的规定，完善风险管理制度，健全风险监控机制，建立对风险的实时监控体系，加强对风险的动态监控，增强识别、度量、控制风险的能力，提高风险管理水平。

履行情况：本公司制定了《广发证券股份有限公司信息披露事务管理制度》，并经 2009 年度股东大会审议通过。本公司严格遵守有关法律法规关于信息披露的各项规定，诚信地履行上市公司的信息披露义务，并结合证券公司的特点，在定期报告中披露客户资产保护状况，以及由证券公司业务特点所决定的相关风险及风险管理、合规检查、创新业务开展等信息。

本公司实行“董事会（风险管理委员会）—公司经营班子（风险控制委员会）—公司中后台管理职能部门—各级部门负责人”的四级风险管理组织体系。公司中后台管理职能部门设立了合规与法律事务部、风险管理部和稽核部三个风险管理职能部门，对风险进行事前、事中、事后全程管理与控制。本公司建立了以净资本为核心的风险控制指标管理体系，开发和上线了风控指标动态监控系统，实现了风险控制指标的适时、动态监控和自动预警。本公司一直如实编制真实、准确、完整的净资本计算表和风险控制指标监管报表，各项风险控制指标均符合监管要求。

### 2、股东承诺及履行情况

（1）辽宁成大、吉林敖东、中山公用及香江集团承诺，原持有广发证券的股份转换而成的存续公司股票，自本次交易完成及新增股份发行结束之日起三十六个月内，不上市交易及转让；广东粤财信托有限公司、广州高金技术产业集团有限公司、酒泉钢铁（集团）有限责任公司、普宁市信宏实业投资有限公司、亨通集团有限公司、安徽华茂纺织股份有限公司、深圳市汇天泽投资有限公司、宜华企业（集团）有限公司、湖北水牛实业发展有限公司、广州钢铁企业集团有限公司、神州学人集团股份有限公司、广东肇庆星湖生物科技股份有限公司、吉林省公路机械厂、吉林省公路勘测设计院、吉林省公路机械有限公司、李可英、赵媛媛、宋健、张淑梅承诺：自延边公路股权分置改革实施复牌之日起十二个月内，不上市交易及转让。

履行情况：限售期内，除吉林省机械有限公司所持股份发生司法过户之外，其他股东所持股份未发生转让。2010 年 4 月 21 日，根据《吉林市船营区人民法院民事调解书》，中国证券登记结算有

限责任公司深圳分公司将吉林省公路机械有限公司持有本公司的 1,908,478 股股份办理了司法过户手续。自 2011 年 2 月 21 日起,除辽宁成大、吉林敖东、中山公用和香江集团继续履行承诺外,其他股东承诺自延边公路股权分置改革实施复牌之日起十二个月内不上市交易及转让的股权已经解除限售。

(2) 为避免与本公司发生同业竞争并为规范可能发生的关联交易,辽宁成大和吉林敖东分别作出如下书面承诺:

辽宁成大承诺:作为换股吸收合并后存续公司的第一大股东,保证现在和将来不经营与存续公司相同的业务;亦不间接经营、参与投资与存续公司业务有竞争或可能有竞争的企业。承诺方同时保证不利用其股东的地位损害存续公司及其它股东的正当权益。并且承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。

吉林敖东承诺:作为换股吸收合并后存续公司的大股东之一,保证现在和将来不经营与存续公司相同的业务;亦不间接经营、参与投资与存续公司业务有竞争或可能有竞争的企业。承诺方同时保证不利用其股东的地位损害存续公司及其它股东的正当权益。并且承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。

履行情况:截至目前,辽宁成大、吉林敖东及其全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司未开展与本公司相同的业务,也没有间接经营、参与投资与本公司业务有竞争或可能有竞争的企业。

(3) 为规范与本公司可能发生的关联交易,辽宁成大和吉林敖东分别作出如下书面承诺:

辽宁成大承诺:对于承诺方及其关联方将来与存续公司发生的关联交易,将严格履行上市公司关联交易的决策程序,遵循市场定价原则,确保公平、公正、公允,不损害中小股东的合法权益。

吉林敖东承诺:对于承诺方及其关联方将来与存续公司发生的关联交易,将严格履行上市公司关联交易的决策程序,遵循市场定价原则,确保公平、公正、公允,不损害中小股东的合法权益。

履行情况:截至目前,辽宁成大与吉林敖东遵守了相关承诺。

(4) 公司定向回购股份暨换股吸收合并后,辽宁成大和吉林敖东为本公司的重要影响的大股东,已分别出具《关于保持延边公路建设股份有限公司独立性的承诺》,承诺保证与本公司做到人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立。

履行情况:截至目前,辽宁成大与吉林敖东遵守了相关承诺,与本公司做到了人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立。

### （七）公司利润分配方案执行情况

根据公司 2011 年度股东大会审议通过的《广发证券股份有限公司 2011 年利润分配及资本公积转增股本预案》，确定如下方案：1、以公司现有总股本 2,959,645,732 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金（含税；扣税后，个人股东、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 4.50 元；对于合格境外机构投资者外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）；2、以资本公积每 10 股转增 10 股，实际资本公积转增股本为 2,959,645,732 元。

公司于2012年6月29日刊登了《广发证券股份有限公司2011年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》。2012年7月5日，现金红利已发放，新增股份直接记入股东证券账户，公司总股本由 2,959,645,732股增至5,919,291,464股。

### （八）重大合同及履行情况

- 1、报告期内没有发生重大托管、承包、租赁事项。
- 2、报告期内公司无累计和当期对外担保情况。
- 3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理的重大合同事项。
- 4、其他重大合同及其履行情况：

（1）2011 年 10 月，公司与富力地产股份有限公司签订了《广发证券大厦项目代建协议》。公司委托富力地产股份有限公司以代建方式负责广发证券大厦项目的开发建设管理和销售策划（如需）工作。

履行情况：目前合同正常履行。广发证券大厦的主体结构和施工设计正在进行中。

（2）2011 年 3 月，公司与金发科技股份有限公司签订了承销暨保荐协议，担任金发科技股份有限公司公开增发的主承销商暨保荐机构。

履行情况：2012 年 2 月，金发科技股份有限公司公开增发已经完成。公司包销本次发行余股 93,815,749 股，包销金额 1,184,892,909.87 元。

### （九）报告期内股权激励计划的具体实施情况

报告期内公司无股权激励计划。

2010 年 12 月 20 日，“粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托”第三次受益人大会审议通过了《关于再次延长信托期限及调整信托费用等事项的议案》。根据该次受益人

大会的表决结果，“粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托”的信托期限由4年延长至7年，即信托终止日为2013年12月20日。

#### (十) 报告期内监管部门的行政许可决定

| 序号 | 监管部门        | 行政许可决定   |
|----|-------------|--|
| 1  | 中国证券监督管理委员会 | 关于同意广发证券股份有限公司对广发控股（香港）有限公司进行增资的复函（机构部部函[2012]47号）     |
| 2  |             | 关于核准广发证券股份有限公司设立广发金管家弘利债券集合资产管理计划的批复（证监许可[2012]368号）   |
| 3  |             | 关于核准广发证券股份有限公司设立广发金管家法宝量化避险集合资产管理计划的批复（证监许可[2012]749号） |
| 4  | 中国证监会浙江监管局  | 关于核准广发证券股份有限公司浙江分公司同城迁址筹建的批复（浙证监许可[2012]44号）           |
| 5  |             | 关于核准广发证券股份有限公司杭州富春江路证券营业部同城迁址筹建的批复（浙证监许可[2012]47号）     |
| 6  | 中国证监会天津监管局  | 关于牛锴证券公司分支机构负责人任职资格的批复（津证监许可字[2012]7号）                 |
| 7  | 中国证监会深圳监管局  | 关于核准石隆志证券公司分支机构负责人任职资格的批复（深证局发[2011]326号）              |
| 8  |             | 关于广发证券股份有限公司深圳蛇口兴华路证券营业部负责人变更的无异议函（深证局机构字[2012]15号）    |
| 9  |             | 关于广发证券股份有限公司深圳民田路证券营业部减少营业面积的无异议函（深证局机构字[2012]29号）     |
| 10 | 中国证监会上海监管局  | 关于确认须刚同志轮岗的复函（沪证监机构字[2012]134号）                        |
| 11 |             | 关于广发证券股份有限公司分支机构负责人郭骏伟同志任职资格的批复（沪证监机构字[2012]114号）      |
| 12 | 中国证监会陕西监管局  | 关于田伟证券公司分支机构负责人任职资格的批复（陕证监许可字[2012]42号）                |
| 13 | 中国证监会山东监管局  | 关于核准周勇证券公司分支机构负责人任职资格的决定（鲁证监许可[2012]36号）               |
| 14 | 中国证监会青岛监管局  | 关于广发证券股份有限公司青岛香港中路证券营业部开业验收合格的批复（青证监许可[2012]18号）       |
| 15 |             | 关于同意广发证券股份有限公司青岛香港中路证券营业部变更营业场所的函（青证监函字[2012]62号）      |
| 16 | 中国证监会辽宁监管局  | 关于陈欣证券公司分支机构负责人任职资格的确认函（辽证监函[2012]24号）                 |
| 17 |             | 关于杨彪证券公司分支机构负责人任职资格的确认函（辽证监函[2012]25号）                 |
| 18 | 中国证监会湖南监管局  | 关于乔英同志证券公司分支机构负责人任职资格的批复（湘证监机构字[2012]60号）              |
| 19 | 中国证监会黑龙江监管局 | 关于朴明华证券公司分支机构负责人任职资格的批复（黑证监许可字[2012]20号）               |
| 20 | 中国证监会河北监管局  | 关于史敬证券公司分支机构负责人任职资格的批复（冀证监发[2012]59号）                  |
| 21 |             | 关于杨叶雄证券公司分支机构负责人任职资格的批复（冀证监发[2012]61号）                 |

|    |             |   |
|----|-------------|---|
| 22 | 中国证监会广东监管局  | 关于核准广发证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复（广东证监许可[2012]1号）                             |
| 23 |             | 关于广发证券股份有限公司广州昌岗中路证券营业部开业验收意见的函（广东证监函[2012]117号）                        |
| 24 |             | 关于核准广发证券股份有限公司设立福建分公司的批复（广东证监许可[2012]24号）                               |
| 25 |             | 关于核准陈树安证券公司分支机构负责人任职资格的批复（广东证监许可[2012]29号）                              |
| 26 |             | 关于核准袁向智证券公司分支机构负责人任职资格的批复（广东证监许可[2012]30号）                              |
| 27 |             | 关于邹日担任广发证券股份有限公司佛山分公司总经理有关意见的函（广东证监[2012]194号）                          |
| 28 |             | 关于核准广发证券股份有限公司变更湖北分公司业务范围的批复（广东证监许可[2012]39号）                           |
| 29 |             | 关于核准广发证券股份有限公司在陕西省咸阳市等地设立5家证券营业部的批复（广东证监许可[2012]41号）                    |
| 30 |             | 关于核准孙树明证券公司董事长任职资格的批复（广东证监许可[2012]51号）                                  |
| 31 |             | 关于核准广发证券股份有限公司肇庆端州五路证券营业部变更营业场所的批复（广东证监许可[2012]54号）                     |
| 32 |             | 关于广发证券股份有限公司珠海分公司开业验收意见的函（广东证监函[2012]289号）                              |
| 33 |             | 关于广发证券股份有限公司鹤山新城路证券营业部开业验收意见的函（广东证监函[2012]303号）                         |
| 34 |             | 关于核准陈显任证券公司分支机构负责人任职资格的批复（广东证监许可[2012]61号）                              |
| 35 |             | 关于核准胡南山证券公司分支机构负责人任职资格的批复（广东证监许可[2012]67号）                              |
| 36 |             | 关于核准郑军证券公司分支机构负责人任职资格的批复（广东证监许可[2012]68号）                               |
| 37 |             | 关于广发证券股份有限公司珠海情侣中路证券营业部开业验收意见的函（广东证监函[2012]379号）                        |
| 38 |             | 关于广发证券股份有限公司申请增加广发金管家弘利债券集合资产管理计划代理推广机构的无异议函（广东证监函[2012]387号）           |
| 39 |             | 关于广发证券股份有限公司肇庆端州五路证券营业部开业验收意见的函（广东证监函[2012]416号）                        |
| 40 |             | 关于核准黄世平证券公司分支机构负责人任职资格的批复（广东证监许可[2012]84号）                              |
| 41 |             | 关于核准闫晓珍证券公司分支机构负责人任职资格的批复（广东证监许可[2012]87号）                              |
| 42 |             | 中国证监会福建监管局  |
| 43 | 中国证监会北京监管局  | 关于申君平证券公司分支机构负责人任职资格的批复（京证监机构字[2012]45号）                                |
| 44 | 中国人民银行上海总部  | 关于广发证券股份有限公司同业拆借限额相关事宜的批复（银总部复[2012]5号）                                 |
| 45 | 中国人民银行广州分行  | 关于同意广发证券股份有限公司支付广发控股（香港）有限公司增资款的备案通知书（广州银跨备（2012）004号）                  |
| 46 | 中国保险监督管理委员会 | 关于证券公司向保险机构投资者提供交易单元意见书（资金部函[2012]1号）附：关于保险机构投资者证券交易问题的通知（保监发[2011]77号） |

|    |            |  |
|----|------------|--|
| 47 | 国家外汇管理局    | 关于广发证券股份有限公司境外证券投资额度的批复（汇复[2012]60号）                     |
| 48 |            | 备案登记通知书[章程修订]（粤备通内字[2012]第1200000759号）                   |
| 49 | 广东省工商行政管理局 | 备案登记通知书[报备截止2011年底的214家营业部、分公司]（粤备通内字[2012]第1200003707号） |
| 50 |            | 核准变更登记通知书（变更董事长、经营期限）（粤核变通内字[2012]第1200014665号）          |

### （十一）公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

无。

### （十二）审计事项

本次半年度财务报告未经审计。

### （十三）其他重大事项及期后事项

#### 1、营业网点变更

##### （1）新设营业部

2012年3月29日，经中国证监会广东监管局《关于核准广发证券股份有限公司在陕西省咸阳市等地设立5家证券营业部的批复》（广东证监许可[2012]41号）文批准，公司获准在陕西省咸阳市秦都区、黑龙江省大庆市萨尔图区、广东省佛山市顺德区、广东省中山市、广东省东莞市各设立1家证券营业部，目前，除顺德容桂证券营业部正在筹建之中，其余4家营业部已经获得经营业务许可证。具体详见下表：

| 序号 | 新设证券营业部名称             | 地址                             |
|----|-----------------------|--------------------------------|
| 1  | 广发证券股份有限公司咸阳世纪大道证券营业部 | 陕西省咸阳市秦都区世纪大道西段华宇蓝郡一号楼商铺三层     |
| 2  | 广发证券股份有限公司大庆纬六路证券营业部  | 黑龙江省大庆市萨尔图区纬六路12号（东风新村汇丰商城16#） |
| 3  | 广发证券股份有限公司东莞塘厦证券营业部   | 广东省东莞市塘厦镇润塘东街六号兴怡居二层202A号      |
| 4  | 广发证券股份有限公司中山三乡证券营业部   | 广东省中山市三乡镇景观大道3号文化活动中心1楼        |
| 5  | 广发证券股份有限公司顺德容桂证券营业部   | 佛山市顺德区容桂街道办事处文海西路10号           |

##### （2）新设分公司

| 分公司名称           | 设立时间       | 办公地址                       | 批复文号            |
|-----------------|------------|----------------------------|-----------------|
| 广发证券股份有限公司福建分公司 | 2012年3月16日 | 福建省福州市鼓楼区水部街道古田路56号名流天地10层 | 广东证监许可[2012]24号 |

## (3) 营业部迁址

| 序号 | 迁址前证券营业部名称            | 迁址前营业部地址                       | 迁址后证券营业部名称            | 迁址后营业部地址                               |
|----|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--|
| 1  | 广发证券股份有限公司广州江南西路证券营业部 | 广州市海珠区江南西路 113-117 号 3、4 层     | 广发证券股份有限公司广州昌岗中路证券营业部 | 广州市海珠区昌岗中路 238 号达镖国际中心 20 楼            |
| 2  | 广发证券股份有限公司鹤山新城路证券营业部  | 广东省鹤山市沙坪镇新城路 228 号中行大楼 9 楼     | 广发证券股份有限公司鹤山新城路证券营业部  | 广东省鹤山市沙坪镇新城路 226、228、230 号中行大楼副楼 1-4 层 |
| 3  | 广发证券股份有限公司珠海凤凰路证券营业部  | 广东省珠海市香洲区凤凰路 185 号瀚高商业广场三楼     | 广发证券股份有限公司珠海情侣中路证券营业部 | 广东省珠海市香洲区情侣中路 91 号华银广场二层               |
| 4  | 广发证券股份有限公司肇庆端州五路证券营业部 | 广东省肇庆市端州五路 9 号皇朝酒店西侧           | 广发证券股份有限公司肇庆端州五路证券营业部 | 广东省肇庆市端州五路 2 号广百时代广场商住楼 C、D 幢二层        |
| 5  | 广发证券股份有限公司杭州富春江路证券营业部 | 浙江省杭州市上城区富春江路 10 号在水一方公寓底商 3 号 | 广发证券股份有限公司杭州钱江路证券营业部  | 浙江省杭州市上城区钱江路 41 号 201 室                |

## 2、期后事项。

(1) 2012年5月7日，公司召开2011年度股东大会作出了修改公司章程的决议。根据此次公司章程的变更，公司法定代表人由董事长担任。公司在股东大会之后，根据相关法律法规向广东证监局递交了核准变更公司章程重要条款的申请。

2012年7月11日，公司公告收到证监局《关于核准广发证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（广东证监许可[2012]114号），核准本公司变更《广发证券股份有限公司章程》的重要条款。同时，在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《广发证券股份有限公司章程》。2012年7月26日，公司办理完毕有关工商变更登记手续，孙树明先生自2012年7月26日起担任公司法定代表人。

(2) 2012年7月，公司收到中国证监会机构监管部《关于广发证券股份有限公司申请发行短期融资券的监管意见函》（机构部部函[2012]386号）。根据该函，中国证监会机构监管部对公司申请发行短期融资券无异议。

## (十四) 其他综合收益细目

单位：元

| 项目                     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额 | 548,269,710.53 | 148,913,672.68 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响     | 138,040,996.80 | 16,169,040.98  |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额    | -3,894,276.28  | 84,237,508.80  |
| 小计                     | 414,122,990.01 | 48,507,122.90  |

|                                       |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额        | 36,564,022.55  | -31,129,457.35 |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | -              | -              |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   | -              | -              |
| 小计                                    | 36,564,022.55  | -31,129,457.35 |
| 3. 外币财务报表折算差额                         | -1,632,495.08  | -10,098,279.65 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                     | -              | -              |
| 小计                                    | -1,632,495.08  | -10,098,279.65 |
| 合计                                    | 449,054,517.48 | 7,279,385.90   |

### (十五) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

| 接待时间               | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象               | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|--------------------|------|------|--------------------|---------------|
| 2012年01月01日-06月30日 | 无    | 电话沟通 | 公众投资者              | 询问公司日常经营情况等   |
| 2012年02月15日        | 公司总部 | 实地调研 | 华泰证券               | 公司经营发展情况      |
| 2012年04月24日        | 无    | 电话沟通 | 国泰君安证券、投资者         | 公司经营发展及整体业绩情况 |
| 2012年05月08日        | 公司总部 | 实地调研 | 公众投资者、媒体、广东省上市公司协会 | 公司基本情况、经营发展情况 |
| 2012年05月23日        | 公司总部 | 实地调研 | 东方证券               | 公司经营发展情况      |
| 2012年05月29日        | 公司总部 | 实地调研 | 交银施罗德基金            | 公司经营发展情况      |
| 2012年06月08日        | 无    | 电话沟通 | 汇添富基金              | 公司经营发展情况      |

### (十六) 信息披露索引

报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》刊登并同时在巨潮网（www.cninfo.com）上披露的信息如下：

| 序号 | 公告事项                                  | 刊登日期        |
|----|---------------------------------------|-------------|
| 1  | 广发证券股份有限公司关于广东证监局核准变更公司章程重要条款的公告      | 2012年01月10日 |
| 2  | 广发证券股份有限公司2011年12月主要财务信息公告            | 2012年01月11日 |
| 3  | 广发证券股份有限公司2011年度业绩快报                  | 2012年01月11日 |
| 4  | 广发证券股份有限公司第七届董事会第九次会议决议公告             | 2012年01月20日 |
| 5  | 广发证券股份有限公司2012年1月主要财务信息公告             | 2012年02月07日 |
| 6  | 广发证券股份有限公司关于包销金发科技股份的公告               | 2012年02月27日 |
| 7  | 广发证券股份有限公司关于更换公司股权分置改革保荐代表人的公告        | 2012年02月28日 |
| 8  | 广发证券股份有限公司关于减持金发科技股份的公告               | 2012年03月07日 |
| 9  | 广发证券股份有限公司关于归还部分用于补充流动资金的闲置募集资金的公告    | 2012年03月07日 |
| 10 | 广发证券股份有限公司2012年2月主要财务信息公告             | 2012年03月07日 |
| 11 | 广发证券股份有限公司关于获准设立福建分公司的公告              | 2012年03月22日 |
| 12 | 广发证券股份有限公司关于广发金管家弘利债券集合资产管理计划获批的公告    | 2012年03月28日 |
| 13 | 广发证券股份有限公司第七届董事会第十次会议决议公告             | 2012年03月30日 |
| 14 | 广发证券股份有限公司内部控制规范实施工作方案                | 2012年03月30日 |
| 15 | 广发证券股份有限公司关于获准在陕西省咸阳市等地设立5家证券营业部的公告   | 2012年04月06日 |
| 16 | 广发证券股份有限公司关于广发控股（香港）实缴资本增加至14.4亿港元的公告 | 2012年04月06日 |
| 17 | 广发证券股份有限公司更正公告                        | 2012年04月10日 |

|    |   |             |
|----|---|-------------|
| 18 | 广发证券股份有限公司2012年3月主要财务信息公告                           | 2012年04月12日 |
| 19 | 广发证券股份有限公司2012年第一季度业绩快报                             | 2012年04月12日 |
| 20 | 广发证券股份有限公司第七届监事会第五次会议决议公告                           | 2012年04月17日 |
| 21 | 广发证券股份有限公司第七届董事会第十一次会议决议公告                          | 2012年04月17日 |
| 22 | 广发证券股份有限公司2011年年度报告摘要                               | 2012年04月17日 |
| 23 | 广发证券股份有限公司关于募集资金2011年度存放和实际使用情况的专项报告                | 2012年04月17日 |
| 24 | 广发证券股份有限公司关于2012年度日常关联交易预计的公告                       | 2012年04月17日 |
| 25 | 广发证券股份有限公司关于召开2011年度股东大会的通知                         | 2012年04月17日 |
| 26 | 广发证券股份有限公司副董事长李建勇先生辞职公告                             | 2012年04月17日 |
| 27 | 广发证券股份有限公司第七届董事会第十二次会议决议公告                          | 2012年04月24日 |
| 28 | 广发证券股份有限公司第七届监事会第六次会议决议公告                           | 2012年04月24日 |
| 29 | 广发证券股份有限公司2012年第一季度报告正文                             | 2012年04月24日 |
| 30 | 广发证券股份有限公司关于2011年度股东大会增加临时提案的提示公告暨召开2011年度股东大会的补充通知 | 2012年04月24日 |
| 31 | 广发证券股份有限公司关于归还募集资金的公告                               | 2012年05月05日 |
| 32 | 广发证券股份有限公司第七届监事会第七次会议决议公告                           | 2012年05月08日 |
| 33 | 广发证券股份有限公司第七届董事会第十三次会议决议公告                          | 2012年05月08日 |
| 34 | 广发证券股份有限公司关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告                     | 2012年05月08日 |
| 35 | 广发证券股份有限公司2012年4月主要财务信息公告                           | 2012年05月08日 |
| 36 | 广发证券股份有限公司2011年度股东大会会议决议公告                          | 2012年05月08日 |
| 37 | 广发证券股份有限公司董事长应刚先生辞职公告                               | 2012年05月16日 |
| 38 | 广发证券股份有限公司第七届董事会第十四次会议决议公告                          | 2012年05月16日 |
| 39 | 广发证券股份有限公司关于向广发信德投资管理有限公司增资的公告                      | 2012年05月16日 |
| 40 | 广发证券股份有限公司关于全资子公司“广发乾和投资有限公司”成立的公告                  | 2012年05月16日 |
| 41 | 广发证券股份有限公司第七届董事会第十五次会议决议公告                          | 2012年05月22日 |
| 42 | 广发证券股份有限公司第七届董事会第十六次会议决议公告                          | 2012年05月24日 |
| 43 | 广发证券股份有限公司关于召开2012年第一次临时股东大会的通知                     | 2012年05月24日 |
| 44 | 广发证券股份有限公司2012年5月主要财务信息公告                           | 2012年06月07日 |
| 45 | 广发证券股份有限公司2012年第一次临时股东大会会议决议公告                      | 2012年06月09日 |
| 46 | 广发证券股份有限公司关于广发信德注册资本增至20亿元的公告                       | 2012年06月19日 |
| 47 | 广发证券股份有限公司第七届董事会第十八次会议决议公告                          | 2012年06月20日 |
| 48 | 广发证券股份有限公司关于广发金管家法宝量化避险集合资产管理计划获批的公告                | 2012年06月21日 |
| 49 | 广发证券股份有限公司2011年度利润分配及资本公积转增股本实施公告                   | 2012年06月29日 |

