

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

广州

2017年
2017年
合并及

一、
业部
会控制

二、

我们
计师
守则

审计
程序
评估
以设
计的

我们

三、审计

我们认为，财务报表公允反映了广州
并及母公司财
现金流量。

信永中和会计



特殊普

京

编制单位：()

		2016年12月
资产：		
货币资金		1,379,84
其中：客户		7,189,6
结算备付金		1,605,42
其中：客户		983,5
拆出资金		
融出资金		
以公允价值计量的金融资产		3,283,29
衍生金融资产		776,37
买入返售金融资产		75,92
应收款项		993,90
应收股利		209,38
应收利息		7
存出保证金		466,87
划分为持有待售的金融资产		808,98
可供出售金融资产		
持有至到期投资		10,075,99
长期股权投资		
投资性房地产		118,86
固定资产		
在建工程		78,26
无形资产		
商誉		51,08
递延所得税资产		62,627
其他资产		135,857
		330,094
		42,452,949

法定代表人：

会计机构负责人：

编制单位:

广州证券股份有限公司

资产

母公司

附注

户存款

十四 (一)

户备付金

十四 (一)

出资金

十四 (二)

出资金

十四 (二)

以公允价值

计量且其变动计入当期损益

3,

于金融

5,

以公允价值

的金融资产

资产

应

12,

应

存

划

待售的资产

可

金融资产

持

投资

8,

长

资

1,

定

十四 (三)

建

无

商

递

其

资产总计

20,

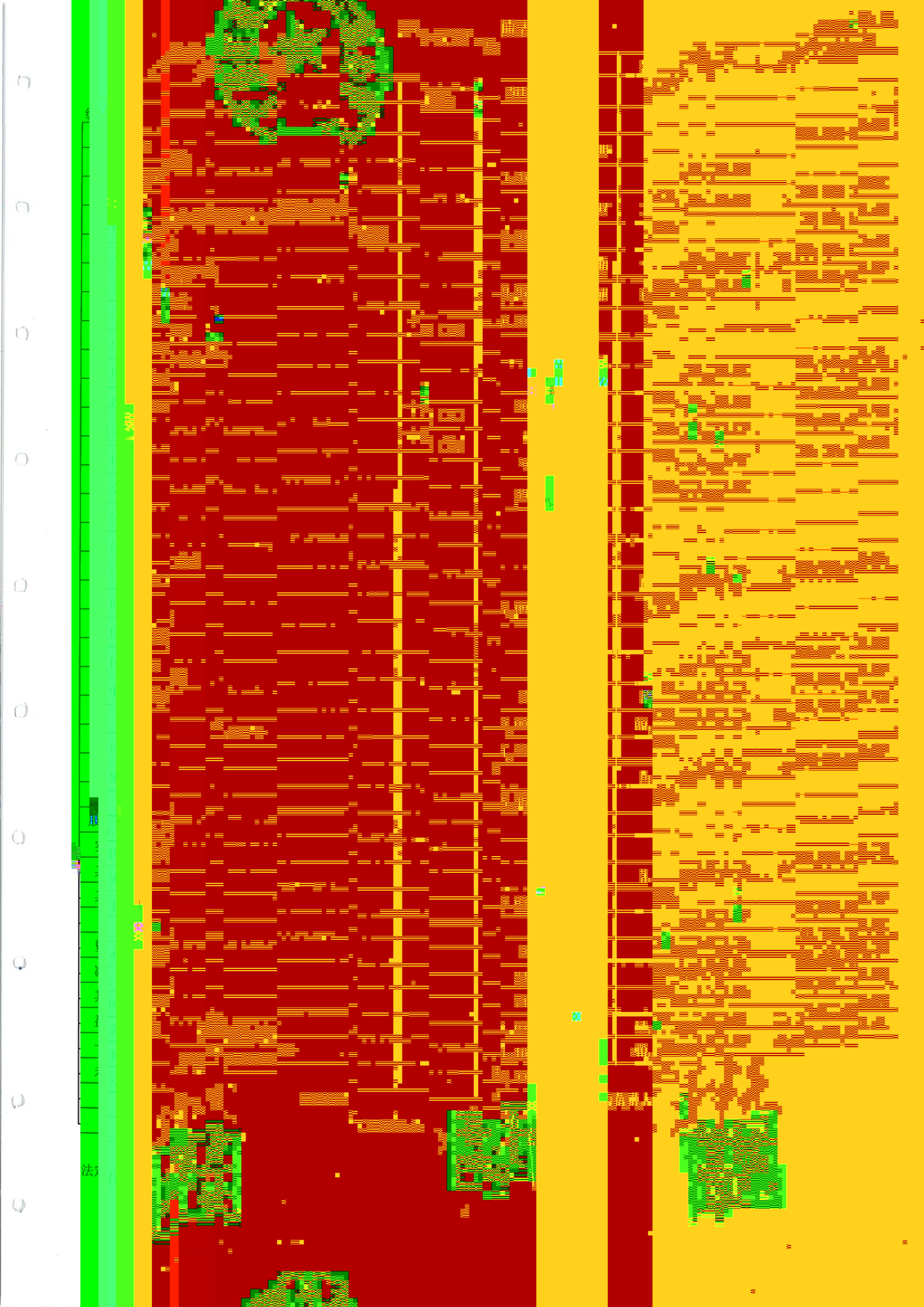
法定代表人

42, 3,

主管会计

负责人:

工作



编制单位： 上海外高桥保税区开发股份有限公司

一、营业收入

手续费收入

利息收入

投资收益

公允价值变动收益

汇兑收益

其他业务收入

二、营业支出

税金及附加

管理费用

资产减值损失

其他业务成本

其他损失

三、营业利润

加：营业外收入

减：营业外支出

四、利润总额

减：所得税费用

五、净利润

六、其他综合收益

(一)以后将重分类进损益的其他综合收益

(二)以后将不会重分类进损益的其他综合收益

1.可供出售金融资产公允价值变动损益

2.现金流量套期工具产生的利得或损失

3.外币财务报表折算差额

4.权益法下在被投资单位其他综合收益中享有的份额

七、综合收益总额

法定代表人： 王 强

编制

一、

护

回

融

代

收

经营活

购

经营活

经营活

二、投

投资活

投

购

取

支

投资活

投资活

三、筹

筹资活

借

分

其

支

筹资活

筹资活

四、汇

五、现

加

六、期

法定代



编制
一、经营
收入
支出
二、经营
收入
支出
三、投资
收入
支出
四、筹资
收入
支出
五、其他
收入
支出
六、其他
收入
支出
法定代



合并股东权益变动表

2016年年初余额	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	股本	资本公积	股本	资本公积	股本	资本公积

2016年年初余额 5,000,450,000.00 13,251.74 696,977,910.25 149,745,710.00 567,989,123.33



合并股东权益变动表

金额单位：元

2015年度									
归属于母公司股东权益									
其他权益工具	减：库存股						少数股东权益		
						634,595,536.23	922,319,562.80	820,542.98	1,557,735,642.07
(一) 综合收益总额									
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									

母公司股东权益变动表

编制单位: 广州证

有限公司

母公司股东权益变动表

金额单位：元

2016年度										金额单位：元	
编制单位：广州证券股份有限公司	其他资本	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	3,892,000.00				2,000,452.57	88.00	79,315,070.25	16,654,679.90	03,259,359.80	958,549,243.97	5,818,226,006.10
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、其他											
五、本年年末余额	3,892,000.00				2,000,452.57	88.00	79,315,070.25	16,654,679.90	03,259,359.80	958,549,243.97	5,818,226,006.10

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)于 1995 年 12 月 26 日由中国人民银行广州市分行设立的全民所有制企业,注册资本为 1.5 亿元,本次改制增资后公司股东及持股比例分别为:广州市广永经贸公司持股 6.66%、广州邮政局持股 26.67%、广州投资集团持股 26.67%。

2001 年 2 月 29 日,根据证监机构字(2001)39 号《关于广州证券股份有限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广州证券的 4000 万股份;本公司的注册资本由 15,000 万元,其中公积金转增资本金 3,800 万元,由股东按出资比例向新股东募集,新股东以货币形式出资。本次增资后,广州市城市开发集团有限公司 16,000.00 万元,广州市城市开发集团有限公司 16,000.00 万元,广州粤泰实业有限公司 8,000.00 万元,广州市城启发展有限公司 3,520.00 万元,广州市金轮集团有限公司 2,300.00 万元,广州市金轮集团有限公司 2,000.00 万元;广州邮政发展有限公司 1,880 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《关于广州证券股份有限公司注册资本增资至人民币 14.3428 亿元的批复》,广州越秀企业集团有限公司 53,135 万元,广州恒运企业集团有限公司 28,089 万元,广州越秀城启集团有限公司 7,157 万元,广州富力地产股份有限公司 3,520 万元,广州市白云出租汽车集团有限公司 1,880 万元。

2012 年 8 月 3 日根据广东证监局广东证监许可[2012]100 号《关于广州越秀企业集团有限公司、广州越秀金融投资集团有限公司、广东省邮政公司共同增资广州证券股份有限公司的批复》,公司注册资本增至人民币 143,428,000.00 元,由广州越秀企业集团有限公司、广州越秀金融投资集团有限公司、广东省邮政公司共同增资。

2013 年 9 月 25 日经广东证监局备案,公司注册资本增至人民币 143,428,000.00 元,由广州越秀金融投资集团有限公司、广州市白云出租汽车集团有限公司、广州越秀城启集团有限公司共同增资。

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 75 号《广州市国资委关于广州证券有限责任公司股份转让协议》,截至 2013 年 12 月 31 日经审计后的净资产折合股份,广州越秀城启集团有限公司 7,157 万元,广州富力地产股份有限公司 3,520 万元,广州市白云出租汽车集团有限公司 1,880 万元。

