

# Interim Report 2024

## 中期報告

股份代號：1776.HK 000776.SZ



## 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）余莉紅女士聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

公司所有董事均已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2024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。

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當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。

公司經營過程中面臨各類風險，主要包括：合規風險、流動性風險、市場風險、信用風險、操作風險、信息技術風險、聲譽風險等。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。

公司經本次董事會審議通過的中期利潤分配預案為：以分紅派息股權登記日股份數扣除存放於公司回購專用證券賬戶的15,242,153股後的股份數為基數，向全體股東每10股派發現金紅利1.00元（含稅），不送紅股，不以公積金轉增股本。

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



CONTENTS

目錄

	重要提示	
	備查文件目錄	2
	釋義	3
第一節	公司簡介	7
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	89
第八節	優先股相關情況	98
第九節	債券相關情況	100
第十節	財務報告	124

## 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) 在其他證券市場公佈的半年度報告。

釋義項	釋義內容
《公司章程》	指 《廣發證券股份有限公司章程》
報告期	指 2024年半年度(2024年1月1日至2024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

## 釋義

釋義項	釋義內容
廣發金融交易(英國)	指 廣發金融交易(英國)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
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
證通公司	指 證通股份有限公司
證金公司	指 中國證券金融股份有限公司
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
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》

釋義項	釋義內容
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》
《標準守則》	指 《香港上市規則》附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
《企業管治守則》	指 《香港上市規則》附錄C1《企業管治守則》
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
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
庫存股份	指 具有《香港上市規則》所賦予之涵義
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)

## 釋義

釋義項	釋義內容
RQFII	指 人民幣合格境外投資者(RMB Qualified Foreign Institutional Investors)
QDLP	指 合格境內有限合夥人(Qualified Domestic Limited Partner)
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
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
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
DMI	指 離岸債券信息服務平台(Dealing Matrix International)
Dealogic	指 Dealogic Ltd.，一家國際財務數據及信息供應商

於此2024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。

# 公司簡介

*COMPANY PROFILE*



## 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	尹中興
聯繫地址	廣東省廣州市天河區馬場路26號廣發證券大廈51樓
電話	020-87550265/87550565
傳真	020-87554163
電子信箱	yinzhongxing@gf.com.cn

### 三、其他情況

#### 1、公司聯繫方式

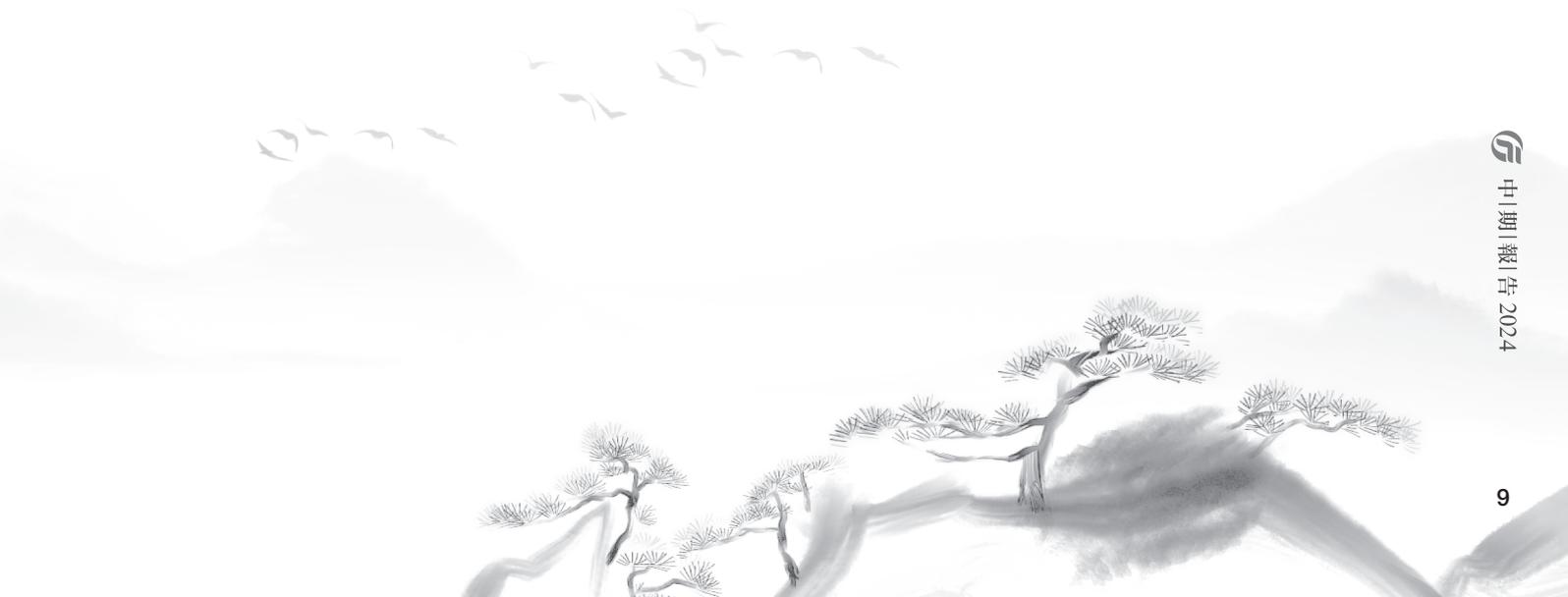
公司註冊地址、公司辦公地址及其郵政編碼、公司網址、電子信箱等報告期無變化，具體可參見2023年度報告。

### 2、 信息披露及備置地點

公司披露半年度報告的證券交易所網站和媒體名稱及網址，公司半年度報告備置地在報告期無變化，具體可參見2023年度報告。

### 3、 其他有關資料

不適用。





# 會計數據和財務指標摘要

*ACCOUNTING DATA AND FINANCIAL  
INDICATORS SUMMARY*

## 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	2024年1至6月	2023年1至6月	變動
收入及其他收益總額	17,136	18,085	-5.25%
所得稅前利潤	5,117	5,974	-14.33%
歸屬於本公司股東的淨利潤	4,362	4,538	-3.88%
(用於)/來自經營活動的現金淨額	(37,463)	3,934	-
基本每股收益(人民幣元/股)	0.52	0.56	-7.14%
加權平均淨資產收益率(%)	3.39	3.84	減少0.45個百分點

項目	2024年6月30日	2023年12月31日	變動
資產總額	689,328	682,182	1.05%
負債總額	543,677	541,506	0.40%
歸屬於本公司股東的權益	140,703	135,718	3.67%
總股本(百萬股)	7,621	7,621	-
歸屬於本公司股東的每股權益 (人民幣元/股)(註1)	18.46	17.81	3.65%
資產負債率(%) (註2)	73.65	74.43	減少0.78個百分點

註：1、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15.27元。

2、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)

## 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2024年1至6月及2023年1至6月淨利潤和截至2024年6月30日及2023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	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減
核心淨資本	<b>68,568,036,174.26</b>	65,515,503,102.87	4.66%
附屬淨資本	<b>29,690,000,000.00</b>	27,650,000,000.00	7.38%
淨資本	<b>98,258,036,174.26</b>	93,165,503,102.87	5.47%
淨資產	<b>125,461,233,260.12</b>	120,245,734,494.60	4.34%
各項風險資本準備之和	<b>39,289,540,167.64</b>	39,923,953,172.20	-1.59%
表內外資產總額	<b>558,337,804,874.83</b>	554,044,315,596.83	0.77%
風險覆蓋率	<b>250.09%</b>	233.36%	增加16.73個百分點
資本槓桿率	<b>12.43%</b>	12.03%	增加0.40個百分點
流動性覆蓋率	<b>188.26%</b>	222.43%	減少34.17個百分點
淨穩定資金率	<b>149.30%</b>	129.57%	增加19.73個百分點
淨資本／淨資產	<b>78.32%</b>	77.48%	增加0.84個百分點
淨資本／負債	<b>26.56%</b>	24.99%	增加1.57個百分點
淨資產／負債	<b>33.91%</b>	32.25%	增加1.66個百分點
自營權益類證券及其衍生品／淨資本	<b>37.87%</b>	31.10%	增加6.77個百分點
自營非權益類證券及其衍生品／淨資本	<b>296.35%</b>	294.25%	增加2.10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》和中國會計準則，且為非合併口徑。

母公司期末淨資本為人民幣98,258百萬元，各項風險資本準備之和為人民幣39,290百萬元，風險覆蓋率、淨資本與淨資產比率以及淨資本與負債比率分別為250.09%、78.32%和26.56%，且大於監管標準100%、20%和8%。公司資產質量優良，各項風險控制指標符合《證券公司風險控制指標管理辦法》有關規定。

### 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2024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。



# 管理層討論與分析

*MANAGEMENT DISCUSSION  
AND ANALYSIS*



### 一、本集團所處行業的情況

2024年上半年證券市場總體平穩。一是受內外部環境等多重因素影響，A股市場呈現震盪態勢，主要指數漲跌不一。上證50、滬深300指數分別上漲2.95%、0.89%，創業板指、科創50指數分別下跌10.99%、16.42%。國內貨幣環境保持寬鬆，利率下行，債券及大宗商品市場保持升勢，中債－新綜合財富（總值）指數、南華商品指數分別上漲3.76%、4.74%。二是交易活躍度有所下降。據Wind統計，上半年滬深AB股日均成交額8,707.20億元，同比下降10.46%。三是股權融資節奏放緩。2024年上半年，A股市場股權融資共完成105單，融資金額993.15億元，融資額同比減少81.48%。其中：IPO完成43單，融資金額302.72億元，融資額同比減少86.16%；再融資完成62單，融資金額690.43億元，融資額同比減少78.26%。四是公募基金管理總規模延續增長態勢。上半年新成立基金發行份額累計6,607億份，同比增長26.06%；其中，債券型基金累計發行5,369億份，佔總發行份額的81.26%。

中央金融工作會議提出「建設金融強國」的宏偉目標，強調金融要為經濟社會發展提供高質量服務；新「國九條」分階段提出了未來5年、2035年和本世紀中葉資本市場的發展目標及系列舉措，擘畫了資本市場高質量發展戰略藍圖；黨的二十屆三中全會審議通過的《中共中央關於進一步全面深化改革、推進中國式現代化的決定》緊緊圍繞推進中國式現代化中心任務，對全面深化資本市場改革作出明確部署。中國證監會圍繞「強監管、防風險、促高質量發展」主線，出台了系列政策文件，突出強本強基、嚴監嚴管，資本市場「1+N」政策體系加速落地。完善上市公司監管和退市制度，提高上市公司質量；嚴格規範大股東減持行為和程序化交易，維護市場公平和秩序；加強上市證券公司監管，強調端正經營理念，積極發揮行業引領作用；完善上市公司分紅制度，健全投資者保護機制等。

證券行業要以政治性、人民性為根本指引，聚焦主責主業，把功能性放在首要位置，堅持金融服務實體經濟的根本宗旨，圍繞做好科技、綠色、普惠、養老、數字金融「五篇大文章」，向功能型、集約型、專業化、特色化方向發展，以行業高質量發展服務中國式現代化大局。

報告期內，公司各項主要經營指標位居行業前列。

### 二、報告期內公司從事的主要業務

本集團是專注於中國優質企業及眾多有金融產品與服務需求的投資者，擁有行業領先創新能力的資本市場綜合服務商。本集團利用豐富的金融工具，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金融需求，提供綜合化的解決方案。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>◆ 財富管理及經紀業務</li><li>◆ 期貨經紀業務</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>◆ 權益投資及交易</li><li>◆ 固定收益銷售及交易</li><li>◆ 股權衍生品銷售及交易</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，從期貨經紀、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。

## 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、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。

### 三、核心競爭力分析

#### (一) 優秀的企業文化

公司始終保持強烈的家國情懷，秉持「以價值創造成就金融報國之夢」的使命感，堅持踐行國家戰略，主動融入發展新格局，積極服務實體經濟量質雙升。公司傳承以「知識圖強，求實奉獻」為核心的企業價值觀，發揚「博士軍團」的優秀文化基因，以知識為保障，以專業為基石，不斷開拓公司發展的新局面。公司堅持變革創新的圖強之路，憑藉對行業發展和市場規律的深刻理解，持續創設創新的產品和交易設計，提供行之有效的金融解決方案。公司砥礪發展的韌性，以堅定的信心堅守發展定力，促進高質量發展。

公司堅持專業化發展，在理念上堅定不移，在行動上久久為功。構建多元化和包容性的人才機制，凝聚共識，打造了一支專業過硬、來自「五湖四海」、高度認同公司企業文化的人才隊伍。公司上下求真務實，以戰略達成和價值創造為導向，成長了一批能幹事、想幹事的年輕幹部，形成了合理的人才梯隊，持續鑄造知識之源、圖強之基。

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經歷平均約26年，在公司平均任職期限超過20年，具備豐富的業務及管理經驗。公司於1999年成立全國第一家金融企業博士後工作站，26年來持續塑造和輸出專業人才。

### (二) 前瞻的戰略引領

公司保持一張藍圖繪到底的戰略定力，20世紀90年代初期，公司旗幟鮮明地提出了「股份化、集團化、國際化、規範化」的「四化」發展戰略，為公司未來指明了方向。在行業轉型發展期，公司不斷對「四化」戰略進行豐富完善與變革創新。

公司發展三十餘年來，始終聚焦主責主業，着力提升核心競爭力，紮實深耕。公司持續拓展業務佈局，在業務條線上，先後設定期貨子公司、公募基金子公司、私募基金子公司、另類投資子公司和資產管理子公司等，以廣發的價值理念和務實的創業作風，打造了佈局完善、實力強勁的全業務鏈條。在區域發展上，公司立足廣東，服務全國，聯通境內外，以長遠的眼光、開放的格局鍛造了全國性的領先券商。公司全體員工以「功成不必在我」的決心和「釘釘子」的精神，錨定青山，堅決執行既定戰略，戰略方向始終如一。

### (三) 穩定的股權結構

公司具備長期穩定的股權結構，主要股東吉林敖東、遼寧成大和中山公用（均為上市公司）25年來一直位列前三大股東（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）。

股東、員工與公司休戚與共、水乳交融，具有高度的凝聚力和戰鬥力，是公司不斷穿越週期、突破發展瓶頸、奠定行業地位的重要支撐。科學合理的運行機制，持續完善的公司治理體系，為公司穩健經營提供堅實保障。



### (四) 科學的業務佈局

公司具有完備的業務體系、均衡的業務結構，突出的核心競爭力。擁有投資銀行、財富管理、交易及機構和投資管理四大業務板塊，具備全業務牌照。公司鍛造綜合金融服務實力，主要經營指標連續多年穩居中國券商前列，在多項核心業務領域中形成了領先優勢，研究、資產管理、財富管理等位居前列。

公司踐行研究賦能業務高質量發展的經營模式，研究能力長期保持行業領先，連續多年獲得「新財富本土最佳研究團隊」「金牛研究機構」等行業權威獎項。公司率先提出財富管理轉型，擁有優秀的金融產品研究、銷售能力，專業的資產配置能力，超過4,400名證券投資顧問行業排名第一（母公司口徑），致力於為不同類型的客戶提供精準的財富管理服務，成為客戶信任的一流財富管理機構。

公司統籌旗下資產管理機構優勢資源，構建豐富的產品供給體系，向客戶提供策略佔優、品類多樣的產品，打造業內領先的資產管理品牌。廣發基金、易方達基金保持領先的投研能力，2024年6月末，廣發基金、易方達基金剔除貨幣基金後的公募基金管理規模分別位於行業第3、第1。

公司以客戶需求為導向，構建全業務鏈、全生命週期的投資銀行服務體系，強化業務之間協同共進，相互賦能。堅持以科技創新引領業務發展，公司不斷加大金融科技投入，主動運用先進理念、技術和工具，持續推進金融科技與公司業務的深度融合，提升數字化水平。

### (五) 突出的區位優勢

粵港澳大灣區是中國開放程度最高、市場經濟活力最強，在國家發展大局中具有重要戰略地位的全球四大灣區之一，將肩負起強化國家戰略科技力量的使命，是拓展改革開放新局面的重要佈局。公司位於中國改革開放的前沿及粵港澳大灣區的核心區位，全力支持國家重大區域戰略實施，厚植客戶基礎，助力科技、資本和產業良性循環。

作為大灣區成長起來的資本市場專業機構，公司在產業研究、資本運作等方面具備優勢，積極探索產融結合的新模式，通過加深與地方產業資本融合，共建多種形式的產業基金，支持區域經濟產業轉型升級；充分發揮資本市場價值發現與資源配置功能，通過直接融資打造產業集群，對產業實現全生命週期金融服務。

2024年6月末，公司擁有全國356家分公司及營業部，佈局全國31個省、直轄市、自治區；粵港澳大灣區珠三角九市營業網點家數及覆蓋佔比均行業第一，為公司業務開展提供了廣泛的市場觸角，為客戶積累和服務提供重要支撐。

### (六) 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，行業內最早推行全面風險管理戰略的券商之一，是20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。

公司秉持穩健經營的經營管理理念，合規經營是公司行穩致遠的底線，風險管理能力是服務公司高質量發展的有力抓手。公司立足於加強風險管控和防範，堅守合規底線，夯實風控生命線，持續完善全面風險管理體系，為各項業務的穩健發展構築有力支撐。



### 四、主營業務分析

#### (一) 概述

2024年上半年，宏觀政策效應持續釋放、外需有所回暖、新質生產力加速發展，國家認真貫徹落實黨中央、國務院決策部署，堅持穩中求進工作總基調，全面貫徹新發展理念，加快構建新發展格局，紮實推動高質量發展，國民經濟運行總體平穩，國內生產總值同比增長5.0%（數據來源：國家統計局）。

黨的二十屆三中全會對進一步深化資本市場改革作出重要部署。健全投資和融資相協調的資本市場功能，建立增強資本市場內在穩定性長效機制。提高上市公司質量，強化上市公司監管和退市制度。完善大股東、實際控制人行為規範約束機制。完善上市公司分紅激勵約束機制。支持長期資金入市，健全投資者保護機制。當前，我國資本市場進入向高質量發展加快轉變的階段，中國證監會緊緊圍繞服務中國式現代化，突出強本強基、嚴監嚴管，通過進一步全面深化改革來破除體制機制障礙和結構性問題，加快建設安全、規範、透明、開放、有活力、有韌性的資本市場。

報告期內，在董事會指導下，公司經營管理層帶領全體員工以提升核心業務能力、培育新質競爭力、提升綜合服務能力、提高資源配置效率為重點工作，公司經營業績取得了穩定發展。截至2024年6月30日，本集團總資產為人民幣689,328百萬元，較2023年末增加1.05%；歸屬於本公司股東的權益為人民幣140,703百萬元，較2023年末增加3.67%；報告期內，本集團收入及其他收益總額為人民幣17,136百萬元，同比下降5.25%；支出總額為人民幣12,139百萬元，同比下降2.81%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣4,362百萬元，同比下降3.88%。

### (二) 主營業務情況分析

#### 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。公司通過間接全資持股的子公司廣發融資(香港)開展境外投資銀行相關業務。

##### (1) 股權融資業務

2024年上半年，A股市場股權融資<sup>1</sup>共完成105單，融資金額993.15億元，同比分別減少71.93%和81.48%。其中：IPO完成43單，融資金額302.72億元，同比分別減少76.63%和86.16%；再融資完成62單，融資金額690.43億元，同比分別減少67.37%和78.26%（數據來源：Wind）。新三板新增掛牌公司112家，同比減少30.00%；新三板掛牌公司定向發行126次，融資金額57.62億元，同比分別減少65.00%和43.29%（數據來源：股轉系統）。港股市場融資共完成235單，融資金額598.17億港元，同比分別增加15.20%和減少15.87%。其中：IPO完成30單，融資金額135.33億港元，同比分別減少3.23%和24.21%；再融資完成205單，融資金額532.48億港元，同比分別增加18.50%和減少13.08%（數據來源：Wind）。

<sup>1</sup> 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，按發行日口徑統計。

報告期內，公司積極貫徹落實國家戰略及監管政策，堅持將金融服務實體經濟作為根本宗旨，把功能性放在首要位置。公司聚焦服務新質生產力發展及國家戰略新興產業，深耕重點區域，深入挖掘專精特新企業，助力優質企業上市融資。公司充分發揮集團綜合化金融平台的優勢，為企業提供全生命週期的資本市場綜合服務。公司持續強化投行業務全流程質量管控，切實履行資本市場「看門人」責任。報告期內，境內股權融資方面，公司完成A股股權再融資項目3單，主承銷金額69.45億元；完成新三板掛牌3單。截至2024年6月末，公司作為主辦券商持續督導掛牌公司共計43家，其中「專精特新」企業佔比達76.74%。境外股權融資方面，完成港股IPO項目2單，其中作為保薦代表人IPO項目1單，發行規模10.46億港幣，市場排名第3；完成再融資項目2單，承銷金額48.81億港元；根據Dealogic統計，按IPO和再融資項目發行總規模在所有承銷商中平均分配的口徑計算，在香港市場股權融資業務排名中資證券公司第3。

A股項目	2024年1-6月		2023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	—	—	20.33	3
再融資發行	69.45	3	61.45	4
合計	69.45	3	81.78	7

數據來源：公司統計、Wind。

### (2) 債務融資業務

2024年上半年，境內市場方面，債券一級市場發行利率持續走低，主要信用債<sup>2</sup>發行金額8.93萬億元，同比上升7.38%。其中，公司債券發行金額18,731.72億元，同比下降1.77%；非金融企業債務融資工具發行金額49,796.79億元，同比上升10.73%；非政策性金融債發行金額20,172.37億元，同比上升14.81%；企業債發行金額391.32億元，同比下降70.94%（數據來源：Wind）。境外市場方面，美聯儲降息預期推遲，市場規模有所縮減，中資美元債發行金額466.35億美元，同比減少20.59%（數據來源：DMI）。

