



广 发 证 券 股 份 有 限 公 司

(000776)

二〇一四年半年度财务报告

(2014 年 06 月 30 日止，未经审计)

二〇一四年八月

<u>内容</u>	<u>页码</u>
公司及合并资产负债表	1&2
公司及合并利润表	3
公司及合并现金流量表	4
公司及合并股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-106

广发证券股份有限公司
公司及合并资产负债表
(未经审计)
2014年06月30日

单位：人民币元

资产	附注六	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
资产：					
货币资金	1	38,677,802,110.70	32,828,749,923.90	32,003,625,127.56	26,294,262,650.01
其中：客户存款	1	31,190,217,245.06	27,370,162,753.19	25,227,415,214.50	21,896,008,920.91
结算备付金	2	5,389,360,853.89	4,618,099,549.11	5,656,267,311.04	4,911,423,807.00
其中：客户备付金	2	4,332,926,352.49	3,609,831,136.41	5,174,452,939.37	4,482,751,385.62
拆出资金		-	-	-	-
融出资金	3	23,160,285,469.22	22,265,304,662.06	20,490,654,107.27	19,753,587,794.20
交易性金融资产	4	23,813,675,370.36	23,044,470,983.24	23,610,259,497.84	22,552,690,652.76
衍生金融资产	5	42,021,390.02	40,287,554.06	57,383,402.53	57,382,891.50
买入返售金融资产	6	5,779,080,392.19	5,779,080,392.19	4,825,912,954.77	4,709,904,724.77
应收款项	7	636,033,746.28	347,266,002.74	353,956,602.77	131,269,943.78
应收利息	8	1,199,392,394.53	1,168,715,430.53	1,187,485,408.99	1,136,969,876.47
存出保证金	9	2,613,697,050.44	662,444,509.24	2,581,683,436.40	791,861,915.44
可供出售金融资产	10	17,407,013,527.10	15,104,007,703.33	20,407,018,760.20	18,966,628,331.80
持有至到期投资		-	-	-	-
长期股权投资	11	4,057,755,227.39	7,906,526,032.43	3,603,315,317.48	7,523,103,789.19
投资性房地产	12	27,879,057.52	27,879,057.52	28,747,185.16	28,747,185.16
固定资产	13	665,707,297.48	620,646,420.78	716,171,633.61	671,020,531.98
在建工程	14	237,812,606.97	237,812,606.97	184,751,006.29	184,751,006.29
无形资产	15	443,050,044.22	424,508,928.67	447,409,861.24	441,887,194.54
商誉	16	2,058,411.62	-	2,040,203.34	-
递延所得税资产	17	299,355,318.14	291,645,910.68	415,814,588.51	408,718,506.89
其他资产	18	1,099,358,403.79	283,978,134.00	776,499,188.78	282,396,700.48
资产合计		125,551,338,671.86	115,651,423,801.45	117,348,995,593.78	108,846,607,502.26

广发证券股份有限公司
公司及合并资产负债表(续)
(未经审计)
2014年06月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注六	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
负债：					
短期借款	21	1,117,772,601.75	-	444,053,594.38	-
应付短期融资款	22	11,068,000,547.95	11,068,000,547.95	9,044,454,794.52	9,044,454,794.52
拆入资金	23	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	5,300,000,000.00	5,300,000,000.00
交易性金融负债	24	14,106,043.88	-	20,231,154.60	-
衍生金融负债	5	44,490,267.43	44,490,267.43	79,490,135.80	79,490,135.80
卖出回购金融资产款	25	17,739,833,944.54	17,739,833,944.54	19,399,796,740.24	19,399,796,740.24
代理买卖证券款	26	36,872,204,804.35	30,334,995,112.89	31,609,230,528.70	25,705,945,685.92
代理承销证券款		-	-	-	-
应付职工薪酬	27	1,618,157,015.00	1,582,359,986.32	1,665,985,861.35	1,560,554,168.67
应交税费	28	389,377,945.97	349,273,976.78	530,532,290.46	491,576,779.15
应付款项	29	1,919,676,288.02	1,670,181,533.65	1,564,131,001.27	1,199,019,410.28
应付利息	30	58,752,429.38	58,644,046.69	364,004,833.16	363,653,226.85
预计负债	31	35,639,956.38	47,162,543.91	47,935,872.87	59,458,460.40
长期借款	32	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-
应付债券	33	11,981,086,954.11	11,981,086,954.11	11,979,739,743.77	11,979,739,743.77
递延所得税负债	17	76,962,356.52	-	69,174,858.78	-
其他负债	34	1,717,300,752.85	1,592,510,876.50	441,806,033.44	333,845,453.77
负债合计		90,153,361,908.13	81,968,539,790.77	82,560,567,443.34	75,517,534,599.37
股东权益：					
股本	35	5,919,291,464.00	5,919,291,464.00	5,919,291,464.00	5,919,291,464.00
资本公积	36	9,491,081,924.63	8,969,727,032.24	9,414,456,540.09	8,877,519,120.76
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	37	2,578,881,899.70	2,563,551,529.75	2,578,881,899.70	2,563,551,529.75
一般风险准备	38	5,372,864,040.07	5,372,864,040.07	5,372,864,040.07	5,372,864,040.07
未分配利润	39	11,946,024,729.11	10,857,449,944.62	11,454,892,966.56	10,595,846,748.31
外币报表折算差额		(76,534,684.96)	-	(90,268,430.43)	-
归属于母公司股东权益合计		35,231,609,372.55	33,682,884,010.68	34,650,118,479.99	33,329,072,902.89
少数股东权益		166,367,391.18	-	138,309,670.45	-
股东权益合计		35,397,976,763.73	33,682,884,010.68	34,788,428,150.44	33,329,072,902.89
负债和股东权益总计		125,551,338,671.86	115,651,423,801.45	117,348,995,593.78	108,846,607,502.26

附注为财务报表的组成部分

第 1 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

孙树明

孙晓燕

王莹

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

广发证券股份有限公司
公司及合并利润表
(未经审计)
2014年06月30日止

单位：人民币元

项目	附注六	本期数		上年同期数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业收入		4,633,984,313.90	4,144,286,727.65	3,833,068,782.29	3,487,650,606.49
手续费及佣金净收入	40	2,425,559,449.04	2,190,812,616.08	1,965,783,782.61	1,818,556,307.80
其中：经纪业务手续费净收入	40	1,521,402,407.08	1,413,924,062.57	1,690,956,912.66	1,550,891,940.93
投资银行业务手续费净收入	40	713,497,987.64	669,524,630.54	188,193,100.20	180,386,993.28
资产管理业务手续费净收入	40	171,162,248.32	91,588,863.89	85,468,877.37	85,468,877.37
利息净收入	41	565,314,665.58	450,168,287.65	482,464,566.57	406,823,179.04
投资收益	42	1,330,034,152.66	1,173,461,518.29	1,493,120,766.38	1,363,780,955.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42	214,128,624.88	214,128,624.88	203,453,324.75	203,453,324.75
公允价值变动收益	43	321,642,840.19	320,656,472.04	(124,618,608.78)	(111,148,742.64)
汇兑收益		(17,073,130.03)	1,248,527.64	7,423,459.96	(1,143,691.86)
其他业务收入	44	8,506,336.46	7,939,305.95	8,894,815.55	10,782,598.29
二、营业支出		2,511,855,745.07	2,294,185,823.72	2,102,697,666.95	1,928,580,716.84
营业税金及附加	45	237,036,671.06	227,855,962.18	188,116,358.22	181,488,489.25
业务及管理费	46	2,273,860,062.98	2,065,370,850.51	1,833,350,200.55	1,665,526,695.64
资产减值损失	47	90,883.39	90,883.39	79,348,333.30	79,682,757.07
其他业务成本		868,127.64	868,127.64	1,882,774.88	1,882,774.88
三、营业利润		2,122,128,568.83	1,850,100,903.93	1,730,371,115.34	1,559,069,889.65
加：营业外收入	48	6,299,716.75	6,191,254.25	6,875,613.43	6,775,477.16
减：营业外支出	49	5,557,785.07	5,492,149.94	3,078,692.40	3,070,500.52
四、利润总额		2,122,870,500.51	1,850,800,008.24	1,734,168,036.37	1,562,774,866.29
减：所得税费用	50	446,734,737.40	405,338,519.13	373,437,770.25	345,145,513.30
五、净利润		1,676,135,763.11	1,445,461,489.11	1,360,730,266.12	1,217,629,352.99
归属于母公司股东的净利润		1,674,990,055.35		1,361,769,651.44	
少数股东损益		1,145,707.76		(1,039,385.32)	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	51	0.28		0.23	
（二）稀释每股收益	51	0.28		0.23	
七、其他综合收益	52	113,271,142.98	92,207,911.48	(61,661,098.32)	(67,827,550.14)
八、综合收益总额		1,789,406,906.09	1,537,669,400.59	1,299,069,167.80	1,149,801,802.85
归属于母公司股东综合收益总额		1,765,349,185.36		1,300,108,553.12	
归属于少数股东的综合收益总额		24,057,720.73		(1,039,385.32)	

附注为财务报表的组成部分

广发证券股份有限公司
公司及合并现金流量表
(未经审计)
2014年06月30日止

单位：人民币元

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并数	公司	合并数	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
处置交易性金融资产净增加额		684,139,630.59	362,333,949.22	2,235,100,528.11	2,405,410,539.44
收取利息、手续费和佣金的现金		4,320,083,354.65	3,998,421,924.82	3,038,354,334.93	2,798,260,758.09
代理买卖证券收到的现金净额		5,237,205,318.59	4,612,278,479.25	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	53	676,092,102.26	711,738,839.15	1,427,165,951.13	1,068,349,550.90
经营活动现金流入小计		10,917,520,406.09	9,684,773,192.44	6,700,620,814.17	6,272,020,848.43
融出资金净增加额		2,669,631,361.95	2,511,716,867.86	8,757,565,115.75	8,305,948,813.08
支付利息、手续费及佣金的现金		838,817,462.05	812,210,207.32	487,231,833.33	463,278,710.87
代理买卖证券支付的现金净额		-	-	1,141,908,935.24	1,165,733,284.11
拆入资金净减少额		800,000,000.00	800,000,000.00	3,040,000,000.00	3,040,000,000.00
回购业务资金净减少额		2,613,130,233.12	2,729,138,463.12	302,538,902.78	174,838,902.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,727,015,480.06	1,546,040,246.30	1,474,151,854.13	1,353,997,763.45
支付的各项税费		743,186,522.55	694,275,933.55	505,362,455.67	444,809,014.30
支付其他与经营活动有关的现金	53	862,210,559.22	723,158,476.43	389,915,214.39	357,236,053.14
经营活动现金流出小计		10,253,991,618.95	9,816,540,194.58	16,098,674,311.29	15,305,842,541.73
经营活动产生的现金流量净额		663,528,787.14	(131,767,002.14)	(9,398,053,497.12)	(9,033,821,693.30)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		31,400,000.00	-	5,100,000.00	-
处置可供出售金融资产净增加额		3,204,300,839.35	3,925,850,662.44	-	-
取得投资收益收到的现金		647,480,029.34	678,466,550.62	374,137,264.56	454,699,346.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		742,158.86	712,758.86	3,745,700.88	3,745,700.88
投资活动现金流入小计		3,883,923,027.55	4,605,029,971.92	382,982,965.44	458,445,047.78
投资支付的现金		621,473,195.59	300,000,000.00	276,815,363.40	500,000,000.00
购置可供出售金融资产净减少额		-	-	2,540,535,418.13	2,467,672,618.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,137,311.84	45,214,919.78	52,860,569.90	50,190,942.92
投资活动现金流出小计		684,610,507.43	345,214,919.78	2,870,211,351.43	3,017,863,561.18
投资活动产生的现金流量净额		3,199,312,520.12	4,259,815,052.14	(2,487,228,385.99)	(2,559,418,513.40)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	-	5,629,328.77	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	-	5,629,328.77	-
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	13,979,350,000.00	13,979,350,000.00
取得借款收到的现金		1,703,119,007.37	1,000,000,000.00	131,129,636.04	-
收到其他与筹资活动有关的现金	53	-	-	60,223,216.74	-
筹资活动现金流入小计		3,707,119,007.37	3,000,000,000.00	14,176,332,181.55	13,979,350,000.00
偿还债务支付的现金		29,400,000.00	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		880,792,312.09	876,133,561.64	204,937,662.21	203,498,630.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	53	344,514,784.89	-	-	-
筹资活动现金流出小计		1,254,707,096.98	876,133,561.64	204,937,662.21	203,498,630.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,452,411,910.39	2,123,866,438.36	13,971,394,519.34	13,775,851,369.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,559,225.89	1,248,527.64	(15,412,235.78)	(1,143,691.86)
五、现金及现金等价物净增加额		6,319,812,443.54	6,253,163,016.00	2,070,700,400.45	2,181,467,471.33
加：期初现金及现金等价物余额		37,030,378,015.90	31,105,686,457.01	41,396,951,232.97	36,148,868,375.91
六、期末现金及现金等价物余额		43,350,190,459.44	37,358,849,473.01	43,467,651,633.42	38,330,335,847.24

附注为财务报表的组成部分

广发证券股份有限公司
合并股东权益变动表
(未经审计)
2014年06月30日止

单位：人民币元

	合并							
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			外币报表折算差额
一、2013年12月31日余额	5,919,291,464.00	9,414,456,540.09	2,578,881,899.70	5,372,864,040.07	11,454,892,966.56	(90,268,430.43)	138,309,670.45	34,788,428,150.44
二、本年增减变动金额	-	76,625,384.54	-	-	491,131,762.55	13,733,745.47	28,057,720.73	609,548,613.29
(一)净利润	-	-	-	-	1,674,990,055.35	-	1,145,707.76	1,676,135,763.11
(二)其他综合收益	-	76,625,384.54	-	-	-	13,733,745.47	22,912,012.97	113,271,142.98
上述(一)和(二)小计	-	76,625,384.54	-	-	1,674,990,055.35	13,733,745.47	24,057,720.73	1,789,406,906.09
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
(四)利润分配	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	-	-	(1,183,858,292.80)
1、对股东的分配	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	-	-	(1,183,858,292.80)
三、2014年6月30日余额	5,919,291,464.00	9,491,081,924.63	2,578,881,899.70	5,372,864,040.07	11,946,024,729.11	(76,534,684.96)	166,367,391.18	35,397,976,763.73

广发证券股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
(未经审计)
2014年06月30日止

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

广发证券股份有限公司
 公司股东权益变动表
 (未经审计)
 2014年06月30日止

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、2013年12月31日余额	5,919,291,464.00	8,877,519,120.76	2,563,551,529.75	5,372,864,040.07	10,595,846,748.31	33,329,072,902.89
二、本年增减变动金额	-	92,207,911.48	-	-	261,603,196.31	353,811,107.79
(一)净利润	-	-	-	-	1,445,461,489.11	1,445,461,489.11
(二)其他综合收益	-	92,207,911.48	-	-		92,207,911.48
上述(一)和(二)小计	-	92,207,911.48	-	-	1,445,461,489.11	1,537,669,400.59
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-1,183,858,292.80	-1,183,858,292.80
1、对股东的分配	-	-	-	-	-1,183,858,292.80	-1,183,858,292.80
三、2014年6月30日余额	5,919,291,464.00	8,969,727,032.24	2,563,551,529.75	5,372,864,040.07	10,857,449,944.62	33,682,884,010.68

广发证券股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 (未经审计)
 2014年06月30日止

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

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

截至 2014 年 06 月 30 日止,本公司设立了 19 家分公司,并拥有证券营业部 248 家,均为经批准设立的分公司及证券营业部。

截至 2014 年 06 月 30 日止,本公司员工总人数为 8,023 人,其中包括关键高级管理人员 8 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、11。

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)和《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

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2014年06月30日的公司及合并财务状况以及2014年1-6月的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

4、 记账本位币

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

5、 企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

5、 企业合并的会计处理方法(续)

非同一控制下的企业合并及商誉(续)

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

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

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法(续)

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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。

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)

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)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9.3 金融资产的分类、确认和计量

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

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

9、 金融工具(续)

9.3 金融资产的分类、确认和计量(续)

9.3.2 持有至到期投资

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

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

9.3.3 贷款和应收款项

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

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

9.3.4 可供出售金融资产

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

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

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

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

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。

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)

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

本集团对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。

- 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。

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)

- 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予转回。

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。

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。

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(续)

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(续)

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

9.6.2 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。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.7 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、商品期货、利率互换及权益互换。因股指期货交易及商品期货每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与相关的股指期货及商品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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

9、 金融工具(续)

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认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

10.2 单项金额不重大的应收款项

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

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。

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

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企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

11.2.3 处置长期股权投资

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

11、 长期股权投资(续)

11.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

11.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

13、 固定资产

13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。

13.4 其他说明

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

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

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

14、 在建工程

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

16、 无形资产

16.1 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。

16.2 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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

16. 无形资产(续)

16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法(续)

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。

17、 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。

18、 附回购条件的资产转让

18.1 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。

18.2 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。

19、 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。

19.1 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。

19.2 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。

20、 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。

20.1 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。

二、 公司主要会计政策、会计估计(续)

20、 转融通业务(续)

20.2 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。

21、 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，在符合负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

22、 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)

23、 收入

23.1 手续费及佣金收入

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

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

23.2 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。

23.3 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。

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

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)

25、 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。

25.1 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。

25.2 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)

25、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

25.2 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。

26、 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。

26.1 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。

26.2 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。

可回售工具的合并

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

本公司适用的所得税税率为 25%。本公司及全部下属分支机构按照国家税务总局国税发[2012]57 号“国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告”的规定，实行就地预缴、汇总清算的所得税缴纳政策。

本集团之境内子公司适用 25%或 12%的税率，本集团之境外子公司适用 16.5%、23.25%或 26%的税率。

2、 其他主要税项

(1) 营业税及附加

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

(2) 增值税

增值税应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据相关税收规定计算的销售额的 17%或 13%计算。

