



广发证券股份有限公司

(000776)

二〇一三年半年度报告

二〇一三年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。本报告经公司第七届董事会第四十次会议审议通过。所有董事均出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

公司负责人孙树明先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)孙晓燕女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	33
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	49
第八节 财务报告	49
第九节 备查文件目录	50

释义

释义项		释义内容
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
本公司、公司、我司	指	广发证券股份有限公司
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
广发控股香港	指	广发控股（香港）有限公司
广发期货	指	广发期货有限公司
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
广发乾和	指	广发乾和投资有限公司
广发基金	指	广发基金管理有限公司
易方达基金	指	易方达基金管理有限公司
国内业务	指	指在中国大陆地区开展的业务
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
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。
直接投资、直接股权投资	指	证券公司利用自身的专业优势寻找并发现优质投资项目或公司，以自有或募集资金进行股权投资，并以获取股权收益为目的业务。在此过程中，证券公司既可以提供中介服务并获取报酬，也可以以自有资金参与投资。
股票质押回购	指	是指符合条件的资金融入方以所持有的股票或其他证券质押，向符合条件的资金融出方融入资金，并约定在未来返还资金、解除质押的交易。
约定购回式证券交易	指	是指符合条件的客户以约定价格向托管其证券的证券公司卖出标的证券，并约定在未来某一日期由客户按照另一约定价格从证券公司购回标的证券，证券公司根据与客户签署的协议将待购回期间标的证券产生的相关孳息返还给客户的交易。
C 型信息系统建设模式	指	在营业场所内未部署与现场交易服务相关的信息系统且不提供现场交易服务。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	广发证券	股票代码	000776
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广发证券股份有限公司		
公司的中文简称	广发证券		
公司的英文名称	GF Securities Co., Ltd.		
公司的法定代表人	孙树明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗斌华	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 43 楼	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 39 楼
电话	020-87550265 87550565	020-87550265 87550565
传真	020-87553600	020-87554163
电子信箱	lbh@gf.com.cn	ctz@gf.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
公司注册地址的邮政编码	510075
公司办公地址	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
公司办公地址的邮政编码	510075
公司网址	http://www.gf.com.cn
公司电子信箱	dshb@gf.com.cn

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 39 楼

3、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 9 月 17 日	广州市天河区天河	222400000001337	粤国税字	12633543-9

		北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)		440100126335439 号/ 粤地税字 440106126335439 号	
报告期末注册	2013 年 5 月 15 日	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)	222400000001337	粤国税字 440100126335439 号/ 粤地税字 440106126335439 号	12633543-9
临时公告披露的指定网站查询日期	2013 年 5 月 25 日				
临时公告披露的指定网站查询索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn				

4、其他有关资料

(1) 公司注册资本：人民币 5,919,291,464 元（截至本半年度报告披露日）；

公司经营范围：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；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。

公司取得的境内单项业务资格包括：

序号	许可证类型	批准部门
1	网上证券委托业务资格	证监会
2	开放式证券投资基金代销业务	证监会
3	受托投资管理业务资格	证监会
4	期货公司提供中间介绍业务资格	证监会
5	直接投资业务试点资格（通过广发信德开展）	证监会
6	融资融券业务资格	证监会
7	合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务（QDII）资格	证监会
8	中国证券金融股份有限公司转融通业务首批试点资格	证监会 中国证券金融股份有限公司
9	向广发期货有限公司提供中间介绍业务资格	广东证监局
10	另类投资业务（通过广发乾和开展）	广东证监局
11	证券自营参与利率互换投资交易资格	广东证监局
12	向保险机构投资者提供交易单元资格	中国保险监督管理委员会
13	保险资金投资管理人	中国保险监督管理委员会
14	从事相关创新活动的试点证券公司	中国证券业协会
15	报价转让业务资格	中国证券业协会
16	代办系统主办券商业务资格证（股份转让业务、股份报价业务）	中国证券业协会

17	中小企业私募债券承销业务试点	中国证券业协会
18	柜台交易业务资格	中国证券业协会
19	从事企业挂牌相关业务	重庆、广州、浙江、 齐鲁股权托管交易中心
20	上交所权证业务资格	上交所
21	上交所权证创设资格	上交所
22	上交所一级交易商	上交所
23	上交所 50ETF、180ETF 业务资格	上交所
24	买断式回购业务资格	上交所
25	上证基金通业务资格	上交所
26	上海证券交易所会员	上交所
27	上交所固定收益证券综合电子平台一级交易商资格	上交所
28	大宗交易系统合格投资者资格证	上交所
29	债券质押式报价回购交易权限业务资格	上交所
30	约定购回式证券交易权限	上交所
31	权证买入合格资格结算参与者资格（中国证券登记 结算有限责任公司权证结算业务资格）	中国证券登记结算有限责任公司
32	中国证券登记结算有限责任公司结算参与者	中国证券登记结算有限责任公司
33	中国证券登记结算有限责任公司甲类结算参与者	中国证券登记结算有限责任公司
34	全国银行间同业市场准入资格（从事拆借、购买债 券、债券现券交易和债券回购业务）	中国人民银行
35	短期融资券承销业务	中国人民银行
36	经营外汇业务许可证	国家外汇管理局
37	非金融企业债务融资工具主承销业务资质	中国银行间市场交易商协会
38	深圳证券交易所会员	深交所
39	全国银行间同业拆借市场交易成员	中国外汇交易中心； 全国银行间同业拆借中心
2013 年 1-6 月公司取得的境内单项业务资格包括：		
1	权益类收益互换交易业务	中国证券业协会
2	约定购回式证券交易权限	深交所
3	以风险管理服务为主的业务试点（广发期货）	中国期货业协会
4	代销金融产品业务资格	广东证监局
5	中国证券投资基金业协会会员	中国证券投资基金业协会
6	股票质押式回购业务交易权限	上交所
7	股票质押式回购业务交易权限	深交所

公司取得的境外单项业务资格包括：

序号	许可证类型	批准部门
广发期货（香港）有限公司及其子公司获得的会员及业务资格		
1	期货合约交易	证券及期货事务监察委员会（香港证监会）
2	交易及清算会员	香港期货交易所
3	交易会员	欧洲期货交易所（EUREX）
4	交易会员	新加坡交易所（Singapore Exchange）
5	交易会员	伦敦国际金融期货期权交易所（伦敦）（NYSE Liffe London）
广发香港控股及其子公司获得的会员及业务资格：		
序号	许可证类型	批准部门
1	证券投资业务（合格境外机构投资者）	中国证券监督管理委员会（中国）
2	第 1 类：证券交易 第 4 类：就证券提供意见	证券及期货事务监察委员会（香港）
3	交易所参与者	香港联合交易所有限公司（香港）
4	第 6 类：就机构融资提供意见	证券及期货事务监察委员会（香港）
5	第 4 类：就证券提供意见 第 9 类：提供资产管理	证券及期货事务监察委员会（香港）
2013 年 1-6 月广发香港控股及其子公司获得的会员及业务资格：		
1	放债人牌照	牌照法庭（香港）

(2) 监管部门分类评价情况：

根据证监会《证券公司分类监管规定》，公司近三年分类评价情况为：

2011 年公司被分类评价为 A 类 AA 级证券公司；

2012 年公司被分类评价为 A 类 AA 级证券公司；

2013 年公司被分类评价为 A 类 AA 级证券公司。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标（合并报表）

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	3,833,068,782.29	3,982,857,697.12	-3.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,361,769,651.44	1,469,818,087.49	-7.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	1,358,921,960.67	1,463,792,618.65	-7.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,398,053,497.12	-1,877,939,158.21	-
基本每股收益（元/股）	0.23	0.25	-8.00%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.25	-8.00%
加权平均净资产收益率	4.06%	4.54%	下降 0.48 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	102,945,024,461.29	89,976,324,196.92	14.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	33,460,894,971.55	33,048,680,138.03	1.25%

注：计算本报告期和上年同期每股收益采用的普通股加权平均股数均为 5,919,291,464 股。

二、非经常性损益项目及金额（合并报表）

单位：元

非经常性损益项目	2013 年 1-6 月金额	说明
非流动资产处置损益	2,525,745.16	-
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）	958,724.70	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	312,451.17	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-949,230.26	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	2,847,690.77	-

三、公司净资产及风险控制指标

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。

母公司风险控制指标	2013 年 6 月 30	2012 年 12 月 31 日	增减幅度
-----------	---------------	------------------	------

	日		
净资本(万元)	2,168,292.61	2,173,061.14	-0.22%
净资产(万元)	3,224,628.37	3,198,437.56	0.82%
净资本/各项风险资本准备之和	843.50%	1043.53%	减少 200.03 个百分点
净资本/净资产	67.24%	67.94%	减少 0.70 个百分点
净资本/负债	61.52%	100.65%	减少 39.13 个百分点
净资产/负债	91.49%	148.14%	减少 56.65 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	21.51%	36.79%	减少 15.28 个百分点
自营固定收益类证券/净资本	125.95%	109.43%	增加 16.52 个百分点

第四节 董事会报告

一、概述

2013 年上半年，中国经济发展继续面临结构转型的复杂挑战，经济增长速度呈下降局面。同期，中国券商行业也处于转型与发展重要时期，传统业务竞争更加激烈、首发承销与保荐业务暂停。而对于创新业务，一方面各类业务品种增加，业务规模扩大；，另一方面加强了对创新业务的风险控制。2013 年上半年，公司紧密围绕着五年（2011-2015 年）发展战略规划和行业创新发展趋势，在督促创新出成果、优化组织架构、增强协同合作、拓宽负债融资渠道等方面作了大量卓有成效的努力，在稳固传统业务领先市场份额、加快创新业务发展、优化短期和长期的负债结构与增加资本实力等方面取得了较好的成绩。但由于公司股票首发承销与保荐业务的暂停导致今年上半年投资银行业务收入大幅减少，2013 年上半年公司合并报表的营业收入和净利润同比出现小幅下降。

二、主营业务分析

（一）总体情况概述

2013 年上半年，国内经济增长持续放缓。2012 年 GDP 全年增长率为 7.8%，2013 年上半年 GDP 增长率下降至 7.6%，其中一季度增长率为 7.7%，二季度增长 7.5%。2013 年 1-6 月，股票市场波动较大，总体呈一定幅度的 M 型震荡下跌态势，上证综指下跌 12.78%，深圳成指下跌 15.60%。上半年，A 股成交额为 209,486.62 亿元，同比增长 20.57%；股票融资金额为 1,705.88 亿元，同比减少 9.71%；企业债券发行总额为 3,121.50 亿元，同比下降 0.52%；公司债券发行总额为 1,494.35 亿元，同比增长 43.99%；截止 2013 年 6 月底，证券公司受托管理资金本金总额 3.42 万亿元，同比增长 612.50%。上半年，证券行业实现营业收入 785.26 亿元，同比增长 11.18%；实现净利润 244.70 亿元，同比增长 7.99%。（数据来源：国家统计局，WIND 资讯，中国证券业协会，2013）

截至 2013 年 6 月 30 日，公司总资产 1,029.45 亿元，较上年度末上升 14.41%；归属于上市公司股东的所有者权益为 334.61 亿元，较上年度末上升 1.25%；2013 年上半年公司营业收入为 38.33 亿元，同比下降 3.76%；营业支出 21.03 亿元，同比上升 0.61%，其中公司业务及管理费支出为 18.33 亿元，同比下降 4.67%；营业利润为 17.30 亿元，同比下降 8.58%；归属于上市公司股东的净利润为 13.62 亿元，同比下降 7.35%。

(二) 主营业务情况分析

主要财务数据同比变动情况表（合并数据）

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,833,068,782.29	3,982,857,697.12	-3.76%	主要由于证券承销业务收入减少。
营业成本	2,102,697,666.95	2,089,983,666.25	0.61%	-
所得税费用	373,437,770.25	422,885,049.02	-11.69%	利润总额减少。
经营活动产生的现金流量净额	-9,398,053,497.12	-1,877,939,158.21	-	主要是融出资金净流出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-2,487,228,385.99	455,513,580.05	-	主要是购买可供出售金融资产的净流出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	13,971,394,519.34	437,943,102.92	3090.23%	主要是由于发行公司债和短期融资券融入资金等。
现金及现金等价物净增加额	2,070,700,400.45	-983,836,681.76	-	主要是筹资活动净流入大于经营、投资活动净流出。

1、大经纪业务板块

公司的大经纪业务板块主要包括证券经纪业务（含代销金融产品业务）、期货经纪业务（含海外期货经纪业务）和海外证券经纪业务（含海外证券经纪业务）领域。报告期内，大经纪业务板块合计实现营业收入 17.99 亿元，同比增长 24.79 %。

在证券经纪业务领域，2013 年上半年，股票市场交易相对活跃，上半年共有 113 个交易日，深沪两市股基成交量 21.82 万亿元，同比增长 22.24%；股基日均成交量 1931 亿元，同比增长 26.60%。随着市场竞争加剧，整个行业费率持续下降，行业平均股基净费率为 0.780%，较 2012 年略微下降（数据来源：证券业协会、公司统计）。在国内股票市场 M 型震荡下行的不利环境下，公司努力开源节流，积极开展各类增值服务；近几年来由于不断减租增效，加强成本精细化管理，经纪业务虽有新设营业部但刚性成本同比开始出现下降，成本控制效果显现；除了传统经纪业务外，公司还积极开展融资融券、代销金融产品等业务。在证监会采取允许非现场开户和解除营业部设立限制等对经纪业务影响重大的政策情况下，公司设立营业部转向以设立 C 型信息系统建设营业部模式为主。在稳固交易市场份额及其行业地位的同时，积极推进业务转型创新，继续深化财富管理模式。在产品销售方面不断创新，销售各类金融产品和服务产品，产品销售规模和销售收入不断增加；通过产品创新，为探索投顾业务转型寻找到可行道路。该产品于 7 月初发行，客户认购金额达 1.43 亿元。另外，跨业务线协同，公司各分支机构经营范围拓宽，为开展新三板、私募债等各类交叉销售业务打开空间。

2013年1-6月，经纪业务实现营业收入15.69亿元，同比增长30.27%；公司托管证券市值5,970.55亿元，较去年底增长1.79%。

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：

公司代理买卖证券业务的交易额及市场份额 单位：亿元

证券种类	2013 年 1-6 月 交易额	2013 年 1-6 月 市场份额	2012 年 1-6 月 交易额	2012 年 1-6 月 市场份额
股票	17,288.81	4.09%	14,285.84	4.08%
基金	340.33	2.52%	172.89	2.44%
债券	20,505.25	3.98%	10,960.59	3.42%
权证	0.00	-	0.00	-
合计	38,134.39	4.01%	25,419.32	3.75%

注 1：上表数据为母公司数据；

注 2：数据来自公司统计、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。

在期货经纪业务领域，公司通过全资子公司广发期货开展期货经纪业务，报告期内，公司实现期货经纪业务收入为 2.03 亿元，同比减少 7.55%。

在海外证券经纪业务领域，公司通过全资子公司广发控股香港开展海外证券经纪业务，广发控股香港在托管总资产、客户成交金额等有较大幅度的提升；但因香港作为国际金融市场，竞争异常充分和激烈，各项经营指标的绝对水平较低。截至 2013 年 6 月 30 日，广发控股香港经纪业务在托管总资产、客户成交金额较上年同期分别增长 127%和 97%；市场占有率为 0.0796%，较上年同期增长了 0.0317%，上升 66%；较 2012 年底增长了 0.022%，上升 38%（数据来源：公司统计，2013）。广发控股香港共实现经纪业务营业收入为 0.27 亿元，较上年同期增长 52.15%。

2、大投资银行业务板块

公司的投资银行业务板块主要包括股权融资业务、债权融资业务、兼并收购、柜台市场和海外投资银行业务领域。报告期内，投资银行业务板块合计实现营业收入 1.68 亿元，同比减少 77.61%。

2013 年上半年，在首次公开发行审核与发行暂停的背景下，各券商加大了在再融资业务上的开拓，股权融资项目数量和规模虽然同比下降，但是环比呈恢复态势。上半年 A 股市场一共发行了 119 个股权融资项目，同比减少 30.00%；融资金额为 1,705.88 亿元，同比减少 9.71%（数据来源：Wind 资讯，2013）。上半年，公司积极进行 IPO 项目的财务专项核查，公司在审企业数量在行业位居前列，为专项核查投入资源较多，一定程度上影响了再融资业务的开展。报告期内，公司完成股权融资项目 2 个，主承销金额为 12.17 亿元（含兼并收购业务的配套融资项目），上半年实现股票承销及保荐收入 0.36 亿元，市场排名及收入金额较去年同期大幅下滑。

2013 年上半年，全国债券市场总体保持良好发展趋势，并且呈现结构性变化。公司完成发行企业债券和公司债券共 10 只、承销总额 181.6 亿元。公司企业债和公司债合并发行期数和募集资金排名分别

居行业第 11 位、第 7 位；其中，公司债券发行期数和募集资金额跻身行业前列（数据来源：公司统计，2013）。上半年实现债券承销及保荐业务净收入达 0.98 亿元。

公司 2013 年上半年证券承销保荐业务及历年累计详细情况如下表所示：

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）	
		2013 年 1-6 月	历年累计	2013 年 1-6 月	历年累计	2013 年 1-6 月	历年累计
主承销	新股发行	0	138	0	7,381,137.15	0	226,373.54
	公募增发	0	12	0	2,009,559.51	0	38,073.60
	定向增发	1	28	71,718.54	2,624,818.35	2,398.20	49,192.65
	配股	1	39	49,999.93	2,028,999.08	1,249.00	21,995.88
	可转债	0	3	0	945,000.00	0	18,304.96
	债券	17	109	1,868,910.00	9,824,783.00	9,482.05	76,701.59
副主承销	新股发行	0	12	0	197,110.97	0	835.92
	公募增发	0	3	0	59,260.60	0	36.00
	定向增发	0	0	0	0	0	0.00
	配股	0	2	0	6,004.51	0	35.50
	可转债	0	1	0	15,000.00	0	25.00
	债券	0	20	0	325,160.00	0	673.63
分销	新股发行	0	73	0	937,987.53	0	1,078.34
	公募增发	0	13	0	234,260.89	0	301.65
	定向增发	0	0	0	0	0	0
	配股	0	15	0	71,792.77	0	210.01
	可转债	0	5	0	91,131.38	0	60.77
	债券	188	1359	1,183,701.96	14,794,510.31	349.65	8,251.15
合计		207	1832	3,174,330.44	41,546,516.06	13,478.90	442,150.20

注：上表债券包括公司债券、企业债券和中小企业私募债券三种类型。

公司上半年共完成财务顾问项目 14 个，实现收入 2,184.59 万元。其中，2013 年上半年，公司兼并收购业务实现财务顾问收入为 1432.50 万元；公司新三板业务相关的财务顾问业务持续增加。公司已取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的主办券商业务备案函，目前公司已挂牌企业 3 家。公司在控制风险的前提下，开展项目储备和项目申报工作。上半年新签署新三板财务顾问协议 29 份，历年累计签约超过 170 份。

在海外投资银行业务领域，公司主要通过全资子公司广发控股香港进行业务开展，主要从事境外上市企业融资及并购服务领域。2013 年上半年，广发控股香港完成股票主承销项目 1 个，承销规模约 4 亿港元；完成人民币债券项目 1 个，承销金额为 5000 万元人民币；完成财务顾问项目 13 个。2013 年上半年，广发控股香港实现投资银行业务营业收入 0.08 亿元人民币，较去年全年增长 28.32%。

3、大资产管理业务板块

公司的大资产管理业务板块主要包括母公司资产管理业务、广发期货资产管理业务、广发控股香港资产管理业务、广发基金对应权益归属、易方达基金对应权益归属领域。报告期内，大资产管理业务板块合计实现营业收入 3.53 亿元，同比增加 8.50%。

在母公司资产管理业务领域，报告期内，公司积极丰富产品线，成功发行了权益类、固定收益类、量化类、QDII 类产品，目前共有 21 只集合产品，初步形成可以满足客户基本资产配置需求的涵盖权益、债券、现金、量化、QDII 的理财产品线；在银证合作定向通道业务方面资产规模和客户资源增长迅速。公司还积极探索和开展各项创新：在产品方面，发行了多空分级产品、结构性分级产品并通过公司柜台交易市场进行交易，如多空杠杆、多添利等产品；在业务领域方面，发行了美元债券产品，是券商发行的第一只大集合美元债 QDII 产品；在资产证券化方面，储备了多种项目，有一个项目已上报证监会；在投资业绩方面，集合产品投资业绩排名较 2012 年底有较大提升。

报告期内，公司集合产品数量由 9 只增加到 21 只；期末合规受托资金规模提升至 623.13 亿元，较 2012 年末增长约 180.01%，排名由 2012 年底的 24 名升至 2013 年 6 月底的 14 名。

母公司 2013 年上半年资产管理业务规模和收入情况如下表所示。

母公司 2013 年上半年资产管理业务规模和收入情况

	资产管理规模（万元）		管理费收入（万元）	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
集合资产管理业务	1,176,715.57	682,501.07	6,259.17	5,284.30
定向资产管理业务	4,971,198.10	36,183.99	2,287.72	230.31
合计	6,147,913.67	718,685.05	8,546.89	5,514.61

2013 年上半年，母公司资产管理业务共实现营业收入 1.45 亿元，同比增长 12.79%。

为促进公司资产管理业务发展，2013 年 6 月经公司股东大会审议决定设立全资的资产管理子公司。目前，公司正在办理向监管部门的报批以及设立等相关事宜。

截至 2013 年 6 月 30 日，广发控股香港资产管理业务共设立四只基金，分别为广发中国人民币固定收益基金，广发中国成长基金，广发人民币聚焦基金，广发中国价值基金。截至 2013 年 6 月 30 日管理规模达 10.62 亿港元。

在广发基金对应权益归属领域，报告期末广发基金管理资产规模合计 1,277.77 亿元，比 2012 年末下降 0.06%；报告期内实现净利润 2.77 亿元，同比增长 7.02%；本公司持有广发基金 48.33% 的股权，简单以对应广发基金权益计算的资产管理规模为 617.55 亿元，按权益法核算确认的投资收益为 1.34 亿元。

在易方达基金对应权益归属领域，报告期末易方达基金管理资产规模合计 1,911.05 亿元，比 2012 年

末下降 21.97%；报告期内实现净利润 2.77 亿元，同比下降 3.29%；本公司持有易方达基金 25%的股权，简单以对应易方达基金权益计算的资产管理规模为 477.76 亿元，按权益法核算确认的投资收益为 0.69 亿元。

大资产管理业务板块的资产管理规模和收入情况如下：

大资产管理业务板块的资产管理规模和收入情况

所属机构	资产管理规模（亿元）		对应管理费收入/确认投资收益（亿元）	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
母公司	614.79	71.87	0.85	0.55
广发基金 (按 48.33%比例折算)	617.55	639.25	1.34	1.25
易方达基金 (按 25%比例折算)	477.76	509.07	0.69	0.72
合计	1,710.10	1,220.19	2.88	2.52

注：上表没有包括广发控股香港和广发期货的资产管理业务相应数据。

4、大买方业务板块

公司的大买方业务板块主要包括固定收益投资、权益及衍生品投资、直接投资、另类投资和海外投资领域（未注明“海外”的业务均指国内业务，后同）。报告期内，大买方业务合计实现投资收益和公允价值变动损益 11.65 亿元，同比增长 17.84%，其中实现证券投资收益和公允价值变动损益 11.63 亿元，同比增长 17.94%。

在固定收益投资领域，公司投资收益主要来自对公司债券和企业债券的策略投资收益，年绝对收益率在可比的纯债基金中排名前 1/3，投资收益率均高于市场上纯债基金平均收益率（公司统计，2013）。另外，在利率互换业务、国债期货等固定收益衍生产品方面也进行了有益的尝试和筹备。

在权益及衍生品投资领域，上半年公司抓住了市场的结构性机会，权益及衍生品投资均实现了正收益，保持了业绩的稳定。权益投资领域继续加强主动型投资与衍生品投资的融合；加强对量化股票池、量化决策模型的应用。衍生品投资业务抓住上半年股指期货基差剧烈波动的机会获得了较好的收益。主要盈利来自于股指期货优化组合套保策略和量化阿尔法策略，其绝对盈利额和收益率都较突出。另外，公司积极开展了股指期权、权益类收益权互换等各项新业务。

在直接投资领域，上半年中国 PE 市场依然处于不景气状态。2013 年上半年，广发信德对股权投资仍采取谨慎态度，共投资了 3 个股权项目；同时，积极拓展新的业务品种，出资设立了“新疆广发信德稳胜投资管理有限公司”作为基金管理平台，并参与设立了“广电夹层基金”，迈出了创设夹层基金产品的第一步。截至 2013 年 6 月 30 日，累计股权投资项目 44 个，累计股权投资金额 15.62 亿元；期末股权投

投资项目数量 38 个，期末股权投资规模 13.65 亿元。截至 2013 年 6 月 30 日，广发信德投资的项目中共 14 个项目上市，其所持有的上市公司已解除限售的股份已有部分售出。

在另类投资业务领域，2013 年 1-6 月，广发乾和投资了 8 个项目，投资金额为 1.85 亿元；截至 2013 年 6 月 30 日，广发乾和累计投资项目 10 个，累计投资金额 5.45 亿元。广发乾和将继续通过多方面的尝试，逐渐形成盈利模式。

