



广发证券股份有限公司

(000776)

二〇一四年第三季度报告

二〇一四年十月

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本报告经公司第八届董事会第六次会议审议通过。所有董事均出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人孙树明先生、主管会计工作负责人孙晓燕女士及会计机构负责人（会计主管人员）王莹女士声明：保证本季度报告中财务报告的真实、准确、完整。

第二节 主要财务数据及股东变化

一、主要会计数据和财务指标（合并数）

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	158,013,237,351.94	117,348,995,593.78	34.65%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	36,961,354,618.59	34,650,118,479.99	6.67%	
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	3,483,270,802.55	41.83%	8,117,255,116.45	29.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,365,631,447.86	44.66%	3,040,621,503.21	31.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,310,039,699.03	39.98%	2,984,487,723.94	30.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	11,924,371,257.08	-
基本每股收益（元/股）	0.23	43.75%	0.51	30.77%
稀释每股收益（元/股）	0.23	43.75%	0.51	30.77%
加权平均净资产收益率	3.78%	上涨 0.99 个百分点	8.48%	上涨 1.64 个百分点

说明：本次会计政策变更对本表格数据无影响。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	5,919,291,464
--------------------	---------------

公司报告期末至季度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	说明
----	------------	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,186,130.34	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,887,213.26	主要为财政奖励及扶持资金
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,160,797.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,225,029.10	主要为捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,114,721.44	主要是因追加投资对广发基金实施控制，本报告期开始将其纳入合并报表范围，按会计准则相关规定进行会计处理形成的投资收益
减：所得税影响额	3,792,593.58	
少数股东权益影响额（税后）	-1,802,539.86	
合计	56,133,779.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√适用 □ 不适用

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

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

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、报告期末普通股股东总数及前十名普通股股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数							104,872
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
辽宁成大股份有限公司	境内一般法人	21.12	1,250,154,088	0			
吉林敖东药业集团股份有限公司	境内一般法人	21.03	1,244,652,926	0			
中山公用事业集团股份有限公司	国有法人	11.60	686,754,216	0			
香江集团有限公司	境内一般法人	4.77	282,643,104	0	质押	280,220,000	
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	国有法人	4.44	263,073,796	0			
普宁市信宏实业投资有限公司	境内一般法人	2.47	145,936,358	0	质押	144,000,000	
揭阳市信宏资产管理中心(有限合伙)	境内一般法人	2.26	133,737,449	0			
广东粤财信托有限公司—广发证券股权激励集合信托	境内一般法人	1.94	115,000,062	0			
安徽华茂纺织股份有限公司	境内一般法人	1.84	108,930,000	0			
亨通集团有限公司	境内一般法人	1.77	104,958,053	0	质押	65,800,000	
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
			股份种类	数量			
辽宁成大股份有限公司	1,250,154,088		人民币普通股	1,250,154,088			
吉林敖东药业集团股份有限公司	1,244,652,926		人民币普通股	1,244,652,926			
中山公用事业集团股份有限公司	686,754,216		人民币普通股	686,754,216			
香江集团有限公司	282,643,104		人民币普通股	282,643,104			
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	263,073,796		人民币普通股	263,073,796			
普宁市信宏实业投资有限公司	145,936,358		人民币普通股	145,936,358			
揭阳市信宏资产管理中心(有限合伙)	133,737,449		人民币普通股	133,737,449			
广东粤财信托有限公司—广发证券股权激励集合信托	115,000,062		人民币普通股	115,000,062			
安徽华茂纺织股份有限公司	108,930,000		人民币普通股	108,930,000			

亨通集团有限公司	104,958,053	人民币普通股	104,958,053
----------	-------------	--------	-------------

注 1：报告期末，以上股东不存在通过信用证券账户持有公司股份的情形；

注 2：报告期内，以上股东不存在因参与融资融券、转融通业务所导致的股份增减变动情况；

注 3：报告期内，以上股东未进行约定购回交易。

2、报告期末优先股股东总数及前十名优先股股东持股情况表

适用 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要会计报表项目、财务指标发生重大变动的情况及原因（合并数）