報告期內，公司高度重視債券業務服務國家戰略，助推科技創新類企業發展新質生產力。公司在嚴控展業風險的基礎上，通過發揮集團協同優勢、持續拓展重點區域、強化內部考核機制等舉措，穩步提升市場地位。公司積極踐行ESG，以債券融資業務推動綠色低碳發展。報告期內，公司主承銷發行債券293期，同比增長70.35%；主承銷金額1,524.28億元，同比增長64.63%。根據Wind統計，報告期內公司主承銷的主要信用債規模排名第7，較上年末上升1位；主承銷各品種科技創新債券52期，承銷金額191.28億元；主承銷各品種低碳轉型和綠色債券4期，承銷金額10.88億元。在中資離岸債券業務方面，完成33單債券發行，承銷金額56.17億美元。

<sup>2</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。

境內項目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	主承銷金額 (億元)	發行數量 (期)	主承銷金額 (億元)	發行數量 (期)
企業債	0.58	1	35.16	8
公司債	764.30	173	499.92	118
非金融企業債務融資工具	316.04	77	72.20	18
金融債	423.35	41	302.59	27
可交換債	20.00	1	16.00	1
合計	1,524.28	293	925.87	172

數據來源：Wind。

### (3) 財務顧問業務

2024年上半年，A股首次公告重大資產重組的上市公司36家，同比減少40.98%，已披露的交易金額合計574.59億元（數據來源：Wind）。隨着新「國九條」等政策的頒佈，併購重組作為提升上市公司質量、發展新質生產力的重要工具，迎來發展新機遇。

報告期內，公司緊密圍繞國家產業政策、金融政策、區域發展政策指導方向，踐行「一個廣發」展業模式，舉辦新質生產力併購論壇，構建併購業務生態圈，為客戶提供多層次、全方位的綜合服務，促進資產資本有序循環。報告期內，公司完成境內具有行業及區域影響力的重大資產重組項目與財務顧問項目2單，涉及交易總額約128.51億元；完成境外股權交易1單，涉及交易金額約10.98億港元。公司作為買方財務顧問的兩單交易獲評2023-2024十佳境內併購交易金哨獎。

### 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財富管理及經紀業務、期貨經紀業務、融資融券業務、回購交易業務及融資租賃業務。公司分別通過全資子公司廣發期貨、廣發融資租賃開展期貨經紀業務、融資租賃業務，通過間接全資持股的子公司廣發經紀(香港)開展境外經紀業務。

#### (1) 財富管理及經紀業務

2024年6月末，上證綜指、深證成指和創業板指分別較上年末下降0.25%、7.10%和10.99%；滬深兩市股基成交額116.00萬億元，同比減少6.97%（數據來源：Wind）。香港恒生指數、恒生國企指數、恒生科技指數分別較上年末增長3.94%、增長9.77%、減少5.57%；香港證券市場日均成交金額1,103.82億港元，同比下降4.46%（數據來源：香港聯交所）。

報告期內，公司堅守主責主業，堅持發揮功能性，圍繞高質量發展強化投研能力和投顧專業服務能力建設，持續打造差異化的產品和服務供給體系，推動財富管理業務向「以投資者為本」的買方投顧轉型，提升投資者獲得感。公司聚焦精細化客戶經營，厚植客戶基礎，提升綜合金融服務水平。公司緊跟政策導向，服務長線資金入市，維護交易公平性。公司堅持「看不清管不住則不展業」，嚴守合規底線。境內方面，截至2024年6月末，公司代銷金融產品保有規模超過2,200億元，較上年末增長4.00%；根據中國證券業協會統計，共有超過4,400人獲得投資顧問資格，行業排名第一（母公司口徑）。報告期內，易淘金電商平台的金融產品（含現金增利及淘金市場）銷售金額達1,169.18億元；公司滬深股票基金成交金額9.34萬億元（雙邊統計），同比減少4.95%。境外方面，進一步豐富產品種類，持續向財富管理轉型，金融產品銷售淨收入、保有量及多市場交易佣金均實現同比增長。

## 管理層討論與分析

公司滬深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	2024年1-6月		2023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	77,670.70	3.84	83,979.91	3.77
基金	15,722.52	5.29	14,272.04	5.39
債券	246,497.89	4.83	242,535.53	4.96
合計	<u>339,891.12</u>	<u>4.58</u>	<u>340,787.48</u>	<u>4.62</u>

註1：數據來自上交所、深交所、Wind；

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2024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	977.43	773.15
信託產品	273.46	221.07
其他金融產品	2,692.15	2,757.47
合計	<u>3,943.04</u>	<u>3,751.69</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。

### (2) 期貨經紀業務

2024年上半年，以單邊計算，期貨市場累計成交額**281.51**萬億元，同比增長**7.40%**，其中，商品期貨累計成交額**201.16**萬億元，同比增長**0.67%**；金融期貨累計成交額**80.36**萬億元，同比增長**28.98%**（數據來源：中國期貨業協會）。

報告期內，廣發期貨堅持做強主責主業，深挖產業鏈及價值鏈，成交量及成交金額市場份額同比增長，境內外業務穩步發展。報告期內，廣發期貨成交量市場份額**2.12%**，較去年同期增長**0.78**個百分點；成交金額市場份額**2.02%**，較去年同期增長**0.58**個百分點；廣發期貨境外子公司合併營業收入、淨利潤分別實現同比增長，廣發期貨（香港）榮獲新加坡交易所頒發**2023**年最活躍中資商品期貨經紀商。

### (3) 融資融券業務

截至**2024**年**6**月末，滬深兩市融資融券餘額**14,808.99**億元，較上年末下降**10.30%**（數據來源：Wind）。

報告期內，公司堅持「客戶中心導向」，持續提升客戶服務質效，業務規範發展。截至**2024**年**6**月末，公司融資融券餘額為**806.74**億元，較上年末下降**9.34%**，市場份額**5.45%**。

### (4) 回購交易業務

報告期內，公司穩健開展股票質押業務，嚴格落實存續期管理各項舉措，持續優化資產結構。截至**2024**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**112.12**億元，較**2023**年末下降**9.04%**。

### (5) 融資租賃業務

報告期內，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2024年6月末，租賃應收款淨額為0.29億元。

### 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投資及交易業務、固定收益銷售及交易業務、股權衍生品銷售及交易業務、另類投資業務、投資研究業務及資產託管業務。

#### (1) 權益投資及交易業務

公司權益投資及交易業務主要從事股票及新三板股票的做市及交易。

2024年上半年，A股市場主要指數漲跌互現。石油化工行業領漲，煤炭、銀行、家用電器等板塊漲幅居前，計算機、醫藥、房地產、傳媒、商貿零售等行業下跌較多（數據來源：Wind）。

報告期內，權益投資方面，公司權益類自營投資業務堅持價值投資思路，強化自上而下的宏觀策略與行業及個股的研究相結合，利用多策略投資工具降低投資收益波動，取得了較好的投資業績。新三板做市方面，截至2024年6月末，公司為47家新三板企業提供做市服務。

#### (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。

2024年上半年，國內財政政策力度偏溫和，貨幣政策總體穩健偏鬆；海外通脹高位降溫，歐洲央行等已經開始降息。中債－新綜合財富（總值）指數較上年末上漲**3.76%**；10年國債利率**2.21%**，較上年末下行**35bp**；10年美債利率**4.40%**，較上年末上行**52bp**；中資美元債指數較上年末上漲**3.35%**（數據來源：Wind、彭博）。

報告期內，公司較好地控制了債券投資組合的久期、槓桿和投資規模，有效把握市場結構性機會，實現較好的投資業績。報告期內，公司FICC業務多策略規模持續增長。公司債券做市業務創設「廣發證券珠三角ESG可持續發展地方債籃子」，助力市場機構通過組合方式積極參與珠三角地區綠色經濟建設和可持續發展。公司強化公募REITs。公司私募可交換債券及跨境投資等前瞻性研究及佈局，持續提升多資產多策略投資能力。

### (3) 股權衍生品銷售及交易業務

公司根據客戶及市場需求，研究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，公司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，並從事股票掛鈎金融產品及股票衍生產品等品種做市及交易。

2024年上半年，場外衍生品市場繼續朝着規範、健康的方向發展。中國證券投資基金業協會發佈《私募證券投資基金運作指引》，規範私募證券投資基金參與場外衍生品業務。新「國九條」提出「建立交易型開放式指數基金(ETF)快速審批通道，推動指數化投資發展」，國內ETF基金市場將進一步擴大。

報告期內，公司作為場外衍生品業務一級交易商，立足衍生品定價和交易的專業優勢，不斷強化團隊及系統建設，提升產品創設、策略創新及交易銷售能力，豐富和拓展產品體系、掛鈎標的種類及收益結構，持續為機構客戶提供以場外衍生品為載體的資產配置和風險管理解決方案。公司做市業務繼續保持在市場第一梯隊，為上交所、深交所的700多隻基金及全部ETF期權提供做市服務，為中金所的滬深300股指期權、中證1000股指期權提供做市服務。報告期內，公司通過中證機構間報價系統和櫃台市場發行私募產品44,559隻，合計規模人民幣3,383.30億元；成為中金所股指期權主做市商；榮獲上交所2023年股票期權市場發展貢獻獎（優秀期權做市商獎、期權新品種貢獻獎），深交所2023年優秀ETF流動性服務商獎、優秀期權做市商獎，中金所2023年股指期權優秀做市商獎（銅獎）。

#### (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開展另類投資業務，目前以股權投資業務為主。

2024年上半年，中國股權投資市場投資案例數3,033筆，同比下降37.6%；投資總規模1,967.03億元，同比下降38.7%；退出案例數746筆，同比下降63.5%（數據來源：清科研究中心）。

報告期內，廣發乾和聚焦佈局先進製造、醫療健康、硬科技、特殊機會投資等領域。截至2024年6月末，廣發乾和累計投資項目314個。

#### (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；以及對公司核心業務的推動和支持、及國內外的專業交流，以進一步推動研究驅動的經營模式。

報告期內，本集團持續推動研究驅動經營模式，充分發揮研究對公司核心業務的賦能推動作用。截至2024年6月末，本集團的股票研究涵蓋中國28個行業和993家A股上市公司，以及154家香港及海外上市公司；公司研究成果借助於廣發研究門戶網站、小程序等數字化手段，不斷朝智能化方向探索，着力構建多平台、多渠道、多維度的客戶服務體系。報告期內，公司產業研究院持續打造產、學、研、投、融生態，賦能各業務板塊發展，為政府部門的政策制定與產業規劃提供研究支持，探索與重點科研高校建立產業孵化轉化合作機制，發揮「科技－金融－產業」的橋樑作用。

公司卓越的研究能力在業界享有盛譽，屢獲殊榮。2017年至2023年，公司連續多年獲得新財富本土最佳研究團隊、新財富最具影響力研究機構；連續多年獲得中國證券業分析師金牛獎評選的五大金牛研究機構獎；同時在賣方分析師水晶球獎、上證報最佳分析師、新浪財經金麒麟最佳分析師、21世紀金牌分析師等評選中位居前列。

### (6) 資產託管業務

公司立足於為基金、證券、期貨、銀行、信託等各類資產管理機構提供優質的資產託管和基金運營外包服務。

2024年上半年，新「國九條」明確大力發展權益類公募基金，推動指數化投資發展，支持私募證券投資基金和私募資管業務穩健發展；公募基金新發回暖，總規模突破30萬億元；《私募證券投資基金運作指引》強調受託管理職責，進一步規範私募基金業務發展；證券資管、銀行理財等業務規模企穩回升。

報告期內，公司持續推進公募基金產品佈局，積極落實私募基金新規，為基金管理人提供專業服務；加強基礎系統建設，提升綜合服務和風險管理能力，推動資產託管業務穩健發展。截至2024年6月末，公司託管產品數量4,069隻，提供基金運營外包服務產品數量4,505隻。根據Wind統計，公司公募基金託管存續規模排名行業第5。

#### 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。

2024年上半年，券商資管業務積極響應新「國九條」等政策號召，主動回歸行業本源，不斷提升專業水平，規範轉型穩步推進。

報告期內，廣發資管堅持發揮社會財富「管理者」的功能，持續加強投研體系建設，提升主動管理能力，積極推進產品創設與業務拓展。根據中國證券投資基金業協會統計，廣發資管2024年二季度私募資產管理月均規模排名第八。截至2024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2023年末分別增長27.13%、0.82%和56.45%，合計規模較2023年末增長17.67%。

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）	
	2024年6月30日	2023年12月31日
集合資產管理業務	1,508.46	1,186.55
單一資產管理業務	807.80	801.24
專項資產管理業務	92.04	58.83
合計	2,408.30	2,046.62

數據來源：公司統計。

截至2024年6月末，廣發期貨管理的資產管理計劃合計31隻，資產管理總規模12.20億元。

在境外資產管理業務領域，廣發控股香港是香港首批獲RQFII資格的中資金融機構之一，廣發資管（香港）共設立並管理5隻基金產品。

### (2) 公募基金管理業務

本集團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。截至2024年6月末，公司持有廣發基金54.53%的股權；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。

2024年上半年，公募基金行業保持增長態勢；在資本市場「1+N」政策體系的指引下，基金公司發揮功能性，強化投研核心能力和客戶服務能力建設，推動構建以客戶為中心的行業生態，更好服務居民財富管理和實體經濟發展。截至2024年6月末，公募基金資產淨值合計31.08萬億元，較2023年末增長12.62%（數據來源：中國證券投資基金業協會）。

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、其他機構投資者及廣大投資者提供資產管理服務。此外，廣發基金可在中國境內募集資金通過QDII、QDLP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QFII及RQFII方式將在境外募集資金投資於中國境內資本市場。報告期內，廣發基金堅持高質量發展主線，不斷提升業務發展水平；持續強化投研核心能力，推動投研體系建設，加強以客戶為中心的產品全生命週期管理；紮實提升投顧及投教服務質量，增強服務能力。截至2024年6月末，廣發基金管理的公募基金規模合計14,277.90億元，較2023年末增長16.94%；剔除貨幣市場型基金後的規模合計7,840.67億元，行業排名第3（數據來源：Wind，公司統計）。

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、其他機構投資者及廣大投資者提供資產管理服務。此外，易方達基金可在中國境內募集資金通過QDII投資於境外資本市場，並可通過其全資子公司易方達資產管理（香港）有限公司以QFII及RQFII方式將在境外募集資金投資於中國境內資本市場。報告期內，易方達基金積極服務新質生產力發展和中國式現代化建設，進一步完善投研體系、提升價值發現能力，持續健全適合各類投資者需求的產品和客戶服務體系，落實科技、綠色、普惠、養老、數字金融「五篇大文章」。截至2024年6月末，易方達基金管理的公募基金規模合計19,134.15億元，較2023年末增長14.07%；剔除貨幣市場型基金後的規模合計12,204.17億元，行業排名第1（數據來源：Wind，公司統計）。

### (3) 私募基金管理業務

本集團通過全資子公司廣發信德從事私募基金管理業務，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。

2024年上半年，國務院發佈《促進創業投資高質量發展的若干政策措施》，圍繞創業投資「募投管退」全鏈條，進一步完善政策環境和管理制度，積極支持創業投資做大做強。中國股權投資市場新募集基金數量1,817隻，同比下降49.2%；新增基金總規模6,229.39億元，同比下降22.6%（數據來源：清科研究中心）。

報告期內，廣發信德聚焦佈局生物醫藥、智能製造、新能源、企業服務等行業；根據中國證券投資基金業協會統計，廣發信德2024年二季度管理基金月均實繳規模超過175億元。境外方面，廣發投資（香港）管理股權投資類基金產品4隻，已完成的投資主要覆蓋高端製造、TMT、大消費、生物醫療等領域，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。

五、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	2024年1至6月	2023年1至6月	增減金額	增減比例
佣金及手續費收入	6,783,555	7,836,013	-1,052,458	-13.43%
利息收入	6,248,160	6,804,923	-556,763	-8.18%
投資收益淨額	3,654,238	2,608,707	1,045,531	40.08%
其他收入及收益或虧損	449,804	835,799	-385,995	-46.18%
收入及其他收益總額	17,135,757	18,085,442	-949,685	-5.25%

2024年1至6月本集團收入及其他收益總額為人民幣17,136百萬元，較上年同期人民幣18,085百萬元，減幅5.25%。變動反映在(1)佣金及手續費收入為人民幣6,784百萬元，較上年同期減少人民幣1,052百萬元，減幅13.43%，主要歸因於資產管理費及基金管理費收入較上年同期減少人民幣805百萬元和證券經紀業務佣金及手續費收入較上年同期減少人民幣326百萬元；(2)利息收入為人民幣6,248百萬元，較上年同期減少人民幣557百萬元，減幅8.18%，主要歸因於融資融券和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分別減少人民幣287百萬元和人民幣264百萬元；(3)投資收益淨額為人民幣3,654百萬元，較上年同期增加人民幣1,046百萬元，增幅40.08%，主要歸因於金融工具收益淨額增加；及(4)其他收入及收益為人民幣450百萬元，較上年同期減少人民幣386百萬元，減幅46.18%，主要歸因於政府補助收入較上年同期減少人民幣768百萬元，部分被大宗商品銷售收入較上年同期增加人民幣267百萬元所抵銷。

### 支出構成

單位：人民幣千元

項目	2024年1至6月	2023年1至6月	增減金額	增減比例
折舊及攤銷	502,157	444,110	58,047	13.07%
僱員成本	3,853,637	4,630,264	-776,627	-16.77%
佣金及手續費支出	123,998	146,225	-22,227	-15.20%
利息支出	5,354,093	5,079,291	274,802	5.41%
其他經營支出	2,316,072	2,177,420	138,652	6.37%
信用減值損失	-23,889	4,506	-28,395	-
其他資產減值損失	12,781	8,610	4,171	48.44%
<b>支出總額</b>	<b>12,138,849</b>	<b>12,490,426</b>	<b>-351,577</b>	<b>-2.81%</b>

2024年1至6月本集團支出總額為人民幣12,139百萬元，較上年同期人民幣12,490百萬元，減幅2.81%，變動主要反映在(1)僱員成本較上年同期減少人民幣777百萬元，主要歸因於計提薪金、獎金及津貼減少；(2)利息支出較上年同期增加人民幣275百萬元，主要歸因於賣出回購金融資產款和借款利息支出增加；及(3)其他經營支出較上年同期增加人民幣139百萬元，主要歸因於大宗商品銷售成本增加。

2024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4,362百萬元，同比減幅3.88%；實現基本每股收益人民幣0.52元，同比減幅7.14%；加權平均淨資產收益率為3.39%，同比減少0.45個百分點。

(二) 合併財務狀況表情況分析

單位：人民幣千元

	2024年 6月30日	構成	2023年 12月31日	構成	增減金額	增減比例
<b>非流動資產</b>	<b>41,881,719</b>	6.08%	33,654,789	4.93%	8,226,930	24.45%
其中：以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	14,107,897	2.05%	5,696,951	0.84%	8,410,946	147.64%
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	9,445,565	1.37%	10,066,050	1.48%	-620,485	-6.16%
對聯營企業的投資	8,144,273	1.18%	7,249,310	1.06%	894,963	12.35%
物業及設備	3,257,425	0.47%	3,230,375	0.47%	27,050	0.84%
遞延稅項資產	2,242,154	0.33%	2,562,495	0.38%	-320,341	-12.50%
使用權資產	2,018,711	0.29%	2,024,845	0.30%	-6,134	-0.30%
對合營企業的投資	1,981,432	0.29%	1,981,901	0.29%	-469	-0.02%
<b>流動資產</b>	<b>647,446,271</b>	93.92%	648,526,890	95.07%	-1,080,619	-0.17%
其中：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	245,864,491	35.67%	206,002,361	30.20%	39,862,130	19.35%
銀行結餘	126,380,380	18.33%	118,815,211	17.42%	7,565,169	6.37%
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	99,315,091	14.41%	139,295,121	20.42%	-39,980,030	-28.70%
融資客戶墊款	84,951,572	12.32%	91,107,898	13.36%	-6,156,326	-6.76%
結算備付金	31,683,449	4.60%	34,510,389	5.06%	-2,826,940	-8.19%
買入返售金融資產	19,320,756	2.80%	19,701,054	2.89%	-380,298	-1.93%
交易所及非銀行金融機構保證金	18,871,666	2.74%	21,252,801	3.12%	-2,381,135	-11.20%
<b>資產總額</b>	<b>689,327,990</b>	100.00%	682,181,679	100.00%	7,146,311	1.05%

## 管理層討論與分析

	2024年	構成	2023年	構成	增減金額	增減比例
	6月30日		12月31日			
流動負債	<b>468,597,619</b>	86.19%	470,235,108	86.84%	-1,637,489	-0.35%
其中：應付經紀業務客戶賬款	<b>136,507,155</b>	25.11%	132,010,529	24.38%	4,496,626	3.41%
賣出回購金融資產款	<b>130,086,695</b>	23.93%	153,748,802	28.39%	-23,662,107	-15.39%
應付債券	<b>46,044,959</b>	8.47%	39,872,687	7.36%	6,172,272	15.48%
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用	<b>45,562,812</b>	8.38%	43,252,310	7.99%	2,310,502	5.34%
拆入資金	<b>43,010,273</b>	7.91%	22,653,003	4.18%	20,357,270	89.87%
應付短期融資款	<b>39,758,403</b>	7.31%	45,363,288	8.38%	-5,604,885	-12.36%
衍生金融負債	<b>8,771,263</b>	1.61%	4,700,926	0.87%	4,070,337	86.59%
<b>流動資產淨額</b>	<b><u>178,848,652</u></b>		<b><u>178,291,782</u></b>		<b><u>556,870</u></b>	<b><u>0.31%</u></b>
非流動負債	<b>75,079,874</b>	13.81%	71,270,861	13.16%	3,809,013	5.34%
其中：應付債券	<b>67,929,648</b>	12.49%	63,707,808	11.76%	4,221,840	6.63%
負債總額	<b><u>543,677,493</u></b>	100.00%	<b><u>541,505,969</u></b>	100.00%	<b><u>2,171,524</u></b>	<b><u>0.40%</u></b>
權益總額	<b><u>145,650,497</u></b>		<b><u>140,675,710</u></b>		<b><u>4,974,787</u></b>	<b><u>3.54%</u></b>