在海外投资业务领域，公司主要通过全资子公司广发控股香港开展业务，2013 年上半年海外投资主要涉及广发控股香港自身管理的资产管理产品及香港证券市场的股票。

公司 2013 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	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
证券投资收益	1,287,335,441.63	777,263,305.32
其中：出售交易性金融资产的投资收益	10,083,308.75	9,816,036.53
出售可供出售金融资产的投资收益	73,487,408.49	-73,250,972.38
衍生金融工具的投资收益	487,874,201.43	169,543,436.22
金融资产持有期间取得的投资收益	715,890,522.96	671,154,804.95
公允价值变动损益	-124,618,608.78	208,595,701.99
其中：交易性金融资产公允价值变动收益	-327,187,205.66	388,844,401.99
衍生金融工具公允价值变动收益	202,358,187.05	-180,248,700.00
交易性金融负债公允价值变动收益	210,409.83	-
可供出售金融资产减值损失	79,222,727.68	-

证券投资业务情况（母公司数据）

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
证券投资收益	1,160,327,631.11	772,121,703.51
其中：出售交易性金融资产的投资收益	-1,899,266.20	12,473,838.36
出售可供出售金融资产的投资收益	4,179,597.17	-74,501,766.90
衍生金融工具的投资收益	487,254,943.30	169,543,436.22
金融资产持有期间取得的投资收益	670,792,356.84	664,606,195.83
公允价值变动损益	-111,148,742.64	184,498,542.69
其中：交易性金融资产公允价值变动收益	-313,465,533.99	364,747,242.69
衍生金融工具公允价值变动收益	202,316,791.35	-180,248,700.00
可供出售金融资产减值损失	79,222,727.68	-

5、研究及销售交易业务

2013 年上半年，上证综指震荡下行，但代理买卖证券业务净收入及股基日均交易量均出现明显增幅，同时公司继续保持传统领域研究优势，加强了消费品等热点行业的研究，充实了宏观、策略团队，

开展了“美丽中国”等系列主题研究活动，较大提高了公司对市场影响力。受益于此，研究销售业务在公募基金研究分仓交易量市场占有率比去年同期提升了 10%；同时，公司通过为机构投资者提供研究服务和销售交易服务带来的分仓收入合计 0.78 亿元，同比增长 47.20%。另外，在资本中介等多项业务领域取得进展或突破。

6、类贷款业务

在类贷款业务领域（包括融资融券业务、股票质押式回购业务和约定购回式业务。下同），报告期内公司继续加强类贷款业务的拓展力度，类贷款业务收入在公司业务板块中强势增长，报告期内，类贷款业务领域合计实现营业收入 4.51 亿元，同比增加 191.78%。截至 2013 年 6 月 30 日，公司累计开立信用资金账户超过 5 万户，融资融券余额 134.68 亿元，比 2012 年末增长 159.50%；市场占有率为 6.06%，行业排名第 5 位。（数据来源：WIND 资讯，2013）公司实现融资融券利息净收入为 4.21 亿元，同比增长 175.63%。截至 2013 年 6 月 30 日，公司约定购回式业务待购回余额 12.33 亿元，上半年约定购回式业务利息收入 0.27 亿元。公司于 2013 年 6 月首批获得沪深交易所股票质押式回购业务资格。截至 2013 年 6 月 30 日，公司股票质押待购回金额合计 2.76 亿元。

7、创新业务开展情况总体说明

2013 年上半年，公司在继续巩固传统业务优势的同时，大力发展创新业务并获得了多项新的业务资质，创新业务收入占比有大幅度提升。一方面，公司在组织机构上为创新作了准备，设立了资产托管部、电子商务部、并申请设立资产管理业务子公司；另一方面，公司从财力、人力等各方面对创新业务给予前瞻性、战略性的投入和支持。另外，公司在风险控制方面制定了或完善了相关的制度，让业务部门有规则可循，在创新业务风险可控的前提下尽早布局，为公司创新业务发展提供了重要保障。

（1）类贷款业务领域：报告期内公司继续加强融资融券业务的拓展力度，融资融券客户数量及余额出现了快速增长，提升了市场占有率。另外，2013 年上半年，公司约定购回式业务（上交所）、股票质押式回购业务（上交所、深交所）均获得首批业务资格，公司正积极稳步开展相关业务。

（2）资产管理业务领域：通过细分市场，不断完善产品链条；加强与银行、经纪业务系统等销售渠道在共同开发产品及共同销售方面的合作；在产品方面，公司已经发行了多空杠杆分级产品、结构性分级产品并通过公司柜台交易市场进行交易；在业务领域方面，发行了美元债券产品，是券商发行的第一只大集合美元债 QDII 产品；在资产证券化方面，积极研究、探索，目前已上报项目 1 个，并储备了多个项目。另外，公司正积极推进多个融资类创新项目。

（3）大买方业务领域：公司衍生产品业务与融资融券业务合作实施融券对冲策略，使得公司的可融券品种大幅度增加，极大提高了公司融资融券业务对客户的吸引力和市场竞争力；公司不断完善和丰富股指期货优化组合套保策略，并进一步积极开发双边做市、阿尔法量化择股等创新策略。上半年成功申

请中国金融期货交易所股指期货套利编码和投机编码并获批套利额度；新增 1 家 ETF 做市品种。公司正积极筹备黄金 ETF、国债期货、股指期货等衍生品业务。

在直投领域，广发信德在设立夹层基金产品方面迈出了成功的一步，下半年将在直接投资的资产管理方面进行有益探索。

在另类投资领域，广发乾和继续加强在结构化融资（不动产抵押融资、股权抵押融资）等领域的探索和发展。

（4）经纪业务领域：公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司、深交所申请股权激励自主行权业务，并已获得业务资格。2013 年上半年，公司已成功拓展部分客户，新增高管客户超过 240 个，行权后托管资产超过 3.5 亿元。

2013 年 4 月 1 日起公司正式开展非现场开户。目前，公司绝大部分营业部已可以提供非现场形式开户服务。公司持续深化与重点银行合作，推动与银行在金融产品代销业务方面深入合作；积极推进与相关银行联名卡及 7*24 小时转账及业务。构建广发电子商务网站，设计、开发和上线网上金融超市；截至 2013 年 6 月 30 日，上架 46 个服务产品、2153 个公司代销基金产品和 31 个公司资产管理理财产品，形成一站式跨平台的网上产品购买模式，极大提升客户体验。

（5）其他方面，2013 年初，公司获批可开展权益类收益互换业务。截至 2013 年 6 月 30 日，已完成此项业务的系统与制度建设，进行了多次业务推介，并与部分机构客户达成初步业务合作意向。

部分创新业务实现的营业收入汇总情况

	2012 年（亿元）	2012 年占比	2013 年 1-6 月（亿元）	2013 年 1-6 月占比
广发信德收入	2.72	3.90%	0.90	2.36%
广发期货股指期货手续费收入	1.12	1.61%	0.42	1.11%
衍生产品收入	1.21	1.74%	3.25	8.47%
类贷款收入	3.50	5.02%	4.51	11.78%
代销金融产品收入	0.43	0.62%	0.30	0.78%
广发乾和收入	0.04	0.06%	0.05	0.14%
合计	9.02	12.94%	9.44	24.64%
合并报表营业收入	69.71	-	38.33	-

三、主营业务构成情况

（一）主营业务营业收入、营业成本及营业利润率变化情况

公司主营业务详细情况见下表（合并报表）：

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
证券经纪业务及期货经纪业务	1,798,791,971.88	955,021,332.99	46.91%	24.79%	-2.35%	增加 14.75 个百分点
投资银行业务	167,887,944.80	128,247,027.56	23.61%	-77.61%	-21.66%	减少 54.56 个百分点
资产管理业务	149,612,084.05	44,649,491.41	70.16%	16.54%	76.60%	减少 10.15 个百分点
证券自营业务	913,145,707.71	145,998,803.06	84.01%	-5.09%	206.35%	减少 11.04 个百分点
类贷款业务	451,436,684.26	33,346,704.70	92.61%	191.78%	129.68%	增加 2 个百分点

注：1、证券自营业务营业成本比上年同期增加 206.35%，主要是由于本报告期计提了可供出售金融资产减值损失 0.79 亿元。

（二）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	2013 年 1—6 月		2012 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	3,373,111.39	1	2,400,142.15	40.54%
北京	7	67,321,331.35	7	44,964,111.33	49.72%
福建	3	36,825,246.48	3	25,639,939.85	43.62%
甘肃	1	13,298,155.99	1	8,166,366.48	62.84%
广东	93	768,337,015.34	90	585,178,582.05	31.30%
其中：深圳	8	60,783,212.44	8	37,775,678.77	60.91%
广西	2	10,087,291.88	2	7,422,725.90	35.90%
贵州	1	3,724,608.13	1	3,529,167.70	5.54%
海南	3	11,583,477.47	3	8,752,846.51	32.34%
河北	11	73,962,268.40	11	61,389,444.68	20.48%
河南	4	9,687,640.11	4	7,232,290.49	33.95%
黑龙江	2	8,542,501.76	1	7,359,310.44	16.08%
湖北	16	109,233,577.74	16	87,550,870.21	24.77%
湖南	1	2,591,339.77	1	1,684,897.37	53.80%
吉林	3	20,497,257.13	3	16,589,462.73	23.56%
江苏	5	28,406,403.41	5	21,803,868.99	30.28%
江西	1	2,602,190.70	1	1,932,419.53	34.66%
辽宁	11	68,258,975.20	11	51,375,107.55	32.86%
山东	5	30,075,722.35	5	22,634,264.26	32.88%
山西	1	7,501,854.90	1	5,218,844.40	43.75%
陕西	3	30,355,836.88	2	22,535,633.80	34.70%
上海	12	99,450,408.24	12	65,467,121.85	51.91%
四川	2	15,191,575.13	2	12,433,864.56	22.18%

天津	2	13,923,728.45	2	10,908,188.66	27.64%
新疆	1	5,074,582.74	1	3,659,546.74	38.67%
云南	3	18,083,562.27	3	15,513,659.23	16.57%
浙江	7	40,124,614.53	7	29,908,908.78	34.16%
重庆	3	19,870,922.63	3	15,000,068.52	32.47%
总部		1,969,665,406.12		2,549,200,869.69	-22.73%
母公司合计		3,487,650,606.49		3,695,452,524.45	-5.62%
境内子公司		298,397,517.37		232,174,928.69	28.52%
抵销		-4,127,776.82		-2,356,247.29	
境内合计	204	3,781,920,347.04	199	3,925,271,205.85	-3.65%
境外(含港澳)		51,148,435.25		57,586,491.27	-11.18%
总计	204	3,833,068,782.29	199	3,982,857,697.12	-3.76%

2、营业利润地区分部情况

单位：元

地区	2013年1-6月		2012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	690,785.04	1	-56,338.80	-
北京	7	32,458,147.66	7	8,164,494.41	297.55%
福建	3	21,441,510.60	3	10,375,358.95	106.66%
甘肃	1	8,248,021.00	1	3,409,976.00	141.88%
广东	93	403,804,030.50	90	212,814,873.63	89.74%
其中：深圳	8	22,009,107.00	8	-1,882,681.62	-
广西	2	3,699,734.63	2	1,636,914.17	126.02%
贵州	1	1,434,248.53	1	587,929.40	143.95%
海南	3	3,659,144.18	3	799,968.57	357.41%
河北	11	30,510,846.12	11	18,425,865.60	65.59%
河南	4	379,681.52	4	-1,855,525.64	-
黑龙江	2	2,650,825.56	1	2,157,056.80	22.89%
湖北	16	59,046,251.97	16	35,568,115.20	66.01%
湖南	1	195,705.83	1	-517,004.01	-
吉林	3	7,981,719.45	3	3,791,573.01	110.51%
江苏	5	7,590,467.67	5	783,296.76	869.04%
江西	1	662,672.25	1	-105,499.70	-
辽宁	11	26,183,539.86	11	10,543,038.80	148.35%
山东	5	12,265,288.09	5	4,485,608.36	173.44%
山西	1	4,171,849.01	1	1,786,501.19	133.52%
陕西	3	13,813,992.73	2	9,213,724.76	49.93%
上海	12	38,154,500.78	12	-7,300,078.17	-
四川	2	5,746,482.88	2	3,061,095.71	87.73%
天津	2	5,806,010.69	2	1,326,966.33	337.54%
新疆	1	912,551.25	1	-133,648.49	-
云南	3	10,389,905.02	3	7,455,699.26	39.36%
浙江	7	14,898,904.54	7	3,628,149.11	310.65%
重庆	3	8,527,898.48	3	3,253,403.38	162.12%
总部		833,745,173.81		1,446,634,720.01	-42.37%
母公司合计		1,559,069,889.65		1,779,936,234.60	-12.41%

境内子公司		160,788,310.60		92,014,932.67	74.74%
抵销		0.00		84,022.16	
境内合计	204	1,719,858,200.25	199	1,872,035,189.43	-8.13%
境外(含港澳)		10,512,915.09		20,838,841.44	-49.55%
总计	204	1,730,371,115.34	199	1,892,874,030.87	-8.58%

注：截止2013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。

四、核心竞争力分析

1、合理的股权结构和完善的法人治理，保障公司优良科学的决策能力

报告期末，公司前三大股东辽宁成大、吉林敖东和中山公用（均为上市公司）的持股比例分别为21.12%、21.03%、11.60%，公司已经形成较为稳定的股权结构；合理的股权结构安排为建立有效的法人治理奠定了良好基础。按照现代企业制度的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的法人治理结构和相应的运行机制。2013年上半年，对于《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重要治理制度进行修订和完善，新建了《董事长工作细则》、《监事长工作细则》、《战略性交易管理制度》、《广发证券子公司管理办法》和《广发证券经营管理层绩效考核与薪酬管理办法》等制度，从制度上保障了股东、董事、监事更好履行相关职权，确立了公司内部的分级授权和权力制衡机制。

公司的经营决策体系科学，重大事项均采用严格的集体决策机制。公司各项业务的经营决策均严格按照规定的审核流程执行，审核流程的各个环节根据赋予的职责进行专业判断、审核把关和风险控制。

2、良好的企业文化和稳定的经营管理团队，形成了公司较强的凝聚力和向心力

公司始终秉持“知识图强、求实奉献”的核心价值观，积极贯彻“稳健经营、规范管理”的经营原则，充分发挥“团结、开拓、求实、高效”的企业精神，不断促进公司持续、健康、稳定发展。良好的企业文化提高了公司的凝聚力和向心力。公司的经营管理团队和业务骨干队伍的稳定，大大增强了客户的信心和各项业务的连续性、稳定性。

3、齐全且名列同业前列的业务类别和金融集团化优势，初步形成了品牌、客户、渠道、产品、信息等资源的共享能力和公司跨业务的优势互补能力

公司拥有经纪、投行、投资自营、资产管理、直接投资、另类投资等证券业全业务牌照，具有股指期货、融资融券、股票质押等创新业务资格，公司已经连续三年被评为 A 类 AA 级证券公司。公司各项主要业务均衡发展，均取得了较前的行业排名，公司综合经营实力近二十年已连续名列前十大券商之列。同时，公司全资控股广发期货、广发信德、广发控股香港、广发乾和，相对控股广发基金、参股易方达基金（为并列第一大股东）。在期货经纪、直接投资、基金管理等业务方面都具有较高的市场地位。公司已初步实现了品牌、客户、渠道、产品、信息等资源的共享、优势互补、业务创新的战略协同效应，初步形成金融集团化优势。

4、具备较强的创新能力

公司注重创新业务对业务发展、利润贡献的重要性，一直致力于各项业务的创新，并取得了良好的效果。2005 年以来公司推出的创新产品以及在创新业务领域取得的主要资质如下表所示。

时间	推出的创新产品以及在创新业务领域取得的主要资质
2005 年	公司成功保荐并主承销第一家台资企业——成霖股份（002047）的 IPO； 公司在国内证券公司中第一个设立了证券公司集合资产管理计划——广发集合资产管理计划（2）号； 公司推出了第一只在深交所挂牌转让的专项资产管理计划——莞深高速收费收益权专项资产管理计划； 在武钢股份股权分置改革中，公司首次采用“认股权证+认沽权证（即跨式权证）”的方式； 取得短期融资券承销业务资格。
2006 年	公司首次推出长江电力权证融资业务； 取得报价转让业务资格。
2007 年	公司保荐并主承销武钢股份 75 亿元分离交易可转债，是当时国内最早公布设计并使用分离交易可转债这一创新形式的金融衍生产品的证券公司之一； 上交所固定收益证券综合电子平台一级交易商资格； 企业年金投资管理人（广发基金）。
2008 年	取得大宗交易系统合格投资者资格； 取得直接投资业务试点资格（通过广发信德开展业务）； 取得特定客户资产管理业务资格（广发基金）。
2009 年	公司担任闽闽东重大资产出售和发行股份购买资产的独立财务顾问项目，是国内台资企业借壳上市第一例； 公司保荐的青岛特锐德电气股份有限公司为创业板挂牌第一家，股票代码为 300001； 取得合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务（QDII）资格（广发基金）。
2010 年	取得融资融券业务资格； 另，公司注重衍生产品业务与融资融券业务结合，实施融券对冲策略，使得公司的可融券品种大幅度增加，极大提高了公司融资融券业务对客户的吸引力和市场竞争力。
2011 年	取得合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务（QDII）资格； 取得向广发期货有限公司提供中间介绍业务资格； 取得代办系统主办券商业务资格（股份转让业务、股份报价业务）； 取得债券质押式报价回购交易权限业务资格； 取得人民币合格境外机构投资者（RQFII）资格（全资子公司广发控股（香港）有限公司）； 社保基金投资管理人（广发基金）。
2012 年	获准开展另类投资业务（通过广发乾和开展业务）； 取得中国证券金融股份有限公司转融通业务首批试点资格； 取得向保险机构投资者提供交易单元资格； 取得中小企业私募债券承销业务试点资格； 取得柜台交易业务资格； 取得证券自营参与利率互换投资交易资格； 从事企业挂牌相关业务（广州、重庆、浙江、齐鲁股权托管交易中心）； 取得约定购回式证券交易权限（上交所）； 取得非金融企业债务融资工具主承销业务资质； 取得保险资金投资管理人资格（公司和广发基金均取得该项资格）；

	全资子公司广发期货成为首批获得期货资产管理资格的 18 家期货公司之一；“广发年年红”产品成为首只被证监会认定的创新产品（由广发基金推出）；取得人民币合格境外机构投资者（RQFII）资格（广发基金香港子公司广发国际资产管理有限公司）。
2013 年	取得权益类收益互换交易业务资格； 广发期货已经完成设立全资子公司开展以风险管理服务为主的业务试点，备案试点业务为仓单服务和基差交易； 取得约定购回式证券交易权限（深交所）； 作为首批证券公司参与转融券业务； 取得代销金融产品业务资格； 取得开展股票质押式回购交易权限资格（上交所、深交所）。

券商创新业务的开展情况对券商的长远持续发展将产生重大的影响。公司在巩固传统业务优势的同时，将大力发展创新业务，并争取与公司整体行业地位相称的相关创新业务的市场地位。

5、遍布全国的营业网点，较强的网络覆盖能力和客户渗透能力

截至 2013 年 6 月 30 日，公司共有分公司 16 家、证券营业部 204 家。公司营业网点覆盖了中国经济比较发达的珠三角、长三角、胶东半岛、环渤海地区和主要省份城市，在 31 个省级行政区中（除西藏、宁夏、青海、内蒙古外），公司在 27 个地区均设有证券营业部，网点地区覆盖率高达 87%。

公司的全资子公司广发期货在北京、上海、郑州、珠海、青岛、大连、南宁、福州、武汉、西安、哈尔滨、杭州、无锡、深圳等全国近 30 个重要城市均设有营业部，网点数量在期货公司中名列前茅，形成了具有较强辐射性的服务网络。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

向广发乾和增资事项：2011 年 9 月 8 日召开的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。2012 年 5 月 15 日，该全资子公司广发乾和成立，注册资本 5 亿元。2013 年 4 月，公司已根据第七届董事会第六次会议决议，完成了向全资子公司广发乾和再次注资 5 亿元事宜。广发乾和已获得了北京市工商行政管理局换发的新营业执照，注册资本为人民币 10 亿元。

对外投资情况		
2013 年 1-6 月投资额（元）	2012 年 1-6 月投资额（元）	变动幅度
500,000,000.00	1,621,208,000.00	-69.16%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广发乾和	项目投资；投资管理；投资咨询。	100%

(2) 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 (元)	期末持有数量 (张或股)	期末账面值(元)	占期末证 券总投资 比例	报告期损益 (元)
1	特种金融债券	123475	13 证金 06	1,079,998,520.55	10,800,000.00	1,080,000,000.00	3.31%	10,801,479.78
2	特种金融债券	123473	13 证金 08	999,998,630.13	10,000,000.00	1,000,000,000.00	3.07%	6,183,561.55
3	特种金融债券	123474	13 证金 07	769,998,945.20	7,700,000	770,000,000.00	2.36%	7,068,177.95
4	公司债	122070	11 海航 01	638,440,433.64	6,420,000	649,639,800.00	1.99%	28,293,087.44
5	兴业货币基金	340005	兴业货币	513,944,468.47	513,944,468	513,944,468.47	1.58%	944,468.47
6	国债投资	110005	11 付息国 债 05	499,129,050.76	5,000,000	516,523,000.00	1.58%	10,687,499.27
7	其他-其他投资	JYGFDX	金元广发 定向资产 管理计划	500,000,000.00	500,000,000	500,583,561.64	1.54%	0.00
8	企业债券	122782	11 宁农债	450,270,614.77	4,500,000	456,300,000.00	1.40%	15,823,555.90
9	公司债	123000	09 宜华债	378,848,069.42	3,820,000	382,000,000.00	1.17%	15,013,419.13
10	公司债	112012	09 名流债	318,141,021.83	3,090,310	313,542,852.60	0.96%	8,325,508.08
期末持有的其他证券投资				26,143,019,686.38	-	26,418,326,063.32	81.04%	407,151,253.34
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	533,041,214.32
合计				32,291,789,441.15	-	32,600,859,746.03	100%	1,043,333,225.23

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、公允价值变动损益及资产减值损失。

(3) 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
600143	金发科技	839,350,041.54	4.04%	513,616,220.46	-38,292,377.23	198,831.24	可供 出售 金融 资产	包销及 购买
000623	吉林敖东	56,378,233.80	3.73%	486,886,342.50	8,108.40	-81,491,686.59		包销及 购买
002663	普邦园林	42,000,000.00	3.43%	289,344,000.00	1,440,000.00	21,312,000.00		投资
300219	鸿利光电	20,000,000.00	5.16%	96,333,772.40	379,765.20	13,418,370.40		投资
300198	纳川股份	12,067,717.80	3.36%	88,403,049.00	-	8,279,015.70		投资

300340	科恒股份	13,888,000.00	4.96%	81,740,800.00	496,000.00	-38,415,200.00		投资
603366	日出东方	52,500,000.00	1.13%	68,040,000.00	3,195,000.00	-1,260,000.00		投资
300304	云意电气	22,400,000.00	3.50%	55,265,000.00	1,050,000.00	-5,215,000.00		投资
601222	林洋电子	22,000,000.00	1.01%	53,784,000.00	1,260,000.00	14,580,000.00		投资
002691	石煤装备	26,000,000.00	2.50%	49,000,000.00	-	-26,750,000.00		投资
其他上市公司股权		568,192,826.80	-	522,077,632.05	-13,159,336.73	-69,941,549.29		-
合计		1,674,776,819.94	-	2,304,490,816.41	-43,622,840.36	-165,285,218.54	-	-

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：报告期损益指报告期公司因持有该证券取得的投资收益、公允价值变动损益及资产减值损失；

注3：报告期所有者权益变动不包括递延所得税的影响。

(4) 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(股)	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	59,000,000.00	30,000,000.00	25%	930,035,123.40	69,349,788.39	-9,493,029.25	长期股权投资	出资
广发基金	58,000,000.00	58,000,000.00	48.33%	1,125,619,353.86	134,103,536.36	13,330,526.74	长期股权投资	出资
广发期货	992,417,000.00	1,100,000,000.00	100%	988,493,562.37	58,735,579.86	-2,287,703.32	长期股权投资	出资
广发控股香港	1,212,811,000.00	1,440,000,000.00	100%	1,212,811,000.00	9,798,371.79	-17,027,564.89	长期股权投资	出资
合计	2,322,228,000.00	-	-	4,256,959,039.63	271,987,276.40	-15,477,770.72	-	-

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。

(5) 买卖其他上市公司股份的情况

单位：元

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	15.00	15.00	0.00	30.00	0.00	0.97
其他	275,125,362.00	49,908,706.00	56,468,683.00	268,565,385.00	311,812,907.75	80,408,163.77
合计	275,125,377.00	49,908,721.00	56,468,683.00	268,565,415.00	311,812,907.75	80,408,164.74

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。

2、募集资金使用情况

(1) 公司 2011 年非公开发行股票募集资金使用情况

①募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	1,199,994.64
报告期投入募集资金总额	5,866.49
已累计投入募集资金总额	1,068,850.41
报告期内变更用途的募集资金总额	不适用
累计变更用途的募集资金总额	不适用
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	不适用
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司严格按照《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及《广发证券股份有限公司募集资金使用管理制度》的有关规定和文件使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对相关信息进行了披露，不存在募集资金管理违规的情形。	