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	增减幅度%	主要变动原因
货币资金	48,833,053,259.30	32,003,625,127.56	52.59	客户资金存款增加
融出资金	36,070,573,219.14	20,490,654,107.27	76.03	融出资金规模扩大
衍生金融资产	122,173,091.44	57,383,402.53	112.91	主要为利率互换公允变动增加
应收款项	1,475,180,490.09	353,956,602.77	316.77	主要为权益互换应收款增加及广发基金纳入合并范围影响
长期股权投资	1,289,522,502.41	2,349,592,749.22	-45.12	本期将广发基金纳入合并报表范围影响
在建工程	251,761,633.80	184,751,006.29	36.27	在建广发大厦支出增加
短期借款	1,069,082,500.00	444,053,594.38	140.76	主要为广发香港借款增加
应付短期融资款	12,059,363,835.61	9,044,454,794.52	33.33	公司发行短融券规模扩大
交易性金融负债	495,110,218.26	20,231,154.60	2347.27	纳入合并范围的不归属本集团的基金份额增加
衍生金融负债	109,281,616.37	79,490,135.80	37.48	利率互换金融负债增加
代理买卖证券款	47,578,456,323.29	31,609,230,528.70	50.52	客户保证金增加
应付职工薪酬	2,296,649,103.11	1,665,985,861.35	37.86	计提的职工费用增加
应交税费	844,543,401.88	530,532,290.46	59.19	应交企业所得税增加
应付款项	5,526,348,735.98	1,564,131,001.27	253.32	主要为收益凭证应付款及开放式基金清算款增加
预计负债	33,425,014.80	47,935,872.87	-30.27	支付预计负债
长期借款	1,000,000,000.00	0.00	-	本期新增长期借款
应付债券	17,958,777,751.36	11,979,739,743.77	49.91	本期新发行次级债
递延所得税负债	138,024,022.10	69,174,858.78	99.53	应纳税暂时性差异增加
其他负债	934,455,259.04	441,806,033.44	111.51	主要为其他应付款增加
少数股东权益	1,639,301,959.80	138,309,670.45	1085.24	主要为本期新纳入合并范围的广发基金少数股东权益
项目	2014年1-9月	2013年1-9月	增减幅度%	主要变动原因
手续费及佣金净收入	4,565,482,585.08	3,166,570,323.73	44.18	主要为投资银行业务净收入增加
公允价值变动收益	503,213,784.82	-70,799,172.25	-	主要交易性金融资产公允价值增加
汇兑收益	-8,875,463.35	7,925,897.21	-	汇率变动
营业税金及附加	434,501,721.88	279,361,793.36	55.53	随营业收入相应增加
资产减值损失	126,402.02	79,556,472.41	-99.84	本期计提可供出售金融资产

				减值损失减少
其他业务成本	1,302,191.46	2,316,838.70	-43.79	投资性房地产折旧减少
营业外收入	28,949,485.98	18,466,033.47	56.77	本期财政补助增加
营业外支出	10,940,374.43	3,803,522.66	187.64	捐赠支出及其他营业外支出增加
所得税费用	860,410,467.55	638,859,215.98	34.68	随利润总额相应增加
归属于母公司股东的净利润	3,040,621,503.21	2,305,790,038.34	31.87	本期净利润增加
少数股东损益	36,341,942.82	127,826.10	28330.77	主要为本期新纳入合并范围的广发基金少数股东损益
其他综合收益	535,408,700.12	-154,995,448.72	-	主要为可供出售金融资产公允价值变动增加
归属于少数股东的综合收益总额	117,393,552.32	127,826.10	91738.48	主要为本期新纳入合并范围的广发基金少数股东损益和归属于少数股东的其他综合收益增加
经营活动产生的现金流量净额	11,924,371,257.08	-10,263,229,000.19	-	代理买卖证券款净流入现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,818,734,992.49	-5,837,580,955.02	-	本期可供出售金融资产购置等净流出减少
筹资活动产生的现金流量净额	8,496,172,225.34	12,507,579,295.18	-32.07	本期发行债券流入现金减少

二、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

1、营业网点变更

(1) 公司营业部同城迁址

2014年9月18日，公司苏州干将东证券营业部由江苏省苏州市平江区干将东路636号2-104室、1-801室、1-802室搬迁至江苏省苏州市工业园区苏州大道东289号3楼03、04、05单元，营业部名称相应变更为“广发证券股份有限公司苏州苏州大道东证券营业部”，目前，《营业执照》及《经营证券业务许可证》均已变更完毕。

(2) 关闭、新设营业部情况

无

(3) 新设分公司情况

无

(4) 截止2014年9月30日还未获批的分公司和营业部的情况

无

2、关于公司参与广发基金管理有限公司增资扩股的关联交易

2014 年 7 月 17 日召开第八届董事会第二次会议审议了《关于广发证券参与广发基金增资扩股的关联交易的议案》，同意公司以 155,969,600.00 元的价格认缴广发基金管理有限公司（以下简称“广发基金”）新增注册资本 6,880,000 元，其中 6,880,000 元计入广发基金的注册资本，其余计入广发基金的资本公积；本次交易完成后的广发基金总股本为 126,880,000 股，广发证券持有广发基金 64,880,000 股，持股比例为 51.13%。公司于 2014 年 8 月 19 日前完成了关于向广发基金增资的事项。

详细请见公司于 2014 年 7 月 18 日和 2014 年 8 月 19 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《广发证券股份有限公司第八届董事会第二次会议决议公告》、《广发证券股份有限公司关于参与广发基金增资扩股的关联交易的公告》、《广发证券股份有限公司独立董事关于公司参与广发基金增资扩股的关联交易的事前认可意见》、《广发证券股份有限公司独立董事关于公司参与广发基金增资扩股的关联交易的独立意见》和《广发证券股份有限公司关于完成广发基金增资扩股的公告》。