## 第八节 财务报告（未经审计）

（一）财务报表（附后）

（二）财务报表附注（附后）

## 第九节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- (二) 载有公司负责人、财务负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四) 其他有关资料。

广发证券股份有限公司

法定代表人：孙树明

二〇一二年八月二十四日

**合并及母公司资产负债表（未经审计）**

编制单位：广发证券股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

| 资产        | 附注六 | 期末数               |                   | 年初数               |                   |
|-----------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           |     | 合并数               | 公司数               | 合并数               | 公司数               |
| 资产：       |     |                   |                   |                   |                   |
| 货币资金      | 1   | 36,944,016,807.40 | 31,995,252,288.83 | 38,578,722,643.19 | 34,661,130,516.50 |
| 其中：客户资金存款 |     | 27,668,599,773.76 | 25,082,423,235.53 | 29,744,827,735.79 | 27,562,451,226.35 |
| 结算备付金     | 2   | 5,338,217,125.68  | 4,731,444,088.41  | 4,651,817,547.97  | 4,207,762,255.53  |
| 其中：客户备付金  |     | 4,963,468,147.03  | 4,394,350,524.01  | 4,275,980,003.19  | 3,883,232,238.61  |
| 交易性金融资产   | 3   | 15,691,729,142.36 | 14,004,922,441.80 | 12,870,468,955.54 | 12,699,703,605.34 |
| 衍生金融资产    | 4   | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 应收利息      | 5   | 527,766,488.84    | 498,270,668.93    | 297,120,953.04    | 277,127,657.46    |
| 存出保证金     | 6   | 2,247,782,730.03  | 844,359,174.68    | 2,297,103,838.21  | 1,020,020,644.35  |
| 可供出售金融资产  | 7   | 11,036,900,161.25 | 10,002,036,497.65 | 10,728,479,801.26 | 10,210,927,313.26 |
| 持有至到期投资   | 8   | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 长期股权投资    | 10  | 2,885,631,011.41  | 6,500,142,080.35  | 2,921,524,265.18  | 4,821,356,489.28  |
| 投资性房地产    | 11  | 8,512,746.70      | 8,512,746.70      | 8,717,052.64      | 8,717,052.64      |
| 固定资产      | 12  | 786,384,674.13    | 762,209,418.76    | 667,476,177.45    | 645,723,917.44    |
| 无形资产      | 13  | 409,115,234.02    | 404,662,601.05    | 417,938,888.57    | 413,143,281.92    |
| 其中：交易席位费  |     | 3,755,176.17      | 1,637,800.17      | 4,473,522.27      | 2,360,106.27      |
| 商誉        | 14  | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 递延所得税资产   | 15  | 63,758,943.69     | 63,758,943.69     | 138,213,108.57    | 132,921,145.84    |
| 其他资产      | 16  | 4,614,882,066.99  | 4,290,252,245.10  | 3,233,167,653.00  | 2,952,599,737.34  |
| 资产合计      |     | 80,554,697,132.50 | 74,105,823,195.95 | 76,810,750,884.62 | 72,051,133,616.90 |

公司法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

合并及母公司资产负债表（续）（未经审计）

编制单位：广发证券股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

| 负债和股东权益      | 附注六 | 期末数               |                   | 年初数               |                   |
|--------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |     | 合并数               | 公司数               | 合并数               | 公司数               |
| 负债：          |     |                   |                   |                   |                   |
| 短期借款         | 19  | 240,742,499.92    | -                 | 193,422,578.18    | -                 |
| 其中：质押借款      |     | 240,742,499.92    | -                 | 193,422,578.18    | -                 |
| 拆入资金         | 20  | 2,700,000,000.00  | 2,700,000,000.00  | -                 | -                 |
| 卖出回购金融资产款    | 21  | 7,353,896,289.39  | 7,353,896,289.39  | 7,718,397,929.63  | 7,718,397,929.63  |
| 代理买卖证券款      | 22  | 34,226,245,100.59 | 29,694,164,418.82 | 35,553,085,094.05 | 31,746,523,767.76 |
| 代理承销证券款      | 23  | 54,936,000.00     | 54,936,000.00     | -                 | -                 |
| 应付职工薪酬       | 24  | 966,583,321.30    | 932,848,925.25    | 971,358,856.08    | 929,174,681.54    |
| 应交税费         | 25  | 438,049,957.67    | 422,064,701.57    | 282,630,448.90    | 251,722,639.67    |
| 应付利息         | 26  | 9,625,785.53      | 9,518,445.00      | 9,732,694.08      | 9,198,963.10      |
| 预计负债         | 27  | 6,561,343.00      | 6,561,343.00      | 6,561,343.00      | 6,561,343.00      |
| 递延所得税负债      | 15  | 189,524,380.29    | -                 | 91,967,025.35     | -                 |
| 其他负债         | 28  | 1,827,624,171.66  | 1,733,871,681.09  | 316,094,828.85    | 255,251,085.38    |
| 负债合计         |     | 48,013,788,849.35 | 42,907,861,804.12 | 45,143,250,798.12 | 40,916,830,410.08 |
| 股东权益：        |     |                   |                   |                   |                   |
| 股本           | 29  | 2,959,645,732.00  | 2,959,645,732.00  | 2,959,645,732.00  | 2,959,645,732.00  |
| 资本公积         | 30  | 12,398,983,465.50 | 11,825,008,217.55 | 11,948,296,452.94 | 11,666,992,086.94 |
| 盈余公积         | 31  | 2,139,650,548.11  | 2,124,320,178.16  | 2,139,650,548.11  | 2,124,320,178.16  |
| 一般风险准备       | 32  | 4,494,401,336.89  | 4,494,401,336.89  | 4,494,401,336.89  | 4,494,401,336.89  |
| 未分配利润        | 33  | 10,126,340,704.57 | 9,794,585,927.23  | 10,136,345,483.08 | 9,888,943,872.83  |
| 外币报表折算差额     |     | -44,875,552.20    | -                 | -43,243,057.12    | -                 |
| 归属于母公司股东权益合计 |     | 32,074,146,234.87 | 31,197,961,391.83 | 31,635,096,495.90 | 31,134,303,206.82 |
| 少数股东权益       |     | 466,762,048.28    | -                 | 32,403,590.60     | -                 |
| 股东权益合计       |     | 32,540,908,283.15 | 31,197,961,391.83 | 31,667,500,086.50 | 31,134,303,206.82 |
| 负债和股东权益总计    |     | 80,554,697,132.50 | 74,105,823,195.95 | 76,810,750,884.62 | 72,051,133,616.90 |

公司法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

## 合并及母公司利润表（未经审计）

编制单位：广发证券股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                 | 附注六 | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|---------------------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                     |     | 合并数              | 公司数              | 合并数              | 公司数              |
| 一、营业收入              |     | 3,982,857,697.12 | 3,695,452,524.45 | 3,270,800,219.36 | 3,116,725,216.33 |
| 手续费及佣金净收入           | 34  | 2,245,830,755.30 | 2,079,578,639.48 | 2,500,298,327.60 | 2,390,122,287.23 |
| 其中：代理买卖证券业务净收入      |     | 1,258,214,230.16 | 1,252,616,556.05 | 1,846,000,009.56 | 1,839,817,943.84 |
| 证券承销业务净收入           |     | 705,160,430.13   | 700,156,312.49   | 409,230,842.56   | 406,773,904.22   |
| 受托客户资产管理业务净收入       |     | 55,164,155.85    | 55,146,097.91    | 44,080,069.56    | 44,080,069.56    |
| 利息净收入               | 35  | 534,853,463.73   | 448,767,175.80   | 332,434,271.61   | 295,969,090.93   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 36  | 978,158,097.31   | 969,135,272.03   | 752,854,206.43   | 741,704,789.84   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |     | 198,106,296.59   | 197,013,568.52   | 233,519,540.20   | 233,519,540.20   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 37  | 208,595,701.99   | 184,498,542.69   | -319,445,401.16  | -310,271,866.87  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     | 38  | -1,235,584.58    | 475,606.43       | 2,321,418.39     | -2,687,376.95    |
| 其他业务收入              | 39  | 16,655,263.37    | 12,997,288.02    | 2,337,396.49     | 1,888,292.15     |
| 二、营业支出              |     | 2,089,983,666.25 | 1,915,516,289.85 | 1,562,549,728.66 | 1,454,844,791.56 |
| 营业税金及附加             | 40  | 165,866,440.18   | 159,004,679.37   | 170,337,244.09   | 165,274,408.21   |
| 业务及管理费              | 41  | 1,923,190,614.03 | 1,755,584,998.44 | 1,390,832,322.89 | 1,287,601,311.67 |
| 资产减值损失              | 42  | 722,306.10       | 722,306.10       | 1,175,855.74     | 1,764,765.74     |
| 其他业务成本              |     | 204,305.94       | 204,305.94       | 204,305.94       | 204,305.94       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   |     | 1,892,874,030.87 | 1,779,936,234.60 | 1,708,250,490.70 | 1,661,880,424.77 |
| 加：营业外收入             | 43  | 10,557,274.94    | 10,468,015.54    | 16,128,058.75    | 16,102,737.54    |
| 减：营业外支出             | 44  | 2,523,316.48     | 2,211,402.76     | 4,221,995.29     | 4,186,878.74     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） |     | 1,900,907,989.33 | 1,788,192,847.38 | 1,720,156,554.16 | 1,673,796,283.57 |
| 减：所得税费用             | 45  | 422,885,049.02   | 402,727,926.98   | 379,317,817.51   | 367,389,881.51   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   |     | 1,478,022,940.31 | 1,385,464,920.40 | 1,340,838,736.65 | 1,306,406,402.06 |
| 归属于母公司股东的净利润        |     | 1,469,818,087.49 |                  | 1,343,025,031.02 |                  |
| 少数股东损益              |     | 8,204,852.82     |                  | -2,186,294.37    |                  |
| 六、每股收益：             | 46  |                  |                  |                  |                  |
| （一）基本每股收益           |     | 0.25             |                  | 0.27             |                  |
| （二）稀释每股收益           |     | 0.25             |                  | 0.27             |                  |
| 七、其他综合收益            | 48  | 449,054,517.48   | 158,016,130.61   | 7,279,385.90     | -63,081,243.95   |
| 八、综合收益总额            |     | 1,927,077,457.79 | 1,543,481,051.01 | 1,348,118,122.55 | 1,243,325,158.11 |
| 归属于母公司股东综合收益总额      |     | 1,918,872,604.97 |                  | 1,350,304,416.92 |                  |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |     | 8,204,852.82     |                  | -2,186,294.37    |                  |

公司法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

## 合并及母公司现金流量表（未经审计）

编制单位：广发证券股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

| 项目                        | 附注六  | 2012年1-6月                |                          | 2011年1-6月                 |                           |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                           |      | 合并数                      | 母公司                      | 合并数                       | 母公司                       |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |                           |                           |
| 处置交易性金融资产净增加额             |      | -                        | -                        | 2,017,267,449.01          | 2,022,819,557.65          |
| 收取利息、手续费和佣金的现金            |      | 3,359,166,778.09         | 3,108,100,897.77         | 3,467,120,086.74          | 3,295,829,763.33          |
| 拆入资金净增加额                  |      | 2,700,000,000.00         | 2,700,000,000.00         | 1,000,000,000.00          | 1,000,000,000.00          |
| 代理承销证券收到的现金净额             |      | 54,936,000.00            | 54,936,000.00            | -                         | -                         |
| 回购业务资金净增加额                |      | -                        | -                        | 783,277,037.66            | 783,277,037.66            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 49   | 52,901,678.97            | 198,645,912.04           | 124,635,641.25            | 14,114,329.17             |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>6,167,004,457.06</b>  | <b>6,061,682,809.81</b>  | <b>7,392,300,214.66</b>   | <b>7,116,040,687.81</b>   |
| 购置交易性金融资产净减少额             |      | 2,261,478,684.99         | 767,178,312.86           | -                         | -                         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      | 603,954,972.46           | 576,458,073.34           | 641,864,320.20            | 615,699,025.63            |
| 代理买卖证券支付的现金净额             |      | 1,346,335,398.19         | 2,064,874,334.50         | 25,200,526,572.27         | 24,641,929,357.72         |
| 回购业务资金净减少额                |      | 364,501,640.24           | 364,501,640.24           | -                         | -                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 1,349,709,761.67         | 1,255,498,338.39         | 1,945,925,071.03          | 1,865,234,528.22          |
| 支付的各项税费                   |      | 387,875,061.64           | 350,589,815.74           | 1,469,454,990.38          | 1,440,632,187.52          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 49   | 1,731,088,096.08         | 1,689,912,657.36         | 1,227,660,997.87          | 1,177,144,886.63          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>8,044,943,615.27</b>  | <b>7,069,013,172.43</b>  | <b>30,485,431,951.75</b>  | <b>29,740,639,985.72</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-1,877,939,158.21</b> | <b>-1,007,330,362.62</b> | <b>-23,093,131,737.09</b> | <b>-22,624,599,297.91</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |                           |                           |
| 收回投资收到的现金                 |      | 87,440,000.00            | -                        | 11,130,000.00             | -                         |
| 处置可供出售金融资产净增加额            |      | 296,325,192.92           | 296,325,192.92           | -                         | -                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 430,570,431.50           | 420,641,829.58           | 307,466,758.54            | 303,109,865.54            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,006,754.91             | 964,614.91               | 5,242,859.95              | 5,242,859.95              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>815,342,379.33</b>    | <b>717,931,637.41</b>    | <b>323,839,618.49</b>     | <b>308,352,725.49</b>     |
| 投资支付的现金                   |      | 120,000,000.00           | 1,621,208,000.00         | 263,781,200.00            | 678,792,000.00            |
| 购置可供出售金融资产净减少额            |      | -                        | -                        | 974,425,759.33            | 974,425,759.33            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 239,828,799.28           | 232,065,276.01           | 97,335,629.95             | 93,291,348.37             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>359,828,799.28</b>    | <b>1,853,273,276.01</b>  | <b>1,335,542,589.28</b>   | <b>1,746,509,107.70</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>455,513,580.05</b>    | <b>-1,135,341,638.60</b> | <b>-1,011,702,970.79</b>  | <b>-1,438,156,382.21</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |                           |                           |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 426,153,604.86           | -                        | 10,037,302.21             | -                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 426,153,604.86           | -                        | 10,037,302.21             | -                         |
| 取得借款收到的现金                 |      | 47,319,921.74            | -                        | 124,584,590.59            | -                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>473,473,526.60</b>    | <b>-</b>                 | <b>134,621,892.80</b>     | <b>-</b>                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | -                        | -                        | 1,253,522,866.00          | 1,253,522,866.00          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | -                        | -                        | -                         | -                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1.注1 | 35,530,423.68            | -                        | -                         | -                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>35,530,423.68</b>     | <b>-</b>                 | <b>1,253,522,866.00</b>   | <b>1,253,522,866.00</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>437,943,102.92</b>    | <b>-</b>                 | <b>-1,118,900,973.20</b>  | <b>-1,253,522,866.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>645,793.48</b>        | <b>475,606.43</b>        | <b>-11,581,410.25</b>     | <b>-2,687,376.95</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-983,836,681.76</b>   | <b>-2,142,196,394.79</b> | <b>-25,235,317,091.33</b> | <b>-25,318,965,923.07</b> |
| <b>加：期初现金及现金等价物余额</b>     | 50   | <b>42,907,325,560.15</b> | <b>38,868,892,772.03</b> | <b>69,968,064,689.09</b>  | <b>66,222,209,503.99</b>  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>41,923,488,878.39</b> | <b>36,726,696,377.24</b> | <b>44,732,747,597.76</b>  | <b>40,903,243,580.92</b>  |

公司法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

广发证券股份有限公司  
合并股东权益变动表

合并所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：广发证券股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

| 项 目             | 归属于母公司所有者权益      |                   |                  |                  |                   |                | 少数股东权益         | 股东权益合计            |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
|                 | 股本               | 资本公积              | 盈余公积             | 一般风险准备           | 未分配利润             | 外币报表折算差额       |                |                   |
| 一、2011年12月31日余额 | 2,959,645,732.00 | 11,948,296,452.94 | 2,139,650,548.11 | 4,494,401,336.89 | 10,136,345,483.08 | -43,243,057.12 | 32,403,590.60  | 31,667,500,086.50 |
| 二、本年增减变动金额      |                  | 450,687,012.56    |                  |                  | -10,004,778.51    | -1,632,495.08  | 434,358,457.68 | 873,408,196.65    |
| （一）净利润          |                  |                   |                  |                  | 1,469,818,087.49  |                | 8,204,852.82   | 1,478,022,940.31  |
| （二）其他综合收益       |                  | 450,687,012.56    |                  |                  |                   | -1,632,495.08  |                | 449,054,517.48    |
| 上述（一）和（二）小计     |                  | 450,687,012.56    |                  |                  | 1,469,818,087.49  | -1,632,495.08  | 8,204,852.82   | 1,927,077,457.79  |
| （三）所有者投入和减少资本   |                  |                   |                  |                  |                   |                | 426,153,604.86 | 426,153,604.86    |
| 1、所有者投入资本       |                  |                   |                  |                  |                   |                | 426,153,604.86 | 426,153,604.86    |
| 2、其他            |                  |                   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| （四）利润分配         |                  |                   |                  |                  | -1,479,822,866.00 |                |                | -1,479,822,866.00 |
| 1、提取盈余公积        |                  |                   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 2、提取一般风险准备      |                  |                   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 3、对股东的分配        |                  |                   |                  |                  | -1,479,822,866.00 |                |                | -1,479,822,866.00 |
| 4、其他            |                  |                   |                  |                  |                   |                |                |                   |
| 三、2012年6月30日余额  | 2,959,645,732.00 | 12,398,983,465.50 | 2,139,650,548.11 | 4,494,401,336.89 | 10,126,340,704.57 | -44,875,552.20 | 466,762,048.28 | 32,540,908,283.15 |

公司法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

广发证券股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)

合并所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：广发证券股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

| 项 目             | 归属于母公司所有者权益      |                |                  |                  |                   |                | 少数股东权益        | 股东权益合计            |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
|                 | 股本               | 资本公积           | 盈余公积             | 一般风险准备           | 未分配利润             | 外币报表折算差额       |               |                   |
| 一、2010年12月31日余额 | 2,507,045,732.00 | 952,079,474.60 | 1,943,300,413.77 | 4,101,701,068.21 | 9,915,240,282.01  | -18,149,669.18 | 29,888,696.43 | 19,431,105,997.84 |
| 二、本年增减变动金额      |                  | 17,377,665.55  |                  |                  | 89,502,165.02     | -10,098,279.65 | 7,851,007.84  | 104,632,558.76    |
| (一)净利润          |                  |                |                  |                  | 1,343,025,031.02  |                | -2,186,294.37 | 1,340,838,736.65  |
| (二)其他综合收益       |                  | 17,377,665.55  |                  |                  |                   | -10,098,279.65 |               | 7,279,385.90      |
| 上述(一)和(二)小计     |                  | 17,377,665.55  |                  |                  | 1,343,025,031.02  | -10,098,279.65 | -2,186,294.37 | 1,348,118,122.55  |
| (三)所有者投入和减少资本   |                  |                |                  |                  |                   |                | 10,037,302.21 | 10,037,302.21     |
| 1、所有者投入资本       |                  |                |                  |                  |                   |                | 10,037,302.21 | 10,037,302.21     |
| 2、其他            |                  |                |                  |                  |                   |                |               |                   |
| (四)利润分配         |                  |                |                  |                  | -1,253,522,866.00 |                |               | -1,253,522,866.00 |
| 1、提取盈余公积        |                  |                |                  |                  |                   |                |               |                   |
| 2、提取一般风险准备      |                  |                |                  |                  |                   |                |               |                   |
| 3、对股东的分配        |                  |                |                  |                  | -1,253,522,866.00 |                |               | -1,253,522,866.00 |
| 4、其他            |                  |                |                  |                  |                   |                |               |                   |
| 三、2011年6月30日余额  | 2,507,045,732.00 | 969,457,140.15 | 1,943,300,413.77 | 4,101,701,068.21 | 10,004,742,447.03 | -28,247,948.83 | 37,739,704.27 | 19,535,738,556.60 |

公司法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

广发证券股份有限公司  
 公司股东权益变动表

母公司所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：广发证券股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

| 项 目             | 股本               | 资本公积              | 盈余公积             | 一般风险准备           | 未分配利润             | 股东权益合计            |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、2011年12月31日余额 | 2,959,645,732.00 | 11,666,992,086.94 | 2,124,320,178.16 | 4,494,401,336.89 | 9,888,943,872.83  | 31,134,303,206.82 |
| 二、本年增减变动金额      |                  | 158,016,130.61    |                  |                  | -94,357,945.60    | 63,658,185.01     |
| （一）净利润          |                  |                   |                  |                  | 1,385,464,920.40  | 1,385,464,920.40  |
| （二）其他综合收益       |                  | 158,016,130.61    |                  |                  |                   | 158,016,130.61    |
| 上述（一）和（二）小计     |                  | 158,016,130.61    |                  |                  | 1,385,464,920.40  | 1,543,481,051.01  |
| （三）所有者投入和减少资本   |                  |                   |                  |                  |                   |                   |
| 1、所有者投入资本       |                  |                   |                  |                  |                   |                   |
| 2、其他            |                  |                   |                  |                  |                   |                   |
| （四）利润分配         |                  |                   |                  |                  | -1,479,822,866.00 | -1,479,822,866.00 |
| 1、提取盈余公积        |                  |                   |                  |                  |                   |                   |
| 2、提取一般风险准备      |                  |                   |                  |                  |                   |                   |
| 3、对股东的分配        |                  |                   |                  |                  | -1,479,822,866.00 | -1,479,822,866.00 |
| 4、其他            |                  |                   |                  |                  |                   |                   |
| 三、2012年6月30日余额  | 2,959,645,732.00 | 11,825,008,217.55 | 2,124,320,178.16 | 4,494,401,336.89 | 9,794,585,927.23  | 31,197,961,391.83 |

