



股份代號：1776.HK 000776.SZ

（於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司）

中期報告  
Interim Report 2022



## 重要提示

公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

公司負責人林傳輝先生、主管會計工作負責人孫曉燕女士及會計機構負責人（會計主管人員）王瑩女士聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

公司全體董事出席了審議本次半年報的董事會會議。

公司按照國際會計準則編製的2022年半年度財務報告未經審計，但已經安永會計師事務所審閱。除特別說明外，本報告所列數據以人民幣為單位。

公司計劃不派發2022年半年度現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

本半年度報告涉及未來計劃等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質承諾，投資者及相關人士均應對此保持足夠的風險認識，並且應當理解計劃、預測與承諾之間的差異。

本公司以中英文兩種語言編製本半年度報告。在對本半年度報告的中英文版本理解上發生歧義時，以中文為準。

## 重大風險提示

公司經營過程中面臨各類風險，主要包括：因國家宏觀經濟政策及其調控措施，與證券行業相關的法律法規、監管制度及交易規則等變動，從而對證券公司經營產生不利影響的政策性風險；公司無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展所需資金的流動性風險；因各種要素市場價格（證券價格、利率、匯率或商品價格等）的不利變動而使得公司所持有的金融資產發生損失的市場風險；因發行人、交易對手未能履行合同所規定的義務或由於信用評級的變動或履約能力的變化導致債務的市場價值變動，從而對公司造成損失的信用風險；因未能遵循法律法規、監管要求、規則、自律性組織制定的有關準則、以及適用於證券公司自身業務活動的行為準則，而可能遭受法律制裁或監管處罰、重大財務損失或聲譽損失的合規風險；因不完善或有問題的內部規定和流程、人員操作失誤、系統故障以及外部事件對公司所造成直接或間接損失的操作風險；因信息系統的設計不完善和運行的不穩定對公司產生不利影響的信息技術風險；因公司經營行為或工作人員個人行為導致各相關機構、社會公眾、媒體等對公司產生負面評價，影響其品牌價值、不利於公司經營以及社會穩定的聲譽風險。

針對上述風險，公司建立並持續完善內部控制體系、合規及全面風險管理體系，確保公司在風險可控、可測、可承受的範圍內穩健經營。請投資者認真閱讀本報告第三節「管理層討論與分析」，並特別注意上述風險因素。

# 目 錄

	備查文件目錄	02
	釋義	03
第一節	公司簡介	07
第二節	會計數據和財務指標摘要	10
第三節	管理層討論與分析	14
第四節	公司治理	60
第五節	環境和社會責任	68
第六節	重要事項	72
第七節	股份變動及股東情況	93
第八節	優先股相關情況	102
第九節	債券相關情況	104
第十節	財務報告	118



## 備查文件目錄

- (一) 中期財務資料審閱報告文本(H股)。
- (二) 報告期內公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他有關資料。

釋義項	釋義內容
報告期	指 2022年半年度(2022年1月1日至2022年6月30日)
本公司、公司、 母公司、廣發證券	指 廣發證券股份有限公司
本集團、集團	指 本公司及併表範圍內的子公司(附屬公司)
吉林敖東	指 吉林敖東藥業集團股份有限公司
遼寧成大	指 遼寧成大股份有限公司
中山公用	指 中山公用事業集團股份有限公司
香港結算代理人	指 香港中央結算(代理人)有限公司
廣發基金	指 廣發基金管理有限公司
廣發控股香港	指 廣發控股(香港)有限公司
廣發經紀(香港)	指 廣發證券(香港)經紀有限公司
廣發資管(香港)	指 廣發資產管理(香港)有限公司
廣發投資(香港)	指 廣發投資(香港)有限公司
廣發融資(香港)	指 廣發融資(香港)有限公司
廣發全球資本	指 廣發全球資本有限公司
廣發期貨	指 廣發期貨有限公司
廣發期貨(香港)	指 廣發期貨(香港)有限公司
廣發信德	指 廣發信德投資管理有限公司
廣發乾和	指 廣發乾和投資有限公司

## 釋義

釋義項	釋義內容
廣發資管	指 廣發證券資產管理(廣東)有限公司
廣發融資租賃	指 廣發融資租賃(廣東)有限公司
易方達基金	指 易方達基金管理有限公司
廣發公益基金會	指 廣東省廣發證券社會公益基金會
中國境內、境內	指 中國大陸地區
中國證監會	指 中國證券監督管理委員會
廣東證監局	指 中國證券監督管理委員會廣東監管局
上交所	指 上海證券交易所
深交所	指 深圳證券交易所
北交所	指 北京證券交易所
《深交所上市規則》	指 《深圳證券交易所股票上市規則》
《公司法》	指 《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指 《中華人民共和國證券法》
香港聯交所	指 香港聯合交易所有限公司
《香港上市規則》	指 《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
《證券及期貨條例》	指 《證券及期貨條例》(香港法例第571章)
融資融券	指 公司向客戶出借資金供其買入上市證券或者出借上市證券供其賣出，並收取擔保物的經營活動

釋義項	釋義內容
股指期貨	指 以股票價格指數為標的物的金融期貨合約，即以股票市場的股價指數為交易標的物，由交易雙方訂立的、約定在未來某一特定時間按約定價格進行股價指數交易的一種標準化合約
股票質押式回購	指 符合條件的資金融入方以所持有的股票或其他證券質押，向符合條件的資金融出方融入資金，並約定在未來返還資金、解除質押的交易
約定購回式證券交易	指 符合條件的客戶以約定價格向託管其證券的證券公司賣出標的證券，並約定在未來某一日期由客戶按照另一約定價格從證券公司購回標的證券，證券公司根據與客戶簽署的協議將待購回期間標的證券產生的相關孳息返還給客戶的交易
新三板、股轉系統	指 全國中小企業股份轉讓系統
QDII	指 合格境內機構投資者(Qualified Domestic Institutional Investors)
QFII	指 合格境外機構投資者(Qualified Foreign Institutional Investors)
RQFII	指 人民幣合格境外投資者(RMB Qualified Foreign Institutional Investors)
ETF	指 <b>Exchange Traded Funds</b> ，即交易型開放式指數基金，通常又被稱為交易所交易基金，是一種在交易所上市交易的、基金份額可變的一種開放式基金
FICC	指 固定收益證券、貨幣及商品期貨(Fixed Income, Currencies & Commodities)
ISDA協議	指 國際掉期與衍生品協會(International Swaps and Derivatives Association) 為國際場外衍生品交易提供的標準協議文本及其附屬文件



## 釋義

釋義項	釋義內容
GMRA協議	指 全球回購主協議 (Global Master Repurchase Agreement)
VaR	指 風險價值 (Value at Risk)
A股	指 每股面值人民幣1.00元的內資股，於境內交易所上市並以人民幣買賣
H股	指 每股面值人民幣1.00元的外資股，於香港聯交所上市並以港元買賣
年審註冊會計師、 核數師、安永	指 公司聘請的會計師事務所安永華明會計師事務所(特殊普通合伙)和安永會計師事務所
WIND	指 萬得信息技術股份有限公司向客戶提供金融數據和分析工具的金融終端

2022年半年度報告中，部分合計數與各加總數直接相加之和在尾數上可能略有差異，這些差異是由於四捨五入造成的。



# 第一節

# 公司簡介

## 第一節 公司簡介

### 一、公司簡介

股票簡稱	廣發證券	股票代碼	000776 (深交所) ; 1776 (香港聯交所)
股票上市證券交易所	深交所、香港聯交所		
公司的中文名稱	廣發證券股份有限公司		
公司的中文簡稱	廣發證券		
公司的外文名稱	GF Securities Co., Ltd.		
公司的外文名稱縮寫	GF SECURITIES		
公司的法定代表人	林傳輝		

### 二、聯繫人和聯繫方式

#### 董事會秘書、證券事務代表

姓名	徐佑軍
聯繫地址	廣東省廣州市天河區馬場路26號廣發證券大廈59樓
電話	020-87550265/87550565
傳真	020-87554163
電子信箱	xuyj@gf.com.cn

### 三、其他情況

#### 1、公司聯繫方式

公司註冊地址，公司辦公地址及其郵政編碼，公司網址、電子信箱報告期無變化，具體可參見2021年度報告。

## 第一節 公司簡介

### 2、信息披露及備置地

公司選定的信息披露報紙的名稱，登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址，公司半年度報告備置地報告期無變化，具體可參見2021年度報告。

### 3、其他有關資料

不適用



## 第二節

### 會計數據和財務指標摘要

## 第二節 會計數據和財務指標摘要

### 一、主要會計數據(合併報表)

(本報告所載會計數據和財務指標按照國際會計準則編製)

單位：人民幣百萬元

項目	2022年1至6月	2021年1至6月	變動
收入及其他收益總額	16,813	21,727	-22.62%
所得稅前利潤	5,575	8,219	-32.17%
歸屬於本公司股東的淨利潤	4,198	5,888	-28.71%
來自/(用於)經營活動的現金淨額	12,654	(19,517)	-
基本每股收益(人民幣元/股)	0.55	0.77	-28.57%
加權平均淨資產收益率(%)	3.90	5.87	減少1.97個百分點

  

項目	2022年6月30日	2021年12月31日	變動
資產總額	581,023	535,855	8.43%
負債總額	467,481	425,054	9.98%
歸屬於本公司股東的權益	109,417	106,625	2.62%
總股本(百萬股)	7,621	7,621	0.00%
歸屬於本公司股東的每股權益 (人民幣元/股)	14.36	13.99	2.64%
資產負債率(%) (註1)	73.96	72.92	增加1.04個百分點

註：

- 1、資產負債率=(負債總額-應付經紀業務客戶賬款)/(資產總額-應付經紀業務客戶賬款)
- 2、上表所示歸屬於本公司股東的每股權益，包含公司發行的永續次級債。扣除該影響後，本報告期末的歸屬於本公司普通股股東的每股權益為人民幣13.87元。



## 第二節 會計數據和財務指標摘要

### 二、境內外會計準則下會計數據差異

公司按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的合併財務報表中所列示的2022年1至6月及2021年1至6月淨利潤和截至2022年6月30日及2021年12月31日淨資產無差異。

### 三、母公司淨資本及有關風險控制指標

單位：人民幣元

項目	2022年6月30日	2021年12月31日	變動
核心淨資本	<b>61,470,993,701.49</b>	61,666,929,489.73	-0.32%
附屬淨資本	<b>2,750,000,000.00</b>	4,500,000,000.00	-38.89%
淨資本	<b>64,220,993,701.49</b>	66,166,929,489.73	-2.94%
淨資產	<b>95,469,696,768.24</b>	91,874,588,306.90	3.91%
各項風險資本準備之和	<b>38,073,964,497.28</b>	33,466,481,546.48	13.77%
表內外資產總額	<b>428,654,454,279.56</b>	389,168,701,675.84	10.15%
風險覆蓋率	<b>168.67%</b>	197.71%	減少29.04個百分點
資本槓桿率	<b>14.56%</b>	16.03%	減少1.47個百分點
流動性覆蓋率	<b>210.10%</b>	238.90%	減少28.80個百分點
淨穩定資金率	<b>145.35%</b>	163.37%	減少18.02個百分點
淨資本／淨資產	<b>67.27%</b>	72.02%	減少4.75個百分點
淨資本／負債	<b>21.49%</b>	23.88%	減少2.39個百分點
淨資產／負債	<b>31.95%</b>	33.16%	減少1.21個百分點
自營權益類證券及其衍生品／淨資本	<b>54.93%</b>	49.57%	增加5.36個百分點
自營非權益類證券及其衍生品／淨資本	<b>366.07%</b>	290.54%	增加75.53個百分點

註：以上相關數據，乃基於中國證監會《證券公司風險控制指標管理辦法》和中國企業會計準則，且為非合併口徑。



## 第二節 會計數據和財務指標摘要

### 四、審計委員會之審閱

董事會下屬審計委員會已審閱並確認集團截至2022年6月30日止六個月的按照國際會計準則披露的中期財務資料審閱報告，未對集團所採納的會計政策及實務等事項提出異議。

# 第三節

## 管理層討論與分析

### 第三節 管理層討論與分析

#### 一、報告期內公司從事的主要業務

##### (一) 本集團從事的主要業務類型

本集團是專注於中國優質企業及眾多有金融產品及服務需求的投資者，擁有行業領先創新能力的資本市場綜合服務商。本集團提供多元化業務以滿足企業、個人及機構投資者、金融機構及政府客戶的多樣化需求。本集團的主要業務分為四個板塊：投資銀行業務、財富管理業務、交易及機構業務和投資管理業務。

四個業務板塊具體包括下表所列的各類產品和服務：

投資銀行	財富管理	交易及機構	投資管理
<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 股權融資</li> <li>◆ 債務融資</li> <li>◆ 財務顧問</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 經紀及財富管理</li> <li>◆ 融資融券</li> <li>◆ 回購交易</li> <li>◆ 融資租賃</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 權益及衍生品交易</li> <li>◆ 固定收益銷售及交易</li> <li>◆ 櫃台市場銷售及交易</li> <li>◆ 另類投資</li> <li>◆ 投資研究</li> <li>◆ 資產託管</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 資產管理</li> <li>◆ 公募基金管理</li> <li>◆ 私募基金管理</li> </ul>

投資銀行業務即本集團通過承銷股票及債券和提供保薦及財務顧問服務賺取承銷佣金、保薦費及顧問費；

財富管理業務即本集團通過提供經紀和投資顧問服務賺取手續費、顧問費及佣金，從融資融券、回購交易、融資租賃及客戶交易結算資金管理等賺取利息收入，並代銷本集團及其他金融機構開發的金融產品賺取手續費；

交易及機構業務即本集團通過從權益、固定收益及衍生品的投資交易、另類投資及做市服務賺取投資收入及利息收入，向機構客戶提供交易諮詢及執行、投資研究服務和主經紀商服務賺取手續費及佣金；

投資管理業務即本集團通過提供資產管理、公募基金管理和私募基金管理服務賺取管理費、顧問費以及業績報酬。



### 第三節 管理層討論與分析

本集團的證券主營業務依賴於中國的經濟增長、居民財富積累及中國資本市場的發展及表現，具體包括股票、債券和理財產品在內的金融產品的發行、投資及交易等重要因素。這些重要因素受經濟環境、監管環境、投資者情緒以及國際市場等多方面影響，整體趨勢呈現出平穩健康運行態勢。報告期內，本集團的主要業務和經營模式沒有發生重大變化，符合行業發展狀況，各項主要經營指標位居行業前列。

#### (二) 本集團所屬行業的發展情況

報告期，本集團所屬行業的發展情況為：**(1)**全面深化改革以來，投、融資兩端改革不斷推進。融資端改革方面，多層次資本市場不斷完善，證券行業呈現穩中有進的發展態勢。十九大報告明確提出了要增強金融服務實體經濟的能力，提高直接融資比重。自**2019**年開設科創板並試點註冊制、**2020**年創業板推廣試點註冊制後，**2021**年建設多層次資本市場又邁出里程碑式一步，北交所開設並實行註冊制，聚焦服務「專精特新」中小科技企業的融資需求。按照中央經濟工作會議部署，**2022**年將推行全面股票發行註冊制，資本市場將再迎發展新篇。投資端改革方面，政策推動中長期資金入市，**2022**年證監會先後發佈《關於加快推進公募基金行業高質量發展的意見》《公開募集證券投資基金管理人監督管理辦法》支持公募基金發展，推動機構投資者發展壯大，正式推出科創板做市制度，基金投顧業務試點逐步擴大等。**(2)**居民財富積累和配置結構改變，當前中國步入財富管理的黃金周期。伴隨着中國經濟和居民財富的持續增長，國內資產管理行業獲得了高速發展。近年來，在「房住不炒」、資管新規和資本市場深化改革等共振下，以公募基金為代表的標準化、淨值型資產管理行業成為金融子領域裏面最具活力和增長潛力的板塊。中國家庭資產配置中，標準化金融資產的比例將不斷上升，針對居民的財富管理業務具有巨大的發展空間。**(3)**投資者結構轉變，機構投資者的比重不斷提升，帶來了多元化業務機會。公募基金和私募基金蓬勃發展，保險資金、銀行理財資金、境外資金等專業機構投資者的參與度提升，不僅緩和了佣金率下

### 第三節 管理層討論與分析

滑的壓力，也帶來了託管、衍生品、做市交易等多元化的業務機會。(4)資本市場進一步開放。一方面進一步放寬了外資進入中國證券行業和資產管理行業的限制，另一方面通過取消QFII限額、降低境外投資機構准入門檻並為其提供投資便利、擴大與國際指數合作、ETF基金互聯互通等措施，積極引入境外機構投資者，資本市場的國際化進程正在加速推進。(5)粵港澳大灣區發展規劃綱要明確將建設國際金融樞紐、大力發展特色金融產業、有序推進金融市場互聯互通、支持完善現代金融服務體系等舉措，將有利於本集團利用區域優勢通過前瞻性戰略部署實現在粵港澳大灣區的區域領先。(6)投研業務驅動行業高質量發展。研究業務立足機構投資者服務，提升機構投資者服務質量、拓展服務範圍；同時全面賦能投行、財富管理、投資交易等業務條線，以研究業務驅動全業務線條高質量發展。(7)以客戶為中心、提供一站式綜合金融服務漸成行業共同命題，證券行業正在探索集團化、全產業鏈運營，在合規前提下增強部門協作，以滿足客戶綜合化的要求。(8)數字化轉型成為行業發展的重要方向，證券行業通過數字化轉型謀求業務模式的變革升級。

## 二、核心競爭力分析

### (一) 優秀的企業文化

優秀的企業文化是公司成長壯大最根本的力量源泉。公司傳承以「知識圖強，求實奉獻」為核心的企業價值觀及優秀文化基因，形成了「以價值創造成就金融報國之夢」的使命及「穩健經營，持續創新；績效導向，協同高效」的經營管理理念。公司崇尚專業制勝、開拓創新，堅持走專業化發展道路；懷揣事業心、責任感及專業追求，致力於發展成為一流的投資銀行和財富管理機構。公司堅持服務國家戰略大局、實體經濟及居民財富管理，積極履行社會責任；始終圍繞主責主業發展，做優做強核心業務，以優質的金融服務滿足客戶需求，以良好的經營業績回報廣大股東。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (二) 前瞻的戰略引領

20世紀90年代發展初期，以高校知識分子為代表的公司創業團隊旗幟鮮明地提出了「股份化、集團化、國際化、規範化」的發展戰略，為公司發展指明了方向。公司多屆領導班子勵精圖治，在行業創新轉型發展的關鍵時期，不斷對「四化」戰略思想進行豐富完善和迭代升級，確保了公司30多年來持續走在行業前列。公司分別於2010年、2015年在深交所、香港聯交所掛牌上市交易，是中國第一家A+H股IPO上市的證券公司。公司是業內最早一批設立期貨公司、基金公司的證券公司，並於2006年設立香港公司。公司擁有完善的法人治理結構及規範的制度體系，持續滿足內外部要求。

公司股東吉林敖東、遼寧成大和中山公用（均為上市公司）23年來一直在公司前三大股東之列（不包括香港結算代理人，香港結算代理人所持股份為H股非登記股東所有）。長期穩定的股權結構，確保了公司管理團隊的連續性和穩定性，為公司堅持「一張藍圖繪到底」的戰略路徑提供了堅實保障。

#### (三) 綜合實力突出的證券集團金融平台

公司擁有投資銀行、財富管理、交易及機構和投資管理等全業務牌照，通過旗下子公司為境內外客戶提供涵蓋期貨、公募基金、證券公司資產管理、私募投資基金、另類投資、跨境業務等綜合金融服務，形成了以證券業務為核心、業務跨越境內外的證券集團金融平台。

公司具備完整的業務體系、科學均衡的業務結構，綜合金融服務能力行業領先，主要經營指標連續28年穩居中國十大券商行列，是中國資本市場最具影響力的證券公司之一。母公司與子公司共同發展，各子公司在所處行業中的排名均穩居前列。2022年6月末，廣發基金、易方達基金剔除貨幣基金後的基金管理規模分別位於行業第3、第1；2022年二季度，廣發資管私募主動管理資產月



### 第三節 管理層討論與分析

均規模行業第5。廣發控股香港業務牌照齊備，資本實力位於中資券商香港子公司前列。廣發期貨已形成通過香港和倫敦輻射全球衍生品市場的業務網絡。廣發信德、廣發乾和近年分別獲得清科創業「中國私募股權投資機構50強」「中國證券公司股權投資機構10強」等多項榮譽。

#### (四) 領先的核心業務

公司厚植粵港澳大灣區的核心區位及客戶資源優勢，弘揚「敢為人先、務實進取」的創新精神，堅持以客戶為中心，緊密圍繞客戶需求開拓創新，努力提供更優質的服務。30多年來，公司憑借紮實的專業能力、突出的創新能力及為客戶創造價值的理念，已由一家僅有1,000萬元運營資本的證券營業部，發展成為資本實力雄厚、核心業務優勢突出的全國大型綜合類證券公司。

公司擁有行業領先的投研能力，連續多年獲得「新財富本土最佳研究團隊」第一名、「金牛研究機構」等行業權威獎項，致力於構建「研究+N」經營模式；擁有行業領先的財富管理能力，通過全國330家分公司及營業部、4,100餘名證券投資顧問，為近1,600萬客戶提供財富管理服務，2021年代銷金融產品淨收入行業排名第5；投行各項業務全面發展，全業務鏈服務能力位於行業前列，曾連續14年IPO發行家數穩居行業前10，其中3次排名第1。公司堅持以科技創新引領業務發展，不斷加大金融科技投入，主動運用先進理念、技術和工具，持續提升公司金融科技與業務的深度融合及數字化水平。

#### (五) 合規穩健的經營理念

公司是中國證監會選定的首批試點合規管理券商之一，也是行業最早推行全面風險管理戰略的券商之一，還是上世紀80年代末至90年代初成立的第一批券商中為數不多的未經歷過因經營虧損而接受注資和重組的主要券商之一。30多年來，公司始終堅持以穩健經營理念為信條，圍繞主責主業發展，堅守合規底線，建立並持續完善全面風險管理體系，經受住了多次行業整頓及市場波動等挑戰。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (六) 一流的專業人才

公司自成立以來始終尊重知識、尊重人才，被譽為資本市場上的「博士軍團」，並於1999年在全國成立了第一家金融企業博士後工作站。公司堅信依靠一流的人才，才能創造一流的證券公司，擁有一支專業過硬、素質優良、忠誠擔當並高度認同公司文化的人才隊伍。截至目前，公司經營管理團隊在證券、金融和經濟相關領域的管理經驗平均約26年，在公司平均任職期限超過16年，擁有豐富的業務及管理經驗。過去3年公司中高層管理團隊和員工的主動離職率分別約為2.36%和2.58%。近年來，公司着力推動幹部隊伍年輕化，任用了一批能幹事、想幹事的年輕幹部，持續增強組織活力和進取精神，為公司長期發展提供不竭動力。

### 三、主營業務分析

#### (一) 概述

2022年以來，面對異常複雜困難局面，在以習近平同志為核心的黨中央堅強領導下，各地區各部門深入貫徹落實黨中央、國務院決策部署，高效統籌疫情防控和經濟社會發展，加大宏觀政策調節力度，有效實施穩經濟一攬子政策措施，疫情反彈得到有效控制，國民經濟企穩回升，生產需求邊際改善，市場價格基本平穩，民生保障有力有效，高質量發展態勢持續，社會大局保持穩定，國內生產總值同比增長2.5%（數據來源：國家統計局，2022）。

2022年以來，資本市場變革持續深化，市場結構明顯優化，各市場板塊錯位發展，多層次市場體系不斷健全，優化資源配置的功能進一步發揮，高水平制度型開放穩步推進。根據中國證券業協會公佈的數據（未經審計財務報表），截至2022年6月30日，全行業140家證券公司總資產為11.20萬億元，較2021年末增長5.76%；淨資產為2.68萬億元，較2021年末增長4.28%；淨資本為2.06萬億元，較2021年末增長3.00%；客戶交易結算資金餘額（含信用交易資金）為2.13萬億元，較2021年末增長12.11%。2022年上半年，全行業140家證券公司中115家實現盈利，共實現營業收

### 第三節 管理層討論與分析

入2,059.19億元，同比下降11.40%；其中：代理買賣證券業務淨收入(含交易單元席位租賃)為583.07億元，同比增長0.46%；證券承銷與保薦業務淨收入為267.71億元，同比下降0.04%；財務顧問業務淨收入為31.37億元，同比增長2.72%；投資諮詢業務淨收入為28.18億元，同比增長17.37%；資產管理業務淨收入為133.19億元，同比下降7.94%；利息淨收入為296.59億元，同比下降3.87%；證券投資收益(含公允價值變動)為429.79億元，同比下降38.41%；2022年上半年度實現淨利潤811.95億元，同比下降10.06%(數據來源：中國證券業協會，2022)。

2022年上半年，在董事會指導下，公司經營管理層帶領全體員工共同努力，圍繞「保持定力，積極變革，促進公司高質量發展」的工作方針，以及「做強核心業務，增強公司綜合競爭力」的工作部署，積極工作，公司經營業績取得了穩定發展。截至2022年6月30日，本集團總資產為人民幣581,023百萬元，較上年末增加8.43%；歸屬於本公司股東的權益為人民幣109,417百萬元，較上年末增加2.62%；報告期本集團收入及其他收益總額為人民幣16,813百萬元，同比減少22.62%；支出總額為人民幣11,576百萬元，同比減少18.50%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣4,198百萬元，同比減少28.71%。

#### (二) 主營業務情況分析

本集團的主要業務分為四個板塊：投資銀行業務、財富管理業務、交易及機構業務和投資管理業務。

##### 1、投資銀行業務板塊

本集團的投資銀行業務板塊主要包括股權融資業務、債務融資業務及財務顧問業務。

##### (1) 股權融資業務

2022年以來，受疫情及二級市場波動影響，股權融資市場整體發行節奏放緩。2022年上半年，A股市場股權融資項目(包括IPO、增發、配股、優先股、可轉債，其中增發含發行股份購買資產)和融資金額分別為370家和7,100.37億元，同比分別減少33.09%和



### 第三節 管理層討論與分析

7.07%。其中IPO家數和融資規模分別171家和3,119.20億元，家數同比減少30.20%，融資規模同比增長47.86%；再融資家數和融資規模分別為199家和3,981.17億元，同比分別減少35.39%和28.03%（數據來源：WIND，2022）。

報告期內，公司發揮集團平台優勢，優化區域與行業佈局，構建綜合化服務機制，加大優質客戶儲備和項目拓展力度，持續加強合規與風控管理，推動投行業務有序開展。2022年上半年，公司完成股權融資主承銷家數7家，股權融資主承銷金額75.34億元。詳細情況如下表所示：

項目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	主承銷金額 (億元)	主承銷家數	主承銷金額 (億元)	主承銷家數
首次公開發行	14.00	3	—	—
再融資發行	61.34	4	—	—
合計	75.34	7	—	—

數據來源：公司統計，2022。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (2) 債務融資業務

2022年上半年，疫情多發散發，對經濟穩定運行造成一定衝擊。隨着一系列穩增長政策措施落地，融資環境逐步得到改善。2022年1-6月，主要信用債<sup>1</sup>發行規模7.91萬億元，較去年同期略有增長。公司債和企業債發行規模出現下滑，其中，公司債券發行規模15,144.34億元，同比下降9.13%；企業債發行規模2,166.77億元，同比下降1.00%；非金融企業債務融資工具和非政策性金融債的發行規模分別為44,304.62億元、17,245.22億元，同比增長5.32%、3.67%（數據來源：WIND，2022）。

報告期內，公司加大對債券承銷業務的投入，為客戶提供綜合金融服務，加大力度開拓重點區域客戶，並持續加強盡職調查、風險管理和質量管控，築牢風險防控底線。2022年上半年，公司主承銷發行債券87期，主承銷金額662.91億元。

項目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	主承銷金額 (億元)	發行數量	主承銷金額 (億元)	發行數量
企業債	87.84	11	44.22	8
公司債	283.92	46	—	—
非金融企業債務融資工具	59.30	9	—	—
金融債	<u>231.85</u>	<u>21</u>	<u>4.80</u>	<u>5</u>
合計	<u>662.91</u>	<u>87</u>	<u>49.02</u>	<u>13</u>

數據來源：公司統計，2022。

<sup>1</sup> 主要信用債包括公司債、企業債、非金融企業債務融資工具、非政策性金融債和可交債。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (3) 財務顧問業務

公司財務顧問業務主要包括上市公司併購重組、新三板掛牌等。

2022年上半年，受宏觀經濟形勢及疫情等多重因素的影響，併購市場活躍度有所下降；公告進行重大資產重組的上市公司**79**家，交易規模**1,445.56**億元，同比下降**38.51%**；中國證監會併購重組委審核通過的併購重組**15**家，同比下降**11.76%**（數據來源：WIND，2022）。報告期，公司圍繞國家產業政策、金融政策、區域發展政策指導的方向，積極參與優質企業併購重組活動。

2021年，北交所揭牌開市，旨在服務「更早、更小、更新」的企業，與滬深交易所錯位發展。截至2022年6月末，新三板市場共有**6,728**家掛牌公司，北交所上市企業**100**家。市場流動性方面，2022年上半年新三板市場活躍度較上年有所下降，1-6月份成交金額**435.29**億元，同比下降**28.72%**（數據來源：股轉系統，2022）。2022年1-6月，北交所成交額**1,082.42**億元，成交數量達**76.63**億股（數據來源：北交所網站，2022）。北交所相關政策的出台，降低合格投資者門檻，深化改革新三板市場，為公司投行業務帶來了新機遇。

報告期，公司堅持以價值發現為核心，發揮公司研究能力突出的優勢，強化業務協同，為優質客戶提供高質量的綜合服務。截至2022年6月末，公司作為主辦券商持續督導掛牌公司共計**32**家（數據來源：股轉系統、公司統計，2022）。

此外，在境外投資銀行業務領域，公司主要通過間接全資持股的子公司廣發融資（香港）開展相關業務。報告期，廣發融資（香港）完成主承銷（含IPO、再融資及債券發行）、財務顧問等項目**9**個。



## 第三節 管理層討論與分析

### 2. 財富管理業務板塊

本集團的財富管理業務板塊主要包括經紀及財富管理業務、融資融券業務、回購交易業務及融資租賃業務。

#### (1) 經紀及財富管理業務

本集團為客戶買賣股票、債券、基金、期貨及其他可交易證券提供經紀服務。

2022年6月末，上證綜指較上年末下跌6.63%，深證成指較上年末下跌13.20%；滬深兩市股基成交額124.56萬億元，同比增長7.63%（數據來源：WIND，2022）。

2022年上半年，公司多渠道多場景開發，做大做強零售客戶基礎；發揮線上運營合力，打造綜合金融服務用戶平台；結合市場行情加強策略研究，立足客戶需求為客戶推薦配置適合產品，增強客戶體驗；加快推動機構客戶服務平台化、生態化，推動機構業務再上台階；推動企業客群綜合服務體系建設，聚焦上市公司客戶群體服務；加快推進網點新設，制定網點未來建設規劃，助力公司持續發展及財富管理轉型；夯實合規風控管理，支持業務轉型發展，進一步提升公司競爭力。

截至2022年6月末，公司代銷金融產品保有規模較上年末增長3.24%；代銷的非貨幣市場公募基金保有規模在券商中位列第三（數據來源：中國基金業協會，2022）；公司手機證券用戶數超過3,911萬，較上年末增長約4%；報告期易淘金電商平台的金融產品（含現金增利及淘金市場）銷售和轉讓金額達1,117億元。

### 第三節 管理層討論與分析

2022年1月至6月，公司股票基金成交金額9.98萬億元（雙邊統計），同比增長12.93%。

公司代理買賣證券業務的交易額及市場份額情況如下表所示：

項目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	代理交易金額 (億元)	市場份額%	代理交易金額 (億元)	市場份額%
股票	87,615.32	3.83	82,776.40	3.85
基金	12,165.18	5.99	5,577.04	3.44
債券	203,282.04	4.78	162,140.46	4.83
合計	<u>303,062.54</u>	<u>4.49</u>	<u>250,493.91</u>	<u>4.42</u>

註1：數據來自上交所、深交所、WIND，2022；

註2：上表數據為母公司數據；

註3：市場份額是指該類證券交易額佔滬深兩市該類證券同一時期交易總額的比例。

公司2022年上半年代理銷售金融產品的情況如下表所示：

類別	本期銷售總金額 (億元)	本期贖回總金額 (億元)
基金產品	448.56	312.72
信託產品	138.08	138.76
其他金融產品	1,979.93	1,950.68
合計	<u>2,566.56</u>	<u>2,402.16</u>

註：本表銷售、贖回總金額包括場外、場內產品的認購、申購、贖回、定投等，亦包括銷售廣發資管發行的資產管理產品。

### 第三節 管理層討論與分析

在期貨經紀業務領域，本集團通過全資子公司廣發期貨開展期貨經紀業務，且通過廣發期貨的全資子公司廣發期貨（香港）及其全資子公司廣發金融交易（英國）有限公司在國際主要商品及衍生品市場為客戶提供交易及清算服務。

在境外，本集團主要通過間接全資持股的子公司廣發經紀（香港）向高淨值人群及零售客戶提供經紀服務，涵蓋在香港聯交所及海外交易所上市的股票、債券等金融產品，利用自主開發的易淘金國際版交易系統，着力拓展海外財富管理業務。2022年上半年，經紀業務持續向財富管理轉型，在全球市場下跌的情況下，產品淨收入和保有量均實現同比增加，企業客戶數量增加。

