

广州证券股份有限公司
2015年1月1日至2017年6月30日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-149



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017GZA10666

广州证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广州证券股份有限公司(以下简称广州证券公司)财务报表,包括2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日合并及母公司资产负债表,2017年1-6月、2016年度、2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广州证券公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州证券公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十月二十四日

合并资产负债表

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

资产	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产：				
货币资金	五（一）	10,117,506,204.77	11,379,851,186.60	14,568,074,534.46
其中：客户存款	五（一）	6,709,764,046.90	7,189,676,888.28	8,995,388,994.46
结算备付金	五（二）	1,196,896,322.43	1,605,428,730.22	2,368,182,755.51
其中：客户备付金	五（二）	761,305,938.02	983,578,645.48	1,383,236,330.83
拆出资金				
融出资金	五（三）	3,102,726,984.70	3,283,292,337.96	3,921,805,213.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（四）	6,211,166,345.67	3,776,378,551.61	3,751,669,978.83
衍生金融资产	五（五）	110,100,606.29	75,928,943.87	
买入返售金融资产	五（六）	12,262,398,157.14	9,993,960,366.59	1,825,796,864.66
应收款项	五（七）	106,165,682.85	209,381,713.30	60,805,151.71
应收股利			74,589.04	
应收利息	五（八）	495,187,743.98	466,875,745.33	371,751,639.79
存出保证金	五（九）	664,803,036.98	808,988,940.60	644,144,290.28
划分为持有待售的资产				626,000,000.00
可供出售金融资产	五（十）	8,885,818,705.38	10,075,999,658.63	13,456,204,238.73
持有至到期投资				
长期股权投资	五（十一）	136,067,972.32	118,863,538.92	100,307,153.34
投资性房地产				
固定资产	五（十二）	80,314,575.34	78,260,850.07	69,986,061.92
在建工程				
无形资产	五（十三）	47,499,087.97	51,084,580.60	37,520,594.13
商誉	五（十四）	62,627,717.20	62,627,717.20	62,627,717.20
递延所得税资产	五（十五）	146,928,930.79	135,857,328.60	65,396,316.01
其他资产	五（十六）	175,879,687.26	330,094,548.97	139,340,324.47
资产总计		43,802,087,761.07	42,452,949,328.11	42,069,612,834.12

法定代表人：

邱三发
邱三发

主管会计工作负责人：

李凌
李凌

会计机构负责人：

李常
李常

合并资产负债表（续）

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

负债及股东权益	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
负债：				
短期借款				
应付短期融资款	五（十八）	1,342,750,000.00	67,530,000.00	220,150,000.00
拆入资金	五（十九）		500,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五（二十）	2,375,369,489.97	1,951,446,160.00	1,162,323,140.00
衍生金融负债				12,040,349.42
卖出回购金融资产款	五（二十一）	9,876,348,771.08	7,514,493,852.67	10,526,084,117.86
代理买卖证券款	五（二十二）	7,762,593,235.59	8,177,449,378.56	10,477,100,420.09
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
应付职工薪酬	五（二十三）	326,034,585.17	664,126,169.80	592,303,754.65
应交税费	五（二十四）	16,845,382.52	163,831,387.32	181,657,856.91
应付款项	五（二十五）	97,810,413.52	311,402,892.31	147,800,553.06
应付利息	五（二十六）	395,993,908.98	369,681,601.08	130,316,619.41
预计负债	五（二十七）	6,697,752.00	510,000.00	
长期借款				
应付债券	五（二十八）	7,090,604,611.39	8,070,967,081.62	6,394,640,897.91
其中：优先股				
永续债				
递延所得税负债	五（十五）	36,870,226.18	66,978,134.80	253,687,883.16
其他负债	五（二十九）	3,234,044,789.04	3,355,104,610.31	707,089,370.85
负债合计		32,561,963,165.44	31,213,521,268.47	30,805,194,963.32
股东权益：				
实收资本	五（三十）	5,360,456,852.00	5,360,456,852.00	5,360,456,852.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十一）	3,692,549,251.74	3,692,549,251.74	3,692,549,251.74
减：库存股				
其他综合收益	五（三十二）	35,816,733.72	144,214,319.42	694,947,910.25
盈余公积	五（三十三）	232,458,873.14	232,458,873.14	139,745,739.90
一般风险准备	五（三十四）	756,156,463.25	756,156,463.25	567,989,620.27
未分配利润	五（三十五）	1,129,003,299.66	1,020,151,963.98	782,458,585.63
归属于母公司所有者权益合计		11,206,441,473.51	11,205,987,723.53	11,238,147,959.79
少数股东权益	五（三十六）	33,683,122.12	33,440,336.11	26,269,911.01
股东权益合计		11,240,124,595.63	11,239,428,059.64	11,264,417,870.80
负债和股东权益总计		43,802,087,761.07	42,452,949,328.11	42,069,612,834.12

法定代表人：

邱三发

主管会计工作负责人：

李华

会计机构负责人：

李华



母公司资产负债表

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

资 产	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产：				
货币资金	十四（一）	9,037,110,310.96	9,654,302,995.70	13,314,353,923.77
其中：客户存款	十四（一）	5,951,793,220.70	6,099,966,592.62	8,103,021,673.15
结算备付金	十四（二）	1,196,883,491.74	1,606,009,661.94	2,693,702,401.89
其中：客户备付金	十四（二）	761,305,938.02	983,578,645.48	1,710,267,806.23
拆出资金				
融出资金		3,102,726,984.70	3,283,292,337.96	3,921,805,213.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,421,364,446.75	3,337,913,753.40	3,006,673,277.71
衍生金融资产		110,100,606.29	75,928,943.87	
买入返售金融资产		12,262,398,157.14	9,966,255,339.59	1,729,896,764.66
应收款项		98,947,290.37	208,565,816.34	60,978,242.21
应收利息		495,404,694.49	469,698,264.03	369,966,096.14
存出保证金		134,545,914.15	253,756,086.08	108,380,674.80
划分为持有待售的资产				626,000,000.00
可供出售金融资产		8,355,037,385.92	9,576,406,150.24	13,323,807,196.90
持有至到期投资				
长期股权投资	十四（三）	1,516,383,619.13	1,499,179,185.73	1,065,318,000.15
投资性房地产				
固定资产		77,515,348.28	75,127,088.06	66,683,364.33
在建工程				
无形资产		45,748,082.84	50,404,538.90	35,868,546.88
商誉		46,225,932.61	46,225,932.61	46,225,932.61
递延所得税资产		137,757,457.79	132,792,673.62	65,395,261.47
其他资产		292,042,874.07	265,422,158.20	65,615,340.81
资产总计		42,330,192,597.23	40,501,280,926.27	40,500,670,237.41

法定代表人：

邱三发

主管会计工作负责人：

凌华

会计机构负责人：

李庆

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

负债及股东权益	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
负债：				
短期借款				
应付短期融资款		1,372,750,000.00		200,000,000.00
拆入资金			500,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,375,369,489.97	1,951,446,160.00	1,162,323,140.00
衍生金融负债				12,040,349.42
卖出回购金融资产款		9,876,348,771.08	7,514,493,852.67	10,526,084,117.86
代理买卖证券款	十四（四）	6,577,898,686.58	6,710,073,765.86	9,423,546,763.87
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
应付职工薪酬	十四（五）	294,256,918.57	628,834,078.74	568,012,954.91
应交税费	十四（六）	12,745,930.78	150,764,690.85	174,694,832.02
应付款项		96,852,807.95	310,482,268.17	118,331,383.76
应付利息		395,993,908.98	369,196,747.77	130,135,766.26
预计负债		6,697,752.00	510,000.00	
长期借款				
长期应付职工薪酬				
应付债券		7,090,604,611.39	8,070,967,081.62	6,394,640,897.91
其中：优先股				
永续债				
递延所得税负债		36,738,659.16	68,692,261.55	254,071,110.05
其他负债		3,089,526,966.24	3,116,918,979.53	361,876,987.67
负债合计		31,225,784,502.70	29,392,379,886.76	29,325,758,303.73
股东权益：				
实收资本		5,360,456,852.00	5,360,456,852.00	5,360,456,852.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,685,227,615.12	3,685,227,615.12	3,685,227,615.12
减：库存股				
其他综合收益		31,969,225.97	149,356,699.65	697,385,974.77
盈余公积		232,458,873.14	232,458,873.14	139,745,739.90
一般风险准备		749,690,853.04	749,690,853.04	564,264,586.56
未分配利润		1,044,604,675.26	931,710,146.56	727,831,165.33
股东权益合计		11,104,408,094.53	11,108,901,039.51	11,174,911,933.68
负债和股东权益总计		42,330,192,597.23	40,501,280,926.27	40,500,670,237.41

法定代表人：

邱三发

主管会计工作负责人：

李华

会计机构负责人：

李华



合并利润表

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入		771,574,640.96	2,945,167,277.49	3,065,663,935.73
手续费及佣金净收入	五（三十七）	398,248,703.66	2,086,797,515.98	1,705,368,275.12
其中：经纪业务手续费净收入	五（三十七）	186,184,938.37	490,881,582.89	1,169,284,070.55
投资银行业务手续费净收入	五（三十七）	71,146,952.37	787,957,396.59	330,654,571.93
客户资产管理业务手续费净收入	五（三十七）	126,318,392.76	730,587,547.32	171,458,154.84
利息净收入	五（三十八）	50,952,089.25	127,618,105.44	-99,844,592.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	284,858,027.94	769,493,048.44	1,435,605,000.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十九）	17,204,433.40	20,190,143.76	21,620,311.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	25,469,358.94	-42,191,689.19	21,696,237.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,421,872.93	3,445,249.18	2,820,759.02
其他业务收入		13,468,334.10	5,047.64	18,255.60
二、营业支出		633,668,163.59	1,687,529,428.41	1,833,130,346.26
税金及附加	五（四十一）	6,003,019.16	85,740,361.08	190,176,994.94
业务及管理费	五（四十二）	615,092,848.83	1,579,704,804.72	1,453,309,820.25
资产减值损失	五（四十三）	-849,459.04	22,084,262.61	189,643,531.07
其他业务成本		13,421,754.64		
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”列示）		137,906,477.37	1,257,637,849.08	1,232,533,589.47
加：营业外收入	五（四十四）	13,501,988.03	17,550,915.58	6,625,282.83
减：营业外支出	五（四十五）	8,614,134.66	3,905,871.14	901,271.83
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）		142,794,330.74	1,271,282,893.52	1,238,257,600.47
减：所得税费用	五（四十六）	35,657,376.88	306,114,592.39	315,239,264.69
五、净利润		107,136,953.86	965,168,301.13	923,018,335.78
归属于母公司所有者的净利润		108,851,335.68	963,686,306.03	922,319,562.80
少数股东损益		-1,714,381.82	1,481,995.10	698,772.98
六、其他综合收益的税后净额		-108,390,417.87	-550,855,360.83	634,717,306.29
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-108,397,585.70	-550,733,590.83	634,595,536.29
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-108,397,585.70	-550,733,590.83	634,595,536.29
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享有的份额			-233,758.17	-666,137.47
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-108,397,585.70	-550,499,832.66	635,261,673.76
3. 现金流套期损益有效部分				
4. 外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		7,167.83	-121,770.00	121,770.00
七、综合收益总额		-1,253,464.01	414,312,940.30	1,557,735,642.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		453,749.98	412,952,715.20	1,556,915,099.09
少数股东的综合收益总额		-1,707,213.99	1,360,225.10	820,542.98
八、每股收益				
（一）基本每股收益		0.02	0.18	0.28
（二）稀释每股收益		0.02	0.18	0.28

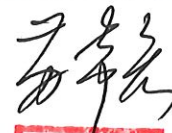
法定代表人：

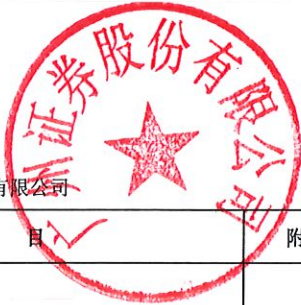



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入		687,528,275.26	2,757,270,379.79	2,934,913,852.10
手续费及佣金净收入	十四（七）	348,941,090.56	1,957,343,533.37	1,621,397,106.82
其中：经纪业务手续费净收入		152,058,138.84	413,484,812.95	1,101,165,674.73
投资银行业务手续费净收入		71,146,952.37	770,518,946.16	330,654,571.93
客户资产管理业务手续费净收入		111,914,581.01	708,625,278.89	169,167,843.71
利息净收入	十四（八）	31,404,480.15	100,643,646.12	-135,549,977.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（九）	282,455,803.80	729,466,419.29	1,426,340,495.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,204,433.40	20,190,143.76	21,620,311.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		26,146,392.73	-33,633,515.80	19,886,905.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,421,872.93	3,445,249.17	2,821,065.09
其他业务收入		2,380.95	5,047.64	18,255.60
二、营业支出		539,981,126.89	1,545,762,469.38	1,718,358,568.90
税金及附加		5,652,360.60	82,838,875.73	184,856,350.47
业务及管理费	十四（十）	535,308,888.49	1,440,874,439.21	1,343,861,059.82
资产减值损失		-980,122.20	22,049,154.44	189,641,158.61
其他业务成本		-		
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”列示）		147,547,148.37	1,211,507,910.41	1,216,555,283.20
加：营业外收入		10,188,154.31	14,916,529.26	4,993,078.82
减：营业外支出		8,491,794.37	3,364,273.58	803,965.50
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）		149,243,508.31	1,223,060,166.09	1,220,744,396.52
减：所得税费用		36,348,979.61	295,928,833.68	310,631,587.91
五、净利润（净亏损以“-”列示）		112,894,528.70	927,131,332.41	910,112,808.61
六、其他综合收益的税后净额		-117,387,473.68	-548,029,275.12	618,070,904.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-117,387,473.68	-548,029,275.12	618,070,904.52
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		-117,387,473.68	-547,795,516.95	618,737,041.99
2. 现金流量套期损益有效部分				
3. 外币财务报表折算差额				
4. 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			-233,758.17	-666,137.47
七、综合收益总额		-4,492,944.98	379,102,057.29	1,528,183,713.13

法定代表人：

邱三发

主管会计工作负责人：

李华

会计机构负责人：

李华



合并现金流量表

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	595,904,903.50	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,199,767,078.72	3,283,384,754.96	2,598,798,122.22
拆入资金净增加额			500,000,000.00	
回购业务资金净增加额		80,096,244.86		
融出资金净减少额		180,663,053.26	638,881,875.12	
代理买卖证券款收到的现金		-		1,154,679,535.97
收到的其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	166,998,904.95	126,633,841.72	388,111,924.18
经营活动现金流入小计		1,627,525,281.79	5,144,805,375.30	4,141,589,582.37
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付净额		2,123,875,062.85		959,820,509.53
回购业务资金净减少额			11,213,171,858.86	552,375,318.14
融出资金净增加额		-		697,999,373.68
代理买卖证券支付的现金净额		579,282,078.83	2,164,766,560.48	
支付利息、手续费及佣金的现金		427,566,137.75	552,616,299.50	665,374,461.41
拆入资金净减少额		500,000,000.00		782,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		770,490,523.66	1,143,402,822.92	762,882,692.93
支付的各项税费		238,939,469.56	581,801,324.90	439,750,830.52
支付的其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	397,689,679.49	715,614,732.46	566,880,174.69
经营活动现金流出小计		5,037,842,952.14	16,371,373,599.12	5,427,083,360.90
经营活动产生的现金流量净额		-3,410,317,670.35	-11,226,568,223.82	-1,285,493,778.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,331,615,550.63	2,662,238,666.33	
取得投资收益收到的现金		270,023,575.06	654,303,742.83	712,571,880.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			526,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	-		706,033,525.14
投资活动现金流入小计		1,601,639,125.69	3,842,542,409.16	1,418,605,405.32
投资支付的现金		-		1,717,617,014.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,549,967.60	102,680,580.57	58,127,726.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		50,549,967.60	102,680,580.57	1,775,744,741.54
投资活动产生的现金流量净额		1,551,089,158.09	3,739,861,828.59	-357,139,336.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,950,000.00	5,810,200.00	4,007,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,950,000.00	5,810,200.00	7,570,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金		4,310,760,000.00	4,485,627,267.80	7,410,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		4,312,710,000.00	4,491,437,467.80	11,417,720,000.00
偿还债务支付的现金		3,761,540,000.00	268,130,000.00	2,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		481,072,647.51	656,154,226.55	329,548,269.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		4,242,612,647.51	924,284,226.55	2,929,548,269.77
筹资活动产生的现金流量净额		70,097,352.49	3,567,153,241.25	8,488,171,730.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,421,872.93	3,445,249.18	2,820,759.02
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十八）	-1,790,553,032.70	-3,916,107,904.80	6,848,359,374.50
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十八）	12,981,279,916.82	16,897,387,821.62	10,049,028,447.12
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十八）	11,190,726,884.12	12,981,279,916.82	16,897,387,821.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

证券公司 母公司现金流量表

编制单位：广州证券股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			500,461,378.89	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,130,563,144.72	3,093,990,994.16	2,441,305,285.30
拆入资金净增加额			500,000,000.00	
回购业务资金净增加额		65,491,348.86		
融出资金净减少额		180,663,053.26	638,881,875.12	
代理买卖证券款收到的现金				1,059,918,770.81
收到的其他与经营活动有关的现金		150,673,176.30	55,939,957.33	71,591,442.81
经营活动现金流入小计		1,527,390,723.14	4,789,274,205.50	3,572,815,498.92
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付净额		1,610,046,814.25		646,173,533.91
回购业务资金净减少额			11,251,512,867.12	592,075,218.14
融出资金净增加额				697,999,373.68
代理买卖证券支付的现金净额		322,904,834.96	2,558,056,823.77	
支付利息、手续费及佣金的现金		419,521,799.64	561,183,196.45	635,811,358.70
拆入资金净减少额		500,000,000.00		782,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		724,728,874.10	1,075,537,144.00	703,055,292.99
支付的各项税费		221,650,237.10	566,470,228.69	425,120,614.10
支付的其他与经营活动有关的现金		333,337,360.88	536,287,113.80	252,963,192.47
经营活动现金流出小计		4,132,189,920.93	16,549,047,373.83	4,735,198,583.99
经营活动产生的现金流量净额		-2,604,799,197.79	-11,759,773,168.33	-1,162,383,085.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,795,100,677.63	3,003,956,469.79	
取得投资收益收到的现金		282,727,664.52	638,188,798.16	714,865,232.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			526,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金				2,246,217,533.74
投资活动现金流入小计		6,077,828,342.15	4,168,145,267.95	2,961,082,766.00
投资支付的现金		4,729,035,711.01	413,904,800.00	1,959,909,958.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,268,580.74	96,364,022.38	48,466,052.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			130,000,000.00	
投资活动现金流出小计		4,778,304,291.75	640,268,822.38	2,008,376,011.16
投资活动产生的现金流量净额		1,299,524,050.40	3,527,876,445.57	952,706,754.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				4,000,000,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金		4,340,760,000.00	4,370,117,267.80	7,390,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		4,340,760,000.00	4,370,117,267.80	11,390,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,694,010,000.00	200,000,000.00	2,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,047,477.70	654,539,993.88	329,548,269.77
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		4,180,057,477.70	854,539,993.88	2,929,548,269.77
筹资活动产生的现金流量净额		160,702,522.30	3,515,577,273.92	8,460,451,730.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,421,872.93	3,445,249.17	2,821,065.09
五、现金及现金等价物净增加额		-1,145,994,498.02	-4,712,874,199.67	8,253,596,465.09
加：期初现金及现金等价物余额		11,256,312,657.64	15,969,186,857.31	7,715,590,392.22
六、期末现金及现金等价物余额		10,110,318,159.62	11,256,312,657.64	15,969,186,857.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：广州证券股份有限公司

2017年1-6月

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,360,456,852.00			3,692,549,251.74		144,214,319.42	232,458,873.14	756,156,463.25	1,020,151,963.98	33,440,336.11	11,239,428,059.64	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,360,456,852.00			3,692,549,251.74		144,214,319.42	232,458,873.14	756,156,463.25	1,020,151,963.98	33,440,336.11	11,239,428,059.64	
三、本年增减变动金额						-108,397,585.70			108,851,335.68	242,786.01	696,535.99	
（一）综合收益总额						-108,397,585.70			108,851,335.68	-1,707,213.99	-1,253,464.01	
（二）所有者投入和减少资本										1,950,000.00	1,950,000.00	
1、股东投入资本										1,950,000.00	1,950,000.00	
2、股份支付计入所有者权益的金额												
3、与少数股东的权益性交易												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）其他												
四、本年年末余额	5,360,456,852.00			3,692,549,251.74		35,816,733.72	232,458,873.14	756,156,463.25	1,129,003,299.66	33,683,122.12	11,240,124,595.63	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：广州证券股份有限公司 2016年度

2016年度													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,360,456,852.00				3,692,549,251.74			694,947,910.25	139,745,739.90	567,989,620.27	782,458,585.63	26,269,911.01	11,264,417,870.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,360,456,852.00				3,692,549,251.74			694,947,910.25	139,745,739.90	567,989,620.27	782,458,585.63	26,269,911.01	11,264,417,870.80
三、本年增减变动金额								-550,733,590.83	92,713,133.24	188,166,842.98	237,693,378.35	7,170,425.10	-24,989,811.16
（一）综合收益总额								-550,733,590.83			963,686,306.03	1,360,225.10	414,312,940.30
（二）所有者投入和减少资本												5,810,200.00	5,810,200.00
1、股东投入资本												5,810,200.00	5,810,200.00
2、股份支付计入所有者权益的金额													
3、与少数股东的权益性交易													
4、其他													
（三）利润分配									92,713,133.24	188,166,842.98	-725,992,927.68		-445,112,951.46
1、提取盈余公积									92,713,133.24		-92,713,133.24		
2、提取一般风险准备										188,166,842.98	-188,166,842.98		
3、对股东的分配											-445,112,951.46		-445,112,951.46
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）其他													
四、本年年末余额	5,360,456,852.00				3,692,549,251.74			144,214,319.42	232,458,873.14	756,156,463.25	1,020,151,963.98	33,440,336.11	11,239,428,059.64

法定代表人：

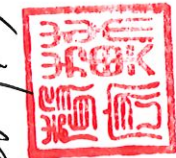
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭三发

李华俊

李华俊



合并股东权益变动表

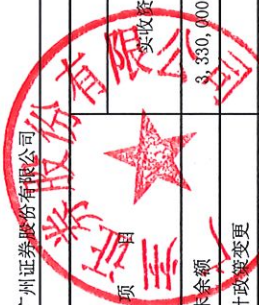
金额单位：元

2015年度												金额单位：元
归属于母公司股东权益												
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,330,000,000.00				2,007,700,708.39		60,352,373.96	46,634,679.90	120,970,948.43	286,993,453.46	89,994,308.68	5,942,646,472.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,330,000,000.00				2,007,700,708.39		60,352,373.96	46,634,679.90	120,970,948.43	286,993,453.46	89,994,308.68	5,942,646,472.82
三、本年增减变动金额	2,030,456,852.00				1,684,848,543.35		634,595,536.29	93,111,060.00	447,018,671.84	495,465,132.17	-63,724,397.67	5,321,771,397.98
（一）综合收益总额							634,595,536.29			922,319,562.80	820,542.98	1,557,735,642.07
（二）所有者投入和减少资本	2,030,456,852.00				1,969,621,650.11						-64,544,940.65	3,935,533,561.46
1、股东投入资本	2,030,456,852.00				1,969,543,148.00						7,570,000.00	4,007,570,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额												
3、与少数股东的权益性交易												
4、其他					78,502.11						-72,114,940.65	-72,036,438.54
（三）利润分配								93,111,060.00	162,245,565.08	-426,854,430.63		-171,497,805.55
1、提取盈余公积								93,111,060.00		-93,111,060.00		
2、提取一般风险准备									188,013,302.29	-188,013,302.29		
3、对股东的分配										-171,497,805.55		-171,497,805.55
4、其他									-25,767,737.21	25,767,737.21		
（四）股东权益内部结转					-284,773,106.76				284,773,106.76			
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他					-284,773,106.76				284,773,106.76			
（五）其他												
四、本年年末余额	5,360,456,852.00				3,692,549,251.74	✓	694,947,910.25	139,745,739.90	567,989,620.27	782,458,585.63	26,269,911.01	11,264,417,870.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



邱三发



李发华



李发华



母公司股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：广州证券股份有限公司		2017年1-6月									
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,360,456,852.00				3,685,227,615.12		149,356,699.65	232,458,873.14	749,690,853.04	931,710,146.56	11,108,901,039.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,360,456,852.00				3,685,227,615.12		149,356,699.65	232,458,873.14	749,690,853.04	931,710,146.56	11,108,901,039.51
三、本年增减变动金额											
(一) 综合收益总额							-117,387,473.68			112,894,528.70	-4,492,944.98
(二) 所有者投入和减少资本							-117,387,473.68			112,894,528.70	-4,492,944.98
1、股东投入资本											
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
四、本年年末余额	5,360,456,852.00				3,685,227,615.12		31,969,225.97	232,458,873.14	749,690,853.04	1,044,604,675.26	11,104,408,094.53