五、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	实质上构成对子公司净投资的						少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
					期末实际	其他项目	持股	表决权	是否合并报表	少数	少数	少数
					出资额	余额	比例	比例	表	股东权益	股东权益	股东权益
					人民币	人民币	(%)	(%)		人民币元	人民币元	人民币元
广发控股(香港)有限公司(注 1)	有限公司	香港	控股等	港币 144,000.00 万元	121,281.10 万元	-	100	100	是	-	-	-
广发融资(香港)有限公司	有限公司	香港	就机构融资提供意见等	港币 5,000.00 万元	4,527.05 万元	-	100	100	是	-	-	-
广发证券(香港)经纪有限公司	有限公司	香港	证券交易等	港币 80,000.00 万元	66,660.35 万元	-	100	100	是	-	-	-
广发资产管理(香港)有限公司	有限公司	香港	资产管理等	港币 15,000.00 万元	12,682.40 万元	-	100	100	是	-	-	-
广发期货有限公司	有限公司	广州市	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	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	期货经纪	港币 31,000.00 万元	24,906.12 万元	-	100	100	是	-	-	-
广发信德投资管理有限公司	有限公司	乌鲁木齐市	股权投资，以自有资金开展直接投资业务	人民币 200,000.00 万元	200,000.00 万元	-	100	100	是	-	-	-
广发投资(香港)有限公司	有限公司	香港	投资控股	港币 500.00 万元	405.35 万元	-	100	100	是	-	-	-
广发中国优势基金(注 2)	有限合伙	开曼群岛	股权投资	美金 511.80 万元	1,782.26 万元	-	57.12	57.12	是	10,253,550.45	3,234,909.57	-
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	186.86	-	-
广发乾和投资有限公司	有限公司	北京市	项目投资、投资管理及投资咨询	人民币 100,000.00 万元	100,000.00 万元	-	100	100	是	-	-	-
深圳广发金控投资咨询有限公司	有限公司	深圳市	投资咨询	人民币 408.91 万元	408.91 万元	-	100	100	是	-	-	-
GFTarenaLtd.(原名为“GF China Advantage CAS Polymetallic Limited”)	有限公司	英属维京群岛	股权投资等	美金 5.00 万元	19.20 万元	-	63	63	是	37,272,866.84	-	-
GF Global (UK) Limited	有限公司	英国	期货经纪	英镑 5.00 万元	50.33 万元	-	100	100	是	-	-	-
广发商貿有限公司	有限公司	上海市	贸易及贸易代理	人民币 20,000.00 万元	20,000.00 万元	-	100	100	是	-	-	-
新疆广发信德稳胜投资管理有限公司	有限公司	乌鲁木齐市	股权投资	人民币 2,050.00 万元	2,050.00 万元	-	100	100	是	-	-	-
广发信德医疗资本管理有限公司	有限公司	珠海市	受托管理股权投资基金企业	人民币 5,000.00 万元	1,800.00 万元	-	60	60	是	11,651,659.45	348,340.55	-
广发信德(珠海)医疗产业投资中心(有限合伙)	有限合伙	珠海市	股权投资	人民币 26,000.00 万元	16,000.00 万元	-	60	60	是	104,860,032.30	-	-
广发证券资产管理(广东)有限公司	有限公司	珠海市	证券资产管理业务	人民币 30000 万元	30000 万元	-	100	100	是	-	-	-
广发金控(深圳)投资管理有限公司	有限公司	深圳市	投资管理	人民币 1000 万元	1000 万元	-	100	100	是	-	-	-
GF Securities(Canada) Company Limited	有限公司	加拿大	-	加元 100 元	546.31 元	-	100	100	是	-	-	-
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	有限公司	珠海市	受托管理股权投资基金企业	人民币 1000 万元	600 万元	-	60	60	是	3,999,993.26	6.74	-

注 1：由于广发控股(香港)有限公司期末持有广发中国成长基金、广发中国价值基金、广发人民币聚焦基金等基金份额，并对其实施控制，因而将上述基金纳入合并财务报表范围。

注 2：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 3：本集团作为集合资产管理计划管理人设立并投资广发金管家睿利债券分级 1 号集合资产管理计划，并对其实施控制，故将其纳入合并财务报表范围。

五、企业合并及合并财务报表(续)

1、子公司情况(续)

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	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
GF Financial Markets(UK) Limited	(注)	英国	大宗商品及期货经纪	英镑 2,000.00 万元	22,463.24 万元	-	100.00	100.00	是	-	-

注：GF Financial Markets(UK) Limited 是 2013 年广发期货(香港)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的海外子公司。

2、合并范围变更说明

本公司于本期出资设立子公司广发证券资产管理（广东）有限公司，故将其纳入本期合并财务报表范围。

广发信德投资管理有限公司于本期出资设立子公司珠海广发信德奥飞资本管理有限公司，故将其纳入本期合并财务报表范围。

广发控股(香港)有限公司于本期出资设立 GF Securities(Canada) Company Limited 和广发金控(深圳)投资管理有限公司，故将其纳入本期合并财务报表范围。

五、 企业合并及合并财务报表(续)

3、 本期新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

<u>名称</u>	<u>期末净资产</u> 人民币元	<u>本期净利润</u> 人民币元
广发金控(深圳)投资管理有限公司	9,341,765.57	(555,425.81)
GF Securities (Canada) Company Limited	5,393,316.74	(364,797.74)
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	9,999,983.15	(16.85)
广发证券资产管理(广东)有限公司	351,257,892.94	51,149,892.94

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司。

4、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

<u>币种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
港币	0.7938	0.7862
美元	6.1528	6.0969

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

(1) 按类别列示

	<u>期末数</u> 人民币	<u>期初数</u> 人民币
库存现金	1,047,142.54	460,078.02
银行存款	38,644,751,318.79	31,971,103,133.25
其中：客户存款	31,190,217,245.06	25,227,415,214.50
公司存款	7,454,534,073.73	6,743,687,918.75
其他货币资金	32,003,649.37	32,061,916.29
合计	<u>38,677,802,110.70</u>	<u>32,003,625,127.56</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

1、 货币资金(续)
(2) 按币种列示

	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	人民币	原币金额	折算汇率	人民币
现金						
人民币	1,034,165.34	1.0000	1,034,165.34	447,225.06	1.0000	447,225.06
港币	16,348.20	0.7938	12,977.20	16,348.20	0.7862	12,852.96
小计			<u>1,047,142.54</u>			<u>460,078.02</u>
客户资金存款						
人民币	26,836,189,671.92	1.0000	26,836,189,671.92	21,571,936,479.54	1.0000	21,571,936,479.54
美元	104,160,752.32	6.1528	640,865,541.56	101,361,956.99	6.0969	617,960,379.44
港币	1,974,602,558.52	0.7938	1,567,439,510.95	1,851,920,334.83	0.7862	1,455,979,767.24
其他			4,560,029.57			6,115,000.84
小计			<u>29,049,054,754.00</u>			<u>23,651,991,627.06</u>
客户信用资金存款						
人民币	2,141,162,491.06	1.0000	2,141,162,491.06	1,575,423,587.44	1.0000	1,575,423,587.44
小计			<u>2,141,162,491.06</u>			<u>1,575,423,587.44</u>
客户存款合计			<u>31,190,217,245.06</u>			<u>25,227,415,214.50</u>
公司自有资金存款						
人民币	7,138,182,540.42	1.0000	7,138,182,540.42	6,427,265,624.31	1.0000	6,427,265,624.31
美元	38,584,272.38	6.1528	237,389,477.69	42,913,131.21	6.0969	261,609,727.25
港币	91,592,892.36	0.7938	72,706,437.96	63,730,861.46	0.7862	50,105,203.28
其他			6,255,617.66			4,707,363.91
小计			<u>7,454,534,073.73</u>			<u>6,743,687,918.75</u>
公司存款合计			<u>7,454,534,073.73</u>			<u>6,743,687,918.75</u>
其他货币资金						
人民币	32,003,649.37	1.0000	32,003,649.37	32,061,916.29	1.0000	32,061,916.29
小计			<u>32,003,649.37</u>			<u>32,061,916.29</u>
合计			<u>38,677,802,110.70</u>			<u>32,003,625,127.56</u>

注 1： 期末本集团使用受到限制的货币资金情况如下：用于广发证券大厦工程保证金的存款人民币 80,000,000.00 元(期初：人民币 80,000,000.00 元)、用于基金申购的存款人民币 8,000,000.00 元（期初：人民币 30,000,000.00 元），本集团之子公司广发控股(香港)有限公司为取得借款而质押的存款人民币 604,372,505.15 元(期初：人民币 517,456,155.86 元)、以及用于本集团之子公司广发商贸有限公司为开立信用证而缴纳的全额保证金人民币 24,000,000.00 元(期初：人民币 2,058,266.84 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

(1) 按类别列示

	期末数 人民币	期初数 人民币
客户备付金	4,332,926,352.49	5,174,452,939.37
公司备付金	1,056,434,501.40	481,814,371.67
合计	<u>5,389,360,853.89</u>	<u>5,656,267,311.04</u>

(2) 按币种列示

	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	人民币	原币金额	折算汇率	人民币
客户普通备付金						
人民币	3,729,514,253.36	1.0000	3,729,514,253.36	4,629,032,433.77	1.0000	4,629,032,433.77
港币	102,893,189.48	0.7938	81,676,613.81	98,697,677.59	0.7862	77,596,114.12
美元	23,630,319.57	6.1528	145,392,630.25	8,639,217.58	6.0969	52,672,445.66
其他			4,925,661.95			-
小计			<u>3,961,509,159.37</u>			<u>4,759,300,993.55</u>
客户信用备付金						
人民币	371,417,193.12	1.0000	371,417,193.12	415,151,945.82	1.0000	415,151,945.82
小计			<u>371,417,193.12</u>			<u>415,151,945.82</u>
客户备付金合计			<u>4,332,926,352.49</u>			<u>5,174,452,939.37</u>
公司自有备付金						
人民币	1,056,434,501.40	1.0000	1,056,434,501.40	481,814,371.67	1.0000	481,814,371.67
小计			<u>1,056,434,501.40</u>			<u>481,814,371.67</u>
公司备付金合计			<u>1,056,434,501.40</u>			<u>481,814,371.67</u>
合计			<u>5,389,360,853.89</u>			<u>5,656,267,311.04</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

3、 融出资金

(1) 按类别列示

	期末数 人民币	期初数 人民币
融资融券业务	<u>22,265,304,662.06</u>	<u>19,753,587,794.20</u>
个人	20,022,705,488.40	17,996,789,322.52
机构	2,242,599,173.66	1,756,798,471.68
孖展融资	<u>894,980,807.16</u>	<u>737,066,313.07</u>
个人	711,580,790.35	575,882,303.82
机构	183,400,016.81	161,184,009.25
减：减值准备	-	-
融出资金净值	<u>23,160,285,469.22</u>	<u>20,490,654,107.27</u>

(2) 按账龄分析

	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
1-3 个月	15,915,101,918.89	68.72	-	-	16,233,876,428.06	79.23	-	-
3-6 个月	7,179,988,414.31	31.00	-	-	4,241,915,882.49	20.70	-	-
6 个月以上	65,195,136.02	0.28	-	-	14,861,796.72	0.07	-	-
合计	<u>23,160,285,469.22</u>	<u>100.00</u>	-	-	<u>20,490,654,107.27</u>	<u>100.00</u>	-	-

期末账龄超过 6 个月以上的融出资金余额为人民币 65,195,136.02 元，系因融资融券合约标的券停牌，属于融资融券合约期限顺延的情况。

(3) 担保物公允价值

① 融资融券业务融出资金

客户因融资融券业务融出资金向本公司提供的担保物之公允价值，详见附注十二、4。

② 孖展融资

担保物类别	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
股票	<u>4,770,528,436.80</u>	<u>4,856,231,608.00</u>

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

六、 合并财务报表项目附注(续)

4、 交易性金融资产

	期末数		期初数		本期公允价值变	本期公允价值变
	人民币元		人民币元		人民币元	人民币元
	成本	账面价值	成本	账面价值	成本	(注 1)
债券	15,161,246,719.83	15,173,793,012.48	15,536,781,029.88	15,271,120,575.45	(375,534,310.05)	278,206,747.08
股票	4,742,689,664.84	4,766,385,953.24	5,227,863,397.24	5,242,629,468.48	(485,173,732.40)	8,930,217.16
基金	3,794,447,189.16	3,848,084,231.61	3,093,192,645.71	3,076,755,668.10	701,254,543.45	70,074,020.06
证券公司理财 产品(注 2)	20,999,000.00	18,618,373.03	20,999,000.00	19,753,785.81	-	(1,135,412.78)
其他	6,700,000.00	6,793,800.00	-	-	6,700,000.00	93,800.00
合计	23,726,082,573.83	23,813,675,370.36	23,878,836,072.83	23,610,259,497.84	(152,753,499.00)	356,169,371.52

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: 期末数和期初数均系本集团之子公司广发期货有限公司持有的本集团之子公司广发证券资产管理(广东)有限公司受托管理的广发金管家理财·策略 2 号集合资产管理计划以及广发恒润 1 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、20。

5、 衍生工具

	期末数			期初数		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额 人民币元	公允价值 资产 人民币元	负债 人民币元	名义金额 人民币元	公允价值 资产 人民币元	负债 人民币元
利率衍生工具						
利率互换业务	14,460,000,000.00	37,410,361.42	39,468,321.47	5,250,000,000.00	57,372,948.84	79,480,192.44
权益衍生工具						
权益互换业务	2,959,879,000.00	2,877,192.64	5,021,945.96	1,000,000.00	9,942.66	9,943.36
沪深 300 股指期货业务 (注)	4,007,973,970.40	-	-	5,108,147,520.00	-	-
香港股指期货业务	124,865,028.25	1,733,835.96	-	1,278,007.41	511.03	-
其他衍生工具						
国债期货业务(注)	94,414,000.00	-	-	918,040.00	-	-
商品期货业务(注)	122,765,859.40	-	-	113,214,150.00	-	-
合计	21,769,897,858.05	42,021,390.02	44,490,267.43	10,474,557,717.41	57,383,402.53	79,490,135.80

注: 在当日无负债结算制度下, 本集团于 2014 年 06 月 30 日所持有的沪深 300 股指期货、国债期货以及商品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、国债期货以及商品期货投资与相关的沪深 300 股指期货、国债期货以及商品期货暂收暂付款(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。期末抵销前衍生金融负债与期货暂付款的期末余额均为人民币 23,851,180.00 元, 期末抵销前为衍生金融资产与期货暂收款, 金额均为人民币 1,317,320.00 元。(期初抵销前为衍生金融资产与期货暂收款, 金额均为人民币 32,277,195.00 元)。

六、 合并财务报表项目附注(续)

6、 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
股票	4,966,954,679.86	4,477,318,415.42
债券	812,125,712.33	343,207,431.65
其中：国债	129,925,383.56	116,008,230.00
金融债	-	227,199,201.65
公司债	682,200,328.77	-
其他	-	5,387,107.70
合计	<u>5,779,080,392.19</u>	<u>4,825,912,954.77</u>

(2) 按业务类别列示

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
约定购回式证券	836,141,860.60	1,173,390,463.55
股票质押式回购	4,130,812,819.26	3,309,316,059.57
其他	812,125,712.33	343,206,431.65
合计	<u>5,779,080,392.19</u>	<u>4,825,912,954.77</u>

(3) 约定购回式证券的剩余期限

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
一个月内	127,485,851.85	229,421,382.59
一个月至三个月内	90,298,006.38	323,292,392.45
三个月至一年内	618,358,002.37	620,676,688.51
合计	<u>836,141,860.60</u>	<u>1,173,390,463.55</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

6、 买入返售金融资产(续)

(4) 股票质押式回购的剩余期限

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
一个月内	354,981,906.26	10,000,000.00
一个月至三个月内	570,135,172.00	8,499,999.00
三个月至一年内	2,219,818,290.00	1,840,120,233.57
一年以上	985,877,451.00	1,450,695,827.00
小计	<u>4,130,812,819.26</u>	<u>3,309,316,059.57</u>

(5) 买入返售金融资产收取的担保物公允价值

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
债券	831,001,840.00	339,216,287.00
股票	15,866,446,692.50	14,913,059,574.78
其他	-	8,929,760.56
合计	<u>16,697,448,532.50</u>	<u>15,261,205,622.34</u>

7、 应收款项

(1) 按明细列示

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
应收手续费及佣金	163,663,391.87	114,080,704.94
待弥补单资金及休眠账户资金	26,455,457.68	26,455,457.68
应收清算款	411,282,430.88	173,211,104.13
其他	35,504,299.57	41,072,822.62
合计	<u>636,905,580.00</u>	<u>354,820,089.37</u>
减：减值准备	871,833.72	863,486.60
应收款项账面价值	<u>636,033,746.28</u>	<u>353,956,602.77</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

7、 应收款项(续)

(2) 按账龄分析

	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	609,314,351.15	95.67	-	-	326,988,894.92	92.16	-	-
1-2年	255,839.90	0.04	-	-	1,691,376.31	0.48	863,486.60	51.05
2-3年	1,272,969.33	0.20	871,833.72	68.49	80,232.85	0.02	-	-
3年以上	26,062,419.62	4.09	-	-	26,059,585.29	7.34	-	-
合计	636,905,580.00	100	871,833.72	0.14	354,820,089.37	100	863,486.60	0.24

(3) 按评估方式列示

	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
单项金额重大的应收款项	495,811,086.17	77.85	-	-	334,944,828.30	94.40	813,577.06	0.24
其他单项不重大的款项	141,094,493.83	22.15	871,833.72	0.62	19,875,261.07	5.60	49,909.54	0.25
合计	636,905,580.00	100.00	871,833.72	0.14	354,820,089.37	100.00	863,486.60	0.24

单项金额重大的款项指单项金额大于人民币 100 万元的应收款项。

(4) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	金额 人民币元	账龄	款项性质	占应收款项总额比例 %
LIZHENGUO	120,778,728.12	1年以内	新股认购款	18.96
中国证券登记结算有限责任公司	70,805,606.83	1年以内	资管产品管理费	11.12
BIXIANG	64,652,622.84	1年以内	新股认购款	10.15
席位佣金及尾随佣金	45,644,313.49	1年以内	席位佣金收入	7.17
中国投资者保护基金公司	26,455,457.68	2-3年、3年以内	保证金缺口款	4.15

(5) 应收关联方款项

关联方	与本集团关系	金额 人民币元	款项性质	占应收款项 总额的比例 %
广发基金管理有限公司	联营企业	10,454,304.61	席位佣金及尾随佣金	1.64
易方达基金管理有限公司	联营企业	2,610,696.01	席位佣金及尾随佣金	0.41

应收款项余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

六、 合并财务报表项目附注(续)

8、 应收利息

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
债券投资	761,200,912.97	819,025,401.01
融资融券	341,809,237.73	243,915,178.14
存放金融同业	40,190,075.21	62,081,365.18
买入返售	38,365,554.29	59,137,336.80
利率互换	4,965,979.21	3,321,133.05
其他	12,860,635.12	4,994.81
合计	<u>1,199,392,394.53</u>	<u>1,187,485,408.99</u>