#### (2) 融資融券業務

2022年上半年，A股市場呈先抑後揚、總體回落的走勢。截至2022年6月末，滬深300、創業板和中證500分別下跌9.22%、15.41%和12.30%，資本市場繼續擴容，日成交量維持在0.6-1.4萬億元水平。截至2022年6月末，滬深兩市融資融券餘額16,033.31億元，較2021年末下降12.49%（數據來源：WIND，2022）。

2022年上半年，公司立足業務本源，堅持「客戶中心導向」，在做好客戶服務、合規風控的同時，促進業務健康有序發展。截至2022年6月末，公司融資融券業務期末餘額為833.44億元，較2021年末下降11.34%，市場佔有率5.20%。

#### (3) 回購交易業務

2022年上半年，市場股票質押業務規模繼續呈下降態勢。報告期，公司穩健開展股票質押業務，持續強化股票質押業務的風控准入及優化業務結構，股票質押業務規模維持動態平衡。截至2022年6月末，公司通過自有資金開展場內股票質押式回購業務餘額為114.86億元，較2021年末下降10.83%。



### 第三節 管理層討論與分析

#### (4) 融資租賃

為提高集團客戶黏性，增強綜合金融服務能力，公司通過全資子公司廣發融資租賃開展融資租賃業務。

2022年上半年，融資租賃行業發展仍面臨較大壓力。廣發融資租賃持續加強全面風險管理體系的建設與完善。截至2022年6月末，租賃應收款淨額為4.90億元。

### 3· 交易及機構業務板塊

本集團的交易及機構業務板塊主要包括權益及衍生品交易業務、固定收益銷售及交易業務、櫃台市場銷售及交易業務、另類投資業務、投資研究業務及資產託管業務。

#### (1) 權益及衍生品交易業務

公司權益及衍生品交易業務主要從事股票、股票掛鉤金融產品及股票衍生產品等品種做市及交易。

2022年上半年A股市場呈先抑後揚、總體回落的趨勢。截至2022年6月末，滬深300、中證500和恒生指數分別較2021年末下跌9.22%、12.30%和6.57%；在衍生品市場領域，隨着市場逐步放開，衍生品流動性逐步上升。

報告期，公司權益類投資堅持價值投資思路，根據市場波動較好地控制了倉位，投資收益率優於相關市場指數表現。衍生品類投資較好的抓住了市場波動帶來的交易機會，取得了較好的收益。同時，公司通過做市商服務，維持市場的流動性，減少市場劇烈波動，提高定價效率，並滿足公眾投資者的投資需求。截至2022年6月末，公司為62家新三板企業提供做市服務。報告期，公司榮獲上交所2021年度「優秀基金做市商」「優秀期權做市商」「優秀公募REITs做市商」「最佳商品ETF做市商」獎項；榮獲深交所2021年度「優秀ETF流動性服務商」「優秀股票期權做市商」獎項。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (2) 固定收益銷售及交易業務

公司固定收益銷售及交易主要面向機構客戶銷售公司承銷的債券，亦從事固定收益金融產品及利率衍生品的做市及交易。公司的機構客戶主要包括商業銀行、保險公司、基金公司、財務公司、信託公司及被中國證監會批准可投資於中國資本市場的合格境外機構投資者等。

公司在中國銀行間債券市場及交易所交易多類固定收益及相關衍生產品，並提供做市服務，如國債、政策性金融債、中期票據、短期融資券、企業債券、公司債券、國債期貨、利率互換及標準債券遠期等。公司通過訂立固定收益衍生工具（如利率互換、國債期貨）以對沖因交易及做市業務中產生的利率風險。

報告期，公司較好的控制了債券投資組合的久期、槓桿和投資規模，抓住了階段性的市場機會，取得了較好的投資業績。

#### (3) 櫃台市場銷售及交易業務

公司設計及銷售多種櫃台市場產品，包括非標準化產品、收益憑證以及場外衍生品等；同時，通過櫃台市場為非標準化產品以及收益憑證產品提供流動性支持。

作為場外衍生品業務一級交易商，2022年上半年公司持續大力加強團隊及系統建設，不斷提升產品創設、策略創新及交易銷售能力；通過開展收益互換、場外期權等業務，持續為機構客戶提供以場外衍生品為載體的投資策略和風險管理解決方案。

截至2022年6月末，公司櫃台市場累計發行產品數量30,951隻，累計發行產品規模約11,186.32億元，期末產品市值約1,088.07億元。其中，2022年上半年新發產品數量4,583隻，新發產品規模約921.81億元。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (4) 另類投資業務

本集團通過全資子公司廣發乾和以自有資金積極開展另類投資業務，目前以股權投資業務為主。

2022年上半年，廣發乾和聚焦佈局先進製造、醫療健康、新消費、硬科技、軟科技、特殊機會投資等幾大領域。報告期，廣發乾和共新增**18**個投資項目，投資金額**9.60**億元。

#### (5) 投資研究業務

本集團的投資研究業務主要為機構客戶提供包括宏觀經濟、策略、固定收益、金融工程、行業與上市公司等多領域的投資研究服務，獲得機構客戶的分倉交易佣金收入。具體包括在中國大陸及香港地區為全國社保基金、公募基金、保險公司、私募基金、財務公司、銀行理財子公司、證券公司及其他機構投資者提供研究報告及定制化的投資研究服務。本集團的股票研究涵蓋中國**27**個行業和近**800**家A股上市公司，以及**160**餘家香港及海外上市公司。

公司卓越的研究能力在業界享有盛譽，屢獲殊榮：2017年至2021年連續多年獲得「新財富本土最佳研究團隊」第一名；連續多年獲得「中國證券業分析師金牛獎」評選「五大金牛研究團隊」獎；同時在「賣方分析師水晶球獎」、「上證報最佳分析師」、新浪「金麒麟」最佳分析師、「21世紀金牌分析師」等評選中位居前列。為進一步推動研究驅動的經營模式，加強研究對公司核心業務的推動和支持、及國內外的專業交流，報告期公司設立一級部門產業研究院，賦能公司全業務鏈發展。



### 第三節 管理層討論與分析

#### (6) 資產託管業務

公司立足於為各類資產管理產品提供優質的資產託管和基金服務業務，所提供服務的對象涵蓋商業銀行及其理財子公司、證券公司及其子公司、基金公司及其子公司、期貨公司及其子公司、私募基金管理人等各類資產管理機構。

2022年上半年，私募基金行業積極適應疫情變化的新形勢，繼續朝規範化、專業化方向發展，市場資源進一步向大中型優質私募基金管理人聚集；公募基金產品可採用券商結算模式，為券商資產託管業務提供了服務機會；銀行理財產品的託管外包業務逐步向券商放開，為券商提供外包服務創造了機會。

報告期，公司積極拓展市場、加強基礎系統建設、提升綜合服務能力、強化風險控制體系，不斷提升客戶滿意度。截至2022年6月末，公司提供資產託管及基金服務的總資產規模為5,348.48億元，較2021年末增長1.69%；其中託管產品規模為2,654.36億元，提供基金服務產品規模為2,694.12億元。

#### 4、投資管理業務板塊

本集團的投資管理業務板塊主要包括資產管理業務、公募基金管理業務及私募基金管理業務。

#### (1) 資產管理業務

本集團提供資產管理服務以幫助客戶實現金融資產的保值增值。本集團的資產管理客戶包括個人及機構投資者。本集團通過全資子公司廣發資管、廣發期貨及間接全資持股的子公司廣發資管（香港）開展資產管理業務。

2022年上半年，中國證監會頒佈《公開募集證券投資基金管理人監督管理辦法》及其配套規則，適度放寬同一主體持有公募牌照數量限制，有利於券商資管申請公募基金管理業務資格，拓展業務範圍，但券商資管也將面臨與具有先發優勢的基金管理公司的激烈競爭。

### 第三節 管理層討論與分析

廣發資管管理投資於多種資產類別及各種投資策略的客戶資產，包括固定收益類、權益類、量化投資類及跨境類產品。廣發資管的客戶主要包括商業銀行、信託公司、其他機構投資者和包括高淨值人士在內的富裕人群。報告期，廣發資管持續夯實主動管理、產品創設、渠道營銷、合規風控、金融科技等核心能力，加強基礎設施建設，不斷完善運作機制。

截至2022年6月末，廣發資管管理的集合資產管理計劃、單一資產管理計劃和專項資產管理計劃的淨值規模較2021年末分別下降23.55%、33.74%和32.67%，合計規模較2021年末下降26.43%。2022年6月末，廣發資管資產管理業務規模情況如下表所示：

	資產管理淨值規模(億元)	
	2022年6月30日	2021年12月31日
集合資產管理業務	2,695.50	3,525.61
單一資產管理業務	859.98	1,297.97
專項資產管理業務	73.29	108.85
合計	<b>3,628.76</b>	<b>4,932.44</b>

數據來源：公司統計，2022；分項數據加總可能與匯總數據存在偏差，係由四捨五入造成。

### 第三節 管理層討論與分析

截至2022年6月末，廣發資管的合規受託資金規模在證券行業排名第九（數據來源：中國證券業協會，2022）。2022年二季度，廣發資管的私募資產管理月均規模排名第五（數據來源：中國證券投資基金業協會，2022）。

本集團主要通過廣發期貨開展期貨資產管理業務。在境外資產管理業務領域，本集團主要通過間接全資持股的子公司廣發資管（香港）向客戶就證券提供意見及提供資產管理服務。廣發控股香港是香港首批獲RQFII資格的中資金融機構之一。

#### (2) 公募基金管理業務

本集團主要通過控股子公司廣發基金和參股公司易方達基金開展公募基金管理業務。

2022年上半年，公募基金行業保持增長韌性，行業規模再創新高。同時，監管部門對於高質量發展的指引和要求不斷清晰，《關於加快推進公募基金行業高質量發展的意見》為行業高質量發展奠定基調、劃好航道；頂層設計不斷完善，進一步鼓勵養老金、公募REITs等新興業態的發展。

截至2022年6月末，公司持有廣發基金54.53%的股權。廣發基金是全國社保基金、基本養老保險基金的投資管理人之一，亦向保險公司、財務公司、其他機構投資者及高淨值人群提供資產管理服務。此外，廣發基金可在中國境內募集資金通過合格境內機構投資者計劃(QDII)投資於境外資本市場，並可通過其全資子公司廣發國際資產管理有限公司以RQFII方式將在境外募集資金投資於中國境內資本市場。截至2022年6月末，廣發基金管理的公募基金規模合計13,100.00億元，較2021年末上升15.97%；剔除貨幣市場型基金後的規模合計7,142.38億元，行業排名第3（數據來源：公司統計、WIND，2022）。



### 第三節 管理層討論與分析

截至2022年6月末，公司持有易方達基金22.65%的股權，是其三個並列第一大股東之一。易方達基金是全國社保基金、基本養老保險基金的投資管理人之一，亦向保險公司、財務公司、企業年金、其他機構投資者及高淨值人群提供資產管理服務。此外，易方達基金可在中國境內募集資金通過合格境內機構投資者計劃(QDII)投資於境外資本市場，並可將在境外募集資金通過RQFII方式投資於中國境內資本市場。截至2022年6月末，易方達基金管理的公募基金規模合計16,238.24億元，較2021年末下降4.84%；剔除貨幣市場型基金後的規模合計11,431.24億元，行業排名第1（數據來源：公司統計、WIND，2022）。

#### (3) 私募基金管理業務

本集團主要通過全資子公司廣發信德從事私募基金管理業務。

2022年上半年，廣發信德聚焦佈局生物醫藥、智能製造、企業服務等行業。截至2022年6月末，廣發信德管理基金總規模近150億元。

在境外市場，本集團主要通過間接全資持股的子公司廣發投資（香港）及其下屬機構開展境外私募股權基金業務，已完成的投資主要覆蓋高端製造、TMT、生物醫療、大消費等領域，部分投資項目已通過併購退出或在香港、美國等證券交易所上市。

### 第三節 管理層討論與分析

#### 四、財務報表分析

##### (一) 合併損益表情況分析

收入構成

單位：人民幣千元

項目	2022年 1至6月	2021年 1至6月	增減金額	增減比例
佣金及手續費收入	8,316,208	9,016,437	-700,229	-7.77%
利息收入	6,315,995	6,651,609	-335,614	-5.05%
投資收益淨額	193,816	4,305,291	-4,111,475	-95.50%
其他收入及收益或虧損	1,986,740	1,754,079	232,661	13.26%
收入及其他收益總額	<b>16,812,759</b>	<b>21,727,416</b>	<b>-4,914,657</b>	<b>-22.62%</b>

2022年1至6月本集團收入及其他收益總額為人民幣16,813百萬元，較上年同期人民幣21,727百萬元，減幅22.62%。變動反映在(1)佣金及手續費收入為人民幣8,316百萬元，較上年同期減少人民幣700百萬元，減幅7.77%，主要歸因於證券經紀業務佣金及手續費收入較上年同期減少人民幣341百萬元和資產管理費及基金管理費收入較上年同期減少人民幣411百萬元。(2)利息收入為人民幣6,316百萬元，較上年同期減少人民幣336百萬元，減幅5.05%，主要歸因於融資融券利息收入較上年同期減少人民幣145百萬元，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具利息收入較上年同期減少人民幣243百萬元。(3)投資收益淨額為人民幣194百萬元，較上年同期減少人民幣4,111百萬元，減幅95.50%，主要歸因於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具的已實現處置收益淨額和未實現公允價值變動減少。(4)其他收入及收益為人民幣1,987百萬元，較上年同期增加人民幣233百萬元，增幅13.26%，主要歸因於納入合併範圍的結構化主體中的第三方收益較上年同期增加人民幣791百萬元，部分被大宗商品銷售收入較上年同期減少人民幣599百萬元所抵銷。

### 第三節 管理層討論與分析

#### 支出構成

單位：人民幣千元

項目	2022年 1至6月	2021年 1至6月	增減金額	增減比例
折舊及攤銷	404,801	369,258	35,543	9.63%
僱員成本	4,163,509	5,670,828	-1,507,319	-26.58%
佣金及手續費支出	152,761	169,991	-17,230	-10.14%
利息支出	4,293,134	4,238,701	54,433	1.28%
其他經營支出	2,759,439	3,389,185	-629,746	-18.58%
信用減值損失	-209,240	363,580	-572,820	-
減值損失	11,451	1,371	10,080	735.23%
支出總額	<b>11,575,855</b>	<b>14,202,914</b>	<b>-2,627,059</b>	<b>-18.50%</b>

2022年1至6月本集團支出總額為人民幣11,576百萬元，較上年同期人民幣14,203百萬元，減幅18.50%，變動主要反映在(1)僱員成本較上年同期減少人民幣1,507百萬元，主要歸因於計提薪金、獎金及津貼減少。(2)其他經營支出較上年同期減少人民幣630百萬元，主要歸因於大宗商品銷售成本減少。(3)信用減值損失較上年同期減少人民幣573百萬元，主要歸因於融資客戶墊款和買入返售金融資產減值損失減少。

2022年1至6月本集團實現歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣4,198百萬元，同比減幅28.71%；實現基本每股收益人民幣0.55元，同比減幅28.57%；加權平均淨資產收益率為3.90%，同比減少1.97個百分點。



## 第三節 管理層討論與分析

## (二) 合併財務狀況表情況分析

單位：人民幣千元

	2022年 6月30日	構成	2021年 12月31日	構成	增減金額	增減比例
<b>非流動資產</b>	<b>27,055,738</b>	4.66%	26,561,595	4.96%	494,143	1.86%
其中：以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的						
金融資產	8,898,897	1.53%	8,036,844	1.50%	862,053	10.73%
對聯營企業的投資	5,688,951	0.98%	5,946,763	1.11%	-257,812	-4.34%
物業及設備	3,138,667	0.54%	3,080,732	0.57%	57,935	1.88%
對合營企業的投資	2,370,054	0.41%	2,309,857	0.43%	60,197	2.61%
遞延稅項資產	2,266,979	0.39%	2,118,832	0.40%	148,147	6.99%
使用權資產	1,936,248	0.33%	1,977,816	0.37%	-41,568	-2.10%
買入返售金融資產	1,399,881	0.24%	1,411,423	0.26%	-11,542	-0.82%
<b>流動資產</b>	<b>553,967,589</b>	95.34%	509,293,729	95.04%	44,673,860	8.77%
其中：以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的						
金融資產	155,238,350	26.72%	116,427,568	21.73%	38,810,782	33.33%
銀行結餘	133,993,366	23.06%	119,312,820	22.27%	14,680,546	12.30%
以公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益 的債權工具	109,135,727	18.78%	110,475,096	20.62%	-1,339,369	-1.21%
融資客戶墊款	85,612,001	14.73%	97,230,768	18.14%	-11,618,767	-11.95%
結算備付金	25,289,524	4.35%	27,694,381	5.17%	-2,404,857	-8.68%
交易所及非銀行金融 機構保證金	16,518,955	2.84%	12,495,113	2.33%	4,023,842	32.20%
買入返售金融資產	15,912,032	2.74%	18,580,809	3.47%	-2,668,777	-14.36%
<b>資產總額</b>	<b>581,023,327</b>	<b>100.00%</b>	<b>535,855,324</b>	<b>100.00%</b>	<b>45,168,003</b>	<b>8.43%</b>

## 第三節 管理層討論與分析

	2022年	構成	2021年	構成	增減金額	增減比例
	6月30日		12月31日			
流動負債	<b>398,687,640</b>	85.28%	341,863,046	80.43%	56,824,594	16.62%
其中：應付經紀業務客戶賬款	<b>144,970,626</b>	31.01%	126,731,097	29.82%	18,239,529	14.39%
賣出回購金融資產款	<b>114,971,452</b>	24.59%	81,230,200	19.11%	33,741,252	41.54%
應付債券	<b>45,406,207</b>	9.71%	62,302,836	14.66%	-16,896,629	-27.12%
應付短期融資款	<b>39,914,332</b>	8.54%	27,876,760	6.56%	12,037,572	43.18%
其他應付賬款、其他						
應付款項及預計費用	<b>22,521,560</b>	4.82%	12,592,000	2.96%	9,929,560	78.86%
拆入資金	<b>10,991,137</b>	2.35%	11,617,488	2.73%	-626,351	-5.39%
以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融負債	<b>9,856,783</b>	2.11%	8,577,682	2.02%	1,279,101	14.91%
流動資產淨額	<b>155,279,949</b>		<b>167,430,683</b>		<b>-12,150,734</b>	<b>-7.26%</b>
非流動負債	<b>68,792,890</b>	14.72%	83,190,935	19.57%	-14,398,045	-17.31%
其中：應付債券	<b>62,024,752</b>	13.27%	76,380,096	17.97%	-14,355,344	-18.79%
負債總額	<b>467,480,530</b>	100.00%	<b>425,053,981</b>	100.00%	<b>42,426,549</b>	<b>9.98%</b>
權益總額	<b>113,542,797</b>		<b>110,801,343</b>		<b>2,741,454</b>	<b>2.47%</b>

截至2022年6月30日，本集團資產總額為人民幣581,023百萬元，較上年末增加人民幣45,168百萬元，增幅8.43%；負債總額為人民幣467,481百萬元，較上年末增加人民幣42,427百萬元，增幅9.98%。非流動資產為人民幣27,056百萬元，較上年末增幅1.86%；流動資產為人民幣553,968百萬元，較上年末增幅8.77%；流動負債為人民幣398,688百萬元，較上年末增幅16.62%；非流動負債為人民幣68,793百萬元，較上年末減幅17.31%。

### 第三節 管理層討論與分析

集團資產中佔比較高的是以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、銀行結餘、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具和融資客戶墊款，分別佔集團資產總額**28.25%**、**23.06%**、**18.78%**和**14.73%**，合計佔比**84.82%**。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產較上年末增加人民幣**39,673**百萬元，增幅**31.87%**，主要歸因於公募基金、商業票據和債務證券等投資規模增加；銀行結餘較上年末增加人民幣**14,681**百萬元，增幅**12.30%**，主要歸因於客戶銀行結餘增加；以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具較上年末減少人民幣**1,339**百萬元，減幅**1.21%**，主要歸因於債券投資規模減少；融資客戶墊款較上年末減少人民幣**11,619**百萬元，減幅**11.95%**，主要歸因於融資融券業務規模減少。

集團負債中佔比較高的是應付經紀業務客戶賬款、賣出回購金融資產款、應付債券和應付短期融資款，分別佔集團負債總額**31.01%**、**24.59%**、**22.98%**和**8.54%**，合計佔比**87.12%**。應付經紀業務客戶賬款較上年末增加人民幣**18,240**百萬元，增幅**14.39%**，主要歸因於客戶保證金增加；賣出回購金融資產款較上年末增加人民幣**33,741**百萬元，增幅**41.54%**，主要歸因於質押式賣出回購業務規模增加；應付債券較上年末減少人民幣**31,252**百萬元，減幅**22.53%**，主要歸因於公司債券部分到期償還減少；應付短期融資款較上年末增加人民幣**12,038**百萬元，增幅**43.18%**，主要歸因於短期融資券和收益憑證發行增加。

截至2022年6月30日，本集團歸屬於本公司股東的權益為人民幣**109,417**百萬元，較上年末增加人民幣**2,792**百萬元，增幅**2.62%**。扣除應付經紀業務客戶賬款的影響因素，本集團的資產負債率為**73.96%**，較上年末資產負債率**72.92%**，增加**1.04**個百分點，本集團資產負債結構保持相對穩定。



### 第三節 管理層討論與分析

#### 借款及債務融資

截至2022年6月30日，本集團的借款及債券融資總額為人民幣149,054百萬元，下表載列本集團的借款及債券融資明細：

單位：人民幣千元

	2022年6月30日	2021年12月31日
短期借款	1,573,062	916,545
應付短期融資款	39,914,332	27,876,760
應付債券	107,430,959	138,682,932
長期借款	135,190	338,675
合計	<u>149,053,543</u>	<u>167,814,912</u>

短期借款、應付短期融資款、應付債券和長期借款的利率及期限，詳見後附財務報告附註35、36、44和45。

除借款和債券融資工具外，集團還通過銀行間拆借、經紀商拆借、場內和場外回購融入資金。報告期末拆入資金餘額為人民幣10,991百萬元，賣出回購金融資產款餘額為人民幣114,971百萬元。

上述債務合計人民幣275,016百萬元。

除本報告披露外，截至2022年6月30日，本集團無未償還之按揭、抵押、債券、借貸資本、銀行透支、借款或其他類似債務或承兌負債或信用證、任何擔保或其他重大或有負債。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (三) 合併現金流量表情況分析

截至2022年6月30日，本集團現金及現金等價物為人民幣17,734百萬元，較上年同期人民幣22,036百萬元，減少19.52%。其中：2022年1至6月來自經營活動的現金淨額為人民幣12,654百萬元，較2021年同期用於經營活動的現金淨額為人民幣19,517百萬元，變動主要歸因於賣出回購金融資產款和融資客戶墊款現金淨流入增加，部分被以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產現金淨流出增加所抵消；2022年1至6月來自投資活動的現金淨額為人民幣2,883百萬元，較2021年同期為人民幣14,761百萬元，減幅80.47%，變動主要歸因於處置以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融工具現金淨流入減少；2022年1至6月用於籌資活動的現金淨額為人民幣19,193百萬元，較2021年同期來自籌資活動的現金淨額為人民幣6,903百萬元，變動主要歸因於償還應付短期融資款及債券現金淨流出增加。

#### (四) 財務報表合併範圍變更的說明

報告期內，集團財務報表合併範圍變更詳見簡明合併財務報表附註「53.合併範圍變動」。

#### (五) 主要會計政策及會計估計變更情況

報告期內，集團主要會計政策及會計估計變更詳見簡明合併財務報表附註「2.編製基準及會計政策變更」；集團未發生重大會計差錯更正的情形。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (六) 截至報告期末的資產權利受限情況

項目	2022年6月30日 人民幣元	受限原因
銀行結餘	4,695,858,805.15	風險準備金
銀行結餘	7,834,351.32	凍結資金
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	20,593,072,985.61	為回購業務而設定質押或轉讓過戶
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	553,652,741.04	為融資融券業務而轉讓過戶
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	5,626,287,508.53	為債券借貸業務而設定質押
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2,556,090,828.58	為拆入資金業務而設定質押
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	3,853,797,250.00	為期貨業務充抵保證金而設定質押
買入返售金融資產	1,828,177,592.66	為回購業務而設定質押或轉讓過戶
買入返售金融資產	519,403,696.33	為拆入資金業務而設定質押
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	457,740,603.36	為轉融通業務而設定質押
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	80,254,026,531.83	為回購業務而設定質押或轉讓過戶
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	538,505,340.00	為轉融通業務而設定質押
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	3,809,723,884.20	為債券借貸業務而設定質押
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	58,982,500.77	為拆入資金業務而設定質押
租賃應收款	105,693,356.60	為短期借款或長期借款而受限
合計	<u>125,458,847,975.98</u>	



### 第三節 管理層討論與分析

#### 五、投資狀況分析

##### 1、總體情況

報告期投資額(人民幣元)	上年同期投資額(人民幣元)	變動幅度
1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	—

註：本報告期投資額為本公司對廣發乾和的投資額。

##### 2、報告期內獲取的重大的股權投資情況

不適用

##### 3、報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

不適用

### 第三節 管理層討論與分析

#### 4、金融資產投資

##### (1) 證券投資情況

單位：人民幣萬元

證券品種	證券代碼	證券簡稱	投資成本	會計 計量模式	期初 賬面價值	本期		本期 購買金額	本期 出售金額	報告期 損益	期末 賬面價值	會計 核算科目	資金來源
						公允價值 變動損益	計入 權益的累計 公允價值變動						
基金	003281	廣發活期寶B	674,312.79	公允價值計量	670,959.43	-	-	1,046,503.43	1,055,483.68	12,361.42	674,340.60	交易性	自有
基金	270014	廣發貨幣B	481,698.49	同上	330,645.91	-	-	704,442.50	559,903.71	6,584.16	481,768.86	交易性	自有
基金	000662	銀華活錢寶F	457,307.37	同上	107,531.03	-	-	380,400.02	34,224.13	3,628.22	457,335.14	交易性/ 交易性/	自有
債券	200005	20附息國債05 資管2號集合資產	335,183.84	同上	109,618.07	231.17	228.44	247,386.46	21,408.51	3,563.26	339,387.72	其他債權投資	自有
其他	87648W	管理計劃	396,261.75	同上	337,577.72	-	-	-	11,400.00	2,625.34	328,803.06	交易性/ 交易性/	自有
債券	210012	21附息國債12	296,316.55	同上	317,859.39	11.27	407.42	81,546.43	100,348.11	4,537.70	304,002.83	其他債權投資	自有
基金	000621	易方達現金增利B	260,456.84	同上	186,362.07	-	-	170,000.00	100,000.00	4,109.08	260,471.15	交易性	自有
債券	2000001	20抗疫國債01	236,478.09	同上	-	-	117.58	240,684.93	5,711.70	1,677.00	236,767.81	其他債權投資	自有
基金	002183	廣發天天紅B	236,170.54	同上	202,877.11	-	-	315,705.80	285,643.22	3,223.25	236,162.94	交易性	自有
債券	220007	22附息國債07	198,827.41	同上	-	-1,165.49	-	400,744.79	200,614.22	-1,441.01	198,689.56	交易性	自有
期末持有的其他證券投資			23,483,487.32	-	21,385,537.46	-64,726.76	88,230.64	不適用	不適用	174,220.69	24,093,223.70	-	-
合計			27,056,500.99	-	23,648,968.19	-65,649.81	88,984.08	不適用	不適用	215,089.11	27,610,953.37	-	-

註：

- 1、本表按期末賬面價值佔公司期末證券投資總額的比例排序，列示了公司期末所持前十隻證券情況。其他證券投資指除前十隻證券以外的其他證券投資。期末任何單一證券投資均低於公司截至2022年6月30日資產總額的5%。
- 2、報告期損益，包括報告期公司因持有該證券取得的利息收入、投資收益及公允價值變動損益。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (2) 衍生品投資情況

不適用

#### 5、 募集資金使用情況

公司報告期無A股募集資金使用情況。

公司H股募集資金使用情況如下：

經中國證監會於2015年3月5日簽發的證監許可[2015]347號文《關於核准廣發證券股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》核准，並經本公司第八屆董事會第八次會議審議通過和2014年第二次臨時股東大會審議批准，本公司於2015年4月10日發行H股並在香港聯交所主板掛牌上市。公開發售及國際配售合計發行H股1,479,822,800股，每股發行價格18.85港元。其後，本公司於2015年4月13日超額配售發行H股221,973,400股，每股發行價格18.85港元。本公司本次發行H股合計1,701,796,200股，募集資金總額320.79億港元，結匯並扣除發行費用後淨額約為人民幣250.59億元。

根據公司H股招股書，本次發行H股所募集資金淨額約50%用於發展財富管理業務，約20%用於發展投資管理業務、投資銀行業務和交易及機構業務，約30%用於國際業務。在前述募集資金淨額暫不需要用於上述用途時，將短期用於補充流動資金，投資於流動性好的資產類別，以保值增值。

截至2022年6月30日，發行H股所募集資金中，125.04億元人民幣用於財富管理業務，主要用於發展融資融券業務、建設戰略性互聯網金融平台及財富管理平台等；49.86億元人民幣用於投資管理業務、投資銀行業務和交易及機構業務，主要用於擴大投資管理的資產規模、加大種子基金投入、創新和發展投資管理產品、參與各類金融產品市場的做市商並提供流動性支持等；34.43億元人民幣用於國際業務，主要用於加大香港地區投資管理、交易及機構等業務的投入。其餘的41.26億元人民幣暫時用於補充流動資金、開展短期投資業務；在經過相關監管部門同意後，公司將依照H股招股書的相關要求，預計於2023年12月31日前將餘下的H股募集資金有計劃地投入到國際業務中。該等預計是基於公司目前可得信息的預測，將會根據公司實際發展情況進行調整。



### 第三節 管理層討論與分析

#### 六、重大資產和股權出售

##### 1、出售重大資產情況

公司報告期末出售重大資產。

##### 2、出售重大股權情況

公司報告期末出售重大股權。

### 第三節 管理層討論與分析

#### 七、主要控股參股公司分析

##### 主要子公司及參股公司情況

單位：人民幣萬元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤
廣發期貨	子公司	商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理、基金銷售。	人民幣 1,900,000,000	4,086,947.24	352,195.62	14,668.35
廣發信德	子公司	股權投資；為客戶提供股權投資的財務顧問服務及中國證監會同意的其他業務。	人民幣 2,800,000,000	467,966.10	436,995.07	7,598.70
廣發控股香港	子公司	投資控股，通過下屬專業公司從事投行、銷售及交易、資產管理、股權投資以及監管規則允許的其他業務。	港幣 5,600,000,000	2,558,519.42	441,036.46	-24,352.05
廣發乾和	子公司	項目投資；投資管理。	人民幣 7,103,500,000	1,147,033.40	1,078,432.49	-8,797.56
廣發資管	子公司	證券資產管理業務(含合格境內機構投資者境外證券投資管理業務)。	人民幣 1,000,000,000	823,934.48	631,728.18	1,153.81
廣發融資租賃	子公司	租賃業務(外商投資企業需持批文、批准證書經營)；融資租賃服務(限外商投資企業經營)；兼營與主營業務相關的商業保理業務(僅限融資租賃企業經營)；向國內外購買租賃財產(外商投資企業需持批文、批准證書經營)；租賃財產的殘值處理及維修(外商投資企業需持批文、批准證書經營)；租賃交易諮詢和擔保(外商投資企業需持批文、批准證書經營)；醫療設備租賃服務；第三類醫療器械的融資租賃(限外商投資企業經營)。	人民幣 800,000,000	90,255.42	66,383.21	-770.78
廣發基金	子公司	基金募集、基金銷售、資產管理、中國證監會許可的其他業務。	人民幣 140,978,000	1,478,610.08	903,022.41	100,196.50
易方達基金	參股公司	公開募集證券投資基金管理、基金銷售、特定客戶資產管理。	人民幣 132,442,000	2,132,428.73	1,251,406.60	172,602.25

##### 報告期內取得和處置子公司的情況

詳情請見簡明合併財務報表附註「53. 合併範圍變動」。

### 第三節 管理層討論與分析

#### 主要子公司情況說明

本報告期，廣發信德淨利潤為**0.76**億元，同比減幅**87.57%**，廣發控股香港、廣發乾和淨利潤虧損，分別為**-2.44**億元和**-0.88**億元，主要為受市場波動影響，交易性金融工具損益減少；廣發資管淨利潤為**0.12**億元，同比減幅**96.02%**，主要為交易性金融工具損益和資產管理費收入減少。

#### 八、公司控制的結構化主體情況

詳情請見簡明合併財務報表附註「**53.1** 合併結構化主體」。



### 第三節 管理層討論與分析

#### 九、公司面臨的風險和應對措施

- 1、報告期，影響公司業務經營活動的風險主要有：政策性風險、流動性風險、市場風險、信用風險、合規風險、操作風險、信息技術風險、聲譽風險等，主要表現在以下幾方面：

