

广发证券股份有限公司

财务报表和审计报告
2012 年 12 月 31 日止年度

广发证券股份有限公司
财务报表和审计报告
2012 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 & 3
公司及合并利润表	4
公司及合并现金流量表	5
公司及合并股东权益变动表	6 - 9
财务报表附注	10 – 93

审计报告

德师报(审)字(13)第 P0953 号

广发证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广发证券股份有限公司(以下简称“广发证券”)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2012 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广发证券管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广发证券财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广发证券 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国·上海

中国注册会计师

2013 年 4 月 19 日

广发证券股份有限公司
公司及合并资产负债表
2012年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	合并		公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
货币资金	1	36,840,615,310.70	38,578,722,643.19	31,846,880,286.08	34,661,130,516.50
其中：客户资金存款	1	27,345,507,840.04	29,744,827,735.79	24,709,290,138.59	27,562,451,226.35
结算备付金	2	5,018,165,209.68	4,651,817,547.97	4,381,988,089.83	4,207,762,255.53
其中：客户备付金	2	4,740,755,198.95	4,275,980,003.19	4,163,219,201.36	3,883,232,238.61
交易性金融资产	3	21,787,560,446.40	12,870,468,955.54	20,542,440,785.17	12,699,703,605.34
衍生金融资产	4	106,774.73	-	106,774.73	-
买入返售金融资产	5	74,214,736.50	-	74,214,736.50	-
应收利息	6	553,262,700.21	297,120,953.04	505,187,220.24	277,127,657.46
存出保证金	7	2,958,025,658.81	2,297,103,838.21	939,048,574.57	1,020,020,644.35
可供出售金融资产	8	12,219,872,596.13	10,728,479,801.26	10,710,697,997.75	10,210,927,313.26
持有至到期投资	9	-	-	-	-
长期股权投资	11	3,185,752,889.95	2,921,524,265.18	6,696,669,694.99	4,821,356,489.28
投资性房地产	12	23,904,509.83	8,717,052.64	23,904,509.83	8,717,052.64
固定资产	13	826,465,563.58	667,476,177.45	789,690,275.15	645,723,917.44
无形资产	14	421,485,879.18	417,938,888.57	417,056,159.10	413,143,281.92
其中：交易席位费	14	3,081,153.96	4,473,522.27	967,561.96	2,360,106.27
商誉	15	-	-	-	-
递延所得税资产	16	181,449,064.56	138,213,108.57	175,268,140.01	132,921,145.84
其他资产	17	5,885,442,856.66	3,233,167,653.00	5,428,462,296.52	2,952,599,737.34
资产总计		89,976,324,196.92	76,810,750,884.62	82,531,615,540.47	72,051,133,616.90

广发证券股份有限公司
公司及合并资产负债表(续)
2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债	附注六	合并		公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
短期借款	20	246,012,747.62	193,422,578.18	-	-
其中：质押借款	20	246,012,747.62	193,422,578.18	-	-
拆入资金	21	3,340,000,000.00	-	3,340,000,000.00	-
交易性金融负债	22	469,635,401.78	-	-	-
衍生金融负债	4	209,331.58	-	122,849.09	-
卖出回购金融资产款	23	8,850,471,411.56	7,718,397,929.63	8,850,471,411.56	7,718,397,929.63
代理买卖证券款	24	34,287,577,030.41	35,553,085,094.05	28,956,726,478.58	31,746,523,767.76
应付职工薪酬	25	1,198,490,185.52	971,358,856.08	1,139,625,812.34	929,174,681.54
应交税费	26	396,526,279.86	282,630,448.90	343,078,481.56	251,722,639.67
应付利息	27	9,613,617.33	9,732,694.08	9,463,043.65	9,198,963.10
预计负债	28	49,247,378.62	6,561,343.00	49,247,378.62	6,561,343.00
应付债券	29	7,546,427,500.00	-	7,546,427,500.00	-
递延所得税负债	16	104,005,335.59	91,967,025.35	-	-
其他负债	30	417,274,276.74	316,094,828.85	312,076,990.06	255,251,085.38
负债合计		56,915,490,496.61	45,143,250,798.12	50,547,239,945.46	40,916,830,410.08
股东权益					
股本	31	5,919,291,464.00	2,959,645,732.00	5,919,291,464.00	2,959,645,732.00
资本公积	32	9,690,087,811.61	11,948,296,452.94	9,022,930,522.96	11,666,992,086.94
盈余公积	33	2,341,081,656.73	2,139,650,548.11	2,325,751,286.78	2,124,320,178.16
一般风险准备	34	4,897,263,554.13	4,494,401,336.89	4,897,263,554.13	4,494,401,336.89
未分配利润	35	10,243,686,380.75	10,136,345,483.08	9,819,138,767.14	9,888,943,872.83
外币报表折算差额		(42,730,729.19)	(43,243,057.12)	-	-
归属于母公司股东权益合计		33,048,680,138.03	31,635,096,495.90	31,984,375,595.01	31,134,303,206.82
少数股东权益		12,153,562.28	32,403,590.60	-	-
股东权益合计		33,060,833,700.31	31,667,500,086.50	31,984,375,595.01	31,134,303,206.82
负债和股东权益总计		89,976,324,196.92	76,810,750,884.62	82,531,615,540.47	72,051,133,616.90

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 93 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
2012年12月31日止年度

单位：人民币元

项目	附注六	合并		公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入		6,971,380,329.07	5,945,670,604.57	6,355,967,144.34	5,511,598,545.71
手续费及佣金净收入	36	3,851,287,485.86	4,430,362,807.83	3,510,871,962.12	4,130,725,875.02
其中：					
代理买卖证券业务净收入		2,297,924,617.15	3,063,249,311.05	2,279,255,614.35	3,043,966,217.35
证券承销业务净收入		923,843,207.65	762,679,877.24	913,215,913.60	760,252,944.74
受托客户资产管理业务净收入		111,985,427.90	112,065,735.40	111,985,427.90	112,065,735.40
利息净收入	37	1,040,851,851.64	879,726,899.40	887,366,942.60	772,462,950.66
投资收益	38	1,967,756,274.28	894,892,645.15	1,864,701,230.87	861,430,175.79
其中：					
对联营企业和合营企业的投资收益	38	374,480,237.33	435,945,513.84	373,026,513.63	436,875,928.93
公允价值变动收益(损失)	39	80,181,458.56	(276,111,828.89)	70,022,615.23	(256,912,884.17)
汇兑收益(损失)		8,613,075.69	8,210,259.14	(104,299.27)	(5,239,934.09)
其他业务收入	40	22,690,183.04	8,589,821.94	23,108,692.79	9,132,362.50
二、营业支出		4,268,341,272.77	3,441,579,070.41	3,904,051,123.32	3,140,751,677.17
营业税金及附加	41	301,760,916.72	283,649,544.56	285,961,122.38	271,642,204.73
业务及管理费	42	3,675,537,968.46	3,150,358,542.55	3,325,448,918.44	2,865,883,516.80
资产减值损失	43	290,633,775.75	7,022,601.20	292,232,470.66	2,817,343.80
其他业务支出		408,611.84	548,382.10	408,611.84	408,611.84
三、营业利润		2,703,039,056.30	2,504,091,534.16	2,451,916,021.02	2,370,846,868.54
加：营业外收入	44	33,503,595.34	54,565,217.62	33,361,776.06	54,513,522.03
减：营业外支出	45	51,323,291.89	4,111,221.46	45,984,512.71	3,976,104.91
四、利润总额		2,685,219,359.75	2,554,545,530.32	2,439,293,284.37	2,421,384,285.66
减：所得税费用	46	494,880,172.11	496,058,365.15	424,982,198.20	457,882,942.30
五、净利润		2,190,339,187.64	2,058,487,165.17	2,014,311,086.17	1,963,501,343.36
其中：					
归属于母公司股东的净利润		2,191,457,089.53	2,063,678,470.09		
少数股东损益		(1,117,901.89)	(5,191,304.92)		
六、每股收益	47				
(一) 基本每股收益		0.37	0.39		
(二) 稀释每股收益		0.37	0.39		
七、其他综合收益	49	701,949,418.60	(576,222,853.38)	315,584,168.02	(581,678,831.44)
八、综合收益总额		2,892,288,606.24	1,482,264,311.79	2,329,895,254.19	1,381,822,511.92
归属于母公司股东的综合收益总额		2,893,406,508.13	1,487,455,616.71		
归属于少数股东的综合收益总额		(1,117,901.89)	(5,191,304.92)		

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
2012年12月31日止年度

单位：人民币元

	附注六	合并		公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：					
收取利息、手续费及佣金的现金		5,884,012,615.55	6,380,734,903.44	5,372,242,897.70	5,977,580,562.61
拆入资金净增加额		3,340,000,000.00	-	3,340,000,000.00	-
回购业务资金净增加额		1,057,858,745.43	4,722,279,968.95	1,057,858,745.43	4,722,279,968.95
收到其他与经营活动有关的现金	50(1)	50,562,277.95	447,564,855.62	131,855,838.21	189,420,034.47
经营活动现金流入小计		10,332,433,638.93	11,550,579,728.01	9,901,957,481.34	10,889,280,566.03
购置交易性金融资产净减少额		7,636,787,495.32	1,827,634,540.69	7,047,784,226.81	1,726,868,722.89
支付利息、手续费及佣金的现金		1,032,291,331.07	1,179,265,368.45	977,973,816.42	1,126,230,736.61
代理买卖证券支付的现金净额		1,525,902,871.91	33,647,042,749.97	2,776,864,287.77	33,064,632,464.89
代理承销证券支付的现金净额		-	63,040,000.00	-	63,040,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,210,560,457.66	2,992,567,558.19	2,040,362,518.31	2,850,583,524.03
支付的各项税费		832,212,918.13	1,824,420,780.06	765,322,251.05	1,779,858,652.35
支付其他与经营活动有关的现金	50(2)	4,060,021,103.94	2,712,962,167.74	3,288,342,272.23	2,634,369,935.41
经营活动现金流出小计		17,297,776,178.03	44,246,933,165.10	16,896,649,372.59	43,245,584,036.18
经营活动产生的现金流量净额		(6,965,342,539.10)	(32,696,353,437.09)	(6,994,691,891.25)	(32,356,303,470.15)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		129,467,608.28	15,730,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		686,945,633.59	491,360,912.49	759,317,134.33	478,131,071.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,323,061.63	6,338,266.08	1,278,261.63	6,338,236.08
投资活动现金流入小计		817,736,303.50	513,429,178.57	760,595,395.96	484,469,307.63
投资支付的现金		276,000,000.00	431,160,139.21	1,621,208,000.00	1,178,792,000.00
可供出售金融资产净减少额		771,855,952.21	4,774,587,669.92	573,795,517.08	4,797,492,338.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		338,242,133.57	261,840,978.00	310,997,218.48	246,381,874.40
投资活动现金流出小计		1,386,098,085.78	5,467,588,787.13	2,506,000,735.56	6,222,666,213.13
投资活动产生的现金流量净额		(568,361,782.28)	(4,954,159,608.56)	(1,745,405,339.60)	(5,738,196,905.50)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		3,771,025.58	12,007,652,642.87	-	11,999,946,443.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,771,025.58	7,706,199.09	-	-
取得借款收到的现金		52,590,169.44	193,422,578.18	-	-
发行债券收到的现金		7,500,000,000.00	-	7,500,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		7,556,361,195.02	12,201,075,221.05	7,500,000,000.00	11,999,946,443.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,483,647,184.04	1,253,522,866.00	1,479,822,866.00	1,253,522,866.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	50(3)	58,614,656.40	323,214,631.01	-	-
筹资活动现金流出小计		1,542,261,840.44	1,576,737,497.01	1,479,822,866.00	1,253,522,866.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,014,099,354.58	10,624,337,724.04	6,020,177,134.00	10,746,423,577.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,230,639.62	(34,563,807.33)	(104,299.27)	(5,239,934.09)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(1,510,374,327.18)	(27,060,739,128.94)	(2,720,024,396.12)	(27,353,316,731.96)
加：期初现金及现金等价物余额	51	42,907,325,560.15	69,968,064,689.09	38,868,892,772.03	66,222,209,503.99
六、期末现金及现金等价物余额	51	41,396,951,232.97	42,907,325,560.15	36,148,868,375.91	38,868,892,772.03

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
2012 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币元

	合并							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、 2011 年 12 月 31 日余额	2,959,645,732.00	11,948,296,452.94	2,139,650,548.11	4,494,401,336.89	10,136,345,483.08	(43,243,057.12)	32,403,590.60	31,667,500,086.50
二、 本期增减变动金额	2,959,645,732.00	(2,258,208,641.33)	201,431,108.62	402,862,217.24	107,340,897.67	512,327.93	(20,250,028.32)	1,393,333,613.81
(一) 净利润	-	-	-	-	2,191,457,089.53	-	(1,117,901.89)	2,190,339,187.64
(二) 其他综合收益	-	701,437,090.67	-	-	-	512,327.93	-	701,949,418.60
(一)和(二)小计	-	701,437,090.67	-	-	2,191,457,089.53	512,327.93	(1,117,901.89)	2,892,288,606.24
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	(19,132,126.43)	(19,132,126.43)
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	3,771,025.58	3,771,025.58
2、 其他	-	-	-	-	-	-	(22,903,152.01)	(22,903,152.01)
(四) 利润分配	-	-	201,431,108.62	402,862,217.24	(2,084,116,191.86)	-	-	(1,479,822,866.00)
1、 提取盈余公积	-	-	201,431,108.62	-	(201,431,108.62)	-	-	-
2、 提取交易风险准备金	-	-	-	201,431,108.62	(201,431,108.62)	-	-	-
3、 提取其他风险准备金	-	-	-	201,431,108.62	(201,431,108.62)	-	-	-
4、 对股东的分配	-	-	-	-	(1,479,822,866.00)	-	-	(1,479,822,866.00)
(五) 股东权益内部结转	2,959,645,732.00	(2,959,645,732.00)	-	-	-	-	-	-
1、 资本公积转增股本	2,959,645,732.00	(2,959,645,732.00)	-	-	-	-	-	-
三、 2012 年 12 月 31 日余额	5,919,291,464.00	9,690,087,811.61	2,341,081,656.73	4,897,263,554.13	10,243,686,380.75	(42,730,729.19)	12,153,562.28	33,060,833,700.31