截至2024年6月30日，本集團資產總額為人民幣689,328百萬元，較上年末增加人民幣7,146百萬元，增幅1.05%；負債總額為人民幣543,677百萬元，較上年末增加人民幣2,172百萬元，增幅0.40%。非流動資產為人民幣41,882百萬元，較上年末增幅24.45%，主要歸因於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具規模增加；流動資產為人民幣647,446百萬元，較上年末減幅0.17%；流動負債為人民幣468,598百萬元，較上年末減幅0.35%；非流動負債為人民幣75,080百萬元，較上年末增幅5.34%。

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**37.04%**、**18.33%**、**14.41%**和**12.32%**，合計佔比**82.10%**。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**39,242**百萬元，增幅**18.16%**，主要歸因於公募基金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**7,565**百萬元，增幅**6.37%**，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**39,980**百萬元，減幅**28.70%**，主要歸因於債務證券規模減少；融資客戶墊款較上年末減少人民幣**6,156**百萬元，減幅**6.76%**，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**25.11%**、**23.93%**、**20.96%**和**7.31%**，合計佔比**77.31%**。應付經紀業務客戶賬款較上年末增加人民幣**4,497**百萬元，增幅**3.41%**，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減少人民幣**23,662**百萬元，減幅**15.39%**，主要歸因於債券質押式賣出回購業務規模減少；應付債券較上年末增加人民幣**10,394**百萬元，增幅**10.03%**，主要歸因於新發行公司債和次級債；應付短期融資款較上年末減少人民幣**5,605**百萬元，減幅**12.36%**，主要歸因於部分短期融資券和收益憑證到期償還。

截至2024年6月30日，本集團歸屬於本公司股東的權益為人民幣**140,703**百萬元，較上年末增加人民幣**4,985**百萬元，增幅**3.67%**。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**73.65%**，較上年末資產負債率**74.43%**，減少**0.78**個百分點，本集團資產負債結構保持相對穩定。

借款及債務融資

截至2024年6月30日，本集團的借款及債券融資總額為人民幣159,142百萬元，下表載列本集團的借款及債券融資明細：

單位：人民幣千元

	2024年6月30日	2023年12月31日
借款	5,408,540	6,838,049
應付短期融資款	39,758,403	45,363,288
應付債券	113,974,607	103,580,495
合計	159,141,550	155,781,832

借款、應付短期融資款和應付債券的利率及期限，詳見後附財務報告附註36、37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43,010百萬元，賣出回購金融資產款餘額為人民幣130,087百萬元。

上述債務合計人民幣332,239百萬元。

除本報告披露外，截至2024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。

(三) 合併現金流量表情況分析

截至2024年6月30日，本集團現金及現金等價物為人民幣23,089百萬元，較2023年6月30日人民幣19,530百萬元，增加18.22%。其中：2024年1-6月用於經營活動的現金淨額為人民幣37,463百萬元，較2023年同期來自經營活動的現金淨額為人民幣3,934百萬元，變動主要歸因於賣出回購金融資產款現金淨流出增加；2024年1-6月來自投資活動的現金淨額為人民幣34,873百萬元，較2023年同期用於投資活動的現金淨額為人民幣1,212百萬元，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增加；2024年1-6月來自籌資活動的現金淨額為人民幣3,917百萬元，較2023年同期用於籌資活動的現金淨額為人民幣2,360百萬元，變動主要歸因於償還應付短期融資款及債券現金流出減少。

### (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」；集團未發生會計估計變更及重大會計差錯更正的情形。

### (六) 截至報告期末的資產權利受限情況

報告期末資產權利受限情況詳見簡明合併財務報表附註「35. 所有權或使用權受到限制的資產」。

## 六、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
1,386,000,000.00	—	—

註：本報告期投資額為本公司對子公司廣發控股香港的新增投資額。

### 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。

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.OF	廣發活期寶B	863,799.43	公允價值計量	621,545.72	-	-	439,500.00	205,035.70	8,883.91	864,893.93	交易性	自有
基金	270014.OF	廣發貨幣B	571,975.45	同上	413,222.35	-	-	283,028.94	129,486.64	5,274.97	572,039.62	交易性	自有
債券	112409174.IB	24浦發銀行CD174	362,674.00	同上	-	171.27	20.76	445,991.00	83,321.53	296.23	362,986.46	交易性/其他 債權投資	自有
基金	000621.OF	易方達現金增利B	353,518.52	同上	240,163.92	-	-	210,000.00	100,000.00	3,418.37	353,582.29	交易性	自有
基金	000662.OF	銀華活錢寶F	353,391.02	同上	299,967.33	-	-	50,101.19	-	3,374.05	353,442.57	交易性	自有
基金	003393.OF	建信天添益C	348,495.10	同上	115,594.80	-	-	380,000.00	150,000.00	2,959.66	348,554.46	交易性	自有
其他	QF2319	永安中國機會 投資2號QFII 專戶-外幣	315,632.94	同上	434,474.34	24,440.04	-	-	110,762.76	24,440.04	348,151.62	交易性	自有
其他	N/A	新分享資產管理 QFII專戶-GF -外幣	312,449.73	同上	-	30,760.65	-	312,604.09	-	30,760.65	343,364.74	交易性	自有
債券	200005.IB	20附息國債05	315,931.51	同上	327,944.96	-357.75	1,727.96	20,185.21	31,652.08	4,225.76	321,501.91	交易性/其他 債權投資	自有
債券	112411079.IB	24平安銀行CD079	313,633.28	同上	-	197.44	-	323,434.32	9,801.58	285.03	313,917.77	交易性	自有
期末持有的其他證券投資			31,391,868.07	-	34,170,107.92	-46,706.93	264,308.16	不適用	不適用	437,791.07	31,506,705.91	-	-
合計			35,503,369.05	-	36,623,021.34	8,504.72	266,056.88	不適用	不適用	521,709.74	35,689,141.28	-	-

註1：本表按期末賬面價值佔本集團期末證券投資總額的比例排序，列示了本集團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本集團截至2024年6月30日資產總額的5%。

註2：報告期損益，包括報告期本集團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。

### (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2024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；48.29億元人民幣用於國際業務（包括於報告期內使用的13.86億元人民幣），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。報告期內，其餘的27.40億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2025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。

## 管理層討論與分析

### 七、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。

### 八、主要控股參股公司分析

#### 主要子公司及參股公司情況

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產 (人民幣萬元)	淨資產 (人民幣萬元)	淨利潤 (人民幣萬元)
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	5,471,894.93	412,437.99	18,421.53
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	445,456.84	425,568.38	-8,844.13
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7,100,000,000	4,523,527.20	622,218.13	16,411.16
廣發乾和	子公司	項目投資；投資管理。	人民幣7,103,500,000	1,067,157.96	1,027,044.41	-42,356.62
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	753,759.46	618,399.13	-5,892.58
廣發融資租賃	子公司	融資租賃業務；倉儲設備租賃服務；農業機械租賃；機械設備租賃；汽車租賃；建築工程機械與設備租賃；計算機及通訊設備租賃；醫療設備租賃；運輸設備租賃服務；集裝箱租賃服務；辦公設備租賃服務；蓄電池租賃；光伏發電設備租賃。	人民幣800,000,000	68,589.15	67,541.31	623.24
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	1,722,899.14	1,084,280.90	82,196.13
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	2,644,354.87	1,689,561.72	151,567.13

### 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」。

### 主要子公司情況說明

廣發乾和本期虧損，主要受投資波動影響。

## 九、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」。

## 十、公司面臨的風險和應對措施

1、報告期內，影響公司業務經營活動的風險主要有：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) 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。

### (2) 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。同時，受地緣衝突持續和海外貨幣政策調整預期變化等因素影響，金融市場波動加大，公司對市場風險管理的難度也相應提升。

### (3) 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、擔保品價值的大幅波動以及處置受限等，都對集團未來信用風險管理提出了更大的挑戰。

### (4) 合規風險

合規風險是指因未能遵循法律法規和準則，而被依法追究法律責任、採取監管措施、給予紀律處分、出現財產損失或商業信譽損失的風險。



### (5) 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。

### (6) 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。

### (7) 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。

#### (2) 對各類風險的具體管理

##### ① 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。

### ② 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，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，實現風險指標限額的系統化監控、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、回顧等多個環節，並通過模型庫實現全流程的線上化管理。

### ③ 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。

### ④ 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) 切實落實《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》等規定的各項要求，持續完善合規管理組織架構，不斷優化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，適時組織公司內部規章制度「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管理及有效管控，促進業務規範發展；3) 逐步完善合規管理信息系統建設，通過智能化、數字化手段提升合規管理工作成效。

### ⑤ 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；**2)**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，將其常態化嵌入新業務評估、信息系統建設等日常業務運作，在此基礎上積極推動數字化風險監測指標建設和RPA(機器人流程自動化)等工具的應用，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與總結報告；**6)**持續開展操作風險管理文化的宣導及培訓。

### ⑥ 信息技術風險管理

2024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。

### ⑦ 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。

## 管理層討論與分析

### 十一、報告期內接待調研、溝通、採訪等活動

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。2024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7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
2024年1月1日－ 2024年6月30日	—	電話溝通	個人	公眾投資者	公司經營發展情況
2024年1月11日	—	電話溝通	機構	高盛亞洲金融企業日所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2024年1月24日	—	電話溝通	機構	滙豐大中華區金融企業日所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2024年3月29日	—	業績路演	機構	廣發證券2023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
2024年4月1日	—	業績路演	機構、個人	參與廣發證券2023年度業績說明會的投資者	公司戰略及業務發展情況
2024年4月24日	—	電話溝通	機構	M&G	公司經營發展情況
2024年5月16日	公司39樓 會議室	現場會議	機構	中信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
2024年6月6日	公司39樓 會議室	現場會議	機構	Pzena Investment Management	公司經營發展情況

註：公司接待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。

### 十二、「質量回報雙提升」行動方案貫徹落實情況

公司於2024年2月29日披露了《關於「質量回報雙提升」行動方案的公告》，結合公司發展戰略和經營實際，為切實提高上市公司的可投性，增強投資者信心，促進公司穩健可持續發展，制定「質量回報雙提升」行動方案。根據該行動方案，公司將聚焦主責主業，服務實體經濟，規範公司治理，強化核心競爭力，推動公司高質量發展再上新台階。堅持以投資者為本，持續提升信息披露質量，加強與投資者的溝通交流，提高投資者的獲得感，切實履行上市公司的責任和義務，為穩市場、穩信心貢獻力量。

詳情請見公司於2024年2月29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))披露的公告。

### 十三、稅項減免

#### 1 A股股東

根據財政部、國家稅務總局、中國證監會《關於實施上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》(財稅[2012]85號)、《關於上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》(財稅[2015]101號)，對於個人投資者從上市公司取得的股息紅利，自個人投資者取得公司股票之日起至股權登記日止，持股期限超過1年的，暫免徵收個人所得稅；持股期限未超過1年(含1年)的，上市公司暫不代扣代繳個人所得稅，在個人投資者轉讓股票時根據其持股期限計算應納稅額。

對於居民企業股東，現金紅利所得稅由其自行繳納。

對於合格境外機構投資者(QFII)，根據《國家稅務總局關於中國居民企業向QFII支付股息、紅利、利息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函2009[47]號)的規定，上市公司按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。如QFII股東取得的股息紅利收入需要享受稅收協定(安排)待遇的，可自行或委託代扣代繳義務人，向上市公司主管稅務機關提出享受稅收協定待遇的申請。

根據《財政部國家稅務總局證監會關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2016]127號)，對香港市場投資者(包括企業和個人)投資深交所上市A股取得的股息紅利所得，在香港中央結算有限公司不具備向中國證券登記結算公司提供投資者的身份及持股時間等明細數據的條件之前，暫不執行按持股時間實行差別化徵稅政策，由上市公司按照10%的稅率代扣所得稅，並向其主管稅務機關辦理扣繳申報。對於香港投資者中屬於其他國家稅收居民且其所在國與中國簽訂的稅收協定規定股息紅利所得稅率低於10%的，企業或個人可以自行或委託代扣代繳義務人，向上市公司主管稅務機關提出享受稅收協定待遇的申請。

### 2 H股股東

根據《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)的規定，境外居民個人股東從境內非外商投資企業在香港發行股票取得的股息紅利所得，應按照「利息、股息、紅利所得」項目，由扣繳義務人依法代扣代繳個人所得稅。境內非外商投資企業在香港發行股票，其境外居民個人股東根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協定及內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。根據相關稅收協定及稅收安排規定的相關股息稅率一般為10%，為簡化稅收徵管，在香港發行股票的境內非外商投資企業派發股息紅利時，一般可按10%稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請事宜。對股息稅率不屬10%的情況，按以下規定辦理：(1)低於10%稅率的協定國家居民，扣繳義務人可代為辦理享受有關協定待遇申請，經主管稅務機關審核批准後，對多扣繳稅款予以退還；(2)高於10%低於20%稅率的協定國家居民，扣繳義務人派發股息紅利時應按協定實際稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請審批事宜；(3)沒有稅收協定國家居民及其他情況，扣繳義務人派發股息紅利時應按20%扣繳個人所得稅。

根據國家稅務總局《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)的規定，中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發2008年及以後年度股息時，統一按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。

根據《財政部國家稅務總局證監會關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2016]127號)的規定，對內地個人投資者通過深港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過深港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，按照上述規定計徵個人所得稅。對內地企業投資者通過深港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，H股公司不代扣股息紅利所得稅款，由企業自行申報繳納。其中，內地居民企業連續持有H股滿12個月取得的股息紅利所得，依法免徵企業所得稅。

根據現行香港稅務局慣例，在香港無須就本公司派付的股息繳稅。

本公司股東依據上述規定繳納相關稅項和／或享受稅項減免。



# 公司治理

CORPORATE GOVERNANCE



### 一、 公司治理的基本狀況

公司致力於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《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《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。報告期初至2024年5月10日，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。

### 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
2023年度 股東大會	年度股東大會	54.8029%	2024年 5月10日	2024年 5月11日	會議審議通過： 1、廣發證券2023年度董事會報告 2、廣發證券2023年度監事會報告 3、廣發證券2023年度獨立董事工作報告 4、廣發證券2023年度獨立董事述職報告 5、廣發證券2023年度財務決算報告 6、廣發證券2023年度報告 7、廣發證券2023年度利潤分配方案 8、關於聘請2024年度審計機構的議案 9、關於公司2024年自營投資額度授權的議案 10、關於預計公司2024年度日常關聯／連交 易的議案 11、關於修訂《公司章程》的議案 12、關於制定《廣發證券獨立董事工作制度》的 議案 13、關於選舉公司第十一屆董事會非獨立董事 的議案 14、關於選舉公司第十一屆監事會監事的議案 15、關於選舉公司第十一屆董事會獨立董事的 議案

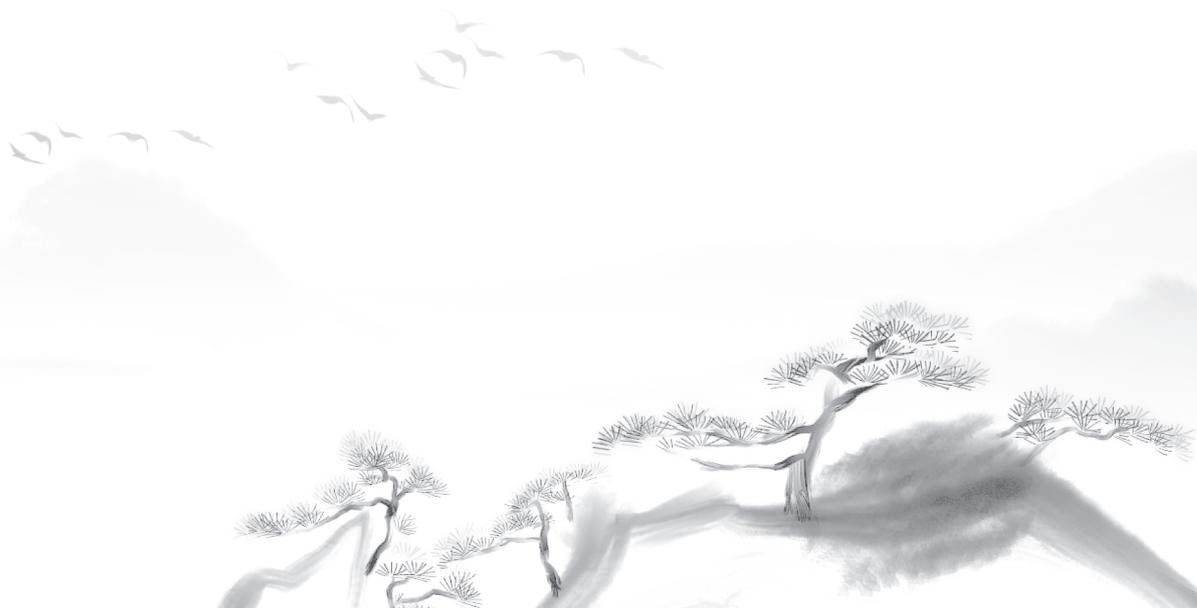
#### 2、表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

不適用。

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
葛長偉	副董事長、執行董事	任期滿離任	2024年5月10日	任期屆滿
范立夫	獨立非執行董事	任期滿離任	2024年5月10日	任期屆滿
胡濱	獨立非執行董事	任期滿離任	2024年5月10日	任期屆滿
賴劍煌	股東代表監事	任期滿離任	2024年5月10日	任期屆滿
謝石松	股東代表監事	任期滿離任	2024年5月10日	任期屆滿
盧馨	股東代表監事	任期滿離任	2024年5月10日	任期屆滿
武繼福	副總經理	任期滿離任	2024年5月10日	任期屆滿
肖雪生	執行董事、副總經理	被選舉、聘任	2024年5月10日	股東大會選舉、 董事會聘任
張闖	獨立非執行董事	被選舉	2024年5月10日	股東大會選舉
王大樹	獨立非執行董事	被選舉	2024年5月10日	股東大會選舉
王振宇	股東代表監事	被選舉	2024年5月10日	股東大會選舉
鄭春美	股東代表監事	被選舉	2024年5月10日	股東大會選舉
周飛媚	股東代表監事	被選舉	2024年5月10日	股東大會選舉
胡金泉	副總經理	聘任	2024年5月10日	董事會聘任
尹中興	董事會秘書、聯席公司秘書、 證券事務代表	聘任	2024年5月10日	董事會聘任

- 1、2024年5月9日，公司六屆七次職工代表大會形成決議，選舉周錫太先生和易鑫鈺女士為公司第十一屆監事會職工代表監事。上述職工代表監事將與公司2023年度股東大會選舉產生的三名監事共同組成公司第十一屆監事會，任期與第十一屆監事會一致。
- 2、2024年5月10日，公司2023年度股東大會會議審議通過《關於選舉公司第十一屆董事會非獨立董事的議案》《關於選舉公司第十一屆董事會獨立董事的議案》和《關於選舉公司第十一屆監事會監事的議案》，選舉李秀林先生、尚書志先生、郭敬誼先生、林傳輝先生、孫曉燕女士、秦力先生和肖雪生先生為公司第十一屆董事會非獨立董事，其中：李秀林先生、尚書志先生和郭敬誼先生為非



執行董事，林傳輝先生、孫曉燕女士、秦力先生和肖雪生先生為執行董事；選舉梁碩玲女士、黎文靖先生、張闖先生和王大樹先生為公司第十一屆董事會獨立董事；選舉王振宇先生、鄭春美女士和周飛媚女士為公司第十一屆監事會股東代表監事。

- 3、2024年5月10日，公司第十一屆董事會第一次會議審議通過《關於選舉公司第十一屆董事會董事長的議案》，選舉林傳輝先生擔任公司第十一屆董事會董事長；審議通過《關於聘任公司總經理的議案》，同意聘任秦力先生擔任公司總經理，委任秦力先生為公司與香港聯交所溝通的授權代表；審議通過《關於聘任公司其他高級管理人員的議案》，聘任孫曉燕女士擔任公司常務副總經理兼財務總監，聘任肖雪生先生擔任公司副總經理，聘任歐陽西先生擔任公司副總經理，聘任張威先生擔任公司副總經理，聘任易陽方先生擔任公司副總經理，聘任辛治運先生擔任公司副總經理兼首席信息官，聘任李謙先生擔任公司副總經理，聘任徐佑軍先生擔任公司副總經理，聘任胡金泉先生擔任公司副總經理，聘任吳順虎先生擔任公司合規總監，聘任崔舟航先生擔任公司首席風險官，聘任尹中興先生擔任公司董事會秘書、聯席公司秘書、證券事務代表。其中，肖雪生先生、胡金泉先生正式履行上述職務尚需通過證券公司高級管理人員資質測試；尹中興先生正式履行上述職務尚需通過證券公司高級管理人員資質測試及香港聯交所關於公司秘書任職資格的豁免。

