



广发证券股份有限公司

(A 股股票代码：000776 H 股股票代码：1776)

二〇一六年半年度财务报告

(2016 年 06 月 30 日止，未经审计)

二〇一六年八月

广发证券股份有限公司
财务报表（未经审计）
2016 年 06 月 30 日止

<u>内容</u>	<u>页码</u>
公司及合并资产负债表	1 & 2
公司及合并利润表	3
公司及合并现金流量表	4
公司及合并股东权益变动表	5 & 6
财务报表附注	7 - 115

广发证券股份有限公司
公司及合并资产负债表（未经审计）
2016年6月30日

单位：人民币元

	附注	合并		公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
资产：	七				
货币资金	1	97,891,255,261.12	106,572,461,584.60	85,468,798,345.68	93,149,640,352.33
其中：客户存款	1	88,411,157,011.86	88,640,516,613.43	78,990,716,925.90	78,450,233,886.20
结算备付金	2	12,102,524,821.40	31,222,060,527.00	10,245,313,462.01	29,683,750,427.24
其中：客户备付金	2	7,991,313,513.34	28,449,877,571.75	6,514,584,235.79	27,207,058,558.42
融出资金	3	51,293,160,452.77	69,190,542,747.79	49,066,693,301.17	66,677,652,479.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	80,045,196,543.74	83,912,239,939.55	61,619,625,894.12	68,679,031,638.47
衍生金融资产	5	247,213,002.26	270,579,015.80	247,213,002.26	270,578,387.45
买入返售金融资产	6	9,296,288,064.65	13,745,916,985.33	9,051,787,884.15	12,264,366,862.33
应收款项	7	1,386,090,868.00	2,531,335,155.31	191,215,088.95	921,254,242.07
应收利息	8	2,527,745,103.39	3,131,238,192.71	1,969,964,521.22	2,741,002,943.53
存出保证金	9	3,897,790,262.91	5,277,796,430.89	767,955,442.10	1,177,032,680.83
可供出售金融资产	10	87,818,163,909.74	96,582,577,941.42	73,489,740,763.01	84,774,863,645.68
长期股权投资	11	3,284,262,893.94	3,347,504,002.76	16,668,947,154.94	15,957,754,934.14
投资性房地产	12	24,406,547.04	25,274,674.68	24,406,547.04	25,274,674.68
固定资产	13	886,708,520.67	938,313,805.44	631,060,003.98	675,807,233.54
在建工程	14	608,023,057.05	526,730,799.00	608,023,057.05	526,730,799.00
无形资产	15	513,345,192.78	541,285,712.59	473,513,296.80	498,940,340.82
商誉	16	2,217,962.09	2,174,106.28	-	-
递延所得税资产	17	1,334,606,421.93	269,441,877.81	1,262,646,269.25	267,491,392.96
其他资产	18	4,450,057,466.99	1,009,541,190.94	1,941,458,586.07	207,679,616.00
资产合计		357,609,056,352.47	419,097,014,689.90	313,728,362,619.80	378,498,852,650.95

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)
2016年6月30日

单位：人民币元

	附注七	合并		公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
负债：					
短期借款	21	2,757,144,123.20	896,010,344.00	-	-
应付短期融资款	22	15,660,160,000.00	21,643,800,000.00	15,660,160,000.00	21,643,800,000.00
拆入资金	23	5,731,580,715.95	1,750,000,000.00	5,000,000,000.00	1,750,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24	1,385,939,040.58	624,185,446.82	694,822,410.00	-
衍生金融负债	5	264,104,349.12	309,453,798.13	263,660,375.20	309,442,608.01
卖出回购金融资产款	25	68,695,462,352.78	85,395,760,813.65	65,655,448,600.26	82,392,860,321.15
代理买卖证券款	26	99,183,585,795.07	118,137,085,071.05	85,192,332,896.44	102,210,587,112.94
代理承销证券款	27	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00
应付职工薪酬	28	6,178,381,742.28	7,812,464,909.17	5,446,163,485.59	6,658,737,361.95
应交税费	29	1,242,827,519.34	1,435,667,279.91	944,961,711.68	985,211,630.64
应付款项	30	13,145,407,293.87	13,455,620,976.98	1,125,248,490.35	3,506,408,335.58
应付利息	31	633,475,297.96	2,724,476,574.90	632,804,090.94	2,721,803,086.48
预计负债	32	60,580,543.00	60,580,543.00	60,580,543.00	60,580,543.00
长期借款	33	2,478,632,000.00	3,469,168,000.00	2,000,000,000.00	3,000,000,000.00
应付债券	34	56,349,105,136.95	79,246,866,826.53	56,349,105,136.95	79,246,866,826.53
递延所得税负债	17	144,025,277.51	278,361,869.29	-	-
其他负债	35	7,558,635,497.96	1,686,683,474.55	6,942,808,412.72	1,325,246,735.03
负债合计		281,469,046,685.57	339,276,185,927.98	245,968,096,153.13	306,161,544,561.31
股东权益：					
股本	36	7,621,087,664.00	7,621,087,664.00	7,621,087,664.00	7,621,087,664.00
资本公积	37	31,864,053,298.29	31,864,031,775.49	31,679,140,892.48	31,679,119,369.68
其他综合收益	38	917,782,743.24	2,771,649,998.07	-130,074,984.66	1,299,212,731.95
盈余公积	39	4,136,216,158.85	4,136,216,158.85	4,120,885,788.90	4,120,885,788.90
一般风险准备	40	8,935,970,845.17	8,893,007,457.16	8,488,209,973.82	8,487,997,499.53
未分配利润	41	20,123,941,267.31	22,233,280,547.83	15,981,017,132.13	19,129,005,035.58
归属于母公司股东权益合计		73,599,051,976.86	77,519,273,601.40		
少数股东权益		2,540,957,690.04	2,301,555,160.52		
股东权益合计		76,140,009,666.90	79,820,828,761.92	67,760,266,466.67	72,337,308,089.64
负债和股东权益总计		357,609,056,352.47	419,097,014,689.90	313,728,362,619.80	378,498,852,650.95

附注为财务报表的组成部分

第 1 页至第 115 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）
2016年6月30日止

单位：人民币元

项目	附注七	合并		公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、营业收入		10,130,059,057.72	19,711,887,381.55	7,106,673,008.90	16,745,218,540.88
手续费及佣金净收入	42	6,363,726,734.23	10,400,661,773.21	4,075,126,600.58	8,710,025,473.45
其中：经纪业务手续费净收入		2,850,560,276.93	8,079,727,409.51	2,667,400,863.65	7,847,455,266.42
投资银行业务手续费净收入		1,407,671,483.79	797,298,052.49	1,326,777,975.20	781,618,252.28
资产管理及基金管理业务手续费净收入		2,016,816,047.51	1,433,690,727.97	-	-
利息净收入	43	163,376,675.66	2,239,143,288.55	230,336,097.35	2,214,286,543.42
投资收益	44	3,472,072,542.49	6,103,334,749.32	2,643,519,589.81	4,720,149,618.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44	201,973,142.70	172,669,539.07	193,595,068.44	179,973,119.94
公允价值变动收益	45	112,321,052.90	667,663,117.03	170,621,198.58	799,922,659.77
汇兑收益(损失)		(23,559,596.72)	286,781,337.49	(21,793,341.71)	291,616,449.48
其他业务收入	46	42,121,649.16	14,303,115.95	8,862,864.29	9,217,796.60
二、营业支出		4,844,238,180.21	8,469,918,778.09	3,459,816,836.34	7,264,983,203.50
营业税金及附加	47	396,213,075.52	1,081,059,152.32	302,790,995.31	979,005,576.74
业务及管理费	48	4,438,648,676.52	7,353,074,805.22	3,147,090,216.90	6,245,706,047.21
资产减值损失	49	8,508,300.53	34,916,692.91	9,067,496.49	39,403,451.91
其他业务成本		868,127.64	868,127.64	868,127.64	868,127.64
三、营业利润		5,285,820,877.51	11,241,968,603.46	3,646,856,172.56	9,480,235,337.38
加：营业外收入	50	53,660,607.05	99,472,303.49	23,494,631.53	27,383,781.05
减：营业外支出	51	34,512,422.55	2,649,861.99	31,988,898.64	2,223,578.36
四、利润总额		5,304,969,062.01	11,338,791,044.96	3,638,361,905.45	9,505,395,540.07
减：所得税费用	52	1,102,136,692.21	2,701,043,017.84	689,267,203.41	2,310,359,877.22
五、净利润		4,202,832,369.80	8,637,748,027.12	2,949,094,702.04	7,195,035,662.85
归属于母公司股东的净利润		4,030,494,238.69	8,405,961,242.74		
少数股东损益		172,338,131.11	231,786,784.38		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	54	0.53	1.30		
（二）稀释每股收益	54	0.53	1.30		
七、其他综合收益的税后净额	53	(1,950,056,352.71)	1,039,826,881.24	(1,429,287,716.61)	262,712,412.69
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(1,853,867,254.83)	960,487,591.80		
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		(48,453,353.86)	68,016,605.40	(57,402,847.64)	68,016,605.40
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		(1,911,150,987.71)	894,486,792.96	(1,371,884,868.97)	194,695,807.29
3. 外币财务报表折算差额		105,737,086.74	(2,015,806.56)		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(96,189,097.88)	79,339,289.44		
八、综合收益总额		2,252,776,017.09	9,677,574,908.36	1,519,806,985.43	7,457,748,075.54
归属于母公司股东的综合收益总额		2,176,626,983.86	9,366,448,834.54		
归属于少数股东的综合收益总额		76,149,033.23	311,126,073.82		

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)
2016年6月30日止

单位：人民币元

项目	附注七	合并数		公司数	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：					
融出资金净减少额		17,926,764,569.03	-	17,640,341,452.72	-
处置交易性金融资产净增加额		5,065,630,426.06	-	8,177,535,499.96	-
收取利息、手续费及佣金的现金		11,489,941,148.13	16,896,772,726.93	8,722,781,574.98	15,918,410,512.13
拆入资金净增加额		3,981,580,715.95	1,377,000,000.00	3,250,000,000.00	1,377,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额		-	118,003,687,060.74	-	110,004,657,252.14
代理承销证券收到的现金净额		-	36,000,000.00	-	36,000,000.00
回购业务资金净增加额		-	38,076,451,847.66	-	37,136,759,737.50
收到其他与经营活动有关的现金	55(1)	4,037,474,046.38	4,095,058,042.78	822,164,324.03	595,537,985.48
经营活动现金流入小计		42,501,390,905.55	178,484,969,678.11	38,612,822,851.69	165,068,365,487.25
融出资金净增加额		-	75,483,227,614.18	-	74,997,914,187.01
购置交易性金融资产净减少额		-	32,126,329,590.61	-	26,815,338,207.46
支付利息、手续费及佣金的现金		1,719,795,996.25	3,500,122,803.09	1,624,967,056.13	3,418,613,186.33
代理买卖证券支付的现金净额		18,910,844,320.64	-	16,968,121,666.96	-
代理承销证券支付的现金净额		350,000,000.00	-	350,000,000.00	-
回购业务资金净减少额		12,287,625,235.29	-	13,561,907,768.86	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,130,156,123.17	3,434,642,910.84	3,918,505,278.67	2,765,681,336.88
支付的各项税费		2,442,966,129.10	2,567,502,062.31	1,730,424,395.98	2,247,383,997.43
支付其他与经营活动有关的现金	55(2)	4,174,232,993.06	5,330,721,696.43	4,151,732,601.70	2,886,728,597.51
经营活动现金流出小计		45,015,620,797.51	122,442,546,677.46	42,305,658,768.30	113,131,659,512.62
经营活动产生的现金流量净额	56(1)	(2,514,229,891.96)	56,042,423,000.65	(3,692,835,916.61)	51,936,705,974.63
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		104,177,624.07	467,920,183.09	-	-
处置可供出售金融资产净增加额		7,114,246,814.54	-	10,003,250,202.48	-
取得投资收益收到的现金		1,787,688,484.44	1,187,609,269.36	1,688,600,814.05	778,308,686.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		851,733.49	17,981,906.19	726,253.49	981,301.67
收到其他与投资活动有关的现金	55(3)	61,429,468.71	620,085,900.29	-	-
投资活动现金流入小计		9,068,394,125.25	2,293,597,258.93	11,692,577,270.02	779,289,988.56
投资支付的现金		2,173,996,324.26	1,878,636,965.00	650,000,000.00	2,900,000,000.00
购置可供出售金融资产净减少额		-	14,761,955,558.75	-	14,070,396,723.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,732,558.48	106,092,523.42	70,634,079.06	85,422,914.22
支付其他与投资活动有关的现金	55(4)	29,560,842.99	-	-	-
投资活动现金流出小计		2,294,289,725.73	16,746,685,047.17	720,634,079.06	17,055,819,637.98
投资活动产生的现金流量净额		6,774,104,399.52	(14,453,087,788.24)	10,971,943,190.96	(16,276,529,649.42)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		245,881,168.75	24,874,065,088.05	-	24,793,099,020.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,881,168.75	80,966,067.72	-	-
发行债券收到的现金		32,300,000,000.00	55,584,000,000.00	32,300,000,000.00	55,584,000,000.00
取得借款收到的现金		1,870,597,779.20	665,089,400.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	55(5)	7,296,205,723.73	21,625,444,849.30	7,266,361,522.80	21,226,296,766.99
筹资活动现金流入小计		41,712,684,671.68	102,748,599,337.35	39,566,361,522.80	101,603,395,787.32
偿还债务支付的现金		45,500,000,000.00	-	45,500,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,544,119,473.65	2,541,444,694.31	4,450,032,250.99	2,424,252,215.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		70,621,416.46	99,128,986.15	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	55(6)	23,915,317,020.47	-	24,095,121,674.35	-
筹资活动现金流出小计		73,959,436,494.12	2,541,444,694.31	74,045,153,925.34	2,424,252,215.56
筹资活动产生的现金流量净额		(32,246,751,822.44)	100,207,154,643.04	(34,478,792,402.54)	99,179,143,571.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		93,935,787.78	287,331,328.52	(21,793,341.71)	291,616,449.48
五、现金及现金等价物净增加额		(27,892,941,527.10)	142,083,821,183.97	(27,221,478,469.90)	135,130,936,346.45
加：期初现金及现金等价物余额	56(2)	137,472,513,794.69	89,824,148,181.01	122,521,382,462.66	81,363,549,814.23
六、期末现金及现金等价物余额	56(2)	109,579,572,267.59	231,907,969,364.98	95,299,903,992.76	216,494,486,160.68

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）
2016年6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	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、	2015 年 12 月 31 日余额	7,621,087,664.00	31,864,031,775.49	2,771,649,998.07	4,136,216,158.85	8,893,007,457.16	22,233,280,547.83	2,301,555,160.52	79,820,828,761.92
二、	本期增减变动金额	-	21,522.80	(1,853,867,254.83)	-	42,963,388.01	(2,109,339,280.52)	239,402,529.52	(3,680,819,095.02)
(一)	综合收益总额	-	-	(1,853,867,254.83)	-	-	4,030,494,238.69	76,149,033.23	2,252,776,017.09
(二)	股东投入和减少资本	-	21,522.80	-	-	-	-	245,881,168.75	245,902,691.55
	1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	245,881,168.75	245,881,168.75
	2、其他	-	21,522.80	-	-	-	-	-	21,522.80
(三)	利润分配	-	-	-	-	42,963,388.01	(6,139,833,519.21)	(82,627,672.46)	(6,179,497,803.66)
	1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
	2、提取交易风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-
	3、提取其他风险准备金	-	-	-	-	42,963,388.01	(42,963,388.01)	-	-
	4、对股东的分配	-	-	-	-	-	(6,096,870,131.20)	(82,627,672.46)	(6,179,497,803.66)
三、	2016 年 6 月 30 日余额	7,621,087,664.00	31,864,053,298.29	917,782,743.24	4,136,216,158.85	8,935,970,845.17	20,123,941,267.31	2,540,957,690.04	76,140,009,666.90
一、	2014 年 12 月 31 日余额	5,919,291,464.00	8,587,816,549.35	1,858,423,537.04	3,010,703,881.13	6,387,019,874.38	13,847,624,636.41	1,766,576,089.67	41,377,456,031.98
二、	本期增减变动金额	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	960,487,591.80	-	38,704,481.31	7,183,398,468.63	290,409,606.47	33,266,099,168.54
(一)	综合收益总额	-	-	960,487,591.80	-	-	8,405,961,242.74	311,126,073.82	9,677,574,908.36
(二)	股东投入和减少资本	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	-	-	-	-	(20,716,467.35)	24,772,382,552.98
	1、股东投入资本	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	-	-	-	-	80,966,067.72	24,874,065,088.05
	2、其他	-	-	-	-	-	-	(101,682,535.07)	(101,682,535.07)
(三)	利润分配	-	-	-	-	38,704,481.31	(1,222,562,774.11)	-	(1,183,858,292.80)
	1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
	2、提取交易风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-
	3、提取其他风险准备金	-	-	-	-	38,704,481.31	(38,704,481.31)	-	-
	4、对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	-	(1,183,858,292.80)
三、	2015 年 6 月 30 日余额	7,621,087,664.00	31,679,119,369.68	2,818,911,128.84	3,010,703,881.13	6,425,724,355.69	21,031,023,105.04	2,056,985,696.14	74,643,555,200.52

广发证券股份有限公司
 公司股东权益变动表（未经审计）
 2016年6月30日止

单位：人民币元

	公司						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、 2015 年 12 月 31 日余额	7,621,087,664.00	31,679,119,369.68	1,299,212,731.95	4,120,885,788.90	8,487,997,499.53	19,129,005,035.58	72,337,308,089.64
二、 本期增减变动金额	-	21,522.80	(1,429,287,716.61)	-	212,474.29	(3,147,987,903.45)	(4,577,041,622.97)
(一) 综合收益总额	-	-	(1,429,287,716.61)	-	-	2,949,094,702.04	1,519,806,985.43
(二) 股东投入和减少资本	-	21,522.80	-	-	-	-	21,522.80
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、 其他	-	21,522.80	-	-	-	-	21,522.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	212,474.29	(6,097,082,605.49)	(6,096,870,131.20)
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、 提取交易风险准备金	-	-	-	-	-	-	-
3、 提取其他风险准备金	-	-	-	-	212,474.29	(212,474.29)	-
4、 对股东的分配	-	-	-	-	-	(6,096,870,131.20)	(6,096,870,131.20)
三、 2016 年 6 月 30 日余额	7,621,087,664.00	31,679,140,892.48	(130,074,984.66)	4,120,885,788.90	8,488,209,973.82	15,981,017,132.13	67,760,266,466.67
一、 2014 年 12 月 31 日余额	5,919,291,464.00	8,587,816,549.35	1,494,654,581.55	2,995,373,511.18	6,236,508,002.93	12,434,742,325.51	37,668,386,434.52
二、 本期增减变动金额	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	262,712,412.69	-	-	6,011,177,370.05	31,066,988,803.07
(一) 综合收益总额	-	-	262,712,412.69	-	-	7,195,035,662.85	7,457,748,075.54
(二) 股东投入和减少资本	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	-	-	-	-	24,793,099,020.33
1、 股东投入资本	1,701,796,200.00	23,091,302,820.33	-	-	-	-	24,793,099,020.33
2、 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	(1,183,858,292.80)
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、 提取交易风险准备金	-	-	-	-	-	-	-
3、 提取其他风险准备金	-	-	-	-	-	-	-
4、 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,183,858,292.80)	(1,183,858,292.80)
三、 2015 年 6 月 30 日余额	7,621,087,664.00	31,679,119,369.68	1,757,366,994.24	2,995,373,511.18	6,236,508,002.93	18,445,919,695.56	68,735,375,237.59

一、 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。

经中国证监会证监许可[2015]347 号文《关于核准广发证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》核准,本公司于 2015 年 4 月 10 日在香港联合交易所通过公开发售及国际配售的方式发行了 1,479,822,800 股境外上市外资股(H 股),后又于 2015 年 4 月 20 日超额配售发行 221,973,400 股境外上市外资股(H 股),本次发行境外上市外资股(H 股)合计 1,701,796,200 股。本次发行境外上市外资股(H 股)后,本公司注册资本变更为人民币 7,621,087,664.00 元。

本公司的经营范围包括:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;融资融券;证券投资基金代销;证券投资基金托管;为期货公司提供中间介绍业务;代销金融产品;股票期权做市。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

截至 2016 年 6 月 30 日止,本公司设立了 20 家分公司,并拥有证券营业部 264 家,均为经批准设立的分公司及证券营业部。

一、 公司基本情况(续)

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司员工总人数为 9,863 人，其中包括关键高级管理人员 10 人。

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 8 月 26 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围及其变化详细情况参见附注六之 1、2、3 和 4。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)和《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013 年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

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

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

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

持续经营

本集团对自2016年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2016 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2016 年 1 至 6 月的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

4、 记账本位币

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

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、 合并财务报表的编制方法

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6、合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

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

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

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。

三、重要会计政策和会计估计(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记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.1 实际利率法

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

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

9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.2 金融资产的分类、确认和计量(续)

9.2.2 持有至到期投资

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

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

9.2.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括融出资金、买入返售金融资产、应收账款、应收利息及其他应收款等。

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

9.2.4 可供出售金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

9.3 金融资产减值

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.3 金融资产减值(续)

