



广发证券股份有限公司

(A 股股票代码：000776 H 股股票代码：1776)

二〇一五年半年度报告

二〇一五年八月

第一节 重要提示、目录和释义

本报告经公司第八届董事会第二十二次会议审议通过。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。本报告经公司第八届监事会第九次会议审议通过。公司监事赵金先生未出席本次监事会。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。公司监事赵金先生未出席本次监事会，未对本报告发表意见。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。

公司按照中国企业会计准则编制的 2015 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。除特别说明外，本报告所列数据以人民币为单位。

公司计划不派发 2015 年半年度现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人孙树明先生、主管会计工作负责人孙晓燕女士及会计机构负责人(会计主管人员)王莹女士声明：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	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告	12
第五节 重要事项	43
第六节 股份变动及股东情况.....	63
第七节 优先股相关情况.....	70
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	71
第九节 财务报告	73
第十节 备查文件目录.....	73

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2015 年半年度（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日）
本公司、公司、母公司、广发证券	指	广发证券股份有限公司
本集团、集团	指	本公司及并表范围内的子公司（附属公司）
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
广发资管（香港）	指	广发资产管理（香港）有限公司
广发期货	指	广发期货有限公司
广发期货（香港）	指	广发期货（香港）有限公司
广发商贸	指	广发商贸有限公司
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
广发资管	指	广发证券资产管理（广东）有限公司
广发基金	指	广发基金管理有限公司
广东股权中心	指	广东金融高新区股权交易中心有限公司
易方达基金	指	易方达基金管理有限公司
证通公司	指	证通股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
深交所上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
巨潮资讯网	指	深交所指定的信息披露网站 www.cninfo.com.cn
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
香港上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
香港证监会	指	香港证券及期货监察委员会
证券及期货条例	指	香港证券及期货条例（香港法例第 571 章）
融资融券	指	公司向客户出借资金供其买入上市证券或者出借上市证券供其卖出，并收取担保物的经营活动。
股指期货	指	以股票价格指数为标的物的金融期货合约，即以股票市场的股价指数为交易标的物，由交易双方订立的、约定在未

		来某一特定时间按约定价格进行股价指数交易的一种标准化合约。
中小企业私募债	指	中小微型企业在中国境内以非公开方式发行和转让，约定在一定期限还本付息的公司债券。
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。
股票质押式回购	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	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。
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
QDII	指	合格境内机构投资者（Qualified Domestic Institutional Investors）
QFII	指	合格境外机构投资者（Qualified Foreign Institutional Investors）
RQFII	指	人民币合格境外机构投资者（RMB Qualified Foreign Institutional Investors）
ETF	指	Exchange Traded Funds，即交易型开放式指数基金，通常又被称为交易所交易基金，是一种在交易所上市交易的、基金份额可变的一种开放式基金。
A 型	指	在营业场所内部署与现场交易服务相关的信息系统为客户提供现场交易服务的信息系统建设模式。
B 型	指	在营业场所内未部署与现场交易服务相关的信息系统，但依托公司总部或其他证券营业部的信息系统为客户提供现场交易服务的信息系统建设模式。
C 型	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的信息系统建设模式。
A 股	指	公司每股面值人民币 1.00 元的内资股，于深交所上市并以人民币买卖
H 股	指	公司每股面值人民币 1.00 元的外资股，于香港联交所上市并以港元买卖
H 股招股书	指	公司于 2015 年 3 月 25 日刊发关于公开发行 H 股之招股书
德勤华永会计师事务所	指	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

2015 年半年度报告中，部分合计数与各加总数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	广发证券	股票代码	000776（深交所）、 1776（香港联交所）
股票上市证券交易所	深交所、香港联交所		
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.		
公司的英文简称	GF SEC		
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	徐佑军
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	xuyj@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、7 楼、18 楼、19 楼、38 楼、39 楼、40 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、公司香港主要营业地址：香港德辅道中 189 号李宝椿大厦 29-30 楼

3、授权代表：林治海、温家雄

4、联席公司秘书：罗斌华、温家雄

5、信息披露及备置地点

公司选定的 A 股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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
登载半年度报告的香港联交所指定网站的网址	http://www.hkexnews.com.hk
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

6、法律顾问

中国境内法律顾问	北京市嘉源律师事务所
境外法律顾问	瑞生国际律师事务所

7、会计师事务所

中国境内会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） 中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
国际会计师事务所	德勤•关黄陈方会计师行 香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼

8、联席合规顾问：农银国际融资有限公司、广发融资（香港）有限公司

9、股份登记处

A 股股份登记处	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 中国广东省深圳市深南中路 1093 号中信大厦 18 层
H 股股份登记处	香港中央证券登记有限公司 香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室

10、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
首次注册	1994 年 01 月 21 日	吉林省延吉市长白山东路 1388 号	2224001002142	222401126335439	12633543-9

报告期末注册	2015 年 05 月 14 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	2015 年 5 月 27 日				
临时公告披露的指定网站查询索引	《关于换领<营业执照>及<经营证券业务许可证>的公告》(巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)				

11、其他有关资料

(1) 公司注册资本：人民币 7,621,087,664 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；融资融券；证券投资基金代销；证券投资基金托管；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；股票期权做市。

(2) 监管部门分类评价情况：

根据中国证监会《证券公司分类监管规定》，公司近三年分类评价情况为：

2013 年公司被分类评价为 A 类 AA 级证券公司；

2014 年公司被分类评价为 A 类 AA 级证券公司；

2015 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

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

合并

	2015年1至6月	2014年1至6月	同期增减
营业收入（元）	19,711,887,381.55	4,633,984,313.90	325.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,405,961,242.74	1,674,990,055.35	401.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,357,156,753.05	1,674,448,024.91	399.10%
其他综合收益（元）	1,039,826,881.24	113,271,142.98	818.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,042,423,000.65	(108,292,341.84)	-
基本每股收益（元/股）	1.30	0.28	364.29%
稀释每股收益（元/股）	1.30	0.28	364.29%
加权平均净资产收益率	16.18%	4.74%	上升 11.44 个百分点
	2015年6月30日	2014年12月31日	增减
资产总额（元）	517,126,187,827.53	240,099,775,522.60	115.38%
负债总额（元）	442,482,632,627.01	198,722,319,490.62	122.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	72,586,569,504.38	39,610,879,942.31	83.25%

母公司

	2015年1至6月	2014年1至6月	同期增减
营业收入（元）	16,745,218,540.88	4,144,286,727.65	304.06%
净利润（元）	7,195,035,662.85	1,445,461,489.11	397.77%
其他综合收益（元）	262,712,412.69	92,207,911.48	184.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,936,705,974.63	(676,767,002.14)	-
基本每股收益（元/股）	1.11	0.24	362.50%
稀释每股收益（元/股）	1.11	0.24	362.50%
加权平均净资产收益率	14.66%	4.26%	上升 10.40 个百分点
	2015年6月30日	2014年12月31日	增减
资产总额（元）	481,785,059,542.74	221,395,491,034.13	117.61%
负债总额（元）	413,049,684,305.15	183,727,104,599.61	124.82%
所有者权益总额（元）	68,735,375,237.59	37,668,386,434.52	82.47%

注：根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），上表计算本报告期每股收益采用的普通股加权平均股数为 6,486,556,864 股（公司报告期发行 H 股的时间权数系按月数计算），上年同期每股收益采用的普通股加权平均股数为 5,919,291,464 股。公司同时在香港联交所披露的根据国际

会计准则编制的中期财务报告中的本报告期合并基本和稀释每股收益为 1.26 元，与上表合并每股收益存在差异的原因是其所用的普通股加权平均股数为 6,668,605,045 股（根据国际会计准则第 33 号相关规定，公司报告期发行 H 股的时间权数按天数计算）。

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

公司按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的合并财务报表中所列示的 2015 年 1—6 月及 2014 年 1—6 月净利润和截止 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日净资产无差异。

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

除按照国际会计准则编制的财务报告外，公司没有按照其他境外会计准则编制的财务报告。

3、境内外会计准则下净利润和净资产数据差异原因说明

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	542,377.91	
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）	75,296,176.82	主要为财政补贴及奖励款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,983,886.77	
减：所得税影响额	24,064,599.93	
少数股东权益影响额（税后）	23,953,351.88	
合计	48,804,489.69	--

四、母公司净资产及有关风险控制指标

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。

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	增减
净资本	68,849,138,579.35	32,664,124,190.63	110.78%
净资产	68,735,375,237.59	37,668,386,434.52	82.47%
净资本/各项风险资本准备之和	989.98%	816.08%	增加 173.90 百分点
净资本/净资产	100.17%	86.71%	增加 13.46 百分点

净资本/负债	28.75%	27.27%	增加 1.48 百分点
净资产/负债	28.70%	31.44%	减少 2.74 百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	39.16%	42.78%	减少 3.62 百分点
自营固定收益类证券/净资本	106.48%	122.66%	减少 16.18 百分点

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司继续围绕五年发展战略规划快速发展。面对境内外复杂的经营环境，在董事会指导下，公司经营管理层带领公司全体员工朝着“成为具有国际竞争力、品牌影响力和系统重要性的现代投资银行”的战略愿景不懈努力。2015年5月，公司正式发布了新版企业文化纲要，公司全体员工秉承“知识图强，求实奉献；客户至上，合作共赢”的核心价值观，贯彻执行“稳健经营，持续创新；绩效导向，协同高效”的经营理念，致力于实现“以价值创造成就金融报国之梦”的企业使命。

报告期内，公司成功发行 H 股并在香港联交所上市，向国际化发展迈出坚实的重要步伐；同时，公司稳步推进“六大战略”，取得了优良成绩。公司将在有效管控风险的前提下，继续牢牢把握行业创新发展趋势，全面布局互联网金融，推进服务互联网化，并加大转型力度，拓展新的业务边界、协同高效、重点突破，力求为客户提供一站式、全方位、综合化金融服务等。

报告期内，公司在经营业绩、战略发展和持续创新方面都取得了良好的成绩，主要经营指标继续保持行业前列，为股东创造了优秀的经济效益。

二、主营业务分析

（一）总体情况概述

报告期内，国内外经济形势错综复杂，总体仍处于努力恢复增长的过程中。国内经济继续进行稳增长、调结构、促发展的深化经济改革中，国民经济运行总体缓中趋稳，产业结构继续优化，以互联网为代表的一批新型产业正在兴起。上半年，国内生产总值同比增长 7%，第三产业增长率为 8.4%，全国居民人均可支配收入实际增长 7.6%（数据来源：国家统计局，2015）。

2015 年上半年，A 股市场跌宕起伏，经历了大幅上涨，也遭遇“去杠杆”的深幅重挫，股票交易金额大幅增长。截至 2015 年 6 月 30 日，上证综指较 2014 年底上涨 32.23%，深证成指上涨 30.17%。报告期 A 股成交额 1,383,945.43 亿元，同比增长 543.39%；融资融券业务延续 2014 年的爆发式增长，截至 2015 年 6 月 30 日，沪深两市融资融券余额 20,493.86 亿元，较 2014 年末上涨 99.81%；同时，IPO 发行明显提速，市场股权融资规模为 5,545.16 亿元，同比增长 131.99%；企业债券融资规模 1,810.62 亿元，同比下降 59.28%，公司债券融资规模 7,153.13 亿元，同比增长 600.03%（数据来源：WIND 资讯、公司统计，2015）。

根据未经审计财务报表，截至 2015 年 6 月 30 日，全行业 125 家证券公司总资产为 8.27 万亿元，较 2014 年末增长约 102%；净资产为 1.30 万亿元，较 2014 年末增长约 41%；净资本为 1.14 万亿元，较 2014 年末增长约 68%；客户交易结算资金余额 3.41 万亿元，较 2014 年末增长约 184%；托管证券市值 38.62 万亿元，较 2014 年末增长约 55%；受托管理资金本金总额 10.23 万亿元，较 2014 年末增长约 28%。2015 年上半年，全行业实现营业收入 3,305.08 亿元，同比增长约 255%，其中：代理买卖证券业务净收入 1,584.35 亿元，同比增长约 394%；证券承销与保荐业务净收入 160.51 亿元，同比增长约 47%；财务顾问业务净收入 43.54 亿元，同比增长约 97%；投资咨询业务净收入 19.25 亿元，同比增长约 135%；受托客户资产管理业务净收入 122.14 亿元，同比增长约 160%；证券投资收益(含公允价值变动)920.63 亿元，同比增长约 241%；利息净收入 366.40 亿元，同比增长约 124%；实现净利润 1,531.96 亿元，同比增长约 374%（数据来源：中国证券业协会，2015）。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司总资产 5,171.26 亿元，同比增长 115.38%；归属于上市公司股东的所有者权益为 725.87 亿元，同比增长 83.25%；报告期公司营业收入为 197.12 亿元，同比增长 325.38%；营业支出 84.70 亿元，同比上升 237.20%；公司业务及管理费支出为 73.53 亿元，同比上升 223.37%；营业利润为 112.42 亿元，同比增长 429.75%；归属于上市公司股东的净利润为 84.06 亿元，同比增长 401.85%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减%	变动原因
营业收入	19,711,887,381.55	4,633,984,313.90	325.38	主要为手续费及佣金净收入、投资收益和利息净收入大幅增长。
营业支出	8,469,918,778.09	2,511,855,745.07	237.20	随收入增长，费用和营业税金及附加相应增加。
所得税费用	2,701,043,017.84	446,734,737.40	504.62	利润总额增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	56,042,423,000.65	(108,292,341.84)	-	主要为本期代理买卖证券款流入增加。
投资活动产生的现金流量净额	(14,453,087,788.24)	3,168,535,213.50	-	主要为本期增加对可供出售金融资产的投资。
筹资活动产生的现金流量净额	100,207,154,643.04	3,255,010,345.99	2978.55	主要为债券发行及 H 股发行收到的现金增加。
现金及现金等价物净增加额	142,083,821,183.97	6,319,812,443.54	2148.23	主要为经营和筹资活动收到的现金增加。

（二）主营业务情况分析

公司定位于专注中国优质中小企业及富裕人群，拥有行业领先创新能力的资本市场综合服务商。公司提供多元化业务以满足企业（尤其是中小企业）、个人（尤其是富裕人群）及机构投资者、金融机构及

政府客户的多样化需求。公司的主要业务分为四个板块：投资银行业务、财富管理业务、交易及机构客户服务业务以及投资管理业务，具体对应包括下表所列的各类产品和服务：

投资银行		财富管理		交易及机构客户服务		投资管理	
◆ 股权融资	◆ 零售经纪及财富管理	◆ 股票销售及交易	◆ 资产管理	◆ 债务融资	◆ 融资融券	◆ 固定收益销售及交易	◆ 基金管理
◆ 财务顾问	◆ 回购交易	◆ 柜台市场销售及交易	◆ 私募股权投资			◆ 投资研究	◆ 另类投资
		◆ 资产托管					

报告期内，公司实现营业收入 197.12 亿元，同比增长 325.38%。其中，投资银行业务板块实现营业收入 7.75 亿元，同比增长 12.99%；财富管理业务板块实现营业收入 105.83 亿元，同比增长 348.67%；交易及机构客户服务业务板块实现营业收入 47.16 亿元，同比增长 433.61%；投资管理业务板块实现营业收入 27.87 亿元，同比增长 401.23%。

1、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、债务融资业务及财务顾问业务。报告期内，投资银行业务板块实现营业收入 7.75 亿元，同比增长 12.99%。

(1) 股权融资业务

报告期，IPO 发行和上市公司再融资的股票发行数量和承销规模均呈现较大幅度的提升，报告期 A 股市场总计发行了 409 家股权融资项目，同比增长 110.82%，其中 IPO 发行家数 192 家，同比增长 236.84%，再融资发行家数 217 家，同比增长 58.39%；承销规模 5,545.16 亿元，同比增长 131.99%，其中 IPO 发行规模 1,473.82 亿元，同比增长 277.64%；再融资发行规模 4,071.34 亿元，同比增长 103.57%（数据来源：WIND 资讯，2015）。

公司投资银行业务延续 2014 年的业务策略，积极推进在会 IPO 项目并加大上市公司再融资业务的开拓。报告期内，公司完成股权融资项目 25 个，主承销金额 105.59 亿元。公司股权融资主承销家数和 IPO 主承销家数分别位列行业第 3 和第 2 位（数据来源：Wind 资讯，2015）。公司报告期实现股权承销及保荐业务净收入 4.97 亿元，同比增长 40.20%。

公司报告期股权承销业务主要情况如下表所示：

项目	2015 年 1 至 6 月		2014 年 1 至 6 月	
	主承销金额（亿元）	发行数量	主承销金额（亿元）	发行数量
首次公开发行	38.56	12	20.38	4

再融资发行	67.03	13	100.23	7
合计	105.59	25	120.61	11

(2) 债务融资业务

报告期，企业债券融资规模为 1,810.62 亿元，同比下降 59.28%，公司债券融资规模为 7,153.13 亿元，同比增长 600.03%。受《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014 年]43 号）文的影响，企业债券总发行数量和发行规模均大幅萎缩，尽管本公司迅速反应加大公司债券业务的拓展力度，但受业务结构调整的周期性因素影响，本公司债券承销业务仍出现下滑。报告期公司累计为客户主承销发行各类债券 18 期，承销总额 210.27 亿元（数据来源：WIND 资讯, 2015）；实现债券承销及保荐业务净收入 0.99 亿元，同比减少 44.01%。

公司报告期债券承销业务主要情况如下表所示：

项目	2015 年 1 至 6 月		2014 年 1 至 6 月	
	主承销金额（亿元）	发行数量	主承销金额（亿元）	发行数量
企业债	49.50	6	228.17	25
公司债	45.00	3	0.00	0
中期票据	2.50	1	15.75	2
短期融资券	11.50	2	1.25	1
非金融企业债务融资定向工具	7.50	2	0.00	0
中小企业私募债	0.00	0	0.90	1
商业银行二级资本债券	37.5	1	91.67	3
资产支持证券	56.77	3	25.70	5
合计	210.27	18	363.44	37

(3) 财务顾问业务

公司财务顾问业务主要包括上市公司并购重组财务顾问收入、新三板挂牌财务顾问业务收入等。报告期内，实现净收入 1.65 亿元，同比增长 171.22%。

随着注册制渐行渐近，《上市公司重大资产重组管理办法》及配套规则的修订完成，以及 2014 年下半年开始 A 股市场的持续上涨，上市公司通过并购重组优化产业布局，巩固领先地位，做大市值的意愿趋强。因此，2015 年上半年延续了 2014 年的火热状态，受改革红利不断释放的大环境、上市公司自身产业转型需要、以及相关并购重组政策导向等因素叠加影响，上市公司并购重组持续保持较高活跃度。报告期内，中国证监会累计通过 133 家重大资产重组。公司担任财务顾问的重大资产重组项目 7 家，行业排名第 3；公司兼并收购业务实现营业收入为 0.99 亿元，同比增长 653.06%。

2015 年是新三板扩大到全国后的第二年，挂牌企业数量大幅增加，截至 2015 年 6 月 30 日，新三板

挂牌企业较 2014 年年末新增 1,065 家，累计挂牌公司 2,637 家（数据来源：全国中小企业股份转让系统有限责任公司网站，2015）。报告期内，公司共担任了 34 家新三板挂牌公司的主办券商；截至 2015 年 6 月 30 日，公司在新三板累计推荐挂牌企业 107 家，行业排名第三（数据来源：公司统计，2015）。2015 年上半年，公司新三板推荐业务实现营业收入 0.59 亿元，同比增长 155.16%。

此外，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及其子公司开展相关业务。报告期，广发控股香港通过其子公司完成主承销（含再融资及债券发行）项目 5 个，其中作为联席保荐人和主承销商的广发证券 H 股 IPO 项目的募集资金为 320.79 亿港元。报告期实现营业收入 0.21 亿元，同比减少 52.14%。

2、财富管理业务板块

公司的财富管理业务板块主要包括零售经纪及财富管理业务、融资融券业务及回购交易业务。报告期内，财富管理业务板块实现营业收入 105.83 亿元，同比增长 348.67%。

（1）零售经纪及财富管理业务

公司为客户买卖股票、债券、基金、权证、期货及其他可交易证券提供经纪服务。随着国内资本市场活跃度的大幅提升，A 股市场股票基金成交量呈现较大幅度增加，2015 年上半年总成交量 146.99 万亿，同比增长 545%；日均成交 12,352 亿，同比增长 545%（数据来源：上交所网站、深交所网站，2015）。同时，随着互联网证券等新业务模式的冲击，非现场开户、统一账户体系、一人多户等政策放开，行业竞争日趋加剧，行业平均佣金率呈现进一步下滑趋势，传统证券行业经纪业务模式面临着日益严峻的挑战。

为顺应市场竞争格局的变化，公司加大转型力度，迎接互联网金融和监管环境带来的机遇和挑战，通过全方位推进服务互联网化；积极推动互联网营销，尤其是充分利用公司与领先的大型门户网站——新浪网的战略合作，大量导流；基于互联网思维，公司开发了“金钥匙”系统，以“有问必答”和非现场开户为重点，极大的提高了运营效率，成功把握行情机遇，新开户数量和金额在行业均位居前列。公司大力推动遍布全国的经营网点向综合化方向转型，将分支机构定位为公司各项业务的承接点，逐步成为公司各项业务的营销窗口和服务基地，以提供综合化金融服务，从传统通道经纪业务模式向财富管理模式转型。公司积极拓展互联网理财业务，不断优化易淘金电商平台用户体验与丰富产品数量，创新理财账户，推出淘金钱包现金管理工具与转让市场等新业务，完善互联网理财业务链条。公司各大电子商务平台业绩均处于行业领先地位，其中手机证券用户数超过 680 万，易淘金电商平台上半年产品销量与转让量超过 250 亿，微信平台已在为超过 200 万用户服务。报告期公司股票基金成交量 14.27 万亿（双边统计），同比增长 688%；市占率 4.86%，同比增长 22%，行业排名第 5（数据来源：上交所网站、深交所网

站, 2015); 公司经纪托管证券市值 18,458 亿元, 较 2014 年末增长 62.49%, 行业排名第 5。公司报告期实现代理买卖证券业务净收入 72.47 亿元, 比去年同比大幅度提升 475.83%, 行业排名第 4, 较 2014 年上升 1 名。

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:

证券种类	2015 年 1 至 6 月交易额 (亿元)	2015 年 1 至 6 月 市场份额	2014 年 1 至 6 月交易 额 (亿元)	2014 年 1 至 6 月市场份额
股票	139,675.06	5.02%	17,835.78	4.12%
基金	3,054.54	1.95%	272.05	1.22%
债券	55,064.56	4.90%	28,742.51	3.63%
合计	197,794.16	4.87%	46,850.34	3.76%

注 1: 数据来自公司统计、沪深交易所;

注 2: 上表数据为母公司数据;

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。

在代销金融产品业务领域, 报告期内公司实现代销金融产品业务收入 2.12 亿元, 同比增长 304.25%。公司报告期代理销售金融产品的情况如下表所示:

单位: 元

类别	2015 年 1 至 6 月销售总 金额	2015 年 1 至 6 月赎回 总金额	代销收入
基金产品	27,973,770,149.94	24,617,600,499.33	101,051,686.29
信托产品	904,200,000.00	286,982,000.00	2,483,084.24
其他金融产品	332,766,024,875.39	312,207,174,680.48	108,210,236.36
合计	361,643,995,025.33	337,111,757,179.81	211,745,006.89

注: 本表销售、赎回总金额包括场外、场内产品的认购、申购、赎回、定投等, 亦包括销售广发资管发行的资产管理产品。

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, 且通过广发期货的全资子公司广发期货(香港)以及广发期货(香港)的全资子公司 GF Financial Markets(UK) Limited 在国际主要商品市场为客户提供交易及清算服务。报告期内, 由于市场成交额大幅上升, 广发期货实现期货经纪业务收入为 2.93 亿元, 同比增长 74.26%。

在中国境外, 公司通过全资子公司广发控股香港向高净值人群及零售客户提供经纪服务, 涵盖在香港联交所及其他国外交易所上市的股票。报告期, 由于市场成交额大幅上升, 广发控股香港实现证券经纪业务净收入为 9,986.77 万元, 同比增长 145.36%。

(2) 融资融券业务

融资融券业务延续 2014 年的增长态势，截至 2015 年 6 月 30 日，沪深两市融资融券余额 20,493.86 亿元，较 2014 年末增长 99.81%。

公司注重加强融资融券客户的管理，高度重视业务开展的合规风险管理，严格落实客户适当性管理和分类分级管理要求，加强投资者教育和风险揭示，引导客户专业投资、理性投资；公司科学、合理、谨慎确定融资业务规模，根据自身净资本水平、客户状况和风险管理能力，把握融资融券业务的发展节奏与速度，适当控制经营杠杆，有效防范流动性风险。伴随行业融资融券业务规模的扩大，公司融资融券业务也得以大幅增长。截至 2015 年 6 月 30 日，公司融资融券业务期末余额为人民币 1,389.34 亿元，较 2014 年 12 月 31 日增长 115.86%，市场占有率 6.85%，按合并口径排名第一；公司在报告期实现融资融券利息收入 44.71 亿元，较 2014 年同比增长 382.26%。

6 月中旬以来，国内 A 股市场出现连续大幅下跌，公司的风险管理体系发挥了积极的作用。股市下跌前期，公司进行了多次压力测试分析，严格控制融资融券等业务的限额，并有针对性地制定了包括严格控制单一客户单一股票持仓集中度、公司担保品资质筛查和折算率调整、提高保证金比例、严格执行相关政策和规定，使得公司在本轮下跌行情中能够较早、较快地对市场作出反应。在市场下跌过程中，公司整体部署对融资融券等业务进行盯市等管理，由普通盯市转变为应急盯市，及时进行核对和风险提醒，在每日进行盘后风险分析和压力测试，较好的控制了融资融券业务快速发展中的各种风险。

（3）回购交易业务

报告期，公司股票质押式回购业务取得稳步增长。截至 2015 年 6 月 30 日，公司通过自有资金开展股票质押式回购业务余额为 64.73 亿元，比 2014 年末增长 13.33%；由于股票质押式回购业务的推出，较多客户选择股票质押式回购业务，约定购回式证券交易业务的规模则有所缩减。截至 2015 年 6 月 30 日，公司的约定购回式证券交易业务融出资金余额为 6.92 亿元，较 2014 年末下降 19.91%。另外，由于报告期新股发行数量增多，公司在股票质押式回购业务之内推出的“融易通”融资申购新股业务在报告期取得良好发展，业务规模峰值在 6 月份曾突破 300 亿元。报告期公司实现回购交易业务利息收入 3.78 亿元，同比增长 110.29%。

3、交易及机构客户服务业务板块

公司的交易及机构客户服务业务板块主要包括股票销售及交易业务、固定收益销售及交易业务、柜台市场销售及交易业务、投资研究业务及资产托管业务。报告期内，交易及机构客户服务业务板块实现营业收入 47.16 亿元，同比增长 433.61%。

（1）股票销售及交易业务

公司股票销售及交易业务主要向机构客户销售公司承销的股票，亦从事股票及股票挂钩金融产品

股票衍生产品的做市及交易；公司的机构客户主要包括全国社保基金、商业银行、保险公司、基金公司、财务公司、信托公司及被中国证监会批准可投资于中国资本市场的合格境外机构投资者等专业投资者。

作为股指期货市场的首批参与者之一，公司亦使用股指期货来对冲公司股票组合的风险。另外，目前公司为各类交易所交易基金（ETF）提供流动性，包括单市场交易所交易基金、跨市场交易所交易基金、跨境交易所交易基金、债券交易所交易基金及黄金交易所交易基金。

公司为国内机构客户提供投资国际资本市场的渠道，并已在香港市场广泛开发国际机构客户。公司通过 QFII 及 RQFII 计划协助国际客户投资中国资本市场。

公司于 2015 年 1 月取得股票期权做市业务资格，并成为当时上海证券交易所上证 50ETF 期权合约品种的八家做市商之一。

报告期，公司实现股票销售及交易业务营业收入 35.50 亿元，同比增长 2,108.75%。

（2）固定收益销售及交易业务

公司固定收益销售及交易主要面向机构客户销售公司承销的债券，亦从事固定收益金融产品及利率衍生品的做市交易。

公司在中国银行间债券市场及交易所交易多类固定收益及衍生产品，并提供做市服务，如国债、政策性金融债、中央银行票据、中期票据、短期融资券、企业债券、公司债券、国库券期货及利率互换。公司通过订立固定收益衍生工具（如利率互换及国债期货）以对冲因交易及做市活动产生的利率风险。此外，公司大力拓展 FICC 业务，目前已获得上海黄金交易所会员资格，下半年将继续大力推进大宗商品、外汇和香港 FICC 等相关业务的进展。

报告期公司债券交割量合计 1.23 万亿元，全市场排名第 59 名，在证券公司中位列第 2 名（数据来源：中国债券信息网，2015）；其中：2015 年 6 月，公司在银行间全市场做市商中排名第三，尝试做市商中排名第一名（数据来源：中国债券信息网，中国外汇交易中心暨银行间同业拆借中心，2015）。

报告期，公司实现固定收益销售及交易业务营业收入 4.78 亿元，同比下降 15.54%。

（3）柜台市场销售及交易业务

公司设计及销售多种柜台市场产品，包括非标准化产品、收益凭证以及金融衍生品；同时，通过柜台市场为非标产品以及收益凭证产品提供流动性支持。截至 2015 年 6 月 30 日，公司的柜台市场登记产品数量为 431 支，位居行业第一（数据来源：中证资本市场发展监测中心，2015）；公司的柜台市场产品市值 692.31 亿元，产品涵盖收益凭证产品、金融衍生品-权益类收益互换、场外期权、公司子公司资管

产品、第三方资管产品、第三方基金专项产品以及私募基金托管产品；公司亦开展新三板做市业务，截至 2015 年 6 月 30 日，公司为 41 只股票提供做市服务，取得了良好经济效益。

(4) 投资研究业务

公司的投资研究业务主要为机构客户提供包括宏观经济与策略、行业与上市公司、固定收益及金融工程等多领域的投资研究服务；具体包括在中国及香港为全国社保基金、保险公司、基金公司、私募基金、财务公司、证券公司及其他机构投资者提供研究报告及定制化的投资研究服务。公司的股票研究涵盖中国 26 个行业和逾 580 家在中国上市公司，以及逾 70 家在香港上市公司。公司卓越的研究能力在业界享有盛誉。

报告期，公司实现投资研究业务营业收入 2.20 亿元，同比增长 212.36%。

(5) 资产托管业务

公司的资产托管业务主要为机构投资者及资产管理机构管理的资产管理产品提供资产托管服务。公司已于 2014 年取得证券投资基金托管资格，并开始为机构投资者及资产管理机构管理的资产管理产品提供资产托管服务。公司为客户提供包括资产保管、账户管理、清算及结算、基金会计、资产估值、基金合规监控、绩效评估及基金投资风险分析在内的各项服务。公司于 2015 年 6 月完成私募基金业务外包服务机构备案，为私募基金等资产管理机构提供份额登记业务外包及估值核算业务外包服务。截至 2015 年 6 月 30 日，公司提供托管服务的总资产规模为 526.48 亿元，提供运营外包服务的总资产规模为 165.93 亿元。

4、投资管理业务板块

公司的投资管理业务板块主要包括资产管理业务、基金管理业务、私募股权投资业务及另类投资业务。报告期内，投资管理业务板块实现营业收入 27.87 亿元，同比增长 401.23%。

(1) 资产管理业务

公司提供资产管理服务以帮助客户实现金融资产的保值增值。公司的资产管理客户包括个人、企业及机构投资者。公司通过旗下广发资管、广发期货及广发资管（香港）开展资产管理业务。

通过广发资管，公司管理投资于多种资产类别及投资策略的客户资产，包括权益类、固定收益类及量化投资。公司通过三种计划进行投资管理，包括集合资产管理计划、定向资产管理计划及专项资产管理计划。另外，公司通过合格境内机构投资者计划积极开展境外资产管理业务。

截至 2015 年 6 月 30 日，广发资管管理 85 个集合资产管理计划，包括权益计划、基金中的基金(FOF)计划、固定收益类投资计划、货币市场计划及量化投资计划，主动管理集合资产规模为 1,084.51 亿元，

行业排名第二，同比增长 354.66%。

截至 2015 年 6 月 30 日，广发资管管理 205 个定向资产管理计划，管理资产规模为人民币 2,346.08 亿元，同比增长 50.41%。公司的定向资产管理计划投资于广泛的资产类别，包括股票、固定收益及另类投资（包括信托产品、委托贷款及票据）。公司的客户主要包括商业银行、信托公司、其他机构投资者及高净值人群。

报告期内，广发资管资产管理业务规模和收入情况如下表所示：

	资产管理规模（亿元）		管理费收入（亿元）	
	2015 年 6 月 30 日	2014 年 6 月 30 日	2015 年 1 至 6 月	2014 年 1 至 6 月
集合资产管理业务	1,084.51	238.53	3.74	1.10
定向资产管理业务	2,346.08	1,559.78	0.61	0.59
专项资产管理业务	29.35	29.70	0.01	-
合计	3,459.94	1,828.01	4.36	1.69

报告期，广发资管共实现管理费收入 4.36 亿元，同比增长 157.56%。

公司主要通过广发期货开展期货资产管理业务。广发期货于 2012 年 11 月首批获得资产管理业务资格，并积极开展期货资产管理业务。截至 2015 年 6 月 30 日，广发期货管理 52 个客户资产管理计划，管理资产规模为人民币 54.69 亿元。报告期，广发期货资产管理业务实现营业收入 0.34 亿元，同比增长 953.26%。。

在海外资产管理业务领域，公司通过广发控股香港的全资子公司广发资管（香港）就多类投资工具提供咨询服务及进行管理。广发控股香港是香港首批获 RQFII 资格的中资金融机构之一，通过广发资管（香港）可在香港筹集的人民币资金投资中国证券市场。截至 2015 年 6 月 30 日，广发资管（香港）已设立及管理 2 支以基金形式运作的公募基金（广发中国人民币固定收益基金、广发中国成长基金）及 4 支以基金形式运作的私募产品。截至 2015 年 6 月 30 日，广发资管（香港）所管理资产规模为 46.02 亿港元。报告期，广发资管（香港）资产管理业务实现营业收入 0.22 亿元。

（2）基金管理业务

公司通过控股子公司广发基金和参股公司易方达基金开展基金管理业务。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司持有广发基金 51.13% 的股权。广发基金是全国社保基金的国内投资管理人之一，亦向保险公司、财务公司、其他机构投资者及高净值人群提供资产管理服务。此外，广发基金可将在中国境内募集资金通过合格境内机构投资者计划（QDII）投资于海外资本市场，并可通过其全资子公司广发国际资产管理以 RQFII 及沪港通方式将在香港募集资金投资于中国境内资本市场。截至

2015 年 6 月 30 日，广发基金管理 75 只开放式基金，广发基金管理的全口径资产规模合计 3,171.9 亿元，比 2014 年末上升 85%（数据来源：公司统计，2015）；其中公募基金管理规模 2,262.47 亿元，比 2014 年底上升 69.51%，行业排名第八（数据来源：中国基金业协会，2015）。报告期内，广发基金实现营业收入 13.97 亿元，同比增长 62.40%，净利润 5.34 亿元，同比增长 69.96%。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司持有易方达基金 25.0%的股权，是其三个并列第一股东之一。易方达基金是全国社保基金的投资管理人之一，亦为保险公司、财务公司、企业年金、其他机构投资者及高净值人群提供资产管理服务。此外，易方达基金可将在中国境内募集资金通过合格境内机构投资者计划（QDII）投资于海外资本市场，并可将在香港募集资金通过 RQFII 计划及沪港通方式投资于中国境内资本市场。截至 2015 年 6 月 30 日，易方达基金管理 82 支开放式基金，易方达基金管理的全口径资产规模合计 5,348.85 亿元，比 2014 年末上升 45.09%（数据来源：公司统计，2015）；其中公募基金管理规模 3,666.29 亿元，比 2014 年底上升 65.12%，行业排名第三（数据来源：中国基金业协会，2015）。报告期内，易方达基金实现营业收入 19.61 亿元，同比增长 133.02%，净利润 6.94 亿元，同比增长 166.32%。

（3）私募股权投资和管理业务

公司主要通过全资子公司广发信德在中国从事私募股权投资业务。公司主要投资于拥有被证明行之有效的业务模式及富有吸引力估值的公司。

报告期，广发信德及其管理的基金共完成 35 个股权投资项目，投资金额 7.85 亿元；截至 2015 年 6 月 30 日，有 16 个项目已通过首次公开发售方式在中国 A 股市场上市，有 2 个项目通过上市公司并购实现退出。

同时，广发信德积极拓展股权投资的资产管理业务，设立了多个基金管理平台，积极探索多元化的盈利模式，通过创新谋求发展，取得了较好成效。广发信德通过基金管理平台（包括新疆广发信德稳胜投资管理有限公司、广发信德医疗资本管理有限公司、珠海广发信德奥飞资本管理有限公司、广发信德智胜投资管理有限公司）管理私募股权基金和夹层基金。广发信德设立及管理 5 支私募股权基金，包括广发信德（珠海）医疗产业投资中心（有限合伙）（一支专注于中国医疗机构股权投资的私募股权基金，截至 2015 年 6 月 30 日的承诺资本总额为人民币 8.9 亿元）；珠海广发信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）（一支专注于中国移动互联网文化产业投资的私募股权基金，截至 2015 年 6 月 30 日的承诺资本总额为人民币 2.54 亿元）；广州广发信德一期互联网改造传统产业投资企业（有限合伙）（一支主要关注互联网渗透率尚相对较低、互联网化趋势无可逆转的创新领域的私募股权基金，截至 2015 年 6 月 30 日的承诺资本总额为人民币 1.45 亿元）；广州广发信德一期健康产业投资企业（有限合伙）（一支围绕健康管理领域的新技术、新业态和新趋势进行投资的私募股权基金，截至 2015 年 6 月 30 日的承诺资本总额为

人民币 3.02 亿元)；珠海广发信德新三板股权投资基金(有限合伙)(一支主要投资于尚未挂牌新三板，有意向挂牌新三板的未上市企业股权及已经挂牌新三板的优秀企业股权的私募股权基金，截至 2015 年 6 月 30 日的承诺资本总额为人民币 1.392 亿元)；广发信德亦发起并管理 4 支夹层基金，包括广发信德-中铁长沙置业信托计划(总规模为人民币 6 亿元)；珠海广发信德新湖夹层投资有限合伙企业(有限合伙)(总规模为人民币 8 亿元)；华夏幸福项目(预计项目总规模为人民币 40 亿元，截至 2015 年 6 月 30 日已募资 27.67 亿元)；粤股交-广发信德-广电二期资产管理计划(预计项目总规模为人民币 4.5 亿元，截至 2015 年 6 月 30 日已募资 1,286 万元)。广发信德分别于 2015 年 5 月和 6 月与公司股东中山公用、吉林敖东签订协议，拟发起设立广发信德·中山公用并购基金管理有限公司(暂定名)、广发信德·中山公用并购基金(暂定名)以及广发信德·吉林敖东基金管理有限公司(暂定名)、广发信德·吉林敖东中药现代化产业基金(暂定名)和吉林敖东创新产业发展基金(暂定名)，拟投资金额合计 6.28 亿元。