广发证券股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2012年12月31日止年度

单位：人民币元

	合并						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、 2010年12月31日余额	2,507,045,732.00	952,079,474.60	1,943,300,413.77	4,101,701,068.21	9,915,240,282.01	(18,149,669.18)	29,888,696.43
二、 本期增减变动金额	452,600,000.00	10,996,216,978.34	196,350,134.34	392,700,268.68	221,105,201.07	(25,093,387.94)	2,514,894.17
(一) 净利润	-	-	-	-	2,063,678,470.09	-	(5,191,304.92)
(二) 其他综合收益	-	(551,129,465.44)	-	-	-	(25,093,387.94)	-
(一)和(二)小计	-	(551,129,465.44)	-	-	2,063,678,470.09	(25,093,387.94)	(5,191,304.92)
(三) 股东投入和减少资本	452,600,000.00	11,547,346,443.78	-	-	-	-	7,706,199.09
1、 股东投入资本	452,600,000.00	11,547,346,443.78	-	-	-	-	7,706,199.09
2、 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	196,350,134.34	392,700,268.68	(1,842,573,269.02)	-	-
1、 提取盈余公积	-	-	196,350,134.34	-	(196,350,134.34)	-	-
2、 提取交易风险准备金	-	-	-	196,350,134.34	(196,350,134.34)	-	-
3、 提取其他风险准备金	-	-	-	196,350,134.34	(196,350,134.34)	-	-
4、 对股东的分配	-	-	-	-	(1,253,522,866.00)	-	-
三、 2011年12月31日余额	2,959,645,732.00	11,948,296,452.94	2,139,650,548.11	4,494,401,336.89	10,136,345,483.08	(43,243,057.12)	32,403,590.60

广发证券股份有限公司
 公司股东权益变动表
 2012年12月31日止年度

单位：人民币元

	公司					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、 2011年12月31日余额	2,959,645,732.00	11,666,992,086.94	2,124,320,178.16	4,494,401,336.89	9,888,943,872.83	31,134,303,206.82
二、 本年增减变动金额	2,959,645,732.00	(2,644,061,563.98)	201,431,108.62	402,862,217.24	(69,805,105.69)	850,072,388.19
(一) 净利润	-	-	-	-	2,014,311,086.17	2,014,311,086.17
(二) 其他综合收益	-	315,584,168.02	-	-	-	315,584,168.02
(一)和(二)小计	-	315,584,168.02	-	-	2,014,311,086.17	2,329,895,254.19
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2、 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	201,431,108.62	402,862,217.24	(2,084,116,191.86)	(1,479,822,866.00)
1、 提取盈余公积	-	-	201,431,108.62	-	(201,431,108.62)	-
2、 提取交易风险准备金	-	-	-	201,431,108.62	(201,431,108.62)	-
3、 提取其他风险准备金	-	-	-	201,431,108.62	(201,431,108.62)	-
4、 对股东的分配	-	-	-	-	(1,479,822,866.00)	(1,479,822,866.00)
(五) 股东权益内部结转	2,959,645,732.00	(2,959,645,732.00)	-	-	-	-
1、 资本公积转增股本	2,959,645,732.00	(2,959,645,732.00)	-	-	-	-
三、 2012年12月31日余额	5,919,291,464.00	9,022,930,522.96	2,325,751,286.78	4,897,263,554.13	9,819,138,767.14	31,984,375,595.01

广发证券股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 2012年12月31日止年度

单位：人民币元

	公司					
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、 2010年12月31日余额	2,507,045,732.00	701,324,474.60	1,927,970,043.82	4,101,701,068.21	9,768,015,798.49	19,006,057,117.12
二、 本年增减变动金额	452,600,000.00	10,965,667,612.34	196,350,134.34	392,700,268.68	120,928,074.34	12,128,246,089.70
(一) 净利润	-	-	-	-	1,963,501,343.36	1,963,501,343.36
(二) 其他综合收益	-	(581,678,831.44)	-	-	-	(581,678,831.44)
(一)和(二)小计	-	(581,678,831.44)	-	-	1,963,501,343.36	1,381,822,511.92
(三) 股东投入和减少资本	452,600,000.00	11,547,346,443.78	-	-	-	11,999,946,443.78
1、 股东投入资本	452,600,000.00	11,547,346,443.78	-	-	-	11,999,946,443.78
2、 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	196,350,134.34	392,700,268.68	(1,842,573,269.02)	(1,253,522,866.00)
1、 提取盈余公积	-	-	196,350,134.34	-	(196,350,134.34)	-
2、 提取交易风险准备金	-	-	-	196,350,134.34	(196,350,134.34)	-
3、 提取其他风险准备金	-	-	-	196,350,134.34	(196,350,134.34)	-
4、 对股东的分配	-	-	-	-	(1,253,522,866.00)	(1,253,522,866.00)
三、 2011年12月31日余额	2,959,645,732.00	11,666,992,086.94	2,124,320,178.16	4,494,401,336.89	9,888,943,872.83	31,134,303,206.82

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

截至 2012 年 12 月 31 日止,本公司设立了 16 家分公司,并拥有证券营业部 204 家,均为经批准设立的分公司及证券营业部。

截至 2012 年 12 月 31 日止,本公司员工总人数为 9,078 人,其中包括关键高级管理人员 9 人。

本公司下设子公司的情况参见附注五,投资联营企业的情况参见附注六、10。

二、 公司主要会计政策、会计估计

1、 财务报表的编制基础

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

记账基础和计价原则

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

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、 会计期间

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

4、 记账本位币

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

5、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。本集团的企业合并均为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

5、 企业合并的会计处理方法(续)

非同一控制下的企业合并及商誉(续)

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法(续)

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

8、 外币业务和外币报表折算(续)

8.1 外币业务(续)

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

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

9、 金融工具

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

9.1 公允价值的确定方法

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

9.2 实际利率法

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

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

9.3 金融资产的分类、确认和计量

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

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

9、 金融工具(续)

9.3 金融资产的分类、确认和计量(续)

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

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

9.3.2 持有至到期投资

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

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

9.3.3 贷款和应收款项

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

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

9.3.4 可供出售金融资产

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

9、 金融工具(续)

9.4 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产单独进行减值测试，按个别认定法计提减值准备。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

9、 金融工具(续)

9.4 金融资产减值(续)

- 可供出售金融资产减值

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

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

- 以成本计量的金融资产减值

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

9.5 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

9、 金融工具(续)

9.6 金融负债的分类、确认及计量

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

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

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

9.6.2 其他金融负债

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

9、 金融工具(续)

9.7 金融负债的终止确认

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

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

9.8 衍生工具

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

9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

9.10 权益工具

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

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

10、 应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

10.2 单项金额不重大的应收款项

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

11、 长期股权投资

11.1 投资成本的确定

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

11.2 后续计量及损益确认方法

11.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

11、 长期股权投资(续)

11.2 后续计量及损益确认方法(续)

11.2.3 处置长期股权投资

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

11.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

11.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、 投资性房地产

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

12、 投资性房地产(续)

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

13、 固定资产

13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

13.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

13、 固定资产(续)

13.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

14、 在建工程

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、 无形资产

15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、交易席位费等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

15.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

16、 长期待摊费用

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

17、 附回购条件的资产转让

17.1 买入返售金融资产

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

17.2 卖出回购金融资产款

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

18、 融资融券

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

18.1 融资业务

本集团对于融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

18.2 融券业务

本集团对于融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

19、 转融通业务

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

19、 转融通业务(续)

19.1 转融资业务

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

19.2 转融券业务

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

20、 职工薪酬

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

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

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

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

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

21、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

22、 收入

22.1 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时，按权责发生制确认收入。其中：

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

22.2 利息收入

利息收入按照使用本集团资金的时间和实际利率计算确定。

22.3 其他收入

其他收入在服务提供时，按照权责发生制确认收入。

23、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

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

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

24、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

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

25、 租赁

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

25.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

25.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

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

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

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

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

金融资产的公允价值

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

可供出售金融资产的减值

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

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

预计负债

因未决诉讼形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的损益产生影响。

交易性金融负债

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

所得税以及递延所得税

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

四、 税项

1、 所得税

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

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

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

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

期间	税率
2012 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 24 日	25%
2012 年 5 月 25 日至 2012 年 12 月 31 日	12%

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

2、 其他主要税项

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

五、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	期末实际 出资额 人民币	实质上构成 对子公司 净投资的 其他项目 余额 人民币	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数 股东权益 人民币元	少数股东 权益中用于 冲减少数 股东损益 的金额 人民币元	
广发控股(香港)有限公司	(注 2)	有限公司	香港	控股等	港币 144,000.00 万元	121,281.10 万元	-	100	100	是	-	-
广发融资(香港)有限公司		有限公司	香港	就机构融资提供意见等	港币 5,000.00 万元	4,527.05 万元	-	100	100	是	-	-
广发证券(香港)经纪有限公司		有限公司	香港	证券交易等	港币 41,000.00 万元	35,318.60 万元	-	100	100	是	-	-
广发资产管理(香港)有限公司		有限公司	香港	资产管理等	港币 15,000.00 万元	12,682.40 万元	-	100	100	是	-	-
广发期货有限公司		有限公司	广州市	商品期货经纪， 金融期货经纪	人民币 110,000.00 万元	99,241.70 万元	-	100	100	是	-	-
广发期货(香港)有限公司		有限公司	香港	期货的代理买卖等	港币 1,000.00 万元	1,014.42 万元	-	100	100	是	-	-
广发信德投资管理有限公司		有限公司	乌鲁木齐市	股权投资，以自有资金 开展直接投资业务	人民币 200,000.00 万元	200,000.00 万元	-	100	100	是	-	-
广发投资(香港)有限公司		有限公司	香港	投资控股	港币 500.00 万元	405.35 万元	-	100	100	是	-	-
广发中国优势基金	(注 1)	有限合伙	开曼群岛	股权投资	美金 421.80 万元	2,651.22 万元	-	57.12	57.12	是	12,153,562.28	-
广发投资(开曼)有限公司		有限公司	开曼群岛	咨询服务	美金 60.00 万元	378.05 万元	-	100	100	是	-	-
广发投资管理(香港)有限公司		有限公司	香港	咨询服务	港币 380.00 万元	308.07 万元	-	100	100	是	-	-
广发合伙有限公司		有限公司	开曼群岛	投资交易	美金 1.00 元	6.30 元	-	51	51	是	347.88	-
广发乾和投资有限公司	(注 3)	有限公司	北京	项目投资、投资管理 及投资咨询	人民币 50,000.00 万元	50,000.00 万元	-	100	100	是	-	-
深圳广发金控投资咨询有限公司(注 3)		有限公司	深圳	投资咨询	人民币 408.91 万元	408.91 万元	-	100	100	是	-	-
GF China Advantage CAS Polymetallic Limited	(注 3)	有限公司	英属维京群岛	股权投资等	美金 5.00 万元	6.29 元	-	57.09	57.09	是	3.08	-

注 1： 由于广发控股(香港)有限公司期末持有广发中国优势基金的基金份额，并对其实施控制，因而将上述基金纳入合并财务报表范围。

注 2： 由于广发控股(香港)有限公司期末持有广发中国成长基金、广发中国价值基金、广发中国人民币固定收益基金、广发人民币聚焦基金等基金份额，并对其实施控制，因而将上述基金纳入合并财务报表范围，其中，广发中国人民币固定收益基金和广发人民币聚焦基金系本期新纳入合并范围的主体。

注 3： 广发乾和投资有限公司、深圳广发金控投资咨询有限公司和 GF China Advantage CAS Polymetallic Limited 系本期新纳入合并范围的主体。



五、 企业合并及合并财务报表(续)

2、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	期末数	期初数
港币	0.8109	0.8107
美元	6.2855	6.3009

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

六、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

	期末数		期初数	
	原币金额	折合人民币元	原币金额	折合人民币元
(1) 现金		406,735.26		637,488.89
人民币	391,576.84	391,576.84	617,834.12	617,834.12
港币	17,918.20	14,529.87	24,244.20	19,654.77
美元	100.00	628.55	-	-
(2) 银行存款		36,840,208,575.44		38,578,085,154.30
人民币	35,132,748,817.55	35,132,748,817.55	37,023,663,158.25	37,023,663,158.25
港币	1,291,888,807.63	1,047,592,634.11	1,154,927,002.10	936,299,320.59
美元	103,473,380.56	655,762,157.98	98,072,969.50	617,261,229.31
英镑	73,231.00	744,107.50	88,221.00	861,446.15
新加坡币	653,619.72	3,360,858.30	-	-
①自有资金存款		9,494,700,735.40		8,833,257,418.51
人民币(注1)	9,326,119,467.69	9,326,119,467.69	8,663,050,068.78	8,663,050,068.78
港币	30,317,325.46	24,584,319.23	33,113,347.81	26,844,991.05
美元	21,932,686.60	143,252,840.98	22,720,099.13	142,500,912.53
英镑	73,231.00	744,107.50	88,221.00	861,446.15
其中：自有信用资金存款		293,174.03		109,673,497.94
人民币	293,174.03	293,174.03	109,673,497.94	109,673,497.94
②客户资金存款		27,345,507,840.04		29,744,827,735.79
人民币	25,806,629,349.86	25,806,629,349.86	28,360,613,089.47	28,360,613,089.47
港币	1,261,571,482.17	1,023,008,314.88	1,121,813,654.29	909,454,329.54
美元	81,540,693.96	512,509,317.00	75,352,870.37	474,760,316.78
新加坡币	653,619.72	3,360,858.30	-	-
其中：代理买卖证券客户存款		26,464,062,147.92		29,429,009,557.60
人民币	24,925,183,657.74	24,925,183,657.74	28,044,794,911.28	28,044,794,911.28
港币	1,261,571,482.17	1,023,008,314.88	1,121,813,654.29	909,454,329.54
美元	81,540,693.96	512,509,317.00	75,352,870.37	474,760,316.78
新加坡币	653,619.72	3,360,858.30	-	-
客户信用资金存款(注2)		881,445,692.12		315,818,178.19
人民币	881,445,692.12	881,445,692.12	315,818,178.19	315,818,178.19
合计		36,840,615,310.70		38,578,722,643.19

注 1： 期末货币资金中用于本集团之子公司广发控股(香港)有限公司质押借款的存款人民币 381,829,287.41 元以及广发证券大厦工程保证金的存款人民币 80,000,000.00 元。

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

六、 合并财务报表项目附注(续)

2、 结算备付金

	期末数		期初数	
	原币金额	折合人民币元	原币金额	折合人民币元
公司自有备付金				
人民币	277,410,010.73	277,410,010.73	375,837,544.78	375,837,544.78
经纪业务客户备付金		4,740,755,198.95		4,275,980,003.19
人民币	4,392,519,656.02	4,392,519,656.02	4,190,573,183.95	4,190,573,183.95
港币	336,684,908.03	273,017,791.92	15,043,655.91	12,195,891.85
美元	11,966,868.35	75,217,751.01	11,619,122.25	73,210,927.39
其中：融资融券信用备付金		196,812,251.41		165,119,197.11
人民币	196,812,251.41	196,812,251.41	165,119,197.11	165,119,197.11
合计		5,018,165,209.68		4,651,817,547.97

3、 交易性金融资产

交易性金融资产明细如下：

	期末数		期初数		本期成本变动 人民币元	本期 公允价值变动 人民币元 (注 1)
	成本 人民币元	账面价值 人民币元	成本 人民币元	账面价值 人民币元		
债券	9,806,346,205.48	9,849,937,722.81	8,465,351,970.49	8,501,252,508.56	1,340,994,234.99	7,690,979.26
股票	4,172,396,368.72	4,450,231,923.58	2,932,136,028.67	2,766,284,840.70	1,240,260,340.05	443,686,742.83
基金	7,472,681,130.69	7,469,825,728.40	1,607,534,598.34	1,580,136,291.48	5,865,146,532.35	24,542,904.57
集合理财产品(注 2)	19,999,000.00	17,565,071.61	22,975,135.00	22,795,314.80	(2,976,135.00)	(2,254,108.19)
合计	21,471,422,704.89	21,787,560,446.40	13,027,997,732.50	12,870,468,955.54	8,443,424,972.39	473,666,518.47