##### (1) 政策性風險

政策性風險是指因國家宏觀調控措施、證券行業相關法律法規、監管政策及交易規則等的變化，對證券公司經營產生的不利影響。一方面，國家宏觀調控措施對證券市場影響較大，宏觀政策、利率、匯率的變動及調整等與資本市場的走勢密切相關，直接影響證券公司的經營狀況；另一方面，證券行業是高度受監管的行業，監管部門出台的監管政策直接影響證券公司的經營活動，若公司在日常經營中未能及時適應政策法規的變化而出現違規情況，可能會受到監管機構罰款、暫停或取消業務資格等監管處罰，導致公司遭受經濟損失或聲譽損失。

##### (2) 流動性風險

流動性風險是指公司無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展的資金需求的風險。集團流動性風險因素包括但不限於：資產負債結構不匹配、資產變現困難、經營損失、交易對手延期支付或違約，以及信用風險、市場風險、聲譽風險等類別風險向流動性風險的轉化等。隨着公司資本實力的持續增強、業務品種日益豐富，產品呈現多元化、複雜化、國際化的發展趨勢，資產端面臨的風險類型與期限結構變得更加複雜，公司需合理安排資產負債期限結構，並通過積極的流動性儲備管理、流動性風險監控、流動性風險應急管理等措施，確保公司流動性安全。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (3) 市場風險

市場風險是指因市場價格（權益類證券價格、利率、匯率或商品價格等）的不利變動而使得公司所持有的金融資產發生損失的風險，並可根據標的資產類型不同，分為權益類價格風險、利率風險、匯率風險和商品價格風險等。集團目前面臨的市場風險主要集中在權益類價格風險、利率風險領域，主要體現於公司及子公司使用自有資金開展權益類證券自營投資、固定收益類證券自營投資、場內外衍生品交易及新三板做市等境內外業務。隨着我國資本市場對外開放的不斷深入，以及公司國際化戰略的逐步推進，公司所承受的各類市場風險也因自身業務範圍的快速擴展和資本跨境流動而不斷增大，公司對市場風險管理的難度也相應提升。

#### (4) 信用風險

信用風險是指發行人、交易對手未能履行合同所規定的義務，或由於信用評級的變動、履約能力的變化導致債務的市場價值變動，從而對公司造成損失的風險。集團目前面臨的信用風險主要集中在債券投資交易業務、場外衍生品業務、融資融券業務、約定式購回業務、股票質押式回購業務、融資租賃業務、孖展融資業務、債券質押式正回購經紀業務以及涉及公司或子公司承擔或有付款承諾的其他業務。隨着證券公司槓桿的提升、創新業務的不斷發展，公司承擔的各類信用風險日趨複雜，信用風險暴露日益增大。此外，信用市場違約率顯著提升、特定行業景氣度下降導致風險事件頻發等，都對集團未來信用風險管理提出了更大的挑戰。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (5) 合規風險

合規風險是指因未能遵循法律法規、監管規則、自律性組織制定的有關規則、以及適用於證券公司自身業務活動的行為準則，而可能遭受法律制裁或監管處罰、財務損失或聲譽損失的風險。

#### (6) 操作風險

操作風險是指因不完善或有問題的內部程序、人員、系統以及外部事件而導致的直接或間接損失的風險。證券公司操作風險貫穿於公司各部門及業務條線（包括前台業務部門和中後台支持部門），具有覆蓋面廣、種類多樣、易發難控的特點，既包括發生頻率高但損失較低的日常業務流程處理差錯，也包括發生頻率低但引發重大損失的突發事件。同時，隨着集團創新業務的不斷增加、業務流程的日趨複雜，如未能及時識別各業務條線和日常經營的操作隱患並有效採取緩釋措施，可能會導致公司相關業務流程設置不合理、風險控制措施設計不完善、執行不到位，進而引發操作風險。

#### (7) 信息技術風險

信息技術大大提升了公司的運營效率與競爭力。公司的投資管理業務、交易及機構業務、財富管理業務、投資銀行業務等以及中後台管理均依賴於信息系統的支撐。信息技術發揮了對公司業務重要的推動作用，同時，也帶來了一定的風險。電子設備及系統軟件質量、系統運維能力、應用軟件業務處理性能、行業服務商水平、病毒和黑客攻擊、數據丟失與洩露、操作權限非正常獲取、基礎保障、自然災害等都會對系統建設和運行產生重大影響。



### 第三節 管理層討論與分析

#### (8) 聲譽風險

聲譽風險是指公司經營行為或外部事件、工作人員違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等相關行為，導致投資者、發行人、監管機構、自律組織、社會公眾、媒體等對證券公司形成負面評價，從而損害其品牌價值，不利其正常經營，甚至影響到市場穩定和社會穩定的風險。公司涉及聲譽風險的經營及管理行為主要包括：戰略規劃或調整、股權結構變動、內部組織機構調整或核心人員變動；業務投資活動及產品、服務的設計、提供或推介；內部控制設計、執行及系統控制的重大缺陷或重大經營損失事件；司法性事件及監管調查、處罰；新聞媒體的不實報道或網絡不實言論；客戶投訴及其涉及公司的不當言論或行為；工作人員出現不當言論或行為，違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等。

#### 2、針對上述風險，公司已（擬）採取的風險防範對策和措施

##### (1) 建立廣發證券全面風險管理體系

近年來，公司根據外部監管要求，結合內部風險管理需要，建立並持續完善全面風險管理體系，圍繞「風險管理文化、風險管理治理架構、風險管理機制與實踐、風險管理基礎設施」等關鍵要素開展各項風險管理工作。目前，公司風險管理已覆蓋至各風險類型、各業務條線、各部門及各子公司，風險識別與分析、評估與計量、監控與報告、應對與處置等相關機制及流程有效運行。

### 第三節 管理層討論與分析

#### (2) 對各類風險的具體管理

##### ① 政策性風險管理

公司密切關注各類政策變化，針對最新政策及時做出反應並進行相應調整，將政策性風險對公司各項業務經營活動影響降至最低範圍內。公司管理政策性風險的措施包括：1) 公司對各類外部監管政策實行定期跟蹤，對重要監管政策進行專項評估與分析；2) 公司各類業務開展始終以政策為導向，公司前、中、後台部門持續保持對政策變化的高度敏感性；針對重大的政策變動，公司各部門均會在細緻分析和專題研究基礎上，為各級管理人員進行經營決策提供依據；3) 公司定期對宏觀以及監管政策變化進行前瞻性討論，並制訂具體的應對措施。

##### ② 流動性風險管理

公司實施穩健的流動性風險偏好管理策略，通過科學的資產負債管理和資金管理、多層次的流動性儲備、有效的流動性應急處置和流動性風險指標監控預警等措施及手段，確保公司在正常及壓力狀態下均具備充足的流動性儲備及籌資能力，並將子公司流動性風險納入集團統一管控，以謹慎防範集團流動性風險。公司流動性風險管理具體措施包括：1) 根據公司資產負債結構及業務發展規劃，制定實施並持續完善融資策略，實行融資負債統一歸口管理；2) 開展日間流動性管理，確保公司具備充足的日間流動性頭寸；3) 實施多層次的流動性儲備管理，明確流動性儲備資產投資範圍，並相應設置風險限額且每日監控；4) 基於監管要求及內部流動性風險管理需要，建立流動性風險限額體系，並每日計算、監控相關監測性指標；5) 定期或不定期評估公司在內外部流動性壓力情景下現金缺口、流動性風險指標等情況，並制定有針對性的流動性管理策略；6) 督促並指導相關子公司建立包括風險限額、監控與報告、壓力測試、應急處置等在內的流動性風險管理機制，並嚴格執行；7) 定期與不定期開展流動性風險應急演練，並根據應急演練情況，對公司流動性風險應急處置流程及機制進行優化與完善。

### 第三節 管理層討論與分析

#### ③ 市場風險管理

公司遵循主動管理和量化導向的原則，根據自身風險偏好和市場風險容忍度，以及各業務線的實際需求，採用自上而下、自下而上相結合的方式，制定並細化集團、母公司及各業務單元市場風險限額，並通過風險識別、評估、計量、監控、報告及處置等措施，確保公司所承受的市場風險水平在設定的風險容忍度範圍內。隨着公司FICC業務、衍生品業務和跨境業務的發展，為了應對更加複雜的市場風險，公司通過如下措施提升風險管理的效力和效率：1) 對於重點投資業務及複雜衍生品業務，在傳統風險指標限額的基礎上，通過設置VaR及敏感性指標限額對正常波動情況下的短期可能損失進行每日監控，並建立壓力測試指標限額監控評估極端情況下的可能損失，並依據業務成熟度優化風險限額分級授權機制，持續提升市場風險限額管理的科學性和有效性；2) 積極研究先進成熟的市場風險計量模型，逐步探索ES、SVaR等指標的應用，建立多層次市場風險量化指標體系；3) 持續自主研發行業領先的風險管理系統，對公司各類投資業務、品種、頭寸的市場風險實現統一管理，實現風險指標限額系統化的日常監控、預警，提升監控效率；4) 持續完善定價及風險計量模型風險管理框架，覆蓋模型評級、開發、驗證、評審、使用、監測、覆核等多個環節，並通過模型庫實現全流程的線上化管理。

#### ④ 信用風險管理

公司通過有效風險識別、審慎風險評估和決策、動態風險計量和監控、風險及時報告和應對等方式，對信用風險實施全流程管理，以期能有效防範或避免風險事件的發生、降低風險事件對集團造成的損失並在信用風險可以接受的範圍內實現風險調整後的收益最大化。公司在信用風險管理中堅持以下基本原則：1) 識別和管理所有產品和業務中包含的信用風險，包括新產品與新業務；2) 通過制定信用業務的風險政策（包括客戶盡職調查要求、業務准入要求等），在前端控制風險；3) 持續優化內部評級體系，完善交易對手的授信管理；4) 建立多層次信用風險限額體系控制信用風險暴露和集中度風險，包括



### 第三節 管理層討論與分析

業務總規模以及單一客戶及其可識別的關聯方、單一股票擔保品、行業等維度的集中度限額；5) 通過各類風險緩釋措施，降低集團承擔的風險淨敞口和預期損失；6) 建立一套信息系統和分析工具來衡量信用風險敞口並對風險資產組合進行劃分評估。

#### ⑤ 合規風險管理

公司嚴格遵守外部法律規定和監管要求，不斷強化制度建設、合規審核諮詢、合規監控檢查、員工執業行為、反洗錢管理和隔離牆管理等各項合規管理工作。公司採取如下措施提升合規管理工作質量：1) 根據《證券公司和證券投資基金管理公司合規管理辦法》及《證券公司合規管理實施指引》規定，切實落實其各項要求，優化合規管理組織架構，組織合規管理人員到位，加強一線的合規管理，健全三道防線各司其職的合規管理體系，滿足業務事前、事中合規風險管控的需要；2) 根據外部法律法規變化及內部管理要求，適時組織對公司內部各級規章制度進行「立、改、廢」的梳理，通過合規審核諮詢、檢查監控、考核問責等管理措施實現對公司業務全面合規管理覆蓋及有效管控，促進業務規範發展；3) 逐步完善合規管理信息系統建設，通過高科技、智能化手段提升合規管理工作成效。

#### ⑥ 操作風險管理

公司操作風險管理主要通過健全授權機制和崗位職責、制定完善制度流程、完善IT系統建設、嚴明操作紀律、加強事前事中控制和事後監督檢查等手段來實現。公司主要通過如下措施提升操作風險管控水平與效果：1) 完善操作風險管理的制度體系，加強操作風險管理三道防線之間的聯動協調，加強對操作風險相關問題的深入分析與整改追蹤；

### 第三節 管理層討論與分析

2) 完善操作風險管理工具體系，持續完善並逐步推廣風險與控制自我評估、關鍵風險指標、損失數據收集等三大工具，常態化嵌入新業務評估、信息系統建設等業務流程，進一步完善公司操作風險識別、評估、監測、控制與報告等機制；3) 通過持續優化操作風險管理系統，逐步實現了操作風險管理的系統化、規範化；4) 依託傳統操作風險管理工具及新業務評估、信息系統建設等手段持續加強子公司操作風險管理；5) 結合操作風險管理體系建設要求，不斷完善新產品、新業務評估管理制度，優化評審、驗收和回顧流程，持續加強新業務跟蹤管理。

#### ⑦ 信息技術風險管理

2022年上半年，公司依託「業務連續性保障、安全保障、質量保障」三大防線以及「數據平台、混合雲平台、兩地三中心基礎平台」三大底座，實現信息技術風險事前、事中、事後閉環有效管控。公司加大信息技術投入，持續規範操作流程，加強合規風控管理，進一步提高了信息系統建設與運維的安全管理水平，保障了公司信息系統安全可靠穩定運行，有效支撐了公司業務的規範發展。

### 第三節 管理層討論與分析

#### ⑧ 聲譽風險管理

公司根據中國證券業協會發佈的《證券公司聲譽風險管理指引》以及《廣發證券聲譽風險管理辦法》等制度要求，持續建立健全公司聲譽風險管理制度，建立包括識別、評估、控制、監測、應對、報告等在內的全流程管控機制；通過有效的輿情監測手段，對聲譽風險進行及時識別和動態監測；定期對公司整體聲譽風險進行評估，維護和管理媒體關係；協調公司各單位及時處理聲譽風險事件；推進官方平台建設，運用多種媒介形式推動公司正面、客觀信息的主動傳播；組織落實聲譽風險培訓，培育全員聲譽風險防範意識，要求全體員工主動維護、鞏固和提升公司聲譽，通過有效管理聲譽風險，促進各項業務穩健發展，實現公司長期可持續發展。



### 第三節 管理層討論與分析

#### 十、報告期內接待調研、溝通、採訪等活動登記表

公司高度重視投資者關係管理和信息披露工作，注重信息披露工作的真實性、準確性、完整性、及時性和公平性，積極維護中小投資者利益，在日常工作中認真聽取和回覆中小投資者的建議和諮詢。公司通過電話、郵件、公司網站或深交所「互動易」平台、定期或不定期的推介會或路演、採訪、調研等方式和機構投資者、個人投資者保持通暢的互動溝通。2022年上半年，除公眾投資者日常電話溝通外，公司接待調研和參加業績路演共17次，合計接待投資者約100名。詳細情況如下：

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象類型	接待對象	談論的主要內容及提供的資料
2022年1月1日－ 2022年6月30日	—	電話溝通	個人	公眾投資者	公司經營發展情況
2022年1月12日	—	電話溝通	機構	花旗銀行分析師及其所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2022年1月12日	—	電話溝通	機構	拾貝投資	公司經營發展情況
2022年1月13日	—	電話溝通	機構	中信里昂分析師及其所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2022年1月13日	—	電話溝通	機構	M&G	公司經營發展情況
2022年3月31日	—	業績路演	機構	廣發證券2021年度業績發佈會所邀請的分析師和投資者	公司戰略及業務發展情況
2022年4月1日	—	業績路演	機構、個人	參與廣發證券2021年度業績說明會的投資者	公司戰略及業務發展情況
2022年5月13日	—	電話溝通	機構	星展銀行分析師及其所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2022年5月13日	—	電話溝通	機構	M&G	公司經營發展情況
2022年5月17日	—	電話溝通	機構	騰躍基金、中金公司	公司經營發展情況
2022年5月17日	—	電話溝通	機構	國泰君安	公司經營發展情況

### 第三節 管理層討論與分析

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象類型	接待對象	談論的主要內容及提供的資料
2022年5月19日	-	電話溝通	機構	美國銀行策略會議及其邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2022年6月1日	-	電話溝通	機構	深圳市日斗投資管理有限公司	公司經營發展情況
2022年6月2日	-	電話溝通	機構	華泰證券分析師及其所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2022年6月10日	-	電話溝通	機構	華泰證券、南方基金	公司經營發展情況
2022年6月10日	-	電話溝通	機構	中金公司2022年中期策略會所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2022年6月17日	-	電話溝通	機構	申萬宏源2022夏季策略會所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2022年6月28日	-	電話溝通	機構	中信證券2022年資本市場論壇所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況

註：公司接待上述機構投資者的投資者關係活動記錄表在深交所網站([www.szse.cn](http://www.szse.cn))及巨潮資訊網([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上披露。

第四節  
公司治理



## 第四節 公司治理

### 一、公司治理的基本狀況

公司致力成為具有國際競爭力、品牌影響力和系統重要性的現代投資銀行。作為在中國大陸和中國香港兩地上市的公眾公司，公司嚴格按照境內外上市地的法律、行政法規及規範性文件的要求規範運作，不斷提高社會認同度和公眾美譽度。

公司按照《公司法》《證券法》《證券公司監督管理條例》《證券公司治理準則》《深交所上市公司自律監管指引第1號—主板上市公司規範運作》和《香港上市規則》等有關法律、法規的規定，持續提升公司治理水平、不斷完善內控管理體系，使內部控制的完整性、合理性和有效性逐步增強；公司進一步建立健全公司的規章制度，股東大會、董事會、監事會、管理層等各司其職、各盡其責，形成良好的公司治理結構，公司通過此治理結構確保了公司根據《香港上市規則》附錄十四《企業管治守則》（以下簡稱「《企業管治守則》」）規範運作。公司治理的實際狀況與法律、行政法規和中國證監會和香港聯交所發佈的關於上市公司治理的規定不存在重大差異。

為同時滿足公司作為A+H上市公司的公司治理和規範運作要求，公司在2015年3月19日的董事會上，批准採納《香港上市規則》附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《標準守則》」）作為規範董事與監事進行本公司上市證券交易的規則，及採納《企業管治守則》作為規範本公司管治的指引。於本報告期末，根據對本公司董事及監事的專門查詢後，各董事及監事在本報告期內均已嚴格遵守《標準守則》所訂之標準。於報告期內，除下述情況外，公司嚴格遵照《企業管治守則》中的守則條文，並達到了《企業管治守則》中列明的大多數建議最佳常規條文的要求。根據《企業管治守則》守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由同一人同時兼任。報告期內，林傳輝先生同時擔任公司董事長及總經理職務，提高了公司發展戰略的執行，並促進董事會和高級管理層之間的溝通。同時，由於公司董事會所有決策均需經過董事會審議批准，公司董事會11名組成成員中有7名非執行董事，其中包括符合兩地上市規則的4名獨立非執行董事，足以確保董事會運作之權力及權責平衡。

## 第四節 公司治理

### 二、報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

#### 1、本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者 參與比例	召開日期	披露日期	會議決議
2022年第一次 臨時股東大會	臨時股東大會	51.7651%	2022年2月10日	2022年2月10日	公司相關會議決議公告在《中國證券報》《證券時報》《上海證券報》《證券日報》刊登並同時在巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn)及香港聯交所披露易網站(www.hkexnews.hk)上披露
2021年度股東 大會	年度股東大會	52.9146%	2022年5月20日	2022年5月20日	

#### 2、表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

不適用

## 第四節 公司治理

### 三、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
孔維成	首席風險官	辭職	2022年1月7日	工作變動
吳順虎	首席風險官	聘任	2022年1月10日	董事會聘任
崔舟航	人力資源總監	聘任	2022年1月10日	董事會聘任
張少華	職工代表監事、監事長	辭職	2022年1月10日	工作變動
周錫太	職工代表監事	被選舉	2022年1月10日	職工代表大會選舉
	監事長	被選舉	2022年1月28日	監事會選舉
葛長偉	執行董事	被選舉	2022年2月10日	股東大會選舉
	副董事長	被選舉	2022年2月10日	董事會選舉
程懷遠	職工代表監事	辭職	2022年8月25日	擬申請內部退休
易鑫鈺	職工代表監事	被選舉	2022年8月25日	職工代表大會選舉

- 1、2021年12月27日，公司收到原監事長、職工代表監事張少華先生的書面辭職函。張少華先生因工作變動原因，申請辭去公司第十屆監事會監事長及職工代表監事職務。張少華先生的辭職將導致公司職工代表監事在監事會成員中的比例低於三分之一。因此，根據《公司法》《公司章程》等規定，張少華先生的辭職自改選出的職工代表監事就任之日起生效；在此之前，張少華先生仍按照有關法律、行政法規和《公司章程》的規定，繼續履行職責。

2022年1月10日，公司五屆十二次職工代表大會形成決議，選舉周錫太先生為公司第十屆監事會職工代表監事，任期至第十屆監事會屆滿。2022年1月10日，公司召開第十屆監事會第八次會議，全體監事一致同意推舉周錫太先生為公司第十屆監事會召集人，負責在監事長空缺期間，召集和主持公司監事會會議。2022年1月28日，公司召開第十屆監事會第九次會議，選舉周錫太先生為公司第十屆監事會監事長。



## 第四節 公司治理

- 2、2022年1月7日，公司收到公司原首席風險官孔維成先生的書面辭職函。孔維成先生因工作變動原因，申請辭去公司首席風險官職務。
- 3、2022年1月10日，公司召開第十屆董事會第二十次會議，聘任吳順虎先生擔任公司首席風險官；聘任崔舟航先生擔任公司人力資源總監（高級管理人員）。崔舟航先生已於2022年1月27日通過證券公司高級管理人員資質測試，正式履行人力資源總監職務。公司已按相關規定向監管部門履行了備案程序。
- 4、2022年2月10日，公司召開2022年第一次臨時股東大會，選舉葛長偉先生為公司第十屆董事會執行董事。同日，公司召開第十屆董事會第二十一次會議，選舉林傳輝先生為公司第十屆董事會提名委員會委員；選舉葛長偉先生為公司第十屆董事會副董事長、戰略委員會委員。
- 5、2022年8月25日，公司收到原職工代表監事程懷遠先生的書面辭職函。程懷遠先生因擬申請內部退休，申請辭去公司第十屆監事會職工代表監事。

同日，為保證監事會工作正常運作，根據《公司法》及《公司章程》等相關規定，公司召開六屆一次職工代表大會，選舉易鑫鈺女士為公司第十屆監事會職工代表監事，任期至第十屆監事會屆滿。至此，程懷遠先生的辭職正式生效。

有關詳情請見公司在巨潮資訊網([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))和香港聯交所披露易網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))披露的相關公告。

除上文披露外，於報告期內，本公司并未知悉任何根據《香港上市規則》第13.51B(1)條規定有關董事或監事資料變更而須作出的披露。

## 第四節 公司治理

### 四、本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本情況

公司計劃2022年半年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

### 五、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況

截至本報告披露之日，公司無股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施及其實施情況。

公司於2022年3月30日召開第十屆董事會第二十三次會議審議通過了《關於公司擬以集中競價方式回購A股股份的議案》，同意公司以集中競價方式回購公司A股股份，用於A股限制性股票股權激勵計劃，回購價格不超過人民幣26.65元/股。本次用於回購的資金總額約為2.03億元至4.06億元，回購資金來源為公司自有資金。回購實施期限為自公司董事會審議通過回購股份方案之日起12個月內。

公司本次實際回購A股股份時間區間為2022年5月5日至2022年5月11日，累計通過回購專用證券賬戶以集中競價方式回購公司A股股份15,242,153股，佔公司總股本的0.2%，其中最高成交價為16.00元/股，最低成交價為15.03元/股，合計成交金額為人民幣233,590,340.24元（不含交易費用）。截至2022年5月11日，公司本次A股股份回購計劃已實施完畢。

公司本次回購A股股份總數為15,242,153股，全部存放於公司回購專用證券賬戶。根據回購股份方案，本次回購的股份將用於A股限制性股票股權激勵計劃。上述回購的股份如未能在發佈回購結果暨股份變動公告後三年內用於上述用途的，未使用的已回購股份將依據相關法律法規的規定予以註銷。

上述回購股份在存放於公司回購專用證券賬戶期間，不享有股東大會表決權、利潤分配、公積金轉增股本、認購新股和配股、質押等權利。後續，公司將按照披露的用途使用已回購的股份，並按規定履行決策程序和信息披露義務。

## 第四節 公司治理

### 六、員工及薪酬政策

截至2022年6月30日，集團員工總數14,387人（含勞務派遣、經紀人）；其中，母公司員工數量12,177人，子公司員工數量2,210人。

公司嚴格遵守《勞動法》《勞動合同法》等外部法律法規，並建立完善的人力資源管理制度和流程，包括公司《員工勞動合同管理辦法》《員工薪酬管理辦法》《員工福利假管理辦法》《定職級員工福利管理辦法》等，切實保障員工在勞動保護、勞動條件、工資支付、社會保險、工時管理、休息休假、女職工權益等方面的切身利益。

公司致力於建立穩健的薪酬激勵和約束機制，充分調動全體員工的積極性和創造性，引進和保留關鍵核心人才。公司薪酬管理的基本原則包括績效導向、協同共贏、外部競爭力、風險匹配、多元激勵等。

公司員工薪酬主要由固定工資、績效獎金和福利三部分構成。固定工資是員工在滿足崗位職責要求並正常付出勞動所獲取的相對穩定性報酬，體現基本保障性和安全性。績效獎金是為了激勵和保留員工而設定的浮動性薪酬，根據公司業績、部門業績、個人業績、個人能力、合規履職情況、外部薪酬市場競爭力等多種因素綜合確定。福利包括依據外部法律法規及內部政策為員工繳納各項法定保險和住房公積金，以及職工福利、勞動保護費和工會福利等，具有普惠性。



## 第四節 公司治理

公司高度重視員工培訓，把培訓工作和學習活動作為人才發展的常規手段，致力於建設高素質人才隊伍。公司以培訓中心為載體，在培訓內容上，緊密圍繞公司「以客戶為中心」戰略轉型方向，針對重點業務和重點員工群體進行專業賦能，強化專業優勢，補齊專業短板；在運營機制上，通過學習項目整合內部資源，萃取與傳播組織智慧和文化的，促進相互賦能，營造有利於引導員工自主學習和分享的氛圍；在學習方式上，通過運營廣發愛學APP等四大學習與工作協同平台，靈活匹配員工在多種場景下的學習需求，幫助員工有效利用個人碎片化時間，引導員工自主學習、積極分享、及時沉澱。通過開展緊貼戰略發展需求的員工培訓，為公司可持續穩健發展提供支持，實現公司業務發展和員工職業發展的「雙贏」。

2022年以來，圍繞增強綜合服務能力、賦能重點業務發展、建設專業人才梯隊、萃取沉澱組織智慧四個方面，公司規劃和實施了多項重點培訓項目。其中，在增強綜合服務能力方面，公司設計了以客戶為中心的綜合服務及相互賦能培訓體系，圍繞核心客群梳理綜合服務地圖、確定相互賦能系列課程開發計劃、明確相互賦能培訓項目持續運營規範；在賦能業務轉型方面，針對各業務條線，分別設計重點項目，以緊貼業務需求的學習項目，助力公司重點業務發展；在建設專業人才梯隊方面，圍繞公司幹部管理與人才發展規劃，面向在職管理人員、後備經營管理人才、核心員工等各層面開展有針對性的學習項目，幫助各級員工提升領導力水平；在萃取沉澱組織智慧方面，堅持製作高質量的專業課程和經營管理實踐案例課程，持續推動在線學習平台升級優化，全面梳理在線課程體系，提高學習平台資源使用的便利性，促進知識分享，為廣大員工的專業學習提供支持，持續推動公司內部優秀經驗的傳播和複製。

第五節  
環境和社會責任

## 第五節 環境和社會責任

### 一、重大環保問題情況

本集團為金融類企業，不屬於環境保護部門公佈的重點排污單位。

本集團嚴格遵循《中華人民共和國環境保護法》和《中華人民共和國節約能源法》等法律法規，始終將綠色經營貫穿於經營管理全過程中，在經營的各個方面注重綠色環保的經營理念，以實現可持續增長，達到社會、環境、經濟效益的有機結合。

#### 1、節能減排情況

報告期內，公司全面推行節能減排工作，廣發證券大廈內部用電設備採購優先選擇低能耗產品，並結合相關整改措施，減少能源消耗；照明系統、空調系統、電梯系統均採用智能管控，分時段按光照條件、外部溫度及人流使用量進行調節控制，避免高能耗設備持續運行；辦公區設定合適空調溫度，監控空調系統設備的運行情況，適時調整運行參數，使系統高效運行，降低能耗；完成用水方案更換及內場佈線間空調溫度調整，同時對內場照明技術進行改造。按廣發證券大廈公司辦公建築面積能耗計算，報告期內，單位建築面積用電能耗為26.89kwh/m<sup>2</sup>，綜合評估大廈單位用電能耗較去年同期有所減少。



## 第五節 環境和社會責任

### 2、綠色辦公情況

公司倡導綠色辦公和低碳出行理念。報告期內，公司組織進行廣發證券大廈能耗精細化管理，通過制定相關操作要求和標準、定崗定責、落實現場管理標識、開展人員培訓等，控制現場能耗使用過程中的無序現象，後期通過日常檢查，有效降低能耗消耗率及物料浪費情況；對辦公場所空調冷凝水回收改造；調節辦公場所茶水間、衛生間內水龍頭出水壓力；各樓層統一回收廢棄電池，按國家規範執行；開展文印外包服務和廢舊紙張回收利用工作；除正常保障公司車輛運行外，合理減少非必要用車，減少尾氣的排放，鼓勵員工乘坐公共交通工具出行，如單車、公交、地鐵等，充分保障員工班車路線的正常運行。

### 二、社會責任情況

報告期內，本集團在謀求經濟利益的同時，堅持服務客戶、成就員工和回報股東，並積極回報社會與公眾，踐行企業公民價值觀。

報告期內，本集團公益支出共計**1,266.10**萬元（其中，含公司向廣發公益基金會的捐資，及全資及控股子公司的公益支出等）。本集團設立的廣發公益基金會積極開展鄉村振興、助學興教、賑災抗災、醫療救助等活動，報告期內公益支出**597.24**萬元。

報告期內，本集團通過廣發公益基金會，繼續攜手聯合國糧農組織和中華農業科教基金會開展「聯合國可持續發展目標示範村」項目；持續開展廣發證券大學生微創業行動、廣發證券滿天星鄉村兒童閱讀計劃、「自由呼吸」重症肺炎兒童救助基金、「發現含羞草」胸廓畸形兒童關愛基金、廣發勵志班、廣發證券護理專業定向班等公益項目。

## 第五節 環境和社會責任

本集團全資及控股子公司積極承擔企業公民的責任，為社會發展貢獻公益力量。報告期內，廣發乾和通過廣發公益基金會向清華大學教育基金會捐資，用於支持高校隊伍建設和人才引進工作。廣發期貨通過廣發公益基金會分別對雲南省普洱市江城縣、陝西省延安市延長縣、新疆維吾爾自治區喀什地區麥蓋提縣庫爾瑪鄉、廣東省汕尾市海豐縣、安徽省安慶市太湖縣和廣東省雲浮市區域內相關項目捐資，用於支持上述地區的畜牧、種植業和農產品加工等項目；並對華南理工大學相關學院捐資，用於設立高校貧困生獎助學金。

### 三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興的情況

報告期內，公司紮實推進對廣東省雲浮市鎮安鎮的鄉村振興駐鎮幫鎮扶村組團結對幫扶工作，助力當地壯大特色農業產業、拓寬農產品銷售渠道、提升鎮村公共服務能力、完善公共基礎設施，保障鎮安鎮實現疫情防控常態化「0病例」的成果。報告期內，憑借在鞏固脫貧攻堅成果、接續推進鄉村振興方面的擔當和貢獻，公司被中共廣東省委農村工作領導小組授予2021年「廣東扶貧濟困紅棉杯金杯」。

重要事項  
第六節



## 第六節 重要事項

### 一、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
股改承諾/收購報告書或權益變動報告書中所作承諾/資產重組時所作承諾	公司及公司股東、董事、監事和高級管理人員	其他承諾	<p>1、廣發證券及其董事、監事和高級管理人員承諾，本次交易完成後，廣發證券作為公眾公司將嚴格履行信息披露和投資者教育方面的義務。上市後的廣發證券除需滿足一般上市公司的信息披露要求外，將針對廣發證券自身特點，在定期報告中充分披露客戶資產保護、風險控制、合規檢查、創新業務開展與風險管理等信息，強化對投資者的風險揭示。</p> <p>2、廣發證券及其董事、監事和高級管理人員承諾，將嚴格按照《證券公司風險控制指標管理辦法》的規定，完善風險管理制度，健全風險監控機制，建立對風險的實時監控系統，加強對風險的動態監控，增強識別、度量、控制風險的能力，提高風險管理水平。</p> <p>3、為避免與換股吸收合併後存續公司發生同業競爭並為規範可能發生的關聯交易，遼寧成大和吉林敖東作出如下承諾：①作為換股吸收合併後存續公司的第一大股東和第二大股東，保證現在和將來不經營與存續公司業務相同的業務；亦不間接經營、參與投資與存續公司業務有競爭或可能有競爭的企業。同時保證不利用其股東的地位損害存續公司及其它股東的正當權益。並且將促使其全資擁有或其擁有50%股權以上或相對控股的下屬子公司遵守上述承諾。②對於遼寧成大和吉林敖東及其關聯方將來與存續公司發生的關聯交易，將嚴格履行上市公司關聯交易的決策程序，遵循市場定價原則，確保公平、公正、公允，不損害中小股東的合法權益。</p> <p>4、遼寧成大、吉林敖東已分別出具《關於保持延邊公路建設股份有限公司獨立性的承諾》，承諾保證與本公司做到人員獨立、資產獨立、業務獨立、財務獨立、機構獨立。</p>	2010.2.6	無	各承諾方均嚴格履行了承諾。