公司法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

广发证券股份有限公司  
 公司股东权益变动表(续)

母公司所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：广发证券股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

| 项 目             | 股本               | 资本公积           | 盈余公积             | 一般风险准备           | 未分配利润             | 股东权益合计            |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、2010年12月31日余额 | 2,507,045,732.00 | 701,324,474.60 | 1,927,970,043.82 | 4,101,701,068.21 | 9,768,015,798.49  | 19,006,057,117.12 |
| 二、本年增减变动金额      |                  | -63,081,243.95 |                  |                  | 52,883,536.06     | -10,197,707.89    |
| (一)净利润          |                  |                |                  |                  | 1,306,406,402.06  | 1,306,406,402.06  |
| (二)其他综合收益       |                  | -63,081,243.95 |                  |                  |                   | -63,081,243.95    |
| 上述(一)和(二)小计     |                  | -63,081,243.95 |                  |                  | 1,306,406,402.06  | 1,243,325,158.11  |
| (三)所有者投入和减少资本   |                  |                |                  |                  |                   |                   |
| 1、所有者投入资本       |                  |                |                  |                  |                   |                   |
| 2、其他            |                  |                |                  |                  |                   |                   |
| (四)利润分配         |                  |                |                  |                  | -1,253,522,866.00 | -1,253,522,866.00 |
| 1、提取盈余公积        |                  |                |                  |                  |                   |                   |
| 2、提取一般风险准备      |                  |                |                  |                  |                   |                   |
| 3、对股东的分配        |                  |                |                  |                  | -1,253,522,866.00 | -1,253,522,866.00 |
| 4、其他            |                  |                |                  |                  |                   |                   |
| 三、2011年6月30日余额  | 2,507,045,732.00 | 638,243,230.65 | 1,927,970,043.82 | 4,101,701,068.21 | 9,820,899,334.55  | 18,995,859,409.23 |

公司法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

## 一、 公司基本情况

原广发证券股份有限公司(以下简称“原广发证券”)的前身是 1991 年成立的广东发展银行证券营业部,注册资本为人民币 1,000 万元。经中国人民银行银复[1993]432 号文和中国人民银行广东省分行粤银发[1994]28 号文批准,广东广发证券公司作为广东发展银行下属独资的专业证券公司正式成立,注册资本为人民币 1.5 亿元。经中国人民银行非银司[1995]93 号文批准,广东广发证券公司注册资本变更为人民币 2 亿元。经中国人民银行银复[1996]328 号文批准,广东广发证券公司增资扩股,更名为“广发证券有限责任公司”,注册资本变更为人民币 8 亿元。经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监机构字[1999]90 号文批复,广发证券有限责任公司与广东发展银行脱钩,注册资本由人民币 8 亿元增至人民币 16 亿元。经中国证监会证监机构字[1999]126 号文核准,广发证券有限责任公司成为综合类证券公司,经营证券业务许可证号为 Z25644000。经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]267 号文、广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]382 号文及中国证监会证监机构字[2001]86 号文批准,广发证券有限责任公司于 2001 年 7 月 25 日整体变更为广发证券股份有限公司,注册资本为人民币 20 亿元。2009 年 1 月 6 日,原广发证券工商注册地址由广东省珠海市吉大海滨南路光大国际贸易中心 26 楼 2611 室变更为广东省广州市天河区天河北路 183 号大都会广场 43 楼。

2010 年 2 月 5 日,经中国证监会证监许可[2010]164 号文件核准,延边公路建设股份有限公司(以下简称“延边公路”)定向回购股份及以新增股份换股吸收合并原广发证券。吸收合并完成后,原广发证券依法注销,延边公路更名为“广发证券股份有限公司”(以下简称“本公司”),并依法承继原广发证券(含分支机构)的各项证券业务资格,注册资本变更为人民币 2,507,045,732.00 元。2010 年 2 月 12 日,本公司在深圳证券交易所复牌交易,证券简称由“S 延边路”变更为“广发证券”,证券代码 000776 不变。

2011 年 8 月 16 日,经中国证监会证监许可[2011]843 号文《关于核准广发证券股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,本公司以非公开发行股票的方式向 10 名特定投资者发行了 45,260 万股人民币普通股(A 股)。本次非公开发行股票后,本公司注册资本变更为人民币 2,959,645,732.00 元。

2012 年 5 月 7 日,公司召开 2011 年年度股东大会审议通过了《广发证券 2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案》。根据该议案,公司以资本公积每 10 股转增 10 股,实际资本公积转增股本为 2,959,645,732 元。公司本次资本公积金转增股本于 2012 年 7 月 5 日除权后,最新股份总数为 5,919,291,464 股。

本公司的经营范围包括:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;融资融券(有效期至 2015 年 1 月 11 日止)。

截至 2012 年 6 月 30 日止,本公司设立了 16 家分公司,并拥有证券营业部 199 家,均为经批准设立的分公司及证券营业部。

截至 2012 年 6 月 30 日止,本公司员工总人数为 9,470 人,其中包括关键高级管理人员 10 人。

本公司下设子公司的情况参见附注五,投资联营企业的情况参见附注六、9。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计

### 1、 财务报表的编制基础

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2010 年修订)》以及《证券公司年度报告内容与格式准则(2008 年修订)》披露有关财务信息。

本公司及合并财务报表是以原广发证券作为延续主体进行编制的。

#### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2012 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2012 年 1-6 月的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 3、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币

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

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 5、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。本集团发生的企业合并为非同一控制下的企业合并。

#### 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

可收回金额为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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团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现金、价值变动风险很小的投资。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 8、 外币业务和外币报表折算

#### 8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

#### 8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

##### 9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### 9.3 金融资产的分类、确认和计量(续)

##### 9.3.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### 9.3.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### 9.3.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### 9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
  - (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
  - (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
  - (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
  - (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
  - (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
    - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
    - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
  - (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
  - (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
  - (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。
- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对于单项金额不重大的金融资产，按个别认定法计提减值准备。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### 9.4 金融资产减值(续)

##### - 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

##### - 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

#### 9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### 9.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### 9.7 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 9.8 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。因股指期货交易每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与相关的股指期货暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

#### 9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

10、 应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。                |

10.2 单项金额不重大的应收款项

本集团对单项金额不重大的应收款项，在有确凿证据表明其无法收回或收回的可能性不大的情况下，按个别认定法计提坏账准备。

11、 长期股权投资

11.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

11.2 后续计量及损益确认方法

11.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 11、 长期股权投资(续)

#### 11.2 后续计量及损益确认方法(续)

##### 11.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### 11.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 11、 长期股权投资(续)

#### 11.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 11.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 12、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团的投资性房地产为已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 13、 固定资产

#### 13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### 13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命和年折旧率如下：

| 类别        | 使用年限      | 年折旧率<br>%     |
|-----------|-----------|---------------|
| 房屋及建筑物    | 30 - 35 年 | 2.86 - 3.33   |
| 机器设备及家具   | 5 - 11 年  | 9.09 - 20.00  |
| 通讯设备及电脑设备 | 5 年       | 20.00         |
| 运输设备      | 4 - 6 年   | 16.67 - 25.00 |
| 固定资产装修    | 5 年       | 20.00         |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。本集团预计净残值率为 0%。

#### 13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 13.4 其他说明

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 14、 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 15、 无形资产

#### 15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、交易席位费等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 15.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 17、 附回购条件的资产转让

#### 17.1 买入返售金融资产

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

#### 17.2 卖出回购金融资产款

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

### 18、 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

经广东省人力资源和社会保障厅备案，符合条件的本公司职工参加由本公司设立的企业年金计划(以下简称“企业年金”)。本公司按照上一年度工资的一定比例计提企业年金并计入当期损益，除按固定的金额计提并支付企业年金外，如企业年金不足以支付职工未来退休福利，本公司并无义务注入资金。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 19、 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 20、 收入

#### 20.1 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，按权责发生制确认收入。其中：

- (1) 代买卖证券业务收入在代买卖证券交易日确认为收入。
- (2) 证券承销业务收入于承销服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。
- (3) 受托客户资产管理业务收入在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入或损失。

#### 20.2 利息收入

利息收入按照使用本集团资金的时间和实际利率计算确定。

#### 20.3 其他收入

其他收入在服务提供时，按照权责发生制确认收入。

### 21、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 21、 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 22、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### 22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

#### 22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 22、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

#### 22.2 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 23、 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 23.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 23.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

### 24、 融资融券

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

#### 24.1 融资业务

本集团融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

#### 24.2 融券业务

本集团融出的证券，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

## 三、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注二所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

### - 运用会计政策过程中所做的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

#### 金融资产的分类

本集团管理层需要在金融资产初始确认时根据其性质及持有意图对金融资产进行分类，由于不同金融资产类别的后续计量方法存在差异，金融资产的分类对本集团的财务状况和经营成果将产生影响。若本集团在金融资产持有期间对该金融资产初始确认时的持有意图发生了变化或提前出售了原划分为持有至到期投资类别的金融资产，将受到会计准则有关规定对交易性金融资产与其他类别金融资产不得进行重分类的限制，或可能需要根据有关规定将剩余的持有至到期投资全部予以重分类。

三、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

预计负债

因未决诉讼形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并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并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的损益产生影响。

所得税以及递延所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、 税项

1、 所得税

(1) 本公司总部和除位于深圳、珠海及海南经济特区以外的证券营业部 2012 年以及 2011 年企业所得税率为 25%。按照国务院国发[2007]39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，设在深圳、珠海及海南经济特区的证券营业部 2011 年度适用 24%的企业所得税率，2012 年起适用 25%的企业所得税率。

自 2008 年度起，本公司及全部下属分支机构按照国家税务总局国税发[2008]28 号文《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》的规定，实行就地预缴、汇总清算的所得税缴纳政策。

(2) 本公司之子公司广发期货有限公司和广发乾和投资有限公司适用 25%的税率。

(3) 截止本报告期末，本公司之子公司广发信德投资管理有限公司执行 25%的税率。

(4) 本公司设立于香港的子公司按照香港当地的税收制度，适用 16.5%的税率。

2、 其他主要税项

| <u>税项</u> | <u>计税基础</u> | <u>税率</u> |
|-----------|-------------|-----------|
| 营业税       | 应税营业收入      | 5%        |
| 城市维护建设税   | 实际缴纳的营业税额   | 7%        |
| 教育费附加     | 实际缴纳的营业税额   | 3%        |

## 五、 企业合并及合并财务报表

### 1、 子公司情况

#### 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称               | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质及经营范围              | 注册资本              | 期末实际<br>出资额<br>人民币 | 实质上构成<br>对子公司<br>净投资的<br>其他项目<br>余额<br>人民币万元 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否<br>合并报表 | 少数<br>股东权益<br>人民币<br>(注1) | 少数股东<br>权益中用于<br>冲减少数<br>股东损益<br>的金额<br>人民币万元 |
|---------------------|-------|------|------------------------|-------------------|--------------------|--|-----------------|------------------|------------|---------------------------|---|
| 广发控股(香港)有限公司        | 有限公司  | 香港   | 控股等                    | 港币 144,000.00 万元  | 121,281.10 万元      | -  | 100             | 100              | 是          | 46,676.20 万元              | -   |
| 广发融资(香港)有限公司 (注2)   | 有限公司  | 香港   | 就机构融资提供意见等             | 港币 5,000.00 万元    | 4,527.05 万元        | -  | 100             | 100              | 是          | -                         | -   |
| 广发证券(香港)经纪有限公司 (注2) | 有限公司  | 香港   | 证券交易等                  | 港币 41,000.00 万元   | 35,318.60 万元       | -  | 100             | 100              | 是          | -                         | -   |
| 广发资产管理(香港)有限公司 (注2) | 有限公司  | 香港   | 资产管理等                  | 港币 15,000.00 万元   | 12,682.40 万元       | -  | 100             | 100              | 是          | -                         | -   |
| 广发期货有限公司            | 有限公司  | 广州市  | 商品期货经纪,<br>金融期货经纪      | 人民币 110,000.00 万元 | 99,241.70 万元       | -  | 100             | 100              | 是          | -                         | -   |
| 广发期货(香港)有限公司        | 有限公司  | 香港   | 期货的代理买卖等               | 港币 1,000.00 万元    | 1,014.42 万元        | -  | 100             | 100              | 是          | -                         | -   |
| 广发信德投资管理有限公司        | 有限公司  | 乌鲁木齐 | 股权投资,以自有资金<br>开展直接投资业务 | 人民币 200,000.00 万元 | 200,000.00 万元      | -  | 100             | 100              | 是          | -                         | -   |
| 广发投资(香港)有限公司 (注2)   | 有限公司  | 香港   | 咨询服务                   | 港币 500.00 万元      | 405.35 万元          | -  | 100             | 100              | 是          | -                         | -   |
| 广发投资(开曼)有限公司 (注2)   | 有限公司  | 开曼群岛 | 咨询服务                   | 美金 60.00 万元       | 378.05 万元          | -  | 100             | 100              | 是          | -                         | -   |
| 广发投资管理(香港)有限公司 (注2) | 有限公司  | 香港   | 咨询服务                   | 港币 380.00 万元      | 308.07 万元          | -  | 100             | 100              | 是          | -                         | -   |
| 广发合伙有限公司 (注2)       | 有限公司  | 开曼群岛 | 投资交易                   | 美金 1.00 元         | 6.30 元             | -  | 51              | 51               | 是          | -                         | -   |
| 广发乾和投资有限公司          | 有限公司  | 北京   | 项目投资,投资管理,投资咨询         | 人民币 50,000.00 万元  | 50,000.00 万元       | -  | 100             | 100              | 是          | -                         | -   |

注1: 由于广发控股(香港)有限公司期末持有广发中国成长基金、广发中国价值基金、广发中国优势基金、广发中国人民币固定收益基金等基金份额,并对其实施控制,因而将上述基金纳入合并范围,期末少数股东权益为人民币 46,676.20 万元。

注2: 广发控股(香港)有限公司的下设子公司,其中广发投资(开曼)有限公司、广发投资管理(香港)有限公司及广发合伙有限公司系广发投资(香港)有限公司下属子公司。

五、 企业合并及合并财务报表(续)

2、 本期新纳入合并范围的子公司

| 名称         | 期末净资产          | 本期净利润      |
|------------|----------------|------------|
| 广发乾和投资有限公司 | 500,354,642.42 | 354,642.42 |

3、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| <u>币种</u> | <u>期末数</u> | <u>期初数</u> |
|-----------|------------|------------|
| 港币        | 0.8152     | 0.8107     |
| 美元        | 6.3249     | 6.3009     |

除境外经营实体主要报表项目使用上述折算汇率外，除非另有说明，本报告涉及的外币货币性项目均使用此汇率折算为人民币。

六、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

|              | 期末数               |                          | 期初数               |                          |
|--------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
|              | 原币金额              | 人民币元                     | 原币金额              | 人民币元                     |
| 现金           |                   | <u>1,080,821.91</u>      |                   | <u>637,488.89</u>        |
| 人民币          | 1,068,847.68      | 1,068,847.68             | 617,834.12        | 617,834.12               |
| 港币           | 14,688.70         | 11,974.23                | 24,244.20         | 19,654.77                |
| 银行存款         |                   | <u>36,922,933,541.05</u> |                   | <u>38,578,085,154.30</u> |
| 人民币          | 35,168,577,918.35 | 35,168,577,918.35        | 37,023,663,158.25 | 37,023,663,158.25        |
| 港币           | 1,327,603,597.78  | 1,082,262,452.92         | 1,154,927,002.10  | 936,299,320.59           |
| 美元           | 106,638,989.50    | 671,334,283.71           | 98,072,969.50     | 617,261,229.31           |
| 英镑           | 76,546.00         | 758,886.07               | 88,221.00         | 861,446.15               |
| (1)公司自有资金存款  |                   | <u>9,254,333,767.29</u>  |                   | <u>8,833,257,418.51</u>  |
| 人民币          | 9,094,973,088.99  | 9,094,973,088.99         | 8,663,050,068.78  | 8,663,050,068.78         |
| 港币           | 35,448,770.04     | 28,897,837.34            | 33,113,347.81     | 26,844,991.05            |
| 美元           | 20,991,024.50     | 129,703,954.89           | 22,720,099.13     | 142,500,912.53           |
| 英镑           | 76,546.00         | 758,886.07               | 88,221.00         | 861,446.15               |
| 其中：自有信用资金    |                   |                          |                   |                          |
| 人民币          | 121,523,590.78    | 121,523,590.78           | 109,673,497.94    | 109,673,497.94           |
| (2)客户资金存款    |                   | <u>27,668,599,773.76</u> |                   | <u>29,744,827,735.79</u> |
| 人民币          | 26,073,604,829.36 | 26,073,604,829.36        | 28,360,613,089.47 | 28,360,613,089.47        |
| 港币           | 1,292,154,827.74  | 1,053,364,615.58         | 1,121,813,654.29  | 909,454,329.54           |
| 美元           | 85,647,965.00     | 541,630,328.82           | 75,352,870.37     | 474,760,316.78           |
| 其中：          |                   |                          |                   |                          |
| a.代理买卖证券客户存款 |                   | <u>27,053,704,665.76</u> |                   | <u>29,429,009,557.60</u> |
| 人民币          | 25,458,709,721.36 | 25,458,709,721.36        | 28,044,794,911.28 | 28,044,794,911.28        |
| 港币           | 1,292,154,827.74  | 1,053,364,615.58         | 1,121,813,654.29  | 909,454,329.54           |
| 美元           | 85,647,965.00     | 541,630,328.82           | 75,352,870.37     | 474,760,316.78           |
| b.证券承销业务客户存款 |                   | <u>54,936,000.00</u>     | -                 | -                        |
| 人民币          | 54,936,000.00     | 54,936,000.00            | -                 | -                        |
| c.客户信用资金存款   |                   | <u>559,959,108.00</u>    | 315,818,178.19    | <u>315,818,178.19</u>    |
| 人民币          | 559,959,108.00    | 559,959,108.00           | 315,818,178.19    | 315,818,178.19           |
| 其他货币资金       |                   | <u>20,002,444.44</u>     |                   | -                        |
| 人民币          | 20,002,444.44     | 20,002,444.44            | -                 | -                        |
| 货币资金合计       |                   | <u>36,944,016,807.40</u> |                   | <u>38,578,722,643.19</u> |

注 1： 期末货币资金中子公司广发控股(香港)有限公司用于质押借款的存款为人民币 358,745,054.69 元。

注 2： 客户信用资金存款反映本公司存入银行或其他金融机构开展融资融券业务的客户资金款项和客户为融资融券存入的担保资金款项。

六、 合并财务报表项目附注(续)

2、 结算备付金

|           | 期末数              |                  | 期初数              |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 原币金额             | 人民币金额            | 原币金额             | 人民币金额            |
| 结算备付金     |                  | 5,338,217,125.68 |                  | 4,651,817,547.97 |
| 人民币       | 5,127,894,443.28 | 5,127,894,443.28 | 4,566,410,728.73 | 4,566,410,728.73 |
| 港币        | 155,730,461.37   | 126,951,472.11   | 15,043,655.91    | 12,195,891.85    |
| 美元        | 13,181,427.42    | 83,371,210.29    | 11,619,122.25    | 73,210,927.39    |
| 公司自有备付金   |                  | 374,748,978.65   |                  | 375,837,544.78   |
| 人民币       | 374,748,978.65   | 374,748,978.65   | 375,837,544.78   | 375,837,544.78   |
| 客户备付金     |                  | 4,963,468,147.03 |                  | 4,275,980,003.19 |
| 人民币       | 4,753,145,464.63 | 4,753,145,464.63 | 4,190,573,183.95 | 4,190,573,183.95 |
| 港币        | 155,730,461.37   | 126,951,472.11   | 15,043,655.91    | 12,195,891.85    |
| 美元        | 13,181,427.42    | 83,371,210.29    | 11,619,122.25    | 73,210,927.39    |
| 客户备付金中:   |                  |                  |                  |                  |
| 融资融券信用备付金 |                  | 191,891,260.39   |                  | 165,119,197.11   |
| 人民币       | 191,891,260.39   | 191,891,260.39   | 165,119,197.11   | 165,119,197.11   |
| 结算备付金合计   |                  | 5,338,217,125.68 |                  | 4,651,817,547.97 |

3、 交易性金融资产

交易性金融资产明细如下:

|    | 期末数               |                   | 期初数               |                   | 本期成本变动<br>人民币元    | 本期公允价值变动<br>人民币元 |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|    | 成本                | 账面价值              | 成本                | 账面价值              |                   |                  |
| 债券 | 10,913,004,966.62 | 11,104,938,856.63 | 8,465,351,970.49  | 8,501,252,508.56  | 2,447,652,996.13  | 156,033,351.94   |
| 股票 | 1,385,729,641.93  | 1,478,586,987.40  | 2,932,136,028.67  | 2,766,284,840.70  | -1,546,406,386.74 | 258,708,533.44   |
| 基金 | 3,141,679,908.78  | 3,089,288,260.97  | 1,607,534,598.34  | 1,580,136,291.48  | 1,534,145,310.44  | -24,993,340.95   |
| 其他 | 19,999,000.00     | 18,915,037.36     | 22,975,135.00     | 22,795,314.80     | -2,976,135.00     | -904,142.44      |
| 合计 | 15,460,413,517.33 | 15,691,729,142.36 | 13,027,997,732.50 | 12,870,468,955.54 | 2,432,415,784.83  | 388,844,401.99   |

注： 本年公允价值变动为年末账面价值与成本差异减年初账面价值与成本差异。

本集团交易性金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之公允价值，详见附注六、18。

六、 合并财务报表项目附注(续)

4、 衍生金融资产

| 种类          | 买/卖 | 持仓量<br>单位：手/张 | 合约市值/名义金额<br>人民币元 |
|-------------|-----|---------------|-------------------|
| 沪深 300 股指期货 | 卖   | 1896          | 1,413,556,080.00  |
| 合计          |     |               | 1,413,556,080.00  |

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本集团于 2012 年 6 月 30 日所持有的股指期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示，为人民币 0 元。抵销前衍生金融资产与股指期货暂收款的金额均为人民币 3,092,400.00 元。

5、 应收利息

|        | 期初数<br>人民币元    | 本期增加<br>人民币元     | 本期减少<br>人民币元     | 期末数<br>人民币元    |
|--------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 银行存款利息 | 81,748,018.41  | 96,992,413.70    | 81,748,018.41    | 96,992,413.70  |
| 外部清算机构 | 2,018,645.06   | 1,861,037.45     | 2,018,645.06     | 1,861,037.45   |
| 融资融券   | 43,110,944.04  | 152,714,588.42   | 185,595,500.22   | 10,230,032.24  |
| 债券投资   | 170,243,345.53 | 1,186,970,430.40 | 938,530,770.48   | 418,683,005.45 |
| 合计     | 297,120,953.04 | 1,438,538,469.97 | 1,207,892,934.17 | 527,766,488.84 |