法定代表人：邱三发

主管会计工作负责人：李少华

会计机构负责人：李少华



母公司股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：广州证券股份有限公司 2016年度

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,360,456,852.00				3,685,227,615.12		697,385,974.77	139,745,739.90	564,264,586.56	727,831,165.33	11,174,911,933.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,360,456,852.00				3,685,227,615.12		697,385,974.77	139,745,739.90	564,264,586.56	727,831,165.33	11,174,911,933.68
三、本年增减变动金额							-548,029,275.12	92,713,133.24	185,426,266.48	203,878,981.23	-66,010,894.17
（一）综合收益总额							-548,029,275.12			927,131,332.41	379,102,057.29
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入资本											
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
（三）利润分配								92,713,133.24	185,426,266.48	-723,252,351.18	-445,112,951.46
1、提取盈余公积								92,713,133.24		-92,713,133.24	
2、提取一般风险准备									185,426,266.48	-185,426,266.48	
3、对股东的分配										-445,112,951.46	-445,112,951.46
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
四、本年年末余额	5,360,456,852.00				3,685,227,615.12		149,356,699.65	232,458,873.14	749,690,853.04	931,710,146.56	11,108,901,039.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：广州证券股份有限公司 2015年度

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,330,000,000.00				2,000,457,573.88		79,315,070.25	46,634,679.90	93,269,359.80	268,549,342.27	5,818,226,026.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,330,000,000.00				2,000,457,573.88		79,315,070.25	46,634,679.90	93,269,359.80	268,549,342.27	5,818,226,026.10
三、本年增减变动金额	2,030,456,852.00				1,684,770,041.24		618,070,904.52	93,111,060.00	470,995,226.76	459,281,823.06	5,356,685,907.58
(一) 综合收益总额							618,070,904.52			910,112,808.61	1,528,183,713.13
(二) 所有者投入和减少资本	2,030,456,852.00				1,969,543,148.00						4,000,000,000.00
1、股东投入资本	2,030,456,852.00				1,969,543,148.00						4,000,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								93,111,060.00	186,222,120.00	-450,830,985.55	-171,497,805.55
2、提取一般风险准备								93,111,060.00		-93,111,060.00	
3、对股东的分配									186,222,120.00	-186,222,120.00	
4、其他										-171,497,805.55	-171,497,805.55
(四) 股东权益内部结转					-284,773,106.76				284,773,106.76		
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他					-284,773,106.76				284,773,106.76		
四、本年年末余额	5,360,456,852.00				3,685,227,615.12		697,385,974.77	139,745,739.90	564,264,586.56	727,831,165.33	11,174,911,933.68

法定代表人： 李卫华

主管会计工作负责人： 李卫华

会计机构负责人： 李卫华



广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司基本情况

(一) 公司设立及股权变更情况

广州证券股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名为广州证券公司,系1988年3月26日由中国人民银行广州市分行设立的全民所有制非金融机构。1997年公司注册资本增至1.5亿元,本次改制增资后公司股东及持股比例分别为广州越秀集团有限公司持股56.67%、广州市广永经贸公司持股6.66%、广州邮政发展总公司持股10%、广州国际信托投资公司持股26.67%。

2001年2月29日,根据证监机构字(2001)39号《关于广州证券有限责任公司股权转让及增资扩股方案的批复》广州天力房地产开发公司受让安徽省国际信托投资公司持有广州证券的4000万股份;本公司的注册资本由15,000万元人民币增至81,700万元人民币,其中公积金转增资本金3,800万元,由股东按出资比例分享,另外62,900万元资本金向新股东募集,新股东以货币形式出资。本次增资后公司各股东出资额为:广州越秀集团有限公司16,000.00万元,广州市城市建设开发集团有限公司16,000.00万元,广州天力房地产开发公司16,000.00万元,广州粤泰实业有限公司8,000.00万元,广州医药集团有限公司8,000.00万元,广州市城启发展有限公司8,000.00万元,广州市广永经贸公司3,520.00万元,广州市金轮集团有限公司2,300.00万元,广州增城新塘凯旋门大酒店有限公司2,000.00万元;广州邮政发展有限公司1,880.00万元。

后经历次股权转让,2009年,根据中国证券监督管理委员会证监许可(2009)1070号文批准公司注册资本增资至人民币14.3428亿元。本次增资后股东及出资额分别为:广州越秀企业集团有限公司53,135万元,广州恒运企业集团股份有限公司31,297万元,广州市城市建设开发集团有限公司28,089万元,广州越鹏信息有限公司8,000万元,广州城启集团有限公司7,157万元,广州富力地产股份有限公司7,000万元,广州市广永经贸有限公司3,520万元,广州市白云出租汽车集团有限公司3,350万元,广东省邮政公司1,880万元。

2012年8月3日根据广东证监局广东证监许可[2012]135号《关于核准广州证券有限责任公司变更注册资本的批复》公司注册资本增至人民币19.7776亿元。新增注册资本543,480,000.00元由广州越秀企业集团有限公司、广州恒运企业集团股份有限公司、广州越秀金融投资集团有限公司、广东省邮政公司共同缴纳。

2013年9月25日经广东证监局备案,公司注册资本增资至人民币27.7141亿元。新增注册资本793,650,000.00元由广州越秀金融投资集团有限公司、广州恒运企业集团股份有限公司、广州市白云出租汽车集团有限公司、广东省邮政公司共同缴纳。

2014年9月,公司根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会穗国资批(2014)75号《广州市国资委关于广州证券有限责任公司股份制改造有关事项的批复》批准,将截至2013年12月31日经审计后的净资产折合股份,广州证券有限责任公司整体改制为

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广州证券股份有限公司,本次改制完成后,公司注册资本增至33.3亿元。公司于2014年9月23日取得广州市工商行政管理局核发的S0112014025885号企业法人营业执照。公司营业执照注册号为440101000032280,证券业务许可证号码为10250000。

2015年12月,公司根据2015年第六次股东大会临时会议决定增加注册资本203,045.6852万元,由原股东以现金认购,认购价格为1.97元/股。此次增资经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所出具中审众环验字(2015)第050011号验资报告验证。

本次增资后公司注册资本总额为536,045.6852万元,各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
广州越秀金融控股集团有限公司	3,604,104,043.00	67.2350
广州恒运企业集团股份有限公司	1,312,141,808.00	24.4782
广州城启集团有限公司	138,429,770.00	2.5824
广州富力地产股份有限公司	135,394,090.00	2.5258
广州市白云出租汽车集团有限公司	57,842,831.00	1.0791
北京中邮资产管理有限公司	70,249,594.00	1.3105
广州金融控股集团有限公司	42,294,716.00	0.7890
合计	5,360,456,852.00	100.00

截至2017年6月30日,公司员工合计为2880人,其中董事、监事、高级管理人员共13人。

本公司属于非银行金融机构,主要从事证券经营业务。

本公司的经营范围:证券经纪;证券投资咨询(仅限于证券投资顾问业务);与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;融资融券;证券投资基金代销;代销金融产品(《经营证券业务许可证》有效期至2019年2月15日)。

公司住所:广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心主塔19、20层。

公司总部地址:广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心主塔19、20层。

法定代表人:邱三发

(二) 合并报表范围及其变化

本公司编制合并财务报表,报告期合并财务报表的范围包括的公司具体如下:

级次	公司名称	简称
二级	广州证券创新投资管理有限公司	广证创投
二级	广州广证恒生证券研究所有限公司	广证恒生

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

级次	公司名称	简称
二级	广州期货股份有限公司	广州期货
二级	广证领秀投资有限公司	广证领秀
三级	广州广证金骏投资管理有限公司	广证金骏
三级	广州广证金穗投资管理有限公司	广证金穗
三级	深圳广证盈乾投资管理有限公司	广证盈乾
三级	深圳前海广证中海达股权投资管理有限公司	广证中海达
三级	珠海市广证珠江文化投资管理有限公司	广证珠江文化
三级	深圳前海广证水投投资管理有限公司	广证水投
三级	深圳市前海梧桐广证投资管理有限公司	广证梧桐
三级	北京广证领航投资管理有限公司	广证领航
三级	广期资本管理(深圳)有限公司	广期资本
三级	深圳前海领秀资本投资管理有限公司	前海领秀
三级	深圳市前海德秀投资管理有限公司	前海德秀
三级	深圳市前海鼎秀投资管理有限公司	前海鼎秀
三级	深圳市前海广证鑫秀投资管理有限公司	前海广证鑫秀
三级	深圳市前海恒秀投资管理有限公司	前海恒秀
三级	深圳市前海鸿秀投资管理有限公司	前海鸿秀
三级	深圳前海金珩投资管理有限公司	前海金珩
三级	深圳前海金韬投资管理有限公司	前海金韬
三级	深圳前海金曜投资管理有限公司	前海金曜
三级	深圳前海金载投资管理有限公司	前海金载
三级	深圳前海金越投资管理有限公司	前海金越
三级	广州南传广证基金管理有限公司	南传广证
四级	广州广证金骏壹号股权投资基金(有限合伙)	金骏壹号
四级	深圳广证盈乾创新技术产业壹号投资基金(有限合伙)	盈乾壹号
四级	深圳前海金穗肆号投资企业(有限合伙)	金穗肆号
四级	深圳前海金穗叁号投资企业(有限合伙)	金穗叁号
四级	深圳前海广琨健康壹号合伙企业(有限合伙)	广琨健康壹号
结构化主体	领秀资本1号多策略证券投资基金	领秀1号
结构化主体	领秀资本定增1号投资基金	领秀定增1号
结构化主体	领秀资本量化对冲1号投资基金	领秀对冲1号
结构化主体	领秀-新经济1号私募投资基金	新经济1号
结构化主体	领秀-定增并购驱动1号私募投资基金	定增并购驱动1号

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围及其变化详见本附注六、合并报表范围的变化及本附注七、在其他主体中的权益相关内容。

(三) 公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构,董事会是公司的决策机构,经理层是公司的执行机构,监事会是公司的监督机构。公司下设经纪业务事业部、固定收益事业部、投资银行事业部、金融市场事业部、债券融资事业部、投资管理总部、资产管理事业部、场外市场总部、营运管理总部、客户与机构管理总部、信息技术中心、合规与法律事务部、风险管理总部、人力资源总部、战略管理总部、资金中心、计划财务总部、党群工作部、办公室、审计总部等职能部门。

截至2017年6月30日,公司共设立150家证券及期货营业部,28家分公司。

(四) 财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注三、重要会计政策及会计估计所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起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、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、金融工具确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量、融资融券业务会计核算、买入返售与卖出回购业务计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、代理买卖证券款的确认与计量、收入确认和计量等。

(一) 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2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并及母公司的财务状况,以及2017年1-6月、2016年度、2015年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 营业周期

本公司以12个月为营业周期,营业周期起止日为1月1日至12月31日。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制财务报表时所采用的列报货币为人民币。

(五) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除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、公允价值计量且其变动计入当期损益的负债等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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有子公司自购买日或合并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损益,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等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(八) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款、结算备付金;

本公司现金流量表之现金等价物为本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时采用交易发生日上月末汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目,按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整,因资产负债表日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,除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

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。

(十) 金融工具

当本公司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。

1. 金融工具公允价值的确定方法

公允价值,是指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。

(1) 存在活跃市场的金融工具公允价值

对于存在活跃市场的金融工具,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值;活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格,按照下述原则确定:

A、在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

C、非公开发行有明确锁定期的股票等投资的公允价值,如果估值日股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价,采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价,按以下公式确定该股票的价值:

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中: FV 为估值日该股票的价值; C 为该股票的初始取得成本(因权益业务导致市场价格除权时,于除权日对其初始取得成本作相应调整);

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价;

D1 为该股票锁定期所含的交易所的交易天数;

Dr 为估值日剩余锁定期,即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)。

(2) 对于不存在活跃市场的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值技术的应用中,公司优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才可以使用不可观察输入值。具体估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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,在交易日进行会计确认和终止确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

(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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产: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公司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本公司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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融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。

(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,且本公司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。

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,本公司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。

(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。本公司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、存出保证金、应收款项、应收利息、应收款项类投资及其他应收款。

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。

(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,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:①发行方或债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③本公司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。

(1) 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。

本公司对单项金额重大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。

(2) 可供出售金融资产减值

资产负债表日如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降,持续在12个月以上,或者超过其持有成本的50%,预期这种下降趋势属于非暂时性的,认定该可供

出售金融资产已发生减值,应将下跌部分全额计提减值准备,确认减值损失可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。对于本公司于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资,鉴于该投资的特殊性,即本公司无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等资金的时间,并结合行业惯例等其他相关因素,本公司以“出现持续36个月浮亏或资产负债表日浮亏50%”,作为该项投资计提减值准备的标准。

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。

(3) 持有至到期投资减值

公司每月或每年末,对持有至到期投资,收集债务人的经营和信用状况,如果按合同或协议没有收到款项或利息,或债务人发生财务困难等有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。对持有至到期投资减值损失按单项单独进行减值测试

(4) 以成本计量的金融资产减值

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

(5) 融出资金

公司对融资融券业务计提坏账准备,对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目,公司根据客户状况和可能损失金额,分析交易对手的资产运作、抵押证券、担保比例以及偿债能力等,具体标准为:1、对强制平仓或客户卖出证券未能还清的融资款转为应收款的,全额计提减值;2、对维持担保比低于150%的,按照资产负债表日融资余额的0.1%计提减值;3、对维持担保比高于150%的,按照资产负债表日融资余额的0.05%计提减值。

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,虽然本公司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。

若本公司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,因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与所转移金融资产的账面价值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。

5. 金融负债的分类、确认及计量

本公司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。

(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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为交易性金融负债。

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公司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本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

(2) 其他金融负债

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。

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。本公司(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。

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具包括股票收益互换、国债期货和股指期货等。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。其中,股指期货和国债期货交易在每日无负债结算制度下按相关金融资产和金融负债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。

8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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,同时本公司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. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十一) 坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

公司坏账准备的计提范围包括款应收款项、预付账款、其他应收款、长期应收款等。其他应收款中属押金性质的款项不予计提,但有确凿证据属不能追回的列入计提范围。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
应收关联方款项	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收关联方款项	不存在减值迹象的,不进行减值测试,不计提坏账准备;对于存在减值迹象的,进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2	2
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	30	30
3 - 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(十二) 受托理财业务的确认和计量

公司的受托理财业务,包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。公司受托经营集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务,以托管客户或集合计划为主体,独立建账,独立核算,不在本公司财务报表内列示。

受托理财业务情况在财务报表附注列示。

(十三) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响;本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下的企业合并:以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按照相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年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;投资方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;投资方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所有者权益。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,按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,分类为可供出售金融资产的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产为出租房屋建筑物,采用成本价值模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	3	2.77

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

固定资产分为房屋及建筑物、电子通讯设备、运输设备、办公用品及其它设备等。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30—35	3	2.77—3.23
电子设备	3	3	32.33
通讯设备	3	3	32.33
运输设备	6	3	16.17
办公设备及其他设备	5	3	19.40

本公司固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5. 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出,仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,否则发生时计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十七) 借款费用

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,直接予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的确认条件

无形资产,是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账:外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

每年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

每年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(3) 无形资产的摊销:

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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。

(二十) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十一) 买入返售和卖出回购业务核算办法

1. 买入返售金融资产

买入返售业务按发生时实际支付的款项入账,并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记。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。

公司对约定购回和股票质押业务计提坏账准备,对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目,公司根据客户状况和可能损失金额,分析交易对手的资产运作、抵押证券、担保比例以及偿债能力等,具体标准为:1、对强制平仓或客户卖出证券未能还清的融资款转为应收款的,全额计提减值;2、对维持担保比低于150%的,按照资产负债表日融资余额的0.1%计提减值;3、对维持担保比高于150%的,按照资产负债表日融资余额的0.05%计提减值。

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。

(二十二) 客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户,与自有资金分开管理;为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构,在结算备付金中核算。本公司在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。在与清算代理机构清算时,本公司按规定将缴纳的开户费、转托管费以及资金第三方存管费等

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关费用确认为手续费及佣金支出;在与客户办理买卖证券款项清算时,本公司按规定将向客户收取的手续费确认为手续费及佣金收入。

(二十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、短期利润分享计划及其他短期薪酬,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

除按中国有关法规参加由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险外,本公司为符合条件的职工设立了设定提存计划模式的企业年金计划,按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划供款,相应支出计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议的,在下列两者孰早日确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)企业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;(2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。内部退养福利是对未达到国家规定退休年龄,经本公司管理层批准,向自愿退出工作岗位休养的员工支付的各项福利费用。本公司自员工内部退养安排开始之日起至国家正式退休年龄止,向接受内部退养安排的境内机构员工支付内部退养福利。

对内部退养福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。

精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时,确认为预计负债:(1)该义务是企业承担的现时义务;(2)该义务履行很可能导致经济利益流出企业;(3)该义务金额可以可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

(二十六) 一般风险准备

本公司一般风险准备,包括一般风险准备金和交易风险准备金。

根据《金融企业财务规则》(财政部令第42号)的规定,按当年实现净利润的10%提取一般风险准备金。

根据《中华人民共和国证券法》的规定,按当年实现净利润的10%提取交易风险准备金,用于弥补证券交易损失。

(二十七) 收入确认原则

1. 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在证券买卖交易日确认收入。代兑付证券的手续费收入,于代兑付证券业务基本完成,与委托方结算时确认收入。

证券承销收入,以全额包销方式进行承销业务的,在将证券转售给投资者时,按承销价格确认为证券承销收入,按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本;以余额包销或代销方式进行承销业务的,于发行结束后,与发行人结算发行价款时确认收入。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受托客户资产管理业务收入,于受托管理合同到期,与委托单位结算时,按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失,确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的,则分期确认管理费收益。

2. 利息收入

在相关的收入能够可靠计量,相关的经济利益能够收到时,按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的,按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入;在当期没有到期的,期末按权责发生制原则计提利息,确认为当期收入。

3. 投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益;处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额,确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时,取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额,计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益;采用权益法核算的长期股权投资,根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

4. 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入,包括投资性房地产取得的租金收入等取得的收入,该等收入于劳务已提供、与资产相关的风险及报酬已转移、收到价款或取得收取款项的证据以及与收入相关的支出能够可靠计量时确认收入。

(二十八) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,

递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间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时,应当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。

(三十) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应缴纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(三十一) 租赁

公司作为承租方的租金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;作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(三十二) 融资融券业务

融资融券业务,是指公司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,分为融资业务和融券业务两类。

(1) 融资业务:公司融出的资金,确认应收债权,并确认相应利息收入;

(2) 融券业务:公司融出的证券,不终止确认该证券,并确认相应利息收入。

公司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。

(三十三) 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公司,供本公司办理融资融券业务的经营活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

(三十四) 关联方

公司主要关联方包括:母公司及实际控制人、子公司、母公司及实际控制人控制的其他企业、对公司实施共同控制和施加重大影响的投资方、合营企业、联营企业等。关联方交易的类型主要包括:代理销售金融产品、提供中间介绍业务、承销公司债券、办公场所的租赁和提供物业管理服务等。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

主要分部报告形式,包括分部营业收入、分部营业支出、分部营业利润(亏损)、分部利润总额、分部资产总额、分部负债总额等。

(三十六) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的,根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断:已经全部转移的,终止确认相应的金融资产;没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不予终止确认;既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金融资产控制的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额,也一并转入当期损益;满足部分转移终止确认条件的,将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的,将收到的对价确认为一项金融负债。

(三十七) 套期业务的处理方法

套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

目前公司以套期保值为目的参与股指期货交易,套期保值业务在满足下列条件时,在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

1. 在套期开始时,对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关,且最终影响企业的损益;

2. 该套期预期高度有效,且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略;

3. 套期有效性能够可靠地计量;

4. 公司持续地对套期有效性进行评价,并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公司以合同主要条款比较法作套期有效性预期性评价,报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

(三十八) 重要会计政策会计估计变更

1. 重要会计政策变更: 无

2. 重要会计估计变更: 无

(三十九) 重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

1. 资产减值,是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司于资产负债表日对各项资产进行检查,判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的,进行减值测试,根据谨慎性原则,合理预计各项资产可能发生的损失,对可能发生的损失计提资产减值准备。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产如果存在减值迹象的,应进行减值测试,估计资产的可收回金额。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的

可收回金额。

2. 具体资产减值计量

(1) 应收款项

对应收款项(包括应收手续费及佣金、其他应收款和长期应收款)采用备抵法核算。因债务人破产或者死亡,以其破产财产清偿后,仍然不能收回的应收款项,或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项,根据公司的管理权限,经批准后确认为坏账损失。

公司坏账准备的确认标准、计提方法见本附注三、(十一)所述。

(2) 金融资产的减值

见本附注三、(十).3所述。

(3) 长期股权投资

公司每年末,对长期股权投资逐项进行分析,对存在减值迹象的,按单项投资进行减值测试。按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,按其账面价值,与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之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益;其他长期股权投资的减值,按可收回金额低于其账面价值的差额确认。

(4) 固定资产

公司每年末,对固定资产逐项进行分析,对其中由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致其可收回金额低于其账面价值的,采用单项计提法计提固定资产减值准备。

①除房屋之外的固定资产,由于技术进步、损坏等原因导致其实质上已不可能给公司带来经济利益的,根据公司的管理权限,经批准后按固定资产报废方式进行固定资产清理。

②长期闲置不用,且市场公允价值低于该项房屋类固定资产账面净值的,按其市场公允价值低于账面价值的差额计提准备。

(5) 无形资产

公司每年末,对无形资产逐项进行分析,对由于新技术的产生等原因,导致该项无形资产为公司创造经济利益的能力大幅下降或其市价当期大幅下跌的,按公允价值低于账面价值的部分计提无形资产减值准备。

(6) 商誉

公司每年末,对商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。如与商誉相关的资产组存在减值迹象的,先对不包括商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值比较,确认相应的减值损失。再对包括商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值,确认相应的减值损失。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 其他资产

上述资产以外的非以公允价值模式计量的资产(如在建工程、投资性房地产),于每年年末对其进行检查,有客观证据表明其发生减值的,应当计提减值准备。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

1. 限制处置的可供出售金融资产的公允价值

对于法律明令限制持有人在特定期间内处置的可供出售金融资产,有关证券的公允价值基于市场报价估计并根据该工具流动性受限制的特征进行调整。该类工具公允价值的估计涉及可直接观察到的市场输入变量和部分不可直接观察到的输入变量。

2. 退休员工和内部退养福利负债

本公司依据各种假设条件确定退休员工福利和员工内部退养福利的负债。这些假设条件包括折现率、补贴增长率和预期有效年限。实际发生的金额与预计的金额可能存在差异。实际结果的任何差异或假设条件的变化均可能影响本公司的福利费用及负债余额。

各年度退休福利及内退福利的精算假设:

精算假设	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
内退福利计划年折现率	3.38%	3.38%	3.38%

3. 对结构化主体的控制

在确定是否合并结构化主体时,本公司主要考虑对这些主体是否具有控制权,这些主体包括私募基金、信托计划和资产管理计划。本公司同时作为私募基金、信托计划和资产管理计划的投资方和管理人。本公司综合评估因持有投资份额而享有的回报以及作为管理人的管理人报酬是否将使本公司面临可变回报的影响重大,如影响重大且本公司享有权力主导主体的相关活动以影响回报金额时,本公司合并该等结构化主体。

四、税项

(一) 主要税各和及税率

项目	计征依据	征收率
营业税	应税收入	5%
增值税	应税收入	17%、6%、5%、3%、2%
城市维护建设税	实际计缴的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际计缴的流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(二) 税收优惠

1. 根据国家税务总局公告 2012 年第 57 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定, 公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

2. 根据财税[2004]203 号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》, 自 2005 年 1 月 1 日起, 准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除:

(1) 为证券交易所代收的证券交易监管费;

(2) 代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费;

(3) 为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费(包括 A 股和 B 股)、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

3. 根据财税[2004]203 号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》, 自 2005 年 1 月 1 日起, 准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

4. 根据财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局企业所得税若干优惠政策的通知》, 投资者从证券投资基金分配中取得的收入, 暂不征收企业所得税。

5. 根据国家税务总局公告 2012 年第 15 号规定, 从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业(如证券、期货、保险代理等企业), 其为取得该类收入而实际发生的营业成本(包括手续费及佣金支出), 准予在企业所得税前据实扣除。

6. 根据财税[2017]23 号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》, 证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》(证监会令第 27 号、第 124 号)的有关规定, 按其营业收入 0.5%—5%缴纳的证券投资者保护基金, 准予在企业所得税税前扣除。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金			148,664.23			131,365.00
人民币			87,255.41			68,074.83
港币	70,754.01	0.86792	61,408.82	70,754.01	0.89451	63,290.17
银行存款			9,993,618,093.97			11,375,235,365.48
其中:客户存款			6,709,764,046.91			7,189,676,888.28
人民币			6,620,827,977.75			7,072,211,287.51
美元	3,317,259.70	6.77440	22,472,444.11	3,644,370.68	6.93700	25,280,999.39
港币	76,578,054.48	0.86792	66,463,625.05	103,055,976.32	0.89451	92,184,601.38
公司存款			3,283,854,047.06			4,185,558,477.20
人民币			3,236,008,743.13			4,136,153,104.03
美元	3,999,447.96	6.77440	27,093,860.26	4,039,024.33	6.93700	28,018,711.78
港币	23,909,396.80	0.86792	20,751,443.67	23,908,800.78	0.89451	21,386,661.39
其他货币资金			123,739,446.57			4,484,456.12
人民币			123,739,446.57			4,484,456.12
合计			10,117,506,204.77			11,379,851,186.60

2. 银行存款

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户资金存款				
人民币		6,260,273,675.32		6,796,507,701.29
美元	3,317,259.70	22,472,444.11	3,644,370.68	25,280,999.39
港币	76,578,054.48	66,463,625.05	103,055,976.32	92,184,601.38
小计		6,349,209,744.48		6,913,973,302.06
客户信用资金存款				
人民币		356,423,923.43		271,339,164.38
小计		356,423,923.43		271,339,164.38