## 第六節 重要事項

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
為廣發資管提供淨資本擔保承諾	廣發證券	其他承諾	為支持廣發資管持續滿足風險控制指標的監管要求，對廣發資管提供新增不超過30億元人民幣（含30億元人民幣）的淨資本擔保承諾，其中：25億元人民幣的淨資本擔保承諾自董事會審議通過之日起至2016年9月30日止；5億元人民幣的淨資本擔保承諾期直至其淨資本能夠持續滿足監管部門要求止。	2016.7.18	人民幣25億元的淨資本擔保承諾自董事會審議通過之日起至2016年9月30日止；5億元人民幣的淨資本擔保承諾期直至其淨資本能夠持續滿足監管部門要求止。	廣發證券嚴格履行了承諾。

承諾是否按時履行 是

公司報告期不存在公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項。

### 二、控股股東及其他關聯方對上市公司的非經營性佔用資金情況

公司無控股股東和實際控制人。報告期，公司不存在第一大股東及其關聯方對公司的非經營性佔用資金。

### 三、違規對外擔保情況

公司報告期無違規對外擔保情況。

### 四、聘任、解聘會計師事務所情況

集團未聘任會計師事務所對中期財務資料進行審計。安永會計師事務所已根據國際審閱業務準則第2410號「實體的獨立審計師審閱中期財務資料」對中期財務資料進行審閱。

## 第六節 重要事項

### 五、董事會、監事會對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

不適用

### 六、董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明

不適用

### 七、破產重整相關事項

公司報告期末發生破產重整相關事項。

### 八、訴訟事項

報告期內，公司未發生《深交所上市規則》中要求披露的涉案金額超過一千萬元，且佔公司最近一期經審計淨資產絕對值10%以上的重大訴訟、仲裁事項；公司過去十二個月內發生的訴訟、仲裁事項累計金額不超過公司最近一期經審計淨資產絕對值10%。

截至2022年6月30日，本集團未取得終審判決或裁決以及未執行完畢的訴訟、仲裁案件共計111起（含主動起訴與被訴）；其中，本集團主動起訴的案件共計74起，涉及標的金額合計約為93.67億元人民幣；本集團被訴的案件共計37起，涉及標的金額合計約為19.23億元人民幣。



## 第六節 重要事項

### 九、處罰及整改情況

- 1、2022年4月，公司泉州溫陵路證券營業部收到福建證監局《關於對廣發證券股份有限公司泉州溫陵路證券營業部採取出具警示函行政監管措施的決定》（福建證監局行政監管措施決定書[2022]9號），指出營業部個別員工存在為客戶之間的融資提供中介便利的違規行為，反映出營業部合規管理不到位，未能嚴格規範工作人員的執業行為。

對此，分公司深刻吸取教訓，認真整改，對違規員工採取了內部問責措施；同時在日常工作中建立自查自糾機制，持續加強對員工執業行為和執業素質的培訓、監督、檢查，嚴格防範各類執業違規行為。

- 2、2022年6月，公司全資子公司廣發資管收到廣東證監局《關於對廣發證券資產管理（廣東）有限公司採取出具警示函措施的決定》（廣東證監局行政監管措施決定書[2022]72號），指出廣發資管在某集合資產管理計劃進行公募化改造過程中，未按照勤勉和審慎原則，針對產品風險等級、估值方式、份額設置變更等重大事項履行特別提醒和通知義務，產品變更的徵詢期安排不合理，投資者權利保障不到位。

對此，公司及廣發資管高度重視，深入全面開展反思、自查和整改工作，通過優化徵詢期開放安排等措施，強化投資者權益保護，並持續推進內控機制完善，嚴格防範市場風險、信用風險等各類風險。

### 十、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

報告期內，公司不存在未履行法院生效法律文書確定的義務、所負數額較大的債務到期未清償等情況。

公司無控股股東及實際控制人。據本公司作合理問詢及查詢後所知，公司第一大股東吉林敖東及其實際控制人在報告期不存在未履行法院生效法律文書確定的義務、所負數額較大的債務到期未清償等情況。

## 第六節 重要事項

### 十一、重大關聯／連交易

#### 1、與日常經營相關的關聯／連交易

本集團嚴格按照《深交所上市規則》《香港上市規則》、公司《關聯交易管理制度》和《信息披露管理制度》開展關聯／連交易，本集團的關聯／連交易遵循公平、合理的原則，關聯／連交易協議的簽訂應當遵循平等、自願、等價、有償的原則。

本集團與日常經營有關的持續關聯／連交易，是由於本集團向關聯／連方提供投資銀行、財富管理、交易及機構和投資管理服務而發生的交易。

本集團2022年日常關聯交易根據2021年度股東大會審議通過的《關於預計公司2022度日常關聯／連交易的議案》執行。

報告期，本集團提供予關聯／連人士的與日常經營有關的投資銀行、財富管理、交易及機構和投資管理服務，均在一般及日常業務過程中按一般商業條款進行；根據《香港上市規則》，這些交易均屬於符合最低豁免水平的交易，獲豁免遵守《香港上市規則》第14A章關於關連交易所有申報、年度審閱、公告及獨立股東批准的要求。

報告期內，公司不存在與某一關聯／連方累計關聯／連交易總額高於3,000萬元且佔公司最近一期經審計淨資產值5%以上的與日常經營相關的關聯／連交易。

#### 2、資產或股權收購、出售發生的關聯／連交易

公司報告期末發生資產或股權收購、出售的重大關聯交易。

2020年1月22日，公司第九屆董事會第二十五次會議審議通過了有關公司非全資附屬公司廣發基金與康美健康之間擬進行的關連交易（以下簡稱「該次交易」）。廣發基金擬以不超過人民幣11.3億元的價格購買康美健康位於廣州市海珠區琶洲的兩塊地塊，以及這兩塊地塊的地上和地下建築物及在建工程（以下簡稱「交易標的」）。

## 第六節 重要事項

依據《香港上市規則》，廣發基金為公司重要附屬公司。許冬瑾女士曾為廣發基金董事，其於2019年10月25日辭任廣發基金之董事。根據《香港上市規則》第14A.07條的規定，在交易發生時許冬瑾女士為本公司之關連人士。康美健康為康美藥業的全資附屬公司，馬興田先生為康美藥業的實際控制人，許冬瑾女士為馬興田先生的配偶，因此，康美健康為許冬瑾女士的聯繫人，進而康美健康為公司於附屬公司層面的關連人士。因此，該次交易構成《香港上市規則》第十四A章項下的關連交易。

在審議該次交易的董事會會議上，列席會議的相關人員對該次交易情況及交易的定價作了說明。基於(1)議案文件；(2)該次會議上相關人員所作的說明；及(3)該次交易的定價機制－廣發基金尚需聘請中介機構出具有關報告，最終交易價格將以報告值作為參考及調整，且交易價格不超過人民幣11.3億元，本公司董事會11位董事中的10位（包括4位獨立非執行董事中的3位）投票贊成通過關於該次交易的決議，認為該次交易的條款由交易各方依公平磋商而達成，按一般商務條款訂立，屬公平合理，並符合本公司及其股東之整體利益。此外，投票贊成該次交易決議的3位獨立非執行董事（具體包括楊雄先生、陳家樂先生和范立夫先生）亦按照相關制度要求專門發表了獨立意見，其認為：

- (1) 該次關連交易為廣發基金相對可行的滿足未來長期且集中辦公場所需求的方案；廣發基金能取得自有物業的冠名權，從而提升其社會形象及影響力，增強其員工歸屬感；該次交易標的地塊位於廣州市核心商務區，具有較好的保值及增值空間。
- (2) 該次關連交易內容合理、定價公允，不影響公司經營活動的獨立性。
- (3) 該次關連交易的審議和決策程序符合法律、行政法規、部門規章及其他規範性法律文件的規定。

因此，楊雄先生、陳家樂先生和范立夫先生這3位時任獨立非執行董事認為該次關連交易事項符合外部法律法規及本公司內部規章制度的有關規定，不存在損害本公司及其他股東特別是非關連股東和中小股東利益的情形。



## 第六節 重要事項

儘管有前述定價機制的安排（該次交易價格不超過人民幣11.3億元，最終定價仍需以中介機構出具的報告值為參考及調整，而該等報告及報告值並非於該次會議召開之日可得），本公司時任獨立非執行董事湯欣先生認為相關材料作為依據尚不完全充分，因此其無法進行判斷，難以形成準確意見，因而湯欣先生就該次交易棄權投票。

詳情請見本公司於2020年1月22日在巨潮資訊網([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))和香港聯交所披露易網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))披露的相關公告。

廣發基金已聘請有資質的獨立第三方中介機構對上述相關交易標的進行造價評估，並於2022年3月28日出具了評估報告。根據該造價評估報告的評估值，並根據廣發基金與康美健康所簽署的該次交易協議中的相關約定，交易標的最終交易價格為人民幣11.3億元。截至本報告披露之日，本次交易的轉讓價款已全額支付，交易標的轉移過戶登記手續已完成。

### 3、共同對外投資的關聯交易

2022年3月11日，公司第十屆董事會第二十二次會議審議通過《關於廣發信德投資管理有限公司、廣發乾和投資有限公司與中山公用環保產業投資有限公司共同投資的關聯／連交易的議案》，同意公司全資子公司廣發信德、公司全資子公司廣發乾和與中山公用環保產業投資有限公司（以下簡稱「公用環投」）共同出資設立基金的關聯／連交易。該基金的形式為有限合夥制，總認繳出資額為30億元人民幣；其中，廣發信德認繳出資6億元人民幣，廣發乾和認繳出資9億元人民幣，公用環投認繳出資15億元人民幣。

根據《深交所上市規則》和《香港上市規則》的有關規定，中山公用及其一致行動人持有公司10%以上股份，公司董事郭敬誼先生擔任中山公用董事長，中山公用、公用環投均構成公司關聯／連方。公用環投與本公司全資子公司廣發信德、廣發乾和共同投資設立基金的行為構成關聯／連交易。

## 第六節 重要事項

根據公司董事會決議，廣發信德、廣發乾和於2022年4月21日與公用環投共同簽署了合夥協議。根據該合夥協議，該基金名稱為「中山公用廣發信德新能源產業投資基金（有限合夥）」。中山公用廣發信德新能源產業投資基金（有限合夥）於2022年6月2日在中國證券投資基金業協會完成備案。

### 4、關聯債權債務往來

《深交所上市規則》項下關聯債權債務往來

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	期末金額	期初金額
應收席位佣金、尾隨佣金及託管費	易方達基金管理有限公司	20,518,129.18	37,017,657.24
應付業務保證金	匯天澤投資有限公司	38,118,726.07	—

報告期，上述關聯債權債務往來均有利於公司在日常經營範圍內拓展業務、增加盈利機會，並以公允價格實施，不會損害公司及中小股東利益。

報告期，公司不存在非經營性關聯債權債務往來。

### 5、與存在關聯關係的財務公司的往來情況

不適用

### 6、公司控股的財務公司與關聯方的往來情況

不適用

### 7、其他重大關聯交易

公司報告期無其他重大關聯交易。

## 第六節 重要事項

### 十二、重大合同及其履行情況

#### 1、託管、承包、租賃事項情況

##### (1) 託管情況

公司報告期不存在託管情況。

##### (2) 承包情況

2013年5月至今，公司先後與廣州建築股份有限公司簽訂了廣發證券大廈項目的施工總承包合同及相關補充協議。廣州建築股份有限公司為廣發證券大廈項目的施工總承包人，該合同及補充協議約定的暫定總價款為10.62億元。2018年12月，廣發證券大廈通過竣工驗收。2019年3月，公司總部主要辦公地址已變更為廣東省廣州市天河區馬場路26號廣發證券大廈。目前施工總承包合同及相關分包合同的工程結算正在審核和分批確認中。

##### (3) 租賃情況

公司報告期不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的租賃項目。



## 第六節 重要事項

### 2、重大擔保

公司報告期不存在重大擔保情況。公司及子公司擔保情況如下：

單位：萬元

公司及子公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)										
擔保對象名稱	擔保額度相關公告		實際發生	實際擔保	擔保物 (如有)	反擔保	擔保期	是否履 行完畢	是否為 關聯方 擔保	
	披露日期	擔保額度	日期	金額		擔保類型				
無	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
報告期內審批的對外擔保額度合計(A1)			0	報告期內對外擔保實際發生額合計(A2)						0
報告期末已審批的對外擔保額度合計(A3)			0	報告期末實際對外擔保餘額合計(A4)						0

公司對子公司的擔保情況										
擔保對象名稱	擔保額度相關公告		實際發生	實際擔保	擔保物	反擔保	擔保期	是否履 行完畢	是否為 關聯方 擔保	
	披露日期	擔保額度	日期	金額		擔保類型				
廣發金融交易(英國)有限公司(公司將根據最終實際開立保函的金額為限承擔擔保責任)	2021-03-30	存續累計餘額不超過14,000萬美元	2021-09-13	7,000萬美元	連帶責任擔保	-	-	至2025-09-01	否	否
報告期內審批對子公司擔保額度合計(B1)			0	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(B2)						46,979.80
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(B3)			93,959.60	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(B4)						46,979.80

## 第六節 重要事項

## 子公司對子公司的擔保情況

擔保對象名稱	擔保額度相關公告		實際發生日期	實際擔保金額	擔保類型	擔保物	反擔保		是否為關聯方	
	披露日期	擔保額度					擔保情況	擔保期	是否履 行完畢	關聯方 擔保
廣發全球資本(廣發控股(香港)有限公司 為其提供擔保)	2021-02-06	為被擔保人發行總規模不超過10 22 億美元(或等值 的其他貨幣)的 結構化票據提供 履約擔保,擔保 金額為不超過10 億美元(或等值 的其他貨幣)	2021-03-	956,659.35	連帶責任擔保	-	-	根據協 議約定	否	否
報告期內審批對子公司擔保額度合計(C1)				0	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(C2)					956,659.35
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(C3)				671,140.00	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(C4)					605,202.47
公司擔保總額(即前三大項的合計)										
報告期內審批擔保額度合計(A1+B1+C1)				0	報告期內擔保實際發生額合計(A2+B2+C2)					1,003,639.15
報告期末已審批的擔保額度合計(A3+B3+C3)				765,099.60	報告期末實際擔保餘額合計(A4+B4+C4)					652,182.27
實際擔保總額(即A4+B4+C4)佔公司淨資產的比例										5.96%
其中:										
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的餘額(D)										0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保餘額(E)										605,202.47
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(F)										0
上述三項擔保金額合計(D+E+F)										605,202.47
對未到期擔保合同,報告期內發生擔保責任或有證據表明有可能承擔連帶清償責任 的情況說明(如有)										無
違反規程程序對外提供擔保的說明(如有)										無
其他情況說明										2018年2月,廣發控股香港董事會決議,同意為其全資子公司廣發全球資本在 ISDA、GMRA等協議項下向交易對手方提供擔保。截至2022年6月30日,上述擔 保金額約為139.46萬美元。

## 第六節 重要事項

註1：匯率按2022年6月30日人民銀行公佈的港元兌人民幣匯率中間價1:0.85519、美元兌人民幣1:6.7114、新西蘭元兌人民幣1:4.1771計算。

註2：上表「直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保餘額(E)」係根據公司及子公司有權機構審議相關議案時被擔保對象的資產負債率超過70%項下發生的擔保餘額填寫。

### 3、委託理財

公司報告期不存在委託理財。

### 4、其他重大合同

公司報告期不存在其他重大合同。

## 十三、各單項業務資格的變化情況

本集團報告期內取得的會員及單項業務資格包括：

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
<b>廣發香港獲得的會員及業務資格</b>			
1	特殊目的收購公司交易所參與者	香港聯交所	2022年3月
<b>廣發期貨獲得的會員及業務資格</b>			
1	會員	廣州期貨交易所	2022年6月

## 十四、其他重大事項的說明

截止2022年6月底，公司共有分公司25家，305家證券營業部，分佈於全國31個省、直轄市、自治區。2022年上半年，公司共有6家分支機構完成更名或搬遷。



## 第六節 重要事項

### 十五、公司子公司重大事項

- 1、2021年8月，公司董事會決議向全資子公司廣發乾和增資30億元人民幣。報告期，公司已根據決議分批完成了上述增資事宜。廣發乾和已換領新的營業執照，註冊資本為人民幣71.035億元。有關詳情請見公司分別於2021年8月28日、2021年9月10日和2022年2月16日在巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn)和香港聯交所披露易網站(www.hkexnews.hk)披露的相關公告。
- 2、2022年2月，公司控股子公司廣發基金完成註冊地址變更，並已換領新的營業執照，廣發基金註冊地址為廣東省珠海市橫琴新區環島東路3018號2608室。

### 十六、報告期內監管部門的行政許可決定或自律組織的業務許可通知

序號	監管部門	行政許可決定或自律組織的業務許可通知
1	中國證監會	《關於同意廣發證券股份有限公司向專業投資者公開發行永續次級債券註冊的批覆》(證監許可[2022]1196號)
2	中國證監會	《關於同意廣發證券股份有限公司向專業投資者公開發行短期公司債券註冊的批覆》(證監許可[2022]1288號)
3	中國證監會	《關於同意廣發證券股份有限公司向專業投資者公開發行公司債券註冊的批覆》(證監許可[2022]1342號)

## 第六節 重要事項

### 十七 信息披露索引

報告期內，公司在《中國證券報》《證券時報》《上海證券報》和《證券日報》刊登並同時在巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn)上披露的A股信息如下(不含《H股公告》)：

序號	公告事項	刊登日期
1	關於20廣發13非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2022年1月8日
2	關於公司首席風險官辭職的公告	2022年1月11日
3	關於職工代表監事選舉結果的公告	2022年1月11日
4	第十屆監事會第八次會議決議公告	2022年1月11日
5	第十屆董事會第二十次會議決議公告	2022年1月11日
6	關於召開2022年第一次臨時股東大會的通知	2022年1月11日
7	關於19廣發C1次級債券兌付兌息及摘牌公告	2022年1月22日
8	關於20廣發14非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2022年1月28日
9	第十屆監事會第九次會議決議公告	2022年1月29日
10	關於召開2022年第一次臨時股東大會的提示性公告	2022年2月8日
11	關於19廣發01非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2022年2月8日
12	2022年第一次臨時股東大會會議決議公告	2022年2月11日

## 第六節 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
13	第十屆董事會第二十一一次會議決議公告	2022年2月11日
14	當年累計新增借款超過上年末淨資產的百分之二十的公告	2022年2月11日
15	關於21廣發01非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2022年2月12日
16	關於公司2022年度第一期短期融資券發行結果的公告	2022年2月15日
17	關於廣發乾和註冊資本增加至人民幣71.035億元的公告	2022年2月16日
18	關於19廣發02非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2022年2月22日
19	關於21廣發02非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2022年2月24日
20	廣發證券股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行公司債券(第一期)(品種一)2022年兌付兌息暨摘牌公告	2022年2月25日
21	第十屆董事會第二十二次會議決議公告	2022年3月12日
22	關於廣發信德投資管理有限公司，廣發乾和投資有限公司與中山公用環保產業投資有限公司共同投資的關聯(連)交易的公告	2022年3月12日
23	關於公司2022年度第二期短期融資券發行結果的公告	2022年3月16日
24	關於19廣發05非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2022年3月16日
25	第十屆監事會第十次會議決議公告	2022年3月23日



## 第六節 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
26	關於召開2021年度業績說明會的公告	2022年3月24日
27	關於公司2022年度第三期短期融資券發行結果的公告	2022年3月26日
28	第十屆董事會第二十三次會議決議公告	2022年3月31日
29	第十屆監事會第十一次會議決議公告	2022年3月31日
30	2021年年度報告摘要	2022年3月31日
31	關於擬續聘會計師事務所的公告	2022年3月31日
32	關於預計公司2022年度日常關聯(連)交易的公告	2022年3月31日
33	關於向全資子公司廣發期貨有限公司，廣發信德投資管理有限公司，廣發證券資產管理(廣東)有限公司，廣發控股(香港)有限公司提供借款的公告	2022年3月31日
34	關於以集中競價方式回購A股股份方案的公告	2022年3月31日
35	關於回購股份事項前十大股東及前十大無限售條件股東持股情況的公告	2022年4月2日
36	關於以集中競價方式回購A股股份的回購報告書	2022年4月2日
37	關於公司2022年度第四期短期融資券發行結果的公告	2022年4月19日
38	關於廣發信德投資管理有限公司，廣發乾和投資有限公司與中山公用環保產業投資有限公司共同投資的關聯(連)交易進展情況的公告	2022年4月22日
39	關於召開2021年度股東大會的通知	2022年4月27日

## 第六節 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
40	關於公司2022年度第五期和第六期短期融資券發行結果的公告	2022年4月30日
41	第十屆董事會第二十四次會議決議公告	2022年4月30日
42	2022年一季度報告	2022年4月30日
43	第十屆監事會第十二次會議決議公告	2022年4月30日
44	關於首次回購公司A股股份暨回購進展的公告	2022年5月6日
45	關於A股股份回購實施結果暨股份變動公告	2022年5月13日
46	關於召開2021年度股東大會的提示性公告	2022年5月18日
47	關於公司2022年度第七期短期融資券發行結果的公告	2022年5月20日
48	2021年度股東大會會議決議公告	2022年5月21日
49	關於19廣發06非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2022年5月25日
50	廣發證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)2022年付息公告	2022年6月6日
51	廣發證券股份有限公司「13廣發03」公司債券2022年付息公告	2022年6月15日
52	關於向專業投資者公開發行永續次級債券獲得中國證監會註冊批覆的公告	2022年6月21日
53	廣發證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第一期)發行公告	2022年6月24日

## 第六節 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
54	關於向專業投資者公開發行短期公司債券獲得中國證監會註冊批覆的公告	2022年6月28日
55	關於延長廣發證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第一期)簿記建檔時間的公告	2022年6月28日
56	廣發證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第一期)票面利率公告	2022年6月29日

報告期內，公司在香港聯交所披露易網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))披露的H股信息如下(不含《海外監管公告》)：

序號	公告事項	刊登日期
1	截至二零二一年十二月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2022年1月4日
2	非登記股東之通知信函及申請表格	2022年1月10日
3	登記股東之通知信函及變更申請表格	2022年1月10日
4	2022年第一次臨時股東大會代表委任表格	2022年1月10日
5	2022年第一次臨時股東大會通告	2022年1月10日
6	(1)選舉葛長偉先生為本公司執行董事及(2)2022年第一次臨時股東大會通告	2022年1月10日
7	公告－建議委任執行董事及委任職工代表監事	2022年1月10日
8	選舉監事會監事長	2022年1月28日
9	截至二零二二年一月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2022年2月7日
10	董事名單與其角色和職能	2022年2月10日



## 第六節 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
11	2022年第一次臨時股東大會投票表決結果公告及委任董事及副董事長	2022年2月10日
12	截至二零二二年二月二十八日止股份發行人的證券變動月報表	2022年3月1日
13	關連交易－成立合夥基金	2022年3月11日
14	董事會會議召開日期	2022年3月15日
15	關於召開2021年度業績說明會的公告	2022年3月23日
16	2021年年度業績公告	2022年3月30日
17	2021年度社會責任報告	2022年3月30日
18	截至2021年12月31日止年度之末期股息	2022年3月31日
19	關於以集中競價方式回購A股股份方案的公告	2022年3月31日
20	建議修訂《公司章程》	2022年3月31日
21	截至二零二二年三月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2022年4月1日
22	董事會會議召開日期	2022年4月13日
23	關連交易－成立合夥基金的最新進展	2022年4月21日
24	非登記股東之通知信函及申請表格	2022年4月26日
25	登記股東之通知信函及變更申請表格	2022年4月26日
26	2021年度股東週年大會代表委任表格	2022年4月26日
27	股東週年大會通告	2022年4月26日
28	年報2021	2022年4月26日

## 第六節 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
29	2021年度股東週年大會通函	2022年4月26日
30	截至2021年12月31日止年度之末期股息(更新)	2022年4月26日
31	二零二二年第一季度報告	2022年4月29日
32	截至二零二二年四月三十日止股份發行人的證券變動月報表	2022年5月5日
33	翌日披露報表	2022年5月6日
34	翌日披露報表	2022年5月6日
35	翌日披露報表	2022年5月9日
36	翌日披露報表	2022年5月10日
37	翌日披露報表	2022年5月11日
38	回購A股結果	2022年5月12日
39	章程	2022年5月20日
40	截至2021年12月31日止年度之末期股息(更新)	2022年5月20日
41	2021年度股東週年大會投票表決結果、截至2021年12月31日止年度末期股息及修訂《公司章程》	2022年5月20日
42	截至2021年12月31日止年度之末期股息(更新)	2022年5月23日
43	變更暫停H股股份過戶登記期間	2022年5月23日
44	截至二零二二年五月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2022年6月1日

## 第七節

## 股份變動及股東情況



## 第七節 股份變動及股東情況

### 一、股份變動情況

#### (一) 股份變動情況

##### 1、股份變動情況表

報告期內，公司普通股股份總數及股本結構未發生變化，公司股本情況如下：

單位：股

	數量	比例
一、有限售條件股份	0	0
二、無限售條件股份	7,621,087,664	100.00%
1、人民幣普通股	5,919,291,464	77.67%
2、境內上市的外資股	0	0
3、境外上市的外資股	1,701,796,200	22.33%
4、其他	0	0
三、股份總數	<u>7,621,087,664</u>	<u>100.00%</u>

##### 2、股份回購的實施進展情況：

公司於2022年3月30日召開第十屆董事會第二十三次會議審議通過了《關於公司擬以集中競價方式回購A股股份的議案》，同意公司以集中競價方式回購公司A股股份，用於A股限制性股票股權激勵計劃，回購價格不超過人民幣26.65元/股。本次用於回購的資金總額約為2.03億元至4.06億元，回購資金來源為公司自有資金。回購實施期限為自公司董事會審議通過回購股份方案之日起12個月內。

公司本次實際回購A股股份時間區間為2022年5月5日至2022年5月11日，累計通過回購專用證券賬戶以集中競價方式回購公司A股股份15,242,153股，佔公司總股本的0.2%，其中最高成交價為16.00元/股，最低成交價為15.03元/股，合計成交金額為人民幣233,590,340.24元（不含交易費用）。截至2022年5月11日，公司本次A股股份回購計劃已實施完畢。

## 第七節 股份變動及股東情況

公司本次回購A股股份總數為15,242,153股，全部存放於公司回購專用證券賬戶。根據回購股份方案，本次回購的股份將用於A股限制性股票股權激勵計劃。上述回購的股份如未能在發佈回購結果暨股份變動公告後三年內用於上述用途的，未使用的已回購股份將依據相關法律法規的規定予以註銷。

上述回購股份在存放於公司回購專用證券賬戶期間，不享有股東大會表決權、利潤分配、公積金轉增股本、認購新股和配股、質押等權利。後續，公司將按照披露的用途使用已回購的股份，並按規定履行決策程序和信息披露義務。

**3、股份變動對最近一年和最近一期基本每股收益和稀釋每股收益、歸屬於公司普通股股東的每股淨資產等財務指標的影響**

不適用

**4、公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容**

不適用

**(二) 限售股份變動情況**

不適用

## 二、證券發行與上市情況

公司發行公司債券、次級債券、短期融資券等的情況詳細請見本報告「第九節、債券相關情況」。

## 第七節 股份變動及股東情況

## 三、公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數		211,248 (其中：A股股東209,745戶， H股登記股東1,503戶)			報告期末表決權恢復的優先股股東總數		無	
持股5%以上的股東或前10名股東持股情況								
股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末持股	報告期內增減	持有有限售	持有無限售	質押、標記或凍結情況	
			數量	變動情況	條件的股份 數量	條件的股份 數量	股份狀態	數量
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	22.31%	1,700,150,450	-3,210	0	1,700,150,450	-	-
吉林敖東藥業集團股份有限公司	境內一般法人	16.43%	1,252,297,867	0	0	1,252,297,867	-	-
遼寧成大股份有限公司	國有法人	16.40%	1,250,154,088	0	0	1,250,154,088	-	-
中山公用事業集團股份有限公司	國有法人	9.01%	686,754,216	0	0	686,754,216	-	-
中國證券金融股份有限公司	境內一般法人	2.99%	227,870,638	0	0	227,870,638	-	-
香港中央結算有限公司	境外法人	0.98%	74,357,564	-8,018,765	0	74,357,564	-	-
中國建設銀行股份有限公司－ 國泰中證全指證券公司交易型 開放式指數證券投資基金	基金、理財產品等	0.78%	59,199,513	7,432,100	0	59,199,513	-	-
中國建設銀行股份有限公司－ 華寶中證全指證券公司交易型 開放式指數證券投資基金	基金、理財產品等	0.55%	42,179,434	9,031,774	0	42,179,434	-	-
全國社保基金一一八組合	基金、理財產品等	0.45%	34,306,666	-	0	34,306,666	-	-
全國社保基金一一一組合	基金、理財產品等	0.36%	27,204,737	-3,773,381	0	27,204,737	-	-



## 第七節 股份變動及股東情況

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	報告期末持有無限售條件股份數量	股份種類	
		股份種類	數量
香港中央結算(代理人)有限公司	1,700,150,450	境外上市外資股	1,700,150,450
吉林敖東藥業集團股份有限公司	1,252,297,867	人民幣普通股	1,252,297,867
遼寧成大股份有限公司	1,250,154,088	人民幣普通股	1,250,154,088
中山公用事業集團股份有限公司	686,754,216	人民幣普通股	686,754,216
中國證券金融股份有限公司	227,870,638	人民幣普通股	227,870,638
香港中央結算有限公司	74,357,564	人民幣普通股	74,357,564
中國建設銀行股份有限公司－國泰中證全指證券公司交易型開放式指數證券投資基金	59,199,513	人民幣普通股	59,199,513
中國建設銀行股份有限公司－華寶中證全指證券公司交易型開放式指數證券投資基金	42,179,434	人民幣普通股	42,179,434
全國社保基金一一八組合	34,306,666	人民幣普通股	34,306,666
全國社保基金一一一組合	27,204,737	人民幣普通股	27,204,737

註1：公司H股股東中，非登記股東的股份由香港中央結算(代理人)有限公司代為持有；

註2：上表中，香港中央結算(代理人)有限公司所持股份種類為境外上市外資股(H股)，其他股東所持股份種類均為人民幣普通股(A股)；

註3：根據吉林敖東藥業集團股份有限公司(以下簡稱「吉林敖東」)、遼寧成大股份有限公司(以下簡稱「遼寧成大」)和中山公用事業集團股份有限公司(以下簡稱「中山公用」)提供的信息，截至2022年6月30日，吉林敖東持有公司H股89,702,000股，並通過其全資子公司敖東國際(香港)實業有限公司持有公司H股36,868,800股，合計H股126,570,800股，佔公司總股本的1.66%；遼寧成大持有公司H股115,300,000股，並通過其全資子公司遼寧成大鋼鐵貿易有限公司的全資子公司成大鋼鐵香港有限公司持有公司H股1,473,600股，合計H股116,773,600股，佔公司總股本的1.53%；中山公用通過其全資子公司公用國際(香港)投資有限公司持有公司H股100,904,000股，佔公司總股本的1.32%。截至2022年6月30日，吉林敖東及其一致行動人、遼寧成大及其一致行動人、中山公用及其一致行動人持有公司A股和H股佔公司總股本的比例分別為18.09%、17.94%、10.34%；

## 第七節 股份變動及股東情況

註4：根據香港聯交所披露易公開披露信息，截至2022年6月30日，持有公司H股類別股份比例在5%及以上的股東（除註3披露內容外）情況如下：2020年1月31日，廣發證券股份有限公司工會委員會持有公司H股好倉共272,500,600股，佔公司H股股本的16.01%。上述股份均由香港中央結算（代理人）有限公司代為持有；

註5：報告期末，以上A股股東不存在通過信用證券賬戶持有公司股份的情形；

註6：報告期末，以上A股股東不存在進行約定購回交易的情形。

### 四、董事、監事和高級管理人員持股變動

報告期，公司董事、監事和高級管理人員均不存在直接持有公司股份、股票期權、限制性股票的情況。

### 五、控股股東或實際控制人變更情況

公司沒有控股股東或實際控制人。

## 第七節 股份變動及股東情況

## 六、主要股東及其他人士於股份及相關股份擁有的權益及淡倉

截至2022年6月30日，據本公司董事合理查詢所知，以下人士（並非本公司董事、監事或最高行政人員）於股份或相關股份中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須向本公司披露並根據《證券及期貨條例》第336條已記錄於本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉：

序號	主要股東名稱	股份類別	權益性質	持有的股份數目 (股)	好倉 <sup>(註1)</sup> ／ 淡倉 <sup>(註2)</sup>	本公司已發行 股份總數的 比例(%) <sup>(註8)</sup>	佔本公司 已發行A股／ H股總數的 比例(%) <sup>(註8)</sup>
1	吉林敖東	A股	實益擁有人	1,252,297,867	好倉	16.43	21.16
		H股	實益擁有人及 受控制的法團 的權益	126,570,800 <sup>(註3)</sup>	好倉	1.66	7.44
2	遼寧成大	A股	實益擁有人	1,250,154,088	好倉	16.40	21.12
		H股	實益擁有人及 受控制的法團 的權益	116,773,600 <sup>(註4)</sup>	好倉	1.53	6.86
3	中山中匯投資 集團有限公司	A股	受控制的法團 的權益	686,754,216	好倉	9.01	11.60
		H股	受控制的法團 的權益	100,904,000 <sup>(註5)</sup>	好倉	1.32	5.93
4	中山公用	A股	實益擁有人	686,754,216	好倉	9.01	11.60
		H股	受控制的法團 的權益	100,904,000 <sup>(註5)</sup>	好倉	1.32	5.93
5	公用國際(香 港)投資有限 公司	H股	實益擁有人	100,904,000 <sup>(註5)</sup>	好倉	1.32	5.93
6	廣發證券股份 有限公司工會 委員會	H股	信託委託人	272,500,600 <sup>(註6)</sup>	好倉	3.58	16.01