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

- 可供出售金融资产减值

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.3 金融资产减值(续)

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.4 金融资产的转移

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

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

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

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

9.5 金融负债的分类、确认及计量

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.5 金融负债的分类、确认及计量(续)

9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

9.5.2 其他金融负债

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

9.6 金融负债的终止确认

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

10.2 单项金额不重大的应收款项

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11、 长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.2 初始投资成本的确定

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

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11、 长期股权投资(续)

11.3 后续计量及损益确认方法(续)

11.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

11.3.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

12、投资性房地产

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

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

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

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

13、固定资产

13.1 确认条件

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

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

13.2 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%。

三、重要会计政策和会计估计(续)

13、固定资产(续)

13.3 其他说明

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

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

14、在建工程

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

15、借款费用

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

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

16、无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件、交易席位费等。

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

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

本集团预计净残值率为 0%。

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

17、 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、 长期待摊费用

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

19、 买入返售与卖出回购款项

19.1 买入返售金融资产

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

19.2 卖出回购金融资产款

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

20、融资融券

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

20.1 融资业务

本集团对于融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

20.2 融券业务

本集团对于融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本集团对融出的资金和融出的证券定期进行减值评估。当在客户未按期补足担保品而被强制平仓时，本集团对于尚需向客户收取的款项，按照应收款项坏账准备的确认标准和计提方法计提减值准备。

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

21、转融通业务

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

21.1 转融资业务

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

21.2 转融券业务

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

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

22、职工薪酬(续)

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

22.3 辞退福利的会计处理方法

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

22.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

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

24、收入

24.1 手续费及佣金收入

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

24、收入(续)

24.2 利息收入

利息收入按照使用本集团资金的时间和实际利率计算确定。

24.3 其他收入

其他收入在服务提供时，按照权责发生制确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团的政府补助均为与收益相关的政府补助。

25.1 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

26、递延所得税资产/递延所得税负债(续)

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

26.3 所得税的抵销

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

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

27、 租赁

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

27.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

27.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

28、 利润分配

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

29、 关联方

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

四、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

金融资产的公允价值

本集团对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本集团在特定期间内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

可供出售金融资产的减值

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

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

融出资金减值

本集团定期检查融出资金以评估减值。本集团首先按个别基础检查客户所提供的证券抵押品价值，当在客户未按期补足担保品而被强制平仓时，本集团对于尚需向客户收取的款项，按照应收款项坏账准备的确认标准和计提方法计提减值准备。其后本集团对个别测试未发生减值的融出资金按组合基础评估其是否出现减值。本集团组合基础评估方法考虑了诸如客户违约概率、违约损失率以及风险暴露金额等因素，并对以上因素设定了合理的假设以评估本集团融出资金面临的信用风险，并计提相应的减值准备。本集团定期复核融出资金减值测试方法及假设，以减少预计损失与实际损失之间的差异。

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

买入返售金融资产减值

本集团定期检查买入返售金融资产以评估减值。本集团首先按个别基础检查客户所提供的证券抵押品价值，在综合考虑抵押物价值、客户其他还款来源和还款意愿后，对预期损失部分计提相应的减值准备。其后本集团对个别测试未发生减值的买入返售金融资产按照组合基础评估其是否出现减值。本集团组合基础评估方法主要考虑了市场波动及相关业务发生违约的历史数据，并定期复核减值测试的方法和假设，以减少预计损失与实际损失之间的差异。

所得税以及递延所得税

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

合并范围的确定

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

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期抵扣进项税后的余额或应纳税销售额乘以征收率计算	6%、11%或 17% 3%或 5%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税额和增值税额	7%
教育费附加	实际缴纳的营业税额和增值税额	3%
企业所得税(注 2)	应纳税所得额	25%

注 1：根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，本集团所有境内企业已全面纳入营业税改征增值税试点范围，其中本集团范围内的境内金融企业主要适用税率为 6%。

注 2：本公司及全部下属分支机构按照国家税务总局[2012]57 号文《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、汇总清算的企业所得税缴纳政策。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

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

2、 税收优惠

本集团之子公司广发信德投资管理有限公司经《乌鲁木齐经济技术开发区地方税务局减免税备案通知书》(乌经济地税股备字[2012]25 号)批准，自 2012 年 5 月 25 日迁入新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区起至 2015 年 12 月 31 日止期间执行 15%税率，对于新疆维吾尔自治区分享的税收部分减半缴纳企业所得税。因此，广发信德投资管理有限公司自 2012 年 5 月 25 日起至 2015 年 12 月 31 日期间实际所得税率为 12%。根据《乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会与广发信德投资管理有限公司战略合作框架协议》，目前广发信德投资管理有限公司正在办理相关税收优惠备案工作。

广发证券股份有限公司
财务报表附注
2016年6月30日止

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称		注册地	业务性质	注册资本	实际出资额	期末持股 比例%	表决权 比例%	是否 合并报表
广发期货有限公司		广州	商品期货经纪, 金融期货经纪	人民币 130,000.00 万元	118,849.36 万元	100.00	100.00	是
广发商贸有限公司	(注 1)	上海	贸易及贸易代理	人民币 20,000.00 万元	20,000.00 万元	100.00	100.00	是
广发期货(香港)有限公司	(注 1)	香港	期货代理买卖等	港币 49,500.00 万元	39,906.12 万元	100.00	100.00	是
广发乾和投资有限公司		北京	项目投资、投资管理	人民币 355,000.00 万元	355,000.00 万元	100.00	100.00	是
珠海乾亨投资管理有限公司	(注 2)	珠海	投资管理、项目投资、投资咨询	人民币 90,000.00 万元	90,000.00 万元	100.00	100.00	是
广发合信产业投资管理有限公司	(注 2)	珠海	项目投资、股权投资等	人民币 10,000.00 万元	10,000.00 万元	100.00	100.00	是
珠海乾鑫投资合伙企业(有限合伙)	(注 2)	珠海	项目投资	人民币 3,000.00 万元	2,000.00 万元	66.67	66.67	是
珠海乾明投资合伙企业(有限合伙)	(注 2)	珠海	项目投资	人民币 2,500.00 万元	2,000.00 万元	80.00	80.00	是
珠海乾贞投资管理有限公司	(注 2)	珠海	投资管理、项目投资、投资咨询	人民币 1,000.00 万元	200.00 万元	100.00	100.00	是
上海广发恒进股权投资基金管理有限公司	(注 2)	上海	股权投资管理、投资咨询	人民币 1,000.00 万元	1,000.00 万元	100.00	100.00	是
GF International Asset Management (UK) Company Limited	(注 3)	英国伦敦	投资-证券投资	英镑 200.00 万元	1,947.48 万元	100.00	100.00	是
珠海好易投互联网金融服务有限公司	(注 3、注 6)	珠海	互联网金融	人民币 100.00 万元	-	100.00	100.00	是
深圳瑞元基金管理有限公司	(注 3、注 6)	深圳	基金管理	人民币 500.00 万元	-	100.00	100.00	是
珠海瑞元汇康投资合伙企业(有限合伙)	(注 3)	珠海	非上市公司投资	人民币 2,700.00 万元	2,600.00 万元	96.30	96.30	是
广发控股(香港)有限公司		香港	控股等	港币 560,000.00 万元	465,562.70 万元	100.00	100.00	是
广发投资(香港)有限公司	(注 4)	香港	投资控股	港币 500.00 万元	405.35 万元	100.00	100.00	是
广发融资(香港)有限公司	(注 4)	香港	就机构融资提供意见等	港币 13,000.00 万元	11,125.65 万元	100.00	100.00	是
广发资产管理(香港)有限公司	(注 4)	香港	资产管理等	港币 32,500.00 万元	27,193.15 万元	100.00	100.00	是
广发证券(香港)经纪有限公司	(注 4)	香港	证券交易等	港币 280,000.00 万元	230,920.35 万元	100.00	100.00	是
广发财富管理(香港)有限公司	(注 4)	香港	财务管理	港币 300.00 万元	236.85 万元	100.00	100.00	是
广发投资管理(香港)有限公司	(注 4)	香港	咨询服务	港币 380.00 万元	308.07 万元	100.00	100.00	是
广发金控(深圳)投资管理有限公司	(注 4)	深圳	投资顾问	人民币 1,000.00 万元	1,000.00 万元	100.00	100.00	是
广发证券(加拿大)有限公司	(注 4)	加拿大	财务管理	加币 1,000.00 万元	5,249.27 万元	100.00	100.00	是
广发信德资本管理有限公司	(注 4)	英属维京群岛	股权投资	美元 100.00 元	613.90 元	100.00	100.00	是
GF Bright Investment Limited	(注 4)	英属维京群岛	股权投资等	-	-	100.00	100.00	是
GF Energy Investment Limited	(注 4)	英属维京群岛	股权投资等	美元 1.00 元	6.12 元	91.85	91.85	是
GF Tarena Limited	(注 4)	英属维京群岛	股权投资等	-	-	62.99	62.99	是
广发投资(开曼)有限公司	(注 4)	开曼群岛	咨询服务	美元 60.00 万元	378.05 万元	100.00	100.00	是

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况（续）

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司全称		注册地	业务性质	注册资本	实际出资额	期末持股 比例%	表决权 比例%	是否 合并报表
广发合伙有限公司	(注 4)	开曼群岛	投资交易	美元 1.00 元	6.30 元	51.00	51.00	是
广发中国优势基金(有限合伙)	(注 4)	开曼群岛	股权投资	美元 2,000.44 万元	11,448.89 万元	57.12	57.12	是
广发全球资本有限公司	(注 4)	香港	投资交易	港币 160,000.00 万元	67,480.00 万元	100.00	100.00	是
广发信德投资管理有限公司		乌鲁木齐	股权投资, 以自有资金开展直投业务	人民币 280,000.00 万元	280,000.00 万元	100.00	100.00	是
新疆广发信德稳胜投资管理有限公司	(注 5)	新疆	股权投资、受托管理股权投资项目等	人民币 2,050.00 万元	2,050.00 万元	100.00	100.00	是
深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司	(注 5)	深圳	受托管理股权投资基金等	人民币 1,000.00 万元	600.00 万元	60.00	60.00	是
珠海广发信德敖东基金管理有限公司	(注 5)	珠海	受托管理股权投资基金等	人民币 2,000.00 万元	1,200.00 万元	60.00	60.00	是
珠海广发信德敖东医药产业投资中心(有限合伙)	(注 5)	珠海	股权投资	人民币 50,000.00 万元	30,400.00 万元	60.80	60.80	是
上海广发永胥股权投资管理有限公司	(注 5)	上海	受托管理股权投资基金等	人民币 500.00 万元	255.00 万元	51.00	51.00	是
珠海广发信德厚源投资企业(普通合伙)	(注 5)	珠海	股权投资	人民币 9,056.96 万元	5902.12 万元	65.17	65.17	是
珠海广发信德新界泵业产业投资基金(有限合伙)	(注 5)	珠海	股权投资	人民币 10,000.00 万元	4,000.00 万元	40.00	(注 7)	是
上海广发信德资产管理有限公司	(注 5、注 6)	英属维尔京群岛	实业投资, 投资管理咨询	美元 5.00 万元	-	100.00	100.00	是
上海广发信德资产管理中心(有限合伙)	(注 5、注 6)	上海	实业投资	人民币 1,000.00 万元	-	100.00	100.00	是
广发信德智胜投资管理有限公司	(注 5)	珠海	股权投资、受托管理股权投资	人民币 5,000.00 万元	5,000.00 万元	100.00	100.00	是
广发信德医疗资本管理有限公司	(注 5)	珠海	受托管理股权投资基金等	人民币 5,000.00 万元	1,650.00 万元	55.00	55.00	是
中山广发信德公用环保夹层投资企业(有限合伙)	(注 5)	中山	股权投资、受托管理股权投资	人民币 4,300.43 万元	2,585.16 万元	60.11	60.11	是
广发证券资产管理(广东)有限公司		珠海	证券资产管理	人民币 100,000.00 万元	100,000.00 万元	100.00	100.00	是

注 1： 广发期货有限公司的下设子公司。

注 2： 广发乾和投资有限公司的下设子公司。

注 3： 广发基金管理有限公司的下设子公司。

注 4： 广发控股(香港)有限公司的下设子公司。

注 5： 广发信德投资管理有限公司的下设子公司。

注 6： 珠海好易投互联网金融服务有限公司、深圳瑞元基金管理有限公司、上海广发信德资产管理有限公司和上海广发信德资产管理中心(有限合伙), 截至本期末尚未完成出资。

六、 企业合并及合并财务报表(续)

1、 子公司情况(续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

注 7： 珠海广发信德新界泵业产业投资基金(有限合伙)(以下简称“新界泵业基金”)为广发信德投资管理有限公司(以下简称“广发信德”)作为有限合伙人，其子公司广发信德智胜投资管理有限公司(以下简称“信德智胜”)作为普通合伙人于第三方共同设立的子公司。根据《珠海广发信德新界泵业产业投资基金(有限合伙)与广发信德智胜投资管理有限公司之委托管理协议》第五条，经代表出资额三分之二以上合伙人要求更换的，新界泵业基金有权决定是否与信德智胜提前解约。由于广发信德及信德智胜对新界泵业基金出资的比例合计为 40%，除广发信德及信德智胜以外的其他合伙人无法达到无条件罢免执行事务合伙人的条件，因此广发信德及信德智胜对新界泵业基金拥有控制权，故将其作为子公司核算并纳入合并财务报表范围。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称		注册地	业务性质	注册资本	期末 实际出资额 人民币	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表
广发基金管理有限公司		珠海市	基金募集、基金销售及资产管理等	人民币 12,688.00 万元	21,396.96 万元	51.13	51.13	是
广发国际资产管理有限公司	(注 1)	香港	资产管理	港币 30,000.00 万元	24,264.30 万元	100.00	100.00	是
瑞元资本管理有限公司	(注 1)	珠海市	项目投资、投资管理 及投资咨询	人民币 7,500.00 万元	3,000.00 万元	40.00	(注 2)	是
珠海瑞元祥和股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	(注 1)	珠海市	非上市公司投资	人民币 5,400.00 万元	2,260.00 万元	41.85	(注 3)	是
GF Financial Markets (UK) Limited	(注 4)	英国	大宗商品及期货经纪	英镑 3,000.00 万元	31,720.82 万元	100.00	100.00	是
广发融资租赁(广东)有限公司 (原广东广通融资租赁有限公司)	(注 5)	广州市	融资租赁业务	人民币 80,000.00 万元	80,000.00 万元	100.00	100.00	是

注 1： 广发基金管理有限公司的下设子公司。

注 2： 根据瑞元资本管理有限公司现有董事会组成架构，本公司之子公司广发基金管理有限公司对其拥有控制权，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

注 3： 根据珠海瑞元祥和股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“瑞元祥和”)合伙协议，本公司之子公司瑞元资本管理有限公司为瑞元祥和唯一的普通合伙人及执行事务合伙人，决定合伙企业经营活动、投资及管理，因此对其拥有控制权，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

注 4： 广发期货有限公司的下设子公司。

注 5： 广发乾和投资有限公司的下设子公司，广发乾和投资有限公司与广发控股(香港)有限公司共同持有该公司的全部股权。

六、 企业合并及合并财务报表(续)

2、 纳入合并范围的结构化主体

本期末，本公司及子公司作为集合资产管理计划管理人并投资广发金管家睿利债券分级 1 号集合资产管理计划、广发金管家理财策略 2 号集合资产管理计划、广发金管家理财策略 1 号集合资产管理计划、广发资管 ALHPA+集合资产管理计划 1 号、广发资管玺智陆港通智选 2 号集合资产管理计划及广发金管家理财法宝量化对冲集合资产管理计划 1 期，并对其实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本期末，由于本集团之子公司广发控股(香港)有限公司持有广发中国成长基金、广发中国价值基金、广发人民币聚焦基金以及广发全球投资机会基金的基金份额，并对其实施控制，因而将上述基金纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本期末，由于本集团之子公司广发基金管理有限公司作为资产管理计划管理人并投资广发量子对冲 19 号资产管理计划、瑞元股票精选对冲 1 号资产管理计划、广发分级特定多客户资产管理计划 1 号、瑞元资本鑫瑞 5 号资产管理计划、黄金财富机会基金、广发二次方资产管理计划、GFI China Investment Fund、瑞元资本鑫瑞分级 1 号投资资产管理计划、广发量子对冲 35 号资产管理计划、广发双武精选资产管理计划及瑞元资本大数据精选 1 号资产管理计划，并对其实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本期末，由于本集团之子公司广发期货有限公司作为资产管理计划管理人并投资广发期骏 2 期资产管理计划、广发期货期汇 FOF1 期资产管理计划及广发期货期汇 FOF2 期资产管理计划，并对其实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本期末，由于本集团之子公司广发信德投资管理有限公司作为资产管理计划管理人并投资广发信德碧桂园二期专项资产管理计划、广发信德兴业太阳能专项资产管理计划及广发信德合兴包装海外并购专项资产管理计划，并对其实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

截至 2016 年 6 月 30 日，上述纳入合并范围内的结构化主体的净资产为人民币 15,177,048,440.10 元，本集团享有的权益账面价值为人民币 2,395,649,376.35 元，本集团以外的各方权益账面价值为人民币 12,781,399,063.75 元。对于本集团以外的各方权益，本集团确认为应付款项或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3、 本期合并范围发生变动的子公司

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

广发基金管理有限公司于本期通过其子公司瑞元资本管理有限公司设立子公司珠海瑞元汇康投资合伙企业(有限合伙)。

广发信德投资管理有限公司于本期注资子公司珠海广发信德敖东医药产业投资中心(有限合伙)和中山广发信德公用环保夹层投资企业(有限合伙)并将其纳入合并范围。

广发控股(香港)有限公司于本期注资子公司广发全球资本有限公司并将其纳入合并范围。

六、 企业合并及合并财务报表(续)

3、 本期合并范围发生变动的子公司(续)

(1) 本期新纳入合并范围的子公司(续)

广发乾和投资有限公司通过珠海乾贞投资管理有限公司设立子公司上海广发恒进股权投资基金管理有限公司。

广发控股(香港)有限公司收购了广发乾和投资有限公司之合营公司广发融资租赁(广东)有限公司之独立第三方的全部股权后,广发乾和投资有限公司对广发融资租赁(广东)有限公司实施控制,并将其纳入合并报表范围,详见附注六、4。

4、 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 合并成本及商誉

合并成本	金额
	人民币元
- 现金	50,043,115.00
- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	348,328,693.29
合并成本合计	<u>398,371,808.29</u>
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	399,709,683.47
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的金额	<u>1,337,875.18</u>

(2) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

	2016年1月13日(购买日)	
	公允价值	账面价值
	人民币元	人民币元
可辨认资产		
货币资金	53,334,792.95	53,334,792.95
可供出售金融资产	320,800,000.00	320,800,000.00
长期应收款	31,000,000.00	31,000,000.00
固定资产	703,088.66	703,088.66
其他资产	350,908.95	350,908.95
小计	<u>406,188,790.56</u>	<u>406,188,790.56</u>
可辨认负债		
应付职工薪酬	1,834,568.16	1,834,568.16
应交税费	1,179,179.98	1,179,179.98
其他负债	3,465,358.95	3,465,358.95
小计	<u>6,479,107.09</u>	<u>6,479,107.09</u>
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	<u>399,709,683.47</u>	<u>399,709,683.47</u>

六、 企业合并及合并财务报表(续)

4、本期发生的非同一控制下企业合并（续）

备注：广发融资租赁(广东)有限公司是由本公司之子公司广发乾和投资有限公司和独立第三方在 2015 年共同设立的合营公司，广发乾和投资有限公司持有其 57.75%的股权。在 2016 年 1 月 13 日，本公司之子公司广发控股(香港)有限公司收购了独立第三方的全部股权后，广发乾和投资有限公司对广发融资租赁(广东)有限公司实施控制，并将其纳入合并报表范围。

5、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	期末	期初
港币	0.8547	0.8378
美元	6.6312	6.4936

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

七、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

(1) 按类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
库存现金	1,135,289.69	560,882.61
银行存款	97,554,552,278.92	106,329,395,368.65
其中：客户存款	88,411,157,011.86	88,640,516,613.43
公司存款	9,143,395,267.06	17,688,878,755.22
其他货币资金	335,567,692.51	242,505,333.34
合计	97,891,255,261.12	106,572,461,584.60

七、 合并财务报表项目附注(续)

1、 货币资金(续)