截至本報告披露日，肖雪生先生、胡金泉先生和尹中興先生均已正式履行上述職責，公司已按相關規定向監管部門履行了備案程序。

- 4、2024年5月10日，公司第十一屆監事會第一次會議審議通過《關於選舉公司第十一屆監事會監事長的議案》，選舉周錫太先生為公司第十一屆監事會監事長。
- 5、2024年7月13日，公司披露了《關於董事會秘書、聯席公司秘書、證券事務代表正式履職的公告》，公司已收悉尹中興先生的證券公司高級管理人員資質測試合格證明，並已獲得香港聯交所關於公司秘書任職資格的豁免。尹中興先生自2024年7月12日起正式履行公司董事會秘書、聯席公司秘書、證券事務代表職務，公司原董事會秘書、聯席公司秘書、證券事務代表徐佑軍先生不再履行相應職責。

四、本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本情況

每10股送紅股數(股)	0
每10股派息數(元)(含稅)	1.00
每10股轉增數(股)	0
分配預案的股本基數(股)	7,605,845,511
現金分紅金額(元)(含稅)	760,584,551.10
以其他方式(如回購股份)現金分紅金額(元)	0
現金分紅總額(含其他方式)(元)	760,584,551.10
可分配利潤(元)	31,134,229,822.98
現金分紅總額(含其他方式)佔利潤分配總額的比例	100%

本次現金分紅情況

本次現金分紅760,584,551.10元，佔2024年1-6月合併報表歸屬於本公司股東淨利潤比例為17.44%。

利潤分配或資本公積金轉增預案的詳細情況說明

2024年1-6月公司合併報表歸屬於本公司股東的淨利潤為4,362,371,717.16元，母公司淨利潤為4,628,800,375.60元，截至2024年6月30日，母公司期末未分配利潤為31,134,229,822.98元。

根據《公司法》《證券法》《金融企業財務規則》、中國證券監督管理委員會證監機構字[2007]320號文、《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第9號—回購股份》及《公司章程》等相關規定，從股東利益和公司發展等綜合因素考慮，公司2024年度中期利潤分配預案如下：

以公司分紅派息股權登記日股份數扣除存放於公司回購專用證券賬戶的股份數為基數，擬向全體股東每10股分配現金紅利1.0元(含稅)。在實施權益分派的股權登記日前公司總股本發生變動的，擬維持分配比例不變，相應調整分配總額。以公司現有股本7,621,087,664股扣除已回購A股股份15,242,153股後的7,605,845,511股為基數計算，共分配現金紅利760,584,551.10元，剩餘未分配利潤30,373,645,271.88元轉入下一期間。本次現金分紅佔2024年1-6月合併報表歸屬於本公司股東淨利潤比例為17.44%。

A股股息以人民幣派發；H股股息以港幣派發，實際金額按公司股東大會召開日期前五個工作日中國人民銀行公佈的人民幣兌換港幣的平均基準匯率計算。

公司第十一屆董事會第三次會議審議通過了《廣發證券2024年度中期利潤分配預案》，預案符合《公司章程》及審議程序的規定，充分保護中小投資者的合法權益。公司2024年度中期利潤分配方案經股東大會審議通過之日起兩個月內實施。

### 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

公司報告期無股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施及其實施情況。

### 六、公司員工情況

#### 1、員工數量

公司嚴格按照《勞動法》《勞動合同法》《就業促進法》和《禁止使用童工規定》等外部法律法規的規定實施工，積極為社會提供各類就業崗位，招聘過程公平、公正，無歧視性招聘，平等僱用不同性別、國籍的候選人；公司堅持執行多元化僱傭政策，積極履行企業社會責任，為殘疾人安排就業機會；公司未使用童工，無強制勞工等現象；在性別平等方面，公司致力維持女性員工的比例，以達至平衡。在人才儲備上，公司對於具備營運和業務所需經驗、技能和知識的男性及女性僱員，提供全面的培訓，包括但不限於營運、管理、會計、財務、合規等方面。

截至2024年6月30日，集團員工總數14,492人（含勞務派遣、經紀人）；其中，母公司員工數量12,112人，子公司員工數量2,380人。

#### 2、薪酬政策

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》《員工忠誠服務獎管理辦法》《員工福利假管理辦法》《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。

公司依據中國證券業協會《證券公司建立穩健薪酬制度指引》「貫徹穩健經營理念、確保合規底線要求、促進形成正向激勵、提升公司長期價值」等原則目標，持續構建穩健的薪酬約束機制，促進公司穩健經營和高質量發展。員工薪酬與公司經營業績、功能有效發揮及合規風險情況等相聯繫，保障公司和業務長期可持續發展。

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，將員工合規執業、廉潔從業、職業道德等情況納入績效考核和獎金分配予以考量。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、住房公積金和企業年金，以及職工福利、勞動保護費和工會福利等，具有普惠性。

### 3、培訓計劃

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。公司通過設計和運營緊貼各業務線發展需求的賦能學習項目，並建設資源和體驗俱佳的學習平台，持續為組織和員工賦能。

2024年上半年，在學習項目運營方面，公司圍繞戰略轉型和重點業務，面向財富經紀、投行、交易及機構等重點業務線，以訓戰結合的方式，開展多個專業賦能學習項目，助力公司各項業務高質量發展；在課程體系建設方面，集中開發和迭代財富管理五大業務序列、數字化專業能力、投行執業能力等業務課程體系，並持續開展系列資質認證，提升員工隊伍專業水平；在學習平台建設方面，探索AI技術在學習場景中的應用，廣發愛學平台新上線智能搜索、AI文稿、功能搜索等功能，為員工有針對性地自主學習提供便利。





# 環境和社會責任

*ENVIRONMENTAL AND SOCIAL  
RESPONSIBILITIES*

### 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》《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、節能降碳情況

報告期內，公司全面推行節能降碳工作，組織進行能耗精細化監控和管理，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，有效降低能源消耗及物料浪費情況；對廣發證券大廈停車場照明及空調主機等大負荷設施實施節能改造，對樓層末端水龍頭出水量進行調整和管控，優化景觀水池清洗流程和標準。報告期內，公司在節能和廢棄物管理等方面相對上年度取得進一步改善，廣發證券大廈辦公場所單位建築面積用電能耗同比下降0.55(kwh/m<sup>2</sup>)，用水面積能耗基本持平，廢棄物產生總量同比減少14.80%，環境關鍵績效指標管理有較好的提升。

#### 2、綠色辦公情況

公司倡導綠色辦公理念，定期開展員工綠色辦公宣傳及培訓工作。報告期內，公司已建立完善的電子設備生命週期管理制度和執行機制，使設備得到合理使用，最大限度減少電子廢棄品；廣發證券大廈實行垃圾分類管理，報告期內共處理可回收垃圾約23噸(包含紙品、金屬製品、塑料製品等可回收物)；減少公司車輛非必要使用外出，合理調整員工班車使用，鼓勵員工低碳出行。公司根據採購計劃合併同類項目進行集中採購，節約資源，提高採購效率，優化供應鏈管理。公司集中採購已完全採用電子採購系統平台執行採購項目，所有投標文件均以電子版形式提交，施行



無紙化管理。《廣發證券集中採購供應商管理規定》規定供應商應具備包括「提供的商品符合國家安全、環境標準」等基本條件，對於供應商參加公司採購活動應遵守包括「遵守環境保護、員工職業健康及安全管理等要求」等條件。

### 二、社會責任情況

報告期內，本集團深入貫徹落實黨中央、國務院關於碳達峰、碳中和的重大戰略決策，積極應對氣候變化，踐行「創新、協調、綠色、開放、共享」的可持續發展新發展理念，支持生態文明和綠色低碳產業建設；錨定建設金融強國目標，堅持做責任投資和綠色金融的踐行者，全面提升業務競爭力和綜合服務能力，實現公司與客戶的共同成長；關注員工健康安全，建立健全職工權益保障制度體系和人才發展的長效機制，促進員工發展；聚焦鄉村振興、助學興教、金融賦能、醫療救助，積極回應利益相關方關注重點，切實做到公司經濟效益與社會效益、自身發展與社會發展相互協調，保障公司行穩致遠；高度重視投資者保護和股東利益回報，加強集團全面風險管理，嚴守合規經營底線，不斷提升ESG治理水平。

報告期內，本集團公益支出共計**1,205.28**萬元（其中，含公司向廣發公益基金會的捐資、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、助學興教等活動，報告期內公益支出**735.95**萬元。

廣發公益基金會以鄉村振興、助學興教、金融賦能、醫療救助為主線，開展了廣發證券大學生微創業行動、廣發證券助力鄉村振興和社會組織高質量發展人才賦能計劃、廣發證券滿天星鄉村兒童閱讀提升計劃、醫學人文明珠講壇、「廣發聚才」逸仙博士後科學基金等公益項目；設立運營新疆棉花公益基金、教學科研基金等專項公益基金。

### 三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興的情況

報告期內，公司積極開展「一司一縣」結對幫扶，在幫扶吉林安圖、龍井和江西南康等原國家級貧困縣基礎上，新增結對新疆麥蓋提縣和內蒙古興和縣；開展產業幫扶、消費幫扶、公益幫扶等，助力吉林地區農產品銷售、江西贛州地區助殘公益行動、捐建特殊教育學校足球場。做好廣東雲浮鎮安鎮駐鎮幫扶第一階段總結工作，三年來投入幫扶資金**630**萬元，鏈接社會公益資金**255**萬元，消費幫扶**300**萬元，實施幫扶項目**80**個取得顯著成效。

報告期內，公司開展脫貧困難戶節日慰問、就業獎補及房屋補修工作，組織迎春游園會及聯歡晚會，不斷提升群眾的幸福感和獲得感；支持幌傘村典型村整治創建，開展綠美建設、增設安全護欄、捐建文體廣場；開展「重見光明」救助白內障患者行動，向鎮中小學捐贈圖書**2,500**冊。廣東省「百千萬工程」縱向幫扶紮實起步。與省生態環境廳、粵財控股組團縱向幫扶肇慶廣寧縣，組織投行、產研院、發展研究中心等各業務部門對廣寧縣企業和重點產業開展了**3**場次專題調研，確立了國企融資平台建設、再生資源產業等幫扶方向並支持制定「一縣一策」幫扶方案；響應「綠美廣東」生態部署，籌集**30**萬元捐款支持廣寧縣抗洪救災和災後重建工作。公司參加廣東省「6•30」助力鄉村振興活動，認捐**500**萬元支持廣東省鄉村振興發展。報告期內，因鄉村振興領域的社會責任擔當和貢獻，公司獲得「廣東扶貧濟困紅棉盃銀盃」、鎮安鎮打造「百千萬工程」典型鎮推薦案例、贛州市慈善捐贈單位等榮譽。



# 重要事項

*SIGNIFICANT EVENTS*

## 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	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。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。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。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。	2010.2.6	無	各承諾方均嚴格履行了承諾。

## 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	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至2024年3月13日止。	廣發證券嚴格履行了承諾。
承諾是否按時履行	是					

### 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。報告期內，公司第一大股東及其關聯方不存在對公司的非經營性佔用資金的情況。

### 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2024年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2024年中期財務資料進行審閱。

### 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。

## 重要事項

### 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2024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1,113起（含主動起訴與被訴），涉及標的金額合計約為144.99億元人民幣。其中，本集團主動起訴的案件共計92起，涉及標的金額合計約為100.81億元人民幣；本集團被訴的案件共計1,021起，涉及標的金額合計約為44.18億元人民幣。

### 九、處罰及整改情況

2024年3月，公司收到上交所《關於對廣發證券股份有限公司予以監管警示的決定》（上海證券交易所監管措施決定書[2024]22號），指出公司存在內部研究報告撰寫不規範、詢價流程不規範等問題。

對此，公司高度重視，全面梳理完善業務內控制度流程，不斷強化對相關崗位人員的專項培訓並制定相應的獎懲激勵機制，切實提升業務規範運作水平。

### 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判決、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。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判決、所負數額較大的債務到期未清償等情況。

### 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、交易與機構及投資管理服務而發生的交易。

本集團2024年上半年日常關聯交易根據2023年度股東大會審議通過的《關於預計公司2024年度日常關聯／連交易的議案》執行。

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、交易與機構及投資管理服務，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》，均為獲豁免持續關連交易，即符合最低標準的交易，該等交易獲豁免遵守《香港上市規則》第14A章的所有申報、公告及獨立股東批准的要求。除上述披露外，概無其他載列於簡明合併財務報表附註49的任何關聯方交易或持續關聯方交易屬於《香港上市規則》項下須予披露的關連交易或持續性關連交易。

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、出售發生的關聯交易

公司報告期末發生資產或股權收購、出售的重大關聯／連交易。

#### 3、共同對外投資的關聯交易

公司報告期末發生共同對外投資的重大關聯／連交易。

### 4、關聯債權債務往來

單位：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	22,102,696.01	19,150,467.05
應付短期收益憑證	深圳成大生物投資有限公司	70,217,597.75	90,377,426.51

報告期內，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。

報告期內，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／連交易。

### 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

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%以上的承包項目。

##### (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。

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

公司及其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		實際發生日期	實際擔保金額	擔保類型	擔保物(如有)	反擔保情況(如有)	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								
無	-	-	-	-	-	-	-	-	-	否
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		實際發生日期	實際擔保金額	擔保類型	擔保物	反擔保情況	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								
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 2023-08-25	美元7,000 美元3,050	連帶責任擔保	-	-	至2025-09-01 至2024-08-25	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)						71,624.34
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(B3)			99,775.20	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(B4)						71,624.34

## 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		反擔保		是否履 關聯方			
	披露日期	擔保額度	日期	實際擔保金額	擔保類型	擔保物	擔保期	行完畢		
廣發全球資本有限公司(廣發控股香港為其提供擔保)	2024-05-06	為被擔保人發行總規模不超過40.06億美元(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40億美元(或等值的其他貨幣)	2024-05-	1,898,742.93	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)			2,850,720.00	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(C2)					1,898,742.93	
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(C3)			2,850,720.00	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(C4)					659,129.39	

### 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)	2,850,720.00	報告期內擔保實際發生額合計(A2+B2+C2)	1,970,367.27
報告期末已審批的擔保額度合計(A3+B3+C3)	2,950,495.20	報告期末實際擔保餘額合計(A4+B4+C4)	730,753.73
實際擔保總額(即A4+B4+C4)佔公司淨資產的比例			5.19%
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)			659,129.39
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)			659,129.39
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
違反規定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有限公司在ISDA、GMRA等協議項下向交易對手方提供擔保。截至2024年6月30日,上述擔保金額約為1,083.06萬美元。

註1:匯率按2024年6月28日中國人民銀行公佈的港元兌人民幣匯率中間價1:0.91268、美元兌人民幣1:7.1268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)」系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

不適用。

## 十四、其他重大事項的說明

- (一) 分公司、營業部搬遷及更名情況：截至2024年6月30日，共有分公司26家，證券營業部330家，合計356家分支機構，分佈於全國31個省、直轄市、自治區。報告期內，公司共有13家分支機構完成搬遷及更名。
- (二) 2024年1月19日，公司收到第一大股東吉林敖東《關於增持廣發證券股份有限公司股份進展的告知函》，基於對公司未來持續穩定發展的信心，2023年12月13日至2024年1月19日，吉林敖東以自有資金通過深交所港股通交易系統增持公司H股股份2,086,600股。增持後，吉林敖東及其一致行動人合計持有公司A股和H股1,526,304,167股，佔公司總股本的20.0274%。
- (三) 2024年2月7日，公司披露了《當年累計新增借款超過上年末淨資產的百分之四十的公告》。截至2023年12月31日，公司借款餘額為3,576.75億元。截至2024年1月31日，公司借款餘額為4,213.81億元，累計新增借款金額637.06億元，累計新增借款佔上年末淨資產比例約為45.29%，超過40%。上述新增借款符合相關法律法規的規定，屬於公司正常經營活動範圍。上述財務數據均未經審計，敬請投資者注意。

## 重要事項

(四) 2024年5月6日，公司披露了《關於廣發控股(香港)有限公司為其全資子公司廣發全球資本有限公司發行結構化票據提供擔保的公告》，公司全資子公司廣發控股(香港)為其全資子公司廣發全球資本發行總規模不超過40億美元(或等值的其他貨幣)的結構化票據提供履約擔保，以保證廣發全球資本將按照票據條款執行票據合約，擔保金額為不超過40億美元(或等值的其他貨幣)。本次擔保不涉及反擔保。

(五) 2024年6月25日，公司第十一屆董事會第二次會議審議通過關於制定《廣發證券內部問責制度》的議案和關於修訂《廣發證券合規問責辦法》的議案。

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。

### 十五、公司子公司重大事項

(一) 2024年1月5日，公司披露了《關於全資子公司廣發控股(香港)有限公司購買惠理集團有限公司部分股權完成的自願性公告》，截至該公告披露日，交易各方已根據股權購買協議完成股權交割。公司全資子公司廣發控股香港持有惠理集團有限公司普通股股份366,000,000股(佔惠理集團有限公司截至該公告披露日全部已發行股份約20.04%)。

(二) 2024年5月15日和2024年7月27日，公司分別披露了《關於廣發控股(香港)有限公司實繳資本增加至71億港元的公告》和《關於廣發控股(香港)有限公司實繳資本增加至82億港元的公告》，公司已向廣發控股香港分別增資15億港元和11億港元。增資後廣發控股香港的實繳資本增加至82億港元。

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。

### 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	深交所	關於廣發證券股份有限公司非公開發行短期公司債券符合深交所掛牌條件的無異議函(深證函[2024]157號)

### 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》刊登及在巨潮資訊網(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	關於全資子公司廣發控股(香港)有限公司購買惠理集團有限公司部分股權完成的自願性公告	2024年1月5日
2	關於股東增持公司股份的進展公告	2024年1月20日
3	當年累計新增借款超過上年末淨資產的百分之四十的公告	2024年2月7日
4	關於質量回報雙提升行動方案的公告	2024年2月29日
5	關於召開2023年度業績說明會的公告	2024年3月27日
6	獨立董事關於公司第十屆董事會第三十三次會議相關事項的事前認可意見及獨立意見	2024年3月29日
7	關於擬續聘會計師事務所的公告	2024年3月29日
8	2023年度獨立董事述職報告(胡濱)	2024年3月29日

## 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
9	第十屆董事會第三十三次會議決議公告	2024年3月29日
10	董事會審計委員會對會計師事務所2023年度履職情況評估報告及履行監督職責情況報告	2024年3月29日
11	2023年年度報告	2024年3月29日
12	內部控制自我評價報告	2024年3月29日
13	董事會對獨立董事獨立性評估的專項意見	2024年3月29日
14	第十屆監事會第十九次會議決議公告	2024年3月29日
15	2023年社會責任報告	2024年3月29日
16	2023年度獨立董事述職報告(黎文靖)	2024年3月29日
17	年度關聯方資金佔用專項審計報告	2024年3月29日
18	獨立董事年度述職報告	2024年3月29日
19	《公司章程》(草案)	2024年3月29日
20	2023年度獨立董事述職報告(范立夫)	2024年3月29日
21	2023年度獨立董事述職報告(梁碩玲)	2024年3月29日
22	2023年年度審計報告	2024年3月29日
23	關於預計公司2024年度日常關聯／連交易的公告	2024年3月29日
24	《廣發證券獨立董事工作制度》(草案)	2024年3月29日

序號	公告事項	刊登日期
25	2023年年度報告摘要	2024年3月29日
26	內部控制審計報告	2024年3月29日
27	獨立董事提名人及候選人聲明與承諾(黎文靖)	2024年4月16日
28	第十屆監事會第二十次會議決議公告	2024年4月16日
29	第十屆董事會第三十四次會議決議公告	2024年4月16日
30	獨立董事提名人及候選人聲明與承諾(張闖)	2024年4月16日
31	獨立董事關於公司第十屆董事會第三十四次會議相關事項的獨立意見	2024年4月16日
32	獨立董事提名人及候選人聲明與承諾(王大樹)	2024年4月16日
33	獨立董事提名人及候選人聲明與承諾(梁碩玲)	2024年4月16日
34	關於召開2023年度股東大會的通知之附件	2024年4月19日
35	關於召開2023年度股東大會的通知	2024年4月19日
36	第十屆監事會第二十一次會議決議公告	2024年4月30日
37	2024年一季度報告	2024年4月30日
38	第十屆董事會第三十五次會議決議公告	2024年4月30日
39	關於廣發控股(香港)有限公司為其全資子公司廣發全球資本有限公司發行結構化票據提供擔保的公告	2024年5月6日

## 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
40	關於召開2023年度股東大會的提示性公告	2024年5月7日
41	關於職工代表監事選舉結果的公告	2024年5月11日
42	《廣發證券獨立董事工作制度》	2024年5月11日
43	《廣發證券股份有限公司章程》	2024年5月11日
44	2023年度股東大會會議決議公告	2024年5月11日
45	關於聘任董事會秘書和證券事務代表的公告	2024年5月11日
46	第十一屆董事會第一次會議決議公告	2024年5月11日
47	北京市嘉源律師事務所關於廣發證券股份有限公司2023年度股東大會的法律意見書	2024年5月11日
48	第十一屆監事會第一次會議決議公告	2024年5月11日
49	廣發證券關於廣發控股香港實繳資本增加至71億港元的公告	2024年5月15日
50	平安證券股份有限公司關於廣發證券股份有限公司變更總經理、董事會秘書及證券事務代表的臨時受託管理事務報告	2024年5月17日
51	東方證券承銷保薦有限公司關於廣發證券股份有限公司總經理、董事會秘書和證券事務代表發生變動的臨時受託管理事務報告	2024年5月17日
52	招商證券股份有限公司關於廣發證券股份有限公司2024年第一次臨時受託管理事務報告	2024年5月17日
53	第十一屆董事會第二次會議決議公告	2024年6月26日
54	2023年度A股利潤分配實施公告	2024年6月27日