9、 存出保证金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币元	原币金额	折算率	人民币元
交易保证金						
人民币	2,480,697,600.76	1.0000	2,480,697,600.76	2,392,645,333.33	1.0000	2,392,645,333.33
港币	14,127,781.00	0.7938	11,214,632.56	21,381,068.83	0.7862	16,809,796.31
美元	13,203,734.00	6.1528	81,234,074.28	19,836,317.96	6.0969	120,924,393.92
其他			109,263.04			9,817,578.39
小计			<u>2,573,255,570.64</u>			<u>2,540,197,101.95</u>
信用保证金						
人民币	20,441,479.80	1.0000	20,441,479.80	21,486,334.45	1.0000	21,486,334.45
履约保证金						
人民币	20,000,000.00	1.0000	20,000,000.00	20,000,000.00	1.0000	20,000,000.00
合计			<u>2,613,697,050.44</u>			<u>2,581,683,436.40</u>
减:减值准备			-			-
存出保证金账面价值			<u>2,613,697,050.44</u>			<u>2,581,683,436.40</u>

10、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

	期末数			
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
债券	11,963,060,333.98	(17,027,667.44)	-	11,946,032,666.54
股票	1,321,466,720.36	1,106,692,911.49	145,371,119.88	2,282,788,511.97
基金	189,907,637.35	(10,961,848.01)	1,254,828.29	177,690,961.05
证券公司理财产品	747,227,875.08	16,133,260.47	5,481,773.64	757,879,361.91
银行理财产品	818,000,000.00	-	-	818,000,000.00
信托计划	-	-	-	-
其他	1,417,263,876.00	7,358,149.63	-	1,424,622,025.63
合计	<u>16,456,926,442.77</u>	<u>1,102,194,806.14</u>	<u>152,107,721.81</u>	<u>17,407,013,527.10</u>
其中: 融出证券	212,836,547.14	(617,244.05)	15,393,618.96	196,825,684.13

六、 合并财务报表项目附注(续)

10、 可供出售金融资产(续)

(1) 可供出售金融资产情况(续)

	期初数			
	成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
债券	15,188,568,652.46	(282,228,912.13)	-	14,906,339,740.33
股票	1,255,281,885.38	1,216,127,414.07	154,212,516.15	2,317,196,783.30
基金	221,673,630.10	(6,120,237.34)	1,378,843.21	214,174,549.55
证券公司理财产品	2,139,827,496.01	12,331,564.49	5,481,773.64	2,146,677,286.86
银行理财产品	170,000,000.00	-	-	170,000,000.00
信托计划	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
其他	612,500,000.00	10,130,400.16	-	622,630,400.16
合计	<u>19,617,851,663.95</u>	<u>950,240,229.25</u>	<u>161,073,133.00</u>	<u>20,407,018,760.20</u>
其中：融出证券	207,779,151.46	22,002,994.39	16,945,598.71	212,836,547.14

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、20。

(2) 可供出售金融资产减值情况

	期初余额	本期增加	本期转回	本期转销	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股票	154,212,516.15	-	-	8,841,396.27	145,371,119.88
基金	1,378,843.21	-	-	124,014.92	1,254,828.29
证券公司理财产品	5,481,773.64	-	-	-	5,481,773.64
合计	<u>161,073,133.00</u>	-	-	<u>8,965,411.19</u>	<u>152,107,721.81</u>
其中：融出证券	16,945,598.71	-	-	1,551,979.75	15,393,618.96

(3) 存在限售期限的可供出售金融资产

	期末账面价值
	人民币元
股票	438,501,851.28
其他	337,237,340.00
合计	<u>775,739,191.28</u>

六、合并财务报表项目附注(续)

10、可供出售金融资产(续)

(3) 存在限售期限的可供出售金融资产(续)

其中：存在限售期限的可供出售金融资产明细如下：

证券名称	证券代码	限售解禁日
<u>股票</u>		
西安饮食	000721	2014/07/08
长城开发	000021	2014/10/10
航天通信	600677	2014/12/03
宏发股份	600885	2015/01/03
掌趣科技	300315	2015/06/20
<u>其他</u>		
广发主题投资分级资产 管理计划 13 号	不适用	2015/11/27
广发资产配置策略集 合资产计划 B 级份额	不适用	2015/06/24 (注)

注：封闭期为 12 个月封闭期内不办理退出业务。若在封闭期内该集合计划因符合止损条件而资产变现或到期分配收益时集合计划的单位净值低于 1.00 元面值，则亏损首先以 B 级委托人持有的份额为限承担，直至 B 级委托人份额为零。

(4) 有承诺条件的可供出售金融资产

期末以及期初本集团持有的有承诺条件的可供出售金融资产均为本集团以自有资金参与的本公司之子公司广发证券资产管理（广东）有限公司受托管理的资产管理计划。

以下资产管理计划本集团承诺自有资金参与份额在本计划存续期内不退出：

计划名称	期末账面价值
	人民币元
广发金管家弘利债券集合资产管理计划	(注 1) 174,757,900.51
广发恒定 4 号电广传媒定向增发集合资产管理计划	105,836,147.20
广发恒信 1 号集合资产管理计划	17,925,060.00
广发金管家理财 策略 1 号集合资产管理计划	10,398,814.88
广发金管家法宝量化避险集合资产管理计划	(注 2) 10,421,556.69
广发金管家私募债 2 号集合资产管理计划	5,403,500.00
广发金管家法宝量化多策略集合资产管理计划	(注 3) 5,364,877.58
广发金管家理财 策略 2 号集合资产管理计划	4,657,373.21

广发资产配置策略集合资产管理计划 B 级份额	(注 4)	160,144,000.00
合计		<u>494,909,230.07</u>

六、合并财务报表项目附注(续)

10、可供出售金融资产(续)

(4) 有承诺条件的可供出售金融资产(续)

注1：期末本集团持有的以自有资金参与且约定先行承担亏损的该集合资产管理计划的账面价值合计人民币174,757,900.51元(期初：人民币172,226,664.53元)。由于该集合资产管理计划的期末累计单位净值高于份额面值，因此本集团无须计提预计负债。

注2：期末本集团持有的以自有资金参与且约定先行承担亏损的该集合资产管理计划的账面价值合计人民币10,421,556.69元(期初：人民币10,287,052.37元)。由于该集合资产管理计划的期末累计单位净值高于份额面值，因此本集团无须计提预计负债。

注3：期末本集团持有的以自有资金参与且约定先行承担亏损的该集合资产管理计划的账面价值合计人民币5,364,877.58元(期初：人民币5,353,591.02元)。由于该集合资产管理计划的期末累计单位净值低于份额面值，本集团累计计提预计负债人民币65,014.80元。

注4：期末本集团持有的以自有资金参与且约定先行承担亏损的该集合资产管理计划的账面价值合计人民币160,144,000.00元(期初：人民币0元)。由于该集合资产管理计划的期末累计单位净值高于份额面值，因此本集团无须计提预计负债。

(5) 已融出证券的担保物公允价值

客户因融券业务向本公司提供的担保物之公允价值，详见附注十二、4。

11、长期股权投资

(1) 按类别列示

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
联营企业	2,516,219,992.46	2,321,797,749.22
合营企业	27,795,000.00	27,795,000.00
其他股权投资	1,514,336,234.93	1,254,318,568.26
小计	<u>4,058,351,227.39</u>	<u>3,603,911,317.48</u>
减：减值准备	596,000.00	596,000.00
合计	<u>4,057,755,227.39</u>	<u>3,603,315,317.48</u>

六、合并财务报表项目附注(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资详细情况

被投资公司名称	核算方法	投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元	在被投 资单位 持股比 例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	减值准备 人民币元	本期计提 减值准备 人民币元	本期 现金红利 人民币元
易方达基金管理有限公司	权益法	59,000,000.00	1,040,523,620.81	70,061,428.83	60,000,000.00	1,050,585,049.64	25.00	25.00	-	-	60,000,000.00
广发基金管理有限公司	权益法	58,000,000.00	1,249,712,139.39	132,250,882.99	58,000,000.00	1,323,963,022.38	48.33	48.33	-	-	58,000,000.00
广东金融高新区股权交易中心有限公司	权益法	32,500,000.00	31,561,989.02	-	890,068.58	30,671,920.44	32.50	32.50	-	-	-
新疆广发鲁信股权投资有限公司(注1)	权益法	27,795,000.00	27,795,000.00	-	-	27,795,000.00	51.00	51.00	-	-	-
珠海广发信德奥飞产业投资基金一期(有限合伙)	权益法	63,000,000.00	-	63,000,000.00	-	63,000,000.00	24.80	24.80	-	-	-
深圳旺金金融信息服务有限公司	权益法	48,000,000.00	-	48,000,000.00	-	48,000,000.00	25.53	25.53	-	-	-
上海游嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注2)	成本法	200,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-	200,000,000.00	25	25	-	-	-
其他(注3)	成本法	1,327,013,986.48	1,154,318,568.26	165,351,000.00	5,333,333.33	1,314,336,234.93	-	-	596,000.00	-	11,610,344.17
合计		<u>1,815,308,986.48</u>	<u>3,603,911,317.48</u>	<u>578,663,311.82</u>	<u>124,223,401.91</u>	<u>4,058,351,227.39</u>	-	-	<u>596,000.00</u>	-	<u>129,610,344.17</u>
减: 减值准备			596,000.00			596,000.00					
长期股权投资净额			<u>3,603,315,317.48</u>			<u>4,057,755,227.39</u>					

注1: 本集团之子公司广发信德投资管理有限公司和山东省高新技术创业投资有限公司共同投资组建新疆广发鲁信股权投资有限公司(以下简称“广发鲁信”)。根据公司章程, 本集团对广发鲁信具有共同控制, 因此按权益法核算。

注2: 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3: 由于对所投资公司不具有重大影响, 本集团对其他的股权投资均按成本法核算。本期增加人民币 165,351,000.00 元, 是本集团之子公司广发信德投资管理有限公司以及广发乾和投资有限公司新增的股权投资。

截至2014年06月30日止, 被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

六、 合并财务报表项目附注(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册 资本 人民币万元	本企业持 股 比例 %	本企业在被投 资单位表决权 比例 %	期末资产总额 人民币元	期末负债总额 人民币元	期末净资产总额 人民币元	本期营业收入总额 人民币元	本期净利润 人民币元
易方达基金管理 有限公司	有 限 公司	珠 海	叶俊英	基金募集、基金销售、资产管理；经中国证监会批准的其他业务	12000	25	25	5,464,581,839.78	1,177,938,172.68	4,286,643,667.10	841,691,298.54	260,602,847.31
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	12000	48.33	48.33	3,238,391,711.50	472,926,301.97	2,765,465,409.53	859,996,580.56	314,309,549.26
广东金融高新区 股权交易中心有 限公司	有 限 公司	佛 山	秦力	为非上市公司股权、债权、权益产品及相关金融产品的挂牌、转让、融资、登记、托管、结算等提供场所、设施及配套服务，依法获批准从事的其他业务。	10000	32.5	32.5	96,852,286.06	1,755,599.33	95,096,686.73	3,303,006.83	-2,738,672.56
珠海广发信德奥 飞产业投资资金 一期（有限合 伙）	有 限 合伙	珠 海	罗斌华	从事对未上市企业的投资，对上市非公开发行股票的投资以及相关服务	25400	24.80	24.80	254,041,252.19	-	254,041,252.19	-	41,252.19
深圳旺金金融信 息服务有限公司	有 限 责 任 公 司	深 圳	吴显勇	金融信息咨询（不含限制项目）；信息咨询（不含限制项目）；投资兴办实业；从事担保业务；计算机系统集成及软硬件技术开发与销售、技术咨询、技术服务、技术转让、数据处理服务	5300	25.53	25.53	60,189,723.91	8,306,773.70	51,882,950.21	732,737.18	161,425.59

11、长期股权投资(续)

(4) 合营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资 本 人民币 万元	本企业持 股比例 %	本企业在 被投资单 位表决权 比例 %	期末资产总 额 人民币元	期末负债 总额 人民币元	期末净资产总额 人民币元	本期营业 收入总额 人民币元	本期净利润 人民币元
新疆广发鲁信股权投资有限公司	有限责任公司	新疆	杨勇利	从事对非上市企业的股权投资，通过认购公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份	5,450	51.00	51.00	54,413,932.40	-	54,413,932.40	-	-86,883.45

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

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	账面余额 人民币元
一、账面原值合计	<u>52,087,657.96</u>	=	=	<u>52,087,657.96</u>
房屋、建筑物	52,087,657.96	-	-	52,087,657.96
二、累计折旧和 累计摊销合计	<u>23,340,472.80</u>	<u>868,127.64</u>	=	<u>24,208,600.44</u>
房屋、建筑物	23,340,472.80	868,127.64	-	24,208,600.44
三、投资性房地产 账面净值合计	<u>28,747,185.16</u>	=	=	<u>27,879,057.52</u>
房屋、建筑物	28,747,185.16	-	-	27,879,057.52
四、投资性房地产减值 准备累计金额合计	=	=	=	=
房屋、建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产 账面价值合计	<u>28,747,185.16</u>	=	=	<u>27,879,057.52</u>
房屋、建筑物	28,747,185.16	-	-	27,879,057.52

累计折旧和累计摊销本期增加中，本期计提人民币 868,127.64 元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

13、 固定资产

(1) 账面价值

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
固定资产原值	1,611,808,986.01	1,633,558,198.97
减：累计折旧	945,569,365.53	916,854,242.36
固定资产减值准备	532,323.00	532,323.00
固定资产账面价值合计	<u>665,707,297.48</u>	<u>716,171,633.61</u>

(2) 固定资产增减变动表

	房屋建筑物 人民币元	机器设备及家具 人民币元	电脑及通讯设备 人民币元	运输设备 人民币元	固定资产装修 人民币元	合计 人民币元
一、原价：						
1、年初余额	609,551,341.97	137,812,419.43	720,611,769.63	100,729,789.94	64,852,878.00	1,633,558,198.97
2、本期增加	-	2,388,169.07	20,003,992.07	4,631,423.35	793,346.88	27,816,931.37
(1) 本期购置	-	2,388,169.07	19,306,263.69	4,631,423.35	793,346.88	27,119,202.99
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	697,728.38	-	-	697,728.38
3、本期减少	-	5,351,590.53	38,731,330.98	3,503,295.77	1,590,211.89	49,176,429.17
(1) 转让与出售	-	-	95,100.00	-	-	95,100.00
(2) 报废清理	-	3,803,587.34	38,636,230.98	3,503,295.77	734,246.49	46,677,360.58
(3) 其他减少	-	1,548,003.19	-	-	855,965.40	2,403,968.59
4、外币报表折算差额	-	(27,759.16)	(126,387.58)	(40,768.40)	(194,800.02)	(389,715.16)
5、期末余额	609,551,341.97	134,821,238.81	701,758,043.14	101,817,149.12	63,861,212.97	1,611,808,986.01
二、累计折旧						
年初余额	227,331,365.08	87,724,557.84	492,812,673.17	69,080,864.36	39,904,781.91	916,854,242.36
本期计提	10,239,122.28	8,633,334.63	43,338,893.77	5,491,802.57	5,312,037.99	73,015,191.24
本期减少	-	3,607,722.80	35,820,713.63	3,503,295.77	830,408.60	43,762,140.80
外币报表折算差额	-	(36,777.04)	(214,006.44)	(51,004.86)	-236,138.93	-537,927.27
期末余额	237,570,487.36	92,713,392.63	500,116,846.87	71,018,366.30	44,150,272.37	945,569,365.53
三、减值准备						
年初余额	532,323.00	-	-	-	-	532,323.00
本期计提	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
期末余额	532,323.00	-	-	-	-	532,323.00
四、账面价值						
1、年初账面价值	<u>381,687,653.89</u>	<u>50,087,861.59</u>	<u>227,799,096.46</u>	<u>31,648,925.58</u>	<u>24,948,096.09</u>	<u>716,171,633.61</u>
2、期末账面价值	<u>371,448,531.61</u>	<u>42,107,846.18</u>	<u>201,641,196.27</u>	<u>30,798,782.82</u>	<u>19,710,940.60</u>	<u>665,707,297.48</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

13、 固定资产(续)

(3) 暂时闲置的固定资产情况

	账面原值 人民币元	累计折旧 人民币元	减值准备 人民币元	账面净值 人民币元
期初余额				
房屋及建筑物	69,000.00	29,340.98	-	39,659.02
机器设备及家具	98,909.00	32,161.16	-	66,747.84
电脑及通讯设备	767,944.00	643,961.81	-	123,982.19
合计	<u>935,853.00</u>	<u>705,463.95</u>	-	<u>230,389.05</u>
期末账面				
房屋及建筑物	69,000.00	30,326.72	-	38,673.28
机器设备及家具	98,909.00	36,289.88	-	62,619.12
电脑及通讯设备	769,024.00	672,993.81	-	96,030.19
合计	<u>936,933.00</u>	<u>739,610.41</u>	-	<u>197,322.59</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

	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	15,319,257.20	历史原因
上海玉兰路 257 号办公楼	9,833,281.07	历史原因
天津河西区体院北华昌大厦 C,D 座 3,4 楼	4,368,066.16	历史原因
其他	2,322,980.45	历史原因
合计	<u>31,843,584.88</u>	

14、 在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	期末数			期初数		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
广发证券大厦	<u>237,812,606.97</u>	<u>-</u>	<u>237,812,606.97</u>	<u>184,751,006.29</u>	<u>-</u>	<u>184,751,006.29</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

14、 在建工程(续)

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	期初数 人民币元	本期增加额 人民币元	本期减少		期末数 人民币元
				本期转入固定资产 人民币元	其他减少 人民币元	
广发证券大厦	自有资金	184,751,006.29	53,061,600.68	-	-	237,812,606.97