(2) 按币种列示

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
①库存现金						
人民币	1,115,673.00	1.0000	1,115,673.00	547,282.83	1.0000	547,282.83
港币	22,964.30	0.8547	19,616.69	16,348.20	0.8378	13,599.78
库存现金合计			1,135,289.69			560,882.61
②银行存款						
客户存款						
客户资金存款						
人民币	73,686,243,459.07	1.0000	73,686,243,459.07	71,367,251,478.93	1.0000	71,367,251,478.93
港币	3,801,841,064.56	0.8547	3,249,433,557.89	6,128,623,474.53	0.8378	5,134,560,746.96
美元	206,710,232.10	6.6312	1,370,817,281.65	220,847,120.03	6.4936	1,434,016,410.96
其他			19,821,523.50			8,054,296.18
小计			78,326,315,822.11			77,943,882,933.03
客户信用资金存款						
人民币	10,084,841,189.75	1.0000	10,084,841,189.75	10,696,633,680.40	1.0000	10,696,633,680.40
小计			10,084,841,189.75			10,696,633,680.40
客户存款合计			88,411,157,011.86			88,640,516,613.43
公司存款						
公司自有资金存款						
人民币	8,057,231,259.44	1.0000	8,057,231,259.44	16,507,524,353.25	1.0000	16,507,524,353.25
港币	385,981,261.99	0.8547	330,152,011.34	729,409,820.96	0.8378	613,275,634.85
美元	106,874,321.86	6.6312	709,906,049.36	79,551,688.12	6.4936	517,938,169.24
其他			46,105,946.92	-		50,140,597.88
小计			9,143,395,267.06			17,688,878,755.22
公司存款合计			9,143,395,267.06			17,688,878,755.22
银行存款合计			97,554,552,278.92			106,329,395,368.65
③其他货币资金						
人民币	335,567,692.51	1.0000	335,567,692.51	242,505,333.34	1.0000	242,505,333.34
其他货币资金合计			335,567,692.51			242,505,333.34
合计			97,891,255,261.12			106,572,461,584.60

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(期初数：人民币 80,000,000.00 元)以及用于股票 / 基金申购的存款人民币 334,207,814.93 元(期初数：人民币 242,008,316.91 元)。

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

七、 合并财务报表项目附注(续)

2、 结算备付金

(1) 按类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
客户备付金	7,991,313,513.34	28,449,877,571.75
公司备付金	4,111,211,308.06	2,772,182,955.25
合计	12,102,524,821.40	31,222,060,527.00

(2) 按币种列示

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
①客户备付金						
客户普通备付金						
人民币	7,054,182,005.07	1.0000	7,054,182,005.07	24,036,657,274.02	1.0000	24,036,657,274.02
港币	148,252,836.66	0.8547	126,711,699.49	200,336,906.98	0.8378	167,842,260.67
美元	6,725,826.72	6.6312	44,600,302.14	14,551,489.06	6.4936	94,491,549.36
小计			7,225,494,006.70			24,298,991,084.05
客户信用备付金						
人民币	765,819,506.64	1.0000	765,819,506.64	4,150,886,487.70	1.0000	4,150,886,487.70
小计			765,819,506.64			4,150,886,487.70
客户备付金合计			7,991,313,513.34			28,449,877,571.75
②公司备付金						
公司自有备付金						
人民币	4,111,211,308.06	1.0000	4,111,211,308.06	2,772,182,955.25	1.0000	2,772,182,955.25
小计			4,111,211,308.06			2,772,182,955.25
公司备付金合计			4,111,211,308.06			2,772,182,955.25
合计			12,102,524,821.40			31,222,060,527.00

七、 合并财务报表项目附注(续)

3、 融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
融资融券业务融出资金	48,560,074,030.88	66,471,614,276.68
其中：个人	45,049,760,695.63	62,408,866,220.07
机构	3,510,313,335.25	4,062,748,056.61
孖展融资	2,226,467,151.60	2,513,574,471.25
其中：个人	1,042,738,582.64	856,722,697.08
机构	1,183,728,568.96	1,656,851,774.17
限制性股权激励融资	591,202,578.96	320,003,785.88
合计	51,377,743,761.44	69,305,192,533.81
减：减值准备	84,583,308.67	114,649,786.02
融出资金净值	51,293,160,452.77	69,190,542,747.79

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1至3个月	26,197,947,152.11	50.99	41,334,936.15	0.16	48,097,078,985.17	69.40	78,442,345.07	0.16
3至6个月	4,344,417,796.31	8.46	7,457,024.51	0.17	6,406,631,115.89	9.24	10,830,299.32	0.17
6个月以上	20,835,378,813.02	40.55	35,791,348.01	0.17	14,801,482,432.75	21.36	25,377,141.63	0.17
合计	51,377,743,761.44	100.00	84,583,308.67	0.16	69,305,192,533.81	100.00	114,649,786.02	0.17

七、 合并财务报表项目附注(续)

3、 融出资金(续)

(3) 担保物公允价值

① 融资融券业务融出资金

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

② 孖展融资

担保物类别	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
股票	15,069,227,665.80	17,235,088,389.80

(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。

4、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
交易性金融资产	79,545,451,175.70	83,461,858,600.30
其中：债券	44,977,361,035.70	27,570,757,531.18
股票	3,594,704,118.50	4,077,558,221.99
基金	23,142,890,559.06	45,692,491,883.42
证券公司理财产品	3,071,013,065.79	3,198,792,090.00
其他	4,759,482,396.65	2,922,258,873.71
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	499,745,368.04	450,381,339.25
其中：可转换债务工具	272,875,000.00	216,755,488.40
可交换债务工具	76,923,000.00	21,289,150.00
权益工具	149,947,368.04	212,336,700.85
合计	80,045,196,543.74	83,912,239,939.55
其中：融出证券	371,384,566.72	503,777,755.07

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之公允价值，详见附注七、20。

本集团管理层将符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

七、 合并财务报表项目附注(续)

5、 衍生金融工具

类别		期末余额			期初余额		
		非套期工具			非套期工具		
		名义金额 人民币元	公允价值		名义金额 人民币元	公允价值	
			资产 人民币元	负债 人民币元		资产 人民币元	负债 人民币元
利率衍生工具							
利率互换业务	(注 1)	91,123,000,000.00	245,764,288.26	236,136,897.97	77,066,000,000.00	263,394,559.00	253,074,263.31
权益衍生工具							
境内股指期货业务	(注 1)	777,352,820.00	-	-	1,126,134,320.00	-	-
境外股指期货业务		32,514,540.14	-	443,973.92	22,378,927.02	-	11,190.12
权益互换业务		1,954,710,130.23	-	21,066,841.28	21,434,456,288.75	1,872,805.45	47,724,370.43
收益凭证业务		150,000,000.00	-	4,849,319.94	-	-	4,349,574.28
场内期权业务		179,696,500.00	1,448,714.00	1,607,316.01	244,873,788.00	5,311,651.35	4,294,399.99
其他衍生工具							
国债期货业务	(注 1)	1,234,428,000.00	-	-	4,015,100.00	-	-
商品期货业务	(注 1)	116,087,105.00	-	-	256,121,600.00	-	-
合计		<u>95,567,789,095.37</u>	<u>247,213,002.26</u>	<u>264,104,349.12</u>	<u>100,153,980,023.77</u>	<u>270,579,015.80</u>	<u>309,453,798.13</u>

注 1: 在当日无负债结算制度下, 本集团于本期末所持有的境内股指期货、国债期货、商品期货以及部分利率互换合约产生的持仓损益, 已经结算并包括在结算备付金中。因此, 衍生金融工具项下的境内股指期货、国债期货、商品期货以及部分利率互换合约形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示, 为人民币 0 元。

期末抵销前衍生金融资产与相关暂收款金额均为人民币 20,402,041.43 元(期初抵销前衍生金融负债与相关暂付款的金额均为人民币 37,845,604.92 元)。

6、 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
股票	7,257,418,235.60	8,805,981,923.02
债券	2,102,837,411.00	4,966,778,553.31
其中: 国债	82,907,171.16	12,300,123.00
企业债	70,000,000.00	3,654,280,346.13
中期票据	109,770,122.95	1,240,248,838.28
其他	1,840,160,116.89	59,949,245.90
基金	-	49,064.80
合计	<u>936,0255,646.60</u>	<u>13,772,809,541.13</u>
减: 减值准备	<u>63,967,581.95</u>	<u>26,892,555.80</u>
账面价值	<u>9,296,288,064.65</u>	<u>13,745,916,985.33</u>

七、 合并财务报表项目附注(续)

6、 买入返售金融资产(续)

(2) 按业务类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
约定购回式证券	360,219,815.06	373,311,659.72
股票质押式回购	6,681,198,420.54	6,963,469,328.10
银行间买断式买入返售	794,477,230.50	3,831,178,430.31
银行间质押式买入返售	1,279,860,000.00	1,046,300,000.00
交易所质押式买入返售	244,500,180.50	1,558,550,123.00
合计	9,360,255,646.60	13,772,809,541.13
减：减值准备	63,967,581.95	26,892,555.80
账面价值	9,296,288,064.65	13,745,916,985.33

(3) 约定购回式证券的剩余期限

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
1 个月内	26,176,673.75	40,007,946.44
1 至 3 个月	72,646,883.81	23,543,653.93
3 个月至 1 年	261,396,257.50	309,760,059.35
合计	360,219,815.06	373,311,659.72
减：减值准备	5,749,156.23	1,500,264.90
账面价值	354,470,658.83	371,811,394.82

(4) 股票质押式回购的剩余期限

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
1 个月内	258,000,000.00	331,874,214.15
1 至 3 个月	425,900,000.00	343,529,060.20
3 个月至 1 年	4,520,859,420.54	4,446,117,053.75
1 年以上	1,476,439,000.00	1,841,949,000.00
合计	6,681,198,420.54	6,963,469,328.10
减：减值准备	58,218,425.72	25,392,290.90
账面价值	6,622,979,994.82	6,938,077,037.20

七、 合并财务报表项目附注(续)

6、 买入返售金融资产(续)

(5) 银行间与交易所买入返售的剩余期限

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
1 个月内	2,102,837,411.00	5,166,778,553.31
1 至 3 个月	100,000,000.00	123,250,000.00
3 个月至 1 年	116,000,000.00	1,146,000,000.00
合计	2,318,837,411.00	6,436,028,553.31

(6) 买入返售金融资产收取的担保物公允价值

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	25,654,218,191.50	34,495,257,901.40
债券	2,119,112,652.23	5,071,830,241.50
基金	-	205,882.00
合计	27,773,330,843.73	39,567,294,024.90

7、 应收款项

(1) 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应收清算款	468,412,069.51	646,056,072.72
应收手续费及佣金	780,468,005.62	791,658,702.78
待弥补单资金及休眠账户资金	26,455,457.68	26,455,457.68
基金快速赎回垫资款	51,000,000.00	311,000,000.00
权益互换业务应收本金及保证金	2,360,000.00	693,841,404.54
应收融资融券客户款	15,290,832.08	15,896,424.75
其他	137,747,434.19	140,720,279.59
合计	1,481,733,799.08	2,625,628,342.06
减：坏账准备	95,642,931.08	94,293,186.75
应收款项账面价值	1,386,090,868.00	2,531,335,155.31

七、 合并财务报表项目附注(续)

7、 应收款项（续）

(2) 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1年以内	1,376,405,549.13	92.89	28,576,778.08	2.08	2,440,218,200.41	92.94	46,499,338.75	1.91
1至2年	75,368,832.45	5.09	66,917,810.00	88.79	155,375,003.24	5.92	47,776,426.00	30.75
2至3年	1,464,366.36	0.10	131,081.00	8.95	1,441,412.05	0.05	160.00	0.01
3年以上	28,495,051.14	1.92	17,262.00	0.06	28,593,726.36	1.09	17,262.00	0.06
合计	1,481,733,799.08	100.00	95,642,931.08	6.45	2,625,628,342.06	100.00	94,293,186.75	3.59

(3) 按评估方式列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
单项金额重大的款项	1,248,383,296.09	84.25	61,188,296.04	4.90	2,456,986,445.06	93.58	61,193,447.03	2.49
单项金额不重大的款项	233,350,502.99	15.75	34,454,635.04	14.77	168,641,897.00	6.42	33,099,739.72	19.63
合计	1,481,733,799.08	100.00	95,642,931.08	6.45	2,625,628,342.06	100.00	94,293,186.75	3.59

(4) 应收款项金额前五名单位名称/性质情况

单位名称	金额 人民币元	账龄	款项性质	占应收款项 总额比例 %
BNP Paribas Securities Services	130,086,653.95	1年以内	应收清算款	8.78
基金席位及尾随佣金	89,135,962.92	1年以内	基金席位及尾随佣金	6.02
广发金管家多添利集合资产管理计划	50,251,316.02	1年以内	应收管理费收入	3.39
广发货币市场基金	40,656,541.36	1年以内	应收管理费收入	2.74
广发金管家现金增利集合资产管理计划	40,427,196.20	1年以内	应收管理费收入	2.73

(5) 应收关联方款项，详见附注十、5。

应收款项余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

七、 合并财务报表项目附注(续)

8、 应收利息

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
债券投资	1,742,492,442.52	1,682,322,721.11
融资融券	622,073,741.30	1,182,681,653.60
存放金融同业	95,958,238.62	135,306,667.42
买入返售	34,291,807.92	35,235,459.30
权益互换	-	31,569,734.81
其他	32,928,873.03	64,121,956.47
合计	2,527,745,103.39	3,131,238,192.71

9、 存出保证金

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
交易保证金			3,709,846,908.39			4,914,336,922.28
人民币	3,334,776,126.89	1.0000	3,334,776,126.89	4,524,794,145.92	1.0000	4,524,794,145.92
港币	37,351,499.36	0.8547	31,924,326.51	38,193,047.89	0.8378	31,998,135.52
美元	49,303,443.35	6.6312	326,982,409.64	54,732,333.46	6.4936	355,365,354.33
其他			16,164,045.35			2,179,286.51
信用保证金			109,110,713.08			285,579,199.78
人民币	109,110,713.08	1.0000	109,110,713.08	285,579,199.78	1.0000	285,579,199.78
履约保证金			78,832,641.44			77,880,308.83
人民币	78,832,641.44	1.0000	78,832,641.44	77,880,308.83	1.0000	77,880,308.83
合计			3,897,790,262.91			5,277,796,430.89
减：减值准备			-			-
存出保证金账面价值			3,897,790,262.91			5,277,796,430.89

10、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

	期末余额			
	成本 人民币元	累计公允价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
按公允价值计量：				
债券	55,616,189,707.49	337,220,512.46	-	55,953,410,219.95
股票	3,071,554,766.15	2,254,968,108.90	10,402,143.02	5,316,120,732.03
基金	4,269,521,525.66	115,650,304.01	1,163,250.00	4,384,008,579.67
证券公司理财产品	5,424,095,637.84	192,568,815.62	-	5,616,664,453.46
银行理财产品	672,850,000.00	-	-	672,850,000.00
其他	14,574,212,704.99	(1,742,557,451.55)	-	12,831,655,253.44
按成本计量：				
权益工具	3,220,394,898.52	-	176,940,227.33	3,043,454,671.19
合计	86,848,819,240.65	1,157,850,289.44	188,505,620.35	87,818,163,909.74
其中：融出证券	15,277,696.86	16,522,386.12	1,884,140.34	29,915,942.64

七、 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）

	期初余额			
	成本 人民币元	累计公允价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
按公允价值计量：				
债券	63,511,328,652.71	826,754,013.07	-	64,338,082,665.78
股票	3,516,962,899.79	2,809,748,240.73	10,842,034.80	6,315,869,105.72
基金	4,565,565,829.32	317,841,766.42	1,163,250.00	4,882,244,345.74
证券公司理财产品	4,693,992,843.29	185,487,817.19	-	4,879,480,660.48
银行理财产品	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
其他	14,336,848,236.89	(682,639,343.78)	-	13,654,208,893.11
按成本计量：				
权益工具	2,668,632,497.92	-	176,940,227.33	2,491,692,270.59
合计	93,314,330,959.92	3,457,192,493.63	188,945,512.13	96,582,577,941.42
其中：融出证券	10,009,805.32	10,758,717.89	716,853.74	20,051,669.47

本期末，可供出售金融资产中包括本公司对中国证券金融股份有限公司（以下简称“中证金”）专户的投资。根据本公司与中证金签订的相关合同，本公司分别于 2015 年 7 月和 2015 年 9 月出资人民币 10,310,300,000.00 元和人民币 3,553,490,000.00 元投入该专户。该专户由中证金进行统一运作与投资管理，由本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险和分享投资收益。本期末，本公司根据中证金提供的资产报告确定该专户投资的账面价值。

本集团可供出售金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之公允价值，详见附注七、20。

(2) 可供出售金融资产减值准备变动情况

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期转回 人民币元	本期转销 人民币元	期末余额 人民币元
按公允价值计量：					
股票	10,842,034.80	-	-	439,891.78	10,402,143.02
基金	1,163,250.00	-	-	-	1,163,250.00
按成本计量：					
权益工具	176,940,227.33	-	-	-	176,940,227.33
合计	188,945,512.13	-	-	439,891.78	188,505,620.35
其中：已融出证券	716,853.74	1,167,286.60	-	-	1,884,140.34

七、 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

本集团期末持有的存在限售期限的可供出售金融资产包括存在限售期限的股票以及本集团运用自有资金投资本集团管理的基金。

① 股票

	期末账面价值 人民币元
股票	1,154,243,263.79

其中：存在限售期限的股票明细如下：

证券名称	证券代码	限售解禁日	期末账面价值 人民币元
雅本化学	300261	2017/01/27	17,664,804.82
特锐德	300001	2018/12/03	50,203,693.21
智光电气	002169	2018/11/22	32,490,152.99
心动网络	833897	2016/07/26	69,777,034.52
胜利股份	000407	2017/12/05	32,736,673.09
高新兴	300098	2018/12/04	150,345,355.46
汇金股份	300368	2018/12/31	55,648,213.67
济川药业	600566	2017/05/15	93,852,882.13
江粉磁材	002600	2018/09/14	35,090,373.95
捷成股份	300182	2018/07/30	71,905,536.54
久远银海	002777	2017/06/30	310,781,502.55
明家联合	300242	2017/01/02	233,747,040.86
			1,154,243,263.79

② 基金

根据《基金管理公司固有资金运用管理暂行规定》及《公开募集证券投资基金运作管理办法》的相关规定，本集团本期末因持有期限未满 6 个月或者未满 3 年而流通受限的本集团管理的基金账面价值为人民币 126,933,750.22 元。

七、 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

本集团期末持有的有承诺条件的可供出售金融资产中包含本集团公开承诺运用自有资金投资本集团管理的基金以及本集团以自有资金参与的本集团受托管理的资产管理计划。

期末本集团持有的有承诺条件的可供出售金融资产中本集团公开承诺运用自有资金投资本集团管理的基金，承诺持有期限为 1 年或 3 年，本期末账面价值为人民币 34,114,252.03 元。

期末本集团持有的有承诺条件的可供出售金融资产中本集团以自有资金参与的本集团受托管理的资产管理计划，承诺在产品计划存续期内不退出，本期末账面价值为人民币 911,378,251.11 元。其中：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集合资产管理计划的账面价值合计人民币 494,665,531.80 元(期初数：人民币 492,898,021.35 元)。由于该部分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，详见附注十五、2。

11、 长期股权投资

(1) 按类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
联营企业	2,617,657,144.37	2,552,461,597.40
合营企业	666,605,749.57	795,042,405.36
合计	3,284,262,893.94	3,347,504,002.76
减：减值准备	-	-
长期股权投资净额	3,284,262,893.94	3,347,504,002.76