## 第七節 股份變動及股東情況

註1：如股東對股份本身持有權益，包括透過持有、沽出或發行金融文書（包括衍生工具）而持有權益，並因而具有如下的權利與責任，該股東便屬於持有「好倉」：(i)其有權購入相關股份；(ii)其有責任購入相關股份；(iii)如相關股份價格上升，其有權收取款項；或(iv)如相關股份價格上升，其有權避免或減低損失。

註2：如股東根據證券借貸協定借入股份，或如股東因持有、沽出或發行金融文書（包括衍生工具）而具有以下的權利與責任，該股東便屬於持有「淡倉」：(i)其有權要求另一人購入相關股份；(ii)其有責任交付相關股份；(iii)如相關股份價格下降，其有權收取款項；或(iv)如相關股份價格下降，其有權避免或減低損失。

註3：吉林敖東持有公司H股89,702,000股，並通過其全資子公司敖東國際（香港）實業有限公司持有公司H股36,868,800股，合計H股126,570,800股，佔公司總股本的1.66%。

註4：遼寧成大持有公司H股115,300,000股，並通過其全資子公司遼寧成大鋼鐵貿易有限公司的全資子公司成大鋼鐵香港有限公司持有公司H股1,473,600股，合計H股116,773,600股，佔公司總股本的1.53%。因此，遼寧成大及遼寧成大鋼鐵貿易有限公司被視為於成大鋼鐵香港有限公司所持的股份中擁有權益。

註5：中山公用通過其全資子公司公用國際（香港）投資有限公司持有公司H股100,904,000股，佔公司總股本的1.32%。中山中匯投資集團有限公司持有中山公用47.98%的已發行股份。因此，中山中匯投資集團有限公司及中山公用被視為於公用國際（香港）投資有限公司所持的股份中擁有權益。

註6：廣發證券股份有限公司工會委員會持有公司H股共272,500,600股，佔公司H股股本的16.01%。

註7：根據《證券及期貨條例》第XV部，倘若若干條件達成，則本公司股東須呈交披露權益表格。倘股東於本公司的持股量變更，除非若干條件已達成，否則股東毋須知會本公司及香港聯交所，故主要股東於本公司之最新持股量可能與呈交予香港聯交所的持股量不同。

註8：相關百分比是以截至2022年6月30日公司已發行的1,701,796,200股H股及／或已發行的5,919,291,464股A股計算。

除上述披露者外，於2022年6月30日，本公司並不知悉任何其他人士（本公司董事、監事及最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第336條規定須記錄於登記冊內之權益或淡倉。

## 第七節 股份變動及股東情況

### 七、董事、監事及最高行政人員於本公司及相聯法團的股份、相關股份或債券之權益及淡倉

截至2022年6月30日，本公司董事、監事或主要行政人員概無擁有或被視作擁有本公司或其任何相聯法團（按證券及期貨條例第XV部之涵義）之股份、相關股份或債權證之權益或淡倉權益，而須根據證券及期貨條例第352條載入本公司置存之登記冊；或根據《標準守則》知會本公司及香港聯交所。

截至2022年6月30日，本公司、其控股公司、其附屬公司或其同集團附屬公司概無於年內任何時間作出任何安排，使本公司董事（包括彼等配偶及未滿十八歲子女）透過收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲取利益。

### 八、購回、出售或贖回本公司及附屬公司的上市證券

報告期公司回購本公司A股股份的情況詳見本節「一、股份變動情況」，關於公開發行永續次級債券的詳情詳見第九節「債券相關情況—7.2022年公開發行永續次級債券」。

除上述情況外，本公司及附屬公司未購回、出售或贖回本公司及附屬公司的任何上市證券。



# 第八節

## 優先股相關情況



## 第八節 優先股相關情況

報告期公司不存在優先股。

第九節  
債券相關情況

## 第九節 債券相關情況

### 一、企業債券

報告期公司不存在企業債券。

### 二、公司債券

#### (一) 公司債券基本信息

##### 1、2013年公開發行公司債券

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額 (元)	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司 2013年公司債券 (品種三)	13廣發03	112183	2013-06-17	2013-06-17	2023-06-17	9,000,000,000	5.10%	按年計息，每年 付息一次，到期 一次還本，最後 一期利息隨本金 的兌付一起支付。	深交所
投資者適當性安排 (如有)	發行對象為持有登記公司開立的首位為A、B、D、F證券賬戶的社會公眾投資者(法律、法規禁止購買者除外)和在登記公司開立合格證券賬戶的機構投資者(法律、法規禁止購買者除外)。								
適用的交易機制	在深交所的集中競價系統和綜合協議交易平台同時掛牌上市交易。								
是否存在終止上市交易 的風險(如有) 和應對措施	不適用								



## 第九節 債券相關情況

## 2 · 2020年非公開發行公司債券

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額 (元)	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司 2020年非公開發行公司 債券(第一期)	20廣發01	114655	2020-01-17	2020-01-20	2023-01-20	5,000,000,000	3.65%		
廣發證券股份有限公司 2020年非公開發行公司 債券(第二期)	20廣發02	114687	2020-03-13	2020-03-16	2023-03-16	5,800,000,000	3.20%		
廣發證券股份有限公司 2020年非公開發行公司 債券(第三期)	20廣發04	114819	2020-09-04	2020-09-07	2023-09-07	3,700,000,000	4.00%	採用單利按年計息，不計複利；每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。	深交所
廣發證券股份有限公司 2020年非公開發行公司 債券(第六期)(品種二)	20廣發08	114848	2020-11-06	2020-11-09	2022-11-09	1,400,000,000	3.83%		
廣發證券股份有限公司 2020年非公開發行公司 債券(第八期)	20廣發11	114870	2020-11-30	2020-12-01	2022-12-01	1,300,000,000	4.00%		
投資者適當性安排(如有)	發行對象為持有中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司A股證券賬戶的專業機構投資者(法律、法規另有規定的除外)。								
適用的交易機制	在深圳證券交易所綜合協議交易平台掛牌轉讓，並面向專業機構投資者交易。								
是否存在終止上市交易的風險(如有)和應對措施	不適用								

## 第九節 債券相關情況

## 3 · 2020年非公開發行次級債券

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額 (元)	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司 2020年證券公司次級 債券(第一期)(品種一)	20廣發C1	115105	2020-03-02	2020-03-03	2023-03-03	2,000,000,000	3.35%	本期債券採用單利 按年計息,不計複 利。每年付息一 次,到期一次還 本,最後一期利息 隨本金的兌付一起 支付。	深交所
廣發證券股份有限公司 2020年證券公司次級 債券(第一期)(品種二)	20廣發C2	115106	2020-03-02	2020-03-03	2025-03-03	2,500,000,000	3.80%		
投資者適當性安排(如有)	發行對象為擁有中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司開立的合格A股證券賬戶的合格機構投資者(法律、法規禁止購買者除外)。								
適用的交易機制	在深圳證券交易所綜合協議交易平台掛牌轉讓,並面向專業機構投資者交易。								
是否存在終止上市交易的 風險(如有)和應對措施	不適用								

## 第九節 債券相關情況

## 4·2021年公開發行公司債券

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額 (元)	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第一期)(品種一)	21廣發03	149499	2021-06-07	2021-06-08	2024-06-08	4,500,000,000	3.40%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第一期)(品種二)	21廣發04	149500	2021-06-07	2021-06-08	2026-06-08	1,000,000,000	3.68%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第二期)(品種一)	21廣發05	149562	2021-07-22	2021-07-23	2024-07-23	3,000,000,000	3.13%	債券採用單利按 年計息，不計複 利。每年付息一 次，到期一次還 本。	深交所
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第二期)(品種二)	21廣發06	149563	2021-07-22	2021-07-23	2026-07-23	4,500,000,000	3.45%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第二期)(品種三)	21廣發07	149564	2021-07-22	2021-07-23	2031-07-23	1,500,000,000	3.77%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第三期)(品種一)	21廣發08	149593	2021-08-12	2021-08-13	2022-09-07	4,600,000,000	2.69%	到期一次還本付 息。	



## 第九節 債券相關情況

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額 (元)	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第三期)(品種二)	21廣發09	149594	2021-08-12	2021-08-13	2023-08-13	3,400,000,000	2.90%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第四期)(品種一)	21廣發10	149633	2021-09-15	2021-09-16	2024-09-16	3,000,000,000	3.10%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第四期)(品種二)	21廣發11	149634	2021-09-15	2021-09-16	2026-09-16	2,000,000,000	3.50%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第四期)(品種三)	21廣發12	149635	2021-09-15	2021-09-16	2031-09-16	2,000,000,000	3.90%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第五期)(品種一)	21廣發13	149658	2021-10-14	2021-10-15	2024-10-15	3,000,000,000	3.30%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第六期)(品種一)	21廣發16	149650	2021-10-28	2021-10-29	2023-10-29	4,200,000,000	3.10%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第六期)(品種二)	21廣發17	149687	2021-10-28	2021-10-29	2024-10-29	4,800,000,000	3.30%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第七期)(品種一)	21廣發19	149702	2021-11-16	2021-11-17	2024-11-17	4,000,000,000	3.15%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第七期)(品種二)	21廣發20	149703	2021-11-16	2021-11-17	2026-11-17	3,500,000,000	3.50%		
廣發證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券 (第七期)(品種三)	21廣發21	149704	2021-11-16	2021-11-17	2031-11-17	1,000,000,000	3.85%		

債券採用單利按年計息，不計複利。每年付息一次，到期一次還本。

投資者適當性安排(如有) 發行對象為符合《公司債券發行與交易管理辦法》規定且在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司開立合格證券賬戶的專業投資者(法律、法規禁止購買者除外)。

適用的交易機制 在深交所的集中競價系統和綜合協議交易平台同時掛牌上市交易。

是否存在終止上市交易的風險(如有)和應對措施 不適用

## 第九節 債券相關情況

## 5· 2021年非公開發行永續次級債券

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額 (元)	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司 2021年非公開發行 永續次級債券 (第一期)	21廣發Y1	115125	2021-09-03	2021-09-06	於本期債券 第5個和其 後每個付息 日，發行人 有權按面值 加應付利息 (包括所有 遞延支付的 利息及其孳 息)贖回本 期債券。	1,000,000,000	3.95%	採用單利按年計 息，在發行人不 行使遞延支付利 息權的情況下， 每年付息一次。	深交所
投資者適當性安排 (如有)	發行對象為持有中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司A股證券賬戶的專業機構投資者(法律、法規另有規定的除外)。								
適用的交易機制	在深圳證券交易所綜合協議交易平台掛牌轉讓，並面向專業機構投資者交易。								
是否存在終止上市 交易的風險(如有) 和應對措施	不適用								

## 第九節 債券相關情況

## 6 · 2021年非公開發行公司債券

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額 (元)	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司 2021年非公開發行 公司債券(第三期) (品種一)	21廣發22	133127	2021-11-22	2021-11-23	2022-12-16	3,700,000,000	2.85%		
廣發證券股份有限公司 2021年非公開發行 公司債券(第四期) (品種一)	21廣發24	133142	2021-11-30	2021-12-01	2022-12-24	4,200,000,000	2.84%	到期一次還本， 利息隨本金兌付	深交所
廣發證券股份有限公司 2021年非公開發行 公司債券(第四期) (品種二)	21廣發25	133143	2021-11-30	2021-12-01	2023-05-25	800,000,000	3.05%		
投資者適當性安排 (如有)	發行對象為持有中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司A股證券賬戶的專業機構投資者(法律、法規另有規定的除外)。								
適用的交易機制	在深圳證券交易所綜合協議交易平台掛牌轉讓，並面向專業機構投資者交易。								
是否存在終止上市 交易的風險(如有) 和應對措施	不適用								



## 第九節 債券相關情況

## 7、2022年公開發行永續次級債券

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額 (元)	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第一期)	22廣發Y1	149967	2022-06-29	2022-06-30	於本期債券第5個和其後每個付息日，發行人有權按面值加應付利息(包括所有遞延支付的利息及其孳息)贖回本期債券。	2,700,000,000	3.75%	採用單利按年計息，在發行人不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	深交所
廣發證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第二期)	22廣發Y2	148004	2022-07-26	2022-07-27		5,000,000,000	3.53%		
廣發證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第三期)	22廣發Y3	148016	2022-08-10	2022-08-11		2,300,000,000	3.48%		
投資者適當性安排(如有)	發行對象為持有中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司開立A股證券賬戶的專業機構投資者(法律、法規禁止購買者除外)。								
適用的交易機制	在深圳證券交易所上市，交易方式包括匹配成交、點擊成交、詢價成交、競買成交和協商成交。								
是否存在終止上市交易的風險(如有)和應對措施	不適用								

## 第九節 債券相關情況

## 8 · 2022年公開發行公司債券

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額 (元)	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限 公司2022年面向 專業投資者公開發行 公司債券(第一期) (品種一)	22廣發01	149989	2022-07-14	2022-07-15	2025-07-15	3,400,000,000	2.85%		
廣發證券股份有限 公司2022年面向 專業投資者公開發行 公司債券(第一期) (品種二)	22廣發02	149990	2022-07-14	2022-07-15	2027-07-15	2,000,000,000	3.24%	按年付息，到期 一次還本。	深交所
廣發證券股份有限 公司2022年面向 專業投資者公開發行 公司債券(第一期) (品種三)	22廣發03	149991	2022-07-14	2022-07-15	2032-07-15	600,000,000	3.70%		
廣發證券股份有限 公司2022年面向 專業投資者公開發行 公司債券(第二期) (品種一)	22廣發04	148009	2022-08-03	2022-08-04	2025-08-04	2,500,000,000	2.59%		
廣發證券股份有限 公司2022年面向 專業投資者公開發行 公司債券(第二期) (品種二)	22廣發05	148010	2022-08-03	2022-08-04	2027-08-04	3,000,000,000	3.03%		
廣發證券股份有限 公司2022年面向 專業投資者公開發行 公司債券(第二期) (品種三)	22廣發06	148011	2022-08-03	2022-08-04	2032-08-04	1,500,000,000	3.59%		

## 第九節 債券相關情況

廣發證券股份有限 公司2022年面向 專業投資者公開發行 公司債券(第三期) (品種一)	22廣發07	148026	2022-08-15	2022-08-16	2025-08-16	800,000,000	2.68%
廣發證券股份有限 公司2022年面向 專業投資者公開發行 公司債券(第三期) (品種二)	22廣發08	148027	2022-08-15	2022-08-16	2027-08-16	2,500,000,000	3.12%
廣發證券股份有限 公司2022年面向 專業投資者公開發行 公司債券(第三期) (品種三)	22廣發09	148028	2022-08-15	2022-08-16	2032-08-16	1,200,000,000	3.60%
廣發證券股份有限 公司2022年面向 專業投資者公開發行 公司債券(第四期)	22廣發10	148041	2022-08-26	2022-08-29	2025-08-29	1,000,000,000	2.60%
投資者適當性安排 (如有)	發行對象為持有中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司開立A股證券賬戶的專業機構投資者(法律、法規禁止購買者除外)。						
適用的交易機制	在深圳證券交易所上市,交易方式包括匹配成交、點擊成交、詢價成交、競買成交和協商成交。						
是否存在終止上市 交易的風險(如有) 和應對措施	不適用						
	逾期未償還債券						
	不適用						



## 第九節 債券相關情況

### (二) 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

不適用

### (三) 報告期內信用評級結果調整情況

根據中誠信國際信用評級有限責任公司出具的《廣發證券股份有限公司非公開發行公司債券跟蹤評級報告(2022)》(信評委函字[2022]跟蹤0195號)，將「20廣發C1」和「20廣發C2」的信用等級由AA+調升至AAA。此次評級調整不會對公司的償債能力產生負面影響，不會對債券投資者適當性管理、債券質押式回購、掛牌方式等造成不利影響。

除「20廣發C1」和「20廣發C2」，報告期內公司主體及其他公司債券不存在信用評級結果調整的情況。

### (四) 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行情況和變化情況及對債券投資者權益的影響

上述公司債券無擔保條款。

上述公司債券償債計劃如下：公司將根據債券募集說明書的約定按時履行付息兌付義務，如付息日或兌付日遇法定節假日或休息日，則順延至下一個交易日，順延期間不另計息。債券的本金兌付、利息支付將通過登記機構和有關機構辦理。本金兌付、利息支付的具體事項將按照國家有關規定，由公司在中國證監會指定媒體上發佈的相關公告中加以說明。報告期內，上述公司債券未發生延遲兌付本息的情況，不存在任何債務違約情形。

## 第九節 債券相關情況

上述公司債券償債保障措施包括但不限於：聘請債券受託管理人；設立專門的償付工作小組；制定債券持有人會議規則；嚴格的信息披露。此外，在出現預計不能按期償付債券本息或者到期未能按期償付債券本息時，公司將根據法律、法規或規範性文件的強制性要求（如適用）採取下列措施：1、在債券存續期間提高任意盈餘公積金的比例和一般風險準備金的比例，以降低償付風險；2、不向股東分配利潤；3、暫緩重大對外投資、收購兼併等資本性支出項目的實施；4、調減或停發董事和高級管理人員的工資和獎金；5、主要責任人不得調離。

報告期上述公司債券的增信機制、償債計劃及其他償債保障措施未發生變更。

### 三、公司其他債務融資工具的存續情況

截至本半年度報告批准報出日，公司其他債務融資工具存續明細如下：

債務融資工具簡稱	類型	債務融資			金額 (萬元)	利率
		工具代碼	起息日	到期日		
21廣發證券CP006	短期融資券	072110035	2021/10/21	2022/10/21	300,000	2.90%
21廣發證券CP009	短期融資券	072110056	2021/11/8	2022/11/8	300,000	2.84%
22廣發證券CP001	短期融資券	072210017	2022/2/11	2023/2/10	300,000	2.47%
22廣發證券CP002	短期融資券	072210040	2022/3/14	2023/2/28	300,000	2.62%
22廣發證券CP003	短期融資券	072210051	2022/3/25	2022/8/31	300,000	2.51%
22廣發證券CP004	短期融資券	072210061	2022/4/15	2022/10/14	400,000	2.39%
22廣發證券CP005	短期融資券	072210066	2022/4/28	2022/10/28	250,000	2.25%
22廣發證券CP006	短期融資券	072210067	2022/4/28	2023/4/28	150,000	2.42%
22廣發證券CP007	短期融資券	072210072	2022/5/18	2022/9/16	200,000	1.88%

## 第九節 債券相關情況

### 四、非金融企業債務融資工具

報告期公司不存在非金融企業債務融資工具。

### 五、可轉換公司債券

報告期公司不存在可轉換公司債券。

### 六、報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

不適用



第十節  
財務報告

## 第十節 財務報告

### 一、審閱報告

集團按照國際會計準則編製的2022年中期財務報告未經審計，但已經安永會計師事務所審閱，審閱報告附後。

### 二、財務報表及附註（附後）

## 中期財務資料審閱報告



Ernst & Young  
27/F, One Taikoo Place  
979 King's Road  
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港鰂魚涌英皇道 979 號  
太古坊一座 27 樓

Tel 電話: +852 2846 9888  
Fax 傳真: +852 2868 4432  
ey.com

### 致廣發證券股份有限公司董事會

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

### 前言

我們已審閱載於第 122 頁至第 216 頁所載列的中期財務資料，包括廣發證券股份有限公司（「貴公司」）及其子公司（「貴集團」）的於二零二二年六月三十日的簡明合併財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關簡明合併損益表、簡明合併綜合收益表、簡明合併權益變動表及簡明合併現金流量表和解釋附註。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，中期財務資料的報告須遵照上市規則內相關條文以及國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第 34 號「中期財務報告」（「國際會計準則第 34 號」）。貴公司董事須負責根據國際會計準則第 34 號編製及呈列本中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對本中期財務資料發表結論。我們的報告按照我們雙方所協定的聘任條款，僅向董事會（作為一個整體）提交，而概不作其他用途。我們概不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔責任。

### 審閱範圍

我們按照國際審計與鑒證準則理事會發佈的國際審閱業務準則第 2410 號「實體的獨立審計師審閱中期財務資料」進行審閱。中期財務資料的審閱工作包括主要向負責財務及會計事宜的人員作出詢問，以及應用分析及其他審閱程序。由於審閱的範圍遠小於按照國際審計準則進行審計的範圍，故我們不能保證將注意到在審計中可能會被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表任何審計意見。



## 中期財務資料審閱報告

### 結論

根據我們的審閱，我們沒有注意到有任何事項，使我們相信中期財務資料在所有重大方面未有按照國際會計準則第34號編製。

安永會計師事務所  
執業會計師

香港  
2022年8月30日

## 簡明合併損益表

截至2022年6月30日止6個月期間

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
收入			
佣金及手續費收入	4	8,316,208	9,016,437
利息收入	5	6,315,995	6,651,609
投資收益淨額	6	193,816	4,305,291
收入合計		14,826,019	19,973,337
其他收入及收益或虧損	7	1,986,740	1,754,079
收入及其他收益總額		16,812,759	21,727,416
折舊及攤銷	8	(404,801)	(369,258)
僱員成本	9	(4,163,509)	(5,670,828)
佣金及手續費支出	10	(152,761)	(169,991)
利息支出	11	(4,293,134)	(4,238,701)
其他經營支出	12	(2,759,439)	(3,389,185)
信用減值損失	13	209,240	(363,580)
減值損失		(11,451)	(1,371)
支出總額		(11,575,855)	(14,202,914)
所佔聯營企業和合營企業的業績		337,705	694,017
所得稅前利潤		5,574,609	8,218,519
所得稅費用	14	(921,604)	(1,741,626)
期間利潤		4,653,005	6,476,893
歸屬於：			
本公司股東		4,198,083	5,888,485
非控制性權益		454,922	588,408
		4,653,005	6,476,893
每股收益（以每股人民幣元列示）			
— 基本／稀釋	15	0.55	0.77

後附附註為簡明合併財務報表的組成部分

## 簡明合併綜合收益表

截至2022年6月30日止6個月期間

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
期間利潤	4,653,005	6,476,893
<b>不能重分類進損益的其他綜合收益：</b>		
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具公允價值虧損	(159,995)	(544,993)
所得稅影響	41,343	136,468
不能重分類進損益的其他綜合收益總額	(118,652)	(408,525)
<b>將重分類進損益的其他綜合收益：</b>		
外幣財務報表折算差額	254,465	(60,891)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具：		
— 期間公允價值變動淨額	14,763	156,239
— 處置損益的重新分類調整	(209,755)	(92,062)
— 減值損失準備的變動	15,669	(12,595)
— 所得稅影響	44,469	(10,315)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 債權工具的淨(虧損)/收益	(134,854)	41,267
所佔聯營企業和合營企業的其他綜合收益：		
— 所佔聯營企業和合營企業金融資產的公允價值(虧損)/收益	(215)	4,429
— 所佔聯營企業外幣折算差額	3,285	(902)
所佔聯營企業和合營企業其他綜合收益淨收益	3,070	3,527
將重分類進損益的其他綜合收益總額	122,681	(16,097)

後附附註為簡明合併財務報表的組成部分



## 簡明合併綜合收益表

截至2022年6月30日止6個月期間

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
其他綜合收益的稅後淨額	<u>4,029</u>	<u>(424,622)</u>
綜合收益總額	<u><b>4,657,034</b></u>	<u><b>6,052,271</b></u>
歸屬於：		
本公司股東	<u>4,194,942</u>	<u>5,465,457</u>
非控制性權益	<u>462,092</u>	<u>586,814</u>
	<u><b>4,657,034</b></u>	<u><b>6,052,271</b></u>

## 簡明合併財務狀況表

2022年6月30日

	附註	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	16	3,138,667	3,080,732
使用權資產	17	1,936,248	1,977,816
投資物業		192,203	60,742
商譽		2,219	2,122
其他無形資產		334,332	329,956
對聯營企業的投資	18	5,688,951	5,946,763
對合營企業的投資	19	2,370,054	2,309,857
以攤餘成本計量的債權工具	20	95,562	58,779
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	21	712,797	872,792
其他應收賬款、其他應收款及預付款項	25	1,561	266,155
應收融資租賃款	26	17,387	88,782
買入返售金融資產	27	1,399,881	1,411,423
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	28	8,898,897	8,036,844
遞延稅項資產	34	2,266,979	2,118,832
		<b>27,055,738</b>	<b>26,561,595</b>
非流動資產總額			

後附附註為簡明合併財務報表的組成部分

## 簡明合併財務狀況表

2022年6月30日

	附註	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動資產</b>			
以攤餘成本計量的債權工具	20	58,915	45,909
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	22	109,135,727	110,475,096
融資客戶墊款	23	85,612,001	97,230,768
應收賬款	24	5,499,298	4,795,249
合同資產		15,000	—
其他應收賬款、其他應收款及預付款項	25	4,142,957	918,699
應收融資租賃款	26	460,785	645,530
應收合營企業賬款		11,183	10,508
應收聯營企業賬款		123,921	96,786
買入返售金融資產	27	15,912,032	18,580,809
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	28	155,238,350	116,427,568
衍生金融資產	29	1,955,575	564,493
交易所及非銀行金融機構保證金	30	16,518,955	12,495,113
結算備付金	31	25,289,524	27,694,381
銀行結餘	32	133,993,366	119,312,820
流動資產總額		<b>553,967,589</b>	<b>509,293,729</b>
資產總額		<b>581,023,327</b>	<b>535,855,324</b>

後附附註為簡明合併財務報表的組成部分



## 簡明合併財務狀況表

2022年6月30日

	附註	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動負債</b>			
借款	35	1,573,062	916,545
應付短期融資款	36	39,914,332	27,876,760
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	37	9,856,783	8,577,682
拆入資金		10,991,137	11,617,488
應付經紀業務客戶賬款	38	144,970,626	126,731,097
應計僱員成本	39	4,279,536	5,812,580
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用	40	22,521,560	12,592,000
合同負債		53,933	111,173
應付聯營企業款項		19,133	14,758
預計負債	41	426,230	405,872
當期稅項負債		355,928	1,009,499
其他負債	42	865,666	1,130,498
衍生金融負債	29	2,086,730	981,099
賣出回購金融資產款	43	114,971,452	81,230,200
應付債券	44	45,406,207	62,302,836
長期借款	45	104,091	274,848
租賃負債	17	291,234	278,111
流動負債總額		<b>398,687,640</b>	341,863,046
流動資產淨額		<b>155,279,949</b>	167,430,683
資產總額減流動負債		<b>182,335,687</b>	193,992,278

後附附註為簡明合併財務報表的組成部分

## 簡明合併財務狀況表

2022年6月30日

	附註	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動負債</b>			
應計僱員成本	39	4,305,262	4,305,899
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用	40	6,002	20,879
遞延稅項負債	34	666,421	741,364
應付債券	44	62,024,752	76,380,096
長期借款	45	31,099	63,827
租賃負債	17	545,528	563,647
其他負債	42	1,213,826	1,115,223
非流動負債總額		<b>68,792,890</b>	83,190,935
淨資產		<b>113,542,797</b>	110,801,343
<b>資本及儲備</b>			
股本		7,621,088	7,621,088
其他權益工具	46	3,697,300	1,000,000
資本公積		31,259,706	31,283,732
庫存股	47	(233,609)	—
投資重估儲備		899,790	1,153,511
外幣折算儲備		156,581	(93,999)
一般儲備		27,752,866	27,520,090
未分配利潤		38,262,972	38,140,088
歸屬於本公司股東的權益		<b>109,416,694</b>	106,624,510
非控制性權益		<b>4,126,103</b>	4,176,833
權益總額		<b>113,542,797</b>	110,801,343

本簡明合併財務報表已於2022年8月30日經董事會批准及授權報出。

林傳輝

董事長、執行董事、總經理

孫曉燕

執行董事

後附附註為簡明合併財務報表的組成部分

## 簡明合併權益變動表

截至2022年6月30日止6個月期間

	歸屬於本公司股東的權益										
	股本	其他權益工具	資本公積	庫存股	投資重估儲備	外幣折算儲備	一般儲備	未分配利潤	小計	非控制性權益	權益總額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日	7,621,088	1,000,000	31,283,732	-	1,153,511	(93,999)	27,520,090	38,140,088	106,624,510	4,176,833	110,801,343
期間利潤	-	-	-	-	-	-	-	4,198,083	4,198,083	454,922	4,653,005
期間其他綜合收益	-	-	-	-	(253,721)	250,580	-	-	(3,141)	7,170	4,029
期間綜合收益總額	-	-	-	-	(253,721)	250,580	-	4,198,083	4,194,942	462,092	4,657,034
發行永續債	-	2,697,300	-	-	-	-	-	-	2,697,300	-	2,697,300
回購股份	-	-	-	(233,609)	-	-	-	-	(233,609)	-	(233,609)
劃撥至一般儲備	-	-	-	-	-	-	232,776	(232,776)	-	-	-
確認為分派的普通股股利(附註48)	-	-	-	-	-	-	-	(3,802,923)	(3,802,923)	(512,822)	(4,315,745)
向其他權益工具持有者的分配(附註48)	-	-	-	-	-	-	-	(39,500)	(39,500)	-	(39,500)
其他	-	-	(24,026)	-	-	-	-	-	(24,026)	-	(24,026)
於2022年6月30日(未經審計)	<u>7,621,088</u>	<u>3,697,300</u>	<u>31,259,706</u>	<u>(233,609)</u>	<u>899,790</u>	<u>156,581</u>	<u>27,752,866</u>	<u>38,262,972</u>	<u>109,416,694</u>	<u>4,126,103</u>	<u>113,542,797</u>

	歸屬於本公司股東的權益								
	股本	資本公積	投資重估儲備	外幣折算儲備	一般儲備	未分配利潤	小計	非控制性權益	權益總額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年1月1日	7,621,088	31,199,360	1,048,326	57,872	24,282,969	33,952,582	98,162,197	4,111,389	102,273,586
期間利潤	-	-	-	-	-	5,888,485	5,888,485	588,408	6,476,893
期間其他綜合收益	-	-	(362,830)	(60,198)	-	-	(423,028)	(1,594)	(424,622)
期間綜合收益總額	-	-	(362,830)	(60,198)	-	5,888,485	5,465,457	586,814	6,052,271
劃撥至一般儲備	-	-	-	-	239,478	(239,478)	-	-	-
確認為分派的普通股股利(附註48)	-	-	-	-	-	(3,429,489)	(3,429,489)	(618,383)	(4,047,872)
其他	-	44,673	-	-	-	-	44,673	(34,756)	9,917
於2021年6月30日(未經審計)	<u>7,621,088</u>	<u>31,244,033</u>	<u>685,496</u>	<u>(2,326)</u>	<u>24,522,447</u>	<u>36,172,100</u>	<u>100,242,838</u>	<u>4,045,064</u>	<u>104,287,902</u>

後附附註為簡明合併財務報表的組成部分



## 簡明合併現金流量表

截至2022年6月30日止6個月期間

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>經營活動</b>		
所得稅前利潤	<b>5,574,609</b>	8,218,519
就下列各項作出調整：		
利息支出	<b>4,293,134</b>	4,238,701
所佔聯營企業和合營企業的業績	<b>(337,705)</b>	(694,017)
折舊及攤銷	<b>404,801</b>	369,258
信用減值(轉回)/損失	<b>(209,240)</b>	363,580
減值損失	<b>11,451</b>	1,371
處置物業、設備及其他無形資產的收益	<b>(1,898)</b>	(826)
出售子公司、聯營企業和合營企業的收益	<b>(2,710)</b>	(13,472)
匯兌損失/(收益)淨額	<b>20,340</b>	(8,113)
處置以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融工具產生的已實現收益淨額	<b>(209,755)</b>	(92,062)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融工具的股息收入及利息收入	<b>(1,516,266)</b>	(2,384,626)
以攤餘成本計量的債權工具的利息收入	<b>(504)</b>	(11,890)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的未實現公允價值變動	<b>1,639,468</b>	(945,495)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的未實現公允價值變動	<b>(215,845)</b>	(399,698)
衍生工具的未實現公允價值變動	<b>(443,498)</b>	444,780

## 簡明合併現金流量表

截至2022年6月30日止6個月期間

截至6月30日止六個月

	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
營運資金變動前的經營現金流量	9,006,382	9,086,010
融資客戶墊款減少／(增加)	11,876,031	(7,626,784)
買入返售金融資產減少／(增加)	2,825,484	(1,305,375)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產增加	(40,157,044)	(29,685,123)
交易所及非銀行金融機構保證金增加	(4,020,980)	(756,728)
受限制銀行存款增加	(289,562)	(456,505)
其他流動資產增加	(4,125,457)	(3,578,721)
客戶結算備付金減少	2,600,034	3,184,198
代客戶持有的現金增加	(18,158,181)	(16,962,374)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債增加	1,343,465	2,923,445
應付經紀業務客戶賬款增加	18,056,117	15,620,264
應計僱員成本(減少)／增加	(1,531,358)	184,615
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用及其他負債增加	5,771,199	4,323,193
賣出回購金融資產款增加	33,598,109	4,621,397
拆入資金(減少)／增加	(725,354)	4,429,583
預計負債增加	3,204	3,567
來自／(用於)經營活動的現金	16,072,089	(15,995,338)
已付所得稅	(1,713,368)	(1,792,248)
已付利息	(1,704,888)	(1,729,472)
來自／(用於)經營活動的現金淨額	12,653,833	(19,517,058)