②募集资金承诺项目情况

单位：万元

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)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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										
增加公司资本金，补充公司营运资金	否	1,199,994.64	1,199,994.64	5,866.49	1,068,850.41	89.07	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		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			—	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			—	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			—	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			—	—		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				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			5,866.49	28,290.30		不适用	不适用	不适用	否
8、其他资金安排	否						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	5,866.49	1,068,850.41	89.07	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	不适用
补充流动资金（如有）						不适用	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	不适用
合计		1,199,994.64	1,199,994.64	5,866.49	1,068,850.41	89.07	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	2012年10月30日，本公司以部分闲置募集资金用于暂时补充流动资金									

	<p>1,199,000,000.00 元，使用期限自董事会审议批准之日起六个月。该事项已经本公司 2012 年 10 月 26 日第七届董事会第二十三次会议批准，监事会和独立董事对此发表了同意意见，保荐机构对此事项无异议。本公司本次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》(深证上[2010]243 号)和本公司《募集资金使用管理制度》的有关规定。本公司已于 2013 年 4 月 9 日全部归还上述用于补充流动性资金的募集资金人民币 1,199,000,000.00 元，并转入募集资金专用账户。</p> <p>2013 年 4 月 23 日，本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。该事项已经本公司 2013 年 4 月 19 日第七届董事会第三十一次会议批准，监事会和独立董事对此发表了同意意见，保荐机构对此事项无异议。本公司本次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》(深证上[2010]243 号)和本公司《募集资金使用管理制度》的有关规定。截至 2013 年 6 月 30 日，尚待归还的闲置募集资金用于补充流动资金余额为 1,199,000,000.00 元。</p>
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增资广发期货、广发信德和用于信息系统建设等。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

③募集资金变更项目情况

不适用。

(2) 公司 2013 年公开发行公司债券募集资金使用情况

①募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	1,200,000.00
报告期投入募集资金总额	1,200,000.00
已累计投入募集资金总额	1,200,000.00
报告期内变更用途的募集资金总额	不适用
累计变更用途的募集资金总额	不适用
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	不适用
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2013 年 6 月发行了 120 亿元公司债券，该募集资金已用于补充公司营运资金。	

②募集资金承诺项目情况

不适用。

③募集资金变更项目情况

不适用。

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	设立时间	股权比例	主要产品或服务	注册资本 (万元)	报告期末 总资产 (亿元)	报告期末 净资产 (亿元)	报告期营 业收入 (亿元)	报告期营业 利润(亿 元)	报告期净 利润(亿 元)
广发期货	1993.3	100%	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理。	人民币 110,000	61.80	13.81	2.03	0.76	0.59
广发信德	2008.12	100%	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。	人民币 200,000	27.94	27.11	0.90	0.83	0.74
广发控股 香港	2006.6	100%	投资控股，通过下属专业公司从事投行、股票销售及交易、资产管理、境外股权投资以及香港证监会批准从事的其他业务。	港币 144,000	27.64	11.63	0.51	0.11	0.10
广发乾和	2012.5	100%	项目投资；投资管理；投资咨询。	人民币 100,000	12.35	11.78	0.05	0.02	0.02
广发基金	2003.8	48.33%	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务。	人民币 12,000	26.31	23.29	7.37	3.73	2.77
易方达基金	2001.4	25%	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。	人民币 12,000	50.00	38.37	9.09	3.71	2.77

注：上表中广发控股香港除注册资本外，其它数据均已折算为人民币。

4、非募集资金投资的重大项目情况

广发证券大厦建设项目：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。

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

不适用。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

九、公司报告期利润分配实施情况

根据公司于2013年5月召开的2012年度股东大会审议通过的《2012年度利润分配预案》，确定如下方案：以公司现有总股本5,919,291,464股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派1.35元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派1.425元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII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。）

公司于2013年7月5日刊登了《2012年度利润分配实施公告》。2012年度利润分配已实施，股权登记日为：2013年7月10日，除息日为：2013年7月11日。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待投资者调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月01日-06月30日	无	电话沟通	公众投资者	公众投资者	询问公司日常经营情况等
2013年01月09日	无	电话沟通	特定对象调研	申银万国	公司经营发展情况
2013年02月	公司总部	实地调研	特定对象调研	博时基金	公司经营发展及

27 日					整体业绩情况
2013 年 03 月 01 日	公司总部	实地调研	特定对象调研	招商证券股份有限公司、深圳林奇投资有限公司、深圳上善御富资产管理有限公司、金元证券、万联证券、广州长金投资、深圳金中和投资、安信证券、深圳菁英时代投资、华融证券、招商银行	公司基本情况、经营发展情况
2013 年 03 月 06 日	公司总部	实地调研	特定对象调研	嘉实基金	创新业务及公司经营发展情况

2、报告期内接待媒体调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 03 月 01 日	无	书面沟通	媒体采访	中国经营报	公司多空杠杆产品特点等
2013 年 02 月 27 日	无	书面沟通	媒体采访	每日经济新闻	融资融券业务开展情况
2013 年 03 月 07 日	无	书面沟通	媒体采访	21 世纪经济报道	RQFII 对市场及公司的影响等
2013 年 03 月 15 日	无	书面沟通	媒体采访	新华社广东分社	境外子公司的设立及对公司的影响
2013 年 03 月 20 日	无	书面沟通	媒体采访	21 世纪经济报道、每日经济报道	融资融券业务新政及对市场和公司的影响等
2013 年 03 月 21 日	无	书面沟通	媒体采访	中国证券报	公司多空杠杆产品特点及运行情况等
2013 年 03 月 27 日	无	书面沟通	媒体采访	新华社	关于非现场开户的影响等
2013 年 04 月 15 日	无	书面沟通	媒体采访	期货日报	公司各部门参与期指套保和 IB 业务的发展情况
2013 年 04 月 16 日	无	书面沟通	媒体采访	21 世纪经济报道	公司另类投资业务发展情况
2013 年 04 月 24 日	无	书面沟通	媒体采访	当代金融家	公司“新三板”业务发展情况和对市场新政的观点和预期
2013 年 05 月 22 日	无	书面沟通	媒体采访	21 世纪经济报道	公司财富管理业务发展情况
2013 年 06 月 28 日	无	书面沟通	媒体采访	21 世纪经济报道、大智慧通讯社	公司网点建设情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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 2013 年 1 月 1 日起施行的《证券公司治理准则》等外部法律法规要求以及公司自身实际情况，修订和制订了《公司章程》等公司治理一系列相关制度；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。

二、重大诉讼仲裁事项

1、上海迅捷国际印务有限公司（以下简称“上海迅捷”）诉广发证券、广发证券上海水清南路营业部（以下简称“广发证券上海营业部”）保证金纠纷案

2008 年 3 月 21 日，上海迅捷以广发证券上海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，要求广发证券和广发证券上海营业部归还人民币 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二审判决广发证券和广发证券上海营业部向上海迅捷返还 45,399,325.24 元，并承担案件受理费 673,419.20 元。2010 年 2 月 22 日，广发证券向最高人民法院提出申诉以及暂缓执行申请。2010 年 3 月 15 日，上海市第一中级人民法院扣划发行人执行款 47,111,814.13 元。2010 年 5 月，最高人民法院裁定，提审本案。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。2010 年 11 月 10 日，广发证券向上海市第一中级人民法院申请退还扣划款项。2012 年 2 月，上海市第一中级人民法院向广发证券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，上海迅捷股东浙江茉织华印刷有限公司与上海九龙山股份有限公司以保管纠纷向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求广发证券及广发证券上海营业部返还人民币 66,311,656.55 元及相应利息。2011 年 2 月 22 日，上海市第一中级人民法院一审判决，判决广发证券及广发证券上海营业部偿付浙江茉织华印刷有限公司与上海九龙山股份有限公司人民币 45,399,325.24 元。同时，浙江茉织华印刷有限公司与上海九龙山股份有限公司在庭审中明确表示，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（即若法院判决浙江茉织华印刷有限公司与上海九龙山股份有限公司胜诉，其应得款项可以直接从广发证券尚未从法院

执行回转的款项中抵扣)。广发证券、广发证券上海营业部在法定期限内向上海市高级人民法院提起上诉。2011 年 6 月 24 日,上海市高级人民法院判决驳回上诉、维持原判。广发证券、广发证券上海营业部在法定期限内向最高人民法院申请再审。2012 年 1 月,最高人民法院裁定该案由最高院提审,再审期间,中止原判决的执行。2012 年 3 月 28 日最高人民法院开庭审理了本案,目前等待法院判决或视情况与对方调解。

2、广发证券诉中国银行股份有限公司秦皇岛分行(以下简称“中国银行秦皇岛分行”)执行异议案

2010 年 11 月 4 日,经申请执行人中国银行秦皇岛分行申请,河北省秦皇岛市中级人民法院以扣划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,从广发证券自有资金账户中扣划了资金 3400 万元。由于广发证券并非被执行人河北省证券有限公司秦皇岛证券交易营业部,秦皇岛市中级人民法院明显执行错误,2011 年 3 月 15 日,广发证券以申请执行人中国银行秦皇岛分行为被告向河北省秦皇岛市中级人民法院提起诉讼,要求被告返还被河北省秦皇岛市中级人民法院错误扣划的资金及相应利息。2011 年 12 月 19 日,河北省秦皇岛市中级人民法院一审判决驳回广发证券的诉讼请求。2012 年 2 月 29 日,广发证券向河北省高级人民法院提起上诉。2012 年 6 月 21 日,河北省高级人民法院裁定撤销一审判决并发回重审。2012 年 9 月 18 日,一审重审于秦皇岛市中级人民法院开庭审理,目前该案尚未判决。

3、重庆农村商业银行股份有限公司铜梁支行(以下简称“铜梁支行”)诉广发证券重庆营业部国债返还纠纷案

2005 年 3 月 15 日,重庆农商行铜梁支行以广发证券重庆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,铜梁县人民法院接到上级法院通知中止审理此案。2011 年 12 月,铜梁县人民法院重启该案审理程序。2012 年 3 月 8 日,该案开庭审理。2012 年 10 月 7 日,铜梁县人民法院做出一审判决,判决支持重庆农商行铜梁支行的返还或赔偿诉讼请求(金额为 11,561,343.60)并确定了相应的利息计算标准。2012 年 11 月 20 日我司已于上诉期内提起上诉。2013 年 3 月 28 日该案二审已开庭审理,尚未判决。

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人民法院提起诉讼,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办理在红盾大厦拥有产权的 14、15 层房产确权手续。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,2012 年 11 月 7 日天河区人民法院作出一审判决,且各方在法定上诉期内未提起上诉请求。我司根据判决结果与广东省工商行政管理局签署了结算协议,于 2013 年 1 月 7 日向其支付了未结款项人民币 3,148,905.41 元。目

前，我司所属红盾大厦 14、15 层产权证办理完毕。至此，本案办理完结。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率（%）	是否为关联交易	与交易对方的关系（适用关联交易情形）	披露日期	披露索引
法国外贸银行（Natixis S.A.）	法国外贸银行商品期货有限公司（Natixis Commodity Markets Limited，简称“NCM”）100% 股权	不高于 4,000 万美元	2013 年 3 月 27 日，广发期货（香港）有限公司与法国外贸银行签署了协议，约定以不高于 4,000 万美元的价格收购后者所持有的 NCM 的 100% 股权。 2013 年 6 月 21 日，本次股权收购已经获得英国金融行为监管局等相关监管机构的审批。 2013 年 7 月 23 日，广发期货（香港）有限公司已向法国外贸银行支付 3614.2122 万美元（初步对价），获得 NCM 100% 股权；初步对价以经审计的 2013 年 4 月 30 日 NCM 的净资产为参考而确定，最终成交价格将以经审计的 2013 年 7 月 23 日 NCM 的净资产为依据调整后最终确定，最终成交价格不高于 4,000 万美元。	使公司获得了战略性的机遇和成熟的国际化期货经营平台；有利于提升本公司的国际化水平；并同时获得了伦敦金属期货交易所等多个交易机构的结算会员资格。但收购后也存在整合风险。	不适用	不适用	本次股权收购事项不构成关联交易	不适用	2013 年 7 月 25 日	详细请参见 2013 年 7 月 25 日披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的公告

2、出售资产情况

报告期内公司没有发生出售重大资产事项。

3、企业合并情况

报告期内公司没有发生企业合并事项。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

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。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 收入

关联交易类别	关联方	关联交易定价方式及决策程序	上半年实际发生	
			发生金额（元）	占同类业务比例（%）
基金等产品代销收入	易方达基金	市场化原则	1,780,368.01	5.94
	广发基金		12,005,578.86	40.05
证券经纪业务佣金收入	易方达基金	市场化原则	5,940,979.32	4.91
	广发基金		22,466,125.64	18.58
期货交易佣金收入（广发期货有限公司提供期货经纪服务）	广发基金	市场化原则	59,136.16	0.05
受托客户资产管理业务收入	公司所有关联法人及关联自然人	市场化原则	92,008.29	0.11

(2) 投资

关联交易类别	关联方	关联交易定价方式及决策程序	上半年实际发生	
			发生金额（元）	占同类业务比例（%）
认购基金产品	易方达基金	市场化原则	94,601,004.29	9.80
	广发基金		300,000,000.00	31.07

2、关联债权债务往来

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初余额
其他应收款—席位佣金及尾随佣金	广发基金	12,856,775.13	9,553,327.98
其他应收款—席位佣金及尾随佣金	易方达基金	3,551,076.29	2,738,940.34

3、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；不存在非经营性关联债权债务往来。

4、共同对外投资的重大关联交易

报告期内，本公司不存在共同对外投资的重大关联交易。

5、其他重大关联交易

报告期内，本公司不存在其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

报告期内，公司未发生也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁事项情况。

2、担保情况

报告期内，公司不存在对外担保情况。

3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同涉及资产的账面价值（万元）	合同涉及资产的评估价值（万元）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
广发证券	富力地产股份有限公司	不适用	无	无	无	市场化	不适用	否	无	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。目前合同正常履行。

4、其他重大交易

详细请参见本章节中“五、资产交易事项”。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺/收购报告书或权益变动报告书中所作承诺/资产重组时所作承诺	辽宁成大股份有限公司、吉林敖东药业集团股份有限公司、中山公用事业集团股份有限公司、香江集团有限公司	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。	2010.2.6	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。	报告期内，各承诺方均履行了承诺。辽宁成大、吉林敖东、中山公用和香江集团股份于 2013 年 2 月 21 日解除限售。
	公司及公司有限售条件股东、董事和高级管理人员	1、广发证券及其高级管理人员承诺，本次交易完成后，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。2、广发证券及其高级管理人员承诺，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。3、为避免与换股吸收合并后存续公司发生同业竞争并为规范可能发生的关联交易，辽宁成大股份有限公司和吉林敖东药业集团股份有限公司作出如下承诺：①作为换股吸收合并后存续公司的第一大股东和第二大股东，保证现在和将来不经营与存续公司业务相同的业务；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。同时保证不利用其股东的地位损害存续公司及其它股东	2010.2.6	无	报告期内，各承诺方均履行了承诺。

		的正当权益。并且将促使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遵守上述承诺。②对于辽宁成大股份有限公司和吉林敖东药业集团股份有限公司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。4、辽宁成大股份有限公司、吉林敖东药业集团股份有限公司已分别出具《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。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无

十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司未聘任会计师事务所对半年度财务报告审计。

十一、处罚及整改情况

2013 年 7 月，公司收到广东证监局出具的《关于对广发证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书[2013]21 号），指出广东证监局在 2012 年 10 月对公司基金销售业务进行现场检查，发现公司存在柜台交易系统中个别基金信息设置不符合有关规定等，提醒公司关注上述情况，加强对相关法律法规的学习，严格按照《证券投资基金销售管理办法》的要求，全面清查公司基金信息系统设置，清除系统垃圾数据等情况。公司认真分析了问题产生的原因，加强了对相关法律法规的学习，目前严格按照广东证监局要求对上述问题进行纠正中。

十二、其他重大事项的说明

1、营业网点变更

截至 2013 年 6 月 30 日，公司拥有证券营业部 204 家。公司营业网点覆盖了中国经济比较发达的珠三角、长三角、胶东半岛、环渤海地区和主要省份城市，在 31 个省级行政区中（除西藏、宁夏、青海、

内蒙古外)，公司在 27 个地区均设有证券营业部，网点地区覆盖率高达 87%。

(1) 报告期内，同城或异地搬迁情况

截止 2013 年 6 月 30 日，公司共有 7 家营业部已完成同城搬迁。

序号	迁址前证券营业部名称	迁址后证券营业部名称
1	沈阳建设东路营业部	沈阳北二中路营业部
2	北京东三环北路营业部	北京安立路营业部
3	清远新城中心市场营业部	清远连江路营业部
4	太原新建北路营业部	太原新建南路营业部
5	广州番禺环城东路营业部	广州番禺环城东路营业部
6	南昌北京西路营业部	南昌广场南路营业部
7	文昌文南路营业部	文昌谷鸿大道营业部

(2) 报告期内，新设营业部情况

根据广东证监局《关于核准广发证券股份有限公司设立 5 家分支机构的批复》（广东证监许可〔2013〕55 号），核准公司在上海市设立 1 家证券营业部，在福建省莆田市设立 1 家证券营业部，在福建省龙岩市设立 1 家证券营业部，在广东省广州市设立 1 家证券营业部，在广东省云浮市设立 1 家证券营业部，目前上述 5 家证券营业部正在筹建中。

(3) 报告期内，新设分公司情况

无。

(4) 期后新设营业部情况

2013 年 7 月，公司收到广东证监局《关于核准广发证券股份有限公司设立 30 家分支机构的批复》（广东证监许可〔2013〕67 号），公司获准在山东省临沂市等地共设立 30 家证券营业部，其中 4 家证券营业部信息系统建设模式为 B 型，其余 26 家证券营业部信息系统建设模式为 C 型，具体情况详见 2013 年 7 月 11 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。目前，上述营业部正在筹建中。

2、关于股改限售股份上市流通

公司股权分置改革与重大资产重组相结合，以公司 2006 年 6 月 30 日经审计的全部资产及负债回购吉林敖东持有本公司 84,977,833 股非流通股（占本公司总股本的 46.15%）及以新增股份按照 1: 0.83 的换股比例吸收合并原广发证券股份有限公司（以下简称“原广发证券”），即每 0.83 股原广发证券股份折换成 1 股本公司股份；同时，本公司除吉林敖东外的其他非流通股股东按 10: 7.1 的比例缩股。

上述股权分置改革方案实施日期：2010 年 2 月 11 日。

辽宁成大、吉林敖东、中山公用、香江集团关于交易完成后持股锁定期限的承诺：“原持有广发证券的股份转换而成的存续公司股票，自延边公路股权分置改革实施复牌之日起三十六个月内，不上市交易及转让。”

2013 年 2 月 21 日，辽宁成大、吉林敖东、中山公用、香江集团所持股改限售股份上市流通。

3、公司发行公司债券的情况

经公司第七届董事会第二十四次会议、第二十六次会议审议通过，并经公司 2012 年第三次临时股东大会、2013 年第一次临时股东大会审议批准公司公开发行不超过 120 亿元（含 120 亿元），期限为不超过 10 年（含 10 年）的公司债券。2013 年 5 月 17 日，经中国证监会发行审核委员会审核，本次公开发行公司债券申请获得通过。2013 年 5 月 31 日，获得中国证监会《关于核准广发证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2013]725 号）文件，核准公司向社会公开发行面值不超过 120 亿元的公司债券，批复自核准发行之日起 24 个月内有效。

2013 年 6 月 19 日，公司完成本期公司债券发行工作。本期债券有三个品种，最终发行规模：3+2 年期品种最终发行规模为人民币 15 亿元，票面利率为 4.50%；5 年期品种最终发行规模为人民币 15 亿元，票面利率为 4.75%；10 年期品种最终发行规模为人民币 90 亿元，票面利率为 5.10%。

2013 年 7 月 11 日，公司披露《公司债券上市公告书》，公司债券 120 亿元在深交所上市。

详细请见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

4、关于辽宁成大计划以所持本公司股份进行转融通出借交易的事宜

公司于 2013 年 6 月 6 日接到辽宁成大通知，得知辽宁成大董事会审议并通过了《关于参与转融通证券出借业务的议案》。辽宁成大为公司的第一大股东，持有公司股份比例为 21.12%。辽宁成大计划将所持公司部分股份出借给中国证券金融股份有限公司，出借数量不超过公司总股本的 10%，出借到期后回收出借的股份并获取出借收益。

详细请见公司于 2013 年 6 月 7 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告及辽宁成大同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于参与转融通证券出借交易的公告》。

5、参与发起设立广东金融高新区股权交易中心有限公司事宜

2013 年 8 月，经公司第七届董事会第三十九次会议审议决定，公司作为发起人参与设立广东金融高新区股权交易中心有限公司，参股比例不超过 35%，且出资总额不超过人民币 3500 万元。目前，该公司正处于设立过程中。

详细请见公司于 2013 年 8 月 10 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告。

6、关于公司设立资产管理子公司的事宜

2013 年 6 月，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议决定拟设立全资的资产管理子公司，从事客户资产管理（含合格境内机构投资者境外证券投资管理业务）及中国证监会批准的其他业务（具体业务范围以监管部门和登记机关核准为准）。该资产管理子公司设立后，公司原有的资产管理业务将由该子公司承接。

该资产管理子公司注册资本不超过 5 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。目前该公司正在设立过程中。

详细请见公司于 2013 年 6 月 26 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的公告。

7、关于公司为拟设的资产管理子公司提供净资本担保承诺的事宜

为支持资产管理子公司业务做大做强，满足其业务持续发展要求，同时提高公司的资金使用效率，2013年8月，经公司第七届董事会第三十九次会议审议决定对公司拟设的资产管理子公司提供不超过6亿元人民币的净资本担保承诺；承诺期限自该资产管理子公司成立之日起至其净资本能够持续满足监管部门要求止。

详细请见公司于 2013 年 8 月 10 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的公告。

十三、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（含监管部门其他重要来文）
1	中国证券监督管理委员会	关于出具广发证券股份有限公司公开发行公司债券监管意见书的函（机构部部函[2013]211号）
2		关于广发证券股份有限公司基金销售业务现场检查情况反馈意见的函（基金部函[2013]400号）
3		关于核准广发证券股份有限公司公开发行公司债券的批复（证监许可[2013]725号）
4		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[2013]481号）
5	中国证监会广东监管局	行政许可项目审查反馈意见通知书——关于代销金融产品业务资格申请的反馈意见（编号：12018）
6		行政许可项目审查反馈意见通知书（编号：13001）
7		关于广发证券股份有限公司实施经纪人制度的核查意见函（广东证监函[2013]125号）
8		行政许可项目审查反馈意见通知书——关于代销金融产品业务资格申请的第二次反馈意见（编号：13003）
9		关于核准广发证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复（广东证监许可[2013]38号）
10		关于核准蔡丽冰证券公司分支机构负责人任职资格的批复（广东证监许可[2013]44号）
11		关于核准许洪涛证券公司分支机构负责人任职资格的批复（广东证监许可[2013]45号）
12		行政许可项目审查反馈意见通知书——关于对广发证券在全国若干城市新设 5 家证券营业部的申请的反馈意见（编号：20130006）
13		关于核准广发证券股份有限公司设立 5 家分支机构的批复（广东证监许可[2013]55号）
14		关于核准广发证券股份有限公司设立 30 家分支机构的批复（广东证监许可[2013]67号）
15		关于核准刘国良证券公司分支机构负责人任职资格的批复（广东证监许可[2013]72号）
16	中国证监会辽宁监管局	关于接收广发证券股份有限公司变更分支机构营业部场所备案材料的回执（辽证监机构字[2013]10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[2013]27号）
18	中国证监会湖南监管局	关于同意广发证券股份有限公司长沙荷花路证券营业部缩减营业面积的确认函（湘证监函[2012]275号）（公司于2013年1月收到该文）
19	中国证监会湖北监管局	关于杨茂强证券公司分支机构负责人任职资格的批复（鄂证监机构字[2013]5号）
20		关于对广发证券大冶新冶大道等3家证券营业部不提供现场交易服务的无异议函（鄂证监机构字[2013]27号）
21	中国证监会福建监管局	关于2012年度辖区证券营业部综合考核和分类结果的通知（福州古田路、泉州温陵路部）（闽证监机构字[2013]18号）
22		关于陈亮证券公司分支机构负责人任职资格的批复（闽证监机构字[2013]36号）
23		关于郑梅椿证券公司分支机构负责人任职资格的批复（闽证监机构字[2013]37号）
24	中国证监会大连监管局	关于接收广发证券股份有限公司变更分支机构营业场所备案材料的回执（大证监发[2013]3号）
25	中国证监会北京监管局	关于接收广发证券股份有限公司变更分支机构营业场所备案材料的回执
26	广东省工商行政管理局	备案登记通知书（220家分支机构报备）（粤备通内字[2013]第1300009473号）
27		核准变更登记通知书（变更经营范围）（粤核变通内字【2013】第1300015655号）
28	全国中小企业股份转让系统	主办券商业务备案函（股转系统函[2013]51号）
29	上海证券交易所	关于对广发证券股份有限公司债券质押式融资回购业务意见征求的复函（上证债字[2013]83号）
30		关于确认广发证券股份有限公司转融通证券出借交易权限的通知（上证会字[2013]12号）
31		关于确认广发证券股份有限公司股票质押式回购业务交易权限的通知（上证会字[2013]63号）
32	深圳证券交易所	关于约定购回式证券交易权限开通的通知（深证会〔2013〕15号）
33		关于股票质押式回购交易权限开通的通知（深证会[2013]58号）
34	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（银总部函[2013]1号）
35	中国证券金融公司	关于启动转融券业务试点的通知（中证金函[2013]45号）
36	中国证券业协会	关于反馈广发证券权益类收益互换交易业务方案专业评价结果的函（中证协函[2013]81号）