报告期内，广发信德实现营业收入 4.70 亿元，同比增长 278.45%，净利润 3.98 亿元，同比增长 300.65%。

(4) 另类投资业务

在另类投资业务领域，公司通过全资子公司广发乾和积极开展业务，专注于非公开发行股票、非标准化固定收益产品、风险投资、产业投资基金等产品或领域的投资。

报告期广发乾和投资项目 8 个，投资金额合计 14.92 亿元；其中：设立 1 家子公司珠海乾亨投资管理有限公司，投资金额 7 亿元；设立珠海中兵广发投资基金管理有限公司并投资其管理的基金，投资金额共计 3.1 亿元；投资 3 个定增项目，金额合计 2.49 亿元；投资 3 个理财产品，金额合计 2.33 亿元。截至 2015 年 6 月 30 日，广发乾和累计投资项目数量 35 个，累计投资规模 34.88 亿元。

报告期内，广发乾和实现营业收入 1.97 亿元，同比增长 1,135.87%，净利润 1.45 亿元，同比增长 1,108.25%。

5、公司发展战略及业务发展策略

公司已制定了五年的发展战略。2015 年将持续以“知识图强，求实奉献；客户至上，合作共赢”的核心价值观和“稳健经营、持续创新、绩效导向、协同高效”的经营理念作为战略指导思想，努力转变增长模式，不断增强创新能力，持续优化业务结构，力争成为具有国际竞争力、品牌影响力和系统重要性的现代投资银行。

公司将加快投资银行业务向产业链的专业化和盈利模式的多元化转型，提升客户服务能力，和客户共同成长，巩固公司在中国优质中小企业客户群的优势地位；提升对富裕客户特别是高净值客户的服务能力，通过扩大富裕客户的覆盖率和产品渗透率，实现收入的稳定增长；把握机构客户服务业务增长趋

势，加强综合金融解决方案的能力，奠定市场做市商的领先地位。打造多层次的投资管理平台体系，加强并拓展产品优势，建立业内领先的投资管理品牌。同时，根据业务开展的最新趋势，围绕公司的发展战略，持续完善全面风险管理体系，不断创新风险管理机制和方法，深化信息技术的应用，提高风险管理的有效性和前瞻性，保障各项业务稳健发展。

三、主营业务构成情况

1、2015 年 1 至 6 月主营业务分业务情况

单位：元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率%	营业收入比上年同期增减%	营业支出比上年同期增减%	营业利润率比上年同期增减%
投资银行业务	775,076,769.36	335,479,828.36	56.72	12.99	68.65	减少 14.28 个百分点
财富管理业务	10,583,135,186.56	3,360,043,147.40	68.25	348.67	237.24	增加 10.49 个百分点
交易及机构客户服务业务	4,716,466,591.49	585,938,574.07	87.58	433.61	273.03	增加 5.35 个百分点
投资管理业务	2,787,426,998.39	965,450,589.34	65.36	401.23	1,222.85	减少 21.51 个百分点

2、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	2015 年 1 至 6 月		2014 年 1 至 6 月		营业收入增减%
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
广东	113	4,237,319,762.63	109	737,210,658.34	474.78
其中：深圳	9	380,377,817.70	8	58,356,304.19	551.82
上海	21	516,801,026.78	21	104,761,899.81	393.31
湖北	16	509,495,785.66	16	103,297,686.48	393.23
辽宁	14	328,622,535.09	14	63,476,621.33	417.71
河北	12	403,226,327.01	12	76,251,680.25	428.81
江苏	10	167,908,176.79	8	35,395,495.75	374.38
浙江	10	214,276,312.31	10	37,357,413.47	473.58
北京	7	368,501,087.05	7	68,415,987.94	438.62
山东	7	171,145,897.13	7	34,324,841.94	398.61
福建	5	177,009,543.17	5	38,384,638.59	361.15
陕西	5	182,184,564.74	5	30,081,702.32	505.63
河南	4	60,526,069.37	4	10,532,641.19	474.65
海南	3	67,340,195.96	3	11,383,098.72	491.58
吉林	3	91,573,674.53	3	17,136,442.04	434.38
云南	3	89,239,256.77	3	17,272,332.57	416.66
重庆	3	117,374,656.24	3	20,279,210.69	478.79

广西	2	49,839,383.71	2	11,317,304.54	340.38
黑龙江	2	40,532,516.81	2	7,806,027.58	419.25
江西	2	12,511,630.98	2	2,481,573.05	404.18
四川	2	88,291,882.44	2	15,587,974.62	466.41
天津	2	59,795,119.97	2	12,805,738.26	366.94
安徽	1	18,556,631.08	1	3,135,612.25	491.80
甘肃	1	46,611,315.90	1	11,332,453.87	311.31
贵州	1	16,595,702.19	1	4,344,042.66	282.03
湖南	1	18,256,181.27	1	3,350,341.59	444.91
内蒙古	1	3,206,051.64	1	81,817.14	3,818.56
山西	1	27,457,521.52	1	6,978,249.50	293.47
西藏	1	376,024.32	1	1,172.71	31,964.56
新疆	1	36,632,254.26	1	5,340,852.24	585.89
青海	1	-		-	-
宁夏	1	-		-	-
总部		8,624,011,453.56		2,654,161,216.21	224.92
母公司合计		16,745,218,540.88		4,144,286,727.65	304.06
境内子公司		3,145,465,442.78		413,498,747.67	660.70
抵销		(331,108,034.92)		(5,018,710.56)	-
境内合计	256	19,559,575,948.74	248	4,552,766,764.76	329.62
境外子公司（含港澳）		152,311,432.81		81,217,549.14	87.54
总计	256	19,711,887,381.55	248	4,633,984,313.90	325.38

注：截至2015年6月30日，公司设有分公司19家，其营业收入已反映在上述分地区数据中。

（2）营业利润地区分部情况

单位：元

地区	2015年1至6月		2014年1至6月		营业利润增减%
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
广东	113	3,309,852,492.86	109	372,575,771.23	788.37
其中：深圳	9	274,995,248.77	8	20,495,871.98	1,241.71
上海	21	392,706,017.96	21	47,149,861.39	732.89
湖北	16	405,238,410.22	16	55,005,797.66	636.72
辽宁	14	245,125,815.63	14	23,560,560.26	940.41
河北	12	298,709,131.62	12	32,317,364.00	824.30
江苏	10	113,628,093.68	8	10,813,391.32	950.81
浙江	10	159,761,260.89	10	12,338,708.84	1,194.80
北京	7	291,844,412.01	7	36,501,455.34	699.54
山东	7	129,903,060.99	7	15,041,003.45	763.66
福建	5	142,189,821.87	5	21,929,294.04	548.40
陕西	5	138,685,496.47	5	13,088,200.15	959.62
河南	4	42,108,487.68	4	1,026,656.65	4,001.52

海南	3	50,421,400.10	3	4,102,557.20	1,129.02
吉林	3	71,914,349.28	3	5,531,654.17	1,200.05
云南	3	73,181,670.31	3	9,165,035.17	698.49
重庆	3	91,121,363.71	3	9,127,056.57	898.37
广西	2	37,681,763.40	2	5,099,841.34	638.88
黑龙江	2	30,576,168.49	2	2,108,644.27	1,350.04
江西	2	9,406,970.60	2	760,823.90	1,136.42
四川	2	65,174,687.09	2	5,402,940.39	1,106.28
天津	2	46,692,690.64	2	5,190,320.80	799.61
安徽	1	11,941,688.04	1	358,740.73	3,228.78
甘肃	1	36,924,403.64	1	6,749,823.65	447.04
贵州	1	12,357,313.68	1	1,541,826.19	701.47
湖南	1	12,862,130.60	1	1,024,993.75	1,154.85
内蒙古	1	712,670.16	1	(1,076,432.84)	-
山西	1	21,357,126.79	1	4,000,716.74	433.83
西藏	1	(236,686.09)	1	1,166.85	-
新疆	1	25,971,584.99	1	1,501,717.77	1,629.46
青海	1	-		-	-
宁夏	1	-		-	-
总部		3,212,421,540.07		1,148,161,412.95	179.79
母公司合计		9,480,235,337.38		1,850,100,903.93	412.42
境内子公司		1,985,898,815.62		246,216,735.84	706.57
抵销		(302,980,343.83)		(376,585.00)	-
境内合计	256	11,163,153,809.17	248	2,095,941,054.77	432.61
境外子公司（含港澳）		78,814,794.29		26,187,514.06	200.96
总计	256	11,241,968,603.46	248	2,122,128,568.83	429.75

注：截至2015年6月30日，公司设有分公司19家，其营业利润已反映在上述分地区数据中。

四、比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	增减%	变动原因
货币资金	205,664,191,664.09	67,680,499,800.97	203.88	本期客户存款增加。
拆出资金	0.00	1,000,000,000.00	(100.00)	本期末收回向商业银行拆出的资金。
融出资金	140,139,700,715.89	64,695,844,373.32	116.61	融资融券业务规模增加。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,545,812,635.16	26,996,501,834.36	127.98	本期增加了债券、股票、基金等的投资。
衍生金融资产	302,634,382.87	91,293,338.55	231.50	主要为利率互换公允价值变动。
应收款项	4,698,860,339.60	1,275,662,594.93	268.35	应收清算款和柜台业务款项增加。
应收利息	2,700,285,277.55	1,676,518,411.15	61.07	应收融资融券和分期付息债券利息增加。
存出保证金	4,893,692,481.65	3,029,861,695.35	61.52	交易保证金增加。
可供出售金融资产	52,879,628,850.55	34,410,115,665.06	53.67	本期增加了债券、股票、基金等的

				投资。
长期股权投资	2,593,244,115.74	1,524,325,006.27	70.12	本期增加对联营公司的投资。
在建工程	382,903,020.38	278,768,664.23	37.36	广发证券大厦项目投入增加。
递延所得税资产	658,254,882.06	230,184,633.01	185.97	可抵扣暂时性差异增加。
其他资产	1,536,582,549.31	952,533,953.37	61.32	本期预付对外投资款和应收账款类投资增加。
短期借款	1,950,996,400.00	1,285,907,000.00	51.72	本期信用和抵押借款增加。
应付短期融资款	52,229,715,616.44	29,536,739,315.07	76.83	期末证券公司短期债和短期收益凭证发行规模增加。
拆入资金	1,500,000,000.00	1,123,000,000.00	33.57	期末拆入资金增加。
衍生金融负债	293,571,437.01	87,303,818.97	236.26	主要为利率互换公允价值变动。
卖出回购金融资产款	91,661,667,571.29	54,767,726,387.03	67.36	场外协议回购和银行间回购增加。
代理买卖证券款	189,088,202,937.16	71,465,562,643.43	164.59	本期经纪业务规模增加。
代理承销证券款	36,000,000.00	0.00	—	期末新增代理承销证券款。
应付职工薪酬	6,098,439,120.42	3,201,901,513.27	90.46	计提的职工费用增加。
应交税费	3,506,400,682.46	1,436,481,292.11	144.10	当期应交所得税增加。
应付款项	8,351,308,228.02	4,311,267,401.22	93.71	证券公司资产管理计划优先级参与人款项增加。
应付利息	1,804,925,513.35	791,401,200.54	128.07	本期应付债券、应付短期融资款及回购利息增加。
应付债券	79,699,539,446.86	26,030,663,617.12	206.18	本期末次级债及长期收益凭证发行规模增加。
递延所得税负债	361,358,195.06	111,538,888.04	223.98	应纳税暂时性差异增加。
其他负债	2,116,975,741.44	775,057,323.49	173.14	本期新增大宗交易保证金及 H 股发行费用应付款。
资本公积	31,679,119,369.68	8,587,816,549.35	268.88	期末新增 H 股发行溢价。
其他综合收益	2,818,911,128.84	1,858,423,537.04	51.68	可供出售金融资产的公允价值变动收益增加。
未分配利润	21,220,239,457.80	13,998,136,507.86	51.59	本期净利润增加。
项目	2015 年 1 至 6 月	2014 年 1 至 6 月	增减	变动原因
手续费及佣金净收入	10,400,661,773.21	2,425,559,449.04	328.79	经纪业务和资产管理及基金管理业务手续费及佣金收入增加。
利息净收入	2,239,143,288.55	565,314,665.58	296.09	本期融资融券利息收入增加。
投资收益	6,103,334,749.32	1,330,034,152.66	358.89	金融资产投资收益增加。
公允价值变动收益	667,663,117.03	321,642,840.19	107.58	衍生工具公允价值变动损益增加。
汇兑收益	286,781,337.49	(17,073,130.03)	—	H 股发行款汇率变动影响。
其他业务收入	14,303,115.95	8,506,336.46	68.15	其他收入增加。
营业税金及附加	1,081,059,152.32	237,036,671.06	356.07	本期应税收入增加。
业务及管理费	7,353,074,805.22	2,273,860,062.98	223.37	本期职工薪酬增加。
资产减值损失	34,916,692.91	90,883.39	38319.22	主要为计提融出资金减值损失。
营业外收入	99,472,303.49	6,299,716.75	1479.00	本期政府补助增加。
营业外支出	2,649,861.99	5,557,785.07	(52.32)	本期捐赠及赔偿支出等减少。
所得税费用	2,701,043,017.84	446,734,737.40	504.62	本期利润总额增加。
经营活动产生的现金流量净额	56,042,423,000.65	(108,292,341.84)	—	本期代理买卖证券款流入增加。
投资活动产生的现金流量净额	(14,453,087,788.24)	3,168,535,213.50	—	本期增加对可供出售金融资产的投资。
筹资活动产生的现金流量净额	100,207,154,643.04	3,255,010,345.99	2978.55	本期债券发行及 H 股发行收到的现金增加。

五、核心竞争力分析

1、多年形成的具备竞争力的市场化机制及均衡、多元化的股权结构和完善的公司治理

公司是前十大券商中唯一一家非国有控制的证券公司，没有控股股东。近 15 年来公司前三大股东一

直为辽宁成大、吉林敖东和中山公用（均为上市公司），其持股比例分别为 16.40%、16.33%、9.01%【不包括香港结算（代理人）公司，香港中央结算（代理人）有限公司所持股份为 H 股非登记股东所有】，形成了较为稳定的股权结构，均衡、多元化的股权结构安排，为建立有效的公司治理和市场化的运行机制奠定了良好基础，确保公司能够敏锐准确地把握行业和监管的变化，并通过前瞻性的创新发展模式，把握住每一次市场机遇，实现公司的持续稳健发展。

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公司治理结构和相应的运行机制。通过公司《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》等重要治理文件，从制度上保障了股东、董事的知情权、决策权，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、优良的企业文化和稳定的经营管理团队

公司始终秉持“知识图强、求实奉献；客户至上、合作共赢”的核心价值观，贯彻执行“稳健经营、持续创新；绩效导向，协同高效”的经营管理理念，谋求持续、健康、稳定的发展。公司坚持以证券业务为核心，整合资源，跨界发展，打造创新型综合金融服务平台，率先建设成为系统重要性现代投资银行，保持行业领先地位；报告期内，公司完成 H 股的发行，在香港联交所主板挂牌并上市交易，是公司国际化发展重要的里程碑。公司将进一步依托国家对外发展战略，加快国际化布局，主动参与国际竞争，逐步在国际资本市场获得话语权和定价权。

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高度稳定，流失率低，公司高层管理团队的证券和金融相关领域的管理经验平均超过 15 年，在公司的平均任职期限约 15 年，过去 3 年公司中高层管理团队和员工的主动离职率分别约为 1%和 2%左右，大大增强了客户的信心和各项业务的连续性、稳定性。

3、齐全并居领先地位的主营业务，形成了金融集团化优势，具有强大的客户业务综合服务能力

公司拥有投资银行、财富管理、交易及机构客户服务及投资管理等全业务牌照，公司各项主要业务相对均衡发展，均取得了靠前的行业排名。同时，公司控股广发期货、广发基金、广发控股香港、广发信德、广发乾和及广发资管，参股易方达基金、广东股权中心、证通公司，形成了稳健的集团化架构。截至报告期末，公司是拥有行业内最大规模的保荐代表人队伍证券公司之一，并通过投资银行业务为切入点，通过综合金融服务平台和强大的产品创新力和销售能力，为企业在每个发展阶段提供系统性、一站式的专业服务。截至报告期末，公司拥有的投资顾问团队在行业中排名第一，具有领先的富裕客户服务能力，使得公司在财富管理业务领域持续具有市场领先地位。公司齐全且领先的主营业务、集团化的金融服务，使得公司保持并持续提升公司在各个业务板块的市场领先地位。

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。2011 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
2011 年	<p>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；</p> <p>取得向广发期货提供中间介绍业务资格；</p> <p>取得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）；</p> <p>取得债券质押式报价回购交易权限业务资格；</p> <p>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）；</p> <p>社保基金投资管理人（广发基金）。</p>
2012 年	<p>获准设立子公司开展另类投资业务（通过广发乾和开展业务）；</p> <p>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；</p> <p>取得向保险机构投资者提供交易单元资格；</p> <p>取得中小企业私募债券承销业务试点资格；</p> <p>取得证券自营参与利率互换投资交易资格；</p> <p>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）；</p> <p>取得约定购回式证券交易权限（上交所）；</p> <p>取得非金融企业债务融资工具主承销业务资质；</p> <p>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）；</p> <p>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；</p> <p>“广发年年红”产品成为首只被中国证监会认定的创新产品（由广发基金推出）；</p> <p>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）；</p> <p>取得柜台交易业务资格。</p>
2013 年	<p>广发期货设立全资子公司广发商贸有限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；</p> <p>取得客户证券资金消费支付服务；</p> <p>取得代销金融产品业务资格；</p> <p>取得保险兼业代理许可证；</p> <p>取得权益类收益互换交易业务资格；</p> <p>成为中国证券投资基金业协会会员；</p> <p>成为广东金融高新区股权交易中心会员；</p> <p>取得股票质押式回购业务交易权限（上交所、深交所）；</p> <p>取得转融通证券出借交易权限（上交所、深交所）；</p> <p>取得约定购回式证券交易权限（深交所）；</p> <p>取得军工涉密业务咨询服务资格；</p> <p>公司采用双 SPV 结构发行了国内资本市场首单金融租赁资产证券化产品；</p> <p>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；</p> <p>公司已经发行了美元债券 QDII 产品、期限分层并滚动募集的短期理财产品。</p>

2014 年	<p>取得私募基金综合托管业务试点资格； 获授权从事证券投资基金托管业务； 取得场外市场收益凭证业务试点资格； 获许可从事互联网证券业务创新试点资格； 从事企业挂牌相关业务（甘肃、大连股权托管交易中心）； 获得上海证券交易所港股通业务交易权限； 获得银行间市场清算所股份有限公司人民币利率互换集中清算业务资格； 获授权作为做市商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务； 成为中国证券投资基金业协会会员。</p>
2015 年 1 至 6 月	<p>取得股票期权做市业务资格； 取得黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务资格； 取得深交所开展上市公司股权激励行权融资、限制性股票融资业务资格； 取得上交所股票期权交易参与人资格； 取得上证 50ETF 期权做市业务资格； 取得期权结算业务资格； 取得上海黄金交易所会员资格证书； 取得单向视频开户业务试点资格； 成为广州碳排放权交易所会员。</p>

5、互联网金融行业的先行者

公司一贯重视在互联网领域的创新应用，是证券行业较早布局金融大数据策略、建立大数据运算集群的券商，具有领先的数据处理能力，并走在业内互联网金融创新的前沿，尤其在平台、账户、服务、营销等领域取得的成果均处于行业领先地位。首先，公司建立了手机证券、官方微信、易淘金网站、网上交易金融终端和页面交易五大互联网终端，通过持续不断的平台创新提升客户在证券交易、互联网理财、在线业务办理等方面的体验，目前五大终端用户量等数据均处于行业领先地位，其中手机证券用户数超过 680 万，易淘金电商平台上半年产品销量与转让量超过 250 亿，微信公众号已有超过 200 万用户。其次，公司积极拓展互联网理财业务，基于互联网证券创新资格，通过账户创新和产品创新，建立便捷的互联网理财账户，推出互联网现金管理产品淘金钱包以及提供产品转让的淘金市场，为投资者建立了互联网理财业务链。

在服务创新方面，公司利用移动互联技术，建立“金钥匙”系统，将线上的海量客户需求与线下分布在全国各地的超过 7,000 名专业顾问进行实时对接，构建公司 O2O 服务体系，为客户提供 7*24 小时的秒级响应的“有问必答”服务，该模式运用移动化平台、分布式运营、众包抢单模式以及电子钱包和客户评价的市场化激励机制等互联网思维和机制创新，打破传统的服务模式，大幅提升服务效率和服务质量。

除了服务模式的互联网创新，公司的营销体系也积极向互联网转型，一方面利用搜索引擎引流和与新浪的战略合作，抢占互联网流量入口；另外一方面创新互联网营销模式，通过个性化二维码等技术手段，对个体的营销绩效进行可视化的跟踪与及时的激励兑现，实现多劳多得，充分调动各分支机构以及

各营销服务人员的积极性，并使之成为公司的一种重要营销模式。

6、遍布全国的营业网点，覆盖了主要经济发达地区

截至 2015 年 6 月 30 日，公司共有分公司 19 家、证券营业部 256 家，行业排名第五，营业网点分布于中国大陆 31 个省、直辖市、自治区，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，形成了覆盖全国的经纪业务网络体系，这些地区经济发展迅速、资金充裕，为公司营业网点取得良好经济效益提供了充足的客户资源保障。截至报告期末，公司投资顾问团队人数超过 1,900 名，行业排名第一，投资顾问平均拥有八年以上的咨询经验，可以为客户在资产配置和产品选择上提供专业意见；公司拥有超过 5,000 名专业顾问，可以与投资顾问一起形成矩阵式的客户管理模式，通过对客户的精细化分层，实施差异化的客户管理，为高净值客户和财富管理客户提供专职、定制化理财产品服务。公司的全资子公司广发期货在中国的 16 个省及直辖市设有 26 个期货经纪营业部，网点数量在期货公司中名列前茅；公司有 154 家证券营业部已取得提供期货中间介绍业务资格而能够向广发期货推介客户，形成了具有较强辐射性的服务圈。

7、主要经营指标多年来名列行业前列

公司多年来秉承稳健经营、持续创新的经营理念，在竞争激烈、复杂多变的行业环境中努力开拓、锐意进取，经受住了多次行业重大变化的考验，逐步发展成为中国市场极具影响力的证券公司之一。公司营业收入、净利润等多项主要经营指标连续多年位居行业前列，具体经营业绩指标如下：

公司 2012 年-2015 年 1 至 6 月主要经营指标行业排名情况

项目	2015 年 1 至 6 月	2014 年	2013 年	2012 年
营业收入	3	4	4	4
净利润	5	5	4	4
项目	2015 年 6 月底	2014 年底	2013 年底	2012 年底
总资产	3	4	4	4
净资本	4	3	4	3
净资产	5	4	3	3

（数据来源：中国证券业协会，2015）

注 1：报告期指标是根据报告期末未经审计母公司数据进行统计；2014、2013 及 2012 年年度是根据经审计母公司数据进行统计。

8、久经考验且行之有效的风险管理机制

公司风险管理能力在行业中出类拔萃，并在公司发展过程中得到反复证实。公司是中国证监会选定的首批试点合规管理券商之一，也是业务最早推行全面风险管理战略的券商之一，还是 80 年代末至 90 年代初成立的第一批券商中仅有的四家未经历过因经营亏损而接受注资和重组的主要券商之一。公司一贯坚持稳健的风险偏好和风险收益对应的核心管理理念，通过适度承担风险、有效管理风险、独立监督

风险，支持业务的稳健开展，并确保公司在各业务线保持领先。公司建立一套有效的涵盖风险制度、组织、系统、指标、人员和文化的全面风险管理体系，并积极建设新业务的配套风险管理系统，支持创新业务发展。多年以来，公司资产质量优良，各项主要风险管理指标均优于监管指标，杠杆监管指标安全边际较大，拥有较强的风险抵御能力。

(1) 报告期内，影响公司业务经营活动的风险主要有：政策性风险、流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险、信息技术风险等，主要表现在以下几方面：

①政策性风险

政策性风险指国家宏观调控措施、与证券行业相关的法律法规、监管政策及交易规则等的变动，对证券公司经营产生的不利影响。一方面，国家宏观调控措施对证券市场影响较大，宏观政策、利率、汇率的变动及调整力度与金融市场的走势密切相关，直接影响了证券公司的经营状况；另一方面，证券行业是受高度监管的行业，监管部门出台的监管政策直接关系到证券公司的经营情况变动，若公司在日常经营中未能及时适应政策法规的变化而违规，可能会受到监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚，导致公司遭受经济损失或声誉损失，甚至被托管、倒闭的风险。

②流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动性风险因素及事件包括但不限于：资产负债结构不匹配、资产变现困难、经营损失、交易对手延期支付或违约，以及信用风险、市场风险、声誉风险等类别风险向流动性风险的转化等。公司将流动性视为生命线，并将流动性风险管理作为风险管理第一要务，通过持续积极主动的流动性管理及流动性风险识别、计量、监测及控制，及时有效防范及管理公司流动性风险。

③市场风险

市场风险是指因市场价格（权益类证券价格、利率、汇率或商品价格等）的不利变动而使得公司各项业务发生损失的风险。市场风险可分为权益类价格风险、利率风险、汇率风险和商品价格风险等，分别指由于权益类价格、利率、汇率和商品价格等变动而给公司带来的风险。因投资范围受限的原因，证券公司自身所面临的市场风险主要集中在权益类价格风险和利率风险上。但是，随着证券公司直接和间接全资控股的子公司业务范围的快速扩展，以及国内证券公司国际化的推进，证券公司所承受的汇率风险和其他类型价格风险正在不断增大。此外，国内场内和场外衍生品市场的正处在起步阶段，相应的市场机制还不完善，可使用的有效风险对冲工具缺乏。对于作为衍生品市场主要做市商和风险对冲者的证券公司来说，衍生品市场的高速发展不仅增加了证券公司所承担的市场风险敞口，同时增加了证券公司面临的复杂性的市场风险的复杂性，对证券公司的市场风险管理提出了更大的挑战。

④信用风险

信用风险是指发行人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动或履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对公司造成损失的风险。公司目前面临的信用风险主要集中在债券投资业务、衍生品交易业务、融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购业务、其他创新类融资业务、信用产品投资以及涉及公司承担或有付款承诺的其他业务。随着证券公司杠杆的提升、创新业务的不断发展，公司承担的各类信用风险日趋复杂，信用风险暴露日益增大。此外，信用市场违约率的提升、特定行业风险事件的集中爆发与景气度的下降等，都对证券公司未来信用风险管理提出了更大的挑战。

⑤操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、系统以及外部事件所造成损失的风险。证券公司的操作风险贯穿于公司各部门及业务条线（包括前台业务部门和中后台支持部门），具有覆盖面广、种类多样的特点，既包括发生频率高、但损失相对较低的日常业务流程处理的纰漏，也包括发生频率低但会引发重大影响的突发事件，使得操作风险管理成为证券公司贯彻落实全面风险管理目标的重要一环。为防范操作风险的发生，证券公司的操作风险管理需要构建统一的操作风险管理框架、持续健全内部控制管理机制，包括制定并完善重要业务条线的操作流程、加强稽核检查工作力度，逐步构建操作风险事件和损失数据的收集和分析工作等。

⑥信息技术风险

证券公司依靠采用以信息技术为代表的高新技术，大大提升了企业的运营效率与核心竞争力。公司的投资业务、资产管理业务和经纪业务等多项业务以及中后台管理均高度依赖于计算机网络和信息管理软件的支持，信息技术发挥了对公司业务关键的推动作用。在促进证券业发展的同时，信息技术也带来了相当大的风险。电子设备及系统软件质量、公司系统运维水平、应用软件业务超负荷承载、行业服务商水平、病毒和黑客攻击、数据丢失与泄露、操作权限非正常获取、电力保障、通讯保障、自然灾害等都会对系统的设计和运行产生重大影响。

(2) 针对上述风险，公司已（拟）采取的风险防范对策和措施

① 建立全面风险管理体系

证券行业创新发展及监管环境放松背景下，公司经营杠杆持续提升、创新业务及产品蓬勃发展、业务及产品风险特征日趋复杂，为保障业务战略的实施，公司近年来持续建立全面风险管理体系，完善风险管理制度、优化风险管理组织架构、建设风险管理信息系统、提高风险管理技能，引进专业风险管理人才等。在公司整体发展战略规划指导下，持续建设实施强大、独立、严谨的管控体系，构建有效的全

面风险管理战略、组织、制度、技术和人员体系，推动公司风险资源的有效利用，将风险控制在与公司风险偏好相匹配的范围内，支持公司业务的稳步发展及创新业务、产品的开展。

a. 风险管理组织架构

公司在发展经营的过程中，一贯重视风险管理体系的建设，在追求稳健运营的同时为全面风险管理体系打下了坚实的基础。随着《证券公司全面风险管理规范》的出台，公司持续完善了风险管理组织体系，并将其落实于相关制度规范。公司风险管理组织架构由董事会及下设的风险管理委员会、高级管理层及风险控制委员会和资产配置委员会、各中后台管理职能部门、各业务部门四个层级构成，各级组织和人员在授权范围内履行风险管理职责。

b. 风险管理制度体系

公司紧密围绕外部法规政策的调整和公司经营发展的需要，持续深入推进公司风险管理制度流程细化建设与完善工作，将外部监管要求、公司经营需求、风险防控措施及时细化落实到相关制度流程。目前，公司已经建立了四级风险管理制度体系：第一层级为公司风险管理基础制度，是覆盖各业务领域、各管理领域的纲领性文件；第二层级为基于公司风险管理制度而制定的、适用于公司整体范围的一般性风险管理办法；第三层级为基于一般性规章制度而制定的具体性风险管理规定；第四层级为各部门基于前述规章制度而制定的风险管理细化规范、操作指引等。为持续完善公司风险管理制度体系建设，公司将密切跟踪最新监管要求，根据《证券公司全面风险管理规范》的要求及创新业务风险管理需要，持续完善公司风险管理制度体系。

c. 风险偏好体系

风险偏好是公司为了实现既定的预期收益目标，选择愿意承担的风险性质及水平，是公司最高决策层在分析公司面对的各种风险因素后，做出的对风险和收益平衡关系的基本态度，包括公司愿意以何种方式承担何种风险、多少风险，以及为了增加盈利愿意多承担多少风险等。公司的风险偏好体系核心构成要素为：公司风险偏好、风险容忍度及业务风险限额。公司风险容忍度是在风险偏好框架指导下，以量化指标形式描述公司在整体及大类风险等不同维度上的风险边界。风险限额是公司在风险偏好及风险容忍度约束下，对关键风险指标所设置的限额，并据此对业务开展进行监测与控制。风险限额体现的是公司对各类风险敞口所能容忍的最大风险及愿意承担的风险水平，是公司风险偏好在业务经营层面的贯彻实施。风险限额指标依据特定业务类型各有所异，目前公司已建立包括监管限额、止损限额、VaR 限额、敏感性指标限额、交易限额、资金限额、集中度限额等在内的风险限额体系，并已运用于日常风险监控及管理领域。

② 对各类风险的具体管理

a. 流动性风险管理

公司在流动性风险管理领域设置了资金管理部作为一道防线，风险管理部作为二道防线的组织架构，并通过流动性风险管理制度明确了各部门职责及协同机制。

b. 市场风险管理

公司遵循主动管理和量化导向的原则，根据公司风险偏好设定公司市场风险容忍度，并通过识别、评估、计量、监督及管理等措施，确保公司所承受的市场风险在公司设定的风险容忍度以内。随着公司衍生产品业务和海外业务的扩展，为识别、评估和管理更加复杂的市场风险和模型风险，公司市场风险管理的具体措施包括：1) 组建专业风险管理团队，从多家国际金融机构引进多名具备衍生产品投资风险管理、海外投资风险管理、模型风险管理、风控系统开发等专业技能和经验的风险管理人员；2) 引入并上线国际成熟市场风险管理系统，支持公司在海外市场 and 各类复杂衍生金融产品的交易业务的开展。3) 建立一套定价模型风险管理框架，覆盖模型的评级、开发、验证、实现、评审、使用、监测等多个方面，有效管理各种复杂金融工具投资交易的模型风险。

c. 信用风险管理

公司通过有效风险识别、审慎风险评估和决策、动态风险计量和监控、风险及时报告和应对等方式，对信用风险实施全程管理，以期能有效防范或避免风险事件的发生、降低风险事件对公司造成的损失并在信用风险可以接受的范围内实现风险调整后的收益最大化。

d. 对操作风险进行管理

公司注重制度的可操作性、标准化、设计的科学性和有效性，大力推动流程建设常态化。公司着力建设“业务控制自查、风险监控、内控稽核”的三道防线对操作风险进行管理，确保各业务线条全覆盖、充分监督。业务部门负责所辖业务的管理制度、流程建设，管理、监控和报告各项业务和管理中的操作风险；风险管理部、合规部作为操作风险管理职能部门，提供管理工具、方法，制定管理标准，综合分析报告；稽核部对操作风险管理、控制、监督体系进行后续监督和责任追究。

在今年 6 月份和 7 月份发生的股票市场大幅度下跌事件中，公司及时采取有效措施，应对得当，平稳渡过了危机。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况			
2015 年 1 至 6 月投资额（元）	2014 年 1 至 6 月投资额（元）	变动幅度	
2,950,000,000.00	300,000,000.00	883.33%	
被投资公司情况			
公司名称	主要业务	2015 年 1 至 6 月投资金额（元）	上市公司占被投资公司权益比例
广发乾和	另类投资	1,900,000,000.00	100.00%
广发资管	证券资产管理	500,000,000.00	100.00%
广发期货	商品期货经纪和金融期货经纪	100,000,000.00	100.00%
中证信用增进股份有限公司	信用增进	200,000,000.00	6.06%
中证机构间报价系统股份有限公司	非公开募集方式设立产品的报价、发行与转让服务等	200,000,000.00	2.65%
证通公司	证券行业联网互通平台建设等	50,000,000.00	4.08%

注 1：广发期货于 2015 年 6 月向其境外子公司广发期货（香港）增资 125,000,000 港元；

注 2：广发乾和于 2015 年 3 月设立全资子公司珠海乾亨投资管理有限公司，截至 2015 年 6 月，投入资金合计 700,000,000 元。

(2) 持有非上市金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	2015 年 6 月 30 日投资成本	2015 年 6 月 30 日持有数量（股）	占该公司股权比例%	2015 年 6 月 30 日账面值	2015 年 1 至 6 月损益	2015 年 1 至 6 月所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
易方达基金	59,000,000.00	30,000,000.00	25	1,357,373,001.61	178,904,808.85	68,016,605.40	长期股权投资	出资
广发基金	213,969,600.00	64,880,000.00	51.13	1,509,652,131.81	156,082,049.86	93,117,110.62	长期股权投资	出资
广发期货	1,092,417,000.00	1,200,000,000.00	100	1,088,493,562.37	99,746,841.54	(2,811,144.69)	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	57,290,579.15	(1,602,097.11)	长期股权投资	出资
广发资管	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	100	1,000,000,000.00	265,075,458.22	46,978,252.07	长期股权投资	出资
合计	3,578,197,600.00	-	-	6,168,329,695.79	757,099,737.62	203,698,726.29	-	-

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。

(3) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	2015 年 6 月 30 日投资成本 (人民币元)	2015 年 6 月 30 日持有数量 (张或股)	2015 年 6 月 30 日账面价值 (人民币元)	占期末证券总投资比例%	2015 年 1 至 6 月损益 (人民币元)
1	货币市场基金	270014	广发货币 B	8,949,613,472.20	8,949,613,472.20	8,949,613,472.20	8.33	3,250,561.21
2	其他理财产品	GFSF03CJ	广发双发 3 号定向计划	6,800,000,000.00	6,800,000,000.00	6,861,199,687.20	6.39	0.00
3	开放式基金	119538	通润 23 号	2,530,999,995.22	2,468,940,509.00	2,691,145,154.81	2.51	71,212,476.66
4	国债投资	140021	14 付息国债 21	1,041,258,000.00	10,000,000.00	1,038,068,000.00	0.97	(68,421.08)
5	特种金融债券	150308	15 进出 08	1,010,307,000.00	10,000,000.00	1,008,378,000.00	0.94	(1,108,508.23)
6	特种金融债券	150207	15 国开 07	903,555,291.62	8,900,000.00	904,634,270.00	0.84	8,392,589.32
7	国债投资	019404	14 国债 04	760,400,115.26	7,500,000.00	761,250,000.00	0.71	4,928,991.55
8	特种金融债券	140225	14 国开 25	691,113,615.78	6,800,000.00	690,998,320.00	0.64	2,887,644.39
9	特种金融债券	140208	14 国开 08	649,443,036.74	6,300,000.00	648,236,610.00	0.60	3,155,221.11
10	特种金融债券	150208	15 国开 08	638,494,545.71	6,300,000.00	637,493,850.00	0.59	4,795,896.33
期末持有的其他证券投资				81,838,554,568.70	-	83,231,886,084.95	77.48	2,129,350,369.54
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	2,034,631,634.59
合计				105,813,739,641.23	-	107,422,903,449.16	100.00	4,261,428,455.39

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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

单位: 元

证券代码	证券简称	2015 年 6 月 30 日投资成本	占该公司股权比例%	2015 年 6 月 30 日账面价值	2015 年 1 至 6 月损益	2015 年 1 至 6 月所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000623	吉林敖东	56,956,036.09	3.73	1,121,295,369.60	6,674,377.20	(42,062,291.48)	可供出售金融资产	包销及购买
000158	常山股份	32,000,000.00	1.32	243,849,627.72	-	211,849,627.72		投资
300086	康芝药业	148,583,247.57	2.77	224,409,582.00	-	75,826,334.43		购买
360006	康美优 1	220,039,036.26	0.00	194,220,249.75	1,257,375.00	(25,818,786.51)		购买
601231	环旭电子	211,137,992.12	0.72	186,983,792.10	3,433.80	(14,150,301.20)		购买
300088	长信科技	145,255,849.20	1.32	175,098,770.00	-	29,842,920.80		购买
300407	凯发电气	14,580,000.00	1.99	173,229,232.25	405,000.00	83,520,708.60		投资
600677	航天通信	43,434,000.00	1.22	164,084,000.00	-	47,442,165.00		购买
300315	掌趣科技	85,999,999.05	0.49	163,883,794.75	-	84,091,826.78		购买
300219	鸿利光电	6,303,288.99	1.62	151,528,350.24	-	74,956,060.71		投资
其他上市公司股权		1,107,837,476.05	-	1,990,676,338.41	17,062,413.09	122,878,959.59		-

合计	2,072,126,925.33	-	4,789,259,106.82	25,402,599.09	648,377,224.44	
----	------------------	---	------------------	---------------	----------------	--

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。

(5) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	2014年12月31日股份数量(股)	2015年1至6月买入股份数量(股)	2015年1至6月卖出股份数量(股)	2015年6月30日股份数量(股)	2015年1至6月使用的资金数量(元)	2015年1至6月产生的投资收益(元)
申购新股	40,003.00	13,520,361.00	13,102,659.00	457,705.00	79,787,137.80	248,959,650.11
其他	210,506,489.00	484,475,735.00	475,629,383.00	219,352,841.00	7,961,877,863.17	2,122,759,640.58
合计	210,546,492.00	497,996,096.00	488,732,042.00	219,810,546.00	8,041,665,000.97	2,371,719,290.69