3、关于非公开发行次级债发行结果

2014 年 2 月 10 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行次级债券的议案》，同意公司发行总规模为不超过人民币 200 亿元（含 200 亿元）的次级债券，并采取分期发行的方式进行。

公司 2014 年第一期发行的次级债券名称为“广发证券股份有限公司 2014 年次级债券（第一期）”。本期次级债券有两个品种：品种一为 4 年期(2+2)，附第 2 年末发行人赎回选择权，债券简称为“14 广发 01”，债券代码为“118904”，预设发行规模为人民币 30 亿元；品种二为 5 年期(3+2)，附第 3 年末发行人赎回选择权，债券简称为“14 广发 02”，债券代码为“118905”，预设发行规模为人民币 30 亿元。两个品种间可以进行相互回拨，回拨比例不受限制。本期次级债券发行工作已于 2014 年 7 月 24 日结束，最终发行总规模为人民币 60 亿元，其中 4 年期(2+2)品种最终发行规模为人民币 30 亿元，票面利率为 5.70%；5 年期(3+2)品种最终发行规模为人民币 30 亿元，票面利率为 5.90%。

本期次级债券于 2014 年 8 月 22 日起在深圳证券交易所综合协议交易平台进行转让。

详细请见 2014 年 7 月 25 日和 2014 年 8 月 21 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

4、关于公司净资本变动

2014 年 8 月 31 日，公司净资本为人民币 268.94 亿元，较 2014 年 7 月 31 日增加人民币 64.19 亿元，增长比率为 31.35%（以上数据未经审计）。公司净资本增长的主要原因为：公司于 2014 年 8 月完成了向广东证监局关于公司 2014 年次级债券（第一期）共计人民币 60 亿元发行的备案事宜，并按照监管规则计入

了 2014 年 8 月公司净资本。

详细请见公司于 2014 年 9 月 6 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《广发证券股份有限公司关于公司净资本变动的公告》。

5、关于公司向广发信德投资管理有限公司增资

2014 年 9 月 25 日召开第八届董事会第五次会议审议通过了《关于向广发信德投资管理有限公司增资的议案》，同意向广发信德投资管理有限公司（以下简称“广发信德”）增资 8 亿元人民币，该 8 亿元人民币将根据实际情况可一次性增资或分批增资完成，最终使广发信德的注册资本增至 28 亿元人民币，资金来源为公司 2011 年非公开发行股票的募集资金。截至目前，公司尚未对广发信德进行增资。公司将根据业务发展需要办理增资事宜。

详细请见公司于 2014 年 9 月 26 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《广发证券股份有限公司第八届董事会第五次会议决议公告》和《广发证券股份有限公司关于向广发信德投资管理有限公司增资的公告》。

6、关于公司向广发期货有限公司增资

2014 年 9 月 25 日召开第八届董事会第五次会议审议通过了《关于向广发期货有限公司增资的议案》，同意向广发期货有限公司（以下简称“广发期货”）增资 2 亿元人民币，该 2 亿元人民币将根据实际情况可一次性增资或分批增资完成，最终使广发期货的注册资本增至 13 亿元，资金来源为公司 2011 年非公开发行股票的募集资金。截至目前，公司尚未对广发期货进行增资。公司将根据业务发展需要办理增资事宜。

详细请见公司于 2014 年 9 月 26 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《广发证券股份有限公司第八届董事会第五次会议决议公告》和《广发证券股份有限公司关于向广发期货有限公司增资的公告》。

7、其他

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于开展互联网业务试点	2014 年 7 月 2 日	详细请参见 2014 年 7 月 2 日披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的公告
关于获得全国中小企业股份转让系统主办券 商业业务备案函	2014 年 7 月 31 日	详细请参见 2014 年 7 月 31 日披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的公告
关于张威副总经理任职资格获得核准	2014 年 8 月 8 日	详细请参见 2014 年 8 月 8 日披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的公告
关于杨龙副总经理任职资格获得核准	2014 年 9 月 13 日	详细请参见 2014 年 9 月 13 日披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的公告
关于获颁经营范围包括证券投资基金托管的	2014 年 9 月 20 日	详细请参见 2014 年 9 月 20 日披露于巨

营业执照和经营业务许可证		潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的公告
关于获得上海证券交易所同意开通港股通业务交易权限	2014 年 10 月 16 日	详细请参见 2014 年 10 月 16 日披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的公告