## 重要事項

報告期內，公司在香港聯交所披露易網站(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	截至二零二三年十二月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2024年1月2日
2	關於全資子公司廣發控股(香港)有限公司購買惠理集團有限公司部分股權完成的自願性公告	2024年1月4日
3	變更香港主要營業地址	2024年1月29日
4	截至二零二四年一月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2024年2月1日
5	截至二零二四年二月二十九日止股份發行人的證券變動月報表	2024年3月1日
6	董事會會議召開日期	2024年3月13日
7	截至2023年12月31日止年度之末期股息	2024年3月28日
8	2023年年度業績公告	2024年3月28日
9	建議修訂《公司章程》	2024年3月28日
10	2023年度社會責任報告	2024年3月28日
11	截至二零二四年三月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2024年4月2日
12	董事會會議召開日期	2024年4月12日
13	提名第十一屆董事會董事候選人及提名第十一屆監事會監事候選人	2024年4月15日
14	截至2023年12月31日止年度之末期股息(更新)	2024年4月18日
15	非登記股東之通知信函及回條－以電子方式發佈公司通訊之安排	2024年4月18日

## 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
16	登記股東之通知信函及回條 – 以電子方式發佈公司通訊之安排	2024年4月18日
17	非登記股東之通知信函及申請表格	2024年4月18日
18	登記股東之通知信函及變更申請表格	2024年4月18日
19	年報2023	2024年4月18日
20	股東週年大會通告	2024年4月18日
21	2023年度股東週年大會代表委任表格	2024年4月18日
22	2023年度股東週年大會通函	2024年4月18日
23	二零二四年第一季度報告	2024年4月29日
24	截至二零二四年四月三十日止股份發行人的證券變動月報表	2024年5月6日
25	章程	2024年5月10日
26	截至2023年12月31日止年度之末期股息(更新)	2024年5月10日
27	董事名單與其角色和職能	2024年5月10日
28	董事的委任監事的委任董事長、監事長、總經理的委任董事會秘書及聯席公司秘書變更及授權代表變更	2024年5月10日
29	2023年度股東週年大會投票表決結果、截至2023年12月31日止年度末期股息及修訂《公司章程》	2024年5月10日
30	截至二零二四年五月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2024年6月3日



# 股份變動及股東情況

CHANGES IN SHAREHOLDINGS AND  
PARTICULARS ABOUT SHAREHOLDERS



## 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

報告期內，公司及附屬公司無回購、出售或購回本公司任何證券（包括出售庫存股份）。

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》，基於對未來發展前景的信心和對公司價值的高度認可，董事會同意公司以集中競價方式回購公司A股股份，回購資金來源為公司自有資金。2022年，公司A股股份回購計劃已實施完畢。公司以自有資金人民幣2.34億元回購A股股份15,242,153股。

## 股份變動及股東情況

公司上述回購A股股份全部存放於公司回購專用證券賬戶。截至2024年6月30日，公司持有15,242,153庫存股份。根據回購股份方案，這些庫存股份將用於A股限制性股票股權激勵計劃。上述庫存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，未使用的庫存股份將依據相關法律法規的規定予以註銷。上述庫存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庫存股份，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、次級債券等的情況詳見本報告「第九節、債券相關情況」。

## 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 **222,580** (其中：A股股東**221,146**戶，  
H股登記股東**1,434**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(不含通過轉融通出借股份)

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%	1,700,168,160	-80	-	1,700,168,160	-	-
吉林敖東藥業集團股份有限公司	境內一般法人	16.44%	1,252,768,767	0	-	1,252,768,767	-	-
遼寧成大股份有限公司	國有法人	16.40%	1,250,154,088	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	-	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	-	227,870,638	-	-
全國社保基金一一八組合	基金、理財產品等	0.96%	73,524,934	-2,955,000	-	73,524,934	-	-
香港中央結算有限公司	境外法人	0.95%	72,499,478	6,004,340	-	72,499,478	-	-
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	0.88%	66,685,013	2,812,600	-	66,685,013	-	-
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	0.59%	44,761,834	1,779,700	-	44,761,834	-	-
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券投資基金	基金、理財產品等	0.46%	34,796,636	12,868,900	-	34,796,636	-	-

## 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	1,700,168,160	境外上市外資股	1,700,168,160
吉林敖東藥業集團股份有限公司	1,252,768,767	人民幣普通股	1,252,768,767
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
全國社保基金一一八組合	73,524,934	人民幣普通股	73,524,934
香港中央結算有限公司	72,499,478	人民幣普通股	72,499,478
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	66,685,013	人民幣普通股	66,685,013
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	44,761,834	人民幣普通股	44,761,834
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券投資基金	34,796,636	人民幣普通股	34,796,636

註1：公司H股股東中，非登記股東的股份由香港結算代理人代為持有；

註2：上表中，香港結算代理人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)；

## 股份變動及股東情況

註3：根據吉林敖東、遼寧成大和中山公用提供的信息，截至2024年6月30日，吉林敖東持有公司H股238,450,200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275,319,000股，佔公司總股本的3.61%；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2024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合計持有公司A股和H股佔公司總股本的比例分別為20.05%、17.94%、10.34%；

註4：根據香港聯交所披露易公開披露信息，截至2024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%。上述股份均由香港結算代理人代為持有；

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。

### 持股5%以上股東、前10名股東及前10名無限售流通股股東參與轉融通業務出借股份情況

單位：股

#### 持股5%以上股東、前10名股東及前10名無限售流通股股東參與轉融通業務出借股份情況

股東名稱（全稱）	期初普通賬戶、 信用賬戶持股		期初轉融通出借股份 且尚未歸還		期末普通賬戶、 信用賬戶持股		期末轉融通出借股份 且尚未歸還	
	數量合計	佔總股本 的比例	數量合計	佔總股本 的比例	數量合計	佔總股本 的比例	數量合計	佔總股本 的比例
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	62,595,313	0.82%	159,300	0.00%	66,685,013	0.88%	158,100	0.00%

## 股份變動及股東情況

前10名股東及前10名無限售流通股股東因轉融通出借／歸還原因導致較上期發生變化情況

不適用。

公司前10名普通股股東、前10名無限售條件普通股股東在報告期內未進行約定購回交易。

### 四、董事、監事和高級管理人員持股變動

報告期內，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

公司無控股股東及實際控制人。

### 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2024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	1,252,768,767	好倉	16.44	21.16
		H股	實益擁有人及 受控制的法團 的權益	275,319,000 <sup>(註3)</sup>	好倉	3.61	16.18
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

## 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238,450,200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275,319,000股，佔公司總股本的3.61%。

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%。中山投資控股集團有限公司持有中山公用48.73%的已發行股份。因此，中山投資控股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2024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2024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。

## 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2024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條加載本公司置存之登記冊；或根據《香港上市規則》附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》知會本公司及香港聯交所。

截至2024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」。

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。



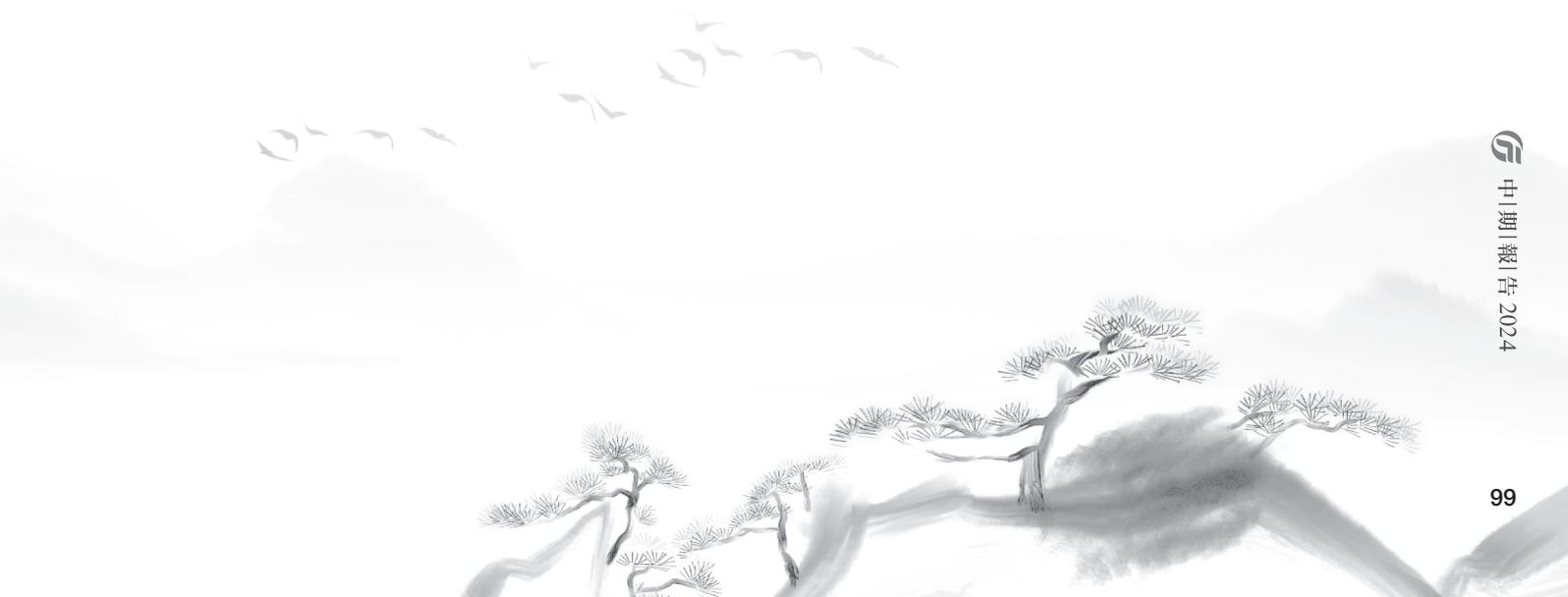
*PREFERENCE SHARES*

優先股相關情況

## 優先股相關情況

---

報告期公司不存在優先股。





*BONDS*

債券相關情況



## 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、2020年非公開發行次級債券

單位：萬元

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	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) (品種二)	20廣發C2	115106	2020-03-02	2020-03-03	2025-03-03	250,000	3.80%	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

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 在深交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

## 債券相關情況

### 2 · 2021年公開發行公司債券

單位：萬元

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	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)(品種二)	21廣發04	149500	2021-06-07	2021-06-08	2026-06-08	100,000	3.68%	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	450,000	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	150,000	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(第四期)(品種一)	21廣發10	149633	2021-09-15	2021-09-16	2024-09-16	300,000	3.10%		

## 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	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(第四期)(品種二)	21廣發11	149634	2021-09-15	2021-09-16	2026-09-16	200,000	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	200,000	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	300,000	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)(品種二)	21廣發17	149687	2021-10-28	2021-10-29	2024-10-29	480,000	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	400,000	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	350,000	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	100,000	3.85%		

## 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	利率	還本付息方式	交易場所
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								

### 3 · 2021年非公開發行永續次級債券

單位：萬元

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	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。	100,000	3.95%	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	在深交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								

## 債券相關情況

### 4 · 2022年公開發行公司債券

單位：萬元

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	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	340,000	2.85%	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)(品種二)	22廣發02	149990	2022-07-14	2022-07-15	2027-07-15	200,000	3.24%		
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	60,000	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	250,000	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	300,000	3.03%		

## 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	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(第二期)(品種三)	22廣發06	148011	2022-08-03	2022-08-04	2032-08-04	150,000	3.59%		
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(第三期)(品種一)	22廣發07	148026	2022-08-15	2022-08-16	2025-08-16	80,000	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	250,000	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	120,000	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	100,000	2.60%		
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(第五期)(品種一)	22廣發11	148066	2022-09-16	2022-09-19	2025-09-19	100,000	2.55%		

## 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	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(第五期)(品種二)	22廣發12	148067	2022-09-16	2022-09-19	2027-09-19	50,000	2.95%		
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	在深交所上市,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								

## 債券相關情況

### 5 · 2022年公開發行次級債券

單位：萬元

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	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 次級債券(第一期)(品種一)	22廣發C1	148085	2022-10-14	2022-10-17	2025-10-17	300,000	2.85%	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 次級債券(第一期)(品種二)	22廣發C2	148086	2022-10-14	2022-10-17	2027-10-17	50,000	3.20%		
廣發證券股份有限公司2022年 面向專業投資者公開發行 次級債券(第二期)(品種一)	22廣發C3	148121	2022-11-11	2022-11-14	2025-11-14	200,000	2.86%		
廣發證券股份有限公司2022年 面向專業投資者公開發行 次級債券(第二期)(品種二)	22廣發C4	148122	2022-11-11	2022-11-14	2027-11-14	50,000	3.20%		
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	在深交所上市，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								

## 債券相關情況

### 6 · 2022年公開發行永續次級債券

單位：萬元

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	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。	270,000	3.75%	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		500,000	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		230,000	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	在深交所上市，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								

## 債券相關情況

### 7、2023年公開發行短期公司債券

單位：萬元

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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2023年 面向專業投資者公開發行 短期公司債券(第四期) (品種二)	23廣發D5	148502	2023-11-09	2023-11-10	2024-11-08	300,000	2.68%	到期一次還本付息。	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	在深交所上市，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								

## 債券相關情況

### 8 · 2023年非公開發行公司債券

單位：萬元

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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2023年非公開發行公司債券(第一期)	23廣發01	133424	2023-02-15	2023-02-16	2025-02-16	380,000	3.20%	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2023年非公開發行公司債券(第二期)(品種一)	23廣發02	133442	2023-03-10	2023-03-13	2025-03-13	50,000	3.23%		
廣發證券股份有限公司2023年非公開發行公司債券(第二期)(品種二)	23廣發03	133443	2023-03-10	2023-03-13	2026-03-13	200,000	3.30%		
廣發證券股份有限公司2023年非公開發行公司債券(第三期)	23廣發07	133651	2023-09-07	2023-09-08	2024-09-12	200,000	2.49%	採用單利按年計息，不計複利，到期一次還本付息。	

## 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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2023年 非公開發行公司債券 (第四期)	23廣發08	133689	2023-10-13	2023-10-16	2024-11-06	170,000	2.60%		
廣發證券股份有限公司2023年 面向專業投資者非公開發行 公司債券(第五期)	23廣發10	133725	2023-12-07	2023-12-08	2024-12-24	290,000	2.88%		

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 在深交所掛牌轉讓，交易方式包括點擊成交、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

## 債券相關情況

### 9 · 2023年公開發行永續次級債券

單位：萬元

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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2023年 面向專業投資者公開發行 永續次級債券(第一期)	23廣發Y1	148192	2023-03-03	2023-03-06	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。	50,000	4.20%	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2023年 面向專業投資者公開發行 永續次級債券(第二期)	23廣發Y2	148253	2023-04-14	2023-04-17		300,000	4.10%		
廣發證券股份有限公司2023年 面向專業投資者公開發行 永續次級債券(第三期)	23廣發Y3	148286	2023-05-12	2023-05-15		500,000	3.78%		
廣發證券股份有限公司2023年 面向專業投資者公開發行 永續次級債券(第四期)	23廣發Y4	148309	2023-06-02	2023-06-05		300,000	3.73%		

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 在深交所上市，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

## 債券相關情況

### 10 · 2023年公開發行公司債券

單位：萬元

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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2023年 面向專業投資者公開發行 公司債券(第一期)(品種一)	23廣發04	148270	2023-04-21	2023-04-24	2026-04-24	350,000	3.06%	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2023年 面向專業投資者公開發行 公司債券(第一期)(品種二)	23廣發05	148271	2023-04-21	2023-04-24	2028-04-24	100,000	3.21%		
廣發證券股份有限公司2023年 面向專業投資者公開發行 公司債券(第二期)	23廣發06	148376	2023-07-14	2023-07-17	2026-07-17	150,000	2.75%		
廣發證券股份有限公司2023年 面向專業投資者公開發行 公司債券(第三期)	23廣發09	148484	2023-10-23	2023-10-24	2026-10-24	210,000	3.00%		
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	在深交所上市，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								

## 債券相關情況

### 11 · 2023年公開發行次級債券

單位：萬元

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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2023年 面向專業投資者公開發行 次級債券(第一期)	23廣發C1	148441	2023-08-24	2023-08-25	2026-08-25	100,000	2.95%	按年付息，到期一 次還本。	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	在深交所上市，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								

## 債券相關情況

### 12、2024年公開發行次級債券

單位：萬元

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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者公開發行 次級債券(第一期)	24廣發C1	148567	2024-01-11	2024-01-12	2027-01-12	300,000	2.90%	按年付息，到期一 次還本。	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	在深交所上市，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								

## 債券相關情況

### 13 · 2024年公開發行公司債券

單位：萬元

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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者公開發行 公司債券(第一期)(品種一)	24廣發01	148583	2024-01-18	2024-01-19	2027-01-19	260,000	2.75%	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2024年 面向專業投資者公開發行 公司債券(第一期)(品種二)	24廣發02	148584	2024-01-18	2024-01-19	2029-01-19	200,000	2.93%		
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者公開發行 公司債券(第一期)(品種三)	24廣發03	148585	2024-01-18	2024-01-19	2034-01-19	140,000	3.07%		
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者公開發行 公司債券(第二期)(品種一)	24廣發04	148603	2024-02-23	2024-02-26	2027-02-26	170,000	2.56%		
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者公開發行 公司債券(第二期)(品種二)	24廣發05	148604	2024-02-23	2024-02-26	2029-02-26	130,000	2.70%		

## 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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者公開發行 公司債券(第三期)	24廣發06	148711	2024-04-22	2024-04-23	2027-04-23	290,000	2.30%		
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	在深交所上市,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								

## 債券相關情況

### 14 · 2024年公開發行永續次級債券

單位：萬元

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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者公開發行 永續次級債券(第一期)	24廣發Y1	148591	2024-01-25	2024-01-26	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。	200,000	3.15%	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 在深交所上市，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

## 債券相關情況

### 15、2024年公開發行短期公司債券

單位：萬元

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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者公開發行 短期公司債券(第二期) (品種二)	24廣發D3	148727	2024-04-25	2024-04-26	2024-09-20	280,000	1.91%	到期一次還本付息。	深交所
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者公開發行 短期公司債券(第四期)	24廣發D6	148790	2024-06-21	2024-06-24	2025-01-14	400,000	1.98%		
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	在深交所上市,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								

## 債券相關情況

### 16 · 2024年非公開發行短期公司債券

單位：萬元

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	利率	還本付息方式	交易場所
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者非公開發行 短期公司債券(第一期)	24廣發D5	133865	2024-06-17	2024-06-18	2025-01-16	200,000	2.00%	到期一次還本付息。	深交所
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者非公開發行 短期公司債券(第二期)	24廣發D7	133884	2024-07-10	2024-7-11	2025-2-27	300,000	1.99%		
廣發證券股份有限公司2024年 面向專業投資者非公開發行 短期公司債券(第三期)	24廣發D8	133904	2024-07-25	2024-07-26	2025-03-13	300,000	1.95%		

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 在深交所掛牌轉讓,交易方式包括點擊成交、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。

## 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

不適用。

### (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。

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。

## 債券相關情況

### 三、非金融企業債務融資工具

截至本報告批准報出日，公司無非金融企業債務融資工具。

### 四、可轉換公司債券

報告期公司不存在可轉換公司債券。

### 五、報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

不適用。



**財務報告**

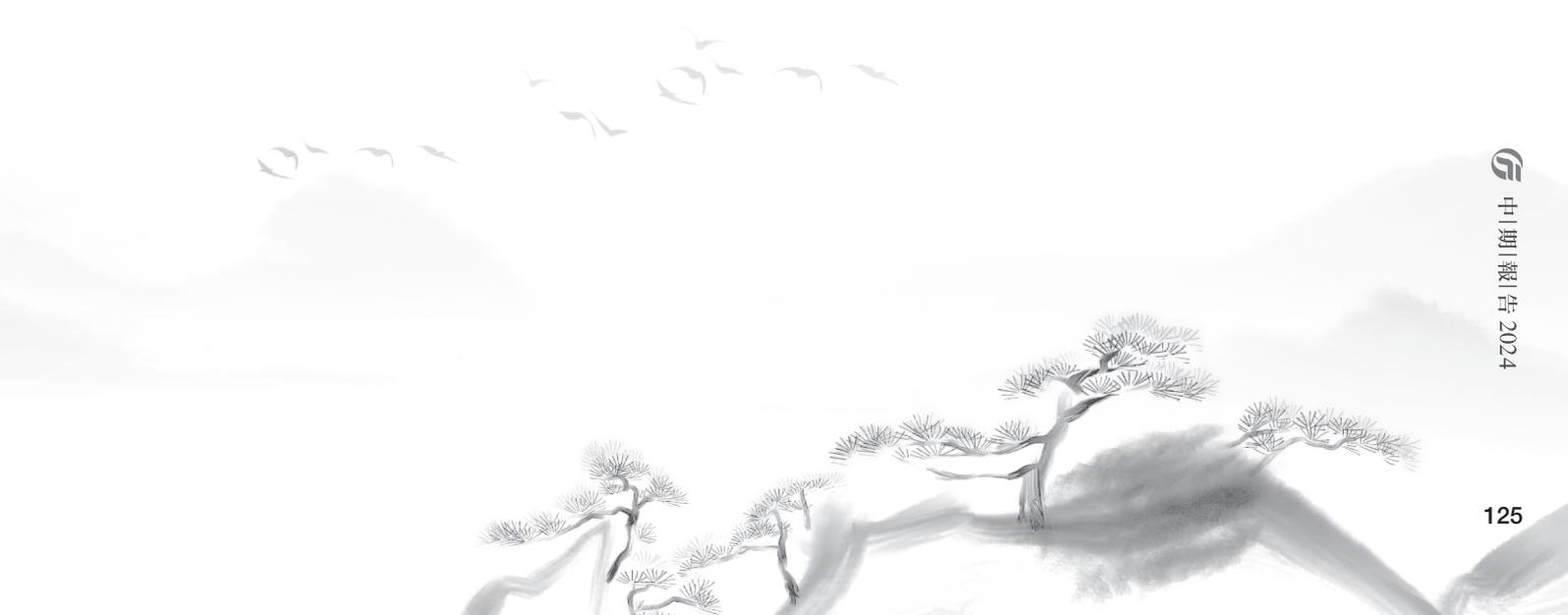
*FINANCIAL STATEMENTS*



## 一、審閱報告

集團按照國際會計準則編製的2024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）





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

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

### 前言

我們已審閱第128頁至第224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」)的於二零二四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、綜合收益表、權益變動表及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布的國際會計準則第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布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。