七、 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

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	投资成本	损益变动	本期红利	其他权益变动	期末余额	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	本期减值准备
		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、合营企业												
新疆广发鲁信股权投资有限公司	权益法	27,795,000.00	28,087,946.04	-	2,508.20	-	-	28,090,454.24	51.00%	(注 1)	-	-
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	权益法	6,000,000.00	6,000,000.00	-	3,322,721.10	-	-	9,322,721.10	60.00%	(注 1)	-	-
珠海广发信德奥飞产业投资基金一期(有限合伙)	权益法	60,000,000.00	59,996,045.93	-	(595,192.72)	-	-	59,400,853.21	23.62%	(注 2)	-	-
珠海广发信德国际生命科学股权投资基金(有限合伙)	权益法	205,000,000.00	-	205,000,000.00	747,243.87	-	-	205,747,243.87	42.27%	(注 2)	-	-
广发钧策海外投资基金管理(上海)有限公司	权益法	16,309,290.00	16,408,963.23	-	412,880.73	-	-	16,821,843.96	51.00%	(注 1)	-	-
珠海中兵广发基金管理有限公司	权益法	10,200,000.00	11,046,279.07	-	1,216,334.05	-	-	12,262,613.12	51.00%	(注 1)	-	-
广发融资租赁(广东)有限公司	权益法	-	348,328,693.29	(346,500,000.00)	(1,828,693.29)	-	-	-	-	-	-	-
珠海中兵广发投资基金合伙企业(有限合伙)	权益法	300,000,000.00	299,046,922.19	-	(2,262,701.84)	-	-	296,784,220.35	45.45%	(注 2)	-	-
珠海广发朗姿互联网时尚产业基金投资管理有限公司	权益法	1,661,000.00	1,827,140.83	-	198,071.46	-	571,582.43	2,596,794.72	55.00%	(注 1)	-	-
珠海广发互联网时尚产业基金(有限合伙)	权益法	24,350,000.00	24,300,414.78	-	108,041.78	-	11,170,548.44	35,579,005.00	23.64%	(注 2)	-	-
小计		651,315,290.00	795,042,405.36	(141,500,000.00)	1,321,213.34	-	11,742,130.87	666,605,749.57			-	-
二、联营企业												
易方达基金管理有限公司	权益法	59,000,000.00	1,459,760,756.34	-	192,859,583.60	(75,000,000.00)	(57,402,847.64)	1,520,217,492.30	25.00%	25.00%	-	-
广东金融高新区股权交易中心有限公司	权益法	32,500,000.00	34,899,632.72	-	735,484.84	-	-	35,635,117.56	32.50%	32.50%	-	-
中证信用增进股份有限公司(注 3)	权益法	200,000,000.00	206,635,614.94	-	0.00	-	-	206,635,614.94	4.88%	4.88%	-	-
中证机构间报价系统股份有限公司(注 3)	权益法	200,000,000.00	202,686,235.96	-	0.00	-	-	202,686,235.96	2.65%	2.65%	-	-
广州商品清算中心股份有限公司(注 3)	权益法	16,000,000.00	14,755,157.57	-	(50,795.97)	-	-	14,704,361.60	16.00%	16.00%	-	-
深圳旺金金融信息服务有限公司	权益法	50,429,104.09	30,600,319.76	(1,224,841.46)	5,688,563.79	-	-	35,064,042.09	21.81%	21.81%	-	-
广发信德(珠海)医疗产业投资中心(有限合伙)	权益法	170,000,000.00	168,660,181.32	-	(148,211.60)	-	-	168,511,969.72	19.10%	19.10%	-	-
广州广发信德一期互联网改造传统产业投资企业(有限合伙)	权益法	42,000,000.00	41,310,574.10	-	(416,375.26)	-	-	40,894,198.84	28.97%	28.97%	-	-
广州广发信德一期健康产业投资企业(有限合伙)(注 3)	权益法	40,000,000.00	39,312,189.39	-	(359,667.14)	-	-	38,952,522.25	13.24%	13.24%	-	-
珠海广发信德厚维投资企业(有限合伙)	权益法	27,992,965.00	27,981,688.47	-	(1,302,379.49)	-	-	26,679,308.98	40.53%	40.53%	-	-
深圳市有棵树科技有限公司(注 3)	权益法	59,100,000.00	61,340,901.88	-	3,364,155.15	-	-	64,705,057.03	8.87%	8.87%	-	-
珠海盈米财富管理有限公司	权益法	30,000,000.00	28,736,957.03	-	(4,478,902.41)	-	-	24,258,054.62	33.33%	33.33%	-	-
广发纳斯特投资管理有限公司	权益法	9,604,000.00	10,123,586.45	-	1,131,521.77	-	-	11,255,108.22	48.02%	48.02%	-	-
广东广发互联小额贷款股份有限公司	权益法	225,000,000.00	225,657,801.47	-	1,800,258.79	-	-	227,458,060.26	45.00%	45.00%	-	-
小计		1,161,626,069.09	2,552,461,597.40	(1,224,841.46)	198,823,236.07	(75,000,000.00)	(57,402,847.64)	2,617,657,144.37			-	-
合计		1,812,941,359.09	3,347,504,002.76	(142,724,841.46)	200,144,449.41	(75,000,000.00)	(45,660,716.77)	3,284,262,893.94			-	-
减：减值准备			-					-				
长期股权投资净额			3,347,504,002.76					3,284,262,893.94				

注 1：对此类公司的投资比例超过 50%，但根据被投资企业的公司章程和合伙协议，本集团不能单方面控制被投资企业的相关活动，因此本集团将这些被投资单位作为合营企业按照权益法进行核算。

注 2：对此类公司的投资比例低于 50%，但根据合伙协议，本集团对这些合伙企业具有共同控制权，因此本集团将这些合伙企业作为合营企业按照权益法进行核算。

注 3：根据被投资企业的公司章程，本集团向这些被投资单位派驻董事，对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

本期末，被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

七、 合并财务报表项目附注(续)

12、 投资性房地产

	期初账面余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末账面余额 人民币元
一、 账面原值合计	52,087,657.96	-	-	52,087,657.96
房屋及建筑物	52,087,657.96	-	-	52,087,657.96
二、 累计折旧和 累计摊销合计	26,812,983.28	868,127.64	-	27,681,110.92
房屋及建筑物	26,812,983.28	868,127.64	-	27,681,110.92
三、 投资性房地产 账面净值合计	25,274,674.68			24,406,547.04
房屋及建筑物	25,274,674.68			24,406,547.04
四、 投资性房地产减值 准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、 投资性房地产 账面价值合计	25,274,674.68			24,406,547.04
房屋及建筑物	25,274,674.68			24,406,547.04

13、 固定资产

(1) 账面价值

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
固定资产原值	2,008,792,900.55	2,023,016,245.92
减：累计折旧	1,121,552,056.88	1,084,170,117.48
固定资产减值准备	532,323.00	532,323.00
固定资产账面价值合计	886,708,520.67	938,313,805.44

七、合并财务报表项目附注(续)

13、固定资产(续)

(2) 固定资产增减变动表

	房屋及 建筑物	机器设备 及家具	通讯设备及 电脑设备	运输设备	固定资产 装修	合计
	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、原价：						
1、期初余额	827,310,762.47	165,372,602.03	795,256,505.93	133,493,116.01	101,583,259.48	2,023,016,245.92
2、本期增加金额	-	3,487,015.58	23,105,031.14	5,825,644.31	568,475.23	32,986,166.26
(1) 购置	-	3,041,719.26	22,992,031.10	5,825,644.31	375,518.11	32,234,912.78
(2) 其他增加	-	445,296.32	113,000.04	-	192,957.12	751,253.48
3、本期减少金额	-	5,748,280.35	37,657,335.48	4,934,152.21	200,185.12	48,539,953.16
4、外币报表折算差额	-	74,392.14	854,961.72	52,016.04	349,071.63	1,330,441.53
5、期末余额	827,310,762.47	163,185,729.40	781,559,163.31	134,436,624.15	102,300,621.22	2,008,792,900.55
二、累计折旧						
1、期初余额	307,571,258.12	115,479,233.82	496,937,969.57	88,380,012.02	75,801,643.95	1,084,170,117.48
2、本期增加金额	14,290,869.64	9,567,499.45	49,567,193.81	6,775,125.85	4,712,602.26	84,913,291.01
(1) 本期计提	14,290,869.64	9,538,070.14	49,557,060.10	6,775,125.85	4,699,738.46	84,860,864.19
(2) 其他增加	-	29,429.31	10,133.71	-	12,863.80	52,426.82
3、本期减少金额	-	5,657,407.11	37,612,733.91	4,908,912.99	32,955.60	48,212,009.61
4、外币报表折算差额	-	38,924.47	330,987.54	34,548.86	276,197.13	680,658.00
5、期末余额	321,862,127.76	119,428,250.63	509,223,417.01	90,280,773.74	80,757,487.74	1,121,552,056.88
三、减值准备						
1、期初余额	532,323.00	-	-	-	-	532,323.00
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	532,323.00	-	-	-	-	532,323.00
四、账面价值						
1、期初账面价值	519,207,181.35	49,893,368.21	298,318,536.36	45,113,103.99	25,781,615.53	938,313,805.44
2、期末账面价值	504,916,311.71	43,757,478.77	272,335,746.30	44,155,850.41	21,543,133.48	886,708,520.67

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值 人民币元	累计折旧 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
期末余额：				
房屋及建筑物	69,000.00	34,269.56	-	34,730.44
机器设备及家具	205,783.4	151,919.76	-	53,863.64
通讯设备及电脑设备	1,993,166.75	1,857,579.47	-	135,587.28
合计	2,267,950.15	2,043,768.79	-	224,181.36
期初余额：				
房屋及建筑物	69,000.00	33,283.82	-	35,716.18
机器设备及家具	280,858.40	193,742.85	-	87,115.55
通讯设备及电脑设备	1,058,051.60	937,397.60	-	120,654.00
合计	1,407,910.00	1,164,424.27	-	243,485.73

七、合并财务报表项目附注(续)

13、固定资产(续)

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值 人民币元
房屋及建筑物	9,572,221.46

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值 人民币元	未办妥 产权证书原因
北京市月坛大厦 18 楼	13,206,256.20	历史原因
天津市河西区体院北华昌大厦 C,D 座 3,4 楼	3,701,099.78	历史原因
其他	2,228,472.83	历史原因
合计	19,135,828.81	

14、在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
广发证券大厦	608,023,057.05	-	608,023,057.05	526,730,799.00	-	526,730,799.00

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少		期末余额 人民币元
				本期转入固定资产 人民币元	其他减少 人民币元	
广发证券大厦	自有资金	526,730,799.00	81,292,258.05	-	-	608,023,057.05

七、合并财务报表项目附注(续)

15、无形资产

	土地使用权 人民币元	计算机软件 人民币元	交易席位费 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币
一、账面原值					
1.期初余额	385,108,655.00	415,356,291.65	76,472,344.51	3,048,000.00	879,985,291.16
2.本期购置增加	-	8,766,811.06	-	-	8,766,811.06
3.本期减少金额	-	176,960.00	-	-	176,960.00
4.外币报表折算差额	-	1,167.68	14,872.00	-	16,039.68
5.期末余额	385,108,655.00	423,947,310.39	76,487,216.51	3,048,000.00	888,591,181.90
二、累计摊销					
1.期初余额	57,766,298.25	204,839,033.12	46,547,616.73	2,180,000.00	311,332,948.10
2.本期计提增加	4,813,858.20	31,667,128.08	-	216,800.00	36,697,786.28
3.本期减少金额	-	176,960.00	-	-	176,960.00
4.外币报表折算差额	-	584.25	-	-	584.25
5.期末余额	62,580,156.45	236,329,785.45	46,547,616.73	2,396,800.00	347,854,358.63
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	27,366,630.47	-	27,366,630.47
2.本期增加金额	-	-	25,000.02	-	25,000.02
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	27,391,630.49	-	27,391,630.49
四、账面价值					
1.期初账面价值	327,342,356.75	210,517,258.53	2,558,097.31	868,000.00	541,285,712.59
2.期末账面价值	322,528,498.55	187,617,524.94	2,547,969.29	651,200.00	513,345,192.78

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)	2,174,106.28	43,855.81	-	2,217,962.09	-
合计	78,748,500.20	43,855.81	-	78,792,356.01	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) 购买子公司商誉是本集团之子公司广发期货(香港)有限公司购买 GF Financial Markets(UK) Limited 形成，本期增加数为外币报表折算差额。

七、合并财务报表项目附注(续)

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	递延所得税资产		可抵扣暂时性差异	
	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应付职工薪酬	1,433,565,463.64	812,411,099.07	5,751,823,592.21	3,262,745,803.79
资产减值准备	67,247,057.20	65,585,240.29	363,109,166.05	356,461,898.36
计入其他综合收益的可供出售金融 资产公允价值变动	64,801,886.39	-	259,207,545.59	-
其他	15,293,886.24	15,294,515.69	61,175,544.96	61,178,062.76
合计	1,580,908,293.47	893,290,855.05	6,435,315,848.81	3,680,385,764.91

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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	递延所得税负债		应纳税暂时性差异	
	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
计入其他综合收益的可供出售金融 资产公允价值变动	168,175,705.45	724,049,118.10	1,101,410,032.65	3,484,783,254.32
交易性金融工具、衍生金融工具的 公允价值变动	186,268,141.73	144,555,259.90	745,072,566.91	578,221,039.60
固定资产折旧	12,481,902.06	12,505,102.95	50,015,691.18	50,107,262.96
固定资产评估增值	20,609,392.16	21,101,365.58	82,437,568.64	84,405,462.32
其他	2,792,007.65	-	11,168,030.60	-
合计	390,327,149.05	902,210,846.53	1,990,103,889.98	4,197,517,019.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	互抵金额 人民币元	抵销后余额 人民币元	互抵金额 人民币元	抵销后余额 人民币元
递延所得税资产	246,301,871.54	1,334,606,421.93	623,848,977.24	269,441,877.81
递延所得税负债	246,301,871.54	144,025,277.51	623,848,977.24	278,361,869.29

七、 合并财务报表项目附注(续)

18、 其他资产

		期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应收款	(1)	202,170,813.90	121,154,732.73
长期待摊费用	(2)	95,985,805.97	114,700,326.73
应收款项类投资	(3)	2,443,636,324.26	599,592,782.61
委托贷款		20,000,000.00	30,000,000.00
贸易业务项目下款项	(4)	453,846.16	1,562,011.65
预付投资款	(5)	233,808,000.00	80,110,960.36
融资租赁应收款		1,195,986,043.92	-
其他		258,016,632.78	62,420,376.86
合计		<u>4,450,057,466.99</u>	<u>1,009,541,190.94</u>

(1) 其他应收款

① 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应收款账面余额	209,389,429.35	128,336,094.38
减：减值准备	<u>7,218,615.45</u>	<u>7,181,361.65</u>
其他应收款净值	<u>202,170,813.90</u>	<u>121,154,732.73</u>

② 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1年以内	157,751,735.75	75.34	1,789,089.78	1.13	74,780,647.20	58.26	1,751,835.98	2.34
1至2年	10,249,024.65	4.89	-	-	14,948,615.21	11.65	-	-
2至3年	8,819,482.82	4.21	-	-	6,169,216.53	4.81	-	-
3年以上(注)	32,569,186.13	15.56	5,429,525.67	16.67	32,437,615.44	25.28	5,429,525.67	16.74
合计	<u>209,389,429.35</u>	<u>100.00</u>	<u>7,218,615.45</u>	<u>3.45</u>	<u>128,336,094.38</u>	<u>100.00</u>	<u>7,181,361.65</u>	<u>5.60</u>

注： 期末账龄3年以上的其他应收款账面余额主要为租赁押金。

七、合并财务报表项目附注(续)

18、其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

③ 按评估方式列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
单项金额重大的款项	73,326,054.54	35.02	6,016,440.12	8.21	61,048,467.07	47.57	5,979,186.32	9.79
单项金额不重大的款项	136,063,374.81	64.98	1,202,175.33	0.88	67,287,627.31	52.43	1,202,175.33	1.79
合计	209,389,429.35	100.00	7,218,615.45	3.45	128,336,094.38	100.00	7,181,361.65	5.60

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

(2) 长期待摊费用

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期摊销 人民币元	其他增加 人民币元	期末余额 人民币元
租入固定资产改良支出	93,480,223.81	5,070,005.87	20,917,368.17	43,596.84	77,676,458.35
电脑网络工程	19,583,238.90	385,454.00	3247,331.98	-	16,721,360.92
电话卫星通讯	241,961.24	-	58,884.31	54,759.03	237,835.96
其他	1,394,902.78	202,207.52	254,366.38	7,406.82	1,350,150.74
合计	114,700,326.73	5,657,667.39	24,477,950.84	105,762.69	95,985,805.97

(3) 应收款项类投资

期末余额是本集团投资的资产管理计划、贷款及信托投资等。

(4) 贸易业务项目下款项

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
贸易业务项目下款项账面余额	585,754.37	1,562,011.65
减：减值准备	131,908.21	-
贸易业务项目下款项净值	453,846.16	1,562,011.65

(5) 预付投资款

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

七、 合并财务报表项目附注(续)

19、 资产减值准备

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少		外币报表 折算差额 人民币元	期末余额 人民币元
			转回 人民币元	转销 人民币元		
应收款项坏账准备	94,293,186.75	1,997,708.00	647,963.67	-	-	95,642,931.08
其中：应收融资融券客 户款坏账准备	15,896,424.75	-	605,592.67	-	-	15,290,832.08
融出资金减值准备	114,649,786.02	-	30,073,378.18	-	6,900.83	84,583,308.67
买入返售金融资产减值准备	26,892,555.80	37,075,026.15	-	-	-	63,967,581.95
可供出售金融资产减值准备	188,945,512.13	-	-	439,891.78	-	188,505,620.35
固定资产减值准备	532,323.00	-	-	-	-	532,323.00
无形资产减值准备	27,366,630.47	25,000.02	-	-	-	27,391,630.49
商誉减值准备	76,574,393.92	-	-	-	-	76,574,393.92
其他资产减值准备	7,181,361.65	131,908.21	-	-	37,253.80	7,350,523.66
合计	536,435,749.74	39,229,642.38	30,721,341.85	439,891.78	44,154.63	544,548,313.12

20、 所有权或使用权受到限制的资产

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	6,388,776,562.11	4,900,678,412.34
其中：为债券质押式报价回购业务而 设定质押的交易性金融资产	774,148,979.06	979,325,899.05
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	16,927,397,175.63	14,282,290,437.67
其中：为债券质押式报价回购业务而 设定质押的可供出售金融资产	376,407,693.92	511,576,905.98
为质押式回购业务而设定质押的买入返售金融资产	599,697,600.00	109,396,000.00
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	2,232,673,990.00	4,557,942,030.00
为买断式回购业务而转让过户的可供出售金融资产	6,933,188,490.00	23,622,914,280.00
为买断式回购业务而转让过户的买入返售金融资产	100,590,500.00	204,228,800.00
为融资融券业务而转让过户的交易性金融资产	371,384,566.72	503,777,755.07
为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产	29,915,942.63	20,051,669.47
为转融通业务而设定质押的可供出售金融资产	245,396,816.49	-
为债券借贷业务而质押的交易性金融资产	11,286,558,090.00	1,881,914,530.00
为债券借贷业务而质押的可供出售金融资产	7,462,175,290.00	10,447,239,210.00
为债券借贷业务而质押的买入返售金融资产	53,949,350.00	2,684,885,920.00
为利率互换业务而设定质押的可供出售金融资产	21,088,000.00	21,247,420.00
为场外回购业务而质押的融资融券收益权	9,362,255,692.00	21,956,565,075.00
为场外回购业务而质押的融资租赁收益权	529,462,444.80	-
合计	62,544,510,510.38	85,193,131,539.55

七、 合并财务报表项目附注(续)

21、 短期借款

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
信用借款	2,704,343,492.23	829,422,000.00
质押借款	52,800,630.97	66,588,344.00
合计	2,757,144,123.20	896,010,344.00

期末余额为本集团的广发控股(香港)有限公司、GF Financial Markets(UK)Limited、广发证券(香港)经纪有限公司的短期借款余额，其中质押借款的质押物为融资客户证券。

22、 应付短期融资款

类型	债券名称	面值 人民币亿元	发行日	到期日期	票面利率	期初余额 人民币元	本期增加额 人民币元	本期减少额 人民币元	期末余额 人民币元
短期公司债券	广发 1501	30.00	06/03/2015	08/03/2016	5.30%	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-
短期公司债券	广发 1503	60.00	18/05/2015	19/05/2016	4.30%	6,000,000,000.00	-	6,000,000,000.00	-
短期公司债券	广发 1505	60.00	26/05/2015	22/01/2016	4.34%	6,000,000,000.00	-	6,000,000,000.00	-
短期公司债券	广发 1601	30.00	11/03/2016	17/06/2016	2.90%	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
短期公司债券	广发 1602	50.00	14/04/2016	15/04/2017	3.10%	-	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00
短期公司债券	广发 1603	50.00	12/05/2016	07/02/2017	3.28%	-	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00
短期公司债券	广发 1604	50.00	20/05/2016	23/05/2017	3.27%	-	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00
小计						15,000,000,000.00	18,000,000,000.00	18,000,000,000.00	15,000,000,000.00
收益凭证	注 2	82.63	注 2	注 2	注 2	6,643,800,000.00	1,619,530,000.00	7,603,170,000.00	660,160,000.00
合计						21,643,800,000.00	19,619,530,000.00	25,603,170,000.00	15,660,160,000.00

注 1：根据深圳证券交易所 2014 年 11 月《关于接受广发证券股份有限公司 2014 年度证券公司短期公司债券发行备案的通知书》（深证上[2014]410 号），深圳证券交易所同意接受本公司非公开发行面值不超过净资产 60%短期债备案，有效期自通知书出具之日起 12 个月。

根据深圳证券交易所 2015 年 11 月《关于广发证券股份有限公司 2015 年度证券公司短期公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2015]551 号），深圳证券交易所对我司申请确认发行额度不超过净资产 60%的证券公司短期公司债券符合转让条件无异议，有效期自无异议函出具之日起 12 个月。本公司于本期共新发行了四期短期公司债券，期限均为一年以内，尚未到期的短期公司债券年利率为 3.10%至 3.28%。

注 2：根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》(中证协函[2014]285 号)，本公司获准试点开展收益凭证业务。本公司于本期共发行 569 期期限小于一年的收益凭证，未到期产品的固定收益率为 2.2%至 4.7%。

七、合并财务报表项目附注(续)

23、拆入资金

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
银行拆入资金	3,500,000,000.00	1,750,000,000.00
转融通融入资金	1,500,000,000.00	-
其他	731,580,715.95	-
合计	5,731,580,715.95	1,750,000,000.00

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
第三方在结构化主体中享有的权益 注	691,116,630.58	624,185,446.82
债务工具	694,822,410.00	-
合计	1,385,939,040.58	624,185,446.82

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

25、卖出回购金融资产款

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
(1) 按标的物类别列示		
债券	53,955,755,352.78	65,195,760,813.65
收益权	8,967,000,000.00	20,200,000,000.00
其他	5,772,707,000.00	-
合计	68,695,462,352.78	85,395,760,813.65
(2) 按业务类别列示		
债券质押式报价回购	1,080,337,000.00	1,384,329,000.00
交易所质押式回购	34,598,495,752.52	24,062,850,492.50
银行间质押式卖出回购	6,486,318,000.00	5,556,000,000.00
银行间买断式卖出回购	11,790,604,600.26	34,192,581,321.15
场外协议回购	8,967,000,000.00	20,200,000,000.00
其他	5,772,707,000.00	-
合计	68,695,462,352.78	85,395,760,813.65