十四、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》刊登并同时同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）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召开2013年第一次临时股东大会的提示性通知	2013年01月05日
2	广发证券股份有限公司第七届董事会第二十七次会议决议公告	2013年01月09日

3	广发证券股份有限公司第七届监事会第十一次会议决议公告	2013 年 01 月 09 日
4	广发证券股份有限公司2012年12月主要财务信息公告	2013 年 01 月 10 日
5	广发证券股份有限公司2012年度业绩快报	2013 年 01 月 10 日
6	广发证券股份有限公司2012年度第一期短期融资券兑付公告	2013 年 01 月 11 日
7	广发证券股份有限公司2013年第一次临时股东大会会议决议	2013 年 01 月 11 日
8	广发证券股份有限公司关于2013年度第一期短期融资券发行事宜的公告	2013 年 01 月 11 日
9	广发证券股份有限公司关于会计师事务所名称变更的公告	2013 年 01 月 17 日
10	广发证券股份有限公司关于获得深圳证券交易所同意开通约定购回式证券交易权限的公告	2013 年 01 月 17 日
11	广发证券股份有限公司关于公司2013年度第一期短期融资券发行结果的公告	2013 年 01 月 17 日
12	广发证券股份有限公司关于2013年度第二期短期融资券发行事宜的公告	2013 年 01 月 22 日
13	广发证券股份有限公司第七届董事会第二十八次会议决议公告	2013 年 01 月 23 日
14	广发证券股份有限公司第七届董事会第二十九次会议决议公告	2013 年 01 月 26 日
15	广发证券股份有限公司关于公司2013年度第二期短期融资券发行结果的公告	2013 年 01 月 28 日
16	广发证券股份有限公司2013年1月主要财务信息公告	2013 年 02 月 07 日
17	广发证券股份有限公司股改限售股份上市流通公告	2013 年 02 月 20 日
18	广发证券股份有限公司关于2013年度第三期短期融资券发行事宜的公告	2013 年 02 月 21 日
19	广发证券股份有限公司关于作为首批证券公司参与转融券业务的公告	2013 年 02 月 26 日
20	广发证券股份有限公司2012年度第二期短期融资券兑付公告	2013 年 02 月 26 日
21	广发证券股份有限公司关于公司2013年度第三期短期融资券发行结果的公告	2013 年 02 月 27 日
22	广发证券股份有限公司第七届董事会第三十次会议决议公告	2013 年 03 月 01 日
23	广发证券股份有限公司2013年2月主要财务信息公告	2013 年 03 月 07 日
24	广发证券股份有限公司关于2013年度第四期短期融资券发行事宜的公告	2013 年 03 月 11 日
25	广发证券股份有限公司关于公司2013年度第四期短期融资券发行结果的公告	2013 年 03 月 15 日
26	广发证券股份有限公司关于广发乾和注册资本增加至10亿元的公告	2013 年 04 月 10 日
27	广发证券股份有限公司2013年3月主要财务信息公告	2013 年 04 月 10 日
28	广发证券股份有限公司2013年第一季度业绩快报	2013 年 04 月 10 日
29	广发证券股份有限公司关于归还募集资金的公告	2013 年 04 月 10 日
30	广发证券股份有限公司2013年度第一期短期融资券兑付公告	2013 年 04 月 10 日
31	广发证券股份有限公司关于广发期货获得开展以风险管理服务为主的业务试点备案的公告	2013 年 04 月 12 日
32	广发证券股份有限公司第七届董事会第三十一次会议决议公告	2013 年 04 月 23 日
33	广发证券股份有限公司第七届董事会第三十三次会议决议公告	2013 年 04 月 23 日
34	广发证券股份有限公司2012年年度报告摘要	2013 年 04 月 23 日
35	广发证券股份有限公司关于募集资金2012年度存放和实际使用情况的专项报告	2013 年 04 月 23 日
36	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	2013 年 04 月 23 日
37	广发证券股份有限公司关于2013年度日常关联交易预计的公告	2013 年 04 月 23 日
38	广发证券股份有限公司关于召开2012年度股东大会的通知	2013 年 04 月 23 日
39	广发证券股份有限公司第七届董事会第三十二次会议决议公告	2013 年 04 月 23 日
40	广发证券股份有限公司第七届监事会第十三次会议决议公告	2013 年 04 月 23 日
41	广发证券股份有限公司2013年第一季度报告正文	2013 年 04 月 23 日
42	广发证券股份有限公司2013年度第二期短期融资券兑付公告	2013 年 04 月 23 日
43	广发证券股份有限公司关于2013年度第五期短期融资券发行事宜的公告	2013 年 04 月 23 日
44	广发证券股份有限公司关于公司2013年度第五期短期融资券发行结果的公告	2013 年 04 月 27 日
45	广发证券股份有限公司2013年4月主要财务信息公告	2013 年 05 月 08 日
46	广发证券股份有限公司关于2013年度第六期短期融资券发行事宜的公告	2013 年 05 月 09 日
47	广发证券股份有限公司关于代销金融产品业务资格获批的公告	2013 年 05 月 10 日
48	广发证券股份有限公司2012年度股东大会会议决议公告	2013 年 05 月 14 日
49	广发证券股份有限公司第七届董事会第三十三次会议决议公告	2013 年 05 月 15 日

50	广发证券股份有限公司关于公司 2013 年度第六期短期融资券发行结果的公告	2013 年 05 月 16 日
51	广发证券股份有限公司关于公开发行公司债券申请获审核通过的公告	2013 年 05 月 18 日
52	广发证券股份有限公司 2013 年度第三期短期融资券兑付公告	2013 年 05 月 21 日
53	广发证券股份有限公司关于获颁经营范围包括代销金融产品的营业执照和证券业务许可证的公告	2013 年 05 月 25 日
54	广发证券股份有限公司第七届董事会第三十四次会议决议公告	2013 年 05 月 30 日
55	广发证券股份有限公司关于 2013 年度第七期短期融资券发行事宜的公告	2013 年 05 月 31 日
56	广发证券股份有限公司关于获得中国证监会核准公开发行公司债券批复的公告	2013 年 06 月 04 日
57	广发证券股份有限公司 2013 年度第四期短期融资券兑付公告	2013 年 06 月 05 日
58	广发证券股份有限公司关于公司 2013 年度第七期短期融资券发行结果的公告	2013 年 06 月 06 日
59	广发证券股份有限公司 2013 年 5 月主要财务信息公告	2013 年 06 月 07 日
60	广发证券股份有限公司关于辽宁成大计划以所持本公司股份进行转融通出借交易的提示性公告	2013 年 06 月 07 日
61	广发证券股份有限公司第七届董事会第三十六次会议决议公告	2013 年 06 月 08 日
62	广发证券股份有限公司第七届监事会第十四次会议决议公告	2013 年 06 月 08 日
63	广发证券股份有限公司关于设立资产管理子公司的公告	2013 年 06 月 08 日
64	广发证券股份有限公司关于召开 2013 年第二次临时股东大会的通知	2013 年 06 月 08 日
65	广发证券股份有限公司公开发行 2013 年公司债券募集说明书摘要	2013 年 06 月 13 日
66	广发证券股份有限公司公开发行 2013 年公司债券发行公告	2013 年 06 月 13 日
67	广发证券股份有限公司 2013 年公司债券票面利率公告	2013 年 06 月 17 日
68	广发证券股份有限公司 2013 年公司债券发行结果公告	2013 年 06 月 20 日
69	广发证券股份有限公司关于获准在上海市等地设立 5 家证券营业部的公告	2013 年 06 月 20 日
70	广发证券股份有限公司关于获批开展股票质押式回购交易业务的公告	2013 年 06 月 25 日
71	广发证券股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会会议决议公告	2013 年 06 月 26 日
72	广发证券股份有限公司第七届监事会第十五次会议决议公告	2013 年 06 月 27 日
73	广发证券股份有限公司第七届董事会第三十七次会议决议公告	2013 年 06 月 27 日

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、2013 年 1-6 月股份变动情况

单位：股	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	3,464,204,334	58.52				-	-		
1、国家持股									
2、国有法人持股	686,754,216	11.60				-686,754,216	-686,754,216		
3、其他内资持股	2,777,450,118	46.92				-	-		
其中：境内法人持股	2,777,450,118	46.92				-	-		
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	2,455,087,130	41.48				3,464,204,334	3,464,204,334	5,919,291,464	100.00
1、人民币普通股	2,455,087,130	41.48				3,464,204,334	3,464,204,334	5,919,291,464	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	5,919,291,464	100.00				-	-	5,919,291,464	100.00

股份变动的原因：

2013年2月21日，公司股权分置改革3,464,204,334股限售股上市流通。详见公司于2013年2月20日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		98,992						
持股 5%以上的股东持股情况（不足 10 名时，填写前 10 名股东持股情况）								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
辽宁成大股份有限公司	境内非国有法人	21.12	1,250,154,088	0	0	1,250,154,088	-	0
吉林敖东药业集团股份有限公司	境内非国有法人	21.03	1,244,652,926	0	0	1,244,652,926	-	0
中山公用事业集团股份有限公司	国有法人	11.60	686,754,216	0	0	686,754,216	-	0
香江集团有限公司	境内非国有法人	4.77	282,643,104	0	0	282,643,104	质押	280,180,000
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	国有法人	4.44	263,073,796	69,140,000	0	263,073,796	-	0
广东粤财信托有限公司—广发证券股权激励集合信托	境内非国有法人	4.07	240,915,662	0	0	240,915,662	-	0
普宁市信宏实业投资有限公司	境内非国有法人	2.47	145,936,358	0	0	145,936,358	质押	144,000,000
揭阳市信宏资产管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.26	133,737,449	0	0	133,737,449	-	0
安徽华茂纺织股份有限公司	境内非国有法人	2.18	128,930,000	-22,478,100	0	128,930,000	-	0
亨通集团有限公司	境内非国有法人	1.93	114,459,036	0	0	114,459,036	质押	85,000,000
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
辽宁成大股份有限公司	1,250,154,088	人民币普通股	1,250,154,088					
吉林敖东药业集团股份有限公司	1,244,652,926	人民币普通股	1,244,652,926					
中山公用事业集团股份有限公司	686,754,216	人民币普通股	686,754,216					
香江集团有限公司	282,643,104	人民币普通股	282,643,104					
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	263,073,796	人民币普通股	263,073,796					
广东粤财信托有限公司—广发证券股权激励集合信托	240,915,662	人民币普通股	240,915,662					
普宁市信宏实业投资有限公司	145,936,358	人民币普通股	145,936,358					
揭阳市信宏资产管理中心（有限合伙）	133,737,449	人民币普通股	133,737,449					
安徽华茂纺织股份有限公司	128,930,000	人民币普通股	128,930,000					
亨通集团有限公司	114,459,036	人民币普通股	114,459,036					

注 1: 报告期末, 以上股东不存在通过信用证券账户持有公司股份的情形;

注 2: 报告期内, 以上股东不存在进行约定购回交易的情形;

注 3: 报告期内, 持股 5% 以上股东不存在因参与转融通等业务所导致的股份增减变动情况。

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司没有控股股东或实际控制人。

四、公司债券发行情况的说明

2013 年 6 月, 公司完成 2013 年度公司债券发行工作; 本次债券发行不会影响公司股份总数及股东结构的变动, 但会引起公司资产和负债结构的变动。2013 年度公司债券发行情况详细请见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均没有离职和解聘的情况。

第八节 财务报告

一、审计报告

公司 2013 年半年度财务报告未经过审计。

二、财务报表及附注（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

二〇一三年八月二十三日

广发证券股份有限公司

财务报表及附注(未经审计)
2013年06月30日止

广发证券股份有限公司
财务报表及附注
2013年06月30日

<u>内容</u>	<u>页码</u>
公司及合并资产负债表	2 & 3
公司及合并利润表	4
公司及合并现金流量表	5
公司及合并股东权益变动表	6 - 9
财务报表附注	10 - 96

广发证券股份有限公司
公司及合并资产负债表
2013年06月30日

公司及合并资产负债表（未经审计）

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	38,828,863,942.90	34,031,287,684.66	36,840,615,310.70	31,846,880,286.08
其中：客户资金存款	1	27,445,031,333.14	24,570,774,465.84	27,345,507,840.04	24,709,290,138.59
结算备付金	2	5,040,393,761.19	4,379,048,162.58	5,018,165,209.68	4,381,988,089.83
其中：客户备付金	2	4,771,515,168.85	4,110,715,687.58	4,740,755,198.95	4,163,219,201.36
交易性金融资产	3	20,198,010,830.06	18,736,457,233.70	21,787,560,446.40	20,542,440,785.17
衍生金融资产	4	10,506,629.30	10,506,629.30	106,774.73	106,774.73
买入返售金融资产	5	1,850,618,897.79	1,722,918,897.79	74,214,736.50	74,214,736.50
应收利息	6	906,542,981.32	870,742,606.02	553,262,700.21	505,187,220.24
存出保证金	7	1,885,354,445.52	213,639,823.74	2,958,025,658.81	939,048,574.57
可供出售金融资产	8	14,707,339,732.38	13,007,774,088.24	12,219,872,596.13	10,710,697,997.75
持有至到期投资	9	30,907,681.70	-	-	-
长期股权投资	10&11	3,347,451,393.89	7,256,960,517.23	3,185,752,889.95	6,696,669,694.99
投资性房地产	12	29,615,312.80	29,615,312.80	23,904,509.83	23,904,509.83
固定资产	13	826,192,920.91	793,718,593.20	826,465,563.58	789,690,275.15
无形资产	14	411,925,091.21	407,074,998.45	421,485,879.18	417,056,159.10
其中：交易席位费	14	2,614,975.57	507,532.57	3,081,153.96	967,561.96
商誉	15	-	-	-	-
递延所得税资产	16	197,026,650.75	196,983,697.17	181,449,064.56	175,268,140.01
其他资产	17	14,674,274,189.57	13,623,738,070.67	5,885,442,856.66	5,428,462,296.52
资产合计		102,945,024,461.29	95,280,466,315.55	89,976,324,196.92	82,531,615,540.47

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

公司及合并资产负债表（未经审计）

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	20	377,142,383.66	-	246,012,747.62	-
其中：质押借款	20	377,142,383.66	-	246,012,747.62	-
拆入资金	21	300,000,000.00	300,000,000.00	3,340,000,000.00	3,340,000,000.00
交易性金融负债	22	490,948,306.43	-	469,635,401.78	-
衍生金融负债	4	11,440,564.80	11,396,632.31	209,331.58	122,849.09
卖出回购金融资产款	23	10,324,336,670.07	10,324,336,670.07	8,850,471,411.56	8,850,471,411.56
代理买卖证券款	24	33,067,934,372.74	27,787,743,099.29	34,287,577,030.41	28,956,726,478.58
应付职工薪酬	25	969,328,747.61	955,038,073.58	1,198,490,185.52	1,139,625,812.34
应交税费	26	468,618,010.28	449,440,033.71	396,526,279.86	343,078,481.56
应付利息	27	23,537,638.04	23,322,606.75	9,613,617.33	9,463,043.65
预计负债	28	49,247,378.62	49,247,378.62	49,247,378.62	49,247,378.62
应付债券	29	21,545,003,765.76	21,545,003,765.76	7,546,427,500.00	7,546,427,500.00
递延所得税负债	16	128,536,366.25	-	104,005,335.59	-
其他负债	30	1,711,311,779.75	1,588,654,377.20	417,274,276.74	312,076,990.06
负债合计		69,467,385,984.01	63,034,182,637.29	56,915,490,496.61	50,547,239,945.46
股东权益：					
股本	31	5,919,291,464.00	5,919,291,464.00	5,919,291,464.00	5,919,291,464.00
资本公积	32	9,647,554,409.30	8,955,102,972.82	9,690,087,811.61	9,022,930,522.96
盈余公积	33	2,341,081,656.73	2,325,751,286.78	2,341,081,656.73	2,325,751,286.78
一般风险准备	34	4,897,263,554.13	4,897,263,554.13	4,897,263,554.13	4,897,263,554.13
未分配利润	35	10,717,562,312.59	10,148,874,400.53	10,243,686,380.75	9,819,138,767.14
外币报表折算差额		-61,858,425.20	-	-42,730,729.19	-
归属于母公司股东权益合计		33,460,894,971.55	32,246,283,678.26	33,048,680,138.03	31,984,375,595.01
少数股东权益		16,743,505.73	-	12,153,562.28	-
股东权益合计		33,477,638,477.28	32,246,283,678.26	33,060,833,700.31	31,984,375,595.01
负债和股东权益总计		102,945,024,461.29	95,280,466,315.55	89,976,324,196.92	82,531,615,540.47

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
公司及合并利润表
2013年06月30日

公司及合并利润表（未经审计）

单位：人民币元

项目	附注六	2013年1-6月		2012年1-6月	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业收入		3,833,068,782.29	3,487,650,606.49	3,982,857,697.12	3,695,452,524.45
手续费及佣金净收入	36	1,965,783,782.61	1,818,556,307.80	2,245,830,755.30	2,079,578,639.48
其中：代理买卖证券业务净收入	36	1,528,700,447.95	1,521,245,816.87	1,258,214,230.16	1,252,616,556.05
证券承销业务净收入	36	129,188,983.30	129,188,983.30	705,160,430.13	700,156,312.49
受托客户资产管理业务净收入	36	85,468,877.37	85,468,877.37	55,164,155.85	55,146,097.91
利息净收入	37	482,464,566.57	406,823,179.04	534,853,463.73	448,767,175.80
投资收益（损失以“-”号填列）	38	1,493,120,766.38	1,363,780,955.86	978,158,097.31	969,135,272.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38	203,453,324.75	203,453,324.75	198,106,296.59	197,013,568.52
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	39	-124,618,608.78	-111,148,742.64	208,595,701.99	184,498,542.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）		7,423,459.96	-1,143,691.86	-1,235,584.58	475,606.43
其他业务收入	40	8,894,815.55	10,782,598.29	16,655,263.37	12,997,288.02
二、营业支出		2,102,697,666.95	1,928,580,716.84	2,089,983,666.25	1,915,516,289.85
营业税金及附加	41	188,116,358.22	181,488,489.25	165,866,440.18	159,004,679.37
业务及管理费	42	1,833,350,200.55	1,665,526,695.64	1,923,190,614.03	1,755,584,998.44
资产减值损失	43	79,348,333.30	79,682,757.07	722,306.10	722,306.10
其他业务成本		1,882,774.88	1,882,774.88	204,305.94	204,305.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,730,371,115.34	1,559,069,889.65	1,892,874,030.87	1,779,936,234.60
加：营业外收入	44	6,875,613.43	6,775,477.16	10,557,274.94	10,468,015.54
减：营业外支出	45	3,078,692.40	3,070,500.52	2,523,316.48	2,211,402.76
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,734,168,036.37	1,562,774,866.29	1,900,907,989.33	1,788,192,847.38
减：所得税费用	46	373,437,770.25	345,145,513.30	422,885,049.02	402,727,926.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,360,730,266.12	1,217,629,352.99	1,478,022,940.31	1,385,464,920.40
归属于母公司股东的净利润		1,361,769,651.44		1,469,818,087.49	
少数股东损益		-1,039,385.32		8,204,852.82	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.23		0.25	
（二）稀释每股收益		0.23		0.25	
七、其他综合收益	49	-61,661,098.32	-67,827,550.14	449,054,517.48	158,016,130.61
八、综合收益总额		1,299,069,167.80	1,149,801,802.85	1,927,077,457.79	1,543,481,051.01
归属于母公司股东综合收益总额		1,300,108,553.12		1,918,872,604.97	
归属于少数股东的综合收益总额		-1,039,385.32		8,204,852.82	

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
公司及合并现金流量表
2013年06月30日

公司及合并现金流量表（未经审计）

单位：人民币元

项目	附注六	2013年1-6月		2012年1-6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
处置交易性金融资产净增加额		2,235,100,528.11	2,405,410,539.44	-	-
收取利息、手续费和佣金的现金		3,038,354,334.93	2,798,260,758.09	3,359,166,778.09	3,108,100,897.77
拆入资金净增加额		-	-	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
代理承销证券收到的现金净额		-	-	54,936,000.00	54,936,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	50	1,427,165,951.13	1,068,349,550.90	52,901,678.97	198,645,912.04
经营活动现金流入小计		6,700,620,814.17	6,272,020,848.43	6,167,004,457.06	6,061,682,809.81
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		487,231,833.33	463,278,710.87	603,954,972.46	576,458,073.34
代理买卖证券支付的现金净额		1,593,525,237.91	1,165,733,284.11	1,346,335,398.19	2,064,874,334.50
拆入资金净减少额		3,040,000,000.00	3,040,000,000.00	-	-
回购业务资金净减少额		302,538,902.78	174,838,902.78	364,501,640.24	364,501,640.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,474,151,854.13	1,353,997,763.45	1,349,709,761.67	1,255,498,338.39
支付的各项税费		505,362,455.67	444,809,014.30	387,875,061.64	350,589,815.74
支付其他与经营活动有关的现金	50	8,695,864,027.47	8,663,184,866.22	1,731,088,096.08	1,689,912,657.36
经营活动现金流出小计		16,098,674,311.29	15,305,842,541.73	8,044,943,615.27	7,069,013,172.43
经营活动产生的现金流量净额		-9,398,053,497.12	-9,033,821,693.30	-1,877,939,158.21	-1,007,330,362.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		5,100,000.00	-	87,440,000.00	-
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		374,137,264.56	454,699,346.90	430,570,431.50	420,641,829.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,745,700.88	3,745,700.88	1,006,754.91	964,614.91
投资活动现金流入小计		382,982,965.44	458,445,047.78	815,342,379.33	717,931,637.41
投资支付的现金		276,815,363.40	500,000,000.00	120,000,000.00	1,621,208,000.00
购置可供出售金融资产净减少额		2,540,535,418.13	2,467,672,618.26	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,860,569.90	50,190,942.92	239,828,799.28	232,065,276.01
投资活动现金流出小计		2,870,211,351.43	3,017,863,561.18	359,828,799.28	1,853,273,276.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,487,228,385.99	-2,559,418,513.40	455,513,580.05	-1,135,341,638.60
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		5,629,328.77	-	426,153,604.86	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,629,328.77	-	426,153,604.86	-
发行债券收到的现金		13,979,350,000.00	13,979,350,000.00	-	-
取得借款收到的现金		131,129,636.04	-	47,319,921.74	-
收到其他与筹资活动有关的现金	50	60,223,216.74	-	-	-
筹资活动现金流入小计		14,176,332,181.55	13,979,350,000.00	473,473,526.60	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,937,662.21	203,498,630.11	-	-
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	50	-	-	35,530,423.68	-
筹资活动现金流出小计		204,937,662.21	203,498,630.11	35,530,423.68	-
筹资活动产生的现金流量净额		13,971,394,519.34	13,775,851,369.89	437,943,102.92	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,412,235.78	-1,143,691.86	645,793.48	475,606.43
五、现金及现金等价物净增加额		2,070,700,400.45	2,181,467,471.33	-983,836,681.76	-2,142,196,394.79
加：期初现金及现金等价物余额		41,396,951,232.97	36,148,868,375.91	42,907,325,560.15	38,868,892,772.03
六、期末现金及现金等价物余额		43,467,651,633.42	38,330,335,847.24	41,923,488,878.39	36,726,696,377.24

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
2013年06月30日

合并股东权益变动表（未经审计）

单位：人民币元

	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	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	股东权益合计
一、2012年12月31日余额	5,919,291,464.00	9,690,087,811.61	2,341,081,656.73	4,897,263,554.13	10,243,686,380.75	-42,730,729.19	33,048,680,138.03	12,153,562.28	33,060,833,700.31
二、本期增减变动金额		-42,533,402.31			473,875,931.84	-19,127,696.01	412,214,833.52	4,589,943.45	416,804,776.97
(一)净利润					1,361,769,651.44		1,361,769,651.44	-1,039,385.32	1,360,730,266.12
(二)其他综合收益		-42,533,402.31				-19,127,696.01	-61,661,098.32		-61,661,098.32
上述(一)和(二)小计		-42,533,402.31			1,361,769,651.44	-19,127,696.01	1,300,108,553.12	-1,039,385.32	1,299,069,167.80
(三)所有者投入和减少资本								5,629,328.77	5,629,328.77
1、所有者投入资本								5,629,328.77	5,629,328.77
2、其他									
(四)利润分配					-887,893,719.60		-887,893,719.60		-887,893,719.60
1、对股东的分配					-887,893,719.60		-887,893,719.60		-887,893,719.60
2、其他									
三、2013年6月30日余额	5,919,291,464.00	9,647,554,409.30	2,341,081,656.73	4,897,263,554.13	10,717,562,312.59	-61,858,425.20	33,460,894,971.55	16,743,505.73	33,477,638,477.28