6、 存出保证金

|        | 期末数<br>人民币元      | 期初数<br>人民币元      |
|--------|------------------|------------------|
| 交易保证金  | 2,232,387,874.74 | 2,281,708,982.92 |
| 履约保证金  | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 减：减值准备 | 4,605,144.71     | 4,605,144.71     |
| 合计     | 2,247,782,730.03 | 2,297,103,838.21 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

|          | 期末数<br>人民币元      |                   | 期初数<br>人民币元       |                   | 本期成本变动<br>人民币元  | 本期公允价值变动<br>人民币元 |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|          | 成本               | 账面价值              | 成本                | 账面价值              |                 |                  |
| 债券       | 7,417,065,777.63 | 7,536,952,864.40  | 7,999,232,377.04  | 7,998,139,321.49  | -582,166,599.41 | 120,980,142.32   |
| 股票       | 2,069,106,590.38 | 3,147,245,480.47  | 2,017,331,663.28  | 2,644,489,045.37  | 51,774,927.10   | 450,981,508.00   |
| 其中：已融出证券 | 78,693,483.53    | 80,847,888.51     | 57,109,253.52     | 50,650,426.78     | 21,584,230.01   | 8,613,231.72     |
| 基金       | 358,280,491.52   | 337,646,991.45    | 71,632,446.03     | 70,288,877.09     | 286,648,045.49  | -19,289,931.13   |
| 其他       | 19,677,961.92    | 15,054,824.93     | 19,677,961.92     | 15,562,557.31     | -               | -507,732.38      |
| 合计       | 9,864,130,821.45 | 11,036,900,161.25 | 10,107,874,448.27 | 10,728,479,801.26 | -243,743,626.82 | 552,163,986.81   |

注： 本年公允价值变动为年末账面价值与成本差异减年初账面价值与成本差异。  
 本集团可供出售金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之公允价值，详见附注六、18。

(2) 存在限售期限的可供出售金融资产

| 证券名称                 | 证券代码   | 限售解禁日                       |
|----------------------|--------|-----------------------------|
| 恒邦股份                 | 002237 | 2012-8-26                   |
| 盾安环境                 | 002011 | 2012-11-9                   |
| 金螳螂                  | 002081 | 2012-11-24                  |
| 好当家                  | 600467 | 2012-11-28                  |
| 晶盛机电                 | 300316 | 2012-8-11                   |
| 华仁药业                 | 300110 | 2012-9-22                   |
| 天广消防                 | 002509 | 2012-7-24                   |
| 安居宝                  | 300155 | 2012-12-7                   |
| 鸿利光电                 | 300219 | 2013-3-16                   |
| 海南瑞泽                 | 002596 | 2012-12-25                  |
| 林洋电子                 | 601222 | 2013-6-11                   |
| 普邦园林                 | 002663 | 2013-9-16                   |
| 云意电气                 | 300304 | 2014-2-27                   |
| 华声股份                 | 002670 | 2013-4-16                   |
| 日出东方                 | 603366 | 2013-11-21                  |
| 广发金管家理财.策略1号集合资产管理计划 |        | 作为管理人,承诺自有资金参与份额在本计划存续期内不退出 |
| 广发金管家理财.策略2号集合资产管理计划 |        | 作为管理人,承诺自有资金参与份额在本计划存续期内不退出 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

8、 持有至到期投资

|        | <u>期末账面余额</u> | <u>期初账面余额</u> |
|--------|---------------|---------------|
|        | 人民币元          | 人民币元          |
| 债券     | 173,000.00    | 173,000.00    |
| 减：减值准备 | 173,000.00    | 173,000.00    |
| 净值     | -             | -             |

## 六、合并财务报表项目附注(续)

### 9、对联营企业投资

| 被投资单位名称      | 企业类型   | 注册地  | 法定代表人 | 业务性质                             | 注册资本<br>人民币 | 本企业持股<br>比例(%) | 本企业在被<br>投资单位表<br>决权比例(%) | 期末资产总额<br>人民币    | 期末负债总额<br>人民币    | 期末净资产总额<br>人民币   | 本期营业收入总额<br>人民币 | 本期净利润<br>人民币   |
|--------------|--------|------|-------|----------------------------------|-------------|----------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 易方达基金管理有限公司  | 有限责任公司 | 珠海   | 叶俊英   | 基金募集、基金销售、资产管理；经<br>中国证监会批准的其他业务 | 12,000.00   | 25.00          | 25.00                     | 4,652,008,546.05 | 1,219,951,256.31 | 3,432,057,289.74 | 903,625,107.41  | 286,832,092.63 |
| 广发基金管理有限公司   | 有限责任公司 | 珠海   | 王志伟   | 基金募集、基金销售、资产管理；经<br>中国证监会批准的其他业务 | 12,000.00   | 48.33          | 48.33                     | 2,239,521,977.35 | 252,420,182.43   | 1,987,101,794.92 | 698,187,224.02  | 259,270,733.20 |
| 广发人民币聚焦基金(注) | -      | 开曼群岛 | -     | 投资交易                             | 不适用         | 33.24          | 33.24                     | 24,242,815.97    | 101,060.90       | 24,141,755.07    | 3,104,372.52    | 2,977,143.73   |

注：由于本集团之子公司广发控股(香港)有限公司期末持有广发人民币聚焦基金，并对其施加重大影响，因而将广发人民币聚焦基金列作联营企业。

### 10、长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

| 被投资公司名称     | 核算方法 | 初始投资成本<br>人民币元   | 期初余额<br>人民币元     | 本期增加<br>人民币元   | 本期减少<br>人民币元   | 期末余额<br>人民币元     | 在被投<br>资单位<br>持股比<br>例<br>(%) | 在被投<br>资单位<br>表决权<br>比例<br>(%) | 减值准备<br>人民币元 | 本期计提减值准备<br>人民币元 | 本期现金红利<br>人民币元 |
|-------------|------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|------------------|----------------|
| 易方达基金管理有限公司 | 权益法  | 59,000,000.00    | 808,256,622.34   | 71,708,023.16  | 41,674,909.51  | 838,289,735.99   | 25.00%                        | 25.00%                         |              |                  | 60,000,000.00  |
| 广发基金管理有限公司  | 权益法  | 58,000,000.00    | 933,001,826.97   | 125,305,545.36 | 97,761,067.94  | 960,546,304.39   | 48.33%                        | 48.33%                         |              |                  | 116,000,000.00 |
| 广发人民币聚焦基金   | 权益法  | 12,395,663.03    | 11,465,247.94    | 1,092,728.07   | 40,239.91      | 12,517,736.10    | 33.24%                        | 33.24%                         |              |                  |                |
| 其他          | 成本法  | 1,074,884,343.81 | 1,169,396,567.93 | 120,000,000.00 | 214,523,333.00 | 1,074,873,234.93 |                               |                                | 596,000.00   | -                | 2,788,495.40   |
| 合计          |      | 1,204,280,006.84 | 2,922,120,265.18 | 318,106,296.59 | 353,999,550.36 | 2,886,227,011.41 |                               |                                | 596,000.00   | -                | 178,788,495.40 |
| 减：减值准备      |      |                  | 596,000.00       |                |                | 596,000.00       |                               |                                |              |                  |                |
| 长期股权投资净额    |      |                  | 2,921,524,265.18 |                |                | 2,885,631,011.41 |                               |                                |              |                  |                |

注：按成本法核算的长期股权投资本期增加人民币 120,000,000.00 元，均系本集团之子公司广发信德投资管理有限公司于本期新增的股权投资，由于对所投资公司未构成重大影响，上述股权投资均按成本法核算；本期减少主要系由于本集团之子公司广发信德投资管理有限公司投资的被投资单位上市，于其上市之日将该等投资转作可供出售金融资产。

截至 2012 年 6 月 30 日止，被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

六、 合并财务报表项目附注(续)

11、 投资性房地产

| 项目          | 期初账面余额<br>人民币元 | 本期增加<br>人民币元 | 本期减少<br>人民币元 | 期末账面余额<br>人民币元 |
|-------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、 账面原值合计   | 12,258,355.28  | -            | -            | 12,258,355.28  |
| 房屋、建筑物      | 12,258,355.28  | -            | -            | 12,258,355.28  |
| 二、 累计折旧合计   | 3,541,302.64   | 204,305.94   | -            | 3,745,608.58   |
| 房屋、建筑物      | 3,541,302.64   | 204,305.94   | -            | 3,745,608.58   |
| 三、 投资性房地产   |                |              |              |                |
| 账面净值合计      | 8,717,052.64   |              | -            | 8,512,746.70   |
| 房屋、建筑物      | 8,717,052.64   |              | -            | 8,512,746.70   |
| 四、 投资性房地产减值 |                |              |              |                |
| 准备累计金额合计    | -              | -            | -            | -              |
| 房屋、建筑物      | -              | -            | -            | -              |
| 五、 投资性房地产   |                |              |              |                |
| 账面价值合计      | 8,717,052.64   |              |              | 8,512,746.70   |
| 房屋、建筑物      | 8,717,052.64   |              |              | 8,512,746.70   |

本期折旧额为人民币 204,305.94 元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

12、 固定资产

(1) 固定资产情况

|              | 期初账面余额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末账面余额           |
|--------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
|              | 人民币元             | 人民币元           | 人民币元          | 人民币元             |
| 一、账面原值合计:    | 1,468,316,678.04 | 200,167,886.63 | 24,918,813.81 | 1,643,565,750.86 |
| 其中:          |                  |                |               |                  |
| 房屋建筑物        | 478,170,889.90   | 169,497,765.37 | -             | 647,668,655.27   |
| 机器设备及家具      | 132,733,014.01   | 2,236,796.18   | 3,713,714.32  | 131,256,095.87   |
| 电脑及通讯设备      | 694,882,734.88   | 14,428,572.62  | 16,551,543.88 | 692,759,763.62   |
| 运输设备         | 91,204,063.21    | 3,032,108.87   | 3,021,544.91  | 91,214,627.17    |
| 固定资产装修       | 49,382,781.69    | 572,699.83     | 1,632,010.70  | 48,323,470.82    |
| 在建工程         | 21,943,194.35    | 10,399,943.76  |               | 32,343,138.11    |
| 二、累计折旧合计:    | 800,284,542.79   | 81,029,103.45  | 24,688,527.31 | 856,625,118.93   |
| 其中:          |                  |                |               |                  |
| 房屋建筑物        | 203,698,688.68   | 9,458,089.17   |               | 213,156,777.85   |
| 机器设备及家具      | 76,243,137.89    | 8,894,863.92   | 3,651,475.99  | 81,486,525.82    |
| 电脑及通讯设备      | 435,507,824.69   | 53,487,724.91  | 16,506,933.55 | 472,488,616.05   |
| 运输设备         | 51,809,293.03    | 6,526,813.81   | 2,906,289.91  | 55,429,816.93    |
| 固定资产装修       | 33,025,598.50    | 2,661,611.64   | 1,623,827.86  | 34,063,382.28    |
| 在建工程         |                  |                |               |                  |
| 三、固定资产账面净值合计 | 668,032,135.25   |                |               | 786,940,631.93   |
| 其中:          |                  |                |               |                  |
| 房屋建筑物        | 274,472,201.22   |                |               | 434,511,877.42   |
| 机器设备及家具      | 56,489,876.12    |                |               | 49,769,570.05    |
| 电脑及通讯设备      | 259,374,910.19   |                |               | 220,271,147.57   |
| 运输设备         | 39,394,770.18    |                |               | 35,784,810.24    |
| 固定资产装修       | 16,357,183.19    |                |               | 14,260,088.54    |
| 在建工程         | 21,943,194.35    |                |               | 32,343,138.11    |
| 四、减值准备合计     | 555,957.80       |                |               | 555,957.80       |
| 其中:          |                  |                |               |                  |
| 房屋建筑物        | 555,957.80       |                |               | 555,957.80       |
| 机器设备及家具      | -                |                |               | -                |
| 电脑及通讯设备      | -                |                |               | -                |
| 运输设备         | -                |                |               | -                |
| 固定资产装修       | -                |                |               | -                |
| 在建工程         |                  |                |               |                  |
| 五、固定资产账面价值合计 | 667,476,177.45   |                |               | 786,384,674.13   |
| 其中:          |                  |                |               |                  |
| 房屋建筑物        | 273,916,243.42   |                |               | 433,955,919.62   |
| 机器设备及家具      | 56,489,876.12    |                |               | 49,769,570.05    |
| 电脑及通讯设备      | 259,374,910.19   |                |               | 220,271,147.57   |
| 运输设备         | 39,394,770.18    |                |               | 35,784,810.24    |
| 固定资产装修       | 16,357,183.19    |                |               | 14,260,088.54    |
| 在建工程         | 21,943,194.35    |                |               | 32,343,138.11    |

本期折旧额为人民币 81,029,103.45 元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

12、 固定资产(续)

(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目      | 账面原值<br>人民币元      | 累计折旧<br>人民币元      | 减值准备<br>人民币元 | 账面净值<br>人民币元     |
|---------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|
| 期初余额:   | <u>775,648.00</u> | <u>682,773.07</u> | -            | <u>92,874.93</u> |
| 房屋建筑物   | 69,000.00         | 25,726.66         | -            | 43,273.34        |
| 机器设备及家具 | 121,847.00        | 121,083.24        | -            | 763.76           |
| 电脑及通讯设备 | 584,801.00        | 535,963.17        | -            | 48,837.83        |
| 期末余额:   | <u>650,548.00</u> | <u>579,446.55</u> | -            | <u>71,101.45</u> |
| 房屋建筑物   | 69,000.00         | 26,383.82         | -            | 42,616.18        |
| 机器设备及家具 | 12,997.00         | 12,451.40         | -            | 545.60           |
| 电脑及通讯设备 | 568,551.00        | 540,611.33        | -            | 27,939.67        |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目    | 期末数<br>人民币元          | 期初数<br>人民币元          |
|-------|----------------------|----------------------|
| 房屋建筑物 | <u>12,103,316.44</u> | <u>12,481,912.87</u> |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目                        | 账面价值                        | 未办妥产权证书原因 |
|---------------------------|-----------------------------|-----------|
| 北京月坛大厦 18 楼               | 17,432,258.24               | 历史原因      |
| 上海玉兰路 257 号办公楼            | 11,166,607.31               | 历史原因      |
| 天津河西区体院北华昌大厦 C、D 座 3, 4 楼 | 5,035,032.59                | 历史原因      |
| 其他                        | <u>2,107,068.07</u>         | 历史原因      |
| 合计                        | <u><u>35,740,966.21</u></u> |           |

六、 合并财务报表项目附注(续)

13、 无形资产

|               | 期初账面余额         | 本期增加          | 本期减少       | 期末账面余额         |
|---------------|----------------|---------------|------------|----------------|
|               | 人民币            | 人民币           | 人民币        | 人民币            |
| 一、 账面原值合计     | 568,645,037.17 | 5,149,296.61  | 491,125.36 | 573,303,208.42 |
| 土地使用权         | 385,108,655.00 | -             | -          | 385,108,655.00 |
| 软件及技术         | 105,492,746.27 | 4,792,476.00  | 491,125.36 | 109,794,096.91 |
| 交易席位费         | 75,595,635.90  | 356,820.61    | -          | 75,952,456.51  |
| 其他            | 2,448,000.00   | -             | -          | 2,448,000.00   |
| 二、 累计摊销合计     | 125,778,791.09 | 13,250,645.06 | 491,125.36 | 138,538,310.79 |
| 土地使用权         | 19,255,432.74  | 4,813,858.20  | -          | 24,069,290.94  |
| 软件及技术         | 60,107,002.23  | 7,839,126.25  | 491,125.36 | 67,455,003.12  |
| 交易席位费         | 46,194,756.12  | 352,860.61    | -          | 46,547,616.73  |
| 其他            | 221,600.00     | 244,800.00    | -          | 466,400.00     |
| 三、 无形资产账面净值合计 | 442,866,246.08 |               |            | 434,764,897.63 |
| 土地使用权         | 365,853,222.26 |               |            | 361,039,364.06 |
| 软件及技术         | 45,385,744.04  |               |            | 42,339,093.79  |
| 交易席位费         | 29,400,879.78  |               |            | 29,404,839.78  |
| 其他            | 2,226,400.00   |               |            | 1,981,600.00   |
| 四、 减值准备合计     | 24,927,357.51  | 722,306.10    |            | 25,649,663.61  |
| 土地使用权         | -              | -             | -          | -              |
| 软件及技术         | -              | -             | -          | -              |
| 交易席位费         | 24,927,357.51  | 722,306.10    |            | 25,649,663.61  |
| 其他            | -              | -             | -          | -              |
| 五、 无形资产账面价值合计 | 417,938,888.57 |               |            | 409,115,234.02 |
| 土地使用权         | 365,853,222.26 |               |            | 361,039,364.06 |
| 软件及技术         | 45,385,744.04  |               |            | 42,339,093.79  |
| 交易席位费         | 4,473,522.27   |               |            | 3,755,176.17   |
| 其他            | 2,226,400.00   |               |            | 1,981,600.00   |

无形资产本期摊销额人民币 12,897,784.45 元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

14、 商誉

| 形成商誉的事项 | 期初余额<br>人民币元    | 本期增加<br>人民币元 | 本期减少<br>人民币元 | 期末余额<br>人民币元    |
|---------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 购买营业部商誉 | 76,574,393.92   | -            | -            | 76,574,393.92   |
| 减值准备    | (76,574,393.92) | -            | -            | (76,574,393.92) |
| 账面价值    | -               | -            | -            | -               |

本集团对于购买营业部形成的商誉按照预计未来现金流量现值进行计算，无可收回金额，因此对其全额计提减值准备。

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                 | 期末数            | 期初数            |
|--------------------|----------------|----------------|
| <u>互抵前递延所得税资产：</u> |                |                |
| 应付职工薪酬             | 222,114,811.37 | 209,960,304.43 |
| 交易性金融资产            |                | 36,514,225.30  |
| 其他                 | 829,200.47     | 829,200.47     |
| 小计                 | 222,944,011.84 | 247,303,730.20 |
| <u>互抵前递延所得税负债：</u> |                |                |
| 交易性金融资产            | 54,672,585.37  |                |
| 可供出售金融资产           | 293,192,335.25 | 155,151,338.45 |
| 衍生金融资产             | 773,100.00     | 45,835,275.00  |
| 固定资产折旧             | 71,427.82      | 71,033.53      |
| 小计                 | 348,709,448.44 | 201,057,646.98 |
| 互抵后递延所得税资产         | 63,758,943.69  | 138,213,108.57 |
| 互抵后递延所得税负债         | 189,524,380.29 | 91,967,025.35  |

本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。

本集团年末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

六、 合并财务报表项目附注(续)

15、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

|              | 期末数<br>人民币元      | 期初数<br>人民币元    |
|--------------|------------------|----------------|
| 互抵前可抵扣暂时性差异： |                  |                |
| 应付职工薪酬       | 888,459,245.53   | 839,841,217.72 |
| 交易性金融资产      | -                | 146,056,901.19 |
| 其他           | 5,428,821.64     | 5,428,821.64   |
| 小计           | 893,888,067.17   | 991,326,940.55 |
| 互抵前应纳税暂时性差异： |                  |                |
| 交易性金融资产      | 218,690,341.50   | -              |
| 可供出售金融资产     | 1,172,769,339.80 | 620,605,352.99 |
| 衍生金融资产       | 3,092,400.00     | 183,341,100.00 |
| 固定资产折旧       | 432,895.91       | 430,506.27     |
| 小计           | 1,394,984,977.21 | 804,376,959.26 |
| 互抵后可抵扣暂时性差异  | 257,147,794.49   | 554,964,454.84 |
| 互抵后应纳税暂时性差异  | 758,244,704.53   | 368,014,473.55 |

16、 其他资产

|           | 期末数<br>人民币元      | 期初数<br>人民币元      |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他应收款（1）  | 455,388,592.37   | 372,896,229.13   |
| 长期待摊费用（2） | 158,680,390.22   | 173,640,860.08   |
| 融出资金（3）   | 3,928,381,950.29 | 2,621,397,310.54 |
| 其他        | 72,431,134.11    | 65,233,253.25    |
| 合计        | 4,614,882,066.99 | 3,233,167,653.00 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

16、 其他资产(续)

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露如下:

|                       | 期末数            |        |              |      | 期初数            |        |              |      |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|--------|--------------|------|
|                       | 金额             | 比例%    | 坏账准备         | 比例%  | 金额             | 比例%    | 坏账准备         | 比例%  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 394,099,731.92 | 85.52  | 4,227,350.34 | 1.07 | 315,622,761.89 | 83.43  | 4,227,350.34 | 1.34 |
| 单项金额不重大的其他应收款         | 66,718,386.12  | 14.48  | 1,202,175.33 | 1.80 | 62,702,992.91  | 16.57  | 1,202,175.33 | 1.92 |
| 合计                    | 460,818,118.04 | 100.00 | 5,429,525.67 | 1.18 | 378,325,754.80 | 100.00 | 5,429,525.67 | 1.44 |

单项金额重大的款项指单项金额大于人民币 100 万元的其他应收款。

② 其他应收款账龄分析如下:

|      | 期末数            |         |              |                | 期初数            |         |              |                |
|------|----------------|---------|--------------|----------------|----------------|---------|--------------|----------------|
|      | 金额<br>人民币元     | 比例<br>% | 坏账准备<br>人民币元 | 账面净值<br>人民币元   | 金额<br>人民币元     | 比例<br>% | 坏账准备<br>人民币元 | 账面净值<br>人民币元   |
| 1年以内 | 398,333,186.18 | 86.44   | -            | 398,333,186.18 | 315,253,688.18 | 83.33   | -            | 315,253,688.18 |
| 1-2年 | 11,039,724.66  | 2.40    | -            | 11,039,724.66  | 11,056,851.90  | 2.92    | -            | 11,056,851.90  |
| 2-3年 | 4,722,159.35   | 1.02    | -            | 4,722,159.35   | 6,725,229.06   | 1.78    | -            | 6,725,229.06   |
| 3年以上 | 46,723,047.85  | 10.14   | 5,429,525.67 | 41,293,522.18  | 45,289,985.66  | 11.97   | 5,429,525.67 | 39,860,459.99  |
| 合计   | 460,818,118.04 | 100     | 5,429,525.67 | 455,388,592.37 | 378,325,754.80 | 100.00  | 5,429,525.67 | 372,896,229.13 |

③ 期末欠款金额前五名情况如下:

| 单位名称          | 所欠金额<br>人民币元  | 年限   | 欠款性质        | 占其他应收款<br>总额比例% |
|---------------|---------------|------|-------------|-----------------|
| 基金席位及尾随佣金     | 47,800,000.00 | 1年以内 | 应收席位佣金收入    | 10.37           |
| 待弥补单资金及休眠账户资金 | 29,592,791.66 | 3年以上 | 应收保证金缺口款    | 6.42            |
| 交通银行          | 13,024,308.28 | 1年以内 | 应收交易佣金和管理费  | 2.83            |
| 中国工商银行        | 10,125,350.74 | 1年以内 | 应收交易佣金和管理费  | 2.20            |
| 代交收清算款        | 7,748,676.39  | 1年以内 | ETF 和债券预交收款 | 1.68            |

④ 应收关联方款项

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额<br>人民币元   | 款项性质      | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|-------------|--------|--------------|-----------|--------------------|
| 广发基金管理有限公司  | 联营企业   | 7,541,557.73 | 席位佣金及尾随佣金 | 1.64               |
| 易方达基金管理有限公司 | 联营企业   | 4,546,865.27 | 席位佣金及尾随佣金 | 0.99               |