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户衍生品资金				
人民币		4,130,379.00		4,364,421.84
小计		4,130,379.00		4,364,421.84
客户存款合计		6,709,764,046.91		7,189,676,888.28
公司自有资金存款				
人民币		3,188,634,740.40		4,114,788,904.85
美元	3,999,447.96	27,093,860.26	4,039,024.33	28,018,711.78
港币	23,909,396.80	20,751,443.67	23,908,800.78	21,386,661.39
小计		3,236,480,044.33		4,164,194,278.02
公司信用资金存款				
人民币		47,374,002.73		21,364,199.18
小计		47,374,002.73		21,364,199.18
公司存款合计		3,283,854,047.06		4,185,558,477.20
合计		9,993,618,093.97		11,375,235,365.48

3. 截至2017年6月30日,公司其他货币资金中123,675,643.08元为申购新股存出的款项,使用受限制。

(二) 结算备付金

1. 按类别列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
客户备付金	761,305,938.02	983,578,645.48
公司备付金	435,590,384.41	621,850,084.74
合计	1,196,896,322.43	1,605,428,730.22

2. 按币种列示

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币			539,669,731.72			674,303,546.28
美元	1,533,167.03	6.77440	10,386,286.73	1,408,584.27	6.93700	9,771,349.08
港币	68,121,116.30	0.86792	59,123,679.26	28,425,191.26	0.89451	25,426,617.83
小计			609,179,697.71			709,501,513.19
客户信用备付金						

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
人民币			147,527,180.99			270,193,942.92
小计			147,527,180.99			270,193,942.92
客户衍生品备付金						
人民币			4,599,059.32			3,883,189.37
小计			4,599,059.32			3,883,189.37
客户备付金合计			761,305,938.02			983,578,645.48
公司自有备付金						
人民币			413,268,898.85			605,003,863.21
小计			413,268,898.85			605,003,863.21
公司衍生品备付金						
人民币			22,321,485.56			16,846,221.53
小计			22,321,485.56			16,846,221.53
公司备付金合计			435,590,384.41			621,850,084.74
合计			1,196,896,322.43			1,605,428,730.22

(三) 融出资金

1. 按类别列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
融资融券业务融出资金	3,104,297,284.70	3,284,960,337.96
减: 减值准备	1,570,300.00	1,668,000.00
融出资金净值	3,102,726,984.70	3,283,292,337.96

2. 按账龄分析

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1个月以内	841,579,435.71	27.11	1,122,326,708.21	34.17
1-3个月	706,430,377.33	22.76	931,187,101.85	28.34
3-6个月	606,793,622.96	19.55	501,156,161.96	15.26
6-12个月	530,645,621.52	17.09	180,936,725.51	5.51
12个月以上	418,848,227.18	13.49	549,353,640.43	16.72
合计	3,104,297,284.70	100.00	3,284,960,337.96	100.00

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
减: 减值准备	1,570,300.00		1,668,000.00	
合计	3,102,726,984.70		3,283,292,337.96	

3. 按客户类别列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
机构	2,902,526.19	1,561,616.21
个人	3,101,394,758.51	3,283,398,721.75
小计	3,104,297,284.70	3,284,960,337.96
减: 减值准备	1,570,300.00	1,668,000.00
融出资金净值	3,102,726,984.70	3,283,292,337.96

4. 融资融券业务担保物信息

担保物类别	2017年6月30日公允价值
资金	417,138,461.04
股票	8,872,341,074.58
债券	2,014,931.73
基金	13,312,128.80
合计	9,304,806,596.15

5. 截至2017年6月30日,公司逾期的融出资金2,433.15元。

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1. 按类别列示

项目	2017年6月30日					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
债券	4,439,461,166.17	4,430,461,414.40			4,439,461,166.17	4,430,461,414.40
股票	630,982,860.01	574,681,070.97			630,982,860.01	574,681,070.97
基金	1,195,004,948.74	1,206,023,860.30			1,195,004,948.74	1,206,023,860.30
合计	6,265,448,974.92	6,211,166,345.67			6,265,448,974.92	6,211,166,345.67

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

项目	2016年12月31日					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
债券	2,880,149,693.68	2,870,662,259.50			2,880,149,693.68	2,870,662,259.50
股票	705,313,944.72	653,848,468.68			705,313,944.72	653,848,468.68
基金	251,615,070.26	251,867,823.43			251,615,070.26	251,867,823.43
合计	3,837,078,708.66	3,776,378,551.61			3,837,078,708.66	3,776,378,551.61

2. 存在承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2017年6月30日公允价值
债券	质押用于回购融资	1,832,495,264.40
合计		1,832,495,264.40

(五) 衍生金融工具

1. 明细情况

项目	2017年6月30日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具						
股指期货				19,112,200.00		210,411.59
抵消: 应付款项-股指期货暂收暂付款						-210,411.59
国债期货				1,707,445,700.00		5,216,848.71
抵消: 应付款项-国债期货待结算款						-5,216,848.71
商品期货				6,399,200.00		63,762.79
抵消: 应付款项-商品期货待结算款						-63,762.79
权益互换业务				9,770,244.25	191.79	
利率衍生工具						
利率互换				59,510,000,000.00	109,500,694.78	
其他衍生工具						

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金 额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
场内期权业务				63,535,000.00	475,000.00	
场外期权(收益凭证)				81,357,200.00	124,719.72	
合计				61,397,619,544.25	110,100,606.29	

续表

项目	2016年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具						
股指期货				1,364,640.00	11,520.00	
抵消: 应付款项-股指期货 暂收暂付款					-11,520.00	
国债期货				673,179,650.00	3,683,810.28	
抵消: 应付款项-国债期货 待结算款					-3,683,810.28	
商品期货				2,114,340.00		2,257.50
抵消: 应付款项-商品期货 待结算款						-2,257.50
权益互换业务				9,990,250.00	54.80	
利率衍生工具						
利率互换				2,330,000,000.00	75,650,389.07	
其他衍生工具						
场内期权业务				35,500,000.00	278,500.00	
合计				3,052,148,880.00	75,928,943.87	

(六) 买入返售金融资产

1. 按标的物类别

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
股票	7,686,519,573.04	7,503,286,694.99
债券	4,579,853,163.10	2,494,427,498.60
其中: 国债	1,206,202,739.73	560,562,160.52

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
公司债	301,499,424.65	318,800,547.94
同业存单	926,352,823.26	
中期票据	200,282,164.38	
金融债	1,795,005,861.08	1,615,064,790.14
短期融资券	100,000,000.00	
资产支持证券	50,510,150.00	
减: 减值准备	3,974,579.00	3,753,827.00
账面价值	12,262,398,157.14	9,993,960,366.59

2. 按业务类别

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
股票质押式回购交易	7,686,519,573.04	7,503,286,694.99
债券买断式回购交易	3,349,853,163.10	2,294,427,498.60
债券质押式回购交易	1,230,000,000.00	200,000,000.00
减: 减值准备	3,974,579.00	3,753,827.00
账面价值	12,262,398,157.14	9,993,960,366.59

3. 股票质押式按剩余期限分类

期限	2017年6月30日	2016年12月31日
1个月以内	576,362,597.70	840,247,371.00
1-3个月	429,850,621.48	874,973,988.47
3-6个月	1,538,150,555.02	1,184,284,054.95
6-12个月	3,104,234,426.78	1,804,794,532.57
12个月以上	2,037,921,372.06	2,798,986,748.00
余额合计	7,686,519,573.04	7,503,286,694.99

4. 债券买断式按剩余期限分类

期限	2017年6月30日	2016年12月31日
1个月以内	2,712,737,803.80	1,558,746,874.59
1-3个月	637,115,359.30	735,680,624.01
合计	3,349,853,163.10	2,294,427,498.60

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 债券质押式按剩余期限分类

期限	2017年6月30日	2016年12月31日
1个月以内	1,230,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,230,000,000.00	200,000,000.00

6. 截至2017年6月30日,开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值为20,870,905,468.93元。

(七) 应收款项

1. 按明细列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应收佣金及清算款	14,140,298.09	9,973,419.55
应收席位保证金	1,750,000.00	1,750,000.00
应收基金管理费	8,310,948.78	572,547.93
应收资产管理费	59,249,360.62	181,161,006.84
应收服务费	14,890,271.72	10,168,314.36
其他	19,643,473.79	19,643,473.79
合计	117,984,353.00	223,268,762.47
减:坏账准备	11,818,670.15	13,887,049.17
应收款项账面价值	106,165,682.85	209,381,713.30

2. 类别明细情况

项目	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	19,556,750.00	16.58	9,778,375.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收款项	96,677,603.00	81.94	2,040,295.15	2.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,750,000.00	1.48		
合计	117,984,353.00	100.00	11,818,670.15	—

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

项目	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	19,556,750.00	8.76	9,778,375.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收款项	201,962,012.47	90.46	4,108,674.17	2.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,750,000.00	0.78		
合计	223,268,762.47	100.00	13,887,049.17	—

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项目	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
东特钢CP002	19,556,750.00	9,778,375.00	50.00	按预计可收回的现金流
合计	19,556,750.00	9,778,375.00		

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

类别	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	96,132,929.62	99.44	1,922,658.59	201,883,703.91	99.96	4,037,674.08
1-2年	467,949.59	0.48	46,794.96	1,584.77		158.48
2-3年						
3-4年				11,764.37	0.01	5,882.19
4-5年	11,764.37	0.01	5,882.19			
5年以上	64,959.42	0.07	64,959.42	64,959.42	0.03	64,959.42
合计	96,677,603.00	100.00	2,040,295.15	201,962,012.47	100.00	4,108,674.17

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
应收席位保证金	1,750,000.00			保证金不计提
合计	1,750,000.00			

3. 截至2017年6月30日, 公司应收款项中无持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款。

4. 截至2017年6月30日, 公司应收款项前五名合计金额为51,125,988.55元, 占应收款项总额的比例为43.33%, 明细如下:

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	款项性质
东特钢CP002	19,556,750.00	1年以内	16.58	债券款
广州证券鲲鹏越鑫1号集合资产管理计划	13,016,970.51	1年以内	11.03	资管产品收入
广州证券鲲鹏越鑫3号集合资产管理计划	12,671,138.10	1年以内	10.74	资管产品收入
广州证券鲲鹏鼎成1号集合资产管理计划	3,217,887.16	1年以内	2.73	资管产品收入
广州证券穗利10号定向资产管理计划	2,663,242.78	1年以内	2.26	资管产品收入
合计	51,125,988.55	—	43.33	—

(八) 应收利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应收债券投资利息	213,098,797.41	263,419,170.50
应收存放金融同业利息	1,238,480.49	12,503,776.98
应收融资融券利息	34,417,942.90	45,156,488.67
应收利率互换利息	218,563,766.60	122,250,026.59
应收买入返售利息	26,916,623.02	22,377,644.80
其他	952,133.56	1,168,637.79
合计	495,187,743.98	466,875,745.33

(九) 存出保证金

1. 明细情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
交易保证金	658,774,382.32	699,387,998.83
信用保证金	6,028,654.66	109,600,941.77
合计	664,803,036.98	808,988,940.60

2. 存出保证金-外币保证金

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金						
其中: 美元	270,000.00	6.77440	1,829,088.00	270,000.00	6.93700	1,872,990.00
港币	1,500,000.00	0.86792	1,301,880.00	1,500,000.00	0.89451	1,341,765.00
合计			3,130,968.00			3,214,755.00

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十) 可供出售金融资产

1. 按类别列示

项目	2017年6月30日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量:				
债券	6,985,960,725.89	28,938,625.86		7,014,889,351.75
股票	359,173,722.97	6,039,858.20	6,440,691.90	358,772,889.27
基金	52,801,272.32	-128,934.22		52,672,338.10
资产管理计划	1,093,187,447.97	8,188,513.43		1,101,375,961.40
融出证券	2,731,176.16	113,734.74		2,844,910.90
减: 融出证券坏账准备				
按成本计量:				
权益工具	80,200,000.00			80,200,000.00
持有基金份额	179,393,253.96			179,393,253.96
其他	95,670,000.00			95,670,000.00
合计	8,849,107,599.27	43,151,798.01	6,440,691.90	8,885,818,705.38

续表

项目	2016年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量:				
债券	7,027,824,784.57	139,568,917.26		7,167,393,701.83
股票	41,278,428.72	9,983,307.25	5,517,324.40	45,744,411.57
基金	862,140.10	323,905.50		1,186,045.60
资产管理计划	1,065,316,588.36	30,742,004.34		1,096,058,592.70
证金公司收益互换产品2号估值	1,345,630,000.00	11,296,451.13		1,356,926,451.13
融出证券	989,281.96	371,173.84		1,360,455.80
减: 融出证券坏账准备				
按成本计量:				
权益工具	80,200,000.00			80,200,000.00
持有基金份额	145,500,000.00			145,500,000.00
持有信托基金等份额	181,630,000.00			181,630,000.00
合计	9,889,231,223.71	192,285,759.32	5,517,324.40	10,075,999,658.63

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 融出证券的担保情况详见附注五、(三).4。
3. 截至 2017 年 6 月 30 日, 公司无已逾期的融出证券。
4. 存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2017 年 6 月 30 日公允价值
债券	质押用于回购融资	4,108,942,495.56
股票	处于限售期	328,740,890.55
资产管理计划	以自有资金参与, 约定存续期内不得撤回	886,130,650.07
合计		5,323,814,036.18

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
按成本法核算长期股权投资		
按权益法核算长期股权投资	136,067,972.32	118,863,538.92
长期股权投资合计	136,067,972.32	118,863,538.92
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	136,067,972.32	118,863,538.92

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动						2017年6月30日	2017年6月30日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业									
二、联营企业	118,863,538.92			17,204,433.40					136,067,972.32
金鹰基金	118,863,538.92			17,204,433.40					136,067,972.32
合计	118,863,538.92			17,204,433.40					136,067,972.32

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十二) 固定资产

1. 账面价值

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
固定资产原值	207,847,784.40	202,360,224.82
减: 累计折旧	126,008,609.06	122,574,774.75
固定资产减值准备	1,524,600.00	1,524,600.00
合计	80,314,575.34	78,260,850.07

2. 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 2016年12月31日	68,694,469.27	5,336,237.16	111,477,700.90	16,851,817.49	202,360,224.82
2. 本期增加金额			12,068,229.07	283,805.98	12,352,035.05
(1) 购置			12,068,229.07	283,805.98	12,352,035.05
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			6,218,014.08	646,461.39	6,864,475.47
(1) 处置或报废			6,218,014.08	646,461.39	6,864,475.47
(2) 其他					
4. 2017年6月30日	68,694,469.27	5,336,237.16	117,327,915.89	16,489,162.08	207,847,784.40
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日	29,062,194.85	3,747,289.20	76,637,502.85	13,127,787.85	122,574,774.75
2. 本期增加金额	1,012,091.04	264,443.55	7,790,576.10	810,290.77	9,877,401.46
(1) 计提	1,012,091.04	264,443.55	7,790,576.10	810,290.77	9,877,401.46
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额			5,881,507.84	562,059.31	6,443,567.15
(1) 处置或报废			5,881,507.84	562,059.31	6,443,567.15
(2) 其他					
4. 2017年6月30日	30,074,285.89	4,011,732.75	78,546,571.11	13,376,019.31	126,008,609.06
三、减值准备					
1. 2016年12月31日	1,524,600.00				1,524,600.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4 2017年6月30日	1,524,600.00				1,524,600.00
四、账面价值					
1. 2017年6月30日 账面价值	37,095,583.38	1,324,504.41	38,781,344.78	3,113,142.77	80,314,575.34
2. 2016年12月31日 账面价值	38,107,674.42	1,588,947.96	34,840,198.05	3,724,029.64	78,260,850.07

3. 2017年1-6月增加的累计折旧中本期计提金额为9,877,401.46元。

4. 截至2017年6月30日,公司不存在重大暂时闲置固定资产。

5. 截至2017年6月30日,无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

6. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
市桥大南小区20号楼504房屋	93,302.22	原单位房,无房产证

(十三) 无形资产

1. 无形资产明细表

项目	交易席位费	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日	4,996,850.00	108,125,323.89	113,122,173.89
2. 本期增加金额	2,025.00	8,295,349.04	8,297,374.04
(1) 购置	2,025.00	8,295,349.04	8,297,374.04
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额	10,155.00		10,155.00
(1) 处置	10,155.00		10,155.00
(2) 其他			
4 2017年6月30日	4,988,720.00	116,420,672.93	121,409,392.93
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日余额		62,037,593.29	62,037,593.29
2. 本期增加金额		11,872,711.67	11,872,711.67

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	交易席位费	软件	合计
(1) 计提		11,872,711.67	11,872,711.67
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2017 年 6 月 30 日		73,910,304.96	73,910,304.96
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2017 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2017 年 6 月 30 日账面价值	4,988,720.00	42,510,367.97	47,499,087.97
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	4,996,850.00	46,087,730.60	51,084,580.60

2. 2017 年 1-6 月增加的累计摊销中本期摊销 11,872,711.67 元。

3. 截至 2017 年 6 月 30 日, 无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 商誉

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	
	余额	减值准备			余额	减值准备
广州期货	16,401,784.59				16,401,784.59	
天源证券营业部	232,340,432.61	186,114,500.00			232,340,432.61	186,114,500.00
合计	248,742,217.20	186,114,500.00			248,742,217.20	186,114,500.00

1. 2009 年 10 月 12 日, 根据中国证券监督管理委员会《关于核准冠华期货经纪有限公司变更股权的批复》(证监许可[2009]1348 号), 公司收购冠华期货经纪有限公司(后更名为广州期货有限公司), 该合并为非同一控制企业合并, 购买成本与购买日可辨认净资产公允价值中公司应享有份额之间的差额 16,401,784.59 元确认为商誉。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 2015年4月-6月,公司收购天源证券16家营业部,该合并视为非同一控制业务合并,购买成本与购买日可辨认净资产公允价值之间的差额232,340,432.61元确认为商誉。于2016年1月15日由厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具大学评估[2016]GD0001号评估报告,考虑到以下原因:1)自2015年4月13日起,自然人与机构投资者均可根据自身实际需要开立多个A股账户和封闭式基金账户,上限为20户;2)中国证券监督管理委员会放宽证券公司设立条件,准入门槛降低;3)同业间手续费竞争激烈,手续费率持续走低,公司收购原天源证券16家营业部时形成的商誉出现了减值迹象,商誉应计提减值准备金额为18,611.45万元。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
递延所得税资产		
坏账准备	3,701,742.57	4,175,712.20
预计负债	1,674,438.00	127,500.00
应付职工薪酬	64,451,313.32	63,965,279.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	159,582.53	1,360,625.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	15,370,202.32	13,495,714.98
固定资产减值准备	381,150.00	381,150.00
约定购回和股票质押减值准备	993,644.75	938,456.75
融资融券减值准备	392,575.00	417,000.00
可供出售金融资产减值准备	1,610,172.98	1,379,331.10
结构化主体本期未实现收益	1,185,063.20	2,006,964.59
期货风险准备金		967,459.63
衍生金融工具公允价值变动		
商誉减值准备	46,528,625.00	46,528,625.00
可抵扣亏损	7,788,929.84	113,509.61
原控制股权丧失共同控制之日的公允价值与账面价值之间的差额		
存货跌价准备		
预提费用	2,691,491.28	
合计	146,928,930.79	135,857,328.60
递延所得税负债		
可供出售金融资产/融出证券公允价值变动	10,787,949.50	48,071,439.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动		
衍生金融工具公允价值变动	26,082,276.68	18,906,694.97

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
结构化主体本期末实现收益		
合计	36,870,226.18	66,978,134.80

2. 可抵扣暂时性差异项目

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
坏账准备	14,806,970.27	16,702,848.81
预计负债	6,697,752.00	510,000.00
应付职工薪酬	257,805,253.30	255,861,118.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	638,330.13	5,442,500.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	61,480,809.28	53,982,859.94
固定资产减值	1,524,600.00	1,524,600.00
约定购回和股票质押减值准备	3,974,579.00	3,753,827.00
融资融券减值准备	1,570,300.00	1,668,000.00
可供出售金融资产减值准备	6,440,691.90	5,517,324.40
结构化主体本期末实现收益	4,740,252.80	8,027,858.36
期货风险准备金		3,869,838.52
衍生工具公允价值变动		
商誉减值准备	186,114,500.00	186,114,500.00
可抵扣亏损	31,155,719.36	454,038.44
原控制股权丧失共同控制之日的公允价值与账面价值之间的差额		
存货跌价准备		
预提费用	10,765,965.12	
合计	587,715,723.16	543,429,314.40

3. 应纳税暂时性差异项目

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
可供出售金融资产/融出证券公允价值变动	43,151,798.01	192,285,759.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动		
衍生金融工具公允价值变动	104,329,106.71	75,626,779.87
结构化主体本期末实现收益		
合计	147,480,904.72	267,912,539.19

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十六) 其他资产

1. 明细情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
其他应收款	101,898,068.34	87,976,697.74
长期待摊费用	21,381,276.08	24,435,744.41
待摊费用		627,596.96
预付账款	2,599,409.17	2,041,372.51
理财产品	38,400,000.00	95,554,325.00
待抵扣增值税进项税	985,804.20	3,490,824.22
新三板股权返售计划		114,567,988.13
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
预缴企业所得税	5,354,966.54	
存货	3,859,787.93	
其他	375.00	
合计	175,879,687.26	330,094,548.97

2. 其他资产-其他应收款

(1) 按明细列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
其他应收款余额	104,886,368.46	90,792,497.38
减: 减值准备	2,988,300.12	2,815,799.64
其他应收款账面价值	101,898,068.34	87,976,697.74

(2) 类别明细列示

项目	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	104,600,716.46	99.73	2,702,648.12	2.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	285,652.00	0.27	285,652.00	100.00
合计	104,886,368.46	100.00	2,988,300.12	-

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

项目	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,651,287.25	57.99	2,516,609.55	4.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,141,210.13	42.01	299,190.09	0.78
合计	90,792,497.38	100.00	2,815,799.64	-

(1) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	66,950,333.03	93.50	1,337,173.35	46,605,708.68	89.59	932,114.17
1-2年	2,705,543.01	3.78	270,554.30	3,035,496.51	5.83	303,549.65
2-3年	801,456.63	1.12	240,436.99	963,207.50	1.85	288,962.25
3-4年	293,419.05	0.41	146,709.53	568,419.05	1.09	284,209.53
4-5年	298,893.10	0.42	149,446.55	298,893.10	0.57	149,446.55
5年以上	558,327.40	0.78	558,327.40	558,327.40	1.07	558,327.40
合计	71,607,972.22	100.00	2,702,648.12	52,030,052.24	100.00	2,516,609.55

(2) 组合中,采用其他方法计提坏账的其他应收款

组合名称	2017年6月30日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
应收关联方款项	1,700,705.04		621,235.01	
基本确定能收回	31,292,039.20			
合计	32,992,744.24		621,235.01	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	金额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
其他预计无法收回	285,652.00	285,652.00	100.00	长期挂账预计无法收回
合计	285,652.00	285,652.00	-	

(4) 截至2017年6月30日,公司其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 截至2017年6月30日,公司其他应收款前五名合计金额为42,954,243.96元,占其他应收款的比例为40.95%,明细如下:

单位名称	金额	账龄	占其他应收款项 总额的比例 (%)	款项性质
深圳市华南装饰集团股份有限公司	24,724,836.51	1年以内	23.57	单位往来款
广州越秀城建国际金融中心有限公司	6,555,064.80	1-5年	6.25	租赁押金、保证金
龙狮篮球俱乐部股份有限公司	4,433,962.25	1年以内	4.23	其他
深圳市金证科技股份有限公司	3,872,075.47	1年以内	3.69	单位往来款
恒生电子股份有限公司	3,368,304.93	1年以内	3.21	单位往来款
合计	42,954,243.96		40.95	

3. 其他资产-长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017年6月30日
租入固定资产改良支出	24,435,744.41	2,683,801.67	5,738,270.00		21,381,276.08
合计	24,435,744.41	2,683,801.67	5,738,270.00		21,381,276.08

(十七) 资产减值准备

1. 明细情况

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年6月30日
		计提	其他增加	其他	核销	
坏账准备	16,702,848.81	-1,895,878.54				14,806,970.27
固定资产减值准备	1,524,600.00					1,524,600.00
可供出售金融资产减值准备	5,517,324.40	923,367.50				6,440,691.90
买入返售金融资产坏账准备	3,753,827.00	220,752.00				3,974,579.00
商誉减值准备	186,114,500.00					186,114,500.00
融出资金坏账准备	1,668,000.00	-97,700.00				1,570,300.00
合计	215,281,100.21	-849,459.04				214,431,641.17

(十八) 应付短期融资款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
收益凭证	1,342,750,000.00	67,530,000.00
合计	1,342,750,000.00	67,530,000.00

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十九) 拆入资金

1. 明细情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
转融通融入资金		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

(二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
交易性金融负债	2,375,369,489.97	1,951,446,160.00
其中: 债务工具投资	2,375,369,489.97	1,951,446,160.00
其他		
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		
合计	2,375,369,489.97	1,951,446,160.00

(二十一) 卖出回购金融资产款

1. 按标的物类别

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
股票		
债券	8,728,348,771.08	6,036,813,852.67
其中: 国债	4,117,481,457.70	3,419,586,391.96
公司债	344,901,183.55	531,690,000.00
其他债券	4,265,966,129.83	2,085,537,460.71
融资融券收益权	1,148,000,000.00	1,477,680,000.00
合计	9,876,348,771.08	7,514,493,852.67

2. 按业务类别

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
买断式债券回购	3,611,652,771.08	2,871,973,852.67
质押式债券回购	6,264,696,000.00	4,642,520,000.00
合计	9,876,348,771.08	7,514,493,852.67

3. 按交易对手

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行金融机构	2,863,337,344.08	4,841,512,529.63
非银行金融机构	7,013,011,427.00	2,672,981,323.04

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
合计	9,876,348,771.08	7,514,493,852.67