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)
2013年06月30日

合并股东权益变动表（未经审计）

单位：人民币元

	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	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	股东权益合计
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	31,635,096,495.90	32,403,590.60	31,667,500,086.50
二、本期增减变动金额		450,687,012.56			-10,004,778.51	-1,632,495.08	439,049,738.97	434,358,457.68	873,408,196.65
(一)净利润					1,469,818,087.49		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		449,054,517.48
上述(一)和(二)小计		450,687,012.56			1,469,818,087.49	-1,632,495.08	1,918,872,604.97	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		-1,479,822,866.00
1、对股东的分配					-1,479,822,866.00		-1,479,822,866.00		-1,479,822,866.00
2、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	32,074,146,234.87	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
 公司股东权益变动表
 2013年06月30日

公司股东权益变动表（未经审计）

单位：人民币元

	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、2012年12月31日余额	5,919,291,464.00	9,022,930,522.96	2,325,751,286.78	4,897,263,554.13	9,819,138,767.14	31,984,375,595.01
二、本期增减变动金额		-67,827,550.14			329,735,633.39	261,908,083.25
(一)净利润					1,217,629,352.99	1,217,629,352.99
(二)其他综合收益		-67,827,550.14				-67,827,550.14
上述(一)和(二)小计		-67,827,550.14			1,217,629,352.99	1,149,801,802.85
(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					-887,893,719.60	-887,893,719.60
1、对股东的分配					-887,893,719.60	-887,893,719.60
2、其他						
三、2013年6月30日余额	5,919,291,464.00	8,955,102,972.82	2,325,751,286.78	4,897,263,554.13	10,148,874,400.53	32,246,283,678.26

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)
 2013年06月30日

公司股东权益变动表（未经审计）

单位：人民币元

	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、本期增减变动金额		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、对股东的分配					-1,479,822,866.00	-1,479,822,866.00
2、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

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业股票的批复》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。

根据 2011 年度股东大会审议通过的《广发证券 2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案》,本公司以资本公积转增股本,每 10 股转增 10 股。本次资本公积共转增股本人民币 2,959,645,732.00 元,转增股本后本公司的注册资本由人民币 2,959,645,732.00 元变更为人民币 5,919,291,464.00 元。中国证监会以《关于核准广发证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2012]1204 号)核准本公司上述注册资本变更事项。

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;融资融券;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;代销金融产品(以上各项凭本公司有效许可证书经营)。

截至 2013 年 06 月 30 日止,本公司设立了 16 家分公司,并拥有证券营业部 204 家,均为经批准设立的分公司及证券营业部。

截至 2013 年 06 月 30 日止,本公司员工总人数为 8,587 人,其中包括关键高级管理人员 9 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、10。

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。

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 2013 年 06 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2013 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。

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。本集团的企业合并均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。

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(续)

非同一控制下的企业合并及商誉(续)

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。

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。

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(续)

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。

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。

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(续)

8.1 外币业务(续)

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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

9、 金融工具(续)

9.3 金融资产分类、确认和计量(续)

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(续)

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。

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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产单独进行减值测试，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。本集团持有的衍生工具包括股指期货及利率互换。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。

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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

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。

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。

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)

11.2.3 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。

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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

12、 投资性房地产(续)

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。

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 %
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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

13、 固定资产(续)

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。

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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

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。

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、 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。

18.1 融资业务

本集团对于融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

18.2 融券业务

本集团对于融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

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。

19、 转融通业务

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

19、 转融通业务(续)

19.1 转融资业务

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

19.2 转融券业务

本集团对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息费用。

20、 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)。

21、 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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

22、 收入

22.1 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。

22.2 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。

22.3 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。

23、 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。

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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

24、 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。

24.1 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。

24.2 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。

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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

24、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

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。

25、 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。

25.1 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。

25.2 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。

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。

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：

金融资产的公允价值

本集团对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

可供出售金融资产的减值

如果有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时，本集团对可供出售权益工具投资计提减值准备。本集团确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本集团认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，应当对其计提减值准备，确认减值损失：

- (1) 单项投资的公允价值低于其持有成本 50%；
- (2) 单项投资的公允价值持续低于其持有成本 12 个月以上。

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，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。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。

交易性金融负债

可回售工具，是指赋予持有方将该工具回售给发行方以获取现金或其他金融资产的权利，或者在未来某一不确定事项发生或持有方死亡或退休时，自动回售给发行方的金融工具。因发行方具有合同义务向另一主体交付现金或其他金融资产，则可回售工具属于金融负债。本集团投资于本集团受托管理的基金，若本集团对管理的基金拥有控制权，则将基金纳入合并财务报表的合并范围。因基金发行人具有合约义务以现金回购基金份额，本集团将本集团以外各方持有的基金份额确认为交易性金融负债。

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 2013 年以及 2012 年企业所得税率为 25%。

自 2013 年度起，本公司及全部下属分支机构按照国家税务总局《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》(国家税务总局公告 2012 年第 57 号)的规定，实行就地预缴、汇总清算的所得税缴纳政策。

- (2) 本集团之子公司广发期货有限公司、广发乾和投资有限公司、深圳广发金控投资咨询有限公司适用 25% 的税率。

- (3) 本集团之子公司广发信德投资管理有限公司经《乌鲁木齐经济技术开发区地方税务局减免税备案通知书》(乌经济区地税股备字[2012]25 号)批准，自 2012 年 5 月 25 日迁入新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区起至 2015 年 12 月 31 日止期间执行 15% 税率，对于新疆维吾尔自治区分享的税收部分减半缴纳企业所得税。本年及上年各期间的适用税率具体如下：

<u>期间</u>	<u>税率</u>
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 24 日	25%
2012 年 5 月 25 日至 2012 年 12 月 31 日	12%
2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日	12%

- (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 出资额 人民币	实质上构成 对子公司 净投资的 其他项目 余额 人民币	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数 股东权益 人民币元	少数股东 权益中用于 冲减少数 股东损益 的金额 人民币元
广发控股(香港)有限公司 (注 2)	有限公司	香港	控股等	港币 144,000.00 万元	121,281.10 万元	-	100	100	是	-	-
广发融资(香港)有限公司	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	有限公司	香港	证券交易等	港币 80,000.00 万元	66,660.35 万元	-	100	100	是	-	-
广发资产管理(香港)有限公司	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, 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 31,000.00 万元	24,906.12 万元	-	100	100	是	-	-
广发信德投资管理有限公司	有限公司	乌鲁木齐市	股权投资, 以自有资金 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	有限公司	香港	投资控股	港币 500.00 万元	405.35 万元	-	100	100	是	-	-
广发中国优势基金 (注 1)	有限合伙	开曼群岛	股权投资	美金 421.80 万元	2,651.22 万元	-	57.12	57.12	是	17,166,660.26	-
广发投资(开曼)有限公司	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	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	有限公司	开曼群岛	投资交易	美金 1.00 元	6.30 元	-	51	51	是	10.05	-
广发乾和投资有限公司	有限公司	北京	项目投资、投资管理 及投资咨询	人民币 100,000.00 万元	100,000.00 万元	-	100	100	是	-	-
深圳广发金控投资咨询有限公司	有限公司	深圳	投资咨询	人民币 408.91 万元	408.91 万元	-	100	100	是	-	-
GF Tarena Ltd	有限公司	英属维京群岛	股权投资等	美金 5.00 万元	3.154 万美元	-	63.08	63.08	是	-423,164.58	-
新疆广发信德稳胜投资管理有限公司 (注 3)	有限公司	乌鲁木齐市	接受委托管理股权投资项目 、参与股权投资等	1050 万元	1050 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优势基金的基金份额, 并对其实施控制, 因而将上述基金纳入合并财务报表范围。

注 2: 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、广发中国人民币固定收益基金、广发人民币聚焦基金等基金份额, 并对其实施控制, 因而将上述基

金纳入合并财务报表范围。

注 3：新疆广发信德稳胜投资管理有限公司系本报告期新纳入合并范围的主体。

五、 企业合并及合并财务报表(续)

2、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	期末数	期初数
港币	0.7966	0.8109
美元	6.1787	6.2855

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
(1) 现金		<u>849,633.00</u>		<u>406,735.26</u>
人民币	838,808.80	838,808.80	391,576.84	391,576.84
港币	13,588.00	10,824.20	17,918.20	14,529.87
美元			100.00	628.55
(2) 银行存款		<u>38,793,873,907.51</u>		<u>36,840,208,575.44</u>
人民币	36,845,103,529.09	36,845,103,529.09	35,132,748,817.55	35,132,748,817.55
港币	1,643,164,778.34	1,308,945,062.43	1,291,888,807.63	1,047,592,634.11
美元	101,691,616.30	628,319,596.98	103,473,380.56	655,762,157.98
英镑	958,161.42	9,205,189.39	73,231.00	744,107.50
其他货币		2,300,529.62		3,360,858.30
①公司自有资金存款		<u>11,348,842,574.37</u>		<u>9,494,700,735.40</u>
人民币(注 1)	11,187,271,258.87	11,187,271,258.87	9,326,119,467.69	9,326,119,467.69
港币	46,335,427.30	36,910,801.39	30,317,325.46	24,584,319.23
美元	18,686,068.83	115,455,324.72	21,932,686.60	143,252,840.98
英镑	958,161.42	9,205,189.39	73,231.00	744,107.50
②客户资金存款		<u>27,445,031,333.14</u>		<u>27,345,507,840.04</u>
人民币	25,657,832,270.22	25,657,832,270.22	25,806,629,349.86	25,806,629,349.86
港币	1,596,829,351.04	1,272,034,261.04	1,261,571,482.17	1,023,008,314.88
美元	83,005,547.47	512,864,272.26	81,540,693.96	512,509,317.00
其他货币		2,300,529.62		3,360,858.30
其中:a.代理买卖证券客户存款		<u>25,864,153,950.04</u>		<u>26,464,062,147.92</u>
人民币	24,076,954,887.12	24,076,954,887.12	24,925,183,657.74	24,925,183,657.74
港币	1,596,829,351.04	1,272,034,261.04	1,261,571,482.17	1,023,008,314.88
美元	83,005,547.47	512,864,272.26	81,540,693.96	512,509,317.00
其他货币		2,300,529.62		3,360,858.30
b.证券承销业务客户存款		<u>541,031.46</u>		-
人民币	541,031.46	541,031.46		-
c.客户信用资金存款(注 2)		<u>1,580,336,351.64</u>		<u>881,445,692.12</u>
人民币	1,580,336,351.64	1,580,336,351.64	881,445,692.12	881,445,692.12
(3) 其他货币资金		<u>34,140,402.39</u>		-
①新股申购		<u>34,140,402.39</u>		-
人民币	34,140,402.39	34,140,402.39		-
货币资金合计		<u>38,828,863,942.90</u>		<u>36,840,615,310.70</u>

注 1: 期末货币资金中用于本集团之子公司广发控股(香港)有限公司质押借款的存款人民币 321,606,070.67 元以及广发证券大厦工程保证金的存款人民币 80,000,000.00 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
(1) 公司自有备付金		<u>268,878,592.34</u>		<u>277,410,010.73</u>
人民币	268,878,592.34	268,878,592.34	277,410,010.73	277,410,010.73
(2) 客户备付金		<u>4,771,515,168.85</u>		<u>4,740,755,198.95</u>
人民币	4,591,951,566.94	4,591,951,566.94	4,392,519,656.02	4,392,519,656.02
港币	107,756,921.55	85,839,163.71	336,684,908.03	273,017,791.92
美元	15,168,957.58	93,724,438.20	11,966,868.35	75,217,751.01
其中:客户信用交易备付金		<u>424,630,195.15</u>		<u>196,812,251.41</u>
人民币	424,630,195.15	424,630,195.15	196,812,251.41	196,812,251.41
结算备付金合计		<u>5,040,393,761.19</u>		<u>5,018,165,209.68</u>

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	本期公允价值变动
	人民币元		人民币元		人民币元	人民币元
	成本	账面价值	成本	账面价值	成本	(注 1)
1.债券	18,237,455,124.53	18,266,030,798.96	9,806,346,205.48	9,849,937,722.81	8,431,108,919.05	-15,015,842.90
2.股票	1,186,938,555.77	1,149,514,318.44	4,172,396,368.72	4,450,231,923.58	-2,985,457,812.95	-315,259,792.19
3.基金	764,667,613.91	763,348,956.29	7,472,681,130.69	7,469,825,728.40	-6,708,013,516.78	1,536,744.67
4.集合理财产品(注2)	19,999,000.00	19,116,756.37	19,999,000.00	17,565,071.61	-	1,551,684.76
合计	<u>20,209,060,294.21</u>	<u>20,198,010,830.06</u>	<u>21,471,422,704.89</u>	<u>21,787,560,446.40</u>	<u>-1,262,362,410.68</u>	<u>-327,187,205.66</u>

注 1: 本期公允价值变动为期末账面价值与成本差额减去期初账面价值与成本差额后的金额。

注 2: 期末数系本集团之子公司广发期货有限公司持有的本集团受托管理的广发金管家理财·策略 2 号集合资产管理计划。

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、19。

4、 衍生工具

	期末公允价值		期初公允价值	
	资产	负债	资产	负债
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
利率互换	10,506,629.30	11,396,632.31	106,774.73	122,849.09
沪深 300 股指期货(注 1)	-	-	-	-
其他	-	43,932.49	-	86,482.49
合计	<u>10,506,629.30</u>	<u>11,440,564.80</u>	<u>106,774.73</u>	<u>209,331.58</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

4、 衍生工具(续)

(1) 沪深 300 股指期货

	买/卖	持仓量 单位：手	合约市值/ 名义金额 人民币元
沪深300股指期货(注)	卖	1,042.00	670,401,960.00
合计			670,401,960.00

注： 在当日无负债结算制度下，本集团于 2013 年 6 月 30 日所持有的沪深 300 股指期货合约产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生工具项下的沪深 300 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期末金额均为人民币 7,779,660.00 元。

5、 买入返售金融资产

(1)按金融资产种类分

项目	期末数 人民币元	期初数 人民币元
股票	1,422,918,897.79	74,214,736.50
债券	427,700,000.00	
合计	1,850,618,897.79	74,214,736.50

(1)按交易对手分

项目	期末数 人民币元	期初数 人民币元
银行金融机构	300,000,000.00	-
其他(注)	1,550,618,897.79	74,214,736.50
合计	1,850,618,897.79	74,214,736.50

注： 买入返售金融资产期末数系本集团通过债券回购业务、约定式回购业务、股票质押式回购业务的融出资金余额，其中，约定式回购业务融出资金余额为 1,167,827,317.79 元，剩余期限均在 1 年以内。

6、 应收利息

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
银行存款	86,080,673.38	29,556,840.73	66,235,331.38	49,402,182.73
外部清算机构	2,642,364.35	1,803,836.11	2,149,475.17	2,296,725.29
融资融券	57,295,819.74	434,957,681.70	304,449,893.75	187,803,607.69
债券投资	405,643,100.92	2,691,434,748.54	2,467,570,018.54	629,507,830.92
利率互换	1,124,367.60	21,547,134.36	8,880,145.29	13,791,356.67
约定式购回	476,374.22	26,710,251.81	3,445,348.01	23,741,278.02
合计	553,262,700.21	3,206,010,493.25	2,852,730,212.14	906,542,981.32

六、 合并财务报表项目附注(续)

7、 存出保证金

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
交易保证金	1,867,136,795.76	2,940,142,432.82
履约保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
减：减值准备	1,782,350.24	2,116,774.01
合计	<u>1,885,354,445.52</u>	<u>2,958,025,658.81</u>

8、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

	期末数 人民币元		期初数 人民币元		本期成本变动 人民币元	本期公允价值变动 人民币元 (注)
	成本	账面价值	成本	账面价值		
债券	9,442,080,778.94	9,552,696,477.54	7,795,481,027.82	7,847,430,885.06	1,646,599,751.12	58,665,841.36
股票 (3)	1,933,767,859.94	2,796,832,828.14	2,077,523,941.08	3,112,556,922.23	-143,756,081.14	-171,968,012.95
基金	227,191,874.80	202,137,450.55	369,401,884.17	357,590,816.96	-142,210,009.37	-13,243,357.04
集合理财产品 (4)	420,470,953.17	410,687,444.96	200,799,827.17	198,551,698.77	219,671,126.00	-7,535,379.81
其他	1,733,800,400.99	1,744,985,531.19	703,300,000.00	703,742,273.11	1,030,500,400.99	10,742,857.09
合计	13,757,311,867.84	14,707,339,732.38	11,146,506,680.24	12,219,872,596.13	2,610,805,187.60	-123,338,051.35
其中：已融出证券	213,693,226.39	204,254,791.31	190,980,128.76	206,856,201.35	22,713,097.63	-25,314,507.67

注： 本期公允价值变动为期末账面价值与成本差额减去期初账面价值与成本差额后的金额。

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、19。

(2) 可供出售金融资产减值情况

项目	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期转回 人民币元	本期转销 人民币元	期末余额 人民币元
债券	-	-	-	-	-
股票	282,619,108.94	79,222,727.68	-	2,753,328.87	359,088,507.75
基金	2,739,043.77	-	-	1,360,200.56	1,378,843.21
集合理财产品	5,481,773.64	-	-	-	5,481,773.64
合计	<u>290,839,926.35</u>	<u>79,222,727.68</u>	-	<u>4,113,529.43</u>	<u>365,949,124.60</u>
其中：已融出证券	2,896,137.30	9,614,348.89	-	-	12,510,486.19

六、 合并财务报表项目附注(续)

8、 可供出售金融资产 (续)

(3) 存在限售期限的股票

证券名称	证券代码	限售解禁日
普邦园林	002663	2013-9-16
云意电气	300304	2014-2-27
日出东方	603366	2013-11-21
科恒股份	300340	2013-7-26
石煤装备	002691	2014-1-31

(4) 集合理财产品

集合理财产品名称	期末账面价值 人民币元	备注
广发金管家理财·策略1号 集合资产管理计划	9,504,055.62	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	5,062,464.29	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
广发金管家弘利债券 集合资产管理计划	178,537,651.54	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
广发金管家法宝量化避险 集合资产管理计划	9,931,071.01	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
广发金管家年年盈 集合资产管理计划	5,573,733.81	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
广发金管家睿利债券分级1号 集合资产管理计划	87,905,811.62	管理人以自有资金参与集合计划的 持有期限不得低于6个月
广发金管家法宝量化多策略 集合资产管理计划	5,201,491.20	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
广发金管家消费精选 集合资产管理计划	19,965,900.17	管理人以自有资金参与集合计划的 持有期限不得低于6个月

注: 于2013年6月30日, 本集团持有的以自有资金参与且约定先行承担亏损的集合理财计划的账面价值合计人民币281,576,025.37元(2012年12月31日为184,355,510.49元)。

9、 持有至到期投资

	期末账面余额 人民币元	期初账面余额 人民币元
债券	30,907,681.70	-
减: 减值准备	-	-
净值	30,907,681.70	-

六、 合并财务报表项目附注(续)

10、 对联营企业和合营企业投资

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 人民币万元	本企业 持股比 例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	期末资产总额 人民币元	期末负债总额 人民币元	期末净资产总额 人民币元	本期营业收入总额 人民币元	本期净利润 人民币元
易方达基金管理有限公司	有限公司	珠海	叶俊英	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	12,000.00	25.00	25.00	5,000,247,010.76	1,162,971,965.99	3,837,275,044.77	909,428,739.72	277,399,153.56
广发基金管理有限公司	有限公司	珠海	王志伟	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	12,000.00	48.33	48.33	2,631,147,299.41	302,332,881.00	2,328,814,418.41	737,074,032.91	277,474,728.65

11、 长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	减值准备 人民币元	本期计提 减值准备 人民币元	本期现金红利 人民币元
易方达基金管理有限公司	权益法	59,000,000.00	930,178,364.26	59,856,759.14	60,000,000.00	930,035,123.40	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	1,065,185,290.76	147,434,063.10	87,000,000.00	1,125,619,353.86	48.33	48.33	-	-	87,000,000.00
上海游嘉股权投资基金合伙企业（注1）	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	24.99	24.99	-	-	-
其他（注2）	成本法	1,192,404,025.51	1,090,985,234.93	105,907,681.70	4,500,000.00	1,192,392,916.63	-	-	-	-	1,732,000.00
合计			3,186,348,889.95	313,198,503.94	151,500,000.00	3,348,047,393.89	-	-	596,000.00	-	148,732,000.00
减：减值准备			596,000.00			596,000.00	-	-	-	-	
长期股权投资净额			3,185,752,889.95			3,347,451,393.89	-	-	-	-	

注1： 本集团之子公司广发乾和投资有限公司为上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。根据合伙协议，本集团对上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）不具有重大影响，因此按成本法核算。

注2： 由于对所投资公司不具有重大影响，本集团对上述股权投资均按成本法核算。本期增加人民币 105,907,681.70 元，均系本集团之子公司新增的股权投资。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处置股权投资。

截至 2013 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)

12、 投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	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	40,614,843.75	11,472,814.21	-	52,087,657.96
房屋、建筑物	40,614,843.75	11,472,814.21	-	52,087,657.96
二、 累计折旧和累计摊销合计	16,710,333.92	5,762,011.24	-	22,472,345.16
房屋、建筑物	16,710,333.92	5,762,011.24	-	22,472,345.16
三、 投资性房地产账面净值合计	23,904,509.83	-	-	29,615,312.80
房屋、建筑物	23,904,509.83	-	-	29,615,312.80
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	23,904,509.83	-	-	29,615,312.80
房屋、建筑物	23,904,509.83	-	-	29,615,312.80

累计折旧和累计摊销本期增加中，本期计提人民币 1,882,774.88 元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 3,879,236.36 元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

	期初账面余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末账面余额 人民币元
一、账面原值合计:	<u>1,698,279,470.81</u>	<u>80,089,995.38</u>	<u>30,669,447.26</u>	<u>1,747,700,018.93</u>
其中:				-
房屋建筑物	619,312,166.80		9,498,330.82	609,813,835.98
机器设备及家具	139,507,846.33	1,667,739.12	2,015,139.32	139,160,446.13
电脑及通讯设备	692,607,547.87	34,392,486.38	17,009,855.24	709,990,179.01
运输设备	92,899,606.73	4,389,961.77	1,505,446.93	95,784,121.57
固定资产装修	54,414,894.09	131,015.00	640,674.95	53,905,234.14
在建工程(注1)	99,537,408.99	39,508,793.11		139,046,202.10
二、累计折旧合计:	<u>871,257,949.43</u>	<u>74,632,825.44</u>	<u>24,939,634.65</u>	<u>920,951,140.22</u>
其中:				-
房屋建筑物	211,266,928.26	10,256,604.51	4,312,432.92	217,211,099.85
机器设备及家具	85,856,719.75	9,435,321.05	1,933,320.89	93,358,719.91
电脑及通讯设备	482,842,387.56	43,879,691.78	16,820,071.44	509,902,007.90
运输设备	60,598,575.38	6,357,819.76	1,354,676.00	65,601,719.14
固定资产装修	30,693,338.48	4,703,388.34	519,133.40	34,877,593.42
在建工程				
三、固定资产账面净值合计	<u>827,021,521.38</u>			<u>826,748,878.71</u>
其中:				
房屋建筑物	408,045,238.54			392,602,736.13
机器设备及家具	53,651,126.58			45,801,726.22
电脑及通讯设备	209,765,160.31			200,088,171.11
运输设备	32,301,031.35			30,182,402.43
固定资产装修	23,721,555.61			19,027,640.72
在建工程	99,537,408.99			139,046,202.10
四、减值准备合计	<u>555,957.80</u>	=	=	<u>555,957.80</u>
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	<u>826,465,563.58</u>			<u>826,192,920.91</u>
其中:				
房屋建筑物	407,489,280.74			392,046,778.33
机器设备及家具	53,651,126.58			45,801,726.22
电脑及通讯设备	209,765,160.31			200,088,171.11
运输设备	32,301,031.35			30,182,402.43
固定资产装修	23,721,555.61			19,027,640.72
在建工程	99,537,408.99			139,046,202.10

注1: 在建工程期初及期末余额均为本公司在建的广发证券大厦项目金额。

六、 合并财务报表项目附注(续)

13、 固定资产(续)

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值 人民币元	累计折旧 人民币元	减值准备 人民币元	账面净值 人民币元
期初余额:	<u>2,093,841.06</u>	<u>1,882,923.76</u>	=	<u>210,917.30</u>
房屋建筑物	69,000.00	27,369.50	-	41,630.50
机器设备及家具	64,507.00	63,279.76	-	1,227.24
电脑及通讯设备	1,960,334.06	1,792,274.50	-	168,059.56
期末余额:	<u>1,875,052.14</u>	<u>1,786,375.98</u>	=	<u>88,676.16</u>
房屋建筑物	69,000.00	28,355.24	-	40,644.76
机器设备及家具	48,297.00	47,520.80	-	776.20
电脑及通讯设备	1,757,755.14	1,710,499.94	-	47,255.20

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面净值 人民币元	未办妥产权 证书原因
北京月坛大厦 18 楼	16,375,757.72	历史原因
上海玉兰路 257 号	10,499,944.19	历史原因
天津河西区体院北华昌大厦 C,D 座 3/4 楼	4,701,549.40	历史原因
其他	1,988,654.91	历史原因
合计	<u>33,565,906.22</u>	

六、 合并财务报表项目附注(续)