七、 合并财务报表项目附注(续)

25、 卖出回购金融资产款(续)

(2) 按业务类别列示(续)

本集团为卖出回购业务而设定质押及转让过户的自有债券类别和公允价值，以及融资融券收益权的公允价值，详见附注七、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十五、3。

(3) 债券质押式报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

剩余期限	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
1个月内	912,243,000.00	1,298,398,000.00
1至3个月	41,331,000.00	33,917,000.00
3个月至1年	126,763,000.00	52,014,000.00
合计	1,080,337,000.00	1,384,329,000.00

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

26、 代理买卖证券款

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
①普通经纪业务						
个人						
人民币	72,247,746,530.79	1.0000	72,247,746,530.79	83,029,313,260.12	1.0000	83,029,313,260.12
港币	2,501,052,793.42	0.8547	2,137,649,822.54	2,974,469,826.01	0.8378	2,492,010,820.23
美元	205,160,558.12	6.6312	1,360,536,455.05	274,673,456.12	6.4936	1,783,508,584.68
其他			49,541,277.68			22,190,488.23
小计			75,795,474,086.06			87,327,023,153.26
机构						
人民币	10,650,440,999.62	1.0000	10,650,440,999.62	13,392,707,294.30	1.0000	13,392,707,294.30
港币	1,685,815,180.25	0.8547	1,440,866,234.56	3,589,413,615.30	0.8378	3,007,210,726.90
美元	63,912,561.60	6.6312	423,859,417.56	66,265,661.61	6.4936	430,114,256.34
其他			4,340,406.69			-
小计			12,519,507,058.43			16,830,032,277.54
普通经纪业务合计			88,314,981,144.49			104,157,055,430.80
②信用经纪业务						
个人						
人民币	10,048,308,733.42	1.0000	10,048,308,733.42	12,969,018,659.31	1.0000	12,969,018,659.31
小计			10,048,308,733.42			12,969,018,659.31
机构						
人民币	820,295,917.16	1.0000	820,295,917.16	1,011,010,980.94	1.0000	1,011,010,980.94
小计			820,295,917.16			1,011,010,980.94
信用经纪业务合计			10,868,604,650.58			13,980,029,640.25
合计			99,183,585,795.07			118,137,085,071.05

七、合并财务报表项目附注(续)

27、代理承销证券

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
股票	-	350,000,000.00
合计	-	350,000,000.00

28、应付职工薪酬

	期初余额 人民币元	因合并范围 变更而增加 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	期末余额 人民币元
(1)短期薪酬	7,666,983,144.54	1,834,568.16	2,875,115,192.62	4,516,566,290.34	6,027,366,614.98
(2)离职后福利-设定提存计划	1,586,267.93	-	346,155,076.07	340,621,713.40	7,119,630.60
(3)其他长期职工福利	143,895,496.70	-	8,865,465.15	8,865,465.15	143,895,496.70
合计	7,812,464,909.17	1,834,568.16	3,230,135,733.84	4,866,053,468.89	6,178,381,742.28

(1)短期薪酬

	期初余额 人民币元	因合并范围 变更而增加 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	期末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	7,610,685,737.28	1,763,409.91	2,615,628,049.91	4,259,740,381.12	5,968,336,815.98
职工福利费	4,658.29	-	77,815,220.14	77,818,898.43	980.00
社会保险费	521,599.39	-	55,751,212.57	55,631,207.81	641,604.15
其中：医疗保险费	490,144.95	-	49,565,704.42	49,469,513.71	586,335.66
工伤保险费	14,968.47	-	1,935,901.13	1,928,920.29	21,949.31
生育保险费	16,485.97	-	4,249,607.02	4,232,773.81	33,319.18
住房公积金	525,715.94	-	56,249,198.60	55,924,219.99	850,694.55
工会经费和职工教育经费	31,462,375.70	71,158.25	36,212,120.88	33,472,074.77	34,273,580.06
其他	23,783,057.94	-	33,459,390.52	33,979,508.22	23,262,940.24
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-	-
合计	7,666,983,144.54	1,834,568.16	2,875,115,192.62	4,516,566,290.34	6,027,366,614.98

(2)离职后福利—设定提存计划

	期初余额 人民币元	因合并范围 变更而增加 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	期末余额 人民币元
基本养老保险	987,442.15	-	104,342,513.80	104,122,854.98	1,207,100.97
失业保险费	202,118.46	-	5,675,212.95	5,654,952.09	222,379.32
企业年金缴费	396,707.32	-	236,137,349.32	230,843,906.33	5,690,150.31
合计	1,586,267.93	-	346,155,076.07	340,621,713.40	7,119,630.60

(3)其他长期职工福利

	期初余额 人民币元	因合并范围 变更而增加 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	期末余额 人民币元
内退人员薪酬	143,895,496.70	-	8,865,465.15	8,865,465.15	143,895,496.70
合计	143,895,496.70	-	8,865,465.15	8,865,465.15	143,895,496.70

七、 合并财务报表项目附注(续)

29、 应交税费

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
企业所得税	873,686,239.04	982,737,016.32
个人所得税	276,117,299.40	273,863,367.83
应交增值税	80,963,416.80	-
营业税	-	155,338,461.38
城市维护建设税	5,949,678.43	10,829,920.63
教育费附加	2,875,354.13	5,517,547.35
代扣客户红利及利息税	815,155.42	1,762,692.38
其他	2,420,376.12	5,618,274.02
合计	1,242,827,519.34	1,435,667,279.91

30、 应付款项

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
资产管理计划优先级参与人款项(1)	12,003,667,246.52	9,891,778,403.00
开放式基金及待交收清算款	521,911,857.35	2,635,462,659.69
股票大宗交易业务保证金	500,000,000.00	500,000,000.00
权益互换业务应付保证金(2)	45,717,194.35	355,874,534.55
其他	74,110,995.65	72,505,379.74
合计	13,145,407,293.87	13,455,620,976.98

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

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

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

七、 合并财务报表项目附注(续)

31、 应付利息

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应付债券	450,865,616.43	1,946,457,534.25
应付短期融资款	79,845,046.32	560,392,324.50
卖出回购	44,380,543.35	162,700,451.25
客户资金	7,807,032.12	11,523,307.74
其他	50,577,059.74	43,402,957.16
合计	633,475,297.96	2,724,476,574.90

32、 预计负债

	期初余额 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	期末余额 人民币元
预计赔偿及罚没损失	60,580,543.00	-	-	60,580,543.00
合计	60,580,543.00	-	-	60,580,543.00

33、 长期借款

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
信用借款	2,478,632,000.00	3,469,168,000.00

期末余额中人民币 20 亿元为本集团通过信托计划借入的信用借款，借款期限为 36 个月，年利率为 7%。

七、合并财务报表项目附注(续)

34、应付债券

类型	债券名称	面值	起息日	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%	1,498,664,698.77	270,930.68	-	1,498,935,629.45
公司债	13 广发 02	15	17/06/2013	5 年期	17/06/2018	4.75%	1,498,664,698.77	270,930.68	-	1,498,935,629.45
公司债	13 广发 03	90	17/06/2013	10 年期	17/06/2023	5.10%	8,987,843,846.30	812,792.06	-	8,988,656,638.36
小计							11,985,173,243.84	1,354,653.42	-	11,986,527,897.26
次级债	14 广发 01	30	24/07/2014	2+2 年期	24/07/2018	5.70%	2,992,323,287.67	1,495,890.41	-	2,993,819,178.08
次级债	14 广发 02	30	24/07/2014	3+2 年期	24/07/2019	5.90%	2,991,458,630.14	1,196,712.33	-	2,992,655,342.47
次级债	15 广发 01	30	30/01/2015	1+2 年期	30/01/2018	5.55%	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-
次级债	15 广发 02	35	30/03/2015	1+2 年期	30/03/2018	5.40%	3,500,000,000.00	-	3,500,000,000.00	-
次级债	15 广发 03	90	29/04/2015	1+2 年期	29/04/2018	5.40%	9,000,000,000.00	-	9,000,000,000.00	-
次级债	15 广发 04	60	29/05/2015	1+2 年期	29/05/2018	5.00%	6,000,000,000.00	-	6,000,000,000.00	-
次级债	15 广发 05	90	29/05/2015	2 年期	29/05/2017	5.35%	9,000,000,000.00	-	-	9,000,000,000.00
次级债	15 广发 06	50	08/06/2015	1+2 年期	08/06/2018	5.00%	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00	-
次级债	15 广发 07	80	15/06/2015	2+1 年期	15/06/2018	5.40%	7,986,922,374.43	2,659,360.73	-	7,989,581,735.16
次级债	16 广发 01	43	09/05/2016	1+2 期	09/05/2019	3.30%	-	4,300,000,000.00	-	4,300,000,000.00
次级债	16 广发 02	50	13/06/2016	2+1 期	13/06/2019	3.50%	-	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00
次级债	16 广发 03	50	21/06/2016	3+2 期	21/06/2019	3.70%	-	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00
小计							49,470,704,292.24	14,305,351,963.47	26,500,000,000.00	37,276,056,255.71
收益凭证	注 3	242.42	注 3	注 3	注 3	注 3	17,790,989,290.45	6,892,000,000.00	17,596,468,306.47	7,086,520,983.98
合计							79,246,866,826.53	21,198,706,616.89	44,096,468,306.47	56,349,105,136.95

注 1: 经中国证监会《关于核准广发证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2013]725 号)批准, 本公司于 2013 年 6 月 17 日公开发行公司债券。本次发行的公司债券总规模人民币 120 亿元, 债券品种有三个: 品种一为 5 年期, 附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 初始发行规模为 15 亿元, 利率为 4.5%; 品种二为 5 年期, 初始发行规模为 15 亿元, 利率为 4.75%; 品种三为 10 年期, 初始发行规模为 90 亿元, 利率为 5.1%。2013 年 7 月 12 日, 公司债券在深圳证券交易所上市交易。

注 2: 根据 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于授权公司发行公司境内外债务融资工具的议案》, 本公司于 2016 年 5 月 9 日完成第一期非公开发行次级债券, 总规模为人民币 43 亿元, 为 3 年期品种(1+2), 附第 1 年末发行人赎回选择权。本公司于 2016 年 6 月 13 日完成第二期非公开发行次级债券, 总规模为人民币 50 亿元, 为 3 年期品种(2+1), 附第 2 年末发行人赎回选择权。本公司于 2016 年 6 月 21 日完成第三期非公开发行次级债券, 总规模为人民币 50 亿元, 为 5 年期品种(3+2), 附第 3 年末发行人赎回选择权。

注 3: 根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》(中证协函[2014]285 号), 本公司获准试点开展收益凭证业务。本公司于本期共发行 18 期期限超过一年的收益凭证, 未到期产品的固定收益率为 3.2%至 6.0%。

七、合并财务报表项目附注(续)

35、其他负债

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应付款(1)	925,205,193.70	1,074,811,528.76
应付基金销售佣金及相关费用	235,667,340.48	277,342,892.74
期货风险准备金(2)	97,287,752.96	91,214,618.43
基金专项风险准备金(3)	76,815,514.66	62,874,934.88
应付股利(4)	6,108,870,131.20	-
其他(5)	114,789,564.96	180,439,499.74
合计	7,558,635,497.96	1,686,683,474.55

(1) 其他应付款

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
代垫工程款①	454,025,231.93	423,954,681.93
采购款项	130,001,007.91	131,167,491.56
证券投资者保护基金②	118,956,173.31	56,786,594.55
工程履约保证金③	40,000,000.00	40,000,000.00
期货投资者保障基金④	4,929,693.52	4,360,818.12
承销费用	-	361,149,268.54
其他	177,293,087.03	57,392,674.06
合计	925,205,193.70	1,074,811,528.76

- ① 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。
- ② 本公司及子公司广发证券资产管理(广东)有限公司本年证券投资者保护基金按照营业收入的1.5%计提(上年计提及缴纳比例为0.5%)。
- ③ 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。
- 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0.55%计提,当总额达到人民币8亿元后可以暂停计提。

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

七、合并财务报表项目附注(续)

35、其他负债(续)

(2) 期货风险准备金

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

(3) 基金专项风险准备金

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

(4) 应付股利

截至2016年8月24日，公司A股、H股利润分配均已实施完毕。

(5) 其他明细

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
预提手续费支出	61,981,073.58	113,979,783.48
预提房租水电费	21,112,355.89	16,566,314.49
预提专业服务费	6,126,943.21	7,297,500.39
预提邮电通讯费	9,978,827.55	6,673,385.44
其他	15,590,364.73	35,922,515.94
合计	114,789,564.96	180,439,499.74

36、股本

	期初余额 人民币元	发行新股 人民币元	送股 人民币元	本期变动 公积金转股 人民币元	其他 人民币元	小计 人民币元	期末余额 人民币元
无限售条件股份							
1. 人民币普通股	5,919,291,464.00	-	-	-	-	-	5,919,291,464.00
2. 境外上市外资股	1,701,796,200.00	-	-	-	-	-	1,701,796,200.00
无限售条件股份合计	7,621,087,664.00	-	-	-	-	-	7,621,087,664.00
股份总数	7,621,087,664.00	-	-	-	-	-	7,621,087,664.00

七、合并财务报表项目附注(续)

37、资本公积

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元
股本溢价	31,864,031,775.49	21,522.80	-	31,864,053,298.29
其中：投资者投入的资本	31,863,915,937.92	-	-	31,863,915,937.92
其他(注)	115,837.57	21,522.80	-	137,360.37

注：股本溢价本期增加是本公司委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出售零碎股所得(零碎股是指因派发红股、公积金转增股本、实施股权分置改革方案等形成的不足壹股的股份的集合及该类股份由于本公司实施权益分派等孳生的股份)。

38、其他综合收益

	期初余额 人民币	本期所得 税前发生额 人民币	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 人民币	减：所得 税费用 人民币	税后归属于母 公司所有者 人民币	税后归属于 少数股东 人民币	期末余额 人民币
以后将重分类至损益的其他综合收益	2,771,649,998.07	(1,684,205,120.21)	897,191,899.50	(631,340,667.00)	(1,853,867,254.83)	(96,189,097.88)	917,782,743.24
其中：权益法下在被投资单位以后将 重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额	111,515,999.79	(45,660,716.76)	-	2,792,637.10	(48,453,353.86)	-	63,062,645.93
可供出售金融资产公允 价值变动损益	2,598,646,972.27	(1,745,051,102.09)	897,191,899.50	(634,133,304.10)	(1,911,150,987.71)	(96,958,709.78)	687,495,984.56
外币财务报表折算差额	61,487,026.01	106,506,698.64	-	-	105,737,086.74	769,611.90	167,224,112.75
其他综合收益合计	2,771,649,998.07	(1,684,205,120.21)	897,191,899.50	(631,340,667.00)	(1,853,867,254.83)	(96,189,097.88)	917,782,743.24

39、盈余公积

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元
法定盈余公积金	3,966,788,427.68	-	-	3,966,788,427.68
任意盈余公积金	169,427,731.17	-	-	169,427,731.17
合计	4,136,216,158.85	-	-	4,136,216,158.85

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

七、合并财务报表项目附注(续)

40、一般风险准备

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元
其他风险准备金	4,655,538,121.47	42,963,388.01	-	4,698,501,509.48
交易风险准备金	4,237,469,335.69	-	-	4,237,469,335.69
合计	8,893,007,457.16	42,963,388.01	-	8,935,970,845.17

本集团的一般风险准备金包括了本公司及子公司的其他风险准备金和交易风险准备金。

本公司根据《金融企业财务规则》的规定，按本公司净利润之 10%提取其他风险准备金，并根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，每月按照不低于基金托管费收入的 2.5%提取其他风险准备金。本公司根据《证券法》的规定，按本公司净利润之 10%提取交易风险准备金。

本公司之子公司亦按照相关法律法规的规定，计提相应的其他风险准备金和交易风险准备金。

41、未分配利润

	本期 人民币元	上期 人民币元
期初未分配利润	22,233,280,547.83	13,847,624,636.41
加：本期归属于母公司 所有者的净利润	4,030,494,238.69	8,405,961,242.74
减：提取法定盈余公积金 (1)	-	-
提取一般风险准备 (1)	42,963,388.01	38,704,481.31
应付普通股股利 (2)	6,096,870,131.20	1,183,858,292.80
期末未分配利润 (3)	20,123,941,267.31	21,031,023,105.04

(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 2016 年 6 月 28 日股东大会批准，本公司以本公司 A+H 股股份 7,621,087,664 股为基数，每 10 股分配现金红利人民币 8.00 元(含税)，分派红利总额为人民币 6,096,870,131.20 元。

(3) 截至本期末，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币 335,678,550.24 元(期初数：盈余公积人民币 335,678,550.24 元)。

七、 合并财务报表项目附注(续)

42、 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	6,531,112,941.99	10,603,384,980.45
经纪业务	2,986,506,174.87	8,258,468,674.03
其中：证券经纪业务	2,835,358,215.15	8,079,260,250.94
其中：代理买卖证券业务	2,538,508,451.50	7,477,779,386.18
交易单元席位租赁	215,063,386.46	393,238,949.38
代销金融产品业务(1)	81,743,658.64	208,241,915.38
期货经纪业务	151,147,959.72	179,208,423.09
投资银行业务	1,422,729,175.46	808,696,187.50
其中：证券承销业务	959,289,558.86	563,587,247.19
证券保荐业务	104,662,160.57	59,821,875.00
财务顾问业务(2)	354,884,059.81	182,707,065.31
资产管理业务(3)	852,603,870.57	447,729,535.28
基金管理业务	1,164,643,411.51	987,198,627.73
投资咨询业务	58,359,197.24	69,626,020.54
其他	46,271,112.34	31,665,935.37
手续费及佣金支出	167,386,207.76	202,723,207.24
经纪业务	135,945,897.94	178,741,264.52
其中：证券经纪业务	135,945,897.94	178,741,264.52
其中：代理买卖证券业务	124,174,622.29	174,093,555.77
交易单元席位租赁	11,732,167.58	4,647,708.75
投资银行业务	15,057,691.67	11,398,135.01
其中：证券承销业务	15,051,512.17	10,250,391.06
财务顾问业务(2)	6,179.50	1,145,037.68
资产管理业务(3)	431,234.57	1,237,435.04
其他	15,951,383.58	11,346,372.67
手续费及佣金净收入	6,363,726,734.23	10,400,661,773.21

(1) 代销金融产品业务

	本期发生额			上期发生额		
	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
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
基金	7,008,387,027.91	11,532,820,728.12	53,492,355.48	27,973,770,149.94	24,617,600,499.33	97,548,594.78
信托	-	296,638,253.97	32,795.60	904,200,000.00	286,982,000.00	2,483,084.24
其他	273,874,235,436.14	279,985,865,617.68	28,218,507.56	332,766,024,875.39	312,207,174,680.48	108,210,236.36
合计	280,882,622,464.05	291,815,324,599.77	81,743,658.64	361,643,995,025.33	337,111,757,179.81	208,241,915.38

七、合并财务报表项目附注(续)

42、手续费及佣金净收入(续)

(2) 财务顾问业务净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
并购重组财务顾问		
业务净收入-境内上市公司	203,823,584.91	98,500,000.00
并购重组财务顾问		
业务净收入-其他	503,018.88	-
其他财务顾问业务净收入	150,551,276.52	83,062,027.63
合计	354,877,880.31	181,562,027.63

(3) 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	124	286	40	450
期末客户数量	330,444	294	255	330,993
其中：个人客户	328,889	33	4	328,926
机构客户	1,555	261	251	2,067
期初受托资金	303,088,112,759.43	215,933,592,860.85	19,643,947,308.52	538,665,652,928.80
其中：自有资金投入	1,364,934,056.54	-	1,749,926,731.87	3,114,860,788.41
个人客户	83,265,809,263.07	1,526,289,582.84	505,602,287.11	85,297,701,133.02
机构客户	218,457,369,439.82	214,407,303,278.01	17,388,418,289.54	450,253,091,007.37
期末受托资金	420,513,712,541.40	240,850,874,944.13	27,754,966,081.36	689,119,553,566.89
其中：自有资金投入	1,458,311,195.97	-	1,748,462,078.48	3,206,773,274.45
个人客户	103,179,840,152.97	1,530,869,334.84	33,931,686.99	104,744,641,174.80
机构客户	315,875,561,192.46	239,320,005,609.29	25,972,572,315.89	581,168,139,117.64
期末主要受托资产初始成本	448,627,512,684.47	240,693,775,678.54	24,625,937,176.12	713,947,225,539.13
其中：股票	9,280,470,559.89	19,417,012,477.10	2,272,463,914.43	30,969,946,951.42
国债	1,434,526,971.36	-	-	1,434,526,971.36
其他债券	342,487,946,693.96	39,089,764,501.98	76,945,734.50	381,654,656,930.44
基金	58,844,240,021.55	27,267,760,463.94	24,349,975.33	86,136,350,460.82
其他	36,580,328,437.71	154,919,238,235.52	22,252,177,551.86	213,751,744,225.09
当期资产管理业务手续费净收入	720,753,389.09	90,746,769.81	40,672,477.10	852,172,636.00

七、 合并财务报表项目附注(续)