广州证券股份
2015 年 1 月 1 日
(本财务报表附

广州证券股份
9 月 23 日取得
营业执照注册

2015 年
203,045.6852
环会计师事务所
报告验证。

本次增资

广州越秀金融招
广州恒运企业集
广州城启集团有
广州富力地产股
广州市白云出租
北京中邮资产管
广州金融控股集

截至 2017
共 13 人。

本公司属

本公司的经
交易、证券投资
融券；证券投资
月 15 日)。

公司住所：

公司总部地

法定代表

(二) 合并

本公司编

级次	
二级	厂
二级	厂

广州证

2015 年

(本财务

级沙

二级

二级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

三级

四级

四级

四级

四级

四级

结构化

结构化

结构化

结构化

结构化

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)

合并范围及其变化详见本附注六、合并权益相关内容。

(三) 公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构,董事会是监事会是公司的监督机构。公司下设经纪业务、金融市场事业部、债券融资事业部、投资运营管理总部、客户与机构管理总部、信息技术、人力资源总部、战略管理总部、资金中心、等部门等职能部门。

截至2017年6月30日,公司共设立15

(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《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注和会计估计编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务

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:本公司会计估计包括营业周期、金融工具确认和计量、证券业务会计核算、买入返售与卖出回购业务、销、代理买卖证券款的确认与计量、收入确

(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》2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日以及2017年1-6月、2016年度、2015年度

(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

証

自催

方匪

么 玗 各 自 研 合 豈 賊

才

于 客 展

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, 均以人民币元为计量单位)

对于同一控制下企业合并取得合并财务报表。编制比较合并财务报表后形成的报告主体自最终控制方

通过多次交易分步取得同一控制权的报告期, 补充披露在合并取得同一控制下被投资单位的股权, 自开始控制时即以目前的状态存在合并方同处于最终控制方的控制之下合并财务报表的比较报表中, 并将的相关项目。为避免对被合并方净资产的长期股权投资, 在取得原股权之日起至合并日之间已确认有关损益、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自购买日起纳入合并财务报表。在编制合并资产负债表及或有负债的公允价值为基础对于

通过多次交易分步取得非同一控制权的报告期, 补充披露在取得非同一控制下被投资单位的股权之前持有的被购买方的股权, 按照其账面价值的差额计入当期投资收益权益法核算下的其他综合收益以及净资产变动而产生的其他综合收益

本公司在不丧失控制权的情况下, 处置价款与处置长期股权投资净资产份额之间的差额, 调整资本溢

本公司因处置部分股权投资等财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失对价与剩余股权公允价值之和, 减去购买日开始持续计算的净资产的份额之商誉。与原有子公司股权投资相关

本公司通过多次交易分步处置子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易并丧失控制权的交易进行会计处

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。

B、金融资产和最近交易的市场报

C、非公开发行成本高于在证券交票的市价作为估值

如果估值日股下公式确定该股票

$$FV=C+(P-C) \times$$

其中：FV 为场价格除权时，于

P 为估值日在

D1 为该股票锁

Dr 为估值日剩日当天)。

(2) 对于不存值技术的应用中，么取得不切实可行的并自愿交易的各方前的公允价值、现

2. 金融资产的

金融资产在初如有至到期投资、贷易日进行会计确认和相关的交易费用直接认金额。

(1) 以公允价

以公允价值计公允价值计量且其

满足下列条件之要是为了近期内出售且有客观证据表明是被指定且为有效套没有报价且其公允的衍生工具除外。

符合下述条件之一
当期损益的金融资产；
致的相关利得或损失在
式书面文件已载明，对
价值为基础进行管理、
具确认和计量》允许指
生工具相关的混合工具

以公允价值计量且
价值变动形成的利得或

(2) 持有至到期投

持有至到期投资是
力持有至到期的非衍生

持有至到期投资采
或摊销时产生的利得或

实际利率法是指按
计算其摊余成本及各期
期存续期间或适用的更
价值所使用的利率。

在计算实际利率时
来现金流量（不考虑未
付或收取的、属于实际

(3) 贷款和应收款

贷款和应收款项是
产。本公司划分为贷款
金、应收款项、应收利

贷款和应收款项采
或摊销时产生的利得或

(4) 可供出售金融

可供出售金融资产
以公允价值计量且其变
外的金融资产。

可供出售金融资产
减值损失和外币货币性
综合收益，在该金融资

可供出售
收益。

在活跃市
具挂钩并须通

3. 金融资

除了以公
日对其他金融
准备。表明金
资产的预计未

金融资产
生严重财务困
公司出于经济
可能倒闭或者
跃市场继续交
据公开的数据
量确已减少且
或地区经济出
技术、市场、
成本；⑧权益
值的客观证据。

(1) 以摊余

以摊余成
际利率折现确
确认为减值损
产价值已恢复
但金融资产转
转回日的摊余

本公司对
单独进行减值
测试未发生减
信用风险特征
括在具有类似

(2) 可供

资产负债表
个月以上，或者

出售金融资产已发
资产发生减值时，
减值损失。对于本
性，即本公司无法
回该等资金的时间
或资产负债表日浮

在确认减值损
该损失后发生的
失转回确认为其他

(3) 持有至到

公司每月或每
或协议没有收到款
根据其账面价值与
减值损失按单项单

(4) 以成本计

在活跃市场中
挂钩并须通过交付
类似金融资产当时
计入当期损益。该

(5) 融出资金

公司对融资融
项目，公司根据客
例以及偿债能力等
应收款的，全额计
0.1%计提减值；3、
减值。

4. 金融资产的

满足下列条件
利终止；②该金融
方；③该金融资产
的风险和报酬，但

若本公司既没
对该金融资产的控
应确认有关负债。
的风险水平。

的

未
终
之

的

其

公
期

要
且
是
没
的

入
导
正
价
具
生
价

终

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)

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。企业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的,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,以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。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后,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显著不同,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。如果无法在取得该混合工具时或之后,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,且同时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。本公司发行(或回购)权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司分配(或支付)股息等股利时减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(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未来无法恢复生产或营业;有确凿证据表明债务人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、其他应收款中属押金性质的款项不予计提,但有确凿证据表明无法收回的,全额计提坏账准备。

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法准备，计入当期损益。对于有确凿证据序批准后作为坏账损失，冲销提取的

1. 单项金额重大并单项计提坏账

单项金额重大的判断依据或金额标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

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
基本确定能收回的应收款项	资产负债表能收回或回
账龄组合	以应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收关联方款项	不存在减值象的，进行计提坏账准
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账
账龄组合	按账龄分析

采用账龄分析法的应收款项坏账准

账龄	应收账
1 年以内（含 1 年，下同）	
1 - 2 年	
2 - 3 年	
3 - 5 年	
5 年以上	

3. 单项金额虽不重大但单项计提

单项计提坏账准备的理由	单项金额不征的应收款
坏账准备的计提方法	根据其未计提准备

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) 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

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,但并不能控制其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的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、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。

广州证券股

2015 年 1 月 1

(本财务报表

非同一
始投资成本,

除上述
实际支付的
益性证券的
定的价值作
相关会计准

本公司
联营企业的

采用成
股权投资

采用权
值份额的差
投资单位可
本。取得长
合收益的份
投资方按照
投资的账面
权益的其他
单位净损益
照本公司的
合营企业之
础上确认投

3. 长期

对因追加
持有的分类
权益法核算
益的累计公
与按照追加
资产公允价
小于后者的,

对因追加
编制个别财
成本法核算
合收益,在处

广州证
2015 年
(本财

计处理
他综合

本
置后的
值与账
收益，
行会计

投
报表时
法核算
能对被
日的公

4.

处
益法核
债相同

(十

本

本

净残值

房屋建

(十

：

固

固定资

(

2.

固

3.

固

外所
发生的可

购
的成本以

自行
构成。

债
账价值，
期损益。

在丰
的前提
据表明
的账面价

以同
并财务指
得的固定

4.

固定
残值率确

固

房屋及建

电子设备

通讯设备

运输设备

办公设备

本公
提折旧；
准备的固

已计
计算确定

5. 固定

与固定
能够可靠地

(十六)在

在建工
等计量；出
安装费用、
的借款费用

在建工
估计的价值
原值差异进

(十七)借

公司发
予以资本化，
入当期损益。

(十八)无

1. 无形

无形资
同时满足下

(1) 与

(2) 该

2. 无形

无形资
以及直接归
常信用条件
确定；投资
议约定价值
的无形资产
以非同一控

3. 无形

(1) 使用

每年末，
作为会计估

套

对
预见于
(一
长
费用。
(二
商
的被抄
上
包含在
(二
1
买
的资产
入利息
公
失的融
券、担
融资款
融资余
0.05%
2.
根
终止确
价与回
(二
本
为代理
算备付
清算代

广州证券股份

2015 年 1 月 1

(本财务报表

相关费用确认

向客户收取的

(二十三)

本公司取

短期薪酬

险费、工伤保

享计划及其他

并按照受益对

离职后补

类为设定提存

的服务而向单

成本。

在职工劳

给予补偿的建

福利时，和本

产生的职工薪

能完全支付的

职工内养

日至正常退休

认条件时，计

本公司持

住房公积金及

除按中国

本公司为符合

的一定比例提

在职工劳

给予补偿的建

工薪酬负债，

议所提供的甜

内部退养福利

休养的员工到

龄止，向接受

对内部退

停止提供服务

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

(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,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
2015
(本