其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

六、 合并财务报表项目附注(续)

16、 其他资产(续)

(2) 长期待摊费用

| 项目         | 期初额<br>人民币元    | 本期增加额<br>人民币元 | 本期摊销额<br>人民币元 | 期末数<br>人民币元    | 其他减少原因 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------|
| 租入固定资产改良支出 | 152,094,146.24 | 13,190,098.87 | 25,586,791.42 | 139,697,453.69 | -      |
| 电脑网络工程     | 20,955,157.81  | 479,794.19    | 3,690,272.45  | 17,744,679.55  | -      |
| 电话卫星通讯     | 400,062.89     |               | 49,959.66     | 350,103.23     | -      |
| 其他工程       | 191,493.14     | 742,468.13    | 45,807.52     | 888,153.75     | -      |
| 合计         | 173,640,860.08 | 14,412,361.19 | 29,372,831.05 | 158,680,390.22 |        |

(3) 融出资金

融出资金为本公司开展融资融券业务向信用客户融出的资金。

17、 资产减值准备

|             | 期初数<br>人民币元    | 本期计提<br>人民币元 | 本期减少额         |               | 期末数<br>人民币元    |
|-------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|             |                |              | 本期转回数<br>人民币元 | 本期转销数<br>人民币元 |                |
| 坏账准备        | 5,429,525.67   | -            | -             | -             | 5,429,525.67   |
| 持有至到期投资减值准备 | 173,000.00     | -            | -             | -             | 173,000.00     |
| 长期股权投资减值准备  | 596,000.00     | -            | -             | -             | 596,000.00     |
| 固定资产减值准备    | 555,957.80     | -            | -             | -             | 555,957.80     |
| 无形资产减值准备    | 24,927,357.51  | 722,306.10   | -             | -             | 25,649,663.61  |
| 商誉减值准备      | 76,574,393.92  | -            | -             | -             | 76,574,393.92  |
| 存出保证金减值准备   | 4,605,144.71   | -            | -             | -             | 4,605,144.71   |
| 合计          | 112,861,379.61 | 722,306.10   | -             | -             | 113,583,685.71 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

18、 所有权受到限制的资产

| <u>所有权受到限制的资产类别</u>    | <u>期初数</u>               | <u>期末数</u>              |
|------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                        | <u>人民币元</u>              | <u>人民币元</u>             |
| 为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产  | 3,520,267,920.94         | 3,803,996,879.60        |
| 为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产 | 4,008,740,869.80         | 3,991,828,050.85        |
| 为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产  | 964,114,400.00           | -                       |
| 为买断式回购业务而转让过户的可供出售金融资产 | 1,237,252,910.00         | 667,520,150.00          |
| 为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产  | 50,650,426.78            | 80,847,888.51           |
| 为质押借款而设定质押的银行存款        | 323,214,631.01           | 358,745,054.69          |
|                        | <u>10,104,241,158.53</u> | <u>8,902,938,023.65</u> |

19、 短期借款

|      | <u>期末数</u>            | <u>期初数</u>            |
|------|-----------------------|-----------------------|
|      | <u>人民币元</u>           | <u>人民币元</u>           |
| 质押借款 | 240,742,499.92        | 193,422,578.18        |
| 合计   | <u>240,742,499.92</u> | <u>193,422,578.18</u> |

本集团为质押借款而设定质押的资产类别以及金额，详见附注六、18。

20、 拆入资金

|       | <u>期末数</u>              | <u>期初数</u>  |
|-------|-------------------------|-------------|
|       | <u>人民币元</u>             | <u>人民币元</u> |
| 从银行拆入 | <u>2,700,000,000.00</u> | -           |

六、 合并财务报表项目附注(续)

21、 卖出回购金融资产款

|              | 期末数<br>人民币元      | 期初数<br>人民币元      |
|--------------|------------------|------------------|
| (1) 按照金融资产种类 | 7,353,896,289.39 | 7,718,397,929.63 |
| 债券           | 7,353,896,289.39 | 7,718,397,929.63 |
| (2) 按交易方分类   | 7,353,896,289.39 | 7,718,397,929.63 |
| 银行金融机构       | 2,124,692,053.85 | 4,094,424,929.63 |
| 其他           | 5,229,204,235.54 | 3,623,973,000.00 |

本集团为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券类别和公允价值，详见附注六、18。

22、 代理买卖证券款

|                | 期末数               |                   | 期初数               |                   |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                | 原币                | 折合人民币             | 原币                | 折合人民币             |
| 个人客户           |                   | 31,094,181,613.36 |                   | 32,778,520,459.43 |
| 人民币            | 29,413,591,076.37 | 29,413,591,076.37 | 31,387,726,971.78 | 31,387,726,971.78 |
| 港币             | 1,291,101,648.67  | 1,052,506,064.00  | 914,526,277.94    | 741,406,453.51    |
| 美元             | 99,036,570.51     | 626,308,228.34    | 102,887,274.77    | 648,232,220.11    |
| 其他币种           |                   | 1,776,244.65      |                   | 1,154,814.03      |
| 法人客户           |                   | 3,132,063,487.23  |                   | 2,774,564,634.62  |
| 人民币            | 2,909,756,786.50  | 2,909,756,786.50  | 2,556,149,987.71  | 2,556,149,987.71  |
| 港币             | 137,795,136.97    | 112,330,595.67    | 219,334,885.65    | 177,814,791.80    |
| 美元             | 17,288,082.14     | 109,308,424.06    | 6,380,916.75      | 40,199,262.98     |
| 其他币种           |                   | 667,681.00        |                   | 400,592.13        |
| 合计             |                   | 34,226,245,100.59 |                   | 35,553,085,094.05 |
| 其中：信用交易代理买卖证券款 |                   |                   |                   |                   |
| 人民币            | 519,828,570.70    | 519,828,570.70    | 316,389,426.72    | 316,389,426.72    |

23、 代理承销证券款

|    | 期末数<br>人民币元   | 期初数<br>人民币元 |
|----|---------------|-------------|
| 股票 | 54,936,000.00 | -           |

六、合并财务报表项目附注(续)

24、应付职工薪酬

|               | <u>期初数</u><br>人民币元 | <u>本期计提</u><br>人民币元 | <u>本期支付</u><br>人民币元 | <u>期末数</u><br>人民币元 |
|---------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 704,379,809.08     | 1,095,935,219.70    | 947,091,715.25      | 853,223,313.53     |
| 二、职工福利费       | -                  | 39,510,675.66       | 39,510,675.66       | -                  |
| 三、社会保险费       | 1,245,971.90       | 98,070,364.19       | 97,466,639.44       | 1,849,696.65       |
| 四、住房公积金       | 415,300.68         | 36,087,067.71       | 35,770,277.71       | 732,090.68         |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 74,670,673.46      | 10,517,589.14       | 77,334,143.64       | 7,854,118.96       |
| 六、应付内退人员薪酬    | 76,011,849.94      | 3,373,094.94        | 4,343,413.98        | 75,041,530.90      |
| 七、企业补充养老保险    | 111,065,370.15     | 30,634,669.80       | 117,739,460.66      | 23,960,579.29      |
| 八、其他          | 3,569,880.87       | 28,993,544.26       | 28,641,433.84       | 3,921,991.29       |
| 合计            | 971,358,856.08     | 1,343,122,225.40    | 1,347,897,760.18    | 966,583,321.30     |

25、应交税费

|            | <u>期末数</u><br>人民币元 | <u>期初数</u><br>人民币元 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 企业所得税      | 379,422,600.43     | 209,999,061.18     |
| 个人所得税      | 18,481,671.80      | 34,321,567.21      |
| 代扣客户红利及利息税 | 1,458,646.63       | 1,628,737.70       |
| 营业税        | 32,509,385.25      | 31,599,631.35      |
| 城市维护建设税    | 2,262,033.40       | 2,193,839.81       |
| 教育费附加      | 972,903.83         | 957,870.30         |
| 房产税        | 69,245.52          | 71,609.48          |
| 其他         | 2,873,470.81       | 1,858,131.87       |
| 合计         | 438,049,957.67     | 282,630,448.90     |

26、应付利息

|          | <u>期末数</u><br>人民币元 | <u>期初数</u><br>人民币元 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 客户资金存款利息 | 4,367,458.91       | 5,709,101.72       |
| 债券回购利息   | 4,387,326.62       | 4,023,592.36       |
| 拆入资金利息   | 871,000.00         | -                  |
| 合计       | 9,625,785.53       | 9,732,694.08       |

六、 合并财务报表项目附注(续)

27、 预计负债

| 种类     | 期初数<br>人民币元  | 本期增加<br>人民币元 | 本期减少<br>人民币元 | 期末数<br>人民币元  |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 预计赔偿损失 | 6,561,343.00 | -            | -            | 6,561,343.00 |

28、 其他负债

|                | 期末数<br>人民币元      | 期初数<br>人民币元    |
|----------------|------------------|----------------|
| 应付股利           | 1,479,822,866.00 | -              |
| 其他应付款(1)       | 236,105,972.40   | 218,629,568.11 |
| 应付佣金           | 7,618,813.48     | 5,325,550.24   |
| 期货风险准备金(2)     | 48,920,096.60    | 42,699,203.43  |
| 应付期货投资者保障基金(3) | 4,781,825.36     | 4,794,455.01   |
| 代理兑付证券款(4)     | 921,540.56       | 941,073.67     |
| 其他(5)          | 49,453,057.26    | 43,704,978.39  |
| 合计             | 1,827,624,171.66 | 316,094,828.85 |

(1) 其他应付款

| 性质       | 期末数<br>人民币元    | 期初数<br>人民币元    |
|----------|----------------|----------------|
| 开放式基金清算款 | 30,920,594.91  | 70,732,678.98  |
| 投资者保护基金① | 36,954,526.13  | 23,948,734.15  |
| 采购款项     | 22,272,722.66  | 28,561,741.13  |
| 工程质保金    | 52,749,131.16  | 40,000,000.00  |
| 其他       | 93,208,997.54  | 55,386,413.85  |
| 合计       | 236,105,972.40 | 218,629,568.11 |

① 投资者保护基金按照核定比例向中国证券投资基金投资者保护基金有限责任公司缴纳。

其他应付款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。期末大额的其他应付款项账龄全部在一年以内。

六、 合并财务报表项目附注(续)

28、 其他负债(续)

(2) 期货风险准备金

期货风险准备金按照子公司广发期货有限公司代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%计提。

(3) 应付期货投资者保障基金

期货投资者保障基金系子公司广发期货有限公司按代理交易额的千万分之六计提，当总额达到人民币8亿元后可以暂停计提。

(4) 代理兑付证券款

|      | 期初数<br>人民币元 | 本期收到<br>兑付资金<br>人民币元 | 本期已<br>兑付债券<br>人民币元 | 本期结转<br>手续费收入<br>人民币元 | 期末数<br>人民币元 |
|------|-------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
| 企业债券 | 894,133.67  |                      |                     | 493.11                | 893,640.56  |
| 其他债券 | 46,940.00   | 25,500.00            | 44,540.00           |                       | 27,900.00   |
| 合计   | 941,073.67  | 25,500.00            | 44,540.00           | 493.11                | 921,540.56  |

(5) 其他

|            | 期末数<br>人民币元   | 期初数<br>人民币元   |
|------------|---------------|---------------|
| 预提费用-手续费支出 | 7,640,791.93  | 11,451,909.13 |
| 预提费用-房租水电费 | 17,284,191.68 | 15,162,989.38 |
| 预提费用-审计诉讼费 | 4,056,539.30  | 5,925,242.58  |
| 预提费用-邮电通讯费 | 9,141,653.27  | 4,911,390.44  |
| 其他         | 11,329,881.08 | 6,253,446.86  |
| 小计         | 49,453,057.26 | 43,704,978.39 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

29、 股本

|            | 期初数<br>人民币元      | 本期变动         |            |               |            |   | 小计<br>人民币元       | 期末数<br>人民币元 |
|------------|------------------|--------------|------------|---------------|------------|---|------------------|-------------|
|            |                  | 发行新股<br>人民币元 | 送股<br>人民币元 | 公积金转股<br>人民币元 | 其他<br>人民币元 |   |                  |             |
| 一、有限售条件股份  |                  |              |            |               |            |   |                  |             |
| 1 国家持股     |                  |              |            |               |            | - | -                |             |
| 2. 国有法人持股  | 433,377,108.00   |              |            |               |            | - | 433,377,108.00   |             |
| 3. 其他内资持股  | 1,751,325,059.00 |              |            |               |            | - | 1,751,325,059.00 |             |
| 4. 外资持股    |                  |              |            |               |            | - | -                |             |
| 有限售条件股份合计  | 2,184,702,167.00 | -            | -          | -             | -          | - | 2,184,702,167.00 |             |
| 二、无限售条件股份  |                  |              |            |               |            |   |                  |             |
| 1. 人民币普通股  | 774,943,565.00   |              |            |               |            | - | 774,943,565.00   |             |
| 2. 境内上市外资股 |                  |              |            |               |            | - | -                |             |
| 3. 境外上市外资股 |                  |              |            |               |            | - | -                |             |
| 4. 其他      |                  |              |            |               |            | - | -                |             |
| 无限售条件股份合计  | 774,943,565.00   | -            | -          | -             | -          | - | 774,943,565.00   |             |
| 三、股份总数     | 2,959,645,732.00 | -            | -          | -             | -          | - | 2,959,645,732.00 |             |

经本公司 2012 年 5 月 7 日股东大会批准，本公司以股份 2,959,645,732 股为基数，每 10 股分配现金红利人民币 5.00 元(含税)；以资本公积每 10 股转增 10 股。上述股利分配方案已于 2012 年 7 月 5 日实施完毕。实施完毕后，本公司股本变更为 5,919,291,464.00 元。

30、 资本公积

|        | 期初数<br>人民币元       | 本期增加数<br>人民币元  | 本期减少数<br>人民币元 | 期末数<br>人民币元       |
|--------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 资本溢价   | 11,547,346,443.78 | -              | -             | 11,547,346,443.78 |
| 其他综合收益 | 400,950,009.16    | 450,687,012.56 | -             | 851,637,021.72    |
| 合计     | 11,948,296,452.94 | 450,687,012.56 | -             | 12,398,983,465.50 |

经本公司 2012 年 5 月 7 日股东大会批准，本公司以股份 2,959,645,732 股为基数，每 10 股分配现金红利人民币 5.00 元(含税)；以资本公积每 10 股转增 10 股。上述股利分配方案已于 2012 年 7 月 5 日实施完毕。本公司已于 7 月份将资本公积人民币 2,959,645,732.00 元转增股本。

31、 盈余公积

|         | 期初数<br>人民币元      | 本期增加<br>人民币元 | 本期减少<br>人民币元 | 期末数<br>人民币元      |
|---------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 法定盈余公积金 | 1,970,222,816.94 | -            | -            | 1,970,222,816.94 |
| 任意盈余公积金 | 169,427,731.17   | -            | -            | 169,427,731.17   |
| 合计      | 2,139,650,548.11 | -            | -            | 2,139,650,548.11 |

法定盈余公积金可用于弥补本公司的亏损，扩大本公司生产经营或转增本公司资本。

六、合并财务报表项目附注(续)

32、一般风险准备

|           | <u>期初数</u>              | <u>本期增加数</u> | <u>本期减少数</u> | <u>期末数</u>              |
|-----------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------|
| 其他风险准备(2) | 2,346,981,821.21        |              |              | 2,346,981,821.21        |
| 交易风险准备(1) | 2,147,419,515.68        |              |              | 2,147,419,515.68        |
|           | <u>4,494,401,336.89</u> | -            | -            | <u>4,494,401,336.89</u> |

(1) 根据《金融企业财务规则》要求，其他风险准备金按本公司净利润之 10% 提取。

(2) 根据《证券法》要求，交易风险准备金按本公司净利润之 10% 提取。

33、未分配利润

|                   | <u>本期数</u>               | <u>上期数</u>               |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
|                   | 人民币元                     | 人民币元                     |
| 年初未分配利润           | 10,136,345,483.08        | 9,915,240,282.01         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,469,818,087.49         | 1,343,025,031.02         |
| 减：提取法定盈余公积        | -                        | -                        |
| 提取一般风险准备          | -                        | -                        |
| 提取任意盈余公积          | -                        | -                        |
| 应付普通股股利           | 1,479,822,866.00         | 1,253,522,866.00         |
| 转作股本的普通股股利（1）     |                          |                          |
| 期末未分配利润（2）        | <u>10,126,340,704.57</u> | <u>10,004,742,447.03</u> |

(1) 经 2012 年 5 月 7 日股东大会批准，本公司向全体股东每 10 股派人民币 5.00 元现金(含税)。本次有权获得分派的股份总计 2,959,645,732 股，分派红利总额为人民币 1,479,822,866.00 元。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币 24,845,712.66 元，一般风险准备人民币 23,613,445.61 元(2011 年 6 月 30 日：盈余公积为人民币 14,733,313.53 元，一般风险准备人民币 14,591,723.31 元)。

六、合并财务报表项目附注(续)

34、手续费及佣金净收入

|                 | <u>本期发生额</u>     | <u>上期发生额</u>     |
|-----------------|------------------|------------------|
|                 | <u>人民币元</u>      | <u>人民币元</u>      |
| 手续费及佣金收入        | 2,278,653,124.12 | 2,568,782,977.79 |
| 其中：代理买卖证券业务收入   | 1,290,998,561.48 | 1,891,501,746.03 |
| 证券承销业务收入(1)     | 705,160,430.13   | 409,230,842.56   |
| 受托客户资产管理业务收入(2) | 55,164,155.85    | 44,080,069.56    |
| 保荐业务收入          | 27,235,750.00    | 27,000,000.00    |
| 财务顾问业务收入(3)     | 23,594,900.03    | 7,723,642.00     |
| 投资咨询业务收入        | 3,204,416.09     | 3,070,265.00     |
| 商品期货经纪业务收入      | 147,818,938.06   | 122,201,282.41   |
| 其他收入            | 25,475,972.48    | 63,975,130.23    |
| 手续费及佣金支出：       | 32,822,368.82    | 68,484,650.19    |
| 其中：证券经纪业务支出     | 32,784,331.32    | 45,501,736.47    |
| 佣金支出            | -                | 22,699,707.28    |
| 财务顾问业务支出        | 36,585.00        | -                |
| 其他支出            | 1,452.50         | 283,206.44       |
| 手续费及佣金净收入       | 2,245,830,755.30 | 2,500,298,327.60 |

(1) 证券承销业务收入明细如下：

|      | <u>本期发生额</u>   | <u>上期发生额</u>   |
|------|----------------|----------------|
|      | <u>人民币元</u>    | <u>人民币元</u>    |
| 承销股票 | 537,025,671.16 | 271,330,842.56 |
| 承销债券 | 168,134,758.97 | 137,900,000.00 |
| 合计   | 705,160,430.13 | 409,230,842.56 |

六、合并财务报表项目附注（续）

34、手续费及佣金净收入(续)

(2) 受托客户资产管理业务收入明细如下：

|          | <u>本期发生额</u><br>人民币元 | <u>上期发生额</u><br>人民币元 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 定向资产管理业务 | 2,303,051.69         | 3,554,916.33         |
| 集合资产管理业务 | 52,861,104.16        | 40,525,153.23        |
| 合计       | <u>55,164,155.85</u> | <u>44,080,069.56</u> |

(3) 财务顾问净收入

|                          | <u>本期发生额</u><br>人民币元 | <u>上期发生额</u><br>人民币元 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入-<br>境内上市公司 | 10,725,000.00        | -                    |
| 并购重组财务顾问业务净收入-<br>其他     | 2,329,245.00         | 185,086.00           |
| 其他财务顾问业务净收入              | 10,504,070.03        | 7,538,556.00         |
| 合计                       | <u>23,558,315.03</u> | <u>7,723,642.00</u>  |

35、利息净收入

|            | <u>本期发生额</u><br>人民币元  | <u>上期发生额</u><br>人民币元  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入       | 785,357,227.36        | 520,898,212.87        |
| 存放金融同业利息收入 | 618,571,120.47        | 458,830,700.54        |
| 融资融券利息收入   | 152,714,588.42        | 59,516,728.92         |
| 其他         | 14,071,518.47         | 2,550,783.41          |
| 利息支出       | 250,503,763.63        | 188,463,941.26        |
| 客户利息支出     | 86,237,849.96         | 122,435,636.07        |
| 资金拆借支出     | 48,914,450.39         | 23,849,871.09         |
| 债券回购利息支出   | 115,331,978.79        | 42,149,055.76         |
| 其他         | 19,484.49             | 29,378.34             |
| 利息净收入      | <u>534,853,463.73</u> | <u>332,434,271.61</u> |

六、合并财务报表项目附注（续）

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

|                     | 本期发生额<br>人民币元         | 上期发生额<br>人民币元         |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益(注 1) | 2,788,495.40          | 3,256,893.00          |
| 权益法核算的长期股权投资收益(2)   | 198,106,296.59        | 233,519,540.20        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | -                     | 630,350.00            |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益  | 390,235,752.51        | 132,059,398.83        |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 280,919,052.44        | 158,209,865.54        |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | 9,816,036.53          | -212,162,094.24       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益   | -73,250,972.38        | 88,200,069.57         |
| 处置衍生工具取得的投资收益       | 169,543,436.22        | 349,140,183.53        |
| 合计                  | <u>978,158,097.31</u> | <u>752,854,206.43</u> |

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

注 1：成本法核算的长期股权投资收益人民币 2,788,495.40 元，均系本公司之子公司广发信德投资管理有限公司于本期收到的分红款，由于对所投资公司未构成重大影响，其股权投资均按成本法核算。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位       | 本期发生额<br>人民币          | 上期发生额<br>人民币          | 本期比上期增减<br>变动的的原因 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 广发基金管理有限公司  | 125,305,545.36        | 146,891,211.31        | 被投资单位的净利润发生变动     |
| 易方达基金管理有限公司 | 71,708,023.16         | 86,628,328.89         | 被投资单位的净利润发生变动     |
| 其他          | 1,092,728.07          | -                     | 被投资单位的净利润发生变动     |
| 合计          | <u>198,106,296.59</u> | <u>233,519,540.20</u> |                   |

37、公允价值变动

|                | 本期发生额<br>人民币元         | 上期发生额<br>人民币元          |
|----------------|-----------------------|------------------------|
| 产生公允价值变动收益的来源： |                       |                        |
| 交易性金融资产        | 388,844,401.99        | -263,715,961.16        |
| 衍生金融资产/负债      | -180,248,700.00       | -55,729,440.00         |
| 合计             | <u>208,595,701.99</u> | <u>-319,445,401.16</u> |

38、汇兑损益

|      | 本期发生额<br>人民币元        | 上期发生额<br>人民币元       |
|------|----------------------|---------------------|
| 汇兑收益 | -1,235,584.58        | 2,321,418.39        |
| 合计   | <u>-1,235,584.58</u> | <u>2,321,418.39</u> |

六、合并财务报表项目附注（续）

39、其他业务收入

|      | <u>本期发生额</u>         | <u>上期发生额</u>        |
|------|----------------------|---------------------|
|      | 人民币元                 | 人民币元                |
| 租赁收入 | 1,413,372.00         | 1,582,643.00        |
| 其他   | 15,241,891.37        | 754,753.49          |
| 合计   | <u>16,655,263.37</u> | <u>2,337,396.49</u> |