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、委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
广州火烈鸟网络科技有限公司	否	3,000	10%	无	日常经营
合计	--	3,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	-				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	-				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	-				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	-				

3、募集资金使用情况

(1) A 股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	16,141.70
已累计投入募集资金总额	1,141,570.22
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、完整地对相关进行了披露，不存在募集资金管理违规的情形。

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。
2、报告期募集公司债、发行优先股（含符合规定发行优先股购买资产）的也适用相关披露。

(2) A 股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(3)=(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										
承诺投资项目小计	--	1,199,994.64	1,199,994.64	16,141.70	1,141,570.22	95.13	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	16,141.70	1,141,570.22	95.13	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，公司以募集资金人民币 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。公司本次以募集资金置换预先已投入的募集资金投资项目的自筹资金的行为及程序符合相关法律、法规及规范性文件的有关规定。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2014 年 4 月 18 日，本公司以部分闲置募集资金用于暂时补充流动资金人民币 1,149,000,000.00 元，使用期限自董事会审议批准之日起十二个月。该事项已经本公司 2014 年 4 月 18 日第七届董事会第四十七次会议批准，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》和本公司《募集资金使用管理制度》的有关规定。本公司已分别于 2014 年 11 月 12 日、2014 年 12 月 19 日和 2015 年 4 月 16 日将上述用于临时补充流动资金的募集资金人民币 300,000,000 元、人民币 149,000,000 元和人民币 700,000,000 元归还并转入募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。</p> <p>2015 年 4 月 27 日，本公司以部分闲置募集资金用于暂时补充流动资金人民币 700,000,000.00 元，使用期限自董事会审议批准之日起十二个月。该事项已经本公司 2015 年 4 月 27 日第八届董事会第十五次会议批准，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》和本公司《募集资金使用管理制度》</p>									

	的有关规定。本公司已于 2015 年 6 月 4 日将上述用于临时补充流动资金的募集资金人民币 100,000,000 元归还并转入募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。 截至 2015 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金还有人民币 600,000,000 元尚未归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	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，公司利用闲置募集资金暂时补充流动资金。
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

(4) H 股募集资金总体使用情况

经中国证监会于 2015 年 3 月 5 日签发的证监许可[2015]347 号文《关于核准广发证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》核准，本公司于 2015 年 4 月 10 日在香港联交所主板挂牌上市，公开发售及国际配售合计发行了 1,479,822,800 股境外上市外资股（H 股），每股发行价格 18.85 港元；其后，本公司于 2015 年 4 月 13 日超额配售发行 221,973,400 股境外上市外资股（H 股），每股发行价格 18.85 港元；本公司本次发行境外上市外资股（H 股）合计 1,701,796,200 股，本次发行 H 股募集资金总额合计为 320.79 亿港元。

根据 H 股招股书，本次发行 H 股所募集资金净额约 50% 用于发展财富管理业务、约 20% 用于发展投资管理业务、投资银行业务和交易及机构客户服务业务，约 30% 用于国际业务。在前述募集资金的部分暂不需要用于上述用途时，将短期用于补充流动资金，投资于流动性好的资产类别，以保值增值。

本次发行 H 股募集资金于 2015 年 4 月 10 日至 5 月 6 日期间，结汇成人民币金额合计为 256.80 亿元，尚剩余在境外募集银行账户约 454 万港元。截至 2015 年 6 月 30 日，发行 H 股所募集资金中用于财富管理业务有 108.55 亿元人民币，占比约 42.27%；用于投资管理业务、投资银行业务和交易及机构客户服务业务 43.42 亿元人民币，占比约 16.91%；用于补充短期投资业务 104.83 亿元人民币，占比约 40.82%。

本次发行 H 股募集资金用于国际业务的部分将按照稳健原则有计划逐步投入。2015 年 4 月 20 日，公司第八届董事会第十四次会议决议向广发控股香港增资 41.6 亿港元，资金来源为公司本次发行 H 股募集资金，目前正在办理增资事宜。

4、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)	2015年6月30日总资产(亿元)	2015年6月30日净资产(亿元)	2015年1至6月营业收入(亿元)	2015年1至6月营业利润(亿元)	2015年1至6月净利润(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120,000	146.72	15.75	3.35	1.32	1.00
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230,000	41.90	40.31	4.70	4.53	3.98
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	68.84	13.34	1.52	0.79	0.70
广发乾和	2012.5	100	项目投资；投资管理；投资咨询。	人民币290,000	37.01	35.77	1.97	1.84	1.45
广发资管	2014.1	100	证券资产管理	人民币100,000	16.26	15.09	4.58	3.52	2.65
广发基金	2003.8	51.13	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12,688	56.51	40.35	13.97	6.71	5.34
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	71.65	54.79	19.61	8.70	6.94
广东股权中心	2013.7	32.50	为非上市公司股权、债权、权益产品及相关金融产品的挂牌、转让、融资、登记、托管、结算等提供场所、设施及配套服务，依法获批准从事的其他业务。	人民币10,000	1.44	1.03	0.30	0.04	0.03

5、非募集资金投资的重大项目情况

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。目前广发证券大厦的主体结构和施工设计正在进行中。

七、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

不适用

八、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

九、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

十、公司报告期利润分配实施情况

根据公司于 2015 年 3 月 9 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过的《2014 年度利润分配预案》，确定如下方案：以公司 A 股股本 5,919,291,464 股为基数，向全体 A 股股东每 10 股派 2.0 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 1.8 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 1.9 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 2015 年 4 月 30 日刊登了《2014 年度利润分配实施公告》。2014 年度利润分配已实施，股权登记日为：2015 年 5 月 7 日，除息日为：2015 年 5 月 8 日。

十一、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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 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
2015 年 5 月 28 日	公司总部	实地调研	机构	East Capital Asia Ltd、Ilmarinen Mutual Pension Insurance Company	公司经营发展情况
2015 年 6 月 11 日	公司总部	实地调研	机构	花旗银行	公司业务发展情况
2015 年 6 月 17 日	公司总部	实地调研	机构	长盛基金管理有限公司	公司业务发展情况
2015 年 6 月 26 日	公司总部	实地调研	机构	China Merchants Securities (HK) Co. Ltd	公司业务发展情况
2015 年 6 月 26 日	公司总部	实地调研	机构	招银国际证券有限公司	公司战略及业务发展情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司注重维持高水平之企业管治，以提升股东价值及保障股东之权益。公司参照《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》和《证券公司治理准则》、《到境外上市公司章程必备条款》、《深交所上市规则》以及《香港上市规则》所载《企业管治守则》等条文，建立了现代化企业治理结构。本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；不断完善法人治理结构，增强决策能力，提高经营管理水平；本公司设立了股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会及高级管理人员；股东大会、董事会、监事会、经营管理层等各负其责、恪尽职守，确保了公司的规范运作。自公司上市日至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》、中国证监会和香港联交所相关规定的要求不存在差异。

董事会将不时检查本公司的公司治理及运作，以符合《深交所上市规则》及《香港上市规则》有关规定并保障股东的利益。

报告期内，公司召开股东大会 1 次，董事会 9 次，监事会 3 次，战略委员会 1 次，风险管理委员会 1 次，审计委员会 4 次，薪酬与提名委员会 1 次，独立非执行董事年度报告工作会议 1 次，共计 21 次会议。

1、关于股东和股东大会

现行公司《章程》及《股东大会议事规则》对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召开、表决、决议等事项进行了规定，确保了公司股东大会的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

2、关于董事和董事会

现行公司《章程》及《董事会议事规则》对董事的任职资格和义务责任、董事会的职权、董事会的召开、表决、决议等事项进行了规定，确保了董事会的操作规范、运作有效。公司董事会现有 11 名董事组成，其中执行董事 4 名，非执行董事 3 名，独立非执行董事 4 名。董事会下设风险管理委员会、审计委员会、薪酬与提名委员会和战略委员会，各委员会分工明确，权责分明，运作有效。

3、关于监事和监事会

现行公司《章程》及《监事会议事规则》对监事会的组成、职权、召开、会议通知、会议记录等事

项进行了规定，确保了监事会的操作规范、运作有效。公司监事会现由 5 名监事组成，其中职工代表监事 2 名，股东代表监事 3 名。公司监事勤勉尽责，秉承“寓监督于服务”的工作理念，依法履行监督职责，紧密围绕公司工作重点，扎实开展各项监督工作，促进了本公司的规范运作，切实维护了公司、员工和广大股东的合法权益。

4、关于高级管理层

公司高级管理人员的聘任符合《公司法》和公司《章程》的规定。高级管理人员能够依法、合规，在董事会的授权下履行职责，致力于实现公司和股东利益的最大化。

5、董事及监事进行证券交易

本公司已采纳《香港上市规则》附录十所载《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》，作为所有董事、监事及有关雇员（定义与《企业管治守则》相同）进行本公司证券交易的行为守则。根据对本公司董事及监事的专门查询后，自公司上市日至报告期末，各董事及监事在本报告期内均已严格遵守《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》所订之标准。

6、董事会各专门委员会

董事会风险管理委员会和战略委员会主任委员由董事长担任；独立董事在审计委员会和薪酬与提名委员会中积极发挥作用，并且分别由一名独立董事担任审计委员会及薪酬与提名委员会的主任委员。报告期内，各专门委员会的召开符合公司《章程》和各专门委员会的议事规则，在公司的重大决策中较好地发挥了作用。

二、诉讼事项

1、广发商贸上诉宁波雅戈尔国际贸易运输有限公司（以下简称“雅戈尔公司”）和上海恒烨国际物流有限公司（以下简称“恒烨公司”）确认货物所有权案

2013 年 11 月和 2014 年 6 月，广发商贸分批将 1,269.25 吨聚乙烯存放在恒烨公司上海仓库。2014 年 10 月 11 日，广发商贸向恒烨公司发出提货指令，恒烨公司以货权存在争议为由拒绝办理货物出库。2014 年 10 月 14 日，雅戈尔公司申请宁波市鄞州区人民法院（以下简称“鄞州法院”）查封了广发商贸存放在恒烨公司仓库的 1,269.25 吨聚乙烯。2014 年 10 月 17 日，广发商贸向鄞州法院提出财产保全异议申请，鄞州法院于 10 月 30 日通知广发商贸驳回申请。2014 年 11 月 5 日，雅戈尔公司在鄞州法院起诉恒烨公司（案号：2014 甬鄞商初字第 1904 号），要求恒烨公司向其交付 3,909.328 吨聚乙烯。2014 年 11 月 27 日，广发商贸向鄞州法院申请以第三人身份参与 2014 甬鄞商初字第 1904 号审理，诉请鄞州法院确认 1,269.25 吨聚乙烯的所有权属于广发商贸。鄞州法院同意了广发商贸以第三人身份加入诉讼的申请，但于 2015 年 5 月

15 日判决驳回广发商贸诉讼请求，并负担第三人参加案件受理费 55,340 元。2015 年 6 月 3 日，广发商贸向宁波市中级人民法院上诉（案号：2015 浙甬商终第 823 号），诉请法院撤销一审判决，确认 1,269.25 吨聚乙烯的所有权属于广发商贸，目前该案正在审理中。

2、广发商贸诉广东振戎能源有限公司（以下简称“振戎公司”）偿还买卖合同欠款案及诉振戎公司破产案

2014 年 6 月 24 日，广发商贸与振戎公司签署《购销合同》，振戎公司以商业承兑汇票（出票金额为 50,937,840.00 元，到期日为 2014 年 12 月 22 日，付款人和承兑人均为振戎公司）向广发商贸采购 360 吨电解镍。6 月 25 日，广发商贸向振戎公司交付 360 吨电解镍。2014 年 12 月 15 日，广发商贸将商业承兑汇票交工商银行陆家嘴软件园支行托收，工商银行陆家嘴软件园支行通知：振戎公司银行账户余额不足，无法兑付。经过多次追讨，2015 年 2 月 13 日振戎公司向广发商贸支付人民币 500 万元，此后未再支付。2015 年 5 月 28 日，广发商贸向上海第一中级人民法院提起民事诉讼（案号：2015 沪一中民四商初字第 25 号），诉请振戎偿还欠款及违约金等费用。2015 年 6 月 8 日，振戎公司向法院提出管辖权异议，法院于 2015 年 6 月 23 日驳回其申请。2015 年 7 月 8 日，振戎公司提出管辖权异议的上诉申请，目前上海市高级人民法院正在审查本案的管辖权。

2015 年 6 月 16 日，广发商贸向广州市中级人民法院提起对振戎公司的破产诉讼（案号：2015 穗中法民破字第 13 号），以振戎公司不能偿还到期债务为由，要求法院判决振戎公司进行破产清算。2015 年 7 月 14 日，广州市中级人民法院召开听证会。目前法院正在审查本案材料。

三、媒体质疑情况

报告期内，公司不存在被媒体普遍质疑事项。

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

报告期内，本集团没有发生收购资产事项。

2、出售资产情况

报告期内，本集团没有发生出售重大资产事项。

3、企业合并情况

报告期内，本集团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，本集团无股权激励计划。

七、重大关联交易

1、A 股与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	预计报告期的交易金额	报告期发生额	
					金额（元）	占同类交易金额的比例%
易方达基金	联营企业	交易单元席位租赁收入及代销基金手续费收入	市场原则	以实际发生数计算	38,423,907.52	6.40

2、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。

3、共同对外投资的关联交易

请见本节的第 5 小节内容。

4、关联债权债务往来

项目名称	关联方	2015 年 6 月 30 日金额（元）	2014 年 12 月 31 日余额（元）
应收席位佣金及尾随佣金	易方达基金	22,292,101.58	8,292,484.80

报告期内，上述关联债权债务往来均有利于公司在日常经营范围内拓展业务、增加盈利机会，并以公允价格实施，不会损害公司及中小股东利益。

5、其他关联/连交易

(1) 与中山公用全资子公司共同投资的关联交易

本公司的全资子公司广发信德拟与中山公用的全资子公司中山公用环保产业投资有限公司（拟设立，以下简称“公用环保”）共同发起设立广发信德·中山公用并购基金管理有限公司（暂定名，以下简称“基金管理公司”）及广发信德·中山公用并购基金（暂定名，以下简称“并购基金”）。

其中：

基金管理公司的形式为有限责任公司，注册资本为人民币1000万元，拟由广发信德、公用环保依次分别以现金方式出资人民币600万元、400万元，分别占出资比例的60%、40%。

并购基金的形式为有限合伙制。基金总规模预计为 20 亿元人民币（根据发展需要可调整），其中广发信德认缴出资人民币 3 亿元、公用环保认缴出资人民币 2 亿元，其余对外募集。各投资人将根据投资项目进度分期缴纳出资额。

详细请见 2015 年 5 月 12 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

截至本报告期末，广发信德尚未出资。

（2）与吉林敖东共同投资的关联/连交易

本公司的全资子公司广发信德拟与吉林敖东共同发起设立广发信德·吉林敖东基金管理有限公司（暂定名，以下简称“基金管理公司”）及“广发信德·吉林敖东中药现代化产业基金”（暂定名，以下简称“中药现代化产业基金”）和“吉林敖东创新产业发展基金”（暂定名，以下简称“创新发展基金”）。

其中：

基金管理公司的形式为有限责任公司，注册资本为人民币2000万元，拟由广发信德、吉林敖东依次分别以现金方式出资人民币1200万元、800万元，分别占出资比例的60%、40%。

中药现代化产业基金的形式为有限合伙制，由基金管理公司管理。基金总规模预计为10亿元人民币（根据发展需要可调整），其中广发信德认缴出资人民币3亿元；吉林敖东认缴出资人民币2亿元，基金管理公司投入人民币500万元，余下的拟向外募集。各投资人将根据投资项目进度分期缴纳出资额。基金计划存续期限“5年+2年”。

创新发展基金的形式为有限合伙制，由基金管理公司管理。基金总规模预计为人民币3亿元（根据发展需要可调整），其中吉林敖东及相关企业认缴不超过人民币2亿元、基金管理有限公司认缴人民币1000万元、敦化市财政投资有限公司认缴人民币9000万元。基金计划存续期限“5年+2年”。

详细请见 2015 年 6 月 18 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和香港联交所披露易网站（<http://www.hkexnews.hk>）的相关公告。

截至本报告期末，广发信德尚未出资。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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。

2013年5月，公司与广州建筑股份有限公司签订了《广发证券大厦施工总承包合同》。广州建筑股份有限公司为广发证券大厦施工总承包人，该合同暂定价款为6.57亿元。

2、担保情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广发证券（香港）经纪有限公司（广发控股香港为其提供担保）	2013-12-19	5,000万港币及相关利息、费用（如有）	2013-12	5,000万港币	连带责任担保	自协议签署之日起至银行收到担保人或担保人的清盘人、接管人等的书面通知终止本担保书后一个月为止。	否	否
广发证券（香港）经纪有限公司（广发控股香港为其提供担保）	2014-05-14	7,000万港币及相关利息、费用（如有）	2014-05	7,000万港币	连带责任担保	自协议签署之日起至直至银行收到担保人或担保人的清盘人、接管人等的书面通知终止本担保书后六个月为止。	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0.946亿元人民币	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0.946亿元人民币	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0.946亿元人民币	
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广发金融交易（英国）有限公司（中国进出口银行广东省分行出具融资性保函（或备用信用证），并由公司为上述融资性保函	2015-05-30	8,000万美元及相关利息、费用（如有）	-	8,000万美元	连带责任担保	暂未履行	否	否

(或备用信用证)提供反担保。)提供反担保。									
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	4.891 亿元人民币	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	0						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	4.891 亿元人民币	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	0						
公司担保总额 (即前两大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	4.891 亿元人民币	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	0.946 亿元人民币						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	5.837 亿元人民币	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	0.946 亿元人民币						
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		0.13%							
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)		0							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)		0							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		广发控股 (香港) 就本次担保事项会承担潜在的负债责任, 本次担保会提高广发控股 (香港) 潜在资产负债率水平。							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用							

注: 广发证券 (香港) 经纪有限公司的担保事项, 汇率按 2015 年 6 月 30 日港币兑人民币 1:0.7886 计算。广发金融交易 (英国) 有限公司的担保事项, 汇率按 2015 年 6 月 30 日美元对人民币汇率中间价 1:6.1136 计算。

(1) 违规对外担保情况

报告期内, 公司无违规对外担保情况。

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

报告期内，公司不存在其他重大交易。

十、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	公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员	<p>1、广发证券及其董事、监事和高级管理人员承诺，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。</p> <p>2、广发证券及其董事、监事和高级管理人员承诺，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。</p> <p>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，辽宁成大和吉林敖东作出如下承诺：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对于辽宁成大和吉林敖东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。</p> <p>4、辽宁成大、吉林敖东已分别出具《关于保持延边公路建设股份有限公司独立性的承诺》，承诺保证与本公司做到人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立。</p>	2010.2.6	无	各承诺方均严格履行了承诺。
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
为广发资管提供净资本担保承诺	广发证券	因公司设立的全资资产管理子公司广发资管承接公司的 QDII 业务，根据中国证监会的要求，广发资管必须满足开展 QDII 业务的资格条件，其中之一为“证券公司净资本不低于 8 亿元”。但广发资管开展业务暂不需要大量资本金，为支持广发资管业务做大做强，满足其业务持续发展要求，同时提高公司的资金使用效率，公司对广发资管提供不超过 6 亿元人民币的净资本担保承诺；承诺期限自广发资管成立之日（2014 年 1 月 2 日）起至其净资本能够持续满足监管部门要求止。	2013.8.10	自广发资管成立之日（2014 年 1 月 2 日）起至其净资本能够持续满足监管部门要求止。	广发证券严格履行了承诺。公司 2015 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于向广发证券资产管理（广东）有限公司增资的议案》，同意向广发资管增资 5 亿元人民币，2015 年 6 月 9

					日增资完成后，广发资管注册资本为 10 亿元，此项担保承诺已到期解除。
发行 H 股向香港联交所的承诺	广发证券	因公司发行 H 股股票并在香港上市，根据《香港上市规则》，公司向香港联交所承诺，自上市日期起计六个月内（不论有关股份或证券的发行会否自上市日期起计六个月内完成），不会再发行任何股份或可转换为本公司证券的证券（不论该证券是否已上市），亦不会就发行任何该等股份或证券而订立任何协议，惟《香港上市规则》第 10.08 条规定的若干情况或根据全球发售所发行者除外。	2015. 4. 10	自上市日期起计六个月内	广发证券严格履行了承诺。
发行 H 股向联席保荐人、联席全球协调人、联席账簿管理人、联席牵头经办人及香港承销商的承诺	广发证券	因公司发行 H 股股票并在香港上市，根据香港承销协议，公司向联席保荐人、联席全球协调人、联席账簿管理人、联席牵头经办人及香港承销商承诺，除根据全球发售（包括因超额配股权获行使）外，除非符合《香港上市规则》的规定，否则于香港承销协议签署日后直至上市后六个月内的任何时间，未获联席保荐人及联席全球协调人（为其本身及代表香港承销商）事先书面同意，我们不会进行配发、发行或出售任何与公司股份有关的交易或等同经济效果的交易或要约、同意或宣布有意进行前述任何交易。 详细请见公司 H 股招股说明书。该 H 股招股说明书可在公司网站（ http://www.gf.com.cn ）及香港联交所网站（ http://www.hkexnews.hk ）进行查阅。	香港承销协议签署日，即 2015 年 3 月 24 日	至上市后六个月内	广发证券严格履行了承诺。
承诺是否及时履行		是			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）		不适用			

十一、聘任、解聘会计师事务所对半年度财务报告审计情况

公司未聘任会计师事务所对半年度财务报告审计。

十二、处罚及整改情况

1、2015 年 1 月，中国证监会就公司在开展融资融券业务过程中存在的向在公司从事证券交易的时间连续计算不足半年的客户融资融券、违规为到期融资融券合约展期等问题，向公司出具了《关于对广发证券股份有限公司采取责令限期整改措施的决定》，要求公司在三个月内完成整改工作。

对此，公司从收到前述决定函之日起，对不符合条件的已开信用账户进行整改，并不允许新增任何新的不符合条件的信用账户及新的合约逾期，距合约到期前将反复提醒客户及时了结合约，对于到期未了结的合约将强制平仓；并在监管规定的时间内，清理完成旧的逾期合约；同时，明确融资融券业务客户开户条件为客户资产满 50 万元。公司已按要求于 2015 年 4 月完成相关整改工作，今后将高度重视业务开展的合规风险管理，严格按照现有业务规则开展业务，提升融资融券业务的投资者适当性管理工作水平。

2、截至本报告期末，公司无控股股东及实际控制人。2015 年 1 至 6 月，公司董事会、董事、监

事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东不存在被有权机关处罚、涉及重大诉讼事项、被移送司法机关或追究刑事责任、或被中国证监会采取市场禁入、被认定为不适当人选、或被其他行政管理部门处罚，以及被中国证券业协会或证券交易所公开批评、公开谴责等情形。

十三、违法违规退市风险揭示

不适用

十四、各单项业务资格的变化情况

2015 年 1 至 6 月，公司取得的单项业务资格包括：

序号	许可证类型	批准部门	获取时间
1	股票期权做市业务资格	中国证监会	2015 年 1 月
2	黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务资格	中国证监会	2015 年 1 月
3	经营证券业务许可证（新增“股票期权做市”）	中国证监会	2015 年 2 月
4	开展上市公司股权激励行权融资、限制性股票融资业务资格	深交所	2015 年 1 月
5	股票期权交易参与者资格	上交所	2015 年 1 月
6	上证 50ETF 期权做市业务资格	上交所	2015 年 1 月
7	期权结算业务资格	中国证券登记结算有限责任公司	2015 年 1 月
8	上海黄金交易所会员资格证书	上海黄金交易所	2015 年 4 月
9	单向视频开户	中国证券登记结算有限责任公司	2015 年 6 月
10	广州碳排放权交易所会员	广州碳交易权交易所	2015 年 6 月

十五、公司子公司重要事项

不适用

十六、其他重大事项的说明

1、关于发行 H 股股票并在香港上市事宜

2015 年 4 月 10 日，公司发行的 1,479,822,800 股境外上市外资股（H 股）在香港联交所主板挂牌并开始上市交易，本次 H 股发行价格为每股 18.85 港元；另外，本次全部行使超额配售权的公司额外发行的 221,973,400 股 H 股，已于 2015 年 4 月 20 日在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。公司本次共发行 H 股 1,701,796,200 股，募集资金总额为 32,078,858,370.00 港元。

关于本次发行 H 股股票的关键时点事件如下：

2014 年 12 月 8 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于发行 H 股股票并在香港上市的议案》、《关于发行 H 股股票并在香港上市方案的议案》等议案。

2015 年 1 月 8 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141915 号）。

2015 年 1 月 12 日，公司向香港联交所递交了本次发行并上市的申请，并于 2015 年 1 月 12 日 15:00 后在香港联交所网站刊登了本次发行并上市的申请版本资料集。

2015 年 3 月 5 日，公司收到中国证监会《关于核准广发证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2015]347 号），核准公司发行不超过 1,701,796,200 股境外上市外资股，每股面值人民币 1 元，全部为普通股。

2015 年 3 月 12 日，香港联交所上市委员会举行上市聆讯，审议本公司发行不超过 1,701,796,200 股境外上市外资股并在香港联交所主板上市的申请。

2015 年 4 月 2 日，公司公告已确定本次 H 股发行的最终价格为每股 18.85 港元（不包括 1% 经纪佣金，0.0027% 香港证监会交易征费及 0.005% 香港联交所交易费）。

2015 年 4 月 10 日，经香港联交所批准，公司发行的 1,479,822,800 股境外上市外资股（H 股）在香港联交所主板挂牌并开始上市交易，H 股股票简称为“广发证券”（中文）、“GF SEC”（英文），H 股股票代码为“1776”。

根据公司于 2014 年 12 月 8 日召开的 2014 年第二次临时股东大会通过的决议，公司股东大会就本次发行上市授予联席簿记管理人不超过本次发行 H 股股数 15% 的超额配售权。

公司公开发行境外上市外资股（H 股）并在香港联交所主板挂牌上市之联席全球协调人（代表国际承销商）已于 2015 年 4 月 13 日全部行使超额配售权，公司额外发行 221,973,400 股 H 股股份。经香港联交所批准，本次全部行使超额配售权公司额外发行的 221,973,400 股 H 股，已于 2015 年 4 月 20 日在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。紧随本次全部行使超额配售权后，公司的股份变动情况如下：

	本次 H 股股票发行前		本次全部行使超额配售权之前		本次全部行使超额配售权之后	
	持股数（股）	占发行前总股本百分比	持股数（股）	占已发行总股本（A 股+H 股）百分比	持股数（股）	占已发行股本（A 股+H 股）百分比
境内上市内资股（A 股）						
辽宁成大股份有限公司	1,250,154,088	21.12%	1,250,154,088	16.90%	1,250,154,088	16.40%
吉林敖东药业集团股份有限公司	1,244,652,926	21.03%	1,244,652,926	16.82%	1,244,652,926	16.33%
其他公众境内上市内资股（A 股）股东	3,424,484,450	57.85%	3,424,484,450	46.28%	3,424,484,450	44.94%

	5,919,291,464	100%	5,919,291,464	80.00%	5,919,291,464	77.67%
境外上市外资股 (H 股)						
公众境外上市外资股 (H 股) 股东	0	0	1,479,822,800	20.00%	1,701,796,200	22.33%
合计	5,919,291,464	100.00%	7,399,114,264	100.00%	7,621,087,664	100.00%

详细请见公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

2、营业网点变更

截至 2015 年 6 月 30 日, 公司共有分公司 19 家、证券营业部 256 家 (其中 A 型 138 家、B 型 46 家、C 型 72 家), 分布于全国 31 个省、直辖市、自治区。

(1) 公司营业部同城迁址

截至 2015 年 6 月 30 日, 公司共有 5 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	广发证券股份有限公司宁波环城西路证券营业部	广发证券股份有限公司宁波丽园北路证券营业部
2	广发证券股份有限公司泉州温陵路证券营业部	广发证券股份有限公司泉州涂门街证券营业部
3	广发证券股份有限公司广州市广州大道南证券营	广发证券股份有限公司广州增城府佑路证券营业
4	广发证券股份有限公司武汉珞狮北路证券营业部	广发证券股份有限公司武汉珞狮路证券营业部
5	广发证券股份有限公司广州从化河滨南路证券营	广发证券股份有限公司广州从化沿江南路证券营

(2) 新设营业部情况

2015 年 3 月 17 日, 经广东证监局《关于核准广发证券股份有限公司设立 2 家分支机构的批复》(广东证监许可 (2015) 15 号), 核准公司在广州市、泰州市各新设 1 家证券营业部。

2015 年 5 月 8 日, 经广东证监局《关于核准广发证券股份有限公司设立 4 家分支机构的批复》(广东证监许可 (2015) 26 号), 核准公司在广州市、西宁市、银川市等地设立 4 家证券营业部。

目前, 上述 6 家证券营业部已正式开业。

(3) 新设分公司情况

公司于 2015 年 5 月 30 日, 已公告董事会审议通过设立海南分公司的决议。2015 年 8 月 14 日, 经广东证监局《关于核准广发证券股份有限公司设立海南分公司的批复》(广东证监许可 [2015]34 号), 核准公司在海南省海口市设立 1 家分公司。目前, 该分公司正在设立中。

(4) 截至 2015 年 6 月 30 日, 公司没有已经申请但还未获批的分公司和营业部的情况。

备注: 2015 年 8 月 14 日, 经广东证监局《关于核准广发证券股份有限公司设立 8 家证券营业部的批复》(广东证监许可 [2015]36 号), 核准公司在广东省东莞市、河源市、茂名市高州市, 河北省承德市, 辽宁省鞍山市, 福建省泉州市晋江市各设立 1 家证券营业部, 在福建省福州市设立 2 家证券营业部。目

前，上述 8 家证券营业部正在设立中。

3、关于非公开发行次级债券的事宜

报告期内，公司共发行次级债 7 期，发行规模为 435 亿元。具体情况如下：

简称	发行规模 (亿元)	发行 利率	期限 (年)	起息日	兑付日 (行使赎回选择权/不行 使赎回选择权)
15 广发 01	30.00	5.55%	1+2	2015/1/30	2016/1/30 / 2018/1/30
15 广发 02	35.00	5.40%	1+2	2015/3/30	2016/3/30 / 2018/3/30
15 广发 03	90.00	5.40%	1+2	2015/4/29	2016/4/29 / 2018/4/29
15 广发 04	60.00	5.00%	1+2	2015/5/29	2016/5/29 / 2018/5/29
15 广发 05	90.00	5.35%	2	2015/5/29	2017/5/29 / 不适用
15 广发 06	50.00	5.00%	1+2	2015/6/8	2016/6/8 / 2018/6/8
15 广发 07	80.00	5.40%	2+1	2015/6/15	2017/6/15 / 2018/6/15

详细请见公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

4、关于发行证券公司短期公司债券的事宜

根据深圳证券交易所《关于接受广发证券股份有限公司 2014 年度证券公司短期公司债券发行备案的通知书》(深证上[2014]410 号)，公司获准非公开发行面值不超过净资产 60%的证券公司短期公司债券。

报告期内，公司共发行证券公司短期公司债券 6 期，发行规模为 255 亿元。具体情况如下：

简称	发行规模(亿 元)	发行利率	起息日	兑付日	期限(天)
广发 1501	30.00	5.30%	2015/03/09	2016/03/08	365
广发 1502	40.00	4.95%	2015/04/28	2015/11/20	206
广发 1503	60.00	4.30%	2015/05/19	2016/05/19	366
广发 1504	40.00	4.24%	2015/05/27	2015/11/18	175
广发 1505	60.00	4.34%	2015/05/27	2016/01/22	240
广发 1506	25.00	4.15%	2015/06/08	2015/09/04	88

详细请见公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

5、关于公司发行短期融资券的事宜

公司根据《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【2014】339 号)，报告期内，公司共发行短期融资券 6 期，发行规模为 180 亿元。具体情况如下具体情况如下：

简称	发行日	发行规模 (亿元)	发行利率	起息日	到期日	计息 天数	截至 2015 年 6 月底 兑付情况
----	-----	--------------	------	-----	-----	----------	---------------------------

15 广发 CP001	2015/01/22	30.00	4.83%	2015/01/23	2015/04/23	90	已兑付
15 广发 CP002	2015/02/03	30.00	5.19%	2015/02/04	2015/05/05	90	已兑付
15 广发 CP003	2015/03/17	30.00	4.95%	2015/03/18	2015/06/16	90	已兑付
15 广发 CP004	2015/04/03	30.00	4.88%	2015/04/07	2015/07/06	90	未兑付
15 广发 CP005	2015/04/29	30.00	3.98%	2015/04/30	2015/07/29	90	未兑付
15 广发 CP006	2015/05/12	30.00	3.20%	2015/05/13	2015/08/11	90	未兑付

截至本报告披露日期，上述短期融资券均已如期兑付。详情请见公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

6、2015 年 7 月 4 日，21 家证券公司召开会议并发布了《21 家证券公司联合公告》。本公司作为本次会议的参与者，以 2015 年 6 月 30 日净资产的 15% 出资，用于投资蓝筹股 ETF 等。于 2015 年 7 月 6 日与中国证券金融股份有限公司签署《中国证券期货市场场外衍生品交易主协议》及《收益互换交易确认书》，并已完成了相关资金的划付。本次投资将由中国证券金融股份有限公司专户统一运作，本公司将按投资比例分担投资风险、分享投资收益。

7、关于授权公司发行公司境内外债务融资工具的事宜

2015 年 7 月 21 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于授权公司发行公司境内外债务融资工具的议案》，同意董事会授权获授权人士（由公司董事长、总经理、常务副总经理和财务总监）组成的获授权小组决策，根据获授权事项的重要性程度，获授权人士可以共同或分别签署相关文件。具体同意：

（1）一次或多次或多期发行公司债券（包括境内发行的公司债券；境外发行的美元、欧元等外币及离岸人民币公司债券、中期票据计划、外币票据、商业票据等境外债务融资工具）、次级债券（含永续次级债券）、资产证券化等债务融资工具（以上品种合称“公司境内外债务融资工具”）；

（2）后续上述公司境内外债务融资工具的发行及授权依据本议案执行；

（3）银行贷款（包括信用拆借）、债券回购、短期融资券、短期公司债券、收益凭证等不须专门提交股东大会审议的融资品种的发行及授权依据公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司负债融资授权的议案》执行。

本次决议的公司境内外债务融资工具发行余额合计不超过人民币 2,000 亿元，详情请见公司于 2015 年 7 月 22 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

8、2015 年 8 月，公司接到赵金先生任职单位酒泉钢铁（集团）有限责任公司的建议函，主要内容为“由于赵金先生个人原因，无法正常履行广发证券监事职责，我单位特提议贵公司对赵金先生予以更

换，赵金先生不再担任贵公司监事一职。”

公司第八届监事会第八次会议已经审议通过《关于建议免去赵金先生公司监事职务的议案》，并提请股东大会审议免去赵金先生公司监事职务。尚待 2015 年第二次临时股东大会审议批准。

十七、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	中国证监会	关于对广发证券股份有限公司采取责令限期改正措施的决定（行政监管措施决定书（2015）7号）
2		关于核准广发证券股份有限公司股票期权做市业务资格的批复（证监许可（2015）159号）
3		关于广发证券股份有限公司开展黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务的无异议函（机构部函（2015）281号）
4		关于资产管理子公司开展权益互换业务等金融衍生品交易有关问题的复函（机构部函（2015）439号）
5		关于核准广发证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复（证监许可（2015）347号）
6	广东证监局	关于核准陈家乐证券公司独立董事任职资格的批复（广东证监许可（2015）5号）
7		关于核准广发证券股份有限公司设立 2 家证券营业部的批复（广东证监许可（2015）15号）
8		关于核准广发证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复（广东证监许可（2015）18号）
9		关于核准广发证券股份有限公司设立 4 家证券营业部的批复（广发证监许可[2015]26号）
10	中国证监会福建监管局	关于 2014 年度辖区证券分支机构综合考核和分类结果的通知（龙岩市龙岩大道部）（闽证监发（2015）68号）
11		关于 2014 年度辖区证券分支机构综合考核和分类结果的通知（莆田文献西路部）（闽证监发（2015）68号）
12		关于 2014 年度辖区证券分支机构综合考核和分类结果的通知（福州古田路部）（闽证监发（2015）68号）
13		关于 2014 年度辖区证券分支机构综合考核和分类结果的通知（泉州涂门街部）（闽证监发（2015）68号）
14	中国证监会厦门监管局	证券营业部分类监管年度综合考核和评分结果告知书
15	深交所	关于同意广发证券开展上市公司股权激励行权融资、限制性股票融资业务试点的函（深证函（2015）14号）
16	上交所	关于广发证券股份有限公司开展上证 50ETF 期权做市业务的通知（上证函（2015）211号）
17		关于广发证券股份有限公司扩大股票质押式回购业务规模相关事项的通知（上证函（2015）243号）

18		关于广发证券股份有限公司扩大股票质押式回购业务规模相关事项的通知(上证函(2015)466号)
19		关于广发证券股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知(上证函(2015)64号)
20	中国证券登记 结算有限责任 公司	关于广发证券单向视频开户创新方案的无异议函(中国结算办[2015]458号)
21		关于期权结算业务资格有关事宜的复函(中国结算函字(2015)29号)
22	广州市国土资源 和房屋管理 局	关于调整《国有建设用地使用权出让合同》竣工时间的复函(穗国土建用函(2014)6号)
23	广东省工商行 政管理局	核准变更登记通知书(营业期限、注册资本)(粤核变通内字(2015)第1500017740号)
24		核准变更登记通知书(经营范围、章程)(粤核变通内字(2015)第1500004202号)
25	上海清算所风 险管理部	人民币利率互换集中清算业务风险敞口限额与清算基金调整通知(风控函字(2015)136号)
26	广东省人民政 府金融工作办 公室	关于同意广发证券股份有限公司发起设立互联网特色小额贷款公司的批复(粤金贷复(2015)8号)
27	广东省民政厅	广东省民政厅关于同意成立广东中证投资者服务与纠纷调解中心的批复(粤民函(2015)525号)
28	上海清算所风 险管理部	人民币利率互换集中清算业务清算基金调整通知(风控函字[2015]351号)
29	上海黄金交易 所	关于办理入会手续的通知

十八、信息披露索引

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

序号	公告事项	刊登日期
1	关于参与发起设立证通股份有限公司的公告	2015年1月10日
2	2014年12月主要财务信息公告	2015年1月12日
3	2014年度业绩快报	2015年1月12日
4	关于向香港联交所递交境外上市外资股(H股)上市申请并刊发申请版本资料集的公告	2015年1月13日
5	关于广发资管注册资本增至5亿元的公告	2015年1月14日
6	关于获得深圳证券交易所同意公司开展上市公司股权激励行权融资、限制性股票融资业务试点的公告	2015年1月15日
7	关于2015年度第一期短期融资券发行事宜的公告	2015年1月19日
8	关于获得上海证券交易所股票期权交易参与人资格的公告	2015年1月20日