定的
按固

利率

在当

期收
同时
权益

期投
净利

地产
转移

性资
金额
按照

损益
并在
当期

的差
可抵

递延所得税资产和递延所得
量。

本公司以很可能取得用
暂时性差异产生的递延所得
能无法获得足够的应纳税所
账面价值。在很可能获得足

(三十) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用
除将与直接计入股东权益的
及企业合并产生的递延所得
用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按
税务部门的金额，即应交所
所得税资产和递延所得税负

(三十一) 租赁

公司作为承租方的租金
益；作为出租方的租金在租

(三十二) 融资融券业务

融资融券业务，是指公
客户交存相应担保物的经营

(1) 融资业务：公司融

(2) 融券业务：公司融

公司对客户融资融券并

(三十三) 转融通业务

转融通业务是指中国证
给本公司，供本公司办理融
业务和转融券业务。

(三十四) 关联方

公司主要关联方包括：其
他企业、对公司实施共同控制
交易的类型主要包括：代理
的租赁和提供物业管理服务

4. 公司持续地在
内高度有效。

公司以合同主要
有效性回顾性评价。

(三十八) 重要会计

1. 重要会计政策

2. 重要会计估计

(三十九) 重要会计

编制财务报表时，
的应用及资产、负债、
司管理层对估计涉及的
影响在变更当期和未来期

下列会计估计及
要风险。

1. 资产减值，是
资产进行检查，判断资
测试，根据谨慎性原则
减值准备。

存在下列迹象的，

(1) 资产的市价
计的下跌。

(2) 公司经营所
在近期发生重大变化，

(3) 市场利率或
计未来现金流量现值的

(4) 有证据表明

(5) 资产已经或

(6) 公司内部报

(7) 其他表明资

资产如果存在减值

有迹象表明一项资
业难以对单项资产的可

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
因债务人破产或者死亡，
逾期未履行偿债义务超过
确认为坏账损失。

公司坏账准备的确认

(2) 金融资产的减值

见本附注三、（十）

(3) 长期股权投资

公司每年末，对长期
值测试。按照成本法核算
投资，按其账面价值，与
值之间的差额，确认为减
额低于其账面价值的差额

(4) 固定资产

公司每年末，对固定
因，导致其可收回金额低

①除房屋之外的固定
带来经济利益的，根据公

②长期闲置不用，且
允价值低于账面价值的差

(5) 无形资产

公司每年末，对无形
资产为公司创造经济利益
价值的部分计提无形资产

(6) 商誉

公司每年末，对商誉
相关的资产组存在减值迹
计算可收回金额，并与相
或者资产组组合进行减值
回金额，如相关资产组或
失。

卷一

一

二

三

四

五

六

七

八

九

十

十一

十二

十三

十四

十五

十六

十七

十八

十九

二十

班
金

通
打

让

通
移

书

缪
害

愚
与
移

广州证券股

2015 年 1 月

(本财务报表)

五、合

下列所披露

(一)

1. 明

项目
库存现金
人民币
港币
银行存款
其中:客户存款
人民币
美元
港币
公司存款
人民币
美元
港币
其他货币资金
人民币
合计

2. 银

项目
客户资金存款
人民币
美元
港币
小计
客户信用资金存
人民币
小计

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						

广州市
2015 年
(本财

工

人民币

小计

客户衍
金

人民币

小计

客户备

公司自有

人民币

小计

公司衍
金

人民币

小计

公司备

合

(三

1.

融资融

减：减

融出资

2.

则

1 个月以

1-3 个月

3-6 个月

6-12 个

12 个月

合计

广州证券股份
2015 年 1 月 1
(本财务报表

账龄

减：减值准备

合计

3. 按客

项

机构

个人

小计

减：减值准备

融出资金净值

4. 融资

资金

股票

债券

基金

5. 截至

(四) 以

1. 按类

项目	为交
	投资
债券	4,439,46
股票	630,98
基金	1,195,00
合计	6,265,44

广州证
2015 年
(本财

续

项目	
债券	2
股票	
基金	
合计	3

2.

债券

(五

1.

权益衍生

股指期货

抵消：应
货暂收暂

国债期货

抵消：应
货待结算

商品期货

抵消：应
货待结算

权益互换

利率衍生

利率互换

其他衍生

广州证券

2015 年 1 月

(本财务报

项

场内期权业

场外期权 (

合

续表

工

权益衍生工

股指期货

抵消: 应付

暂收暂付款

国债期货

抵消: 应付

待结算款

商品期货

抵消: 应付

待结算款

权益互换业

利率衍生工

利率互换

其他衍生工

场内期权业

合

(六)

1. 按

股票

债券

其中: 国

广州证
2015 年
(本财

减：减

2.

股票质
债券买
债券质
减：减

3.

1 个月以
1-3 个月
3-6 个月
6-12 个
12 个月

4.

1 个月以
1-3 个月

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
1 个月以内	1,230,000,000.00
合计	1,230,000,000.00

6. 截至 2017 年 6 月 30 日, 开展质押回购业务融出资金 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
应收佣金及清算款	14,140,298.09
应收席位保证金	1,750,000.00
应收基金管理费	8,310,948.78
应收资产管理费	59,249,360.62
应收服务费	14,890,271.72
其他	19,643,473.79
合计	117,984,353.00
减: 坏账准备	11,818,670.15
应收款项账面价值	106,165,682.85

2. 类别明细情况

项目	2017 年 6 月 30 日	
	账面余额	
	金额	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	16.5%
按组合计提坏账准备的应收款项	96,677,603.00	81.9%
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	1.4%
合计	117,984,353.00	100.0%

广州证券股份

2015 年 1 月 1 日

(本财务报表附

续表

单项金额重大并单

按组合计提坏账准

单项金额虽不重大

(1) 单项

项目

东特钢CP002

合计

(2) 组合

类别

1 年以内 96

1-2 年

2-3 年

3-4 年

4-5 年

5 年以上

合计 96

(3) 单项

项目

应收席位保证金

合计

3. 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款中无单位欠款。

4. 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款中无款项总额的比

广州证券股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称

东特钢 CP002
广州证券鲲鹏越鑫 1 号集合
广州证券鲲鹏越鑫 3 号集合
广州证券鲲鹏鼎成 1 号集合
广州证券穗利 10 号定向资产

合计

(八) 应收利息

项目

应收债券投资利息
应收存放金融同业利息
应收融资融券利息
应收利率互换利息
应收买入返售利息
其他

合计

(九) 存出保证金

1. 明细情况

项目

交易保证金
信用保证金

合计

2. 存出保证金-外币

项目	原币金额
交易保证金	
其中: 美元	270,000.00
港币	1,500,000.00
合计	1,770,000.00

广州证券股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至
(本财务报表附注

(十) 可供出

1. 按类别列

项目
按公允价值计量:
债券
股票
基金
资产管理计划
融出证券
减: 融出证券坏账准备
按成本计量:
权益工具
持有基金份额
其他
合计

续表

项目
按公允价值计量:
债券
股票
基金
资产管理计划
证金公司收益互换资产
融出证券
减: 融出证券坏账准备
按成本计量:
权益工具
持有基金份额
持有信托基金等份额
合计

广州证券
2015 年 1 月
(本财务报

2. 商
3. 商
4. 有

项

债券

股票

资产管理计划

合

(十一

1. 长

按成本法核

按权益法核

长期股权投资

减：长期股

长期股权投资

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

项目	2017年6月30日	本期增减变动	2017年6月30日
----	------------	--------	------------

广州证券股份有限公司财务报表
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30
(本财务报表附注除特别注明外,

(十二) 固定资产

1. 账面价值

项目	
固定资产原值	
减: 累计折旧	
固定资产减值准备	
合计	

2. 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1. 2016 年 12 月 31 日	68,694,469.2
2. 本期增加金额	
(1) 购置	
(2) 在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3. 本期减少金额	
(1) 处置或报废	
(2) 其他	
4. 2017 年 6 月 30 日	68,694,469.2
二、累计折旧	
1. 2016 年 12 月 31 日	29,062,194.8
2. 本期增加金额	1,012,091.0
(1) 计提	1,012,091.0
(2) 企业合并增加	
(3) 其他	
3. 本期减少金额	
(1) 处置或报废	
(2) 其他	
4. 2017 年 6 月 30 日	30,074,285.8
三、减值准备	
1. 2016 年 12 月 31 日	1,524,600.0
2. 本期增加金额	
(1) 计提	

广州证券股份有限公
2015 年 1 月 1
(本财务报表附注)

项目
(2) 企业合并
3. 本期减少金额
(1) 处置或报废
4. 2017 年 6 月 30 日
四、账面价值
1. 2017 年 6 月 30 日
账面价值
2. 2016 年 12 月 31 日
账面价值
3. 2015 年 12 月 31 日
4. 截至 2015 年 12 月 31 日
5. 截至 2014 年 12 月 31 日
6. 未办妥

市桥大南小区 2015 年

(十三)

1. 无形

一、账面原值
1. 2016 年 12 月 31 日
2. 本期增加
(1) 购置
(2) 企业合并
(3) 其他
3. 本期减少
(1) 处置
(2) 其他
4. 2017 年 6 月 30 日
二、累计摊销
1. 2016 年 12 月 31 日
2. 本期增加

广州证券股份有限公司财务
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月
(本财务报表附注除特别注明外)

项目
(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
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
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值
2. 2017 年 1-6 月增加的
3. 截至 2017 年 6 月 30
(十四) 商誉

被投资单位名称	2016 年
	余额
广州期货	16,401,784.
天源证券营业部	232,340,432.
合计	248,742,217.