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

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

本集团交易性金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之公允价值，详见附注六、19。

4、 衍生工具

项目	期末数		期初数	
	资产 人民币	负债 人民币	资产 人民币	负债 人民币
利率互换	106,774.73	122,849.09	-	-
沪深 300 股指期货 (1)	-	-	-	-
其他	-	86,482.49	-	-
合计	106,774.73	209,331.58	-	-

六、 合并财务报表项目附注(续)

4、 衍生工具(续)

(1) 沪深 300 股指期货

	买/卖	持仓量 单位：手	合约市 值/ 名义金额 人民币元
沪深300股指期货(注)	卖	4,218.00	3,242,205,480.00
合计			3,242,205,480.00

注： 在当日无负债结算制度下，本集团于 2012 年 12 月 31 日所持有的沪深 300 股指期货合约产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生工具项下的沪深 300 股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示，为人民币 0 元。抵销前衍生金融负债与股指期货暂付款的期末金额均为人民币 195,411,060.00 元。

5、 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类分：

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
股票	74,214,736.50	-
合计	74,214,736.50	-

(2) 按交易对手分：

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
银行金融机构	-	-
非银行金融机构	-	-
其他(注)	74,214,736.50	-
合计	74,214,736.50	-

注： 买入返售金融资产期末数系本集团与机构/个人客户进行的约定购回式证券交易融出资金余额，融出资金剩余期限均在 1 年以内。

6、 应收利息

	期初账面余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末账面余额 人民币元
银行存款	81,748,018.41	86,080,673.38	81,748,018.41	86,080,673.38
外部清算机构	2,018,645.06	2,642,364.35	2,018,645.06	2,642,364.35
融资融券业务	43,110,944.04	359,397,790.80	345,212,915.10	57,295,819.74
债券投资	170,243,345.53	2,627,611,963.27	2,392,212,207.88	405,643,100.92
利率互换业务	-	1,124,367.60	-	1,124,367.60
约定购回式业务	-	476,374.22	-	476,374.22
合计	297,120,953.04	3,077,333,533.62	2,821,191,786.45	553,262,700.21

六、合并财务报表项目附注(续)

7、存出保证金

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
交易保证金	2,940,142,432.82	2,281,708,982.92
履约保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
减：减值准备	2,116,774.01	4,605,144.71
合计	2,958,025,658.81	2,297,103,838.21

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

	期末数		期初数		本期成本变动 人民币元	本期 公允价值变动 人民币元 (注)
	成本 人民币元	账面价值 人民币元	成本 人民币元	账面价值 人民币元		
债券	7,795,481,027.82	7,847,430,885.06	7,999,232,377.04	7,998,139,321.49	(203,751,349.22)	53,042,912.79
股票 (3)	2,077,523,941.08	3,112,556,922.23	2,017,331,663.28	2,644,489,045.37	60,192,277.80	407,875,599.06
基金	369,401,884.17	357,590,816.96	71,632,446.03	70,288,877.09	297,769,438.14	(10,467,498.27)
集合理财产品 (4)	200,799,827.17	198,551,698.77	19,677,961.92	15,562,557.31	181,121,865.25	1,867,276.21
其他	703,300,000.00	703,742,273.11	-	-	703,300,000.00	442,273.11
合计	11,146,506,680.24	12,219,872,596.13	10,107,874,448.27	10,728,479,801.26	1,038,632,231.97	452,760,562.90
其中：已融出证券	190,980,128.76	206,856,201.35	57,109,253.52	50,650,426.78	133,870,875.24	22,334,899.33

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

本集团可供出售金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之公允价值，详见附注六、19。

(2) 可供出售金融资产减值情况

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期转回 人民币元	本期转销 人民币元	期末余额 人民币元
债券	-	-	-	-	-
股票	-	282,619,108.94	-	-	282,619,108.94
基金	-	2,739,043.77	-	-	2,739,043.77
集合理财产品	-	5,481,773.64	-	-	5,481,773.64
合计	-	290,839,926.35	-	-	290,839,926.35
其中：已融出证券	-	2,896,137.30	-	-	2,896,137.30

六、 合并财务报表项目附注(续)

8、 可供出售金融资产（续）

(3) 存在限售期限的股票

证券名称	证券代码	限售解禁日
鸿利光电	300219	16/03/2013
华声股份	002670	16/04/2013
林洋电子	601222	11/06/2013
科恒股份	300340	26/07/2013
普邦园林	002663	16/09/2013
日出东方	603366	21/11/2013
石煤装备	002691	31/01/2014
云意电气	300304	27/02/2014

(4) 集合理财产品

集合理财产品名称	期末账面价值 人民币元	备注
广发金管家理财•策略 1 号 集合资产管理计划	9,544,098.86	作为管理人，承诺自有资金参与 份额在本计划存续期内不退出
广发金管家理财•策略 2 号 集合资产管理计划	4,652,089.42	作为管理人，承诺自有资金参与 份额在本计划存续期内不退出
广发金管家弘利债券集合 注 1 资产管理计划	174,125,091.52	作为管理人，承诺自有资金参与 份额在本计划存续期内不退出
广发金管家法宝量化避险 注 2 集合资产管理计划	10,230,418.97	作为管理人，承诺自有资金参与 份额在本计划存续期内不退出
合计	198,551,698.77	

注 1：本集团以自有资金参与本公司受托管理的广发金管家弘利债券集合资产管理计划。于 2012 年 12 月 31 日，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理财计划的账面价值合计人民币 174,125,091.52 元（2011 年 12 月 31 日为零）。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，因此本集团无须计提预计负债。

注 2：本集团以自有资金参与本公司受托管理的广发金管家法宝量化避险集合资产管理计划。于 2012 年 12 月 31 日，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理财计划的账面价值合计人民币 10,230,418.97 元（2011 年 12 月 31 日为零）。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，因此本集团无须计提预计负债。

9、 持有至到期投资

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

六、 合并财务报表项目附注(续)

10、 对联营企业和合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 人民币万元	本企业 持股 比例 (%)	本企业在 被投资单位 表决权 比例 (%)	期末 资产总额 人民币元	期末 负债总额 人民币元	期末 净资产总额 人民币元	本期营业 收入总额 人民币元	本期净利润 人民币元
易方达基金管理有限公司	有限公司	珠海	叶俊英	基金募集、基金销售、 资产管理；经中国证监会 批准的其他业务。	12,000.00	25.00	25.00	4,969,950,328.00	1,239,252,924.00	3,730,697,404.00	1,839,665,250.00	576,846,699.00
广发基金管理有限公司	有限公司	珠海	王志伟	基金募集、基金销售、 资产管理；经中国证监会 批准的其他业务。	12,000.00	48.33	48.33	2,564,688,329.79	361,052,163.80	2,203,636,165.99	1,433,953,881.17	479,171,064.37

11、 长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

被投资单位名称	核算方法	投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元	在被投资 单位 持股 比例 (%)	在被投资 单位 表决权 比例 (%)	减值准备 人民币元	本期计提 减值准备 人民币元	本期 现金红利 人民币元
易方达基金管理有限公司	权益法	59,000,000.00	808,256,622.34	181,921,741.92	60,000,000.00	930,178,364.26	25.00	25.00	-	-	60,000,000.00
广发基金管理有限公司	权益法	58,000,000.00	933,001,826.97	248,183,463.79	116,000,000.00	1,065,185,290.76	48.33	48.33	-	-	116,000,000.00
广发人民币聚焦基金	权益法	-	11,465,247.94	1,453,723.70	12,918,971.64	-	-	-	-	-	-
上海游嘉股权投资基金合伙企业(注 1)	成本法	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	24.99	24.99	-	-	-
其他(注 2)	成本法	1,090,996,343.81	1,169,396,567.93	176,000,000.00	254,411,333.00	1,090,985,234.93			596,000.00	-	12,158,681.80
合计		1,307,996,343.81	2,922,120,265.18	707,558,929.41	443,330,304.64	3,186,348,889.95			596,000.00	-	188,158,681.80
减：减值准备			596,000.00			596,000.00					
长期股权投资净额			2,921,524,265.18			3,185,752,889.95					

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

注 2： 由于对所投资公司不具有重大影响，本集团对上述股权投资均按成本法核算。本期增加人民币 176,000,000.00 元，均系本集团之子公司广发信德投资管理有限公司新增的股权投资。本期减少主要系由于本集团之子公司广发信德投资管理有限公司投资的被投资单位发行股票并上市，本集团于被投资单位上市之日将对其长期股权投资转作可供出售金融资产。

截至 2012 年 12 月 31 日止，被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

六、 合并财务报表项目附注(续)

12、 投资性房地产

	期初账面余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末账面余额 人民币元
一、 账面原值合计	12,258,355.28	28,356,488.47	-	40,614,843.75
房屋及建筑物	12,258,355.28	28,356,488.47	-	40,614,843.75
二、 累计折旧和 累计摊销合计	3,541,302.64	13,169,031.28	-	16,710,333.92
房屋、建筑物	3,541,302.64	13,169,031.28	-	16,710,333.92
三、 投资性房地产 账面净值合计	8,717,052.64			23,904,509.83
房屋及建筑物	8,717,052.64			23,904,509.83
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	8,717,052.64			23,904,509.83
房屋及建筑物	8,717,052.64			23,904,509.83

账面原值本期增加系因自用房地产转换为投资性房地产所致。

累计折旧和累计摊销本期增加中，本期计提人民币 408,611.84 元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 12,760,419.44 元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

	期初账面余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末账面余额 人民币元
一、 账面原值合计	1,468,316,678.04	336,772,129.40	106,809,336.63	1,698,279,470.81
其中： 房屋及建筑物	478,170,889.90	169,497,765.37	28,356,488.47 (注 2)	619,312,166.80
机器设备及家具	132,733,014.01	15,777,179.75	9,002,347.43	139,507,846.33
通讯设备及电脑设备	694,882,734.88	54,292,090.61	56,567,277.62	692,607,547.87
运输设备	91,204,063.21	6,249,472.66	4,553,929.14	92,899,606.73
固定资产装修	49,382,781.69	13,361,406.37	8,329,293.97	54,414,894.09
在建工程 (注 1)	21,943,194.35	77,594,214.64	-	99,537,408.99
二、 累计折旧合计	800,284,542.79	161,235,968.97	90,262,562.33	871,257,949.43
其中： 房屋及建筑物	203,698,688.68	20,328,659.02	12,760,419.44 (注 2)	211,266,928.26
机器设备及家具	76,243,137.89	18,325,786.29	8,712,204.43	85,856,719.75
通讯设备及电脑设备	435,507,824.69	103,626,974.79	56,292,411.92	482,842,387.56
运输设备	51,809,293.03	13,157,893.60	4,368,611.25	60,598,575.38
固定资产装修	33,025,598.50	5,796,655.27	8,128,915.29	30,693,338.48
在建工程	-	-	-	-
三、 固定资产账面净值合计	668,032,135.25			827,021,521.38
其中： 房屋及建筑物	274,472,201.22			408,045,238.54
机器设备及家具	56,489,876.12			53,651,126.58
通讯设备及电脑设备	259,374,910.19			209,765,160.31
运输设备	39,394,770.18			32,301,031.35
固定资产装修	16,357,183.19			23,721,555.61
在建工程	21,943,194.35			99,537,408.99
四、 减值准备合计	555,957.80	-	-	555,957.80
其中： 房屋及建筑物	555,957.80	-	-	555,957.80
机器设备及家具	-	-	-	-
通讯设备及电脑设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
五、 固定资产账面价值合计	667,476,177.45			826,465,563.58
其中： 房屋及建筑物	273,916,243.42			407,489,280.74
机器设备及家具	56,489,876.12			53,651,126.58
通讯设备及电脑设备	259,374,910.19			209,765,160.31
运输设备	39,394,770.18			32,301,031.35
固定资产装修	16,357,183.19			23,721,555.61
在建工程	21,943,194.35			99,537,408.99

注 1： 在建工程期初及期末余额均为本公司在建的广发证券大厦项目金额。

注 2： 本期房屋及建筑物的减少系由于固定资产转换为投资性房地产所致。

六、 合并财务报表项目附注(续)

13、 固定资产(续)

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值 人民币元	累计折旧 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
期初余额：				
房屋及建筑物	69,000.00	25,726.66	-	43,273.34
机器设备及家具	121,847.00	121,083.24	-	763.76
通讯设备及电脑设备	584,801.00	535,963.17	-	48,837.83
合计	775,648.00	682,773.07	-	92,874.93
期末余额：				
房屋及建筑物	69,000.00	27,369.50	-	41,630.50
机器设备及家具	64,507.00	63,279.76	-	1,227.24
通讯设备及电脑设备	1,960,334.06	1,792,274.50	-	168,059.56
合计	2,093,841.06	1,882,923.76	-	210,917.30

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	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	16,904,007.98	历史原因
上海玉兰路 257 号办公楼	10,833,275.75	历史原因
天津河西区体院北华昌大厦 C,D 座 3,4 楼	4,868,291.02	历史原因
其他	2,047,861.41	历史原因
合计	34,653,436.16	

六、 合并财务报表项目附注(续)

14、 无形资产

项目	期初账面余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末账面余额 人民币元
一、 账面原值合计	568,645,037.17	32,393,437.66	4,424,971.64	596,613,503.19
交易席位费	75,595,635.90	353,036.61	-	75,948,672.51
软件	105,492,746.27	32,040,401.05	4,424,971.64	133,108,175.68
土地使用权	385,108,655.00	-	-	385,108,655.00
其他	2,448,000.00	-	-	2,448,000.00
二、 累计摊销合计	125,778,791.09	27,417,902.72	4,388,971.62	148,807,722.19
交易席位费	46,194,756.12	352,860.61	-	46,547,616.73
软件	60,107,002.23	16,947,725.74	4,388,971.62	72,665,756.35
土地使用权	19,255,432.74	9,627,716.37	-	28,883,149.11
其他	221,600.00	489,600.00	-	711,200.00
三、 无形资产账面 净值合计	442,866,246.08			447,805,781.00
交易席位费	29,400,879.78			29,401,055.78
软件	45,385,744.04			60,442,419.33
土地使用权	365,853,222.26			356,225,505.89
其他	2,226,400.00			1,736,800.00
四、 减值准备合计	24,927,357.51	1,392,544.31	-	26,319,901.82
交易席位费	24,927,357.51	1,392,544.31	-	26,319,901.82
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、 无形资产账面 价值合计	417,938,888.57			421,485,879.18
交易席位费	4,473,522.27			3,081,153.96
软件	45,385,744.04			60,442,419.33
土地使用权	365,853,222.26			356,225,505.89
其他	2,226,400.00			1,736,800.00