三、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺/收购报告书或权益变动报告书中所作承诺/资产重组时所作承诺	公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员	<p>1、广发证券及其董事、监事和不高级管理人员承诺，本次交易完成后，广发证券作为公众公司将严格履行信息披露和投资者教育方面的义务。上市后的广发证券除需满足一般上市公司的信息披露要求外，将针对广发证券自身特点，在定期报告中充分披露客户资产保护、风险控制、合规检查、创新业务开展与风险管理等信息，强化对投资者的风险揭示。</p> <p>2、广发证券及其董事、监事和高级管理人员承诺，将严格按照《证券公司风险控制指标管理办法》的规定，完善风险管理制度，健全风险监控机制，建立对风险的实时监控系統，加强对风险的动态监控，增强识别、度量、控制风险的能力，提高风险管理水平。</p> <p>3、为避免与换股吸收合并后存续公司发生同业竞争并为规范可能发生的关联交易，辽宁成大股份有限公司和吉林敖东药业集团股份有限公司作出如下承诺：①作为换股吸收合并后存续公司的第一大股东和第二大股东，保证现在和将来不经营与存续公司业务相同的业务；亦不间接经营、参与投资与存续公司业务有竞争或可能有竞争的企业。同时保证不利用其股东的地位损害存续公司及其它股东的正当权益。并且将促使其全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。②对于辽宁成大股份有限公司和吉林敖东药业集团股份有限公司及其关联方将来与存续公司发生的关联交易，将严格履行上市公司关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公允，不损害中小股东的合法权益。</p> <p>4、辽宁成大股份有限公司、吉林敖东药业集团股份有限公司已分别出具《关于保持延边公路建设股份有限公司独立性的承诺》，承诺保证与本公司做到人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立。</p>	2010.2.6	无	各承诺方均严格履行了承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无
为广发证券资产管理（广东）有限公司提供净资本担保承诺	广发证券	因公司设立的全资资产管理子公司“广发证券资产管理（广东）有限公司”承接公司的 QDII 业务，根据中国证监会的要求，广发证券资产管理（广东）有限公司必须满足开展 QDII 业务的资格条件，其中之一为“证券公司净资本不低于 8 亿元”。但广发证券资产管理（广东）有限公司开展业务暂不需要大量资本金，广发证券资产管理（广东）有限公司注册资本为 3 亿元。为支持广发证券资产管理（广东）有限公司业务做大做强，满足其业务持续发展要求，同	2013.8.10	自广发证券资产管理（广东）有限公司成立之日（2014 年 1 月 2 日）	广发证券严格履行了承诺。

		时提高公司的资金使用效率，公司对广发证券资产管理（广东）有限公司提供不超过 6 亿元人民币的净资本担保承诺；承诺期限自该资产管理子公司成立之日（2014 年 1 月 2 日）起至其净资本能够持续满足监管部门要求止。		起至其净资本能够持续满足监管部门要求止。
承诺是否及时履行		是		
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）		不适用		

四、对 2014 年度经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、证券投资情况

适用 不适用

六、衍生品投资情况

适用 不适用

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 07 月 01 日 -09 月 30 日	无	电话沟通	公众投资者	公众投资者	询问公司日常经营情况等
2014 年 7 月 25 日	公司总部	实地调研	现场参观	公众投资者、深圳证券交易所、媒体	“践行中国梦·走进上市公司”-投资者开放日活动
2014 年 8 月 21 日	公司总部	实地调研	机构	博时基金管理有限公司	公司业务发展情况
2014 年 9 月 9 日	无	书面问询	媒体采访	上海证券报	公司 OTC 业务发展情况

八、新颁布或修订的会计准则对公司合并财务报表的影响

财政部于 2014 年 1 月和 2 月修订发布了《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，颁布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》和《企业会计准则第 40 号—合营安排》，并自 2014 年 7 月 1 日起开始实施。财政部于 2014 年 3 月

修订发布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及颁布《企业会计准则第 41 号—在其他主体中的权益披露》并自 2014 年 7 月 1 日起开始实施。本公司分析了准则涉及的相关会计政策变动对自身财务状况及经营成果的影响，以及具有重要影响的准则变动对公司合并财务报表的影响，具体情况如下：

(一)长期股权投资

1.修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(以下简称“长期股权投资准则”)调整或澄清了合并财务报表中下列交易的会计处理，并要求追溯调整：

(1)因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制；

(2)因处置部分投资等原因丧失对被投资单位的共同控制或重大影响。

本公司无上述交易引起的追溯调整影响。

附表 1:长期股权投资准则变动对于合并财务报表的影响 1

单位：人民币元

被投资单位	交易基本信息 [注 1]	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日		
		归属于母公司 股东权益 (+/-)	长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
无	无	无	无	无	无

2.修订后的长期股权投资准则澄清了权益法下被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动的会计处理。本公司无上述准则变动引起的追溯调整影响。

附表 2: 长期股权投资准则变动对于合并财务报表的影响 2

单位：人民币元

被投资单位	交易基本信息 [注 1]	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
		资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
无	无	无	无	无	无