4. 截至2017年6月30日,公司开展卖出回购业务而质押的持仓债券公允价值为5,941,437,759.96元。

(二十二) 代理买卖证券款

1. 业务明细分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
经纪业务代理买卖证券款	7,341,726,564.83	7,809,294,857.35
信用交易代理买卖证券款	417,138,461.04	364,914,252.00
期权业务代理买卖证券款	3,728,209.72	3,240,269.21
合计	7,762,593,235.59	8,177,449,378.56

2. 经纪业务代理买卖证券款分类

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中: 人民币		6,128,451,259.46		6,398,266,252.59
美元	4,339,024.53	29,394,287.79	4,567,598.03	31,685,427.53
港币	133,883,452.90	116,200,126.45	125,952,350.41	112,665,636.97
小计		6,274,045,673.70		6,542,617,317.09
二、机构客户				
其中: 人民币		1,057,532,324.68		1,259,833,523.69
美元	213,029.12	1,443,144.48	200,916.82	1,393,759.98
港币	10,030,212.43	8,705,421.97	6,093,008.00	5,450,256.59
小计		1,067,680,891.13		1,266,677,540.26
合计		7,341,726,564.83		7,809,294,857.35

3. 信用交易代理买卖证券款分类

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中: 人民币		415,864,897.77		360,528,726.93
小计		415,864,897.77		360,528,726.93
二、法人客户				

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
其中: 人民币		1,273,563.27		4,385,525.07
小计		1,273,563.27		4,385,525.07
合计		417,138,461.04		364,914,252.00

4. 期权交易代理买卖证券款分类

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中: 人民币		3,614,695.10		3,127,460.29
小计		3,614,695.10		3,127,460.29
二、机构客户				
其中: 人民币		113,514.62		112,808.92
小计		113,514.62		112,808.92
合计		3,728,209.72		3,240,269.21

(二十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	649,128,584.61	353,014,810.51	691,044,709.26	311,098,685.86
二、离职后福利-设定提存计划	61,685.88	37,407,684.57	37,469,370.45	
三、辞退福利	14,935,899.31	3,694,392.43	3,694,392.43	14,935,899.31
四、其他福利				
合计	664,126,169.80	394,116,887.51	732,208,472.14	326,034,585.17

2. 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	621,692,708.14	302,662,379.74	636,444,487.33	287,910,600.55
职工福利费	55,093.10	801,184.23	853,253.33	3,024.00
社会保险费	57,316.62	14,691,573.47	14,748,890.09	
其中: 医疗保险费	27,119.63	13,099,061.12	13,126,180.75	
补充医疗保险		19,663.30	19,663.30	
工伤保险费	713.64	429,863.22	430,576.86	
生育保险费	29,483.35	1,142,985.83	1,172,469.18	

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
住房公积金	81,638.00	24,780,990.02	24,858,570.02	4,058.00
工会经费和职工教育经费	27,241,828.75	10,078,683.05	14,139,508.49	23,181,003.31
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	649,128,584.61	353,014,810.51	691,044,709.26	311,098,685.86

3. 辞退福利

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
辞退福利	14,935,899.31	3,694,392.43	3,694,392.43	14,935,899.31
合计	14,935,899.31	3,694,392.43	3,694,392.43	14,935,899.31

4. 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
基本养老保险	46,505.35	24,640,271.86	24,686,777.21	
失业保险费	1,855.51	1,008,032.80	1,009,888.31	
企业年金缴费	13,325.02	11,759,379.91	11,772,704.93	
合计	61,685.88	37,407,684.57	37,469,370.45	

5. 应付职工薪酬 2017年6月30日主要为公司已计提尚未发放的奖金、职工工资以及辞退福利。

6. 2017年1-6月公司实际发放给高级管理人员薪酬合计为12,197,329.57元。

(二十四) 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	7,374,718.41	22,173,302.77
企业所得税	2,921,015.85	128,437,978.12
城市维护建设税	666,838.37	1,658,323.94
教育费附加	474,144.03	1,184,859.64
个人所得税	4,744,128.54	9,372,406.16
代扣客户利息税	601,126.77	853,186.08
其他	63,410.55	151,330.61
合计	16,845,382.52	163,831,387.32

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十五) 应付款项

1. 按性质分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应付客户现金股利	1,288,498.10	358,277.60
应付清算待交收款	75,641,372.84	266,261,949.56
证券投资者保护基金	6,876,382.63	19,938,557.42
资金三方存管费	2,205,428.60	3,735,796.87
银行代销费	4,589,335.78	15,054,030.39
应付私募基金募集款	1,173,716.47	5,209,950.25
期货投资者保护基金	36,273.52	191,878.96
其他	5,999,405.58	652,451.26
合计	97,810,413.52	311,402,892.31

2. 截至2017年6月30日,公司无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项。

(二十六) 应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
客户资金利息	530,866.05	673,233.76
卖出回购利息	7,791,787.76	99,524,848.55
拆入资金利息		7,525,000.00
其中:转融通融入资金利息		7,525,000.00
应付次级债务利息	6,659,606.34	38,154,578.28
应付短期融资利息	8,922,716.43	484,853.31
交易性金融负债利息	55,658,189.00	31,778,490.00
应付债券利息	98,851,917.84	66,559,476.36
应付债券借贷利息	2,567,128.95	363,602.72
应付利率互换利息	215,011,696.61	124,617,518.10
合计	395,993,908.98	369,681,601.08

(二十七) 预计负债

项目	2016年12月31日	本期增加	本期结转	2017年6月30日
预计诉讼损失	510,000.00	6,697,752.00	510,000.00	6,697,752.00
合计	510,000.00	6,697,752.00	510,000.00	6,697,752.00

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十八) 应付债券

1. 明细分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
长期收益凭证	1,303,032,500.00	4,278,655,076.10
次级债	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
公司债	3,987,572,111.39	1,992,312,005.52
合计	7,090,604,611.39	8,070,967,081.62

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 公司债券明细

债券种类	债券名称	发行日期	本金	债券期限	起息日	截止日	票面利率(%)	2017 年 6 月 30 日余额
公司债券	广州证券股份有限公司 2015 年公司债券(第一期)	2015-7-24	1,000,000,000.00	5 年	2015-7-24	2020-7-23	3.90	996,834,848.67
公司债券	广州证券股份有限公司 2015 年公司债券(第二期)	2015-12-21	1,000,000,000.00	5 年	2015-12-21	2020-12-21	3.50	996,444,437.05
公司债券	广州证券股份有限公司 2017 年公司债券(第一期)	2017-6-14	2,000,000,000.00	3 年	2017-6-14	2020-6-13	5.25	1,994,292,825.67
次级债券	广州证券股份有限公司 2015 年第一期次级债券	2015-6-25	1,000,000,000.00	5 年	2015-6-25	2020-6-24	6.00	1,000,000,000.00
次级债券	广州证券股份有限公司 2015 年第二期次级债券	2015-8-26	800,000,000.00	5 年	2015-8-26	2020-8-26	5.04	800,000,000.00
收益凭证	广州证券融资融券收益凭证 13 号	2016-7-15	500,000,000.00	2 年	2016-7-15	2018-7-16	4.10	519,987,500.00
收益凭证	广州证券融资融券收益凭证 19 号	2017-6-2	700,000,000.00	546 天	2017-6-2	2018-11-30	5.40	703,045,000.00
收益凭证	广州证券融资融券收益凭证 12 月期 2 号	2017-6-16	80,000,000.00	368 天	2017-6-16	2018-6-19	5.00	80,000,000.00
	合计		7,080,000,000.00					7,090,604,611.39

注 1: 根据中国证券监督管理委员会证许可 [2015]1509 号文核准, 公司公开发行不超过 20 亿元公司债券, 本次债券品种为 5 年期固定利率无担保债券, 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权; 本次债券采取分期发行的方式, 2015 年 7 月 24 日首期规模为 10 亿元, 票面利率为 3.9%; 2015 年 12 月 21 日第二期债券发行规模为 10 亿元, 票面利率为 3.5%。

注 2: 公司于 2015 年非公开发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)次级债券, 本次债券品种为 5 年期固定利率无担保债券, 附第 3 年末发行人赎回选择权; 本次债券采取分期发行的方式, 2015 年 6 月 25 日首期规模为 10 亿元, 票面利率为 6.00%, 2015 年 8 月 26 日发行规模为 8 亿元, 票面利率为 5.04%。

注 3: 根据中国证券监督管理委员会证许可 [2016]3025 号文核准, 公司公开发行不超过 20 亿元公司债券, 本次债券品种为 3 年期固定利率无

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保债券，采取一次发行的方式，票面利率为 5.25%。

注 4： 广州证券鲲鹏收益凭证 19 号是由广州证券发行的收益凭证，为本金保障固定收益型产品，规模上限为 7 亿元，投资者人数不超过 200 人，产品期限为 546 天，年化投资收益率为 5.4%，存续期间为 2017 年 6 月 2 日至 2018 年 11 月 30 日，利息将于存续期到期时一次性支付，所募集的资金用于补充发行人的公司运营资金。

注 5： 鲲鹏稳利 12 月期 2 号为场外收益凭证。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十九) 其他负债

1. 明细情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
次级债务	2,870,117,267.80	2,870,117,267.80
第三方在结构化主体中享有的权益	120,345,948.96	221,093,154.04
其他应付款	216,445,264.79	237,004,472.73
期货风险准备金	18,150,798.07	16,444,457.54
代理兑付证券款	3,048,545.00	3,048,671.00
权益互换存入保证金	575,414.39	600,000.00
预收款项	5,361,550.03	6,235,173.17
待转销项税		561,414.03
合计	3,234,044,789.04	3,355,104,610.31

2. 截至2017年6月30日,应付广州越秀金融控股集团有限公司次级债务2,870,117,267.80元。

3. 公司借入次级债务情况见附注十、关联方及关联交易(二)关联交易。

(三十) 股本

1. 明细情况

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
广州越秀金融控股集团有限公司	3,604,104,043.00			3,604,104,043.00
广州恒运企业集团股份有限公司	1,312,141,808.00			1,312,141,808.00
广州城启集团有限公司	138,429,770.00			138,429,770.00
广州富力地产股份有限公司	135,394,090.00			135,394,090.00
广州金融控股集团有限公司	42,294,716.00			42,294,716.00
广州市白云出租汽车集团有限公司	57,842,831.00			57,842,831.00
北京中邮资产管理有限公司	70,249,594.00			70,249,594.00
合计	5,360,456,852.00			5,360,456,852.00

续表

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
广州越秀金融控股集团有限公司	3,604,104,043.00			3,604,104,043.00
广州恒运企业集团股份有限公司	1,312,141,808.00			1,312,141,808.00
广州城启集团有限公司	138,429,770.00			138,429,770.00
广州富力地产股份有限公司	135,394,090.00			135,394,090.00

广州证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
广州金融控股集团有限公司	42,294,716.00			42,294,716.00
广州市白云出租汽车集团有限公司	57,842,831.00			57,842,831.00
北京中邮资产管理有限公司	70,249,594.00			70,249,594.00
合计	5,360,456,852.00			5,360,456,852.00

续表

股东名称	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
广州越秀金融控股集团有限公司	2,200,995,414.00	1,403,108,629.00		3,604,104,043.00
广州恒运企业集团股份有限公司	815,122,519.00	497,019,289.00		1,312,141,808.00
广州城启集团有限公司	85,995,252.00	52,434,518.00		138,429,770.00
广州富力地产股份有限公司	84,108,811.00	51,285,279.00		135,394,090.00
广州金融控股集团有限公司	42,294,716.00			42,294,716.00
广州市白云出租汽车集团有限公司	57,842,831.00			57,842,831.00
北京中邮资产管理有限公司	43,640,457.00	26,609,137.00		70,249,594.00
合计	3,330,000,000.00	2,030,456,852.00		5,360,456,852.00

2. 公司股本变化情况详见本附注一、(一)所述。

(三十一) 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
股本溢价	3,685,227,615.12			3,685,227,615.12
其他资本公积	7,321,636.62			7,321,636.62
合计	3,692,549,251.74			3,692,549,251.74

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	3,685,227,615.12			3,685,227,615.12
其他资本公积	7,321,636.62			7,321,636.62
合计	3,692,549,251.74			3,692,549,251.74

续表

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	2,000,457,573.88	1,969,543,148.00	284,773,106.76	3,685,227,615.12
其他资本公积	7,243,134.51	122,094.17	43,592.06	7,321,636.62
合计	2,007,700,708.39	1,969,665,242.17	284,816,698.82	3,692,549,251.74

广州证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015 年度股本溢价增加为公司增资形成的股本溢价。2015 年度股本溢价减少为将折股时计入资本公积的一般风险准备和交易风险准备转出。2015 年度其他资本公积增加为子公司广州期货引进小股东所致。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十二) 其他综合收益

项目	2017年1月1日	2017年1-6月					2017年6月30日
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	144,214,319.42	-75,993,479.70	68,565,353.71	-36,168,415.54	-108,397,585.70	7,167.83	35,816,733.72
1. 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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	144,214,319.42	-75,993,479.70	68,565,353.71	-36,168,415.54	-108,397,585.70	7,167.83	35,816,733.72
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	144,214,319.42	-75,993,479.70	68,565,353.71	-36,168,415.54	-108,397,585.70	7,167.83	35,816,733.72

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十三) 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	232,458,873.14			232,458,873.14
合计	232,458,873.14			232,458,873.14

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	139,745,739.90	92,713,133.24		232,458,873.14
合计	139,745,739.90	92,713,133.24		232,458,873.14

续表

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	46,634,679.90	93,111,060.00		139,745,739.90
合计	46,634,679.90	93,111,060.00		139,745,739.90

(三十四) 一般风险准备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一般风险准备	385,279,197.87			385,279,197.87
交易风险准备	370,877,265.38			370,877,265.38
合计	756,156,463.25			756,156,463.25

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一般风险准备	289,825,488.13	95,453,709.74		385,279,197.87
交易风险准备	278,164,132.14	92,713,133.24		370,877,265.38
合计	567,989,620.27	188,166,842.98		756,156,463.25

续表

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一般风险准备	61,452,399.93	241,256,956.81	12,883,868.61	289,825,488.13
交易风险准备	59,518,548.50	231,529,452.24	12,883,868.60	278,164,132.14
合计	120,970,948.43	472,786,409.05	25,767,737.21	567,989,620.27

2015年度增加的一般风险准备除当期计提外,其余为将折股时计入资本公积的部分转入。2015年度减少的一般风险准备为合并减少原子公司天源证券所致。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十五) 未分配利润

1. 利润分配比例

项目	分配基础	比例 (%)	2017年1-6月	2016年度	2015年度
提取法定盈余公积金	净利润	10		92,713,133.24	93,111,060.00
提取一般风险准备	净利润	10		95,453,709.74	94,902,242.29
提取交易风险准备	净利润	10		92,713,133.24	93,111,060.00

2. 利润分配表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
期初未分配利润	1,020,151,963.98	782,458,585.63	286,993,453.46
加: 归属于母公司股东的净利润	108,851,335.68	963,686,306.03	922,319,562.80
减: 提取法定盈余公积		92,713,133.24	93,111,060.00
提取一般风险准备		95,453,709.74	94,902,242.29
提取交易风险准备		92,713,133.24	93,111,060.00
分配普通股股利		445,112,951.46	171,497,805.55
加: 其他			25,767,737.21
期末未分配利润	1,129,003,299.66	1,020,151,963.98	782,458,585.63

(三十六) 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
广州期货	0.97	6,094,701.02	5,916,992.13	3,553,352.34
广证恒生	33.00	12,821,319.82	15,321,494.08	15,240,062.34
广证金骏	37.5	3,925,623.60	3,714,352.13	3,186,088.43
广证中海达	40	2,364,673.60	2,242,194.41	2,104,508.41
广证盈乾	49	2,152,091.46	1,937,995.10	1,556,786.19
广证珠江文化	30	943,149.45	800,171.63	629,113.30
广证梧桐	49	1,096,291.06	924,711.50	
广证水投	40	2,040,144.94	1,997,591.00	
广证领航	49	295,127.17	584,834.13	
南传广证	43.33	1,950,000.00		
合计		33,683,122.12	33,440,336.11	26,269,911.01

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十七) 手续费及佣金净收入

1. 明细情况

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
手续费及佣金收入			
经纪业务收入	238,549,174.15	608,929,237.80	1,276,233,900.29
其中: 证券经纪业务收入	204,422,374.62	531,532,467.86	1,208,115,504.47
其中: 代理买卖证券业务	185,455,709.25	483,423,748.99	1,142,845,660.77
交易单元席位租赁	17,037,985.68	42,619,531.97	46,326,783.45
代销金融产品业务	1,928,679.69	5,489,186.90	18,943,060.25
期货经纪业务收入	34,126,799.53	77,396,769.94	68,118,395.82
投资银行业务收入	97,282,561.27	953,795,407.29	398,198,219.02
其中: 证券承销业务	61,843,821.92	793,967,728.00	278,400,995.77
保荐服务业务	3,773,584.90	62,027,735.83	45,961,090.80
财务顾问业务	31,665,154.45	97,799,943.46	73,836,132.45
资产管理业务收入	169,262,346.51	770,241,657.47	185,929,158.59
基金管理业务收入	8,642,328.76	18,027,428.27	
投资咨询服务收入	19,499,176.60	80,940,123.43	33,179,241.77
其他	433,132.39	1,275,453.21	2,872,471.89
手续费及佣金收入小计	533,668,719.68	2,433,209,307.47	1,896,412,991.56
手续费及佣金支出			
经纪业务支出	52,364,235.78	118,047,654.91	106,949,829.74
其中: 证券经纪业务支出	52,364,235.78	118,047,654.91	106,949,829.74
其中: 代理买卖证券业务	52,364,235.78	112,650,170.77	101,032,763.56
交易单元席位租赁		5,397,484.14	5,917,066.18
代销金融产品业务			
期货经纪业务支出			
投资银行业务支出	26,135,608.90	165,838,010.70	67,543,647.09
其中: 证券承销业务	24,940,789.33	162,925,284.13	52,294,306.20
保荐服务业务			
财务顾问业务	1,194,819.57	2,912,726.57	15,249,340.89
资产管理业务支出	50,672,155.40	44,800,196.44	14,471,003.75
基金管理业务支出	914,127.11	12,881,341.98	
投资咨询服务支出			

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
其他	5,333,888.83	4,844,587.46	2,080,235.86
手续费及佣金支出小计	135,420,016.02	346,411,791.49	191,044,716.44
手续费及佣金净收入			
经纪业务净收入	186,184,938.37	490,881,582.89	1,169,284,070.55
其中: 证券经纪业务净收入	152,058,138.84	413,484,812.95	1,101,165,674.73
其中: 代理买卖证券业务	133,091,473.47	370,773,578.22	1,041,812,897.21
交易单元席位租赁	17,037,985.68	37,222,047.83	40,409,717.27
代销金融产品业务	1,928,679.69	5,489,186.90	18,943,060.25
期货经纪业务净收入	34,126,799.53	77,396,769.94	68,118,395.82
投资银行业务净收入	71,146,952.37	787,957,396.59	330,654,571.93
其中: 证券承销业务	36,903,032.59	631,042,443.87	226,106,689.57
保荐服务业务	3,773,584.90	62,027,735.83	45,961,090.80
财务顾问业务	30,470,334.88	94,887,216.89	58,586,791.56
资产管理业务净收入	118,590,191.11	725,441,461.03	171,458,154.84
基金管理业务净收入	7,728,201.65	5,146,086.29	
投资咨询服务净收入	19,499,176.60	80,940,123.43	33,179,241.77
其他	-4,900,756.44	-3,569,134.25	792,236.03
手续费及佣金净收入合计	398,248,703.66	2,086,797,515.98	1,705,368,275.12

2. 财务顾问业务净收入

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	5,374,256.62	15,165,024.80	1,975,238.39
并购重组财务顾问业务净收入-其他	1,989,251.60	65,839.62	1,177,518.50
其他财务顾问业务净收入	23,106,826.66	79,656,352.47	55,434,034.67
合计	30,470,334.88	94,887,216.89	58,586,791.56

3. 代理销售金融产品情况

项目	2017年1-6月	
	销售总金额	销售净收入
基金	753,999,111.88	1,785,055.76
券商理财产品	11,294,469,531.07	143,623.93
其他	903,040,000.00	
合计	12,951,508,642.95	1,928,679.69

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

项目	2016年度		2015年度	
	销售总金额	销售净收入	销售总金额	销售净收入
基金	1,770,310,505.42	3,021,227.82	4,243,618,429.98	12,555,962.47
信托(保险业务)		15,766.53	490,216.64	202,981.23
券商理财产品	27,164,450,920.97	2,452,192.55	30,245,735,060.78	6,184,116.55
合计	28,934,761,426.39	5,489,186.90	34,489,843,707.40	18,943,060.25

(三十八) 利息净收入

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利息收入			
存放同业利息收入	125,250,644.86	261,647,729.66	294,300,755.38
其中: 自有资金存款利息收入	47,278,362.93	47,247,066.77	77,113,300.46
客户资金存款利息收入	77,972,281.93	214,400,662.89	217,187,454.92
融资融券利息收入	114,241,241.65	251,392,509.56	352,106,205.05
买入返售金融资产利息收入	254,923,895.86	353,580,509.74	49,275,355.14
其中: 约定购回利息收入			600,283.48
股票质押回购利息收入	200,061,838.76	329,765,323.84	17,500,023.22
债券回购利息收入	54,862,057.10	23,815,185.90	31,174,976.44
其他利息收入	3,023,355.90	6,812,872.21	544,578.18
利息收入小计	497,439,138.27	873,433,621.17	696,226,893.75
利息支出			
客户资金存款利息支出	12,775,443.20	30,177,225.59	38,330,271.60
卖出回购金融资产利息支出	173,435,198.55	272,106,159.48	422,378,631.65
拆入资金利息支出	4,968,292.89	13,872,117.60	54,387,925.26
其中: 转融通利息支出	83,333.33	7,525,000.00	43,529,902.80
借款利息支出			9,314,999.98
次级债利息支出	77,708,449.44	58,633,675.50	77,518,222.25
收益凭证利息支出	10,677,281.02	3,364,808.17	16,067,976.44
应付债券利息支出	156,725,875.84	364,752,156.29	175,915,223.61
其他利息支出	10,196,508.08	2,909,373.10	2,158,235.20
利息支出小计	446,487,049.02	745,815,515.73	796,071,485.99
利息净收入	50,952,089.25	127,618,105.44	-99,844,592.24

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十九) 投资收益

1. 明细情况

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
权益法确认的收益	17,204,433.40	20,190,143.76	21,620,311.04
金融工具投资收益	267,653,594.54	749,302,904.68	1,413,984,689.83
其中:持有期间取得的收益	267,393,601.38	692,084,119.20	731,572,610.38
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,284,951.46	260,515,991.47	115,264,724.63
—可供出售金融资产	182,945,695.32	454,305,589.78	617,269,397.58
—衍生金融工具	25,034,277.81	-5,586,189.56	-2,030.54
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-35,871,323.21	-17,151,272.49	-959,481.29
处置金融工具取得的收益	259,993.16	57,218,785.48	682,412,079.45
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-103,955,459.20	-106,119,341.66	583,573,085.38
—可供出售金融资产	37,029,047.66	113,612,643.92	96,800,249.69
—衍生金融工具	34,894.22	7,214,817.47	1,096,295.39
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	66,565,249.25	39,633,934.49	380,930.00
—其他	586,261.23	2,876,731.26	561,518.99
合计	284,858,027.94	769,493,048.44	1,435,605,000.87

2. 对联营企业的投资收益

被投资单位	2017年1-6月	2016年度	2015年度
金鹰基金	17,204,433.40	20,190,143.76	17,618,102.42
天源证券			4,002,208.62
合计	17,204,433.40	20,190,143.76	21,620,311.04

(四十) 公允价值变动收益

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-13,528,161.38	-143,268,344.11	52,588,612.82
其中:股票	-9,267,570.02	-156,323,127.25	78,658,089.64
债券	487,682.41	3,646,412.37	-22,390,707.02
基金	2,768,114.99	-245,734.40	-530,771.41

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
其他	-7,516,388.76	9,654,105.17	-3,147,998.39
衍生金融工具	34,193,350.04	84,278,765.33	-8,651,985.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,804,170.28	16,797,889.59	-22,240,390.00
合计	25,469,358.94	-42,191,689.19	21,696,237.36

(四十一) 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业税		61,776,674.63	169,518,170.43
城市维护建设税	3,293,204.38	13,037,550.58	12,050,980.95
教育费附加及地方教育费附加	2,315,928.22	9,318,988.09	8,607,843.56
其他	393,886.56	1,607,147.78	
合计	6,003,019.16	85,740,361.08	190,176,994.94

(四十二) 业务及管理费

1. 业务及管理费比较列示

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
业务及管理费	615,092,848.83	1,579,704,804.72	1,453,309,820.25
合计	615,092,848.83	1,579,704,804.72	1,453,309,820.25

2. 业务及管理费主要项目明细如下

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
职工工资	302,662,379.74	987,587,560.29	928,206,975.59
租赁费	54,820,710.86	91,812,898.43	74,000,414.46
工会经费	5,673,065.53	19,480,697.75	18,804,461.90
社会保险费	52,099,258.04	80,220,968.26	52,302,221.77
证券投资者保护基金	8,581,623.28	40,809,852.02	29,349,138.52
劳务报酬	8,572,869.91	21,998,310.73	23,475,337.05
业务招待费	11,195,339.34	28,332,788.57	29,456,328.37
住房公积金	24,780,990.02	35,880,483.30	23,428,765.80
职工福利费	8,353,646.60	26,626,795.63	25,721,958.83
通讯费	11,216,717.48	21,593,138.77	16,957,093.96

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十三) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
坏账准备	-1,895,878.54	13,371,911.21	1,302,231.07
买入返售金融资产坏账准备	220,752.00	3,564,027.00	189,800.00
可供出售金融资产减值损失	923,367.50	5,517,324.40	
融出资金坏账准备	-97,700.00	-369,000.00	2,037,000.00
商誉减值损失			186,114,500.00
合计	-849,459.04	22,084,262.61	189,643,531.07