1. 2009 年 10 月 12 日，
公司变更股权的批复》(证出
更名为广州期货有限公司)，
资产公允价值中公司应享有份

广州
2015
(本

合并
誉。
估
构技
中国
激烈
象，

递延
坏账
预计
应付
以公
以公
固定
约定
融资
可供
结构
期货
衍生
商誉
可抵
原控
存货
预提

递延
可供
以公
衍生

(一)

地予月レ石ニシズ
糸廣下
糸舞行附下
月之イ子

(二)

上
糸**行****糸**

(三)

上

下
行

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
2015 年
(本财

单项金
按组合
单项金

类

1 年以内
1-2 年
2-3 年
3-4 年
4-5 年
5 年以上
合

应收关
基本确

其他预

股东

广州证
2015 年
(本财

(
占其

深圳市华
广州越秀
龙狮篮球
深圳市金
恒生电子

3.

租入固定

(十

1.

坏账准备
固定资产
可供出售
买入返售
商誉减值
融出资金

(十

收益凭证

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
转融通融入资金	
合计	

(二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

项目	2017年6月30日
交易性金融负债	
其中: 债务工具投资	
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	

(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
股票	
债券	8,728,34
其中: 国债	4,117,48
公司债	344,90
其他债券	4,265,96
融资融券收益权	1,148,00
合计	9,876,34

2. 按业务类别

项目	2017年6月30日
买断式债券回购	3,611,65
质押式债券回购	6,264,69
合计	9,876,34

3. 按交易对手

项目	2017年6月30日
银行金融机构	2,863,35
非银行金融机构	7,013,01

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)

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	

广州市
2015 年
(本册)

住房公
工会经
短期带
短期利

3

辞退福

4

基本养
失业保
企业年

5.
及辞退

6.

(

增值税
企业所
城市维
教育费
个人所
代扣
其他

广州证券股份有限公
2015 年 1 月 1 日
(本财务报表附注)

(二十五)

1. 按性质分类

应付客户现款
应付清算款项
证券投资者保护基金
资金三方存管
银行代销费
应付私募股权基金
期货投资者保障
其他

2. 截至 2015 年 1 月 1 日，公司无应付股东的款项。

(二十六)

客户资金利息
卖出回购利息
拆入资金利息
其中：短期借款利息
应付次级债券利息
应付短期融资券利息
交易性金融负债利息
应付债券利息
应付债券溢价摊销
应付利率互换

(二十七)

项目
预计诉讼损失
合计

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)

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
2016 年 1 月 1 日
(本财务报表附注)

(二十九)

1. 明细情

次级债务
第三方在结构化
其他应付款
期货风险准备金
代理兑付证券款
权益互换存入保
预收款项
待转销项税

2. 截至

2,870,117,267

3. 公司催

(三十) 股

1. 明细情

股东
广州越秀金融控股
广州恒运企业集团
广州城启集团有限
广州富力地产股份
广州金融控股集
广州市白云出租汽
北京中邮资产管理

合

续表

股东
广州越秀金融控股
广州恒运企业集团
广州城启集团有限
广州富力地产股份

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
广州金融控股集团有限公司	42,294,716.00	
广州市白云出租汽车集团有限公司	57,842,831.00	
北京中邮资产管理有限公司	70,249,594.00	
合计	5,360,456,852.00	

续表

股东名称	2015年1月1日	本期增
广州越秀金融控股集团有限公司	2,200,995,414.00	1,403,108,000.00
广州恒运企业集团股份有限公司	815,122,519.00	497,019,000.00
广州城启集团有限公司	85,995,252.00	52,434,000.00
广州富力地产股份有限公司	84,108,811.00	51,285,000.00
广州金融控股集团有限公司	42,294,716.00	
广州市白云出租汽车集团有限公司	57,842,831.00	
北京中邮资产管理有限公司	43,640,457.00	26,609,000.00
合计	3,330,000,000.00	2,030,456,000.00

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
股本溢价	3,685,227,615.12	
其他资本公积	7,321,636.62	
合计	3,692,549,251.74	

续表

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

续表

项目	2015年1月1日	本期增加
股本溢价	2,000,457,573.88	1,969,543,148.00
其他资本公积	7,243,134.51	122,094.17
合计	2,007,700,708.39	1,969,665,242.17

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	-36,163,415.54	-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	-36,163,415.54	-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
2015 年
(本财

(三

1.

提取法定

提取一般

提取交易

2.

期初未分

加: 归属

减: 提取

提取一般

提取交易

分配普通

加: 其他

期末未分

(三

子公

广州期货

广证恒生

广证金骏

广证中海

广证盈乾

广证珠江

广证梧桐

广证水投

广证领航

南传广证

合

广州证券
2015 年 1 月
(本财务报表)

(三十

1. 月

手续费及佣

经纪业务收

其中: 证券

其中: 代

交易

代销

期货经

投资银行业

其中: 证券

保荐

财务

资产管理业

基金管理业

投资咨询服

其他

手续费及佣

手续费及佣

经纪业务支

其中: 证券

其中: 代理

交易单元割

代销金融产

期货经纪业

投资银行业

其中: 证券

保荐

财务

资产管理业

基金管理业

投资咨询服

广州证券股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目
其他
手续费及佣金支出小计
手续费及佣金净收入
经纪业务净收入
其中: 证券经纪业务净收入
其中: 代理买卖证券业务净收入
交易单元席位租赁
代销金融产品业务
期货经纪业务净收入
投资银行业务净收入
其中: 证券承销业务
保荐服务业务
财务顾问业务
资产管理业务净收入
基金管理业务净收入
投资咨询服务净收入
其他
手续费及佣金净收入合计

2. 财务顾问业务

项目
并购重组财务顾问业务净收入
并购重组财务顾问业务净收入
其他财务顾问业务净收入
合计

3. 代理销售基金

项目
基金
券商理财产品
其他
合计

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	
	销售总金额	销售净收入
基金	1, 770, 310, 505. 42	3, 021, 22
信托(保险业务)		15, 76
券商理财产品	27, 164, 450, 920. 97	2, 452, 19
合计	28, 934, 761, 426. 39	5, 489, 18

(三十八) 利息净收入

项目	2017 年 1-6 月
利息收入	
存放同业利息收入	125, 250, 644. 3
其中: 自有资金存款利息收入	47, 278, 362. 9
客户资金存款利息收入	77, 972, 281. 4
融资融券利息收入	114, 241, 241. 0
买入返售金融资产利息收入	254, 923, 895. 3
其中: 约定购回利息收入	
股票质押回购利息收入	200, 061, 838. 7
债券回购利息收入	54, 862, 057. 6
其他利息收入	3, 023, 355. 9
利息收入小计	497, 439, 138. 5
利息支出	
客户资金存款利息支出	12, 775, 443. 3
卖出回购金融资产利息支出	173, 435, 198. 3
拆入资金利息支出	4, 968, 292. 3
其中: 转融通利息支出	83, 333. 3
借款利息支出	
次级债利息支出	77, 708, 449. 3
收益凭证利息支出	10, 677, 281. 0
应付债券利息支出	156, 725, 875. 3
其他利息支出	10, 196, 508. 0
利息支出小计	446, 487, 049. 9
利息净收入	50, 952, 089. 6

(三十九

1. 明细

权益法确认的形

金融工具投资收

其中: 持有期

—以公允价值计
损益的金融资产

—可供出售金融

—衍生金融工具

—以公允价值计
损益的金融负债

处置金融工具

—以公允价值计
损益的金融资产

—可供出售金融

—衍生金融工具

—以公允价值计
损益的金融负债

—其他

2. 对账

被

金鹰基金

天源证券

(四十)

以公允价值计量

其中: 股票

债券

基金

广州证券股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 201
(本财务报表附注除特

	1
其他	
衍生金融工具	
以公允价值计量且其变动	1

(四十一)	税金
	项目

营业税
城市维护建设税
教育费附加及地方教育
其他
合计

(四十二)	业务
-------	----

1. 业务及管理费
项目
业务及管理费
合计

2. 业务及管理费

项目
职工工资
租赁费
工会经费
社会保险费
证券投资者保护基金
劳务报酬
业务招待费
住房公积金
职工福利费
通讯费

广州证券股份有限公司财务
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6
(本财务报表附注除特别注明

(四十三) 资产减值

项目
坏账准备
买入返售金融资产坏账准备
可供出售金融资产减值损失
融出资金坏账准备
商誉减值损失
合计

(四十四) 营业外收

1. 营业外收入明细

项目
非流动资产处置利得
其中: 固定资产处置利得
政府补助及扶持款
冻结资金利息收入
其他
合计

2. 2017 年 1-6 月政府

项目	2017 年 1
山东分公司金融企业扶持补贴	1,675,
在穗法人金融机构增资扩股奖励项目	8,000,
高端服务业发展专项资金	423,
办公用房补贴	901,
金融机构落户奖励	2,000,

广州
2015
(本

金融
支持

广州
融财
励金

【济
融企

市规
专项

广州
融财
总部

政府

广州

失业
位补

四川
融资

湖北

省政

重拨
稳岗

广州证券股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目
不可抵扣的成本、费用和损失
使用前期未确认递延所得税资产的影响
本期末确认递延所得税资产时性差异或可抵扣亏损的影响
前期未确认递延所得税资产时性差异或可抵扣亏损的影响
其他
所得税费用

(四十七) 受托客户资产

1. 客户资产管理

(1) 资产项目

项目
受托管理资金存款
结算备付金
应收受托业务款
受托投资
合计

(2) 负债项目

项目
受托管理资金
应付受托业务款
合计

2. 资产管理计划

(1) 2017 年 6 月 30 日

项目
期末产品数量
期末客户数量
其中: 个人客户
机构客户
期初受托资金

广
20
(

期

期
其

期

当

期

期

其

期

其

期

广州
2015
(本

其中:

期末主

其中:

当期资

期末产

期末客

其中:

期初受

其中:

期末受

其中:

期末主

广州证
2015 年
(本财

其中: 朋
借
基
资
期
信
专
银
资
协
其

当期资产

(匹

1.