9	关于获得中国证券登记结算公司期权结算业务资格的公告	2015 年 1 月 20 日
10	2014 年度第十四期短期融资券兑付公告	2015 年 1 月 20 日
11	股票交易异常波动公告	2015 年 1 月 21 日
12	关于公司 2015 年度第一期短期融资券发行结果的公告	2015 年 1 月 23 日
13	关于 2015 年度第二期短期融资券发行事宜的公告	2015 年 1 月 29 日
14	关于非公开发行次级债券发行结果的公告	2015 年 2 月 3 日
15	关于获得股票期权做市业务资格的公告	2015 年 2 月 4 日
16	非公开发行 2014 年次级债券（第二期）在深圳证券交易所综合协议交易平台进行转让的公告书	2015 年 2 月 4 日
17	非公开发行 2014 年次级债券（第三期）在深圳证券交易所综合协议交易平台进行转让的公告书	2015 年 2 月 4 日
18	关于公司 2015 年度第二期短期融资券发行结果的公告	2015 年 2 月 4 日
19	关于获得上海证券交易所同意开展上证 50ETF 期权做市业务的公告	2015 年 2 月 5 日
20	2015 年 1 月主要财务信息公告	2015 年 2 月 6 日
21	关于获颁经营范围包括股票期权做市的营业执照和经营证券业务许可证的公告	2015 年 2 月 7 日
22	关于获批开展黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务的公告	2015 年 2 月 12 日
23	2014 年度第十五期短期融资券兑付公告	2015 年 2 月 13 日
24	第八届监事会第五次会议决议公告	2015 年 2 月 14 日
25	第八届董事会第十一次会议决议公告	2015 年 2 月 14 日
26	2014 年年度报告摘要	2015 年 2 月 14 日
27	关于 2014 年度募集资金存放及使用情况的专项报告	2015 年 2 月 14 日
28	关于 2015 年度日常关联交易预计的公告	2015 年 2 月 14 日
29	关于召开 2014 年度股东大会的通知	2015 年 2 月 14 日
30	关于召开 2014 年度股东大会的提示性公告	2015 年 3 月 5 日
31	2015 年 2 月主要财务信息公告	2015 年 3 月 6 日
32	关于发行境外上市外资股获得中国证监会批复的公告	2015 年 3 月 6 日
33	2014 年度股东大会会议决议公告	2015 年 3 月 10 日
34	关于 2015 年度第一期证券公司短期公司债券发行结果的公告	2015 年 3 月 11 日
35	关于 2015 年度第三期短期融资券发行事宜的公告	2015 年 3 月 12 日
36	关于广发乾和注册资本增加至 20 亿元的公告	2015 年 3 月 13 日
37	关于香港联合交易所有限公司审议本公司境外发行上市外资股的公告	2015 年 3 月 14 日
38	关于刊发 H 股发行聆讯后资料集的公告	2015 年 3 月 16 日
39	关于公司 2015 年度第三期短期融资券发行结果的公告	2015 年 3 月 18 日
40	第八届董事会第十二次会议决议公告	2015 年 3 月 20 日
41	关于获准新设 2 家证券营业部的公告	2015 年 3 月 20 日
42	监事翟美卿女士辞职公告	2015 年 3 月 21 日
43	2014 年度第十六期短期融资券兑付公告	2015 年 3 月 23 日

44	关于刊发 H 股发行更新聆讯后资料集的公告	2015 年 3 月 23 日
45	关于刊发 H 股招股说明书、H 股发行价格区间及 H 股香港公开发售等相关事宜的公告	2015 年 3 月 25 日
46	关于 2015 年度第四期短期融资券发行事宜的公告	2015 年 3 月 31 日
47	关于非公开发行次级债券发行结果的公告	2015 年 3 月 31 日
48	关于境外上市外资股（H 股）公开发价价格的公告	2015 年 4 月 2 日
49	关于公司 2015 年度第四期短期融资券发行结果的公告	2015 年 4 月 7 日
50	第八届董事会第十三次会议决议	2015 年 4 月 8 日
51	2015 年 3 月主要财务信息公告	2015 年 4 月 9 日
52	2015 年第一季度业绩预告	2015 年 4 月 9 日
53	关于境外上市外资股（H 股）配发结果的公告	2015 年 4 月 9 日
54	关于境外上市外资股（H 股）挂牌并上市交易的公告	2015 年 4 月 10 日
55	关于执行董事孙晓燕女士和独立董事陈家乐先生任职生效的公告	2015 年 4 月 10 日
56	关于全部行使 H 股超额配售权的公告	2015 年 4 月 14 日
57	关于获得上海黄金交易所会员资格的公告	2015 年 4 月 16 日
58	关于公司净资本变动的公告	2015 年 4 月 16 日
59	2015 年度第一期短期融资券兑付公告	2015 年 4 月 16 日
60	关于归还募集资金的公告	2015 年 4 月 17 日
61	关于全部行使 H 股超额配售权后股票上市交易及股份变动的公告	2015 年 4 月 21 日
62	第八届董事会第十四次会议决议公告	2015 年 4 月 21 日
63	关于向广发控股（香港）有限公司增资的公告	2015 年 4 月 21 日
64	关于 2015 年度第五期短期融资券发行事宜的公告	2015 年 4 月 24 日
65	关于公司第一大股东辽宁成大股份有限公司拟对所持本公司部分股权实施市值管理的提示性公告	2015 年 4 月 25 日
66	2015 年度第二期短期融资券兑付公告	2015 年 4 月 27 日
67	第八届董事会第十五次会议决议公告	2015 年 4 月 28 日
68	第八届监事会第六次会议决议公告	2015 年 4 月 28 日
69	2015 年第一季度报告正文	2015 年 4 月 28 日
70	关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告	2015 年 4 月 28 日
71	关于向广发证券资产管理（广东）有限公司增资的公告	2015 年 4 月 28 日
72	关于向广发乾和投资有限公司增资的公告	2015 年 4 月 28 日
73	关于 2015 年度第二期证券公司短期公司债券发行结果的公告	2015 年 4 月 29 日
74	2014 年度利润分配实施公告	2015 年 4 月 30 日
75	关于 H 股稳定价格行动及稳定价格期结束的公告	2015 年 4 月 30 日
76	关于公司 2015 年度第五期短期融资券发行结果的公告	2015 年 4 月 30 日
77	关于非公开发行次级债券发行结果的公告	2015 年 4 月 30 日
78	副总经理曾浩先生辞职公告	2015 年 5 月 4 日
79	关于 2015 年度第六期短期融资券发行事宜的公告	2015 年 5 月 7 日

80	2015 年 4 月主要财务信息公告	2015 年 5 月 8 日
81	关联交易及对外投资公告	2015 年 5 月 13 日
82	关于公司 2015 年度第六期短期融资券发行结果的公告	2015 年 5 月 13 日
83	关于获准新设 4 家证券营业部的公告	2015 年 5 月 15 日
84	关于 2015 年度第三期证券公司短期公司债券发行结果的公告	2015 年 5 月 20 日
85	关于广发乾和注册资本增加至人民币 29 亿元的公告	2015 年 5 月 26 日
86	关于换领《营业执照》及《经营证券业务许可证》的公告	2015 年 5 月 27 日
87	关于 2015 年度第四期、第五期证券公司短期公司债券发行结果的公告	2015 年 5 月 28 日
88	关于参与发起设立中证信用增进股份有限公司的公告	2015 年 5 月 29 日
89	第八届董事会第十六次会议决议公告	2015 年 5 月 30 日
90	关于为广发金融交易（英国）有限公司贷款提供反担保的公告	2015 年 5 月 30 日
91	关于非公开发行次级债券发行结果的公告	2015 年 6 月 3 日
92	关于参股中证机构间报价系统股份有限公司的公告	2015 年 6 月 3 日
93	关于归还募集资金的公告	2015 年 6 月 5 日
94	2015 年 5 月主要财务信息公告	2015 年 6 月 5 日
95	第八届监事会第七次会议决议	2015 年 6 月 6 日
96	第八届董事会第十七次会议决议公告	2015 年 6 月 6 日
97	关于召开 2015 年第一次临时股东大会的通知	2015 年 6 月 6 日
98	关于获得中国证券登记结算公司关于公司单向视频开户创新方案无异议函的公告	2015 年 6 月 6 日
99	关于非公开发行次级债券发行结果的公告	2015 年 6 月 9 日
100	关于 2015 年度第六期证券公司短期公司债券发行结果的公告	2015 年 6 月 9 日
101	2015 年度第三期短期融资券兑付公告	2015 年 6 月 9 日
102	第八届董事会第十八次会议决议公告	2015 年 6 月 11 日
103	2013 年公司债券 2015 年付息公告	2015 年 6 月 12 日
104	关于非公开发行次级债券发行结果的公告	2015 年 6 月 17 日
105	关于广发资管注册资本增至 10 亿元的公告	2015 年 6 月 17 日
106	第八届董事会第十九次会议决议公告	2015 年 6 月 18 日
107	关联/连交易及对外投资公告	2015 年 6 月 18 日
108	2015 年度第四期短期融资券兑付公告	2015 年 6 月 29 日

报告期内，公司在香港联交所网站（<http://www.hkexnews.hk>）披露的 H 股信息如下（不含《海外监管公告》）：

序号	公告事项	刊登日期
1	董事名单与董事角色和职能	2015 年 4 月 10 日
2	委任执行董事和独立非执行董事	2015 年 4 月 10 日
3	董事会会议召开日期	2015 年 4 月 13 日
4	悉数行使超额配股权	2015 年 4 月 20 日

5	翌日披露报表	2015 年 4 月 20 日
6	章程	2015 年 4 月 20 日
7	关于第一大股东辽宁成大股份有限公司拟对部分股权实施市值管理的公告	2015 年 4 月 25 日
8	二零一五年第一季度报告	2015 年 4 月 28 日
9	稳定价格行动及稳定价格期结束	2015 年 4 月 30 日
10	截至二零一五年四月三十日止股份发行人的证券变动月报表	2015 年 5 月 4 日
11	2015 年 4 月主要财务信息公告	2015 年 5 月 8 日
12	审计委员会成员变更	2015 年 5 月 30 日
13	董事名单与董事角色和职能	2015 年 5 月 30 日
14	截至二零一五年五月三十一日止股份发行人的证券变动月报表	2015 年 6 月 4 日
15	2015 年 5 月主要财务信息公告	2015 年 6 月 5 日
16	关于授权公司发行公司境内外债务融资工具	2015 年 6 月 6 日
17	建议选举监事	2015 年 6 月 6 日
18	2015 年第一次临时股东大会通告	2015 年 6 月 6 日
19	关联交易 - 有关吉林敖东药业集团股份有限公司与广发信德投资管理有限公司之合作协议	2015 年 6 月 18 日

第六节 股份变动及股东情况

一、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（H股）	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	5,919,291,464	100.00						5,919,291,464	77.67
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股			1,701,796,200				1,701,796,200	1,701,796,200	22.33
4、其他									
三、股份总数	5,919,291,464	100.00	1,701,796,200				1,701,796,200	7,621,087,664	100.00

1、股份变动的的原因

2015年4月10日，公司发行的1,479,822,800股H股在香港联交所主板挂牌并开始上市交易，发行价格为每股18.85港元；另外，本次全部行使超额配售权的公司额外发行的221,973,400股H股，已于2015年4月20日在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。公司本次共发行H股1,701,796,200股。

2、股份变动的批准情况

2014年12月8日，公司召开2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于发行H股股票并在香港上市的议案》、《关于发行H股股票并在香港上市方案的议案》等议案。

2015年1月8日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141915号）。

2015年1月12日，公司向香港联交所递交了本次发行并上市的申请，并于2015年1月12日15:00后在香港联交所网站刊登了本次发行并上市的申请版本资料集。

2015 年 3 月 5 日，公司收到中国证监会《关于核准广发证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2015]347 号），核准公司发行不超过 1,701,796,200 股境外上市外资股，每股面值人民币 1 元，全部为普通股。

2015 年 3 月 12 日，香港联交所上市委员会举行上市聆讯，审议本公司发行不超过 1,701,796,200 股境外上市外资股并在香港联交所主板上市的申请。

2015 年 4 月 10 日，经香港联交所批准，公司发行的 1,479,822,800 股境外上市外资股（H 股）在香港联交所主板挂牌并开始上市交易，H 股股票简称为“广发证券”（中文）、“GF SEC”（英文），H 股股票代码为“1776”。

根据公司于 2014 年 12 月 8 日召开的 2014 年第二次临时股东大会通过的决议，公司股东大会就本次发行上市授予联席簿记管理人不超过本次发行 H 股股数 15%的超额配售权。

公司公开发行境外上市外资股（H 股）并在香港联交所主板挂牌上市之联席全球协调人（代表国际承销商）于 2015 年 4 月 13 日全部行使超额配售权，公司额外发行 221,973,400 股 H 股。经香港联交所批准，本次全部行使超额配售权公司额外发行的 221,973,400 股 H 股，已于 2015 年 4 月 20 日在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。

3、股份变动的过户情况

不适用

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

本报告期内公司股本总额因发行 H 股而发生变动，在计算本报告期每股收益时已根据股份变动的的时间对股本总额进行加权平均，对 2014 年和 2015 年 1 季度的每股收益无需调整。2014 年末合并报表归属于上市公司股东的每股净资产为 6.69 元，以 2014 年末数据模拟计算，发行 H 股后的每股净资产为 8.45 元，增加 1.76 元。

5、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

股份类别	本次 H 股发行上市前		本次全部行使超额配售权之前		本次全部行使超额配售权之后	
	持股数（股）	持股比例（%）	持股数（股）	持股比例（%）	持股数（股）	持股比例（%）
境内上市内资股（A 股）	5,919,291,464	100.00	5,919,291,464	80.00	5,919,291,464	77.67
境外上市外资股（H 股）	0	0.00	1,479,822,800	20.00	1,701,796,200	22.33

股份总数	5,919,291,464	100.00	7,399,114,264	100.00	7,621,087,664	100.00
------	---------------	--------	---------------	--------	---------------	--------

本次全部行使超额配售权后，公司总股本发生变化。本次 H 股发行上市前、本次 H 股发行上市后及全部行使超额配售权之前、以及全部行使超额配售权之后，公司持股 5%以上的股东持股变动情况如下：

股东名称	本次 H 股发行上市前		本次全部行使超额配售权之前		本次全部行使超额配售权之后	
	持股数（股）	持股比例（%）	持股数（股）	持股比例（%）	持股数（股）	持股比例（%）
辽宁成大	1,250,154,088	21.12	1,250,154,088	16.90	1,250,154,088	16.40
吉林敖东	1,244,652,926	21.03	1,244,652,926	16.82	1,244,652,926	16.33
中山公用	686,754,216	11.60	686,754,216	9.28	686,754,216	9.01

2014 年末，公司资产负债率为 75.46%，2015 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 77.25%。

注：计算资产负债率时，资产和负债均剔除代理买卖证券款的影响。

二、公司股东数量及持股情况

（一）股东总数

报告期末公司股东总数为 166,291 户，其中 A 股股东 164,009 户、H 股登记股东 2,282 户。报告期末表决权恢复的优先股股东总数为 0。

（二）前十名股东持股情况

1. 截至 2015 年 6 月 30 日，本公司前十名股东持股情况表

单位：股

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
香港中央结算（代理人）有限公司	境外法人	22.31	1,700,113,400	1,700,113,400	0	1,700,113,400	-	0
辽宁成大股份有限公司	境内一般法人	16.40	1,250,154,088	-	0	1,250,154,088	-	0
吉林敖东药业集团股份有限公司	境内一般法人	16.33	1,244,652,926	-	0	1,244,652,926	-	0
中山公用事业集团股份有限公司	境内一般法人	9.01	686,754,216	-	0	686,754,216	-	0
嘉峪关宏晟电热有限责任公司	境内一般法人	2.97	226,242,941	-36,830,855	0	226,242,941	-	0

普宁市信宏实业投资有限公司	境内一般法人	1.91	145,936,358	-	0	145,936,358	质押	144,000,000
揭阳市信宏资产管理中心（有限合伙）	境内一般法人	1.75	133,737,449	-	0	133,737,449	-	0
香江集团有限公司	境内一般法人	1.57	119,286,246	-115,713,439	0	119,286,246	质押	107,680,000
中国工商银行股份有限公司一申万菱信中证申万证券行业指数分级证券投资基金	基金、理财产品等	1.39	105,812,152	40,713,856	0	105,812,152	-	0
安徽华茂纺织股份有限公司	境内一般法人	0.66	50,200,000	-9,800,000	0	50,200,000	-	0

注 1：公司 H 股股东中，非登记股东的股份由香港中央结算（代理人）有限公司代为持有；

注 2：上表中，香港中央结算（代理人）有限公司所持股份种类为境外上市外资股（H 股），其他股东所持股份种类均为人民币普通股（A 股）；

注 3：报告期末，以上 A 股股东不存在通过信用证券账户持有公司股份的情形；

注 4：报告期内，以上 A 股股东不存在进行约定购回交易的情形；

注 5：报告期内，持 A 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。

2. 截至 2015 年 6 月 30 日，本公司前十名无限售条件流通股股东持股情况表

单位：股

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
香港中央结算（代理人）有限公司	1,700,113,400	境外上市外资股	1,700,113,400
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
嘉峪关宏晟电热有限责任公司	226,242,941	人民币普通股	226,242,941
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
香江集团有限公司	119,286,246	人民币普通股	119,286,246
中国工商银行股份有限公司一申万菱信中证申万证券行业指数分级证券投资基金	105,812,152	人民币普通股	105,812,152
安徽华茂纺织股份有限公司	50,200,000	人民币普通股	50,200,000

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、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

1、公司第一大股东辽宁成大（不包括香港中央结算（代理人）有限公司，香港中央结算（代理人）有限公司所持股份为 H 股非登记股东所有，下同）于 2015 年 4 月 21 日召开董事会，并于 2015 年 5 月 11 日召开股东大会，审议通过了《关于对部分广发证券股权实施市值管理的议案》，拟对部分公司股权实施市值管理，选择时机采取通过二级市场转让等方式进行减持，或采取通过二级市场购买等方式进行增持；累计减持不超过 2.5 亿股，累计增持也不超过 2.5 亿股。

详细请见辽宁成大大在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的相关公告。

2、公司第二大股东吉林敖东于 2015 年 7 月 2 日召开董事会，并于 2015 年 7 月 21 日召开股东大会，审议通过了《关于对部分广发证券股权实施市值管理的议案》，拟对部分公司股权实施市值管理：选择时机通过公司上市的证券交易所购买进行增持，或通过公司上市的证券交易所转让进行减持；累计增持股数不超过 3 亿股，累计减持股数不超过 3 亿股。

详细请见吉林敖东在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

3、公司第三大股东中山公用于 2015 年 7 月 24 日召开董事会，并于 2015 年 8 月 11 日召开股东大会，审议通过了《关于对部分广发证券股权实施市值管理的议案》，拟对部分公司股权实施市值管理：选择时机通过公司上市的证券交易所购买进行增持，或通过公司上市的证券交易所转让进行减持；累计增持股数不超过 3 亿股，累计减持股数不超过 3 亿股。

详细请见中山公用在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

五、主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓

截至 2015 年 6 月 30 日，据本公司董事合理查询所知，以下人士（并非本公司董事、监事或最高行政人员）于股份及相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部须向本公司披露并根据《证券及期货条例》第 336 条已记录于本公司须存置的登记册内的权益或淡仓：

序号	主要股东名称	股份类别	权益性质	持有的股份数目 (股)	占本公司 已发行股 份总数的 比例(%)	占本公司已 发行 A 股 /H 股总数 的比例(%)	好仓 (注 1) /淡仓 (注 2)
1	辽宁成大股份	A 股	实益拥有	1,250,154,088	16.40	21.12	好仓

	有限公司		人				
2	吉林敖东药业集团股份有限公司	A 股	实益拥有人	1,244,652,926	16.33	21.03	好仓
3	中山公用事业集团股份有限公司	A 股	实益拥有人	686,754,216	9.01	11.60	好仓
4	富邦人寿保险股份有限公司 (Fubon Life Insurance Co., Ltd.)	H 股	实益拥有人	124,804,800 (注 3)	1.64	7.33	好仓
5	富邦金融控股股份有限公司 (Fubon Financial Holding Co., Ltd.)	A 股	受控制的法团的权益	417,000	0.01	0.01	好仓
		H 股	受控制的法团的权益	124,804,800 (注 3)	1.64	7.33	好仓
6	瓴睿资本策略投资控股 (L.R. Capital Principal Investment Limited)	H 股	实益拥有人	102,854,000 (注 4)	1.35	6.04	好仓
7	Wong Yuen Ping	H 股	受控制的法团的权益	102,854,000 (注 4)	1.35	6.04	好仓

注 1：如股东对股份本身持有权益，包括透过持有、沽出或发行金融文书（包括衍生工具）而持有权益，并因而具有如下的权利与责任，该股东便属于持有「好仓」：(i) 其有权购入相关股份；(ii) 其有责任购入相关股份；(iii) 如相关股份价格上升，其有权收取款项；或 (iv) 如相关股份价格上升，其有权避免或减低损失；

注 2：如股东根据证券借贷协议借入股份，或如股东因持有、沽出或发行金融文书（包括衍生工具）而具有以下权利与责任，该股东便属于持有「淡仓」：(i) 其有权要求另一人购入相关股份；(ii) 其有责任交付相关股份；(iii) 如相关股份价格下降，其有权收取款项；或 (iv) 如相关股份价格下降，其有权避免或减低损失。

注 3：该 124,804,800 H 股股份属同一批股份；

注 4：该 102,854,000 H 股股份属同一批股份；

注 5：根据《证券及期货条例》第 336 条，倘若若干条件达成，则本公司股东须呈交披露权益表格。倘股东于本公司的持股量变更，除非若干条件已达成，否则股东毋须知会本公司及香港联交所，故主要股东于本公司之最新持股量可能与呈交予联交所的持股量不同。

除上述披露者外，于 2015 年 6 月 30 日，本公司并不知悉任何其他人士（本公司董事、监事及最高行政人员除外）于本公司股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 336 条规定须记录于登记册

内之权益或淡仓。

六、董事、监事及最高行政人员于本公司及相联法团的股份、相关股份或债券之权益及淡仓

截至 2015 年 6 月 30 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，本公司董事、监事及最高行政人员在本公司或其相关法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部份）的股份、相关股份或债权证中概无拥有任何根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及 8 分部须通知本公司及联交所的权益及淡仓（包括根据《证券及期货条例》的该等条文被当作或视为拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第 352 条规定须在存置之权益登记册中记录，或根据《标准守则》的规定需要通知本公司和联交所之权益或淡仓。

七、购回、出售或赎回本公司及附属公司的上市证券

除本报告所披露之外，报告期内，本公司及附属公司未购回、出售或赎回本公司及附属公司的任何上市证券。

八、审计委员会之审阅

董事会下属审计委员会已审阅并确认公司截至 2015 年 6 月 30 日止六个月的未经审计的 2015 年半年度财务报告，未对公司所采纳的会计政策及常规等事项提出异议。

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	决议日期	原因
孙晓燕	执行董事	被选举	2014 年 12 月 8 日	董事会选举
陈家乐	独立非执行董事	被选举	2014 年 12 月 8 日	董事会选举
翟美卿	监事	辞职	2015 年 3 月 20 日	个人原因
曾浩	高级管理人员	辞职	2015 年 5 月 4 日	个人原因
徐信忠	监事	被选举	2015 年 7 月 21 日	股东提名

公司于 2014 年 12 月 8 日召开的 2014 年第二次临时股东大会通过决议，同意选举孙晓燕女士为公司第八届董事会执行董事和选举陈家乐先生为公司第八届董事会独立非执行董事，孙晓燕女士将于公司发行的境外上市外资股（H 股）在香港联交所挂牌上市和公司 H 股上市后适用的公司《章程》（草案）取得证券监督管理机构批准的条件获得全部满足之日起正式就任；陈家乐先生将于其取得证券监督管理机构关于其证券公司独立董事任职资格的核准以及深圳证券交易所的上市公司独立董事资格证书、公司发行的境外上市外资股（H 股）在香港联交所挂牌上市以及公司 H 股上市后适用的公司《章程》（草案）取得证券监督管理机构批准的条件获得全部满足之日起正式就任。

2015 年 1 月 20 日，广东证监局作出《关于核准陈家乐证券公司独立董事任职资格的批复》（广东证监许可[2015]5 号）；2015 年 1 月，陈家乐先生取得深圳证券交易所《上市公司高级管理人员培训结业证》（深交所公司高管（独立董事）培训字（150613720）号）；2015 年 3 月 17 日，广东证监局作出《关于核准广发证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（广东证监许可[2015]18 号）；2015 年 4 月 10 日，公司发行的境外上市外资股（H 股）在香港联交所主板挂牌并上市交易。至此，孙晓燕女士正式就任公司第八届董事会执行董事及陈家乐先生正式就任公司第八届董事会独立董事所需满足的条件均已满足。孙晓燕女士自 2015 年 4 月 10 日起正式就任公司第八届董事会执行董事，任期至公司第八届董事会任期届满之日止。陈家乐先生自 2015 年 4 月 10 日起正式就任公司第八届董事会独立董事，任期至公司第八届董事会任期届满之日止。

公司于 2015 年 3 月 20 日收到翟美卿女士的书面辞职函，申请辞去公司第八届监事会监事职务。

公司于 2015 年 5 月 4 日收到曾浩先生的书面辞职函，申请辞去公司副总经理职务。该书面辞职函自送达董事会之日起生效，至此曾浩先生将不继续在公司任职。

公司于 2015 年 7 月 21 日召开的 2015 年第一次临时股东大会选举徐信忠先生担任公司第八届监事会监事。2015 年 7 月 28 日，公司收到广东证监局《关于核准徐信忠证券公司监事任职资格的批复》（广东证监许可〔2015〕32 号），核准了徐信忠先生的证券公司监事任职资格。至此，徐信忠先生正式履行公司监事职务。

截至报告出具之日，公司董事会由下列 11 位董事组成：

执行董事：孙树明先生、林治海先生、秦力先生、孙晓燕女士；

非执行董事：尚书志先生、李秀林先生、陈爱学先生；

独立非执行董事：刘继伟先生、杨雄先生、汤欣先生、陈家乐先生。

三、员工及薪酬政策

截至 2015 年 6 月 30 日，集团员工 9,656 人。其中母公司员工总数 8,769 人，子公司员工 887 人。

公司员工薪酬由固定工资、绩效奖金和福利三部分构成。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等外部法律法规，并建立完善的人力资源管理制度和流程，包括《广发证券员工工资管理规定》、《广发证券员工劳动合同管理办法》等，并严格执行，切实保障员工在劳动保护、劳动条件、工资支付、社会保险、工时管理、休息休假、女职工权益等方面的切身利益。

公司建立了全面的福利保障体系，包括社会保险、企业年金、住房补贴、住房公积金、补充医疗保险、福利假、工会福利、女员工福利等。公司建立了全面福利保障体系，先后制定了《广发证券员工福利管理办法》、《广发证券工会会员福利管理办法》、《广发证券员工福利假管理办法》等内部制度，建立全面福利保障体系。

第九节 财务报告

一、审计报告

公司 2015 年半年度财务报告未经过审计。

二、财务报表及附注（附后）

第十节 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、主管会计工作负责人、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

二〇一五年八月二十一日

广发证券股份有限公司

财务报表（未经审计）

2015年6月30日止

广发证券股份有限公司
财务报表（未经审计）
2015年6月30日止

<u>内容</u>	<u>页码</u>
公司及合并资产负债表	1 & 2
公司及合并利润表	3
公司及合并现金流量表	4
公司及合并股东权益变动表	5 & 6
财务报表附注	7 - 117

广发证券股份有限公司
公司及合并资产负债表（未经审计）
2015年6月30日

单位：人民币元

	附注	合并		公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
资产：	七				
货币资金	1	205,664,191,664.09	67,680,499,800.97	192,492,791,800.88	59,939,230,647.17
其中：客户存款	1	164,613,169,033.35	48,995,919,302.22	154,957,623,208.22	44,996,993,933.62
结算备付金	2	26,693,106,426.41	22,624,796,462.35	24,451,023,085.32	21,506,319,167.06
其中：客户备付金	2	24,133,223,518.89	21,854,657,097.09	22,199,677,504.09	20,877,130,526.71
拆出资金	3	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
融出资金	4	140,139,700,715.89	64,695,844,373.32	138,613,768,543.64	63,655,225,628.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	61,545,812,635.16	26,996,501,834.36	49,622,833,680.13	21,034,125,919.29
衍生金融资产	6	302,634,382.87	91,293,338.55	301,824,710.21	91,293,338.55
买入返售金融资产	7	11,064,825,511.67	12,232,553,514.45	9,773,775,328.67	11,780,953,514.45
应收款项	8	4,698,860,339.60	1,275,662,594.93	2,499,052,833.50	346,302,333.45
应收利息	9	2,700,285,277.55	1,676,518,411.15	2,442,883,204.15	1,526,505,840.74
存出保证金	10	4,893,692,481.65	3,029,861,695.35	1,459,342,069.62	578,869,563.21
可供出售金融资产	11	52,879,628,850.55	34,410,115,665.06	45,935,712,270.89	29,342,975,159.05
长期股权投资	12	2,593,244,115.74	1,524,325,006.27	11,801,447,947.26	8,728,458,221.92
投资性房地产	13	26,142,802.28	27,010,929.92	26,142,802.28	27,010,929.92
固定资产	14	863,382,004.65	881,731,029.54	612,854,795.64	625,552,687.12
在建工程	15	382,903,020.38	278,768,664.23	382,903,020.38	278,768,664.23
无形资产	16	480,893,736.29	489,526,405.88	444,371,970.73	453,315,014.21
商誉	17	2,046,431.38	2,047,209.89	-	-
递延所得税资产	18	658,254,882.06	230,184,633.01	658,254,882.06	229,813,108.01
其他资产	19	1,536,582,549.31	952,533,953.37	266,076,597.38	250,771,297.51
资产合计		517,126,187,827.53	240,099,775,522.60	481,785,059,542.74	221,395,491,034.13

广发证券股份有限公司
公司及合并资产负债表(续) (未经审计)
2015年6月30日

单位：人民币元

	附注七	合并		公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
负债：					
短期借款	22	1,950,996,400.00	1,285,907,000.00	-	-
应付短期融资款	23	52,229,715,616.44	29,536,739,315.07	52,229,715,616.44	29,536,739,315.07
拆入资金	24	1,500,000,000.00	1,123,000,000.00	1,500,000,000.00	1,123,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	25	750,171,737.50	764,409,090.33	-	-
衍生金融负债	6	293,571,437.01	87,303,818.97	293,571,437.01	87,217,881.71
卖出回购金融资产款	26	91,661,667,571.29	54,767,726,387.03	89,114,717,764.75	53,985,136,213.03
代理买卖证券款	27	189,088,202,937.16	71,465,562,643.43	173,571,076,853.67	63,932,917,550.83
代理承销证券款	28	36,000,000.00	-	36,000,000.00	-
应付职工薪酬	29	6,098,439,120.42	3,201,901,513.27	5,643,419,298.59	2,790,750,374.92
应交税费	30	3,506,400,682.46	1,436,481,292.11	3,240,944,358.10	1,271,091,738.46
应付款项	31	8,351,308,228.02	4,311,267,401.22	1,194,647,489.08	733,536,957.79
应付利息	32	1,804,925,513.35	791,401,200.54	1,754,498,304.67	755,354,738.52
预计负债	33	33,360,000.00	33,360,000.00	33,360,000.00	33,360,000.00
长期借款	34	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
应付债券	35	79,699,539,446.86	26,030,663,617.12	79,699,539,446.86	26,030,663,617.12
递延所得税负债	18	361,358,195.06	111,538,888.04	-	-
其他负债	36	2,116,975,741.44	775,057,323.49	1,738,193,735.98	447,336,212.16
负债合计		442,482,632,627.01	198,722,319,490.62	413,049,684,305.15	183,727,104,599.61
股东权益：					
实收资本（股本）	37	7,621,087,664.00	5,919,291,464.00	7,621,087,664.00	5,919,291,464.00
资本公积	38	31,679,119,369.68	8,587,816,549.35	31,679,119,369.68	8,587,816,549.35
其他综合收益	39	2,818,911,128.84	1,858,423,537.04	1,757,366,994.24	1,494,654,581.55
盈余公积	40	3,010,703,881.13	3,010,703,881.13	2,995,373,511.18	2,995,373,511.18
一般风险准备	41	6,236,508,002.93	6,236,508,002.93	6,236,508,002.93	6,236,508,002.93
未分配利润	42	21,220,239,457.80	13,998,136,507.86	18,445,919,695.56	12,434,742,325.51
归属于母公司股东权益合计		72,586,569,504.38	39,610,879,942.31		
少数股东权益		2,056,985,696.14	1,766,576,089.67		
股东权益合计		74,643,555,200.52	41,377,456,031.98	68,735,375,237.59	37,668,386,434.52
负债和股东权益总计		517,126,187,827.53	240,099,775,522.60	481,785,059,542.74	221,395,491,034.13

附注为财务报表的组成部分

第1页至第117页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

广发证券股份有限公司
公司及合并利润表（未经审计）
2015年6月30日止

单位：人民币元

项目	附注七	合并		公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、营业收入		19,711,887,381.55	4,633,984,313.90	16,745,218,540.88	4,144,286,727.65
手续费及佣金净收入	43	10,400,661,773.21	2,425,559,449.04	8,710,025,473.45	2,190,812,616.08
其中：经纪业务手续费净收入	43	8,079,727,409.51	1,521,402,407.08	7,847,455,266.42	1,413,924,062.57
投资银行业务手续费净收入	43	797,298,052.49	713,497,987.64	781,618,252.28	669,524,630.54
资产管理及基金管理业务手续费净收入	43	1,433,690,727.97	171,162,248.32	-	91,588,863.89
利息净收入	44	2,239,143,288.55	565,314,665.58	2,214,286,543.42	450,168,287.65
投资收益	45	6,103,334,749.32	1,330,034,152.66	4,720,149,618.16	1,173,461,518.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45	172,669,539.07	214,128,624.88	179,973,119.94	214,128,624.88
公允价值变动收益	46	667,663,117.03	321,642,840.19	799,922,659.77	320,656,472.04
汇兑收益（损失）		286,781,337.49	(17,073,130.03)	291,616,449.48	1,248,527.64
其他业务收入	47	14,303,115.95	8,506,336.46	9,217,796.60	7,939,305.95
二、营业支出		8,469,918,778.09	2,511,855,745.07	7,264,983,203.50	2,294,185,823.72
营业税金及附加	48	1,081,059,152.32	237,036,671.06	979,005,576.74	227,855,962.18
业务及管理费	49	7,353,074,805.22	2,273,860,062.98	6,245,706,047.21	2,065,370,850.51
资产减值损失	50	34,916,692.91	90,883.39	39,403,451.91	90,883.39
其他业务成本		868,127.64	868,127.64	868,127.64	868,127.64
三、营业利润		11,241,968,603.46	2,122,128,568.83	9,480,235,337.38	1,850,100,903.93
加：营业外收入	51	99,472,303.49	6,299,716.75	27,383,781.05	6,191,254.25
减：营业外支出	52	2,649,861.99	5,557,785.07	2,223,578.36	5,492,149.94
四、利润总额		11,338,791,044.96	2,122,870,500.51	9,505,395,540.07	1,850,800,008.24
减：所得税费用	53	2,701,043,017.84	446,734,737.40	2,310,359,877.22	405,338,519.13
五、净利润		8,637,748,027.12	1,676,135,763.11	7,195,035,662.85	1,445,461,489.11
归属于母公司股东的净利润		8,405,961,242.74	1,674,990,055.35		
少数股东损益		231,786,784.38	1,145,707.76		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	51	1.30	0.28		
（二）稀释每股收益	51	1.30	0.28		
七、其他综合收益的税后净额	52	1,039,826,881.24	113,271,142.98	262,712,412.69	92,207,911.48
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		960,487,591.80	90,359,130.01		
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		68,016,605.40	(12,706,381.64)	68,016,605.40	(12,706,381.64)
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		894,486,792.96	89,331,766.18	194,695,807.29	104,914,293.12
3. 外币财务报表折算差额		(2,015,806.56)	13,733,745.47		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		79,339,289.44	22,912,012.97		
八、综合收益总额		9,677,574,908.36	1,789,406,906.09	7,457,748,075.54	1,537,669,400.59
归属于母公司股东的综合收益总额		9,366,448,834.54	1,765,349,185.36		
归属于少数股东的综合收益总额		311,126,073.82	24,057,720.73		

附注为财务报表的组成部分

广发证券股份有限公司
公司及合并现金流量表(未经审计)
2015年6月30日止

单位：人民币元

项目	附注七	合并数		公司数	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
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		-	684,139,630.59	-	362,333,949.22
收取利息、手续费和佣金的现金		16,896,772,726.93	4,320,083,354.65	15,918,410,512.13	3,998,421,924.82
拆入资金净增加额		1,377,000,000.00	-	1,377,000,000.00	-
代理买卖证券收到的现金净额		118,003,687,060.74	5,237,205,318.59	110,004,657,252.14	4,612,278,479.25
代理承销证券收到的现金净额		36,000,000.00	-	36,000,000.00	-
回购业务资金净增加额		38,076,451,847.66	-	37,136,759,737.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	56(1)	4,095,058,042.78	131,092,102.26	595,537,985.48	166,738,839.15
经营活动现金流入小计		178,484,969,678.11	10,372,520,406.09	165,068,365,487.25	9,139,773,192.44
融出资金净增加额		75,483,227,614.18	2,669,631,361.95	74,997,914,187.01	2,511,716,867.86
购置交易性金融资产净减少额		32,126,329,590.61	-	26,815,338,207.46	-
支付利息、手续费及佣金的现金		3,500,122,803.09	838,817,462.05	3,418,613,186.33	812,210,207.32
拆入资金净减少额		-	800,000,000.00	-	800,000,000.00
回购业务资金净减少额		-	2,613,130,233.12	-	2,729,138,463.12
支付给职工以及为职工支付的现金		3,434,642,910.84	1,727,015,480.06	2,765,681,336.88	1,546,040,246.30
支付的各项税费		2,567,502,062.31	743,186,522.55	2,247,383,997.43	694,275,933.55
支付其他与经营活动有关的现金	56(2)	5,330,721,696.43	1,089,031,688.20	2,886,728,597.51	723,158,476.43
经营活动现金流出小计		122,442,546,677.46	10,480,812,747.93	113,131,659,512.62	9,816,540,194.58
经营活动产生的现金流量净额	57(1)	56,042,423,000.65	(108,292,341.84)	51,936,705,974.63	(676,767,002.14)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		467,920,183.09	25,000,000.00	-	-
处置可供出售金融资产净增加额		-	2,853,576,282.73	-	3,925,850,662.44
取得投资收益收到的现金		1,187,609,269.36	647,480,029.34	778,308,686.89	678,466,550.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,981,906.19	742,158.86	981,301.67	712,758.86
收到其他与投资活动有关的现金	56(3)	620,085,900.29	-	-	-
投资活动现金流入小计		2,293,597,258.93	3,526,798,470.93	779,289,988.56	4,605,029,971.92
投资支付的现金		1,878,636,965.00	295,125,945.59	2,900,000,000.00	300,000,000.00
购置可供出售金融资产净减少额		14,761,955,558.75	-	14,070,396,723.76	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,092,523.42	63,137,311.84	85,422,914.22	45,214,919.78
投资活动现金流出小计		16,746,685,047.17	358,263,257.43	17,055,819,637.98	345,214,919.78
投资活动产生的现金流量净额		(14,453,087,788.24)	3,168,535,213.50	(16,276,529,649.42)	4,259,815,052.14
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		24,874,065,088.05	4,000,000.00	24,793,099,020.33	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,966,067.72	4,000,000.00	-	-
发行债券收到的现金		55,584,000,000.00	2,000,000,000.00	55,584,000,000.00	2,000,000,000.00
取得借款收到的现金		665,089,400.00	1,703,119,007.37	-	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	56(4)	21,625,444,849.30	545,000,000.00	21,226,296,766.99	545,000,000.00
筹资活动现金流入小计		102,748,599,337.35	4,252,119,007.37	101,603,395,787.32	3,545,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	29,400,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,541,444,694.31	880,792,312.09	2,424,252,215.56	876,133,561.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		99,128,986.15	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	56(5)	-	86,916,349.29	-	-
筹资活动现金流出小计		2,541,444,694.31	997,108,661.38	2,424,252,215.56	876,133,561.64
筹资活动产生的现金流量净额		100,207,154,643.04	3,255,010,345.99	99,179,143,571.76	2,668,866,438.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		287,331,328.52	4,559,225.89	291,616,449.48	1,248,527.64
五、现金及现金等价物净增加额		142,083,821,183.97	6,319,812,443.54	135,130,936,346.45	6,253,163,016.00
加：期初现金及现金等价物余额	57(1)	89,824,148,181.01	37,030,378,015.90	81,363,549,814.23	31,105,686,457.01
六、期末现金及现金等价物余额	57(2)	231,907,969,364.98	43,350,190,459.44	216,494,486,160.68	37,358,849,473.01