40、营业税金及附加

| <u>税种</u> | <u>本期发生额</u>          | <u>上期发生额</u>          |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
|           | 人民币元                  | 人民币元                  |
| 营业税       | 145,876,939.07        | 150,035,817.35        |
| 城建税       | 10,161,556.50         | 10,441,589.33         |
| 教育费附加     | 4,383,053.18          | 4,504,361.12          |
| 地方教育费附加   | 2,780,112.29          | 2,587,994.39          |
| 其他地方税种    | 2,664,779.14          | 2,767,481.90          |
| 合计        | <u>165,866,440.18</u> | <u>170,337,244.09</u> |

41、业务及管理费

|         | <u>本期发生额</u>            | <u>上期发生额</u>            |
|---------|-------------------------|-------------------------|
|         | 人民币元                    | 人民币元                    |
| 职工费用    | 1,343,122,225.40        | 834,991,515.01          |
| 房租水电费   | 136,033,767.96          | 115,530,471.21          |
| 折旧费     | 81,029,103.45           | 75,704,514.56           |
| 邮电通讯费   | 59,194,439.36           | 62,646,792.50           |
| 业务招待费   | 40,476,329.93           | 46,327,943.01           |
| 投资者保护基金 | 39,781,495.32           | 49,397,940.61           |
| 长期待摊费用  | 29,372,831.05           | 22,572,630.05           |
| 差旅费     | 21,391,894.22           | 21,412,162.89           |
| 会员费     | 14,307,225.73           | 14,422,868.82           |
| 公杂费     | 13,944,133.19           | 19,344,624.84           |
| 其他      | 144,537,168.42          | 128,480,859.39          |
| 合计      | <u>1,923,190,614.03</u> | <u>1,390,832,322.89</u> |

42、资产减值损失

|          | <u>本期发生额</u>      | <u>上期发生额</u>        |
|----------|-------------------|---------------------|
|          | 人民币元              | 人民币元                |
| 坏账损失     | -                 | -588,910.00         |
| 无形资产减值损失 | 722,306.10        | 1,764,765.74        |
| 合计       | <u>722,306.10</u> | <u>1,175,855.74</u> |

六、合并财务报表项目附注（续）

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

|          | <u>本期发生额</u>         | <u>上期发生额</u>         | <u>本期发生额计入当期非经常性损益的金额</u> |
|----------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|          | 人民币元                 | 人民币元                 | 人民币元                      |
| 固定资产处置利得 | 523,001.19           | 3,876,700.52         | 523,001.19                |
| 政府补助(2)  | 6,644,000.00         | 3,314,488.00         | 6,644,000.00              |
| 代扣代缴税费收入 | 2,179,473.03         | 8,287,201.69         | 2,179,473.03              |
| 其他       | 1,210,800.72         | 649,668.54           | 1,210,800.72              |
| 合计       | <u>10,557,274.94</u> | <u>16,128,058.75</u> | <u>10,557,274.94</u>      |

(2) 政府补助明细

|          | <u>本期发生额</u>        | <u>上期发生额</u>        |
|----------|---------------------|---------------------|
|          | 人民币元                | 人民币元                |
| 财政扶持及奖励款 | 6,644,000.00        | 3,314,488.00        |
| 合计       | <u>6,644,000.00</u> | <u>3,314,488.00</u> |

44、营业外支出

|          | <u>本期发生额</u>        | <u>上期发生额</u>        | <u>本期发生额计入当期非经常性损益的金额</u> |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|          | 人民币元                | 人民币元                | 人民币元                      |
| 处置固定资产损失 | 117,421.60          | 324,834.89          | 117,421.60                |
| 捐赠支出     | 417,000.00          | 1,699,988.00        | 417,000.00                |
| 违约和赔偿损失  | 519,907.83          | 1,976,616.80        | 519,907.83                |
| 其他       | 1,468,987.05        | 220,555.60          | 1,468,987.05              |
| 合计       | <u>2,523,316.48</u> | <u>4,221,995.29</u> | <u>2,523,316.48</u>       |

六、合并财务报表项目附注（续）

45、所得税费用

|                  | <u>本期发生额</u>          | <u>上期发生额</u>          |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
|                  | 人民币元                  | 人民币元                  |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 388,890,451.78        | 185,703,238.21        |
| 递延所得税调整          | 33,970,128.73         | 193,419,248.44        |
| 以前年度清算差额         | 24,468.51             | 195,330.86            |
| 合计               | <u>422,885,049.02</u> | <u>379,317,817.51</u> |

46、每股收益

(1) 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

|                | <u>本期发生额</u>     | <u>上期发生额</u>     |
|----------------|------------------|------------------|
|                | 人民币元             | 人民币元             |
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 1,469,818,087.49 | 1,343,025,031.02 |

(2) 计算基本每股收益时，发行在外普通股加权平均数为：

|               | <u>本期发生额</u>  | <u>上期发生额</u>  |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 股             | 股             |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 5,919,291,464 | 5,014,091,464 |

注：经 2012 年 5 月 7 日股东大会批准，本公司以股份 2,959,645,732 股为基数，每 10 股分配现金红利人民币 5.00 元(含税)；以资本公积每 10 股转增 10 股。上述股利分配方案已于 2012 年 7 月 5 日实施完毕。上述发行在外普通股加权平均数已按新股数进行调整。

(3) 每股收益

|                  | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|------------------|--------------|--------------|
|                  | 人民币元         | 人民币元         |
| 按归属于母公司股东的净利润计算： |              |              |
| 基本每股收益           | 0.25         | 0.27         |

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

六、合并财务报表项目附注（续）

47、受托客户资产管理业务

| 资产项目     | 期末数<br>人民币元      | 期初数<br>人民币元      |
|----------|------------------|------------------|
| 受托管理资金存款 | 679,673,737.89   | 956,902,469.50   |
| 客户结算备付金  | 115,291,347.70   | 259,524,428.90   |
| 应收受托业务款  | 10,961,841.91    | 10,492,259.79    |
| 受托投资     | 6,796,019,091.81 | 7,299,172,067.25 |
| 其中:投资成本  | 6,554,714,337.21 | 7,397,157,589.04 |
| 已实现未结算损益 | 241,304,754.60   | -97,985,521.79   |
| 合计       | 7,601,946,019.31 | 8,526,091,225.44 |

| 负债项目    | 期末数<br>人民币元      | 期初数<br>人民币元      |
|---------|------------------|------------------|
| 受托管理资金  | 7,570,306,950.52 | 8,497,707,664.92 |
| 应付受托业务款 | 31,639,068.79    | 28,383,560.52    |
| 合计      | 7,601,946,019.31 | 8,526,091,225.44 |

48、其他综合收益

|                                       | 本期发生额<br>人民币元  | 上期发生额<br>人民币元  |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额                 | 548,269,710.53 | 148,913,672.68 |
| 减:可供出售金融资产产生的所得税影响                    | 138,040,996.80 | 16,169,040.98  |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   | -3,894,276.28  | 84,237,508.80  |
| 小计                                    | 414,122,990.01 | 48,507,122.90  |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额         | 36,564,022.55  | -31,129,457.35 |
| 减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | -              | -              |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   | -              | -              |
| 小计                                    | 36,564,022.55  | -31,129,457.35 |
| 3.外币财务报表折算差额                          | -1,632,495.08  | -10,098,279.65 |
| 减:处置境外经营当期转入损益的净额                     | -              | -              |
| 小计                                    | -1,632,495.08  | -10,098,279.65 |
| 合计                                    | 449,054,517.48 | 7,279,385.90   |

六、 合并财务报表项目附注(续)

现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量

|           | <u>本期发生额</u>         | <u>上期发生额</u>          |
|-----------|----------------------|-----------------------|
|           | 人民币元                 | 人民币元                  |
| 存出保证金本期变动 | 19,620,476.42        | 109,776,121.25        |
| 营业外收入     | 10,034,273.74        | 12,251,358.23         |
| 其他        | 23,246,928.81        | 2,608,161.77          |
| 合计        | <u>52,901,678.97</u> | <u>124,635,641.25</u> |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

|             | <u>本期发生额</u>            | <u>上期发生额</u>            |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
|             | 人民币元                    | 人民币元                    |
| 业务及管理费现金支出  | 409,642,750.03          | 526,270,193.89          |
| 融出资金净增加     | 1,306,984,639.75        | 612,679,915.26          |
| 代理承销证券业务净支出 | -                       | 63,040,000.00           |
| 其他          | 14,460,706.30           | 25,670,888.72           |
| 合计          | <u>1,731,088,096.08</u> | <u>1,227,660,997.87</u> |

六、合并财务报表项目附注(续)

50、现金流量表补充资料

|                                | 本期发生额<br>人民币元     | 上期发生额<br>人民币元      |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量:            |                   |                    |
| 净利润                            | 1,478,022,940.31  | 1,340,838,736.65   |
| 加: 资产减值准备                      | 722,306.10        | 1,175,855.74       |
| 固定资产及投资性房地产折旧                  | 81,233,409.39     | 75,908,820.50      |
| 无形资产摊销                         | 12,897,784.45     | 11,333,837.05      |
| 长期待摊费用摊销                       | 29,372,831.05     | 22,572,630.05      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失(减收益) | -405,579.59       | -3,551,865.63      |
| 固定资产报废损失                       | -                 | -                  |
| 公允价值变动损失(减收益)                  | -388,844,401.99   | 319,445,401.16     |
| 投资损失(减收益)                      | -407,865,573.51   | -483,816,718.31    |
| 递延所得税资产减少(减增加)                 | -82,858,773.09    | 268,681,725.87     |
| 递延所得税负债增加(减减少)                 | 116,829,296.11    | -77,561,419.62     |
| 经营性应收项目的减少(减增加)                | -3,962,134,825.26 | 1,291,249,072.69   |
| 经营性应付项目的增加(减减少)                | 1,246,570,449.75  | -25,857,086,394.85 |
| 汇兑损失                           | -1,479,021.93     | -2,321,418.39      |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | -1,877,939,158.21 | -23,093,131,737.09 |
| (2)现金及现金等价物净变动情况:              |                   |                    |
|                                | 本期数<br>人民币元       | 上期数<br>人民币元        |
| 现金的期末余额                        | 41,923,488,878.39 | 44,732,747,597.76  |
| 减: 现金的期初余额                     | 42,907,325,560.15 | 69,968,064,689.09  |
| 现金及现金等价物净增加额                   | -983,836,681.76   | -25,235,317,091.33 |
| (3)现金及现金等价物的构成                 |                   |                    |
|                                | 期末数<br>人民币元       | 期初数<br>人民币元        |
| 现金                             | 41,923,488,878.39 | 42,907,325,560.15  |
| 其中: 库存现金                       | 1,080,814.25      | 637,488.89         |
| 可随时用于支付的银行存款                   | 36,564,188,494.02 | 38,254,870,523.29  |
| 可随时用于支付的其他货币资金                 | 20,002,444.44     | -                  |
| 结算备付金                          | 5,338,217,125.68  | 4,651,817,547.97   |
| 现金等价物                          | -                 | -                  |
| 现金及现金等价物余额                     | 41,923,488,878.39 | 42,907,325,560.15  |

七、 母公司财务报表项目注释

1、 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况如下：

| 被投资公司名称      | 初始投资成本           | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额             | 在被投资单<br>位持股比例 | 在被投资单<br>位表决权比<br>例 | 减值准备       | 本期计提减值<br>准备 | 本期现金红利         |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|------------|--------------|----------------|
|              | 人民币元             | 人民币元             | 人民币元             | 人民币元           | 人民币元             | (%)            | (%)                 | 人民币元       | 人民币元         | 人民币元           |
| 易方达基金管理有限公司  | 59,000,000.00    | 808,256,622.34   | 71,708,023.16    | 41,674,909.51  | 838,289,735.99   | 25.00%         | 25.00%              |            |              | 60,000,000.00  |
| 广发基金管理有限公司   | 58,000,000.00    | 933,001,826.97   | 125,305,545.36   | 97,761,067.94  | 960,546,304.39   | 48.33%         | 48.33%              |            |              | 116,000,000.00 |
| 广发期货有限公司     | 992,417,000.00   | 988,493,562.37   | -                |                | 988,493,562.37   | 100.00%        | 100.00%             |            |              |                |
| 广发控股（香港）有限公司 | 1,212,811,000.00 | 591,603,000.00   | 621,208,000.00   |                | 1,212,811,000.00 | 100.00%        | 100.00%             |            |              |                |
| 广发信德投资管理有限公司 | 2,000,000,000.00 | 1,500,000,000.00 | 500,000,000.00   |                | 2,000,000,000.00 | 100.00%        | 100.00%             |            |              |                |
| 广发乾和投资有限公司   | 500,000,000.00   |                  | 500,000,000.00   |                | 500,000,000.00   | 100.00%        | 100.00%             |            |              |                |
| 其他           | 608,586.48       | 597,477.60       |                  |                | 597,477.60       |                |                     | 596,000.00 |              |                |
| 合计           |                  | 4,821,952,489.28 | 1,818,221,568.52 | 139,435,977.45 | 6,500,738,080.35 |                |                     | 596,000.00 | -            | 176,000,000.00 |
| 减：减值准备       |                  | 596,000.00       |                  |                | 596,000.00       |                |                     |            |              |                |
| 长期股权投资净额     |                  | 4,821,356,489.28 |                  |                | 6,500,142,080.35 |                |                     |            | -            |                |

截至 2012 年 6 月 30 日被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

七、 母公司财务报表项目注释(续)

2、 其他资产

|           | 期末数<br>人民币元      | 期初数<br>人民币元      |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他应收款(1)  | 187,057,774.49   | 135,286,632.79   |
| 融出资金(2)   | 3,928,381,950.29 | 2,621,397,310.54 |
| 长期待摊费用(3) | 155,342,788.68   | 171,676,664.75   |
| 其他        | 19,469,731.64    | 24,239,129.26    |
| 合计        | 4,290,252,245.10 | 2,952,599,737.34 |

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露如下:

|                       | 期末数<br>人民币     |        |              |      | 期初数<br>人民币     |        |              |      |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|--------|--------------|------|
|                       | 金额             | 比例%    | 坏账准备         | 比例%  | 金额             | 比例%    | 坏账准备         | 比例%  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 131,440,047.43 | 68.29  | 4,227,350.34 | 3.22 | 87,728,497.57  | 62.34  | 4,227,350.34 | 4.82 |
| 单项金额不重大的其他应收款         | 61,047,252.73  | 31.71  | 1,202,175.33 | 1.97 | 52,987,660.89  | 37.66  | 1,202,175.33 | 2.27 |
| 合计                    | 192,487,300.16 | 100.00 | 5,429,525.67 | 2.82 | 140,716,158.46 | 100.00 | 5,429,525.67 | 3.86 |

单项金额重大的款项指单项金额大于人民币 100 万元的其他应收款。

② 其他应收款账龄分析如下:

|      | 期末数<br>人民币     |        |              |                | 期初数<br>人民币     |        |              |                |
|------|----------------|--------|--------------|----------------|----------------|--------|--------------|----------------|
|      | 金额             | 比例%    | 坏账准备         | 账面净值           | 金额             | 比例%    | 坏账准备         | 账面净值           |
| 1年以内 | 130,953,724.66 | 68.03  | -            | 130,953,724.66 | 79,902,271.76  | 56.78  | -            | 79,902,271.76  |
| 1-2年 | 10,749,531.38  | 5.58   | -            | 10,749,531.38  | 9,568,003.56   | 6.80   | -            | 9,568,003.56   |
| 2-3年 | 4,542,463.85   | 2.36   | -            | 4,542,463.85   | 6,570,602.27   | 4.67   | -            | 6,570,602.27   |
| 3年以上 | 46,241,580.27  | 24.02  | 5,429,525.67 | 40,812,054.60  | 44,675,280.87  | 31.75  | 5,429,525.67 | 39,245,755.20  |
| 合计   | 192,487,300.16 | 100.00 | 5,429,525.67 | 187,057,774.49 | 140,716,158.46 | 100.00 | 5,429,525.67 | 135,286,632.79 |

七、 母公司财务报表项目注释(续)

③ 期末欠款金额前五名情况如下:

| 单位名称          | 所欠金额<br>人民币   | 年限   | 欠款性质       | 占其他应收款<br>总额比例% |
|---------------|---------------|------|------------|-----------------|
| 基金席位及尾随佣金     | 47,800,000.00 | 1年以内 | 应收席位佣金收入   | 24.83           |
| 待弥补单资金及休眠账户资金 | 29,592,791.66 | 3年以上 | 应收保证金缺口款   | 15.37           |
| 交通银行          | 13,024,308.28 | 1年以内 | 应收交易佣金和管理费 | 6.77            |
| 中国工商银行        | 10,125,350.74 | 1年以内 | 应收交易佣金和管理费 | 5.26            |
| 代交收清算款        | 7,748,676.39  | 1年以内 | ETF及债券预交收款 | 4.03            |

④ 应收关联方款项, 详见附注 16(1)④

其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(2) 融出资金

融出资金为本公司开展融资融券业务向信用客户融出的资金。

(3) 长期待摊费用

| 项目         | 期初额<br>人民币元    | 本期增加额<br>人民币元 | 本期摊销额<br>人民币元 | 期末数<br>人民币元    |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 租入固定资产改良支出 | 150,738,525.78 | 12,289,899.77 | 25,371,424.62 | 137,657,000.93 |
| 电脑网络工程     | 20,501,692.25  | 454,328.60    | 3,625,336.40  | 17,330,684.45  |
| 电话卫星通讯     | 426,145.44     | -             | 76,042.19     | 350,103.25     |
| 其他工程       | 10,301.28      | -             | 5,301.23      | 5,000.05       |
| 合计         | 171,676,664.75 | 12,744,228.37 | 29,078,104.44 | 155,342,788.68 |

七、 母公司财务报表项目注释(续)

3、 手续费及佣金净收入

|               | <u>本期发生额</u>            | <u>上期发生额</u>            |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
|               | <u>人民币元</u>             | <u>人民币元</u>             |
| 手续费及佣金收入      | 2,108,471,974.89        | 2,432,002,080.78        |
| 其中：代理买卖证券业务收入 | 1,281,509,891.46        | 1,881,414,530.95        |
| 证券承销业务收入      | 700,156,312.49          | 406,773,904.22          |
| 受托客户资产管理业务收入  | 55,146,097.91           | 44,080,069.56           |
| 保荐业务收入        | 25,000,000.00           | 27,000,000.00           |
| 财务顾问业务收入      | 17,985,000.00           | 5,755,000.00            |
| 投资咨询业务收入      | 3,204,416.09            | 3,070,265.00            |
| 其他收入          | 25,470,256.94           | 63,908,311.05           |
| 手续费及佣金支出：     | 28,893,335.41           | 41,879,793.55           |
| 其中：证券经纪业务支出   | 28,893,335.41           | 41,596,587.11           |
| 其他支出          | -                       | 283,206.44              |
| 手续费及佣金净收入     | <u>2,079,578,639.48</u> | <u>2,390,122,287.23</u> |

(1) 证券承销业务收入明细如下：

|      | <u>本期发生额</u>          | <u>上期发生额</u>          |
|------|-----------------------|-----------------------|
|      | <u>人民币元</u>           | <u>人民币元</u>           |
| 承销股票 | 532,021,553.52        | 268,873,904.22        |
| 承销债券 | 168,134,758.97        | 137,900,000.00        |
| 合计   | <u>700,156,312.49</u> | <u>406,773,904.22</u> |

(2) 受托客户资产管理业务收入明细如下：

|          | <u>本期发生额</u>         | <u>上期发生额</u>         |
|----------|----------------------|----------------------|
|          | <u>人民币元</u>          | <u>人民币元</u>          |
| 定向资产管理业务 | 2,303,051.69         | 3,554,916.33         |
| 集合资产管理业务 | 52,843,046.22        | 40,525,153.23        |
| 合计       | <u>55,146,097.91</u> | <u>44,080,069.56</u> |

七、 母公司财务报表项目注释(续)

(3)财务顾问净收入

|                      | <u>本期发生额</u><br>人民币元 | <u>上期发生额</u><br>人民币元 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司 | 10,725,000.00        | -                    |
| 并购重组财务顾问业务净收入-其他     | -                    | -                    |
| 其他财务顾问业务净收入          | 7,260,000.00         | 5,755,000.00         |
| 合计                   | <u>17,985,000.00</u> | <u>5,755,000.00</u>  |

4、利息净收入

|             | <u>本期发生额</u><br>人民币元  | <u>上期发生额</u><br>人民币元  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入        | 695,316,584.23        | 484,226,804.95        |
| -存放金融同业利息收入 | 542,601,995.81        | 424,710,076.03        |
| -融资融券利息收入   | 152,714,588.42        | 59,516,728.92         |
| 利息支出        | 246,549,408.43        | 188,257,714.02        |
| -客户利息支出     | 84,238,113.78         | 122,419,537.12        |
| -资金拆借支出     | 46,979,315.86         | 23,689,121.14         |
| -债券回购利息支出   | 115,331,978.79        | 42,149,055.76         |
| 利息净收入       | <u>448,767,175.80</u> | <u>295,969,090.93</u> |

5、投资收益

(1)投资收益明细情况

|                     | <u>本期发生额</u><br>人民币元  | <u>上期发生额</u><br>人民币元  |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 197,013,568.52        | 233,519,540.20        |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益  | 389,576,455.39        | 131,758,921.83        |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 275,029,740.44        | 157,109,865.54        |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | 12,473,838.36         | -218,023,790.83       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益   | -74,501,766.90        | 88,200,069.57         |
| 处置衍生工具取得的投资收益       | 169,543,436.22        | 349,140,183.53        |
| 合计                  | <u>969,135,272.03</u> | <u>741,704,789.84</u> |

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

七、 母公司财务报表项目注释(续)

5、 投资收益(续)

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| <u>被投资单位</u> | <u>本期发生额</u><br>人民币元 | <u>上期发生额</u><br>人民币元 | <u>本期比上期增减变动的原因</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 广发基金管理有限公司   | 125,305,545.36       | 146,891,211.31       | 被投资单位的净利润发生变动       |
| 易方达基金管理有限公司  | 71,708,023.16        | 86,628,328.89        | 被投资单位的净利润发生变动       |
| 合计           | 197,013,568.52       | 233,519,540.20       |                     |

6、 公允价值变动损益

|                | <u>本期发生额</u><br>人民币元 | <u>上期发生额</u><br>人民币元 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 产生公允价值变动收益的来源: |                      |                      |
| 交易性金融资产        | 364,747,242.69       | -254,542,426.87      |
| 衍生金融资产/负债      | -180,248,700.00      | -55,729,440.00       |
| 合计             | 184,498,542.69       | -310,271,866.87      |

7、 业务及管理费

|         | <u>本期发生额</u><br>人民币元 | <u>上期发生额</u><br>人民币元 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 职工费用    | 1,255,370,620.53     | 772,762,830.75       |
| 房租水电费   | 122,789,676.73       | 108,997,775.59       |
| 折旧费     | 76,963,081.94        | 71,895,056.92        |
| 邮电通讯费   | 55,144,229.25        | 59,479,138.35        |
| 业务招待费   | 38,111,817.57        | 44,293,305.81        |
| 投资者保护基金 | 36,954,525.28        | 46,750,878.21        |
| 长期待摊费用  | 29,078,104.44        | 22,310,518.62        |
| 差旅费     | 18,269,827.11        | 19,214,564.83        |
| 会员费     | 13,651,900.00        | 13,939,500.00        |
| 公杂费     | 12,992,180.79        | 18,652,181.18        |
| 其他      | 96,259,034.80        | 109,305,561.41       |
| 合计      | 1,755,584,998.44     | 1,287,601,311.67     |