15、 商誉

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

本集团对于购买营业部形成的商誉已于以前年度对其全额计提减值准备。

六、 合并财务报表项目附注(续)

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	递延所得税资产		可抵扣暂时性差异	
	期末数 人民币元	期初数 人民币元	期末数 人民币元	期初数 人民币元
互抵前：				
应付职工薪酬	281,852,200.71	209,960,304.43	1,136,408,089.97	839,841,217.72
交易性金融工具、衍生金融工具的 公允价值变动	746,205.39	36,514,225.30	2,984,821.56	146,056,901.19
资产减值准备	73,501,988.99	792,007.40	296,119,975.71	5,280,049.36
其他	2,644,515.97	37,193.07	10,578,063.90	148,772.28
合计	358,744,911.06	247,303,730.20	1,446,090,951.14	991,326,940.55
互抵后：	181,449,064.56	138,213,108.57	727,908,278.01	554,964,454.84

项目	递延所得税负债		应纳税暂时性差异	
	期末数 人民币元	期初数 人民币元	期末数 人民币元	期初数 人民币元
互抵前：				
计入资本公积的可供出售金融资产 公允价值变动	254,393,429.11	155,151,338.45	1,364,147,132.03	839,841,217.72
交易性金融工具、衍生金融工具的 公允价值变动	26,826,703.52	45,835,275.00	107,306,814.06	183,341,100.00
固定资产折旧	81,049.46	71,033.53	491,208.85	430,506.27
合计	281,301,182.09	201,057,646.98	1,471,945,154.94	804,376,959.26
互抵后：	104,005,335.59	91,967,025.35	753,762,481.81	368,014,473.55

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

本集团年末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

17、 其他资产

		期末数 人民币元	期初数 人民币元
其他应收款	(1)	432,297,537.24	159,055,920.35
长期待摊费用	(2)	165,275,224.07	173,640,860.08
融出资金	(3)	4,982,046,397.48	2,621,397,310.54
应收款项类投资	(4)	-	36,000,000.00
应收客户孖展款	(5)	264,457,276.40	213,840,308.78
其他		41,366,421.47	29,233,253.25
合计		5,885,442,856.66	3,233,167,653.00

六、 合并财务报表项目附注(续)

17、 其他资产(续)

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露如下：

	期末数				期初数			
	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	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	249,171,931.87	56.80	5,066,487.50	2.03	104,725,962.48	63.67	4,227,350.34	4.04
单项金额不重大的其他应收款	189,445,745.75	43.20	1,253,652.88	0.66	59,759,483.54	36.33	1,202,175.33	2.01
合计	438,617,677.62	100.00	6,320,140.38	1.44	164,485,446.02	100.00	5,429,525.67	3.30

单项金额重大的款项指单项金额大于人民币 100 万元的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下：

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	376,246,090.81	85.78	890,614.71	375,355,476.10	101,413,379.40	61.65	-	101,413,379.40
1-2 年	8,834,238.19	2.01	-	8,834,238.19	11,056,851.90	6.73	-	11,056,851.90
2-3 年	8,823,661.36	2.01	-	8,823,661.36	6,725,229.06	4.09	-	6,725,229.06
3 年以上	44,713,687.26	10.20	5,429,525.67	39,284,161.59	45,289,985.66	27.53	5,429,525.67	39,860,459.99
合计	438,617,677.62	100.00	6,320,140.38	432,297,537.24	164,485,446.02	100.00	5,429,525.67	159,055,920.35

② 其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位名称	金额 人民币元	账龄	款项性质	占其他应收款 总额比例 %
PHILIP SECURITIES	94,120,472.92	1 年以内	代理款	21.46
RICHFUL FOREST LIMITED	93,163,683.09	1 年以内	待交收清算款	21.24
席位佣金及尾随佣金	38,302,698.11	1 年以内	席位佣金收入	8.73
待弥补单资金及休眠账户资金	26,042,394.03	3 年以上	保证金缺口款	5.94
营口港务股份有限公司	16,000,000.00	1 年以内	财务顾问费	3.65

③ 应收关联方款项

关联方	与本公司关系	金额 人民币元	款项性质	占其他应收款 总额的比例 %
广发基金管理有限公司	联营企业	9,553,327.98	席位佣金及尾随佣金	2.18
易方达基金管理有限公司	联营企业	2,738,940.34	席位佣金及尾随佣金	0.62

其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

六、 合并财务报表项目附注(续)

17、 其他资产(续)

(2) 长期待摊费用

	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
租入固定资产改良支出	152,094,146.24	48,791,371.14	54,825,609.25	146,059,908.13
电脑网络工程	20,955,157.81	4,793,681.35	7,633,465.63	18,115,373.53
电话卫星通讯	400,062.89	153,352.27	162,865.69	390,549.47
其他	191,493.14	778,472.77	260,572.97	709,392.94
合计	173,640,860.08	54,516,877.53	62,882,513.54	165,275,224.07

(3) 融出资金

融出资金为本公司开展融资融券业务向信用客户融出的资金。已融出证券见附注六、8。截至 2012 年 12 月 31 日止，融资融券业务信用账户担保资产价值合计人民币 18,476,608,506.66 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 7,079,101,298.75 元）。

(4) 应收款项类投资

应收款项类投资期初余额系本集团之子公司广发期货有限公司从中原信托有限公司购入的信托产品，本期已到期赎回。

(5) 应收客户孖展款

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

18、 资产减值准备

	期初账面余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少		汇率调整 人民币元	期末账面余额 人民币元
			转回 人民币元	核销 人民币元		
坏账准备	5,429,525.67	890,504.88	-	-	109.83	6,320,140.38
持有至到期投资减值准备	173,000.00	-	-	173,000.00	-	-
长期股权投资减值准备	596,000.00	-	-	-	-	596,000.00
固定资产减值准备	555,957.80	-	-	-	-	555,957.80
无形资产减值准备	24,927,357.51	1,392,544.31	-	-	-	26,319,901.82
商誉减值准备	76,574,393.92	-	-	-	-	76,574,393.92
存出保证金减值准备	4,605,144.71	-	2,489,199.79	-	829.09	2,116,774.01
可供出售金融资产减值准备	-	290,839,926.35	-	-	-	290,839,926.35
合计	112,861,379.61	293,122,975.54	2,489,199.79	173,000.00	938.92	403,323,094.28

六、 合并财务报表项目附注(续)

19、 所有权受到限制的资产

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	5,368,630,910.50	3,520,267,920.94
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	6,104,367,993.92	4,008,740,869.80
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	669,537,920.00	964,114,400.00
为买断式回购业务而转让过户的可供出售金融资产	137,933,520.00	1,237,252,910.00
为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产	206,856,201.35	50,650,426.78
为质押借款而设定质押的银行存款	381,829,287.41	323,214,631.01
为转融通业务而设定质押的可供出售金融资产	262,363,900.00	-
合计	<u>13,131,519,733.18</u>	<u>10,104,241,158.53</u>

20、 短期借款

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
质押借款	<u>246,012,747.62</u>	<u>193,422,578.18</u>
合计	<u>246,012,747.62</u>	<u>193,422,578.18</u>

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

21、 拆入资金

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
银行机构拆入	<u>3,340,000,000.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,340,000,000.00</u>	<u>-</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

22、 交易性金融负债

	期末数		期初数		本期成本变动 人民币元	本期 公允价值变动 人民币元 (注)
	成本 人民币元	账面价值 人民币元	成本 人民币元	账面价值 人民币元		
基金	484,265,744.84	469,635,401.78	-	-	484,265,744.84	(14,630,343.06)
合计	484,265,744.84	469,635,401.78	-	-	484,265,744.84	(14,630,343.06)

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

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

23、 卖出回购金融资产款

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
(1) 按金融资产种类分：		
债券	8,850,471,411.56	7,718,397,929.63
合计	8,850,471,411.56	7,718,397,929.63
(2) 按交易对手分：		
银行金融机构	5,547,893,411.56	4,094,424,929.63
其他	3,302,578,000.00	3,623,973,000.00
合计	8,850,471,411.56	7,718,397,929.63

于 2012 年 12 月 31 日，本集团通过报价回购业务融入的资金为人民币 2,879,578,000.00 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 27,973,000.00 元），剩余期限均在 91 天以内。

本集团为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券类别和公允价值，详见附注六、19。

六、 合并财务报表项目附注(续)

24、 代理买卖证券款

	期末数		期初数	
	原币金额	折合人民币元	原币金额	折合人民币元
个人客户		30,505,905,053.69		32,778,520,459.43
人民币	28,675,612,989.17	28,675,612,989.17	31,387,726,971.78	31,387,726,971.78
港币	1,362,043,141.86	1,104,480,783.74	914,526,277.94	741,406,453.51
美元	114,524,775.67	719,819,257.48	102,887,274.77	648,232,220.11
其他		5,992,023.30		1,154,814.03
法人客户		3,781,671,976.72		2,774,564,634.62
人民币	3,369,690,820.77	3,369,690,820.77	2,556,149,987.71	2,556,149,987.71
港币	366,287,485.92	297,022,522.33	219,334,885.65	177,814,791.80
美元	18,286,605.09	114,932,955.52	6,380,916.75	40,199,262.98
其他		25,678.10		400,592.13
合计		34,287,577,030.41		35,553,085,094.05
其中： 信用交易代理买卖证券款		877,979,242.91		316,389,426.72
人民币	877,979,242.91	877,979,242.91	316,389,426.72	316,389,426.72

25、 应付职工薪酬

	期初账面余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末账面余额 人民币元
一、 工资、奖金、津贴和补贴	704,379,809.08	1,863,460,211.03	1,553,861,682.08	1,013,978,338.03
二、 职工福利费	-	90,823,544.75	90,823,544.75	-
三、 社会保险费	1,245,971.90	200,279,373.37	200,011,490.80	1,513,854.47
四、 住房公积金	415,300.68	72,593,190.40	72,550,140.36	458,350.72
五、 工会经费和职工教育经费	74,670,673.46	26,298,143.43	95,203,944.08	5,764,872.81
六、 内退人员薪酬	76,011,849.94	46,339,233.17	8,362,683.11	113,988,400.00
七、 企业补充养老保险	111,065,370.15	61,269,339.61	147,142,904.70	25,191,805.06
八、 其他	3,569,880.87	74,194,356.88	40,169,673.32	37,594,564.43
合计	971,358,856.08	2,435,257,392.64	2,208,126,063.20	1,198,490,185.52

本公司 2012 年度实际发放的关键高级管理人员(包括 2012 年内离职人员)任职期间薪酬总额(含以前年度)为人民币 51,951,109.59 元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

26、 应交税费

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
企业所得税	321,502,166.13	209,999,061.18
个人所得税	41,740,479.06	34,321,567.21
营业税	26,462,552.01	31,599,631.35
城市维护建设税	1,836,614.21	2,193,839.81
代扣客户红利及利息税	1,662,301.66	1,628,737.70
教育费附加	800,821.87	957,870.30
房产税	65,159.40	71,609.48
其他	2,456,185.52	1,858,131.87
合计	396,526,279.86	282,630,448.90

27、 应付利息

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
客户资金存款利息	3,384,825.56	5,709,101.72
债券回购利息	3,838,895.12	4,023,592.36
利率互换利息	1,114,560.54	-
拆入资金利息	1,275,336.11	-
合计	9,613,617.33	9,732,694.08

28、 预计负债

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
预计赔偿损失	6,561,343.00	42,686,035.62	-	49,247,378.62
合计	6,561,343.00	42,686,035.62	-	49,247,378.62

预计赔偿损失本期增加主要系本公司预计应代偿原广发北方证券经纪有限责任公司已核销的委托贷款余额及相应利息。

29、 应付债券

本年度本集团发行了短期融资券，详见附注十二、2。

债券名称	面值 人民币元	发行日期	债券 期限	发行金额 人民币元	期初 应付利息 人民币元	本期 应付利息 人民币元	本期 已付利息 人民币元	期末 应付利息 人民币元	期末余额 人民币元
12 广发 CP001	4,500,000,000.00	18/10/2012	90 天	4,500,000,000.00	-	37,000,000.00	-	37,000,000.00	4,537,000,000.00
12 广发 CP002	3,000,000,000.00	04/12/2012	90 天	3,000,000,000.00	-	9,427,500.00	-	9,427,500.00	3,009,427,500.00
合计	7,500,000,000.00			7,500,000,000.00	-	46,427,500.00	-	46,427,500.00	7,546,427,500.00

六、 合并财务报表项目附注(续)

30、 其他负债

		期末数 人民币元	期初数 人民币元
其他应付款	(1)	300,995,505.24	218,629,568.11
期货风险准备金	(2)	55,840,836.42	42,699,203.43
佣金		6,686,710.44	5,325,550.24
期货投资者保障基金	(3)	6,293,426.74	4,794,455.01
代理兑付证券款	(4)	921,540.56	941,073.67
其他	(5)	46,536,257.34	43,704,978.39
合计		417,274,276.74	316,094,828.85

(1) 其他应付款

		期末数 人民币元	期初数 人民币元
开放式基金清算款		67,681,079.32	70,732,678.98
工程履约保证金	①	40,000,000.00	40,000,000.00
代垫工程款	②	82,469,666.64	-
证券投资者保护基金	③	13,302,571.69	23,948,734.15
采购款项		31,812,588.17	28,561,741.13
其他		65,729,599.42	55,386,413.85
合计		300,995,505.24	218,629,568.11

① 工程履约保证金为本公司收到广州富力地产股份有限公司代建本公司广发证券大厦项目的履约保证金。

② 代垫工程款为应付广州富力地产股份有限公司代建本公司广发证券大厦项目所代垫的工程款项。

③ 证券投资者保护基金按照本公司营业收入的 0.5%向中国证券投资者保护基金有限责任公司缴纳。

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

(2) 期货风险准备金

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

(3) 期货投资者保障基金

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

六、 合并财务报表项目附注(续)

30、 其他负债(续)

(4) 代理兑付证券款

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

(5) 其他

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
预提手续费支出	8,542,130.18	11,451,909.13
预提房租水电费	12,258,726.48	15,162,989.38
预提审计诉讼费	5,643,995.41	5,925,242.58
预提邮电通讯费	5,979,543.33	4,911,390.44
其他	14,111,861.94	6,253,446.86
合计	46,536,257.34	43,704,978.39

31、 股本

2012 年度

	期初数 人民币元	发行新股 人民币元	送股 人民币元	本期变动 公积金转股 人民币元	其他 人民币元	小计 人民币元	期末数 人民币元
有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	433,377,108.00	-	-	433,377,108.00	(180,000,000.00)	253,377,108.00	686,754,216.00
3. 其他内资持股	1,751,325,059.00	-	-	1,751,325,059.00	(725,200,000.00)	1,026,125,059.00	2,777,450,118.00
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	2,184,702,167.00	-	-	2,184,702,167.00	(905,200,000.00)	1,279,502,167.00	3,464,204,334.00
无限售条件股份							
1. 人民币普通股	774,943,565.00	-	-	774,943,565.00	905,200,000.00	1,680,143,565.00	2,455,087,130.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	774,943,565.00	-	-	774,943,565.00	905,200,000.00	1,680,143,565.00	2,455,087,130.00
股份总数	2,959,645,732.00	-	-	2,959,645,732.00(注)	-	2,959,645,732.00	5,919,291,464.00