(

基金清算
政府补助
结构化主
其他

(2

支付的
房屋租
邮电通
投资者
水电费
其他

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

广东证券股份有限公司财务报表附注

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	107,136,953.86	965,168,301.13	923,018,335.78
加: 资产减值准备	-849,459.04	22,084,262.61	189,643,531.07
投资性房地产及固定资产折旧	9,877,401.46	15,558,444.75	11,769,614.75
无形资产摊销	11,979,711.67	19,959,409.00	11,999,999.99

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			
坏账准备计提	-3 410 917 670 95	-11 996 560.999 99	-1 906 103 770 59

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
2015 年
(本财

续

货币资
其中:

结算备
其中:

代理买
其中:

续

货币资
其中:

结算备
其中:

代理买
其中:

亿元
营业
行处
的时

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》约定的转让完成且第三方存管关系转换当日,另该协议还约定,16 家营业部工作的收益及现金归天源证券所有。综上,合并日期应确定为:客完成变更,即取两者孰晚的日期。

2、合并成本及商誉

项目	
现金	
合并成本合计	
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉	

公司收购天源证券 16 家营业部共支付价款为银行存款 2. 合并相关的审计、评估等费用直接计入损益。公司委托北京亚证券唐山、西宁等 16 家营业部资产进行评估,并于 2016 年 12 报字【2014】第 A113 号”评估报告,评估的天源证券营业 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在公司单体报表上列示为商誉。于 2016 年 1 月 15 日由厦门市价有限责任公司出具大学评估[2016]GD0001 号评估报告,考 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 基金账户,上限为 20 户;2)中国证券监督管理委员会放宽证 降低;3)同业间手续费竞争激烈,手续费率持续走低,公司必 形成的商誉出现了减值迹象,商誉减值 18,611.45 万元,商 18,611.45 万元。

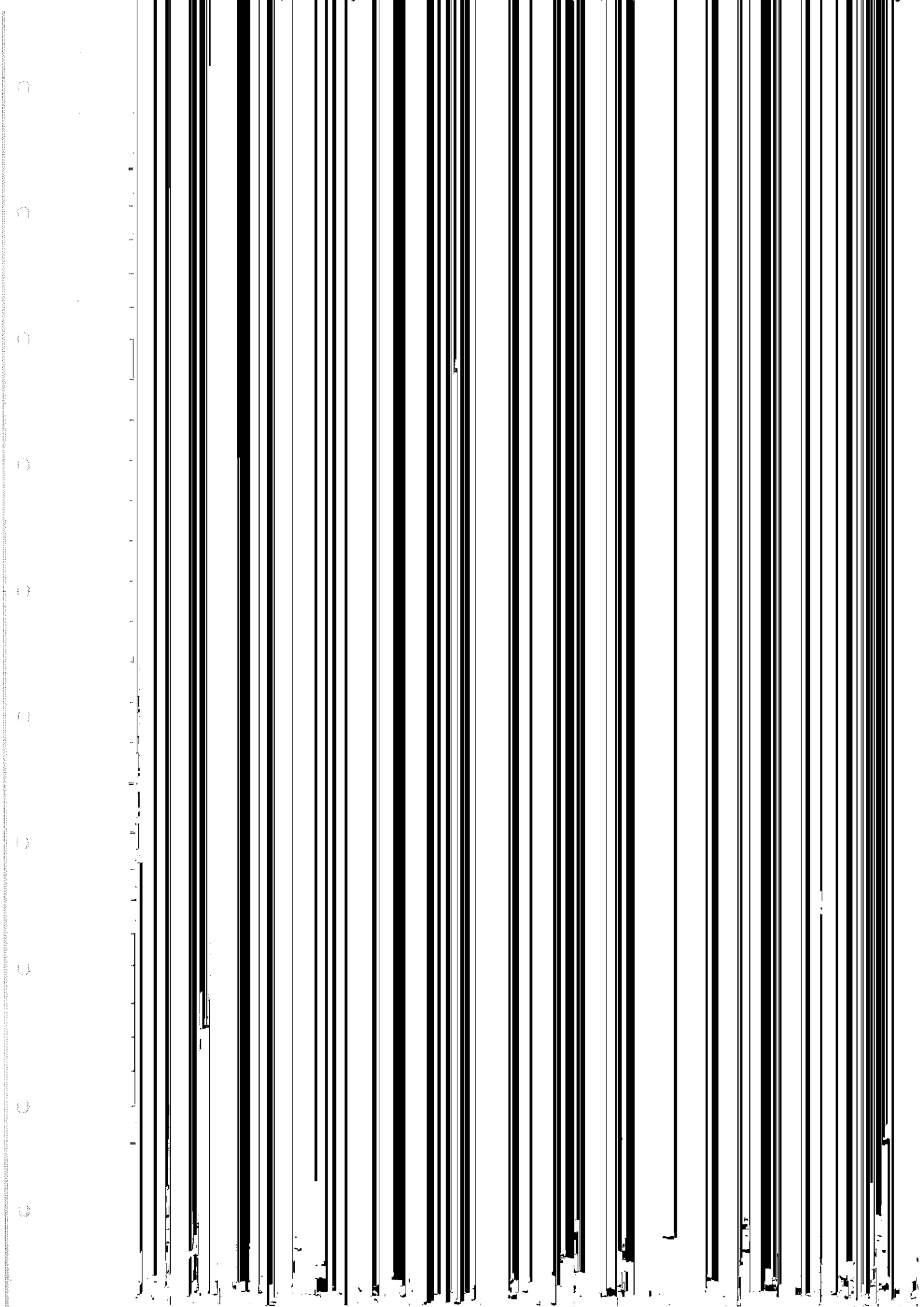
(二) 报告期因新设子公司且纳入合并范围的主体

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
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
前海德秀	100.00	1,000,728.00
前海鼎秀	100.00	975,766.00



广州证
2015 年
(本财

(

1.

2.

201

秀资本
金”(1
1 号)、

合
现金流

截至

权益持

结构

领秀定增

领秀对冲

新经济 1

定增并账

3.

201

券红棉
“领秀

合并
重大。

截至
其他权益
况如下：

结构化

多盈 1 号

领秀 1 号

合

(四

2015
收资本合

广州证券股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 201
(本财务报表附注除特

为 37,535.00 万元, 2
天源证券于 2015 年
拥有控制权, 2015 年

2015 年 8 月同创
据 2015 年 7 月 15 日
证券的议案》, 2015
协议》约定九州证券
6.26 亿元, 公司于 2

三、 在其他主

(一) 在子公司中

1. 报告期集

(1) 子(孙)

子公司名称	主 营
广证创投	广州
广证恒生	广州
广州期货	广州
广证领秀	深圳
广证金骏	广州
广证金穗	广州
广证盈乾	广州
广证中海达	广州
广证珠江文化	广州
广证水投	广州
广证梧桐	北京
广证领航	北京
前海领秀	深圳
前海德秀	深圳
前海鼎秀	深圳
前海广证鑫秀	深圳
前海恒秀	深圳
前海鸿秀	深圳
前海金珩	广州

广州证券股份有限公司财务报表附
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

子公司名称	主要经营地	注册地	
前海金韬	广州市	深圳市	持
前海金曜	广州市	深圳市	持
前海金载	广州市	深圳市	持
前海金越	广州市	深圳市	持
广期资本	深圳市	深圳市	资
南传广证	广州市	广州市	持

2. 纳入合并范围的结构化主

按照《企业会计准则第 33 号—
者本集团作为主要责任人、且本集
义的 1 支结构化主体纳入合并报表
3 支)。于 2017 年 6 月 30 日,上述结
其他权益持有人的权益在合并报表

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- 少数股
广证恒生	33.00	
广州期货	0.97	
广证金骏	37.50	
广证盈乾	49.00	
广证中海达	40.00	
广证珠江文化	30.00	
广证梧桐	49.00	
广证水投	40.00	
广证领航	49.00	
南传广证	56.67	

续表

子公司名称	少数股东持 股比例 (%)	2016 年及 数股东
广证恒生	33.00	

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)

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 东宣告分
广州期货	0.97	268,439.79	
广证金骏	37.50	528,263.70	
广证盈乾	49.00	381,208.91	
广证中海达	40.00	137,686.00	
广证珠江文化	30.00	171,058.33	
广证梧桐	49.00	-55,288.50	
广证水投	40.00	-2,409.00	
广证领航	49.00	-150,165.87	

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 东宣告分
广证恒生	33.00	238,600.13	
广州期货	0.97	175,446.51	
广证金骏	37.50	186,088.43	
广证盈乾	49.00	86,786.19	
广证中海达	40.00	104,508.41	
广证珠江文化	30.00	29,113.31	

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. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017 年 6 月 30 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	29,077,975.98	33,466,868.92	62,544,844.90	23,692,360.58	
广州期货	1,891,373,131.28	92,398,094.96	1,983,771,226.24	1,225,451,533.69	130,000,000.00
广证金服	0	0	0	0	0

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
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	

广州证券股份
2015 年 1 月 1
(本财务报表)

子公司名称

广证恒生

广州期货

广证金骏

广证盈乾

广证中海达

广证珠江文化

广证梧桐

广证水投

广证领航

续表

子公司名称

广证恒生

广州期货

广证金骏

广证盈乾

广证中海达

广证珠江文化

广证梧桐

广证水投

广证领航

续表

子公司名称

广证恒生

广州期货

广证金骏

广证盈乾

广证中海达

广证珠江文化

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

5. 本公司不存在向纳入合并财务报

(二) 在合营企业或联营企业中的

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注
金鹰基金	珠海	

2. 重要的联营企业的主要财务

项目	2017年6月30日
流动资产	403,257,215.04
非流动资产	17,653,312.04
资产合计	420,910,527.08
流动负债	168,880,680.20
非流动负债	
负债合计	168,880,680.20
净资产	252,029,846.88