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得	935.92	119,427.51	264,364.33
其中: 固定资产处置利得	935.92	119,427.51	264,364.33
政府补助及扶持款	13,000,800.00	8,246,867.35	2,875,964.40
冻结资金利息收入			1,621,967.00
其他	500,252.11	9,184,620.72	1,862,987.10
合计	13,501,988.03	17,550,915.58	6,625,282.83

2. 2017年1-6月政府补助明细

项目	2017年1-6月	来源和依据	资产相关 /与收益相关
山东分公司金融企业扶持补贴	1,675,700.00	济南市市中区财政局	与收益相关
在穗法人金融机构增资扩股奖励项目	8,000,000.00	广州市人民政府穗府(2013)11号关于支持广州区域金融中心建设的若干规定第七条关于对现有在穗金融机构及相关金融组织按照一定原则给予奖励补贴的有关规定	与收益相关
高端服务业发展专项资金	423,200.00	广州市天河区产业发展专项资金支持高端服务业发展实施办法(穗天商金[2015]15号)	与收益相关
办公用房补贴	901,900.00	穗服务办函[2017]号广州市服务业发展领导小组办公室关于公布2016年度广州市总部企业名单的通知	与收益相关
金融机构落户奖励	2,000,000.00	《深圳市支持金融业发展若干规定实施细则》(深府(2009)6号)、《深圳市支持金融业发展若干规定实施细则补充规定》(深府(2013)12号)、《深圳金融发展专项资金管理办法》	与收益相关

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-6 月	来源和依据	资产相关 /与收益相关
		(深圳标规 (2011) 2 号)	
合计	13,000,800.00		

3. 2016 年度政府补助明细

项目	2016 年度	来源和依据	资产相关 /与收益相关
金融发展专项资金 (一级分支机构一次性落户奖)	2,000,000.00	深圳金融发展专项资金管理办法	与收益相关
广州市金融工作局法人金融机构 2014 年增资扩股奖励金	2,000,000.00	广州市金融工作局法人金融机构 2014 年增资扩股奖励金	与收益相关
【济南市市中区财政局】金融企业扶持补贴	1,675,700.00	【济南市市中区财政局】金融企业扶持补贴	与收益相关
市财政局 2016 年金融发展专项资金项目	1,000,000.00	粤金融函【2016】900 号市金融局市财政局关于下达 2016 年广州市金融发展专项资金项目 (第二批、第三批) 的通知	与收益相关
广州市金融工作局法人金融机构 2015 年发债奖励金	500,000.00	广州市金融工作局法人金融机构 2015 年发债奖励金	与收益相关
总部企业落户奖励款	300,000.00	企业落户奖励款	与收益相关
政府奖励	300,000.00	武昌区支持企业发展的政策措施	与收益相关
广州市天河区财政补贴款	170,700.00	关于拨付 2015 年度天河区支持高端服务业发展奖励资金的通知	与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	93,285.01	失业保险支持企业稳定岗位补贴	与收益相关
四川省 2015 年度鼓励直接融资财政奖补资金	75,500.00	川财金[2016]55 号财政厅关于下达 2015 年度四川省鼓励直接融资财政奖补资金预算的通知	与收益相关
湖北省政府财政补贴款	50,000.00	湖北省政府财政补贴款	与收益相关
省政府扶持奖励	50,000.00	鄂政办函【2013】115 号湖北省人民政府办公厅关于修订湖北省金融机构支持地方经济济学发展奖励暂行办法的通知	与收益相关
重拨稳岗补贴	19,163.25	重拨稳岗补贴	与收益相关
稳岗补贴	12,519.09	稳岗补贴	与收益相关
合计	8,246,867.35		

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 2015年度政府补助明细

项目	2015年度	来源和依据	资产相关 /与收益相关
长堤营业部地方财政补贴款	79,664.40	越府[2013]11号关于促进民间金融街发展的通知的专项资金补贴	与收益相关
新塘营业部进园补助款	125,000.00	穗府(2013)11号广州市人民政府关于印发支持广州区域金融中心建设的若干规定的通知	与收益相关
金融办拨付办公用房补贴	1,522,300.00	穗府(2013)11号广州市人民政府关于印发支持广州区域金融中心建设的若干规定的通知	与收益相关
金融办拨付办公用房补贴	1,147,800.00	穗府(2013)14号《广州市人民政府关于印发加快发展总部经济实施意见及配套文件的通知》	与收益相关
其他	1,200.00		与收益相关
合计	2,875,964.40		

(四十五) 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失	291,324.41	401,439.40	855,853.26
其中: 固定资产处置损失	291,324.41	401,439.40	855,853.26
捐赠和赞助支出	2,006,000.00	1,850,692.07	
其他	6,316,810.25	1,653,739.67	45,418.57
合计	8,614,134.66	3,905,871.14	901,271.83

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用列示

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
当期所得税	38,920,341.48	356,504,822.37	364,670,485.91
递延所得税	-3,262,964.61	-50,390,229.98	-49,431,221.22
合计	35,657,376.88	306,114,592.39	315,239,264.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
本期合并利润总额	142,794,330.72	1,271,282,893.52	1,238,257,600.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,698,582.68	317,820,723.38	309,564,400.12
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	3,067,585.02	2,786,287.80	-260,978.48
非应税收入的影响	-9,819,457.49	-48,673,219.08	-9,495,790.38

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,948,667.11	27,930,800.29	15,431,633.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	761,999.56		
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
其他		6,250,000.00	
所得税费用	35,657,376.88	306,114,592.39	315,239,264.69

(四十七) 受托客户资产管理业务

1. 客户资产管理业务情况

(1) 资产项目明细

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
受托管理资金存款	441,447,821.74	1,071,528,243.80	520,277,519.49
结算备付金	468,035,605.71	465,511,334.73	349,259,409.89
应收受托业务款	2,653,774,218.94	2,444,732,364.60	2,328,925,387.95
受托投资	259,425,039,538.83	244,713,287,343.16	106,810,250,365.37
合计	262,988,297,185.22	248,695,059,286.29	110,008,712,682.70

(2) 负债项目明细

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
受托管理资金	245,893,911,959.05	232,738,004,808.94	100,897,613,014.47
应付受托业务款	17,094,385,226.17	15,957,054,477.35	8,403,186,971.21
合计	262,988,297,185.22	248,695,059,286.29	109,300,799,985.68

2. 资产管理业务开展情况及收入

(1) 2017年6月30日资产管理业务开展情况及收入列示

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	54	270	2
期末客户数量	174,526	270	28
其中: 个人客户	174,258	38	
机构客户	268	232	28
期初受托资金	73,272,167,491.84	159,199,451,805.09	

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中: 自有资金投入	324,277,398.34		
个人客户	28,206,142,225.93	239,665,000.00	
机构客户	44,741,747,867.57	158,959,786,805.09	
期末受托资金	70,878,871,104.46	174,112,346,794.44	980,000,000.00
其中: 自有资金投入	930,632,985.08		
个人客户	41,070,318,109.83	3,071,477,717.19	
机构客户	28,877,920,009.55	171,040,869,077.25	980,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	75,509,429,687.50	185,545,002,564.47	980,000,000.00
其中: 股票	791,328,678.09	7,701,329,994.81	
债券	51,620,985,981.98	42,556,833,770.98	
基金	1,203,761,612.03	6,334,005,371.57	
资产支持证券	345,740,000.00	3,209,545,582.59	
期货	458,602.00	366,180.00	
银行理财			
信托计划	3,478,000,000.00	46,669,676,572.64	
专项资产管理计划	1,980,245,856.46	3,487,800,000.00	
银行承兑汇票		5,475,511,759.81	
资产收益权		10,953,138,796.45	280,000,000.00
协议或定期存款	215,000,000.00	3,393,120,000.00	
其他投资	15,873,908,956.94	55,763,674,535.62	700,000,000.00
当期资产管理业务净收入	44,386,975.69	72,844,724.55	1,358,490.87

(2) 2016年12月31日资产管理业务开展情况及收入列示

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	74	205	
期末客户数量	94,111	205	
其中: 个人客户	93,795	8	
机构客户	316	197	
期初受托资金	12,468,727,995.80	89,192,599,509.99	
其中: 自有资金投入	774,582,662.83		
个人客户	5,404,060,821.07	54,100,000.00	
机构客户	6,290,084,511.90	89,138,499,509.99	
期末受托资金	73,272,167,491.84	159,199,451,805.09	

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中: 自有资金投入	324,277,398.34		
个人客户	28,206,142,225.93	239,665,000.00	
机构客户	44,741,747,867.57	158,959,786,805.09	
期末主要受托资产初始成本	79,401,414,854.80	167,284,153,821.01	
其中: 股票	3,110,047,235.43	1,207,084,736.63	
债券	53,473,580,444.80	36,084,471,440.22	
基金	817,999,591.23	6,541,580,099.99	
资产支持证券	378,860,000.00	2,513,678,937.76	
期货	254,388.82		
银行理财		13,440,000,000.00	
信托计划	2,434,000,000.00	51,434,090,400.00	
专项资产管理计划	2,629,103,411.00	4,415,200,000.00	
银行承兑汇票		13,704,337,212.18	
资产收益权		12,284,062,002.91	
协议或定期存款	270,000,000.00	2,693,120,000.00	
其他投资	16,287,569,783.52	22,966,528,991.32	
当期资产管理业务净收入	551,667,756.21	173,773,704.82	

(3) 2015年12月31日资产管理业务开展情况及收入列示

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	55	160	
期末客户数量	9,499	160	
其中: 个人客户	9,415	7	
机构客户	84	153	
期初受托资金	2,117,974,193.03	110,462,954,938.35	
其中: 自有资金投入	252,256,942.36		
个人客户	1,315,372,659.22	7,054,307.23	
机构客户	550,344,591.45	110,455,900,631.12	
期末受托资金	12,468,727,995.80	89,192,599,509.99	
其中: 自有资金投入	774,582,662.83		
个人客户	5,404,060,821.07	54,100,000.00	
机构客户	6,290,084,511.90	89,138,499,509.99	
期末主要受托资产初始成本	12,225,046,645.59	96,142,701,400.60	

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中: 股票	620,620,149.35	31,386,852.14	
债券	7,531,535,074.82	26,187,861,241.40	
基金	730,353,396.30	380,200,000.00	
资产支持证券	30,300,528.39	111,788,100.00	
期货	29,507.54	808,290.60	
信托计划	499,000,000.00	9,588,370,000.00	
专项资产管理计划	267,892,994.19	2,171,000,000.00	
银行承兑汇票		9,793,079,190.77	
资产收益权		6,757,294,690.71	
协议或定期存款	150,000,000.00	2,700,000,000.00	
其他投资	2,395,314,995.00	38,420,913,034.98	
当期资产管理业务净收入	97,883,889.87	73,574,264.97	

(四十八) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
基金清算款			22,045,875.79
政府补助	13,000,800.00	8,246,867.35	2,875,964.40
结构化主体其他持有人权益		66,404,341.00	267,943,293.98
其他	153,998,104.95	51,982,633.37	95,246,790.01
合计	166,998,904.95	126,633,841.72	388,111,924.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
支付的保证金		172,274,161.11	118,880,504.63
房屋租赁费	54,820,710.86	91,812,898.43	74,000,414.46
邮电通讯费	11,216,717.48	21,593,138.77	16,957,093.96
投资者保护基金	8,581,623.28	32,800,612.31	29,349,138.52
水电费	2,759,363.35	7,311,477.99	7,100,769.82
其他	320,311,264.52	389,822,443.85	320,592,253.30
合计	397,689,679.49	715,614,732.46	566,880,174.69

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
收购天源证券营业部合并日现金净额			706,033,525.14
合计			706,033,525.14

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 合并现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润			
加: 资产减值准备	107,136,953.86	965,168,301.13	923,018,335.78
投资性房地产及固定资产折旧	-849,459.04	22,084,262.61	189,643,531.07
无形资产摊销	9,877,401.46	15,558,444.75	11,769,614.75
长期待摊费用摊销	11,872,711.67	18,853,498.39	11,699,926.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	5,738,270.00	9,586,467.06	9,630,184.73
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	290,388.49	270,948.48	-162,835.28
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		11,063.41	754,324.21
利息支出(收益以“-”填列)	-25,469,358.94	42,191,689.19	-21,696,237.36
汇兑损失(收益以“-”填列)	240,461,547.11	426,750,639.96	278,816,422.28
投资损失(收益以“-”填列)	1,421,872.93	-3,445,249.18	-2,820,759.02
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-246,049,462.83	-588,108,377.46	-735,689,958.31
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-11,071,602.19	-47,438,215.86	-58,264,107.12
存货的减少(增加以“-”填列)	7,175,581.71	-2,952,014.12	8,800,666.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”填列)	-3,859,787.93		
	-2,038,099,039.67	391,841,221.27	-1,662,211,072.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,123,065,030.49	-7,900,485,301.35	-1,851,673,185.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	654,171,343.51	-4,576,455,602.10	1,612,891,371.36

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,410,317,670.35	-11,226,568,223.82	-1,285,493,778.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	11,190,726,884.12	12,981,279,916.82	16,897,387,821.62
减：现金的期初余额	12,981,279,916.82	16,897,387,821.62	10,049,028,447.12
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,790,553,032.70	-3,916,107,904.80	6,848,359,374.50

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 现金和现金等价物

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
现金	11,190,726,884.12	12,981,279,916.82	16,897,387,821.62
其中: 库存现金	148,664.23	131,365.00	131,841.29
可随时用于支付的银行存款	9,993,618,093.97	11,375,235,365.48	14,447,459,679.51
可随时用于支付的其他货币资金	63,803.49	484,456.12	81,613,545.31
结算备付金	1,196,896,322.43	1,605,428,730.22	2,368,182,755.51
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	11,190,726,884.12	12,981,279,916.82	16,897,387,821.62

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年6月30日账面价值	受限原因
货币资金		
其中: 其他货币资金款	123,675,643.08	新股申购金
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债券	1,832,495,264.40	质押用于回购融资
可供出售金融资产		
其中: 债券	4,108,942,495.56	质押用于回购融资
股票	328,740,890.55	处于限售期
资产管理计划	886,130,650.07	以自有资金参与, 约定存续期内不得撤回

(五十) 外币货币性项目

项目	2017年6月30日外币余额	折算汇率	2017年6月30日折算人民币余额
货币资金			136,842,781.91
其中: 美元	7,316,707.66	6.77440	49,566,304.37
港币	100,558,205.29	0.86792	87,276,477.54
结算备付金			69,509,965.99
其中: 美元	1,533,167.03	6.77440	10,386,286.73
港币	68,121,116.30	0.86792	59,123,679.26
代理买卖证券款			155,742,980.66
其中: 美元	4,552,053.65	6.77440	30,837,432.25
港币	143,913,665.33	0.86792	124,905,548.41

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

项目	2016 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			166,934,264.11
其中：美元	7,683,395.01	6.93700	53,299,711.17
港币	127,035,531.11	0.89451	113,634,552.94
结算备付金			35,197,966.91
其中：美元	1,408,584.27	6.93700	9,771,349.08
港币	28,425,191.26	0.89451	25,426,617.83
代理买卖证券款			151,195,081.06
其中：美元	4,768,514.85	6.93700	33,079,187.51
港币	132,045,358.41	0.89451	118,115,893.55

续表

项目	2015年12月31日外币余额	折算汇率	2015年12月31日折算人民币余额
货币资金			165,699,638.87
其中：美元	10,771,764.87	6.49360	69,947,532.36
港币	114,292,662.17	0.83778	95,752,106.51
结算备付金			62,792,990.1
其中：美元	448,554.33	6.49360	2,912,732.40
港币	71,474,919.07	0.83778	59,880,257.70
代理买卖证券款			182,336,995.47
其中：美元	6,954,903.33	6.49360	45,162,360.26
港币	163,735,867.66	0.83778	137,174,635.21

二、合并报表范围的变动

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并

公司收购天源证券 16 家证券营业部形成非同一控制下合并：

1、基本情况

2015 年 2 月，公司与天源证券签订《证券营业部转让协议》，约定本公司以 2.439 亿元的价格收购天源证券 16 家营业部除现金之外的各项有形资产和无形资产，同时继承营业部的经纪业务牌照、并入客户资产和负债、接收营业部员工；该业务作为业务合并进行处理。公司收购 16 家营业部的完成时间为 2015 年 4-6 月份，本公司实际控制天源证券的时间为 2014 年 1 月至 2014 年 12 月，不足一年，并于 2015 年 1 月失去控制权，因此该

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

次收购 16 家营业部的业务合并为非同一控制下的吸收合并。

合并基准日:《证券营业部转让协议》约定的转让完成日:实际完成客户交易结算和第三方存管关系转换当日,另该协议还约定,16 家营业部工商变更登记前,16 家营业部的收益及现金归天源证券所有。综上,合并日期应确定为:客户关系转换完成并工商登记完成变更,即取两者孰晚的日期。

2、合并成本及商誉

项目	天源证券营业部
现金	243,900,000.00
合并成本合计	243,900,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	11,559,567.39
商誉	232,340,432.61

公司收购天源证券 16 家营业部共支付价款为银行存款 2.439 亿元,为合并成本,与合并相关的审计、评估等费用直接计入损益。公司委托北京亚超资产评估有限公司对天源证券唐山、西宁等 16 家营业部资产进行评估,并于 2016 年 12 月 31 日出具“北京亚超评报字【2014】第 A113 号”评估报告,评估的天源证券营业部可辨认净资产公允价值为 987.93 万元。公司支付对价与经评估的可辨认净资产公允价值的差额 232,340,432.61 元,在公司单体报表上列示为商誉。于 2016 年 1 月 15 日由厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具大学评估[2016]GD0001 号评估报告,考虑到以下原因:1)自 2015 年 4 月 13 日起,自然人与机构投资者均可根据自身实际需要开立多个 A 股账户和封闭式基金账户,上限为 20 户;2)中国证券监督管理委员会放宽证券公司设立条件,准入门槛降低;3)同业间手续费竞争激烈,手续费率持续走低,公司收购天源证券 16 家营业部时形成的商誉出现了减值迹象,商誉减值 18,611.45 万元,商誉应计提减值准备金额为 18,611.45 万元。

(二) 报告期因新设子公司且纳入合并范围的主体

1. 2017 年 1-6 月因新设子公司而纳入合并范围的主体:

名称	归属母公司权益比例 (%)	2017年6月30日净资产	2017年1-6月净利润	备注
南传广证	56.67	4,500,000.00		

2. 2016 年度因新设子公司而纳入合并范围的主体

名称	归属母公司权益比例 (%)	2016年12月31日净资产	2016年度净利润	备注
前海德秀	100.00	1,000,728.50	728.50	
前海鼎秀	100.00	975,766.13	-24,233.87	

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名称	归属母公司权益比例 (%)	2016 年 12 月 31 日净资产	2016 年度净利润	备注
前海广证鑫秀	100.00	1,000,743.52	743.52	
广证鸿秀	100.00	1,000,728.50	728.50	
广证恒秀	100.00	1,000,728.49	728.49	
广证梧桐	51.00	1,887,166.33	-112,833.67	
广证水投	60.00	4,993,977.51	-6,022.49	
广证领航	51.00	1,193,539.04	-306,460.96	
前海金珩	100.00	1,000,000.00		
前海金韬	100.00	1,000,000.00		
前海金曜	100.00	1,000,000.00		
前海金载	100.00	1,000,000.00		
前海金越	100.00	1,000,000.00		
广期资本	100.00	50,559,215.38	559,215.38	
金穗肆号	100.00	116,128,718.21	5,128,718.21	
金穗叁号	100.00	30,984,249.45	-15,750.55	
广现健康壹号	100.00	20,001,828.78	1,828.78	

2. 2015 年度新设子公司且纳入合并范围的主体

名称	归属母公司权益比例 (%)	2015 年 12 月 31 日净资产	2015 年度净利润	备注
广证领秀	100.00	301,691,786.47	1,265,288.28	
前海领秀	100.00	10,021,832.75	21,907.75	
广证金穗	100.00	5,148,564.22	148,564.22	
广证盈乾	51.00	3,177,114.68	177,114.68	
广证中海达	60.00	5,261,271.02	261,271.02	
广证珠江文化	70.00	2,097,044.35	97,044.35	
金骏壹号	33.73	170,121,484.77	20,121,484.77	
盈乾壹号	50.04	61,767,367.10	-232,632.90	

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 报告期内新纳入合并范围的结构化主体情况

1. 2017年1-6月新纳入合并范围的结构化主体情况: 无

2. 2016年度新纳入合并范围的结构化主体情况

2016年度公司新纳入合并范围的结构化主体共4个,分别为子公司做为管理人的“领秀资本定增1号投资基金”(以下简称领秀定增1号)、“领秀资本量化对冲1号投资基金”(以下简称领秀对冲1号)、“领秀-新经济1号私募投资基金”(以下简称新经济1号)、“领秀-定增并购驱动1号私募投资基金”(以下简称定增并购驱动1号)。

合并上述结构化主体对本公司2016年12月31日的财务状况、2016年度经营成果和现金流量影响并不重大。

截至2016年12月31日,上述结构化主体归属于本公司的权益71,684,758.70元,其他权益持有人的权益在合并报表中以其他负债列示,金额55,215,168.78元,具体情况如下:

结构化主体名称	至2016年12月31日归属本公司权益	至2016年12月31日归属其他持有人权益
领秀定增1号	21,761,863.90	
领秀对冲1号	29,888,358.94	55,215,168.78
新经济1号	10,003,383.23	
定增并购驱动1号	10,031,152.63	
合计	71,684,758.70	55,215,168.78

3. 2015年度新纳入合并范围的结构化主体情况

2015年度公司新纳入合并范围的结构化主体共2个,为公司作为管理人的“广州证券红棉多策略多盈1号集合资产管理计划”(以下简称多盈1号)及子公司做为管理人的“领秀资本1号多策略证券投资基金”(以下简称领秀1号)。

合并上述结构化主体对本公司2015年度的财务状况、经营成果和现金流量影响并不重大。

截至2015年12月31日,上述结构化主体归属于本公司的权益为77,089,519.90元,其他权益持有人的权益在合并报表中以其他负债列示,金额144,714,613.29元,具体情况如下:

结构化主体名称	至2015年12月31日归属本公司权益	至2015年12月31日归属其他持有人权益
多盈1号	26,093,600.00	114,015,343.52
领秀1号	50,995,919.90	30,699,269.77
合计	77,089,519.90	144,714,613.29

(四) 报告期内减少子公司情况:

2015年1月13日,天源证券收到北京同创九鼎投资管理股份有限公司缴纳的新增实收资本合计人民币19,143.00万元,占变更后注册资本的51.00%,变更后累计实收资本

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

为 37,535.00 万元, 本公司出资为人民币 14,800.00 万元, 占变更后注册资本的 39.43%。天源证券于 2015 年 1 月 22 日完成工商登记变更。本次增资扩股后本公司不再对天源证券拥有控制权, 2015 年 1 月不再纳入合并财务报表范围。

2015 年 8 月同创九鼎二次增资完成, 公司对九州证券持股比例下降至 19.47%, 另根据 2015 年 7 月 15 日公司第一届董事会第十五次会议决议通过《公司以减资方式退出九州证券的议案》, 2015 年 11 月 20 日(本公司、同创九鼎、九州证券)三方签订的《减资协议》约定九州证券通过单项减资的方式, 将本公司的股权减至零, 并约定减资对价为 6.26 亿元, 公司于 2016 年 1 月 25 日收到了减资对价 6.26 亿元。

三、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 报告期集团的构成

(1) 子(孙)公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广证创投	广州市	广州市	投资、咨询、管理	100.00		设立
广证恒生	广州市	广州市	证券投资咨询	67.00		设立
广州期货	广州市	广州市	期货经纪业务	99.03		收购
广证领秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询	100.00		设立
广证金骏	广州市	广州市	投资、咨询、管理		62.50	设立
广证金穗	广州市	广州市	投资、咨询、管理		100.00	设立
广证盈乾	广州市	深圳市	投资、咨询、管理		51.00	设立
广证中海达	广州市	深圳市	投资、咨询、管理		60.00	设立
广证珠江文化	广州市	深圳市	投资、咨询、管理		70.00	设立
广证水投	广州市	深圳市	投资、咨询、管理		60.00	设立
广证梧桐	北京市	深圳市	投资、咨询、管理		51.00	设立
广证领航	北京市	北京市	投资、咨询、管理		51.00	设立
前海领秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海德秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海鼎秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海广证鑫秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海恒秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海鸿秀	深圳市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海金珩	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
前海金韬	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海金曜	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海金载	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
前海金越	广州市	深圳市	投资管理、投资顾问、投资咨询		100.00	设立
广期资本	深圳市	深圳市	资产管理、投资顾问、投资咨询等		100.00	设立
南传广证	广州市	广州市	投资管理、投资顾问、投资咨询		56.67	设立

2. 纳入合并范围的结构化主体情况

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定,公司将管理人为本集团或者本集团作为主要责任人、且本集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的 1 支结构化主体纳入合并报表范围(2016 年 12 月 31 日: 6 支; 2015 年 12 月 31 日: 3 支)。于 2017 年 6 月 30 日,上述结构化主体归属于本集团的权益为 21,588,187.38 元,其他权益持有人的权益在合并报表以其他负债列示的金额为 0.00 元。

3. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2017年1-6月发生额归属于少数股东的综合收益总额	2017年1-6月发生额向少数股东宣告分派的股利	2017年6月30日少数股东权益余额
广证恒生	33.00	-2,500,174.26		12,821,319.82
广州期货	0.97	177,708.89		6,094,701.02
广证金骏	37.50	362,644.32		3,925,623.60
广证盈乾	49.00	219,695.84		2,152,091.46
广证中海达	40.00	122,479.19		2,364,673.60
广证珠江文化	30.00	142,977.82		943,149.45
广证梧桐	49.00	171,579.56		1,096,291.06
广证水投	40.00	42,553.94		2,040,144.94
广证领航	49.00	-289,706.96		295,127.17
南传广证	56.67			1,950,000.00

续表

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2016 年度发生额归属于少数股东的综合收益总额	2016 年度发生额向少数股东宣告分派的股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益余额
广证恒生	33.00	81,431.74		15,321,494.08

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2016 年度发生额归属于少数股东的综合收益总额	2016 年度发生额向少数股东宣告分派的股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益余额
广州期货	0.97	268,439.79		5,916,992.13
广证金骏	37.50	528,263.70		3,714,352.13
广证盈乾	49.00	381,208.91		1,937,995.10
广证中海达	40.00	137,686.00		2,242,194.41
广证珠江文化	30.00	171,058.33		800,171.63
广证梧桐	49.00	-55,288.50		924,711.50
广证水投	40.00	-2,409.00		1,997,591.00
广证领航	49.00	-150,165.87		584,834.13

续表

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2015 年度发生额归属于少数股东的综合收益总额	2015 年度发生额向少数股东宣告分派的股利	2015 年 12 月 31 日少数股东权益余额
广证恒生	33.00	238,600.13		15,240,062.34
广州期货	0.97	175,446.51		3,553,352.34
广证金骏	37.50	186,088.43		3,186,088.43
广证盈乾	49.00	86,786.19		1,556,786.19
广证中海达	40.00	104,508.41		2,104,508.41
广证珠江文化	30.00	29,113.31		629,113.30

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

子公司名称	2016年12月31日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广证恒生	36,896,186.51	30,391,187.46	67,287,373.97	20,858,604.02	
广州期货	2,170,696,224.17	118,295,762.45	2,288,991,986.62	1,548,992,798.11	130,000,000.00
广证金骏	2,625,394.35	8,138,125.00	10,763,519.35	858,580.34	
广证盈乾	2,227,142.80	2,000,000.00	4,227,142.80	272,050.75	
广证中海达	2,738,999.22	3,000,000.00	5,738,999.22	133,513.20	
广证荣工文化	2,269,497.80	1,003,802.02	3,273,299.82	606,061.02	
广证梧桐	1,007,594.82	1,017,427.11	2,025,021.93	137,855.60	
广证水投	4,993,977.51		4,993,977.51		
广证领航	1,201,900.22		1,201,900.22	8,361.18	
					8,361.18

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广证恒生	36,365,304.98	31,326,933.32	67,692,238.30	21,387,231.21	123,000.00	21,510,231.21
广州期货	1,773,683,305.60	6,271,821.97	1,779,955,127.57	1,413,630,143.83		1,413,630,143.83
广证金骏	857,295.36	8,180,625.00	9,037,920.36	541,684.54		541,684.54
广证盈乾	1,202,027.42	2,000,000.00	3,202,027.42	24,912.74		24,912.74
广证中海达	2,350,861.36	3,000,000.00	5,350,861.36	89,590.34		89,590.34
广证珠江文化	1,181,325.56	1,007,034.70	2,188,360.26	91315.91		91,315.91

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广证恒生	4,766,091.17	-7,576,285.63	-7,576,285.63	1,530,630.70
广州期货	81,115,392.20	17,581,552.60	18,320,504.04	-296,747,108.01
广证金骏	1,460,052.72	967,051.52	967,051.52	-1,662,567.85
广证盈乾	617,711.56	448,358.85	448,358.85	3,766.15
广证中海达	483,260.31	306,197.97	306,197.97	4,058.67
广证珠江文化	747,651.24	476,592.74	476,592.74	1,950.37
广证梧桐	1,273,485.51	350,162.37	350,162.37	1,477,983.97
广证水投	122,159.25	106,384.86	106,384.86	117,629.96
广证领航	237.44	-591,238.7	-591,238.7	60,983.44

续表

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广证恒生	33,946,043.71	615,762.86	246,762.86	4,159,536.36
广州期货	133,663,334.83	27,674,204.77	27,674,204.77	130,398,370.40
广证金骏	2,264,497.84	1,408,703.19	1,408,703.19	1,768,098.99
广证盈乾	1,162,765.76	777,977.37	777,977.37	91,782.05
广证中海达	705,328.94	344,215.00	344,215.00	2,688,137.86
广证珠江文化	1,311,403.75	570,194.45	570,194.45	1,368,172.24
广证梧桐	1,376,984.72	-112,833.67	-112,833.67	13,796.85
广证水投	-1,557.33	-6,022.49	-6,022.49	-8,050.00
广证领航	676.48	-306,460.96	-306,460.96	-403,108.32

续表

子公司名称	2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广证恒生	45,948,256.10	354,030.72	723,030.72	2,544,618.53
广州期货	109,651,792.84	18,087,269.47	18,087,269.47	231,505,552.29
广证金骏	2,157,841.43	496,235.82	496,235.82	857,295.36
广证盈乾	214,177.41	177,114.68	177,114.68	135,360.75
广证中海达	381,102.66	97,044.35	97,044.35	186,185.75
广证珠江文化	394,917.06	261,271.02	261,271.02	350,861.36

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金鹰基金	珠海	珠海	基金	49.00		权益法

2. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	金鹰基金		
	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	403,257,215.04	372,010,899.44	281,340,540.43
非流动资产	17,653,312.04	15,429,602.46	10,854,409.77
资产合计	420,910,527.08	387,440,501.90	292,194,950.20
流动负债	168,880,680.20	170,521,743.59	115,918,256.76
非流动负债			
负债合计	168,880,680.20	170,521,743.59	115,918,256.76
净资产	252,029,846.88	216,918,758.31	176,276,693.44

续表

项目	金鹰基金		
	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业收入	230,465,743.06	331,425,310.57	324,434,238.44
业务及管理费用	180,901,257.19	273,689,900.00	268,050,804.29
所得税费用	13,147,002.51	10,706,978.21	2,916,138.78
净利润	35,111,088.57	41,204,375.02	35,991,536.82
其他综合收益		-477,057.48	477,057.48
综合收益总额	35,111,088.57	40,727,317.54	36,468,594.30
本期度收到的来自联营企业的股利			

3. 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

4. 不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

于2017年6月30日,公司未纳入合并财务报表范围,但持有权益的结构化主体主要为公司管理的集合资产管理计划,其资产总额约人民币482.17亿元。

于2017年6月30日,公司在上述集合资产管理计划中的投资之账面价值9.05亿元,并将其分类为可供出售金融资产。上述集合资产管理计划投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

公司2017年1-6月从由公司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集合资产管理计划中获取的管理费收入为23,774,489.98元。

八、与金融工具相关的风险

公司坚持稳健经营的理念,一贯重视风险管理。公司按照《公司法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司内部控制指引》、《证券公司全面风险管理规范》等法律法规、规范性文件以及《广州证券公司章程》的规定,结合公司实际情况,修订并完善了《广州证券全面风险管理制度》、《广州证券合规管理制度》等各项风险管理制度,按要求建立了全面风险管理系统(含合规管理模块),从而建立了涵盖组织架构、制度流程、人才队伍、量化指标、信息系统、应对机制和风险文化在内的风险管理体系,健全了涵盖风险管理制度制定与实施,风险管理战略偏好的制定与实施、风险识别、评估与计量,风险的监控、预警与报告,风险事件的应对与处置,风险监督、考核与奖惩等在内的风险管理流程,并能针对各类风险采取正确的计量手段和有效的风险控制措施,以衡量、监督和管理在经营过程中产生的风险,主要包括市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险。

(一) 公司风险管理目标、原则与组织架构

1. 风险管理目标

公司风险管理的目标是在合规、稳健经营的基础上,在风险与收益之间取得合理的平衡,将风险对公司经营业绩的影响降低到可接受的最大程度,在此基础上实现公司战略,获得股东利益最大化。公司风险管理的总体目标包括:

(1) 遵守有关法律法规,保证经营管理活动的合法合规及公司内部规章制度的贯彻执行。

(2) 确保风险战略与公司战略发展相适应,将风险控制在可承受的范围内,为公司整体战略的实现和使命的达成提供保障。

(3) 建立应急处理机制和危机处理机制,有效防范风险,降低重大风险发生的可能性,不断提高经营管理水平和风险管理能力,确保公司存续。

(4) 提高资源配置的效率、提升经营活动的效益。

(5) 保障客户及公司资产的安全、完整。

(6) 实现内外部直接、可靠和有效的信息传递,保证公司业务记录、财务信息和其他信息的真实、准确、完整、及时。

(7) 形成良好的风险管理文化,提高全体员工风险管理意识。

(8)推动管理创新和业务创新,保持持续的公司活力,维护公司的良好形象和声誉。

2、风险管理的原则

公司风险管理的原则有:合法合规原则、存续优先原则、主动协同原则、适应性原则、健全性原则、制衡性原则、独立性原则、重要性原则、成本效益原则等。

风险管理组织架构

公司建立了四个层级的风险管理组织架构。

第一层级:董事会及其下设的风险控制委员会、审计委员会

董事会是公司全面风险管理工作的最高决策机构,对公司整体的风险管理体系建设和有效运行负最终责任。董事会负责审核批准风险战略和风险偏好,审核批准风险资本管理及风险资本分配方案,审核批准风险管理的基本政策和程序,审核批准涉及公司董事会成员、总裁、首席风险官的风险事件应对与处置,决定全面风险管理、内部控制与合规管理工作中的重大事项,监督和评价公司风险管理的全面性、有效性以及经营管理层在全面风险管理方面的履职情况,其他应由董事会履行的职责。董事会下设风险控制委员会、审计委员会,为董事会决策提供专业支持。

第二层级:总经理(总裁)办公会及其下设的风险管理委员会、预算管理委员会。

总经理(总裁)办公会为风险控制的第二层次,负责对公司经营管理重大问题进行研究和决策,审议公司经营管理重大事项。同时,定期向董事会报告公司风险状况,重大风险情况应及时报告。

风险管理委员会是公司经营管理层进行风险管理的决策议事机构,为总经理(总裁)办公会决策提供支持。主要负责对各部门风险管理制度和流程进行审核,对公司准备开展的新业务或新产品以及日常经营中发现的重大风险问题进行管理和审议,培育公司的风险管理文化。

预算管理委员会主要负责根据公司发展战略和年度工作目标,拟订公司年度事业计划、年度预算方案及事业计划调整方案、预算调整方案,评审各部门(事业部)、各业务线(团队)编制的年度预算方案及预算调整方案。

第三层级:风险管理总部、合规与法律事务部、审计总部、资金中心及计划财务总部、战略管理总部、办公室。

风险管理总部是公司风险管理委员会的常设办事机构、是公司风险管理的核心部门,履行综合性风险管理职能。负责在公司层面管理市场风险、信用风险、操作风险,并协助其他职能部门管理流动性风险、战略风险和声誉风险。风险管理总部享有各类风险管理相关事项的知情权、报告权和执行检查权,负责向首席风险官报告。风险管理总部负责向首

席风险官和经营管理层提交风险管理日报、月报、年报等定期报告,反映风险识别、评估结果和应对方案,对重大风险应提供专项评估报告,确保经营管理层及时、充分了解公司风险状况。

合规与法律事务部是公司合规和法律事务工作的日常管理部门,负责法律风险和合规风险管理。

资金中心及计划财务总部是公司资金管理和财务职能管理的专职部门,负责流动性风险管理;负责定期向广东证监局和中国证券业协会报送流动性覆盖率和净稳定资金率报表;并负责向财务总监和经营管理层汇报流动性风险日报、月报、年度等定期报告和流动性风险专项报告等不定期报告;同时向首席风险官和风险管理总部报备。

战略管理总部是公司发展战略和规划的牵头管理部门,负责战略风险管理。

办公室是公司行政职能管理及品牌管理的专职部门,负责声誉风险管理。

审计总部负责监督风险管理政策的执行情况,对新出台的风险管理政策、程序和具体的操作规程进行独立评估,并向董事会和总经理(总裁)办公会报告风险管理体系运行效果的评估情况。

第四层级:各业务、管理部门及各分支机构的合规风控专员

风险控制的第四层次为公司各业务、管理部门及各分支机构的合规风控专员。各部门及分支机构的合规风控专员具体组织落实本部门的风险管理事宜,对本部门或分支机构负责人负责,并接受风险管理部门的工作指导。公司应当建立健全授权管理体系,确保公司所有部门和分支机构在被授予的权限范围内开展工作,严禁越权从事经营活动。通过制度、流程、系统等方式,进行有效管理和控制,并确保业务经营活动受到制衡和监督。

(二) 公司面临的主要风险及应对措施

1. 市场风险及其应对

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格不利变动使公司业务发生损失的风险,包括股票及衍生品价格风险、利率风险、汇率风险等。由于公司主要持有头寸是属于自营投资,因此股票及衍生品价格风险和利率风险对投资业务影响较大。

在市场风险应对方面,公司遵循稳健、审慎的原则,准确定义、统一测量和审慎评估公司承担的市场风险。公司对于方向性投资业务坚持风险可控、规模适中的风险管理策略,承担适度规模的风险头寸;对于非方向性投资业务如衍生品套利等坚持小规模培育、限额严格的风险管理策略,整体市场风险敞口较小。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 价格风险

价格风险主要为证券市场波动导致股票等证券产品价格的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。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公司的利润变动,可供出售金融工具的市价波动同比例影响公司的其他综合收益变动。

受经营模式、业务范围和金融产品数量等因素的制约,我国证券公司的经营状况与证券市场行情及其走势有较强的关联性,在金融对冲工具相对缺乏的市场环境下,如果证券市场行情下跌,证券公司的承销、自营、经纪和资产管理等业务的经营难度将会增大,盈利水平将下降。证券市场行情受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率及投资心理等诸多因素影响,存在一定的不确定性,公司存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。

公司为降低公司经营业绩对市场风险的依赖度,加快非经纪业务发展,继续稳健推进投行业务,积极推进公司资产管理业务,并对相关风险管理办法进行了有针对性的修订和完善。针对自营业务,公司建立了完善的风险控制制度和完备高效的自营投资决策体系,自营业务的投资决策、交易执行、资金清算等职能相互分离,对自营业务的证券持仓、盈亏状况、风险状况和交易活动进行实时监控,重点防范自营业务的规模失控、超越授权、帐外自营、操纵市场、内幕交易等风险,确保自营业务各项风险指标符合监管指标的要求,并控制在公司承受范围内。

(2) 利率风险

利率风险是指公司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。公司受市场利率变动影响的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等。

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。在其他变量不变的假设条件下,采用敏感性分析衡量利率发生变化时,可能对利润总额和股东权益产生的影响。公司主要的利率敏感性资产和负债的币种和期限结构基本匹配,公司的债券投资主要以买入持有稳健策略和利差套利策略为主,以固定收益投顾业务、利率互换和国债期货等为辅,对自营业务放大倍数、债券评级、久期进行控制,并采用利率互换和国债期货进行对冲,以防范和降低利率风险。

以下敏感性分析基于计息资产及负债的利率风险。公司在衡量其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,对本公司利润总额和不考虑企业所得税时对其他综合收益的影响如下:

利率变化	对利润总额的影响		
	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
市场利率平行上升100个基点	-1,427,943.31	-12,712,828.94	-12,382,576.00
市场利率平行下降100个基点	1,427,943.31	12,712,828.94	12,382,576.00

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

利率变化	对其他综合收益的影响		
	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
市场利率平行上升100个基点	1,083,904.18	5,508,553.61	-6,347,173.06
市场利率平行下降100个基点	-1083,904.18	-5,508,553.61	6,347,173.06

(3) 汇率风险及应对

汇率的波动会给公司带来一定的汇兑风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关,本公司接受客户委托,进行B股交易,相应的产生美元和港币资产及负债,相对于人民币资产,本公司外币资产较小,受汇率变动影响较小。

截止2017年6月30日,公司外币资产折合人民币占总资产的比例为0.48%,外币负债折合人民币占总负债的比例为0.39%,由于外币在公司资产负债及收入结构中所占比例较低,公司认为汇率风险对公司目前的经营影响较小,公司面临的汇率风险并不大。

2. 信用风险及其应对

信用风险主要是指因借款人或交易对手未按照约定履行义务从而使公司业务发生损失的风险。

公司的信用风险主要来自以下几个方面:一是代理客户买卖证券及进行期权期货交易时,若公司没有提前要求客户缴足交易保证金,在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下,或客户资金由于其他原因出现缺口,公司可能因代客户进行结算而造成损失;二是固定收益类金融资产风险,即所投资债券之发行人或交易对手出现违约,导致资产损失和收益变化的风险;三是应收款项的坏账风险,指债务人无法偿还资金,应收款项不能收回的风险;四是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等保证金类业务的信用风险,指由于客户未能履行合同约定而给公司带来损失的风险。

公司在代理客户进行证券交易时均以全额保证金结算,通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与公司代理证券买卖交易业务相关的结算风险;公司对客户期权结算保证金进行实时监控,控制客户期权保证金的风险。

对于债券投资的信用风险,公司在进行债券投资时主要投资于较高信用评级的债券,公司在投资债券前,会对发行主体的风险进行评估,在投资后会定期通过研究分析、现场调研、内部评审等方式进行投后管理,密切跟踪投资对象的经营情况、公司负面信息以及信用评级变化;在交易对手选择上,多选择信用良好的交易对手;在交易方式上,银行间市场全部选用券款对付方式。截止2017年6月30日,按公允价值计算,公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产中债券投资的比例为75.81%,主要为高信用评级的债券,公司因交易对手违约的整体风险较小。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

对于应收款项的信用风险, 公司已根据债务人的经营情况、现金流量情况和坏账准备政策, 充分计提了坏账准备, 对公司利润及现金流量影响较小。

对于融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等保证金类业务。我司分别对融资人以及质押券同时管理。在融资人方面, 贷前加强客户适当性管理以及客户风险教育, 在对客户进行评级的基础上对客户进行授信。贷后管理方面, 公司要求进行逐日盯市、跟踪客户经营、评估还款能力等。及时向面临平仓风险的客户进行风险提示。在标的券管理上, 建立标的券折算率(质押率)模型, 视基本面、二级市场表现等因素定期(或不定期)调整折算率(质押率)。业务严格遵守我司年度风险政策以及风险限额。通过“人券同管”, 严格贷前审查、持续贷后管理的风险管理, 公司不良余额极小, 客户风险较小。

本公司货币资金主要存放在国有商业银行或股份制商业银行, 结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司, 其面临的信用风险相对较低。

截止 2017 年 6 月 30 日, 公司无对外担保, 因此, 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下, 公司资产负债表日最大信用风险敞口为公司金融资产的账面金额减去相应的减值准备。本公司最大信用风险敞口列示如下:

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	10,117,506,204.77	11,379,851,186.60	14,568,074,534.46
结算备付金	1,196,896,322.43	1,605,428,730.22	2,368,182,755.51
融出资金	3,102,726,984.70	3,283,292,337.96	3,921,805,213.08
以公允价值计量且 变得计入当期损益 的金融资产	6,211,166,345.67	3,776,378,551.61	3,751,669,978.83
存出保证金	664,803,036.98	808,988,940.60	644,144,290.28
买入返售金融资产	12,262,398,157.14	9,993,960,366.59	1,825,796,864.66
应收款项	106,165,682.85	209,381,713.30	60,805,151.71
应收利息	495,187,743.98	466,875,745.33	371,751,639.79
可供出售金融资产	8,885,818,705.38	10,075,999,658.63	13,456,204,238.73
最大风险敞口合计	43,042,669,183.90	41,600,157,230.84	40,968,434,667.05

公司金融资产包括货币资金、结算备付金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、买入返售金融资产、应收利息、存出保证金、可供出售金融资产、应收款项、融出资金、融出证券等, 资产负债表日公司(合并口径)最大信用风险敞口为 430.43 亿元, 母公司最大信用风险敞口为 401.04 亿元。

3. 流动性风险及应对

(1) 流动性风险管理情况

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金,以偿还到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。金融工具的流动性风险,也称市场流动性风险,指金融工具持有者不能以合理的价格迅速地卖出或将该工具转手而使公司遭受损失的可能性。

公司建立了较为完善的流动性风险管理制度,流动性风险应急管理规定,并建立了流动性管理系统,对流动性缺口、优质流动性储备进行计量,并通过压力测试分析公司在不同压力情境下的指标承压情况;公司还建立了内部风险报告机制,使公司及时掌握各业务及分支机构经营中的流动性风险情况,并采取措施,促进公司各业务和各分支机构安全稳健地持续经营。

由于公司的流动资产绝大部分为银行存款及流动性较强的金融资产,因此对融资承诺或客户取款需求具有较强的支付能力。公司始终坚持资金的统一运作和管理,不断加强资金管理体系的建设,资金的筹集和运用必须根据公司章程及公司制度经过有权人审批方可实施。

(2) 公司流动性风险敞口情况

截至2017年6月30日,公司总体资产负债率为74.34%,流动比率为192.67%。公司负债主要是由经纪业务产生的代理买卖证券款,在剔除客户银行存款、结算备付金和代理买卖证券款、信用交易代理买卖证券款后的资产负债率为68.26%,流动比率为243.53%,流动性风险对公司的影响较小。

4. 操作风险及应对

操作风险指由于人员、内部程序、系统的不完善或失误,以及外部事件冲击而给公司带来损失的风险。

公司强调业务规模、获利与风险管理能力的匹配,不因对利润的追求而牺牲对操作风险的管控。公司强调在稳健控制操作风险的前提下开展各项证券公司业务。在成本允许的情况下,公司将持续强化操作风险管理体系,落实内部控制制度。通过强化内控机制,达到既定业务收入下操作风险的最小化。2017年公司采取梳理内部流程、加大对业务的风险检查力度、开展操作风险评估、风险事件收集、关键风险指标监控和分析、开展各类风险事件全面问责等控制措施,加强操作风险的管理。

报告期内,公司加强规章制度、业务流程建设,对重要业务环节和制度框架进行梳理,对业务流程中不适应管理需要及运作要求的方面进行完善和修正;同时,公司审计总部协同合规与法律事务总部和风险管理总部,加大各业务监督检查力度,有效规避部分由于操作不规范、不标准或部门间缺乏协调机制而引起的操作性风险。

5. 合规风险及应对

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合规风险是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险,严重时会使公司失去一项或多项业务资格。

公司的合规风险包括经纪业务中的违规风险,如经纪业务接受客户全权委托、聘用无证券执业资格的人员从事营销活动,自营业务和资产管理业务中的单只持股超过监管规定比例等,投资银行业务中的保荐人未履行尽职调查义务等,投资咨询业务中的对外投资咨询活动未履行报备手续等。

针对合规风险,公司建立了合规管理的组织架构和制度体系,有序开展各项合规管理工作,主要通过合规检查与调查、咨询审查、合规监测、合规督导、合规宣导与培训、合规考核等手段对合规风险实施有效管控。为了保证各项业务的顺利开展,防止内幕交易和管理利益冲突,公司建立了较为完善的信息隔离墙管理体系。报告期内,公司未发生重大合规风险。

九、公允价值的披露管理

(一) 2017年6月30日以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2017年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	15,874,060,309.99	1,024,390,692.81	328,740,890.55	17,227,191,893.35
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,321,266,951.96			6,321,266,951.96
1. 交易性金融资产	6,321,266,951.96			6,321,266,951.96
(1) 债务工具投资	4,430,461,414.40			4,430,461,414.40
(2) 权益工具投资	574,681,070.97			574,681,070.97
(3) 衍生金融资产	110,100,606.29			110,100,606.29
(4) 其他	1,206,023,860.30			1,206,023,860.30
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				
(二) 可供出售金融资产	7,177,423,868.06	1,024,390,692.81	328,740,890.55	8,530,555,451.42
(1) 债务工具投资	7,014,889,351.75			7,014,889,351.75
(2) 权益工具投资	30,031,998.72		328,740,890.55	358,772,889.27
(3) 其他	132,502,517.59	1,024,390,692.81		1,156,893,210.40
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量	15,874,060,309.99	1,024,390,692.81	328,740,890.55	17,227,191,893.35
持续以公允价值计量的资产 总额	13,498,690,820.02	1,024,390,692.81	328,740,890.55	14,851,822,403.38
(一)以公允价值计量且变 动计入当期损益的金融负债	2,375,369,489.97			2,375,369,489.97
1. 交易性金融负债	2,375,369,489.97			2,375,369,489.97
(1) 债务工具投资	2,375,369,489.97			2,375,369,489.97
(2) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债 总额	2,375,369,489.97			2,375,369,489.97
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资 产总额				
非持续以公允价值计量的负 债总额				

2017年1-6月、2016年度和2015年度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。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在交易所等活跃市场2017年6月30日时点的收盘价。

(三) 持续和非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

本公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

(四) 持续和非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

输入值为相关资产或负债的不可观察输入值,具体为缺乏流通性的折扣率采用市价折扣法计算。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无

(六) 持续的公允价值计量项目, 2017年1-6月内发生各层级之间的转换

无

(七) 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(八) 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

截至2017年6月30日, 广州越秀金融控股集团有限公司(以下简称广州越秀金控)持有本公司有表决权股份占公司总股份的67.235%, 为本公司的母公司, 广州越秀金控的股东为广州越秀金融控股集团股份有限公司, 因此本公司最终控制方为广州越秀金融控股集团股份有限公司。母公司广州越秀金控基本情况如下表:

母公司	企业类型	注册地	业务范围	法定代表人
广州越秀金控	国有企业	广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心主塔写字楼第63层01-B单元	利用自有资金进行对外投资(法律法规禁止投资的项目除外); 企业管理	王恕慧