七、 母公司财务报表项目注释(续)

8、现金流量表补充资料

|                            | 本期发生额<br>人民币元     | 上期发生额<br>人民币元      |
|----------------------------|-------------------|--------------------|
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量:        |                   |                    |
| 净利润                        | 1,385,464,920.40  | 1,306,406,402.06   |
| 加: 资产减值准备                  | 722,306.10        | 1,764,765.74       |
| 固定资产及投资性房地产折旧              | 77,167,387.88     | 72,099,362.86      |
| 无形资产摊销                     | 12,520,850.77     | 11,087,146.69      |
| 长期待摊费用摊销                   | 29,078,104.44     | 22,310,518.62      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益) | -363,439.59       | -3,551,865.63      |
| 固定资产报废损失                   | -                 | -                  |
| 公允价值变动损失(减收益)              | -364,747,242.69   | 310,271,866.87     |
| 投资损失(减收益)                  | -397,541,542.06   | -478,829,475.31    |
| 递延所得税资产减少(减增加)             | -88,150,735.82    | 264,439,500.90     |
| 递延所得税负债增加(减减少)             | 116,828,901.82    | -77,567,966.72     |
| 经营性应收项目的减少(减增加)            | -2,293,808,195.86 | 1,209,928,756.68   |
| 经营性应付项目的增加(减减少)            | 515,973,928.42    | -25,265,645,687.62 |
| 汇兑损失                       | -475,606.43       | 2,687,376.95       |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -1,007,330,362.62 | -22,624,599,297.91 |
| (2)现金及现金等价物净变动情况:          |                   |                    |
| 现金的期末余额                    | 36,726,696,377.24 | 40,903,243,580.92  |
| 减: 现金的期初余额                 | 38,868,892,772.03 | 66,222,209,503.99  |
| 现金及现金等价物净增加额               | -2,142,196,394.79 | -25,318,965,923.07 |
| (3)现金及现金等价物:               |                   |                    |
|                            | 期末数<br>人民币元       | 期初数<br>人民币元        |
| 现金                         | 36,726,696,377.24 | 38,868,892,772.03  |
| 其中: 库存现金                   | 1,032,778.80      | 591,980.67         |
| 可随时用于支付的银行存款               | 31,974,219,510.03 | 34,660,538,535.83  |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | 20,000,000.00     | -                  |
| 结算备付金                      | 4,731,444,088.41  | 4,207,762,255.53   |
| 现金等价物                      | -                 | -                  |
| 现金及现金等价物余额                 | 36,726,696,377.24 | 38,868,892,772.03  |

八、 关联方关系及其交易

(一) 本集团及本公司的关联方关系及其交易

- 1、 子公司相关信息详见附注五所述。
- 2、 本集团及本公司的合营和联营企业情况详见附注六、9。
- 3、 本集团及本公司的其他关联方情况

| <u>其他关联方名称</u> | <u>其他关联方与本公司关系</u> | <u>组织机构代码</u> |
|----------------|--------------------|---------------|
| 辽宁成大股份有限公司     | 持有本公司 5%以上股份的股东    | 11759036-6    |
| 吉林敖东药业集团股份有限公司 | 持有本公司 5%以上股份的股东    | 24380578-6    |
| 中山公用事业集团股份有限公司 | 持有本公司 5%以上股份的股东    | 19353726-8    |

4、 本集团及本公司与关联方在本年发生了如下重大关联交易：

(1) 本集团及本公司持有关联方的股票：

| <u>股东</u>      | <u>期末数<br/>持有股份</u> | <u>期末数<br/>市值</u> |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 吉林敖东药业集团股份有限公司 | 33,398,739          | 579,134,134.26    |
| 辽宁成大股份有限公司     | 155,181             | 2,420,823.60      |
| <u>股东</u>      | <u>期初数<br/>持有股份</u> | <u>期初数<br/>市值</u> |
| 吉林敖东药业集团股份有限公司 | 25,877,158          | 527,635,251.62    |
| 辽宁成大股份有限公司     | 616,148             | 7,572,458.92      |

本集团及本公司本期持有的吉林敖东药业集团股份有限公司的股票增加，为吉林敖东药业集团股份有限公司向全体股东配送的股票及公司购入一揽子沪深300指数成份股所致。

本集团及本公司购入一揽子沪深300指数成份股，导致持有辽宁成大股份有限公司的股票155,181股。

八、 关联方关系及其交易(续)

(一) 本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

4、 本集团及本公司与关联方在本年发生了如下重大关联交易(续):

(2) 本集团持有联营企业产品:

| 联营企业        | 产品品种          | 期末数<br>持有份额      | 期末数<br>市值               |
|-------------|---------------|------------------|-------------------------|
| 广发基金管理有限公司  | 广发深证 100B     | 314,887.00       | 314,257.23              |
|             | 广发深证 100 分级   | 20,000.00        | 18,742.00               |
|             | 广发深证 100A     | 6,200.00         | 5,536.60                |
|             | 广发中小板 300ETF  | 5,094,768.00     | 4,203,183.60            |
|             | 广发货币 B        | 1,001,291,154.92 | 1,001,291,154.92        |
|             |               |                  | <u>1,005,832,874.35</u> |
| 易方达基金管理有限公司 | 易方达科讯基金       | 5,650,413.49     | 3,480,089.67            |
|             | 易方达科翔基金       | 2,034,821.38     | 2,313,591.91            |
|             | 深 100ETF      | 18,656,100.00    | 11,286,940.50           |
|             | 基金科瑞          | 9,396,142.00     | 7,028,314.22            |
|             | 易方达上证中盘 ETF   | 2,272,561.00     | 5,190,529.32            |
|             | 易方达岁丰添利债券基金   | 20,001,800.00    | 21,101,899.00           |
|             | 易方达安心回报债券基金 B | 10,000,450.00    | 10,720,482.40           |
|             | 易方达双债增强债券基金 A | 9,999,000.00     | 10,558,944.00           |
|             |               |                  | <u>71,680,791.02</u>    |

| 联营企业        | 产品品种         | 期初数<br>持有份额    | 期初数<br>市值             |
|-------------|--------------|----------------|-----------------------|
| 广发基金管理有限公司  | 广发中小板 300ETF | 16,810,000.00  | 13,397,570.00         |
|             | 广发货币 B       | 500,503,366.11 | 500,503,366.11        |
|             |              |                | <u>513,900,936.11</u> |
| 易方达基金管理有限公司 | 易方达科讯基金      | 5,650,413.49   | 3,294,191.07          |
|             | 易方达科翔基金      | 2,034,821.38   | 2,209,816.02          |
|             | 深 100ETF     | 1,840,500.00   | 1,043,563.50          |
|             | 易方达货币 B 级    | 100,000,000.00 | 100,000,000.00        |
|             | 易方达创业板 ETF   | 510,000.00     | 371,790.00            |
|             | 易方达基金科瑞      | 9,396,142.00   | 7,131,671.78          |
|             | 易方达双债增强债券 A  | 69,998,000.00  | 70,207,994.00         |
|             | 易方达双债增强债券 C  | 40,000,000.00  | 40,080,000.00         |
|             | 易方达岁丰添利债券基金  | 20,001,800.00  | 20,141,812.60         |
|             | 易方达安心回报债券 B  | 10,000,450.00  | 10,060,452.70         |
|             |              |                | <u>254,541,291.67</u> |

八、 关联方关系及其交易(续)

(一) 本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

4、 本集团及本公司与关联方在本年发生了如下重大关联交易(续):

(3) 本公司持有联营企业产品:

| 联营企业        | 产品品种          | 期末数<br>持有份额      | 期末数<br>市值               |
|-------------|---------------|------------------|-------------------------|
| 广发基金管理有限公司  | 广发深证 100B     | 314,887.00       | 314,257.23              |
|             | 广发深证 100 分级   | 20,000.00        | 18,742.00               |
|             | 广发深证 100A     | 6,200.00         | 5,536.60                |
|             | 广发中小板 300ETF  | 5,094,768.00     | 4,203,183.60            |
|             | 广发货币 B        | 1,001,291,154.92 | 1,001,291,154.92        |
|             |               |                  | <u>1,005,832,874.35</u> |
| 易方达基金管理有限公司 | 易方达科讯基金       | 5,650,413.49     | 3,480,089.67            |
|             | 易方达科翔基金       | 2,034,821.38     | 2,313,591.91            |
|             | 深 100ETF      | 18,656,100.00    | 11,286,940.50           |
|             | 基金科瑞          | 9,396,142.00     | 7,028,314.22            |
|             | 易方达上证中盘 ETF   | 2,272,561.00     | 5,190,529.32            |
|             |               |                  | <u>29,299,465.62</u>    |
| 联营企业        | 产品品种          | 期初数<br>持有份额      | 期初数<br>市值               |
| 广发基金管理有限公司  | 广发中小板 300ETF  | 16,810,000.00    | 13,397,570.00           |
|             | 广发货币 B        | 500,503,366.11   | 500,503,366.11          |
|             |               |                  | <u>513,900,936.11</u>   |
| 易方达基金管理有限公司 | 易方达科讯基金       | 5,650,413.49     | 3,294,191.07            |
|             | 易方达科翔基金       | 2,034,821.38     | 2,209,816.02            |
|             | 深 100ETF      | 1,840,500.00     | 1,043,563.50            |
|             | 易方达货币 B 级     | 100,000,000.00   | 100,000,000.00          |
|             | 易方达创业板 ETF    | 510,000.00       | 371,790.00              |
|             | 易方达基金科瑞       | 9,396,142.00     | 7,131,671.78            |
|             | 易方达双债增强债券 A   | 59,999,000.00    | 60,178,997.00           |
| 易方达双债增强债券 C | 40,000,000.00 | 40,080,000.00    |                         |
|             |               |                  | <u>214,310,029.37</u>   |

(4) 本集团及本公司向关联方提供如下服务

本集团及本公司

| <u>关联方</u>  | <u>关联交易类型及内容</u>   | <u>关联交易定价方式及决策程序</u> | <u>本期发生额</u>      |                        | <u>上期发生额</u>      |                        |
|-------------|--------------------|----------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
|             |                    |                      | <u>金额</u><br>人民币元 | <u>占同类交易金额的比例</u><br>% | <u>金额</u><br>人民币元 | <u>占同类交易金额的比例</u><br>% |
| 广发基金管理有限公司  | 交易席位租赁收入及代销基金手续费收入 | 市场原则                 | 17,284,347.66     | 14.05                  | 40,928,032.82     | 22.55                  |
| 易方达基金管理有限公司 | 交易席位租赁收入及代销基金手续费收入 | 市场原则                 | 9,303,183.11      | 7.56                   | 16,651,373.54     | 9.18                   |

八、 关联方关系及其交易(续)

(一) 本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

5、 本集团及本公司的关联方应收款项

| 项目名称      | 关联方         | 期末金额<br>人民币元  | 期初余额<br>人民币元 |
|-----------|-------------|---------------|--------------|
| 席位佣金及尾随佣金 | 广发基金管理有限公司  | 7,541,557.73  | 5,863,661.71 |
| 席位佣金及尾随佣金 | 易方达基金管理有限公司 | 4,546,865.27  | 2,421,167.02 |
| 合计        |             | 12,088,423.00 | 8,284,828.73 |

6、 对持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的应付股利

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额           | 期初余额 | 备注       |
|------|----------------|----------------|------|----------|
| 应付股利 | 辽宁成大股份有限公司     | 312,538,522.00 | -    | 已于7月5日派发 |
| 应付股利 | 吉林敖东药业集团股份有限公司 | 311,163,231.50 | -    | 已于7月5日派发 |
| 应付股利 | 中山公用事业集团股份有限公司 | 171,688,554.00 | -    | 已于7月5日派发 |
| 合计   |                | 795,390,307.50 | -    |          |

九、 金融工具及风险管理

1、 风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测，将风险控制在限定的范围之内。

本集团在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等。本集团制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

## 九、 金融工具及风险管理(续)

### 1、 风险管理政策和组织架构(续)

#### (2) 风险管理组织架构

本集团实行“董事会(风险管理委员会)——经营班子(风险控制委员会)——中后台管理职能部门——各级业务部门”的四级风险管理组织体系，各级组织和人员需在授权范围内履行风险管理的职责，超过权限需报上一级风险管理组织和人员决策。其中，风险管理部、合规与法律事务部、稽核部是本集团风险管理的主要中后台管理部门。

风险管理部是本集团中后台管理职能部门中负责风险管理的核心部门，履行综合性的风险管理职能，侧重市场风险、信用风险的管理，享有风险管理相关事项的知情权、报告权和执行检查权。合规与法律事务部是本集团合规管理的核心职能部门，主要负责对本集团经营管理活动和员工执业行为进行合规管理，以及管理本集团的法律事务工作。稽核部负责对本集团各级部门的风险管理、内部控制及经营管理绩效进行独立、客观地检查、监督、评价，并督促其改进。

### 2、 信用风险

#### (1) 报告期内本集团面临的信用风险及其具体表现情况

信用风险是指交易对手方未能履约、投资品种资信水平下降或不能兑付本息从而给本集团带来损失的风险。本集团面临信用风险的资产主要是固定收益类金融资产和融资融券信贷资产。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、债券投资等，其信用风险主要指交易对手违约风险和标的证券发行主体违约风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团持有的企业债(含公司债)信用评级为 AA 级(含)以上的占比为 95.73%，其中固定收益组合中短期融资券发债主体信用评级均在 A+级以上。因此本集团认为面临的信用风险并不重大。另外，本集团进行的证券回购交易亦会产生一定信用风险，但绝大多数回购为上交所新质押式国债回购、交易所担保交收，故由此产生的信用风险并不重大。

融资融券金融资产包括客户融资买入金额和融券卖出金额。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时支付信贷本息而违约的风险。截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团所有融资融券信贷客户维持担保比例均在 130%以上，提交担保品充足，业务信用风险可控。

## 九、 金融工具及风险管理(续)

### 2、 信用风险(续)

#### (2) 对信用风险进行管理

本集团对固定收益类金融资产信用风险的管理主要借助信用评级和限额管理手段，从投资品种、发行主体和交易对手三个层面进行分类分级授权管理。在信用评级中，由固定收益部负责交易对手的信用等级的初评及动态跟踪，由风险管理部履行对初评的复核并实施每日风险监控。在限额管理中，由风险管理部负责风险指标和限额的制定以及日常监控工作，固定收益部在开展日常投资业务中，按照分类分级授权要求，在债券销售业务和交易业务中针对不同类别的交易对手，采用不同的交易结算方式，并设定不同的授权额度。所有超过交易额度授权的业务均需提交上一级审批组织予以审批后方可执行相应操作。

本集团对融资融券信贷资产信用风险的管理主要通过建立统一的客户选择标准和标准的客户选择流程、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、融资融券客户黑名单制度、强制平仓制度等控制融资融券业务的信用风险。

总体上看，本集团加强了对各业务信用风险的量化分析，通过对有关风险指标的跟踪测量，了解本集团承担的信用风险状况，在此基础上，采取相应的措施将信用风险控制合理的范围之内。

### 3、 市场风险

#### (1) 报告期内本集团面临的市场风险及其具体表现情况

本集团涉及的市场风险指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险是指本集团的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债权投资等。本集团固定收益投资主要是央票、国债、中期票据、优质短期融资券和企业信用债，主要采用风险价值 VaR、压力测试和敏感度指标，每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01 等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。截至 2012 年 6 月 30 日止，固定收益投资组合 DV01 报告期内最高值为人民币 596 万元，期末时点为人民币 567 万元，利率波动对组合公允价值影响有限。因此，本集团认为面临的利率风险不重大。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

九、 金融工具及风险管理(续)

3、 市场风险(续)

(1) 报告期内本集团面临的市场风险及其具体表现情况(续)

其他价格风险主要为股票价格、衍生金融工具价格和产品价格等的不利变动使本集团表内和表外业务发生损失的风险。本集团该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本集团的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响本集团的股东权益变动。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试指标。VaR 是一种用以估算在特定时间范围和既定的置信区间内，由于市场利率、汇率及价格变动而引起的潜在持仓亏损的方法。2012年6月30日，99%置信度下，本集团整体持仓证券日 VaR 值为人民币 14,921 万元，占本集团净资产的比例为 0.47%，本集团面临的风险不大。

本公司按风险类别分类的 VaR 日值分析概况如下：

|             | 股价敏感型<br>金融工具<br>人民币万元 | 利率敏感型<br>金融工具<br>人民币万元 | 整体组合<br>人民币万元 |
|-------------|------------------------|------------------------|---------------|
| 2011年12月31日 | 9,827                  | 5,182                  | 11,110        |
| 2012年6月30日  | 13,836                 | 5,587                  | 14,921        |
| 2012上半年年均值  | 14,959                 | 5,400                  | 15,924        |
| 2012上半年年最小值 | 9,658                  | 5,052                  | 10,993        |
| 2012上半年年最大值 | 18,973                 | 5,922                  | 19,661        |

(2) 对市场风险进行管理

本集团管理层确定了本集团所能承担的最大市场风险敞口政策，该风险敞口的衡量和监察根据本集团资本状况、风险承受能力、业务规模情况综合制定。本集团根据风险敞口制定相关的投资规模限额和风险限额并分解到各投资部门，通过投资交易控制、风险价值、敏感性分析、压力测试、风险绩效评估以及盈亏、集中度、流动性的监控的综合使用来管理市场风险。

本集团由风险管理部和各业务部门风控岗对本集团自营头寸和交易情况进行风险监控，度量相关持仓风险指标并即时进行风险预警，以确保投资业务在外部合规和本集团内部授权的范围内进行。

本集团加强了对各业务市场风险的量化分析，通过对有关风险指标的跟踪测量，了解投资组合市值变动的趋势及本集团承担的市场风险状况，在此基础上，采取相应的措施将市场风险控制合理的范围之内。

## 九、 金融工具及风险管理(续)

### 3、 市场风险(续)

#### (2) 对市场风险进行管理(续)

为防范市场风险，本集团采取了如下措施：第一，加强投资决策程序的规范化、风险管理的制度化、资产配置和投资风格的多元化，控制和分散市场风险。风险管理部门根据风险控制制度，对证券投资业务、资产管理业务建立了内部交易限额、具体的单品种持仓和止损限制、品种限定等监控指标，通过投资风险监控系统，每日实时监控业务部门的交易情况。第二，坚持谨慎投资策略，通过对权益类自营投资所涉及的交易性金融工具和衍生金融工具的严格风险管理来降低价格风险，谨慎处理可供出售金融工具以防止价格风险对股东权益变动产生较大影响，合理使用指数期货降低市场风险。通过对债券投资总体规模设限、积极调整所持债券的久期，控制利率风险对本集团权益的影响。第三，加强市场研究，提高对未来市场的把握能力。本集团将不断加强对宏观经济、行业发展趋势的研究并加强研究队伍建设，通过引进高素质人才和加大培训力度，提高研究人员的整体研究水平和市场判断能力，降低对市场研判失误的风险，提高本集团抵抗市场风险的能力，防范证券资产管理业务、证券经纪业务及证券自营业务的市场风险。

### 4、 流动性风险

#### (1) 报告期内本集团面临的流动性风险及其具体表现情况

证券公司的流动性风险是指金融工具不能及时变现或资金周转出现困难而产生的风险。在目前的政策制度下，证券公司的融资渠道较为有限。在公司业务经营中，若受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等因素的影响，或因资产负债结构不匹配，资产周转速度过低，可能发生投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资权重过高等事项，上述事项一旦发生，会导致资金周转不灵、流通堵塞，如果不能及时获得足额融资款项，将会给公司带来流动性风险，如果公司发生流动性风险却不能及时调整资产结构，使得公司风险控制指标超过监管机构的标准范围，则将导致公司受到监管机构的处罚，严重时可能失去一项或多项业务资格，给业务经营及声誉造成严重的不利影响。

2012年6月30日，本集团持有的现金及银行存款合计人民币369.44亿元，货币基金、国债、短期融资券等金融资产合计人民币32.42亿元，迅速变现的能力强，能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。2012年6月30日，本集团剔除代理买卖证券款的负债与净资产比例未超过65%，资本充足率高，整体资产质量较好，安全边际较高。因此，本集团认为面临的流动性风险不重大。

## 九、金融工具及风险管理(续)

### 4、流动性风险(续)

#### (2) 对流动性风险进行管理

为防范流动风险，本集团采取了如下措施：本集团由财务部和固定收益部负责资金的管理和运作，两部门建立了明确的分工和内控机制，大规模的资金运作需要经过风险控制委员会集体决策。对于金融工具的变现风险，本集团主要采取集中度控制、交易限额控制以及监测所持有金融工具的市场流动性状况。本集团按照《证券公司风险控制指标管理办法》及《证券公司风险控制指标动态监控系统指引(试行)》的要求，建立了以净资本为核心指标的动态风险监控体系、定期敏感性分析和压力测试机制并上线平稳运行，同时还制定并正式下发了《广发证券风险控制指标动态监控系统操作指引》和《广发证券风险控制指标动态监控系统管理规定》两个制度，为本集团各项业务开展提供了有利的保障。

### 5、确定公允价值的方法

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

#### 公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第1层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第2层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第3层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

九、 金融工具及风险管理(续)

5、 确定公允价值的方法(续)

下表列示了按三个层级进行估值的公允价值计量的金融工具：

本集团

|          | 期末数               |                   |                | 合计<br>人民币元        |
|----------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|          | 第一层级<br>人民币元      | 第二层级<br>人民币元      | 第三层级<br>人民币元   |                   |
| 交易性金融资产  | 9,421,211,068.50  | 6,270,518,073.86  | -              | 15,691,729,142.36 |
| 可供出售金融资产 | 6,109,574,267.18  | 4,827,325,894.07  | 100,000,000.00 | 11,036,900,161.25 |
| 资产合计     | 15,530,785,335.68 | 11,097,843,967.93 | 100,000,000.00 | 26,728,629,303.61 |

本公司

|          | 期末数               |                  |                | 合计<br>人民币元        |
|----------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
|          | 第一层级<br>人民币元      | 第二层级<br>人民币元     | 第三层级<br>人民币元   |                   |
| 交易性金融资产  | 8,573,349,945.20  | 5,431,572,496.60 | -              | 14,004,922,441.80 |
| 可供出售金融资产 | 6,004,514,267.18  | 3,897,522,230.47 | 100,000,000.00 | 10,002,036,497.65 |
| 资产合计     | 14,577,864,212.38 | 9,329,094,727.07 | 100,000,000.00 | 24,006,958,939.45 |

本集团

|          | 期初数               |                   |                | 合计<br>人民币元        |
|----------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|          | 第一层级<br>人民币元      | 第二层级<br>人民币元      | 第三层级<br>人民币元   |                   |
| 交易性金融资产  | 7,920,734,687.94  | 4,949,734,267.60  | -              | 12,870,468,955.54 |
| 可供出售金融资产 | 5,059,522,691.19  | 5,568,957,110.07  | 100,000,000.00 | 10,728,479,801.26 |
| 资产合计     | 12,980,257,379.13 | 10,518,691,377.67 | 100,000,000.00 | 23,598,948,756.80 |