## 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  
2024年8月30日

## 簡明合併損益表

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

	附註	截至6月30日止六個月	
		2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
收入			
佣金及手續費收入	4	6,783,555	7,836,013
利息收入	5	6,248,160	6,804,923
投資收益淨額	6	3,654,238	2,608,707
收入合計		16,685,953	17,249,643
其他收入及收益或虧損	7	449,804	835,799
收入及其他收益總額		17,135,757	18,085,442
折舊及攤銷	8	(502,157)	(444,110)
僱員成本	9	(3,853,637)	(4,630,264)
佣金及手續費支出	10	(123,998)	(146,225)
利息支出	11	(5,354,093)	(5,079,291)
其他經營支出	12	(2,316,072)	(2,177,420)
信用減值損失	13	23,889	(4,506)
其他資產減值損失		(12,781)	(8,610)
支出總額		(12,138,849)	(12,490,426)
所佔聯營企業和合營企業的業績		120,563	378,566
所得稅前利潤		5,117,471	5,973,582
所得稅費用	14	(382,052)	(883,326)
期間利潤		4,735,419	5,090,256
歸屬於：			
本公司股東		4,362,372	4,538,406
非控制性權益		373,047	551,850
		4,735,419	5,090,256
每股收益(以每股人民幣元列示)			
— 基本／稀釋	15	0.52	0.56

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
期間利潤	4,735,419	5,090,256
<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		
公允價值收益／(虧損)	1,381,918	(70,421)
所得稅影響	(318,144)	18,182
不能重分類進損益的其他綜合收益總額	1,063,774	(52,239)
<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	28,202	196,679
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	1,139,336	818,884
— 處置損益的重新分類調整	(504,305)	(82,528)
— 減值損失準備的變動	(79,316)	8,053
— 所得稅影響	(136,924)	(184,198)
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收益	418,791	560,211
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	(5)	—
— 所佔聯營企業外幣折算差額	438	2,442
所佔聯營企業和合營企業其他綜合收益淨收益	433	2,442
將重分類進損益的其他綜合收益總額	447,426	759,332

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

簡明合併綜合收益表

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
其他綜合收益的稅後淨額	<u>1,511,200</u>	<u>707,093</u>
綜合收益總額	<u><b>6,246,619</b></u>	<u><b>5,797,349</b></u>
歸屬於：		
本公司股東	<u>5,872,549</u>	<u>5,240,597</u>
非控制性權益	<u>374,070</u>	<u>556,752</u>
	<u><b>6,246,619</b></u>	<u><b>5,797,349</b></u>

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

	附註	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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	3,257,425	3,230,375
使用權資產	17	2,018,711	2,024,845
投資物業		191,035	199,157
商譽		2,368	2,352
其他無形資產		482,091	520,022
對聯營企業的投資	18	8,144,273	7,249,310
對合營企業的投資	19	1,981,432	1,981,901
以攤餘成本計量的債權工具	20	8,768	101,484
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	14,107,897	5,696,951
買入返售金融資產	27	—	19,847
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	28	9,445,565	10,066,050
遞延稅項資產	34	2,242,154	2,562,495
非流動資產總額		<u>41,881,719</u>	<u>33,654,789</u>
<b>流動資產</b>			
以攤餘成本計量的債權工具	20	70,749	28,227
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	99,315,091	139,295,121
融資客戶墊款	23	84,951,572	91,107,898
應收賬款	24	12,595,109	11,045,443
其他應收賬款、其他應收款及預付款項	25	1,273,044	1,567,488
應收融資租賃款	26	29,034	39,305
應收合營企業和聯營企業賬款		139,900	127,511
買入返售金融資產	27	19,320,756	19,701,054
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	28	245,864,491	206,002,361
衍生金融資產	29	6,951,030	5,034,081
交易所及非銀行金融機構保證金	30	18,871,666	21,252,801
結算備付金	31	31,683,449	34,510,389
銀行結餘	32	126,380,380	118,815,211
流動資產總額		<u>647,446,271</u>	<u>648,526,890</u>
資產總額		<u>689,327,990</u>	<u>682,181,679</u>

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

	附註	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動負債</b>			
借款	36	5,408,540	6,838,049
應付短期融資款	37	39,758,403	45,363,288
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	38	8,286,311	15,768,777
拆入資金		43,010,273	22,653,003
應付經紀業務客戶賬款	39	136,507,155	132,010,529
應計僱員成本	40	3,267,390	4,285,092
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用	41	45,562,812	43,252,310
合同負債		87,463	115,859
應付合營企業和聯營企業款項		19,660	12,450
預計負債	42	449,258	446,850
當期稅項負債		264,798	258,815
其他負債	43	698,104	599,972
衍生金融負債	29	8,771,263	4,700,926
賣出回購金融資產款	44	130,086,695	153,748,802
應付債券	45	46,044,959	39,872,687
租賃負債	17	374,535	307,699
流動負債總額		<u>468,597,619</u>	<u>470,235,108</u>
流動資產淨額		<u>178,848,652</u>	<u>178,291,782</u>
資產總額減流動負債		<u>220,730,371</u>	<u>211,946,571</u>

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

	附註	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動負債</b>			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	38	455,260	502,393
應計僱員成本	40	5,212,474	5,211,211
遞延稅項負債	34	201,182	449,045
應付債券	45	67,929,648	63,707,808
租賃負債	17	616,974	662,484
其他負債	43	664,336	737,920
非流動負債總額		<u>75,079,874</u>	<u>71,270,861</u>
淨資產		<u>145,650,497</u>	<u>140,675,710</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本		7,621,088	7,621,088
其他權益工具	46	24,500,000	22,478,500
資本公積		31,274,148	31,296,848
庫存股	47	(233,609)	(233,609)
投資重估儲備		2,213,809	840,235
外幣折算儲備		526,090	498,473
一般儲備		33,246,436	33,066,912
未分配利潤		41,554,991	40,149,201
歸屬於本公司股東的權益		<u>140,702,953</u>	<u>135,717,648</u>
非控制性權益		<u>4,947,544</u>	<u>4,958,062</u>
權益總額		<u>145,650,497</u>	<u>140,675,710</u>

本簡明合併財務報表已於2024年8月30日經董事會批准及授權報出。

林傳輝  
執行董事、董事長

秦力  
執行董事、總經理

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

	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2024年1月1日	7,621,088	22,478,500	31,296,848	(233,609)	840,235	498,473	33,066,912	40,149,201	135,717,648	4,958,062	140,675,710
期間利潤	-	-	-	-	-	-	-	4,362,372	4,362,372	373,047	4,735,419
期間其他綜合收益	-	-	-	-	1,482,560	27,617	-	-	1,510,177	1,023	1,511,200
期間綜合收益總額	-	-	-	-	1,482,560	27,617	-	4,362,372	5,872,549	374,070	6,246,619
發行永續債	-	2,021,500	(23,500)	-	-	-	-	-	1,998,000	-	1,998,000
劃撥至一般儲備	-	-	-	-	-	-	179,524	(179,524)	-	-	-
確認為分派的普通股股利(附註48)	-	-	-	-	-	-	-	(2,281,754)	(2,281,754)	(384,588)	(2,666,342)
向其他權益工具持有者的分配(附註48)	-	-	-	-	-	-	-	(604,290)	(604,290)	-	(604,290)
其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	(108,986)	-	-	108,986	-	-	-
其他	-	-	800	-	-	-	-	-	800	-	800
於2024年6月30日(未經審計)	7,621,088	24,500,000	31,274,148	(233,609)	2,213,809	526,090	33,246,436	41,554,991	140,702,953	4,947,544	145,650,497

	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2023年1月1日	7,621,088	10,990,000	31,286,181	(233,609)	329,599	405,336	30,480,844	39,266,193	120,145,632	4,647,208	124,792,840
期間利潤	-	-	-	-	-	-	-	4,538,406	4,538,406	551,850	5,090,256
期間其他綜合收益	-	-	-	-	507,972	194,219	-	-	702,191	4,902	707,093
期間綜合收益總額	-	-	-	-	507,972	194,219	-	4,538,406	5,240,597	556,752	5,797,349
發行永續債	-	11,488,500	-	-	-	-	-	-	11,488,500	-	11,488,500
劃撥至一般儲備	-	-	-	-	-	-	217,492	(217,492)	-	-	-
確認為分派的普通股股利(附註48)	-	-	-	-	-	-	-	(2,662,046)	(2,662,046)	(576,882)	(3,238,928)
向其他權益工具持有者的分配(附註48)	-	-	-	-	-	-	-	(842,190)	(842,190)	-	(842,190)
其他	-	-	(2,846)	-	-	-	-	-	(2,846)	-	(2,846)
於2023年6月30日(未經審計)	7,621,088	22,478,500	31,283,335	(233,609)	837,571	599,555	30,698,336	40,082,871	133,367,647	4,627,078	137,994,725

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
<b>經營活動</b>		
所得稅前利潤	5,117,471	5,973,582
就下列各項作出調整：		
利息支出	5,354,093	5,079,291
所佔聯營企業和合營企業的業績	(120,563)	(378,566)
折舊及攤銷	502,157	444,110
信用減值(轉回)/損失	(23,889)	4,506
其他資產減值損失	12,781	8,610
處置物業、設備及其他無形資產的收益	(3,573)	(1,159)
出售子公司、聯營企業和合營企業的收益	(4,288)	(5,354)
匯兌(收益)/損失淨額	(15,309)	41,560
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	(504,305)	(82,528)
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	(1,937,374)	(1,905,702)
以攤餘成本計量的債權工具的利息收入	(4,014)	(19,849)
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	(638,745)	(1,203,394)
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	(368,716)	646,352
衍生工具的未實現公允價值變動	1,432,625	492,409

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
營運資金變動前的經營現金流量	8,798,351	9,093,868
融資客戶墊款減少／(增加)	6,112,498	(3,171,395)
買入返售金融資產減少	486,868	388,136
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產增加	(38,525,681)	(49,854,783)
交易所及非銀行金融機構保證金減少	2,395,259	1,091,505
受限制銀行存款減少／(增加)	513,623	(502,875)
其他流動資產(增加)／減少	(1,116,681)	2,298,177
客戶結算備付金減少／(增加)	3,806,806	(854,741)
代客戶持有的現金增加	(7,709,453)	(3,191,935)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(減少)／增加	(7,186,621)	5,978,981
應付經紀業務客戶賬款增加	4,467,044	5,271,473
應計僱員成本減少	(1,015,816)	(1,371,517)
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用及其他負債(減少)／增加	(1,888,047)	6,957,357
賣出回購金融資產款(減少)／增加	(23,584,952)	32,385,209
拆入資金增加	20,312,740	2,848,853
預計負債(減少)／增加	(550)	3,146
	<b>(34,134,612)</b>	<b>7,369,459</b>
(用於)／來自經營活動的現金		
已付所得稅	(456,101)	(905,103)
已付利息	(2,871,821)	(2,530,094)
	<b>(37,462,534)</b>	<b>3,934,262</b>
(用於)／來自經營活動的現金淨額		

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023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	2,652,995	2,322,699
購置物業、設備及其他無形資產	(345,757)	(413,690)
處置物業、設備及其他無形資產的所得款項	12,109	3,167
向聯營／合營企業注資	(1,407,080)	(123,180)
處置聯營／合營企業權益的所得款項	326,011	125,389
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	33,613,039	(3,265,662)
購買或處置以攤餘成本計量的債權工具所得款項淨額	21,249	139,604
<b>來自／(用於)投資活動的現金淨額</b>	<b>34,872,566</b>	<b>(1,211,673)</b>

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023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	2,000,000	11,500,000
付予股東及非控制權益的股利	(1,158,439)	(281,250)
償還借款利息	(213,759)	(121,787)
償還應付短期融資款及債券利息	(1,272,882)	(1,725,354)
發行應付短期融資款及債券所得款項	41,272,540	42,241,970
償還應付短期融資款及債券	(37,415,176)	(55,885,884)
募集借款所得款項	58,455	2,343,977
償還借款	(1,540,245)	(151,292)
償還長期借款	—	(63,827)
支付租賃負債本金和利息	(184,351)	(175,121)
收到其他籌資活動	2,438,729	—
償還其他籌資活動	(68,175)	(40,966)
來自／(用於)籌資活動的現金淨額	<u>3,916,697</u>	<u>(2,359,534)</u>
現金及現金等價物增加淨額	<u>1,326,729</u>	<u>363,055</u>
期初的現金及現金等價物	21,741,361	19,072,052
外匯匯率變動的影響	20,515	95,040
期末的現金及現金等價物	<u>23,088,605</u>	<u>19,530,147</u>

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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二零二四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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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」)頒布的國際會計準則第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2023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2023年度會計報表所採用的會計政策一致。

#### 會計政策變更

除了採納下列準則修訂外，本集團在編製截至2024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2023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布但尚未生效的其他準則、詮釋或修訂。

國際財務報告準則第16號(修訂)	售後回租的租賃負債
國際會計準則第1號(修訂)	負債分類為流動或非流動
國際會計準則第1號(修訂)	附有特定還款條件的非流動負債
國際會計準則第7號及	
國際財務報告準則第7號(修訂)	供應商融資安排

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 3. 分部報告

截至2024年6月30日及2023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2024年6月30日止六個月								
分部收入及業績								
分部收入	352,394	6,274,567	6,734,642	3,247,002	77,348	16,685,953	-	16,685,953
分部其他收入及收益或虧損	(191)	372,466	40,726	15,621	21,182	449,804	-	449,804
分部收入及其他收益	352,203	6,647,033	6,775,368	3,262,623	98,530	17,135,757	-	17,135,757
分部支出	(333,490)	(3,653,515)	(4,807,427)	(2,293,659)	(1,050,758)	(12,138,849)	-	(12,138,849)
分部業績	18,713	2,993,518	1,967,941	968,964	(952,228)	4,996,908	-	4,996,908
所佔聯營企業及合營企業的業績	-	148	(25,417)	193,387	(47,555)	120,563	-	120,563
所得稅前利潤/(損失)	18,713	2,993,666	1,942,524	1,162,351	(999,783)	5,117,471	-	5,117,471
未經審計								
截至2024年6月30日								
分部資產及負債								
分部資產	142,807	139,737,788	355,812,269	35,117,515	157,900,457	688,710,836	(1,625,000)	687,085,836
遞延稅項資產								2,242,154
本集團資產總額								689,327,990
分部負債	105,638	120,826,547	175,010,764	11,569,485	235,963,877	543,476,311	-	543,476,311
遞延稅項負債								201,182
本集團負債總額								543,677,493

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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2023年6月30日止六個月</b>								
<b>分部收入及業績</b>								
分部收入	305,526	6,611,603	5,908,566	4,341,135	82,813	17,249,643	–	17,249,643
分部其他收入及收益或虧損	(208)	148,696	(46,527)	248,060	485,778	835,799	–	835,799
分部收入及其他收益	305,318	6,760,299	5,862,039	4,589,195	568,591	18,085,442	–	18,085,442
分部支出	(299,859)	(3,656,909)	(4,277,843)	(3,009,146)	(1,246,669)	(12,490,426)	–	(12,490,426)
分部業績	5,459	3,103,390	1,584,196	1,580,049	(678,078)	5,595,016	–	5,595,016
所佔聯營企業及合營企業的業績	–	136	1,986	376,228	216	378,566	–	378,566
所得稅前利潤/(損失)	5,459	3,103,526	1,586,182	1,956,277	(677,862)	5,973,582	–	5,973,582
<b>經審計</b>								
<b>截至2023年12月31日</b>								
<b>分部資產及負債</b>								
分部資產	143,895	138,910,418	342,342,088	36,282,054	163,544,729	681,223,184	(1,604,000)	679,619,184
遞延稅項資產								2,562,495
本集團資產總額								<u>682,181,679</u>
分部負債	101,291	115,866,288	201,020,749	11,752,097	212,316,499	541,056,924	–	541,056,924
遞延稅項負債								<u>449,045</u>
本集團負債總額								<u>541,505,969</u>

本集團的非流動資產主要位於中國(戶籍國家)。本集團的大部分收入來自其中國的營運。

截至2024年6月30日及2023年6月30日止六個月，無單一客戶佔本集團10%以上的收入。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 4. 佣金及手續費收入

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
資產管理費及基金管理費收入	3,383,012	4,187,645
證券經紀業務佣金及手續費收入	2,585,266	2,910,970
承銷及保薦費收入	328,565	285,440
期貨經紀業務佣金及手續費收入	285,946	244,216
諮詢和財務顧問費收入	58,303	69,348
其他	142,463	138,394
	<u>6,783,555</u>	<u>7,836,013</u>

### 5. 利息收入

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
融資融券	2,526,173	2,813,334
交易所及金融機構款項	1,763,530	1,794,118
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	1,562,464	1,826,670
買入返售金融資產	379,269	336,814
以攤餘成本計量的債權工具	4,014	19,849
租賃業務	1,716	8,059
其他	10,994	6,079
	<u>6,248,160</u>	<u>6,804,923</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 6. 投資收益淨額

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023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	504,305	82,528
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	(3,340,678)	738,289
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	2,560,628	1,896,628
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	374,910	79,032
衍生工具已實現收益/(損失)淨額	3,466,408	(515,597)
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	638,745	1,203,394
— 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	368,716	(646,352)
— 衍生工具	(918,796)	(229,215)
	<u>3,654,238</u>	<u>2,608,707</u>

### 7. 其他收入及收益或虧損

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
政府補助	2,507	770,934
大宗商品銷售收入	337,603	70,441
代扣代繳稅金的手續費返還	52,562	58,084
處置子公司、聯營及合營企業產生的收益	4,288	5,354
納入合併範圍的結構化主體中的第三方權益	(748)	(54,267)
其他	53,592	(14,747)
	<u>449,804</u>	<u>835,799</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 8. 折舊及攤銷

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
物業及設備折舊	217,676	193,015
使用權資產折舊	194,611	176,602
其他無形資產攤銷	85,581	68,650
投資物業折舊	4,289	5,843
	<u>502,157</u>	<u>444,110</u>

### 9. 僱員成本

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
薪金、獎金及津貼及其他長期福利	3,078,014	3,938,561
設定供款計劃	337,472	281,302
短期社會福利	236,673	224,174
其他	201,478	186,227
	<u>3,853,637</u>	<u>4,630,264</u>

### 10. 佣金及手續費支出

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
證券及期貨經紀業務支出	109,044	133,015
承銷及保薦支出	9,185	4,390
其他服務支出	5,769	8,820
	<u>123,998</u>	<u>146,225</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 11. 利息支出

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
應付債券	1,763,104	1,861,879
賣出回購金融資產款	1,793,510	1,641,123
拆入資金	596,316	515,787
應付短期融資款	469,675	491,696
應付經紀業務客戶賬款	274,274	320,244
借款	223,310	119,708
租賃負債	20,454	16,154
長期借款	—	716
其他	213,450	111,984
	<u>5,354,093</u>	<u>5,079,291</u>

### 12. 其他經營支出

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
基金及資產管理業務的銷售開支	818,329	986,751
一般及行政開支	530,673	517,696
大宗商品銷售成本	340,192	67,354
郵電通訊費用	139,022	129,427
稅金及附加費	87,157	88,989
廣告及業務開發費用	81,419	81,281
房租及物業水電費	79,047	68,550
證券投資者保護基金及期貨投資者保障基金	39,950	43,247
雜費	200,283	194,125
	<u>2,316,072</u>	<u>2,177,420</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 13. 信用減值損失

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
以攤餘成本計量的債權工具	4,153	(1,484)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	(79,316)	8,053
融資客戶墊款	51,714	(21,912)
應收賬款	9,466	31,945
租賃應收款	(21,187)	(8,977)
買入返售金融資產	11,502	(4,038)
其他	(221)	919
	<u>(23,889)</u>	<u>4,506</u>

### 14. 所得稅費用

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
當期稅項：		
中國企業所得稅	708,456	1,050,483
香港利得稅及其他司法權區	56,430	37,145
小計	764,886	1,087,628
遞延稅項(附註34)	(382,834)	(204,302)
	<u>382,052</u>	<u>883,326</u>

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%。

香港利得稅乃按估計應課稅利潤的16.5%計算。於其他司法權區產生的稅項按有關司法權區的適用稅率計算。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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	
	2024年 (未經審計)	2023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(人民幣千元)	4,362,372	4,538,406
減：歸屬於本公司其他權益工具持有人的期間利潤(人民幣千元)	444,560	261,326
歸屬於本公司普通股股東的期間利潤(人民幣千元)	<u>3,917,812</u>	<u>4,277,080</u>
已發行普通股加權平均數(千股) <sup>(i)</sup>	<u>7,605,846</u>	<u>7,605,846</u>
每股收益(人民幣元)		
— 基本	<u>0.52</u>	<u>0.56</u>
— 稀釋	<u>0.52</u>	<u>0.56</u>
(i) 已發行普通股加權平均數(千股)		
期初已發行普通股股數	7,621,088	7,621,088
減：股票回購股份加權平均數	15,242	15,242
已發行普通股加權平均數	<u>7,605,846</u>	<u>7,605,846</u>