14、 无形资产

	期初账面余额 人民币	本期增加 人民币	本期减少 人民币	期末账面余额 人民币
一、账面原值合计	<u>596,613,503.19</u>	<u>6,514,336.04</u>	<u>1,200,372.00</u>	<u>601,921,467.23</u>
土地使用权	385,108,655.00	-	-	385,108,655.00
软件及技术	133,108,175.68	6,514,336.04	1,200,223.00	138,422,288.72
交易席位费	75,948,672.51	-	6,149.00	75,942,523.51
其他	2,448,000.00	-	-	2,448,000.00
二、累计摊销合计	<u>148,807,722.19</u>	<u>15,408,945.62</u>	<u>1,000,223.00</u>	<u>163,216,444.81</u>
土地使用权	28,883,149.11	4,813,858.20	-	33,697,007.31
软件及技术	72,665,756.35	10,350,287.42	1,000,223.00	82,015,820.77
交易席位费	46,547,616.73	-	-	46,547,616.73
其他	711,200.00	244,800.00	-	956,000.00
三、无形资产账面净值合计	<u>447,805,781.00</u>			<u>438,705,022.42</u>
土地使用权	356,225,505.89			351,411,647.69
软件及技术	60,442,419.33			56,406,467.95
交易席位费	29,401,055.78			29,394,906.78
其他	1,736,800.00			1,492,000.00
四、减值准备合计	<u>26,319,901.82</u>	<u>460,029.39</u>	-	<u>26,779,931.21</u>
土地使用权	-	-	-	-
软件及技术	-	-	-	-
交易席位费	26,319,901.82	460,029.39	-	26,779,931.21
其他	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	<u>421,485,879.18</u>			<u>411,925,091.21</u>
土地使用权	356,225,505.89			351,411,647.69
软件及技术	60,442,419.33			56,406,467.95
交易席位费	3,081,153.96			2,614,975.57
其他	1,736,800.00			1,492,000.00

15、 商誉

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

本集团对于购买营业部形成的商誉已于以前年度对其全额计提减值准备。

六、 合并财务报表项目附注(续)

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	递延所得税资产		可抵扣暂时性差异	
	期末数	期初数	期末数	期初数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
互抵前:				
应付职工薪酬	225,849,459.35	281,852,200.71	904,463,898.46	1,136,408,089.97
资产减值准备	92,279,288.56	73,501,988.99	371,229,173.96	296,119,975.71
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	960,482.13	746,205.39	3,841,928.58	2,984,821.56
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	42,953.58		171,814.32	-
其他	2,644,515.97	2,644,515.97	10,578,062.91	10,578,063.90
小计	321,776,699.59	358,744,911.06	1,290,284,878.23	1,446,090,951.14
互抵后	197,026,650.75	181,449,064.56	790,218,621.94	727,908,278.01

项目	递延所得税负债		应纳税暂时性差异	
	期末数	期初数	期末数	期初数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
互抵前:				
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	628,365.53	26,826,703.52	2,513,462.12	107,306,814.06
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	252,578,429.39	254,393,429.11	1,316,148,803.45	1,364,147,132.03
固定资产折旧	79,620.17	81,049.46	482,546.48	491,208.85
小计	253,286,415.09	281,301,182.09	1,319,144,812.05	1,471,945,154.94
互抵后	128,536,366.25	104,005,335.59	819,078,555.76	753,762,481.81

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。

本集团期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。

17、 其他资产

	期末数	期初数
	人民币元	人民币元
其他应收款(1)	320,279,450.44	432,297,537.24
长期待摊费用(2)	136,075,922.97	165,275,224.07
融出资金(3)	13,287,995,210.56	4,982,046,397.48
应收账款类投资(4)	140,000,000.00	-
应收客户孖展款(5)	711,409,947.23	264,457,276.40
其他	78,513,658.37	41,366,421.47
合计	14,674,274,189.57	5,885,442,856.66

六、 合并财务报表项目附注(续)

17、 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 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	比例 %
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	237,385,833.53	72.68	5,066,487.50	2.13	249,171,931.87	56.80	5,066,487.50	2.03
单项金额不重大的 其他应收款	89,213,757.29	27.32	1,253,652.88	1.41	189,445,745.75	43.20	1,253,652.88	0.66
合计	<u>326,599,590.82</u>	<u>100.00</u>	<u>6,320,140.38</u>	<u>1.94</u>	<u>438,617,677.62</u>	<u>100.00</u>	<u>6,320,140.38</u>	<u>1.44</u>

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。

其他应收款账龄分析如下:

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面净值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面净值 人民币元
1年以内	156,315,433.57	47.86	-	156,315,433.57	376,246,090.81	85.78	890,614.71	375,355,476.10
1-2年	115,078,876.75	35.23	890,614.71	114,188,262.04	8,834,238.19	2.01	-	8,834,238.19
2-3年	9,689,227.66	2.97	-	9,689,227.66	8,823,661.36	2.01	-	8,823,661.36
3年以上	45,516,052.84	13.94	5,429,525.67	40,086,527.17	44,713,687.26	10.20	5,429,525.67	39,284,161.59
合计	<u>326,599,590.82</u>	<u>100</u>	<u>6,320,140.38</u>	<u>320,279,450.44</u>	<u>438,617,677.62</u>	<u>100.00</u>	<u>6,320,140.38</u>	<u>432,297,537.24</u>

② 其他应收款金额前五名单位情况如下:

单位名称	金额 人民币元	账龄	款项性质	占其他应收款 总额比例%
PHILIP SECURITIES	92,101,047.32	1至2年	代理款	28.20
席位佣金及尾随佣金	56,667,545.83	1年以内	席位佣金	17.35
待弥补单资金及休眠账户资金	26,042,450.13	3年以上	保证金缺口款	7.97
工商银行	7,164,784.71	1年以内	管理费、佣金	2.19
交通银行	4,654,071.68	1年以内	管理费、佣金	1.43

③ 应收关联方款项

关联方	与本公司关系	金额 人民币元	款项性质	占其他应收款 总额的比例%
广发基金管理有限公司	联营企业	12,856,775.13	席位佣金及尾随佣金	3.94
易方达基金管理有限公司	联营企业	3,551,076.29	席位佣金及尾随佣金	1.09

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)

17、 其他资产(续)

(2) 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
租入固定资产改良支出	146,059,908.13	1,743,628.54	27,227,357.48	163,558.06	120,412,621.13
电脑网络工程	18,115,373.53	116,058.18	3,457,817.43	0.00	14,773,614.28
电话卫星通讯	390,549.47	0	74,933.79	13,000.04	302,615.64
其他工程	709,392.94	0	122,321.02		587,071.92
合计	<u>165,275,224.07</u>	<u>1,859,686.72</u>	<u>30,882,429.72</u>	<u>176,558.10</u>	<u>136,075,922.97</u>

(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。已融出证券见附注六、8。截至2013年06月30日止，融资融券业务信用账户担保资产价值合计人民币36,463,019,386.43元（2012年12月31日：人民币18,476,608,506.66元）。

(4) 应收款项类投资

应收账款类投资是本集团之子公司广发信德投资管理有限公司从广东粤财信托有限公司购入的人民币14,000万元信托产品。

(5) 应收客户孖展款

应收客户孖展款为本集团之子公司广发证券(香港)经纪有限公司开展孖展业务向客户融出的资金。

18、 资产减值准备

	期初数	本期计提	本期减少额		期末数
			本期转回数	本期转销数	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
坏账准备	6,320,140.38	-	-	-	6,320,140.38
可供出售金融资产减值准备	290,839,926.35	79,222,727.68		4,113,529.43	365,949,124.60
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	26,319,901.82	460,029.39	-	-	26,779,931.21
商誉减值准备	76,574,393.92	-	-	-	76,574,393.92
存出保证金减值准备	2,116,774.01	-	334,423.77	-	1,782,350.24
合计	<u>403,323,094.28</u>	<u>79,682,757.07</u>	<u>334,423.77</u>	<u>4,113,529.43</u>	<u>478,557,898.15</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

19、 所有权受到限制的资产

资产类别	期末数 人民币元	期初数 人民币元
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	4,270,061,449.31	5,368,630,910.50
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	5,740,421,812.00	6,104,367,993.92
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	895,345,991.20	669,537,920.00
为买断式回购业务而转让过户的可供出售金融资产	997,187,140.00	137,933,520.00
为债券借贷而设定质押的交易性金融资产	242,326,070.00	-
为债券借贷而设定质押的可供出售金融资产	183,146,420.00	-
为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产	204,254,791.31	206,856,201.35
为转融通业务而质押的可供出售金融资产	6,317,700.00	262,363,900.00
为质押借款而设定质押的银行存款	321,606,070.67	381,829,287.41
合计	<u>12,860,667,444.49</u>	<u>13,131,519,733.18</u>

20、 短期借款

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
质押借款	377,142,383.66	246,012,747.62
合计	<u>377,142,383.66</u>	<u>246,012,747.62</u>

本集团之子公司广发控股(香港)有限公司为质押借款而设定质押的资产类别以及金额, 详见附注六、19。

21、 拆入资金

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
从银行拆入	300,000,000.00	3,340,000,000.00
合计	<u>300,000,000.00</u>	<u>3,340,000,000.00</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

22、 交易性金融负债

	期末数		期初数		本期成本变动 人民币元	本期 公允价值变动 人民币元 (注)
	成本 人民币元	账面价值 人民币元	成本 人民币元	账面价值 人民币元		
基金	505,368,239.66	490,948,306.43	484,265,744.84	469,635,401.78	21,102,494.82	210,409.83
合计	<u>505,368,239.66</u>	<u>490,948,306.43</u>	<u>484,265,744.84</u>	<u>469,635,401.78</u>	<u>21,102,494.82</u>	<u>210,409.83</u>

注： 本期公允价值变动为期末账面价值与成本差额减去期初账面价值与成本差额后的金额。

本集团之子公司广发控股(香港)有限公司将具有控制权的基金纳入合并财务报表的合并范围， 由于广发控股(香港)有限公司作为基金发行人具有合约义务以现金赎回基金份额， 因此本集团将本集团以外各方持有的基金份额确认为交易性金融负债。

23、 卖出回购金融资产款

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
(1)按照金融资产种类		
债券	10,324,336,670.07	8,850,471,411.56
合计	<u>10,324,336,670.07</u>	<u>8,850,471,411.56</u>
(2)按交易方分类		
银行金融机构	5,701,580,670.07	5,547,893,411.56
其他	4,622,756,000.00	3,302,578,000.00
合计	<u>10,324,336,670.07</u>	<u>8,850,471,411.56</u>

于 2013 年 6 月 30 日， 本集团通过报价回购业务融入的资金为人民币 1,708,756,000.00 元（2012 年 12 月 31 日： 人民币 2,879,578,000.00 元）， 剩余期限在 90 天以内的余额为 1,655,976,000.00 元， 剩余期限在 90 天以上的余额为 52,780,000.00 元。

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、 19。

六、 合并财务报表项目附注(续)

24、 代理买卖证券款

	期末数		期初数	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
个人客户		<u>29,321,939,969.15</u>		<u>30,505,905,053.69</u>
人民币	27,293,725,127.74	27,293,725,127.74	28,675,612,989.17	28,675,612,989.17
港币	1,544,208,974.58	1,230,116,869.16	1,362,043,141.86	1,104,480,783.74
美元	128,353,822.63	793,056,512.21	114,524,775.67	719,819,257.48
其他币种		5,041,460.04		5,992,023.30
法人客户		<u>3,745,994,403.59</u>		<u>3,781,671,976.72</u>
人民币	3,482,187,261.26	3,482,187,261.26	3,369,690,820.77	3,369,690,820.77
港币	189,827,268.10	151,216,401.77	366,287,485.92	297,022,522.33
美元	18,222,500.16	112,590,166.21	18,286,605.09	114,932,955.52
其他币种		574.35		25,678.10
合计		<u>33,067,934,372.74</u>		<u>34,287,577,030.41</u>
其中：信用交易代理买卖证券款		<u>1,535,376,815.26</u>		<u>877,979,242.91</u>
人民币	1,535,376,815.26	1,535,376,815.26	877,979,242.91	877,979,242.91

25、 应付职工薪酬

	期初数	本期计提	本期支付	期末数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,013,978,338.03	992,390,636.62	1,216,468,749.33	789,900,225.32
二、职工福利费	-	42,536,461.80	42,536,461.80	-
三、社会保险费	1,513,854.47	103,716,408.36	103,382,041.97	1,848,220.86
四、住房公积金	458,350.72	36,248,119.93	35,842,439.64	864,031.01
五、工会经费和职工教育经费	5,764,872.81	27,253,895.68	17,260,649.30	15,758,119.19
六、应付内退人员薪酬	113,988,400.00	4,634,600.96	4,634,600.96	113,988,400.00
七、企业补充养老保险	25,191,805.06	44,314,948.68	34,482,932.69	35,023,821.05
八、其他	37,594,564.43	14,052,178.64	39,700,812.89	11,945,930.18
合计	<u>1,198,490,185.52</u>	<u>1,265,147,250.67</u>	<u>1,494,308,688.58</u>	<u>969,328,747.61</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

26、 应交税费

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
企业所得税	354,744,804.86	321,502,166.13
个人所得税	65,592,724.00	41,740,479.06
营业税	40,315,269.10	26,462,552.01
城市维护建设税	2,829,984.20	1,836,614.21
教育费附加	1,216,623.24	800,821.87
代扣客户红利及利息税	728,884.42	1,662,301.66
房产税	70,823.88	65,159.40
其他	3,118,896.58	2,456,185.52
合计	<u>468,618,010.28</u>	<u>396,526,279.86</u>

27、 应付利息

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
客户资金存款利息	2,888,767.32	3,384,825.56
利率互换	14,582,707.99	1,114,560.54
债券回购利息	5,924,147.06	3,838,895.12
其他	142,015.67	1,275,336.11
合计	<u>23,537,638.04</u>	<u>9,613,617.33</u>

28、 预计负债

种类	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
预计赔偿损失	49,247,378.62	-	-	49,247,378.62
合计	<u>49,247,378.62</u>	-	-	<u>49,247,378.62</u>

29、 应付债券

本期本集团发行了短期融资券和公司债，详见附注十二、2、3。

债券名称	面值 人民币元	发行日期	债券 期限	发行金额 人民币元	期初应 付利息 人民币元	本期应 付利息 人民币元	本期已 付利息 人民币元	期末应 付利息 人民币元	期末 利息调整 人民币元	期末余额 人民币元
13 广发 CP005	3,000,000,000.00	2013-4-26	90 天	3,000,000,000.00	-	20,675,342.47	-	20,675,342.47	-	3,020,675,342.47
13 广发 CP006	2,500,000,000.00	2013-5-14	90 天	2,500,000,000.00	-	12,071,917.81	-	12,071,917.81	-	2,512,071,917.81
13 广发 CP007	4,000,000,000.00	2013-6-5	90 天	4,000,000,000.00	-	10,958,904.11	-	10,958,904.11	-	4,010,958,904.11
13 广发 01	1,500,000,000.00	2013-6-17	3+2 年期	1,500,000,000.00	-	2,589,041.10	-	2,589,041.10	-2,695,909.18	1,499,893,131.92
13 广发 02	1,500,000,000.00	2013-6-17	5 年期	1,500,000,000.00	-	2,732,876.71	-	2,732,876.71	-2,695,909.18	1,500,036,967.53
13 广发 03	9,000,000,000.00	2013-6-17	10 年期	9,000,000,000.00	-	17,605,479.45	-	17,605,479.45	-16,237,977.53	9,001,367,501.92
合计	21,500,000,000.00			21,500,000,000.00		66,633,561.65		66,633,561.65	-21,629,795.89	21,545,003,765.76

六、 合并财务报表项目附注(续)

30、 其他负债

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
应付股利	887,893,719.60	-
其他应付款 (1)	682,630,713.88	300,995,505.24
期货风险准备金 (2)	61,834,669.31	55,840,836.42
应付佣金	8,092,653.99	6,686,710.44
应付期货投资者保障基金 (3)	6,551,276.92	6,293,426.74
代理兑付证券款 (4)	921,540.56	921,540.56
其他 (5)	63,387,205.49	46,536,257.34
合计	<u>1,711,311,779.75</u>	<u>417,274,276.74</u>

(1) 其他应付款

性质	期末数 人民币元	期初数 人民币元
工程履约保证金①	40,000,000.00	40,000,000.00
代垫工程款②	122,093,648.75	82,469,666.64
开放式基金清算款	377,345,866.10	67,681,079.32
采购款项	31,195,923.06	31,812,588.17
投资者保护基金③	18,046,499.49	13,302,571.69
其他	93,948,776.48	65,729,599.42
合计	<u>682,630,713.88</u>	<u>300,995,505.24</u>

- ① 工程履约保证金为本公司收到广州富力地产股份有限公司代建本公司广发证券大厦项目的履约保证金。
- ② 代垫工程款为应付广州富力地产股份有限公司代建本公司广发证券大厦项目所代垫的工程款项。
- ③ 证券投资者保护基金按照本公司营业收入的 0.5% 向中国证券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。

(2) 期货风险准备金

期货风险准备金按照本集团之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) 期货投资者保障基金

期货投资者保障基金系本集团之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。

六、 合并财务报表项目附注(续)

30、 其他负债(续)

(4) 代理兑付证券款

	期初数 人民币元	本期收到 兑付资金 人民币元	本期已 兑付债券 人民币元	本期结转 手续费收入 人民币元	期末数 人民币元
企业债券	893,640.56	-	-	-	893,640.56
其他债券	27,900.00	-	-	-	27,900.00
合计	<u>921,540.56</u>	=	=	=	<u>921,540.56</u>

(5) 其他

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
预提费用-手续费支出	10,811,446.45	8,542,130.18
预提费用-房租水电费	11,796,182.74	12,258,726.48
预提费用-审计诉讼费	4,455,539.30	5,643,995.41
预提费用-邮电通讯费	9,437,252.49	5,979,543.33
其他	26,886,784.51	14,111,861.94
合计	<u>63,387,205.49</u>	<u>46,536,257.34</u>

31、 股本

	期初数 人民币元	本期变动					小计 人民币元	期末数 人民币元
		发行新股 人民币元	送股 人民币元	公积金转股 人民币元	其他 人民币元			
有限售条件股份								
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	
2.国有法人持股	686,754,216.00	-	-	-	-686,754,216.00	-686,754,216.00	-	
3.其他内资持股	2,777,450,118.00	-	-	-	-2,777,450,118.00	-2,777,450,118.00	-	
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	
有限售条件股份合计	<u>3,464,204,334.00</u>	=	=	=	<u>-3,464,204,334.00</u>	<u>-3,464,204,334.00</u>	=	
无限售条件股份								
1.人民币普通股	2,455,087,130.00	-	-	-	3,464,204,334.00	3,464,204,334.00	5,919,291,464.00	
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	<u>2,455,087,130.00</u>	=	=	=	<u>3,464,204,334.00</u>	<u>3,464,204,334.00</u>	<u>5,919,291,464.00</u>	
股份总数	<u>5,919,291,464.00</u>	=	=	=	=	=	<u>5,919,291,464.00</u>	

六、 合并财务报表项目附注(续)

32、 资本公积

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
投资者投入的资本	8,587,700,711.78	-	-	8,587,700,711.78
其他综合收益	1,102,387,099.83	-	42,533,402.31	1,059,853,697.52
合计	<u>9,690,087,811.61</u>	-	<u>42,533,402.31</u>	<u>9,647,554,409.30</u>

33、 盈余公积

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
法定盈余公积金	2,171,653,925.56	-	-	2,171,653,925.56
任意盈余公积金	169,427,731.17	-	-	169,427,731.17
合计	<u>2,341,081,656.73</u>	-	-	<u>2,341,081,656.73</u>

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股本。

34、 一般风险准备

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
交易风险准备(1)	2,348,850,624.30	-	-	2,348,850,624.30
其他风险准备(2)	2,548,412,929.83	-	-	2,548,412,929.83
合计	<u>4,897,263,554.13</u>	-	-	<u>4,897,263,554.13</u>

(1) 根据《证券法》的规定，交易风险准备金按本公司净利润之 10%提取。

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

六、 合并财务报表项目附注(续)

35、 未分配利润

	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上期数</u> 人民币元
年初未分配利润	10,243,686,380.75	10,136,345,483.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,361,769,651.44	1,469,818,087.49
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）	887,893,719.60	1,479,822,866.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润（2）	10,717,562,312.59	10,126,340,704.57

- (1) 经 2013 年 5 月 13 日股东大会批准，本公司向公司现有股份每 10 股派人民币 1.50 元现金(含税)。本次有权获得分派的股份总计 5,919,291,464.00 股，分派红利总额为人民币 887,893,719.60 元。
- (2) 截至 2013 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 59,036,570.64 元，一般风险准备人民币 36,993,110.67 元(2012 年 12 月 31 日：盈余公积为人民币 59,036,570.64 元，一般风险准备人民币 36,993,110.67 元)。

六、 合并财务报表项目附注(续)

36、 手续费及佣金净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
手续费及佣金收入	2,011,000,220.33	2,278,653,124.12
其中：证券经纪业务收入	1,561,323,006.74	1,290,998,561.48
证券承销业务收入（1）	132,137,983.30	705,160,430.13
财务顾问业务收入（2）	52,252,216.90	23,594,900.03
受托客户资产管理业务收入（3）	85,468,877.37	55,164,155.85
保荐业务收入	8,001,900.00	27,235,750.00
投资咨询收入	7,620,718.36	3,204,416.09
商品期货经纪业务收入	132,610,340.65	147,818,938.06
其他	31,585,177.01	25,475,972.48
手续费及佣金支出：	45,216,437.72	32,822,368.82
其中：证券经纪业务支出	32,622,558.79	32,784,331.32
证券承销业务支出（1）	2,949,000.00	-
财务顾问业务支出（2）	2,700,000.00	36,585.00
其他支出	6,944,878.93	1,452.50
手续费及佣金净收入	1,965,783,782.61	2,245,830,755.30

（1） 证券承销业务净收入明细如下：

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
承销股票	31,871,983.30	537,025,671.16
承销债券	97,317,000.00	168,134,758.97
合计	129,188,983.30	705,160,430.13

（2） 财务顾问业务净收入明细如下：

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	14,325,000.00	10,725,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	-	2,329,245.00
其他财务顾问业务净收入	35,227,216.90	10,504,070.03
合计	49,552,216.90	23,558,315.03

（3） 受托客户资产管理业务净收入明细如下：

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
定向资产管理	22,877,165.40	2,303,051.69
集合资产管理	62,591,711.97	52,861,104.16
合计	85,468,877.37	55,164,155.85

六、 合并财务报表项目附注(续)

37、 利息净收入

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
利息收入	946,415,659.58	785,357,227.36
其中：存放金融同业利息收入	474,977,618.80	618,571,120.47
融资融券利息收入	420,931,358.32	152,714,588.42
买入返售利息收入	36,481,564.62	-
其中：约定式回购利息收入	26,667,591.99	-
其他	14,025,117.84	14,071,518.47
利息支出	463,951,093.01	250,503,763.63
其中：客户利息支出	56,607,510.59	86,237,849.96
债券及短期借款利息支出	225,237,379.00	-
债券回购利息支出	131,601,188.13	115,331,978.79
其中：报价回购利息支出	35,261,433.91	2,600,955.20
资金拆借支出	50,408,754.51	48,914,450.39
转融通利息支出	1,586.80	-
其他	94,673.98	19,484.49
利息净收入	482,464,566.57	534,853,463.73

38、 投资收益

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益(1)	1,732,000.00	2,788,495.40
权益法核算的长期股权投资收益(2)	203,453,324.75	198,106,296.59
处置长期股权投资产生的投资收益	600,000.00	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	400,294,771.86	390,235,752.51
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	315,595,751.10	280,919,052.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,083,308.75	9,816,036.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益	73,487,408.49	-73,250,972.38
处置衍生工具取得的投资收益	487,874,201.43	169,543,436.22
合计	1,493,120,766.38	978,158,097.31

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益人民币 1,732,000.00 元，系本集团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。

六、 合并财务报表项目附注(续)

38、 投资收益(续)

(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 人民币元	上期发生额 人民币元	本期比上期增减变动的原因
广发基金管理有限公司	134,103,536.36	125,305,545.36	被投资单位的净利润发生变动
易方达基金管理有限公司	69,349,788.39	71,708,023.16	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>203,453,324.75</u>	<u>198,106,296.59</u>	

39、 公允价值变动收益(损失)

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
产生公允价值变动收益(损失)的来源:		
交易性金融资产	-327,187,205.66	388,844,401.99
衍生金融工具	202,358,187.05	-180,248,700.00
交易性金融负债	210,409.83	-
合计	<u>-124,618,608.78</u>	<u>208,595,701.99</u>

40、 其他业务收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
租赁收入	3,665,067.07	1,413,372.00
其他	5,229,748.48	15,241,891.37
合计	<u>8,894,815.55</u>	<u>16,655,263.37</u>

41、 营业税金及附加

税种	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
营业税	165,374,494.92	145,876,939.07
城建税	11,512,744.49	10,161,556.50
教育费附加	4,963,307.87	4,383,053.18
地方教育费附加	3,172,613.08	2,780,112.29
其他地方税种	3,093,197.86	2,664,779.14
合计	<u>188,116,358.22</u>	<u>165,866,440.18</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)
 42、 业务及管理费