附注为财务报表的组成部分

广发证券股份有限公司
合并股东权益变动表（未经审计）
2015年6月30日止

单位：人民币元

	合并							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	归属于母公司股东权益 盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、 2014年12月31日余额	5,919,291,464.00	8,587,816,549.35	1,858,423,537.04	3,010,703,881.13	6,236,508,002.93	13,998,136,507.86	1,766,576,089.67	41,377,456,031.98	
二、 本期增减变动金额	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	960,487,591.80	-	-	7,222,102,949.94	290,409,606.47	33,266,099,168.54	
(一) 综合收益总额	-	-	960,487,591.80	-	-	8,405,961,242.74	311,126,073.82	9,677,574,908.36	
(二) 股东投入和减少资本	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	-	-	-	-	(20,716,467.35)	24,772,382,552.98	
1、 股东投入资本	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	-	-	-	-	80,966,067.72	24,874,065,088.05	
2、 其他	-	-	-	-	-	-	(101,682,535.07)	(101,682,535.07)	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	-	(1,183,858,292.80)	
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、 提取交易风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、 提取其他风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	-	(1,183,858,292.80)	
三、 2015年6月30日余额	7,621,087,664.00	31,679,119,369.68	2,818,911,128.84	3,010,703,881.13	6,236,508,002.93	21,220,239,457.80	2,056,985,696.14	74,643,555,200.52	
一、 2013年12月31日余额	5,919,291,464.00	8,587,700,711.78	736,487,397.88	2,578,881,899.70	5,372,864,040.07	11,454,892,966.56	138,309,670.45	34,788,428,150.44	
二、 本期增减变动金额	-	-	90,359,130.01	-	-	491,131,762.55	28,057,720.73	609,548,613.29	
(一) 综合收益总额	-	-	90,359,130.01	-	-	1,674,990,055.35	24,057,720.73	1,789,406,906.09	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00	
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00	
2、 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	-	(1,183,858,292.80)	
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、 提取交易风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、 提取其他风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	-	(1,183,858,292.80)	
三、 2014年6月30日余额	5,919,291,464.00	8,587,700,711.78	826,846,527.89	2,578,881,899.70	5,372,864,040.07	11,946,024,729.11	166,367,391.18	35,397,976,763.73	

广发证券股份有限公司
 公司股东权益变动表（未经审计）
 2015年6月30日止

单位：人民币元

	公司						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、2014年12月31日余额	5,919,291,464.00	8,587,816,549.35	1,494,654,581.55	2,995,373,511.18	6,236,508,002.93	12,434,742,325.51	37,668,386,434.52
二、本期增减变动金额	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	262,712,412.69	-	-	6,011,177,370.05	31,066,988,803.07
(一) 综合收益总额	-	-	262,712,412.69	-	-	7,195,035,662.85	7,457,748,075.54
(二) 股东投入和减少资本	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	-	-	-	-	24,793,099,020.33
1、股东投入资本	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	-	-	-	-	24,793,099,020.33
2、其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	(1,183,858,292.80)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、提取交易风险准备金	-	-	-	-	-	-	-
3、提取其他风险准备金	-	-	-	-	-	-	-
4、对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	(1,183,858,292.80)
三、2015年6月30日余额	7,621,087,664.00	31,679,119,369.68	1,757,366,994.24	2,995,373,511.18	6,236,508,002.93	18,445,919,695.56	68,735,375,237.59
一、2013年12月31日余额	5,919,291,464.00	8,587,700,711.78	289,818,408.98	2,563,551,529.75	5,372,864,040.07	10,595,846,748.31	33,329,072,902.89
二、本期增减变动金额	-	-	92,207,911.48	-	-	261,603,196.31	353,811,107.79
(一) 综合收益总额	-	-	92,207,911.48	-	-	1,445,461,489.11	1,537,669,400.59
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	(1,183,858,292.80)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、提取交易风险准备金	-	-	-	-	-	-	-
3、提取其他风险准备金	-	-	-	-	-	-	-
4、对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	(1,183,858,292.80)
三、2014年6月30日余额	5,919,291,464.00	8,587,700,711.78	382,026,320.46	2,563,551,529.75	5,372,864,040.07	10,857,449,944.62	33,682,884,010.68

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。2015 年 4 月 10 日,公司发行的境外上市外资股(H 股)在香港联交所主板挂牌并开始上市交易,H 股股票代码为 1776。

2011 年 8 月 16 日,经中国证监会证监许可[2011]843 号文《关于核准广发证券股份有限公司非公开发行股票批复》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。2015 年 4 月,发行 H 股后注册资本变更为 7,621,087,664.00 元。

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;融资融券;证券投资基金代销;证券投资基金托管;为期货公司提供中间介绍业务;代销金融产品;股票期权做市。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

截至 2015 年 6 月 30 日止,本公司设立了 19 家分公司,并拥有证券营业部 256 家,均为经批准设立的分公司及证券营业部。

截至 2015 年 6 月 30 日止,本公司员工总人数为 8,769 人,其中包括关键高级管理人员 9 人。

本公司的公司及合并财务报表于 2015 年 8 月 21 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围及其变化详细情况参见附注六之 1、2 和 3。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)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(2014年修订)》和《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013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。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自2015年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 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2015年6月30日的公司及合并财务状况以及2015年1至6月的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、 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。

3、 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

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、 同一控制下和非同一控制下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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

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记账本位币，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计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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计入其他综合收益并计入股东权益。

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导致持有境外经营权益比例降低但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。

三、重要会计政策和会计估计(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 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。

9.2 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。

9.2.1 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。

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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或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，对该金融资产所在的金融资产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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

财务报表合并范围内的风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的、在初始确认时按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的对合营企业和联营企业的长期股权投资，按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

9.2 金融资产的分类、确认和计量(续)

9.2.2 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。

9.2.3 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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括融出资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

9.2.4 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，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，按照成本计量。

9.3 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，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.3 金融资产减值(续)

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) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

本集团对单项金额重大(人民币 100 万元以上)的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

9.3 金融资产减值(续)

- 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予转回。

9.4 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。

9.5 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.5 金融负债的分类、确认及计量(续)

9.5.1 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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

9.5.2 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。除财务担保合同负债外的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。

9.6 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，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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具包括股指期货、国债期货、商品期货、利率互换及权益互换。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。因股指期货、国债期货、商品期货及部分利率互换合约每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与业务相关的暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

9.8 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。

9.9 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。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

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认定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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11、 长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。

11.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 成本法核算的长期股权投资

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主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

11、长期股权投资(续)

11.3 后续计量及损益确认方法(续)

11.3.2 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仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11.3.3 长期股权投资处置

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

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。

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 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 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：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率</u> %
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%。

三、重要会计政策和会计估计(续)

13、固定资产(续)

13.3 其他说明

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。

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。

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。

15、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16、无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件、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。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)
土地使用权	直线法	40
计算机软件	直线法	5
交易席位费	不予摊销	不确定
其他	直线法	5

本集团预计净残值率为0%。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

17、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、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。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。

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。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、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。

19、买入返售与卖出回购款项

19.1 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。

19.2 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

20、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。

20.1 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。

20.2 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。

21、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。

21.1 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。

21.2 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。

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

三、重要会计政策和会计估计(续)

22、职工薪酬(续)

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.3 辞退福利的会计处理方法

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

22.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、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。

24、收入

24.1 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) 资产管理及基金管理业务手续费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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

24、收入(续)

24.2 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。

24.3 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。

25、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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。本集团的政府补助均为与收益相关的政府补助。

25.1 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括企业地方经济发展贡献奖励等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

26、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。

26.1 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

26、递延所得税资产/递延所得税负债(续)

26.2 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。

26.3 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

27、 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。

27.1 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。

27.2 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。

28、 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在资产负债表日后事项附注中单独披露。

29、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

四、 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

本集团在运用附注三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。

- 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。对于法律明令限制本集团在特定期间内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，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，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。

融出资金减值

本集团定期检查融出资金以评估减值。在确认减值损失时，本集团须作出判断，以确定是否存在任何可观察数据显示有客观证据需要计提减值。本集团先按个别基础复核客户所提供的资金及证券抵押品的价值，再按组合基础判断是否出现减值。本集团定期复核融出资金减值方法及假设，以减少预计损失与实际损失之间的差异。

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、 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)

合并范围的确定

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(a)拥有对被投资者的权力；(b)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及(c)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本集团管理并投资的结构化主体(如基金及资产管理计划等)，本集团会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本集团以外各方持有的结构化主体份额，因本集团作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本集团将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

五、 税项

1、 主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	根据相关税收规定计算的销售额的 17%或 13%计算销项税额，减可抵扣进项税后的余额	17%或 13%
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和增值税额	7%
教育费附加	实际缴纳的营业税额和增值税额	3%
企业所得税(注)	应纳税所得额	25%

注：本公司及全部下属分支机构按照国家税务总局公告[2012]57号“国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告”的规定，实行就地预缴、汇总清算的所得税缴纳政策。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

本集团设立于香港地区的子公司适用 16.5%的企业所得税税率，设立于英国的子公司适用 23.25%的企业所得税税率，设立于加拿大的子公司适用 26%的企业所得税税率。

2、 税收优惠

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。因此，广发信德投资管理有限公司自 2012年5月25日起至 2015年12月31日期间实际所得税率为 12%。

广发证券股份有限公司
财务报表附注
2015年6月30日止

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	期末 实际出资额	持股 比例%	表决权 比例%	是否 合并报表
广发控股(香港)有限公司	香港	香港	控股等	港币 144,000.00 万元	121,281.10 万元	100.00	100.00	是
广发融资(香港)有限公司	(注 1) 香港	香港	就机构融资提供意见等	港币 7,000.00 万元	6,115.65 万元	100.00	100.00	是
广发证券(香港)经纪有限公司	(注 1) 香港	香港	证券交易等	港币 80,000.00 万元	66,660.35 万元	100.00	100.00	是
广发资产管理(香港)有限公司	(注 1) 香港	香港	资产管理等	港币 17,500.00 万元	14,668.15 万元	100.00	100.00	是
广发期货有限公司	广州市	广州市	商品期货经纪, 金融期货经纪	人民币 120,000.00 万元	109,241.70 万元	100.00	100.00	是
广发期货(香港)有限公司	(注 2) 香港	香港	期货的代理买卖等	港币 43,500.00 万元	34,906.12 万元	100.00	100.00	是
广发信德投资管理有限公司	广州市	乌鲁木齐市	股权投资, 以自有资金 开展直投业务	人民币 230,000.00 万元	230,000.00 万元	100.00	100.00	是
广发投资(香港)有限公司	(注 1) 香港	香港	投资控股	港币 500.00 万元	405.35 万元	100.00	100.00	是
广发中国优势基金(有限合伙)	(注 1) 香港	开曼群岛	股权投资	美金 511.80 万元	1,782.26 万元	57.12	57.12	是
广发投资(开曼)有限公司	(注 1) 香港	开曼群岛	咨询服务	美金 60.00 万元	378.05 万元	100.00	100.00	是
广发投资管理(香港)有限公司	(注 1) 香港	香港	咨询服务	港币 380.00 万元	308.07 万元	100.00	100.00	是
广发合伙有限公司	(注 1) 香港	开曼群岛	投资交易	美金 1.00 元	6.30 元	51.00	51.00	是
广发乾和投资有限公司	北京市	北京市	项目投资、投资管理 及投资咨询	人民币 290,000.00 万元	290,000.00 万元	100.00	100.00	是
GF Tarena Ltd.(原名为“GF China Advantage CAS Polymetallic Limited”)	(注 1) 香港	英属维京群岛	股权投资等	美金 5.00 万元	19.20 万元	62.99	62.99	是
广发商贸有限公司	(注 2) 上海市	上海市	贸易及贸易代理	人民币 20,000.00 万元	20,000.00 万元	100.00	100.00	是
新疆广发信德稳胜投资管理有限公司	(注 3) 广州市	乌鲁木齐市	股权投资	人民币 2,050.00 万元	2,050.00 万元	100.00	100.00	是
广发信德医疗资本管理有限公司	(注 3) 广州市	珠海市	受托管理股权投资基金企业	人民币 5,000.00 万元	1,650.00 万元	55.00	55.00	是
广发证券资产管理(广东)有限公司	广州市	珠海市	证券资产管理	人民币 100,000.00 万元	100,000.00 万元	100.00	100.00	是
广发金控(深圳)投资管理有限公司	(注 1) 深圳市	深圳市	投资咨询	人民币 1,000.00 万元	1,000.00 万元	100.00	100.00	是
广发证券(加拿大)有限公司	(注 1) 加拿大	加拿大	财富管理	加币 500.00 万元	2,616.87 万元	100.00	100.00	是
广发财富管理(香港)有限公司	(注 1) 香港	香港	财富管理	港币 300.00 万元	236.85 万元	100.00	100.00	是
珠海广发信德厚源投资企业(有限合伙)	(注 3) 广州市	珠海市	股权投资、与股权投资 相关的投资顾问、投资管理	人民币 9,009.00 万元	5,915.91 万元	65.67	65.67	是
广发信德智胜投资管理有限公司	(注 3) 广州市	珠海市	股权投资、受托管理 股权投资项目等	人民币 5,000.00 万元	2,000.00 万元	100.00	100.00	是
广发信德资本管理有限公司	(注 1) 香港	英属维京群岛	股权投资	美金 100.00 元	613.9 元	100.00	100.00	是
GF Energy Investment Limited	(注 1) 香港	英属维京群岛	股权投资	美金 1.00 元	6.12 元	91.85	91.85	是
珠海乾鑫投资合伙企业(有限合伙)	(注 4) 广州市	珠海市	项目投资	人民币 3,000.00 万元	2,000.00 万元	66.67	66.67	是

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况（续）

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司全称		主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	期末 实际出资额	持股 比例%	表决权 比例%	是否 合并报表
珠海乾明投资合伙企业（有限合伙）	(注 4)	广州市	珠海市	项目投资	人民币 3,000.00 万元	2,000.00 万元	66.67	66.67	是
珠海乾贞投资管理有限公司	(注 4)	广州市	珠海市	项目投资、投资咨询、投资管理	人民币 200.00 万元	200.00 万元	100.00	100.00	是
珠海乾亨投资管理有限公司	(注 4)	广州市	珠海市	项目投资、投资咨询、投资管理	人民币 70,000.00 万元	70,000.00 万元	100.00	100.00	是

注 1：广发控股(香港)有限公司的下设子公司，其中广发投资(开曼)有限公司、广发投资管理(香港)有限公司、广发合伙有限公司、广发中国优势基金(有限合伙)、GF Tarena Ltd.、广发金控(深圳)投资管理有限公司、广发证券(加拿大)有限公司、广发财富管理(香港)有限公司、广发信德资本管理有限公司和 GF Energy Investment Limited 是广发投资(香港)有限公司下属子公司。

注 2：广发期货有限公司的下设子公司。

注 3：广发信德投资管理有限公司的下设子公司。

注 4：广发乾和投资有限公司的下设子公司。

六、 企业合并及合并财务报表(续)

1、 子公司情况(续)

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	期末 实际出资额 人民币	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表
GF Financial Markets (UK) Limited	英国	英国	大宗商品及期货经纪	英镑 3,000.00 万元	32,107.86 万元	100.00	100.00	是
广发基金管理有限公司	广州市	珠海市	基金募集、基金销售 资产管理等	人民币 12,688.00 万元	21,396.96 万元	51.13	51.13	是
广发国际资产管理有限公司	(注 1) 香港	香港	资产管理	港币 30,000.00 万元	24,264.30 万元	100.00	100.00	是
瑞元资本管理有限公司	(注 1) 广州市	珠海市	项目投资、投资管理 及投资咨询	人民币 7,500.00 万元	3,000.00 万元	40.00	40.00	是
珠海瑞元祥和股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	(注 1) 广州市	珠海市	非上市公司投资	人民币 5,400.00 万元	2,260.00 万元	41.85	41.85	是

注 1： 广发基金管理有限公司的下设子公司，其中珠海瑞元祥和股权投资基金合伙企业(有限合伙) 是瑞元资本管理有限公司下属子公司。

六、 企业合并及合并财务报表(续)

2、 纳入合并范围的结构化主体

本期末，本公司及子公司作为集合资产管理计划管理人并投资广发金管家睿利债券分级 1 号集合资产管理计划、广发金管家弘利债券集合资产管理计划、广发中资企业海外高收益债券分级 1 期集合资产管理计划、广发金管家理财策略 1 号集合资产管理计划、广发金管家理财策略 2 号集合资产管理计划、广发资管玺智陆港通智选 2 号集合资产管理计划及广发资管 ALPHA+集合资产管理计划 1 号，并对其实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围(期初：本公司作为集合资产管理计划管理人并投资广发金管家睿利债券分级 1 号集合资产管理计划、广发金管家弘利债券集合资产管理计划及广发中资企业海外高收益债券分级 1 期集合资产管理计划，并对其实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围)。

本期末，由于本集团之子公司广发控股(香港)有限公司持有广发中国成长基金、广发中国价值基金、广发人民币聚焦基金和 GF GLOBAL INVESTMENT OPPORTUNITIES FUND 的基金份额，并对其实施控制，因而将上述基金纳入本公司合并财务报表的合并范围（期初：本集团之子公司广发控股(香港)有限公司持有广发中国成长基金、广发中国价值基金、广发人民币聚焦基金的基金份额，并对其实施控制，因而将上述基金纳入本公司合并财务报表的合并范围）。

本期末，由于本集团之子公司广发基金管理有限公司作为资产管理计划管理人并投资广发主题投资分级资产管理计划 13 号、广发量子对冲 19 号资产管理计划、瑞元股票精选对冲 1 号资产管理计划、广发分级特定多客户资产管理计划 1 号、广发国际中国 RQFII 均衡基金、瑞元资本鑫瑞 5 号资产管理计划、黄金财富机会基金，并对其实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。（期初：本集团之子公司广发基金管理有限公司作为资产管理计划管理人并投资广发量子对冲 15 号资产管理计划、广发量子对冲 17 号资产管理计划、广发主题投资资产管理计划 12 号、广发主题投资分级资产管理计划 13 号、广发主题投资资产管理计划 15 号、广发量子对冲 19 号资产管理计划、瑞元股票精选对冲 1 号资产管理计划、广发分级特定多客户资产管理计划 1 号、广发主题投资资产管理计划 20 号、瑞元资本鑫瑞 5 号资产管理计划、黄金财富机会基金，并对其实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。）

3、 本期合并范围发生变动的子公司

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

广发投资(香港)有限公司于本期出资设立子公司 GF Energy Investment Limited。

广发乾和投资有限公司于本期出资设立子公司珠海乾鑫投资合伙企业（有限合伙）、珠海乾明投资合伙企业（有限合伙）、珠海乾贞投资管理有限公司、珠海乾亨投资管理有限公司。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

广发控股(香港)有限公司下属子公司深圳广发金控投资咨询有限公司在 2015 年 1 月办理完注销手续。

六、 企业合并及合并财务报表(续)

4、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	期末	期初
港币	0.7886	0.7889
美元	6.1136	6.1190

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。

七、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

(1) 按类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
库存现金	762,505.14	450,317.28
银行存款	205,293,471,975.24	67,665,517,537.00
其中：客户存款	164,613,169,033.35	48,995,919,302.22
公司存款	40,680,302,941.89	18,669,598,234.78
其他货币资金	369,957,183.71	14,531,946.69
合计	205,664,191,664.09	67,680,499,800.97

七、 合并财务报表项目附注(续)

1、 货币资金(续)

(2) 按币种列示

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
①库存现金						
人民币	749,734.79	1.0000	749,734.79	437,536.50	1.0000	437,536.50
港币	16,345.75	0.7886	12,770.35	16,348.20	0.7889	12,780.78
库存现金合计			<u>762,505.14</u>			<u>450,317.28</u>
②银行存款						
客户存款						
客户资金存款						
人民币	136,031,779,718.14	1.0000	136,031,779,718.14	41,128,866,805.51	1.0000	41,128,866,805.51
港币	4,370,448,388.20	0.7886	3,446,583,199.96	2,079,955,121.02	0.7889	1,640,876,594.98
美元	166,901,062.87	6.1136	1,020,552,712.11	110,003,200.87	6.1190	672,779,566.20
其他			4,489,644.36			3,184,350.95
小计			<u>140,503,405,274.57</u>			<u>43,445,707,317.64</u>
客户信用资金存款						
人民币	24,109,763,758.78	1.0000	24,109,763,758.78	5,550,211,984.58	1.0000	5,550,211,984.58
小计			<u>24,109,763,758.78</u>			<u>5,550,211,984.58</u>
客户存款合计			<u>164,613,169,033.35</u>			<u>48,995,919,302.22</u>
公司存款						
公司自有资金存款						
人民币	39,924,884,908.22	1.0000	39,924,884,908.22	18,122,145,185.90	1.0000	18,122,145,185.90
港币	303,861,123.76	0.7886	239,650,373.54	211,655,824.38	0.7889	166,975,289.10
美元	81,198,468.75	6.1136	496,571,310.67	61,205,583.65	6.1190	374,281,274.97
其他			19,196,349.46	-		6,196,484.81
小计			<u>40,680,302,941.89</u>			<u>18,669,598,234.78</u>
公司信用资金存款						
人民币	-	1.0000	-	-	1.0000	-
小计			<u>-</u>			<u>-</u>
公司存款合计			<u>40,680,302,941.89</u>			<u>18,669,598,234.78</u>
银行存款合计			<u>205,293,471,975.24</u>			<u>67,665,517,537.00</u>
③其他货币资金						
人民币	369,957,183.71	1.0000	369,957,183.71	14,531,946.69	1.0000	14,531,946.69
其他货币资金合计			<u>369,957,183.71</u>			<u>14,531,946.69</u>
合计			<u>205,664,191,664.09</u>			<u>67,680,499,800.97</u>

注 1：期末本集团使用受到限制的货币资金情况如下：本集团之子公司广发控股(香港)有限公司为取得借款而质押的存款人民币 0.00 元(期初数：人民币 399,148,082.31 元)、用于广发证券大厦工程保证金的存款人民币 80,000,000.00 元(期初数：人民币 80,000,000.00 元)以及用于股票/基金申购的存款人民币 369,328,725.52 元(期初数：人民币 2,000,000.00 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。

七、 合并财务报表项目附注(续)

2、 结算备付金

(1) 按类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
客户备付金	24,133,223,518.89	21,854,657,097.09
公司备付金	2,559,882,907.52	770,139,365.26
合计	<u>26,693,106,426.41</u>	<u>22,624,796,462.35</u>

(2) 按币种列示

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
①客户备付金						
客户普通备付金						
人民币	16,504,046,591.93	1.0000	16,504,046,591.93	18,625,219,628.94	1.0000	18,625,219,628.94
港币	166,391,950.84	0.7886	131,216,692.43	57,430,054.02	0.7889	45,306,569.62
美元	9,137,170.46	6.1136	55,861,005.32	9,084,525.16	6.1190	55,588,209.45
小计			<u>16,691,124,289.68</u>			<u>18,726,114,408.01</u>
客户信用备付金						
人民币	7,442,099,229.21	1.0000	7,442,099,229.21	3,128,542,689.08	1.0000	3,128,542,689.08
小计			<u>7,442,099,229.21</u>			<u>3,128,542,689.08</u>
客户备付金合计			<u>24,133,223,518.89</u>			<u>21,854,657,097.09</u>
②公司备付金						
公司自有备付金						
人民币	2,559,882,907.52	1.0000	2,559,882,907.52	770,139,365.26	1.0000	770,139,365.26
小计			<u>2,559,882,907.52</u>			<u>770,139,365.26</u>
公司备付金合计			<u>2,559,882,907.52</u>			<u>770,139,365.26</u>
合计			<u>26,693,106,426.41</u>			<u>22,624,796,462.35</u>

3、 拆出资金

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
银行拆出资金	<u>-</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

4、 融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
融资融券业务融出资金	138,636,737,357.67	63,708,740,970.66
其中：个人	132,873,493,058.34	59,485,540,644.00
机构	5,763,244,299.33	4,223,200,326.66
孖展融资	1,525,932,172.25	1,040,618,745.08
其中：个人	1,060,529,008.86	947,885,326.60
机构	465,403,163.39	92,733,418.48
其他	69,917,800.00	-
减：减值准备	92,886,614.03	53,515,342.42
融出资金净值	140,139,700,715.89	64,695,844,373.32

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1至3个月	132,915,814,105.41	94.78	88,031,220.90	0.07	58,261,032,811.36	89.98	48,065,147.82	0.08
3至6个月	7,210,815,423.26	5.14	4,831,246.33	0.07	6,137,064,432.25	9.48	5,155,134.12	0.08
6个月以上	105,957,801.25	0.08	24,146.80	0.02	351,262,472.13	0.54	295,060.48	0.08
合计	140,232,587,329.92	100.00	92,886,614.03	0.07	64,749,359,715.74	100.00	53,515,342.42	0.08

期末已逾期的融出资金余额为人民币 36,040,001.25 元(期初数：人民币 351,262,472.13 元)，均为本集团融资融券业务融出资金。

七、 合并财务报表项目附注(续)

4、 融出资金(续)

(3) 担保物公允价值

① 融资融券业务融出资金

客户因融资融券业务融出资金向本公司提供的担保物之公允价值，详见附注十五、2。

② 孖展融资

担保物类别	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
股票	5,680,115,395.75	6,902,505,600.00

(4) 融出资金中无向持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东融出的资金。

5、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
交易性金融资产	61,141,089,180.14	26,205,882,970.62
其中：债券	34,187,990,839.63	17,709,429,858.75
股票	8,096,220,729.29	4,606,580,328.81
基金	15,113,196,820.17	1,725,875,692.88
证券公司理财产品	1,015,428,571.15	11,059,622.79
其他	2,728,252,219.90	2,152,937,467.39
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	404,723,455.02	790,618,863.74
其中：可转换债券	145,047,467.56	708,119,889.19
可交换债券	-	22,659,230.14
权益工具	259,675,987.46	59,839,744.41
合计	61,545,812,635.16	26,996,501,834.36

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，详见附注七、21。

本集团管理层将符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具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。

七、 合并财务报表项目附注(续)

6、 衍生金融工具

类别	期末余额			期初余额		
	名义金额 人民币元	非套期工具		名义金额 人民币元	非套期工具	
		公允价值			公允价值	
	人民币元	资产 人民币元	负债 人民币元	人民币元	资产 人民币元	负债 人民币元
利率衍生工具						
利率互换业务 (注 1)	44,722,000,000.00	287,605,829.30	271,275,943.99	23,655,000,000.00	84,679,179.78	75,046,214.07
权益衍生工具						
沪深股指期货业务 (注 1)	7,257,531,740.00	-	-	2,834,818,320.00	-	-
香港股指期货业务	38,445,787.77	727,483.50	-	-	-	-
美国股指期货业务	5,651,337.57	82,189.16	-	3,767,411.14	-	85,937.26
权益互换业务	20,570,324,320.15	4,755,205.93	2,130,209.69	4,089,083,545.01	6,614,158.77	12,106,698.97
收益凭证业务 (注 2)	-	-	299,748.35	-	-	64,968.67
股票期权	398,656,500.00	9,463,674.98	19,865,534.98	-	-	-
其他衍生工具						
国债期货业务 (注 1)	-	-	-	29,011,800.00	-	-
商品期货业务 (注 1)	14,569,200.00	-	-	-	-	-
合计	73,007,178,885.49	302,634,382.87	293,571,437.01	30,611,681,076.15	91,293,338.55	87,303,818.97

注 1: 在当日无负债结算制度下, 本集团于本期末所持有的沪深股指期货、国债期货、商品期货以及部分利率互换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, 衍生金融工具项下的沪深股指期货、国债期货、商品期货以及部分利率互换合约形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款(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。

期末抵销前衍生金融资产与相关暂收款的金额均为人民币 250,302,031.72 元(期初抵销前衍生金融负债与相关暂付款的金额均为人民币 263,361,021.83 元)。

注 2: 收益凭证业务的合同本金已实际交付, 因而期末和期初嵌入衍生工具的名义金额为人民币 0 元。

7、 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
股票	8,421,550,591.96	6,913,378,263.76
债券	2,642,159,535.71	5,315,855,250.69
其中: 国债	379,794,330.23	811,600,000.00
企业债	1,827,200,000.00	4,504,255,250.69
基金	1,115,384.00	3,320,000.00
合计	11,064,825,511.67	12,232,553,514.45

七、 合并财务报表项目附注(续)

7、 买入返售金融资产(续)

(2) 按业务类别列示

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
约定购回式证券	692,463,689.66	864,569,231.41
股票质押式回购	6,473,452,286.30	6,052,129,032.35
银行间买断式买入返售	780,659,352.71	204,155,250.69
银行间质押式买入返售	1,827,200,000.00	4,300,100,000.00
交易所质押式买入返售	1,291,050,183.00	811,600,000.00
合计	<u>11,064,825,511.67</u>	<u>12,232,553,514.45</u>

(3) 约定购回式证券的剩余期限

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
1个月内	59,933,099.65	55,621,655.25
1至3个月	215,173,891.38	235,876,793.21
3个月至1年	417,356,698.63	573,070,782.95
合计	<u>692,463,689.66</u>	<u>864,569,231.41</u>

(4) 股票质押式回购的剩余期限

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
1个月内	219,043,321.67	110,818,326.60
1至3个月	994,618,744.88	572,343,000.00
3个月至1年	4,288,774,139.75	4,937,103,705.75
1年以上	971,016,080.00	431,864,000.00
合计	<u>6,473,452,286.30</u>	<u>6,052,129,032.35</u>

(5) 银行间与交易所买入返售的剩余期限均为1个月内。

(6) 买入返售金融资产收取的担保物公允价值

<u>担保物类别</u>	<u>期末公允价值</u> 人民币元	<u>期初公允价值</u> 人民币元
股票	35,228,638,677.84	21,932,812,978.39
债券	2,845,629,420.00	5,325,700,710.00
基金	149,486.00	9,725,293.55
合计	<u>38,074,417,583.84</u>	<u>27,268,238,981.94</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

8、 应收款项

(1) 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应收清算款	1,481,879,909.44	359,274,644.29
应收手续费及佣金	706,988,486.95	352,052,619.84
待弥补单资金及休眠账户资金	26,455,457.68	26,455,457.68
基金快速赎回垫资款	431,000,000.00	283,000,000.00
权益互换业务应收本金及保证金	1,974,927,685.71	201,680,000.00
其他	124,412,762.35	105,004,165.15
合计	<u>4,745,664,302.13</u>	<u>1,327,466,886.96</u>
减：坏账准备	<u>46,803,962.53</u>	<u>51,804,292.03</u>
应收款项账面价值	<u><u>4,698,860,339.60</u></u>	<u><u>1,275,662,594.93</u></u>

(2) 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1年以内	4,713,438,797.07	99.32	45,937,840.00	0.97	1,288,860,456.50	97.09	50,937,840.00	3.95
1至2年	2,504,408.07	0.05	-	-	5,022,176.19	0.38	50,080.95	1.00
2至3年	1,216,071.20	0.03	50,061.90	4.12	3,567,301.15	0.27	816,371.08	22.88
3年以上	28,505,025.79	0.60	816,060.63	2.86	30,016,953.12	2.26	-	-
合计	<u>4,745,664,302.13</u>	<u>100.00</u>	<u>46,803,962.53</u>	<u>0.99</u>	<u>1,327,466,886.96</u>	<u>100.00</u>	<u>51,804,292.03</u>	<u>3.90</u>

(3) 按评估方式列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
单项金额重大的应收款项	4,500,803,638.32	94.84	46,753,900.63	1.04	1,273,884,187.66	95.96	51,754,211.08	4.06
其他单项不重大的款项	<u>244,860,663.81</u>	<u>5.16</u>	<u>50,061.90</u>	<u>0.02</u>	<u>53,582,699.30</u>	<u>4.04</u>	<u>50,080.95</u>	<u>0.09</u>
合计	<u><u>4,745,664,302.13</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>46,803,962.53</u></u>	<u><u>0.99</u></u>	<u><u>1,327,466,886.96</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>51,804,292.03</u></u>	<u><u>3.90</u></u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

8、 应收款项(续)

(4) 应收款项金额前五单位名称/性质情况

单位名称	金额 人民币元	账龄	款项性质	占应收款项 总额比例 %
南华期货 Hong Kong Securities Clearing Company Limited	906,154,767.10	1年以内	权益互换业务应收本金	19.09
理财通	652,950,512.64	1年以内	应收清算款	13.76
新余和元	300,000,000.00	1年以内	业务垫资款	6.32
基金席位及尾随佣金	285,300,000.00	1年以内	权益互换业务应收本金	6.01
	247,922,341.75	1年以内	基金席位佣金及尾随佣金	5.22

(5) 应收关联方款项，详见附注十、5。

应收款项余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东的款项。

9、 应收利息

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
债券投资	1,492,292,348.65	1,078,226,526.81
融资融券	1,016,409,661.42	435,529,906.33
存放金融同业	120,389,531.51	83,281,404.17
买入返售	32,681,112.37	47,342,301.27
其他	38,512,623.60	32,138,272.57
合计	<u>2,700,285,277.55</u>	<u>1,676,518,411.15</u>

10、 存出保证金

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
交易保证金			4,711,970,636.28			2,955,053,239.84
人民币	4,330,948,039.64	1.0000	4,330,948,039.64	2,550,547,248.82	1.0000	2,550,547,248.82
港币	54,279,895.32	0.7886	42,535,428.96	22,360,686.12	0.7889	17,300,744.35
美元	55,083,142.28	6.1136	337,085,177.50	62,540,966.03	6.1190	382,143,904.28
其他			1,401,990.18			5,061,342.39
信用保证金			161,572,706.34			37,105,974.41
人民币	161,572,706.34	1.0000	161,572,706.34	37,105,974.41	1.0000	37,105,974.41
履约保证金			20,149,139.03			37,702,481.10
人民币	20,149,139.03	1.0000	20,149,139.03	37,702,481.10	1.0000	37,702,481.10
合计			<u>4,893,692,481.65</u>			<u>3,029,861,695.35</u>
减：减值准备			-			-
存出保证金账面价值			<u>4,893,692,481.65</u>			<u>3,029,861,695.35</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

11、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

	期末余额			
	成本 人民币元	累计公允价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
按公允价值计量:				
债券	32,370,414,609.18	260,603,651.12	-	32,631,018,260.30
股票	2,072,126,925.33	2,754,036,079.60	36,903,898.11	4,789,259,106.82
基金	1,711,688,166.69	523,891,156.20	1,209,057.45	2,234,370,265.44
证券公司				
理财产品	10,020,188,631.10	193,620,900.58	-	10,213,809,531.68
银行理财产品	295,500,000.00	-	-	295,500,000.00
其他	493,886,086.55	13,506,670.03	5,000,000.00	502,392,756.58
按成本计量:				
权益工具	2,239,078,929.73	-	25,800,000.00	2,213,278,929.73
合计	49,202,883,348.58	3,745,658,457.53	68,912,955.56	52,879,628,850.55
其中: 融出证券	179,979,267.97	175,053,851.32	6,298,725.66	348,734,393.63

	期初余额			
	成本 人民币元	累计公允价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
按公允价值计量:				
债券	23,049,856,943.98	72,097,081.52	-	23,121,954,025.50
股票	1,830,948,490.35	2,105,658,855.16	148,489,767.48	3,788,117,578.03
基金	1,656,231,240.39	291,144,599.43	1,254,828.16	1,946,121,011.66
证券公司				
理财产品	3,147,161,184.11	66,532,483.92	5,481,773.64	3,208,211,894.39
银行理财产品	386,800,000.00	-	-	386,800,000.00
其他	203,217,016.55	3,391,022.90	6,231,897.50	200,376,141.95
按成本计量:				
权益工具	1,784,335,013.53	-	25,800,000.00	1,758,535,013.53
合计	32,058,549,888.91	2,538,824,042.93	187,258,266.78	34,410,115,665.06
其中: 融出证券	388,457,463.56	204,852,234.13	12,723,798.13	580,585,899.56

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, 详见附注七、21。

七、 合并财务报表项目附注(续)

11、 可供出售金融资产(续)

(2) 可供出售金融资产减值准备变动情况

	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
按公允价值计量:					
股票	148,489,767.48	-	-	111,585,869.37	36,903,898.11
基金	1,254,828.16	-	-	45,770.71	1,209,057.45
证券公司理财产品	5,481,773.64	-	-	5,481,773.64	-
其他	6,231,897.50	-	-	1,231,897.50	5,000,000.00
按成本计量:					
权益工具	25,800,000.00	-	-	-	25,800,000.00
合计	187,258,266.78	-	-	118,345,311.22	68,912,955.56
其中: 已融出证券	12,723,798.13	-	-	6,425,072.47	6,298,725.66

(3) 存在限售期限的可供出售金融资产

	期末账面价值 人民币元
股票	1,227,966,460.51

其中: 存在限售期限的股票明细如下:

证券名称	证券代码	限售解禁日
股票		
长百集团	600856	27/03/2016
凯发电气	300407	03/06/2016
常山股份	000158	05/06/2016
胜利股份	000407	05/12/2017
掌趣科技	300315	02/07/2015
环旭电子	601231	18/11/2015
德联股份	002666	29/02/2016
长信科技	300088	02/04/2016