续表

项目	
营业收入	
业务及管理费用	
所得税费用	
净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
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

4. 不存在合营企业或联营企业

(三) 未纳入合并财务报表范围

于2017年6月30日，公司未纳入为公司管理的集合资产管理计划，其资

于 2017 年
并将其分类为
值相近。

公司 2017
结构化主体中

八、与

公司坚持
督管理条例》
规范性文件以
证券全面风险
了全面风险管
伍、量化指标
理制度制定与
控、预警与报
并能针对各类
营过程中产生

（一）公

1. 风险

公司风险
衡，将风险对
获得股东利益

（1）遵
执行。

（2）确
整体战略的实

（3）建
性，不断提

（4）提

（5）保

（6）实
他信息的真

（7）形

广州
2015
(本

健全

有效
任。
案,审
官的
监督
况,其
策提

究和
险情

办公
的新
管理

年度
队)结

战略

履行
其他
关事

广州证
2015 年
(本财

席风险
结果和
风险状

合
风险管

资
险管理
并负责
险专项

战
决
审
的操作
果的评

策
反
及分支
负责人
所有音
流程、

1
司
失的风
是属于
在
公司承
承担违
严格制

(1)

价格
表外业务
响公司的

受经
行情及其
证券公司
场行情受
定性，公

公司
投行业务
完善。针
自营业务
亏状况、
帐外自营
并控制在

(2)

利率
市场利率

公司
采用敏感
的利率敏
健策略和
业务放大
和降低利

以下
利率发生
的影响如

市场利率平
市场利率平

市场科
市场科

7
本公司
的产生
响较

看
债折
较低,

2
个
失的

么
时,未
需的
二是
失和
收回
用风

么
很大
证金

5
公司
调研、
信用
市场
计量
主要

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政策，充分计提了坏账准备，对公司利润及现金流量影响

对于融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购融资人以及质押券同时管理。在融资人方面，贷前加强客。在对客户进行评级的基础上对客户进行授信。贷后管理为跟踪客户经营、评估还款能力等。及时向面临平仓风险的客上，建立标的券折算率（质押率）模型，视基本面、二级市场调整折算率（质押率）。业务严格遵守我司年度风险政策以严格贷前审查、持续贷后管理的风险管理，公司不良余额

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

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无对外担保，因此，在用增级的情况下，公司资产负债表日最大信用风险敞口为应的减值准备。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
货币资金	10,117,506,204.77	11,379,851,000.00
结算备付金	1,196,896,322.43	1,605,428,000.00
融出资金	3,102,726,984.70	3,283,292,000.00
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	3,776,378,000.00
存出保证金	664,803,036.98	808,988,000.00
买入返售金融资产	12,262,398,157.14	9,993,960,000.00
应收款项	106,165,682.85	209,381,000.00
应收利息	495,187,743.98	466,875,000.00
可供出售金融资产	8,885,818,705.38	10,075,999,000.00
最大风险敞口合计	43,042,669,183.90	41,600,157,000.00

公司金融资产包括货币资金、结算备付金、以公允价值金融资产、买入返售金融资产、应收利息、存出保证金、融出资金、融出证券等，资产负债表日公司（合并口径）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

流动性风险是支付义务和满足正性风险，指金融工失的可能性。

公司建立了较动性管理系统，对同压力情境下的指及分支机构经营中健地持续经营。

由于公司的流或客户取款需求具金管理体系的建设实施。

(2) 公司流动

截至 2017 年，负债主要是由经纪买卖证券款、信用流动性风险对公司

4. 操作风险及

操作风险指由带来损失的风险。

公司强调业务险的管控。公司强情况下，公司将持到既定业务收入下，险检查力度、开展险事件全面问责等

报告期内，公对业务流程中不适同合规与法律事务作不规范、不标准

5. 合规风险及

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
公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产
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
证券执业资格的人员从事营销活动,自营业务和
比例等,投资银行业务中的保荐人未履行尽职调
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
工作,主要通过合规检查与调查、咨询审查、合
规考核等手段对合规风险实施有效管控。为了保
管理利益冲突,公司建立了较为完善的信息隔离
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

项目	2017	
	第一层次公允价值 计量	第二层次 计
一、持续的公允价值计量	15,874,060,309.99	1,024,39
(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	
1. 交易性金融资产	6,321,266,951.96	
(1) 债务工具投资	4,430,461,414.40	
(2) 权益工具投资	574,681,070.97	
(3) 衍生金融资产	110,100,606.29	
(4) 其他	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	1,024,39
(1) 债务工具投资	7,014,889,351.75	
(2) 权益工具投资	30,031,998.72	
(3) 其他	132,502,517.59	1,024,39
(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
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)

项目	第一层
一、持续的公允价值计量	15,874
持续以公允价值计量的资产总额	13,498
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,375
1. 交易性金融负债	2,375
(1) 债务工具投资	2,375
(2) 衍生金融负债	
持续以公允价值计量的负债总额	2,375
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年度第二层次之间无重大转移。

(二) 持续和非持续第一层

输入值是在计量日能够取时点的收盘价。

(三) 持续和非持续第二层定量信息

本公司将输入值是除第一层金融工具作为第二层次公允

(四) 持续和非持续第三层定量信息

输入值为相关资产或负债扣法计算。

(五) 持续的第三层次公允价值参数敏感性分析

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

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

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持有本公司有表决权股份占公司总股份的67.235%, 股东为广州越秀金融控股集团股份有限公司, 因此本集团股份有限公司。母公司广州越秀金控基本情况如

母公司	企业类型	注册地	
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 外 挂 止 挂 企 业

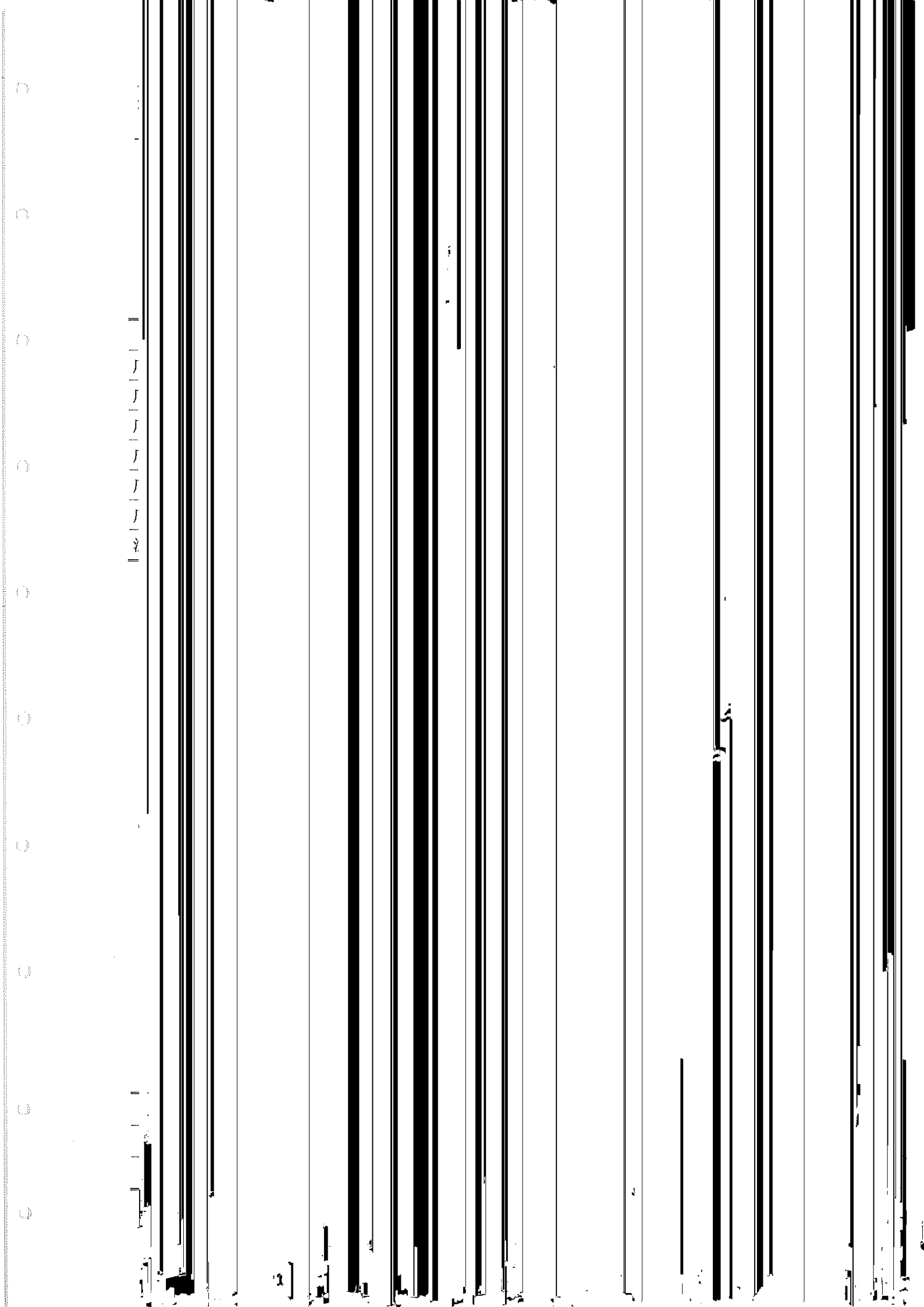
(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	2016年12月31日余额 (万元)	本期增加
广州越秀金控	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)	
	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