3.修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》实施之前，本公司将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资作为其他长期股权投资，按成本法进行后续计量。实施之后，将这类投资改按金融工具的相关政策核算。并采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。该会计政策变更对 2013 年 12 月 31 日合并资产负债表各项目的的影响分析如下：

核算单位	报表项目	调整前	调整数	调整后
合并报表	长期股权投资	3,603,315,317.48	-1,253,722,568.26	2,349,592,749.22

合并报表	可供出售金融资产	20,407,018,760.20	1,253,722,568.26	21,660,741,328.46
------	----------	-------------------	------------------	-------------------

对 2013 年年初合并资产负债表各项目的影响分析如下：

核算单位	报表项目	调整前	调整数	调整后
合并报表	长期股权投资	3,185,752,889.95	-1,190,389,234.93	1,995,363,655.02
合并报表	可供出售金融资产	12,219,872,596.13	1,190,389,234.93	13,410,261,831.06

上述调整对比较期归属于母公司的净利润及所有者权益均无影响。

(二)离职后福利计划

本公司根据修订后的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》评估了职工薪酬安排，本公司不存在设定受益计划，无上述准则变动引起的追溯调整影响。

附表 3：职工薪酬准则变动的影响

单位：人民币元

2014 年 1 月 1 日应付职工薪酬 (+/-)	2014 年 1 月 1 日归属于母公司股东权益 (+/-) [注]
无	无

(三)合并范围

本公司根据修订后的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》重新评估合并财务报表的合并范围。无合并报表范围变化引起的追溯调整影响。

附表 4：合并范围变动的影响

单位：人民币元

主体名称 [注 1]	纳入/不再纳入 合并范围 的原因	2013 年 1 月 1 日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013 年 12 月 31 日		
			资产总额 (+/-) [注 2]	负债总额 (+/-) [注 2]	归属于母公司 股东权益 (+/-)
无	无	无	无	无	无

(四)合营安排

本公司根据《企业会计准则第 40 号—合营安排》的规定重新评估合营安排的类型，无上述准则变动引起的追溯调整影响。

附表 5：合营安排分类变动的影响

单位：人民币元

被投资主体	2013 年 1 月 1 日 归属于母公司	2013 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	归属于母公司

	股东权益 (+/-)	(+/-) [注 1]	(+/-) [注 1]	股东权益 (+/-)
无	无	无	无	无

(五)准则其他变动的追溯调整影响

无。

第四节 财务报表

一、财务报表

1、资产负债表

合并及母公司资产负债表

编制单位：广发证券股份有限公司

2014 年 9 月 30 日

单位：元

未经审计

资产	期末数		年初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
资产：				
货币资金	48,833,053,259.30	41,164,945,456.67	32,003,625,127.56	26,294,262,650.01
其中：客户存款	42,538,016,659.69	38,121,053,033.06	25,227,415,214.50	21,896,008,920.91
结算备付金	7,243,650,078.85	6,232,418,935.39	5,656,267,311.04	4,911,423,807.00
其中：客户备付金	5,754,343,562.76	4,797,103,984.53	5,174,452,939.37	4,482,751,385.62
拆出资金	-	-	-	-
融出资金	36,070,573,219.14	35,094,853,617.37	20,490,654,107.27	19,753,587,794.20
交易性金融资产	23,586,481,134.07	21,408,236,424.94	23,610,259,497.84	22,552,690,652.76
衍生金融资产	122,173,091.44	122,083,498.49	57,383,402.53	57,382,891.50
买入返售金融资产	5,601,907,334.21	5,587,607,334.21	4,825,912,954.77	4,709,904,724.77
应收款项	1,475,180,490.09	521,219,370.18	353,956,602.77	131,269,943.78
应收利息	1,272,974,864.58	1,219,091,236.47	1,187,485,408.99	1,136,969,876.47
存出保证金	2,994,105,285.21	701,470,506.92	2,581,683,436.40	791,861,915.44
可供出售金融资产	26,676,209,880.16	21,522,845,163.29	21,660,741,328.46	18,966,629,809.40
持有至到期投资	-	-	-	-
长期股权投资	1,289,522,502.41	8,148,684,196.59	2,349,592,749.22	7,523,102,311.59
投资性房地产	27,444,993.70	27,444,993.70	28,747,185.16	28,747,185.16
固定资产	852,076,837.21	598,949,398.72	716,171,633.61	671,020,531.98
在建工程	251,761,633.80	251,761,633.80	184,751,006.29	184,751,006.29
无形资产	451,260,458.80	420,121,926.73	447,409,861.24	441,887,194.54
商誉	2,058,407.97	-	2,040,203.34	-
递延所得税资产	305,599,386.91	282,937,639.52	415,814,588.51	408,718,506.89
其他资产	957,204,494.09	213,870,825.72	776,499,188.78	282,396,700.48
资产合计	158,013,237,351.94	143,518,542,158.71	117,348,995,593.78	108,846,607,502.26