注： 本期公积金转股系本公司资本公积转增股本所致，详见附注十二、1。上述资本公积转增股本的情况经德勤华永会计师事务所有限公司审验，并出具了德师报(验)字(12)第 0026 号验资报告。

六、 合并财务报表项目附注(续)

31、 股本(续)

2011 年度

	期初数 人民币元	发行新股 人民币元	送股 人民币元	本期变动 公积金转股 人民币元	其他 人民币元	小计 人民币元	期末数 人民币元
有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	429,185,233.00	90,000,000.00	-	-	(85,808,125.00)	4,191,875.00	433,377,108.00
3. 其他内资持股	1,985,787,554.00	362,600,000.00	-	-	(597,062,495.00)	(234,462,495.00)	1,751,325,059.00
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	2,414,972,787.00	452,600,000.00	-	-	(682,870,620.00)	(230,270,620.00)	2,184,702,167.00
无限售条件股份							
1. 人民币普通股	92,072,945.00	-	-	-	682,870,620.00	682,870,620.00	774,943,565.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	92,072,945.00	-	-	-	682,870,620.00	682,870,620.00	774,943,565.00
股份总数	2,507,045,732.00	452,600,000.00(注)	-	-	-	452,600,000.00	2,959,645,732.00

注： 2011 年发行新股系本公司非公开定向增发股票所致。上述非公开发行股票募集资金的实收情况经德勤华永会计师事务所有限公司审验，并出具了德师报(验)字(11)第 0065 号验资报告。

32、 资本公积

2012 年度

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
投资者投入的资本	11,547,346,443.78	-	2,959,645,732.00(注)	8,587,700,711.78
其他综合收益	400,950,009.16	701,437,090.67	-	1,102,387,099.83
合计	11,948,296,452.94	701,437,090.67	2,959,645,732.00	9,690,087,811.61

注： 详见附注十二、1。

2011 年度

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
投资者投入的资本	-	11,547,346,443.78(注)	-	11,547,346,443.78
其他综合收益	952,079,474.60	-	551,129,465.44	400,950,009.16
合计	952,079,474.60	11,547,346,443.78	551,129,465.44	11,948,296,452.94

注： 详见附注六、31。

六、 合并财务报表项目附注(续)

33、 盈余公积

2012 年度

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
法定盈余公积金	1,970,222,816.94	201,431,108.62	-	2,171,653,925.56
任意盈余公积金	169,427,731.17	-	-	169,427,731.17
合计	2,139,650,548.11	201,431,108.62	-	2,341,081,656.73

2011 年度

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
法定盈余公积金	1,773,872,682.60	196,350,134.34	-	1,970,222,816.94
任意盈余公积金	169,427,731.17	-	-	169,427,731.17
合计	1,943,300,413.77	196,350,134.34	-	2,139,650,548.11

法定盈余公积金可用于弥补本公司的亏损，扩大本公司生产经营或转增本公司股本。

34、 一般风险准备

2012 年度

	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
其他风险准备金 (1)	2,346,981,821.21	201,431,108.62	-	2,548,412,929.83
交易风险准备金 (2)	2,147,419,515.68	201,431,108.62	-	2,348,850,624.30
合计	4,494,401,336.89	402,862,217.24	-	4,897,263,554.13

2011 年度

	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
其他风险准备金 (1)	2,150,631,686.87	196,350,134.34	-	2,346,981,821.21
交易风险准备金 (2)	1,951,069,381.34	196,350,134.34	-	2,147,419,515.68
合计	4,101,701,068.21	392,700,268.68	-	4,494,401,336.89

(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。

六、 合并财务报表项目附注(续)

35、 未分配利润

	本期数 人民币元	上期数 人民币元
期初未分配利润	10,136,345,483.08	9,915,240,282.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,191,457,089.53	2,063,678,470.09
减：提取法定盈余公积金 (1)	201,431,108.62	196,350,134.34
提取任意盈余公积金		
提取一般风险准备 (1)	402,862,217.24	392,700,268.68
应付普通股股利 (2)	1,479,822,866.00	1,253,522,866.00
期末未分配利润 (3)	10,243,686,380.75	10,136,345,483.08

- (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者转为增加股本。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 2012 年 5 月 7 日股东大会批准，本公司向公司现有股份每 10 股派人民币 5.00 元现金(含税)。本次有权获得分派的股份总计 2,959,645,732 股，分派红利总额为人民币 1,479,822,866.00 元；以资本公积每 10 股转增 10 股，共转增股本为人民币 2,959,645,732 元。
- (3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币 59,036,570.64 元，一般风险准备人民币 36,993,110.67 元(2011 年 12 月 31 日：盈余公积为人民币 24,845,712.66 元，一般风险准备人民币 23,613,445.61 元)。

六、 合并财务报表项目附注(续)

36、 手续费及佣金净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
手续费及佣金收入	4,001,546,539.42	4,522,092,674.35
其中：代理买卖证券业务收入	2,353,126,492.35	3,144,009,840.56
证券承销业务收入 (1)	983,842,377.65	767,975,177.24
商品期货经纪业务收入	296,966,917.71	265,844,706.11
财务顾问业务收入 (2)	153,314,692.40	62,577,156.00
受托客户资产管理业务收入 (3)	111,985,427.90	112,065,735.40
保荐业务收入	43,229,700.00	59,046,013.91
投资咨询收入	8,436,134.06	5,230,753.00
其他收入	50,644,797.35	105,343,292.13
手续费及佣金支出	150,259,053.56	91,729,866.52
其中：证券经纪业务手续费支出	55,201,875.20	80,760,529.51
证券承销业务支出 (1)	59,999,170.00	5,295,300.00
佣金支出	6,458,446.68	5,008,662.58
财务顾问业务支出 (2)	23,049,177.00	382,168.00
其他支出	5,550,384.68	283,206.43
手续费及佣金净收入	3,851,287,485.86	4,430,362,807.83

(1) 证券承销业务净收入明细如下：

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
承销股票	687,908,037.57	528,389,136.72
承销债券	235,935,170.08	234,290,740.52
合计	923,843,207.65	762,679,877.24

(2) 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	61,158,334.00	26,300,000.00
并购重组财务顾问 业务净收入-其他	-	3,090,576.00
其他财务顾问业务净收入	69,107,181.40	32,804,412.00
合计	130,265,515.40	62,194,988.00

六、 合并财务报表项目附注(续)

36、 手续费及佣金净收入(续)

(3) 受托客户资产管理业务净收入明细如下:

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
定向资产管理	5,027,116.00	7,031,890.20
集合资产管理	106,958,311.90	105,033,845.20
其中: 广发金管家理财·策略 1 号集合 资产管理计划	1,626,743.26	2,615,070.37
广发金管家理财 策略 2 号集合 资产管理计划	1,342,176.92	668,584.81
广发集合资产管理计划(3 号)	31,797,234.87	44,637,495.02
广发增强型基金优选集合 资产管理计划(4 号)	6,180,048.33	8,578,377.53
广发金管家新型高成长集合 资产管理计划(5 号)	45,752,671.64	44,290,273.43
广发金管家抗通胀通缩集合 资产管理计划(6 号)	8,300,862.81	4,244,044.04
广发金管家弘利债券集合 资产管理计划(7 号)	10,448,195.96	-
广发金管家法宝量化避险集合 资产管理计划(8 号)	1,129,017.22	-
广发金管家现金增利集合 资产管理计划	381,360.89	-
合计	111,985,427.90	112,065,735.40

六、 合并财务报表项目附注(续)

37、 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	1,541,235,176.49	1,291,719,795.30
其中：存放金融同业利息收入	1,159,682,930.62	1,116,943,712.85
融资融券利息收入	359,397,790.80	162,038,768.42
买入返售利息收入	535,911.16	379,295.50
其中：约定式回购利息收入	519,034.04	-
其他	21,618,543.91	12,358,018.53
利息支出	500,383,324.85	411,992,895.90
其中：客户资金存款利息支出	140,245,806.63	234,164,944.79
债券回购利息支出	202,217,785.97	121,746,720.57
其中：报价回购利息支出	39,162,386.15	28,460.33
资金拆借利息支出	97,980,975.47	53,819,310.06
短期借款利息支出	3,449,549.60	2,261,920.48
应付债券利息支出	46,427,500.00	-
转融通利息支出	10,037,222.21	-
其他	24,484.97	-
利息净收入	1,040,851,851.64	879,726,899.40

38、 投资收益

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益 (1)	12,158,681.80	7,196,893.00
权益法核算的长期股权投资收益 (2)	374,480,237.33	435,945,513.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-	763,357.33
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	736,052,482.94	311,363,588.26
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	510,189,411.95	334,364,271.99
处置交易性金融资产取得的投资收益/(损失)	(131,308,231.55)	(846,062,960.51)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	99,804,946.76	109,826,388.05
处置衍生金融工具取得的投资收益	366,378,745.05	541,495,593.19
合计	1,967,756,274.28	894,892,645.15

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益人民币 12,158,681.80 元，系本集团之子公司广发信德投资管理有限公司于本期收到的分红款。

六、 合并财务报表项目附注(续)

38、 投资收益(续)

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
易方达基金管理有限公司	141,443,138.22	166,689,260.37	被投资单位的净利润变动
广发基金管理有限公司	231,583,375.41	270,186,668.56	被投资单位的净利润变动
广发人民币聚焦基金	1,453,723.70	(930,415.09)	被投资单位的净利润变动
合计	<u>374,480,237.33</u>	<u>435,945,513.84</u>	

39、 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:		
交易性金融资产	473,666,518.47	(405,897,408.89)
交易性金融负债	(14,630,343.06)	-
衍生工具	(378,854,716.85)	129,785,580.00
合计	<u>80,181,458.56</u>	<u>(276,111,828.89)</u>

40、 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	3,783,744.00	3,287,965.00
其他	18,906,439.04	5,301,856.94
合计	<u>22,690,183.04</u>	<u>8,589,821.94</u>

41、 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	265,436,707.18	249,652,387.29	5%
城市维护建设税	18,415,053.95	17,354,507.75	7%
教育费附加	7,938,846.08	7,483,035.65	3%
其他地方税费	9,970,309.51	9,159,613.87	
合计	<u>301,760,916.72</u>	<u>283,649,544.56</u>	

六、 合并财务报表项目附注(续)

42、 业务及管理费

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
职工薪酬	2,435,257,392.64	1,889,721,706.09
房租水电费	287,215,861.44	251,462,961.28
折旧费	161,235,968.97	154,795,675.75
邮电通讯费	125,866,051.66	137,771,953.86
业务招待费	99,567,039.12	116,953,564.70
长期待摊费用摊销	62,882,513.54	52,063,620.10
差旅费	51,164,980.68	51,388,784.45
劳动保护费	50,545,679.68	39,610,657.48
公杂费	40,209,770.44	43,069,678.88
证券投资者保护基金 及期货投资者保障基金	40,007,541.95	46,128,697.96
其他	321,585,168.34	367,391,242.00
合计	3,675,537,968.46	3,150,358,542.55

43、 资产减值损失

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
坏账损失	890,504.88	(514,064.45)
无形资产减值损失	1,392,544.31	2,817,343.80
存出保证金减值损失	(2,489,199.79)	4,719,321.85
可供出售金融资产减值损失	290,839,926.35	-
合计	290,633,775.75	7,022,601.20

44、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元	计入当期非经常 性损益的金额 人民币元
代扣代缴税费收入	8,653,920.26	22,359,416.50	8,653,920.26
处置固定资产利得	1,139,311.65	4,680,685.18	1,139,311.65
政府补助	14,443,275.21	7,845,064.00	14,443,275.21
其他	9,267,088.22	19,680,051.94	9,267,088.22
合计	33,503,595.34	54,565,217.62	33,503,595.34

六、 合并财务报表项目附注(续)

44、营业外收入(续)

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
财政扶持及奖励款	14,443,275.21	7,845,064.00

45、营业外支出

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元	计入当期非经常 性损益的金额 人民币元
捐赠支出	443,516.00	2,002,108.00	443,516.00
处置资产损失	525,583.18	647,053.69	525,583.18
赔偿损失	43,138,608.63	186,313.23	43,138,608.63
其他	7,215,584.08	1,275,746.54	7,215,584.08
合计	51,323,291.89	4,111,221.46	51,323,291.89

46、所得税费用

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
按税法及相关规定计算的当期所得税	629,069,728.44	314,686,790.66
递延所得税调整	(130,439,736.41)	181,302,313.66
以前年度清算差额	(3,749,819.92)	69,260.83
合计	494,880,172.11	496,058,365.15

六、 合并财务报表项目附注(续)

47、 每股收益

(1) 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
归属于普通股股东的当期净利润	2,191,457,089.53	2,063,678,470.09

(2) 计算基本每股收益时，发行在外普通股加权平均数为：

	<u>本期发生额</u> 股	<u>上期发生额</u> 股
期末发行在外普通股的加权数	5,919,291,464	5,315,824,797(注)

(3) 每股收益

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.37	0.39(注)

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。

注： 上期末发行在外普通股加权平均数和上期每股收益分别为 2,657,912,399 股和人民币 0.78 元。经本公司 2012 年 5 月 7 日召开的 2011 年度股东大会批准，本公司以本公司现有股份 2,959,645,732 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，根据企业会计准则的要求本集团调整上期发行在外普通股加权平均数和上期每股收益。

48、 受托客户资产管理业务

<u>资产项目</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
受托管理资金存款	1,137,716,875.58	956,902,469.50
结算备付金	88,116,052.40	259,524,428.90
应收受托业务款	73,752,046.94	10,492,259.79
受托投资	21,243,836,521.48	7,299,172,067.25
其中：投资成本	20,126,894,308.31	7,397,157,589.04
已实现未结算损益	1,116,942,213.17	(97,985,521.79)
合计	<u>22,543,421,496.40</u>	<u>8,526,091,225.44</u>
<u>负债项目</u>		
受托管理资金	22,254,259,587.86	8,497,707,664.92
应付受托业务款	289,161,908.54	28,383,560.52
合计	<u>22,543,421,496.40</u>	<u>8,526,091,225.44</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

48、受托客户资产管理业务(续)

截至 2012 年 12 月 31 日本集团持有的本集团发行的集合理财计划余额为人民币 216,116,770.38 元，其中约定先行承担亏损的集合理财计划余额为人民币 184,355,510.49 元。

49、其他综合收益

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
(1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	837,698,148.91	(386,462,114.88)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	99,242,090.66	(140,003,761.88)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	94,097,659.66	173,552,933.45
小计	644,358,398.59	(420,011,286.45)
(2) 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	57,078,692.08	(131,118,178.99)
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	57,078,692.08	(131,118,178.99)
(3) 外币财务报表折算差额	512,327.93	(25,093,387.94)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	512,327.93	(25,093,387.94)
合计	701,949,418.60	(576,222,853.38)