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)

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1170,117,267.99元，期限为5年，利率为

广州
2015
(本

联方

金鹰
金鹰

金鹰
金鹰
金鹰

金鹰
金鹰
金鹰
金鹰

广州

广州
广州

广州证券股份有限公司财务:
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月
(本财务报表附注除特别注明外)

9. 符合上市规则规定的

(1) 代理承销业务及其

关联方
广州越秀集团有限公司
越秀交通基建有限公司
广州市城市建设开发有限公司
合计

(2) 公司支付关联方租

公司名称
广州越秀城建国际金融中心有
广州越秀城建仲量联行物业服
合计

(4) 利息收入

公司名称
创兴银行有限公司
合计

(5) 借入次级债务事项

经公司股东会 2014 年
2014 年 2 月 18 日与广州越秀
次级债务的规模为人民币 18
年付息一次, 到期一次还本;
金, 以支持公司现有业务和创
明细情况:

放款日	放款金额
2014-2-28	200,000,000.00
2014-3-19	400,000,000.00
2014-7-22	300,000,000.00
2014-8-14	100,000,000.00
2014-8-14	100,000,000.00
2014-12-30	300,000,000.00
2015-2-2	400,000,000.00

广州
2015
(本
放
合

金鹰

2

金鹰
广州

3
(
3

创兴

3

创兴

创兴

创兴

項目	単位	数値	単位	数値
1. 総計	人	100	人	100
2. 男性	人	50	人	50
3. 女性	人	50	人	50
4. 年齢別	人	100	人	100
5. 学歴別	人	100	人	100
6. 職業別	人	100	人	100
7. 収入別	人	100	人	100
8. 婚姻別	人	100	人	100
9. 世帯別	人	100	人	100
10. その他	人	100	人	100

6

广州证券股份

2015 年 1 月 1

(本财务报表)

截至本

3. “1

吉林粮食
业私募债(以
下简称“吉粮
及利息未获清
长春市中级人
向长春市中级
粮集团、广州

2017年4)
民初250号、
春市中级人民
2017年4月, J
市中院对管辖
(2017)吉01
月10日,广州
上诉状。

截至本报

(二) 截

十二、多

截至财务

十三、其

(一) J

本公司以
为基础确定报

1. 报告公

本公司的
业务分部、证
部以及其他业

按营业利
西北地区分部

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）

2017 年 1-6 月报告分部（按业务）

单位：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
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------	------	-----	----

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	54 125 00	11 240 00	55 017 54	77 000 00	70 010 77	0 004 00	00 000 00	0 000 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)

(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		142.02	170,880.00	10,000.00		0.00	7,000.00	-1,000.00	170,880.00

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:万元

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

广州
2015 年
(本财

项

库存现

人民币

港币

银行存

其中：
款

人民币

美元

港币

公司存

人民币

美元

港币

其他货

人民币

合

客户资

人民币

美元

港币

小计

广
201
(2)

客户
人民
小计
客户
人民
小计
客户
公司
人民
美元
港币
小计
公司
人民
小计
公司

三

客户
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)

2. 按明细列示列示

项目	2017年6月30日			原币
	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	
美元	1,533,167.03	6.77440	10,386,286.73	1,408,4
港币	68,121,116.30	0.86792	59,123,679.26	28,425,7
小计			609,179,697.71	
客户信用备付金				
人民币			147,527,180.99	
小计			147,527,180.99	
客户衍生品备付金				
人民币			4,599,059.32	
小计			4,599,059.32	
客户备付金合计			761,305,938.02	
公司自有备付金				
人民币			413,268,898.85	
小计			413,268,898.85	
公司信用备付金				
人民币			22,308,654.87	
小计			22,308,654.87	
公司备付金合计			435,577,553.72	
合计			1,196,883,491.74	

(三) 长期股权投资

1. 按类别列示

广州证券股份有限
2015 年 1 月 1 日至 2
(本财务报表附注附

项目
子公司
联营企业
合计
减：长期股权投资减值
长期股权投资账面价值

2. 长期股权：

被投资单位名称
成本法核算
广州期货
广证恒生
广证创投
广证领秀
小计
权益法核算
金鹰基金
小计
合计

续表

被投资单位 名称	2016 年 12 月 31 日
成本法核算	
广州期货	550,3
广证恒生	29,9
广证创投	500,0
广证领秀	300,0
小计	1,380,3
权益法核算	
金鹰基金	118,8
小计	118,8

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

[illegible]

广州证券
2015 年 1
(本财务)

2.

工资、奖金

职工福利费

社会保险费

其中：医疗

补充

工伤

生育

住房公积金

工会经费和

短期带薪缺

短期利润分

3.

项目

辞退福利

合计

4.

基本养老保险

失业保险费

企业年金缴

5.

以及辞退

广州证券股份有限
2015 年 1 月 1 日至 2
(本财务报表附注除

(六) 应交税费

项目
增值税
企业所得税
城市维护建设税
教育费附加
个人所得税
堤围费
代扣客户利息税
其他
合计

(七) 手续费及

1. 明细情况

项目
手续费及佣金收入
证券经纪业务收入
其中：代理买卖证券业务
交易单元席位租赁
代销金融产品业务
投资银行业务收入
其中：证券承销业务
保荐服务业务
财务顾问业务
资产管理业务收入
投资咨询服务收入
其他
手续费及佣金收入小计
手续费及佣金支出
证券经纪业务支出
其中：代理买卖证券业务

授
其

資
授
其
手
手
証
其

授
其

資
授
其
手

并
并
其

广州证券
2015 年 1
(本财务

3.

基金
券商理财
其他

续表

项

基金
信托(保险
券商理财
合

4.

(1)

期末产品数

期末客户数

其中: 个人

机

期初受托资

其中: 自有

个

机

期末受托资

其中: 自有

个人客户

机构客户

广州
2015 年
(本财

1

三

24

 $\mathbb{F}$

车

1

17.

年

三

†

其他投资

当期窗

(3)

期末产自

期末客房

其中: /

木

期初受生

其中:自

1

利

期末受許

其中: 自

1

村

期末主理

其中: 朋

侵

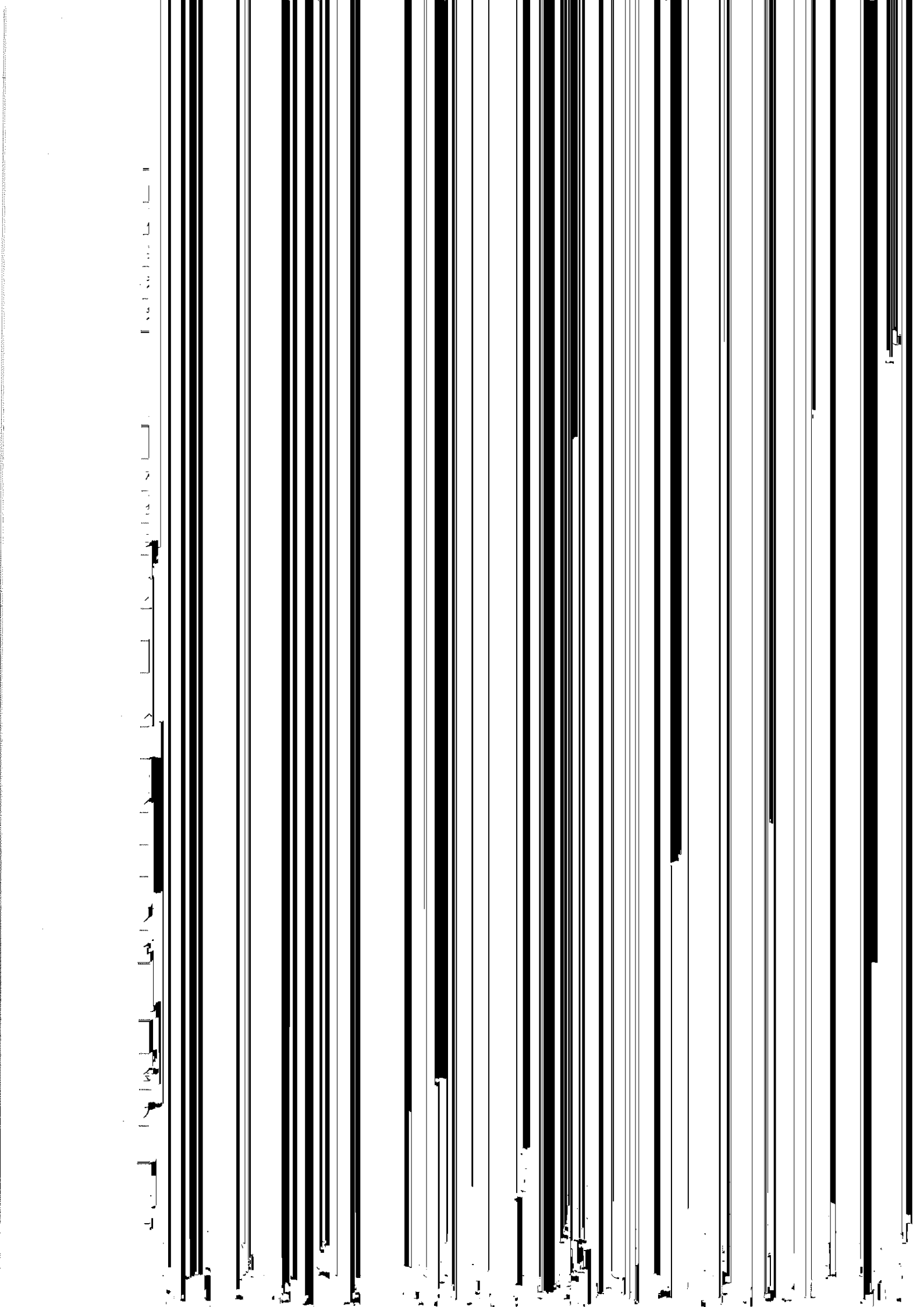
基

广州证券
2015 年 1 月
(本财务报表)