43、 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	3,945,771,316.73	6,564,510,103.51
融资融券利息收入(注)	2,196,805,513.82	4,516,058,190.98
存放金融同业利息收入	1,390,311,044.08	1,555,614,507.71
其中：自有资金存款利息收入	407,859,225.41	387,138,384.07
客户资金存款利息收入	982,451,818.67	1,168,476,123.64
买入返售金融资产利息收入	319,040,564.35	427,282,253.34
其中：约定购回利息收入	15,906,281.82	29,381,052.85
股权质押回购利息收入	252,359,600.33	349,067,598.31
其他	39,614,194.48	65,555,151.48
利息支出	3,782,394,641.07	4,325,366,814.96
客户资金存款利息支出	158,060,029.80	199,524,331.55
卖出回购金融资产利息支出	1,017,419,831.44	1,657,278,207.01
其中：报价回购利息支出	19,483,910.84	21,491,180.82
短期借款利息支出	19,711,603.75	16,834,600.03
拆入资金利息支出	152,324,927.39	138,150,371.04
其中：转融通利息支出	548,846.73	13,952,139.33
长期借款利息支出	109,685,020.49	104,136,986.30
应付债券利息支出	1,675,965,268.29	1,083,280,480.56
应付短期融资款利息支出	293,958,425.89	931,319,606.17
资产管理计划优先级参与人利息支出	277,270,434.33	173,618,472.29
其他	77,999,099.69	21,223,760.01
利息净收入	163,376,675.66	2,239,143,288.55

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存展业务利息收入。

七、 合并财务报表项目附注(续)

44、 投资收益

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
权益法核算的长期股权投资收益(1)	201,973,142.70	172,669,539.07
金融工具投资收益	3,270,093,143.79	5,930,665,210.25
其中：持有期间取得的收益	2,874,955,845.50	1,597,021,981.96
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,499,695,309.97	788,235,860.78
一应收款项类投资	6,086,767.69	13,909,582.39
一可供出售金融资产	1,369,173,767.84	794,876,538.79
处置金融工具取得的收益	395,137,298.29	4,333,643,228.29
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(586,969,337.89)	2,708,535,777.76
一应收款项类投资	206,790.12	3,468,578.96
一可供出售金融资产	879,780,073.38	2,888,633,220.32
一衍生金融工具	102,119,772.68	(1,266,994,348.75)
其他	6,256.00	-
合计	3,472,072,542.49	6,103,334,749.32

(1) 对联营企业和合营企业的投资收益

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
易方达基金管理有限公司	192,859,583.60	178,904,808.85
深圳旺金金融信息服务有限公司	5,688,563.79	(7,314,293.92)
深圳市有棵树科技有限公司	3,364,155.15	-
珠海广发信德奥飞资本管理有限公司	3,322,721.10	1,085,418.06
广东广发互联小额贷款股份有限公司	1,800,258.79	-
其他	(5,062,139.73)	(6,393.92)
合计	201,973,142.70	172,669,539.07

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

七、 合并财务报表项目附注(续)

45、 公允价值变动收益

	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:		
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	11,000,166.94	153,812,476.50
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	21,568,816.88	(77,600,179.24)
- 衍生金融工具	79,752,069.08	591,450,819.77
合计	112,321,052.90	667,663,117.03

46、 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	33,444,050.00	3,454,019.36
其他	8,677,599.16	10,849,096.59
合计	42,121,649.16	14,303,115.95

47、 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	计缴标准
营业税	331,456,782.56	961,016,029.15	5%
城市维护建设税	36,515,798.99	66,740,103.29	7%
教育费附加	17,000,017.08	29,834,261.26	3%
其他地方税费	11,240,476.89	23,468,758.62	
合计	396,213,075.52	1,081,059,152.32	

七、 合并财务报表项目附注(续)

48、 业务及管理费

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
职工薪酬	3,230,135,733.84	6,281,439,042.75
基金及资产管理计划代销费用	267,952,264.13	213,253,462.32
房租水电费	170,780,432.88	158,870,450.43
投资者保护基金	122,049,185.57	95,243,174.50
邮电通讯费	90,211,348.13	70,612,339.99
折旧费	84,860,864.19	79,342,261.96
业务接待费	68,291,926.26	61,458,221.45
差旅费	50,729,295.09	40,679,198.32
会员费	44,876,542.73	22,365,136.50
无形资产摊销	36,697,786.28	28,733,022.13
长期待摊费用摊销	24,477,950.84	27,028,474.62
其他	247,585,346.58	274,050,020.25
合计	4,438,648,676.52	7,353,074,805.22

49、 资产减值损失

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
应收款项坏账损失	1,349,744.33	(4,486,759.00)
其中:应收融资融券客户款坏账准备	(605,592.67)	-
融出资金减值损失	(30,073,378.18)	39,371,271.61
无形资产减值损失	25,000.02	32,180.30
买入返售金融资产减值准备	37,075,026.15	-
其他减值损失	131,908.21	-
合计	8,508,300.53	34,916,692.91

七、 合并财务报表项目附注(续)

50、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元	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	797,925.88	829,493.90	797,925.88
政府补助	33,442,592.59	75,296,176.82	33,442,592.59
代扣代缴税费的手续费收入	11,298,732.14	4,955,888.08	11,298,732.14
其他	8,121,356.44	18,390,744.69	8,121,356.44
合计	<u>53,660,607.05</u>	<u>99,472,303.49</u>	<u>53,660,607.05</u>

(2) 政府补助明细

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
财政扶持及奖励款	33,442,592.59	75,296,176.82

51、 营业外支出

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元	计入当期非经常 性损益的金额 人民币元
捐赠支出	1,148,000.00	1,427,300.00	1,148,000.00
处置资产损失	103,953.47	287,115.99	103,953.47
违约和赔偿损失	29,601,823.93	28,589.60	29,601,823.93
其他	3,658,645.15	906,856.40	3,658,645.15
合计	<u>34,512,422.55</u>	<u>2,649,861.99</u>	<u>34,512,422.55</u>

七、合并财务报表项目附注(续)

52、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	1,670,297,161.11	3,120,136,260.64
递延所得税调整	(568,160,468.90)	(419,093,242.80)
合计	1,102,136,692.21	2,701,043,017.84
会计利润	5,304,969,062.01	11,338,791,044.96
按 25%的税率计算的所得税费用	1,326,242,265.50	2,834,697,761.24
不可抵扣支出的纳税影响	5,690,495.51	12,251,150.45
免税收入的纳税影响	(220,613,273.02)	(82,002,890.14)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	44,712,684.84	4,276,636.05
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(11,839,533.19)	(4,077,144.60)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(54,647,259.10)	(64,260,533.08)
其他	12,591,311.67	158,037.92
合计	1,102,136,692.21	2,701,043,017.84

53、其他综合收益

详见附注七、38。

54、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：

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
归属于普通股股东的当期净利润	4,030,494,238.69	8,405,961,242.74

(2) 计算基本每股收益时，发行在外普通股加权平均数为：

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
期末发行在外普通股的加权数	7,621,087,664	6,486,556,864

七、合并财务报表项目附注(续)

54、每股收益(续)

(3) 每股收益

	本期发生额 人民币元	上期发生额 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	0.53	1.30

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。

55、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

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
资产管理计划优先级参与人款项	1,834,618,409.19	3,422,191,944.48
营业外收入中收到的现金	51,360,799.06	98,541,063.43
存出保证金期末余额净减少	1,371,124,738.50	-
基金快速赎回垫款减少	262,730,331.59	-
权益互换业务收到的现金净额	381,324,064.34	-
租赁保证金收到的现金净额	67,300,000.00	-
大宗交易定金	-	500,000,000.00
其他	69,015,703.70	74,325,034.87
合计	4,037,474,046.38	4,095,058,042.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
业务及管理费现金支出	1,057,168,731.78	783,029,367.16
开放式基金及待交收清算款	1,836,413,476.51	1,521,521,230.56
营业外支出中支出的现金	31,978,913.07	2,395,124.28
融资租赁业务支付的现金净额	1,164,986,043.92	-
权益互换业务支付的现金净额	-	888,828,786.84
存出保证金期末余额净增加	-	1,823,338,091.86
基金快速赎回垫款增加	-	145,000,000.00
其他	83,685,827.78	166,609,095.73
合计	4,174,232,993.06	5,330,721,696.43

七、 合并财务报表项目附注(续)

55、 现金流量表项目注释(续)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
取得子公司而收到的现金	53,334,792.95	-
合并结构化主体收到的现金	8,094,675.76	620,085,900.29
合计	61,429,468.71	620,085,900.29

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
结构化主体不再纳入合并范围而减少的现金	29,560,842.99	-
合计	29,560,842.99	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
收益凭证业务收到的现金	7,266,340,000.00	20,651,480,000.00
收回为取得借款而质押的现金	-	399,148,082.31
H股发行未支付的成本	-	574,816,766.99
其他	29,865,723.73	-
合计	7,296,205,723.73	21,625,444,849.30

(6) 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
收益凭证业务支付的现金	23,549,060,000.00	-
支付境外上市外资股(H股) 发行费用	366,257,020.47	-
合计	23,915,317,020.47	-

七、 合并财务报表项目附注(续)

56、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,202,832,369.80	8,637,748,027.12
加：资产减值准备	8,508,300.53	34,916,692.91
固定资产及投资性房地产折旧	85,728,991.83	80,210,389.60
无形资产摊销	36,697,786.28	28,733,022.13
长期待摊费用摊销	24,477,950.84	27,028,474.62
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失(收益)	(693,972.41)	(542,377.91)
公允价值变动损失(收益)	(54,073,406.55)	(154,000,063.48)
利息支出	2,099,320,318.42	2,135,571,673.06
汇兑损失(收益)	23,559,596.72	(286,781,337.49)
投资损失(收益)	(2,457,226,797.73)	(3,873,557,459.53)
递延所得税资产减少(增加)	(580,130,526.89)	(492,616,665.72)
递延所得税负债增加	11,970,057.99	73,523,422.92
经营性应收项目的减少(增加)	27,432,866,706.80	(110,975,957,704.50)
经营性应付项目的增加(减少)	(33,348,067,267.59)	160,808,146,906.92
经营活动产生的现金流量净额	(2,514,229,891.96)	56,042,423,000.65
②现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	109,579,572,267.59	231,907,969,364.98
减：现金的期初余额	137,472,513,794.69	89,824,148,181.01
现金及现金等价物净增加额	(27,892,941,527.10)	142,083,821,183.97

七、 合并财务报表项目附注(续)

56、 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物的构成

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
现金	109,579,572,267.59	137,472,513,794.69
其中：库存现金	1,135,289.69	560,882.61
可随时用于支付的银行存款	97,474,552,278.92	106,249,395,368.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,359,877.58	497,016.43
可随时用于支付的结算备付金	12,102,524,821.40	31,222,060,527.00
现金及现金等价物余额	109,579,572,267.59	137,472,513,794.69

现金及现金等价物不包含母公司和集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 %	本期归属于 少数股东的损益 人民币元	本期向少数股东 宣告分派的股利 人民币元	期末少数 股东权益余额 人民币元
广发基金管理有限公司(注)	48.87	171,937,828.98	62,000,000.00	2,040,213,450.62

(2) 重要非全资子公司的重要财务信息

	期末余额			
	资产合计 人民币元	负债合计 人民币元	所有者权益合计 人民币元	少数股东权益 人民币元
广发基金管理有限公司	5,868,843,863.57	1,593,740,720.80		

	本期发生额			
	营业收入 人民币元	净利润 人民币元	综合收益总额 人民币元	经营活动现金流量 人民币元
广发基金管理有限公司	1,231,242,117.42	359,173,723.60	176,105,095.66	35,555,019.41

八、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

本集团在上述重要联营企业的表决权比例与持股比例一致。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

- 易方达基金管理有限公司

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
资产合计	8,271,490,704.99	9,158,625,389.00
负债合计	2,099,688,589.14	3,231,105,911.00
净资产	6,171,802,115.85	5,927,519,478.00
少数股东权益	90,219,350.68	88,481,276.00
归属于母公司所有者权益	6,081,582,765.17	5,839,038,202.00
按持股比例计算的净资产份额	1,520,395,691.29	1,459,759,550.50
其他调整	(178,198.99)	1,205.84
账面价值	1,520,217,492.30	1,459,760,756.34
	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
营业收入	2,151,308,479.83	1,961,275,820.40
净利润	768,584,771.77	694,028,057.71
其他综合收益	(229,604,609.18)	275,416,230.63
综合收益总额	538,980,162.59	969,444,288.34

八、 在其他主体中的权益(续)

2、 在合营企业或联营企业中的权益(续)

(3) 不重要的联营企业和合营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额 人民币元	期初余额/上期发生额 人民币元
联营企业：		
投资账面价值合计	1,097,439,652.07	1,092,700,841.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,963,652.47	(7,416,630.39)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	5,963,652.47	(7,416,630.39)
合营企业：		
投资账面价值合计	666,605,749.57	795,042,405.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,321,213.34	(1,181,360.61)
其他综合收益	11,742,130.87	-
综合收益总额	13,063,344.21	(1,181,360.61)

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

八、 在其他主体中的权益(续)

3、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的投资基金和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

期末本集团通过直接持有本集团发起设立的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

	期末余额	
	账面价值 人民币元	最大损失敞口 人民币元
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产	7,653,358,976.16	7,653,358,976.16
可供出售金融资产	7,417,272,840.87	7,417,272,840.87
其他资产	27,000,000.00	27,000,000.00
合计	15,097,631,817.03	15,097,631,817.03

本期本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的投资基金及资产管理计划中获取的管理费收入为人民币979,017,257.91元。

九、 母公司财务报表项目注释

1、 应收款项

(1) 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应收手续费及佣金	125,173,056.84	196,357,468.19
待弥补单资金及休眠账户资金	26,455,457.68	26,455,457.68
应收融资融券客户款	15,290,832.08	15,896,424.75
权益互换业务应收本金和保证金	2,360,000.00	693,841,404.54
其他	71,640,833.43	37,058,833.66
合计	240,920,180.03	969,609,588.82
减：坏账准备	49,705,091.08	48,355,346.75
应收款项账面价值	191,215,088.95	921,254,242.07

(2) 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1年以内	191,167,972.29	79.35	28,576,778.08	14.95	848,398,240.67	87.50	46,499,338.75	5.48
1至2年	23,851,952.86	9.90	20,979,970.00	87.96	95,235,372.36	9.82	1,838,586.00	1.93
2至3年	282,884.00	0.12	131,081.00	46.34	259,929.69	0.03	160.00	0.06
3年以上	25,617,370.88	10.63	17,262.00	0.07	25,716,046.10	2.65	17,262.00	0.07
合计	240,920,180.03	100.00	49,705,091.08	20.63	969,609,588.82	100.00	48,355,346.75	4.99

(3) 按评估方式列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
单项金额重大的应收款项	146,850,260.97	60.95	15,250,456.04	10.39	898,909,530.88	92.71	15,255,607.03	1.70
其他单项不重大的款项	94,069,919.06	39.05	34,454,635.04	36.63	70,700,057.94	7.29	33,099,739.72	46.82
合计	240,920,180.03	100.00	49,705,091.08	20.63	969,609,588.82	100.00	48,355,346.75	4.99

(4) 应收款项金额前五单位名称/性质情况

单位名称	金额 人民币元	账龄	款项性质	占应收款项 总额比例 %
基金席位及尾随佣金	89,135,962.92	1年以内	基金席位及尾随佣金	37.00
待弥补单资金及休眠账户资金	26,455,457.68	3年以上	待弥补单资金及休眠账户资金	10.98
资产管理产品经纪佣金	18,115,927.89	1年以内	资产管理产品经纪佣金	7.52
托管费佣金	16,415,867.25	1年以内	托管费佣金	6.81
待交收清算款	11,176,606.43	1年以内	待交收清算款	4.64

九、 母公司财务报表项目注释（续）

1、 应收款项（续）

(5) 应收关联方款项，详见附注十、5。

应收款项余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

2、 长期股权投资

(1) 按类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
子公司	14,703,772,694.18	14,053,772,694.18
联营企业	1,965,174,460.76	1,903,982,239.96
合计	16,668,947,154.94	15,957,754,934.14

九、 母公司财务报表项目注释(续)

2、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资详细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	追加投资 人民币元	本期增减变动		现金红利 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 减值准备 人民币元
					权益法下确 认的投资收益 人民币元	其他综合 收益调整 人民币元						
易方达基金管理有限公司	权益法	59,000,000.00	1,459,760,756.34	-	192,859,583.60	(57,402,847.64)	(75,000,000.00)	1,520,217,492.30	25.00	25.00	-	-
广东金融高新区股权交易 中心有限公司	权益法	32,500,000.00	34,899,632.72	-	735,484.84	-	-	35,635,117.56	32.50	32.50	-	-
中证信用增进股份有限公司(注)	权益法	200,000,000.00	206,635,614.94	-	-	-	-	206,635,614.94	4.88	4.88	-	-
中证机构间报价系统股份有 限公司(注)	权益法	200,000,000.00	202,686,235.96	-	-	-	-	202,686,235.96	2.65	2.65	-	-
广发基金管理有限公司	成本法	1,509,652,131.81	1,509,652,131.81	-	-	-	-	1,509,652,131.81	51.13	51.13	-	-
广发期货有限公司	成本法	1,192,417,000.00	1,188,493,562.37	-	-	-	-	1,188,493,562.37	100.00	100.00	-	-
广发控股(香港)有限公司	成本法	4,655,627,000.00	4,655,627,000.00	-	-	-	-	4,655,627,000.00	100.00	100.00	-	-
广发信德投资管理有限公司	成本法	2,800,000,000.00	2,800,000,000.00	-	-	-	-	2,800,000,000.00	100.00	100.00	-	-
广发乾和投资有限公司	成本法	3,550,000,000.00	2,900,000,000.00	650,000,000.00	-	-	-	3,550,000,000.00	100.00	100.00	-	-
广发证券资产管理(广东) 有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	100.00	100.00	-	-
合计		15,199,196,131.81	15,957,754,934.14	650,000,000.00	193,595,068.44	(57,402,847.64)	(75,000,000.00)	16,668,947,154.94			-	-
减：减值准备			-					-				
长期股权投资净额			15,957,754,934.14					16,668,947,154.94				

注：由于本公司向被投资单位派驻了一名董事，对其具有重大影响，故作为联营企业按照权益法核算。

本期末，被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(3) 重要联营企业的基本情况，详见附注八、2。

联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计无重大差异。

九、 母公司财务报表项目注释(续)

3、 手续费及佣金净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
手续费及佣金收入	4,225,309,260.32	8,868,671,495.21
经纪业务	2,799,195,994.72	7,991,736,099.20
其中：证券经纪业务	2,799,195,994.72	7,991,736,099.20
其中：代理买卖证券业务	2,498,314,090.73	7,386,752,142.93
交易单元席位租赁	215,063,386.46	393,238,949.38
代销金融产品业务	85,775,798.98	211,745,006.89
投资银行业务	1,341,829,487.37	788,153,369.96
其中：证券承销业务	903,669,990.78	547,353,629.19
证券保荐业务	97,100,943.39	57,850,000.00
财务顾问业务	(1) 337,165,156.98	180,369,740.77
投资咨询业务	58,227,619.61	69,188,033.51
其他	26,056,158.62	19,593,992.54
手续费及佣金支出	150,182,659.74	158,646,021.76
经纪业务	131,795,131.07	144,280,832.78
其中：证券经纪业务	131,795,131.07	144,280,832.78
其中：代理买卖证券业务	120,023,855.42	139,633,124.03
交易单元席位租赁	11,732,167.58	4,647,708.75
投资银行业务	15,051,512.17	6,535,117.68
其中：证券承销业务	15,051,512.17	5,390,080.00
财务顾问业务	(1) -	1,145,037.68
其他	3,336,016.50	7,830,071.30
手续费及佣金净收入	4,075,126,600.58	8,710,025,473.45

九、 母公司财务报表项目注释(续)

3、 手续费及佣金净收入(续)

(1) 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	203,823,584.91	98,500,000.00
并购重组财务顾问 业务净收入-其他	503,018.88	-
其他财务顾问业务净收入	132,838,553.19	80,724,703.09
合计	337,165,156.98	179,224,703.09

4、 利息净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
利息收入	3,662,595,797.99	6,329,131,801.95
融资融券利息收入	2,115,775,285.87	4,470,990,476.22
存放金融同业利息收入	1,236,274,362.44	1,427,495,578.17
其中：自有资金存款利息收入	355,041,093.69	345,935,184.35
客户资金存款利息收入	881,233,268.75	1,081,560,393.82
买入返售金融资产利息收入	280,953,589.84	393,195,924.97
其中：约定购回利息收入	15,906,281.82	29,381,052.85
股票质押回购利息收入	252,359,600.33	349,061,031.48
其他	29,592,559.84	37,449,822.59
利息支出	3,432,259,700.64	4,114,845,258.53
应付债券利息支出	1,675,965,268.29	1,083,280,480.56
卖出回购金融资产利息支出	984,136,114.09	1,641,145,688.12
其中：报价回购利息支出	19,483,910.84	21,491,180.82
应付短期融资款利息支出	293,958,425.89	931,319,606.17
拆入资金利息支出	152,324,927.39	138,150,371.04
其中：转融通利息支出	548,846.73	13,952,139.33
客户资金存款利息支出	144,450,821.80	195,730,868.79
长期借款利息支出	103,945,205.49	104,136,986.30
其他	77,478,937.69	21,081,257.55
利息净收入	230,336,097.35	2,214,286,543.42