法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：王莹

注：2014 年财务数据根据财政部《关于印发<证券公司财务报表格式和附注>的通知》(财会〔2013〕26 号)以及中国证监会《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013 年修订)(证监会公告[2013]41 号)的相关规定进行列报，利润表和现金流量表中 2013 年同期的部分比较数字已按 2014 年的列报方式进行了重分类。

合并及母公司资产负债表（续）

编制单位：广发证券股份有限公司

2014 年 9 月 30 日

单位：元

未经审计

负债和股东权益	期末数		年初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
负债：				
短期借款	1,069,082,500.00	-	444,053,594.38	-
应付短期融资款	12,059,363,835.61	12,059,363,835.61	9,044,454,794.52	9,044,454,794.52
拆入资金	6,523,000,000.00	6,523,000,000.00	5,300,000,000.00	5,300,000,000.00
交易性金融负债	495,110,218.26	-	20,231,154.60	-
衍生金融负债	109,281,616.37	109,281,616.37	79,490,135.80	79,490,135.80
卖出回购金融资产款	22,556,852,551.97	22,556,852,551.97	19,399,796,740.24	19,399,796,740.24
代理买卖证券款	47,578,456,323.29	39,882,341,129.42	31,609,230,528.70	25,705,945,685.92
代理承销证券款	-	-	-	-
应付职工薪酬	2,296,649,103.11	2,091,441,300.08	1,665,985,861.35	1,560,554,168.67
应交税费	844,543,401.88	719,038,490.90	530,532,290.46	491,576,779.15
应付款项	5,526,348,735.98	4,563,766,565.51	1,564,131,001.27	1,199,019,410.28
应付利息	289,210,439.78	289,083,148.46	364,004,833.16	363,653,226.85
预计负债	33,425,014.80	33,425,014.80	47,935,872.87	59,458,460.40
长期借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-
应付债券	17,958,777,751.36	17,958,777,751.36	11,979,739,743.77	11,979,739,743.77
递延所得税负债	138,024,022.10	-	69,174,858.78	-
其他负债	934,455,259.04	625,949,701.77	441,806,033.44	333,845,453.77
负债合计	119,412,580,773.55	108,412,321,106.25	82,560,567,443.34	75,517,534,599.37
股东权益：				
股本	5,919,291,464.00	5,919,291,464.00	5,919,291,464.00	5,919,291,464.00
资本公积	9,855,991,603.92	9,249,875,342.52	9,414,456,540.09	8,877,519,120.76
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	2,578,881,899.70	2,563,551,529.75	2,578,881,899.70	2,563,551,529.75
一般风险准备	5,372,864,040.07	5,372,864,040.07	5,372,864,040.07	5,372,864,040.07
未分配利润	13,311,656,176.97	12,000,638,676.12	11,454,892,966.56	10,595,846,748.31
外币报表折算差额	-77,330,566.07	-	-90,268,430.43	-
归属于母公司股东权益合计	36,961,354,618.59	35,106,221,052.46	34,650,118,479.99	33,329,072,902.89
少数股东权益	1,639,301,959.80	-	138,309,670.45	-
股东权益合计	38,600,656,578.39	35,106,221,052.46	34,788,428,150.44	33,329,072,902.89
负债和股东权益总计	158,013,237,351.94	143,518,542,158.71	117,348,995,593.78	108,846,607,502.26