(4) 有承诺条件的可供出售金融资产

期末以及期初本集团持有的有承诺条件的可供出售金融资产—证券公司理财产品均为本集团以自有资金参与的本集团受托管理的资产管理计划。

七、 合并财务报表项目附注(续)

11、 可供出售金融资产(续)

(4) 有承诺条件的可供出售金融资产(续)

以下资产管理计划本集团承诺自有资金参与份额在本计划存续期内不退出：

计划名称		期末账面价值 人民币元
广发恒信1号集合资产管理计划		14,342,916.72
广发金管家法宝量化避险集合资产管理计划	(注 1)	14,073,399.60
广发金管家私募债2号集合资产管理计划		5,408,850.00
广发资产配置策略集合资产管理计划	(注 2)	442,244,618.69
		<u>476,069,785.01</u>

注 1： 期末本集团持有的以自有资金参与且约定先行承担亏损的该集合资产管理计划的账面价值合计人民币 14,073,399.60 元(期初数：人民币 11,487,478.16 元)。由于该集合资产管理计划的期末累计单位净值高于份额面值，因此无需计提预计负债。

注 2： 期末本集团持有的以自有资金参与且约定先行承担亏损的该集合资产管理计划的账面价值合计人民币 442,244,618.69 元(期初数：人民币 165,232,000.00 元)。由于该集合资产管理计划的期末累计单位净值高于份额面值，因此无需计提预计负债。

(5) 已融出证券的担保物公允价值

客户因融券业务向本公司提供的担保物之公允价值，详见附注十五、2。

12、 长期股权投资

(1) 按类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
联营企业	2,186,793,128.47	1,488,956,494.49
合营企业	406,450,987.27	35,368,511.78
合计	<u>2,593,244,115.74</u>	<u>1,524,325,006.27</u>
减：减值准备	-	-
长期股权投资净额	<u>2,593,244,115.74</u>	<u>1,524,325,006.27</u>

广发证券股份有限公司
财务报表附注
2015年6月30日止

七、合并财务报表项目附注(续)

12、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资详细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	本期增减变动					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 减值准备 人民币元
				本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	权益法下确 认的投资收益 人民币元	其他综合 收益调整 人民币元	现金红利 人民币元					
一、合营企业													
新疆广发鲁信股 权投资有限公司	权益法	27,795,000.00	27,745,252.63	-	-	148.53	-	-	27,745,401.16	51.00	51.00	-	-
珠海广发信德奥飞资 本管理有限公司	权益法	6,000,000.00	7,623,259.15	-	-	1,085,418.06	-	-	8,708,677.21	60.00	60.00	-	-
珠海广发信德奥飞产业投 资基金一期(有限合伙)	权益法	60,000,000.00	-	59,701,114.88	-	95,794.02	-	-	59,796,908.90	24.33	24.33	-	-
珠海中兵广发投资 基金管理有限公司	权益法	10,200,000.00	-	10,200,000.00	-	-	-	-	10,200,000.00	51.00	50.00	-	-
珠海中兵广发投资 基金合伙企业	权益法	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	49.18	49.18	-	-
小计		403,995,000.00	35,368,511.78	369,901,114.88	-	1,181,360.61	-	-	406,450,987.27			-	-
二、联营企业													
易方达基金管理有限公司	权益法	59,000,000.00	1,185,451,587.36	-	-	178,904,808.85	68,016,605.40	75,000,000.00	1,357,373,001.61	25.00	25.00	-	-
广东金融高新区股权 交易中心有限公司	权益法	32,500,000.00	32,049,940.38	-	-	1,068,311.09	-	-	33,118,251.47	32.50	32.50	-	-
中证信用增进股份有限公司	权益法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	6.06	6.06	-	-
中证机构间报价系统 股份有限公司	权益法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	2.65	2.65	-	-
广州商品清算中心股份 有限公司	权益法	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	16.00	16.00	-	-
深圳旺金金融信息 服务有限公司	权益法	63,040,000.00	41,868,267.73	15,040,000.00	-	(7,314,293.92)	-	-	49,593,973.81	27.26	27.26	-	-
珠海广发信德奥飞产业投 资基金一期(有限合伙)	权益法	-	59,701,114.88	-	59,701,114.88	-	-	-	-	-	-	-	-
广发信德(珠海)医疗产业 投资中心(有限合伙)	权益法	170,000,000.00	169,885,584.14	-	-	(1,121,920.27)	-	-	168,763,663.87	18.09	18.09	-	-
广州广发信德一期健康产 业投资企业(有限合伙)	权益法	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	(65,366.11)	-	-	39,934,633.89	13.25	13.25	-	-
广州广发信德一期互联网 改造传统产业投资 企业(有限合伙)	权益法	42,000,000.00	-	42,000,000.00	-	27,630.08	-	-	42,027,630.08	28.97	28.97	-	-
珠海广发信德厚维投资 企业(有限合伙)	权益法	27,992,965.00	-	27,992,965.00	-	(10,991.26)	-	-	27,981,973.74	40.53	40.53	-	-
深圳市有棵树科技有限公司	权益法	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-	-	60,000,000.00	8.87	8.87	-	-
小计		902,532,965.00	1,488,956,494.49	593,032,965.00	59,701,114.88	171,488,178.46	68,016,605.40	75,000,000.00	2,186,793,128.47			-	-
合计		1,306,527,965.00	1,524,325,006.27	962,934,079.88	59,701,114.88	172,669,539.07	68,016,605.40	75,000,000.00	2,593,244,115.74			-	-
减：减值准备			-						-				
长期股权投资净额			1,524,325,006.27						2,593,244,115.74				

注：本期末，被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

七、 合并财务报表项目附注(续)

13、 投资性房地产

	<u>期初账面余额</u> 人民币元	<u>本期增加</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元	<u>期末账面余额</u> 人民币元
一、 账面原值合计	52,087,657.96	-	-	52,087,657.96
房屋及建筑物	52,087,657.96	-	-	52,087,657.96
二、 累计折旧和 累计摊销合计	25,076,728.04	868,127.64	-	25,944,855.68
房屋及建筑物	25,076,728.04	868,127.64	-	25,944,855.68
三、 投资性房地产 账面净值合计	27,010,929.92			26,142,802.28
房屋及建筑物	27,010,929.92			26,142,802.28
四、 投资性房地产减值 准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、 投资性房地产 账面价值合计	27,010,929.92			26,142,802.28
房屋及建筑物	27,010,929.92			26,142,802.28

14、 固定资产

(1) 账面价值

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
固定资产原值	1,925,977,003.95	1,897,494,913.15
减：累计折旧	1,062,062,676.30	1,015,231,560.61
固定资产减值准备	532,323.00	532,323.00
固定资产账面价值合计	863,382,004.65	881,731,029.54

七、 合并财务报表项目附注(续)

14、 固定资产(续)

(2) 固定资产增减变动表

	房屋建筑物 人民币元	机器设备及家具 人民币元	电脑及通讯设备 人民币元	运输设备 人民币元	固定资产装修 人民币元	合计 人民币元
一、原价:						
1、年初余额	827,310,762.47	158,861,794.38	697,347,837.02	122,286,907.26	91,687,612.02	1,897,494,913.15
2、本期增加	-	6,243,855.15	47,298,499.27	5,859,495.35	2,114,031.44	61,515,881.21
(1) 本期购置	-	6,243,855.15	47,273,690.81	5,859,495.35	2,114,031.44	61,491,072.75
(2) 其他增加	-	-	24,808.46	-	-	24,808.46
3、本期减少	-	3,188,218.83	26,319,438.72	3,157,970.96	338,296.04	33,003,924.55
(1) 报废清理	-	3,188,218.83	26,319,438.72	3,157,970.96	188,713.54	32,854,342.05
(2) 其他减少	-	-	-	-	149,582.50	149,582.50
4、外币报表折算差额	-	(2,538.98)	(20,613.93)	(715.24)	(5,997.71)	(29,865.86)
5、期末余额	827,310,762.47	161,914,891.72	718,306,283.64	124,987,716.41	93,457,349.71	1,925,977,003.95
二、累计折旧						
1、年初余额	278,989,519.89	105,105,398.48	478,431,494.04	86,662,358.68	66,042,789.52	1,015,231,560.61
2、本期计提	14,290,869.63	10,077,770.57	43,365,490.15	6,181,762.16	5,426,369.45	79,342,261.96
3、本期减少	-	3,100,883.92	26,041,118.63	3,157,970.96	188,360.00	32,488,333.51
4、外币报表折算差额	-	(794.75)	(17,038.60)	(455.66)	(4,523.75)	(22,812.76)
5、期末余额	293,280,389.52	112,081,490.38	495,738,826.96	89,685,694.22	71,276,275.22	1,062,062,676.30
三、减值准备						
1、年初余额	532,323.00	-	-	-	-	532,323.00
2、本期增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	532,323.00	-	-	-	-	532,323.00
四、账面价值						
1、年初账面价值	547,788,919.58	53,756,395.90	218,916,342.98	35,624,548.58	25,644,822.50	881,731,029.54
2、期末账面价值	533,498,049.95	49,833,401.34	222,567,456.68	35,302,022.19	22,181,074.49	863,382,004.65

(3) 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	账面价值 人民币元
期初余额:				
房屋及建筑物	69,000.00	31,312.40	-	37,687.60
机器设备及家具	431,402.44	337,801.88	-	93,600.56
通讯设备及电脑设备	1,790,362.00	1,613,505.95	-	176,856.05
合计	2,290,764.44	1,982,620.23	-	308,144.21
期末余额:				
房屋及建筑物	69,000.00	32,298.14	-	36,701.86
机器设备及家具	199,494.40	119,272.68	-	80,221.72
通讯设备及电脑设备	503,846.00	387,751.68	-	116,094.32
合计	772,340.40	539,322.50	-	233,017.90

七、 合并财务报表项目附注(续)

14、 固定资产(续)

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值 人民币元
房屋及建筑物	11,481,528.21

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值 人民币元	未办妥 产权证书原因
北京月坛大厦 18 楼	14,262,756.70	历史原因
天津河西区体院北华昌大厦 C,D 座 3,4 楼	4,034,582.97	历史原因
其他	2,381,761.43	历史原因
合计	20,679,101.10	

15、 在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
广发证券大厦	382,903,020.38	-	382,903,020.38	278,768,664.23	-	278,768,664.23

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少		期末余额 人民币元
				本期转入固定资产 人民币元	其他减少 人民币元	
广发证券大厦	自有资金	278,768,664.23	104,134,356.15	-	-	382,903,020.38

七、 合并财务报表项目附注(续)

16、 无形资产

	土地使用权 人民币元	计算机软件 人民币元	交易席位费 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币
一、 账面原值					
1. 期初余额	385,108,655.00	302,812,675.54	76,429,312.51	2,448,000.00	766,798,643.05
2. 本期购置增加	-	19,536,817.96	-	600,000.00	20,136,817.96
3. 本期减少金额	-	341,055.36	-	-	341,055.36
4. 外币报表折算差额	-	(28.17)	(264.00)	-	(292.17)
5. 期末余额	385,108,655.00	322,008,409.97	76,429,048.51	3,048,000.00	786,594,113.48
二、 累计摊销					
1. 期初余额	48,138,581.88	153,586,188.37	46,547,616.73	1,690,400.00	249,962,786.98
2. 本期计提增加	4,813,858.20	23,674,363.93	-	244,800.00	28,733,022.13
3. 本期减少金额	-	337,055.36	-	-	337,055.36
4. 外币报表折算差额	-	(7.05)	-	-	(7.05)
5. 期末余额	52,952,440.08	176,923,489.89	46,547,616.73	1,935,200.00	278,358,746.70
三、 减值准备					
1. 期初余额	-	-	27,309,450.19	-	27,309,450.19
2. 本期增加金额	-	-	32,180.30	-	32,180.30
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	27,341,630.49	-	27,341,630.49
四、 账面价值					
1. 期初账面价值	336,970,073.12	149,226,487.17	2,572,245.59	757,600.00	489,526,405.88
2. 期末账面价值	332,156,214.92	145,084,920.08	2,539,801.29	1,112,800.00	480,893,736.29

17、 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	期末减值准备 人民币元
购买营业部商誉 (1)	76,574,393.92	-	-	76,574,393.92	76,574,393.92
购买子公司商誉 (2)	2,047,209.89	-	778.51	2,046,431.38	-
合计	78,621,603.81	-	778.51	78,620,825.30	76,574,393.92

(1) 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。

(2) 购买子公司商誉本期减少数为外币报表折算差额。

七、 合并财务报表项目附注(续)

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	递延所得税资产		可抵扣暂时性差异	
	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应付职工薪酬	1,406,776,268.46	709,648,051.08	5,635,957,499.32	2,861,214,583.62
资产减值准备	39,861,607.18	58,234,673.69	175,577,711.51	249,069,977.48
其他	1,523,804.01	1,523,804.01	6,095,216.04	6,095,216.04
合计	1,448,161,679.65	769,406,528.78	5,817,630,426.87	3,116,379,777.14

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。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	递延所得税负债		应纳税暂时性差异	
	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	893,789,423.98	592,261,246.10	4,041,852,937.50	2,575,368,570.49
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	223,019,620.10	22,184,508.99	892,078,480.41	88,738,035.94
固定资产折旧	12,862,609.57	14,229,716.30	51,552,907.75	57,012,743.79
固定资产评估增值	21,593,339.00	22,085,312.42	86,373,356.00	88,341,249.68
合计	1,151,264,992.65	650,760,783.81	5,071,857,681.66	2,809,460,599.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	互抵金额 人民币元	抵销后余额 人民币元	互抵金额 人民币元	抵销后余额 人民币元
递延所得税资产	789,906,797.59	658,254,882.06	539,221,895.77	230,184,633.01
递延所得税负债	789,906,797.59	361,358,195.06	539,221,895.77	111,538,888.04

七、 合并财务报表项目附注(续)

19、 其他资产

		期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应收款	(1)	99,363,714.73	84,693,271.16
长期待摊费用	(2)	109,881,421.38	126,961,490.46
应收款项类投资	(3)	828,675,832.53	608,692,015.62
委托贷款		30,000,000.00	-
贸易业务项目下款项	(4)	82,425,542.53	1,734,763.10
预付投资款	(5)	225,000,000.00	75,183,125.00
其他		161,236,038.14	55,269,288.03
合计		<u>1,536,582,549.31</u>	<u>952,533,953.37</u>

(1) 其他应收款

① 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应收款账面余额	104,793,240.40	90,122,796.83
减：减值准备	<u>5,429,525.67</u>	<u>5,429,525.67</u>
其他应收款净值	<u>99,363,714.73</u>	<u>84,693,271.16</u>

② 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1年以内	61,390,020.41	58.58	-	-	50,563,557.67	56.11	-	-
1至2年	6,743,085.94	6.43	-	-	5,148,136.34	5.71	-	-
2至3年	5,302,481.17	5.06	-	-	4,806,463.73	5.33	-	-
3年以上(注)	31,357,652.88	29.93	5,429,525.67	17.31	29,604,639.09	32.85	5,429,525.67	18.34
合计	<u>104,793,240.40</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>5.18</u>	<u>90,122,796.83</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>6.02</u>

注： 期末账龄3年以上的其他应收款账面余额主要为租赁押金。

七、 合并财务报表项目附注(续)

19、 其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

③ 按评估方式列示

	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例	
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	
单项金额重大的									
其他应收款	29,316,450.01	27.98	4,227,350.34	14.42	34,146,122.75	37.89	4,227,350.34	12.38	
其他单项不重大的款项	75,476,790.39	72.02	1,202,175.33	1.59	55,976,674.08	62.11	1,202,175.33	2.15	
合计	104,793,240.40	100.00	5,429,525.67	5.18	90,122,796.83	100.00	5,429,525.67	6.02	

④ 其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(2) 长期待摊费用

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
	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	112,205,940.06	9,799,415.18	23,779,985.43	26,429.92	98,198,939.89
电脑网络工程	13,344,036.22	235,203.79	2,839,867.07	149,683.51	10,589,689.43
电话卫星通讯	389,312.81	-	76,388.04	-	312,924.77
其他	1,022,201.37	89,900.00	332,234.08	-	779,867.29
合计	126,961,490.46	10,124,518.97	27,028,474.62	176,113.43	109,881,421.38

(3) 应收款项类投资

应收款项类投资是本集团投资的非上市债权、信托产品以及资产管理计划。

(4) 贸易业务项目下款项

	期末余额	期初余额
	人民币元	人民币元
贸易业务项目下款项账面余额	89,893,100.14	9,202,320.71
减：减值准备	7,467,557.61	7,467,557.61
贸易业务项目下款项净值	82,425,542.53	1,734,763.10

(5) 预付投资款

期末余额是本集团之子公司广发乾和投资有限公司的预付投资款，截至本期末被投资企业的工商注册登记手续尚未完成。

七、 合并财务报表项目附注(续)

20、 资产减值准备

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少		外币报表 折算差额 人民币元	期末余额 人民币元
			转回 人民币元	转销 人民币元		
应收款项坏账准备	51,804,292.03	513,241.00	5,000,000.00	513,241.00	(329.50)	46,803,962.53
融出资金减值准备	53,515,342.42	39,371,271.61	-	-	-	92,886,614.03
可供出售金融资产减值准备	187,258,266.78	-	-	118,345,311.22	-	68,912,955.56
固定资产减值准备	532,323.00	-	-	-	-	532,323.00
无形资产减值准备	27,309,450.19	32,180.30	-	-	-	27,341,630.49
商誉减值准备	76,574,393.92	-	-	-	-	76,574,393.92
其他资产减值准备	12,897,083.28	-	-	-	-	12,897,083.28
合计	409,891,151.62	39,916,692.91	5,000,000.00	118,858,552.22	(329.50)	325,948,962.81

21、 所有权受到限制的资产

	期末余额 人民币元	期初余额 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	5,976,873,140.29	6,005,384,736.16
其中：为债券质押式报价回购业务而 设定质押的交易性金融资产	2,060,620,530.63	1,034,076,207.47
为质押式回购业务而设定质押 的可供出售金融资产	10,565,577,992.21	8,882,784,817.30
其中：为债券质押式报价回购业务而 设定质押的可供出售金融资产	580,702,557.20	413,037,551.43
为买断式回购业务而转让过户 的交易性金融资产	9,206,235,125.00	3,156,354,750.00
为买断式回购业务而转让过户 的可供出售金融资产	5,143,535,636.00	2,752,253,030.00
为买断式回购业务而转让过户 的买入返售金融资产	249,292,250.00	99,365,100.00
为融资融券业务而转让过户 的可供出售金融资产	348,734,393.63	580,585,899.56
为转融通业务而设定质押 的可供出售金融资产	61,146,542.14	181,585,930.81
为债券借贷业务而质押 的交易性金融资产	3,545,711,670.00	1,559,062,580.00
为债券借贷业务而质押 的可供出售金融资产	9,283,089,290.00	3,839,344,185.00
为利率互换业务而设定质押 的可供出售金融资产	20,810,360.00	20,304,740.00
为质押借款而设定质押的银行存款	-	399,148,082.31
为场外回购业务而质押 的融资融券收益权	47,160,055,803.00	30,984,196,494.00
合计	91,561,062,202.27	58,460,370,345.14

七、 合并财务报表项目附注(续)

22、 短期借款

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
信用借款	1,253,874,000.00	717,899,000.00
质押借款	697,122,400.00	568,008,000.00
合计	<u>1,950,996,400.00</u>	<u>1,285,907,000.00</u>

23、 应付短期融资款

类型	债券名称	面值 人民币亿元	起息日	到期日期	票面利率	期初余额 人民币元	本期增加额 人民币元	本期减少额 人民币元	期末余额 人民币元
短期融资券	14 广发 CP013	34.00	17/10/2014	15/01/2015	4.20%	3,400,000,000.00	-	3,400,000,000.00	-
短期融资券	14 广发 CP014	30.00	29/10/2014	27/01/2015	4.10%	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-
短期融资券	14 广发 CP015	25.00	23/12/2014	27/02/2015	6.20%	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-
短期融资券	14 广发 CP016	30.00	30/12/2014	30/03/2015	5.26%	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-
短期融资券	15 广发 CP001	30.00	23/01/2015	23/04/2015	4.83%	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
短期融资券	15 广发 CP002	30.00	04/02/2015	05/05/2015	5.19%	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
短期融资券	15 广发 CP003	30.00	18/03/2015	16/06/2015	4.95%	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
短期融资券	15 广发 CP004	30.00	07/04/2015	06/07/2015	4.88%	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
短期融资券	15 广发 CP005	30.00	30/04/2015	29/07/2015	3.98%	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
短期融资券	15 广发 CP006	30.00	13/05/2015	11/08/2015	3.20%	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
小计						<u>11,900,000,000.00</u>	<u>18,000,000,000.00</u>	<u>20,900,000,000.00</u>	<u>9,000,000,000.00</u>
短期公司债券	广发 1401	40.00	17/11/2014	31/05/2015	4.16%	3,998,356,164.37	1,643,835.63	4,000,000,000.00	-
短期公司债券	广发 1402	50.00	24/11/2014	24/09/2015	4.50%	4,996,356,164.39	2,479,452.05	-	4,998,835,616.44
短期公司债券	广发 1403	30.00	28/11/2014	17/04/2015	4.55%	2,999,128,767.12	871,232.88	3,000,000,000.00	-
短期公司债券	广发 1404	35.00	28/11/2014	16/06/2015	4.60%	3,498,408,219.19	1,591,780.81	3,500,000,000.00	-
短期公司债券	广发 1501	30.00	09/03/2015	08/03/2016	5.30%	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
短期公司债券	广发 1502	40.00	28/04/2015	20/11/2015	4.95%	-	4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00
短期公司债券	广发 1503	60.00	19/05/2015	19/05/2016	4.30%	-	6,000,000,000.00	-	6,000,000,000.00
短期公司债券	广发 1504	40.00	27/05/2015	18/11/2015	4.24%	-	4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00
短期公司债券	广发 1505	60.00	27/05/2015	22/01/2016	4.34%	-	6,000,000,000.00	-	6,000,000,000.00
短期公司债券	广发 1506	25.00	08/06/2015	04/09/2015	4.15%	-	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00
小计						<u>15,492,249,315.07</u>	<u>25,506,586,301.37</u>	<u>10,500,000,000.00</u>	<u>30,498,835,616.44</u>
收益凭证	注 3	211.22	注 3	注 3	注 3	<u>2,144,490,000.00</u>	<u>18,977,680,000.00</u>	<u>8,391,290,000.00</u>	<u>12,730,880,000.00</u>
合计						<u>29,536,739,315.07</u>	<u>62,484,266,301.37</u>	<u>39,791,290,000.00</u>	<u>52,229,715,616.44</u>

注 1: 经中国证监会及中国人民银行核准, 本公司待偿还短期融资券的最高余额为人民币 124 亿元, 待偿还短期融资券最高余额自中国人民银行通知发出之日起一年内有效。

注 2: 根据中国证监会《关于证券公司试点发行短期公司债券有关事宜的通知》(证券基金机构监管部部函[2014]1526 号), 本公司获准试点发行证券公司短期公司债券。本公司于本期共新发行了六期短期公司债券, 期限均为一年以内, 尚未到期的短期公司债券年利率为 4.15% 至 5.30%。

注 3: 根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》(中证协函[2014]285 号), 本公司获准试点开展收益凭证业务。本公司于本期共发行 644 期期限小于一年的收益凭证, 未到期产品的收益率为 3.50% 至 6.50%。

七、 合并财务报表项目附注(续)

24、 拆入资金

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
银行拆入资金	1,500,000,000.00	800,000,000.00
转融通融入资金	-	323,000,000.00
合计	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>1,123,000,000.00</u>

25、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
第三方在结构化主体中享有的权益	<u>750,171,737.50</u>	<u>764,409,090.33</u>

本集团将具有控制权的结构化主体(如基金及资产管理计划等)纳入合并财务报表的合并范围, 由于本集团作为结构化主体发行人具有合约义务以现金赎回结构化主体份额, 因此本集团将本集团以外各方持有的结构化主体份额确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

26、 卖出回购金融资产款

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
(1) 按标的物类别列示		
债券	48,161,667,571.29	26,282,726,387.03
融资融券收益权	43,500,000,000.00	28,485,000,000.00
合计	<u>91,661,667,571.29</u>	<u>54,767,726,387.03</u>
(2) 按业务类别列示		
债券质押式报价回购	2,432,668,000.00	1,086,319,000.00
交易所质押式回购	15,107,449,806.54	10,154,590,174.00
银行间质押式卖出回购	5,760,580,000.00	4,576,390,000.00
银行间买断式卖出回购	24,860,969,764.75	10,465,427,213.03
场外协议回购	43,500,000,000.00	28,485,000,000.00
合计	<u>91,661,667,571.29</u>	<u>54,767,726,387.03</u>

本集团为卖出回购业务而设定质押及转让过户的自有债券类别和公允价值, 以及融资融券收益权的公允价值, 详见附注七、21。

本集团为卖出回购业务而将部分通过借入方式取得的债券设定质押及转让过户, 该部分债券的类别和公允价值详见附注十五、3。

七、 合并财务报表项目附注(续)

26、 卖出回购金融资产款(续)

(3) 债券质押式报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

剩余期限	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
1个月内	2,387,788,000.00	1,052,825,000.00
1至3个月	28,318,000.00	18,254,000.00
3个月至1年	16,562,000.00	15,240,000.00
合计	2,432,668,000.00	1,086,319,000.00

期末本集团债券质押式报价回购融入资金的利率区间为 1.8% 至 4.2% (期初: 2% 至 5.2%)。

27、 代理买卖证券款

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
①普通经纪业务						
个人						
人民币	123,726,752,890.86	1.0000	123,726,752,890.86	51,571,734,381.45	1.0000	51,571,734,381.45
港币	4,368,864,031.77	0.7886	3,445,314,642.67	2,183,809,531.59	0.7889	1,722,807,339.47
美元	180,922,679.73	6.1136	1,106,286,745.57	155,656,155.06	6.1190	951,811,630.40
其他			6,662,211.02			8,182,420.73
小计			128,285,016,490.12			54,254,535,772.05
机构						
人民币	31,748,755,037.34	1.0000	31,748,755,037.34	9,535,934,400.70	1.0000	9,535,934,400.70
港币	1,040,668,253.17	0.7886	820,700,031.15	109,534,244.57	0.7889	86,411,565.54
美元	45,856,933.16	6.1136	280,598,801.62	25,393,473.34	6.1190	154,700,089.58
其他			410,695.97			557,934.15
小计			32,850,464,566.08			9,777,603,989.97
普通经纪业务合计			161,135,481,056.20			64,032,139,762.02
②信用经纪业务						
个人						
人民币	26,267,875,060.78	1.0000	26,267,875,060.78	7,250,359,992.99	1.0000	7,250,359,992.99
小计			26,267,875,060.78			7,250,359,992.99
机构						
人民币	1,684,846,820.18	1.0000	1,684,846,820.18	183,062,888.42	1.0000	183,062,888.42
小计			1,684,846,820.18			183,062,888.42
信用经纪业务合计			27,952,721,880.96			7,433,422,881.41
合计			189,088,202,937.16			71,465,562,643.43

七、 合并财务报表项目附注(续)

28、 代理承销证券

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
股票	36,000,000.00	-
合计	36,000,000.00	-

29、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

	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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,001,477,410.68	5,847,364,093.84	2,924,005,662.78	5,924,835,841.74
二、职工福利费	15,875.00	89,576,835.87	89,592,710.87	-
三、社会保险费	1,625,746.58	136,232,844.98	136,012,061.23	1,846,530.33
四、住房公积金	455,563.35	48,652,481.44	48,433,230.81	674,813.98
五、工会经费和职工教育经费	21,134,971.37	33,264,376.83	21,948,986.74	32,450,361.46
六、内退人员薪酬	122,647,045.40	7,394,470.80	7,394,470.80	122,647,045.40
七、企业补充养老保险	36,817,001.15	86,981,413.87	123,798,415.02	-
八、其他	17,727,899.74	31,972,525.12	33,715,897.35	15,984,527.51
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	3,201,901,513.27	6,281,439,042.75	3,384,901,435.60	6,098,439,120.42

其中，基本养老保险、失业保险费及企业补充养老保险(企业年金缴费)为设定提存计划。

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团每月分别按员工参保地政府机构的规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币85,451,630.69元及人民币5,954,197.38元(上期：人民币70,851,977.93元及人民币4,970,885.56元)。于期末，本集团尚有人民币1,161,399.31元及人民币186,409.85元(期初数：人民币850,065.84元及人民币171,263.39元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

七、 合并财务报表项目附注(续)

30、 应交税费

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
企业所得税	2,546,633,736.92	1,081,182,229.40
个人所得税	601,689,080.02	170,148,891.62
营业税	316,185,688.86	160,222,652.62
城市维护建设税	21,963,886.46	11,127,033.12
教育费附加	9,718,045.56	4,982,915.36
代扣客户红利及利息税	512,773.16	1,496,282.21
房产税	117,089.56	5,664.48
其他	9,580,381.92	7,315,623.30
合计	<u>3,506,400,682.46</u>	<u>1,436,481,292.11</u>

31、 应付款项

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
权益互换业务应付本金和保证金 (1)	958,590,299.88	74,171,401.01
资产管理计划优先级参与人款项 (2)	7,065,318,081.80	3,484,299,143.41
开放式基金及待交收清算款	248,483,518.65	681,812,531.76
其他	78,916,327.69	70,984,325.04
合计	<u>8,351,308,228.02</u>	<u>4,311,267,401.22</u>

(1) 期末余额是本集团与客户进行权益互换业务而收取的保证金。根据合同规定，在交易终止日，本集团按约定的收益计算方式向客户支付收益。

(2) 本集团以自有资金参与本集团受托管理的若干只分级资产管理计划，于期末持有 100%的进取级份额。根据合同约定，优先级份额获取预期收益，在扣除优先级的应计收益后的全部剩余收益归进取级享有，亏损以进取级的资产净值为限由进取级承担。因此，本集团将该资产管理计划纳入合并财务报表的合并范围，将本集团以外各方持有的优先级份额确认为应付款项。

应付款项余额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。

七、 合并财务报表项目附注(续)

32、 应付利息

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应付债券	854,265,753.41	493,097,540.95
应付短期融资款	532,204,222.91	140,826,073.74
卖出回购	317,039,647.99	82,554,592.74
客户资金	17,713,154.47	7,537,416.08
拆入资金	709,722.22	5,099,822.22
其中：转融通融入资金	-	4,989,127.78
短期借款及长期借款	2,301,369.86	4,105,838.61
其他	80,691,642.49	58,179,916.20
合计	<u>1,804,925,513.35</u>	<u>791,401,200.54</u>

33、 预计负债

	期初余额 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	期末余额 人民币元
预计赔偿损失	33,360,000.00	-	-	33,360,000.00
合计	<u>33,360,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,360,000.00</u>

34、 长期借款

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
信用借款	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>3,000,000,000.00</u>

期末余额是通过信托计划借入的信用借款，借款期限为 36 个月，年利率为 7%。

七、 合并财务报表项目附注(续)

35、 应付债券

类型	债券名称	面值 人民币亿元	起息日	期限	到期日期	票面利率	期初账面余额 人民币元	本期增加额 人民币元	本期减少额 人民币元	期末账面余额 人民币元
公司债	13 广发 01	15.00	17/06/2013	3+2 年期	17/06/2018	4.50%	1,498,121,348.77	269,442.05	-	1,498,390,790.82
公司债	13 广发 02	15.00	17/06/2013	5 年期	17/06/2018	4.75%	1,498,121,348.77	269,442.05	-	1,498,390,790.82
公司债	13 广发 03	90.00	17/06/2013	10 年期	17/06/2023	5.10%	8,986,213,796.30	808,326.17	-	8,987,022,122.47
小计							11,982,456,493.84	1,347,210.27	-	11,983,803,704.11
次级债	14 广发 01	30.00	24/07/2014	2+2 年期	24/07/2018	5.70%	2,989,315,068.49	1,495,890.41	-	2,990,810,958.90
次级债	14 广发 02	30.00	24/07/2014	3+2 年期	24/07/2019	5.90%	2,989,052,054.79	1,196,712.33	-	2,990,248,767.12
次级债	14 广发 03	50.00	18/12/2014	1+3 年期	18/12/2018	6.00%	5,000,000,000.00	-	-	5,000,000,000.00
次级债	14 广发 04	12.00	19/12/2014	1+2 年期	19/12/2017	6.00%	1,200,000,000.00	-	-	1,200,000,000.00
次级债	15 广发 01	30.00	30/01/2015	1+2 年期	30/01/2018	5.55%	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
次级债	15 广发 02	35.00	30/03/2015	1+2 年期	30/03/2018	5.40%	-	3,500,000,000.00	-	3,500,000,000.00
次级债	15 广发 03	90.00	29/04/2015	1+2 年期	29/04/2018	5.40%	-	9,000,000,000.00	-	9,000,000,000.00
次级债	15 广发 04	60.00	29/05/2015	1+2 年期	29/05/2018	5.00%	-	6,000,000,000.00	-	6,000,000,000.00
次级债	15 广发 05	90.00	29/05/2015	2 年期	29/05/2017	5.35%	-	9,000,000,000.00	-	9,000,000,000.00
次级债	15 广发 06	50.00	08/06/2015	1+2 年期	08/06/2018	5.00%	-	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00
次级债	15 广发 07	80.00	15/06/2015	2+1 年期	15/06/2018	5.40%	-	7,984,233,789.95	-	7,984,233,789.95
小计							12,178,367,123.28	43,486,926,392.69	-	55,665,293,515.97
收益凭证	注 3	128.35	注 3	注 3	注 3	注 3	1,869,840,000.00	11,080,602,226.78	900,000,000.00	12,050,442,226.78
合计							26,030,663,617.12	54,568,875,829.74	900,000,000.00	79,699,539,446.86

注 1: 经中国证监会《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)批准, 本公司于 2013 年 6 月 17 日公开发行公司债券。本次发行的公司债券总规模人民币 120 亿元, 债券品种有三个: 品种一为 5 年期, 附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 初始发行规模为 15 亿元, 利率为 4.5%; 品种二为 5 年期, 初始发行规模为 15 亿元, 利率为 4.75%; 品种三为 10 年期, 初始发行规模为 90 亿元, 利率为 5.1%。2013 年 7 月 12 日, 公司债券在深圳证券交易所上市交易。

注 2: 本公司于 2014 年完成四期非公开发行次级债券, 发行的次级债总规模为人民币 122 亿元, 发行的票面利率为 5.70%-6.00%, 均附赎回选择权。本公司于 2015 年完成七期非公开发行次级债券, 发行的次级债总规模为 435 亿元, 发行的票面利率为 5.00%-5.55%。

注 3: 根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》(中证协函[2014]285号), 本公司获准试点开展收益凭证业务。本公司于本期共发行 119 期期限超过一年的收益凭证, 未到期产品的收益率为 4.50%至 6.97%。

七、 合并财务报表项目附注(续)

36、 其他负债

		期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应付款	(1)	1,664,037,105.50	431,329,211.35
应付基金销售佣金及相关费用		211,275,287.61	153,068,898.55
期货风险准备金	(2)	85,870,513.13	77,775,158.70
基金专项风险准备金	(3)	48,577,392.72	34,922,786.85
代理兑付证券款		861,460.56	861,460.56
其他	(4)	106,353,981.92	77,099,807.48
合计		<u>2,116,975,741.44</u>	<u>775,057,323.49</u>

(1) 其他应付款

		期末余额 人民币元	期初余额 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	315,395,061.80	233,526,165.70
采购款项		61,557,650.07	56,288,486.38
证券投资者保护基金	③	87,834,409.26	36,947,411.45
期货投资者保障基金	④	12,015,265.28	6,958,633.22
其他		1,147,234,719.09	57,608,514.60
合计		<u>1,664,037,105.50</u>	<u>431,329,211.35</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。
- ④ 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。

其他应付款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。期末大额的其他应付款项除工程履约保证金及代垫工程款外账龄全部在 1 年以内。

七、 合并财务报表项目附注(续)

36、 其他负债(续)

(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) 基金专项风险准备金

基金专项风险准备金主要是本集团之子公司广发基金管理有限公司计提的社保基金专项风险准备金。社保基金专项风险准备金是广发基金管理有限公司按照《全国社会保障基金投资管理暂行办法》的规定，对管理的社保基金，按照委托资产管理手续费的20%提取的专项风险准备金，专项用于弥补社保基金投资亏损。

(4) 其他明细

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
预提手续费支出	71,766,114.71	43,318,461.85
预提房租水电费	13,429,455.75	11,379,445.06
预提专业服务费	4,931,377.58	6,659,481.33
预提邮电通讯费	8,599,499.12	7,404,862.62
其他	7,627,534.76	8,337,556.62
合计	<u>106,353,981.92</u>	<u>77,099,807.48</u>

37、 股本

	期初余额 人民币元	本期变动				小计 人民币元	期末余额 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							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份							
1. 人民币普通股	5,919,291,464.00	-	-	-	-	5,919,291,464.00	-
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	1,701,796,200.00	-	-	1,701,796,200.00	1,701,796,200.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	<u>5,919,291,464.00</u>	<u>1,701,796,200.00</u>	-	-	1,701,796,200.00	<u>7,621,087,664.00</u>	<u>7,621,087,664.00</u>
股份总数	<u>5,919,291,464.00</u>	<u>1,701,796,200.00</u>	-	-	1,701,796,200.00	<u>7,621,087,664.00</u>	<u>7,621,087,664.00</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

38、 资本公积

	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
(1) 股本溢价	8,587,816,549.35	23,091,302,820.33	-	31,679,119,369.68
其中：投资者投入的资本	8,587,700,711.78	23,091,302,820.33	-	31,679,003,532.11
其他	115,837.57	-	-	115,837.57

注： 股本溢价本期增加是本公司公开发行及超额配售 H 股（共计 1,701,796,200 股）形成，公开发行及超额配售 H 股股价为 18.85 港元/股。

39、 其他综合收益

	期初余额 人民币	本期所得 税前发生额 人民币	本期发生额				期末余额 人民币
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 人民币	减：所得 税费用 人民币	税后归属于母 公司所有者 人民币	税后归属于 少数股东 人民币	
以后将重分类至损益的其他综合收益	1,858,423,537.04	3,975,146,571.05	2,694,125,203.27	241,194,486.54	960,487,591.80	79,339,289.44	2,818,911,128.84
其中：权益法下在被投资单位以后将 重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额	55,520,023.31	68,016,605.40	-	-	68,016,605.40	-	123,536,628.71
可供出售金融资产公允 价值变动损益	1,888,599,674.95	3,908,455,395.80	2,694,125,203.27	241,194,486.54	894,486,792.96	78,648,913.03	2,783,086,467.91
外币财务报表折算差额	(85,696,161.22)	(1,325,430.15)	-	-	(2,015,806.56)	690,376.41	(87,711,967.78)
其他综合收益合计	1,858,423,537.04	3,975,146,571.05	2,694,125,203.27	241,194,486.54	960,487,591.80	79,339,289.44	2,818,911,128.84

40、 盈余公积

	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
法定盈余公积金	2,841,276,149.96	-	-	2,841,276,149.96
任意盈余公积金	169,427,731.17	-	-	169,427,731.17
合计	3,010,703,881.13	-	-	3,010,703,881.13