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
职工费用	1,265,147,250.67	1,343,122,225.40
房租水电费	136,440,312.60	136,033,767.96
折旧费	74,632,825.44	81,029,103.45
邮电通讯费	57,425,783.48	59,194,439.36
业务招待费	41,628,905.09	40,476,329.93
长期待摊费用摊销	30,882,429.72	29,372,831.05
证券投资者保护基金及期货投资者保障基金	24,077,679.54	39,781,495.32
差旅费	20,782,108.16	21,391,894.22
公杂费	16,329,943.96	13,944,133.19
无形资产摊销	15,408,945.62	12,520,850.77
其他	150,594,016.27	146,323,543.38
合计	<u>1,833,350,200.55</u>	<u>1,923,190,614.03</u>

43、 资产减值损失

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
可供出售金融资产减值损失	79,222,727.68	-
无形资产减值损失	460,029.39	722,306.10
存出保证金减值损失	-334,423.77	-
合计	<u>79,348,333.30</u>	<u>722,306.10</u>

44、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元	<u>计入当期非经常性</u> <u>损益的金额</u> 人民币元
资产处置利得	2,658,505.85	523,001.19	2,658,505.85
政府补助(2)	958,724.70	6,644,000.00	958,724.70
代扣代缴税费收入	2,293,894.24	2,179,473.03	2,293,894.24
其他	964,488.64	1,210,800.72	964,488.64
合计	<u>6,875,613.43</u>	<u>10,557,274.94</u>	<u>6,875,613.43</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

44、 营业外收入(续)

(2) 政府补助明细

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
财政扶持及奖励款	<u>958,724.70</u>	<u>6,644,000.00</u>

45、 营业外支出

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元	<u>计入当期非经常性</u> <u>损益的金额</u> 人民币元
捐赠支出	2,444,311.09	417,000.00	2,444,311.09
处置资产损失	132,760.69	117,421.60	132,760.69
违约和赔偿损失	40,174.64	519,907.83	40,174.64
其他	461,445.98	1,468,987.05	461,445.98
合计	<u>3,078,692.40</u>	<u>2,523,316.48</u>	<u>3,078,692.40</u>

46、 所得税费用

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
按税法及相关规定计算的当期所得税	361,903,223.42	388,890,451.78
递延所得税调整	10,872,546.83	33,970,128.73
以前年度清算差额	662,000.00	24,468.51
合计	<u>373,437,770.25</u>	<u>422,885,049.02</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

47、 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> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
归属于普通股股东的当期净利润	1,361,769,651.44	1,469,818,087.49

(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> 股	<u>上期发生额</u> 股
期末发行在外普通股的加权数	5,919,291,464	5,919,291,464

(3) 每股收益

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 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	0.23	0.25

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。

48、 受托客户资产管理业务

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
受托管理资金存款	9,080,560,095.56	1,137,716,875.58
客户结算备付金	255,820,472.87	88,116,052.40
应收受托业务款	13,273,728,162.37	73,752,046.94
受托投资	39,889,910,817.05	21,243,836,521.48
其中:投资成本	39,440,354,662.86	20,126,894,308.31
已实现未结算损益	449,556,154.19	1,116,942,213.17
合计	<u>62,500,019,547.85</u>	<u>22,543,421,496.40</u>
	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
受托管理资金	62,313,285,350.93	22,254,259,587.86
应付受托业务款	186,734,196.92	289,161,908.54
合计	<u>62,500,019,547.85</u>	<u>22,543,421,496.40</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

48、 受托客户资产管理业务(续)

截至 2013 年 6 月 30 日本集团持有的本集团发行的集合理财计划的账面价值为人民币 399,804,201.33 元，其中约定先行承担亏损的集合理财计划的账面价值为人民币 281,576,025.37 元。

49、 其他综合收益

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	56,233,651.93	548,269,710.53
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,857,953.30	138,040,996.80
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	104,462,505.03	-3,894,276.28
小计	-46,370,899.80	414,122,990.01
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	3,837,497.49	36,564,022.55
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	3,837,497.49	36,564,022.55
3.外币财务报表折算差额	-19,127,696.01	-1,632,495.08
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-19,127,696.01	-1,632,495.08
合计	<u>-61,661,098.32</u>	<u>449,054,517.48</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

50、 现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金:

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
存出保证金本期变动	1,072,659,149.62	19,620,476.42
开放式基金清算款	328,041,230.47	-
营业外收入	4,217,107.58	10,034,273.74
其他	22,248,463.46	23,246,928.81
合计	<u>1,427,165,951.13</u>	<u>52,901,678.97</u>

(2)支付其他与经营活动有关的现金:

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
融出资金净增加	8,305,948,813.08	1,306,984,639.75
业务及管理费现金支出	374,581,962.57	409,642,750.03
其他	15,333,251.82	14,460,706.30
合计	<u>8,695,864,027.47</u>	<u>1,731,088,096.08</u>

(3)收到其他与筹资活动有关的现金:

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
为取得借款而质押的资金	<u>60,223,216.74</u>	=

(4)支付其他与筹资活动有关的现金:

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
为取得借款而质押的资金	=	<u>35,530,423.68</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

51、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,360,730,266.12	1,478,022,940.31
加：资产减值准备	79,348,333.30	722,306.10
固定资产及投资性房地产折旧	76,515,600.32	81,233,409.39
无形资产摊销	15,408,945.62	12,897,784.45
长期待摊费用摊销	30,882,429.72	29,372,831.05
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（减收益）	-2,525,745.16	-405,579.59
公允价值变动损失（减收益）	327,809,328.78	-388,844,401.99
利息支出（减收入）	225,237,379.00	-
投资损失（减收益）	-594,868,484.34	-407,865,573.51
递延所得税资产减少（减增加）	35,197,186.73	-82,858,773.09
递延所得税负债增加（减减少）	-24,369,017.04	116,829,296.11
经营性应收项目的减少（减增加）	-8,482,237,139.40	-3,962,134,825.26
经营性应付项目的增加（减减少）	-2,439,719,871.98	1,246,570,449.75
汇兑损失	-5,462,708.79	-1,479,021.93
经营活动产生的现金流量净额	<u>-9,398,053,497.12</u>	<u>-1,877,939,158.21</u>
②现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,467,651,633.42	41,923,488,878.39
减：现金的期初余额	41,396,951,232.97	42,907,325,560.15
现金及现金等价物净增加额	<u>2,070,700,400.45</u>	<u>-983,836,681.76</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

51、 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物的构成

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
现金	43,467,651,633.42	41,396,951,232.97
其中：库存现金	849,633.00	406,735.26
可随时用于支付的银行存款	38,392,267,836.84	36,378,379,288.03
可随时用于支付的其他货币资金	34,140,402.39	
可随时用于支付的结算备付金	5,040,393,761.19	5,018,165,209.68
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	<u>43,467,651,633.42</u>	<u>41,396,951,232.97</u>

现金及现金等价物不包含母公司和集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

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	核算方法	投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备 人民币元	本期计提 减值准备 人民币元	本期 现金红利 人民币元
易方达基金管理有限公司	权益法	59,000,000.00	930,178,364.26	59,856,759.14	60,000,000.00	930,035,123.40	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	1,065,185,290.76	147,434,063.10	87,000,000.00	1,125,619,353.86	48.33	48.33	-	-	87,000,000.00
广发期货有限公司	成本法	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	成本法	1,212,811,000.00	1,212,811,000.00	-	-	1,212,811,000.00	100.00	100.00	-	-	-
广发信德投资管理有限公司	成本法	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
广发乾和投资有限公司	成本法	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	-	1,000,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
其他	成本法	608,586.48	597,477.60	-	-	597,477.60			596,000.00		-
合计		<u>5,322,836,586.48</u>	<u>6,697,265,694.99</u>	<u>707,290,822.24</u>	<u>147,000,000.00</u>	<u>7,257,556,517.23</u>			<u>596,000.00</u>		<u>147,000,000.00</u>
减: 减值准备			596,000.00			596,000.00					
长期股权投资净额			<u>6,696,669,694.99</u>			<u>7,256,960,517.23</u>					

(2) 2013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 人民币元	期初数 人民币元
其他应收款(1)	184,429,566.05	168,273,354.77
融出资金	13,287,995,210.56	4,982,046,397.48
长期待摊费用(2)	131,762,142.30	160,269,781.20
应收股利(3)	-	100,000,000.00
待摊费用	19,551,151.76	17,872,763.07
合计	<u>13,623,738,070.67</u>	<u>5,428,462,296.52</u>

(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			
	账面余额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	比例%	账面余额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	比例 %
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	124,140,597.20	65.39	4,227,350.34	3.41	125,212,419.63	72.08	4,227,350.34	3.38
单项金额不重大的其他应收款	65,718,494.52	34.61	1,202,175.33	1.83	48,490,460.81	27.92	1,202,175.33	2.48
合计	<u>189,859,091.72</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>2.86</u>	<u>173,702,880.44</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>3.13</u>

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 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面净值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面净值 人民币元
1年以内	113,838,849.77	59.96	-	113,838,849.77	112,509,721.94	64.77	-	112,509,721.94
1-2年	21,920,036.23	11.55	-	21,920,036.23	8,489,879.92	4.89	-	8,489,879.92
2-3年	9,473,925.19	4.99	-	9,473,925.19	8,695,975.19	5.01	-	8,695,975.19
3年以上	44,626,280.53	23.50	5,429,525.67	39,196,754.86	44,007,303.39	25.33	5,429,525.67	38,577,777.72
合计	189,859,091.72	100.00	5,429,525.67	184,429,566.05	173,702,880.44	100.00	5,429,525.67	168,273,354.77

③ 其他应收款金额前五名单位情况如下:

单位名称	金额 人民币元	年限	款项性质	占其他应收款 总额比例%
席位佣金及尾随佣金	56,667,545.83	1年以内	席位佣金	29.85
待弥补单资金及休眠账户资金	26,042,450.13	3年以上	保证金缺口款	13.72
工商银行	7,164,784.71	1年以内	管理费、佣金	3.77
交通银行	4,654,071.68	1年以内	管理费、佣金	2.45
北京市建筑装饰设计工程有限公司	3,528,410.00	1年以内	工程款	1.86

④ 应收关联方款项, 详见附注六、17(1)③。

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。

七、 母公司财务报表项目注释(续)

2、 其他资产(续)

(2) 长期待摊费用

项目	期初额 人民币元	本期增加额 人民币元	本期摊销额 人民币元	其他减少额 人民币元	期末数 人民币元
租入固定资产改良支出	142,454,616.51	1,665,104.29	26,686,459.99	163,558.06	117,269,702.75
电脑网络工程	17,424,615.22	116,058.18	3,351,998.43	-	14,188,674.97
电话卫星通讯	390,549.47	-	73,784.85	13,000.04	303,764.58
合计	<u>160,269,781.20</u>	<u>1,781,162.47</u>	<u>30,112,243.27</u>	<u>176,558.10</u>	<u>131,762,142.30</u>

(3) 应收股利期初余额人民币 100,000,000.00 元系应收本公司之子公司广发信德投资管理有限公司的现金股利。

3、 手续费及佣金净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
手续费及佣金收入	<u>1,856,940,537.82</u>	<u>2,108,471,974.89</u>
其中：证券经纪业务收入	1,547,679,771.80	1,281,509,891.46
证券承销业务收入（1）	132,137,983.30	700,156,312.49
财务顾问业务收入（2）	44,848,009.98	17,985,000.00
受托客户资产管理业务收入（3）	85,468,877.37	55,146,097.91
保荐业务收入	7,600,000.00	25,000,000.00
投资咨询业务收入	7,620,718.36	3,204,416.09
其他收入	31,585,177.01	25,470,256.94
手续费及佣金支出：	<u>38,384,230.02</u>	<u>28,893,335.41</u>
其中：证券经纪业务支出	26,433,954.93	28,893,335.41
证券承销业务支出（1）	2,949,000.00	-
财务顾问业务支出（2）	2,700,000.00	-
其他支出	6,301,275.09	-
手续费及佣金净收入	<u>1,818,556,307.80</u>	<u>2,079,578,639.48</u>

(1) 证券承销业务净收入明细如下：

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
承销股票	31,871,983.30	532,021,553.52
承销债券	97,317,000.00	168,134,758.97
合计	<u>129,188,983.30</u>	<u>700,156,312.49</u>

七、 母公司财务报表项目注释(续)

3、 手续费及佣金净收入(续)

(2) 财务顾问业务净收入明细如下:

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
	人民币元	人民币元
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	14,325,000.00	10,725,000.00
其他财务顾问业务净收入	27,823,009.98	7,260,000.00
合计	<u>42,148,009.98</u>	<u>17,985,000.00</u>

(3) 受托客户资产管理业务净收入明细如下

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
	人民币元	人民币元
定向资产管理	22,877,165.40	2,303,051.69
集合资产管理	62,591,711.97	52,843,046.22
合计	<u>85,468,877.37</u>	<u>55,146,097.91</u>

4、 利息净收入

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
	人民币元	人民币元
利息收入	<u>867,043,344.52</u>	<u>695,316,584.23</u>
其中: 存放金融同业利息收入	413,174,518.13	542,601,995.81
融资融券利息收入	420,931,358.32	152,714,588.42
买入返售利息收入	32,937,468.07	-
其中: 约定式回购利息收入	26,667,591.99	-
利息支出	<u>460,220,165.48</u>	<u>246,549,408.43</u>
其中: 债券利息支出	223,808,895.89	-
债券回购利息支出	131,601,188.13	115,331,978.79
其中: 报价回购利息支出	35,261,433.91	2,600,955.20
客户利息支出	54,305,201.06	84,238,113.78
资金拆借支出	50,408,754.51	46,979,315.86
转融通利息支出	1,586.00	-
其他	94,539.89	-
利息净收入	<u>406,823,179.04</u>	<u>448,767,175.80</u>

七、 母公司财务报表项目注释(续)

5、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
	人民币元	人民币元
权益法核算的长期股权投资收益	203,453,324.75	197,013,568.52
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	373,798,413.81	389,576,455.39
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	296,993,943.03	275,029,740.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,899,266.20	12,473,838.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,179,597.17	-74,501,766.90
处置衍生工具取得的投资收益	487,254,943.30	169,543,436.22
合计	<u>1,363,780,955.86</u>	<u>969,135,272.03</u>

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期比上期增减</u>
	人民币元	人民币元	变动的原因
广发基金管理有限公司	134,103,536.36	125,305,545.36	被投资单位的净利润发生变动
易方达基金管理有限公司	69,349,788.39	71,708,023.16	被投资单位的净利润发生变动
合计	<u>203,453,324.75</u>	<u>197,013,568.52</u>	

6、 公允价值变动收益(损失)

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
	人民币元	人民币元
产生公允价值变动收益的来源：		
交易性金融资产	-313,465,533.99	364,747,242.69
衍生金融工具	202,316,791.35	-180,248,700.00
合计	<u>-111,148,742.64</u>	<u>184,498,542.69</u>

七、 母公司财务报表项目注释(续)

7、 业务及管理费

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
职工费用	1,188,470,895.50	1,255,370,620.53
房租水电费	119,512,824.59	122,789,676.73
折旧费	68,158,666.35	76,963,081.94
邮电通讯费	52,853,458.48	55,144,229.25
业务招待费	38,441,545.66	38,111,817.57
长期待摊费用	30,112,243.27	29,078,104.44
差旅费	17,476,394.80	18,269,827.11
投资者保护基金	17,438,253.07	36,954,525.28
无形资产摊销	15,021,902.30	12,520,850.77
公杂费	14,728,873.40	12,992,180.79
其他	103,311,638.22	97,390,084.03
合计	<u>1,665,526,695.64</u>	<u>1,755,584,998.44</u>

七、 母公司财务报表项目注释(续)

8、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,217,629,352.99	1,385,464,920.40
加: 资产减值准备	79,682,757.07	722,306.10
固定资产及投资性房地产折旧	70,041,441.23	77,167,387.88
无形资产摊销	15,021,902.30	12,520,850.77
长期待摊费用摊销	30,112,243.27	29,078,104.44
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减收益)	-2,525,745.16	-363,439.59
公允价值变动损失(减收益)	314,339,462.64	-364,747,242.69
利息支出(减收入)	223,808,895.89	-
投资损失(减收益)	-504,626,864.95	-397,541,542.06
递延所得税资产减少(减增加)	28,999,495.99	-88,150,735.82
递延所得税负债增加(减减少)	-26,826,703.52	116,828,901.82
经营性应收项目的减少(减增加)	-8,000,500,157.92	-2,293,808,195.86
经营性应付项目的增加(减减少)	-2,480,121,464.99	515,973,928.42
汇兑损失	1,143,691.86	-475,606.43
经营活动产生的现金流量净额	<u>-9,033,821,693.30</u>	<u>-1,007,330,362.62</u>

(2)现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	38,330,335,847.24	36,726,696,377.24
减: 现金的期初余额	36,148,868,375.91	38,868,892,772.03
现金及现金等价物净增加额	<u>2,181,467,471.33</u>	<u>-2,142,196,394.79</u>

八、 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、10
- 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期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 持有股份</u>	<u>期末数 市值 人民币元</u>
吉林敖东药业集团股份有限公司	33,396,125	486,915,502.50
辽宁成大股份有限公司	150,473	1,974,205.76
<u>股东</u>	<u>期初数 持有股份</u>	<u>期初数 市值 人民币元</u>
吉林敖东药业集团股份有限公司	33,729,727	573,405,359.00
辽宁成大股份有限公司	788,959	11,826,495.41

本集团及本公司持有吉林敖东药业集团股份有限公司的股票本期变动为购入及处置一揽子沪深300指数成份股所致。

本集团及本公司期末及期初持有的辽宁成大股份有限公司的股票均系购入及处置一揽子沪深300指数成份股所致。

(2) 本集团及本公司持有关联方的债券：

<u>股东</u>	<u>期末数 持有张数</u>	<u>期末数 市值 人民币元</u>
中山公用事业集团股份有限公司	800,000	80,000,000.00
<u>股东</u>	<u>期初数 持有张数</u>	<u>期初数 市值 人民币元</u>
中山公用事业集团股份有限公司	800,000	79,587,200.00

广发证券股份有限公司

财务报表附注

2013年06月30日

本集团及本公司期末持有中山公用事业集团股份有限公司债券 800,000 张，合计面值人民币 80,000,000.00 元。

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期发生了如下重大关联交易(续):

(3) 本集团持有联营企业产品:

联营企业	产品品种	期末数 持有份额	期末数 市值 人民币元
广发基金管理有限公司	广发货币 B	300,000,000.00	300,000,000.00
			<u>300,000,000.00</u>
易方达基金管理有限公司	易方达恒生中国企业 ETF	2,164,632.00	1,861,583.52
	易方达沪深 300ETF	2,062,426.00	1,783,998.49
	易方达科翔	2,034,821.38	2,449,924.94
	易方达科讯	5,650,413.49	4,294,879.29
	易方达上证中盘 ETF	2,373,293.00	4,912,716.51
	易方达深证 100ETF	69,537,900.00	36,716,011.20
	易方达中小板指数 A	552,109.00	600,694.59
	易方达岁丰添利债券基金	20,001,800.00	19,941,794.60
	易方达安心回报债券基金 B 类	10,000,450.00	11,070,498.15
	易方达双债增强债券基金 A 类	9,999,000.00	10,968,903.00
			<u>94,601,004.29</u>
联营企业	产品品种	期初数 持有份额	期初数 市值 人民币元
广发基金管理有限公司	广发货币 B	500,000,000.00	500,000,000.00
			<u>500,000,000.00</u>
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	3,475,569.34
	易方达科翔股票	2,034,821.38	2,313,591.91
	易方达深证 100ETF	13,246,100.00	7,695,984.10
	易方达货币 B	2,341,372,605.97	2,341,372,605.97
	易方达科瑞封闭	9,396,142.00	7,112,879.49
	易方达恒生中国企业 ETF	8,216,112.00	8,700,862.61
	易方达中小板指数分级 A 稳健	445,375.00	480,559.63
	易方达中小板指数分级 B 进取	600,000.00	548,400.00
	易方达上证中盘 ETF	2,318,101.00	5,224,999.65
	易方达岁丰添利债券	20,001,800.00	20,641,857.60
	易方达双债增强债券 A	9,999,000.00	10,758,924.00
	易方达安心回报债券 B	10,000,450.00	10,960,493.20
	易方达稳健收益债券 B	17,440,481.38	20,370,482.25
			<u>2,439,657,209.75</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期发生了如下重大关联交易(续):

(4) 本公司持有联营企业产品:

联营企业	产品品种	期末数 持有份额	期末数 市值 人民币元
广发基金管理有限公司	广发货币 B	300,000,000.00	300,000,000.00
			<u>300,000,000.00</u>
易方达基金管理有限公司	易方达恒生中国企业 ETF	2,164,632.00	1,861,583.52
	易方达沪深 300ETF	2,062,426.00	1,783,998.49
	易方达科翔	2,034,821.38	2,449,924.94
	易方达科讯	5,650,413.49	4,294,879.29
	易方达上证中盘 ETF	2,373,293.00	4,912,716.51
	易方达深证 100ETF	69,537,900.00	36,716,011.20
	易方达中小板指数 A	552,109.00	600,694.59
			<u>52,619,808.54</u>
联营企业	产品品种	期初数 持有份额	期初数 市值 人民币元
广发基金管理有限公司	广发货币 B	500,000,000.00	500,000,000.00
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	3,475,569.34
	易方达科翔股票	2,034,821.38	2,313,591.91
	易方达深证 100ETF	13,246,100.00	7,695,984.10
	易方达货币 B	2,301,372,605.97	2,301,372,605.97
	易方达科瑞封闭	9,396,142.00	7,112,879.49
	易方达恒生中国企业 ETF	8,216,112.00	8,700,862.61
	易方达中小板指数分级 A 稳健	445,375.00	480,559.63
	易方达中小板指数分级 B 进取	600,000.00	548,400.00
	易方达上证中盘 ETF	2,318,101.00	5,224,999.65
			<u>2,336,925,452.70</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期发生了如下重大关联交易(续):

(5) 本集团及本公司向关联方提供如下服务:

本集团及本公司

关联方	关联交易类型及内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 人民币元	占同类交易金额的比例 %	金额 人民币元	占同类交易金额的比例 %
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	34,471,704.50	22.85	17,284,347.66	14.05
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	7,721,347.33	5.12	9,303,183.11	7.56

5、 本集团及本公司的关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
席位佣金及尾随佣金	广发基金管理有限公司	12,856,775.13	9,553,327.98
席位佣金及尾随佣金	易方达基金管理有限公司	3,551,076.29	2,738,940.34

6、 对持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股东的应付股利

关联方	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元	备注
辽宁成大股份有限公司	187,523,113.20	-	已于7月11日派发
吉林敖东药业集团股份有限公司	186,697,938.90	-	已于7月11日派发
中山公用事业集团股份有限公司	103,013,132.40	-	已于7月11日派发
合计	<u>477,234,184.50</u>	-	

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。

(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。本集团面临的信用风险主要来自以下业务：1) 固定收益类金融产品及其衍生品的投资；2) 融资融券业务、约定购回业务和股票质押式回购业务等融资类业务。

固定收益类金融资产及其衍生品包括货币资金、结算备付金、债券投资、利率互换等，其信用风险主要指标的证券发行主体违约风险和交易对手违约风险。

九、 金融工具及风险管理(续)

2、 信用风险(续)

(1) 报告期内本集团面临的信用风险及其具体表现情况(续)

截至 2013 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 97.48%, 其中固定收益组合中短期融资券信用评级均为 A-1 级, 根据《关于调整证券公司净资本计算标准的规定》(证监会公告[2012]37 号)的规定归入 AAA 级信用债券, 因此本集团认为面临的信用风险并不重大。本集团开展利率互换的交易对手均为国内大中型金融机构, 并受到授信额度的限制, 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。

融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债, 约定购回业务和股票质押式回购业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本集团融出资金而产生的负债。主要的信用风险来自于交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。截至 2013 年 6 月 30 日止, 本集团融资融券业务客户平均维持担保比例为 267%, 约定购回业务客户的平均履约保障比例为 178%, 股票质押式回购业务客户的平均履约保障比均为 268%, 提交担保品充足, 业务信用风险可控。

(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。

本集团对融资融券业务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、强制平仓制度等措施; 对约定购回业务和股票质押式回购业务信用风险的管理主要通过建立统一的业务选择标准, 从业务规模、单一客户集中度、单一担保品集中度、折算率、履约保障比率(预警线和平仓线)等多个维度制定了客户融资业务的整体限额和各项业务的限额及逐级授权审批流程, 以及强制平仓制度等措施。

总体上看, 本集团对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理, 并采取相应的信用风险缓释措施将信用风险控制在合理的范围之内。

九、 金融工具及风险管理(续)

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、汇率风险及其他价格风险。

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。2013 年上半年，固定收益投资组合 DV01 报告期内最高值为人民币 657 万元，期末时点为人民币 649 万元，利率波动对组合公允价值影响有限。

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。

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损失的方法。2013 年 6 月 30 日，99%置信度下，本公司权益类证券日 VaR 值为人民币 7546 万元，占本公司净资产的比例为 0.23%。

本公司按风险类别分类的 VaR 日值分析概况如下：

单位：人民币万元

	2013 年 6 月 30 日	2013 年上半年		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	7546	13,243	7031	19,635
利率敏感型金融工具	3,579	2,631	2,210	3,579
整体组合	8,352	13,524	7,679	19,780

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的市场风险及其具体表现情况(续)