法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：王莹

2、本报告期利润表

编制单位：广发证券股份有限公司

2014 年 7-9 月

单位：元 未经审计

项目	本期数		上年同期数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业收入	3,483,270,802.55	2,864,848,945.53	2,455,976,915.07	1,964,830,955.92
手续费及佣金净收入	2,139,923,136.04	1,702,400,434.92	1,200,786,541.12	1,108,410,092.26
其中：经纪业务手续费净收入	1,289,810,071.95	1,217,906,499.09	1,006,126,675.46	924,913,466.10
投资银行业务手续费净收入	495,052,982.51	487,438,375.73	122,296,513.44	112,340,803.54
资产管理业务手续费净收入	346,837,534.84	-	55,743,000.18	55,179,074.42
利息净收入	369,057,005.12	310,356,194.12	283,678,995.24	237,644,756.49
投资收益（损失以“-”号填列）	780,343,751.58	656,572,878.44	913,063,100.86	558,679,476.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,772,812.25	57,772,812.25	95,316,609.58	95,316,609.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	181,570,944.63	191,555,279.00	53,819,436.53	55,796,942.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）	8,197,666.68	-132,086.90	502,437.25	-1,769,870.51
其他业务收入	4,178,298.50	4,096,245.95	4,126,404.07	6,069,558.31
二、营业支出	1,686,034,569.35	1,378,806,007.46	1,256,233,460.80	1,150,525,675.92
营业税金及附加	197,465,050.82	174,024,691.34	91,245,435.14	87,419,473.19
业务及管理费	1,488,099,936.08	1,204,311,733.67	1,164,345,822.73	1,062,464,769.55
资产减值损失	35,518.63	35,518.63	208,139.11	207,369.36
其他业务成本	434,063.82	434,063.82	434,063.82	434,063.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,797,236,233.20	1,486,042,938.07	1,199,743,454.27	814,305,280.00
加：营业外收入	22,649,769.23	12,937,047.27	11,590,420.04	11,411,279.99
减：营业外支出	5,382,589.36	2,743,512.53	724,830.26	681,055.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,814,503,413.07	1,496,236,472.81	1,210,609,044.05	825,035,504.87
减：所得税费用	413,675,730.15	353,047,741.31	265,421,445.73	186,574,416.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,400,827,682.92	1,143,188,731.50	945,187,598.32	638,461,088.71
归属于母公司股东的净利润	1,365,631,447.86		944,020,386.90	
少数股东损益	35,196,235.06		1,167,211.42	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.23		0.16	
（二）稀释每股收益	0.23		0.16	
七、其他综合收益	422,137,557.14	280,032,472.71	-93,334,350.40	115,611,366.75
其中：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目	-	-	-	-
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目	422,137,557.14	280,032,472.71	-93,334,350.40	115,611,366.75
八、综合收益总额	1,822,965,240.06	1,423,221,204.21	851,853,247.92	754,072,455.46
归属于母公司股东综合收益总额	1,729,629,408.47		850,686,036.50	
归属于少数股东的综合收益总额	93,335,831.59		1,167,211.42	

法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：王莹

注：资产管理业务手续费净收入包含本期新纳入合并范围的广发基金管理有限公司的基金管理业务手续费净收入。

3、年初到报告期末利润表

编制单位：广发证券股份有限公司

2014 年 1-9 月

单位：元 未经审计

项目	本期数		上年同期数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业收入	8,117,255,116.45	7,009,135,673.18	6,289,045,697.36	5,452,481,562.41
手续费及佣金净收入	4,565,482,585.08	3,893,213,051.00	3,166,570,323.73	2,926,966,400.06
其中：经纪业务手续费净收入	2,811,212,479.03	2,631,830,561.66	2,697,083,588.12	2,475,805,407.03
投资银行业务手续费净收入	1,208,550,970.15	1,156,963,006.27	310,489,613.64	292,727,796.82
资产管理业务手续费净收入	517,999,783.16	91,588,863.89	141,211,877.55	140,647,951.79
利息净收入	934,371,670.70	760,524,481.77	766,143,561.81	644,467,935.53
投资收益（损失以“-”号填列）	2,110,377,904.24	1,830,034,396.73	2,406,183,867.24	1,922,460,432.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	271,901,437.13	271,901,437.13	298,769,934.33	298,769,934.33
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	503,213,784.82	512,211,751.04	-70,799,172.25	-55,351,799.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-8,875,463.35	1,116,440.74	7,925,897.21	-2,913,562.37
其他业务收入	12,684,634.96	12,035,551.90	13,021,219.62	16,852,156.60
二、营业支出	4,197,890,314.42	3,672,991,831.18	3,358,931,127.75	3,079,106,392.76
营业税金及附加	434,501,721.88	401,880,653.52	279,361,793.36	268,907,962.44
业务及管理费	3,761,959,999.06	3,269,682,584.18	2,997,696,023.28	2,727,991,465.19
资产减值损失	126,402.02	126,402.02	79,556,472.41	79,890,126.43
其他业务成本	1,302,191.46	1,302,191.46	2,316,838.70	2,316,838.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,919,364,802.03	3,336,143,842.00	2,930,114,569.61	2,373,375,169.65
加：营业外收入	28,949,485.98	19,128,301.52	18,466,033.47	18,186,757.15
减：营业外支出	10,940,374.43	8,235,662.47	3,803,522.66	3,751,555.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,937,373,913.58	3,347,036,481.05	2,944,777,080.42	2,387,810,371.16
减：所得税费用	860,410,467.55	758,386,260.44	638,859,215.98	531,719,929.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,076,963,446.03	2,588,650,220.61	2,305,917,864.44	1,856,090,441.70
归属于母公司股东的净利润	3,040,621,503.21		2,305,790,038.34	
少数股东损益	36,341,942.82		127,826.10	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.51		0.39	
（二）稀释每股收益	0.51		0.39	
七、其他综合收益	535,408,700.12	372,240,384.19	-154,995,448.72	47,783,816.61
其中：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目				
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目	535,408,700.12	372,240,384.19	-154,995,448.72	47,783,816.61
八、综合收益总额	3,612,372,146.15	2,960,890,604.80	2,150,922,415.72	1,903,874,258.31
归属于母公司股东综合收益总额	3,494,978,593.83		2,150,794,589.62	
归属于少数股东的综合收益总额	117,393,552.32		127,826.10	