本公司

|          | 期初数               |                   |                | 合计<br>人民币元        |
|----------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|          | 第一层级<br>人民币元      | 第二层级<br>人民币元      | 第三层级<br>人民币元   |                   |
| 交易性金融资产  | 7,749,969,337.74  | 4,949,734,267.60  | -              | 12,699,703,605.34 |
| 可供出售金融资产 | 5,059,522,691.19  | 5,051,404,622.07  | 100,000,000.00 | 10,210,927,313.26 |
| 资产合计     | 12,809,492,028.93 | 10,001,138,889.67 | 100,000,000.00 | 22,910,630,918.60 |

2012年1-6月，本集团及本公司无以公允价值计量的金融负债，且按公允价值计量的金融工具在第一层和第二层之间无重大转移。

九、 金融工具及风险管理(续)

5、 确定公允价值的方法(续)

以公允价值计量的第三层级金融工具变动情况

本集团及本公司

|                                    | 以公允价值<br>计量且其变<br>动计入当期<br>损益的金融资产<br>人民币元 | 可供出售<br>金融资产<br>人民币元 | 衍生金融工具<br>人民币元 | 以公允价值<br>计量且其变<br>动计入当期<br>损益的金融负债<br>人民币元 |
|------------------------------------|--|----------------------|----------------|--|
| 2012年1月1日                          | -  | 100,000,000.00       | -              | -  |
| 损益合计                               | -  | 2,518,298.77         | -              | -  |
| 收益/(损失)                            | -  | 2,570,604.34         | -              | -  |
| 其他综合收益                             | -  | -52,305.57           | -              | -  |
| 买入/卖出                              | -  | -                    | -              | -  |
| 结算                                 | -  | -                    | -              | -  |
| 从第三层级中净转出                          | -  | -                    | -              | -  |
| 2012年6月30日                         | -  | 100,000,000.00       | -              | -  |
| 2012年6月30日持有的资产/<br>负债中合计计入利润表中的损益 | -  | 2,570,604.34         | -              | -  |
| 计入其他综合收益                           | -  | -52,305.57           | -              | -  |

十、 或有事项

上海迅捷证券合同纠纷案

2008年3月21日,上海迅捷国际印务有限公司(以下简称“上海迅捷”)以原广发证券上海水清南路证券营业部拒绝归还保证金为由,向上海市第一中级人民法院提起诉讼,要求原广发证券和原广发证券上海水清南路证券营业部归还人民币66,323,222.06元,并支付相应利息。2009年11月19日,上海市高级人民法院作出(2008)沪高民二(商)终字第78号民事判决书,判决原广发证券和原广发证券上海水清南路证券营业部赔偿上海迅捷人民币45,399,325.24元,并承担案件受理费人民币673,419.20元。截至2009年12月31日止,原广发证券已为上述诉讼确认预计负债人民币45,620,306.46元。本公司虽于2010年2月22日向最高人民法院申请再审及暂缓执行,但仍于2010年3月15日被上海市第一中级人民法院扣划执行款人民币47,111,814.13元。2010年10月29日,最高人民法院裁定由于上海迅捷已于起诉前被注销工商登记,并无诉讼主体资格,撤销一、二审判决结果。因此,2010年11月10日,本公司向上海市第一中级人民法院申请退还扣划款项。2012年2月,该院向本公司账户划回部分多扣款(利息及诉讼费)共1,599,389.89元,其余款项45,512,424.24元尚未执行回转。

十、或有事项(续)

上海迅捷证券合同纠纷案(续)

2010年11月12日,上海迅捷股东浙江莱织华印刷有限公司与上海九龙山股份有限公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼,要求本公司返还人民币66,311,656.55元及相应利息。该案于2011年1月11日开庭审理,2011年3月2日本公司收到一审《民事判决书》,判决本公司及本公司上海水清南路证券营业部于判决生效之日起十日内偿付两原告人民币45,399,325.24元,并承担案件受理费人民币255,600.00元。判决书还称,“两原告在庭审中明确表示,可以将本案诉讼的预期胜诉利益与本院(2010)沪一中执字第1385号执行回转案件予以抵销,不再因本案提起新的执行程序”。

本公司向上海市高级人民法院提起上诉,要求撤销一审判决,驳回两原告对本公司的全部诉讼请求并承担全部诉讼费用。2011年7月,本公司收到上海市高级人民法院“驳回上诉,维持原判”的二审《民事判决书》。2012年1月,最高人民法院出具(2011)民申字第1142号《民事裁定书》,裁定“本案由最高院提审;再审期间,中止原判决的执行”。2012年3月28日,该案件已开庭审理,目前尚未收到最高人民法院判决。

十一、承诺事项

(一)本集团的承诺事项

1、资本承诺

|  | <u>期末数</u><br>人民币元   | <u>期初数</u><br>人民币元   |
|--|----------------------|----------------------|
| 至资产负债表日止,已签约但尚未于<br>财务报表中确认的<br>- 购建长期资产承诺 | <u>22,193,893.31</u> | <u>20,916,585.33</u> |

2、经营租赁承诺

至资产负债表日止,本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下:

|                   | <u>期末数</u><br>人民币元    | <u>期初数</u><br>人民币元    |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额: |                       |                       |
| 资产负债表日后第1年        | 149,201,474.24        | 146,460,827.31        |
| 资产负债表日后第2年        | 128,226,364.66        | 109,839,799.65        |
| 资产负债表日后第3年        | 103,374,796.86        | 88,553,723.74         |
| 资产负债表日后第3年以上      | <u>187,414,193.70</u> | <u>202,440,792.20</u> |
| 合计                | <u>568,216,829.46</u> | <u>547,295,142.90</u> |

截止资产负债表日,本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

十一、承诺事项(续)

(二) 本公司的承诺事项

1、 资本承诺

|  | 期末数<br>人民币元   | 期初数<br>人民币元   |
|--|---------------|---------------|
| 至资产负债表日止，已签约但尚未于<br>财务报表中确认的<br>- 购建长期资产承诺 | 21,449,732.81 | 20,219,985.33 |

2、 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

|                   | 期末数<br>人民币元    | 期初数<br>人民币元    |
|-------------------|----------------|----------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： |                |                |
| 资产负债表日后第 1 年      | 135,058,890.48 | 139,856,404.11 |
| 资产负债表日后第 2 年      | 112,443,578.90 | 108,437,035.75 |
| 资产负债表日后第 3 年      | 88,770,042.64  | 87,816,471.32  |
| 资产负债表日后第 3 年以上    | 186,821,473.70 | 202,416,792.20 |
| 合计                | 523,093,985.72 | 538,526,703.38 |

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

十二、其他重要事项

1、 非公开发行股票

2010年9月1日，本公司的2010年第四次临时股东大会会议审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》及《关于公司非公开发行股票方案的议案》，认为本公司已具备向特定对象非公开发行股票的条件，提议向中国证监会申请非公开发行股票。

2011年5月31日，中国证监会下发了《关于核准广发证券股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2011]843号)，核准本公司本次发行不超过60,000万股人民币普通股(A股)。

本公司于2011年8月16日以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了45,260万股人民币普通股(A股)，发行价格为26.91元/股。本次发行募集资金总额为人民币12,179,466,000.00元，扣除发行费用人民币179,519,556.22元后，募集资金净额为人民币11,999,946,443.78元。上述募集资金实收情况经德勤华永会计师事务所有限公司审验并出具了《验资报告》(德师报(验)字(11)第0065号)。本次非公开发行股票募集资金将主要用于增加资本金、补充营运资金及扩大业务。

十二、其他重要事项(续)

2、以公允价值计量的资产和负债

本集团

| 项目   | 期初金额<br>人民币元      | 本期公允价值<br>变动损益<br>人民币元 | 计入权益的<br>累计公允<br>价值变动<br>人民币元 | 本期计提<br>的减值<br>人民币元 | 期末金额<br>人民币元      |
|--|-------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| 金融资产   |                   |                        |                               |                     |                   |
| 1. 以公允价值计量<br>且变动计入当期<br>损益的金融资产<br>(不含衍生金融资产) | 12,870,468,955.54 | 388,844,401.99         | -                             | -                   | 15,691,729,142.36 |
| 2. 衍生金融资产(注)                                   | 183,341,100.00    | -180,248,700.00        | -                             | -                   | 3,092,400.00      |
| 3. 可供出售金融资产                                    | 10,728,479,801.26 | -                      | 1,172,769,339.80              | -                   | 11,036,900,161.25 |
| 合计   | 23,782,289,856.80 | 208,595,701.99         | 1,172,769,339.80              | -                   | 26,731,721,703.61 |

本公司

| 项目   | 期初金额<br>人民币元      | 本期公允价值<br>变动损益<br>人民币元 | 计入权益的<br>累计公允<br>价值变动<br>人民币元 | 本期计提<br>的减值<br>人民币元 | 期末金额<br>人民币元      |
|--|-------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| 金融资产   |                   |                        |                               |                     |                   |
| 1. 以公允价值计量<br>且变动计入当期<br>损益的金融资产<br>(不含衍生金融资产) | 12,699,703,605.34 | 364,747,242.69         | -                             | -                   | 14,004,922,441.80 |
| 2. 衍生金融资产(注)                                   | 183,341,100.00    | -180,248,700.00        | -                             | -                   | 3,092,400.00      |
| 3. 可供出售金融资产                                    | 10,210,927,313.26 | -                      | 407,469,009.20                | -                   | 10,002,036,497.65 |
| 合计   | 23,093,972,018.60 | 184,498,542.69         | 407,469,009.20                | -                   | 24,010,051,339.45 |

注：在当日无负债结算制度下，资产负债表中衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收款(结算所得的持仓损益)按抵销后的净额列示，为人民币 0 元。

3、外币金融资产和外币金融负债

本集团

| 项目   | 期初金额<br>人民币元     | 本期<br>公允价值<br>变动损益<br>人民币元 | 计入<br>权益的累计<br>公允价值变动<br>人民币元 | 本期计提<br>的减值<br>人民币元 | 期末金额<br>人民币元     |
|--|------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|
| 金融资产   |                  |                            |                               |                     |                  |
| 1. 货币资金  | 1,554,441,650.82 | -                          | -                             | -                   | 1,754,367,596.93 |
| 2. 结算备付金                                       | 85,406,819.24    | -                          | -                             | -                   | 210,322,682.40   |
| 3. 存出保证金                                       | 176,322,631.91   | -                          | -                             | -                   | 146,708,892.15   |
| 4. 以公允价值计量<br>且变动计入当期<br>损益的金融资产<br>(不含衍生金融资产) | 107,663,927.15   | 7,329,964.89               | -                             | -                   | 81,680,780.60    |
| 金融资产合计   | 1,923,835,029.12 | 7,329,964.89               | -                             | -                   | 2,193,079,952.08 |
| 金融负债   |                  |                            |                               |                     |                  |
| 1. 代理买卖证券款                                     | 1,609,208,134.56 | -                          | -                             | -                   | 1,902,897,237.72 |
| 2. 短期借款  | 193,422,578.18   | -                          | -                             | -                   | 240,742,499.92   |
| 金融负债合计   | 1,802,630,712.74 | -                          | -                             | -                   | 2,143,639,737.64 |

十二、其他重要事项(续)

3、外币金融资产和外币金融负债(续)

本公司

| 项目   | 期初金额<br>人民币元   | 本期<br>公允价值<br>变动损益<br>人民币元 | 计入<br>权益的累计<br>公允价值变动<br>人民币元 | 本期计提<br>的减值<br>人民币元 | 期末金额<br>人民币元     |
|--|----------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|
| 金融资产   |                |                            |                               |                     |                  |
| 1. 货币资金  | 838,941,227.48 | -                          | -                             | -                   | 826,832,491.30   |
| 2. 结算备付金                                       | 85,406,819.23  | -                          | -                             | -                   | 210,322,682.40   |
| 3. 存出保证金                                       | 7,376,143.00   | -                          | -                             | -                   | 7,495,643.00     |
| 4. 以公允价值计量<br>且变动计入当期<br>损益的金融资产<br>(不含衍生金融资产) | -              | -                          | -                             | -                   | -                |
| 金融资产合计   | 931,724,189.71 | -                          | -                             | -                   | 1,044,650,816.70 |
| 金融负债   |                |                            |                               |                     |                  |
| 1. 代理买卖证券款                                     | 830,654,281.28 | -                          | -                             | -                   | 930,694,400.16   |
| 2. 短期借款  | -              | -                          | -                             | -                   | -                |
| 金融负债合计   | 830,654,281.28 | -                          | -                             | -                   | 930,694,400.16   |

十二、其他重要事项(续)

4、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本集团的主要分部为证券经纪业务、证券自营业务、投资银行业务及其他业务。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计算。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

|            | <u>证券经纪业务</u>            | <u>证券自营业务</u>           | <u>投资银行业务</u>         | <u>其他业务</u>              | <u>分部间相互抵减</u>           | <u>未分配项目</u>            | <u>合计</u>         |
|------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|
|            | <u>2012年1-6月</u>         | <u>2012年1-6月</u>        | <u>2012年1-6月</u>      | <u>2012年1-6月</u>         | <u>2012年1-6月</u>         | <u>2012年1-6月</u>        | <u>2012年1-6月</u>  |
| 一、营业收入     |                          |                         |                       |                          |                          |                         |                   |
| 手续费及佣金净收入  | 1,186,186,788.98         | 3,268,387.17            | 743,467,179.16        | 312,908,399.99           | -                        | -                       | 2,245,830,755.30  |
| 投资收益（损失）   | -255,594.45              | 768,765,039.29          | -                     | 12,635,083.95            | -                        | 197,013,568.52          | 978,158,097.31    |
| 其他收入（支出）   | 36,402,781.29            | 190,060,128.11          | 6,529,422.81          | 525,876,512.30           | -                        | -                       | 758,868,844.51    |
| 营业收入合计     | <u>1,222,333,975.82</u>  | <u>962,093,554.57</u>   | <u>749,996,601.97</u> | <u>851,419,996.24</u>    | -                        | <u>197,013,568.52</u>   | 3,982,857,697.12  |
| 二、营业费用     | <u>845,142,983.77</u>    | <u>47,657,332.02</u>    | <u>163,711,710.10</u> | <u>1,033,471,640.36</u>  | -                        | -                       | 2,089,983,666.25  |
| 三、营业利润(亏损) | <u>377,190,992.05</u>    | <u>914,436,222.55</u>   | <u>586,284,891.87</u> | <u>-182,051,644.12</u>   | -                        | <u>197,013,568.52</u>   | 1,892,874,030.87  |
| 四、资产总额     | <u>32,284,527,292.75</u> | <u>8,447,816,206.22</u> | <u>685,178,166.55</u> | <u>38,388,580,482.91</u> | <u>-1,114,000,000.00</u> | <u>1,862,594,984.07</u> | 80,554,697,132.50 |
| 五、负债总额     | <u>30,667,845,704.16</u> | <u>7,376,422,759.29</u> | <u>101,177,667.77</u> | <u>9,868,342,718.13</u>  | -                        | -                       | 48,013,788,849.35 |
| 六、补充信息：    |                          |                         |                       |                          |                          |                         |                   |
| 1.折旧和摊销费用  | 88,888,276.77            | 375,181.74              | 1,030,458.12          | 33,210,108.26            | -                        | -                       | 123,504,024.89    |
| 2.资本性支出    | 19,909,614.63            | 566,750.00              | 285,710.00            | 198,967,469.80           | -                        | -                       | 219,729,544.43    |

十二、其他重要事项(续)

4、分部报告(续)

|            | <u>证券经纪业务</u><br>2011年1-6月 | <u>证券自营业务</u><br>2011年1-6月 | <u>投资银行业务</u><br>2011年1-6月 | <u>其他业务</u><br>2011年1-6月 | <u>分部间相互抵减</u><br>2011年1-6月 | <u>未分配项目</u><br>2011年1-6月 | <u>合计</u><br>2011年1-6月   |
|------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 一、营业收入     |                            |                            |                            |                          |                             |                           |                          |
| 手续费及佣金净收入  | 1,812,466,705.01           | 6,355,000.00               | 435,613,904.22             | 245,862,718.37           | -                           | -                         | 2,500,298,327.60         |
| 投资收益(损失)   | -1,998.93                  | 506,769,431.72             | -                          | 12,567,233.44            | -                           | 233,519,540.20            | 752,854,206.43           |
| 其他收入(支出)   | 20,166,824.09              | -288,595,973.43            | 4,382,586.25               | 281,694,248.42           | -                           | -                         | 17,647,685.33            |
| 营业收入合计     | <u>1,832,631,530.17</u>    | <u>224,528,458.29</u>      | <u>439,996,490.47</u>      | <u>540,124,200.23</u>    | -                           | <u>233,519,540.20</u>     | <u>3,270,800,219.36</u>  |
| 二、营业费用     | <u>992,198,227.17</u>      | <u>35,511,632.60</u>       | <u>124,189,481.97</u>      | <u>410,650,386.92</u>    | -                           | -                         | <u>1,562,549,728.66</u>  |
| 三、营业利润(亏损) | <u>840,433,303.00</u>      | <u>189,016,825.69</u>      | <u>315,807,008.50</u>      | <u>129,473,813.31</u>    | -                           | <u>233,519,540.20</u>     | <u>1,708,250,490.70</u>  |
| 四、资产总额     | <u>43,094,030,473.45</u>   | <u>1,285,131,959.56</u>    | <u>332,920,769.94</u>      | <u>24,791,874,982.65</u> | <u>-1,074,000,000.00</u>    | <u>1,855,514,051.64</u>   | <u>70,285,472,237.24</u> |
| 五、负债总额     | <u>41,100,810,499.19</u>   | <u>6,717,344.75</u>        | <u>17,113,761.44</u>       | <u>9,317,724,093.61</u>  | -                           | <u>307,367,981.65</u>     | <u>50,749,733,680.64</u> |
| 六、补充信息:    |                            |                            |                            |                          |                             |                           |                          |
| 1.折旧和摊销费用  | 78,620,304.39              | 278,046.89                 | 1,355,646.57               | 29,561,289.75            | -                           | -                         | 109,815,287.60           |
| 2.资本性支出    | 25,122,793.48              | 320,730.02                 | 2,439,956.21               | 11,531,779.86            | -                           | -                         | 39,415,259.57            |

上述分部收入主要系来源于本国(包括港澳台地区)的对外交易收入,非流动资产所在地主要在本国境内(包括港澳台地区)。

## 十二、其他重要事项(续)

### 5、 融资融券业务

|      | 期末数<br>人民币元             | 期初数<br>人民币元             |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 融出资金 | 3,928,381,950.29        | 2,621,397,310.54        |
| 融出证券 | 80,847,888.51           | 50,650,426.78           |
| 合计   | <u>4,009,229,838.80</u> | <u>2,672,047,737.32</u> |

本集团融资融券业务的财务报表列示情况，详见附注六、7及附注六、16。

## 十三、资产负债表日后事项

经本公司 2012 年 5 月 7 日股东大会批准，本公司以股份 2,959,645,732 股为基数，每 10 股分配现金红利人民币 5.00 元(含税)；以资本公积每 10 股转增 10 股。上述股利分配方案已于 2012 年 7 月 5 日实施完毕。

## 十四、补充信息

### 1、非经常性损益明细表

| 项目  | 本期金额<br>人民币元        | 上期金额<br>人民币元        |
|---|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 405,579.59          | 3,551,865.63        |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 6,644,000.00        | 3,314,488.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 984,378.87          | 5,039,709.83        |
| 所得税影响额  | -2,008,489.62       | -2,976,619.91       |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | -                   | -                   |
| 合计  | <u>6,025,468.84</u> | <u>8,929,443.55</u> |

本公司持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产及衍生金融负债产生的公允价值变动损益，持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的投资收益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目的原因：本公司作为证券经营机构，上述业务均属于本公司的正常经营业务。

本公司之子公司广发信德投资管理有限公司持有长期股权投资期间取得的投资收益以及处置长期股权投资取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目的原因：广发信德投资管理有限公司的经营范围主要包括股权投资，上述业务均属于正常经营业务。

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 09 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

| 报告期利润                       | 加权平均<br>净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-----------------------|--------|--------|
|                             |                       | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 4.54                  | 0.25   | 0.25   |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>公司普通股股东的净利润 | 4.53                  | 0.25   | 0.25   |

计算过程：

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = \frac{P_0}{S}$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

### 3、财务报表项目变动情况分析

| 项目             | 2012年6月30日        | 2011年12月31日        | 增减幅度     | 主要变动原因                                 |
|----------------|-------------------|--------------------|----------|--|
| 应收利息           | 527,766,488.84    | 297,120,953.04     | 77.63%   | 主要为分期付息的长期债券利息增加                       |
| 递延所得税资产        | 63,758,943.69     | 138,213,108.57     | -53.87%  | 可抵扣暂时性差异减少                             |
| 其他资产           | 4,614,882,066.99  | 3,233,167,653.00   | 42.74%   | 主要为融出资金的增加                             |
| 拆入资金           | 2,700,000,000.00  |                    | -        | 从银行拆入资金                                |
| 代理承销证券款        | 54,936,000.00     |                    | -        | 期末有未发行完毕的项目                            |
| 应交税费           | 438,049,957.67    | 282,630,448.90     | 54.99%   | 主要是本期企业所得税等相关税费增加所致                    |
| 递延所得税负债        | 189,524,380.29    | 91,967,025.35      | 106.08%  | 本期金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异增加              |
| 其他负债           | 1,827,624,171.66  | 316,094,828.85     | 478.19%  | 主要是本期应付股利增加                            |
| 少数股东权益         | 466,762,048.28    | 32,403,590.60      | 1340.46% | 广发控股（香港）有限公司所持有并纳入合并报表范围的基金之少数股东权益增加所致 |
| 项目             | 2012年1-6月         | 2011年1-6月          | 增减幅度     | 主要变动原因                                 |
| 利息净收入          | 534,853,463.73    | 332,434,271.61     | 60.89%   | 自有资金利息及融资融券利息增加                        |
| 公允价值变动收益       | 208,595,701.99    | -319,445,401.16    | 165.30%  | 主要为交易性金融资产公允价值变动增加                     |
| 汇兑收益           | -1,235,584.58     | 2,321,418.39       | -153.23% | 汇率变动产生                                 |
| 其他业务收入         | 16,655,263.37     | 2,337,396.49       | 612.56%  | 主要为信息服务费收入增加                           |
| 业务及管理费         | 1,923,190,614.03  | 1,390,832,322.89   | 38.28%   | 费用投入增加                                 |
| 资产减值损失         | 722,306.10        | 1,175,855.74       | -38.57%  | 无形资产减值损失减少                             |
| 营业外收入          | 10,557,274.94     | 16,128,058.75      | -34.54%  | 非流动资产处置利得及代扣代缴税费收入减少                   |
| 营业外支出          | 2,523,316.48      | 4,221,995.29       | -40.23%  | 赔款支出减少                                 |
| 少数股东损益         | 8,204,852.82      | -2,186,294.37      | 475.29%  | 本期盈利增加                                 |
| 其他综合收益         | 449,054,517.48    | 7,279,385.90       | 6068.85% | 可供出售金融资产公允价值变动增加                       |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 8,204,852.82      | -2,186,294.37      | 475.29%  | 本期盈利增加                                 |
| 经营活动产生的现金流量净额  | -1,877,939,158.21 | -23,093,131,737.09 | 91.87%   | 代理买卖证券款收到的现金净额增加                       |
| 投资活动产生的现金流量净额  | 455,513,580.05    | -1,011,702,970.79  | 145.02%  | 可供出售金融资产净现金流出减少                        |
| 筹资活动产生的现金流量净额  | 437,943,102.92    | -1,118,900,973.20  | 139.14%  | 主要是本期尚未支付股利                            |

### 十五、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2012年8月24日已经本公司董事会批准。