九、 母公司财务报表项目注释(续)

5、 投资收益

		本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
子公司分红	(1)	164,880,000.00	64,880,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	(2)	193,595,068.44	179,973,119.94
金融工具投资收益		2,285,044,521.37	4,475,296,498.22
其中：持有期间取得的收益		2,210,127,711.03	1,327,641,509.89
-以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		1,030,776,148.08	556,869,252.59
-可供出售金融资产		1,179,351,562.95	770,772,257.30
处置金融工具取得的收益		74,916,810.34	3,147,654,988.33
-以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		(549,730,832.04)	2,131,361,833.20
-可供出售金融资产		541,235,106.53	2,212,745,978.36
-衍生金融工具		83,412,535.85	(1,196,452,823.23)
合计		<u>2,643,519,589.81</u>	<u>4,720,149,618.16</u>

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(1) 子公司分红

被投资单位	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
广发期货有限公司	100,000,000.00	-
广发基金管理有限公司	64,880,000.00	64,880,000.00
合计	<u>164,880,000.00</u>	<u>64,880,000.00</u>

(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 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	192,859,583.60	178,904,808.85	被投资单位的净利润变动
广东金融高新区股权交易 中心有限公司	<u>735,484.84</u>	<u>1,068,311.09</u>	被投资单位的净利润变动
合计	<u>193,595,068.44</u>	<u>179,973,119.94</u>	

九、 母公司财务报表项目注释(续)

6、 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的来源:		
-以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	93,763,925.25	273,714,786.74
-以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	(2,908,493.57)	-
-衍生金融工具	79,765,766.90	526,207,873.03
合计	170,621,198.58	799,922,659.77

7、 业务及管理费

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
职工薪酬	2,465,750,508.31	5,609,207,667.71
房租水电费	129,097,282.31	120,971,785.32
证券投资者保护基金	105,100,097.86	83,726,092.73
邮电通讯费	77,902,425.94	56,101,063.50
折旧费	65,916,350.99	62,465,255.84
业务招待费	53,528,835.41	49,471,749.13
会员费	42,748,339.01	21,112,476.32
无形资产摊销	29,825,930.52	23,113,631.14
差旅费	29,720,764.16	23,873,109.71
长期待摊费用摊销	21,049,420.43	24,833,103.72
其他	126,450,261.96	170,830,112.09
合计	3,147,090,216.90	6,245,706,047.21

九、 母公司财务报表项目注释(续)

8、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,949,094,702.04	7,195,035,662.85
加： 资产减值准备	9,067,496.49	39,403,451.91
固定资产及投资性房地产折旧	66,784,478.63	63,333,383.48
无形资产摊销	29,825,930.52	23,113,631.14
长期待摊费用摊销	21,049,420.43	24,833,103.72
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(收益)	(616,859.13)	(661,661.88)
公允价值变动损失(收益)	(112,788,135.99)	(287,159,836.22)
利息支出	2,073,868,899.67	2,118,737,073.03
汇兑损失(收益)	21,793,341.71	(291,616,449.48)
投资损失(收益)	(2,079,061,737.92)	(3,228,371,355.60)
递延所得税资产减少(增加)	(537,859,919.97)	(493,340,376.48)
经营性应收项目的减少(增加)	27,780,273,357.39	(104,577,775,913.29)
经营性应付项目的增加(减少)	(33,914,266,890.48)	151,351,175,261.45
经营活动产生的现金流量净额	(3,692,835,916.61)	51,936,705,974.63

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	95,299,903,992.76	216,494,486,160.68
减： 现金的期初余额	122,521,382,462.66	81,363,549,814.23
现金及现金等价物净增加(减少)额	(27,221,478,469.90)	135,130,936,346.45

(2) 现金及现金等价物

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
现金	95,299,903,992.76	122,521,382,462.66
其中： 库存现金	870,383.52	363,454.60
可随时用于支付的银行存款	85,053,720,147.23	92,837,268,580.82
可随时用于支付的结算备付金	10,245,313,462.01	29,683,750,427.24
现金及现金等价物余额	95,299,903,992.76	122,521,382,462.66

十、 本集团及本公司的关联方关系及其交易

- 1、 子公司相关信息详见附注六所述。
- 2、 本集团及本公司的合营和联营企业情况详见附注七、11。
- 3、 本集团及本公司的其他关联方情况

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

- 4、 本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易：

(1) 本集团及本公司持有关联方的股票：

股东	期末余额 持有股份	期末余额 市值 人民币元
吉林敖东药业集团股份有限公司	33,408,062	833,531,146.90
辽宁成大股份有限公司	58,600	912,402.00
股东	期初余额 持有股份	期初余额 市值 人民币元
吉林敖东药业集团股份有限公司	33,408,062	1,033,979,518.90
辽宁成大股份有限公司	73,000	1,649,800.00

本集团及本公司持有吉林敖东药业集团股份有限公司的股票数量期末与期初无变化。

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

(2) 本集团及本公司持有本公司 5%以上股份的股东所控制企业股票：

股东	期末余额 持有股份	期末余额 市值 人民币元
辽宁成大生物股份有限公司	4,000,000.00	72,000,000.00

注：本集团及本公司期初未持有辽宁成大生物股份有限公司的股票。

十、本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

4、本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易(续):

(3) 本集团及本公司持有关联方的债券:

股东	期初余额 持有张数	期初余额 市值 人民币元
中山公用事业集团股份有限公司	800,000.00	84,160,000.00

注: 本集团及本公司期末未持有中山公用事业集团股份有限公司的债券。

(4) 本集团持有联营企业产品:

联营企业	产品品种	期末余额 持有份额	期末余额 市值 人民币元
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	7,347,232.66
	易方达科翔股票	2,034,821.38	4,932,407.03
	易方达深证 100ETF	6,009,817.00	23,396,217.58
	易方达沪深 300ETF	4,902,069.00	6,294,256.60
	易方达黄金 ETF	4,842,464.00	13,563,741.66
	易方达沪深 300 非银 ETF	486,966.00	782,067.40
	易方达上证中盘 ETF	589,473.00	1,901,050.43
	易方达恒生中国企业 ETF	32,349,700.00	30,182,270.10
	易方达天天 B	3,384,906,799.05	3,384,906,799.05
	易方达安心回报债券 B	10,000,450.00	14,580,656.10
	易方达财富快线 A	300.40	300.40
	易方达货币 B	3,849,800.58	3,849,800.58
	易方达货币 A	2,318,468.85	2,318,468.85
	易方达上证 50 A	155,700.00	153,364.50
	易方达稳健收益债券 A	2,116,559.57	2,776,291.19
			<u>3,496,984,924.12</u>

十、本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

4、 本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易(续):

(4) 本集团持有联营企业产品(续):

联营企业	产品品种	期初余额 持有份额	期初余额 市值 人民币元
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	10,361,163.22
	易方达科翔股票	2,034,821.38	5,681,221.29
	易方达深证 100ETF	605,623.00	2,817,358.20
	易方达上证中盘 ETF	1,057,524.00	4,251,246.48
	易方达恒生中国企业 ETF	14,778,034.00	14,704,143.83
	易方达沪深 300 非银 ETF	824,700.00	1,557,033.60
	易方达沪深 300ETF	337,885.00	513,585.20
	易方达安心回报 B	12,682,328.58	19,974,667.51
	易方达安心回报 A	12,625,020.12	19,972,781.83
	易方达稳健收益 B	131,942,868.45	199,933,028.56
	易方达货币 B	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
	易方达天天 B	4,021,112,691.85	4,021,112,691.85
	易方达货币 E	139,233,100.00	139,233,100.00
	易方达安心回报债券 B	10,000,450.00	15,750,708.75
	易方达增强回报债券 B	2,121,348.31	2,910,489.88
	易方达纯债 C	3,000,000.00	3,342,000.00
	易方达稳健收益债券 A	1,833,729.41	2,775,716.21
			<u>5,464,890,936.41</u>

(5) 本公司持有联营企业产品:

联营企业	产品品种	期末余额 持有份额	期末余额 市值 人民币元
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	7,347,232.66
	易方达科翔股票	2,034,821.38	4,932,407.03
	易方达深证 100ETF	6,009,817.00	23,396,217.58
	易方达沪深 300ETF	4,902,069.00	6,294,256.60
	易方达黄金 ETF	4,842,464.00	13,563,741.66
	易方达沪深 300 非银 ETF	486,966.00	782,067.40
	易方达上证中盘 ETF	589,473.00	1,901,050.43
	易方达恒生中国企业 ETF	32,349,700.00	30,182,270.10
	易方达天天 B	3,384,906,799.05	3,384,906,799.05
			<u>3,473,306,042.51</u>

十、本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

4、本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易(续):

(5) 本公司持有联营企业产品(续):

联营企业	产品品种	期初余额 持有份额	期初余额 市值 人民币元
易方达基金管理有限公司	易方达科讯股票	5,650,413.49	10,361,163.22
	易方达科翔股票	2,034,821.38	5,681,221.29
	易方达深证 100ETF	605,623.00	2,817,358.20
	易方达上证中盘 ETF	1,057,524.00	4,251,246.48
	易方达恒生中国企业 ETF	14,778,034.00	14,704,143.83
	易方达沪深 300 非银 ETF	824,700.00	1,557,033.60
	易方达沪深 300ETF	337,885.00	513,585.20
	易方达安心回报 B	12,682,328.58	19,974,667.51
	易方达安心回报 A	12,625,020.12	19,972,781.83
	易方达稳健收益 B	131,942,868.45	199,933,028.56
	易方达货币 B	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
	易方达天天 B	4,021,112,691.85	4,021,112,691.85
			5,300,878,921.57

(6) 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 人民币元	占同类 交易金额 的比例 %	金额 人民币元	占同类 交易金额 的比例 %
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	14,971,688.45	4.98	38,423,907.52	6.40

(7) 与股东的共同投资

本集团之子公司广发信德投资管理有限公司于本期内完成对深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司、中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙）和珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）的注资，金额分别为人民币 600 万元、2,585 万元和 9,500 万元。上述公司均为广发信德投资管理有限公司与中山公用事业集团股份有限公司的全资子公司中山公用环保产业投资有限公司 2015 年共同发起设立。

本集团之子公司广发信德投资管理有限公司于本期内完成对珠海广发信德敖东医药产业投资中心（有限合伙）的注资，金额为人民币 30,400 万元。上述公司为广发信德投资管理有限公司与吉林敖东药业集团股份有限公司 2015 年共同发起设立。

十、本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

4、 本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易(续):

(8) 与联营企业的共同投资

本集团之子公司广发信德投资管理有限公司于本期内与易方达基金管理有限公司的子公司广东易方达源臻投资管理有限公司共同发起设立上海蔚泓投资中心（有限合伙）。截至本期末，广发信德投资管理有限公司已完成对其的注资，金额为人民币8,000万元，并将其作为可供出售金融资产核算。

5、 本集团及本公司的关联方应收款项

关联方名称	项目	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
易方达基金管理有限公司	应收席位佣金及尾随佣金	5,354,831.07	12,194,315.04

6、 本集团及本公司的关联方应付款项

关联方名称	项目	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
广东广发互联小额贷款股份有限公司	应付短期融资款-收益凭证	-	11,000,000.00
广东广发互联小额贷款股份有限公司	应付利息	-	158,794.52

十一、与金融工具相关的风险

1、 风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，确保公司承担的风险与监管标准、发展战略、资本实力及风险承受能力相匹配，实现股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，在设定的风险容忍度范围内进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对，将风险控制在限定的范围之内。本集团秉承“审慎经营风险、三道防线各司其职、以人为核心”的三大风险管理理念，遵循“全面管理、客观公正、独立制衡、权责分明、公开透明”的五项基本原则。

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

(2) 风险管理组织架构

本集团实行“董事会及下设的风险管理委员会、高级管理层及风险控制委员会和资产配置委员会、各控制与支持部门、各业务部门”的四级风险管理组织体系，在公司的主要业务部门都设立了一线的风控组织，各级组织和人员需在授权范围内履行风险管理的职责，分工明晰，强调相互协作。其中，业务部门、风险管理部和合规与法律事务部、稽核部是本集团风险管理的主要风险管理部门，四个部门分工协作，各有侧重，共同发挥事前识别与防范、事中监测与控制、事后监督与评价三道防线功能，共同为公司业务发展保驾护航。

风险管理部是本集团风险控制委员会常设机构，主要负责本集团市场风险、信用风险流动性风险的独立评估和管控，与各部门协同管理模型风险、操作风险及声誉风险；监督本集团风险限额等风险政策的执行情况；对公司风险资本进行评估、监控和报告；组织实施全面及专项压力测试；处理本集团风险控制委员会日常事宜，作为公司投行业务内核委员会及其下设各内核小组常设机构，履行相应风险管理职责等。合规与法律事务部是本集团合规管理的核心职能部门，主要负责本集团合规与法律风险管理政策的制定、合规与法律风险的独立评估与管控，与各部门协同管理操作风险，并对本集团经营管理活动和员工执业行为进行合规管理，以及管理本集团的法律事务工作。稽核部负责对本集团各级部门的风险管理、内部控制及经营管理绩效进行独立、客观地检查、监督、评价，并督促其改进。

十一、与金融工具相关的风险 (续)

2、 信用风险

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

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

融资类业务方面，融资融券业务、约定购回式证券交易业务和股票质押式回购业务等业务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。2016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 269.94% (2015年12月31日：282.84%)，约定购回式证券交易客户的平均履约保障比例为 298.10%(2015年12月31日：285.74%)，股票质押式回购业务(资金融出方为证券公司)客户的平均履约保障比例为 392.26%(2015年12月31日：469.98%)，提交担保品充足，融资类业务信用风险可控。

3、 市场风险

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

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

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

十一、与金融工具相关的风险(续)

3、 市场风险(续)

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，本集团 VaR 值引入全新的市场风险指标采用历史模拟法计量，置信区间为 95%。本集团清楚地了解 VaR 值作为一种风险指标，存在一定的局限性，对于极端情况下的可能损失，则采用压力测试等方法进行评估。

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

2016 年 6 月 30 日

	本集团 人民币万元	本公司 人民币万元
股价敏感型金融工具	35,264	24,412
利率敏感型金融工具	7,462	7,462
整体组合	32,095	23,333

利率风险

利率风险是指本集团的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债权投资等。本集团固定收益投资主要是央票、国债、中期票据、优质短期融资券、企业信用债、国债期货和利率互换等，利率风险管理策略与 2016 年初相比未发生变化。

利率敏感性分析

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

利率变动	本期		上期	
	对利润总额的影响 人民币元	对其他综合收益的影响 人民币元	对利润总额的影响 人民币元	对其他综合收益的影响 人民币元
上升 100 个基点	(76,439,764.48)	(682,091,065.76)	141,075,992.31	(556,434,227.44)
下降 100 个基点	76,439,764.48	708,390,089.64	(141,075,992.31)	581,699,060.61

十一、与金融工具相关的风险(续)

3、 市场风险(续)

汇率风险

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

其他价格风险

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

其他价格敏感性分析

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

	本期		上期	
	对利润总额的影响 人民币元	对其他综合收益的影响 人民币元	对利润总额的影响 人民币元	对其他综合收益的影响 人民币元
市价上升 10%	997,390,345.58	2,270,136,790.12	820,679,641.01	764,696,929.58
市价下降 10%	(1,003,416,556.53)	(2,270,136,790.12)	(823,128,811.90)	(764,696,929.58)

十一、与金融工具相关的风险(续)

4、流动性风险

(1) 本集团面临的流动风险及其具体表现情况

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

(2) 对流动性风险进行管理

为防范流动性风险，本集团采取了如下措施：本集团整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率（LCR）和净稳定资金率（NSFR）为核心指标的流动性风险管理框架，基于 LCR 及 NSFR 的监控与测算，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；基于灵活调整的资产配置及资产负债结构安排以防范公司期限错配风险；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；构建了包括资本杠杆、融资负债期限结构与集中度、流动性投资组合在内的风险限额体系，日常对指标实施监测与控制。目前，本集团构建了由资金管理部与风险管理部构成的流动性风险管理二道防线，资金管理部主要负责统筹资金来源，安排资金需求、建立并完善融资策略，实施日间流动性管理等，并主动防范流动性风险。风险管理部负责本集团流动性风险进行独立的识别、评估、计量与监控，结合市场风险和信用风险的管理工作，持续关注其他类别风险向流动性风险的转化等。本集团大规模的资金配置和运作均需要经过资产配置委员会和风险控制委员会的集体决策。对于金融工具的变现风险，本集团主要采取集中度控制、交易限额控制以及监测所持有金融工具的市场流动性状况。此外，本集团对流动性的风险管理严格依照监管要求，主动建立了多层级、全方面、信息化的管理体系，使得整体流动性风险处于可测、可控状态。

本期末，本集团持有的现金及银行存款合计人民币 974.76 亿元，货币基金、国债、短期融资券等金融资产合计人民币 396.33 亿元，迅速变现的能力强，能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。因此，本集团认为面临的流动性风险不重大。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

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

本集团

项目	期末公允价值			
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,533,435,747.90	36,873,284,342.69	638,476,453.15	80,045,196,543.74
(1)交易性金融资产	42,533,435,747.90	36,796,361,342.69	215,654,085.11	79,545,451,175.70
- 债券	17,651,355,389.96	27,326,005,645.74	-	44,977,361,035.70
- 股票	1,784,409,324.07	1,596,990,494.43	213,304,300.00	3,594,704,118.50
- 基金	23,097,671,033.87	45,219,525.19	-	23,142,890,559.06
- 其他	-	7,828,145,677.33	2,349,785.11	7,830,495,462.44
(2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	76,923,000.00	422,822,368.04	499,745,368.04
- 债务工具	-	76,923,000.00	272,875,000.00	349,798,000.00
- 权益工具	-	-	149,947,368.04	149,947,368.04
可供出售金融资产	27,017,281,597.32	52,631,195,904.81	5,126,231,736.42	84,774,709,238.55
- 债券	20,260,264,437.18	35,693,145,782.77	-	55,953,410,219.95
- 股票	3,946,202,743.17	215,674,725.07	1,154,243,263.79	5,316,120,732.03
- 基金	2,810,814,416.97	1,573,194,162.70	-	4,384,008,579.67
- 其他	-	15,149,181,234.27	3,971,988,472.63	19,121,169,706.90
衍生金融资产	1,448,714.00	245,764,288.26	-	247,213,002.26
资产合计	69,552,166,059.22	89,750,244,535.76	5,764,708,189.57	165,067,118,784.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	1,385,939,040.58	-	1,385,939,040.58
衍生金融负债	2,051,289.93	261,227,513.40	825,545.79	264,104,349.12
负债合计	2,051,289.93	1,647,166,553.98	825,545.79	1,650,043,389.70

十二、公允价值的披露(续)

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值(续)

本集团(续)

项目	期初公允价值			
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,620,025,431.73	23,731,102,006.97	561,112,500.85	83,912,239,939.55
(1)交易性金融资产	59,591,430,793.33	23,521,652,006.97	348,775,800.00	83,461,858,600.30
- 债券	11,407,511,702.80	16,163,245,828.38	-	27,570,757,531.18
- 股票	2,535,908,785.82	1,387,403,636.17	154,245,800.00	4,077,558,221.99
- 基金	45,648,010,304.71	44,481,578.71	-	45,692,491,883.42
- 其他	-	5,926,520,963.71	194,530,000.00	6,121,050,963.71
(2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,594,638.40	209,450,000.00	212,336,700.85	450,381,339.25
- 债券	28,594,638.40	209,450,000.00	-	238,044,638.40
- 权益工具	-	-	212,336,700.85	212,336,700.85
可供出售金融资产	23,202,155,064.53	65,526,241,829.00	5,362,488,777.30	94,090,885,670.83
- 债券	15,490,822,087.70	48,847,260,578.08	-	64,338,082,665.78
- 股票	4,332,714,014.79	101,222,048.97	1,881,933,041.96	6,315,869,105.72
- 基金	3,378,618,962.04	1,503,625,383.70	-	4,882,244,345.74
- 其他	-	15,074,133,818.25	3,480,555,735.34	18,554,689,553.59
衍生金融资产	5,311,651.35	265,267,364.45	-	270,579,015.80
资产合计	82,827,492,147.61	89,522,611,200.42	5,923,601,278.15	178,273,704,626.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	228,228,260.04	395,957,186.78	-	624,185,446.82
衍生金融负债	4,305,590.11	305,148,208.02	-	309,453,798.13
负债合计	232,533,850.15	701,105,394.80	-	933,639,244.95