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	2016年12月31日余额 (万元)	本期增加	本期减少	2017年6月30日 余额(万元)
广州越秀金控	517,670.49			517,670.49

(3) 母公司所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	2017年6月30日 余额	2016年12月31 日余额	2017年6月30日 余额	2016年12月31 日余额
广州越秀金控	360,410.40	360,410.40	67.235	67.235

2. 子公司

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司的子公司情况详见本附注七、(一)。

3. 合营和联营企业情况

公司的合营和联营企业情况详见本附注七、(二)。

4. 公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
广州地铁集团有限公司	对最终控制方施加重大影响的关联方
广州友谊集团有限公司	同一最终控制方控制下的子公司
广州越秀产业投资基金管理有限公司	同一母公司控制下的关联方
广州越秀融资租赁有限公司	同一母公司控制下的关联方
广州市融资担保中心有限责任公司	同一母公司控制下的关联方
广州越秀金融科技有限公司	同一母公司控制下的关联方
深圳前海金鹰资产管理有限公司	联营企业的子公司

5. 上市规则披露的关联方

广州越秀金融控股集团股份有限公司(原名:广州友谊集团股份有限公司)以2014年9月30日为基准日,通过非公开发行股票购买广州越秀企业集团有限公司下属全资子公司广州越秀金融控股集团股份有限公司100%股份,于2016年4月30日完成资产交割。

2016年4月26日,广州市人民政府国有资产监督管理委员会以2016年4月30日为基准日,将其持有广州越秀金融控股集团股份有限公司(以下简称“越秀金控”)的12.56%的股权无偿划拨给广州越秀集团有限公司,划拨完成后,广州越秀集团有限公司为越秀金控第三大股东。截至2016年7月21日,越秀金控完成了董事会重组,广州越秀集团有限公司在广州越秀金融控股集团股份有限公司中占有三名董事席位(越秀金控一共有9名董事,根据章程规定,重大投资决策需无关联关系董事过半数通过),综上,广州越秀集团有限公司对越秀金控属于“施加重大影响的投资方”。

根据上市规则《深圳证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所股票上市规则》规定,“过去十二个月内,由直接或者间接控制上市公司的法人或其他组织直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人或其他组织”应被认定为关联方。

公司在本报告期满足上述规定的关联企业并与公司发生关联交易或存在关联方往来的关联方列示如下,相关的关联交易见后附注十、(二)、8”,关联方往来明细见附注“十、(三)、3”。

序号	企业名称
1	广州越秀集团有限公司
2	广州越秀企业集团有限公司

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

序号	企业名称
3	创兴银行股份有限公司
4	广州越秀城建国际金融中心有限公司
5	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司
6	越秀交通基建有限公司
7	广州市城市建设开发有限公司

(二) 关联交易

1. 关联交易定价政策: 参照市场同类交易价格执行。

2. 代理承销业务及其他

关联方	交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
金鹰基金管理有限公司	席位佣金	2,199,287.89	5,309,575.48	3,930,851.60
	基金代销	13,942.41	75,895.01	1,220,521.74
广州地铁集团有限公司	主承销		31,533,962.27	
广州地铁集团有限公司	财务顾问	35,377.36		
合计		2,248,607.66	36,919,432.76	5,151,373.34

注: 2016 年度公司作为广州地铁集团有限公司主承销商发行债券, 共实现承销收入 51,033,962.27 元, 其中应归属于 2016 年 1-4 月收入为 19,500,000.00 元。

3. 公司接受关联方委托管理定向资产业务情况

公司名称	2017 年 1-6 月受托资金总额	2017 年 1-6 月管理费及报酬
深圳前海金鹰资产管理有限公司	1,417,000,000.00	303,522.37
合计	1,417,000,000.00	303,522.37

续表

公司名称	2016 年度受托资金总额	2016 年度管理费及报酬	2015 年度受托资金总额	2015 年度管理费及报酬
深圳前海金鹰资产管理有限公司	1,795,000,000.00	3,186,828.61	1,757,950,000.00	2,236,784.35
合计	1,795,000,000.00	3,186,828.61	1,757,950,000.00	2,236,784.35

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 借入次级债务事项

于2015年7月15日经公司第一届董事会第十五次会议审议通过关于向广州越秀金融控股集团有限公司借入次级债务的议案,公司于2016年与广州越秀金融控股集团有限公司签订了《次级债务合同》,合同约定借入次级债务的规模为人民币1,170,117,267.80元,期限为5年,利率为每期资金到账日中国人民银行公布的五年期定期贷款利率上浮10%,在存续期内固定不变,每满1年付息一次,到期一次还本;2016年8月26日经公司第一届董事会第三十一次会议决议通过关于向广州越秀金融控股集团有限公司借入次级债务的议案,公司于2016年9月与广州越秀金融控股集团有限公司签订了《次级债务合同》,合同约定借入次级债务的规模为人民币20亿元,期限为5年,利率为每期资金到账日中国人民银行公布的同期贷款利率上浮10%,在存续期内固定不变,按季度付息,到期一次还本,截至2017年6月30日,实际到账为17亿元。借入的次级债务的用途均为用于增加公司净资本,补充公司营运资金,以支持公司现有业务和创新业务的开展,明细情况:

放款日	放款金额	还款日	利率	2017年1-6月 应计利息	2016年度 应计利息	2017年6月30日 应付利息余额	2016年12月31日 应付利息余额
2016-5-30	600,000,000.00	2021-5-29	5.225%	15,326,666.62	18,809,999.99	2,786,666.64	18,809,999.99
2016-6-17	570,117,267.80	2021-6-16	5.225%	14,563,724.79	16,383,744.97	1,158,842.51	16,383,744.97
2016-9-28	1,700,000,000.00	2021-9-27	5.225%	44,659,236.11	23,439,930.54	2,714,097.19	2,960,833.32
合计	2,870,117,267.80			74,549,627.52	58,633,675.50	6,659,606.34	38,154,578.28

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 公司各2017年6月30日持有关联方作为管理人或资产管理计划的投资目标为关联方资产的基金或资产管理计划:

(1) 2017年6月30日:

证券名称	管理人	投资成本	2017年6月30日 账面价值
金鹰基金金穗利1号专户	金鹰基金管理有限公司	17,497,450.00	17,540,000.00
金鹰基金金穗盈5号专户	金鹰基金管理有限公司	100,000,000.00	102,010,000.00

(2) 2016年12月31日:

证券名称	管理人	投资成本	2016年12月31日 账面价值
金鹰基金金穗盈1号专户	金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	51,355,000.00
金鹰基金金穗利1号专户	金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	51,070,000.00
金鹰基金金穗盈5号专户	金鹰基金管理有限公司	100,000,000.00	102,800,000.00

(3) 2015年12月31日:

证券名称	管理人	投资成本	2015年12月31日 账面价值
金鹰货币B	金鹰基金管理有限公司	20,000,000.00	20,365,616.38
金鹰基金金穗盈1号专户	金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	76,815,000.00
金鹰基金金穗利1号专户	金鹰基金管理有限公司	50,000,000.00	80,070,000.00
金鹰基金金穗盈5号专户	金鹰基金管理有限公司	100,000,000.00	108,200,000.00

6. 公司收购天源证券16家营业部情况见附注六、(一)。

7. 关联方咨询业务收入

关联方名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度
广州越秀产业投资基金管理股份有限公司		283,018.87	
合计		283,018.87	

8. 关联方采购

关联方名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度
广州友谊集团有限公司	1,042,553.90	3,514,888.64	
广州越秀金融科技有限公司	107,733.81		
合计	1,150,287.71	3,514,888.64	

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 符合上市规则规定的关联方交易

(1) 代理承销业务及其他

关联方	交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度
广州越秀集团有限公司	主承销		24,000,000.00	36,000,000.00
越秀交通基建有限公司	主承销		2,100,000.00	
广州市城市建设开发有限公司	主承销		28,679,245.28	
合计			54,779,245.28	36,000,000.00

(2) 公司支付关联方租金、押金及管理费情况

公司名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度	备注
广州越秀城建国际金融中心有限公司	18,193,975.47	44,738,616.73	26,912,041.74	租金
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	3,190,639.76	6,978,802.16	4,488,420.42	管理费
合计	21,384,615.23	51,717,418.89	31,400,462.16	

(4) 利息收入

公司名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度
创兴银行有限公司	938,079.25	427,776.67	354,402.78
合计	938,079.25	427,776.67	354,402.78

(5) 借入次级债务事项

经公司股东会 2014 年第一次临时会议审议通过关于借入次级债务的议案,公司于 2014 年 2 月 18 日与广州越秀企业集团有限公司签订了《次级债务合同》,合同约定借入次级债务的规模为人民币 18 亿元,期限为 5 年,利率为 7.04%,在存续内固定不变,每年付息一次,到期一次还本;借入的次级债务主要用于增加公司净资本,补充公司营运资金,以支持公司现有业务和创新业务的开展;截至 2015 年 8 月本公司已归还该次级债务,明细情况:

放款日	放款金额	还款日	利率	账面应计利息	本期偿还的本金	支付的利息
2014-2-28	200,000,000.00	2015-8-7	7.04%	20,533,333.33	200,000,000.00	20,533,333.33
2014-3-19	400,000,000.00	2015-8-7	7.04%	39,580,444.44	400,000,000.00	39,580,444.44
2014-7-22	300,000,000.00	2015-8-7	7.04%	22,352,000.00	300,000,000.00	22,352,000.00
2014-8-14	100,000,000.00	2015-8-7	7.04%	7,000,888.89	100,000,000.00	7,000,888.89
2014-8-14	100,000,000.00	2015-8-28	7.04%	7,411,555.56	100,000,000.00	7,411,555.56
2014-12-30	300,000,000.00	2015-8-28	7.04%	14,138,666.67	300,000,000.00	14,138,666.67
2015-2-2	400,000,000.00	2015-8-28	7.04%	16,192,000.00	400,000,000.00	16,192,000.00

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

放款日	放款金额	还款日	利率	账面应计利息	本期偿还的本金	支付的利息
合计	1,800,000,000.00			127,208,888.89	1,800,000,000.00	127,208,888.89

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收款项

关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
金鹰基金管理有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00	250,000.00

2. 关联方其他应收款

关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
金鹰基金管理有限公司	621,235.01	621,235.01	621,235.01
广州越秀金融科技有限公司	91,665.41		
合计	712,990.42	621,235.01	621,235.01

3. 符合上市规则的关联方往来

(1) 货币资金

关联方名称	2017 年 6 月 30 日		
创兴银行有限公司	银行存款		
	币种	金额	折合人民币金额
	人民币	1,474,275,806.13	1,474,275,806.13
合计			1,474,275,806.13

续表

关联方名称	2016 年 12 月 31 日		
创兴银行有限公司	银行存款		
	币种	金额	折合人民币金额
	人民币	631,003,284.55	631,003,284.55
合计			631,003,284.55

续表

关联方名称	2015 年 12 月 31 日		
创兴银行有限公司	银行存款		
	币种	金额	折合人民币金额
	人民币	221,000,128.69	221,000,128.69
合计			221,000,128.69

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 关联方其他应收款

关联方	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
广州越秀城建国际金融中心有限公司	6,555,064.80	7,077,972.10	5,953,870.00
广州越秀城建仲量物业服务服务有限公司	2,105,755.40	2,203,542.65	1,734,967.65
合计	8,660,820.20	9,281,514.75	7,688,837.65

十一、或有事项

(一) 未决法律诉讼

1. 昆山交发债承销纠纷案件

2013年初,广州证券与昆山交通发展控股有限公司签署《2013年昆山交通发展控股有限公司债券承销协议》及补充协议,约定广州证券为主承销商,承销总额为人民币18亿元的“14昆山交发债”。2014年5月,广州证券在扣除协议约定的承销费用3060万元后向昆山交发支付17.694亿元募集款。昆山交发认为广州证券仅应收取承销费1200万元,应当返还1860万元及罚息130.2万元。双方协商未果,昆山交发于2016年5月向昆山市人民法院起诉广州证券。

2017年5月25日,江苏省昆山市人民法院作出一审判决((2016)苏0583民苏第7608号),判广州证券返还原告昆山交通发展控股有限公司募集款项600万元并支付罚息(以600万元为基数,按日万分之一的标准,自2016年6月4日起算至本判决发生法律效力之日止)。广州证券不服判决,于2017年6月10日向苏州市中级人民法院提出上诉:请求撤销一审判决,并驳回昆山交发在一审中提出的全部诉讼请求。

2017年9月20日,苏州市中级人民法院已开庭,截至本报告签署日,尚未判决。

2. 金网达证券上市保荐合同纠纷案件

2016年12月,广东金网达汽车股份有限公司(以下简称“金网达”)起诉广州证券,要求解除广州证券与金网达签署的《全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书》,返还金网达已支付的推荐挂牌费,要求广州证券赔偿损失并承担全部诉讼费用。2017年2月14日,广州市中级人民法院下达(2017)粤01民初7号《民事裁定书》,驳回广州证券申请。2017年2月20日,广州证券向广东省高级人民法院提起上诉,要求撤销广州市中级人民法院驳回广州证券管辖权异议申请(2017)粤01民初7号《民事裁定书》,将本案移送广州市天河区人民法院审理。2017年4月6日,广东省高级人民法院下达(2017)粤民辖终159号《民事裁定书》,广东省高级人民法院裁定驳回上诉,维持原裁定。2017年6月2日,2017年6月15日,广州市中级人民法院对本案进行两次开庭审理。2017年9月18日下达了此案的民事判决书(2017)粤01民初7号,判决如下:1、解除广州证券与金网达签署的《全国中小企业股份转让系统推荐挂牌并持续督导协议书》;2、驳回原告金网达的其他诉讼请求;3、本案受理费777550元由原告金网达承担。2017年9月30日,金网达向广东省高级人民法院提起上诉,要求撤销广州市中级人民法院(2017)粤01民初7号《民事判决书》。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至本报告签署日,本案件尚在审理之中。

3. “14吉粮债”承销合同纠纷案件

吉林粮食集团收储经销有限公司(以下简称“吉粮收储”)非公开发行2014年中小企业私募债(以下简称“14吉粮债”),吉粮收储为债券发行人,吉林粮食集团有限公司(以下简称“吉粮集团”)为债券担保人,广州证券为承销商及转让服务推荐人。因投资本金及利息未获清偿,2017年2月28日,东兴证券股份有限公司(以下简称“东兴证券”)向长春市中级人民法院提交《民事起诉状》。安信证券股份有限公司(以下简称“安信证券”)向长春市中级人民法院提交《民事起诉状》,要求吉粮收储赔偿投资本金及利息,要求吉粮集团、广州证券承担连带赔偿责任。

2017年4月19日、4月20日,广州证券收到长春市中级人民法院下发的(2017)吉01民初250号、(2017)吉01民初251号《应诉通知书》,2017年4月20日,广州证券收到长春市中级人民法院下发的(2017)吉01民初250号、(2017)吉01民初251号《举证通知书》。2017年4月,广州证券收到法院传票后向长春市中级人民法院提起管辖权异议申请,长春市中院对管辖权异议进行了开庭审理。2017年6月5日,吉林省长春市中级人民法院下发(2017)吉01民初250号《民事裁定书》,裁定驳回安信证券对广州证券的起诉。2017年9月10日,广州证券收到安信证券、东兴证券就管辖异议裁定上诉至吉林省高级人民法院的上诉状。

截至本报告签署日,本案尚在审理之中。

(二)截至2017年6月30日,公司除上述事项外无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日,公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一)分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的报告分部按照业务类型的不同,主要划分为:证券经纪业务分部、期货经纪业务分部、证券自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、投资咨询业务分部以及其他业务分部。

按营业利润来源于不同的地区划分为:华南地区分部、东北地区分部、华北地区分部、西北地区分部以及其他地区分部。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息列示如下(按业务类型)

(1) 2017年1-6月报告分部(按业务)

单位金额:万元

项目	证券经纪业务	期货经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	投资咨询业务	其他业务	抵销数	合计
一、营业收入	19,458.91	5,876.89	22,234.15	7,115.32	12,930.57	476.61	9,329.17	-264.16	77,157.46
其中:手续费及佣金净收入	15,205.81	3,412.68	1,432.22	7,114.70	12,631.84	391.93	-100.16	-264.15	39,824.87
投资收益		669.90	28,245.58		190.36	56.08	-622.87	-53.25	28,485.80
其他	4,253.10	1,794.31	-7,443.65	0.62	108.37	28.60	10,052.20	53.24	8,846.79
二、营业支出	19,081.35	4,092.46	3,311.63	9,798.40	2,570.45	1,474.05	23,289.56	-251.08	63,366.82
三、营业利润	377.56	1,784.43	18,922.52	-2,683.08	10,360.12	-997.44	-13,960.40	-13.06	13,790.65
四、利润总额	360.71	1,784.43	18,922.52	-2,679.52	10,360.12	-998.13	-13,457.63	-13.07	14,279.43
五、资产总额	1,198,058.71	142,082.95	1,368,926.55	438,080.80	716,697.01	6,254.48	667,241.83	-157,133.55	4,380,208.78
六、负债总额	883,773.99	97,081.03	1,009,818.36	323,159.80	527,545.66	2,369.24	433,190.83	-20,742.59	3,256,196.32
七、补充信息									
1、折旧和摊销费用	727.30	112.23	831.03	265.94	438.91	10.54	368.99		2,754.94
2、资本性支出	1,394.43	80.83	1,593.31	509.89	821.69	2.58	652.28		5,055.00

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016 年度报告分部 (按业务)

单位金额: 万元

项目	证券经纪业务	期货经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	投资咨询业务	其他业务	抵销数	合计
一、营业收入	54,165.02	11,649.83	55,217.54	77,093.92	73,218.77	3,394.60	22,104.65	-2,327.60	294,516.73
其中: 手续费及佣金净收入	41,348.48	7,739.68	6,097.24	77,051.89	73,058.75	3,159.25	2,428.22	-2,203.76	208,679.75
投资收益		1,792.88	69,476.28			144.97	5,659.02	-123.85	76,949.30
其他	12,816.54	2,117.27	-20,355.98	42.03	160.01	90.39	14,017.42		8,887.68
二、营业支出	46,183.59	9,280.40	13,668.22	33,402.36	11,586.32	3,336.67	53,497.48	-2,202.10	168,752.94
三、营业利润	7,981.43	2,369.43	41,549.34	43,691.57	61,632.44	57.93	-31,392.84	-125.52	125,763.78
四、利润总额	7,921.12	2,566.78	41,549.30	43,896.18	61,632.44	67.95	-30,379.96	-125.52	127,128.29
五、资产总额	795,624.77	228,859.27	811,085.13	1,132,425.22	1,043,283.18	6,728.74	387,724.99	-160,436.37	4,245,294.93
六、负债总额	577,396.69	167,899.28	588,616.50	821,817.77	757,097.10	2,085.86	230,482.68	-24,043.75	3,121,352.13
七、补充信息									
1、折旧和摊销费用	782.39	254.40	797.59	1,113.58	1,081.03	54.90	315.95		4,399.84
2、资本性支出	1,893.02	492.32	1,929.80	2,694.36	2,588.90	12.79	656.87		10,268.06

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2015 年度报告分部 (按业务)

单位金额: 万元

项目	证券经纪业务	期货经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	投资咨询业务	其他业务	抵销数	合计
一、营业收入	127,128.01	10,585.02	88,852.51	59,206.82	17,295.49	4,849.75	6,897.81	-8,249.02	306,566.39
其中: 手续费及佣金净收入	110,116.57	6,811.84		33,065.46	17,292.22	4,479.51	2,387.83	-3,616.60	170,536.83
投资收益		442.02	120,889.38	19,033.56		245.64	7,281.85	-4,331.95	143,560.50
其他	17,011.44	3,331.16	-32,036.87	7,107.80	3.27	124.60	-2,771.87	-300.47	-7,530.93
二、营业支出	49,194.45	8,386.65	11,921.83	16,702.02	8,549.19	4,363.67	87,812.33	-3,617.11	183,313.03
三、营业利润	77,933.56	2,198.37	76,930.68	42,504.80	8,746.30	486.08	-80,914.52	-4,631.91	123,253.36
四、利润总额	77,894.62	2,352.80	77,010.53	42,423.48	8,746.35	485.14	-78,655.25	-6,431.91	123,825.76
五、资产总额	1,754,317.09	177,928.18	1,226,130.08	817,031.09	233,557.44	42,146.11	94,856.70	-139,005.40	4,206,961.28
六、负债总额	1,270,267.35	141,363.01	887,817.27	591,596.53	169,065.71	7,361.74	31,730.66	-18,682.77	3,080,519.50
七、补充信息									
1、折旧和摊销费用	1,280.18	192.61	894.75	596.21	224.33	96.29	25.60		3,309.97
2、资本性支出	2,099.35	806.10	1,467.28	977.72	279.41	14.33	168.58		5,812.77

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息列示如下(按地区)

(1) 2017年1-6月报告分部(按地区)单位金额:万元

项目	华南地区	东北地区	华北地区	西北地区	其他地区	抵销数	合计
一、营业收入	70,488.82	1,970.98	2,581.26	343.01	2,037.55	-264.16	77,157.46
其中:手续费及佣金净收入	34,353.12	1,633.61	2,168.09	299.45	1,634.75	-264.15	39,824.87
投资收益	28,539.05					-53.25	28,485.80
其他	7,596.65	337.37	413.17	43.56	402.80	53.24	8,846.79
二、营业支出	45,069.51	3,025.26	6,452.47	1,070.49	8,000.17	-251.08	63,366.82
三、营业利润	25,419.31	-1,054.28	-3,871.21	-727.48	-5,962.63	-13.06	13,790.65
四、利润总额	25,915.88	-1,065.24	-3,867.08	-728.25	-5,962.81	-13.07	14,279.43
五、资产总额	4,270,975.88	58,547.93	61,287.72	10,798.10	135,732.70	-157,133.55	4,380,208.78
六、负债总额	3,052,246.31	53,346.86	59,625.87	6,844.29	104,875.58	-20,742.59	3,256,196.32
七、补充信息							
1、折旧摊销费用	2,021.81	154.11	101.06	74.30	403.66		2,754.94
2、资本性支出	4,643.37	95.47	48.39	63.67	204.10		5,055.00

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 2016 年度报告分部 (按地区) 单位金额: 万元

项目	华南地区	东北地区	华北地区	西北地区	其他地区	抵销数	合计
一、营业收入	272,394.15	5,370.03	13,499.13	1,045.37	4,535.66	-2,327.61	294,516.73
其中: 手续费及佣金净收入	189,638.21	4,295.94	12,351.62	906.48	3,691.27	-2,203.77	208,679.75
投资收益	77,073.15					-123.85	76,949.30
其他	5,682.79	1,074.09	1,147.51	138.89	844.40		8,887.68
二、营业支出	151,419.57	4,047.23	6,471.07	1,411.29	7,605.89	-2,202.11	168,752.94
三、营业利润	120,974.58	1,322.79	7,028.06	-365.92	-3,070.22	-125.51	125,763.78
四、利润总额	122,371.49	1,299.53	7,022.19	-368.97	-3,070.44	-125.51	127,128.29
五、资产总额	4,175,799.74	59,963.50	66,236.06	11,362.89	92,369.13	-160,436.39	4,245,294.93
六、负债总额	2,929,407.41	57,463.50	64,660.67	8,862.89	85,001.40	-24,043.74	3,121,352.13
七、补充信息							
1、折旧和摊销费用	3,520.03	171.18	166.55	120.55	421.53		4,399.84
2、资本性支出	9,071.09	365.18	205.68	14.08	612.03		10,268.06

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2015 年度报告分部 (按地区) 单位金额: 万元

项目	华南地区	东北地区	华北地区	西北地区	其他地区	抵销数	合计
一、营业收入	281,535.21	9,351.94	9,213.35	2,191.93	12,522.99	-8,249.02	306,566.39
其中: 手续费及佣金净收入	145,277.14	8,074.42	7,868.29	2,023.72	10,909.86	-3,616.60	170,536.83
投资收益	147,892.45					-4,331.95	143,560.50
其他	-11,634.37	1,277.52	1,345.06	168.20	1,613.12	-300.47	-7,530.93
二、营业支出	174,395.47	2,398.04	3,132.43	835.96	6,168.23	-3,617.11	183,313.03
三、营业利润	107,139.74	6,953.90	6,080.92	1,355.96	6,354.75	-4,631.91	123,253.36
四、利润总额	109,527.97	6,933.09	6,066.61	1,355.57	6,374.44	-6,431.91	123,825.76
五、资产总额	3,872,953.54	129,463.83	129,255.06	30,344.04	183,950.21	-139,005.40	4,206,961.28
六、负债总额	2,751,691.35	92,377.36	93,361.57	21,651.63	140,120.37	-18,682.77	3,080,519.50
七、补充信息							
1、折旧和摊销费用	2,965.42	68.48	89.79	23.77	162.51		3,309.97
2、资本性支出	5,228.28	251.22	116.70	71.57	144.99		5,812.77

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 其他重要事项: 无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金			96,319.50			94,480.85
人民币			34,910.68			31,190.68
港币	70,754.01	0.86792	61,408.82	70,754.01	0.89451	63,290.17
银行存款			8,913,274,544.89			9,650,144,711.36
其中: 客户存款			5,951,793,220.71			6,099,966,592.62
人民币			5,862,857,151.55			5,982,500,991.84
美元	3,317,259.70	6.77440	22,472,444.11	3,644,370.68	6.93700	25,280,999.39
港币	76,578,054.48	0.86792	66,463,625.05	103,055,976.32	0.89451	92,184,601.39
公司存款			2,961,481,324.18			3,550,178,118.74
人民币			2,913,636,020.25			3,500,772,745.58
美元	3,999,447.96	6.77440	27,093,860.26	4,039,024.33	6.93700	28,018,711.78
港币	23,909,396.80	0.86792	20,751,443.67	23,908,800.78	0.89451	21,386,661.38
其他货币资金			123,739,446.57			4,063,803.49
人民币			123,739,446.57			4,063,803.49
合计			9,037,110,310.96			9,654,302,995.70