六、 合并财务报表项目附注(续)

50、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
开放式基金清算款	-	65,546,941.14
收回业务往来款	-	37,594,411.37
存出保证金期末余额净减少	-	285,847,943.68
营业外收入中收到的现金	27,872,094.92	49,884,532.44
其他	22,690,183.03	8,691,026.99
合计	<u>50,562,277.95</u>	<u>447,564,855.62</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
存出保证金期末余额净增加	658,388,765.89	-
业务及管理费现金支出	914,988,338.37	1,071,775,331.67
开放式基金清算款	3,053,865.83	-
支付往来款	28,877,171.35	74,320,202.25
融出资金净增加	2,360,649,086.94	1,560,964,336.22
营业外支出中支出的现金	8,111,673.09	3,464,167.77
工程保证金	80,000,000.00	-
其他	5,952,202.47	2,438,129.83
合计	<u>4,060,021,103.94</u>	<u>2,712,962,167.74</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
为取得借款而质押的资金	<u>58,614,656.40</u>	<u>323,214,631.01</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

51、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	本期金额 人民币元	上期金额 人民币元
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,190,339,187.64	2,058,487,165.17
加： 资产减值准备	290,633,775.75	7,022,601.20
固定资产及投资性房地产折旧	161,644,580.81	155,204,287.59
无形资产摊销	27,101,042.13	23,024,397.81
长期待摊费用摊销	62,882,513.54	52,063,620.10
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(收益)	(613,728.47)	(4,033,631.49)
公允价值变动损失(收益)	(458,933,618.56)	405,897,408.89
利息支出(收入)	46,823,460.56	-
汇兑损失(收益)	(8,613,075.69)	(8,210,259.14)
投资损失(收益)	(996,633,277.84)	(888,095,874.21)
递延所得税资产减少(增加)	(130,245,123.95)	318,091,886.72
递延所得税负债增加(减少)	(194,612.46)	(136,789,573.07)
经营性应收项目的减少(增加)	(12,103,154,796.89)	(3,419,193,475.16)
经营性应付项目的增加(减少)	3,953,621,134.33	(31,259,821,991.50)
经营活动产生的现金流量净额	(6,965,342,539.10)	(32,696,353,437.09)
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,396,951,232.97	42,907,325,560.15
减： 现金的期初余额	42,907,325,560.15	69,968,064,689.09
现金及现金等价物净增加(减少)额	(1,510,374,327.18)	(27,060,739,128.94)

六、 合并财务报表项目附注(续)

51、 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物的构成

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
现金	41,396,951,232.97	42,907,325,560.15
其中：库存现金	406,735.26	637,488.89
可随时用于支付的银行存款	36,378,379,288.03	38,254,870,523.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的结算备付金	5,018,165,209.68	4,651,817,547.97
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	41,396,951,232.97	42,907,325,560.15

现金及现金等价物不包含母公司和集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、 母公司财务报表项目注释

1、 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况如下：

被投资单位名称	核算方法	投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元	在被投资 单位 持股 比例 (%)	在被投资 单位 表决权 比例 (%)	减值准备 人民币元	本期计提 减值准备 人民币元	本期 现金红利 人民币元
易方达基金管理有限公司	权益法	59,000,000.00	808,256,622.34	181,921,741.92	60,000,000.00	930,178,364.26	25.00	25.00	-	-	60,000,000.00
广发基金管理有限公司	权益法	58,000,000.00	933,001,826.97	248,183,463.79	116,000,000.00	1,065,185,290.76	48.33	48.33	-	-	116,000,000.00
广发期货有限公司	成本法	992,417,000.00	988,493,562.37	-	-	988,493,562.37	100	100	-	-	100,000,000.00
广发控股(香港)有限公司	成本法	1,212,811,000.00	591,603,000.00	621,208,000.00	-	1,212,811,000.00	100	100	-	-	-
广发信德投资管理有限公司	成本法	2,000,000,000.00	1,500,000,000.00	500,000,000.00	-	2,000,000,000.00	100	100	-	-	100,000,000.00
广发乾和投资有限公司	成本法	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00	100	100	-	-	-
其他	成本法	608,586.48	597,477.60	-	-	597,477.60			596,000.00	-	-
合计		4,822,836,586.48	4,821,952,489.28	2,051,313,205.71	176,000,000.00	6,697,265,694.99			596,000.00	-	376,000,000.00
减：减值准备			596,000.00			596,000.00					
长期股权投资净额			4,821,356,489.28			6,696,669,694.99					

(2) 2012 年 12 月 31 日被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

七、 母公司财务报表项目注释(续)

2、 其他资产

		期末数 人民币元	期初数 人民币元
其他应收款	(1)	168,273,354.77	135,286,632.79
长期待摊费用	(2)	160,269,781.20	171,676,664.75
融出资金		4,982,046,397.48	2,621,397,310.54
待摊费用		17,872,763.07	24,239,129.26
应收股利	(3)	100,000,000.00	-
合计		5,428,462,296.52	2,952,599,737.34

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露如下：

	期末数				期初数			
	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	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	125,212,419.63	72.08	4,227,350.34	3.38	87,728,497.57	62.34	4,227,350.34	4.82
单项金额不重大的其他应收款	48,490,460.81	27.92	1,202,175.33	2.48	52,987,660.89	37.66	1,202,175.33	2.27
合计	173,702,880.44	100.00	5,429,525.67	3.13	140,716,158.46	100.00	5,429,525.67	3.86

单项金额重大的款项指单项金额大于人民币 100 万元的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下：

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	112,509,721.94	64.77	-	112,509,721.94	79,902,271.76	56.78	-	79,902,271.76
1-2 年	8,489,879.92	4.89	-	8,489,879.92	9,568,003.56	6.80	-	9,568,003.56
2-3 年	8,695,975.19	5.01	-	8,695,975.19	6,570,602.27	4.67	-	6,570,602.27
3 年以上	44,007,303.39	25.33	5,429,525.67	38,577,777.72	44,675,280.87	31.75	5,429,525.67	39,245,755.20
合计	173,702,880.44	100.00	5,429,525.67	168,273,354.77	140,716,158.46	100.00	5,429,525.67	135,286,632.79

② 其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位名称	金额 人民币元	账龄	款项性质	占其他应收款 总额比例 %
席位佣金及尾随佣金	38,302,698.11	1 年以内	席位佣金收入	22.05
待弥补单资金及休眠账户资金	26,042,394.03	3 年以上	保证金缺口款	14.99
营口港务股份有限公司	16,000,000.00	1 年以内	财务顾问费	9.21
交通银行	15,488,264.54	1 年以内	交易佣金和管理费	8.92
工商银行	11,626,573.72	1 年以内	交易佣金和管理费	6.69

③ 应收关联方款项，详见附注六、17(1)③。

其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

七、 母公司财务报表项目注释(续)

2、 其他资产(续)

(2) 长期待摊费用

	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
租入固定资产改良支出	150,738,525.78	45,825,627.45	54,109,536.72	142,454,616.51
电脑网络工程	20,501,692.25	4,449,998.42	7,527,075.45	17,424,615.22
电话卫星通讯	426,145.44	124,193.00	159,788.97	390,549.47
其他	10,301.28	-	10,301.28	-
合计	171,676,664.75	50,399,818.87	61,806,702.42	160,269,781.20

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

3、 手续费及佣金净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
手续费及佣金收入	3,652,173,217.09	4,213,040,259.46
其中：代理买卖证券业务收入	2,333,518,906.30	3,120,702,095.35
证券承销业务收入 (1)	973,215,083.60	765,548,244.74
财务顾问业务收入 (2)	133,861,485.00	48,965,000.00
受托客户资产管理业务收入 (3)	111,985,427.90	112,065,735.40
保荐业务收入	41,000,000.00	55,500,000.00
投资咨询收入	8,248,492.90	5,230,753.00
其他收入	50,343,821.39	105,028,430.97
手续费及佣金支出	141,301,254.97	82,314,384.44
其中：证券经纪业务手续费支出	54,263,291.95	76,735,878.00
证券承销业务支出 (1)	59,999,170.00	5,295,300.00
财务顾问业务支出 (2)	23,012,691.00	-
其他	4,026,102.02	283,206.44
手续费及佣金净收入	3,510,871,962.12	4,130,725,875.02

(1) 证券承销业务净收入明细如下：

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
承销股票	677,280,743.52	525,962,204.22
承销债券	235,935,170.08	234,290,740.52
合计	913,215,913.60	760,252,944.74

七、 母公司财务报表项目注释(续)

3、 手续费及佣金净收入(续)

(2) 财务顾问业务净收入

	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	61,158,334.00	26,300,000.00
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	49,690,460.00	22,665,000.00
合计	110,848,794.00	48,965,000.00

(3) 受托客户资产管理业务净收入明细如下:

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
定向资产管理	5,027,116.00	7,031,890.20
集合资产管理	106,958,311.90	105,033,845.20
其中: 广发金管家理财 策略 1 号集合 资产管理计划	1,626,743.26	2,615,070.37
广发金管家理财 策略 2 号集合 资产管理计划	1,342,176.92	668,584.81
广发集合资产管理计划(3 号)	31,797,234.87	44,637,495.02
广发增强型基金优选集合 资产管理计划(4 号)	6,180,048.33	8,578,377.53
广发金管家新型高成长集合 资产管理计划(5 号)	45,752,671.64	44,290,273.43
广发金管家抗通胀通缩集合 资产管理计划(6 号)	8,300,862.81	4,244,044.04
广发金管家弘利债券集合 资产管理计划(7 号)	10,448,195.96	-
广发金管家法宝量化避险集合 资产管理计划(8 号)	1,129,017.22	-
广发金管家现金增利集合 资产管理计划	381,360.89	-
合计	111,985,427.90	112,065,735.40

七、 母公司财务报表项目注释(续)

4、 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	1,379,448,373.13	1,180,980,026.79
其中：存放金融同业利息收入	1,019,514,671.17	1,018,561,962.87
融资融券利息收入	359,397,790.80	162,038,768.42
买入返售利息收入	535,911.16	379,295.50
其中：约定式回购利息收入	519,034.04	-
利息支出	492,081,430.53	408,517,076.13
其中：客户资金存款利息支出	135,417,946.87	232,951,045.49
债券回购利息支出	202,217,785.97	121,746,720.57
其中：报价回购利息支出	39,162,386.15	28,460.33
资金拆借利息支出	97,980,975.48	53,819,310.07
应付债券利息支出	46,427,500.00	-
转融通利息支出	10,037,222.21	-
利息净收入	887,366,942.60	772,462,950.66

5、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00(注)	-
权益法核算的长期股权投资收益	373,026,513.63	436,875,928.93
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	696,666,308.69	309,015,012.48
持有可供出售金融资产等期间 取得的投资收益	491,291,183.53	328,331,324.05
处置交易性金融资产取得的投资收益(损失)	(134,162,909.19)	(845,209,402.10)
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	(127,858,874.31)	90,921,719.24
处置衍生金融工具取得的投资收益	365,739,008.52	541,495,593.19
合计	1,864,701,230.87	861,430,175.79

注：本公司子公司广发信德投资管理有限公司及广发期货有限公司于本期分派的现金红利。

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

七、 母公司财务报表项目注释(续)

5、 投资收益(续)

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
易方达基金管理有限公司	141,443,138.22	166,689,260.37	被投资单位净利润发生变动
广发基金管理有限公司	231,583,375.41	270,186,668.56	被投资单位净利润发生变动
合计	<u>373,026,513.63</u>	<u>436,875,928.93</u>	

6、 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：		
交易性金融资产	448,790,849.59	(386,698,464.17)
衍生工具	(378,768,234.36)	129,785,580.00
合计	<u>70,022,615.23</u>	<u>(256,912,884.17)</u>

7、 业务及管理费

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
职工薪酬	2,248,276,128.39	1,740,325,096.17
房租水电费	254,608,692.32	237,006,664.43
折旧费	152,471,677.47	146,935,445.09
邮电通讯费	117,246,512.48	130,716,899.06
业务招待费	93,494,728.97	111,894,425.96
长期待摊费用摊销	61,806,702.42	51,503,056.87
劳动保护费	48,060,224.69	35,611,667.41
差旅费	43,499,621.90	45,092,233.79
公杂费	37,558,423.55	41,385,312.96
证券投资者保护基金	31,779,835.72	40,494,291.06
其他	236,646,370.53	284,918,424.00
合计	<u>3,325,448,918.44</u>	<u>2,865,883,516.80</u>

七、 母公司财务报表项目注释(续)

8、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,014,311,086.17	1,963,501,343.36
加： 资产减值准备	292,232,470.66	2,817,343.80
固定资产及投资性房地产折旧	152,880,289.31	147,344,056.93
无形资产摊销	26,374,979.56	22,504,740.43
长期待摊费用摊销	61,806,702.42	51,503,056.87
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(收益)	(568,928.47)	(4,033,601.49)
公允价值变动损失(收益)	(448,774,775.23)	386,698,464.17
利息支出(收入)	46,427,500.00	-
汇兑损失(收益)	104,299.27	5,239,934.09
投资损失(收益)	(936,458,822.85)	(856,128,972.22)
递延所得税资产减少(增加)	(128,515,486.30)	316,057,214.54
递延所得税负债增加(减少)	-	(134,932,487.19)
经营性应收项目的减少(增加)	(9,990,995,384.69)	(3,432,302,046.75)
经营性应付项目的增加(减少)	1,916,484,178.90	(30,824,572,516.69)
经营活动产生的现金流量净额	(6,994,691,891.25)	(32,356,303,470.15)
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,148,868,375.91	38,868,892,772.03
减：现金的期初余额	38,868,892,772.03	66,222,209,503.99
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(2,720,024,396.12)	(27,353,316,731.96)

(2) 现金及现金等价物

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
现金	36,148,868,375.91	38,868,892,772.03
其中：库存现金	329,010.41	591,980.67
可随时用于支付的银行存款	31,766,551,275.67	34,660,538,535.83
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的结算备付金	4,381,988,089.83	4,207,762,255.53
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	36,148,868,375.91	38,868,892,772.03

八、 本集团及本公司的关联方关系及其交易

- 1、 子公司相关信息详见附注五所述。
- 2、 本集团及本公司的合营和联营企业情况详见附注六、10
- 3、 本集团及本公司的其他关联方情况

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

- 4、 本集团及本公司与关联方在本年发生了如下重大关联交易：

(1) 本集团及本公司持有关联方的股票：

<u>股东</u>	<u>期末数</u> <u>持有股份</u>	<u>期末数</u> <u>市值</u> 人民币元
吉林敖东药业集团股份有限公司	33,729,727	573,405,359.00
辽宁成大股份有限公司	788,959	11,826,495.41
<u>股东</u>	<u>期初数</u> <u>持有股份</u>	<u>期初数</u> <u>市值</u> 人民币元
吉林敖东药业集团股份有限公司	25,877,158	527,635,251.62
辽宁成大股份有限公司	616,148	7,572,458.92