本公司

项目	期末公允价值			
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,419,183,316.43	29,984,788,492.58	215,654,085.11	61,619,625,894.12
(1)交易性金融资产	31,419,183,316.43	29,984,788,492.58	215,654,085.11	61,619,625,894.12
- 债券	8,586,741,503.21	21,554,091,498.66	-	30,140,833,001.87
- 股票	1,533,556,613.12	1,581,694,869.56	213,304,300.00	3,328,555,782.68
- 基金	21,298,885,200.10	13,538,194.84	-	21,312,423,394.94
- 其他	-	6,835,463,929.52	2,349,785.11	6,837,813,714.63
(2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
- 债券	-	-	-	-
可供出售金融资产	23,069,150,947.09	46,999,289,655.09	3,371,300,160.83	73,439,740,763.01
- 债券	20,260,264,437.18	33,406,681,250.00	-	53,666,945,687.18
- 股票	2,780,803,668.50	-	17,664,804.82	2,798,468,473.32
- 基金	28,082,841.41	-	-	28,082,841.41
- 其他	-	13,592,608,405.09	3,353,635,356.01	16,946,243,761.10
衍生金融资产	1,448,714.00	245,764,288.26	-	247,213,002.26
资产合计	54,489,782,977.52	77,229,842,435.93	3,586,954,245.94	135,306,579,659.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	694,822,410.00	-	694,822,410.00
衍生金融负债	1,607,316.01	261,227,513.40	825,545.79	263,660,375.20
负债合计	1,607,316.01	956,049,923.40	825,545.79	958,482,785.20

十二、公允价值的披露(续)

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值(续)

本公司(续)

	期初公允价值			合计 人民币元
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,954,166,157.79	18,461,189,680.68	263,675,800.00	68,679,031,638.47
(1)交易性金融资产	49,933,514,157.79	18,461,189,680.68	263,675,800.00	68,658,379,638.47
- 债券	4,019,971,653.48	12,269,990,120.47	-	16,289,961,773.95
- 股票	2,098,721,595.09	1,358,070,103.99	154,245,800.00	3,611,037,499.08
- 基金	43,814,820,909.22	16,292,275.16	-	43,831,113,184.38
- 其他	-	4,816,837,181.06	109,430,000.00	4,926,267,181.06
(2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,652,000.00	-	-	20,652,000.00
- 债券	20,652,000.00	-	-	20,652,000.00
可供出售金融资产	18,963,701,229.98	62,774,006,680.36	2,987,155,735.34	84,724,863,645.68
- 债券	15,490,822,087.70	48,430,953,537.00	-	63,921,775,624.70
- 股票	3,419,945,557.96	47,927,729.72	-	3,467,873,287.68
- 基金	52,933,584.32	-	-	52,933,584.32
- 其他	-	14,295,125,413.64	2,987,155,735.34	17,282,281,148.98
衍生金融资产	5,311,023.00	265,267,364.45	-	270,578,387.45
资产合计	68,923,178,410.77	81,500,463,725.49	3,250,831,535.34	153,674,473,671.60
衍生金融负债	4,294,399.99	305,148,208.02	-	309,442,608.01
负债合计	4,294,399.99	305,148,208.02	-	309,442,608.01

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

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十二、公允价值的披露(续)

3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团

项目	2016年6月30日 的公允价值	2015年12月31日 的公允价值	估值技术	输入值
债券/债务工具	63,096,074,428.51	65,219,956,406.46	现金流量折现法	债券收益率
股票	30,529,157.54	327,969,786.05	指数收益法	行业指数涨跌幅
	1,782,136,061.96	1,160,655,899.09	最近成交价	做市报价
基金	1,618,413,687.89	1,548,106,962.41	投资标的市价组合法	投资标的市价
其他	22,977,326,911.60	21,000,654,781.96	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融资产				
- 利率互换	245,764,288.26	263,394,559.00	现金流量折现法	远期利率/折现率
- 权益互换	-	1,872,805.45	期权定价模型	标的权益工具波动率
合计	89,750,244,535.76	89,522,611,200.42		
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的				
金融负债	1,385,939,040.58	395,957,186.78	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融负债				
- 利率互换	236,136,897.97	253,074,263.31	现金流量折现法	远期利率/折现率
- 权益互换	21,066,841.28	47,724,370.43	期权定价模型	标的权益工具波动率
- 收益凭证	4,023,774.15	4,349,574.28	期权定价模型	标的权益工具波动率
合计	1,647,166,553.98	701,105,394.80		

本公司

项目	2016年6月30日 的公允价值	2015年12月31日 的公允价值	估值技术	输入值
债券	54,960,772,748.66	60,700,943,657.47	现金流量折现法	债券收益率
股票	-	281,017,252.12	指数收益法	行业指数涨跌幅
	1,581,694,869.56	1,124,980,581.59	最近成交价	做市报价
基金	13,538,194.84	16,292,275.16	投资标的市价组合法	投资标的市价
其他	20,428,072,334.61	19,111,962,594.70	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融资产				
- 利率互换	245,764,288.26	263,394,559.00	现金流量折现法	远期利率/折现率
- 权益互换	-	1,872,805.45	期权定价模型	标的权益工具波动率
合计	77,229,842,435.93	81,500,463,725.49		
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的				
金融负债	694,822,410.00	-	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融负债				
- 利率互换	236,136,897.97	253,074,263.31	现金流量折现法	远期利率/折现率
- 权益互换	21,066,841.28	47,724,370.43	期权定价模型	标的权益工具波动率
- 收益凭证	4,023,774.15	4,349,574.28	期权定价模型	标的权益工具波动率
合计	956,049,923.40	305,148,208.02		

十二、公允价值的披露(续)

4、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团

项目	2016年6月30日 的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
债务工具	272,875,000.00	现金流量折现法	收益率	收益率越高，公允价值越高
股票	1,154,243,263.79	市价折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
	363,251,668.04	协议转让价格	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
其他	3,974,338,257.74	现金流量折现法	提前偿付率	提前偿付率越高，公允价值越低
			违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合计	5,764,708,189.57			
衍生金融负债 -收益凭证	825,545.79	风险定价模型	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低

项目	2015年12月31日 的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
股票	1,881,933,041.96	市价折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
	366,582,500.85	协议转让价格	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
其他	3,675,085,735.34	现金流量折现法	提前偿付率	提前偿付率越高，公允价值越低
			违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合计	5,923,601,278.15			

本公司

项目	2016年6月30日 的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
股票	17,664,804.82	市价折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
	213,304,300.00	协议转让价格	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
其他	3,355,985,141.12	现金流量折现法	提前偿付率	提前偿付率越高，公允价值越低
			违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合计	3,586,954,245.94			
衍生金融负债 -收益凭证	825,545.79	风险定价模型	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低

项目	2015年12月31日 的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
股票	154,245,800.00	协议转让价格	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
其他	3,096,585,735.34	现金流量折现法	提前偿付率	提前偿付率越高，公允价值越低
			违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合计	3,250,831,535.34			

十二、公允价值的披露(续)

5、持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

本集团

	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	衍生 金融资产 人民币元	衍生 金融负债 人民币元	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融负债 人民币元
期初余额	561,112,500.85	5,362,488,777.30	-	-	-
当期利得或损失总额	(66,395,899.20)	122,925,509.74	-	(770,207.63)	-
— 计入损益	(66,395,899.20)	41,115,178.97	-	(770,207.63)	-
— 计入其他综合收益	-	81,810,330.77	-	-	-
购买/发行	230,260,627.27	1,811,985,358.79	-	1,595,753.42	-
转入	213,675,000.00	-	-	-	-
结算	(190,515,775.77)	(1,601,744,793.79)	-	-	-
转出第三层次	(109,660,000.00)	(569,423,115.62)	-	-	-
期末余额	638,476,453.15	5,126,231,736.42	-	825,545.79	-
对于在报告期末持有的资 产，计入损益的当期未实现 利得或损失的变动	(62,358,742.27)	-	-	(770,207.63)	-

本公司

	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	衍生 金融资产 人民币元	衍生 金融负债 人民币元	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融负债 人民币元
期初余额	263,675,800.00	2,987,155,735.34	-	-	-
当期利得或损失总额	(4,006,566.39)	105,328,321.09	-	(770,207.63)	-
— 计入损益	(4,006,566.39)	72,147,183.77	-	(770,207.63)	-
— 计入其他综合收益	-	33,181,137.32	-	-	-
购买/发行	171,060,627.27	1,539,985,379.59	-	1,595,753.42	-
结算	(105,415,775.77)	(1,261,169,275.19)	-	-	-
转出	(109,660,000.00)	-	-	-	-
期末余额	215,654,085.11	3,371,300,160.83	-	825,545.79	-
对于在报告期末持有的资 产，计入损益的当期未实现 利得或损失的变动	30,590.54	-	-	(770,207.63)	-

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，除以下项目外，本集团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。

	2016年6月30日			
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	差异 人民币元	公允价值 计量层次
应付债券—公司债	11,986,527,897.26	12,377,215,464.83	390,687,567.57	第二层次
应付债券—次级债	37,276,056,255.71	37,401,592,532.44	125,536,276.73	第二层次

十二、公允价值的披露(续)

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况(续)

	2015年12月31日			
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	差异 人民币元	公允价值 计量层次
应付债券－公司债	11,985,173,243.84	12,390,971,837.56	405,798,593.72	第二层次
应付债券－次级债	49,470,704,292.24	49,675,664,765.50	204,960,473.26	第二层次

十三、或有事项

上海迅捷证券合同纠纷案

2008年3月21日，上海迅捷国际印务有限公司(以下简称“上海迅捷”)以原广发证券上海水清南路证券营业部拒绝归还保证金为由，向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求原广发证券和原广发证券上海水清南路证券营业部归还人民币66,323,222.06元，并支付相应利息。2008年6月27日，上海市第一中级人民法院一审判决原广发证券和原广发证券上海水清南路证券营业部赔偿上海迅捷人民币66,311,656.55元，并支付相应利息。原广发证券于2008年7月18日向上海市高级人民法院提起上诉，要求撤销一审判决，驳回原告对原广发证券的全部诉讼请求并承担全部诉讼费用。2009年11月19日，上海市高级人民法院二审判决原广发证券和原广发证券上海水清南路证券营业部赔偿上海迅捷人民币45,399,325.24元，并承担案件受理费人民币673,419.20元。根据上述判决，截至2009年12月31日止，原广发证券为上述诉讼确认预计负债人民币45,620,306.46元。

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

2010年10月29日，最高人民法院裁定上海迅捷无诉讼主体资格，并撤销一、二审判决结果。2010年11月12日，上海迅捷股东浙江茉织华印刷有限公司与上海九龙山股份有限公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求本公司返还人民币66,311,656.55元及相应利息。2011年2月22日，上海市第一中级人民法院一审判决本公司及本公司上海水清南路证券营业部于判决生效之日起十日内偿付两原告人民币45,399,325.24元，并承担案件受理费人民币255,600.00元。2011年3月8日，本公司向上海市高级人民法院提起上诉，要求撤销一审判决，驳回两原告对本公司的全部诉讼请求并承担全部诉讼费用。2011年6月24日，上海市高级人民法院作出“驳回上诉，维持原判”的判决。2012年2月24日，上海市第一中级人民法院向本公司账户划回部分扣款(利息及诉讼费)共人民币1,599,389.89元。

2012年1月6日，最高人民法院裁定本案由最高人民法院提审；再审期间，中止原判决的执行。2014年12月22日最高人民法院再审判决，撤销前述上海市高级人民法院和上海市第一中级人民法院民事判决，由本公司及上海水清南路营业部向原告偿付人民币22,699,662.62元并负担受理费人民币256,861.60元。根据判决结果，本公司已就此前上海市第一中级人民法院扣划的人民币45,512,424.24元申请执行差额回转。截至本财务报表批准报出日，申请执行回转尚在进行中。

十四、承诺事项

(一) 本集团的承诺事项

1、 资本承诺

	期末金额 人民币元	期初金额 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	392,315,716.79	420,488,601.39

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：

	期末金额 人民币元	期初金额 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	215,479,031.63	205,982,565.99
资产负债表日后第2年	146,455,348.39	142,478,743.52
资产负债表日后第3年	92,974,920.30	78,148,135.62
资产负债表日后第3年以上	125,354,982.39	105,840,599.11
合计	580,264,282.71	532,450,044.24

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

	期末金额 人民币元	期初金额 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	375,089,721.74	395,359,371.39

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：

	期末金额 人民币元	期初金额 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	169,581,356.58	152,248,328.70
资产负债表日后第2年	118,200,852.83	100,855,070.60
资产负债表日后第3年	85,408,326.31	65,300,360.77
资产负债表日后第3年以上	114,809,892.28	97,790,055.40
合计	488,000,428.00	416,193,815.47

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

十五、其他重要事项

1、 分部报告

(1) 分部报告的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本集团的经营业务划分为5个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了5个报告分部即投资银行业务、财富管理业务、交易及机构客户服务业务、投资管理业务及其他。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

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

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

十五、其他重要事项(续)

1、分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

	投资银行业务 2016年1-6月 人民币元	财富管理业务 2016年1-6月 人民币元	交易及机构客户服务业务 2016年1-6月 人民币元	投资管理业务 2016年1-6月 人民币元	其他 2016年1-6月 人民币元	分部间相互抵减 2016年1-6月 人民币元	合计 2016年1-6月 人民币元
一、营业收入							
手续费及佣金净收入	1,338,667,661.77	2,522,300,389.77	474,923,514.82	2,036,697,212.84	(8,862,044.97)	-	6,363,726,734.23
投资收益(损失)	-	28,693,749.85	2,302,637,873.33	1,102,942,113.23	37,798,806.08	-	3,472,072,542.49
其他收入	11,729,119.27	2,039,625,458.37	(1,818,719,600.00)	(244,065,980.68)	305,690,784.04	-	294,259,781.00
营业收入合计	1,350,396,781.04	4,590,619,597.99	958,841,788.15	2,895,573,345.39	334,627,545.15	-	10,130,059,057.72
二、营业支出	539,266,326.43	1,623,308,307.68	293,056,206.48	1,156,322,011.72	1,232,285,327.90	-	4,844,238,180.21
三、营业利润(亏损)	811,130,454.61	2,967,311,290.31	665,785,581.67	1,739,251,333.67	(897,657,782.75)	-	5,285,820,877.51
四、资产总额							
分部资产	1,427,223,735.52	106,609,890,576.39	101,865,431,107.66	37,356,843,858.57	110,426,060,652.40	(1,411,000,000.00)	356,274,449,930.54
递延所得税资产							1,334,606,421.93
五、负债总额							
分部负债	500,914,223.39	96,866,828,272.63	47,708,118,481.48	17,483,851,321.24	118,765,309,109.32	-	281,325,021,408.06
递延所得税负债							144,025,277.51
六、补充信息：							
1.折旧和摊销费用	1,056,355.92	64,532,887.47	5,190,800.94	18,029,548.23	58,095,136.39	-	146,904,728.95
2.当期确认的减值损失	-	8,483,300.51	-	-	25,000.02	-	8,508,300.53
3.资本性支出	1,989,884.13	21,613,533.44	2,904,284.94	11,228,815.32	90,215,131.45	-	127,951,649.28
其中：购置固定资产支出	1,449,119.98	16,844,770.76	1,442,134.50	5,368,098.72	7,130,788.82	-	32,234,912.78
购置无形资产支出	540,764.15	925,425.81	1,462,150.44	4,209,386.08	1,629,084.58	-	8,766,811.06
在建工程支出	-	-	-	-	81,292,258.05	-	81,292,258.05
新增长期待摊费用支出	-	3,843,336.87	-	1,651,330.52	163,000.00	-	5,657,667.39

十五、其他重要事项(续)

1、分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

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

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

十五、其他重要事项(续)

2、 融资融券业务

(1) 融资业务情况

本公司

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
融出资金净值	49,066,693,301.17	66,677,652,479.88

本集团融出资金的情况，详见附注七、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	511,551,495.01	523,829,424.54
其中：可供出售金融资产	29,915,942.64	20,051,669.47
以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融资产	371,384,566.72	503,777,755.07
转融通融入证券	110,250,985.65	-
转融通融入证券总额	159,965,118.00	-

(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	10,868,604,650.58	13,980,029,640.25
股票	150,437,685,475.54	210,853,713,126.98
债券	37,038,324.10	33,476,577.04
基金	626,601,653.92	523,061,518.99
其他	11,400,161.54	46,312,467.99
合计	161,981,330,265.68	225,436,593,331.25

十五、其他重要事项(续)

3、 债券借贷

本公司在银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
国债	16,494,455,720.00	18,558,408,370.00
金融债	1,411,043,150.00	1,300,522,100.00
其他	6,329,086,800.00	-
合计	24,234,585,670.00	19,858,930,470.00

注：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 19,691,973,480.00 元(期初数：人民币 12,700,910,000.00 元)及人民币 2,425,894,630.00 元(期初数：人民币 5,910,113,150.00 元)。

4、 企业年金计划

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

根据广东省人力资源和社会保障厅《关于广发证券股份有限公司企业年金计划的确认函》(粤人社(年金)[2011]66号)，本公司企业年金计划于2011年8月26日正式成立。该年金计划的托管人及账户管理人为中国工商银行股份有限公司；投资管理人包括广发基金管理有限公司(成立日至2013年12月30日)、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日起至今)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日起至今)；受托管理人于2016年4月30日由广发证券股份有限公司企业年金理事会变更为中国人寿养老保险股份有限公司(《关于确认广发证券股份有限公司企业年金计划受托人变更的函》(粤人社(年金)[2016]7号))。

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

十五、其他重要事项(续)

5、 社会责任支出

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
教育捐助	1,100,000.00	-
慈善捐助	48,000.00	1,427,300.00
合计	1,148,000.00	1,427,300.00

十六、资产负债表日后事项

发行次级债

2016年7月19日，公司完成2016年证券公司次级债券（第四期）发行，债券简称为“16广发 04”，债券代码为“118945”，发行规模为人民币50亿元，票面利率为3.35%，期限为4年期(2+2)，附第2年末发行人赎回选择权。

2016年8月17日，公司完成2016年证券公司次级债券（第五期）发行，债券简称为“16广发 05”，债券代码为“118948”，发行规模为人民币50亿元，票面利率为3.03%，期限为2年期。

*** 财务报表结束 ***

1、 非经常性损益明细表

项目	本期金额 人民币元	上期金额 人民币元
非流动资产处置损益	693,972.41	542,377.91
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	33,442,592.59	75,296,176.82
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的损益	1,337,875.18	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(16,326,255.68)	20,983,886.77
所得税影响额	(2,141,474.98)	(24,064,599.93)
少数股东权益影响额(税后)	794,960.97	(23,953,351.88)
合计	17,801,670.49	48,804,489.69

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

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

2、 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是广发证券股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9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	5.13	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.10	0.53	0.53

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

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

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	增减%	主要变动原因
结算备付金	12,102,524,821.40	31,222,060,527.00	-61.24	期末客户备付金减少。
买入返售金融资产	9,296,288,064.65	13,745,916,985.33	-32.37	期末交易所及银行间买入返售规模减少。
应收款项	1,386,090,868.00	2,531,335,155.31	-45.24	主要为期末权益互换本金减少。
递延所得税资产	1,334,606,421.93	269,441,877.81	395.32	应纳税暂时性差异减少及可抵扣暂时性差异增加所致。
其他资产	4,450,057,466.99	1,009,541,190.94	340.80	主要为融资租赁应收款和应收款项类投资增加。
短期借款	2,757,144,123.20	896,010,344.00	207.71	期末信用借款增加。
拆入资金	5,731,580,715.95	1,750,000,000.00	227.52	期末拆入资金增加。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,385,939,040.58	624,185,446.82	122.04	期末债券借贷业务产生的交易性金融负债增加。
代理承销证券款	-	350,000,000.00	-100.00	期末代理承销股票款减少。
应付利息	633,475,297.96	2,724,476,574.90	-76.75	期末应付债券及短期融资款利息减少。
递延所得税负债	144,025,277.51	278,361,869.29	-48.26	应纳税暂时性差异减少。
其他负债	7,558,635,497.96	1,686,683,474.55	348.14	期末应付股利增加。
其他综合收益	917,782,743.24	2,771,649,998.07	-66.89	可供出售金融资产公允价值变动收益减少。
项目	2016年1-6月	2015年1-6月	增减%	主要变动原因
手续费及佣金净收入	6,363,726,734.23	10,400,661,773.21	-38.81	经纪业务手续费净收入减少。
利息净收入	163,376,675.66	2,239,143,288.55	-92.70	融资融券利息收入减少。
投资收益	3,472,072,542.49	6,103,334,749.32	-43.11	处置金融资产取得的投资收益减少。
公允价值变动收益	112,321,052.90	667,663,117.03	-83.18	衍生工具公允价值变动损益减少。
汇兑收益(损失)	(23,559,596.72)	286,781,337.49	-	上年同期主要为H股募集资金产生汇兑收益。
其他业务收入	42,121,649.16	14,303,115.95	194.49	租赁收入增加。
营业税金及附加	396,213,075.52	1,081,059,152.32	-63.35	本期应税收入减少及5月1日起实施“营改增”。
业务及管理费	4,438,648,676.52	7,353,074,805.22	-39.64	本期职工薪酬支出减少。
资产减值损失	8,508,300.53	34,916,692.91	-75.63	主要为融出资金减值准备转回。
营业外收入	53,660,607.05	99,472,303.49	-46.05	本期政府补助减少。
营业外支出	34,512,422.55	2,649,861.99	1,202.42	本期赔偿支出增加。
所得税费用	1,102,136,692.21	2,701,043,017.84	-59.20	本期利润总额减少。
经营活动产生的现金流量净额	(2,514,229,891.96)	56,042,423,000.65	-	主要为代理买卖证券款流出的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	6,774,104,399.52	(14,453,087,788.24)	-	主要为处置可供出售金融资产流入现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	(32,246,751,822.44)	100,207,154,643.04	-	主要为债券及短期融资款净流入减少。