单位：人民币万元

	2012年12月31日	2012年度		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	12,902	11,451	5,157	17,062
利率敏感型金融工具	2,827	4,765	2,726	5,922
整体组合	13,208	12,426	6,185	17,838

(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。

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。

九、 金融工具及风险管理(续)

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。

2013年6月30日，本公司持有的现金及银行存款合计人民币340.31亿元，货币基金、国债、短期融资券等金融资产合计人民币55.91亿元，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。本集团于2013年6月对净资本、风险控制指标以及现金流状况进行了相关压力测试，测试结果良好，报告期内均持续符合监管标准。2013年6月30日，本公司净资本与剔除代理买卖证券款的负债的比例为61.52%，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。

(2) 对流动性风险进行管理

为防范流动性风险，本集团采取了如下措施：本集团通过设立资金管理部负责全面规划集团投融资结构、承担集团资产负债管理及流动性风险管理等职责，基于公司资产负债及流动性状况，为资产配置委员会提供日常决策支持。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。另一方面，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控制指标监控系统、并通过定期及不定期的敏感性分析和压力测试对集团及业务层面的流动性风险进行评估，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。

九、 金融工具及风险管理(续)

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)。

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			
	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	合计 人民币元
交易性金融资产	6,004,134,488.53	14,193,876,341.53	-	20,198,010,830.06
可供出售金融资产	6,103,252,245.99	6,859,101,955.20	1,744,985,531.19	14,707,339,732.38
衍生金融资产	-	10,506,629.30	-	10,506,629.30
资产合计	<u>12,107,386,734.52</u>	<u>21,063,484,926.03</u>	<u>1,744,985,531.19</u>	<u>34,915,857,191.74</u>
交易性金融负债	490,948,306.43	-	-	490,948,306.43
衍生金融负债	43,932.49	11,396,632.31	-	11,440,564.80
负债合计	<u>490,992,238.92</u>	<u>11,396,632.31</u>	<u>-</u>	<u>502,388,871.23</u>

九、 金融工具及风险管理(续)

5、 确定公允价值的方法(续)

本公司

	期末数			
	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	合计 人民币元
交易性金融资产	5,184,852,145.30	13,551,605,088.40	-	18,736,457,233.70
可供出售金融资产	5,834,546,599.27	5,711,370,143.47	1,461,857,345.50	13,007,774,088.24
衍生金融资产	-	10,506,629.30	-	10,506,629.30
资产合计	<u>11,019,398,744.57</u>	<u>19,273,481,861.17</u>	<u>1,461,857,345.50</u>	<u>31,754,737,951.24</u>
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	11,396,632.31	-	11,396,632.31
负债合计	<u>-</u>	<u>11,396,632.31</u>	<u>-</u>	<u>11,396,632.31</u>

本集团

	期初数			
	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	合计 人民币元
交易性金融资产	15,217,385,397.64	6,570,175,048.76	-	21,787,560,446.40
可供出售金融资产	6,450,488,385.31	5,065,641,937.71	703,742,273.11	12,219,872,596.13
衍生金融资产	-	106,774.73	-	106,774.73
资产合计	<u>21,667,873,782.95</u>	<u>11,635,923,761.20</u>	<u>703,742,273.11</u>	<u>34,007,539,817.26</u>
交易性金融负债	469,635,401.78	-	-	469,635,401.78
衍生金融负债	86,482.49	122,849.09	-	209,331.58
负债合计	<u>469,721,884.27</u>	<u>122,849.09</u>	<u>-</u>	<u>469,844,733.36</u>

本公司

	期初数			
	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	合计 人民币元
交易性金融资产	14,820,254,126.97	5,722,186,658.20	-	20,542,440,785.17
可供出售金融资产	6,261,903,929.12	3,948,410,506.99	500,383,561.64	10,710,697,997.75
衍生金融资产	-	106,774.73	-	106,774.73
资产合计	<u>21,082,158,056.09</u>	<u>9,670,703,939.92</u>	<u>500,383,561.64</u>	<u>31,253,245,557.65</u>
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	122,849.09	-	122,849.09
负债合计	<u>-</u>	<u>122,849.09</u>	<u>-</u>	<u>122,849.09</u>

2013年1-6月和2012年本集团及本公司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

	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	衍生金融工具 人民币元	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融负债 人民币元
2013年1月1日	-	703,742,273.11	-	-
利得和损失总额	-	10,742,857.08	-	-
— 计入当期损益	-	-	-	-
— 计入其他综合收益	-	10,742,857.08	-	-
购入	-	1,780,500,401.00	-	-
发行	-	-	-	-
出售	-	-	-	-
结算	-	750,000,000.00	-	-
从其他层级转入至本层级	-	-	-	-
从本层级转出至其他层级	-	-	-	-
2013年06月30日	-	1,744,985,531.19	-	-
2013年06月30日持有的资产/ 负债中合计计入利润表中的损益	-	-	-	-
2013年06月30日持有的资产/ 负债中合计计入其他综合收益的损益	-	11,185,130.19	-	-

本公司

	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	衍生金融工具 人民币元	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融负债 人民币元
2013年1月1日	-	500,383,561.64	-	-
利得和损失总额	-	10,973,382.86	-	-
— 计入当期损益	-	-	-	-
— 计入其他综合收益	-	10,973,382.86	-	-
购入	-	1,500,500,401.00	-	-
发行	-	-	-	-
出售	-	-	-	-
结算	-	550,000,000.00	-	-
从其他层级转入至本层级	-	-	-	-
从本层级转出至其他层级	-	-	-	-
2013年06月30日	-	1,461,857,345.50	-	-
2013年06月30日持有的资产/ 负债中合计计入利润表中的损益	-	-	-	-
2013年06月30日持有的资产/ 负债中合计计入其他综合收益的损益	-	11,356,944.50	-	-

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。2008年6月27日，上海市第一中级人民法院以(2008)沪一中民三(商)初字第39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66,311,656.55元，并支付相应利息。原广发证券于2008年7月18日向上海市高级人民法院提起上诉，要求撤销一审判决，驳回原告对原广发证券的全部诉讼请求并承担全部诉讼费用。2009年11月19日，上海市高级人民法院以(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。根据上述判决，截至2009年12月31日止，原广发证券为上述诉讼确认预计负债人民币45,620,306.46元。

2010年2月22日，本公司向最高人民法院申请再审及暂缓执行。2010年3月15日，上海市第一中级人民法院从本公司账户扣划执行款人民币47,111,814.13元。据此本公司冲减了原计提的预计负债。

2010年10月29日，最高人民法院裁定上海迅捷无诉讼主体资格，并撤销一、二审判决结果。2010年11月12日，上海迅捷股东浙江茉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。2011年2月22日，上海市第一中级人民法院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”。2011年3月8日，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6月24日，上海市高级人民法院作出“驳回上诉，维持原判”的判决。2012年2月24日，上海市第一中级人民法院向本公司账户划回部分扣款(利息及诉讼费)共人民币1,599,389.89元。

2012年1月6日，最高人民法院以(2011)民申字第1142号《民事裁定书》裁定本案由最高人民法院提审；再审期间，中止原判决的执行”。截至财务报表批准报出日，最高人民法院尚未作出再审判决。

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> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
至资产负债表日止，已签约但尚未于 财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	31,892,280.71	18,031,863.31

十一、承诺事项(续)

(一) 本集团的承诺事项

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约情况如下：

	期末数 人民币元	期初数 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	159,653,170.98	166,759,526.80
资产负债表日后第2年	132,529,920.91	138,351,601.97
资产负债表日后第3年	94,147,906.34	126,465,317.05
资产负债表日后第3年以上	161,211,569.63	169,414,780.43
合计	<u>547,542,567.86</u>	<u>600,991,226.25</u>

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

(二) 本公司的承诺事项

1、 资本承诺

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
至资产负债表日止，已签约但尚未于 财务报表中确认的 - 购建长期资产承诺	<u>31,892,280.71</u>	<u>17,285,263.31</u>

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 人民币元	期初数 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	137,958,183.10	144,026,436.07
资产负债表日后第2年	112,834,933.03	115,583,456.14
资产负债表日后第3年	89,865,408.36	92,765,708.94
资产负债表日后第3年以上	159,211,569.63	166,725,311.36
合计	<u>499,870,094.12</u>	<u>519,100,912.51</u>

截至资产负债表日，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、 资本公积转增股本

2012年5月7日，本公司的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》，同意本公司以资本公积每10股转增10股。本次资本公积共转增股本为人民币2,959,645,732.00元，转增股本后本公司的注册资本由人民币2,959,645,732.00元变更为人民币5,919,291,464.00元。上述资本公积转增股本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(12)第0026号)。

2012年9月7日，中国证监会以《关于核准广发证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2012]1204号)核准本公司上述注册资本变更事项。2012年9月17日，本公司已经办理完成注册资本的工商变更登记手续。

2、 发行短期融资券

2012年5月7日，本公司2011年年度股东大会审议通过《关于公司负债融资授权的议案》，同意本公司通过短期拆借、债券回购以及发行公司债、短期融资券等多种负债融资策略优化资本结构，根据实际经营需要对外负债融资的余额持续最高不超过净资产的三倍，并授权本公司经营管理层具体组织实施负债融资(按照国家政策法规和本公司制度必须另行提请董事会或股东大会批准的融资方式除外)。

2012年6月19日，本公司第七届董事会第十八次会议审议通过《关于公司发行短期融资券的议案》，授权本公司经营管理层根据市场情况和本公司资金状况等实际情况决定发行证券公司短期融资券，实行余额管理，待偿还余额最高不超过净资产的60%，并以中国人民银行核定的额度为准；授权本公司经营管理层在中国人民银行核定的限额内，确定每期短期融资券的发行规模、期限和发行时间；授权本公司经营管理层按照中国人民银行的规定，根据债券市场状况，确定每期短期融资券的发行利率或发行价格。

2012年7月12日，中国证监会机构监管部下发了《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》(中国证监会机构部部函[2012]386号)，对本公司申请发行短期融资券无异议。

2012年9月21日，中国人民银行下发了《中国人民银行关于广发证券股份有限公司发行短期融资券的通知》(银发[2012]229号)，核定本公司待偿还短期融资券的最高余额为人民币135亿元，待偿还短期融资券最高余额自通知发出之日起一年内有效。

2012年，本公司共发行了两期短期融资券。截止2012年12月31日，本公司已发行证券公司短期融资券待偿还余额为75亿元。

2013年1-6月，本公司共发行了七期短期融资券。截止2013年6月30日，本公司已发行证券公司短期融资券待偿还余额为95亿元。

3、 公开发行公司债券

本公司2012年12月10日召开的第七届董事会第二十四次会议、2012年12月25日召开的第二十六次会议，以及2012年12月26日召开的2012年第三次临时股东大会、2013年1月10日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过了关于公开发行公司债券的相关议案，批准本公司公开发行公司债券。

3、 公开发行公司债券(续)

本次发行的公司债券总规模不超过 120 亿元（含 120 亿元），且不超过发行前最近一期期末净资产额的 40%，可一期或分期发行，募集资金全部用于补充公司营运资金；债券期限为不超过 10 年（含 10 年），可以为单一年限品种，也可以为多种期限的混合品种；票面利率为固定利率，具体的债券票面利率及其支付方式由本公司与主承销商根据发行情况共同协商确定。

本次发行的公司债券不向公司股东配售，并将申请在深圳证券交易所上市交易。

2013 年 5 月 17 日，经中国证监会发行审核委员会审核，本次公开发行公司债券申请获得通过。

2013 年 5 月 31 日，获得中国证监会《关于核准广发证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2013]725 号)文件，核准公司向社会公开发行面值不超过 120 亿元的公司债券，批复自核准发行之日起 24 个月内有效。

2013 年 6 月 19 日，公司完成本期公司债券发行工作。本期债券有三个品种，最终发行规模：3+2 年期品种最终发行规模为人民币 15 亿元，5 年期品种最终发行规模为人民币 15 亿元，10 年期品种最终发行规模为人民币 90 亿元。

2013 年 7 月 11 日，公司披露《公司债券上市公告书》，公司债券 120 亿元在深交所上市。

4、 以公允价值计量的资产和负债

本集团

项目	期初金额 人民币元	本期公允价值 变动损益 人民币元	计入权益的累计 公允价值变动 人民币元	本期计提的减 值准备 人民币元	期末金额 人民币元
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)	21,787,560,446.40	-327,187,205.66	-	-	20,198,010,830.06
2.衍生金融资产	106,774.73	18,179,514.57	-	-	18,286,289.30
3.可供出售金融资产	12,219,872,596.13	-	1,315,976,989.14	79,222,727.68	14,707,339,732.38
金融资产小计	34,007,539,817.26	-309,007,691.09	1,315,976,989.14	79,222,727.68	34,923,636,851.74
金融负债					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(不含衍生金融负债)	469,635,401.78	210,409.83	-	-	490,948,306.43
2.衍生金融负债	195,620,391.58	184,178,672.48	-	-	11,440,564.80
金融负债小计	665,255,793.36	184,389,082.31	-	-	502,388,871.23

本公司

项目	期初金额 人民币元	本期公允价值 变动损益 人民币元	计入权益的累计 公允价值变动 人民币元	本期计提的减 值准备 人民币元	期末金额 人民币元
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)	20,542,440,785.17	-313,465,533.99	-	-	18,736,457,233.70
2.衍生金融资产	106,774.73	18,179,514.57	-	-	18,286,289.30
3.可供出售金融资产	10,710,697,997.75	-	494,653,435.80	79,222,727.68	13,007,774,088.24
金融资产小计	31,253,245,557.65	-295,286,019.42	494,653,435.80	79,222,727.68	31,762,517,611.24

广发证券股份有限公司
 财务报表附注
 2013年06月30日

金融负债					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(不含衍生金融负债)	-	-	-	-	-
2.衍生金融负债	195,533,909.09	184,137,276.78	-	-	11,396,632.31
金融负债小计	<u>195,533,909.09</u>	<u>184,137,276.78</u>	=	=	<u>11,396,632.31</u>

注： 在当日无负债结算制度下，资产负债表中衍生工具项下的沪深 300 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。抵销前衍生金融负债与股指期货暂付款的期初余额均为人民币 195,411,060.00 元。抵销前衍生金融资产与股指期货暂收款的期末余额均为人民币 7,779,660.00 元。

十二、其他重要事项(续)

5、 外币金融资产和外币金融负债

本集团

项目	期初金额 人民币	本期公允 价值变动损益 人民币	本期计入权益的 累计公允价值变动 人民币	本期计提 的减值 人民币	期末金额 人民币
金融资产					
1、货币资金	1,707,474,916.31	-	-	-	1,948,781,202.62
2、结算备付金	348,235,542.93	-	-	-	179,563,601.91
3、存出保证金	193,761,510.99	-	-	-	275,767,304.28
4、交易性金融资产	132,591,750.42	-14,588,536.49	-	-	160,404,431.48
5、持有至到期投资	-	-	-	-	30,907,681.7
金融资产小计	<u>2,382,063,720.65</u>	<u>-14,588,536.49</u>	-	-	<u>2,595,424,221.99</u>
金融负债					
1、短期借款	246,012,747.62	-	-	-	377,142,383.66
2、交易性金融负债	24,154,181.54	-140,213.67	-	-	13,809,588.35
3、衍生金融负债	86,482.49	41,395.70	-	-	43,932.49
4、代理买卖证券款	2,242,273,220.47	-	-	-	2,292,021,983.74
金融负债小计	<u>2,512,526,632.12</u>	<u>-98,817.97</u>	-	-	<u>2,683,017,888.24</u>

本公司

项目	期初金额 人民币	本期公允 价值变动损益 人民币	本期计入权益的 累计公允价值变动 人民币	本期计提 的减值 人民币	期末金额 人民币
金融资产					
1、货币资金	730,953,094.85	-	-	-	1,105,634,461.66
2、结算备付金	348,235,542.93	-	-	-	179,563,601.91
3、存出保证金	7,130,115.00	-	-	-	7,642,749.00
金融资产小计	<u>1,086,318,752.78</u>	-	-	-	<u>1,292,840,812.57</u>
金融负债					
1、代理买卖证券款	961,425,855.00	-	-	-	1,156,669,553.89
金融负债小计	<u>961,425,855.00</u>	-	-	-	<u>1,156,669,553.89</u>

十二、其他重要事项(续)

6、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、类贷款业务及其他。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。

	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	类贷款业务	其他	分部间相互抵减	未分配项目	合计
	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月
	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
一、营业收入								
手续费及佣金净收入	1,446,330,750.54	5,621,877.19	164,393,821.73	-425,290.20	349,862,623.35	-	-	1,965,783,782.61
投资收益(损失)	314,711.81	1,147,376,497.72	-	-	141,976,232.10	-	203,453,324.75	1,493,120,766.38
其他收入(支出)	149,556,955.90	-239,852,667.20	3,494,123.07	451,861,974.46	9,103,847.07	-	-	374,164,233.30
营业收入合计	1,596,202,418.25	913,145,707.71	167,887,944.80	451,436,684.26	500,942,702.52	-	203,453,324.75	3,833,068,782.29
二、营业支出	828,267,563.45	145,998,803.06	128,247,027.56	33,346,704.70	966,837,568.18	-	-	2,102,697,666.95
三、营业利润(亏损)	767,934,854.80	767,146,904.65	39,640,917.24	418,089,979.56	-465,894,865.66	-	203,453,324.75	1,730,371,115.34
四、资产总额	31,316,907,806.18	10,813,818,286.06	62,273,642.90	436,673,170.51	59,206,713,381.21	-1,144,000,000.00	2,252,638,174.43	102,945,024,461.29
五、负债总额	29,159,030,741.25	9,879,954,951.14	12,772,489.62	18,583,190.95	30,397,044,611.05	-	-	69,467,385,984.01
六、补充信息:					0			
1.折旧和摊销费用	82,678,960.64	578,958.71	1,056,030.43	559,756.85	37,933,269.03			122,806,975.66
2.资本性支出	10,070,750.70	27,499.00	731,894.64	181,380.00	77,432,664.62	-	-	88,444,188.96

十二、其他重要事项(续)

6、分部报告(续)

	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	类贷款业务	其他	分部间相互抵减	未分配项目	合计
	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月	2012年1-6月
	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
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	-	3,356,664.22	9,278,419.73	-	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	151,360,942.36	374,515,569.94	-	-	758,868,844.51
营业收入合计	1,222,333,975.82	962,093,554.57	749,996,601.97	154,717,606.58	696,702,389.66	-	197,013,568.52	3,982,857,697.12
二、营业支出	845,142,983.77	47,657,332.02	163,711,710.10	14,519,076.99	1,018,952,563.37	-	-	2,089,983,666.25
三、营业利润(亏损)	377,190,992.05	914,436,222.55	586,284,891.87	140,198,529.59	-322,250,173.71	-	197,013,568.52	1,892,874,030.87
四、资产总额	32,284,527,292.75	8,447,816,206.22	685,178,166.55	123,085,954.99	38,265,494,527.92	-1,114,000,000.00	1,862,594,984.07	80,554,697,132.50
五、负债总额	30,667,845,704.16	7,376,422,759.29	101,177,667.77	3,457,480.83	9,864,885,237.30	-	-	48,013,788,849.35
六、补充信息:								0.00
1.折旧和摊销费用	88,888,276.77	375,181.74	1,030,458.12	334,128.08	32,875,980.18	-	-	123,504,024.89
2.资本性支出	19,909,614.63	566,750.00	285,710.00	271,340.00	198,696,129.80	-	-	219,729,544.43

分部报告 2012 年 1-6 月比较数据已按照 2013 年 1-6 月列报要求进行重分类。

十二、其他重要事项(续)

7、 融资融券业务

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
融出资金	13,287,995,210.56	4,982,046,397.48
融出证券	<u>204,254,791.31</u>	<u>206,856,201.35</u>
合计	<u><u>13,492,250,001.87</u></u>	<u><u>5,188,902,598.83</u></u>

本集团融资融券业务的情况，详见附注六、8及附注六、17。

十三、资产负债表日后事项

- 1、经 2013 年 5 月 13 日股东大会批准，本公司向公司现有股份每 10 股派人民币 1.50 元现金(含税)。本次有权获得分派的股份总计 5,919,291,464.00 股，分派红利总额为人民币 887,893,719.60 元。上述股利分配方案已于 2013 年 7 月 11 日实施完毕。
- 2、2013 年 3 月 27 日，本公司全资子公司广发期货有限公司（以下简称“广发期货”）的全资子公司广发期货（香港）有限公司（以下简称“广发期货香港”）与法国外贸银行签署了协议，约定以不高于 4,000 万美元的价格收购后者所持有的 NCM 期货公司的 100% 股权。2013 年 6 月 21 日，本次股权收购已经获得英国金融行为监管局等相关监管机构的审批。2013 年 7 月 23 日，广发期货香港已向法国外贸银行支付 3614.2122 万美元（初步对价），获得 NCM 期货公司 100% 股权；初步对价以经审计的 2013 年 4 月 30 日 NCM 期货公司的净资产为参考而确定，最终成交价格将以经审计的 2013 年 7 月 23 日 NCM 期货公司的净资产为依据调整后最终确定，最终成交价格不高于 4,000 万美元。

十四、补充信息

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额 人民币元	上期金额 人民币元
非流动资产处置损益	2,525,745.16	405,579.59
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)	958,724.70	6,644,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	312,451.17	984,378.87
所得税影响额	-949,230.26	-2,008,489.62
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	<u>2,847,690.77</u>	<u>6,025,468.84</u>

本集团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，原因为：本集团作为证券经营机构，上述业务均属于本公司的正常经营业务。

本集团之子公司广发信德投资管理有限公司及广发乾和投资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，原因为：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，广发乾和投资有限公司的经营范围为项目投资、投资管理及投资咨询，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本公司(以下简称“广发证券”)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)的有关规定编制。

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 人民币元	稀释每股收益 人民币元
归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.05	0.23	0.23

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

$$\text{加权平均净资产收益率} = \text{P0} / (\text{E0} + \text{NP} \div 2 + \text{Ei} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Ej} \times \text{Mj} \div \text{M0} \pm \text{Ek} \times \text{Mk} \div \text{M0})$$

其中: P0 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; E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; Ei 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; Ej 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; M0 为报告期月份数; Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; Ek 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; Mk 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

$$\text{基本每股收益} = \text{P0} \div \text{S}$$

$$\text{S} = \text{S0} + \text{S1} + \text{Si} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Sj} \times \text{Mj} \div \text{M0} - \text{Sk}$$

其中: P0 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; S0 为期初股份总数; S1 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; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 为报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 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

序号	报表项目	2013年6月末	2012年末	变动幅度(%)	变动原因说明
1	衍生金融资产	10,506,629.30	106,774.73	9740.00	利率互换公允价值变动
2	买入返售金融资产	1,850,618,897.79	74,214,736.50	2393.60	买入返售业务规模增加
3	应收利息	906,542,981.32	553,262,700.21	63.85	主要为债券投资和融资融券应收利息增加
4	存出保证金	1,885,354,445.52	2,958,025,658.81	-36.26	客户保证金减少
5	持有至到期投资	30,907,681.70	-	-	本期新增持有至到期债券
6	其他资产	14,674,274,189.57	5,885,442,856.66	149.33	主要为融出资金的增加
7	短期借款	377,142,383.66	246,012,747.62	53.30	子公司增加短期借款
8	拆入资金	300,000,000.00	3,340,000,000.00	-91.02	从银行拆入资金减少
9	衍生金融负债	11,440,564.80	209,331.58	5365.28	利率互换公允价值变动
10	应付利息	23,537,638.04	9,613,617.33	144.84	利率互换应付利息增加
11	应付债券	21,545,003,765.76	7,546,427,500.00	185.50	新发行公司债
12	其他负债	1,711,311,779.75	417,274,276.74	310.12	应付股利增加
13	外币报表折算差额	-61,858,425.20	-42,730,729.19	-	汇率变动
14	少数股东权益	16,743,505.73	12,153,562.28	37.77	子公司广发控股(香港)有限公司本期少数股东增加投资
序号	报表项目	2013年1-6月	2012年1-6月	变动幅度(%)	变动原因说明
15	投资收益	1,493,120,766.38	978,158,097.31	52.65	本期投资盈利增加
16	公允价值变动收益	-124,618,608.78	208,595,701.99	-	主要为股票公允价值变动减少
17	汇兑收益	7,423,459.96	-1,235,584.58	-	汇率变动
18	其他业务收入	8,894,815.55	16,655,263.37	-46.59	主要为信息服务费收入减少
19	资产减值损失	79,348,333.30	722,306.10	10885.42	可供出售金融资产减值损失增加
20	其他业务成本	1,882,774.88	204,305.94	821.55	投资性房地产折旧增加
21	营业外收入	6,875,613.43	10,557,274.94	-34.87	政府补助减少
22	少数股东损益	-1,039,385.32	8,204,852.82	-	本期盈利减少
23	其他综合收益	-61,661,098.32	449,054,517.48	-	可供出售金融资产公允价值变动减少
24	经营活动产生的现金流量净额	-9,398,053,497.12	-1,877,939,158.21	-	拆入资金减少及融出资金增加
25	投资活动产生的现金流量净额	-2,487,228,385.99	455,513,580.05	-	主要是可供出售金融资产净现金流出增加
26	筹资活动产生的现金流量净额	13,971,394,519.34	437,943,102.92	3090.23	主要是由于发行公司债融入资金以及发行短期融资券等

十五、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2013年8月23日已经本公司董事会批准。

*** 财务报表结束 ***