15、 无形资产

	土地使用权 人民币元	软件及技术 人民币元	交易席位费 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
一、原价:					
年初余额	385,108,655.00	191,474,350.78	75,937,557.51	2,448,000.00	654,968,563.29
本期增加	-	15,158,611.18	7,760,113.17	-	22,918,724.35
本期减少	-	7,875,570.59	-	-	7,875,570.59
外币报表折算差额	-	-	3,268.00	-	3,268.00
期末余额	385,108,655.00	198,757,391.37	83,700,938.68	2,448,000.00	670,014,985.05
二、累计摊销	-	-	-	-	-
年初余额	38,510,865.51	94,138,313.89	46,558,237.73	1,200,800.00	180,408,217.13
本期增加	4,813,858.20	14,906,267.78	-	244,800.00	19,964,925.98
本期减少	-	649,570.59	-	-	649,570.59
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	43,324,723.71	108,395,011.08	46,558,237.73	1,445,600.00	199,723,572.52
三、减值准备	-	-	-	-	-
年初余额	-	-	27,150,484.92	-	27,150,484.92
本期增加	-	-	90,883.39	-	90,883.39
本期减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	27,241,368.31	-	27,241,368.31
四、账面价值	-	-	-	-	-
年初余额	346,597,789.49	97,336,036.89	2,228,834.86	1,247,200.00	447,409,861.24
期末余额	341,783,931.29	90,362,380.29	9,901,332.64	1,002,400.00	443,050,044.22

六、 合并财务报表项目附注(续)

16、 商誉

形成商誉的事项	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元	期末减值准备 人民币元
购买营业部商誉 (1)	76,574,393.92	-	-	76,574,393.92	(76,574,393.92)
购买子公司商誉 (2)	2,040,203.34	18,208.28	-	2,058,411.62	-
合计	78,614,597.26	18,208.28	-	78,632,805.54	(76,574,393.92)

(1) 本集团对于购买营业部形成的商誉已于以前年度对其全额计提减值准备。

(2) 购买子公司商誉系本集团之子公司广发期货(香港)有限公司 2013 年购买 Natixis Commodity Markets Limited 形成，本期增加数是汇率变动产生。

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

	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
应付职工薪酬	391,048,441.75	394,139,670.90	1,569,173,964.26	1,594,638,680.45
交易性金融资产、衍生金融工具的公允价值变动	-	65,282,057.54	-	261,128,230.15
资产减值准备	38,818,937.86	41,060,290.65	157,387,771.17	166,353,182.36
其他	11,167,512.60	10,204,660.39	46,991,161.56	41,924,362.59
抵消	(141,679,574.07)	(94,872,090.97)	(571,698,493.59)	(397,568,360.75)
小计	299,355,318.14	415,814,588.51	1,201,854,403.40	1,666,476,094.80
	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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	203,476,415.28	163,971,380.99	1,043,999,323.29	949,265,621.22
交易性金融资产、衍生金融工具的公允价值变动	15,089,216.05	-	60,356,864.18	-
其他	76,299.26	75,568.76	462,419.76	457,992.47
抵消	(141,679,574.07)	(94,872,090.97)	(571,698,493.59)	(397,568,360.75)
小计	76,962,356.52	69,174,858.78	533,120,113.64	552,155,252.94

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

本集团期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

六、 合并财务报表项目附注(续)

18、 其他资产

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
其他应收款(1)	176,139,547.37	59,414,080.10
长期待摊费用(2)	119,194,797.83	142,351,106.24
应收账款类投资(3)	484,691,548.07	320,565,602.48
应收票据(4)	126,977,840.00	50,000,000.00
贸易业务项目下款项(5)	82,205,536.66	138,585,143.73
应收股利	58,000,000.00	-
委托贷款(6)	20,000,000.00	25,000,000.00
其他	32,149,133.86	40,583,256.23
合计	<u>1,099,358,403.79</u>	<u>776,499,188.78</u>

(1) 其他应收款

① 按明细列示

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
其他应收款余额	181,569,073.04	64,843,605.77
减：减值准备	<u>5,429,525.67</u>	<u>5,429,525.67</u>
其他应收款净值	<u>176,139,547.37</u>	<u>59,414,080.10</u>

② 按账龄分析

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	坏账 比例 %	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	坏账 比例 %
1年以内	135,000,419.78	74.35	-	-	24,349,742.86	37.55	-	-
1-2年	10,943,900.92	6.03	-	-	7,462,371.58	11.51	-	-
2-3年	8,853,163.21	4.88	-	-	8,045,375.32	12.41	-	-
3年以上	26,771,589.13	14.74	5,429,525.67	20.28	24,986,116.01	38.53	5,429,525.67	21.73
合计	<u>181,569,073.04</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>2.99</u>	<u>64,843,605.77</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>8.37</u>

注：账龄3年以上的其他应收款期末账面价值主要为租赁押金。

③ 按评估方式列示

	期末数				期初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	坏账 比例 %	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	坏账 比例 %
单项金额重大的其他应收款	114,495,385.02	63.06	4,227,350.34	3.69	8,735,479.34	13.47	4,227,350.34	48.39
其他单项不重大的款项	67,073,688.02	36.94	1,202,175.33	1.79	56,108,126.43	86.53	1,202,175.33	2.14
合计	<u>181,569,073.04</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>2.99</u>	<u>64,843,605.77</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>8.37</u>

单项金额重大的款项指单项金额大于人民币100万元的其他应收款。

六、 合并财务报表项目附注(续)

18、其他资产(续)

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

(2) 长期待摊费用

	期初额	本期增加额	本期减少额	期末数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
租入固定资产改良支出	125,700,061.03	4,688,048.26	25,202,152.94	105,185,956.35
电脑网络工程	15,512,412.28	1,073,970.50	3,470,746.42	13,115,636.36
电话卫星通讯	530,716.31	43,000.00	94,248.07	479,468.24
其它长期待摊	607,916.62	13,800.00	207,979.74	413,736.88
合计	<u>142,351,106.24</u>	<u>5,818,818.76</u>	<u>28,975,127.17</u>	<u>119,194,797.83</u>

(3) 应收账款类投资

应收款项类投资期末余额是本集团投资的非上市债券、理财产品以及信托产品。

(4) 应收票据

应收票据是本集团之子公司广发商贸有限公司持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票，其中，期末广发商贸有限公司为开立信用证而质押的银行承兑汇票余额为人民币 76,040,000.00 元；期初广发商贸有限公司为取得兴业银行股份有限公司流动资金借款人民币 29,400,000.00 元而质押的银行承兑汇票余额为人民币 30,000,000.00 元。

(5) 贸易业务项目下款项

贸易业务项目下款项是本集团之子公司广发商贸有限公司贸易业务项目下款项。

(6) 应收股利

期末应收股利余额 58,000,000.00 元为应收关联方广发基金管理有限公司的款项。

(7) 委托贷款

委托贷款期末数是本集团之子公司广发信德投资管理有限公司委托平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行向长沙爱思特医疗美容有限公司发放的短期贷款，贷款本金为人民币 20,000,000.00 元，年利率为 10%，贷款期限为六个月，期初数为其向深圳市贝尔信智能系统有限公司发放的短期贷款，贷款本金为人民币 25,000,000.00 元，年利率为 8%，贷款期限为四个月。

六、 合并财务报表项目附注(续)

19、 资产减值准备

	年初余额 人民币元	本期计提 人民币元	本期减少 人民币元		折算差额 人民币元	期末余额 人民币元
			转回数	转销数		
坏账准备	6,293,012.27	-	-	-	8,347.12	6,301,359.39
可供出售金融资产减值准备	161,073,133.00	-		8,965,411.19	-	152,107,721.81
长期股权投资减值准备	596,000.00	-	-	-	-	596,000.00
固定资产减值准备	532,323.00	-	-	-	-	532,323.00
无形资产减值准备	27,150,484.92	90,883.39	-	-	-	27,241,368.31
商誉减值准备	76,574,393.92	-	-	-	-	76,574,393.92
			-	-	-	-
合计	<u>272,219,347.11</u>	<u>90,883.39</u>	-	<u>8,965,411.19</u>	<u>8,347.12</u>	<u>263,353,166.43</u>

20、 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	7,106,569,092.57	7,468,484,663.93
其中：为质押式报价回购业务而 设定质押的交易性金融资产	534,948,238.75	-
为质押式回购业务而设定质押的 可供出售金融资产	8,489,780,052.09	8,761,422,059.50
其中：为质押式报价回购业务而 设定质押的可供出售金融资产	1,726,293,000.00	1,905,187,000.00
为买断式回购业务而转让过户的 交易性金融资产	1,568,090,590.00	1,702,282,383.00
为买断式回购业务而转让过户的 可供出售金融资产	431,538,510.00	1,730,293,158.00
为融资融券业务而转让过户的可 供出售金融资产	196,825,684.13	212,836,547.14
为质押借款而设定质押的银行存 款	604,372,505.15	517,456,155.86
为质押借款而设定质押的银行承 兑汇票	76,040,000.00	30,000,000.00
合计	<u>18,473,216,433.94</u>	<u>20,422,774,967.43</u>

六、合并财务报表项目附注(续)

21、短期借款

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
质押借款	894,714,801.75	444,053,594.38
信用借款	223,057,800.00	-
合计	1,117,772,601.75	444,053,594.38

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、20。

22、应付短期融资款

类型	债券名称	面值 人民币 亿元	发行日期	到期日期	票面利 率	期初余额 人民币元	本期增加额 人民币元	本期减少额 人民币元	期末余额 人民币元
短期融资券	13 广发 CP011	30	2013/11/20	2014/02/18	6.20%	3,021,402,739.73	24,460,273.97	3,045,863,013.70	-
短期融资券	13 广发 CP012	35	2013/12/04	2014/03/04	6.30%	3,516,915,068.49	37,454,794.52	3,554,369,863.01	-
短期融资券	13 广发 CP013	25	2013/12/18	2014/03/18	6.40%	2,506,136,986.30	33,315,068.49	2,539,452,054.79	-
短期融资券	14 广发 CP01	25	2014/01/08	2014/04/08	6.28%	-	2,538,712,328.77	2,538,712,328.77	-
短期融资券	14 广发 CP02	15	2014/02/14	2014/05/15	5.60%	-	1,520,712,328.77	1,520,712,328.77	-
短期融资券	14 广发 CP03	30	2014/02/27	2014/05/28	5.00%	-	3,036,986,301.37	3,036,986,301.37	-
短期融资券	14 广发 CP04	35	2014/03/12	2014/06/10	4.90%	-	3,542,287,671.23	3,542,287,671.23	-
短期融资券	14 广发 CP05	25	2014/04/04	2014/07/03	4.84%	-	2,529,172,602.74	-	2,529,172,602.74
短期融资券	14 广发 CP06	25	2014/04/16	2014/07/15	4.73%	-	2,524,621,917.81	-	2,524,621,917.81
短期融资券	14 广发 CP07	30	2014/06/06	2014/09/04	4.48%	-	3,009,205,479.45	-	3,009,205,479.45
短期融资券	14 广发 CP08	30	2014/06/18	2014/09/16	4.68%	-	3,005,000,547.95	-	3,005,000,547.95
合计						9,044,454,794.52	21,801,929,315.07	19,778,383,561.64	11,068,000,547.95

经中国证监会及中国人民银行核准，本公司待偿还短期融资券的最高余额为人民币130亿元，待偿还短期融资券最高余额自中国人民银行通知发出之日起一年内有效。

23、拆入资金

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
银行拆入资金	4,500,000,000.00	5,300,000,000.00
转融通融入资金	-	-
合计	4,500,000,000.00	5,300,000,000.00

六、 合并财务报表项目附注(续)

24、 交易性金融负债

	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
交易性金融负债	14,106,043.88	20,231,154.60

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。

25、 卖出回购金融资产款

(1)按照金融资产种类	期末数 人民币元	期初数 人民币元
债券	17,739,833,944.54	19,399,796,740.24
其中: 国债	4,667,601,731.49	4,117,813,885.94
公司债	1,301,875,069.25	2,066,188,052.94
金融债	755,691,822.31	814,522,130.45
其他	11,014,665,321.49	12,401,272,670.91
合计	17,739,833,944.54	19,399,796,740.24

(2)按业务类别列示	期末数 人民币元	期初数 人民币元
债券质押式报价回购	844,531,000.00	1,158,756,000.00
交易所质押式回购	6,128,600,000.00	8,557,100,000.00
银行间质押式卖出回购	4,592,500,000.00	4,381,214,000.00
银行间买断式卖出回购	6,174,202,944.54	5,302,726,740.24
合计	17,739,833,944.54	19,399,796,740.24

本集团为卖出回购业务而设定质押及转让过户的自有债券类别和公允价值, 详见附注六、20。

本集团为卖出回购业务而将部分通过借入方式取得的债券设定质押及转让过户, 该部分债券的类别和公允价值详见附注十二、5。

(3)债券质押式报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

	期末数		期初数	
	账面余额 人民币元	利率区间 %	账面余额 人民币元	利率区间 %
一个月内	806,458,000.00	3-5.2	1,105,076,000.00	3-6
一个月至三个月内	23,890,000.00		26,565,000.00	
三个月至一年内	14,183,000.00		27,115,000.00	
合计	844,531,000.00		1,158,756,000.00	

六、 合并财务报表项目附注(续)

26、 代理买卖证券款

	期末数			期初数		
	原币	折算汇率	人民币元	原币	折算汇率	人民币元
普通经纪业务			<u>34,702,292,947.44</u>			<u>30,035,580,809.67</u>
个人			<u>30,742,679,264.94</u>			<u>26,224,176,271.74</u>
人民币	28,312,632,015.95	1.0000	28,312,632,015.95	24,188,650,924.39	1.0000	24,188,650,924.39
港币	2,105,443,788.65	0.7938	1,671,301,279.43	1,738,495,022.77	0.7862	1,366,804,786.90
美元	121,736,279.66	6.1528	749,001,547.54	107,804,046.09	6.0969	657,241,821.81
其他			9,744,422.02			11,478,738.64
机构			<u>3,959,613,682.50</u>			<u>3,811,404,537.93</u>
人民币	3,812,648,980.17	1.0000	3,812,648,980.17	3,424,950,184.81	1.0000	3,424,950,184.81
港币	7,779,800.98	0.7938	6,175,606.02	279,919,273.27	0.7862	220,072,532.64
美元	22,829,640.74	6.1528	140,456,934.67	27,283,917.46	6.0969	166,381,820.48
其他			332,161.64			
信用业务			<u>2,169,911,856.91</u>			<u>1,573,649,719.03</u>
个人			<u>2,086,471,537.77</u>			<u>1,527,295,170.38</u>
人民币	2,086,471,537.77	1.0000	2,086,471,537.77	1,527,295,170.38	1.0000	1,527,295,170.38
机构			<u>83,440,319.14</u>			<u>46,354,548.65</u>
人民币	83,440,319.14	1.0000	83,440,319.14	46,354,548.65	1.0000	46,354,548.65
合计			<u>36,872,204,804.35</u>			<u>31,609,230,528.70</u>

27、 应付职工薪酬

	期初数	本期计提	本期支付	期末数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,484,252,182.78	1,389,915,967.52	1,446,206,598.43	1,427,961,551.87
二、职工福利费	-	52,725,082.17	52,725,082.17	-
三、社会保险费	1,572,591.77	107,348,820.79	106,768,282.77	2,153,129.79
四、住房公积金	415,312.94	39,955,572.46	39,777,106.31	593,779.09
五、工会经费和职工教育经费	8,445,797.71	27,199,328.78	19,559,560.36	16,085,566.13
六、内退人员薪酬	124,368,770.00	5,195,308.00	6,056,278.00	123,507,800.00
七、企业补充养老保险	33,486,031.90	52,708,795.44	50,957,286.72	35,237,540.62
八、其他	13,445,174.25	24,436,948.71	25,264,475.46	12,617,647.50
合计	<u>1,665,985,861.35</u>	<u>1,699,485,823.87</u>	<u>1,747,314,670.22</u>	<u>1,618,157,015.00</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

28、 应交税费

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
企业所得税	259,830,841.53	399,267,499.25
个人所得税	87,180,378.70	87,488,715.08
营业税	35,604,475.91	35,722,004.78
城市维护建设税	2,490,285.01	2,518,417.08
教育费附加及地方教育费附加	1,803,797.70	1,818,913.16
代扣客户红利及利息税	552,332.63	1,322,917.86
房产税	101,124.44	70,823.88
其他	1,814,710.05	2,322,999.37
合计	<u>389,377,945.97</u>	<u>530,532,290.46</u>

29、 应付款项

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
场外权益互换业务本金	838,000,000.00	926,000,000.00
收益凭证业务本金	545,000,000.00	-
证券公司理财产品优先级参与人款项(1)	135,246,239.03	349,715,040.92
开放式基金清算款	256,826,441.50	228,621,591.51
其他	144,603,607.49	59,794,368.84
合计	<u>1,919,676,288.02</u>	<u>1,564,131,001.27</u>

(1)本公司以自有资金参与本集团之子公司广发证券资产管理(广东)有限公司受托管理的广发金管家睿利债券分级 1 号集合资产管理计划,于期末持有 99.80%的进取级份额。根据合同约定,优先级份额获取预期收益,在扣除优先级的应计收益后的全部剩余收益归进取级享有,亏损以进取级的资产净值为限由进取级承担。因此,本集团将该资产管理计划纳入合并财务报表的合并范围,将本集团以外各方持有的优先级份额确认为应付款项。

应付款项余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

六、合并财务报表项目附注(续)

30、应付利息

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
客户资金	3,311,175.45	3,188,668.89
拆入资金	1,334,861.11	803,472.22
其中：转融通融入资金	-	-
应付债券	22,927,397.26	324,258,904.11
卖出回购	6,352,572.36	23,705,195.68
利率互换	7,200,438.33	3,757,049.71
其他	17,625,984.87	8,291,542.55
合计	<u>58,752,429.38</u>	<u>364,004,833.16</u>

31、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	33,360,000.00	-	-	33,360,000.00
预计证券公司理财产品承担亏损	(1) 14,575,872.87	-	12,295,916.49	2,279,956.38
合计	<u>47,935,872.87</u>	<u>-</u>	<u>12,295,916.49</u>	<u>35,639,956.38</u>

(1)预计证券公司理财产品承担亏损本期减少主要是由于本公司以自有资金参与本集团之子公司广发证券资产管理(广东)有限公司受托管理的广发金管家睿利债券分级 1 号集合资产管理计划，作为该资产管理计划的进取级投资者，本报告期内，本公司根据该理财产品份额变化及收益变化，对应转销部分期初计提的预计承担优先级份额预期收益的损失。

32、长期借款

借款类型	贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末金额 人民币元	期初金额 人民币元
信用借款	中信信托有限责任公司	2014/6/27	2017/6/27	人民币	7%	1,000,000,000.00	-

注：根据贷款协议，在贷款期限满 24 个月时，公司有权提前偿还部分或全部贷款。

六、 合并财务报表项目附注(续)