後附附註為簡明合併財務報表的組成部分

## 簡明合併現金流量表

截至2022年6月30日止6個月期間

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>投資活動</b>		
從投資收到的股利及利息	2,407,281	3,166,693
購買物業、設備及其他無形資產	(263,873)	(275,959)
處置物業、設備及其他無形資產的所得款項	3,099	3,294
向聯營／合營企業注資	(426,645)	(454,600)
處置聯營／合營企業權益的所得款項	236,846	139,355
處置子公司的所得款項	—	523,899
購買或處置以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融工具 的所得款項淨額	967,930	11,417,264
購買或處置以攤餘成本計量的債權工具所得款項淨額	(41,753)	241,232
<b>來自投資活動的現金淨額</b>	<b>2,882,885</b>	<b>14,761,178</b>



## 簡明合併現金流量表

截至2022年6月30日止6個月期間

截至6月30日止六個月

	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>籌資活動</b>		
發行永續債收到的現金	2,700,000	—
付予股東及非控制權益的股利	(489,745)	(729,564)
償還借款利息	(10,282)	(50,236)
償還應付短期融資款及債券利息	(3,054,678)	(2,555,005)
償還長期借款利息	(11,061)	(41,019)
非控制股東減少資本	—	(4,000)
發行應付短期融資款及債券所得款項	44,536,331	34,722,938
償還應付短期融資款及債券	(63,306,685)	(26,270,001)
募集借款所得款項	1,016,022	3,508,199
償還借款	(425,370)	(709,444)
償還長期借款	(200,328)	(974,894)
支付租賃負債本金和利息	(167,107)	(139,786)
收到其他籌資活動	459,844	150,802
回購股份支付的現金	(233,609)	—
償還其他籌資活動	(6,302)	(5,307)
<b>(用於)／來自籌資活動的現金淨額</b>	<b>(19,192,970)</b>	<b>6,902,683</b>
<b>現金及現金等價物(減少)／增加淨額</b>	<b>(3,656,252)</b>	<b>2,146,803</b>
<b>期初的現金及現金等價物</b>	<b>21,281,276</b>	<b>19,907,205</b>
外匯匯率變動的影響	108,957	(18,177)
<b>期末的現金及現金等價物</b>	<b>17,733,981</b>	<b>22,035,831</b>

後附附註為簡明合併財務報表的組成部分

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個期間

### 1. 一般資料

1991年4月9日，經中國人民銀行批准，廣東發展銀行（現稱廣發銀行）設立證券業務部。經廣東省工商行政管理局核准，廣發證券股份有限公司（「本公司」）於1993年5月21日作為廣東發展銀行證券業務部正式成立。於1994年1月25日，本公司改制為廣東廣發證券公司，由廣東發展銀行以自有資金出資。於1996年12月26日，本公司改制為有限責任公司並更名為廣發證券有限責任公司。根據中國法律對金融行業分業監管的要求，本公司於1999年8月26日起與廣東發展銀行脫鉤。於2001年7月25日，本公司改制為股份有限公司並更名為廣發證券股份有限公司。於2010年2月12日，本公司通過完成反向收購延邊公路建設股份有限公司（「延邊公路」，股票代碼：000776）在深圳證券交易所上市。於2015年4月10日，本公司發行在香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）主板上市的H股。

本公司註冊辦事處位於中華人民共和國（「中國」）廣東省廣州市黃埔區中新廣州知識城騰飛一街2號618室。

本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事證券經紀、證券投資諮詢、與證券交易、證券投資活動有關的財務顧問、證券承銷與保薦、證券自營、證券投資基金代銷、為期貨公司提供中間介紹業務、融資融券、代銷金融產品、證券投資基金託管、股票期權做市、資產管理、項目與投資管理、商品期貨經紀、金融期貨經紀及期貨投資諮詢。

簡明綜合財務資料乃以人民幣（「人民幣」）列示，而人民幣為本公司的功能貨幣。

未經審計中期財務資料於二零二二年八月三十日由董事會（「董事會」）批准。

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

### 2. 編製基準及會計政策變更

#### 編製基準

簡明合併財務報表根據國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的國際會計準則第34號（國際會計準則第34號）「中期財務報告」以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十六的適用披露規定編製。簡明合併財務報表並不包括年度財務報表所要求的所有數據及披露，故應與本集團截至2021年12月31日止年度的年度財務報表一併閱讀。

除下述會計政策及新準則的適用情況外，本集團的簡要中期財務數據所採用的會計政策與編製2021年度會計報表所採用的會計政策一致。

#### 會計政策變更

除了本集團採納下列的準則修訂外，截至2022年6月30日止六個月的簡明合併財務報表所採用的會計政策與本集團編製截至2021年12月31日止年度的年度財務報表所採用的會計政策及計算方法一致。本集團尚未提前採納任何已頒佈但尚未生效的其他準則、詮釋或修訂。

國際財務報告準則第3號（修訂）	基礎框架指引
國際會計準則第16號（修訂）	不動產、廠房和設備－預期用途前的收益
國際會計準則第37號（修訂）	虧損合同－履約成本
國際財務報告準則年度改進2018-2020周期	國際財務報告準則第1號和第9號的修訂，國際財務報告準則第16號和國際會計準則第41號的說明性案例

採用經修訂的國際財務報告準則並不對本集團合併財務報表構成重大影響。



## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

### 3. 分部報告

截至2022年及2021年6月30日止六個月，向首席營運決策者提供的經營及報告分部的數據如下：

	投資銀行 人民幣千元	財富管理 人民幣千元	交易及機構 人民幣千元	投資管理 人民幣千元	其他 人民幣千元	分部合計 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	合併合計 人民幣千元
未經審計								
截至2022年6月30日止六個月								
分部收入及業績								
分部收入	282,119	6,646,826	4,260,699	3,588,066	48,309	14,826,019	-	14,826,019
分部其他收入及收益或虧損	(129)	883,216	5,293	502,030	596,330	1,986,740	-	1,986,740
分部收入及其他收益	281,990	7,530,042	4,265,992	4,090,096	644,639	16,812,759	-	16,812,759
分部支出	(239,602)	(4,163,275)	(3,405,950)	(2,808,736)	(958,292)	(11,575,855)	-	(11,575,855)
分部業績	42,388	3,366,767	860,042	1,281,360	(313,653)	5,236,904	-	5,236,904
所佔聯營企業及合營企業的業績	-	(39)	(11,466)	345,823	3,387	337,705	-	337,705
所得稅前利潤/(損失)	42,388	3,366,728	848,576	1,627,183	(310,266)	5,574,609	-	5,574,609
未經審計								
截至2022年6月30日								
分部資產及負債								
分部資產	122,397	146,668,465	255,449,721	33,880,392	144,167,373	580,288,348	(1,532,000)	578,756,348
遞延稅項資產								2,266,979
本集團資產總額								581,023,327
分部負債	69,436	129,236,097	135,591,447	13,869,421	188,047,708	466,814,109	-	466,814,109
遞延稅項負債								666,421
本集團負債總額								467,480,530

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

## 3. 分部報告 — 續

	投資銀行 人民幣千元	財富管理 人民幣千元	交易及機構 人民幣千元	投資管理 人民幣千元	其他 人民幣千元	分部合計 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	合併合計 人民幣千元
<b>未經審計</b>								
<b>截至2021年6月30日止六個月</b>								
<b>分部收入及業績</b>								
分部收入	263,054	7,227,110	6,157,302	6,294,658	31,213	19,973,337	-	19,973,337
分部其他收入及收益或虧損	1,148	1,449,258	(1,602)	(254,221)	559,496	1,754,079	-	1,754,079
分部收入及其他收益	264,202	8,676,368	6,155,700	6,040,437	590,709	21,727,416	-	21,727,416
分部支出	(181,516)	(5,587,369)	(3,061,617)	(3,076,352)	(2,296,060)	(14,202,914)	-	(14,202,914)
分部業績	82,686	3,088,999	3,094,083	2,964,085	(1,705,351)	7,524,502	-	7,524,502
所佔聯營企業及合營企業的業績	-	48	4,060	625,502	64,407	694,017	-	694,017
所得稅前利潤/(損失)	82,686	3,089,047	3,098,143	3,589,587	(1,640,944)	8,218,519	-	8,218,519
<b>經審計</b>								
<b>截至2021年12月31日</b>								
<b>分部資產及負債</b>								
分部資產	132,347	133,713,664	201,177,279	35,695,419	164,501,783	535,220,492	(1,484,000)	533,736,492
遞延稅項資產								2,118,832
本集團資產總額								<u>535,855,324</u>
分部負債	99,455	112,350,692	104,188,583	14,791,642	192,882,245	424,312,617	-	424,312,617
遞延稅項負債								741,364
本集團負債總額								<u>425,053,981</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個期間

### 4. 佣金及手續費收入

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
資產管理費及基金管理費收入	4,418,684	4,829,302
證券經紀業務佣金及手續費收入	3,098,055	3,439,227
期貨經紀業務佣金及手續費收入	282,633	261,896
承銷及保薦費收入	251,281	245,751
諮詢和財務顧問費收入	109,565	133,895
其他	155,990	106,366
	<b>8,316,208</b>	<b>9,016,437</b>

### 5. 利息收入

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
融資融券	2,885,000	3,029,833
交易所及金融機構款項	1,520,019	1,407,328
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	1,503,272	1,746,552
買入返售金融資產	371,864	406,014
租賃業務	26,332	49,190
以攤餘成本計量的債權工具	504	11,890
其他	9,004	802
	<b>6,315,995</b>	<b>6,651,609</b>



## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

## 6. 投資收益淨額

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
處置以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融工具的已實現收益淨額	209,755	92,062
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融工具的已實現(損失)/收益淨額	(1,717,846)	1,581,325
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融工具的股利及利息收入	1,748,705	1,000,352
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融工具的股利收入	12,994	638,074
衍生工具已實現收益淨額	1,050,007	56,185
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具 的未實現公允價值變動		
— 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(1,639,468)	945,495
— 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	215,845	399,698
— 衍生工具	313,824	(407,900)
	<u>193,816</u>	<u>4,305,291</u>

## 7. 其他收入及收益或虧損

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
大宗商品銷售收入	777,912	1,376,834
政府補助	697,901	633,230
納入合併範圍的結構化主體中的第三方權益	448,377	(343,049)
代扣代繳稅金的手續費返還	67,744	48,462
處置子公司、聯營及合營企業產生的收益	2,710	13,472
其他	(7,904)	25,130
	<u>1,986,740</u>	<u>1,754,079</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個期間

### 8. 折舊及攤銷

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
物業及設備折舊	176,522	162,412
使用權資產折舊	167,214	154,910
其他無形資產攤銷	58,590	50,386
投資物業折舊	2,475	1,550
	<u>404,801</u>	<u>369,258</u>

### 9. 僱員成本

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
薪金、獎金及津貼及其他長期福利	3,499,736	5,015,023
設定供款計劃	285,099	279,230
短期社會福利	201,351	174,910
其他	177,323	201,665
	<u>4,163,509</u>	<u>5,670,828</u>

### 10. 佣金及手續費支出

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
證券及期貨經紀業務支出	139,100	162,875
承銷及保薦支出	2,737	579
其他服務支出	10,924	6,537
	<u>152,761</u>	<u>169,991</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

## 11. 利息支出

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
應付債券	1,941,043	1,831,753
賣出回購金融資產款	1,104,885	1,100,433
應付短期融資款	569,344	686,216
拆入資金	313,255	239,238
應付經紀業務客戶賬款	254,036	221,660
租賃負債	17,205	16,410
借款	13,117	48,563
長期借款	6,116	36,202
其他	74,133	58,226
	<b>4,293,134</b>	<b>4,238,701</b>

## 12. 其他經營支出

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
基金及資產管理業務的銷售開支	995,373	1,064,181
大宗商品銷售成本	776,069	1,374,824
一般及行政開支	388,034	338,988
郵電通訊費用	122,458	105,757
稅金及附加費	88,498	113,184
廣告及業務開發費用	88,114	80,349
房租及物業水電費	69,560	68,981
證券投資者保護基金及期貨投資者保障基金	64,557	59,148
雜費	166,776	183,773
	<b>2,759,439</b>	<b>3,389,185</b>



## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個期間

### 13. 信用減值損失

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
以攤餘成本計量的債權工具	(5,912)	2,033
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	15,669	(12,595)
融資客戶墊款	(146,960)	69,404
應收賬款	10,756	5,503
租賃應收款	12,669	12,884
買入返售金融資產	(101,201)	268,002
其他	5,739	18,349
	<b>(209,240)</b>	<b>363,580</b>

### 14. 所得稅費用

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
當期稅項：		
中國企業所得稅	1,057,103	1,721,227
香港利得稅及其他司法權區	1,589	62,939
小計	1,058,692	1,784,166
遞延所得稅項(附註34)	(137,088)	(42,540)
	<b>921,604</b>	<b>1,741,626</b>

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(「企業所得稅法」)及《企業所得稅法實施條例》，本公司及中國境內主要子公司的稅率為25%(2021年：25%)。

香港利得稅乃按兩個期間估計應課稅利潤的16.5%(2021年：16.5%)計算。於其他司法權區產生的稅項按有關司法權區的現行稅率計算。

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

## 15. 每股收益

歸屬於本公司股東的每股收益乃根據以下數據計算：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審計)	2021年 (未經審計)
用以計算基本每股收益的收益：		
歸屬於本公司股東的期間利潤(千元)	4,198,083	5,888,485
減：歸屬於本公司其他權益工具持有人的期間利潤(千元)	19,865	—
	<u>4,178,218</u>	<u>5,888,485</u>
歸屬於本公司普通股股東的期間利潤(千元)		
	<u>4,178,218</u>	<u>5,888,485</u>
已發行普通股的加權平均數(千股) <sup>(i)</sup>	<u>7,618,547</u>	<u>7,621,088</u>
每股收益(人民幣元)		
— 基本	<u>0.55</u>	<u>0.77</u>
— 稀釋	<u>0.55</u>	<u>0.77</u>
(i) 已發行普通股的加權平均數(千股)		
期初普通股股數	7,621,088	7,621,088
減：股票回購股份加權平均數	2,541	—
	<u>7,618,547</u>	<u>7,621,088</u>
普通股加權平均數	<u>7,618,547</u>	<u>7,621,088</u>

截至2022年6月30日及2021年6月30日止六個月，並無潛在稀釋已發行普通股。

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的期間利潤，除以已發行普通股的加權平均數計算。

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個期間

### 16. 物業及設備

	物業及 建築物 人民幣千元	電子及 通訊設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	資產改良 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>未經審計</b>							
<b>成本</b>							
2022年1月1日	2,819,136	1,056,698	124,709	252,151	938,376	-	5,191,070
增加	-	86,896	11,289	5,799	14,805	246,301	365,090
期間轉移	(122,284)	-	-	-	-	-	(122,284)
處置／沖銷	(16,072)	(28,382)	(5,250)	(1,738)	(7,266)	-	(58,708)
外幣報表折算差額的影響	-	1,792	63	204	1,114	-	3,173
2022年6月30日	<u>2,680,780</u>	<u>1,117,004</u>	<u>130,811</u>	<u>256,416</u>	<u>947,029</u>	<u>246,301</u>	<u>5,378,341</u>
<b>累計折舊及減值</b>							
2022年1月1日	567,152	715,828	83,276	172,077	572,005	-	2,110,338
期間計提	38,926	68,436	7,085	15,908	48,170	-	178,525
期間轉移	(9,491)	-	-	-	-	-	(9,491)
處置／沖銷時抵銷	-	(28,221)	(5,241)	(1,705)	(7,256)	-	(42,423)
外幣報表折算差額的影響	-	1,506	54	150	1,015	-	2,725
2022年6月30日	<u>596,587</u>	<u>757,549</u>	<u>85,174</u>	<u>186,430</u>	<u>613,934</u>	<u>-</u>	<u>2,239,674</u>
<b>賬面值</b>							
2022年6月30日	<u>2,084,193</u>	<u>359,455</u>	<u>45,637</u>	<u>69,986</u>	<u>333,095</u>	<u>246,301</u>	<u>3,138,667</u>



## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

## 16. 物業及設備－續

	物業及 建築物 人民幣千元	電子及 通訊設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	資產改良 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>經審計</b>						
<b>成本</b>						
2021年1月1日	2,860,832	960,058	119,862	246,525	926,668	5,113,945
增加	-	187,462	21,397	16,685	72,422	297,966
本年轉移	(19,420)	-	-	-	-	(19,420)
處置／沖銷	(22,276)	(89,625)	(16,509)	(10,935)	(59,955)	(199,300)
外幣報表折算差額的影響	-	(1,197)	(41)	(124)	(759)	(2,121)
2021年12月31日	<u>2,819,136</u>	<u>1,056,698</u>	<u>124,709</u>	<u>252,151</u>	<u>938,376</u>	<u>5,191,070</u>
<b>累計折舊及減值</b>						
2021年1月1日	487,688	688,158	85,682	149,658	538,562	1,949,748
本年計提	80,647	117,921	14,021	33,199	92,545	338,333
本年轉移	(1,183)	-	-	-	-	(1,183)
處置／沖銷時抵銷	-	(89,252)	(16,396)	(10,672)	(58,453)	(174,773)
外幣報表折算差額的影響	-	(999)	(31)	(108)	(649)	(1,787)
2021年12月31日	<u>567,152</u>	<u>715,828</u>	<u>83,276</u>	<u>172,077</u>	<u>572,005</u>	<u>2,110,338</u>
<b>賬面值</b>						
2021年12月31日	<u>2,251,984</u>	<u>340,870</u>	<u>41,433</u>	<u>80,074</u>	<u>366,371</u>	<u>3,080,732</u>

於2022年6月30日，本集團賬面價值為人民幣335.82百萬元（2021年12月31日：人民幣349.39百萬元）的物業及建築物包括土地的租賃權益，因租賃款項無法可靠地在土地與建築物之間進行分配，故全部租賃均入賬列作物業及建築物。

2022年6月30日，本集團仍有賬面價值人民幣26.75百萬元（2021年12月31日：人民幣27.82百萬元）的物業及建築物和賬面價值為人民幣1,878.57百萬元的廣發證券大廈（其中人民幣1,748.38百萬元分類為物業及設備，人民幣130.19百萬元分類為投資物業）尚未辦妥產權證書。本集團預期該事項不會影響本集團對這些資產的權利或對本集團的經營運作造成重大影響。

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個期間

### 17. 租賃

#### 集團作為承租人

本集團已就其經營中使用的各種房屋建築物簽訂租賃合同。一般來說，集團被限制向集團外轉讓和轉租租賃資產。

#### (1) 使用權資產

集團使用權資產的賬面價值和於期間內／年內的變動情況如下：

	物業及建築物 人民幣千元	土地使用權 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>未經審計</b>			
<b>成本</b>			
2022年1月1日	1,356,248	1,324,150	2,680,398
添置	157,971	—	157,971
期間轉移	—	(30,494)	(30,494)
處置／沖銷	(106,341)	—	(106,341)
外幣報表折算差額的影響	5,740	—	5,740
2022年6月30日	1,413,618	1,293,656	2,707,274
<b>累計折舊及減值</b>			
2022年1月1日	538,457	164,125	702,582
期間計提	151,828	15,386	167,214
期間轉移	—	(9,353)	(9,353)
處置／沖銷時抵銷	(92,375)	—	(92,375)
外幣報表折算差額的影響	2,958	—	2,958
2022年6月30日	600,868	170,158	771,026
<b>賬面值</b>			
2022年6月30日	812,750	1,123,498	1,936,248

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

## 17. 租賃－續

## 集團作為承租人－續

## (1) 使用權資產－續

	物業及建築物 人民幣千元	土地使用權 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>經審計</b>			
<b>成本</b>			
2021年1月1日	1,052,794	1,325,949	2,378,743
添置	495,376	3,000	498,376
處置／沖銷	(189,174)	—	(189,174)
本年轉移	—	(4,799)	(4,799)
外幣報表折算差額的影響	(2,748)	—	(2,748)
2021年12月31日	<u>1,356,248</u>	<u>1,324,150</u>	<u>2,680,398</u>
<b>累計折舊及減值</b>			
2021年1月1日	408,225	134,901	543,126
本年計提	284,984	30,616	315,600
處置／沖銷時抵銷	(152,150)	—	(152,150)
本年轉移	—	(1,392)	(1,392)
外幣報表折算差額的影響	(2,602)	—	(2,602)
2021年12月31日	<u>538,457</u>	<u>164,125</u>	<u>702,582</u>
<b>賬面值</b>			
2021年12月31日	<u>817,791</u>	<u>1,160,025</u>	<u>1,977,816</u>



## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個期間

### 17. 租賃－續

#### 集團作為承租人－續

#### (2) 租賃負債

租賃負債的賬面價值於期間內／年內的情況如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
物業及建築物		
流動	291,234	278,111
非流動	545,528	563,647
	<b>836,762</b>	<b>841,758</b>

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團已承諾但尚未開始的租賃預計未來年度現金流出不重大。

### 18. 對聯營企業的投資

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於非上市聯營企業的投資成本	2,435,313	2,624,483
所佔收購後利潤及其他綜合收益，並扣除已收的股利	3,239,928	3,314,078
	<b>5,675,241</b>	<b>5,938,561</b>
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 於非上市聯營企業的投資(注)	13,710	8,202
	<b>5,688,951</b>	<b>5,946,763</b>

註：本集團選擇以公允價值計量且其變動計入當期損益計量其透過創投組織廣發燈塔資本管理有限公司(一家間接全資子公司)持有的GEGEJIA Corporation的投資人民幣13.71百萬元(2021年12月31日：人民幣8.20百萬元)，原因是管理屬於2022年6月30日按公允價值基準計量該聯營企業的業績。附註52載列估值釐定，包括用作該聯營企業按以公允價值計量且其變動計入當期損益計量的估值技術、主要輸入值及公允價值資料。

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

### 18. 對聯營企業的投資 — 續

期末，本集團重要聯營企業的詳情如下：

聯營企業名稱	成立的地點及日期	本集團持有的股權		主要業務
		2022年 6月30日	2021年 12月31日	
易方達基金管理有限公司 E Fund Management Co., Limited (易方達基金)	中國 2001年4月17日	22.65%	22.65%	公開募集證券投資基金管理、基金銷售、 特定客戶資產管理

### 19. 對合營企業的投資

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於非上市合營企業的投資成本	2,618,749	2,380,720
所佔收購後利潤及其他綜合收益，並扣除已收的股利	(248,695)	(70,863)
	<u>2,370,054</u>	<u>2,309,857</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個期間

### 20. 以攤餘成本計量的債權工具

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
債務證券	37,921	—
有擔保應收貸款	320,047	319,810
減：預期信用損失準備	262,406	261,031
	<u>95,562</u>	<u>58,779</u>
分析如下：		
非上市	<u>95,562</u>	<u>58,779</u>
<b>流動</b>		
債務證券	6,789	—
委託貸款	14,448	15,515
有擔保應收貸款	44,057	42,120
證券公司理財產品	234,477	234,477
減：預期信用損失準備	240,856	246,203
	<u>58,915</u>	<u>45,909</u>
分析如下：		
非上市	<u>58,915</u>	<u>45,909</u>
合計	<u>154,477</u>	<u>104,688</u>



## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

## 20. 以攤餘成本計量的債權工具 — 續

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	507,234	517,227
期內／年內計提 <sup>(i)</sup>	18,793	131,152
回撥	(24,705)	(28,551)
壞賬的沖銷	—	(91,364)
外幣報表折算差額及其他的影響	1,940	(21,230)
於2022年6月30日／2021年12月31日	<u>503,262</u>	<u>507,234</u>

(i) 期內／年內計提包括新增及存量以攤餘成本計量的債權工具、模型／風險參數調整等導致的計提。

本期間，以攤餘成本計量的債權工具無階段之間的轉移。

於2022年6月30日，階段一、階段二及階段三的預期信用損失準備分別為人民幣0.11百萬元，人民幣0元和人民幣503.15百萬元(2021年12月31日：人民幣0元，人民幣0元和人民幣507.23百萬元)。

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個期間

### 21. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
吉林敖東藥業集團股份有限公司	<b>639,292</b>	799,982
其他	<b>73,505</b>	72,810
	<b>712,797</b>	<b>872,792</b>
<b>分析如下：</b>		
香港以外地區上市 <sup>(i)</sup>	<b>639,292</b>	799,982
非上市	<b>73,505</b>	72,810
	<b>712,797</b>	<b>872,792</b>

(i) 於上海證券交易所及深圳證券交易所買賣的證券計入「香港以外地區上市」。

由於本集團認為該等投資具有戰略性質，故將上述權益工具指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具。

本集團以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具的公允價值按附註52所述方式釐定。

## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個月期間

## 22. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
債務證券	<b>109,135,727</b>	<b>110,475,096</b>
分析如下：		
香港以外地區上市 <sup>(i)</sup>	<b>36,873,756</b>	46,398,597
非上市	<b>72,261,971</b>	64,076,499
	<b>109,135,727</b>	<b>110,475,096</b>

(i) 於上海證券交易所及深圳證券交易所買賣的證券計入「香港以外地區上市」。

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	<b>295,924</b>	608,233
期內／年內計提 <sup>(ii)</sup>	<b>110,180</b>	231,087
回撥	<b>(94,511)</b>	(273,269)
壞賬的沖銷	-	(268,683)
外幣報表折算差額的影響	<b>1,586</b>	(1,444)
於2022年6月30日／2021年12月31日	<b>313,179</b>	<b>295,924</b>

(ii) 期內／年內計提包括新增及存量以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具、模型／風險參數調整等導致的計提。

本期間，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具無階段之間的轉移。

於2022年6月30日，階段一、階段二及階段三的預期信用損失準備分別為人民幣174.97百萬元，人民幣0元和人民幣138.21百萬元（2021年12月31日：人民幣165.90百萬元，人民幣0元和人民幣130.03百萬元）。

本集團以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具的公允價值按附註52所述方式釐定。



## 簡明合併財務報表附註

截至2022年6月30日止6個期間

### 23. 融資客戶墊款

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
融資融券及孖展融資客戶墊款	<b>86,066,043</b>	97,825,668
限制性股權激勵融資	<b>16,266</b>	14,758
減：預期信用損失準備	<b>470,308</b>	609,658
	<b>85,612,001</b>	97,230,768

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	<b>609,658</b>	340,788
期內／年內計提 <sup>(i)</sup>	<b>27,714</b>	317,019
回撥	<b>(174,674)</b>	(31,630)
壞賬的沖銷	<b>(4,113)</b>	(8,762)
外幣報表折算差額影響	<b>11,723</b>	(7,757)
於2022年6月30日／2021年12月31日	<b>470,308</b>	609,658

(i) 期內／年內計提包括新增及存量融資客戶墊款、模型／風險參數調整等導致的計提。

本期間，融資客戶墊款階段轉移金額不重大。

於2022年6月30日，階段一、階段二及階段三的預期信用損失準備分別為人民幣158.76百萬元、人民幣17.96百萬元和人民幣293.59百萬元（2021年12月31日：人民幣179.35百萬元，人民幣0元和人民幣430.31百萬元）。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 24. 應收賬款

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
應收賬款來自／關於：		
<b>流動</b>		
佣金及手續費	1,716,984	1,872,719
經紀商	678,584	972,903
現金客戶	214,392	191,898
結算所	236,465	106,883
場外業務應收保證金	1,838,299	1,210,281
其他	1,012,032	626,097
減：預期信用損失準備	197,458	185,532
	<u>5,499,298</u>	<u>4,795,249</u>

應收賬款(扣除預期信用損失準備)的賬齡分析如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
一年以內	4,882,465	4,399,343
一至兩年	418,735	297,918
兩至三年	149,976	54,997
三年以上	48,122	42,991
	<u>5,499,298</u>	<u>4,795,249</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 24. 應收賬款－續

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	185,532	200,573
期內／年內計提 <sup>(i)</sup>	12,426	8,005
回撥	(1,670)	(17,778)
壞賬的沖銷	(119)	(4,695)
外幣報表折算差額影響	1,289	(573)
於2022年6月30日／2021年12月31日	<u>197,458</u>	<u>185,532</u>

(i) 期內／年內計提包括新增及存量應收賬款、模型／風險參數調整等導致的計提。



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 25. 其他應收賬款、其他應收款及預付款項

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
應收售後回租款 <sup>(ii)</sup>	1,581	3,523
其他應收款	—	262,779
減：減值準備	20	147
	<u>1,561</u>	<u>266,155</u>
<b>流動</b>		
投資預付賬款	3,476,382	205,000
應收售後回租款 <sup>(ii)</sup>	48,813	75,969
其他應收款	486,035	558,764
其他	242,231	184,658
減：減值準備	110,504	105,692
	<u>4,142,957</u>	<u>918,699</u>
合計	<u>4,144,518</u>	<u>1,184,854</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 25. 其他應收賬款、其他應收款及預付款項 — 續

於期內／年內減值準備的變動如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	105,839	121,983
期內／年內計提 <sup>(i)</sup>	6,571	6,467
回撥	(1,925)	(21,478)
壞賬的沖銷	-	(1,081)
外幣報表折算差額及其他的影響	39	(52)
	<u>110,524</u>	<u>105,839</u>

於2022年6月30日／2021年12月31日

(i) 期內／年內計提包括新增及存量其他應收賬款、其他應收款及預付款項、模型／風險參數調整等導致的計提。

(ii) 將收取的最低租賃收款額及對應現值如下：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	最低租賃 收款額 人民幣千元	現值 人民幣千元	最低租賃 收款額 人民幣千元	現值 人民幣千元
一年以內(含一年)	48,614	48,813	77,019	75,969
一至兩年(含兩年)	2,100	1,581	2,362	1,587
兩至三年(含三年)	-	-	2,100	1,936
合計	<u>50,714</u>	<u>50,394</u>	<u>81,481</u>	<u>79,492</u>
減：未實現融資收益	320	N/A	1,989	N/A
應收售後回租款餘額	<u>50,394</u>	<u>50,394</u>	<u>79,492</u>	<u>79,492</u>
減：預期信用損失準備	<u>38,624</u>	<u>38,624</u>	<u>38,977</u>	<u>38,977</u>
應收售後回租款淨額	<u>11,770</u>	<u>11,770</u>	<u>40,515</u>	<u>40,515</u>

2022年6月30日，實際年利率介乎6%至13%(2021年12月31日：6%至13%)。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 25. 其他應收賬款、其他應收款及預付款項 — 續

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	38,977	42,593
期內／年內計提 <sup>(iii)</sup>	1,532	6,315
回撥	(1,885)	(9,931)
於2022年6月30日／2021年12月31日	<u>38,624</u>	<u>38,977</u>

(iii) 期內／年內計提包括存量應收售後回租款、模型／風險參數調整等導致的計提。

## 26. 應收融資租賃款

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
分析如下：		
流動資產	460,785	645,530
非流動資產	17,387	88,782
	<u>478,172</u>	<u>734,312</u>



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 26. 應收融資租賃款－續

將收取的最低租賃收款額及對應現值如下：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	最低租賃 收款額 人民幣千元 (未經審計)	現值 人民幣千元 (未經審計)	最低租賃 收款額 人民幣千元 (經審計)	現值 人民幣千元 (經審計)
一年以內(含一年)	1,041,163	1,032,683	1,231,426	1,203,565
一至兩年(含兩年)	17,806	17,593	92,691	89,829
合計	1,058,969	1,050,276	1,324,117	1,293,394
減：未實現融資收益	8,693	N/A	30,723	N/A
應收融資租賃款餘額	1,050,276	1,050,276	1,293,394	1,293,394
減：預期信用損失準備	572,104	572,104	559,082	559,082
應收融資租賃款淨額	478,172	478,172	734,312	734,312

2022年6月30日，實際年利率介乎5%至17%（2021年12月31日：5%至17%）。

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	559,082	483,952
期內／年內計提 <sup>(i)</sup>	18,980	86,207
回撥	(5,958)	(11,077)
於2022年6月30日／2021年12月31日	572,104	559,082

(i) 期內／年內計提包括存量應收融資租賃款、模型／風險參數調整等導致的計提。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 26. 應收融資租賃款 — 續

本期間，應收融資租賃款無階段轉移。

於2022年6月30日，階段一、階段二及階段三預期信用損失準備分別為人民幣1.43百萬元，人民幣0.01百萬元和人民幣570.66百萬元（2021年12月31日：人民幣2.98百萬元，人民幣0.06百萬元和人民幣556.04百萬元）。

## 27. 買入返售金融資產

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
按抵押品種類劃分：		
股票 <sup>(i)</sup>	1,449,563	1,457,150
減：預期信用損失準備	49,682	45,727
	<u>1,399,881</u>	<u>1,411,423</u>
按市場劃分：		
證券交易所	<u>1,399,881</u>	<u>1,411,423</u>
<b>流動</b>		
按抵押品種類劃分：		
股票 <sup>(i)</sup>	10,091,142	11,482,678
債券 <sup>(ii)</sup>	6,481,107	7,863,504
減：預期信用損失準備	660,217	765,373
	<u>15,912,032</u>	<u>18,580,809</u>
按市場劃分：		
證券交易所	9,465,938	10,727,309
銀行間債券市場	5,021,096	7,296,819
場外交易	1,424,998	556,681
	<u>15,912,032</u>	<u>18,580,809</u>
合計	<u>17,311,913</u>	<u>19,992,232</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 27. 買入返售金融資產－續