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。
 法定盈余公积金累计额为注册资本 50% 以上的，可不再提取。

七、 合并财务报表项目附注(续)

41、 一般风险准备

	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
其他风险准备金 (1)	3,218,035,154.23	-	-	3,218,035,154.23
交易风险准备金 (2)	3,018,472,848.70	-	-	3,018,472,848.70
合计	6,236,508,002.93	-	-	6,236,508,002.93

(1) 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。

(2) 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。

42、 未分配利润

	本期 人民币元	上期 人民币元
期初未分配利润	13,998,136,507.86	11,454,892,966.56
加：本期归属于母公司 所有者的净利润	8,405,961,242.74	1,674,990,055.35
减：提取法定盈余公积金 (1)	-	-
提取一般风险准备 (1)	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利 (2)	1,183,858,292.80	1,183,858,292.80
期末未分配利润 (3)	21,220,239,457.80	11,946,024,729.11

(1) 根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》以及本公司章程的规定，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按 10% 的比例分别提取法定盈余公积金、交易风险准备金和其他风险准备金，剩余可供股东分配的利润由董事会提出利润分配预案报股东大会批准后实施。本公司提取的交易风险准备金及其他风险准备金，用于弥补证券交易的损失；法定盈余公积金用于弥补本公司的亏损、扩大本公司生产经营或转增股本。法定盈余公积金累计额为注册资本 50% 以上的，可不再提取。法定盈余公积金转为股本时，所留存的该项盈余公积金不得少于转增前本公司注册资本的 25% 。

(2) 经 2015 年 3 月 9 日股东大会批准，本公司以本公司 A 股股份 5,919,291,464 股为基数，每 10 股分配现金红利人民币 2.00 元(含税)，分派红利总额为人民币 1,183,858,292.80 元。

(3) 截至本期末，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 167,736,322.27 元，一般风险准备人民币 189,216,352.76 元 (期初数：盈余公积人民币 167,592,729.45 元，一般风险准备人民币 150,511,871.45 元)。

七、 合并财务报表项目附注(续)

43、 手续费及佣金净收入

	本期发生额		上期发生额	
	人民币元		人民币元	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	10,603,384,984.45	2,561,962,740.79	10,603,384,984.45	2,561,962,740.79
经纪业务	8,258,468,674.03	1,571,456,071.26	8,258,468,674.03	1,571,456,071.26
其中：证券经纪业务	8,079,260,250.94	1,480,655,306.06	8,079,260,250.94	1,480,655,306.06
其中：代理买卖证券业务	7,477,779,386.18	1,325,272,153.59	7,477,779,386.18	1,325,272,153.59
交易单元席位租赁	393,238,949.38	103,001,683.31	393,238,949.38	103,001,683.31
代销金融产品业务(1)	208,241,915.38	52,379,987.19	208,241,915.38	52,379,987.19
期货经纪业务	179,208,423.09	90,800,765.20	179,208,423.09	90,800,765.20
投资银行业务	808,696,187.50	794,621,862.64	808,696,187.50	794,621,862.64
其中：证券承销业务(2)	563,587,247.19	633,344,577.55	563,587,247.19	633,344,577.55
证券保荐业务	59,821,875.00	57,680,628.12	59,821,875.00	57,680,628.12
财务顾问业务(3)	182,707,065.31	100,075,305.73	182,707,065.31	100,075,305.73
资产管理业务(4)	447,729,535.28	171,311,713.09	447,729,535.28	171,311,713.09
基金管理业务	987,198,627.73	-	987,198,627.73	-
投资咨询业务	69,626,020.54	21,002,093.80	69,626,020.54	21,002,093.80
其他	31,665,935.37	3,571,000.00	31,665,935.37	3,571,000.00
手续费及佣金支出	202,723,207.24	136,403,291.75	202,723,207.24	136,403,291.75
经纪业务	178,741,264.52	50,053,664.18	178,741,264.52	50,053,664.18
其中：证券经纪业务	178,741,264.52	50,053,664.18	178,741,264.52	50,053,664.18
其中：代理买卖证券业务	174,093,555.77	50,053,664.18	174,093,555.77	50,053,664.18
交易单元席位租赁	4,647,708.75	-	4,647,708.75	-
投资银行业务	11,398,135.01	81,123,875.00	11,398,135.01	81,123,875.00
其中：证券承销业务	10,250,391.06	80,673,875.00	10,250,391.06	80,673,875.00
财务顾问业务	1,145,037.68	450,000.00	1,145,037.68	450,000.00
资产管理业务	1,237,435.04	149,464.77	1,237,435.04	149,464.77
其他	11,346,372.67	5,076,287.80	11,346,372.67	5,076,287.80
手续费及佣金净收入	10,400,661,773.21	2,425,559,449.04	10,400,661,773.21	2,425,559,449.04

(1) 代销金融产品业务

	本期发生额			本期发生额		
	销售总金额 人民币元	赎回总金额 人民币元	代销收入 人民币元	销售总金额 人民币元	赎回总金额 人民币元	代销收入 人民币元
基金	27,973,770,149.94	24,617,600,499.33	97,548,594.78	13,557,902,270.58	14,083,060,683.28	34,360,300.95
信托	904,200,000.00	286,982,000.00	2,483,084.24	205,150,000.00	27,600,000.00	3,532,857.91
其他	332,766,024,875.39	312,207,174,680.48	108,210,236.36	79,474,978,785.66	72,842,313,463.60	14,486,828.33
合计	361,643,995,025.33	337,111,757,179.81	208,241,915.38	93,238,031,056.24	86,952,974,146.88	52,379,987.19

七、 合并财务报表项目附注(续)

43、手续费及佣金净收入(续)

(2) 证券承销业务净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
承销股票	450,388,650.49	328,385,010.88
承销债券	99,234,572.90	177,238,891.67
其他	3,713,632.74	47,046,800.00
合计	<u>553,336,856.13</u>	<u>552,670,702.55</u>

(3) 财务顾问业务净收入

	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	98,500,000.00	13,080,000.00
并购重组财务顾问 业务净收入-其他	-	-
其他财务顾问业务净收入	83,062,027.63	86,545,305.73
合计	<u>181,562,027.63</u>	<u>99,625,305.73</u>

(4) 资产管理业务开展情况及收入

	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务	合计
期末产品数量	91	257	11	359
期末客户数量	151,648	264	43	151,955
其中：个人客户	150,995	62	6	151,063
机构客户	653	202	37	892
期初受托资金	49,259,064,340.54	147,397,221,754.60	3,873,795,574.37	200,530,081,669.51
其中：自有资金投入	537,991,351.22	-	-	537,991,351.22
个人客户	34,724,564,084.40	621,937,336.70	295,722,233.98	35,642,223,655.08
机构客户	13,996,508,904.92	146,775,284,417.90	3,578,073,340.39	164,349,866,663.21
期末受托资金	107,150,889,904.97	236,540,867,949.74	3,493,873,877.78	347,185,631,732.49
其中：自有资金投入	864,978,335.47	-	-	864,978,335.47
个人客户	53,096,393,725.45	544,741,324.41	378,022,585.19	54,019,157,635.05
机构客户	53,189,517,844.05	235,996,126,625.33	3,115,851,292.59	292,301,495,761.97
期末主要受托资产初始成本	110,339,924,061.76	233,923,999,660.13	3,371,175,969.28	347,635,099,691.17
其中：股票	8,557,215,363.15	21,014,829,767.41	383,876,933.59	29,955,922,064.15
国债	-	825,245,747.75	-	825,245,747.75
其他债券	44,113,371,879.07	2,611,026,124.39	22,596,255.88	46,746,994,259.34
基金	31,360,694,942.28	34,365,862,991.89	-	65,726,557,934.17
信托	2,467,004,285.76	10,521,493,166.67	-	12,988,497,452.43
银行承兑汇票	-	15,432,442,195.17	-	15,432,442,195.17
委贷资产和逆回购	2,399,724,522.00	103,590,195,175.73	-	105,989,919,697.73
期货	10,393,913.40	10,386,006.96	-	20,779,920.36
协议或定期存款	17,901,000,000.00	5,350,000,000.00	-	23,251,000,000.00
其他	3,530,519,156.10	40,202,518,484.16	2,964,702,779.81	46,697,740,420.07
当期资产管理业务净收入	<u>360,967,401.76</u>	<u>84,772,267.77</u>	<u>752,430.71</u>	<u>446,492,100.24</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

44、 利息净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
利息收入	6,564,510,103.51	1,659,160,623.98
存放金融同业利息收入	1,555,614,507.71	508,124,626.78
其中：自有资金存款利息收入	387,138,384.07	164,614,290.36
客户资金存款利息收入	1,168,476,123.64	343,510,336.42
融资融券利息收入 (注)	4,516,058,190.98	955,707,335.53
买入返售金融资产利息收入	427,282,253.34	183,980,359.20
其中：约定购回利息收入	29,381,052.85	40,599,657.67
股权质押回购利息收入	349,067,598.31	139,366,427.32
拆出资金利息收入	354,583.33	-
其他	65,200,568.15	11,348,302.47
利息支出	4,325,366,814.96	1,093,845,958.40
客户资金存款利息支出	199,524,331.55	55,226,164.19
卖出回购金融资产利息支出	1,657,278,207.01	348,672,255.33
其中：报价回购利息支出	21,491,180.82	16,460,306.81
短期借款利息支出	16,834,600.03	4,591,494.44
拆入资金利息支出	138,150,371.04	53,946,246.21
其中：转融通利息支出	13,952,139.33	-
长期借款利息支出	104,136,986.30	767,123.29
应付债券利息支出	1,083,280,480.56	297,765,703.42
应付短期融资款利息支出	931,319,606.17	302,417,583.95
权益互换利息支出	-	23,402,885.21
资产管理计划利息支出	173,618,472.29	-
其他	21,223,760.01	7,056,502.36
利息净收入	2,239,143,288.55	565,314,665.58

注： 融资融券利息收入包括境内融资融券业务利息收入及境外孖展业务利息收入。

七、 合并财务报表项目附注(续)

45、 投资收益

		本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
权益法核算的长期股权投资收益	(注)	172,669,539.07	214,128,624.88
金融工具投资收益		5,930,665,210.25	1,115,905,527.78
其中：持有期间取得的收益		1,597,021,981.96	1,092,996,674.82
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		788,235,860.78	558,669,425.54
—应收款项类投资		13,909,582.39	12,587,446.78
—可供出售金融资产		794,876,538.79	521,739,802.50
处置金融工具取得的收益		4,333,643,228.29	22,908,852.96
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,708,535,777.76	(336,972,186.10)
—应收款项类投资		3,468,578.96	-
—可供出售金融资产		2,888,633,220.32	20,194,820.02
—衍生金融工具		(1,266,994,348.75)	339,686,219.04
合计		<u>6,103,334,749.32</u>	<u>1,330,034,152.66</u>

(1) 对联营企业和合营企业的投资收益

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	-	149,867,981.63	2014年7月31日成为子公司
易方达基金管理有限公司	178,904,808.85	65,150,711.83	被投资单位的净利润变动
广东金融高新区股权交易中心有限公司	1,068,311.09	(890,068.58)	被投资单位的净利润变动
新疆广发鲁信股权投资有限公司	148.53	-	被投资单位的净利润变动
珠海广发信德奥飞产业投资基金一期(有限合伙)	95,794.02	-	被投资单位的净利润变动
深圳旺金金融信息服务有限公司	(7,314,293.92)	-	被投资单位的净利润变动
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	1,085,418.06	-	被投资单位的净利润变动
广发信德(珠海)医疗产业投资中心(有限合伙)	(1,121,920.27)	-	被投资单位的净利润变动
广州广发信德一期健康产业投资企业(有限合伙)	(65,366.11)	-	被投资单位的净利润变动
广州广发信德一期互联网改造传统产业投资企业(有限合伙)	27,630.08	-	被投资单位的净利润变动
珠海广发信德厚维投资企业(有限合伙)	(10,991.26)	-	被投资单位的净利润变动
合计	<u>172,669,539.07</u>	<u>214,128,624.88</u>	

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

七、 合并财务报表项目附注(续)

46、 公允价值变动收益(损失)

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
产生公允价值变动收益(损失)的来源:		
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	153,812,476.50	356,358,797.95
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	(77,600,179.24)	465,543.90
- 衍生金融工具	591,450,819.77	(35,181,501.66)
合计	<u>667,663,117.03</u>	<u>321,642,840.19</u>

47、 其他业务收入

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
租赁收入	3,454,019.36	4,827,645.70
其他	10,849,096.59	3,678,690.76
合计	<u>14,303,115.95</u>	<u>8,506,336.46</u>

48、 营业税金及附加

<u>税种</u>	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元	<u>计缴标准</u>
营业税	961,016,029.15	209,566,858.12	5%
城市维护建设税	66,740,103.29	14,617,303.52	7%
教育费附加	29,834,261.26	6,292,423.81	3%
其他地方税费	23,468,758.62	6,560,085.61	
合计	<u>1,081,059,152.32</u>	<u>237,036,671.06</u>	

七、 合并财务报表项目附注(续)

49、 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
职工薪酬	6,281,439,042.75	1,699,485,823.87
房租水电费	158,870,450.43	140,201,841.31
证券投资者保护基金 及期货投资者保障基金	95,243,174.50	25,492,867.47
折旧费	79,342,261.96	73,015,191.24
邮电通讯费	70,612,339.99	64,373,516.31
业务接待费	61,458,221.45	42,766,513.43
差旅费	40,679,198.32	25,232,567.77
长期待摊费用	27,028,474.62	27,344,586.77
无形资产摊销	28,733,022.13	19,964,925.98
公杂费	19,726,365.98	14,046,450.93
其他	489,942,253.09	141,935,777.90
合计	<u>7,353,074,805.22</u>	<u>2,273,860,062.98</u>

50、 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
应收款项坏账损失	(4,486,759.00)	-
融出资金减值损失	39,371,271.61	-
无形资产减值损失	32,180.30	90,883.39
合计	<u>34,916,692.91</u>	<u>90,883.39</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

51、 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 性损益的金额</u> 人民币元
固定资产处置利得	829,493.90	897,522.66	829,493.90
政府补助	75,296,176.82	1,978,635.26	75,296,176.82
代扣代缴税费的手续费收入	4,955,888.08	2,473,141.55	4,955,888.08
其他	18,390,744.69	950,417.28	18,390,744.69
合计	<u>99,472,303.49</u>	<u>6,299,716.75</u>	<u>99,472,303.49</u>

(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>75,296,176.82</u>	<u>1,978,635.26</u>

52、 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 性损益的金额</u> 人民币元
捐赠支出	1,427,300.00	2,384,000.00	1,427,300.00
处置资产损失	287,115.99	479,004.51	287,115.99
违约和赔偿损失	28,589.60	716,979.57	28,589.60
其他	906,856.40	1,977,800.99	906,856.40
合计	<u>2,649,861.99</u>	<u>5,557,785.07</u>	<u>2,649,861.99</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

53、 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	3,120,280,161.41	361,896,474.97
递延所得税调整	(419,093,242.80)	84,893,956.25
以前年度清算差额	(143,900.77)	(55,693.82)
合计	<u>2,701,043,017.84</u>	<u>446,734,737.40</u>
会计利润	11,338,791,044.96	2,122,870,500.51
按 25% 的税率计算的所得税费用	2,834,697,761.24	530,717,625.13
不可抵扣费用的纳税影响	12,251,150.45	9,528,866.67
免税收入的纳税影响	(82,002,890.14)	(77,311,496.55)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,276,636.05	1,711,884.68
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(4,077,144.60)	(2,929,730.54)
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	352,185.76	-
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(64,260,533.08)	(14,943,042.88)
以前年度清算差额	(143,900.77)	(55,693.82)
其他	(50,247.07)	16,324.71
合计	<u>2,701,043,017.84</u>	<u>446,734,737.40</u>

54、 其他综合收益

详见附注七、39。

55、 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	8,405,961,242.74	1,674,990,055.35

(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	6,486,556,864	5,919,291,464

七、 合并财务报表项目附注(续)

55、 每股收益(续)

(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	1.30	0.28

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。

56、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
资产管理计划优先级参与人款项	3,422,191,944.48	-
贸易业务收到的现金	4,148,060.55	-
营业外收入中收到的现金	98,541,063.43	5,268,950.51
大宗交易定金	500,000,000.00	-
其他	70,176,974.32	125,823,151.75
合计	<u>4,095,058,042.78</u>	<u>131,092,102.26</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
业务及管理费现金支出	783,029,367.16	413,635,376.58
权益互换业务支付的现金净额	888,828,786.84	89,350,568.32
存出保证金期末余额净增加	1,823,338,091.86	31,971,151.51
营业外支出中支出的现金	2,395,124.28	5,141,529.86
开放式基金及待交收清算款	1,521,521,230.56	186,967,815.41
基金快速赎回垫资款	145,000,000.00	-
资产管理计划优先级参与人款项	-	226,821,128.98
支付往来款	-	71,461,956.97
其他	166,609,095.73	63,682,160.57
合计	<u>5,330,721,696.43</u>	<u>1,089,031,688.20</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

56、 现金流量表项目注释(续)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
合并结构化主体收到的现金	620,085,900.29	-
合计	<u>620,085,900.29</u>	<u>-</u>

(4) 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
收回为取得借款而质押的现金	399,148,082.31	-
收益凭证业务收到的现金	20,651,480,000.00	545,000,000.00
H股发行未支付的成本	574,816,766.99	-
合计	<u>21,625,444,849.30</u>	<u>545,000,000.00</u>

(5) 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
支付为取得借款而质押的现金	-	86,916,349.29
合计	<u>-</u>	<u>86,916,349.29</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

57、 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	8,637,748,027.12	1,676,135,763.11
加：资产减值准备	34,916,692.91	90,883.39
固定资产及投资性房地产折旧	80,210,389.60	73,883,318.88
无形资产摊销	28,733,022.13	19,964,925.98
长期待摊费用摊销	27,028,474.62	27,344,586.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	(542,377.91)	(420,921.94)
固定资产报废损失	-	2,403.79
公允价值变动损失（收益）	(154,000,063.48)	(376,453,895.19)
利息支出	2,135,571,673.06	605,541,905.10
汇兑损失(收益)	(286,781,337.49)	17,073,130.03
投资损失（收益）	(3,873,557,459.53)	(768,650,694.18)
递延所得税资产减少（增加）	(492,616,665.72)	81,487,839.36
递延所得税负债增加	73,523,422.92	3,253,894.48
经营性应收项目的减少（增加）	(110,975,957,704.50)	(3,588,270,355.04)
经营性应付项目的增加	160,808,146,906.92	2,120,724,873.62
经营活动产生的现金流量净额	<u>56,042,423,000.65</u>	<u>(108,292,341.84)</u>
②现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	231,907,969,364.98	43,350,190,459.44
减：现金的期初余额	89,824,148,181.01	37,030,378,015.90
现金及现金等价物净增加额	<u>142,083,821,183.97</u>	<u>6,319,812,443.54</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

57、 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物的构成

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
现金	231,907,969,364.98	89,824,148,181.01
其中：库存现金	762,505.14	450,317.28
可随时用于支付的银行存款	205,213,471,975.24	67,186,369,454.69
可随时用于支付的其他货币资金	628,458.19	12,531,946.69
可随时用于支付的结算备付金	26,693,106,426.41	22,624,796,462.35
现金及现金等价物余额	<u>231,907,969,364.98</u>	<u>89,824,148,181.01</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。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 %	本期归属于 少数股东的损益 人民币元	本期向少数股东 宣告分派的股利 人民币元	期末少数 股东权益余额 人民币元
广发基金管理有限公司(注)	48.87	211,916,576.13	-	1,828,081,866.16

(2) 重要非全资子公司的重要财务信息

	期末余额	
	资产合计 人民币元	负债合计 人民币元
广发基金管理有限公司	5,650,758,627.95	1,615,817,208.25

	本期发生额			
	营业收入 人民币元	净利润 人民币元	综合收益总额 人民币元	经营活动现金流量 人民币元
广发基金管理有限公司	1,396,615,039.37	534,195,154.10	716,313,500.71	422,022,043.40

八、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例 %	对联营企业投资的会计处理方法
易方达基金管理有限公司	珠海市	广州市	基金募集、基金销售、 资产管理	12,000.00	25.00	权益法

本集团在上述重要联营企业的表决权比例与持股比例一致。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

- 易方达基金管理有限公司

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
资产合计	7,165,939,308.38	6,441,015,308.00
负债合计	1,686,574,369.65	1,630,956,655.00
净资产	5,479,364,938.73	4,810,058,653.00
少数股东权益	80,536,003.58	77,073,825.00
归属于母公司所有者权益	5,398,828,935.15	4,732,984,828.00
按持股比例计算的净资产份额	1,349,707,233.79	1,183,246,206.75
其他调整	7,665,767.82	2,205,380.61
账面价值	1,357,373,001.61	1,185,451,587.36
	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
营业收入	1,961,275,820.40	841,691,298.54
净利润	694,028,057.71	260,602,847.31
其他综合收益	275,416,230.63	19,642,867.98
综合收益总额	969,444,288.34	280,245,715.29

八、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业或联营企业中的权益(续)

(3) 不重要的联营企业和合营企业的汇总财务信息

	<u>期末余额/本期发生额</u> 人民币元	<u>期初余额/上期发生额</u> 人民币元
联营企业：		
投资账面价值合计	889,259,871.27	363,344,651.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(7,416,630.39)	(890,068.58)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(7,416,630.39)	(890,068.58)

不重要的联营企业投资期末账面价值中包括了以公允价值计量的联营企业投资人民币59,839,744.41元。

	<u>期末余额/本期发生额</u> 人民币元	<u>期初余额/上期发生额</u> 人民币元
合营企业：		
投资账面价值合计	406,450,987.27	35,368,511.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(1,181,360.61)	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(1,181,360.61)	-

联营企业及合营企业的重要会计政策、会计估计与本集团的会计政策、会计估计无重大差异。

九、 母公司财务报表项目注释

1、 应收款项

(1) 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
权益互换业务应收本金和保证金	1,974,927,685.71	201,680,000.00
应收手续费及佣金	286,520,631.46	115,675,880.25
待弥补单资金及休眠账户资金	26,455,457.68	26,455,457.68
应收证券清算款	182,267,429.65	-
其他	28,881,629.00	2,490,995.52
合计	<u>2,499,052,833.50</u>	<u>346,302,333.45</u>
减：坏账准备	-	-
应收款项账面价值	<u>2,499,052,833.50</u>	<u>346,302,333.45</u>

(2) 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1年以内	2,471,496,572.55	98.90	-	-	318,926,842.26	92.09	-	-
1至2年	866,918.42	0.03	-	-	668,527.62	0.19	-	-
2至3年	232,005.50	0.01	-	-	589,624.76	0.17	-	-
3年以上	26,457,337.03	1.06	-	-	26,117,338.81	7.55	-	-
合计	<u>2,499,052,833.50</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>346,302,333.45</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3) 按评估方式列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
单项金额重大的应收款项	2,455,951,162.55	98.28	-	-	341,951,285.49	98.74	-	-
其他单项不重大的款项	43,101,670.95	1.72	-	-	4,351,047.96	1.26	-	-
合计	<u>2,499,052,833.50</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>346,302,333.45</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(4) 应收款项金额前五单位名称/性质情况

单位名称	金额 人民币元	账龄	款项性质	占应收款项
				总额比例 %
南华期货	906,154,767.10	1年以内	权益互换业务应收本金	36.26
新余和元	285,300,000.00	1年以内	权益互换业务应收本金	11.42
基金席位佣金及尾随佣金	247,922,341.75	1年以内	基金席位佣金及尾随佣金	9.92
森禾控股集团有限公司	200,000,000.00	1年以内	权益互换业务应收本金	8.00
待交收清算款	182,267,429.65	1年以内	待交收清算款	7.29

九、 母公司财务报表项目注释（续）

1、 应收款项（续）

(5) 应收关联方款项，详见附注十、5。

应收款项余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

2、 长期股权投资

(1) 按类别列示

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
子公司	10,010,956,694.18	7,510,956,694.18
联营企业	<u>1,790,491,253.08</u>	<u>1,217,501,527.74</u>
合计	<u>11,801,447,947.26</u>	<u>8,728,458,221.92</u>

九、 母公司财务报表项目注释(续)

2、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资详细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	本期增减变动				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 减值准备 人民币元
				追加投资 人民币元	权益法下确 认的投资收益 人民币元	其他综合 收益调整 人民币元	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	1,185,451,587.36	-	178,904,808.85	68,016,605.40	75,000,000.00	1,357,373,001.61	25.00	25.00	-	-
广东金融高新区股权投资 中心有限公司	权益法	32,500,000.00	32,049,940.38	-	1,068,311.09	-	-	33,118,251.47	32.50	32.50	-	-
中证信用增进股份有限公司	权益法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	6.06	6.06	-	-
中证机构间报价系统股份有 限公司	权益法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	2.65	2.65	-	-
广发基金管理有限公司	成本法	1,509,652,131.81	1,509,652,131.81	-	-	-	-	1,509,652,131.81	51.13	51.13	-	-
广发期货有限公司	成本法	1,092,417,000.00	988,493,562.37	100,000,000.00	-	-	-	1,088,493,562.37	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	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	-	-	-	-	2,300,000,000.00	100.00	100.00	-	-
广发乾和投资有限公司	成本法	2,900,000,000.00	1,000,000,000.00	1,900,000,000.00	-	-	-	2,900,000,000.00	100.00	100.00	-	-
广发证券资产管理(广东) 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	-	-
合计		10,506,380,131.81	8,728,458,221.92	2,900,000,000.00	179,973,119.94	68,016,605.40	75,000,000.00	11,801,447,947.26			-	-
减：减值准备			-					-				
长期股权投资净额			8,728,458,221.92					11,801,447,947.26				

本期末，被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(3) 重要联营企业的基本情况，详见附注八、2。

联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计无重大差异。

九、 母公司财务报表项目注释(续)

3、 其他资产

		期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应收款	(1)	66,528,733.75	51,396,402.61
长期待摊费用	(2)	94,629,283.48	114,147,610.71
预付投资款		-	50,000,000.00
其他		104,918,580.15	35,227,284.19
合计		<u>266,076,597.38</u>	<u>250,771,297.51</u>

(1) 其他应收款

① 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应收款余额	71,958,259.42	56,825,928.28
减：减值准备	<u>5,429,525.67</u>	<u>5,429,525.67</u>
其他应收款净值	<u>66,528,733.75</u>	<u>51,396,402.61</u>

② 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1年以内	33,082,487.50	45.97	-	-	19,770,374.76	34.79	-	-
1至2年	5,835,948.64	8.11	-	-	4,293,643.21	7.56	-	-
2至3年	2,821,022.29	3.92	-	-	4,263,939.36	7.50	-	-
3年以上	30,218,800.99	42.00	5,429,525.67	17.97	28,497,970.95	50.15	5,429,525.67	19.05
合计	<u>71,958,259.42</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>7.55</u>	<u>56,825,928.28</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>9.55</u>

③ 按评估方式列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
单项金额重大的 其他应收款项	13,140,465.73	18.26	4,227,350.34	32.17	9,773,679.34	17.20	4,227,350.34	43.25
其他单项不重大的款项	58,817,793.69	81.74	1,202,175.33	2.04	47,052,248.94	82.80	1,202,175.33	2.55
合计	<u>71,958,259.42</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>7.55</u>	<u>56,825,928.28</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>9.55</u>

④ 其他应收款余额中无重大应收关联方款项，且无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

九、 母公司财务报表项目注释(续)

3、 其他资产(续)

(2) 长期待摊费用

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期摊销 人民币元	其他减少 人民币元	期末余额 人民币元
租入固定资产改良支出	101,230,040.85	5,204,572.70	21,920,542.02	-	84,514,071.53
电脑网络工程	12,556,923.77	110,203.79	2,843,340.30	-	9,823,787.26
电话卫星通讯	360,646.09	-	69,221.40	-	291,424.69
合计	114,147,610.71	5,314,776.49	24,833,103.72	-	94,629,283.48

4、 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	8,868,671,495.21	2,309,128,276.22
经纪业务	7,991,736,099.20	1,446,236,246.34
其中：证券经纪业务	7,991,736,099.20	1,446,236,246.34
其中：代理买卖证券业务	7,386,752,142.93	1,290,853,093.87
交易单元席位租赁	393,238,949.38	103,001,683.31
代销金融产品业务	211,745,006.89	52,379,987.19
投资银行业务	788,153,369.96	750,648,505.54
其中：证券承销业务 (1)	547,353,629.19	602,681,517.13
证券保荐业务	57,850,000.00	56,900,000.00
财务顾问业务 (2)	180,369,740.77	89,786,988.41
资产管理业务	-	91,588,863.89
投资咨询业务	69,188,033.51	20,654,660.45
其他	19,593,992.54	-
手续费及佣金支出	158,646,021.76	118,315,660.14
经纪业务	144,280,832.78	32,312,183.77
其中：证券经纪业务	144,280,832.78	32,312,183.77
其中：代理买卖证券业务	139,633,124.03	32,312,183.77
交易单元席位租赁	4,647,708.75	-
投资银行业务	6,535,117.68	81,123,875.00
其中：证券承销业务 (1)	5,390,080.00	80,673,875.00
财务顾问业务 (2)	1,145,037.68	450,000.00
其他	7,830,071.30	4,879,601.37
手续费及佣金净收入	8,710,025,473.45	2,190,812,616.08

九、 母公司财务报表项目注释(续)

4、 手续费及佣金净收入(续)

(1) 证券承销业务净收入

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
承销债券	99,234,572.90	177,238,891.67
承销股票	439,320,976.29	297,721,950.46
其他	3,408,000.00	47,046,800.00
合计	<u>541,963,549.19</u>	<u>522,007,642.13</u>

(2) 财务顾问业务净收入

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
并购重组财务顾问 业务净收入- 境内上市公司	98,500,000.00	13,080,000.00
其他财务顾问业务净收入	80,724,703.09	76,256,988.41
合计	<u>179,224,703.09</u>	<u>89,336,988.41</u>

九、 母公司财务报表项目注释(续)

5、 利息净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
利息收入	6,329,131,801.95	1,535,700,487.27
存放金融同业利息收入	1,427,495,578.17	421,853,442.24
其中：自有资金存款利息收入	345,935,184.35	132,170,483.90
客户资金存款利息收入	1,081,560,393.82	289,682,958.34
融资融券利息收入	4,470,990,476.22	927,098,304.19
买入返售金融资产利息收入	393,195,924.97	183,980,359.20
其中：约定购回利息收入	29,381,052.85	40,599,657.67
股权质押回购利息收入	349,061,031.48	139,366,427.32
拆出资金利息收入	354,583.33	-
其他	37,095,239.26	2,768,381.64
利息支出	4,114,845,258.53	1,085,532,199.62
客户资金存款利息支出	195,730,868.79	51,765,687.22
卖出回购金融资产利息支出	1,641,145,688.12	348,672,255.33
其中：报价回购利息支出	21,491,180.82	16,460,306.81
拆入资金利息支出	138,150,371.04	53,946,246.21
其中：转融通利息支出	13,952,139.33	-
长期借款利息支出	104,136,986.30	767,123.29
应付债券利息支出	1,083,280,480.56	297,765,703.42
应付短期融资款利息支出	931,319,606.17	302,417,583.95
权益互换利息支出	-	23,402,885.21
其他	21,081,257.55	6,794,714.99
利息净收入	2,214,286,543.42	450,168,287.65

九、 母公司财务报表项目注释(续)

6、 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
子公司分红	(2)	64,880,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	179,973,119.94	214,128,624.88
金融工具投资收益		4,475,296,498.22	959,332,893.41
其中：持有期间取得的收益		1,327,641,509.89	1,028,407,342.38
-交易性金融工具		556,869,252.59	535,783,927.96
-可供出售金融资产		770,772,257.30	492,623,414.42
处置金融工具取得的收益		3,147,654,988.33	(69,074,448.97)
-交易性金融工具		2,131,361,833.20	(342,864,469.12)
-可供出售金融资产		2,212,745,978.36	(64,493,017.27)
-衍生金融工具		(1,196,452,823.23)	338,283,037.42
合计		<u>4,720,149,618.16</u>	<u>1,173,461,518.29</u>

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 子公司分红

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
	人民币元	人民币元
广发基金管理有限公司	64,880,000.00	-
合计	<u>64,880,000.00</u>	<u>-</u>

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
	人民币元	人民币元	
广发基金管理有限公司	-	149,867,981.63	2014年7月31日成为子公司
易方达基金管理有限公司	178,904,808.85	65,150,711.83	被投资单位的净利润变动
广东金融高新区股权投资 中心有限公司	1,068,311.09	(890,068.58)	被投资单位的净利润变动
合计	<u>179,973,119.94</u>	<u>214,128,624.88</u>	

九、 母公司财务报表项目注释(续)

7、 公允价值变动收益(损失)

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
产生公允价值变动收益的来源:		
-以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	273,714,786.74	358,489,431.11
-衍生金融工具	526,207,873.03	(37,832,959.07)
合计	<u>799,922,659.77</u>	<u>320,656,472.04</u>

8、 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
职工薪酬	5,609,207,667.71	1,585,787,723.82
房租水电费	120,971,785.32	120,221,976.52
证券投资者保护基金	83,726,092.73	20,721,433.51
折旧费	62,465,255.84	64,924,247.15
邮电通讯费	56,101,063.50	59,176,726.50
业务招待费	49,471,749.13	38,238,931.37
长期待摊费用摊销	24,833,103.72	26,372,096.16
差旅费	23,873,109.71	19,886,231.00
无形资产摊销	23,113,631.14	18,927,533.92
公杂费	15,923,567.97	12,716,836.44
其他	176,019,020.44	98,397,114.12
合计	<u>6,245,706,047.21</u>	<u>2,065,370,850.51</u>

九、 母公司财务报表项目注释(续)

9、 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	7,195,035,662.85	1,445,461,489.11
加：资产减值准备	39,403,451.91	90,883.39
固定资产及投资性房地产折旧	63,333,383.48	65,792,374.79
无形资产摊销	23,113,631.14	18,927,533.92
长期待摊费用摊销	24,833,103.72	26,372,096.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损失（收益）	(661,661.88)	(453,970.86)
公允价值变动损失（收益）	(287,159,836.22)	(376,393,962.04)
利息支出（收入）	2,118,737,073.03	600,950,410.66
汇兑损失（收益）	(291,616,449.48)	(1,248,527.64)
投资损失（收益）	(3,228,371,355.60)	(642,259,022.03)
递延所得税资产减少（增加）	(493,340,376.48)	82,101,165.18
经营性应收项目的减少（增加）	(104,577,775,913.29)	(3,898,077,014.17)
经营性应付项目的增加（减少）	151,351,175,261.45	2,001,969,541.39
经营活动产生的现金流量净额	<u>51,936,705,974.63</u>	<u>(676,767,002.14)</u>

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	216,494,486,160.68	37,358,849,473.01
减：现金的期初余额	<u>81,363,549,814.23</u>	<u>31,105,686,457.01</u>
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>135,130,936,346.45</u>	<u>6,253,163,016.00</u>

(2) 现金及现金等价物

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
现金	<u>216,494,486,160.68</u>	<u>81,363,549,814.23</u>
其中：库存现金	547,294.60	328,569.07
可随时用于支付的银行存款	192,042,915,780.76	59,856,902,078.10
可随时用于支付的结算备付金	<u>24,451,023,085.32</u>	<u>21,506,319,167.06</u>
现金及现金等价物余额	<u>216,494,486,160.68</u>	<u>81,363,549,814.23</u>

十、 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六所述。
- 2、 本集团及本公司的合营和联营企业情况详见附注七、12。
- 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>期末余额 持有股份</u>	<u>期末余额 市值 人民币元</u>
吉林敖东药业集团股份有限公司	33,581,142	1,128,326,371.20
辽宁成大股份有限公司	472,940	11,563,383.00
<u>股东</u>	<u>期初余额 持有股份</u>	<u>期初余额 市值 人民币元</u>
吉林敖东药业集团股份有限公司	33,450,166	1,164,400,278.46
辽宁成大股份有限公司	250,709	5,387,736.41

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增加为购入一揽子沪深300指数成份股所致。

本集团及本公司期末及期初持有辽宁成大股份有限公司的股票均系购入一揽子沪深300指数成份股所致。

十、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):

(2) 本集团及本公司持有关联方的债券:

<u>股东</u>	<u>期末余额</u> <u>持有张数</u>	<u>期末余额</u> <u>市值</u> 人民币元
中山公用事业集团股份有限公司	800,000	81,280,000.00

<u>股东</u>	<u>期初余额</u> <u>持有张数</u>	<u>期初余额</u> <u>市值</u> 人民币元
中山公用事业集团股份有限公司	800,000	78,080,000.00

(3) 本集团持有联营企业产品:

<u>联营企业</u>	<u>产品品种</u>	<u>期末余额</u> <u>持有份额</u>	<u>期末余额</u> <u>市值</u> 人民币元
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	10,849,358.94
	易方达科翔股票	2,034,821.38	5,485,878.44
	易方达深证 100ETF	15,366,329.00	81,395,444.71
	易方达上证中盘 ETF	1,684,399.00	8,438,838.99
	易方达恒生中国企业 ETF	12,927,137.00	16,016,722.74
	易方达沪深 300ETF	1,468,658.00	2,677,363.53
	易方达沪深 300 非银 ETF	1,896,277.00	4,331,096.67
	易方达裕丰回报	38,538,236.21	53,067,151.26
	易方达安心回报 A	55,461,624.65	96,503,226.89
	易方达安心回报债券基金 (B 类)	10,000,450.00	17,330,779.85
	易方达行业领先混合	2,092,834.10	5,148,371.89
	易方达增强回报 B	23,114,687.48	32,429,906.54

十、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:

<u>联营企业</u>	<u>产品品种</u>	<u>期末余额 持有份额</u>	<u>期末余额 市值</u> 人民币元
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	10,849,358.94
	易方达科翔股票	2,034,821.38	5,485,878.44
	易方达深证 100ETF	15,366,329.00	81,395,444.71
	易方达上证中盘 ETF	1,684,399.00	8,438,838.99
	易方达恒生中国企业 ETF	12,927,137.00	16,016,722.74
	易方达沪深 300ETF	1,468,658.00	2,677,363.53
	易方达沪深 300 非银 ETF	1,896,277.00	4,331,096.67
	易方达裕丰回报	14,274,803.71	19,656,404.71
	易方达安心回报 A	55,461,624.65	96,503,226.89
			<u>245,354,335.62</u>

(5) 本集团及本公司向关联方提供如下服务:

<u>关联方</u>	<u>关联交易 类型及内容</u>	<u>关联交易 定价方式 及决策程序</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
			<u>金额</u> 人民币元	<u>占同类 交易金额 的比例</u> %	<u>金额</u> 人民币元	<u>占同类 交易金额 的比例</u> %
易方达基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入 及代销基金手续费收入	市场原则	38,423,907.52	6.40	6,615,876.70	4.47
广发基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入 及代销基金手续费收入	市场原则	不适用	-	25,467,320.27	17.20
辽宁成大股份有限公司	权益互换利息支出	市场原则	-	-	1,334,794.52	5.70