法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：王莹

注：资产管理业务手续费净收入包含本期新纳入合并范围的广发基金管理有限公司的基金管理业务手续费净收入。

4、年初到报告期末现金流量表

编制单位：广发证券股份有限公司

单位：元 未经审计

项目	2014年1-9月		2013年1-9月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
处置交易性金融资产净增加额	2,092,885,889.55	2,542,973,433.46	2,391,957,497.06	3,077,240,748.87
收取利息、手续费和佣金的现金	7,463,986,899.37	6,890,101,534.63	5,013,287,939.54	4,645,102,956.09
拆入资金净增加额	1,223,000,000.00	1,223,000,000.00	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	15,421,069,189.18	14,216,168,833.79	-	-
回购业务资金净增加额	2,395,361,432.29	2,279,353,202.29	1,268,993,793.61	1,387,293,793.61
收到其他与经营活动有关的现金	6,285,756,939.80	4,396,671,212.99	869,072,370.42	912,380,998.28
经营活动现金流入小计	34,882,060,350.19	31,548,268,217.16	9,543,311,600.63	10,022,018,496.85
融出资金净增加额	15,579,919,111.87	15,341,265,823.17	11,679,406,401.01	11,351,896,862.29
支付利息、手续费及佣金的现金	1,351,990,530.71	1,305,530,261.37	774,773,341.29	737,047,105.25
代理买卖证券支付的现金净额	-	-	2,188,124,728.92	2,883,265,860.85
拆入资金净减少额	-	-	1,590,000,000.00	1,590,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,301,923,649.90	2,017,806,132.30	1,930,021,784.89	1,777,509,330.33
支付的各项税费	1,074,748,822.25	970,270,855.25	796,269,670.80	716,204,393.74
支付其他与经营活动有关的现金	2,649,106,978.38	1,653,286,655.59	847,944,673.91	685,489,872.32
经营活动现金流出小计	22,957,689,093.11	21,288,159,727.68	19,806,540,600.82	19,741,413,424.78
经营活动产生的现金流量净额	11,924,371,257.08	10,260,108,489.48	-10,263,229,000.19	-9,719,394,927.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	203,582,457.83	-	-	-
取得投资收益收到的现金	799,247,412.07	869,504,508.95	433,183,353.77	501,478,022.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,580,830.86	1,521,850.86	4,091,149.25	4,055,849.25
收到其他与投资活动有关的现金	1,380,861,297.03	-	-	-
投资活动现金流入小计	2,385,271,997.79	871,026,359.81	437,274,503.02	505,533,871.25
投资支付的现金	973,638,568.72	455,969,600.00	33,737,957.85	500,000,000.00
购置可供出售金融资产净减少额	3,121,353,583.67	2,159,975,164.72	6,138,062,449.79	6,358,817,186.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,610,067.03	76,356,682.97	101,540,097.68	93,386,940.60
支付其他与投资活动有关的现金	9,404,770.86	-	1,514,952.72	-
投资活动现金流出小计	4,204,006,990.28	2,692,301,447.69	6,274,855,458.04	6,952,204,126.84
投资活动产生的现金流量净额	-1,818,734,992.49	-1,821,275,087.88	-5,837,580,955.02	-6,446,670,255.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	17,548,548.05	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	17,548,548.05	-
发行债券收到的现金	8,976,000,000.00	8,976,000,000.00	13,479,350,000.00	13,479,350,000.00
取得借款收到的现金	1,654,428,905.62	1,000,000,000.00	134,904,063.87	-
收到其他与筹资活动有关的现金	152,121,508.39	115,837.57	60,937,128.86	-

筹资活动现金流入小计	10,782,550,414.01	9,976,115,837.57	13,692,739,740.78	13,479,350,000.00
偿还债务支付的现金	29,400,000.00	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,256,978,188.67	2,204,387,744.86	1,185,160,445.60	1,182,588,240.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	42,000,000.00	-	-	-
筹资活动现金流出小计	2,286,378,188.67	2,204,387,744.86	1,185,160,445.60	1,182,588,240.12
筹资活动产生的现金流量净额	8,496,172,225.34	7,771,728,092.71	12,507,579,295.18	12,296,761,759.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,033,652.72	1,116,440.74	-23,688,270.46	-2,913,562.37
五、现金及现金等价物净增加额	18,598,774,837.21	16,211,677,935.05	-3,616,918,930.49	-3,872,216,986.01
加：期初现金及现金等价物余额	37,030,378,015.90	31,105,686,457.01	41,396,951,232.97	36,148,868,375.91
六、期末现金及现金等价物余额	55,629,152,853.11	47,317,364,392.06	37,780,032,302.48	32,276,651,389.90

法定代表人：孙树明

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：王莹

二、审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否