本集团及本公司持有吉林敖东药业集团股份有限公司的股票本期增加为吉林敖东药业集团股份有限公司向全体股东配送股票及购入一揽子沪深300指数成份股所致。

本集团及本公司期末及期初持有的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。

(2) 本集团及本公司持有关联方的债券：

<u>股东</u>	<u>期末数</u> <u>持有张数</u>	<u>期末数</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	79,587,200.00

本集团及本公司本期购入中山公用事业集团股份有限公司本期发行的 12 中山 01 公司债，期末持有中山公用事业集团股份有限公司债券 800,000 张，合计面值人民币 80,000,000.00 元。

八、 关联方关系及其交易(续)

(一) 本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

4、 本集团及本公司与关联方在本年发生了如下重大关联交易(续):

(3) 本集团持有联营企业产品:

联营企业	产品品种	期末数 持有份额	期末数 市值 人民币元
广发基金管理有限公司	广发货币 B	500,000,000.00	500,000,000.00
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	3,475,569.34
	易方达科翔股票	2,034,821.38	2,313,591.91
	易方达深证 100ETF	13,246,100.00	7,695,984.10
	易方达货币 B	2,341,372,605.97	2,341,372,605.97
	易方达科瑞封闭	9,396,142.00	7,112,879.49
	易方达恒生中国企业 ETF	8,216,112.00	8,700,862.61
	易方达中小板指数分级 A 稳健	445,375.00	480,559.63
	易方达中小板指数分级 B 进取	600,000.00	548,400.00
	易方达上证中盘 ETF	2,318,101.00	5,224,999.65
	易方达岁丰添利债券	20,001,800.00	20,641,857.60
	易方达双债增强债券 A	9,999,000.00	10,758,924.00
	易方达安心回报债券 B	10,000,450.00	10,960,493.20
	易方达稳健收益债券 B	17,440,481.38	20,370,482.25
			2,439,657,209.75

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

八、 关联方关系及其交易(续)

(一) 本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

4、 本集团及本公司与关联方在本年发生了如下重大关联交易(续):

(4) 本公司持有联营企业产品:

联营企业	产品品种	期末数 持有份额	期末数 市值 人民币元
广发基金管理有限公司	广发货币 B	500,000,000.00	500,000,000.00
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	3,475,569.34
	易方达科翔股票	2,034,821.38	2,313,591.91
	易方达深证 100ETF	13,246,100.00	7,695,984.10
	易方达货币 B	2,301,372,605.97	2,301,372,605.97
	易方达科瑞封闭	9,396,142.00	7,112,879.49
	易方达恒生中国企业 ETF	8,216,112.00	8,700,862.61
	易方达中小板指数分级 A 稳健	445,375.00	480,559.63
	易方达中小板指数分级 B 进取	600,000.00	548,400.00
	易方达上证中盘 ETF	2,318,101.00	5,224,999.65
			2,336,925,452.70

联营企业	产品品种	期初数 持有份额	期初数 市值 人民币元
广发基金管理有限公司	中小 300	16,810,000.00	13,397,570.00
	广发货币 B	500,503,366.11	500,503,366.11
			513,900,936.11
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	3,294,191.07
	易方达科翔股票	2,034,821.38	2,209,816.02
	易方达深证 100ETF	1,840,500.00	1,043,563.50
	易方达货币 B	100,000,000.00	100,000,000.00
	易方达创业板 ETF	510,000.00	371,790.00
	易方达科瑞封闭	9,396,142.00	7,131,671.78
	易方达双债增强债券 A	59,999,000.00	60,178,997.00
	易方达双债增强债券 C	40,000,000.00	40,080,000.00
			214,310,029.37

八、 关联方关系及其交易(续)

(一) 本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

4、 本集团及本公司与关联方在本年发生了如下重大关联交易(续):

(5) 本集团及本公司向关联方提供如下服务:

本集团及本公司

<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> %
广发基金管理有限公司	交易席位租赁收入 及代销基金手续费收入	市场原则	37,705,603.62	17.23	55,948,419.48	19.27
易方达基金管理有限公司	交易席位租赁收入 及代销基金手续费收入	市场原则	15,932,940.88	7.28	23,293,450.34	8.02
中山公用事业集团股份有限公司	债券承销收入	市场原则	8,940,000.00	0.88	-	-

(6) 关键管理人员报酬

本公司 2012 年度计提期间任职的关键高级管理人员薪酬总额为人民币 60,708,311.55 元。

5、 本集团及本公司的关联方应收款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
席位佣金及尾随佣金	广发基金管理有限公司	9,553,327.98	5,863,661.71
席位佣金及尾随佣金	易方达基金管理有限公司	2,738,940.34	2,421,167.02

九、金融工具及风险管理

1、风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理政策

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

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

(2) 风险管理组织架构

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

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

2、信用风险

(1) 报告期内本集团面临的信用风险及其具体表现情况

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

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

九、 金融工具及风险管理(续)

2、 信用风险(续)

(1) 报告期内本集团面临的信用风险及其具体表现情况(续)

截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团持有的企业债(含公司债)信用评级为 AA 级(含)以上的占比为 98.81%, 其中固定收益组合中短期融资券信用评级均为 A-1 级, 根据《关于调整证券公司净资本计算标准的规定》(证监会公告[2012]37 号)的规定归入 AAA 级信用债券。因此本集团认为面临的信用风险并不重大。另外, 本集团进行的证券回购交易亦会产生一定信用风险, 但绝大多数回购为上交所新质押式国债回购、交易所担保交收, 故由此产生的信用风险并不重大。

融资融券金融资产包括客户融资买入金额和融券卖出金额。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时支付信贷本息而违约的风险。截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团所有融资融券信贷客户维持担保比例均在 130%以上, 提交担保品充足, 业务信用风险可控。

(2) 对信用风险进行管理

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

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

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

九、 金融工具及风险管理(续)

3、 市场风险

(1) 报告期内本集团面临的市场风险及其具体表现情况

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

利率风险是指本集团的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债权投资等。本集团固定收益投资主要是央票、国债、中期票据、优质短期融资券和企业信用债，主要采用风险价值 VaR、压力测试和敏感度指标，每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01 等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。2012 年度，固定收益投资组合 DV01 报告期内最高值为人民币 616 万元，期末时点为人民币 572 万元，利率波动对组合公允价值影响有限。

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

其他价格风险主要为股票价格、衍生金融工具价格和产品价格等的不利变动使本集团表内和表外业务发生损失的风险。本集团该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本集团的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响本集团的股东权益变动。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试指标。VaR 是一种用以估算在特定时间范围和既定的置信区间内，由于市场利率、汇率及价格变动而引起的潜在持仓亏损的方法。2012 年 12 月 31 日，99%置信度下，本公司权益类证券日 VaR 值为人民币 12,902 万元，占本公司净资产的比例为 0.40%。

本公司按风险类别分类的 VaR 日值分析概况如下：

单位：人民币万元

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

九、 金融工具及风险管理(续)

3、 市场风险(续)

(1) 报告期内本集团面临的的市场风险及其具体表现情况(续)

单位：人民币万元

	2011年12月31日	2011年度		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	9,827	12,216	9,645	15,744
利率敏感型金融工具	5,182	2,890	935	5,221
整体组合	11,110	12,605	10,274	15,956

(2) 对市场风险进行管理

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

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

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

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

九、 金融工具及风险管理(续)

4、 流动性风险

(1) 报告期内本集团面临的流动性风险及其具体表现情况

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

2012年12月31日，本集团持有的现金及银行存款合计人民币368.41亿元，货币基金、国债、短期融资券等金融资产合计人民币92.29亿元，迅速变现的能力强，能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。本集团于2012年12月对净资本、风险控制指标以及现金流状况进行了相关压力测试，测试结果良好，报告期内均持续符合监管标准。2012年12月31日，本集团剔除代理买卖证券款的负债与净资本比例未超过100%，资本充足率高，整体资产质量较好，安全边际较高。因此，本集团认为面临的流动性风险不重大。

(2) 对流动性风险进行管理

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

九、 金融工具及风险管理(续)

5、 确定公允价值的方法

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

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

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

公允价值计量层级

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

第1层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

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

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

下表列示了按三个层级进行估值的公允价值计量的金融工具：

本集团

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

九、 金融工具及风险管理(续)

5、 确定公允价值的方法(续)

本公司

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

本集团

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

本公司

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

2011 年，本集团及本公司无以公允价值计量的金融负债。

2012 年和 2011 年本集团及本公司按公允价值计量的金融工具在第一层和第二层之间无重大转移。

九、 金融工具及风险管理(续)

5、 确定公允价值的方法(续)

以公允价值计量的第三层级金融工具变动情况

本集团

	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	衍生金融工具 人民币元	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融负债 人民币元
2012年1月1日	-	100,000,000.00	-	-
利得和损失总额	-	442,273.11	-	-
— 计入当期损益	-	-	-	-
— 计入其他综合收益	-	442,273.11	-	-
购入	-	703,300,000.00	-	-
发行	-	-	-	-
出售	-	-	-	-
结算	-	-	-	-
从其他层级转入至本层级	-	-	-	-
从本层级转出至其他层级	-	100,000,000.00	-	-
2012年12月31日	-	703,742,273.11	-	-
2012年12月31日持有的资产/ 负债中合计计入利润表中的损益	-	-	-	-
2012年12月31日持有的资产/ 负债中合计计入其他综合收益的损益	-	442,273.11	-	-

本公司

	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	衍生金融工具 人民币元	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融负债 人民币元
2012年1月1日	-	100,000,000.00	-	-
利得和损失总额	-	383,561.64	-	-
— 计入当期损益	-	-	-	-
— 计入其他综合收益	-	383,561.64	-	-
购入	-	500,000,000.00	-	-
发行	-	-	-	-
出售	-	-	-	-
结算	-	-	-	-
从其他层级转入至本层级	-	-	-	-
从本层级转出至其他层级	-	100,000,000.00	-	-
2012年12月31日	-	500,383,561.64	-	-
2012年12月31日持有的资产/ 负债中合计计入利润表中的损益	-	-	-	-
2012年12月31日持有的资产/ 负债中合计计入其他综合收益的损益	-	383,561.64	-	-

十、或有事项

上海迅捷证券合同纠纷案

2008 年 3 月 21 日，上海迅捷国际印务有限公司(以下简称“上海迅捷”)以原广发证券上海水清南路证券营业部拒绝归还保证金为由，向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求原广发证券和原广发证券上海水清南路证券营业部归还人民币 66,323,222.06 元，并支付相应利息。2008 年 6 月 27 日，上海市第一中级人民法院以（2008）沪一中民三（商）初字第 39 号民事判决书，判决原广发证券和原广发证券上海水清南路证券营业部赔偿上海迅捷人民币 66,311,656.55 元，并支付相应利息。原广发证券于 2008 年 7 月 18 日向上海市高级人民法院提起上诉，要求撤销一审判决，驳回原告对原广发证券的全部诉讼请求并承担全部诉讼费用。2009 年 11 月 19 日，上海市高级人民法院以(2008)沪高民二(商)终字第 78 号民事判决书，判决原广发证券和原广发证券上海水清南路证券营业部赔偿上海迅捷人民币 45,399,325.24 元，并承担案件受理费人民币 673,419.20 元。根据上述判决，截至 2009 年 12 月 31 日止，原广发证券为上述诉讼确认预计负债人民币 45,620,306.46 元。

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

2010 年 10 月 29 日，最高人民法院裁定上海迅捷无诉讼主体资格，并撤销一、二审判决结果。2010 年 11 月 12 日，上海迅捷股东浙江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判决本公司及本公司上海水清南路证券营业部于判决生效之日起十日内偿付两原告人民币 45,399,325.24 元，并承担案件受理费人民币 255,600.00 元。判决书还称，“两原告在庭审中明确表示，可以将本案诉讼的预期胜诉利益与本院(2010)沪一中执字第 1385 号执行回转案件予以抵销，不再因本案提起新的执行程序”。2011 年 3 月 8 日，本公司向上海市高级人民法院提起上诉，要求撤销一审判决，驳回两原告对本公司的全部诉讼请求并承担全部诉讼费用。2011 年 6 月 24 日，上海市高级人民法院作出“驳回上诉，维持原判”的判决。2012 年 2 月 24 日，上海市第一中级人民法院向本公司账户划回部分扣款（利息及诉讼费）共人民币 1,599,389.89 元。

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

十一、承诺事项

（一）本集团的承诺事项

1、资本承诺

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
至资产负债表日止，已签约但尚未于 财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	18,031,863.31	20,916,585.33

十一、承诺事项(续)

(一) 本集团的承诺事项

2、 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	166,759,526.80	146,460,827.31
资产负债表日后第2年	138,351,601.97	109,839,799.65
资产负债表日后第3年	126,465,317.05	88,553,723.74
资产负债表日后第3年以上	169,414,780.43	202,440,792.20
合计	600,991,226.25	547,295,142.90

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

(二) 本公司的承诺事项

1、 资本承诺

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
至资产负债表日止，已签约但尚未于 财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	17,285,263.31	20,219,985.33

2、 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	144,026,436.07	139,856,404.11
资产负债表日后第2年	115,583,456.14	108,437,035.75
资产负债表日后第3年	92,765,708.94	87,816,471.32
资产负债表日后第3年以上	166,725,311.36	202,416,792.20
合计	519,100,912.51	538,526,703.38

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

十二、其他重要事项

1、 资本公积转增股本

2012 年 5 月 7 日，本公司的 2011 年年度股东大会审议通过了《广发证券 2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，同意本公司以资本公积每 10 股转增 10 股。本次资本公积共转增股本为人民币 2,959,645,732.00 元，转增股本后本公司的注册资本由人民币 2,959,645,732.00 元变更为人民币 5,919,291,464.00 元。上述资本公积转增股本情况经德勤华永会计师事务所有限公司审验并出具了《验资报告》(德师报(验)字(12)第 0026 号)。

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

2、 发行短期融资券

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

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

2012 年 7 月 12 日，中国证监会机构监管部下发了《关于广发证券股份有限公司申请发行短期融资券的监管意见函》(中国证监会机构部部函[2012]386 号)，对本公司申请发行短期融资券无异议。

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

2012 年 10 月 18 日，本公司发行了 2012 年第一期短期融资券，发行金额为人民币 45 亿元，期限 90 天，发行利率为 4.00%。该期短期融资券于 2013 年 1 月 17 日到期并偿还。

2012 年 12 月 4 日，本公司发行了 2012 年第二期短期融资券，发行金额为人民币 30 亿元，期限 90 天，发行利率为 4.19%。该期短期融资券于 2013 年 3 月 5 日到期并偿还。

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

3、 公开发行公司债券

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

十二、其他重要事项(续)

3、 公开发行公司债券(续)