33、 应付债券

类型	债券名称	面值	发行日期	期限	到期日期	票面利率	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
		人民币亿元					人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
公司债	13 广发 01	15	17/06/2013	3+2 年期	17/06/2018	4.50%	1,497,577,998.74	269,442.08	-	1,497,847,440.82
公司债	13 广发 02	15	17/06/2013	5 年期	17/06/2018	4.75%	1,497,577,998.74	269,442.08	-	1,497,847,440.82
公司债	13 广发 03	90	17/06/2013	10 年期	17/06/2023	5.10%	8,984,583,746.29	808,326.18	-	8,985,392,072.47
							11,979,739,743.77	1,347,210.34	-	11,981,086,954.11

经中国证监会《关于核准广发证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2013]725 号）批准，本公司于 2013 年 6 月 17 日公开发行公司债券。本次发行的公司债券总规模人民币 120 亿元，债券品种有三个：品种一为 5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，初始发行规模为 15 亿元，利率为 4.5%；品种二为 5 年期，初始发行规模为 15 亿元，利率为 4.75%；品种三为 10 年期，初始发行规模为 90 亿元，利率为 5.1%。2013 年 7 月 12 日，公司债券在深圳证券交易所上市交易，证券简称分别为“13 广发 01”、“13 广发 02”和“13 广发 03”，对应的证券代码为“112181”、“112182”和“112183”。

34、 其他负债

	期末数	期初数
	人民币元	人民币元
应付股利(1)	1,183,858,292.80	-
其他应付款(2)	406,184,471.94	326,711,484.36
期货风险准备金(3)	71,781,708.50	68,280,383.59
代理兑付证券款	921,540.56	921,540.56
其他(4)	54,554,739.05	45,892,624.93
合计	<u>1,717,300,752.85</u>	<u>441,806,033.44</u>

(1) 应付股利

本公司 2014 年 5 月 12 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案，合计分配股利 1,183,858,292.80 元，已委托中国结算深圳分公司代派的股息于 2014 年 7 月 9 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

六、 合并财务报表项目附注(续)

34、其他负债（续）

(2)其他应付款

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
工程履约保证金①	40,000,000.00	40,000,000.00
代垫工程款②	201,245,218.72	144,568,189.06
采购款项	39,553,256.22	60,203,863.28
证券投资者保护基金③	21,150,826.98	18,433,645.85
期货投资者保障基金④	5,616,235.84	6,002,747.52
其他	98,618,934.18	57,503,038.65
合计	<u>406,184,471.94</u>	<u>326,711,484.36</u>

- ① 工程履约保证金为本公司收到广州富力地产股份有限公司代建本公司广发证券大厦项目的履约保证金。
- ② 代垫工程款为应付广州富力地产股份有限公司代建本公司广发证券大厦项目所代垫的工程款项。
- ③ 证券投资者保护基金按照本公司和本集团之子公司广发证券资产管理(广东)有限公司营业收入的 0.5%向中国证券投资者保护基金有限责任公司缴纳。
- ④ 期货投资者保障基金系本集团之子公司广发期货有限公司按代理交易额的千万分之六计提，当总额达到人民币 8 亿元后可以暂停计提。

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

(3) 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。

(4) 其他明细

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
预提费用-手续费支出	13,660,236.25	11,605,482.80
预提费用-房租水电费	13,632,791.23	11,386,439.28
预提费用-邮电通讯费	9,657,089.93	7,001,960.57
预提费用-专业服务费	4,222,674.83	5,814,647.10
其他	13,381,946.81	10,084,095.18
合计	<u>54,554,739.05</u>	<u>45,892,624.93</u>

六、合并财务报表项目附注(续)

35、股本

	期初数 人民币元	本期变动 人民币元					期末数 人民币元
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
无限售条件股份							
人民币普通股	5,919,291,464.00	-	-	-	-	-	5,919,291,464.00
无限售条件股份合计	<u>5,919,291,464.00</u>	=	=	=	=	=	<u>5,919,291,464.00</u>
股份总数	<u>5,919,291,464.00</u>	=	=	=	=	=	<u>5,919,291,464.00</u>

36、资本公积

	期初数 人民币元	本期增加数 人民币元	本期减少数 人民币元	期末数 人民币元
(1)资本溢价	<u>8,587,700,711.78</u>	=	=	<u>8,587,700,711.78</u>
其中：投资者投入的资本	8,587,700,711.78	-	-	8,587,700,711.78
(2)其他资本公积	<u>826,755,828.31</u>	<u>128,836,800.47</u>	<u>52,211,415.93</u>	<u>903,381,212.85</u>
其中：被投资单位除净损益外股 东权益其他变动	40,486,980.05	-	12,706,381.64	27,780,598.41
可供出售金融资产公允价 值变动净额	950,240,229.25	128,836,800.47	-	1,079,077,029.72
与计入股东权益项目相关 的所得税影响	(163,971,380.99)	-	39,505,034.29	(203,476,415.28)
合计	<u>9,414,456,540.09</u>	<u>128,836,800.47</u>	<u>52,211,415.93</u>	<u>9,491,081,924.63</u>

37、盈余公积

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
法定盈余公积金	2,409,454,168.53	-	-	2,409,454,168.53
任意盈余公积金	169,427,731.17	-	-	169,427,731.17
合计	<u>2,578,881,899.70</u>	=	=	<u>2,578,881,899.70</u>

法定盈余公积金可用于弥补本公司的亏损、扩大本公司生产经营或转增本公司股本。
法定盈余公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取。

六、合并财务报表项目附注(续)

38、一般风险准备

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
其他风险准备(1)	2,786,213,172.80	-	-	2,786,213,172.80
交易风险准备(2)	2,586,650,867.27	-	-	2,586,650,867.27
合计	<u>5,372,864,040.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,372,864,040.07</u>

(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。

39、未分配利润

	本期数 人民币元	上期数 人民币元
年初未分配利润	11,454,892,966.56	10,243,686,380.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,674,990,055.35	1,361,769,651.44
减：提取法定盈余公积（1）	-	-
提取一般风险准备（1）	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利（2）	1,183,858,292.80	887,893,719.60
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润（3）	<u>11,946,024,729.11</u>	<u>10,717,562,312.59</u>

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

(2) 经 2014 年 5 月 12 日股东大会批准，本公司向公司现有股份每 10 股派人民币 2.00 元现金(含税)。本次有权获得分派的股份总计 5,919,291,464 股，分派红利总额为人民币 1,183,858,292.80 元。

(3) 截至 2014 年 06 月 30 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币 110,010,931.59 元，一般风险准备人民币 48,287,158.02 元(2013 年 12 月 31 日：盈余公积为人民币 110,010,931.59 元，一般风险准备人民币 48,287,158.02 元)。

六、 合并财务报表项目附注(续)

40、 手续费及佣金净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
手续费及佣金收入	2,561,962,740.79	2,011,000,220.33
证券经纪业务	1,480,655,306.06	1,590,969,130.80
其中：代理买卖证券业务	1,325,272,153.59	1,440,083,026.06
交易单元席位租赁	103,001,683.31	120,902,972.82
代销金融产品业务（1）	52,379,987.19	23,931,783.05
期货经纪业务	90,800,765.20	132,610,340.65
投资银行业务	794,621,862.64	193,842,100.20
其中：证券承销业务（2）	633,344,577.55	132,137,983.30
证券保荐业务	57,680,628.12	8,001,900.00
财务顾问业务（3）	100,075,305.73	52,252,216.90
资产管理业务（4）	171,311,713.09	85,468,877.37
投资咨询业务	21,002,093.80	7,957,726.22
其他	3,571,000.00	152,045.09
手续费及佣金支出	136,403,291.75	45,216,437.72
证券经纪业务	50,053,664.18	32,622,558.79
其中：代理买卖证券业务	50,053,664.18	32,622,558.79
投资银行业务	81,123,875.00	5,649,000.00
其中：证券承销业务（2）	80,673,875.00	2,949,000.00
财务顾问业务（3）	450,000.00	2,700,000.00
资产管理业务（4）	149,464.77	-
其他	5,076,287.80	6,944,878.93
手续费及佣金净收入	2,425,559,449.04	1,965,783,782.61

(1) 代销金融产品业务

	本期发生额 人民币元			上期发生额 人民币元		
	销售总金额	赎回总金额	代销收入	销售总金额	赎回总金额	代销收入
基金	13,557,902,270.58	14,083,060,683.28	34,360,300.95	8,581,972,899.86	11,527,006,952.43	23,931,783.05
信托	205,150,000.00	27,600,000.00	3,532,857.91	61,700,000.00	-	-
其他	79,474,978,785.66	72,842,313,463.60	14,486,828.33	-	-	-
合计	93,238,031,056.24	86,952,974,146.88	52,379,987.19	8,643,672,899.86	11,527,006,952.43	23,931,783.05

六、 合并财务报表项目附注(续)

40、手续费及佣金净收入(续)

(2) 证券承销业务净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
承销股票	328,385,010.88	31,871,983.30
承销债券	177,238,891.67	97,317,000.00
承销其他	47,046,800.00	-
合计	<u>552,670,702.55</u>	<u>129,188,983.30</u>

(3) 财务顾问业务净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	13,080,000.00	14,325,000.00
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	86,545,305.73	35,227,216.90
合计	<u>99,625,305.73</u>	<u>49,552,216.90</u>

(4) 资产管理业务开展情况及收入

	集合资产 管理业务	定向资产 管理业务	专项资产 管理业务	合计
期末产品数量	47	202	7	256
期末客户数量	68,486.00	202.00	7.00	68,695.00
其中：个人客户	68,068.00	87.00	3.00	68,158.00
机构客户	418.00	115.00	4.00	537.00
期初受托资金	15,839,171,398.13	119,801,926,212.15	-	135,641,097,610.28
其中：自有资金投入	446,830,314.80	-	-	446,830,314.80
个人客户	13,284,994,327.52	424,696,150.17	-	13,709,690,477.69
机构客户	2,107,346,755.81	119,377,230,061.98	-	121,484,576,817.79
期末受托资金	24,900,727,389.25	156,729,639,091.28	3,326,040,980.66	184,956,407,461.19
其中：自有资金投入	262,087,058.41	-	-	262,087,058.41
个人客户	16,939,547,535.61	604,240,165.71	356,040,980.66	17,899,828,681.98
机构客户	7,699,092,795.23	156,125,398,925.57	2,970,000,000.00	166,794,491,720.80
期末主要受托资产初始成本	24,398,830,547.55	157,059,405,703.40	3,074,011,580.76	184,532,247,831.71
其中：股票	4,763,575,902.49	3,800,085,581.17	99,006,083.92	8,662,667,567.58
其他债券	7,989,044,952.32	2,845,328,573.64	5,005,496.84	10,839,379,022.80
基金	2,501,104,117.94	343,370,130.55	-	2,844,474,248.49
其他	9,145,105,574.80	150,070,621,418.04	2,970,000,000.00	162,185,726,992.84
其中：信托	966,687,410.00	20,503,081,345.97	2,970,000,000.00	24,439,768,755.97
委贷资产、逆回购、福费廷和股票质押式回				
购	892,020,064.00	115,489,756,697.52	-	116,381,776,761.52
期货	12,672,552.00	170,892,801.73	-	183,565,353.73
协议或定期存款	7,093,960,000.00	4,766,610,000.00	-	11,860,570,000.00
资产收益权	-	8,995,722,112.73	-	8,995,722,112.73
银行理财计划	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
专项资产管理计划	129,765,548.80	144,558,460.09	-	274,324,008.89
当期资产管理业务净收入	111,421,991.36	60,002,634.49	(262,377.53)	171,162,248.32

六、 合并财务报表项目附注(续)

41、 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	<u>1,659,160,623.98</u>	<u>946,415,659.58</u>
存放金融同业利息收入	487,429,093.44	474,977,618.80
其中：自有资金存款利息收入	143,918,757.02	180,837,747.64
客户资金存款利息收入	343,510,336.42	294,139,871.16
融资融券利息收入	955,707,335.53	434,956,476.16
买入返售金融资产利息收入	183,980,359.20	36,481,564.62
其中：约定购回利息收入	40,599,657.67	26,667,591.99
股权质押回购利息收入	139,366,427.32	-
其他	32,043,835.81	-
利息支出	<u>1,093,845,958.40</u>	<u>463,951,093.01</u>
客户资金存款利息支出	55,226,164.19	56,607,510.59
卖出回购金融资产利息支出	348,672,255.33	131,601,188.13
其中：报价回购利息支出	16,460,306.81	35,261,433.91
短期借款利息支出	4,591,494.44	1,428,483.11
拆入资金利息支出	53,946,246.21	50,410,341.31
其中：转融通利息支出	-	1,586.80
长期借款利息支出	767,123.29	-
应付债券利息支出	599,695,018.56	223,808,895.89
其他	30,947,656.38	94,673.98
利息净收入	<u>565,314,665.58</u>	<u>482,464,566.57</u>

注：融资融券利息收入包括境内融资融券业务利息收入及境外开展业务利息收入。

42、 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	11,610,344.17	1,732,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	214,128,624.88	203,453,324.75
处置长期股权投资产生的投资收益	1,066,666.67	600,000.00
金融工具投资收益	1,103,228,516.94	1,287,335,441.63
其中：持有期间取得的收益	1,081,386,330.65	715,890,522.96
-交易性金融工具	558,669,425.54	400,294,771.86
-可供出售金融资产	510,129,458.33	315,595,751.10
-应收账款类	12,587,446.78	-
处置金融工具取得的收益	21,842,186.29	571,444,918.67
-交易性金融工具	(336,972,186.10)	10,083,308.75
-可供出售金融资产	19,128,153.35	73,487,408.49
-衍生金融工具	339,686,219.04	487,874,201.43
合计	1,330,034,152.66	1,493,120,766.38

六、合并财务报表项目附注(续)

42、投资收益(续)

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 11,610,344.17 元，是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。

(2)对联营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元	本期比上期增减变动的原因
易方达基金管理有限公司	65,150,711.83	69,349,788.39	被投资单位的净利润发生变动
广发基金管理有限公司	149,867,981.63	134,103,536.36	被投资单位的净利润发生变动
广东金融高新区股权交易中心有限公司	(890,068.58)	-	被投资单位的净利润发生变动
合计	<u>214,128,624.88</u>	<u>203,453,324.75</u>	

43、公允价值变动收益(损失)

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
产生公允价值变动收益(损失)的来源：		
交易性金融工具	356,824,341.85	(326,976,795.83)
衍生工具	(35,181,501.66)	202,358,187.05
合计	<u>321,642,840.19</u>	<u>(124,618,608.78)</u>

44、其他业务收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
租赁收入	4,827,645.70	3,665,067.07
其他	3,678,690.76	5,229,748.48
合计	<u>8,506,336.46</u>	<u>8,894,815.55</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

45、 营业税金及附加

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
营业税	209,566,858.12	165,374,494.92
城建税	14,617,303.52	11,512,744.49
教育费附加及地方教育附加	10,486,814.45	8,253,043.66
堤围河道管理费	2,197,054.21	2,925,362.03
其他地方税	148,746.84	50,713.12
其他	19,893.92	-
合计	<u>237,036,671.06</u>	<u>188,116,358.22</u>

46、 业务及管理费

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
职工费用	1,699,485,823.87	1,265,147,250.67
房租水电费	140,201,841.31	136,440,312.60
折旧费	73,015,191.24	74,632,825.44
邮电通讯费	64,373,516.31	57,425,783.48
业务接待费	42,766,513.43	41,628,905.09
长期待摊费用摊销	27,344,586.77	30,882,429.72
差旅费	25,232,567.77	20,782,108.16
公杂费	14,046,450.93	16,329,943.96
证券投资者保护基金及期货投资者保障基金	25,492,867.47	24,077,679.54
无形资产摊销	19,964,925.98	15,408,945.62
其他	141,935,777.90	150,594,016.27
合计	<u>2,273,860,062.98</u>	<u>1,833,350,200.55</u>

47、 资产减值损失

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
存出保证金减值损失	-	(334,423.77)
可供出售金融资产减值损失	-	79,222,727.68
无形资产减值损失	90,883.39	460,029.39
合计	<u>90,883.39</u>	<u>79,348,333.30</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

48、 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	本期发生额 计入当期非经常 性损益的金额 人民币元
固定资产处置利得	897,522.66	2,658,505.85	897,522.66
政府补助	1,978,635.26	958,724.70	1,978,635.26
代扣代缴税费收入	2,473,141.55	2,293,894.24	2,473,141.55
其他	950,417.28	964,488.64	950,417.28
合计	<u>6,299,716.75</u>	<u>6,875,613.43</u>	<u>6,299,716.75</u>

(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	<u>1,978,635.26</u>	<u>958,724.70</u>

49、 营业外支出

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元	本期发生额 计入当期非经常 性损益的金额 人民币元
处置固定资产损失	479,004.51	132,760.69	479,004.51
捐赠支出	2,384,000.00	2,444,311.09	2,384,000.00
违约和赔偿损失	716,979.57	40,174.64	716,979.57
其他	1,977,800.99	461,445.98	1,977,800.99
合计	<u>5,557,785.07</u>	<u>3,078,692.40</u>	<u>5,557,785.07</u>

50、 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	361,896,474.97	361,903,223.42
递延所得税调整	84,893,956.25	10,872,546.83
以前年度清算差额	(55,693.82)	662,000.00

合计	<u>446,734,737.40</u>	<u>373,437,770.25</u>
----	-----------------------	-----------------------

六、 合并财务报表项目附注(续)

51、 每股收益

(1) 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
归属于普通股股东的当期净利润	1,674,990,055.35	1,361,769,651.44

(2) 计算基本每股收益时，发行在外普通股加权平均数为：

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

(3) 每股收益

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.28	0.23

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

六、 合并财务报表项目附注(续)

52、 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	235,938,490.91	56,233,651.93
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	39,505,034.29	(1,857,953.30)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	83,983,914.02	104,462,505.03
小计	<u>112,449,542.60</u>	<u>(46,370,899.80)</u>
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	(12,706,381.64)	3,837,497.49
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	<u>(12,706,381.64)</u>	<u>3,837,497.49</u>
3. 外币财务报表折算差额	13,527,982.02	(19,127,696.01)
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>13,527,982.02</u>	<u>(19,127,696.01)</u>
合计	<u>113,271,142.98</u>	<u>(61,661,098.32)</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

53、 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
收回业务往来款	112,258,665.03	-
存出保证金本期变动	-	1,072,659,149.62
收益凭证	545,000,000.00	-
开放式基金及待交收清算款	-	328,041,230.47
其他	18,833,437.23	26,465,571.04
合计	<u>676,092,102.26</u>	<u>1,427,165,951.13</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
存出保证金本期变动	31,971,151.51	-
业务及管理费现金支出	413,635,376.58	374,581,962.57
支付往来款	71,461,956.97	-
开放式基金及待交收清算款	186,967,815.41	-
权益互换收到的现金	89,350,568.32	-
其他	68,823,690.43	15,333,251.82
合计	<u>862,210,559.22</u>	<u>389,915,214.39</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