资产
期货
信托
专项
银行
资产
协议
其他投资
当期资产管理

(八)

利息收入
存放同业利息
其中：自有
客户
融资融券利息
买入返售金融
其中：约定
股本
债券
其他利息收入
利息收入小计
利息支出
客户资金存款
卖出回购金融
拆入资金利息
其中：
长期借款利息
短期融资券利息
次级债利息



广州
2015
(本

1

业务及

2

职工

租赁

社会

证券

咨询

住房

业务

职工

开办

邮电

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

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

月 2 日

归属
扣除
股东

列示)

信息披露编
求, 公司

额	
额	





会信用

寺殊普

第8号富

利型所人期限围

信永可
特殊養
北京市
李晓英
2012年
2012年

张	202	日
03	月	02
03	月	报表
		业合

042年 03月0

核算、法律、批准、项目、报告、审计、目标、控制、清算、预算、培训、后附

资金、技术、经验；

企业报告；报告咨询（工
申报关税务批。准得从

机关

2017

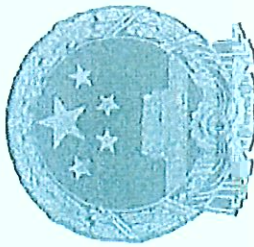
理总局

提示：
报送
码获取详

息公 每年1月 告 至6月
北信用信 度年度 井公
示系统网 上: qyx

y.baic.gov.cn

515



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。

会计师事务所

执业证书

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。

名称:

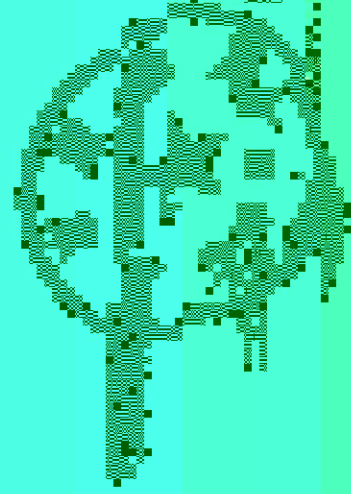
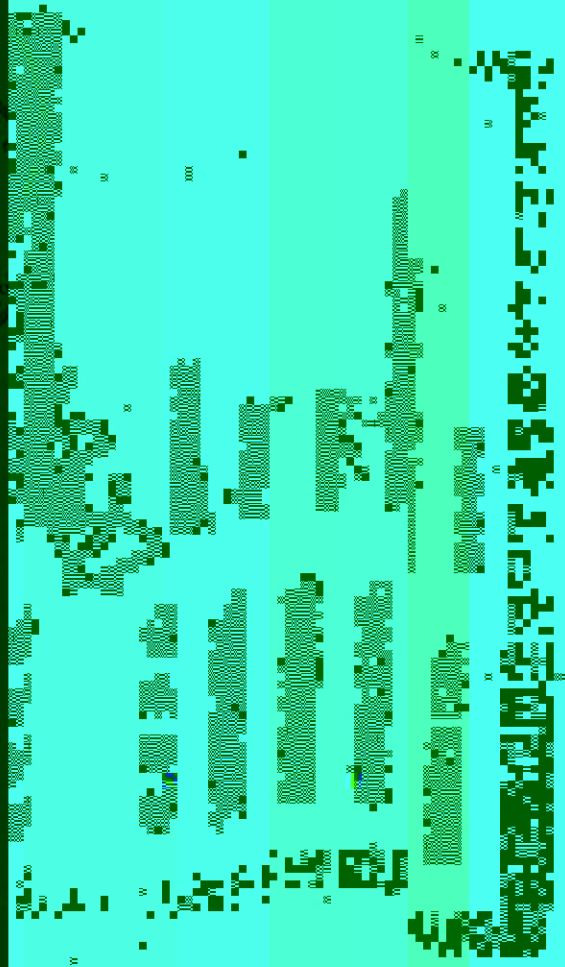


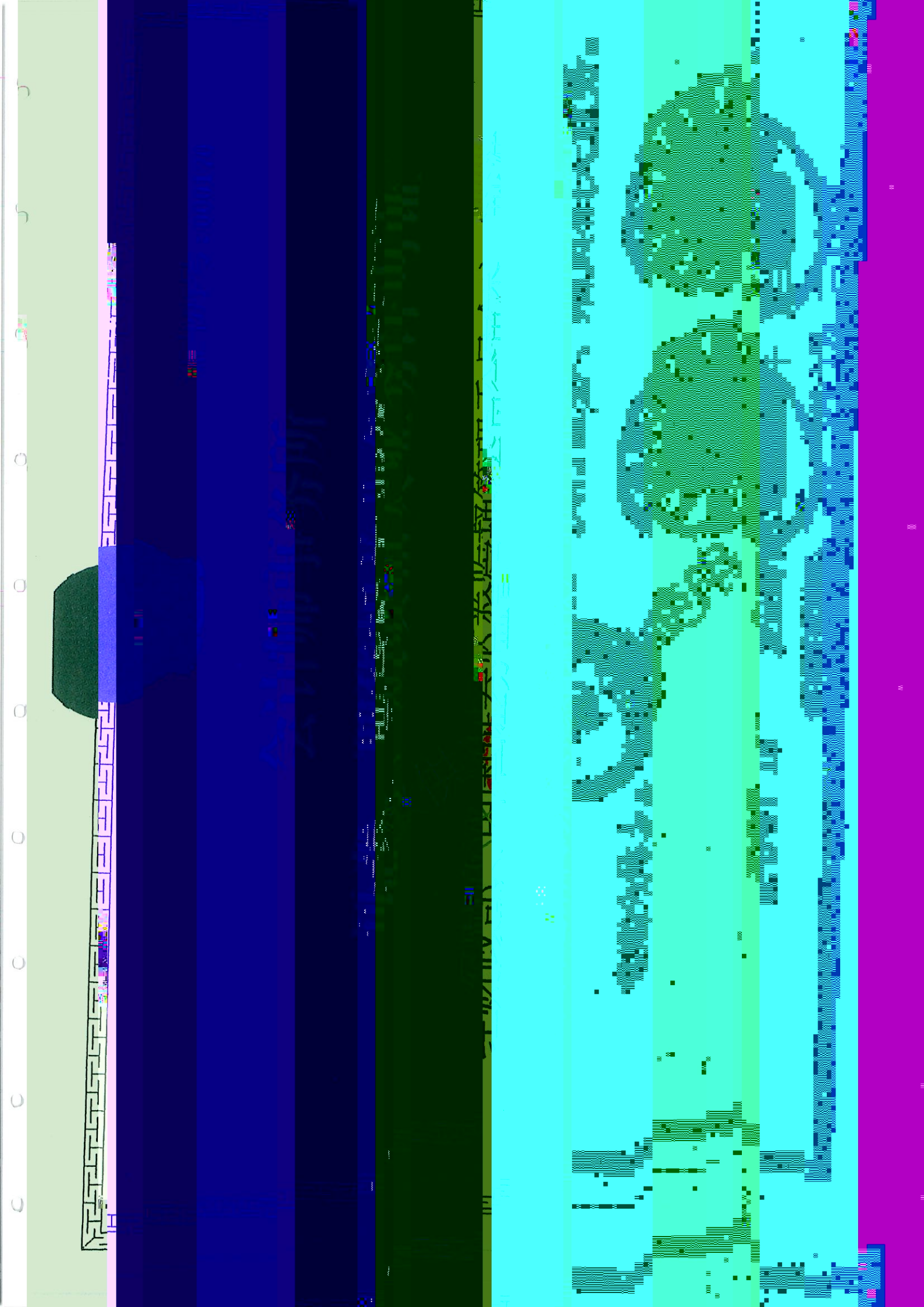
恒永中和会计师事务所(普通合伙) 执业证书

租、出借、转让。

3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所



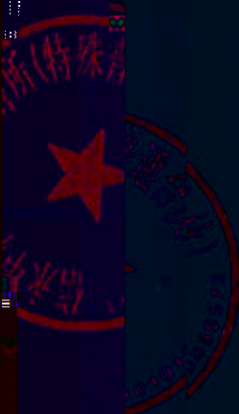


证书编号
No. of Certificate

批准注册
Authorized to

发证日期
Date of Issuance

FIELD OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT



陈锦林
年任(4)



8

注册会
Reg. istra

同意调
Agree: the ho

同意调
Agree: the ho

1
0

证书编号:
No. of Certificate

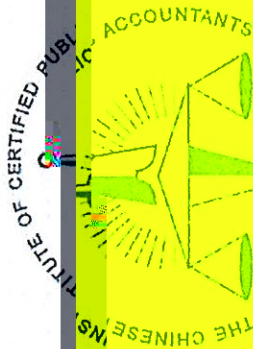
44010

批准注册协会:
Authorized Institution

10720010
会: 广东注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇三年四月十二日
2009年4月12日
颁发



Date of birth 1968-06-18

工作单位: 广州中和会计师事务所有限公司

Working unit: 广州中和会计师事务所有限公司

身份证号码: 5123016806180007

Identity card No.

年度
Annual

本证书检验
This is for Renewal
this re

书经检
certifica
newal.

8

注册会
Registrati

同意调出
Agree the hold
师工
of the

同意调出
Agree the hold
dev

10