- (i) 該股票質押的買入返售金融資產即與符合條件的投資者向本集團約定在未來某一日期，按照約定價格購買特定證券。股票抵押品於2022年6月30日的公允價值為人民幣40,234.44百萬元(2021年12月31日：人民幣46,719.34百萬元)。
- (ii) 該債券質押的買入返售金融資產主要為銀行間質押式回購和銀行間買斷式回購，而已收取抵押品及已轉移至本集團的相關資產於2022年6月30日的公允價值為人民幣8,682.18百萬元(2021年12月31日：人民幣9,041.74百萬元)。

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	811,100	225,911
期內／年內計提 <sup>(iii)</sup>	56,848	646,361
回撥	<u>(158,049)</u>	<u>(61,172)</u>
於2022年6月30日／2021年12月31日	<u><b>709,899</b></u>	<u><b>811,100</b></u>

- (iii) 期內／年內計提包括新增及存量買入返售金融資產、模型／風險參數調整等導致的計提。

本期間，買入返售金融資產無階段轉移。

於2022年6月30日，階段一、階段二及階段三的預期信用損失準備分別為人民幣254.12百萬元，人民幣0元和人民幣455.78百萬元(2021年12月31日：人民幣279.99百萬元，人民幣0元和人民幣531.11百萬元)。



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 28. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
以公允價值計量且其變動計入當期損益 <sup>(i)</sup> ：		
股票	21,965	35,470
非上市股權	8,236,538	7,180,796
公募基金	106,537	132,147
可轉換優先股	160,485	138,843
證券公司理財產品 <sup>(ii),(iii)</sup>	217,397	406,231
其他投資 <sup>(iii)</sup>	155,975	143,357
	<u>8,898,897</u>	<u>8,036,844</u>
分析如下：		
香港以外地區上市 <sup>(iv)</sup>	21,965	35,470
非上市 <sup>(v)</sup>	<u>8,876,932</u>	<u>8,001,374</u>
	<u>8,898,897</u>	<u>8,036,844</u>
<b>流動</b>		
以公允價值計量且其變動計入當期損益 <sup>(i)</sup> ：		
債務證券	45,983,002	35,288,216
股票	19,303,953	21,088,727
非上市股權	74,661	702
公募基金	64,743,898	50,232,685
證券公司理財產品 <sup>(ii),(iii)</sup>	1,188,268	1,731,752
信託計劃	287,427	288,964
銀行理財產品 <sup>(iii)</sup>	749,164	799,521
商業票據	12,418,710	53,609
其他投資 <sup>(iii)</sup>	10,489,267	6,943,392
	<u>155,238,350</u>	<u>116,427,568</u>
分析如下：		
香港上市	2,118,905	1,250,662
香港以外地區上市 <sup>(iv)</sup>	35,026,287	40,872,230
非上市 <sup>(v)</sup>	<u>118,093,158</u>	<u>74,304,676</u>
	<u>155,238,350</u>	<u>116,427,568</u>
合計	<u>164,137,247</u>	<u>124,464,412</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 28. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 – 續

- (i) 在此期間，本集團將以下金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：不符合以攤餘成本或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具；交易性的權益工具以及本集團沒有選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具。
- (ii) 本集團承諾持有部分本集團發起並管理的資產管理計劃至特定期限或投資期結束為止，截至2022年6月30日，該部分資產管理計劃的金額為人民幣0.10百萬元（2021年12月31日：人民幣400.64百萬元）
- (iii) 對資產管理計劃和被劃分為其他投資的其他理財產品的投資指本集團與其他金融機構所發起及管理的資產管理計劃及其他理財產品。本集團於其所管理的該等資產管理計劃的權益單項並不重大。
- (iv) 於上海證券交易所及深圳證券交易所買賣的證券及基金計入「香港以外地區上市」。
- (v) 非上市證券主要包括非上市基金、在銀行間債券市場交易的債務證券、非上市股權、可轉換債務工具、可轉換優先股以及由金融機構推出的資產管理計劃及其他理財產品。

於2022年6月30日，本集團的上市股權證券包括約人民幣4,056.97百萬元（2021年12月31日：人民幣3,977.00百萬元）的受限制股份。該等受限制股份在中國境內上市且可依法對該等證券進行強制限制，以防止本集團在指定期間內出售股份。

於2022年6月30日，本集團與客戶開展融券業務，致使向客戶轉讓公允價值總額為人民幣553.65百萬元（2021年12月31日：人民幣664.15百萬元）的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產（包括股權證券及交易所交易基金）。該等證券繼續確認為本集團金融資產。

本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值按附註52所述方式釐定。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 29. 衍生金融工具

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	名義金額 人民幣千元	資產 人民幣千元 (未經審計)	負債 人民幣千元 (未經審計)	名義金額 人民幣千元	資產 人民幣千元 (經審計)	負債 人民幣千元 (經審計)
<b>利率衍生工具</b>						
－ 利率互換 <sup>(i)</sup>	527,329,044	470	1,962	386,685,000	674	1,574
－ 標準債券遠期 <sup>(i)</sup>	119,921	－	－	645,010	－	－
－ 利率期權	3,000,000	504	40	3,000,000	1,002	174
－ 國債期貨 <sup>(i)</sup>	5,333,387	1,504	5,842	5,213,609	－	4,728
<b>貨幣衍生工具</b>						
－ 貨幣互換	780,381	176	9,846	232,844	272	892
－ 貨幣遠期	1,433,148	1,909	5,154	313,487	4,347	402
－ 貨幣期貨	964,388	－	7,401	782,288	9,018	－
<b>權益衍生工具</b>						
－ 股指期貨 <sup>(i)</sup>	14,477,295	8,260	23,174	17,423,444	16,506	33
－ 場內期權	5,150,961	71,667	82,385	6,103,153	53,082	88,816
－ 場外權益衍生業務	38,488,977	1,767,725	1,863,209	29,575,522	469,687	643,548
<b>信用衍生工具</b>						
－ 信用風險緩釋憑證	－	－	－	20,000	－	－
<b>其他衍生工具</b>						
－ 商品期貨 <sup>(i)</sup>	5,612,440	－	－	5,173,976	－	－
－ 其他	7,677,756	103,360	87,717	8,346,950	9,905	240,932
<b>合計</b>	<b>610,367,698</b>	<b>1,955,575</b>	<b>2,086,730</b>	<b>463,515,283</b>	<b>564,493</b>	<b>981,099</b>

- (i) 在每日無負債結算制度下，本集團境內的期貨合約和在上海清算所交易的利率互換合約和債券遠期合約的持倉損益為每日結算，對應的收付款包括在2022年6月30日及2021年12月31日的「結算備付金」中。因此，期末／年末境內的上述合約按抵銷後的淨額列示，為零。期末結算日的結餘來自於中國香港或境外地區的合約。



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 30. 交易所及非銀行金融機構保證金

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
交易所保證金：		
上海證券交易所	724,513	768,645
深圳證券交易所	316,464	335,048
香港聯交所	43,496	83,217
期貨及商品交易所的保證金：		
香港期貨交易所有限公司	642,565	211,363
上海期貨交易所	1,835,448	1,665,831
鄭州商品交易所	843,837	624,475
大連商品交易所	2,206,128	1,583,867
中國金融期貨交易所	4,633,071	4,858,568
洲際交易所公司	367,832	270,453
中國證券金融股份有限公司	2,595,840	619,667
上海清算所	201,824	147,433
中國金融期貨交易所結算擔保金	56,067	67,011
倫敦金屬交易清算所	390,766	344,111
經紀商	1,494,980	831,185
上海國際能源交易中心	127,219	76,632
其他	38,905	7,607
總計	<b>16,518,955</b>	<b>12,495,113</b>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 31. 結算備付金

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
結算所為下列各方所持結算備付金：		
自有賬戶	4,742,532	4,547,355
客戶	<u>20,546,992</u>	<u>23,147,026</u>
	<u><b>25,289,524</b></u>	<u><b>27,694,381</b></u>

該等結算備付金由結算所為本集團持有，且該等結餘按現行市場利率計息。

### 32. 銀行結餘

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
銀行結餘：		
自有賬戶	18,338,313	21,815,947
代客戶持有的現金 <sup>(i)</sup>	<u>115,655,053</u>	<u>97,496,873</u>
	<u><b>133,993,366</b></u>	<u><b>119,312,820</b></u>

銀行結餘包括按現行市場利率計息的定期及活期銀行存款。

於2022年6月30日，本集團使用受限的銀行存款餘額為人民幣4,703.69百萬元。

- (i) 本集團開設銀行賬戶存放日常業務交易中的客戶存款。本集團將該等賬戶的存款確認為應付經紀業務客戶賬款(附註38)。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 33. 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括下列各項：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
銀行結餘－自有	12,994,143	16,737,019
結算備付金－自有	4,739,838	4,544,257
	<u>17,733,981</u>	<u>21,281,276</u>

### 34. 遞延稅項

就呈報而言，若干遞延稅項資產及遞延稅項負債已經抵銷。以下為就財務報告而作出的遞延稅項結餘分析：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
遞延稅項資產	2,266,979	2,118,832
遞延稅項負債	(666,421)	(741,364)
	<u>1,600,558</u>	<u>1,377,468</u>



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 34. 遞延稅項 — 續

於本期間及過往年度已確認的主要遞延稅項資產／(負債)及其變動載列如下：

	以公允價值 計量且其變動 計入當期 損益的 金融工具／ 衍生工具 人民幣千元		以公允價值 計量且其變動 計入其他 綜合收益的 金融工具 人民幣千元		應計 僱員成本 人民幣千元	減值損失 備抵 人民幣千元	物業及 設備 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
2021年1月1日(經審計)	(283,390)	(217,551)	1,013,554	375,457	(16,182)	33,629	905,517		
於損益(扣減)計入	(38,125)	(70,250)	461,669	231,455	984	(102,677)	483,056		
於其他綜合收益(扣減)計入	378	(36,787)	—	(3)	—	(314)	(36,726)		
轉出	25,545	—	—	—	—	76	25,621		
2021年12月31日(經審計)	<u>(295,592)</u>	<u>(324,588)</u>	<u>1,475,223</u>	<u>606,909</u>	<u>(15,198)</u>	<u>(69,286)</u>	<u>1,377,468</u>		
於損益(扣減)計入(附註14)	15,653	3,770	183,870	(58,230)	492	(8,467)	137,088		
於其他綜合收益(扣減)計入	(59)	85,812	—	2	—	247	86,002		
2022年6月30日(未經審計)	<u>(279,998)</u>	<u>(235,006)</u>	<u>1,659,093</u>	<u>548,681</u>	<u>(14,706)</u>	<u>(77,506)</u>	<u>1,600,558</u>		

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 35. 借款

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
有抵押短期銀行借款 <sup>(i)</sup>	386,319	622,814
無抵押短期銀行借款 <sup>(ii)</sup>	1,186,743	293,731
	<u>1,573,062</u>	<u>916,545</u>

- (i) 廣發證券(香港)經紀有限公司將其融資客戶的證券抵押於銀行以取得信貸融資，從而可自銀行取得循環借款。2022年6月30日，已抵押證券的總市值為人民幣2,369.13百萬元(2021年12月31日：人民幣3,048.33百萬元)，有抵押短期銀行借款按年利率FDTRMID+0.9%或資金成本率+1.10%(2021年12月31日：HIBOR+0.8%至HIBOR+0.95%或FDTRMID+0.9%或資金成本率+1.10%)計息。
- (ii) 2022年6月30日，本集團的無抵押短期銀行借款按固定利率5.20%(2021年12月31日：5.20%)或年利率HIBOR+1.60%至HIBOR+1.70%或年利率LIBOR+1.20%至LIBOR+1.65%(2021年12月31日：年利率LIBOR+0.75%)計息。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 36. 應付短期融資款

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
無抵押及無擔保：		
短期融資券(註1)	25,228,199	18,104,558
收益憑證(註2)	14,686,133	9,772,202
合計	<u>39,914,332</u>	<u>27,876,760</u>

## 註1: 短期融資券

於2022年6月30日的短期融資券詳情如下：

名稱	發行金額 人民幣千元	起息日	到期日	票面利率
21廣發證券CP006	3,000,000	2021/10/21	2022/10/21	2.90%
21廣發證券CP009	3,000,000	2021/11/08	2022/11/08	2.84%
22廣發證券CP001	3,000,000	2022/02/11	2023/02/10	2.47%
22廣發證券CP002	3,000,000	2022/03/14	2023/02/28	2.62%
22廣發證券CP003	3,000,000	2022/03/25	2022/08/31	2.51%
22廣發證券CP004	4,000,000	2022/04/15	2022/10/14	2.39%
22廣發證券CP005	2,500,000	2022/04/28	2022/10/28	2.25%
22廣發證券CP006	1,500,000	2022/04/28	2023/04/28	2.42%
22廣發證券CP007	2,000,000	2022/05/18	2022/09/16	1.88%

## 註2: 收益憑證

該款項指向認購本公司發行的收益憑證的投資者收取的本金和應計利息。收益憑證按固定年利率或與若干股指掛鈎的浮息計息。本金及利息須於到期時一年內支付。以浮息計算的收益憑證包含非密切關聯的嵌入式衍生工具，理由是其回報與股票指數波幅掛鈎。對於嵌入式衍生工具而言，這些工具自脫離其各自的主合約後於簡明合併財務報表入賬。



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 37. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
債券	86,045	207,121
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
收益憑證／結構化票據	<u>9,770,738</u>	<u>8,370,561</u>
	<u><b>9,856,783</b></u>	<u><b>8,577,682</b></u>
分析如下：		
非上市	<u>9,856,783</u>	<u>8,577,682</u>
合計	<u><b>9,856,783</b></u>	<u><b>8,577,682</b></u>

於2022年6月30日，本集團指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值並未發生由於本集團自身信用風險變化導致的重大變動。

本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值按附註52所述方式釐定。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 38. 應付經紀業務客戶賬款

本集團應付經紀業務客戶賬款主要包括代客戶持有分別存置於銀行及結算所的現金，均按現行市場利率計息。

截至2022年6月30日，應付經紀業務客戶賬款包括根據融資融券安排向客戶收取的孖展按金和現金抵押款項，約人民幣12,336.61百萬元（2021年12月31日：人民幣9,141.42百萬元）。

### 39. 應計僱員成本

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
其他長期福利	<u>4,305,262</u>	<u>4,305,899</u>
<b>流動</b>		
薪金、獎金及津貼	4,130,214	5,529,592
短期社會福利	2,906	967
設定供款計劃	78,687	194,935
其他	<u>67,729</u>	<u>87,086</u>
	<u>4,279,536</u>	<u>5,812,580</u>
合計	<u>8,584,798</u>	<u>10,118,479</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 40. 其他應付賬款、其他應付款項及預計費用

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
融資租賃業務保證金	<b>6,002</b>	<b>20,879</b>
<b>流動</b>		
應付客戶業務保證金	<b>12,269,432</b>	5,754,641
應付股利	<b>3,922,423</b>	56,923
應付票據	<b>2,239,369</b>	1,680,394
基金銷售應付佣金及相關應付支出	<b>756,713</b>	1,271,458
應付開放式基金清算款及其他清算款	<b>678,500</b>	970,500
應計開支	<b>362,594</b>	246,391
其他稅項	<b>278,373</b>	635,643
應付物業及設備採購款項和工程款	<b>260,968</b>	323,986
期貨風險準備金	<b>187,010</b>	176,575
基金風險準備金	<b>127,273</b>	80,816
大宗交易保證金	<b>100,000</b>	100,000
應付證券投資者保護基金和期貨投資者保障基金	<b>64,448</b>	72,312
應付利息	<b>42,998</b>	59,874
其他 <sup>(i)</sup>	<b>1,231,459</b>	1,162,487
	<b>22,521,560</b>	<b>12,592,000</b>
合計	<b>22,527,562</b>	<b>12,612,879</b>

(i) 其他主要是其他應付賬款及預計的經營費用，並不計算利息，須於一年內償還。



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 41. 預計負債

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	405,872	415,058
期內／年內增加	20,358	2,896
期內／年內減少	—	12,082
於2022年6月30日／2021年12月31日(註)	<u>426,230</u>	<u>405,872</u>

註：如2019年度財務報告披露，本集團就GTEC Pandion Multi-Strategy Fund SP相關潛在法律糾紛事宜計提了預計負債。截至2022年6月30日該預計負債餘額為58.27百萬美元，約人民幣391.03百萬元(2021年12月31日：58.27百萬美元)。

### 42. 其他負債

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
納入合併範圍的結構化主體的第三方權益	<u>1,213,826</u>	<u>1,115,223</u>
<b>流動</b>		
納入合併範圍的結構化主體的第三方權益	<u>865,666</u>	<u>1,130,498</u>
合計	<u>2,079,492</u>	<u>2,245,721</u>

納入合併範圍的結構化主體的第三方權益包括納入合併範圍的結構化主體的第三方單位持有人權益，由於本集團具有以現金回購或贖回的合同義務，故列為負債。

納入合併範圍的結構化主體的第三方權益變現無法準確預測，乃因有關權益代表由納入合併範圍的結構化主體的第三方單位持有人的權益，並持有以擔保投資合同負債，並受制於市場風險及第三方投資者的行為。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 43. 賣出回購金融資產款

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
按抵押品分類劃分：		
債券 <sup>(i)</sup>	100,611,303	73,317,348
黃金 <sup>(ii)</sup>	6,801,927	7,383,843
其他	7,558,222	529,009
	<u>114,971,452</u>	<u>81,230,200</u>
按市場分類劃分：		
證券交易所	27,042,791	35,203,126
銀行間債券市場	71,494,225	37,091,365
上海黃金交易所	6,852,490	7,430,376
其他	9,581,946	1,505,333
	<u>114,971,452</u>	<u>81,230,200</u>
合計	<u>114,971,452</u>	<u>81,230,200</u>

- (i) 於2022年6月30日，結餘包括人民幣12,120.40百萬元(2021年12月31日：人民幣11,724.10百萬元)的款項，其已由向銀行間債券市場借入的債券進行擔保，且並未於簡明合併財務報表中確認，原因為銀行而非本集團就債券承擔全部風險及獲取全部回報，而該等債券的公允價值為人民幣13,164.66百萬元(2021年12月31日：人民幣12,550.04百萬元)。
- (ii) 於2022年6月30日，所轉讓黃金(租賃所得及並未於簡明合併財務報表確認)的公允價值為人民幣7,011.43百萬元(2021年12月31日：人民幣7,346.15百萬元)。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 44. 應付債券

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
公司債券(註1)	51,070,825	71,561,984
次級債券(註1)	2,500,000	4,500,000
收益憑證(註2)	8,453,927	318,112
	<u>62,024,752</u>	<u>76,380,096</u>
<b>流動</b>		
公司債券(註1)	37,416,345	51,681,873
金融債券(註1)	5,170,455	5,079,626
次級債券(註1)	2,053,260	4,291,830
收益憑證(註2)	766,147	1,249,507
	<u>45,406,207</u>	<u>62,302,836</u>
<b>合計</b>	<u>107,430,959</u>	<u>138,682,932</u>



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 44. 應付債券－續

註1: 於2022年6月30日的債券詳情如下:

名稱	發行金額 人民幣千元	起息日	到期日	票面利率
公司債券				
13廣發03	8,983,700	2013/06/17	2023/06/17	5.10%
20廣發01	5,000,000	2020/01/20	2023/01/20	3.65%
20廣發02	5,800,000	2020/03/16	2023/03/16	3.20%
20廣發04	3,699,908	2020/09/07	2023/09/07	4.00%
20廣發08	1,399,965	2020/11/09	2022/11/09	3.83%
20廣發11	1,299,968	2020/12/01	2022/12/01	4.00%
21廣發03	4,495,500	2021/06/08	2024/06/08	3.40%
21廣發04	999,000	2021/06/08	2026/06/08	3.68%
21廣發05	2,997,000	2021/07/23	2024/07/23	3.13%
21廣發06	4,495,500	2021/07/23	2026/07/23	3.45%
21廣發07	1,498,500	2021/07/23	2031/07/23	3.77%
21廣發08	4,595,400	2021/08/13	2022/09/07	2.69%
21廣發09	3,396,600	2021/08/13	2023/08/13	2.90%
21廣發10	2,997,000	2021/09/16	2024/09/16	3.10%
21廣發11	1,998,000	2021/09/16	2026/09/16	3.50%
21廣發12	1,998,000	2021/09/16	2031/09/16	3.90%
21廣發13	2,997,000	2021/10/15	2024/10/15	3.30%
21廣發16	4,195,800	2021/10/29	2023/10/29	3.10%
21廣發17	4,795,200	2021/10/29	2024/10/29	3.30%
21廣發19	3,996,000	2021/11/17	2024/11/17	3.15%
21廣發20	3,496,500	2021/11/17	2026/11/17	3.50%
21廣發21	999,000	2021/11/17	2031/11/17	3.85%
21廣發22	3,699,908	2021/11/23	2022/12/16	2.85%
21廣發24	4,199,895	2021/12/01	2022/12/24	2.84%
21廣發25	799,980	2021/12/01	2023/05/25	3.05%
GF HOLD B2409	USD 298,441	2021/09/15	2024/09/15	1.125%
次級債券				
20廣發C1	2,000,000	2020/03/03	2023/03/03	3.35%
20廣發C2	2,500,000	2020/03/03	2025/03/03	3.80%
金融債券				
19廣發証券金融債01	4,995,000	2019/07/23	2022/07/23	3.63%

註2: 收益憑證

該款項指向認購本公司發行的收益憑證的投資者收取的本金和應計利息。於2022年6月30日，未到期收益憑證按固定年利率為2.60%至3.95%（2021年12月31日：2.70%至3.95%）計息。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 45. 長期借款

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
無抵押長期借款 <sup>(i)</sup>	11,639	22,879
有抵押長期借款 <sup>(ii)</sup>	19,460	40,948
	<u>31,099</u>	<u>63,827</u>
<b>流動</b>		
無抵押長期借款 <sup>(i)</sup>	23,219	22,813
有抵押長期借款 <sup>(ii)</sup>	80,872	252,035
	<u>104,091</u>	<u>274,848</u>
合計	<u>135,190</u>	<u>338,675</u>

- (i) 於2022年6月30日，無抵押借款為人民幣34.86百萬元（2021年12月31日：人民幣45.69百萬元）。借款按固定年利率7.09%（2021年12月31日：7.09%）計息。其中人民幣22.10百萬元（2021年12月31日：人民幣21.34百萬元）的本金在一年內到期，人民幣11.64百萬元（2021年12月31日：人民幣22.88百萬元）的本金在兩年內到期。
- (ii) 於2022年6月30日，本集團有抵押長期借款餘額為人民幣100.33百萬元（2021年12月31日：人民幣292.98百萬元），以租賃應收款收益權作質押。借款按固定年利率4.80%至6.65%（2021年12月31日：4.80%至7.13%）計息。其中人民幣79.89百萬元（2021年12月31日：人民幣248.25百萬元）的本金在一年內到期，人民幣19.46百萬元（2021年12月31日：人民幣40.95百萬元）的本金在兩年內到期。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 46. 其他權益工具

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
永續次級債券	<b><u>3,697,300</u></b>	<b><u>1,000,000</u></b>

經中國證監會批准，本公司於2021年9月及2022年6月發行了兩期永續次級債券（以下統稱「永續債」），即「21廣發Y1」和「22廣發Y1」。實際發行規模分別為人民幣10億元和人民幣27億元，債券面值均為人民幣100元，票面利率分別為3.95%及3.75%。本公司有權於永續債第5個和其後每個付息日按面值加應付利息（包括所有遞延支付的利息及其孳息）贖回該債券。

永續債票面利率在前5個計息年度內保持不變。如本公司未行使贖回權，自第6個計息年度起，永續債每5年重置一次票面利率，重置票面利率以當期基準利率加上初始利差再加上300個基點確定。當期基準利率為票面利率重置日前5個工作日中國債券信息網公布的中債銀行間固定利率國債收益率曲線中，待償期為5年的國債收益率算術平均值。

債券附設發行人遞延支付利息權，除非發生強制付息事件，債券的每個付息日，本公司可自行選擇將當期利息以及已經遞延的所有利息及其孳息推遲至下一個付息日支付，且不受到任何遞延支付利息次數的限制。強制付息事件是指付息日前12個月，本公司向普通股股東分紅或減少註冊資本。當發生強制付息事件時，本公司不得遞延當期利息及已經遞延的所有利息及其孳息。

本公司發行的永續債屬於權益性工具，在本集團資產負債表列示於所有者權益中。

於2022年6月30日，本公司確認的應付永續債持有者利息為人民幣39.50百萬元（見附註48）。



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 47. 庫存股

	2021年			2022年
	12月31日 人民幣千元 (經審計)	本期增加數 人民幣千元	本期減少數 人民幣千元	6月30日 人民幣千元 (未經審計)
庫存股	—	233,609	—	<b>233,609</b>

2022年3月30日，本公司第十屆董事會第二十三次會議審議通過了《關於公司擬以集中競價方式回購A股股份的議案》。截至2022年6月30日，本公司累計通過深圳證券交易所集中競價方式回購本公司15,242,153股A股普通股股票用於限制性股票股權激勵計劃，購股成本為人民幣233.61百萬元（含交易費用）。

### 48. 股利

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
確認為分派的普通股股利 <sup>(i)</sup>	<b>3,802,923</b>	3,429,489
向其他權益工具持有者的分配 <sup>(ii)</sup>	<b>39,500</b>	—
合計	<b>3,842,423</b>	3,429,489

- (i) 根據於2022年5月20日召開的股東大會決議，本公司於截至2021年12月31日止期間以公司76.06億股份每10股派發人民幣5.0元（含稅）的現金股利。分派股利總額為人民幣38.03億元。
- (ii) 本公司利潤分配觸發永續次級債強制付息，截至2022年6月30日止6個月期間，本公司已確認永續債相關的應付利息人民幣39.50百萬元。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易

#### (1) 持有本公司5%以上股份的股東及其子公司

於股東及其子公司中享有的權益

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	股份／ 債券數目 千股 (未經審計)	賬面值 人民幣千元 (未經審計)	股份／ 債券數目 千股 (經審計)	賬面值 人民幣千元 (經審計)
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產－股票				
吉林敖東藥業集團股份有限公司	156	2,310	166	3,064
遼寧成大股份有限公司	54	786	65	1,271
遼寧成大生物股份有限公司(註)	3,996	187,292	3,996	290,724
中山公用事業集團股份有限公司	44	336	86	764

註：遼寧成大生物股份有限公司為遼寧成大股份有限公司的子公司。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易 – 續

#### (1) 持有本公司5%以上股份的股東及其子公司 – 續

於股東及其子公司中享有的權益 – 續

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	股份/ 債券數目 千股 (未經審計)	賬面值 人民幣千元 (未經審計)	股份/ 債券數目 千股 (經審計)	賬面值 人民幣千元 (經審計)
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產 – 債券 吉林敖東藥業集團股份有限公司	<u>899</u>	<u>100,198</u>	<u>899</u>	<u>109,409</u>
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產 – 股票 吉林敖東藥業集團股份有限公司	<u>43,312</u>	<u>639,292</u>	<u>43,312</u>	<u>799,982</u>

來自股東及其子公司的現金股利

本期收到吉林敖東藥業集團股份有限公司現金紅利人民幣13.03百萬元，遼寧成大生物股份有限公司現金分紅人民幣4.00百萬元。

來自股東的債券派息

本期收到吉林敖東藥業集團股份有限公司債券利息人民幣0.68百萬元。

與股東及其子公司的交易

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
佣金及手續費收入	<u>311</u>	<u>596</u>
其他經營支出	<u>-</u>	<u>1,442</u>



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易 — 續

#### (2) 其他關聯方

本集團與聯營企業／合營企業的交易

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>佣金及手續費收入</b>		
易方達基金管理有限公司	<b>43,203</b>	69,234
珠海廣發信德環保產業投資基金合夥企業(有限合夥)	<b>8,129</b>	24,149
廣發信德中恒匯金(龍岩)股權投資合夥企業(有限合夥)	<b>12,718</b>	8,187
廣州信德厚峽股權投資合夥企業(有限合夥)	<b>6,087</b>	4,608
廣發信德(蘇州)健康產業創業投資合夥企業(有限合夥)	<b>3,761</b>	3,761
廣州信德創業營股權投資合夥企業(有限合夥)	<b>3,743</b>	3,743
廣州廣發信德二期創業投資合夥企業(有限合夥)	<b>2,807</b>	2,807
珠海格金廣發信德智能製造產業投資基金(有限合夥)	<b>4,733</b>	4,678
珠海廣發信德高成長現代服務業股權投資企業(有限合夥)	<b>1,783</b>	1,813
珠海廣發信德智能創新升級股權投資基金(有限合夥)	<b>1,579</b>	1,579

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易 – 續

#### (2) 其他關聯方 – 續

本集團與聯營企業／合營企業的交易 – 續

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>佣金及手續費收入 – 續</b>		
廣州南鑫珠海港股權投資合夥企業(有限合夥)	1,380	1,380
杭州廣發信德乒乓鴻鵠股權投資基金合夥企業(有限合夥)	775	775
珠海廣發信德科技文化產業股權投資基金(有限合夥)	3,776	5,048
宿遷智能製造產業投資基金(有限合夥)	676	569
廣州廣發信德健康創業投資基金合夥企業(有限合夥)	4,678	4,135
珠海廣發信德中鼎創業投資基金(有限合夥)	1,133	416
珠海廣發信德新州一號創業投資基金(有限合夥)	928	441
珠海廣發信德厚合股權投資合夥企業(有限合夥)	356	165
珠海廣發信德厚疆創業投資基金(有限合夥)	610	8,613
高投信德(廣東)創新創業投資基金合夥企業(有限合夥)	374	2,264
珠海廣發信德瑞騰創業投資基金合夥企業(有限合夥)	2,807	667

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易 – 續

#### (2) 其他關聯方 – 續

本集團與聯營企業／合營企業的交易 – 續

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
<b>佣金及手續費收入 – 續</b>		
珠海盈米基金銷售有限公司	437	189
中山中匯廣發信德股權投資基金(有限合夥)	3,509	1,709
中山廣發信德致遠科技創業投資合夥企業(有限合夥)	4,210	4,210
中山公用廣發信德新能源產業投資基金(有限合夥)	454	–
廣州南沙區信德厚湃創業投資基金合夥企業(有限合夥)	13	–
廣州南沙區信德厚威創業投資基金合夥企業(有限合夥)	3,992	–
潮州市廣發信德創業投資基金合夥企業(有限合夥)	1,123	–
廣州廣發信德厚倫創業投資基金合夥企業(有限合夥)	409	–
珠海格金廣發信德三期科技創業投資基金(有限合夥)	3,897	–
其他聯營企業	56	32



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易 – 續

#### (2) 其他關聯方 – 續

本集團與聯營企業／合營企業的交易 – 續

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
利息收入		
GHS Investment Management (Cayman) Company Limited	<u>33</u>	<u>65</u>
其他收入及收益或虧損		
Horizon Partners Fund, L.P.	<u>–</u>	<u>408</u>
利息支出		
Global Health Science Fund II, L.P.	<u>–</u>	<u>2,417</u>
其他營業支出		
珠海盈米基金銷售有限公司	<u>7,821</u>	<u>6,551</u>
廣發鈞策海外投資基金管理(上海)有限公司	<u>N/A</u>	<u>55</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易 – 續

#### (2) 其他關聯方 – 續

本集團與聯營企業／合營企業的結餘金額

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
應收交易席位佣金和分銷金融產品佣金 易方達基金管理有限公司	<u>20,421</u>	<u>36,590</u>
應收託管費 易方達基金管理有限公司	<u>97</u>	<u>428</u>
應收資產及基金管理費收入		
廣州廣發信德一期互聯網改造傳統產業投資企業(有限合夥)	1,669	1,668
廣州信德創業營股權投資合夥企業(有限合夥)	19,967	16,000
珠海廣發信德高成長現代服務業股權投資企業(有限合夥)	9,640	7,750

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易 – 續

#### (2) 其他關聯方 – 續

本集團與聯營企業／合營企業的結餘金額 – 續

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>應收資產及基金管理費收入 – 續</b>		
珠海廣發信德科技文化產業股權投資基金(有限合夥)	19,061	15,059
廣州信德厚峽股權投資合夥企業(有限合夥)	–	1,424
廣州廣發信德一期健康產業投資企業(有限合夥)	3,806	3,806
宿遷智能製造產業投資基金(有限合夥)	359	727
珠海廣發信德智能創新升級股權投資基金(有限合夥)	10,049	8,375
珠海格金廣發信德智能製造產業投資基金(有限合夥)	10,000	5,041
廣州廣發信德厚倫創業投資基金合夥企業(有限合夥)	520	86
廣州南沙區信德厚湃創業投資基金合夥企業(有限合夥)	16	2
廣發信德中恒匯金(龍岩)股權投資合夥企業(有限合夥)	13,481	–