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

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
睿利产品份额赎回	257,598,435.60	-
为取得借款而质押的资金变动	86,916,349.29	-
合计	<u>344,514,784.89</u>	-

六、 合并财务报表项目附注(续)

54、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

①净利润调节为经营活动现金流量：

	本期金额 人民币元	上期金额 人民币元
净利润	1,676,135,763.11	1,360,730,266.12
加：资产减值准备	90,883.39	79,348,333.30
固定资产及投资性房地产折旧	73,883,318.88	76,515,600.32
无形资产摊销	19,964,925.98	15,408,945.62
长期待摊费用摊销	27,344,586.77	30,882,429.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	(420,921.94)	(2,525,745.16)
固定资产报废损失	2,403.79	-
公允价值变动损失（减收益）	(376,453,895.19)	327,809,328.78
利息支出（收入）	605,053,636.29	225,237,379.00
汇兑损失	10,811,323.15	(5,462,708.79)
投资损失（减收益）	(768,650,694.18)	(594,868,484.34)
递延所得税资产减少（减增加）	81,487,839.36	35,197,186.73
递延所得税负债增加（减减少）	3,253,894.48	(24,369,017.04)
经营性应收项目的减少（减增加）	(3,588,270,355.04)	(8,482,237,139.40)
经营性应付项目的增加（减减少）	2,899,296,078.29	(2,439,719,871.98)
经营活动产生的现金流量净额	<u>663,528,787.14</u>	<u>(9,398,053,497.12)</u>

②现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	43,350,190,459.44	43,467,651,633.42
减：现金的期初余额	37,030,378,015.90	41,396,951,232.97
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>6,319,812,443.54</u>	<u>2,070,700,400.45</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

54、 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	43,350,190,459.44	37,030,378,015.90
其中：库存现金	1,047,142.54	460,078.02
可随时用于支付的银行存款	37,960,378,813.64	31,373,646,977.39
可随时用于支付的其他货币资金	3,649.37	3,649.45
可随时用于支付的结算备付金	5,388,760,853.89	5,656,267,311.04
现金及现金等价物余额	43,350,190,459.44	37,030,378,015.90

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、 应收款项

(1) 按明细列示

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
应收手续费及佣金	50,360,974.40	104,664,486.10
待弥补单资金及休眠账户资金	26,455,457.68	26,455,457.68
权益互换	269,200,000.00	-
其他	1,249,570.66	150,000.00
合计	347,266,002.74	131,269,943.78
减：减值准备	-	-
应收款项账面价值	347,266,002.74	131,269,943.78

(2) 按账龄分析

	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 %
1年以内	320,546,607.61	92.31	-	-	104,302,235.93	79.46	-	-
1-2年	255,839.90	0.07	-	-	827,889.71	0.63	-	-
2-3年	401,135.61	0.12	-	-	80,232.85	0.06	-	-
3年以上	26,062,419.62	7.51	-	-	26,059,585.29	19.85	-	-
合计	347,266,002.74	100.00	-	-	131,269,943.78	100.00	-	-

七、 母公司财务报表项目注释(续)

1、 应收款项(续)

(3) 按评估方式列示

	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 %
单项金额重大的款项	342,355,476.34	98.59	-	-	130,095,816.48	99.11	-	-
其他单项不重大的款项	4,910,526.40	1.41	-	-	1,174,127.30	0.89	-	-
合计	347,266,002.74	100.00	-	-	131,269,943.78	100.00	-	-

单项金额重大的款项指单项金额大于人民币 100 万元的应收款项。

(4) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	所欠金额 人民币元	年限	欠款性质	占应收款项 总额比例%
广发信德投资管理有限公司	268,000,000.00	1 年以内	权益互换本金	77.17
席位佣金及尾随佣金	45,644,313.49	1 年以内	席位佣金收入	13.14
中国投资者保护基金公司	26,455,457.68	2 至 3 年、3 年以上	保证金缺口款	7.62
中国银行股份有限公司	1,200,000.00	1 年以内	权益互换本金	0.35
中方证券有限公司	1,055,705.17	3 年以上	结算备付金	0.30

(5) 应收关联方款项，详见附注六、7(5)。

应收款项余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

2、 长期股权投资

(1) 按类别列示

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
子公司	5,501,304,562.37	5,201,304,562.37
联营企业	2,405,219,992.46	2,321,797,749.22
合营企业	-	-
其他股权投资	597,477.60	597,477.60
小计	7,907,122,032.43	7,523,699,789.19
减：减值准备	596,000.00	596,000.00
合计	7,906,526,032.43	7,523,103,789.19

广发证券股份有限公司
财务报表附注
2014年06月30日止

七、母公司财务报表项目注释(续)

2、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资详细情况

被投资公司名称	核算方法	初始投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元	在被投资 单位 持股 比例 %	在被投 资单位 表决权 比例 %	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	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	1,040,523,620.81	70,061,428.83	60,000,000.00	1,050,585,049.64	25	25	-	-	-	60,000,000.00
广发基金管理有限公司	权益法	58,000,000.00	1,249,712,139.39	132,250,882.99	58,000,000.00	1,323,963,022.38	48.33	48.33	-	-	-	58,000,000.00
广东金融高新区股权交易中心有限公司	权益法	32,500,000.00	31,561,989.02	-	890,068.58	30,671,920.44	32.50	32.50	-	-	-	-
广发期货有限公司	成本法	992,417,000.00	988,493,562.37	-	-	988,493,562.37	100.00	100.00	-	-	-	-
广发控股(香港)有限公司	成本法	1,212,811,000.00	1,212,811,000.00	-	-	1,212,811,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
广发信德投资管理有限公司	成本法	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
广发乾和投资有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
广发证券资产管理(广东)有限公司	成本法	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
其他	成本法	608,586.48	597,477.60	-	-	597,477.60	-	-	-	596,000.00	-	-
合计		<u>5,655,336,586.48</u>	<u>7,523,699,789.19</u>	<u>502,312,311.82</u>	<u>118,890,068.58</u>	<u>7,907,122,032.43</u>			-	<u>596,000.00</u>	-	<u>118,000,000.00</u>
减：减值准备			596,000.00			596,000.00						
长期股权投资净额			<u>7,523,103,789.19</u>			<u>7,906,526,032.43</u>						

2014年06月30日被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(3) 联营企业包括易方达基金管理有限公司、广发基金管理有限公司、广东金融高新区股权交易中心有限公司，其基本情况，详见附注六、11。

联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计无重大差异。

七、 母公司财务报表项目注释(续)

3、 其他资产

		期末数 人民币元	期初数 人民币元
其他应收款	(1)	93,193,508.70	44,110,301.86
长期待摊费用	(2)	113,869,796.00	136,612,021.82
应收股利	(3)	58,000,000.00	80,000,000.00
其他		18,914,829.30	21,674,376.80
合计		<u>283,978,134.00</u>	<u>282,396,700.48</u>

(1) 其他应收款

① 按明细列示

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
其他应收款余额	98,623,034.37	49,539,827.53
减：减值准备	<u>5,429,525.67</u>	<u>5,429,525.67</u>
其他应收款净值	<u>93,193,508.70</u>	<u>44,110,301.86</u>

② 按账龄分析

	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	59,684,269.77	60.52	-	-	11,111,638.34	22.43	-	-
1-2年	4,517,987.16	4.58	-	-	6,641,201.97	13.41	-	-
2-3年	8,711,121.46	8.83	-	-	7,769,426.81	15.68	-	-
3年以上	25,709,655.98	26.07	5,429,525.67	21.12	24,017,560.41	48.48	5,429,525.67	22.61
合计	<u>98,623,034.37</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>5.51</u>	<u>49,539,827.53</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>10.96</u>

③ 按评估方式列示

	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
单项金额重大的其他 应收款	47,962,606.46	48.63	4,227,350.34	8.81	8,735,479.34	17.63	4,227,350.34	48.39
其他单项不重大的 款项	50,660,427.91	51.37	1,202,175.33	2.37	40,804,348.19	82.37	1,202,175.33	2.95
合计	<u>98,623,034.37</u>	<u>100</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>5.51</u>	<u>49,539,827.53</u>	<u>100.00</u>	<u>5,429,525.67</u>	<u>10.96</u>

单项金额重大的款项指单项金额大于人民币 100 万元的其他应收款项。

七、 母公司财务报表项目注释(续)

3、其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

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

(2) 长期待摊费用

	期初额 人民币元	本期增加额 人民币元	本期减少额 人民币元	期末数 人民币元
租入固定资产改良支出	121,221,385.70	2,739,799.84	23,279,994.14	100,681,191.40
电脑网络工程	14,859,919.81	890,070.50	3,002,153.95	12,747,836.36
电话卫星通讯	530,716.31	-	89,948.07	440,768.24
合计	<u>136,612,021.82</u>	<u>3,629,870.34</u>	<u>26,372,096.16</u>	<u>113,869,796.00</u>

- (3) 应收股利期末余额人民币 58,000,000.00 元是应收本公司之联营公司广发基金管理有限公司的现金股利，期初余额人民币 80,000,000.00 元是应收本公司之子公司广发期货有限公司的现金股利。

七、 母公司财务报表项目注释(续)

4、 手续费及佣金净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
手续费及佣金收入	<u>2,309,128,276.22</u>	<u>1,856,940,537.82</u>
证券经纪业务	1,446,236,246.34	1,577,325,895.86
其中：代理买卖证券业务	1,290,853,093.87	1,426,439,791.12
交易单元席位租赁	103,001,683.31	120,902,972.82
代销金融产品业务(1)	52,379,987.19	23,931,783.05
投资银行业务	750,648,505.54	186,035,993.28
其中：证券承销业务(2)	602,681,517.13	132,137,983.30
证券保荐业务	56,900,000.00	7,600,000.00
财务顾问业务(3)	89,786,988.41	44,848,009.98
资产管理业务	91,588,863.89	85,468,877.37
投资咨询业务	20,654,660.45	7,957,726.22
其他	-	152,045.09
 手续费及佣金支出	 <u>118,315,660.14</u>	 <u>38,384,230.02</u>
证券经纪业务	32,312,183.77	26,433,954.93
其中：代理买卖证券业务	32,312,183.77	26,433,954.93
投资银行业务	81,123,875.00	5,649,000.00
其中：证券承销业务(2)	80,673,875.00	2,949,000.00
财务顾问业务(3)	450,000.00	2,700,000.00
其他	4,879,601.37	6,301,275.09
 手续费及佣金净收入	 <u>2,190,812,616.08</u>	 <u>1,818,556,307.80</u>

(1) 代销金融产品业务情况详见附注六、40(1)。

(2) 证券承销业务净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
承销股票	297,721,950.46	31,871,983.30
承销债券	177,238,891.67	97,317,000.00
承销其他	47,046,800.00	-
合计	<u>522,007,642.13</u>	<u>129,188,983.30</u>

七、 母公司财务报表项目注释(续)

4、 手续费及佣金净收入(续)

(3) 财务顾问业务净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	13,080,000.00	14,325,000.00
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	76,256,988.41	27,823,009.98
合计	<u>89,336,988.41</u>	<u>42,148,009.98</u>

5、 利息净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
利息收入	<u>1,535,700,487.27</u>	<u>867,043,344.52</u>
存放金融同业利息收入	401,157,908.90	413,174,518.13
其中：自有资金存款利息收入	111,474,950.56	160,283,866.03
客户资金存款利息收入	289,682,958.34	252,890,652.10
融资融券利息收入	927,098,304.19	420,931,358.32
买入返售金融资产利息收入	183,980,359.20	32,937,468.07
其中：约定购回利息收入	40,599,657.67	26,667,591.99
股权质押回购利息收入	139,366,427.32	-
其他	23,463,914.98	-
利息支出	<u>1,085,532,199.62</u>	<u>460,220,165.48</u>
应付债券利息支出	599,695,018.56	223,808,895.89
卖出回购金融资产利息支出	348,672,255.33	131,601,188.13
其中：报价回购利息支出	16,460,306.81	35,261,433.91
拆入资金利息支出	53,946,246.21	50,410,341.31
其中：转融通利息支出	-	1,586.80
客户资金存款利息支出	51,765,687.22	54,305,201.06
长期借款利息支出	767,123.29	-
其他	30,685,869.01	94,539.09
利息净收入	<u>450,168,287.65</u>	<u>406,823,179.04</u>

七、 母公司财务报表项目注释(续)

6、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	本期发生额	上期发生额
	人民币元	人民币元
权益法核算的长期股权投资收益(2)	214,128,624.88	203,453,324.75
金融工具投资收益	959,332,893.41	1,160,327,631.11
其中：持有期间取得的收益	1,028,407,342.38	670,792,356.84
-交易性金融工具	535,783,927.96	373,798,413.81
-可供出售金融资产	492,623,414.42	296,993,943.03
处置金融工具取得的收益	(69,074,448.97)	489,535,274.27
-交易性金融工具	(342,864,469.12)	(1,899,266.20)
-可供出售金融资产	(64,493,017.27)	4,179,597.17
-衍生金融工具	338,283,037.42	487,254,943.30
合计	<u>1,173,461,518.29</u>	<u>1,363,780,955.86</u>

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原
	人民币元	人民币元	
易方达基金管理有限公司	65,150,711.83	69,349,788.39	被投资单位净利润发生变
广发基金管理有限公司	149,867,981.63	134,103,536.36	被投资单位净利润发生变
广东金融高新区股权交易中心有限公司	(890,068.58)	-	被投资单位净利润发生变
合计	<u>214,128,624.88</u>	<u>203,453,324.75</u>	

七、 母公司财务报表项目注释(续)

7、 公允价值变动收益(损失)

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
交易性金融工具	358,489,431.11	(313,465,533.99)
衍生金融工具	(37,832,959.07)	202,316,791.35
合计	<u>320,656,472.04</u>	<u>(111,148,742.64)</u>

8、 业务及管理费

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
职工费用	1,585,787,723.82	1,188,470,895.50
房租水电费	120,221,976.52	119,512,824.59
折旧费	64,924,247.15	68,158,666.35
邮电通讯费	59,176,726.50	52,853,458.48
业务接待费	38,238,931.37	38,441,545.66
长期待摊费用摊销	26,372,096.16	30,112,243.27
证券投资者保护基金	20,721,433.51	17,438,253.07
差旅费	19,886,231.00	17,476,394.80
无形资产摊销	18,927,533.92	15,021,902.30
会员费	14,685,333.35	12,908,338.35
其他	96,428,617.21	105,132,173.27
合计	<u>2,065,370,850.51</u>	<u>1,665,526,695.64</u>

七、 母公司财务报表项目注释(续)

9、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

①净利润调节为经营活动现金流量:

	本期金额 人民币元	上期金额 人民币元
净利润	1,445,461,489.11	1,217,629,352.99
加: 资产减值准备	90,883.39	79,682,757.07
固定资产及投资性房地产折旧	65,792,374.79	70,041,441.23
无形资产摊销	18,927,533.92	15,021,902.30
长期待摊费用摊销	26,372,096.16	30,112,243.27
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减收益)	(453,970.86)	(2,525,745.16)
公允价值变动损失(减收益)	(376,393,962.04)	314,339,462.64
利息支出(收入)	600,462,141.85	223,808,895.89
汇兑损失	(1,248,527.64)	1,143,691.86
投资损失(减收益)	(642,259,022.03)	(504,626,864.95)
递延所得税资产减少(减增加)	82,101,165.18	28,999,495.99
递延所得税负债增加(减减少)	-	(26,826,703.52)
经营性应收项目的减少(减增加)	(3,898,077,014.17)	(8,000,500,157.92)
经营性应付项目的增加(减减少)	2,547,457,810.20	(2,480,121,464.99)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(131,767,002.14)</u>	<u>(9,033,821,693.30)</u>

②现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	37,358,849,473.01	38,330,335,847.24
减: 现金的期初余额	31,105,686,457.01	36,148,868,375.91
现金及现金等价物净增加(减少)额	6,253,163,016.00	2,181,467,471.33

(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	37,358,849,473.01	31,105,686,457.01
其中: 库存现金	954,752.90	372,708.33
可随时用于支付的银行存款	32,739,795,171.00	26,193,889,941.68
可随时用于支付的结算备付金	4,618,099,549.11	4,911,423,807.00
现金及现金等价物余额	<u>37,358,849,473.01</u>	<u>31,105,686,457.01</u>

八、 本集团及本公司的关联方关系及其交易

- 1、子公司相关信息详见附注五所述。
- 2、本集团及本公司的合营和联营企业情况详见附注六、11。
- 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 持有股份</u>	<u>期末数 市值 人民币元</u>
吉林敖东药业集团股份有限公司	33,814,518.00	524,801,319.36
辽宁成大股份有限公司	988,289.00	15,051,641.47
<u>股东</u>	<u>期初数 持有股份</u>	<u>期初数 市值 人民币元</u>
吉林敖东药业集团股份有限公司	33,950,561.00	602,961,963.36
辽宁成大股份有限公司	1,192,960.00	20,924,518.40

(2) 本集团及本公司持有关联方的债券：

<u>股东</u>	<u>期末数 持有数量</u>	<u>期末数 市值 人民币元</u>
中山公用事业集团股份有限公司	800,000.00	78,480,000.00
<u>股东</u>	<u>期初数 持有数量</u>	<u>期初数 市值 人民币元</u>
中山公用事业集团股份有限公司	800,000.00	76,880,800.00