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

本次发行的公司债券不向公司股东配售，并将申请在深圳证券交易所上市交易。

根据有关法律法规的规定，本次发行公司债券方案尚需中国证监会的核准。

4、 以公允价值计量的资产和负债

本集团

项目	期初金额 人民币元	本期公允价值 变动损益 人民币元	计入权益的 累计公允 价值变动 人民币元	本期计提 的减值 人民币元	期末金额 人民币元
金融资产					
1. 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	12,870,468,955.54	473,666,518.47	-	-	21,787,560,446.40
2. 衍生金融资产(注)	183,341,100.00	(183,234,325.27)	-	-	106,774.73
3. 可供出售金融资产	10,728,479,801.26	-	1,364,205,842.24	290,839,926.35	12,219,872,596.13
合计	23,782,289,856.80	290,432,193.20	1,364,205,842.24	290,839,926.35	34,007,539,817.26

项目	期初金额 人民币元	本期公允价值 变动损益 人民币元	计入权益的 累计公允 价值变动 人民币元	本期计提 的减值 人民币元	期末金额 人民币元
金融负债					
1. 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债 (不含衍生金融负债)	-	(14,630,343.06)	-	-	469,635,401.78
2. 衍生金融负债(注)	-	(195,620,391.58)	-	-	195,620,391.58
合计	-	(210,250,734.64)	-	-	665,255,793.36

本公司

项目	期初金额 人民币元	本期公允价值 变动损益 人民币元	计入权益的 累计公允 价值变动 人民币元	本期计提 的减值 人民币元	期末金额 人民币元
金融资产					
1. 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	12,699,703,605.34	448,790,849.59	-	-	20,542,440,785.17
2. 衍生金融资产(注)	183,341,100.00	(183,234,325.27)	-	-	106,774.73
3. 可供出售金融资产	10,210,927,313.26	-	590,206,833.05	290,839,926.35	10,710,697,997.75
合计	23,093,972,018.60	265,556,524.32	590,206,833.05	290,839,926.35	31,253,245,557.65

十二、其他重要事项(续)

4、以公允价值计量的资产和负债(续)

本公司(续)

项目	期初金额 人民币元	本期公允价值 变动损益 人民币元	计入权益的 累计公允 价值变动 人民币元	本期计提 的减值 人民币元	期末金额 人民币元
金融负债					
1. 衍生金融负债(注)	-	(195,533,909.09)	-	-	195,533,909.09
合计	-	(195,533,909.09)	-	-	195,533,909.09

注：在当日无负债结算制度下，资产负债表中衍生工具项下的沪深 300 股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示，为人民币 0 元。抵销前衍生金融负债与股指期货暂付款的期末余额均为人民币 195,411,060.00 元。

5、外币金融资产和外币金融负债

本集团

项目	期初金额 人民币元	本期 公允价值 变动损益 人民币元	计入 权益的累计 公允价值变动 人民币元	本期计提 的减值 人民币元	期末金额 人民币元
金融资产					
1. 货币资金	1,554,441,650.82	-	-	-	1,707,474,916.31
2. 结算备付金	85,406,819.24	-	-	-	348,235,542.93
3. 存出保证金	176,322,631.91	-	-	-	193,761,510.99
4. 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	107,663,927.15	10,783,914.05	-	-	132,591,750.42
金融资产合计	1,923,835,029.12	10,783,914.05	-	-	2,382,063,720.65
金融负债					
1. 代理买卖证券款	1,609,208,134.56	-	-	-	2,242,273,220.47
2. 短期借款	193,422,578.18	-	-	-	246,012,747.62
3. 交易性金融负债	-	(3,672,882.95)	-	-	24,154,181.54
4. 衍生金融负债	-	(86,482.49)	-	-	86,482.49
金融负债合计	1,802,630,712.74	(3,759,365.44)	-	-	2,512,526,632.12

本公司

项目	期初金额 人民币元	本期 公允价值 变动损益 人民币元	计入 权益的累计 公允价值变动 人民币元	本期计提 的减值 人民币元	期末金额 人民币元
金融资产					
1. 货币资金	838,941,227.48	-	-	-	730,953,094.85
2. 结算备付金	85,406,819.23	-	-	-	348,235,542.93
3. 存出保证金	7,376,143.00	-	-	-	7,130,115.00
金融资产合计	931,724,189.71	-	-	-	1,086,318,752.78
金融负债					
1. 代理买卖证券款	830,654,281.28	-	-	-	961,425,855.00
金融负债合计	830,654,281.28	-	-	-	961,425,855.00

十二、其他重要事项(续)

6、 分部报告

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

	证券经纪业务 2012年 人民币元	证券自营业务 2012年 人民币元	投资银行业务 2012年 人民币元	资产管理业务 2012年 人民币元	期货业务 2012年 人民币元	其他业务 2012年 人民币元	分部间相互抵减 2012年 人民币元	未分配项目 2012年 人民币元	合计 2012年 人民币元
一、营业收入									
手续费及佣金净收入	2,133,652,086.87	8,766,291.56	1,047,435,824.56	266,075,904.18	297,794,295.40	97,563,083.29	-	-	3,851,287,485.86
投资收益	254,902.80	1,284,590,208.32	-	-	6,620,266.50	301,810,659.33	-	374,480,237.33	1,967,756,274.28
其他	97,872,410.70	(105,423,936.08)	13,696,070.56	2,381,245.75	125,437,431.34	1,018,373,346.66	-	-	1,152,336,568.93
营业收入合计	2,231,779,400.37	1,187,932,563.80	1,061,131,895.12	268,457,149.93	429,851,993.24	1,417,747,089.28	-	374,480,237.33	6,971,380,329.07
二、营业支出	1,760,884,845.68	354,045,165.92	385,478,762.33	63,756,739.42	242,210,774.01	1,461,964,985.41	-	-	4,268,341,272.77
三、营业利润(亏损)	470,894,554.69	833,887,397.88	675,653,132.79	204,700,410.51	187,641,219.23	(44,217,896.13)	-	374,480,237.33	2,703,039,056.30
四、资产总额	31,933,960,559.74	9,002,249,986.43	733,794,063.89	215,357,185.91	6,418,466,825.69	40,645,863,780.23	(1,144,000,000.00)	2,170,631,795.03	89,976,324,196.92
五、负债总额	30,232,846,330.84	7,763,478,608.82	41,072,027.52	10,658,291.40	5,094,024,846.59	13,773,410,391.44	-	-	56,915,490,496.61
六、补充信息:									
1.折旧和摊销费用	178,484,100.98	789,792.18	2,093,844.50	645,271.24	8,133,747.98	61,481,379.60	-	-	251,628,136.48
2.当前确认的减值损失	1,392,544.31	269,236,737.04	-	-	(2,489,199.79)	22,493,694.19	-	-	290,633,775.75
3.资本性支出	100,739,048.55	2,646,386.00	1,410,403.00	1,497,309.00	13,286,938.49	303,749,498.94	-	-	423,329,583.98
其中: 购置固定资产支出	42,727,399.15	366,386.00	790,403.00	667,309.00	8,839,789.83	205,786,627.78	-	-	259,177,914.76
购置无形资产支出	14,904,795.00	2,280,000.00	620,000.00	830,000.00	330,090.00	13,075,692.05	-	-	32,040,577.05
在建工程支出	-	-	-	-	-	77,594,214.64	-	-	77,594,214.64
长期待摊费用支出	43,106,854.40	-	-	-	4,117,058.66	7,292,964.47	-	-	54,516,877.53

广发证券股份有限公司
财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度
十二、其他重要事项(续)

6、 分部报告(续)

	证券经纪业务 2011 年 人民币元	证券自营业务 2011 年 人民币元	投资银行业务 2011 年 人民币元	资产管理业务 2011 年 人民币元	期货业务 2011 年 人民币元	其他业务 2011 年 人民币元	分部间相互抵减 2011 年 人民币元	未分配项目 2011 年 人民币元	合计 2011 年 人民币元
一、营业收入									
手续费及佣金净收入	2,981,490,226.15	8,589,823.52	862,751,496.72	247,931,663.03	266,322,530.17	63,277,068.24	-	-	4,430,362,807.83
投资收益	-	422,792,697.15	-	332,968.13	1,024,132.14	34,797,333.89	-	435,945,513.84	894,892,645.15
其他	52,595,800.53	(273,221,876.07)	8,553,894.83	1,734,749.17	97,980,171.99	732,772,411.14	-	-	620,415,151.59
营业收入合计	3,034,086,026.68	158,160,644.60	871,305,391.55	249,999,380.33	365,326,834.30	830,846,813.27	-	435,945,513.84	5,945,670,604.57
二、营业支出	1,986,910,674.54	41,907,929.60	307,424,652.36	67,598,916.08	225,000,486.62	812,736,411.21	-	-	3,441,579,070.41
三、营业利润(亏损)	1,047,175,352.14	116,252,715.00	563,880,739.19	182,400,464.25	140,326,347.68	18,110,402.07	-	435,945,513.84	2,504,091,534.16
四、资产总额	34,693,044,386.24	5,921,191,701.59	584,933,711.04	190,020,767.72	5,211,984,896.32	29,428,760,086.12	(1,104,000,000.00)	1,884,815,335.59	76,810,750,884.62
五、负债总额	32,541,432,495.16	5,237,049,878.17	21,052,971.85	7,595,865.99	3,934,558,728.12	3,401,560,858.83	-	-	45,143,250,798.12
六、补充信息：									
1.折旧和摊销费用	166,495,001.78	633,388.37	3,025,844.02	411,290.20	6,661,628.95	53,065,152.18	-	-	230,292,305.50
2.当前确认的减值损失	2,817,343.80	-	-	-	4,719,321.85	(514,064.45)	-	-	7,022,601.20
3.资本性支出	179,986,281.21	1,701,640.02	5,801,006.21	946,684.00	12,963,495.23	51,832,402.66	-	-	253,231,509.33
其中：购置固定资产支出	94,233,827.18	441,640.02	3,530,676.21	346,684.00	9,151,887.93	20,212,553.80	-	-	127,917,269.14
购置无形资产支出	3,719,649.00	1,260,000.00	2,240,000.00	600,000.00	2,259,100.00	8,423,582.00	-	-	18,502,331.00
在建工程支出	-	-	-	-	-	19,002,612.90	-	-	19,002,612.90
长期待摊费用支出	82,032,805.03	-	30,330.00	-	1,552,507.30	4,193,653.96	-	-	87,809,296.29

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)。

分部报告 2011 年比较数据已按照 2012 年列报要求进行重分类。

十二、其他重要事项(续)

7、 融资融券业务

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
融出资金	4,982,046,397.48	2,621,397,310.54
融出证券	206,856,201.35	50,650,426.78
合计	5,188,902,598.83	2,672,047,737.32

本集团融资融券业务的情况，详见附注六、8 及附注六、17。

8、 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，投资管理人为广发基金管理有限公司。

本公司与广发基金管理有限公司签订《广发证券股份有限公司企业年金基金投资管理合同》。根据合同约定，广发基金管理有限公司系本公司企业年金基金的投资管理人，于合同存续期间内，负责企业年金基金的投资管理工作。

9、 社会责任支出

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
救灾捐款	-	-
教育捐助	300,000.00	155,480.00
慈善捐助	133,516.00	1,846,628.00
其他	10,000.00	-
合计	443,516.00	2,002,108.00

十三、资产负债表日后事项

本公司 2013 年 4 月 19 日第七届董事会第三十一次会议决议批准，本公司拟以本公司现有股份 5,919,291,464 股为基数，每 10 股分配现金红利人民币 1.5 元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十四、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2013 年 4 月 19 日已经本公司董事会批准。

*** 财务报表结束 ***

1、 非经常性损益明细表

项目	本期金额 人民币元	上期金额 人民币元
非流动资产处置损益	613,728.47	4,033,631.49
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)	14,443,275.21	7,845,064.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(32,876,700.23)	38,575,300.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(46,339,233.17) (注)	(9,047,625.60)
所得税影响额	7,017,895.08	(10,663,256.68)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	(57,141,034.64)	30,743,113.89

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

本集团之子公司广发信德投资管理有限公司及广发乾和投资有限公司持有长期股权投资期间取得的投资收益以及处置长期股权投资取得的投资收益不作为非经常性损益项目,而界定为经常性损益项目,原因为:广发信德投资管理有限公司经营范围主要包括股权投资,广发乾和投资有限公司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。

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目本期金额系本集团计提的内退人员薪酬款项。

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(以下简称“广发证券”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 09 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定编制。

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 人民币元	稀释每股收益 人民币元
归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	6.98	0.38	0.38

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

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

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 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; M_0 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

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 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; M_0 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。

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(以下简称“广发证券”)按照中国证券监督管理委员会颁布的[2010]1 号公告《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定(2010 年修订)》的有关规定编制。

序号	报表项目	2012 年度	2011 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
1	交易性金融资产	21,787,560,446.40	12,870,468,955.54	69.28	本期增加了基金、股票以及债券的持仓量。
2	买入返售金融资产	74,214,736.50	-	不适用	本期开展了约定式购回证券业务。
3	应收利息	553,262,700.21	297,120,953.04	86.21	债券投资应收利息增加。
4	递延所得税资产	181,449,064.56	138,213,108.57	31.28	可抵扣暂时性差异增加。
5	其他资产	5,885,442,856.66	3,233,167,653.00	82.03	融出资金增加。
6	拆入资金	3,340,000,000.00	-	不适用	拆入资金规模增加。
7	交易性金融负债	469,635,401.78	-	不适用	纳入合并范围的不归属本集团的基金份额。
8	衍生金融负债	209,331.58	-	不适用	本期开展了利率互换业务。
9	应交税费	396,526,279.86	282,630,448.90	40.30	当期应交所得税增加所致。
10	预计负债	49,247,378.62	6,561,343.00	650.57	计提赔偿损失增加。
11	应付债券	7,546,427,500.00	-	不适用	本年发行两期短期融资券。
12	其他负债	417,274,276.74	316,094,828.85	32.01	其他应付款增加。
13	股本	5,919,291,464.00	2,959,645,732.00	100.00	本期以资本公积转增股本。
14	少数股东权益	12,153,562.28	32,403,590.60	(62.49)	子公司广发控股(香港)有限公司少数股东权益减少。
15	手续费及佣金净收入	3,851,287,485.86	4,430,362,807.83	(13.07)	受市场成交量减少影响, 手续费及佣金收入减少。
16	投资收益	1,967,756,274.28	894,892,645.15	119.89	主要为持有和处置交易性金融资产取得的投资收益增加。
17	公允价值变动收益	80,181,458.56	(276,111,828.89)	(129.04)	主要为交易性金融资产公允价值上升。
18	其他业务收入	22,690,183.04	8,589,821.94	164.15	短信信息费收入增加。
19	业务及管理费	3,675,537,968.46	3,150,358,542.55	16.67	本期职工薪酬增加。
20	资产减值损失	290,633,775.75	7,022,601.20	4,038.55	可供出售金融资产计提减值。
21	营业外收入	33,503,595.34	54,565,217.62	(38.60)	主要为代扣代缴税费收入减少。
22	营业外支出	51,323,291.89	4,111,221.46	1,148.37	本期计提赔偿损失增加

管理层提供的补充信息由下列负责人签署:

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2013 年 4 月 19 日