截至2024年6月30日及2023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，除以已發行普通股加權平均數計算。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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>							
2024年1月1日	2,635,400	1,529,448	132,264	281,449	1,012,132	246,301	5,836,994
增加	-	139,055	4,891	8,834	100,387	-	253,167
期間轉移	(3,972)	-	-	-	-	-	(3,972)
處置/沖銷	(2,306)	(29,237)	(3,865)	(5,719)	(33,084)	-	(74,211)
外幣報表折算差額的影響	-	330	21	15	169	-	535
2024年6月30日	<u>2,629,122</u>	<u>1,639,596</u>	<u>133,311</u>	<u>284,579</u>	<u>1,079,604</u>	<u>246,301</u>	<u>6,012,513</u>
<b>累計折舊及減值</b>							
2024年1月1日	692,351	919,217	90,861	221,086	683,104	-	2,606,619
期間計提	37,955	106,311	6,417	13,990	54,803	-	219,476
期間轉移	(501)	-	-	-	-	-	(501)
處置/沖銷	-	(28,958)	(3,810)	(5,345)	(32,918)	-	(71,031)
外幣報表折算差額的影響	-	281	12	18	214	-	525
2024年6月30日	<u>729,805</u>	<u>996,851</u>	<u>93,480</u>	<u>229,749</u>	<u>705,203</u>	<u>-</u>	<u>2,755,088</u>
<b>賬面值</b>							
2024年6月30日	<u>1,899,317</u>	<u>642,745</u>	<u>39,831</u>	<u>54,830</u>	<u>374,401</u>	<u>246,301</u>	<u>3,257,425</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>經審計</b>							
<b>成本</b>							
2023年1月1日	2,666,091	1,236,317	132,830	270,580	974,857	246,301	5,526,976
增加	-	338,636	8,804	18,903	78,381	-	444,724
本年轉移	(30,309)	-	-	-	-	-	(30,309)
處置/沖銷	(382)	(46,237)	(9,399)	(8,157)	(41,571)	-	(105,746)
外幣報表折算差額的影響	-	732	29	123	465	-	1,349
2023年12月31日	<u>2,635,400</u>	<u>1,529,448</u>	<u>132,264</u>	<u>281,449</u>	<u>1,012,132</u>	<u>246,301</u>	<u>5,836,994</u>
<b>累計折舊及減值</b>							
2023年1月1日	633,722	787,675	86,077	193,850	619,232	-	2,320,556
本年計提	74,927	176,938	13,992	35,122	104,818	-	405,797
本年轉移	(16,296)	-	-	-	-	-	(16,296)
處置/沖銷	(2)	(46,034)	(9,228)	(8,000)	(41,361)	-	(104,625)
外幣報表折算差額的影響	-	638	20	114	415	-	1,187
2023年12月31日	<u>692,351</u>	<u>919,217</u>	<u>90,861</u>	<u>221,086</u>	<u>683,104</u>	<u>-</u>	<u>2,606,619</u>
<b>賬面值</b>							
2023年12月31日	<u>1,943,049</u>	<u>610,231</u>	<u>41,403</u>	<u>60,363</u>	<u>329,028</u>	<u>246,301</u>	<u>3,230,375</u>

於2024年6月30日，本集團賬面價值為人民幣276.09百萬元（2023年12月31日：人民幣289.26百萬元）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。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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>			
2024年1月1日	1,825,779	1,292,056	3,117,835
添置	195,986	—	195,986
處置／沖銷	(143,253)	—	(143,253)
期間轉移	—	(1,041)	(1,041)
外幣報表折算差額的影響	1,474	—	1,474
2024年6月30日	<u>1,879,986</u>	<u>1,291,015</u>	<u>3,171,001</u>
<b>累計折舊及減值</b>			
2024年1月1日	877,843	215,147	1,092,990
期間計提	179,461	15,150	194,611
處置／沖銷	(135,726)	—	(135,726)
期間轉移	—	(365)	(365)
外幣報表折算差額的影響	780	—	780
2024年6月30日	<u>922,358</u>	<u>229,932</u>	<u>1,152,290</u>
<b>賬面值</b>			
2024年6月30日	<u>957,628</u>	<u>1,061,083</u>	<u>2,018,711</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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>			
2023年1月1日	1,462,041	1,293,656	2,755,697
添置	532,501	—	532,501
處置／沖銷	(170,491)	—	(170,491)
本年轉移	—	(1,600)	(1,600)
外幣報表折算差額的影響	1,728	—	1,728
	<u>1,825,779</u>	<u>1,292,056</u>	<u>3,117,835</u>
2023年12月31日	<u>1,825,779</u>	<u>1,292,056</u>	<u>3,117,835</u>
<b>累計折舊及減值</b>			
2023年1月1日	696,570	185,342	881,912
本年計提	341,364	30,335	371,699
處置／沖銷	(160,339)	—	(160,339)
本年轉移	—	(530)	(530)
外幣報表折算差額的影響	248	—	248
	<u>877,843</u>	<u>215,147</u>	<u>1,092,990</u>
2023年12月31日	<u>877,843</u>	<u>215,147</u>	<u>1,092,990</u>
<b>賬面值</b>			
2023年12月31日	<u>947,936</u>	<u>1,076,909</u>	<u>2,024,845</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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情況如下：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
物業及建築物		
流動	374,535	307,699
非流動	616,974	662,484
合計	<u>991,509</u>	<u>970,183</u>

於2024年6月30日及2023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

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於聯營企業的投資成本	4,098,488	3,025,098
所佔收購後利潤及其他綜合收益，並扣除已收的股利	4,042,689	4,218,273
	8,141,177	7,243,371
以公允價值計量且其變動計入當期損益的於聯營企業的投資(註)	3,096	5,939
	<u>8,144,273</u>	<u>7,249,310</u>

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通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3.10百萬元(2023年12月31日：人民幣5.94百萬元)，原因是管理層於2024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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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
		2024年 6月30日	2023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

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於合營企業的投資成本	2,294,566	2,392,504
所佔收購後利潤及其他綜合收益，並扣除已收的股利	(313,134)	(410,603)
	<u>1,981,432</u>	<u>1,981,901</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 20. 以攤餘成本計量的債權工具

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
債務證券	—	74,393
其他	300,164	318,884
減：預期信用損失準備	291,396	291,793
	<u>8,768</u>	<u>101,484</u>
 分析如下：		
非上市	<u>8,768</u>	<u>101,484</u>
 <b>流動</b>		
債務證券	67,895	20,325
委託貸款	14,510	14,506
其他	178,326	178,827
減：預期信用損失準備	189,982	185,431
	<u>70,749</u>	<u>28,227</u>
 分析如下：		
非上市	<u>70,749</u>	<u>28,227</u>
 合計	<u>79,517</u>	<u>129,711</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	477,224	488,802
期內／年內計提 <sup>(i)</sup>	4,586	48,019
回撥	(433)	(13,580)
壞賬的沖銷	-	(46,685)
外幣報表折算差額的影響	1	668
於2024年6月30日／2023年12月31日	<u>481,378</u>	<u>477,224</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。

預期信用損失準備的階段分析：

	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	合計 人民幣千元
2024年6月30日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>481,378</u>	<u>481,378</u>
2023年12月31日	<u>316</u>	<u>-</u>	<u>476,908</u>	<u>477,224</u>

本期間，以攤餘成本計量的債權工具無階段之間的轉移。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
非流動		
股票	13,826,202	5,612,943
其他	281,695	84,008
	<u>14,107,897</u>	<u>5,696,951</u>
分析如下：		
香港上市	7,667,755	385,975
香港以外地區上市 <sup>(i)</sup>	6,360,161	5,228,999
非上市	79,981	81,977
	<u>14,107,897</u>	<u>5,696,951</u>

(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2024年6月30日，其他權益工具投資包括本集團持有的非交易性權益工具。以上權益工具並非持有作交易目的，本集團將該等權益工具投資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投資。

本期間，由於本集團處置以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具，人民幣108.99百萬元其他綜合收益轉入留存收益（截至2023年6月30日止六個月：無）。

本期間，本集團持有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股利收入詳見附註6。

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
債務證券	<b><u>99,315,091</u></b>	<b><u>139,295,121</u></b>
分析如下：		
香港以外地區上市 <sup>(i)</sup>	<b><u>33,320,206</u></b>	49,359,624
非上市	<b><u>65,994,885</u></b>	<b><u>89,935,497</u></b>
	<b><u>99,315,091</u></b>	<b><u>139,295,121</u></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：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	<b>359,297</b>	287,164
期內／年內計提 <sup>(ii)</sup>	<b>36,242</b>	176,058
回撥	<b>(115,558)</b>	(104,497)
外幣報表折算差額的影響	<b>313</b>	572
於2024年6月30日／2023年12月31日	<b><u>280,294</u></b>	<b><u>359,297</u></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。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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 — 續

預期信用損失準備的階段分析：

	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	合計 人民幣千元
2024年6月30日	<u>86,933</u>	<u>—</u>	<u>193,361</u>	<u>280,294</u>
2023年12月31日	<u>166,302</u>	<u>—</u>	<u>192,995</u>	<u>359,297</u>

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。

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。

### 23. 融資客戶墊款

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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	85,342,679	91,434,944
限制性股權激勵融資	64,711	75,170
減：預期信用損失準備	<u>455,818</u>	<u>402,216</u>
合計	<u>84,951,572</u>	<u>91,107,898</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 23. 融資客戶墊款－續

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	402,216	417,233
期內／年內計提 <sup>(i)</sup>	89,727	59,922
回撥	(38,013)	(78,624)
外幣報表折算差額影響	1,888	3,685
於2024年6月30日／2023年12月31日	<u>455,818</u>	<u>402,216</u>

(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。

預期信用損失準備的階段分析：

	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	合計 人民幣千元
2024年6月30日	<u>111,243</u>	<u>1,444</u>	<u>343,131</u>	<u>455,818</u>
2023年12月31日	<u>129,191</u>	<u>3,510</u>	<u>269,515</u>	<u>402,216</u>

本年度，階段一轉至階段二的賬面原值人民幣236.62百萬元，相應減值準備人民幣0.17百萬元，其他階段轉移金額不重大。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 24. 應收賬款

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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	1,632,113	1,485,432
經紀商	2,579,737	2,325,754
現金客戶	1,378,597	198,142
結算所	104,845	6,471
場外業務應收保證金	5,667,907	5,779,612
其他	1,530,737	1,539,201
減：預期信用損失準備	298,827	289,169
	<u>12,595,109</u>	<u>11,045,443</u>

應收賬款(扣除預期信用損失準備)的賬齡分析如下：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
一年以內	12,275,726	10,830,266
一至兩年	142,925	72,916
兩至三年	45,727	17,667
三年以上	130,731	124,594
	<u>12,595,109</u>	<u>11,045,443</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 24. 應收賬款－續

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	289,169	229,400
期內／年內計提 <sup>(i)</sup>	11,085	68,556
回撥	(1,619)	(9,293)
壞賬的沖銷	(67)	(127)
外幣報表折算差額影響	259	633
於2024年6月30日／2023年12月31日	<u>298,827</u>	<u>289,169</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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 25. 其他應收賬款、其他應收款及預付款項

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
投資預付賬款	104,667	320,350
應收售後回租款 <sup>(ii)</sup>	41,633	41,604
其他應收款	734,000	1,108,960
其他	529,140	221,835
減：減值準備	136,396	125,261
	<u>1,273,044</u>	<u>1,567,488</u>
合計	<u>1,273,044</u>	<u>1,567,488</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	125,261	114,992
期內／年內計提 <sup>(i)</sup>	27,120	12,084
回撥	(13,838)	(1,781)
壞賬的沖銷	(2,153)	(40)
外幣報表折算差額的影響	6	6
於2024年6月30日／2023年12月31日	<u>136,396</u>	<u>125,261</u>

(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：

	2024年6月30日		2023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)	41,666	41,633	41,637	41,604
合計	41,666	41,633	41,637	41,604
減：未實現融資收益	33	N/A	33	N/A
應收售後回租款餘額	41,633	41,633	41,604	41,604
減：預期信用損失準備	41,407	41,407	40,728	40,728
應收售後回租款淨額	<u>226</u>	<u>226</u>	<u>876</u>	<u>876</u>

2024年6月30日，實際年利率介乎8%至9%（2023年12月31日：8%至9%）。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	40,728	39,492
期內／年內計提 <sup>(iii)</sup>	679	1,280
回撥	—	(44)
於2024年6月30日／2023年12月31日	<u>41,407</u>	<u>40,728</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。

預期信用損失準備的階段分析：

	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	合計 人民幣千元
2024年6月30日	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>41,407</u>	<u>41,407</u>
2023年12月31日	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>40,728</u>	<u>40,728</u>

本期間，應收售後回租款無階段轉移。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 26. 應收融資租賃款

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
分析如下：		
流動資產	<u>29,034</u>	<u>39,305</u>
	<u><b>29,034</b></u>	<u><b>39,305</b></u>

將收取的最低租賃收款額及對應現值如下：

	2024年6月30日		2023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)	<u>565,512</u>	<u>564,437</u>	<u>597,742</u>	<u>596,574</u>
合計	<u>565,512</u>	<u>564,437</u>	597,742	596,574
減：未實現融資收益	<u>1,075</u>	N/A	<u>1,168</u>	N/A
應收融資租賃款餘額	<u>564,437</u>	<u>564,437</u>	596,574	596,574
減：預期信用損失準備	<u>535,403</u>	<u>535,403</u>	<u>557,269</u>	<u>557,269</u>
應收融資租賃款淨額	<u><b>29,034</b></u>	<u><b>29,034</b></u>	<u>39,305</u>	<u>39,305</u>

2024年6月30日，實際年利率介乎7%至17% (2023年12月31日：7%至17%)。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 26. 應收融資租賃款 — 續

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	557,269	580,952
期內／年內計提 <sup>(i)</sup>	146	29,262
回撥	<u>(22,012)</u>	<u>(52,945)</u>
於2024年6月30日／2023年12月31日	<u><b>535,403</b></u>	<u><b>557,269</b></u>

(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。

預期信用損失準備的階段分析：

	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	合計 人民幣千元
2024年6月30日	<u>—</u>	<u>—</u>	<u><b>535,403</b></u>	<u><b>535,403</b></u>
2023年12月31日	<u>—</u>	<u>—</u>	<u><b>557,269</b></u>	<u><b>557,269</b></u>

本期間，應收融資租賃款無階段轉移。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 27. 買入返售金融資產

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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>	—	20,000
減：預期信用損失準備	—	153
	<u>—</u>	<u>19,847</u>
按市場劃分：		
證券交易所	<u>—</u>	<u>19,847</u>
<b>流動</b>		
按抵押品種類劃分：		
股票 <sup>(i)</sup>	11,324,794	12,371,014
債券 <sup>(ii)</sup>	8,584,277	7,906,700
減：預期信用損失準備	588,315	576,660
	<u>19,320,756</u>	<u>19,701,054</u>
按市場劃分：		
證券交易所	10,830,603	11,809,285
銀行間債券市場	5,138,735	5,465,938
場外交易市場	3,351,418	2,425,831
	<u>19,320,756</u>	<u>19,701,054</u>
合計	<u>19,320,756</u>	<u>19,720,901</u>

- (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2024年6月30日的公允價值為人民幣27,717.83百萬元（2023年12月31日：人民幣32,156.97百萬元）。
- (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2024年6月30日的公允價值為人民幣12,454.09百萬元（2023年12月31日：人民幣11,148.02百萬元）。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 27. 買入返售金融資產 – 續

於期內／年內預期信用損失準備的變動如下：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	576,813	611,153
期內／年內計提 <sup>(iii)</sup>	68,198	142,541
回撥	(56,696)	(176,881)
於2024年6月30日／2023年12月31日	<u>588,315</u>	<u>576,813</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。

預期信用損失準備的階段分析：

	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	合計 人民幣千元
2024年6月30日	<u>164,415</u>	<u>10,175</u>	<u>413,725</u>	<u>588,315</u>
2023年12月31日	<u>171,364</u>	<u>–</u>	<u>405,449</u>	<u>576,813</u>

本期間，買入返售金融資產階段轉移金額不重大。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 28. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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> ：		
權益證券	8,955,236	9,693,808
公募基金	223,949	168,606
券商資管產品 <sup>(ii),(iii)</sup>	173,293	165,039
其他投資 <sup>(iii)</sup>	93,087	38,597
	<u>9,445,565</u>	<u>10,066,050</u>
分析如下：		
非上市 <sup>(v)</sup>	<u>9,445,565</u>	<u>10,066,050</u>
	<u>9,445,565</u>	<u>10,066,050</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	82,457,529	68,954,833
權益證券	25,174,957	37,444,390
公募基金	105,277,444	66,396,379
券商資管產品 <sup>(ii),(iii)</sup>	2,421,409	2,407,375
信託計劃	6,732	6,933
銀行理財產品 <sup>(iii)</sup>	6,406,741	4,055,580
其他投資 <sup>(iii)</sup>	24,119,679	26,736,871
	<u>245,864,491</u>	<u>206,002,361</u>
分析如下：		
香港上市	5,928,866	2,642,033
香港以外地區上市 <sup>(iv)</sup>	46,993,959	65,501,070
非上市 <sup>(v)</sup>	<u>192,941,666</u>	<u>137,859,258</u>
	<u>245,864,491</u>	<u>206,002,361</u>
合計	<u>255,310,056</u>	<u>216,068,411</u>

### 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以達合同或法律法規要求，截至2024年6月30日，該部分資產管理計劃的金額為4.02百萬元（2023年12月31日：人民幣15.24百萬元）。
- (iii) 這些投資包括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產品。

於2024年6月30日，本集團的股票包括約人民幣820.28百萬元（2023年12月31日：人民幣1,410.06百萬元）的受限制股份。該等受限制股份已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2024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297.65百萬元（2023年12月31日：人民幣831.93百萬元）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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 29. 衍生金融工具

	2024年6月30日			2023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)
利率衍生工具						
— 利率互換 <sup>(i)</sup>	888,531,403	12,930	2,595	845,454,270	12,625	15,457
— 利率期權	—	—	—	1,000,000	—	9,990
— 國債期貨 <sup>(i)</sup>	6,564,832	5,023	2,356	13,708,410	8,528	—
貨幣衍生工具						
— 貨幣互換	163,898	9	1	85,397	2,206	—
— 貨幣遠期	17,834,307	129,987	107,712	5,357,132	19,052	42,445
— 貨幣期貨	1,852,426	260	492	1,610,042	1,725	324
權益衍生工具						
— 股指期貨 <sup>(i)</sup>	18,125,424	54,955	686	30,144,347	82,050	2,753
— 場內期權	21,790,308	220,696	621,437	20,606,691	149,240	484,916
— 場外權益衍生業務	129,396,495	5,701,913	6,892,980	135,436,561	3,810,493	3,822,956
信用衍生工具						
— 信用風險緩釋憑證	50,000	—	8,057	50,000	—	533
— 信用違約互換	900,000	1,362	—	—	—	—
其他衍生工具						
— 商品期貨 <sup>(i)</sup>	10,161,786	1,332	10,330	10,791,364	259	22,972
— 其他	49,648,153	822,563	1,124,617	44,744,605	947,903	298,580
合計	<u>1,145,019,032</u>	<u>6,951,030</u>	<u>8,771,263</u>	<u>1,108,988,819</u>	<u>5,034,081</u>	<u>4,700,926</u>

- (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的持倉損益為每日結算，對應的收付款包括在2024年6月30日及2023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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 30. 交易所及非銀行金融機構保證金

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
上海證券交易所	1,170,150	882,737
深圳證券交易所	585,721	387,399
北京證券交易所	3,731	2,614
香港聯交所	30,846	21,199
香港期貨交易所有限公司	310,412	564,519
上海期貨交易所	2,283,750	1,868,670
鄭州商品交易所	1,011,083	1,141,409
大連商品交易所	2,224,012	1,943,522
中國金融期貨交易所	6,471,956	10,404,994
洲際交易所公司	243,749	238,698
中國證券金融股份有限公司	458,970	460,963
上海清算所	325,631	308,100
中國金融期貨交易所結算擔保金	107,702	128,424
倫敦金屬交易清算所	686,216	336,157
經紀商	2,306,124	1,795,388
上海國際能源交易中心	309,914	319,164
其他	341,699	448,844
合計	<u>18,871,666</u>	<u>21,252,801</u>

### 31. 結算備付金

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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	5,846,375	4,862,681
客戶	<u>25,837,074</u>	<u>29,647,708</u>
合計	<u>31,683,449</u>	<u>34,510,389</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。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 32. 銀行結餘

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
銀行結餘：		
自有賬戶	23,832,159	23,976,538
代客戶持有的現金 <sup>(i)</sup>	<u>102,548,221</u>	<u>94,838,673</u>
合計	<u>126,380,380</u>	<u>118,815,211</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2024年6月30日，本集團使用權受到限制的銀行結餘詳見附註35。

- (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39）。

### 33. 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括下列各項：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
銀行結餘－自有	17,244,331	16,882,222
結算備付金－自有	<u>5,844,274</u>	<u>4,859,139</u>
合計	<u>23,088,605</u>	<u>21,741,361</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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：

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
遞延稅項資產	2,242,154	2,562,495
遞延稅項負債	<u>(201,182)</u>	<u>(449,045)</u>
合計	<u>2,040,972</u>	<u>2,113,450</u>