八、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	期末持有份额	期末市值 人民币元
广发基金管理有限公司		<u>1,452,466,038.47</u>	<u>1,450,146,066.68</u>
	广发现金宝 B	205,431,873.90	205,431,873.90
	广发理财 7 天 B	42,137,558.28	42,137,558.28
	广发货币 B	1,095,280,517.80	1,095,280,517.80
	广发可选消费	10,935.00	11,219.31
	广发主题投资分级资产管理计划 13 号	100,022,000.00	97,021,340.00
	广发聚财债券信用 B	9,583,153.49	10,263,557.39
易方达基金管理有限公司		<u>86,135,919.87</u>	<u>77,772,863.55</u>
	易方达科讯	5,650,413.49	5,120,404.70
	易方达科翔	2,034,821.38	2,517,074.05
	易方达沪深 300 非银 ETF	2,297.00	2,297.00
	易方达恒生中国企业 ETF	1,605,569.00	1,555,796.36
	易方达中小板指数 A	400,000.00	508,000.00
	易方达沪深 300ETF	7,769,028.00	6,735,747.28
	易方达上证中盘 ETF	3,135,001.00	6,881,327.20
	易方达深证 100ETF	29,537,900.00	15,507,397.50
	易方达岁丰添利债券基金	16,001,440.00	16,065,445.76
	易方达安心回报债券基金 (B 类)	10,000,450.00	11,460,515.70
	易方达双债增强债券基金 (A 类)	9,999,000.00	11,418,858.00
联营企业	产品品种	期初持有份额	期初市值 人民币元
广发基金管理有限公司		<u>700,022,000.00</u>	<u>700,222,044.00</u>
	广发货币 B	100,000,000.00	100,000,000.00
	广发现金宝 A	500,000,000.00	500,000,000.00
	广发主题投资分级资产管理计划 13 号	100,022,000.00	100,222,044.00
易方达基金管理有限公司		<u>133,919,943.87</u>	<u>107,971,280.73</u>
	易方达恒生 H 股 ETF	1,366,664.00	1,348,897.37
	易方达沪深 300ETF	11,915,535.00	11,021,869.88
	易方达黄金 ETF	1,982,449.00	4,704,351.48
	易方达科讯股票	5,650,413.49	5,275,791.08
	易方达科翔股票	2,034,821.38	2,763,287.43
	易方达深证 100ETF	69,537,900.00	39,010,761.90
	易方达上证中盘 ETF	1,030,911.00	2,407,177.19
	易方达中小板指数分级 A 稳健	400,000.00	458,000.00
	易方达岁丰添利债券	20,001,800.00	19,381,744.20
	易方达安心回报债券 B	10,000,450.00	10,760,484.20
	易方达双债增强债券 A	9,999,000.00	10,838,916.00

八、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	期末持有份额	期末市值 人民币元
广发基金管理有限公司		1,252,712,179.68	1,252,712,463.99
	广发现金宝 B	205,431,873.90	205,431,873.90
	广发理财 7 天 B	42,137,558.28	42,137,558.28
	广发货币 B	1,005,131,812.50	1,005,131,812.50
	广发可选消费	10,935.00	11,219.31
易方达基金管理有限公司		50,135,029.87	38,828,044.09
	易方达科讯	5,650,413.49	5,120,404.70
	易方达科翔	2,034,821.38	2,517,074.05
	易方达沪深 300 非银 ETF	2,297.00	2,297.00
	易方达恒生中国企业 ETF	1,605,569.00	1,555,796.36
	易方达中小板指数 A	400,000.00	508,000.00
	易方达沪深 300ETF	7,769,028.00	6,735,747.28
	易方达上证中盘 ETF	3,135,001.00	6,881,327.20
	易方达深证 100ETF	29,537,900.00	15,507,397.50
联营企业	产品品种	期初持有份额	期初市值 人民币元
广发基金管理有限公司		600,000,000.00	600,000,000.00
	广发货币 B	100,000,000.00	100,000,000.00
	广发现金宝 A	500,000,000.00	500,000,000.00
易方达基金管理有限公司		93,918,693.87	66,990,136.33
	易方达恒生 H 股 ETF	1,366,664.00	1,348,897.37
	易方达沪深 300ETF	11,915,535.00	11,021,869.88
	易方达黄金 ETF	1,982,449.00	4,704,351.48
	易方达科翔股票	2,034,821.38	2,763,287.43
	易方达科讯股票	5,650,413.49	5,275,791.08
	易方达上证中盘 ETF	1,030,911.00	2,407,177.19
	易方达深证 100ETF	69,537,900.00	39,010,761.90
	易方达中小板指数分级 A 稳健	400,000.00	458,000.00

(5) 本集团及本公司向关联方提供如下服务:

关联方	关联交易类型及内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
			人民币元	%	人民币元	%
广发基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入 及代销基金手续费收入	市场原则	25,467,320.27	17.2	34,471,704.50	22.85
易方达基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入 及代销基金手续费收入	市场原则	6,615,876.70	4.47	7,721,347.33	5.12
辽宁成大股份有限公司	利息支出-权益互换	市场原则	1,334,794.52	5.7	-	-

八、本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

5、 本集团及本公司的关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
席位佣金及尾随佣金	广发基金管理有限公司	10,454,304.61	11,243,937.96
席位佣金及尾随佣金	易方达基金管理有限公司	2,610,696.01	4,837,231.40
应收股利	广发基金管理有限公司	58,000,000.00	-

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

本集团秉持“风险收益对应”的基本理念，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持续建设全面风险管理体系，推动公司风险资源的有效利用，确定和分析本集团所面临的各种风险，及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对，并制定本集团业务开展中所需的风险管理策略和有效的风险控制手段，将所承担的风险控制在与公司风险偏好相匹配的范围内，支持公司业务的稳步发展。

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

证券公司风险管理的有效性在于形成专业化分工、职能相互牵制与协作支持的组织架构，各部门间相互支持，将公司的风险管理要求全面覆盖各业务流程。本集团实行“董事会及下设的风险管理委员会、高级管理层及风险控制委员会和资产配置委员会、各控制与支持部门、各业务部门”的四级风险管理组织体系，在公司的主要业务部门都设立了一线的风控组织，各级组织和人员需在授权范围内履行风险管理的职责，分工明晰，强调相互协作。其中，风险管理部、合规与法律事务部、稽核部是本集团风险管理的主要中后台管理部门，三个部门分工协作，各有侧重，共同发挥事前识别与防范、事中监测与控制、事后监督与评价三道防线功能，共同为公司业务发展保驾护航。

九、 金融工具及风险管理(续)

1、风险管理政策和组织架构(续)

风险管理部是公司风险控制委员会常设机构，主要负责公司市场风险和信用风险的独立评估和管控，与各部门协同管理模型风险、流动性风险和操作风险；监督公司风险限额等风险政策的执行情况；对公司风险资本进行评估、监控和报告；组织实施全面及专项压力测试；处理公司风险控制委员会日常事宜等。合规与法律事务部是本集团合规管理的核心职能部门，主要负责对本集团经营管理活动和员工执业行为进行合规管理，以及管理本集团的法律事务工作。稽核部负责对本集团各级部门的风险管理、内部控制及经营管理绩效进行独立、客观地检查、监督、评价，并督促其改进。

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

信用风险是指发行人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动或履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对本集团造成损失的可能性。本集团面临信用风险暴露的业务主要包括但不限于：债券投资业务、债券承销业务、场外衍生品交易业务和融资类业务。融资类业务包括融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购业务等。

公司对于债券投资业务和融资类业务等信用类业务，以名义本金衡量信用风险敞口和授信额度的占用情况；对于衍生品交易业务，以潜在敞口衡量信用风险敞口和授信额度的占用情况；对于新产品和新业务，应根据其业务特征单独衡量信用风险敞口和授信额度的占用情况。潜在敞口是指在一定置信水平下，交易对手违约在特定期间可能产生的最大损失。

截至2014年6月30日，本集团持有的企业债(含公司债)信用评级为AA级(含)以上的占比为97.32%，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[2013]37号)的规定归入AAA级信用债券。因此本集团认为债券投资业务面临的信用风险并不重大。

债券承销方面，本集团2014年上半年主承销发行的各类债券认购情况较好，未出现包销情况。

场外衍生品交易方面，本集团开展的衍生品交易的交易对手均为国内大中型金融机构，并受到授信额度的限制，因此本集团认为面临的信用风险并不重大。另外，本集团进行的证券回购交易亦会产生一定信用风险，但绝大多数回购为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。

融资类业务方面，融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债，约定购回式证券交易业务和股票质押式回购业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本集团融出资金而产生的负债。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。截至2014年6月30日，本集团所有融资融券有负债客户的平均维持担保比例为246.06%，约定购回式证券交易客户的平均履约保障比例为242.19%，股票质押式回购业务客户的平均履约保障比为267.58%，提交担保品充足，融资类业务信用风险可控。

九、 金融工具及风险管理(续)

2、信用风险 (续)

(2) 对信用风险进行管理

本集团对债券投资业务信用风险的管理主要借助评级管理、交易限额、持仓限额、发行人敞口限额等手段，评估要素包括但不限于：发行人主体评级、债项评级、担保人评级、基本面信息、重大负面信息等。

本集团对债券承销业务的信用风险管理措施主要包括对发行人进行详尽的尽职调查和评级管理、充分评估发行风险和销售情况、严格控制债券包销风险等。

本集团对场外衍生品业务交易对手信用风险的管理措施包括运用 DVP 交收、抵押品、担保、净扣协议、信用衍生工具等措施进行交易对手风险的缓释甚至消除，及通过评级管理、客户准入条件设定、授信额度控制、单笔交易权限设置、投资限额控制等相关交易对手信用风险进行管理。

本集团对融资类业务的信用风险的管理主要通过 1) 建立严格的业务尽职调查要求，建立并不断完善客户信用评级体系、授信管理办法，制定业务准入标准，于业务开展前对交易对手的信用状况和业务资质进行审查，初步识别和评估业务信用风险；2) 研究制定业务审核流程，对拟开展业务的交易对手、担保品和其他交易要素进行独立审慎评估，充分识别业务信用风险，并有针对性地采取风险缓释措施；3) 业务开展后对交易对手、担保品及交易协议的实际履行情况进行持续跟踪管理，定期搜集业务相关信息资料并评估风险，发生风险事件时及时采取应对处理措施。

公司积极探索利用缓释工具对信用风险进行缓释，以有效控制信用风险。缓释工具包括但不限于：抵质押品、第三方担保、抵销安排、信用衍生工具和其他对冲工具、设定严格的信用契约条款等。

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

九、 金融工具及风险管理(续)

3、 市场风险

(1) 报告期内本集团面临的市场风险及其具体表现情况

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

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、企业信用债、国债期货和利率互换等，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。2014 年上半年，固定收益投资组合 DV01 报告期内最高值为人民币 952.79 万元，期末时点为人民币 867.24 万元，利率波动对组合公允价值影响逐渐增大。

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

其他价格风险主要为股票价格、衍生金融工具价格、产品价格和商品价格等的不利变动使本集团表内和表外业务发生损失的风险。本集团该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本集团的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响本集团的股东权益变动。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试指标。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。2014 年 6 月 30 日，99%置信度下，本公司权益类证券日 VaR 值为人民币 7,711 万元，占本公司净资产的比例为 0.23%。

本公司按风险类别分类的 VaR 日值分析概况如下：

单位：人民币万元

	2014 年 6 月 30 日	2014 上半年		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	7,711	8,092	5,646	12,426
利率敏感型金融工具	8,106	7,828	7,066	9,102
整体组合	11,188	11,322	9,465	14,433

九、 金融工具及风险管理(续)

3、 市场风险(续)

(1) 报告期内本集团面临的市场风险及其具体表现情况(续)

单位：人民币万元

	2013年12月31日	2013年度		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	7,826	11,242	5,105	19,635
利率敏感型金融工具	7,263	4,074	2,210	7,770
整体组合	10,766	12,294	7,679	19,780

(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风险偏好、资本状况、风险承受能力、业务规模情况综合制定。本集团根据风险敞口制定相关的投资规模限额和风险限额并分解到各投资部门，通过投资交易控制、风险价值、敏感性分析、压力测试、风险绩效评估以及盈亏、集中度、流动性的监控的综合使用来管理市场风险。

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

风险管理部使用一系列量化方法来估计可能的市场风险损失，既包括在市场正常波动状况下的可能损失，也包括市场极端变动状况下的可能损失。风险管理部主要通过VaR和敏感性分析的方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量，同时，对于极端情况下的可能损失，则采用压力测试的方法进行评估。

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

流动性风险是指集团虽然具有清偿能力，但无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动性风险可能来自本集团资产负债期限错配以及信用风险、市场风险等其他类别风险向流动性风险的转化。也可能来自市场流动性对本集团流动性风险的负面影响，即由于外部融资市场深度不足或市场动荡，导致集团无法及时以合理价格变现或抵押资产以获得流动性支持。如果集团发生流动性风险却不能及时调整资产结构，使得流动性风险监管指标超过监管机构规定的范围，本集团可能受到监管机构的处罚，给业务经营及声誉造成不利影响。

2014年6月30日，本公司持有的现金及银行存款合计人民币328.21亿元，货币基金、国债、短期融资券等金融资产合计人民币51.03亿元，资产变现能力强，能满足可预见的资金需求。2014年6月30日，根据监管要求测算的母公司流动性覆盖率和净稳定资金率均高于监管标准，流动性资源相对充足。按照证券业协会的要求，母公司于2014年4月对上述两项流动性风险监管指标进行了专项压力测试，测试结果表明，母公司优质流动性资产能够抵御一定程度的短期流动性压力，长期稳定资金能够抵御极端的长期流动性压力。母公司对流动性风险的承受能力较强。此外，本集团于2014年6月对净资本、风险控制指标以及现金流状况进行了相关压力测试，测试结果良好，报告期内均持续符合监管标准。集团资本充足率高，整体资产质量较好，安全边际较高，面临的流动性风险不重大。

(2) 流动性风险管理

2014年2月，中国证券业协会下发了《证券公司流动性风险管理指引》（以下简称“指引”），本集团根据《指引》进行了认真研究与解读，并制定了具体的工作规划与部署。为防范流动性风险，本集团采取了如下措施：集团整体严格按照《证券公司风险控制指标管理办法》及《指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，保证各项经营活动符合监管规定的流动性要求；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备；由流动性管理专职部门资金管理部负责现金流管理和融资管理，保障各项业务的资金需求；定期召开资产配置委员会和风险控制委员会会议，对公司各项业务资金配置和运作实行集体决策；定期发布流动性风险报告，及时识别和化解潜在的流动性风险；把握公司所持有的金融工具的市场流动性状况，管控金融工具的变现风险。综上，集团严格依照监管要求管理流动性风险，主动建立了多层级、全方位、信息化的管理体系，确保整体流动性风险处于可测、可控。

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			合计 人民币元
	第一层 人民币元	第二层 人民币元	第三层 人民币元	
交易性金融资产	13,010,723,038.96	10,261,210,292.65	541,742,038.75	23,813,675,370.36
可供出售金融资产	8,499,876,049.64	6,744,623,731.83	2,162,513,745.63	17,407,013,527.10
衍生金融资产	1,733,835.96	40,287,554.06	-	42,021,390.02
资产合计	<u>21,512,332,924.56</u>	<u>17,046,121,578.54</u>	<u>2,704,255,784.38</u>	<u>41,262,710,287.48</u>
交易性金融负债	14,106,043.88	-	-	14,106,043.88
衍生金融负债	-	44,490,267.43	-	44,490,267.43
负债合计	<u>14,106,043.88</u>	<u>44,490,267.43</u>	<u>-</u>	<u>58,596,311.31</u>

九、 金融工具及风险管理(续)

5、 确定公允价值的方法(续)

本公司

	期末数			合计 人民币元
	第一层 人民币元	第二层 人民币元	第三层 人民币元	
交易性金融资产	12,282,068,106.09	10,220,660,838.40	541,742,038.75	23,044,470,983.24
可供出售金融资产	7,795,294,337.72	5,964,199,619.98	1,344,513,745.63	15,104,007,703.33
衍生金融资产	-	40,287,554.06	-	40,287,554.06
资产合计	<u>20,077,362,443.81</u>	<u>16,225,148,012.44</u>	<u>1,886,255,784.38</u>	<u>38,188,766,240.63</u>
衍生金融负债	-	44,490,267.43	-	44,490,267.43
负债合计	<u>-</u>	<u>44,490,267.43</u>	<u>-</u>	<u>44,490,267.43</u>

本集团

	期初数			合计 人民币元
	第一层 人民币元	第二层 人民币元	第三层 人民币元	
交易性金融资产	13,418,232,862.82	10,192,026,635.02	-	23,610,259,497.84
可供出售金融资产	9,278,226,036.44	8,774,166,305.55	2,354,626,418.21	20,407,018,760.20
衍生金融资产	511.03	57,382,891.50	-	57,383,402.53
资产合计	<u>22,696,459,410.29</u>	<u>19,023,575,832.07</u>	<u>2,354,626,418.21</u>	<u>44,074,661,660.57</u>
交易性金融负债	20,231,154.60	-	-	20,231,154.60
衍生金融负债	-	79,490,135.80	-	79,490,135.80
负债合计	<u>20,231,154.60</u>	<u>79,490,135.80</u>	<u>-</u>	<u>99,721,290.40</u>

本公司

	期初数			合计 人民币元
	第一层 人民币元	第二层 人民币元	第三层 人民币元	
交易性金融资产	12,511,532,688.96	10,041,157,963.80	-	22,552,690,652.76
可供出售金融资产	8,708,699,694.86	8,133,813,068.33	2,124,115,568.61	18,966,628,331.80
衍生金融资产	-	57,382,891.50	-	57,382,891.50
资产合计	<u>21,220,232,383.82</u>	<u>18,232,353,923.63</u>	<u>2,124,115,568.61</u>	<u>41,576,701,876.06</u>
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	79,490,135.80	-	79,490,135.80
负债合计	<u>-</u>	<u>79,490,135.80</u>	<u>-</u>	<u>79,490,135.80</u>

2014 年 1-6 月和 2013 年 1-6 月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
2014年1月1日	-	2,354,626,418.21	-	-
利得和损失总额	5,042,040.43	(5,365,297.98)	-	-
—计入当期损益	5,042,040.43	-	-	-
—计入其他综合收益	-	(5,365,297.98)	-	-
购入	536,699,998.32	1,381,763,876.00	-	-
发行	-	-	-	-
出售	-	1,508,000,401.00	-	-
结算	-	30,000,000.00	-	-
从其他层级转入至本层级	-	-	-	-
从本层级转出至其他层级	-	30,510,849.60	-	-
2014年6月30日	541,742,038.75	2,162,513,745.63	-	-
2014年6月30日持有的资产/负债中 合计计入利润表中的利得(损失)	5,042,040.43	-	-	-
2014年6月30日持有的资产/负债中 合计计入其他综合收益的利得(损失)	-	311,756.80	-	-

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
2014年1月1日	-	2,124,115,568.61	-	-
利得和损失总额	5,042,040.43	(5,365,297.98)	-	-
—计入当期损益	5,042,040.43	-	-	-
—计入其他综合收益	-	(5,365,297.98)	-	-
购入	536,699,998.32	733,763,876.00	-	-
发行	-	-	-	-
出售	-	1,508,000,401.00	-	-
结算	-	-	-	-
从其他层级转入至本层级	-	-	-	-
从本层级转出至其他层级	-	-	-	-
2014年6月30日	541,742,038.75	1,344,513,745.63	-	-
2014年6月30日持有的资产/负债中 合计计入利润表中的利得(损失)	5,042,040.43	-	-	-
2014年6月30日持有的资产/负债中 合计计入其他综合收益的利得(损失)	-	311,756.80	-	-