5、本集团及本公司的关联方应收款项

<u>关联方名称</u>	<u>项目</u>	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
易方达基金管理有限公司	应收席位佣金及尾随佣金	22,292,101.58	8,292,484.80

十一、与金融工具相关的风险

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、报告和应对，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“董事会及下设的风险管理委员会、高级管理层及风险控制委员会和资产配置委员会、各控制与支持部门、各业务部门”的四级风险管理组织体系，在公司的主要业务部门都设立了一线的风控组织，各级组织和人员需在授权范围内履行风险管理的职责，分工明晰，强调相互协作。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，三个部门分工协作，各有侧重，共同发挥事前识别与防范、事中监测与控制、事后监督与评价三道防线功能，共同为公司业务发展保驾护航。

风险管理部是本集团风险控制委员会常设机构，主要负责本集团市场风险和信用风险的独立评估和管控，与各部门协同管理模型风险、流动性风险和操作风险；监督本集团风险限额等风险政策的执行情况；对公司风险资本进行评估、监控和报告；组织实施全面及专项压力测试；处理本集团风险控制委员会日常事宜等。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。

十一、与金融工具相关的风险(续)

2、信用风险

信用风险是指债务人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对本集团造成损失的可能性。本集团面临信用风险的资产主要包括：1) 固定收益类金融资产及衍生金融资产；2) 融资融券款及买入返售金融资产(主要由约定式购回业务和股票质押式回购业务形成)。

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

本集团开展的衍生品交易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，但绝大多数回购为交易所新质押式国债回购及交易所担保交收，故由此产生的信用风险并不重大。

融资类业务方面，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，约定购回式证券交易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。这些金融资产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。2015年6月30日，本集团所有融资融券客户的平均维持担保比例为268.48% (2014年12月31日：263.80%)，约定购回式证券交易客户的平均履约保障比例为297.33% (2014年12月31日：289.33%)，股票质押式回购业务(资金融出方为证券公司)客户的平均履约保障比例为487.51% (2014年12月31日：316.08%)，提交担保品充足，融资类业务信用风险可控。

3、市场风险

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

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风险偏好、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。

本集团由独立于业务部门的风险管理部对本集团整体的市场风险进行全面的评估、监测和管理，并将评估、监测结果向各业务部门、公司管理层和风险管理委员会进行汇报。在具体实施市场风险管理的过程中，前台业务部门作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露出的市场风险，并在风险暴露较高时主动采取降低风险敞口或风险对冲等操作；而风险管理部的相关监控人员则会持续地直接与业务部门的团队沟通风险信息，讨论风险状态和极端损失情景等。同时，通过定期风险报告及时向公司管理层汇报公司整体及各业务部门的市场风险状况以及变化情况。

风险管理部使用一系列量化方法来估计可能的市场风险损失，既包括在市场正常波动状况下的可能损失，也包括市场极端变动状况下的可能损失。风险管理部主要通过

十一、与金融工具相关的风险(续)

3、 市场风险 (续)

VaR 和敏感性分析的方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量, 本集团 VaR 值引入全新的市场风险指标采用历史模拟法计量, 置信区间为 95%。本集团清楚地了解 VaR 值作为一种风险指标, 存在一定的局限性, 对于极端情况下的可能损失, 则采用压力测试等方法进行评估。

本集团和本公司按风险类别分类的 1 日 95% 置信区间下的 VaR 值分析概况如下:

2015 年 6 月 30 日

	<u>本集团</u> 人民币万元	<u>本公司</u> 人民币万元
股价敏感型金融工具	17,495	12,348
利率敏感型金融工具	5,922	5,922
整体组合	15,375	12,705

利率风险

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、企业信用债、国债期货和利率互换等, 利率风险管理策略与 2015 年初相比未发生变化。

利率敏感性分析

以下敏感性分析基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设各有关期间报告期末结余的计息资产及负债一直持有至到期, 在其他变量不变的情况下, 利率增减 100 个基点对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加, 反之亦然。

利率变动	<u>本期</u>		<u>上期</u>	
	<u>对利润总额的影响</u> 人民币元	<u>对其他综合收益的影响</u> 人民币元	<u>对利润总额的影响</u> 人民币元	<u>对其他综合收益的影响</u> 人民币元
上升 100 个基点	141,075,992.31	(556,434,227.44)	43,041,801.02	(283,762,494.05)
下降 100 个基点	(141,075,992.31)	581,699,060.61	(43,041,801.02)	308,377,737.29

十一、与金融工具相关的风险(续)

汇率风险

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例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格、衍生金融工具价格、产品价格和商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。

其他价格敏感性分析

以下分析假设其他变量维持不变的情况下，股权证券、基金、可转换债券、衍生工具及集合资产管理计划的价格增加或减少 10% 对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

	本期		上期	
	对利润总额的影响 人民币元	对其他综合收益的影响 人民币元	对利润总额的影响 人民币元	对其他综合收益的影响 人民币元
市价上升 10%	820,679,641.01	764,696,929.58	449,937,541.93	332,026,520.33
市价下降 10%	(823,128,811.90)	(764,696,929.58)	(460,780,349.93)	(332,026,520.33)

4、流动性风险

(1) 本集团面临的流动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。

十一、与金融工具相关的风险(续)

4、流动性风险(续)

(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：本集团整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备。目前，本集团下设的风险管理部负责监控公司各类经营风险，并进行有效的风险控制和管理工作。同时，本集团成立专门具备流动性管理职能的资金管理部，与风险管理部一并负责对全局流动性风险进行有效管理，所采用的手段包括：信用拆借或短期投资等流动性管理工具、情景分析、压力测试、流动性覆盖率与净稳定资金率指标监控等。本集团大规模的资金配置和运作均需要经过资产配置委员会和风险控制委员会的集体决策。对于金融工具的变现风险，本集团主要采取集中度控制、交易限额控制以及监测所持有金融工具的市场流动性状况。因此，本集团对流动性的风险管理严格依照监管要求，主动建立了多层次、全方面、信息化的管理体系，使得整体流动性风险处于可测、可控状态。

本期末，本集团持有的现金及银行存款合计人民币 2,052.14 亿元(2014 年 12 月 31 日：人民币 676.66 亿元)，货币基金、国债、短期融资券等金融资产合计人民币 218.81 亿元(2014 年 12 月 31 日：人民币 50.04 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。因此，本集团认为面临的流动性风险不重大。

5、资产及负债到期组合

根据剩余合同期限本集团期末和期初有明确合同期限资产及负债到期情况如下：

	期末余额				
	即期偿还 人民币	1年内 人民币	1至5年 人民币	5年以上 人民币	合计 人民币
资产					
货币资金	187,115,291,664.09	18,548,900,000.00	-	-	205,664,191,664.09
结算备付金	26,693,106,426.41	-	-	-	26,693,106,426.41
拆出资金	-	-	-	-	-
融出资金	1,525,932,172.25	138,571,644,943.64	42,123,600.00	-	140,139,700,715.89
买入返售金融资产	-	10,093,809,431.67	971,016,080.00	-	11,064,825,511.67
权益互换业务应收款	-	1,751,977,690.01	222,949,995.70	-	1,974,927,685.71
下列类型债券：					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	7,561,212,349.55	14,554,694,744.96	12,217,131,212.68	34,333,038,307.19
可供出售金融资产	-	6,359,429,743.00	21,917,515,387.30	4,354,073,130.00	32,631,018,260.30
存出保证金	4,893,692,481.65	-	-	-	4,893,692,481.65
应收款项类投资	-	622,909,528.18	205,766,304.35	-	828,675,832.53
合计	220,228,022,744.40	183,509,883,686.05	37,914,066,112.31	16,571,204,342.68	458,223,176,885.44
负债					
短期借款	-	1,950,996,400.00	-	-	1,950,996,400.00
应付短期融资款	-	52,229,715,616.44	-	-	52,229,715,616.44
拆入资金	-	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00
卖出回购金融资产款	-	80,661,667,571.29	11,000,000,000.00	-	91,661,667,571.29
代理买卖证券款	189,088,202,937.16	-	-	-	189,088,202,937.16
权益互换业务应付款	-	883,490,299.88	75,100,000.00	-	958,590,299.88
长期借款	-	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
应付债券	-	6,694,689,506.10	64,017,827,818.29	8,987,022,122.47	79,699,539,446.86
合计	189,088,202,937.16	143,920,559,393.71	78,092,927,818.29	8,987,022,122.47	420,088,712,271.63

十一、与金融工具相关的风险(续)

5、资产及负债到期组合(续)

根据剩余合同期限本集团期末和期初有明确合同期限资产及负债到期情况如下：

	期初余额				合计 人民币
	即期偿还 人民币	1年内 人民币	1至5年 人民币	5年以上 人民币	
资产					
货币资金	53,220,379,800.97	14,460,120,000.00	-	-	67,680,499,800.97
结算备付金	22,624,796,462.35	-	-	-	22,624,796,462.35
拆出资金	-	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
融出资金	1,040,618,745.08	63,655,225,628.24	-	-	64,695,844,373.32
买入返售金融资产	-	11,800,689,514.45	431,864,000.00	-	12,232,553,514.45
下列类型债券：					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	4,208,041,562.08	8,953,945,562.97	5,278,221,853.03	18,440,208,978.08
可供出售金融资产	-	3,394,879,006.00	13,349,068,679.50	6,378,006,340.00	23,121,954,025.50
存出保证金	3,029,861,695.35	-	-	-	3,029,861,695.35
应收款项类投资	-	402,692,015.62	206,000,000.00	-	608,692,015.62
合计	79,915,656,703.75	98,921,647,726.39	22,940,878,242.47	11,656,228,193.03	213,434,410,865.64
负债					
短期借款	-	1,285,907,000.00	-	-	1,285,907,000.00
应付短期融资款	-	29,536,739,315.07	-	-	29,536,739,315.07
拆入资金	-	1,123,000,000.00	-	-	1,123,000,000.00
卖出回购金融资产款	-	50,717,726,387.03	4,050,000,000.00	-	54,767,726,387.03
代理买卖证券款	71,465,562,643.43	-	-	-	71,465,562,643.43
权益互换业务应付款	-	74,171,401.01	-	-	74,171,401.01
长期借款	-	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
应付债券	-	-	17,044,449,820.82	8,986,213,796.30	26,030,663,617.12
合计	71,465,562,643.43	82,737,544,103.11	24,094,449,820.82	8,986,213,796.30	187,283,770,363.66

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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。

十二、公允价值的披露(续)

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值(续)

本集团

项目	期末公允价值			
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
以公允价值计量且其变动				
 计入当期损益的金融资产	28,720,886,767.56	29,512,283,103.29	3,312,642,764.31	61,545,812,635.16
(1)交易性金融资产	28,575,839,300.00	29,512,283,103.29	3,052,966,776.85	61,141,089,180.14
- 债券	6,069,862,208.63	28,118,128,631.00	-	34,187,990,839.63
- 股票	7,392,780,271.20	703,440,458.09	-	8,096,220,729.29
- 基金	15,113,196,820.17	-	-	15,113,196,820.17
- 其他	-	690,714,014.20	3,052,966,776.85	3,743,680,791.05
(2)指定以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	145,047,467.56	-	259,675,987.46	404,723,455.02
- 债券	145,047,467.56	-	-	145,047,467.56
- 权益工具	-	-	259,675,987.46	259,675,987.46
可供出售金融资产	13,888,952,158.44	25,514,013,455.40	11,263,384,306.98	50,666,349,920.82
- 债券	8,421,375,348.30	24,209,642,912.00	-	32,631,018,260.30
- 股票	3,350,483,872.40	210,808,773.91	1,227,966,460.51	4,789,259,106.82
- 基金	2,019,592,937.74	214,777,327.70	-	2,234,370,265.44
- 其他	97,500,000.00	878,784,441.79	10,035,417,846.47	11,011,702,288.26
衍生金融资产	10,273,347.64	292,361,035.23	-	302,634,382.87
资产合计	42,620,112,273.64	55,318,657,593.92	14,576,027,071.29	112,514,796,938.85
以公允价值计量且其变动				
 计入当期损益的金融负债	-	694,678,838.25	55,492,899.25	750,171,737.50
衍生金融负债	19,865,534.98	273,705,902.03	-	293,571,437.01
负债合计	19,865,534.98	968,384,740.28	55,492,899.25	1,043,743,174.51

十二、公允价值的披露(续)

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值(续)

本集团

项目	期初公允价值			合计 人民币元
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	12,361,173,092.63	12,444,694,502.54	2,190,634,239.19	26,996,501,834.36
(1)交易性金融资产	11,634,857,973.30	12,440,230,502.54	2,130,794,494.78	26,205,882,970.62
- 债券	5,442,671,944.57	12,266,757,914.18	-	17,709,429,858.75
- 股票	4,466,310,335.85	140,269,992.96	-	4,606,580,328.81
- 基金	1,725,875,692.88	-	-	1,725,875,692.88
- 其他	-	33,202,595.40	2,130,794,494.78	2,163,997,090.18
(2)指定以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	726,315,119.33	4,464,000.00	59,839,744.41	790,618,863.74
- 债券	726,315,119.33	4,464,000.00	-	730,779,119.33
- 权益工具	-	-	59,839,744.41	59,839,744.41
可供出售金融资产	12,300,140,733.41	16,808,811,007.10	3,542,628,911.02	32,651,580,651.53
- 债券	7,081,836,382.50	16,040,117,643.00	-	23,121,954,025.50
- 股票	3,261,183,339.25	16,524,235.04	510,410,003.74	3,788,117,578.03
- 基金	1,946,121,011.66	-	-	1,946,121,011.66
- 其他	11,000,000.00	752,169,129.06	3,032,218,907.28	3,795,388,036.34
衍生金融资产	33,082,359.09	58,210,979.46	-	91,293,338.55
资产合计	24,694,396,185.13	29,311,716,489.10	5,733,263,150.21	59,739,375,824.44
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	88,362,120.01	676,046,970.32	-	764,409,090.33
衍生金融负债	33,032,765.70	54,271,053.27	-	87,303,818.97
负债合计	121,394,885.71	730,318,023.59	-	851,712,909.30

十二、公允价值的披露(续)

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值（续）

本公司

	期末公允价值			
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产	22,159,510,386.96	24,410,356,516.32	3,052,966,776.85	49,622,833,680.13
(1)交易性金融资产	22,028,515,557.30	24,410,356,516.32	3,052,966,776.85	49,491,838,850.47
- 债券	2,716,074,713.00	23,663,823,120.70	-	26,379,897,833.70
- 股票	6,425,157,615.71	559,201,676.00	-	6,984,359,291.71
- 基金	12,887,283,228.59	-	-	12,887,283,228.59
- 其他	-	187,331,719.62	3,052,966,776.85	3,240,298,496.47
(2)指定以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	130,994,829.66	-	-	130,994,829.66
- 债券	130,994,829.66	-	-	130,994,829.66
可供出售金融资产	11,261,788,898.33	24,986,081,240.09	9,637,842,132.47	45,885,712,270.89
- 债券	8,421,375,348.30	24,192,647,961.00	-	32,614,023,309.30
- 股票	2,481,716,403.16	194,220,249.75	-	2,675,936,652.91
- 基金	358,697,146.87	-	-	358,697,146.87
- 其他	-	599,213,029.34	9,637,842,132.47	10,237,055,161.81
衍生金融资产	9,463,674.98	292,361,035.23	-	301,824,710.21
资产合计	33,430,762,960.27	49,688,798,791.64	12,690,808,909.32	95,810,370,661.22
衍生金融负债	19,865,534.98	273,705,902.03	-	293,571,437.01
负债合计	19,865,534.98	273,705,902.03	-	293,571,437.01

十二、公允价值的披露(续)

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值(续)

本公司

	期初公允价值			合计 人民币元
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	7,265,137,973.63	11,638,193,450.88	2,130,794,494.78	21,034,125,919.29
(1)交易性金融资产	6,636,056,648.29	11,635,961,450.88	2,130,794,494.78	20,402,812,593.95
- 债券	2,053,343,611.00	11,573,426,720.20	-	13,626,770,331.20
- 股票	3,501,028,404.13	53,544,320.00	-	3,554,572,724.13
- 基金	1,081,684,633.16	-	-	1,081,684,633.16
- 其他	-	8,990,410.68	2,130,794,494.78	2,139,784,905.46
(2)指定以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	629,081,325.34	2,232,000.00	-	631,313,325.34
- 债券	629,081,325.34	2,232,000.00	-	631,313,325.34
可供出售金融资产	10,192,067,789.66	16,556,543,462.11	2,594,363,907.28	29,342,975,159.05
- 债券	7,081,836,382.50	16,023,122,692.00	-	23,104,959,074.50
- 股票	2,607,798,507.43	-	-	2,607,798,507.43
- 基金	502,432,899.73	-	-	502,432,899.73
- 其他	-	533,420,770.11	2,594,363,907.28	3,127,784,677.39
衍生金融资产	33,082,359.09	58,210,979.46	-	91,293,338.55
资产合计	17,490,288,122.38	28,252,947,892.45	4,725,158,402.06	50,468,394,416.89
衍生金融负债	32,946,828.44	54,271,053.27	-	87,217,881.71
负债合计	32,946,828.44	54,271,053.27	-	87,217,881.71

本期和上期本集团及本公司按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团及本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

十二、公允价值的披露(续)

3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团

项目	2015年6月30日 的公允价值	2014年12月31日 的公允价值	估值技术	输入值
债券	52,327,771,543.00	28,311,339,557.18	现金流量折现法	债券收益率
股票	914,249,232.00	156,794,228.00	加权平均法/指数收益法	非活跃市场报价/ 行业指数涨跌幅
基金	214,777,327.70	-	加权平均法	非活跃市场报价
其他	1,569,498,455.99	785,371,724.46	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融资产				
- 利率互换	287,605,829.30	51,596,820.69	现金流量折现法	远期利率/折现率
- 权益互换	4,755,205.93	6,614,158.77	期权定价模型	标的权益工具波动率
合计	<u>55,318,657,593.92</u>	<u>29,311,716,489.10</u>		
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融负债	694,678,838.25	676,046,970.32	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融负债				
- 利率互换	271,275,943.99	42,099,385.63	现金流量折现法	远期利率/折现率
- 权益互换	2,130,209.69	12,106,698.97	期权定价模型	标的权益工具波动率
- 收益凭证	299,748.35	64,968.67	期权定价模型	标的权益工具波动率
合计	<u>968,384,740.28</u>	<u>730,318,023.59</u>		

本公司

项目	2015年6月30日 的公允价值	2014年12月31日 的公允价值	估值技术	输入值
债券	47,856,471,081.70	27,598,781,412.20	现金流量折现法	债券收益率
股票	753,421,925.75	53,544,320.00	加权平均法	非活跃市场报价
其他	786,544,748.96	542,411,180.79	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融资产				
- 利率互换	287,605,829.30	51,596,820.69	现金流量折现法	远期利率/折现率
- 权益互换	4,755,205.93	6,614,158.77	期权定价模型	标的权益工具波动率
合计	<u>49,688,798,791.64</u>	<u>28,252,947,892.45</u>		
衍生金融负债				
- 利率互换	271,275,943.99	42,099,385.63	现金流量折现法	远期利率/折现率
- 权益互换	2,130,209.69	12,106,698.97	期权定价模型	标的权益工具波动率
- 收益凭证	299,748.35	64,968.67	期权定价模型	标的权益工具波动率
合计	<u>273,705,902.03</u>	<u>54,271,053.27</u>		

十二、公允价值的披露(续)

4、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团

项目	2015年6月30日 的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
股票	1,227,966,460.51	市价折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
其他	13,348,060,610.78	现金流量折现法	提前偿付率 违约损失率	提前偿付率越高， 公允价值越低 违约损失率越高， 公允价值越低
合计	<u>14,576,027,071.29</u>			
项目	2014年12月31日 的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
股票	510,410,003.74	市价折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
其他	5,222,853,146.47	现金流量折现法	提前偿付率 违约损失率	提前偿付率越高， 公允价值越低 违约损失率越高， 公允价值越低
合计	<u>5,733,263,150.21</u>			

本公司

项目	2015年6月30日 的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
其他	12,690,808,909.32	现金流量折现法	提前偿付率 违约损失率	提前偿付率越高， 公允价值越低 违约损失率越高， 公允价值越低
项目	2014年12月31日 的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
其他	4,725,158,402.06	现金流量折现法	提前偿付率 违约损失率	提前偿付率越高， 公允价值越低 违约损失率越高， 公允价值越低

十二、公允价值的披露(续)

5、持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

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 金融资产 人民币元	衍生 金融负债 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
期初余额	2,190,634,239.19	3,542,628,911.02	-	-	-
当期利得或损失总额	75,977,700.62	676,374,141.68	-	-	-
— 计入损益	75,977,700.62	-	-	-	-
— 计入其他综合收益	-	676,374,141.68	-	-	-
购买	1,057,031,026.57	9,295,628,168.00	-	-	-
出售	-	-	-	-	-
结算	(11,000,202.07)	(2,142,902,913.73)	-	-	-
转入第三层次	-	-	-	-	-
转出第三层次	-	(108,344,000.00)	-	-	-
期末余额	<u>3,312,642,764.31</u>	<u>11,263,384,306.98</u>	-	-	-
对于在报告期末持有的资 产，计入损益的当期未实现 利得或损失的变动	<u>75,977,700.62</u>	-	-	-	-

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 金融资产 人民币元	衍生 金融负债 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
期初余额	2,130,794,494.78	2,594,363,907.28	-	-	-
当期利得或损失总额	75,977,700.62	89,694,528.92	-	-	-
— 计入损益	75,977,700.62	-	-	-	-
— 计入其他综合收益	-	89,694,528.92	-	-	-
购买	857,194,783.52	8,806,686,610.00	-	-	-
出售	-	-	-	-	-
结算	(11,000,202.07)	(1,852,902,913.73)	-	-	-
转入第三层次	-	-	-	-	-
转出第三层次	-	-	-	-	-
期末余额	<u>3,052,966,776.85</u>	<u>9,637,842,132.47</u>	-	-	-
对于在报告期末持有的资 产，计入损益的当期未实现 利得或损失的变动	<u>75,977,700.62</u>	-	-	-	-

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十三、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一审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二审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，上海迅捷股东浙江莱织华印刷有限公司与上海九龙山股份有限公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求本公司返还人民币66,311,656.55元及相应利息。2011年2月22日，上海市第一中级人民法院一审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。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。2014年12月22日最高人民法院再审判决，撤销前述上海市高级人民法院和上海市第一中级人民法院民事判决，由本公司及上海水清南路营业部向原告偿付人民币22,699,662.62元并负担受理费人民币256,861.60元。根据判决结果，本公司已就此前上海市第一中级人民法院扣划的人民币45,512,424.24元申请执行差额回转。截至本财务报表批准报出日，申请执行回转尚在进行中。

十四、承诺事项

(一) 本集团的承诺事项

1、 资本承诺

	<u>期末金额</u>	<u>期初金额</u>
	人民币元	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>560,292,494.73</u>	<u>609,221,843.59</u>

十四、承诺事项(续)

(一) 本集团的承诺事项(续)

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：

	<u>期末金额</u> 人民币元	<u>期初金额</u> 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	182,775,149.64	199,285,304.63
资产负债表日后第2年	130,564,287.68	149,216,505.06
资产负债表日后第3年	77,515,860.32	91,124,599.01
资产负债表日后第3年以上	101,040,527.87	128,061,101.00
合计	<u>491,895,825.51</u>	<u>567,687,509.70</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

	<u>期末金额</u> 人民币元	<u>期初金额</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	<u>543,683,559.73</u>	<u>592,349,484.59</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：

	<u>期末金额</u> 人民币元	<u>期初金额</u> 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	144,191,741.44	168,390,170.07
资产负债表日后第2年	96,650,286.33	128,926,947.86
资产负债表日后第3年	58,009,625.82	79,055,444.73
资产负债表日后第3年以上	89,680,393.42	116,091,258.51
合计	<u>388,532,047.01</u>	<u>492,463,821.17</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。

十五、其他重要事项

1、 分部报告

(1) 分部报告的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本集团的经营业务划分为5个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了5个报告分部。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

- 投资银行业务涵盖股权融资、债券融资、财务顾问和企业解决方案等；
- 财富管理业务涵盖零售证券经纪、期货经纪、金融产品代销、融资融券及回购交易融资服务等；
- 交易及机构客户服务业务涵盖为机构客户提供证券研究、资产托管服务、销售及交易(包括自营和其他对客交易服务)等；
- 投资管理业务涵盖资产管理、基金管理、私募股权投资和另类投资等；
- 其他主要为公司总部运营。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

十五、其他重要事项(续)

1、分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

分部报告中上期的比较数据已按照本期的分部口径进行披露。

	投资银行业务 2015年1-6月 人民币元	财富管理业务 2015年1-6月 人民币元	交易及机构客户服务业务 2015年1-6月 人民币元	投资管理业务 2015年1-6月 人民币元	其他 2015年1-6月 人民币元	分部间相互抵减 2015年1-6月 人民币元	合计 2015年1-6月 人民币元
一、营业收入							
手续费及佣金净收入	765,621,972.49	7,470,216,299.93	718,521,697.50	1,450,246,266.19	-3,944,462.90	-	10,400,661,773.21
投资收益(损失)	-	23,086,936.10	4,440,144,767.61	1,598,403,721.21	41,699,324.40	-	6,103,334,749.32
其他收入	9,454,796.87	3,089,831,950.53	(442,199,873.62)	(261,222,989.01)	812,026,974.25	-	3,207,890,859.02
营业收入合计	775,076,769.36	10,583,135,186.56	4,716,466,591.49	2,787,426,998.39	849,781,835.75	-	19,711,887,381.55
二、营业支出	335,479,828.36	3,360,043,147.40	585,938,574.07	965,450,589.34	3,223,006,638.92	-	8,469,918,778.09
三、营业利润(亏损)	439,596,941.00	7,223,092,039.16	4,130,528,017.42	1,821,976,409.05	(2,373,224,803.17)	-	11,241,968,603.46
四、资产总额							
分部资产	746,162,657.48	181,302,152,567.46	98,765,568,170.94	27,302,683,023.74	209,724,366,525.85	(1,373,000,000.00)	516,467,932,945.47
递延所得税资产							658,254,882.06
五、负债总额							
分部负债	307,969,309.65	170,202,242,438.26	93,179,389,282.53	11,897,560,925.37	166,534,112,476.14	-	442,121,274,431.95
递延所得税负债							361,358,195.06
六、补充信息:							
1.折旧和摊销费用	1,165,655.46	68,940,671.33	3,558,176.93	15,670,386.69	46,636,995.94	-	135,971,886.35
2.当期确认的减值损失	-	39,884,512.61	-	-	(4,967,819.70)	-	34,916,692.91
3.资本性支出	716,484.34	34,248,881.59	2,523,989.20	14,232,751.83	144,164,658.87	-	195,886,765.83
其中: 购置固定资产支出	497,651.10	25,063,796.14	558,305.85	4,666,317.02	30,705,002.64	-	61,491,072.75
购置无形资产支出	218,833.24	3,580,154.65	1,950,583.35	5,310,050.00	9,077,196.72	-	20,136,817.96
在建工程支出	-	-	-	-	104,134,356.15	-	104,134,356.15
新增长期待摊费用支出	-	5,604,930.80	15,100.00	4,256,384.81	248,103.36	-	10,124,518.97

广发证券股份有限公司
财务报表附注
2015年6月30日止

十五、其他重要事项(续)

1、分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	投资银行业务 2014年1-6月 人民币元	财富管理业务 2014年1-6月 人民币元	交易及机构客户服务业务 2014年1-6月 人民币元	投资管理业务 2014年1-6月 人民币元	其他 2014年1-6月 人民币元	分部间相互抵减 2014年1-6月 人民币元	合计 2014年1-6月 人民币元
一、营业收入							
手续费及佣金净收入	681,752,023.86	1,377,006,710.91	187,586,261.64	178,219,919.44	994,533.19	-	2,425,559,449.04
投资收益(损失)	207,275.57	8,360,373.45	949,019,304.54	362,666,038.47	9,781,160.63	-	1,330,034,152.66
其他收入	4,010,953.76	973,408,129.37	(252,718,468.66)	15,231,985.60	138,458,112.13	-	878,390,712.20
营业收入合计	685,970,253.19	2,358,775,213.73	883,887,097.52	556,117,943.51	149,233,805.95	-	4,633,984,313.90
二、营业支出	198,923,629.21	996,333,241.18	157,077,369.94	72,982,490.57	1,086,539,014.17	-	2,511,855,745.07
三、营业利润(亏损)	487,046,623.98	1,362,441,972.55	726,809,727.58	483,135,452.94	(937,305,208.22)	-	2,122,128,568.83
四、资产总额(截止2014年6月30日)							
分部资产	478,985,724.17	42,815,407,718.72	21,247,904,179.26	8,350,609,543.33	53,715,076,188.24	(1,356,000,000.00)	125,251,983,353.72
递延所得税资产							299,355,318.14
五、负债总额(截止2014年6月30日)							
分部负债	173,132,163.44	38,319,495,292.13	20,493,045,952.15	608,196,867.17	30,482,529,276.72	-	90,076,399,551.61
递延所得税负债							76,962,356.52
六、补充信息:							
1.折旧和摊销费用	1,220,865.45	77,823,107.60	1,834,941.29	1,521,817.00	38,792,100.29	-	121,192,831.63
2.当期确认的减值损失	-	-	-	-	90,883.39	-	90,883.39
3.资本性支出	324,926.13	31,721,526.75	2,496,941.42	11,165,545.32	63,209,407.16	-	108,918,346.78
其中:购置固定资产支出	224,926.13	16,414,164.54	446,274.70	3,139,545.32	6,894,292.30	-	27,119,202.99
购置无形资产支出	100,000.00	10,127,543.45	2,050,666.72	8,026,000.00	2,614,514.18	-	22,918,724.35
在建工程支出	-	-	-	-	53,061,600.68	-	53,061,600.68
新增长期待摊费用支出	-	5,179,818.76	-	-	639,000.00	-	5,818,818.76

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

十五、其他重要事项(续)

2、 融资融券业务

(1) 融资业务情况

本公司

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
融出资金净值	138,543,850,743.64	63,655,225,628.24

本集团融出资金的情况，详见附注七、4。

(2) 融券业务情况

本集团及本公司

	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
融出证券	390,032,267.19	698,025,789.52
其中：可供出售金融资产	348,734,393.63	580,585,899.56
转融通融入证券	41,297,873.56	117,439,889.96
转融通融入证券总额	569,720,200.00	829,377,979.00

(3) 融资融券业务担保物公允价值

本集团及本公司

<u>担保物类别</u>	<u>期末公允价值</u> 人民币元	<u>期初公允价值</u> 人民币元
资金	27,952,721,880.96	7,433,422,882.41
股票	346,999,571,291.07	163,194,918,308.71
债券	27,344,310.80	19,056,323.99
基金	978,348,788.32	405,232,411.89
其他	398,731.41	5,126,822.43
合计	375,958,385,002.56	171,057,756,749.43

十五、其他重要事项(续)

3、 债券借贷

本公司在银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

<u>债券类别</u>	<u>期末公允价值</u> 人民币元	<u>期初公允价值</u> 人民币元
国债	15,763,993,000.00	7,058,690,775.00
金融债	892,209,720.00	391,074,250.00
其他	7,175,000.00	-
合计	<u>16,663,377,720.00</u>	<u>7,449,765,025.00</u>

注：本期末，本公司通过借入方式取得的国债中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券公允价值分别为人民币 5,846,160,400.00 元(期初数：人民币 2,817,911,600.00 元)及人民币 10,198,760,520.00 元(期初数：人民币 4,239,630,660.00 元)。

4、 企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了《广发证券股份有限公司企业年金方案》(以下简称“年金方案”)。本公司按照上一年度工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。

根据广东省人力资源和社会保障厅《关于广发证券股份有限公司企业年金计划的确认函》(粤人社(年金)[2011]66号)，本公司企业年金计划于2011年8月26日正式成立。该年金计划的托管人及账户管理人为中国工商银行股份有限公司，投资管理人包括中国人寿保险股份有限公司((根据广东省人力资源和社会保障厅《关于确认广发证券股份有限公司企业年金计划投资管理人变更的函》(粤人社(年金)[2013]14号，自2013年9月23日起，为期3年)和易方达基金管理有限公司(根据广东省人力资源和社会保障厅《关于确认广发证券股份有限公司企业年金计划投资管理人变更的函》(粤人社(年金)[2014]23号，自2013年12月23日起，为期3年)。

根据广发证券股份有限公司企业年金理事会与各投资管理人签订的《广发证券股份有限公司企业年金基金投资管理合同》规定，由各投资管理人于合同存续期间内，负责企业年金基金的投资管理运作。

十五、其他重要事项(续)

5、 社会责任支出

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
慈善捐助	1,427,300.00	2,384,000.00

十六、资产负债表日后事项

2015年7月4日,21家证券公司召开会议并发布了《21家证券公司联合公告》。本公司作为本次会议的参与者,以2015年6月30日净资产的15%出资,用于投资蓝筹股ETF等。于2015年7月6日与中国证券金融股份有限公司签署《中国证券期货市场场外衍生品交易主协议》及《收益互换交易确认书》,并已完成了相关资金的划付。本次投资将由中国证券金融股份有限公司专户统一运作,本公司将按投资比例分担投资风险、分享投资收益。

*** 财务报表结束 ***

1、 非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u> 人民币元	<u>上期金额</u> 人民币元
非流动资产处置损益	542,377.91	418,518.15
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)	75,296,176.82	1,978,635.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,983,886.77	(1,655,221.73)
所得税影响额	(24,064,599.93)	(199,901.24)
少数股东权益影响额(税后)	(23,953,351.88)	-
合计	<u>48,804,489.69</u>	<u>542,030.44</u>

本集团持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融工具产生的公允价值变动损益, 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和应收款项类投资期间取得的投资收益, 以及处置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负债、衍生金融工具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, 上述业务均属于本集团的正常经营业务。

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广发证券股份有限公司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	16.18	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	16.08	1.29	1.29

计算过程：

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

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

其中：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；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 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；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = \frac{P_0}{S}$$

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

其中：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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 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。

广发证券股份有限公司
补充资料
2015年6月30日止

3、本财务报表项目变动情况分析是广发证券股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013年修订)的有关规定编制

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	增减%	变动原因
货币资金	205,664,191,664.09	67,680,499,800.97	203.88	本期客户存款增加。
拆出资金	-	1,000,000,000.00	(100.00)	本期末收回向商业银行拆出的资金。
融出资金	140,139,700,715.89	64,695,844,373.32	116.61	融资融券业务规模增加。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,545,812,635.16	26,996,501,834.36	127.98	本期增加了债券、股票、基金等的投资。
衍生金融资产	302,634,382.87	91,293,338.55	231.50	主要为利率互换公允价值变动。
应收款项	4,698,860,339.60	1,275,662,594.93	268.35	应收清算款和柜台业务款项增加。
应收利息	2,700,285,277.55	1,676,518,411.15	61.07	应收融资融券和分期付息债券利息增加。
存出保证金	4,893,692,481.65	3,029,861,695.35	61.52	交易保证金增加。
可供出售金融资产	52,879,628,850.55	34,410,115,665.06	53.67	本期增加了债券、股票、基金等的投资。
长期股权投资	2,593,244,115.74	1,524,325,006.27	70.12	本期增加对联营公司的投资。
在建工程	382,903,020.38	278,768,664.23	37.36	广发证券大厦项目投入增加。
递延所得税资产	658,254,882.06	230,184,633.01	185.97	可抵扣暂时性差异增加。
其他资产	1,536,582,549.31	952,533,953.37	61.32	本期预付对外投资款和应收账款类投资增加。
短期借款	1,950,996,400.00	1,285,907,000.00	51.72	本期信用和抵押借款增加。
应付短期融资款	52,229,715,616.44	29,536,739,315.07	76.83	期末证券公司短期债和短期收益凭证发行规模增加。
拆入资金	1,500,000,000.00	1,123,000,000.00	33.57	期末拆入资金增加。
衍生金融负债	293,571,437.01	87,303,818.97	236.26	主要为利率互换公允价值变动。
卖出回购金融资产款	91,661,667,571.29	54,767,726,387.03	67.36	场外协议回购和银行间回购增加。
代理买卖证券款	189,088,202,937.16	71,465,562,643.43	164.59	本期经纪业务规模增加。
代理承销证券款	36,000,000.00	-	-	期末新增代理承销证券款。
应付职工薪酬	6,098,439,120.42	3,201,901,513.27	90.46	计提的职工费用增加
应交税费	3,506,400,682.46	1,436,481,292.11	144.10	当期应交所得税增加
应付款项	8,351,308,228.02	4,311,267,401.22	93.71	资产管理计划优先级参与人款项增加。
应付利息	1,804,925,513.35	791,401,200.54	128.07	本期应付债券、应付短期融资款及回购利息增加。
应付债券	79,699,539,446.86	26,030,663,617.12	206.18	本期次级债及长期收益凭证发行规模增加。
递延所得税负债	361,358,195.06	111,538,888.04	223.98	应纳税暂时性差异增加。
其他负债	2,116,975,741.44	775,057,323.49	173.14	本期新增大宗交易保证金及H股发行费用应付款。
资本公积	31,679,119,369.68	8,587,816,549.35	268.88	期末新增H股发行溢价。
其他综合收益	2,818,911,128.84	1,858,423,537.04	51.68	可供出售金融资产的公允价值变动收益增加。
未分配利润	21,220,239,457.80	13,998,136,507.86	51.59	本期净利润增加。
项目	2015年1-6月	2014年1-6月	增减%	变动原因
手续费及佣金净收入	10,400,661,773.21	2,425,559,449.04	328.79	经纪业务和资产管理及基金管理业务手续费及佣金收入增加。
利息净收入	2,239,143,288.55	565,314,665.58	296.09	本期融资融券利息收入增加。
投资收益	6,103,334,749.32	1,330,034,152.66	358.89	金融资产投资收益增加。
公允价值变动收益	667,663,117.03	321,642,840.19	107.58	衍生工具公允价值变动损益增加。
汇兑收益	286,781,337.49	(17,073,130.03)	-	H股发行款汇率变动影响。
其他业务收入	14,303,115.95	8,506,336.46	68.15	其他收入增加。
营业税金及附加	1,081,059,152.32	237,036,671.06	356.07	本期应税收入增加。
业务及管理费	7,353,074,805.22	2,273,860,062.98	223.37	本期职工薪酬增加。
资产减值损失	34,916,692.91	90,883.39	38,319.22	主要为计提融出资金减值损失。
营业外收入	99,472,303.49	6,299,716.75	1,479.00	本期政府补助增加。
营业外支出	2,649,861.99	5,557,785.07	(52.32)	本期捐赠及赔偿支出等减少。
所得税费用	2,701,043,017.84	446,734,737.40	504.62	本期利润总额增加。
经营活动产生的现金流量净额	56,042,423,000.65	(108,292,341.84)	-	本期代理买卖证券款流入增加。
投资活动产生的现金流量净额	(14,453,087,788.24)	3,168,535,213.50	-	本期增加对可供出售金融资产的投资。
筹资活动产生的现金流量净额	100,207,154,643.04	3,255,010,345.99	2,978.55	本期债券发行及H股发行收到的现金增加。

由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015年8月21日