2. 银行存款

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户资金存款				
人民币		5,502,302,849.12		5,706,797,405.62
美元	3,317,259.70	22,472,444.11	3,644,370.68	25,280,999.39
港币	76,578,054.48	66,463,625.05	103,055,976.32	92,184,601.39
小计		5,591,238,918.28		5,824,263,006.40

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户信用资金存款				
人民币		356,423,923.43		271,339,164.38
小计		356,423,923.43		271,339,164.38
客户衍生品资金				
人民币		4,130,379.00		4,364,421.84
小计		4,130,379.00		4,364,421.84
客户存款合计		5,951,793,220.71		6,099,966,592.62
公司自有资金存款				
人民币		2,866,262,017.52		3,479,408,546.40
美元	3,999,447.96	27,093,860.26	4,039,024.33	28,018,711.78
港币	23,909,396.80	20,751,443.67	23,908,800.78	21,386,661.38
小计		2,914,107,321.45		3,528,813,919.56
公司信用资金存款				
人民币		47,374,002.73		21,364,199.18
小计		47,374,002.73		21,364,199.18
公司存款合计		2,961,481,324.18		3,550,178,118.74
合计		8,913,274,544.89		9,650,144,711.36

3. 截至2017年6月30日,本公司其他货币资金中123,675,643.08元为申购新三板股权存出的款项,使用受限制。

(二) 结算备付金

1. 明细情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
客户备付金	761,305,938.02	983,578,645.48
公司备付金	435,577,553.72	622,431,016.46
合计	1,196,883,491.74	1,606,009,661.94

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 按明细列示列示

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币			539,669,731.72			674,303,546.28
美元	1,533,167.03	6.77440	10,386,286.73	1,408,584.27	6.9370	9,771,349.08
港币	68,121,116.30	0.86792	59,123,679.26	28,425,191.26	0.89451	25,426,617.83
小计			609,179,697.71			709,501,513.19
客户信用备付金						
人民币			147,527,180.99			270,193,942.92
小计			147,527,180.99			270,193,942.92
客户衍生品备付金						
人民币			4,599,059.32			3,883,189.37
小计			4,599,059.32			3,883,189.37
客户备付金合计			761,305,938.02			983,578,645.48
公司自有备付金						
人民币			413,268,898.85			605,584,794.93
小计			413,268,898.85			605,584,794.93
公司信用备付金						
人民币			22,308,654.87			16,846,221.53
小计			22,308,654.87			16,846,221.53
公司备付金合计			435,577,553.72			622,431,016.46
合计			1,196,883,491.74			1,606,009,661.94

(三) 长期股权投资

1. 按类别列示

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
子公司	1,380,315,646.81	1,380,315,646.81
联营企业	136,067,972.32	118,863,538.92
合计	1,516,383,619.13	1,499,179,185.73
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资账面价值	1,516,383,619.13	1,499,179,185.73

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始余额
成本法核算			
广州期货	99.03	99.03	550,380,046.81
广证恒生	67.00	67.00	29,935,600.00
广证创投	100.00	100.00	500,000,000.00
广证领秀	100.00	100.00	300,000,000.00
小计			1,380,315,646.81
权益法核算			
金鹰基金	49.00	49.00	128,800,000.00
小计			128,800,000.00
合计			1,509,115,646.81

续表

被投资单位名称	2016年12月31日 金额	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期度现金 分红
成本法核算					
广州期货	550,380,046.81			550,380,046.81	
广证恒生	29,935,600.00			29,935,600.00	
广证创投	500,000,000.00			500,000,000.00	
广证领秀	300,000,000.00			300,000,000.00	
小计	1,380,315,646.81			1,380,315,646.81	
权益法核算					
金鹰基金	118,863,538.92	17,204,433.40		136,067,972.32	
小计	118,863,538.92	17,204,433.40		136,067,972.32	

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位 名称	2016年12月31日 金额	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期现金 分红
合计	1,499,179,185.73	17,204,433.40		1,516,383,619.13	

3. 截至2017年6月30日,未发现公司长期股权投资存在减值迹象,未计提长期股权投资减值准备。

(四) 代理买卖证券款

1. 代理买卖证券款明细

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
经纪业务代理买卖证券款	6,157,032,015.82	6,345,849,340.65
信用交易代理买卖证券款	417,138,461.04	360,984,156.00
期权业务代理买卖证券款	3,728,209.72	3,240,269.21
合计	6,577,898,686.58	6,710,073,765.86

2. 经纪业务代理买卖证券款明细

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中: 人民币		5,222,941,252.86		5,674,405,800.19
美元	4,339,024.53	29,394,287.79	4,567,598.03	31,685,427.53
港币	133,883,452.90	116,200,126.45	125,952,350.41	112,665,636.97
小计		5,368,535,667.10		5,818,756,864.69
二、法人客户				
其中: 人民币		778,347,782.27		520,248,459.39
美元	213,029.12	1,443,144.48	200,916.82	1,393,759.98
港币	10,030,212.43	8,705,421.97	6,093,008.00	5,450,256.59
小计		788,496,348.72		527,092,475.96
合计		6,157,032,015.82		6,345,849,340.65

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 信用交易代理买卖证券款

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中: 人民币		415,864,897.77		360,528,726.93
小计		415,864,897.77		360,528,726.93
二、法人客户				
其中: 人民币		1,273,563.27		455,429.07
小计		1,273,563.27		455,429.07
合计		417,138,461.04		360,984,156.00

4. 期权业务交易代理买卖证券款分类

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中: 人民币		3,614,695.10		3,127,460.29
小计		3,614,695.10		3,127,460.29
二、机构客户				
其中: 人民币		113,514.62		112,808.92
小计		113,514.62		112,808.92
合计		3,728,209.72		3,240,269.21

(五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	613,898,179.43	309,167,000.58	643,744,160.75	279,321,019.26
二、离职后福利-设定提存计划		35,356,275.13	35,356,275.13	
三、辞退福利	14,935,899.31	3,694,392.43	3,694,392.43	14,935,899.31
四、其他福利				
合计	628,834,078.74	348,217,668.14	682,794,828.31	294,256,918.57

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 短期职工薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	588,574,205.20	256,243,046.31	586,531,188.24	258,286,063.27
职工福利费		7,552,462.37	7,552,462.37	
社会保险费	26,468.80	13,590,339.47	13,616,808.27	
其中: 医疗保险费		12,149,743.12	12,149,743.12	
补充医疗保险费				
工伤保险费		399,654.00	399,654.00	
生育保险费	26,468.80	1,040,942.35	1,067,411.15	
住房公积金	26,130.00	22,739,740.42	22,765,870.42	
工会经费和职工教育经费	25,271,375.43	9,041,412.01	13,277,831.45	21,034,955.99
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	613,898,179.43	309,167,000.58	643,744,160.75	279,321,019.26

3. 辞退福利

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
辞退福利	14,935,899.31	3,553,183.43	3,553,183.43	14,935,899.31
合计	14,935,899.31	3,553,183.43	3,553,183.43	14,935,899.31

4. 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
基本养老保险		22,849,060.90	22,849,060.90	
失业保险费		934,028.54	934,028.54	
企业年金缴费		11,573,185.69	11,573,185.69	
合计		35,356,275.13	35,356,275.13	

5. 应付职工薪酬 2017年6月30日主要为公司已计提尚未发放的奖金、职工工资以及辞退福利。

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	6,739,400.23	20,123,920.85
企业所得税		118,354,899.81
城市维护建设税	619,448.51	1,412,667.12
教育费附加	443,167.15	1,009,619.91
个人所得税	4,302,831.54	8,875,670.13
堤围费	316.84	11,236.91
代扣客户利息税	601,126.77	853,186.08
其他	39,639.74	123,490.04
合计	12,745,930.78	150,764,690.85

(七) 手续费及佣金净收入

1. 明细情况

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
手续费及佣金收入			
证券经纪业务收入	204,422,374.62	531,532,467.86	1,208,115,504.47
其中:代理买卖证券业务	185,455,709.25	483,423,748.99	1,142,845,660.77
交易单元席位租赁	17,037,985.68	42,619,531.97	46,326,783.45
代销金融产品业务	1,928,679.69	5,489,186.90	18,943,060.25
投资银行业务收入	97,282,561.27	953,795,407.29	398,198,219.02
其中:证券承销业务	61,843,821.92	793,967,728.00	278,400,995.77
保荐服务业务	3,773,584.90	62,027,735.83	45,961,090.80
财务顾问业务	31,665,154.45	97,799,943.46	73,836,132.45
资产管理业务收入	162,586,736.41	753,425,475.33	183,638,847.46
投资咨询服务收入	18,221,346.42	68,382,650.81	22,437,449.31
其他	433,132.39	1,099,146.00	50,388.00
手续费及佣金收入小计	482,946,151.11	2,308,235,147.29	1,812,440,408.26
手续费及佣金支出			
证券经纪业务支出	52,364,235.78	118,047,654.91	106,949,829.74
其中:代理买卖证券业务	52,364,235.78	112,650,170.77	101,032,763.56

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
交易单元席位租赁		5,397,484.14	5,917,066.18
代销金融产品业务			
投资银行业务支出	26,135,608.90	183,276,461.13	67,543,647.09
其中: 证券承销业务	24,940,789.33	162,925,284.13	52,294,306.20
保荐服务业务			
财务顾问业务	1,194,819.57	20,351,177.00	15,249,340.89
资产管理业务支出	50,672,155.40	44,800,196.44	14,471,003.75
投资咨询服务支出			
其他	4,833,060.47	4,767,301.44	2,078,820.86
手续费及佣金支出小计	134,005,060.55	350,891,613.92	191,043,301.44
手续费及佣金净收入			
证券经纪业务净收入	152,058,138.84	413,484,812.95	1,101,165,674.73
其中: 代理买卖证券业务	133,091,473.47	370,773,578.22	1,041,812,897.21
交易单元席位租赁	17,037,985.68	37,222,047.83	40,409,717.27
代销金融产品业务	1,928,679.69	5,489,186.90	18,943,060.25
投资银行业务净收入	71,146,952.37	770,518,946.16	330,654,571.93
其中: 证券承销业务	36,903,032.59	631,042,443.87	226,106,689.57
保荐服务业务	3,773,584.90	62,027,735.83	45,961,090.80
财务顾问业务	30,470,334.88	77,448,766.46	58,586,791.56
资产管理业务净收入	111,914,581.01	708,625,278.89	169,167,843.71
投资咨询服务净收入	18,221,346.42	68,382,650.81	22,437,449.31
其他	-4,399,928.08	-3,668,155.44	-2,028,432.86
手续费及佣金净收入合计	348,941,090.56	1,957,343,533.37	1,621,397,106.82

2. 财务顾问业务净收入

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	5,374,256.62	15,165,024.8	1,975,238.39
并购重组财务顾问业务净收入-其他	1,989,251.60	65,839.62	1,177,518.50
其他财务顾问业务净收入	23,106,826.66	62,217,902.04	55,434,034.67
合计	30,470,334.88	77,448,766.46	58,586,791.56

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 代理销售金融产品业务

项目	2017年1-6月	
	销售总金额	销售净收入
基金	753,999,111.88	1,785,055.76
券商理财产品	11,294,469,531.07	143,623.93
其他	903,040,000.00	-
合计	12,951,508,642.95	1,928,679.69

续表

项目	2016年度		2015年度	
	销售总金额	销售净收入	销售总金额	销售净收入
基金	1,770,310,505.42	3,021,227.82	4,243,618,429.98	12,555,962.47
信托(保险业务)		15,766.53	490,216.64	202,981.23
券商理财产品	27,164,450,920.97	2,452,192.55	30,245,735,060.78	6,184,116.55
合计	28,934,761,426.39	5,489,186.90	34,489,843,707.40	18,943,060.25

4. 受托客户资产管理业务

(1) 2017年6月30日资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	28	267	2
期末客户数量	174,454	267	28
其中: 个人客户	174,209	38	
机构客户	245	229	28
期初受托资金	68,421,067,491.84	158,349,451,805.09	
其中: 自有资金投入	215,177,398.34		
个人客户	26,631,042,225.93	239,665,000.00	
机构客户	41,574,847,867.57	158,109,786,805.09	
期末受托资金	67,969,371,104.46	173,262,346,794.44	980,000,000.00
其中: 自有资金投入	904,632,985.08		
个人客户	39,989,518,109.83	3,071,477,717.19	
机构客户	27,075,220,009.55	170,190,869,077.25	980,000,000.00

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末主要受托资产初始成本	73,099,974,875.34	184,664,102,443.57	980,000,000.00
其中: 股票	111,159,719.22	6,820,429,873.91	
债券	51,620,985,981.98	42,556,833,770.98	
基金	1,198,236,963.71	6,334,005,371.57	
资产支持证券	345,740,000.00	3,209,545,582.59	
期货	390,592.00	366,180.00	
银行理财计划			
信托计划	3,478,000,000.00	46,669,676,572.64	
专项资产管理计划	366,966,556.46	3,487,800,000.00	
银行承兑汇票		5,475,511,759.81	
资产收益权		10,953,138,796.45	280,000,000.00
协议或定期存款	215,000,000.00	3,393,120,000.00	
其他投资	15,763,495,061.97	55,763,674,535.62	700,000,000.00
当期资产管理业务净收入	40,129,854.65	70,426,235.49	1,358,490.87

(2) 2016 年 12 月 31 日资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	32	202	
期末客户数量	93,968	202	
其中: 个人客户	93,691	8	
机构客户	277	194	
期初受托资金	11,327,263,504.48	89,180,599,509.99	
其中: 自有资金投入	774,582,662.83		
个人客户	4,924,447,626.05	42,100,000.00	
机构客户	5,628,233,215.60	89,138,499,509.99	
期末受托资金	68,421,067,491.84	158,349,451,805.09	
其中: 自有资金投入	215,177,398.34		
个人客户	26,631,042,225.93	239,665,000.00	
机构客户	41,574,847,867.57	158,109,786,805.09	
期末主要受托资产初始成本	74,216,634,975.05	167,284,153,821.01	
其中: 股票	145,325,107.98	1,207,084,736.63	

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
债券	53,473,079,494.80	36,084,471,440.22	
基金	662,506,822.75	6,541,580,099.99	
资产支持证券	378,860,000.00	2,513,678,937.76	
期货			
银行理财计划		13,440,000,000.00	
信托计划	2,434,000,000.00	51,434,090,400.00	
专项资产管理计划	1,033,006,000.00	4,415,200,000.00	
银行承兑汇票		13,704,337,212.18	
资产收益权		12,284,062,002.91	
协议或定期存款	270,000,000.00	2,693,120,000.00	
其他投资	15,819,857,549.52	22,966,528,991.32	
当期资产管理业务净收入	534,901,038.26	173,724,240.63	

(3) 2015 年 12 月 31 日资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	25	157	
期末客户数量	9,290	157	
其中: 个人客户	9,231	4	
机构客户	59	153	
期初受托资金	2,117,974,193.03	110,462,954,938.35	
其中: 自有资金投入	252,256,942.36		
个人客户	1,315,372,659.22	7,054,307.23	
机构客户	550,344,591.45	110,455,900,631.12	
期末受托资金	11,327,263,504.48	89,180,599,509.99	
其中: 自有资金投入	774,582,662.83		
个人客户	4,924,447,626.05	42,100,000.00	
机构客户	5,628,233,215.60	89,138,499,509.99	
期末主要受托资产初始成本	11,410,956,048.03	96,141,893,110.00	
其中: 股票	167,870,894.95	31,386,852.14	
债券	7,530,752,974.82	26,187,861,241.40	
基金	581,944,569.87	380,200,000.00	

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
资产支持证券	30,300,528.39	111,788,100.00	
期货			
信托计划	499,000,000.00	9,588,370,000.00	
专项资产管理计划	153,806,000.00	2,171,000,000.00	
银行承兑汇票		9,793,079,190.77	
资产收益权		6,757,294,690.71	
协议或定期存款	150,000,000.00	2,700,000,000.00	
其他投资	2,297,281,080.00	38,420,913,034.98	
当期资产管理业务净收入	95,623,119.29	73,544,724.42	

(八) 利息净收入

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利息收入			
存放同业利息收入	102,324,287.80	234,664,926.60	259,472,285.69
其中: 自有资金存款利息收入	40,510,394.58	43,728,746.52	71,954,696.19
客户资金存款利息收入	61,813,893.22	190,936,180.08	187,517,589.50
融资融券利息收入	114,241,241.65	251,392,509.56	352,106,205.05
买入返售金融资产利息收入	254,239,406.50	353,317,409.88	48,216,957.81
其中: 约定购回利息收入			600,283.48
股权质押回购利息收入	199,377,349.40	329,765,323.84	17,500,023.22
债券回购利息收入	54,862,057.10	23,552,086.04	30,116,651.11
其他利息收入	3,023,355.90	5,166,082.98	544,578.18
利息收入小计	473,828,291.85	844,540,929.02	660,340,026.73
利息支出			
客户资金存款利息支出	12,626,165.92	30,177,225.59	38,330,271.60
卖出回购金融资产利息支出	173,435,198.55	272,106,159.48	422,378,002.54
拆入资金利息支出	4,968,292.89	13,872,117.60	54,387,925.26
其中: 转融通利息支出	83,333.33	7,525,000.00	43,529,902.80
长期借款利息支出			9,314,999.98
短期融资债券利息支出	9,389,704.25	1,446,575.34	15,887,123.29
次级债利息支出	74,549,627.52	58,633,675.50	77,518,222.25

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
应付债券	157,258,314.49	364,752,156.29	175,915,223.61
其他	10,196,508.08	2,909,373.1	2,158,235.20
利息支出小计	442,423,811.70	743,897,282.90	795,890,003.73
利息净收入	31,404,480.15	100,643,646.12	-135,549,977.00

(九) 投资收益

1. 明细情况

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
权益法确认的收益	17,204,433.40	20,190,143.76	21,620,311.04
金融工具投资收益	265,251,370.40	709,276,275.53	1,404,720,184.85
其中: 持有期间取得的收益	258,301,946.11	673,451,704.27	732,107,660.97
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,884,387.68	249,498,669.22	117,512,941.88
—可供出售金融资产	181,254,603.83	446,690,497.10	615,556,230.92
—衍生金融工具	25,034,277.81	-5,586,189.56	-2,030.54
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-35,871,323.21	-17,151,272.49	-959,481.29
处置金融工具取得的收益	6,949,424.29	35,824,571.26	672,612,523.88
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-104,304,645.11	-127,919,759.21	580,977,502.98
—衍生金融工具	33,124.46	8,162,126.94	1,096,295.39
—可供出售金融资产	44,655,695.69	115,948,269.04	90,157,795.51
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	66,565,249.25	39,633,934.49	380,930.00
合计	282,455,803.80	729,466,419.29	1,426,340,495.89

2. 对联营企业的投资收益

被投资单位	2017年1-6月	2016年度	2015年度
金鹰基金	17,204,433.40	20,190,143.76	17,618,102.42
九州证券			4,002,208.62
合计	17,204,433.40	20,190,143.76	21,620,311.04

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(十) 业务及管理费

1. 业务及管理费比较列示

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
业务及管理费	535,308,888.49	1,440,874,439.21	1,343,861,059.82
合计	535,308,888.49	1,440,874,439.21	1,343,861,059.82

2. 业务及管理费主要项目明细如下

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工工资、奖金	256,243,046.31	908,848,791.17	869,571,925.64
租赁费	49,050,095.45	79,937,264.75	62,226,864.27
社会保险费	48,946,614.60	73,743,971.21	47,544,128.98
证券投资者保护基金	6,875,282.75	39,933,615.49	29,349,138.52
咨询信息费	3,404,528.31	35,909,312.27	43,178,405.50
住房公积金	22,739,740.42	32,427,866.70	20,983,783.03
业务招待费	9,239,395.30	24,209,973.97	25,722,237.20
职工福利费	7,552,462.37	24,851,244.31	25,386,009.31
开办费	39,035,358.49	20,644,919.04	4,475,859.59
邮电通讯费	10,156,444.60	19,400,178.33	14,718,678.25

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(十一) 母公司现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	112,894,528.70	927,131,332.41	910,112,808.61
加: 资产减值准备	-980,122.20	22,049,154.44	189,641,158.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,269,880.69	14,186,168.94	10,291,660.42
无形资产摊销	11,537,471.23	17,597,943.12	10,616,462.82
长期待摊费用摊销	4,889,837.49	8,043,247.09	8,646,522.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	276,332.47	251,922.53	-245,461.25
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			754,324.21
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-26,146,392.73	33,633,515.80	-19,886,905.70
利息支出	239,066,377.30	420,693,965.16	278,635,563.13
汇兑损失(收益以“-”填列)	1,421,872.93	-3,445,249.17	-2,821,065.09
投资损失(收益以“-”填列)	-243,114,811.53	-582,828,909.90	-727,334,337.47
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,964,784.17	-44,374,615.44	-59,517,853.45
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	7,175,542.41	-2,780,342.86	14,234,331.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”填列)	-1,658,368,537.20	333,809,425.70	-1,318,283,895.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,993,645,918.32	-7,965,906,255.86	-1,534,063,127.88

广州证券股份有限公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	935,889,525.14	-4,937,834,470.29	1,076,836,729.94
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,604,799,197.79	-11,759,773,168.33	-1,162,383,085.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	10,110,318,159.62	11,256,312,657.64	15,969,186,857.31
减:现金的期初余额	11,256,312,657.64	15,969,186,857.31	7,715,590,392.22
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,145,994,498.02	-4,712,874,199.67	8,253,596,465.09

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

(一) 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求,公司非经常性损益如下:

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益	935.92	-282,011.89	-591,488.93
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	13,000,800.00	8,246,867.35	2,875,964.40
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,252.11	5,680,188.98	3,439,535.53
小计	13,501,988.03	13,645,044.44	5,724,011.00
减:所得税影响额	3,375,497.00	3,411,348.46	1,456,173.70
少数股东权益影响额(税后)	22,498.25	39,154.83	8,914.36
归属于母公司股东非经常性净损益	10,103,992.78	10,194,541.15	4,258,922.94

广州证券股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求, 公司加权平均净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率%	每股收益	
			基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于母公司股东的净利润	2017 年 1-6 月发生额	0.97	0.02	0.02
	2016 年度发生额	8.41	0.18	0.18
	2015 年度发生额	14.61	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	2017 年 1-6 月发生额	0.88	0.02	0.02
	2016 年度发生额	8.32	0.18	0.18
	2015 年度发生额	14.54	0.28	0.28



编号: 1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日



证书序号: NO. 019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010133

注册资本(出资额):

3580万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0055号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制

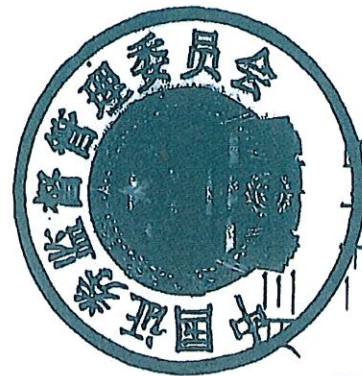
证书序号: 000170

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇〇七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇〇七年十月二十九日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440100770001
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年六月一日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发



姓名	陈锦操
Sex	男
出生日期	1960-01-10
工作单位	天健正信会计师事务所有限公司广东分所
Working unit	330106600110007
身份证号码	
Identity card No.	





陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



440100770001

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

8

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

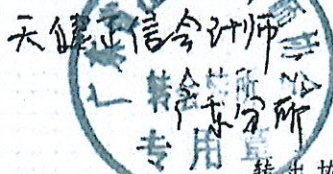
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

同意调出

Agree the holder to be transferred from



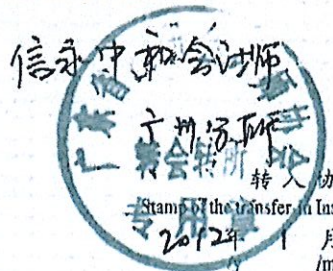
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 1月 31日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

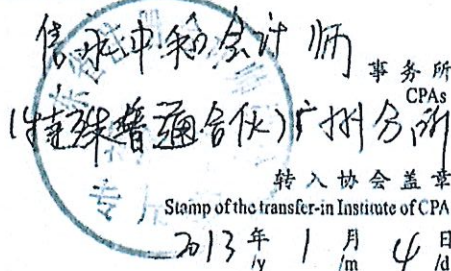
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1月 31日
/y /m /d

10

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 1月 4日
/y /m /d

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

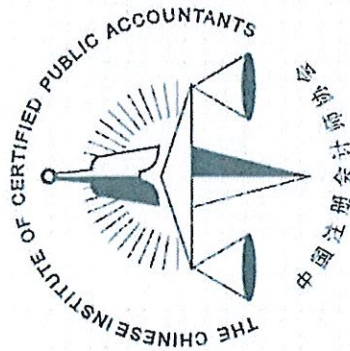
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 440100720010

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇三年十二月八日
Date of Issuance 2009年4月换发

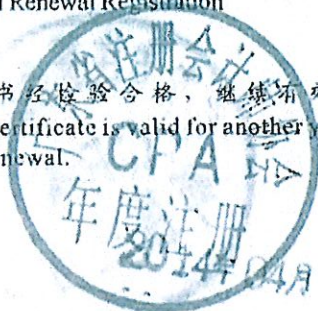


姓 Full name 韦宗玉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1968-06-18
工作单位 Working unit 中和正信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 512301680618002



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协（2017）54号。



440100720010

8

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师
广东分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年9月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
广州分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年9月23日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师
有限责任公司广州分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
(特殊普通合伙)广州分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月28日

11