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。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	633,343,413.01	672,372,827.13

十一、承诺事项(续)

(一) 本集团的承诺事项(续)

2、 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	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	182,136,098.62	172,824,391.23
资产负债表日后第 2 年	136,976,315.61	126,831,915.56
资产负债表日后第 3 年	95,419,526.14	96,968,268.44
以后年度	130,512,447.48	142,230,441.27
合计	545,044,387.85	538,855,016.50

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	632,947,413.01	672,123,901.73

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	154,298,606.51	148,215,055.34
资产负债表日后第 2 年	121,078,849.33	115,681,250.69
资产负债表日后第 3 年	80,987,005.03	88,289,105.18
以后年度	112,931,390.05	131,102,524.08
合计	469,295,850.92	483,287,935.29

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、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)	23,610,259,497.84	356,358,797.95	-	-	23,813,675,370.36
2. 衍生金融资产(注)	89,660,597.53	(46,330,190.03)	-	-	43,338,710.02
3. 可供出售金融资产	20,407,018,760.20	-	1,102,194,806.14	-	17,407,013,527.10
合计	44,106,938,855.57	310,028,607.92	1,102,194,806.14	-	41,264,027,607.48

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)	20,231,154.60	465,543.9	-	-	14,106,043.88
2. 衍生金融负债(注)	79,490,135.80	11,148,688.37	-	-	68,341,447.43
合计	99,721,290.40	11,614,232.27	-	-	82,447,491.31

注：在当日无负债结算制度下，本集团资产负债表中衍生工具项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款(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。期末抵销前衍生金融负债与期货暂付款的期末余额均为人民币 23,851,180.00 元，期末抵销前为衍生金融资产与期货暂收款，金额均为人民币 1,317,320.00 元。期初抵销前为衍生金融资产与期货暂收款，金额均为人民币 32,277,195.00 元。

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)	22,552,690,652.76	358,489,431.11	-	-	23,044,470,983.24
2. 衍生金融资产(注)	89,270,301.50	(48,981,647.44)	-	-	40,288,654.06
3. 可供出售金融资产	18,966,628,331.80	-	472,327,629.39	-	15,104,007,703.33
合计	41,608,589,286.06	309,507,783.67	472,327,629.39	-	38,188,767,340.63

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)	79,490,135.80	11,148,688.37	-	-	68,341,447.43
合计	79,490,135.80	11,148,688.37	-	-	68,341,447.43

注：在当日无负债结算制度下，本公司资产负债表中衍生工具项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款(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。期末抵销前衍生金融负债与期货暂付款的期末余额均为人民币 23,851,180.00 元，期末抵销前为衍生金融资产与期货暂收款

广发证券股份有限公司
财务报表附注
2014年06月30日止

款，金额均为人民币 1,100.00 元。期初抵销前为衍生金融资产与沪深 300 股指期货暂收款，金额均为人民币 31,887,410.00 元。

十二、其他重要事项(续)

2、 外币金融资产和外币金融负债

本集团

项目	期初金额 人民币	本期公允价值 变动损益 人民币	本期计入权益 的累计公允价 值变动 人民币	本期计提 的减值 人民币	期末金额 人民币
金融资产					
1、货币资金	2,396,490,294.92	-	-	-	2,529,229,592.59
2、结算备付金	130,268,559.78	-	-	-	231,994,906.01
3、存出保证金	147,551,768.62	-	-	-	92,557,969.88
4、交易性金融资产	181,324,504.31	(7,559,193.13)	-	-	167,897,974.61
5、衍生金融资产	511.03	1,725,022.41	-	-	1,733,835.96
6、可供出售金融资产	47,377,456.74		62,112,293.87	-	109,645,309.68
金融资产小计	<u>2,903,013,095.40</u>	<u>(5,834,170.72)</u>	<u>62,112,293.87</u>	-	<u>3,133,059,588.73</u>
金融负债					
1、短期借款	414,653,594.38	-	-	-	1,117,772,601.75
2、交易性金融负债	20,231,154.60	465,543.90	-	-	14,106,043.88
3、代理买卖证券款	2,421,979,700.47	-	-	-	2,577,011,951.32
金融负债小计	<u>2,856,864,449.45</u>	<u>465,543.90</u>	-	-	<u>3,708,890,596.95</u>

本公司

项目	期初金额 人民币	本期公允价值 变动损益 人民币	本期计入权益 的累计公允价 值变动 人民币	本期计提 的减值 人民币	期末金额 人民币
金融资产					
1、货币资金	1,060,770,281.35	-	-	-	978,842,192.32
2、结算备付金	130,268,559.78	-	-	-	145,452,054.78
3、存出保证金	7,228,183.00	-	-	-	7,217,856.00
4、交易性金融资产	15,516,962.35	200,694.11	-	-	15,717,656.46
金融资产小计	<u>1,213,783,986.48</u>	<u>200,694.11</u>	-	-	<u>1,147,229,759.56</u>
金融负债					
1、代理买卖证券款	1,066,799,490.21	-	-	-	992,208,166.89
金融负债小计	<u>1,066,799,490.21</u>	-	-	-	<u>992,208,166.89</u>

十二、其他重要事项(续)

3、 分部报告

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

	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	类贷款业务	其他	分部间相互抵减	未分配项目	合计
	2014年1-6月	2014年1-6月	2014年1-6月	2014年1-6月	2014年1-6月	2014年1-6月	2014年1-6月	2014年1-6月
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、营业收入								
手续费及佣金净收入	1,393,477,524.95	2,600,310.61	681,752,023.86	(1,332,149.52)	349,061,739.14	-	-	2,425,559,449.04
投资收益（损失）	4,437,017.44	932,717,772.95	207,275.57	-	178,543,461.82	-	214,128,624.88	1,330,034,152.66
其他收入（支出）	222,066,841.95	(14,708,021.39)	4,010,953.76	1,106,789,341.74	(439,768,403.86)	-	-	878,390,712.20
营业收入合计	<u>1,619,981,384.34</u>	<u>920,610,062.17</u>	<u>685,970,253.19</u>	<u>1,105,457,192.22</u>	<u>87,836,797.10</u>	-	<u>214,128,624.88</u>	<u>4,633,984,313.90</u>
二、营业支出	840,823,071.30	57,679,957.30	198,923,629.21	73,571,016.71	1,340,858,070.55	-	-	2,511,855,745.07
三、营业利润（亏损）	779,158,313.04	862,930,104.87	487,046,623.98	1,031,886,175.51	(1,253,021,273.45)	-	214,128,624.88	2,122,128,568.83
四、资产总额	35,547,284,450.98	18,991,842,852.85	478,985,724.17	1,054,519,838.85	68,137,839,901.87	(1,356,000,000.00)	2,696,865,903.14	125,551,338,671.86
五、负债总额	33,155,649,496.11	18,036,915,996.13	173,132,163.44	280,523,039.09	38,507,141,213.36	-	-	90,153,361,908.13
六、补充信息：								
1. 折旧和摊销费用	71,260,259.62	906,662.60	1,220,865.45	665,035.80	47,140,008.16	-	-	121,192,831.63
2. 当期确认的减值损失	-	-	-	-	90,883.39	-	-	90,883.39
3. 资本性支出	19,185,668.97	1,554,640.00	324,926.13	9,000.00	87,844,111.68	-	-	108,918,346.78

十二、其他重要事项(续)

3、 分部报告(续)

	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	类贷款业务	其他	分部间相互抵减	未分配项目	合计
	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月	2013年1-6月
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、营业收入								
手续费及佣金净收入	1,504,454,351.63	5,621,877.19	164,393,821.73	(425,290.20)	291,739,022.26	-	-	1,965,783,782.61
投资收益（损失）	314,711.81	1,147,376,497.72	-	-	141,976,232.10	-	203,453,324.75	1,493,120,766.38
其他收入（支出）	149,556,955.90	(239,852,667.20)	3,494,123.07	451,861,974.46	9,103,847.07	-	-	374,164,233.30
营业收入合计	<u>1,654,326,019.34</u>	<u>913,145,707.71</u>	<u>167,887,944.80</u>	<u>451,436,684.26</u>	<u>442,819,101.43</u>	<u>-</u>	<u>203,453,324.75</u>	<u>3,833,068,782.29</u>
二、营业支出	828,267,563.45	145,998,803.06	128,247,027.56	33,346,704.70	966,837,568.18	-	-	2,102,697,666.95
三、营业利润（亏损）	826,058,455.89	767,146,904.65	39,640,917.24	418,089,979.56	(524,018,466.75)	-	203,453,324.75	1,730,371,115.34
四、资产总额	31,316,907,806.18	10,813,818,286.06	62,273,642.90	436,673,170.51	59,206,713,381.21	(1,144,000,000.00)	2,252,638,174.43	102,945,024,461.29
五、负债总额	29,159,030,741.25	9,879,954,951.14	12,772,489.62	18,583,190.95	30,397,044,611.05	-	-	69,467,385,984.01
六、补充信息：								
1. 折旧和摊销费用	82,678,960.64	578,958.71	1,056,030.43	559,756.85	37,933,269.03	-	-	122,806,975.66
2. 当期确认的减值损失	-	-	-	-	460,029.39	-	-	460,029.39
3. 资本性支出	10,070,750.70	27,499.00	731,894.64	181,380.00	77,432,664.62	-	-	88,444,188.96

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 2013 年上半年的比较数据已按照 2014 年上半年列报要求进行重分类。

十二、其他重要事项(续)

4、 融资融券业务

(1) 融资业务情况

本公司

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
融出资金	22,265,304,662.06	19,753,587,794.20

本集团融出资金的情况，详见附注六、3。

(2) 融券业务情况

本集团及本公司

	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
融出证券	196,825,684.13	212,836,547.14
其中：可供出售金融资产	196,825,684.13	212,836,547.14
转融通融入证券	-	-
转融通融入证券总额	-	-

(3) 融资融券业务担保物公允价值

本集团及本公司

担保物类别	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
资金	2,169,911,824.61	1,573,649,686.79
债券	47,921,321.34	67,280,271.92
股票	60,201,500,251.35	50,828,292,955.79
基金	170,560,878.28	202,977,191.52
其他	543,085.00	-
合计	62,590,437,360.58	52,672,200,106.02

十二、其他重要事项(续)

5、 债券借贷

本期末，本公司在银行间债券市场交易平台借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
金融债	105,288,800.00	-
国债	4,493,478,750.00	3,588,343,460.00
合计	<u>4,598,767,550.00</u>	<u>3,588,343,460.00</u>

注 1：上述借入债券均在 2014 年 7 月 31 日前到期。

注 2：本期末，本公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券公允价值分别为人民币 349,630,200.00 元及 4,249,137,350.00 元。

6、 企业年金计划

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

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

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

7、 社会责任支出

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
慈善捐助	2,384,000.00	2,444,311.09
合计	<u>2,384,000.00</u>	<u>2,444,311.09</u>

十二、其他重要事项(续)

8、 获准设立资产管理子公司

本公司于 2013 年 6 月 7 日召开的第七届董事会第三十六次会议以及于 2013 年 6 月 25 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于设立资产管理子公司并变更公司经营范围的议案》。

2013 年 8 月 9 日，本公司第七届董事会第三十九次会议同意为拟设的资产管理子公司提供不超过人民币 6 亿元的净资本担保承诺，承诺期限自资产管理子公司成立之日起至其净资本能够持续满足监管部门要求止。

2013 年 12 月 25 日，中国证监会以《关于核准广发证券股份有限公司设立资产管理子公司的批复》(证监许可[2013]1610 号)，核准本公司设立广发证券资产管理(广东)有限公司(以下简称“广发资管”)，注册地为广东省珠海市，注册资本为人民币 3 亿元，业务范围为证券资产管理业务；同时核准广发资管作为合格境内机构投资者，从事境外证券投资管理业务。

2014 年 1 月 2 日，广发资管注册成立。2014 年上半年，广发资管已取得经营证券业务许可证。

9、 股利分配

本公司 2014 年 4 月 18 日第七届董事会第四十七次会议决议批准，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 2.0 元(含税)。上述股利分配方案已于 2014 年 5 月 12 日通过股东大会批准，同时，股息已于 2014 年 7 月 9 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

十三、资产负债表日后事项

1、 发行公司次级债

本公司 2014 年 1 月 24 日召开的第七届董事会第四十五次会议以及 2014 年 2 月 10 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行次级债券的议案》，批准本公司发行次级债券。

本次发行的次级债券总规模不超过人民币 200 亿元(含人民币 200 亿元)，采取分期方式发行，募集资金全部用于补充本公司营运资金。债券期限为不超过 10 年(含 10 年)，可以为单一期限品种，也可以为多种期限的混合品种，根据发行时的市场情况确定。票面利率可为固定利率，也可为浮动利率，具体的债券票面利率及其确定方式、以及展期和利率调整，根据市场情况确定。在次级债券存续期间，如本公司出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时将至少采取如下措施：(一)不向股东分配利润；(二)暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；(三)调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；(四)主要责任人不得调离。

公司 2014 年第一期发行的次级债券名称为“广发证券股份有限公司 2014 年次级债券（第一期）”。本期次级债券有两个品种：品种一为 4 年期(2+2)，附第 2 年末发行人

十三、资产负债表日后事项

1、发行公司次级债（续）

赎回选择权，债券简称为“14 广发 01”，债券代码为“118904”，预设发行规模为人民币 30 亿元；品种二为 5 年期(3+2)，附第 3 年末发行人赎回选择权，债券简称为“14 广发 02”，债券代码为“118905”，预设发行规模为人民币 30 亿元。两个品种间可以进行相互回拨，回拨比例不受限制。本期次级债券发行工作已于 2014 年 7 月 24 日结束，最终发行总规模为人民币 60 亿元，其中 4 年期(2+2)品种最终发行规模为人民币 30 亿元，票面利率为 5.70%；5 年期(3+2)品种最终发行规模为人民币 30 亿元，票面利率为 5.90%。

2、对广发基金增资扩股

本公司第八届董事会第二次会议于 2014 年 7 月 17 日审议并通过了《关于广发证券参与广发基金增资扩股的关联交易的议案》。本次交易广发证券拟以 155,969,600.00 元的价格认缴广发基金本次新增注册资本 6,880,000 元，其中 6,880,000 元计入广发基金的注册资本，其余计入广发基金的资本公积。广发基金的其他股东已同意放弃上述新增注册资本的优先认购权。本次交易完成后的广发基金总股本由 120,000,000 股增至 126,880,000 股，广发证券持有广发基金 64,880,000 股，持股比例由原来的 48.33%增至 51.13%。公司于 2014 年 7 月 31 日根据上述议案对广发基金管理有限公司进行增资，目前已经办理完成相关登记手续。

十四、比较数字

根据财政部《关于印发<证券公司财务报表格式和附注>的通知》(财会〔2013〕26 号)以及中国证监会《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013 年修订)(证监会公告[2013]41 号)的相关规定，本集团在 2014 年上半年财务报表中改变了部分报表项目的列报方式及部分附注的披露方式，相应地部分比较数字已按 2014 年上半年的列报和披露方式进行了重分类。

十五、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2014 年 8 月 15 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

	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
	人民币元	人民币元
非流动资产处置损益	418,518.15	2,525,745.16
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关, 按国家标准享受的标准定额或定量补贴除外)	1,978,635.26	958,724.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出(注)	(1,655,221.73)	312,451.17
所得税影响数	(199,901.24)	(949,230.26)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	<u>542,030.44</u>	<u>2,847,690.77</u>

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

本集团之子公司广发信德投资管理有限公司及广发乾和投资有限公司持有长期股权投资期间取得的投资收益以及处置长期股权投资取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为：广发信德投资管理有限公司的经营范围主要包括股权投资，广发乾和投资有限公司的经营范围为项目投资、投资管理及投资咨询，上述业务均属于正常经营业务。

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 人民币元	稀释每股收益 人民币元
归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.74	0.28	0.28

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。

广发证券股份有限公司
管理层提供的补充信息

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	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减%	变动原因
1	应收款项	636,033,746.28	353,956,602.77	79.69	主要为应收清算款增加
2	其他资产	1,099,358,403.79	776,499,188.78	41.58	主要为应收账款类投资和其他应收款增加
3	短期借款	1,117,772,601.75	444,053,594.38	151.72	质押借款和信用借款增加
4	交易性金融负债	14,106,043.88	20,231,154.60	(30.28)	纳入合并范围的不归属本集团的基金份额减少
5	衍生金融负债	44,490,267.43	79,490,135.80	(44.03)	利率互换金融负债减少
6	应付利息	58,752,429.38	364,004,833.16	(83.86)	主要为本年支付公司债利息
7	长期借款	1,000,000,000.00	-	-	本期新增长期借款
8	其他负债	1,717,300,752.85	441,806,033.44	288.70	期末新增公司应付股利
9	外币报表折算差额	(76,534,684.96)	(90,268,430.43)	-	汇率变动
序号	报表项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减%	变动原因
10	公允价值变动收益	321,642,840.19	(124,618,608.78)	-	主要交易性金融工具公允价值增加
11	汇兑收益	(17,073,130.03)	7,423,459.96	-	汇率变动
12	资产减值损失	90,883.39	79,348,333.30	(99.89)	本期计提可供出售金融资产减值损失减少
13	其他业务成本	868,127.64	1,882,774.88	(53.89)	投资性房地产折旧减少
14	营业外支出	5,557,785.07	3,078,692.40	80.52	本期其他营业外支出增加
15	其他综合收益	113,271,142.98	(61,661,098.32)	-	主要为可供出售金融资产公允价值变动增加
16	少数股东损益	1,145,707.76	(1,039,385.32)	-	本期少数股东损益增加
17	经营活动产生的现金流量净额	663,528,787.14	(9,398,053,497.12)	-	代理买卖证券款流入现金增加以及融出资金流出减少
18	投资活动产生的现金流量净额	3,199,312,520.12	(2,487,228,385.99)	-	处置可供出售金融资产流入现金增加
19	筹资活动产生的现金流量净额	2,452,411,910.39	13,971,394,519.34	(82.45)	本期发行债券流入现金减少

管理层提供的补充信息由下列负责人签署:

孙树明
法定代表人

孙晓燕
主管会计工作负责人

王莹
会计机构负责人

2014 年 8 月 15 日