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易 – 續

#### (2) 其他關聯方 – 續

本集團與聯營企業／合營企業的結餘金額 – 續

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>應收資產及基金管理費收入 – 續</b>		
珠海廣發信德中鼎創業投資基金(有限合夥)	1,201	–
珠海廣發信德新州一號創業投資基金(有限合夥)	983	–
珠海廣發信德環保產業投資基金合夥企業(有限合夥)	8,616	–
廣州南鑫珠海港股權投資合夥企業(有限合夥)	1,463	–
杭州廣發信德乒乓鴻鵠股權投資基金合夥企業(有限合夥)	822	–
潮州市廣發信德創業投資基金合夥企業(有限合夥)	1,190	–
中山公用廣發信德新能源產業投資基金(有限合夥)	481	–
珠海廣發信德厚合股權投資合夥企業(有限合夥)	935	558
	<u>10,327</u>	<u>9,780</u>
<b>應收合營企業款項 – 其他應收款</b>		
GHS Investment Management (Cayman) Company Limited	10,327	9,780

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易 – 續

#### (2) 其他關聯方 – 續

本集團與聯營企業／合營企業的結餘金額 – 續

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
應付聯營企業款項 – 預收及其他應付款		
珠海盈米基金銷售有限公司	4,298	3,966
廣州廣發信德二期創業投資合夥企業(有限合夥)	3,025	–
Horizon Partners Fund, L.P.	2,216	706
珠海廣發信德厚疆創業投資基金(有限合夥)	7,548	8,194
廣發信德(蘇州)健康產業創業投資合夥企業(有限合夥)	551	–
高投信德(廣東)創新創業投資基金合夥企業(有限合夥)	1,495	1,892

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 49. 關聯方交易 – 續

#### (3) 關鍵管理人員

本集團關鍵管理人員的薪酬如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
短期福利		
— 薪金、津貼和獎金	14,618	11,595
離職後福利		
— 僱主向退休金計劃／年金計劃供款	1,367	670
合計	<u>15,985</u>	<u>12,265</u>

### 50. 資本承諾

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
購置物業及設備的資本支出：		
— 已訂約但未計提	105,869	110,129



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 51. 金融工具風險管理

#### 51.1 風險管理政策和組織架構

##### (1) 風險管理政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低至最低水平，確保本公司承擔的風險與監管標準、發展策略、資本實力及風險承受能力相匹配，實現股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，在設定的風險容忍度及風險限額範圍內進行風險管理，並全面、及時、準確地對各種風險進行識別、評估、計量、監測、報告和應對。本集團秉承「審慎經營風險、三道防線各司其職、以人為核心」的三大風險管理理念，遵循「全面管理、客觀公正、獨立制衡、權責分明、公開透明」的五級基本原則。

本集團在日常經營活動中涉及的風險主要包括市場風險、信用風險、流動性風險等。本集團制定了相應的政策和程序來識別和分析這些風險，並設定適當的風險指標、風險限額、風險標準及內部控制流程，通過信息系統持續監控來管理上述各類風險。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.1 風險管理政策和組織架構 – 續

##### (2) 風險管理組織架構

本集團實行「董事會及下設的風險管理委員會、高級管理層及相關專業委員會、各控制與支持部門、各業務部門」的四級風險管理組織體系，在公司的主要業務部門都設立了一線的風控組織或人員，各級組織和人員在授權範圍內履行風險管理的職責，分工明晰，強調相互協作。業務部門、風險管理部和合規與法律事務部、稽核部分工協作，各有側重，共同發揮事前識別與防範、事中監測與控制、事後監督與評價的三道防線功能，分層次、全方位、持續地監控與管理本集團面臨的各類風險，共同為公司業務發展保駕護航。

風險管理部主要負責本集團市場風險、信用風險、流動性風險的獨立評估和管控，以及操作風險管理體系的建立，並與各部門協同管理操作風險、洗錢風險、模型風險及聲譽風險；對公司風險資本管理情況進行評估、監控、報告和建議；作為公司風險控制委員會常設機構，處理公司風險控制委員會日常事宜。合規與法律事務部是本集團合規與法律風險管理的職能部門，主要負責本集團合規與法律風險管理政策的制定、合規與法律風險的獨立評估與管控，依據公司反洗錢管理有關制度，組織開展洗錢風險管理和防控工作，與各部門協同管理操作風險，並對本集團經營管理活動和員工執業行為進行合規檢查與管理等。稽核部履行風險管理第三道防線職責，對公司的內部控制、風險管理、治理程序以及經營管理績效進行檢查、監督、評價，並進行相關內部審計諮詢。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.2 信用風險

信用風險是指發行人、交易對手未能履行合同所規定的義務或由於信用評級的變動、履約能力的變化導致債務的市場價值變動，從而對本集團造成損失的可能性。本集團面臨信用風險的資產主要包括：(i) 固定收益類金融資產；(ii) 融資類業務形成的資產，包括融資客戶墊款、應收融資租賃款及買入返售金融資產（主要由約定購回式證券業務和股票質押式回購業務形成）；(iii) 場外衍生品業務形成的資產。

固定收益類金融資產包括貨幣資金、結算備付金、交易所及非銀行金融機構保證金、應收賬款和債券投資等，其信用風險主要包括交易對手違約風險和目標證券發行人違約風險，最大的信用風險敞口等於這些工具的賬面金額。

融資類業務方面，融資融券業務、約定購回式證券交易業務、股票質押式回購業務等業務的信用風險來自於交易對手未能及時償還債務本息而違約的風險。2022年6月末，本集團所有融資融券有負債客戶的平均維持擔保比例為282.79%（2021年末：286.66%），股票質押式回購業務（資金融出方為證券公司）客戶的平均履約保障比例為326.13%（2021年末：330.54%），提交擔保品充足，融資類業務信用風險可控。

場外衍生品業務面臨的信用風險主要指在開展遠期、互換、期權等場外衍生品業務中面臨的交易對手違約風險。目前，公司場外衍生品業務的交易對手主要為銀行、證券公司等金融機構，整體違約風險較低。

本集團對債券投資業務信用風險的管理主要借助評級管理、交易限額、持倉限額、發行人敞口限額等手段。

本集團對融資類業務的信用風險的管理主要通過：1) 通過風險政策建立嚴格的業務盡職調查要求，制定業務准入標準，於業務開展前對交易對手的信用狀況和業務資質進行審查，初步識別和評估業務信用風險；2) 研究制定業務審核流程，對擬開展業務的交易對手、擔保品和其他交易要素進行獨立審慎評估，有針對性地採取風險緩釋措施；3) 業務開展後對交易對手、擔保品及交易協議的實際履行情況進行持續跟蹤管理，定期搜集業務相關信息數據並評估風險，發生風險事件時及時採取應對處理措施。



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.2 信用風險 – 續

本集團對場外衍生品業務交易對手信用風險的管理措施包括：1) 加強交易對手盡職調查，完善定期回訪機制，並通過內部評級管理明確各類業務交易對手准入標準；2) 通過授信額度、單筆交易規模、業務總規模、同一客戶管理等方式控制交易對手信用風險敞口；3) 針對非中央交易對手方(CCP)清算的場外衍生品交易，通過抵押品、履約擔保、淨額結算協議等措施進行交易對手風險的緩釋；4) 根據市場變化及壓力測試結果及時監控交易對手信用敞口變動，通過逐日盯市、追保、強平、追償等措施防控交易對手信用風險敞口超限或進一步惡化。

於本期間，本集團評估減值的方法以預期信用損失模型為依據。本集團應用簡易方法計量準則規定的、不含重大融資成分應收賬款和合同資產的預期信用損失，並應用一般方法計量銀行結餘、結算備付金、融資客戶墊款、買入返售金融資產、交易所及非銀行金融機構保證金、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具、以攤餘成本計量的債權工具和應收融資租賃款等的預期信用損失。根據簡易方法，本集團基於生命周期的預期信用損失計量虧損撥備。按照一般方法，金融工具乃基於初步確認後的信貸風險變動，透過下列三個階段予以轉撥：第1階段：十二個月的預期信用損失、第2階段：生命周期的預期信用損失 – 並無信貸減值及第3階段：生命周期的預期信用損失 – 信貸減值。

本集團在評估金融資產初始確認後違約風險是否大幅增加時本集團兼顧定量及定性資料以及基於本集團過往經驗及專家風險評估的分析，包括前瞻性資料。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.2 信用風險 – 續

##### 信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 定量標準主要為報告日債務人的違約天數超過一定天數、盯市指標不滿足一定要求
- 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單，抵質押物出現重大不利變化

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.2 信用風險 – 續

##### 已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實；

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.2 信用風險 – 續

##### 預期信用損失計量的參數

根據信用風險是否發生顯著增加以及是否已發生信用減值，本集團對不同的資產分別以12個月或整個存續期的預期信用損失計量減值準備。預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率及違約風險敞口。本集團考慮歷史統計數據（如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

相關定義如下：

- 違約概率是指債務人在未來12個月或在整個剩餘存續期，無法履行其償付義務的可能性。本集團的違約概率以廣發證券股份有限公司內部評級模型結果為基礎進行調整，加入前瞻性信息，以反映當前宏觀經濟環境下債務人違約概率；
- 違約損失率是指本集團對違約風險暴露發生損失程度作出的預期。根據交易對手的類型、追索的方式和優先級，以及擔保品的不同，違約損失率也有所不同。違約損失率為違約發生時風險敞口損失的百分比，以未來12個月內或整個存續期為基準進行計算；
- 違約風險敞口是指，在未來12個月或在整個剩餘存續期中，在違約發生時，本集團應被償付的金額。

##### 前瞻性信息

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性信息。本集團通過進行歷史數據分析，識別出影響各業務類型信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標。

這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響，對不同的業務類型有所不同。本集團在此過程中應用了專家判斷，根據專家判斷的結果，對經濟指標進行預測，並通過進行回歸分析確定這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響。

於2022上半年，本集團在評估預期信用損失計量模型中所使用的前瞻性信息時充分考慮了新冠肺炎疫情對宏觀經濟及行業衝擊的影響。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.3 市場風險

本集團涉及的市場風險指因市場價格的不利變動而使得公司各項業務發生損失的風險，分為權益類證券價格風險、利率風險、匯率風險和商品價格風險等。

為有效管理市場風險，本集團基於自身風險偏好、資本狀況、風險承受能力等因素綜合制定本集團所能承擔的最大市場風險敞口政策，並結合業務發展規劃、業務規模情況等因素通過風險限額授權管理體系將風險敞口限額分解至各投資單元，各投資單元在風險限額授權範圍內開展業務。具體業務開展過程中，本集團主要通過准入管理、規模控制、集中度、風險價值、敏感性分析、壓力測試、損益歸因和風險績效評估等措施對各項業務面臨的市場風險進行全流程管理。前台業務單元承擔市場風險的一線管理職責，動態管理其持倉部分所暴露出的市場風險，並在風險暴露較高時主動採取減倉或風險對沖等操作降低風險敞口暴露。風險管理部獨立於業務部門履行市場風險管理職責，持續優化集團市場風險管理框架，全面評估並動態監測集團及各業務單元市場風險敞口及其變化情況，與業務單元就風險信息保持持續溝通，共同討論風險狀況和極端損失情景及其應對措施等，並以定期風險報告及時向公司管理層匯報集團整體及各業務單元的市場風險狀況以及變化情況。

風險管理部通過一系列量化分析方法對可能的市場風險損失進行評估，包括但不限於VaR、敏感性分析、壓力測試和預期損失(ES)等。其中，本集團VaR值採用歷史模擬法計量，置信水平為95%。同時，根據市場風險因子類別對組合VaR進行分解，以便掌握不同風險因子對組合市場風險的貢獻。此外，本集團清楚地了解VaR值作為一種風險指標，存在一定的局限性，對於市場價格出現大幅不利變動、發生重大風險事件等極端情況下的可能損失，則採用壓力測試、ES等方法進行評估。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.3 市場風險 – 續

##### 利率風險

利率風險是指本集團的財務狀況和現金流量受市場利率的不利變動而發生波動的風險。本集團的計息資產主要包括銀行結餘、結算備付金、交易所及非銀行機構保證金及固定收益投資等，付息負債主要為借款、應付短期融資款、拆入資金、賣出回購金融資產款、應付經紀業務客戶賬款、應付債券等。本集團的固定收益類投資主要包括國債、金融債、同業存單、中期票據、優質短期融資券、企業信用債、資產支持證券以及國債期貨、利率互換、標債遠期等。本集團主要採用風險價值VaR、壓力測試和敏感度指標(久期、凸性、DV01等)對其利率風險進行每日計量監測。

##### 敏感性分析

以下敏感性分析基於計息資產及負債的利率風險。該分析假設各報告期末結餘的計息資產及負債一直持有至到期，在其他變量不變的情況下，利率增減100個基點對所得稅前利潤及所得稅前其他綜合收益的影響。下述正數表示所得稅前利潤及所得稅前其他綜合收益增加，負數表示所得稅前利潤及所得稅前其他綜合收益減少。

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
所得稅前期內利潤		
上升100個基點	(950,379)	(542,934)
下降100個基點	997,251	571,579

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
所得稅前其他綜合收益		
上升100個基點	(1,867,923)	(1,477,312)
下降100個基點	1,932,210	1,524,004



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.3 市場風險 – 續

##### 匯率風險

匯率風險指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的风险。本集團面臨的匯率變動風險主要與本集團的經營活動（當收支以不同於本集團的功能貨幣的外幣計值時）及其於境外子公司的淨投資有關。目前，本集團以外幣計值的資產及負債在本集團資產負債結構中佔比較小，本集團面臨的匯率風險相對可控。

##### 價格風險

價格風險主要包括權益類證券價格風險和商品價格風險。本集團面臨的價格風險主要來自以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的價格波動，相關金融資產主要包括股權、股票（含股票指數）、基金和商品，以及與其掛鈎的互換、期貨和期權等金融衍生品。除監測持倉、交易和盈利指標外，本集團主要通過風險價值VaR、敏感度指標、壓力測試指標等對價格風險進行日常監控。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.3 市場風險 – 續

##### 敏感性分析

以下分析假設所有其他變量維持不變的情況下，股權證券、基金、可轉換債券、衍生工具及集合資產管理計劃的價格增加或減少10%對所得稅前利潤及所得稅前其他綜合收益的影響。下述正數表示所得稅前利潤及所得稅前其他綜合收益增加，負數表示所得稅前利潤及所得稅前其他綜合收益減少。

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
所得稅前期間利潤		
增加10%	2,238,101	1,660,946
減少10%	(2,204,326)	(1,392,348)

  

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審計)	2021年 人民幣千元 (未經審計)
所得稅前其他綜合收益		
增加10%	65,776	68,978
減少10%	(65,776)	(68,978)

#### 51.4 流動性風險

證券公司的流動性風險是指無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展的資金需求的風險。本集團業務經營中，流動性風險的誘發因素主要包括：經營不善、資產流動性不足、資產負債期限錯配嚴重、融資渠道受阻、融資負債期限結構不合理、市場流動性緊張、聲譽受損以及其他風險類型向流動性風險的傳導。流動性風險事件擴散性強、波及面廣，一旦發生流動性風險事件，集團必須在短時間內響應，進行應急決策與處置。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月期間

### 51. 金融工具風險管理 – 續

#### 51.4 流動性風險 – 續

截至2022年6月30日及2021年12月31日，本集團持有的現金及銀行存款及結算備付金合計分別為人民幣1,537.5億元及人民幣1,417.6億元，貨幣基金、國債、短期融資券等金融資產合計分別為人民幣825.3億元及人民幣569.0億元，迅速變現的能力強，能應付可預見的融資負債償付及業務用資的需求。因此，本集團認為面臨的流動性風險不重大。

本集團實施穩健的流動性風險偏好管理策略，通過科學的資產負債管理和資金管理、多層次的流動性儲備、有效的流動性應急處置和流動性風險指標監控預警等措施及手段，確保公司在正常及壓力狀態下均具備充足的流動性儲備及籌資能力，以謹慎防範流動性風險。本集團流動性風險管理措施包括：嚴格按照《證券公司流動性風險管理指引》的要求，建立以流動性覆蓋率(LCR)和淨穩定資金率(NSFR)為核心指標的流動性風險管理框架，基於LCR及NSFR的監控與測算，保證各項經營活動符合監管規定的流動性風險管理要求；基於靈活調整的資產配置及資產負債結構安排以防範公司期限錯配風險；建立多層次的優質流動性資產體系，並實施持續監控，維持充足的流動性儲備；構建了包括資本槓桿、融資負債期限結構與集中度、流動性儲備等在內的風險限額體系，日常對指標實施監測與報告；定期或不定期開展流動性風險壓力測試及流動性風險應急演練，對公司流動性風險應急處置流程及機制進行優化與完善。

目前，本集團構建了由資金管理部與風險管理部構成的流動性風險管理二道防線，資金管理部主要負責統籌資金來源，安排資金需求、建立並完善融資策略，實施日間流動性管理等，並主動防範流動性風險。風險管理部負責本集團流動性風險進行獨立的識別、評估、計量與監控，結合市場風險和信用風險的管理工作，持續關注其他類別風險向流動性風險的轉化等。本集團大規模的資金配置和運作均需要經過資產配置委員會和風險控制委員會的集體決策。對於金融工具的變現風險，本集團主要採取集中度控制、交易限額控制以及監測所持有金融工具的市場流動性狀況等管理措施。此外，本集團對流動性的風險管理嚴格依照監管要求，主動建立了多層次、全方位、信息化的管理體系，使得整體流動性風險處於可測、可控狀態。



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 52. 金融工具的公允價值

## (1) 公允價值層次

出於財務報告目的，公允價值計量應基於公允價值計量的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被歸入第一層、第二層或第三層次的公允價值級次，具體如下所述：

第一層次：輸入值是指主體在計量日能獲得的相同資產或負債在活躍市場中未經調整的報價；

第二層次：輸入值是指第一層次輸入值以外的金融資產或金融負債的其他直接或間接可觀察的輸入值；

第三層次：輸入值是指資產或負債的不可觀察輸入值。

於2022年6月30日和2021年12月31日，第一層次及第二層次之間並無重大轉移。

## 2022年6月30日

(未經審計)

	第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>金融資產：</b>				
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具				
— 債務證券	—	109,135,727	—	109,135,727
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具				
— 權益工具	639,292	—	66,190	705,482
— 其他	—	7,315	—	7,315
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
— 權益工具	14,411,083	3,797,969	9,588,550	27,797,602
— 債務工具	2,506,265	39,203,248	4,273,489	45,983,002
— 公募基金	64,452,289	398,146	—	64,850,435
— 其他	—	22,253,911	3,252,297	25,506,208
其他投資				
— 於非上市聯營企業的投资	—	—	13,710	13,710
衍生金融資產	81,431	1,476,460	397,684	1,955,575
<b>合計</b>	<b>82,090,360</b>	<b>176,272,776</b>	<b>17,591,920</b>	<b>275,955,056</b>
<b>金融負債：</b>				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	—	(86,045)	—	(86,045)
衍生金融負債	(118,803)	(742,103)	(1,225,824)	(2,086,730)
其他負債	(135,231)	(526,530)	(1,417,731)	(2,079,492)
<b>合計</b>	<b>(254,034)</b>	<b>(6,691,185)</b>	<b>(7,077,786)</b>	<b>(14,023,005)</b>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月期間

### 52. 金融工具的公允價值－續

#### (1) 公允價值層次－續

2021年12月31日

(經審計)	第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>金融資產：</b>				
以公允價值計量且其變動				
計入其他綜合收益的債權工具				
－ 債務證券	–	110,475,096	–	110,475,096
以公允價值計量且其變動				
計入其他綜合收益的權益工具				
－ 權益工具	799,982	–	66,881	866,863
－ 其他	–	5,929	–	5,929
以公允價值計量且其變動				
計入當期損益的金融資產				
－ 權益工具	16,195,573	3,264,064	8,984,901	28,444,538
－ 債務工具	2,526,940	28,348,943	4,412,333	35,288,216
－ 公募基金	49,897,152	467,680	–	50,364,832
－ 其他	–	8,124,027	2,242,799	10,366,826
其他投資				
－ 於非上市聯營企業的投资	–	–	8,202	8,202
衍生金融資產	78,606	380,385	105,502	564,493
合計	<u>69,498,253</u>	<u>151,066,124</u>	<u>15,820,618</u>	<u>236,384,995</u>
<b>金融負債：</b>				
以公允價值計量且其變動				
計入當期損益的金融負債	–	(207,121)	–	(207,121)
指定為以公允價值計量且其變動				
計入當期損益的金融負債	–	(4,988,742)	(3,381,819)	(8,370,561)
衍生金融負債	(93,577)	(509,096)	(378,426)	(981,099)
其他負債	(55,043)	(612,982)	(1,577,696)	(2,245,721)
合計	<u>(148,620)</u>	<u>(6,317,941)</u>	<u>(5,337,941)</u>	<u>(11,804,502)</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 52. 金融工具的公允價值－續

## (2) 未以公允價值計量的金融資產及金融負債公允價值

未以公允價值計量的金融資產及金融負債運用現金流量折現法進行評估。

除以下披露的金融負債外，2022年6月30日及2021年12月31日，不持續以公允價值計量的金融資產及金融負債的賬面金額與公允價值相若。

	截至2022年6月30日(未經審計)			公允價值 層次
	賬面值	公允價值	差額	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
應付債券－公司債券	88,487,170	89,265,833	778,663	第一層次
應付債券－次級債券	4,553,260	4,607,888	54,628	第一層次
應付債券－金融債	5,170,455	5,174,690	4,235	第二層次

	截至2021年12月31日(經審計)			公允價值 層次
	賬面值	公允價值	差額	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
應付債券－公司債券	123,243,857	123,608,515	364,658	第一層次
應付債券－次級債券	8,791,830	8,832,055	40,225	第一層次
應付債券－金融債	5,079,626	5,105,145	25,519	第二層次

## (3) 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

本集團持續第一層次公允價值計量項目的市價為交易所等活躍市場期末時點收盤價。



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月期間

### 52. 金融工具的公允價值 – 續

#### (4) 持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性信息

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及負債和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產中債券投資的公允價值是採用相關債券登記結算機構估值系統的報價。相關報價機構在形成報價過程中採用了反映市場狀況的可觀察輸入值。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及負債和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產中不存在公開市場的債務、權益工具投資及資管計劃，其公允價值以近期成交價、做市商報價或採用估值技術確定。估值技術所需的可觀察輸入值包括但不限於無風險利率、投資標的市價和中證指數公司提供的流動性折扣等估值參數。

對於衍生金融資產和負債的公允價值是根據不同的估值技術來確定的。利率互換、貨幣遠期根據每個合約的條款和到期日，採用類似衍生金融工具的市場利率或匯率將未來現金流折現，以驗證報價的合理性。權益互換、商品期權及遠期的公允價值根據標的報價來確定。

截至2022年6月30日止6個月期間，本集團上述持續第二層次公允價值計量所使用的估值技術並未發生重大變更。

#### (5) 持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

對於限售股票、非上市股權投資、其他投資、金融負債及衍生金融工具，本集團從交易對手處詢價或者採用估值技術來確定其公允價值，估值技術包括現金流折現法、市價折扣法、市場乘數法、風險定價模型和期權定價模型等。其公允價值的計量採用了重要的不可觀察參數，比如信用價差、違約概率、違約損失率、波動率和流動性折扣等。持續第三層次公允價值計量的金融工具對這些不可觀察輸入值的合理變動無重大敏感性。

截至2022年6月30日止6個月期間，本集團上述持續第三層次公允價值計量所使用的估值技術並未發生重大變更。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 52. 金融工具的公允價值 — 續

#### (5) 持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息 — 續

第三層次公允價值計量的量化信息如下：

金融資產／金融負債	於以下日期的公允價值		估值方法及主要輸入值	重要的不可觀察輸入值	金融資產／金融負債與公允價值的關係
	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)			
1) 金融資產					
債務工具	4,273,489	4,412,333	折現現金流量基於違約概率(相關資產並未達到協定結果的可能性)給定違約損失及預期虧損計算	違約概率／未來現金流	違約概率越高公允價值越低；未來現金流越高，公允價值越高
權益工具	4,056,965	3,976,997	公允價值參照市場報價釐定，並就缺乏市場流通性折扣作出調整	缺乏市場流通性折扣	折扣值越高，公允價值越低
權益工具	2,799,278	2,999,269	市場乘數法	缺乏市場流通性折扣	折扣值越高，公允價值越低
權益工具	2,656,449	1,954,120	投資標的淨值模型。基於標的工具的淨值計算	標的工具的淨值	標的工具的淨值越高，公允價值越高

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月期間

### 52. 金融工具的公允價值 — 續

#### (5) 持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息 — 續

第三層次公允價值計量的量化信息如下：— 續

金融資產／金融負債	於以下日期的公允價值		估值方法及主要輸入值	重要的不可觀察輸入值	金融資產／金融負債與公允價值的關係
	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)			
1) 金融資產 — 續					
權益工具	142,048	121,396	近期成交價	缺乏市場流通性折扣	折扣值越高，公允價值越低
權益互換／權益期權	364,626	92,962	期權定價模型。基於標的工具的價格及波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，公允價值越高
商品期權	622	613	期權定價模型。基於標的工具的價格及波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，公允價值越高
收益憑證	32,260	11,655	期權定價模型。基於標的工具的波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，公允價值越高
其他投資	573,230	668,470	折現現金流量，未來現金流量基於違約損失率計算	違約損失率	違約損失率越高，公允價值越低



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 52. 金融工具的公允價值 — 續

## (5) 持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息 — 續

第三層次公允價值計量的量化信息如下：— 續

金融資產／金融負債	於以下日期的公允價值		估值方法及主要輸入值	重要的不可觀察輸入值	金融資產／金融負債與公允價值的關係
	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)			
<b>1) 金融資產 — 續</b>					
其他投資	2,679,067	1,574,329	投資標的淨值模型。基於標的工具的淨值計算	標的工具的淨值	標的工具的淨值越高，公允價值越高
貨幣互換	176	272	做市商報價	做市商報價	做市商報價越高，公允價值越高
非上市聯營企業的投資	13,710	8,202	市場乘數法	缺乏市場流通性折扣	折扣值越高，公允價值越低
	<u>17,591,920</u>	<u>15,820,618</u>			
<b>2) 金融負債</b>					
權益期權／權益互換	(1,211,412)	(354,245)	期權定價模型。基於標的工具的價格及波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，公允價值越高

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月期間

### 52. 金融工具的公允價值 — 續

#### (5) 持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息 — 續

第三層次公允價值計量的量化信息如下：— 續

金融資產／金融負債	於以下日期的公允價值		估值方法及主要輸入值	重要的不可觀察輸入值	金融資產／金融負債與公允價值的關係
	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審計)			
<b>2) 金融負債 — 續</b>					
收益憑證	<b>(2,806,538)</b>	(2,333,512)	期權定價模型。基於標的工具的波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，公允價值越高
結構化票據	<b>(1,630,006)</b>	(1,055,623)	投資標的淨值模型。基於標的工具的淨值計算	標的工具的淨值	標的工具的淨值越高，公允價值越高
商品期權	<b>(2,253)</b>	(15,973)	期權定價模型。基於標的工具的價格及波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，公允價值越高
貨幣互換	<b>(9,846)</b>	(892)	做市商報價	做市商報價	做市商報價越高，公允價值越高
第三方權益	<b>(1,417,731)</b>	(1,577,696)	投資標的淨值模型。基於標的工具的淨值計算	標的工具的淨值	標的工具的淨值越高，公允價值越高
	<b><u>(7,077,786)</u></b>	<b><u>(5,337,941)</u></b>			

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

## 52. 金融工具的公允價值 — 續

## (6) 第三層次公允價值計量的對賬

截至2022年6月30日止六個月（未經審計）

	以公允 價值計量且 其變動計入 當期損益的 金融資產 人民幣千元	以公允 價值計量且 其變動計入 其他綜合 收益的 金融資產 人民幣千元	以公允 價值計量且 其變動計入 當期損益的 金融負債 人民幣千元	衍生金融資產 人民幣千元	衍生金融負債 人民幣千元	其他負債 人民幣千元
於2022年1月1日	15,640,033	66,881	(3,381,819)	105,502	(378,426)	(1,577,696)
收益／虧損總額損益	(943,826)	(691)	236,044	294,800	(655,959)	417,512
— 收益或虧損	(943,826)	—	236,044	294,800	(655,959)	417,512
— 計入其他綜合收益	—	(691)	—	—	—	—
增加	5,013,970	—	(1,899,223)	1,591	(207,695)	(293,083)
清算／處置	(1,704,432)	—	610,767	(4,209)	16,256	35,536
轉入第三層次	653,295	—	—	—	—	—
從第三層次轉出	(1,544,704)	—	—	—	—	—
於2022年6月30日	<u>17,114,336</u>	<u>66,190</u>	<u>(4,434,231)</u>	<u>397,684</u>	<u>(1,225,824)</u>	<u>(1,417,731)</u>
截至期末持有的資產／負債期內 未實現收益／虧損						
— 計入損益	(603,659)	—	236,044	294,800	(655,959)	417,512



## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 52. 金融工具的公允價值 – 續

#### (6) 第三層次公允價值計量的對賬 – 續

截至2021年12月31日止年度(經審計)

	以公允 價值計量且 其變動計入 當期損益的 金融資產 人民幣千元	以公允 價值計量且 其變動計入 其他綜合 收益的 金融資產 人民幣千元	以公允 價值計量且 其變動計入 當期損益的 金融負債 人民幣千元	衍生金融資產 人民幣千元	衍生金融負債 人民幣千元	其他負債 人民幣千元
於2021年1月1日	9,561,368	375,953	(842,826)	48,831	(91,515)	(1,691,226)
收益/虧損總額損益	1,681,371	(25,347)	176,132	50,975	(172,809)	(210,694)
– 收益或虧損	1,681,371	–	176,132	50,975	(172,809)	(210,694)
– 計入其他綜合收益	–	(25,347)	–	–	–	–
增加	9,013,328	–	(3,175,892)	14,236	(121,723)	–
清算/處置	(1,998,750)	(283,725)	460,767	(8,540)	7,621	324,224
轉入第三層次	1,232,890	–	–	–	–	–
從第三層次轉出	(3,850,174)	–	–	–	–	–
於2021年12月31日	<u>15,640,033</u>	<u>66,881</u>	<u>(3,381,819)</u>	<u>105,502</u>	<u>(378,426)</u>	<u>(1,577,696)</u>
截至年末持有的						
資產/負債期內未實現收益/虧損						
– 計入損益	<u>(358,590)</u>	<u>–</u>	<u>176,132</u>	<u>50,975</u>	<u>(172,809)</u>	<u>(210,694)</u>

註：當限售股或通過定向資產管理計劃投資的限售股被解禁可在市場進行交易時，其公允價值計量層次從第三層次轉至第一層次。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 53. 合併範圍變動

#### 53.1 合併結構化主體

2022年6月30日，本集團有36隻結構化主體（2021年12月31日：31隻）納入合併範圍。對於本集團作為管理人或投資人的該等結構化主體，本集團於上述主體中擁有重大可變權益，且本集團有能力對其經營進行控制。

於2022年6月30日，納入合併財務報表範圍的結構化主體淨資產為人民幣17,888.44百萬元（2021年12月31日：人民幣15,735.20百萬元），本集團享有的權益賬面價值為人民幣15,808.95百萬元（2021年12月31日：人民幣13,489.48百萬元），第三方所持上述結構化主體的權益賬面價值為人民幣2,079.49百萬元（2021年12月31日：人民幣2,245.72百萬元）。第三方所持上述結構化主體的權益在簡明合併財務報表中列示為其他負債。

#### 53.2 不再納入合併範圍的子公司

廣發基金管理有限公司下設子公司珠海瑞元祥和股權投資基金合夥企業（有限合夥）於本期內註銷。

### 54. 未決訴訟

於2022年6月30日，本集團作為被訴人涉及若干未決訴訟和仲裁案件，因此而產生約人民幣1,860.35百萬元（2021年12月31日：約人民幣769.21百萬元）的索賠及要求分配若干上市公司股票。根據法庭裁決、法律代理人意見及管理層的判斷，本集團於本報告期內對上述索賠沒有計提預計負債。

### 55. 期後事項

- (1) 2022年7月15日，本公司完成2022年度公開發行公司債券（第一期）的發行。品種一為3年期債券「22廣發01」，面值為人民幣34億元，年利率為2.85%；品種二為5年期債券「22廣發02」，面值為人民幣20億元，年利率為3.24%；品種三為10年期債券「22廣發03」，面值為人民幣6億元，年利率為3.70%。
- (2) 2022年7月27日，本公司完成發行2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券（第二期），債券簡稱為「22廣發Y2」。面值為人民幣50億元，年利率為3.53%。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個期間

### 55. 期後事項 – 續

- (3) 2022年8月4日，本公司完成2022年度公開發行公司債券（第二期）的發行。品種一為3年期債券「22廣發04」，面值為人民幣25億元，年利率為2.59%；品種二為5年期債券「22廣發05」，面值為人民幣30億元，年利率為3.03%；品種三為10年期債券「22廣發06」，面值為人民幣15億元，年利率為3.59%。
- (4) 2022年8月11日，本公司完成發行2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券（第三期），債券簡稱為「22廣發Y3」。面值為人民幣23億元，年利率為3.48%。
- (5) 2022年8月16日，本公司完成2022年度公開發行公司債券（第三期）的發行。品種一為3年期債券「22廣發07」，面值為人民幣8億元，年利率為2.68%；品種二為5年期債券「22廣發08」，面值為人民幣25億元，年利率為3.12%；品種三為10年期債券「22廣發09」，面值為人民幣12億元，年利率為3.60%。
- (6) 2022年8月29日，本公司完成2022年度公開發行公司債券（第四期）的發行，債券簡稱為「22廣發10」。面值為人民幣10億元，期限為3年，年利率為2.60%。