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 損失準備 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
	2023年1月1日(經審計)	59,537	(54,337)	1,579,801	523,870	(14,214)	(86,539)	2,008,118	
於損益(扣減)計入	146,316	16,624	(65,348)	5,141	984	157,130	260,847		
於其他綜合收益(扣減)計入	(477)	(155,315)	-	2	-	275	(155,515)		
2023年12月31日(經審計)	<u>205,376</u>	<u>(193,028)</u>	<u>1,514,453</u>	<u>529,013</u>	<u>(13,230)</u>	<u>70,866</u>	<u>2,113,450</u>		
於損益(扣減)計入(附註14)	34,383	(19,965)	279,989	11,793	492	76,142	382,834		
於其他綜合收益(扣減)計入	(579)	(455,068)	-	2	-	333	(455,312)		
2024年6月30日(未經審計)	<u>239,180</u>	<u>(668,061)</u>	<u>1,794,442</u>	<u>540,808</u>	<u>(12,738)</u>	<u>147,341</u>	<u>2,040,972</u>		

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 35. 所有權或使用權受到限制的資產

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	受限原因
銀行結餘	6,432,826	風險準備金等
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	52,283,182	賣出回購、融券業務、債券借貸和拆入資 金的擔保物，期貨業務保證金
以公允價值計量且其變動計入其他綜合 收益的權益工具	415,564	轉融通保證金
以公允價值計量且其變動計入其他綜合 收益的債權工具	83,708,118	賣出回購、債券借貸和拆入資金的擔保 物，轉融通和期貨業務保證金
其他	300,000	訴訟凍結
合計	<u>143,139,690</u>	

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 36. 借款

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
有抵押短期借款 <sup>(i)</sup>	—	629,628
無抵押短期借款 <sup>(ii)</sup>	<u>5,408,540</u>	<u>6,208,421</u>
合計	<u>5,408,540</u>	<u>6,838,049</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。2024年6月30日，已抵押證券的總市值為人民幣1,320.68百萬元(2023年12月31日：人民幣1,945.64百萬元)，而已使用的信貸融資為零(2023年12月31日：人民幣628.99百萬元，按年利率1.43%至6.99%計息)。
- (ii) 2024年6月30日，本集團的無抵押短期銀行借款利率區間為2.30%至6.83%(2023年12月31日：6.00%至7.17%)。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 37. 應付短期融資款

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
短期融資券(註1)	4,086,461	10,138,526
公司債券(註2)	22,175,475	18,203,447
收益憑證(註3)	13,496,467	17,021,315
合計	<u>39,758,403</u>	<u>45,363,288</u>

#### 註1: 短期融資券

於2024年6月30日的短期融資券詳情如下:

名稱	面值 人民幣千元	起息日	到期日	票面利率
23廣發證券CP007	4,000,000	2023/07/26	2024/07/26	2.32%

#### 註2: 公司債券

於2024年6月30日的公司債券詳情如下:

名稱	面值 人民幣千元	起息日	到期日	票面利率
23廣發D4	3,000,000	2023/11/10	2024/08/06	2.64%
23廣發D5	3,000,000	2023/11/10	2024/11/08	2.68%
23廣發D6	4,000,000	2023/11/24	2024/08/20	2.65%
24廣發D2	900,000	2024/04/26	2024/08/23	1.90%
24廣發D3	2,800,000	2024/04/26	2024/09/20	1.91%
24廣發D4	2,300,000	2024/05/30	2024/08/29	1.90%
24廣發D5	2,000,000	2024/06/18	2025/01/16	2.00%
24廣發D6	4,000,000	2024/06/24	2025/01/14	1.98%

#### 註3: 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2024年6月30日，未到期的收益憑證按固定年利率1.85%至5.80%（2023年12月31日：2.05%至6.80%）或與若干標的掛鈎的浮息計息。以浮息計算的收益憑證包含與標的市場波動掛鈎的非密切關聯嵌入式衍生工具，該部分嵌入式衍生工具作為單獨的衍生工具列報。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 38. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
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>455,260</u>	<u>502,393</u>
<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	115,257	233,749
股票	189,049	176,412
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>7,982,005</u>	<u>15,358,616</u>
	<u>8,286,311</u>	<u>15,768,777</u>
<b>合計</b>	<u>8,741,571</u>	<u>16,271,170</u>

於2024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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 39. 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2024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現金抵押款項，約人民幣8,342.59百萬元（2023年12月31日：人民幣7,961.35百萬元）。

### 40. 應計僱員成本

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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>5,212,474</u>	<u>5,211,211</u>
<b>流動</b>		
薪金、獎金及津貼	3,094,779	4,001,154
短期社會福利	184	170
設定供款計劃	82,873	166,494
其他	<u>89,554</u>	<u>117,274</u>
	<u>3,267,390</u>	<u>4,285,092</u>
合計	<u>8,479,864</u>	<u>9,496,303</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 41. 其他應付賬款、其他應付款項及預計費用

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
應付客戶業務保證金	32,061,038	33,420,817
應付票據	4,919,554	2,395,312
應付股利及永續債利息	2,557,093	444,900
應付開放式基金清算款及其他清算款	1,895,124	3,313,291
產品銷售應付佣金及相關應付支出	921,072	856,369
其他稅項	446,373	296,763
應計開支	398,777	433,683
期貨風險準備金	226,971	216,868
基金風險準備金	171,459	126,261
應付物業及設備採購款項	81,384	139,767
應付利息	61,532	64,616
應付證券投資者保護基金和期貨交易者保障基金	39,724	26,610
其他 <sup>(i)</sup>	1,782,711	1,517,053
合計	<u>45,562,812</u>	<u>43,252,310</u>

(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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 42. 預計負債

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
於期初／年初	446,850	439,511
期內／年內增加	3,225	19,162
期內／年內減少	817	11,823
於2024年6月30日／2023年12月31日(註)	<u>449,258</u>	<u>446,850</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2024年6月30日該預計負債餘額為58.27百萬美元，約人民幣415.26百萬元(2023年12月31日：58.27百萬美元)。

### 43. 其他負債

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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>664,336</u>	<u>737,920</u>
<b>流動</b>		
納入合併範圍的結構化主體的第三方權益	<u>698,104</u>	<u>599,972</u>
合計	<u>1,362,440</u>	<u>1,337,892</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，乃因其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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 44. 賣出回購金融資產款

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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>	111,330,275	135,812,969
黃金 <sup>(ii)</sup>	10,697,392	11,285,719
其他	8,059,028	6,650,114
	<u>130,086,695</u>	<u>153,748,802</u>
按市場分類劃分：		
證券交易所	33,684,623	38,725,129
銀行間債券市場	78,494,923	97,950,736
上海黃金交易所	10,697,392	11,285,719
場外交易市場	7,209,757	5,787,218
	<u>130,086,695</u>	<u>153,748,802</u>
合計	<u>130,086,695</u>	<u>153,748,802</u>

- (i) 於2024年6月30日，部分結餘由本集團借入的債券進行擔保，由於本集團並無承受債券的任何風險或回報，該等債券未在簡明合併財務報表中確認，其公允價值為人民幣8,969.44百萬元（2023年12月31日：人民幣34,949.21百萬元）。
- (ii) 於2024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11,855.41百萬元（2023年12月31日：人民幣11,893.83百萬元）。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 45. 應付債券

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
公司債券(註1)	57,448,435	49,863,816
次級債券(註1)	9,993,871	9,495,315
收益憑證(註2)	487,342	4,348,677
	<u>67,929,648</u>	<u>63,707,808</u>
<b>流動</b>		
公司債券(註1)	32,634,800	31,998,483
次級債券(註1)	2,714,201	120,310
收益憑證(註2)	10,695,958	7,753,894
	<u>46,044,959</u>	<u>39,872,687</u>
<b>合計</b>	<u>113,974,607</u>	<u>103,580,495</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 45. 應付債券－續

註1：於2024年6月30日的債券詳情如下：

名稱	面值 人民幣千元	起息日	到期日	票面利率
<b>公司債券</b>				
21廣發04	1,000,000	2021/06/08	2026/06/08	3.68%
21廣發05	3,000,000	2021/07/23	2024/07/23	3.13%
21廣發06	4,500,000	2021/07/23	2026/07/23	3.45%
21廣發07	1,500,000	2021/07/23	2031/07/23	3.77%
21廣發10	3,000,000	2021/09/16	2024/09/16	3.10%
21廣發11	2,000,000	2021/09/16	2026/09/16	3.50%
21廣發12	2,000,000	2021/09/16	2031/09/16	3.90%
21廣發13	3,000,000	2021/10/15	2024/10/15	3.30%
21廣發17	4,800,000	2021/10/29	2024/10/29	3.30%
21廣發19	4,000,000	2021/11/17	2024/11/17	3.15%
21廣發20	3,500,000	2021/11/17	2026/11/17	3.50%
21廣發21	1,000,000	2021/11/17	2031/11/17	3.85%
22廣發01	3,400,000	2022/07/15	2025/07/15	2.85%
22廣發02	2,000,000	2022/07/15	2027/07/15	3.24%
22廣發03	600,000	2022/07/15	2032/07/15	3.70%
22廣發04	2,500,000	2022/08/04	2025/08/04	2.59%
22廣發05	3,000,000	2022/08/04	2027/08/04	3.03%
22廣發06	1,500,000	2022/08/04	2032/08/04	3.59%
22廣發07	800,000	2022/08/16	2025/08/16	2.68%
22廣發08	2,500,000	2022/08/16	2027/08/16	3.12%
22廣發09	1,200,000	2022/08/16	2032/08/16	3.60%
22廣發10	1,000,000	2022/08/29	2025/08/29	2.60%
22廣發11	1,000,000	2022/09/19	2025/09/19	2.55%
22廣發12	500,000	2022/09/19	2027/09/19	2.95%
23廣發01	3,800,000	2023/02/16	2025/02/16	3.20%
23廣發02	500,000	2023/03/13	2025/03/13	3.23%
23廣發03	2,000,000	2023/03/13	2026/03/13	3.30%
23廣發04	3,500,000	2023/04/24	2026/04/24	3.06%
23廣發05	1,000,000	2023/04/24	2028/04/24	3.21%
23廣發06	1,500,000	2023/07/17	2026/07/17	2.75%
23廣發07	2,000,000	2023/09/08	2024/09/12	2.49%
23廣發08	1,700,000	2023/10/16	2024/11/06	2.60%
23廣發09	2,100,000	2023/10/24	2026/10/24	3.00%
23廣發10	2,900,000	2023/12/08	2024/12/24	2.88%
24廣發01	2,600,000	2024/01/19	2027/01/19	2.75%
24廣發02	2,000,000	2024/01/19	2029/01/19	2.93%
24廣發03	1,400,000	2024/01/19	2034/01/19	3.07%
24廣發04	1,700,000	2024/02/26	2027/02/26	2.56%
24廣發05	1,300,000	2024/02/26	2029/02/26	2.70%
24廣發06	2,900,000	2024/04/23	2027/04/23	2.30%
GF HOLD B2409	USD 300,000	2021/09/15	2024/09/15	1.125%
<b>次級債券</b>				
20廣發C2	2,500,000	2020/03/03	2025/03/03	3.80%
22廣發C1	3,000,000	2022/10/17	2025/10/17	2.85%
22廣發C2	500,000	2022/10/17	2027/10/17	3.20%
22廣發C3	2,000,000	2022/11/14	2025/11/14	2.86%
22廣發C4	500,000	2022/11/14	2027/11/14	3.20%
23廣發C1	1,000,000	2023/08/25	2026/08/25	2.95%
24廣發C1	3,000,000	2024/01/12	2027/01/12	2.90%

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2024年6月30日，未到期收益憑證按固定年利率為2.10%至3.40%（2023年12月31日：2.38%至3.40%）或與若干標的掛鈎的浮息計息。以浮息計算的收益憑證包含與標的市場波動掛鈎的非密切關聯嵌入式衍生工具。該部分嵌入式衍生工具作為單獨的衍生工具列報。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 46. 其他權益工具

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
永續次級債券	<u>24,500,000</u>	<u>22,478,500</u>

於2024年6月30日的永續次級債詳情如下：

發行時間	債券名稱	面值 人民幣千元	票面利率
2021年9月	21廣發Y1	1,000,000	3.95%
2022年6月	22廣發Y1	2,700,000	3.75%
2022年7月	22廣發Y2	5,000,000	3.53%
2022年8月	22廣發Y3	2,300,000	3.48%
2023年3月	23廣發Y1	500,000	4.20%
2023年4月	23廣發Y2	3,000,000	4.10%
2023年5月	23廣發Y3	5,000,000	3.78%
2023年6月	23廣發Y4	3,000,000	3.73%
2024年1月	24廣發Y1	2,000,000	3.15%

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 46. 其他權益工具 — 續

經中國證監會批准，本公司總計發行九期永續次級債券（以下統稱「永續債」）。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個月內，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。

### 47. 庫存股

	2023年			2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)
	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	
庫存股	<u>233,609</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>233,609</u>

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2024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）。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 48. 股利

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
確認為分派的普通股股利 <sup>(i)</sup>	2,281,754	2,662,046
向其他權益工具持有者的分配 <sup>(ii)</sup>	604,290	842,190
合計	<u>2,886,044</u>	<u>3,504,236</u>

- (i) 根據於2024年5月10日召開的股東大會決議，本公司於截至2023年12月31日止期間以公司76.06億股份每10股派發人民幣3.0元(含稅)的現金股利。分派股利總額為人民幣22.82億元。
- (ii) 本公司利潤分配觸發永續次級債強制付息，截至2024年6月30日止6個月期間，本公司已確認永續債相關利息人民幣604.29百萬元。

### 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

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	股份/ 債券數目 千股/張 (未經審計)	賬面值 人民幣千元 (未經審計)	股份/ 債券數目 千股/張 (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				
遼寧成大生物股份有限公司(註)	1,630	39,517	3,932	127,819
中山公用事業集團股份有限公司	62	443	50	363
遼寧成大股份有限公司	52	431	61	722
吉林敖東藥業集團股份有限公司	16	220	16	249

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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	股份/ 債券數目 千股/張 (未經審計)	賬面值 人民幣千元 (未經審計)	股份/ 債券數目 千股/張 (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	—	—	899	98,148
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	43,312	580,387	43,312	655,751

來自股東及其子公司的現金股利

本期收到遼寧成大生物股份有限公司現金分紅人民幣1.38百萬元。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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

與股東及其子公司的交易

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
佣金及手續費收入	<u>5,306</u>	<u>255</u>
其他收入	<u>358</u>	<u>355</u>
收益憑證利息支出	<u>1,115</u>	<u>—</u>
其他經營支出	<u>32</u>	<u>314</u>

與股東及其子公司的結餘

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
其他應付款	<u>129</u>	<u>129</u>
合同負債	<u>151</u>	<u>—</u>
應付短期收益憑證	<u>70,218</u>	<u>90,377</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023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及其子公司	44,715	48,573
珠海格金廣發信德三期科技創業投資基金(有限合夥)	8,703	8,617
廣發信德風湖二期(蘇州)健康產業創業投資合夥企業 (有限合夥)	6,715	6,678
中山公用廣發信德新能源產業投資基金(有限合夥)	6,502	2,281
廣發信德皖能(含山)股權投資基金合夥企業(有限合夥)	4,939	—
廣州廣發信德健康創業投資基金合夥企業(有限合夥)	4,704	4,678
珠海格金廣發信德智能製造產業投資基金(有限合夥)	4,623	4,624
廣州南沙區信德厚威創業投資基金合夥企業(有限合夥)	4,014	3,992
安徽省新一代信創產業基金合夥企業(有限合夥)	3,996	—
廣發信德中恒匯金(龍岩)股權投資合夥企業(有限合夥)	3,741	6,488

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
佣金及手續費收入 — 續		
廣發信德(蘇州)健康產業創業投資合夥企業(有限合夥)	3,295	3,277
中山廣發信德致遠科技創業投資合夥企業(有限合夥)	3,221	4,210
廣發信德(漳州薌城區)數字產業投資發展合夥企業(有限合夥)	2,817	2,339
廣州廣發信德戰新創業投資合夥企業(有限合夥)	2,801	—
廣州廣發信德二期創業投資合夥企業(有限合夥)	2,587	2,527
中山中匯廣發信德股權投資基金(有限合夥)	2,582	3,509
珠海廣發信德瑞騰創業投資基金合夥企業(有限合夥)	2,489	2,807
廣州信德創業營股權投資合夥企業(有限合夥)	1,702	1,805
珠海廣發信德智能創新升級股權投資基金(有限合夥)	1,453	1,572
珠海廣發信德中鼎創業投資基金(有限合夥)	1,430	1,422

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
<b>佣金及手續費收入 – 續</b>		
潮州市廣發信德創業投資基金合夥企業(有限合夥)	1,129	1,123
廣州南鑫珠海港股權投資合夥企業(有限合夥)	1,125	1,119
廣發信德(開平)創業投資基金合夥企業(有限合夥)	941	–
珠海廣發信德新州一號創業投資基金(有限合夥)	933	928
珠海廣發信德高成長現代服務業股權投資企業(有限合夥)	860	1,130
杭州廣發信德乒乓鴻鵠股權投資基金合夥企業(有限合夥)	721	775
廣發信德(安徽)創業投資基金合夥企業(有限合夥)	639	–
佛山市廣發信德粵盈新產業股權投資合夥企業(有限合夥)	635	14
珠海廣發信德厚疆創業投資基金(有限合夥)	613	610
廣州市廣投壹號基礎設施股權投資基金合夥企業(有限合夥)	550	–
東莞廣發信德水鄉創業投資基金合夥企業(有限合夥)	541	–

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
<b>佣金及手續費收入 — 續</b>		
廣州廣發信德廣顧投創業投資基金合夥企業(有限合夥)	467	—
宿遷智能製造產業投資基金(有限合夥)	460	458
廣州廣發信德厚倫創業投資基金合夥企業(有限合夥)	412	409
高投信德(廣東)創新創業投資基金合夥企業(有限合夥)	370	374
珠海廣發信德厚合股權投資合夥企業(有限合夥)	353	351
廣州知城琶洲信德產業投資基金合夥企業(有限合夥)	347	—
珠海廣發信德賽德創業投資合夥企業(有限合夥)	315	567
中山公用廣發信德基礎設施投資基金(有限合夥)	282	31
珠海廣發信德厚澤創業投資合夥企業(有限合夥)	188	—
珠海廣發信德康延創業投資基金(有限合夥)	76	76
廣州南沙區信德厚湃創業投資基金合夥企業(有限合夥)	14	13

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
<b>佣金及手續費收入 – 續</b>		
廣州粵開乾和園發產業投資合夥企業(有限合夥)	7	–
珠海盈米基金銷售有限公司	5	522
珠海廣發信德環保產業投資基金合夥企業(有限合夥)	–	8,977
廣州信德厚峽股權投資合夥企業(有限合夥)	–	3,356
珠海廣發信德科文創業投資基金(有限合夥)	–	2,867
	<u>7</u>	<u>15,722</u>
<b>利息收入</b>		
GHS Investment Management (Cayman) Company Limited	71	70
珠海盈米基金銷售有限公司	81	–
	<u>152</u>	<u>70</u>
<b>其他收入</b>		
GHS Investment Management (Hong Kong) Company Limited	547	–
	<u>547</u>	<u>–</u>
<b>其他經營支出</b>		
珠海盈米基金銷售有限公司	8,646	11,198
中證機構間報價系統股份有限公司	113	–
	<u>8,759</u>	<u>11,198</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
應收交易席位佣金、分銷金融產品佣金及託管費 易方達基金管理有限公司	<u>22,103</u>	<u>19,150</u>
應收資產及基金管理費收入		
廣州信德創業營股權投資合夥企業(有限合夥)	27,648	25,844
珠海格金廣發信德智能製造產業投資基金(有限合夥)	14,777	9,877
廣發信德(蘇州)健康產業創業投資合夥企業(有限合夥)	10,497	7,005
珠海廣發信德智能創新升級股權投資基金(有限合夥)	8,263	6,723
廣發信德中恒匯金(龍岩)股權投資合夥企業(有限合夥)	6,948	12,555
珠海廣發信德高成長現代服務業股權投資企業(有限合夥)	6,369	5,458
廣州南沙區信德厚威創業投資基金合夥企業(有限合夥)	4,255	4,302
安徽省新一代信創產業基金合夥企業(有限合夥)	4,188	2,670

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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>		
廣發信德(漳州薌城區)數字產業投資發展合夥企業(有限合夥)	2,986	–
廣州廣發信德二期創業投資合夥企業(有限合夥)	2,743	–
珠海廣發信德厚合股權投資合夥企業(有限合夥)	2,425	2,051
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)	1,668	1,668
珠海廣發信德新州一號創業投資基金(有限合夥)	989	–
宿遷智能製造產業投資基金(有限合夥)	981	493
杭州廣發信德乒乓鴻鵠股權投資基金合夥企業(有限合夥)	881	118
廣州市廣投壹號基礎設施股權投資基金合夥企業(有限合夥)	583	–
珠海廣發信德厚澤創業投資合夥企業(有限合夥)	375	175
高投信德(廣東)創新創業投資基金合夥企業(有限合夥)	101	–

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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>		
珠海廣發信德康延創業投資基金(有限合夥)	81	–
廣州南沙區信德厚湃創業投資基金合夥企業(有限合夥)	74	60
中山公用廣發信德基礎設施投資基金(有限合夥)	9	9
廣發信德皖能(含山)股權投資基金合夥企業(有限合夥)	–	5,293
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>應收合營企業和聯營企業賬款 – 其他應收款</b>		
GHS Investment Management (Cayman) Company Limited	9,202	12,376
Global Health Science Fund II, L.P.	11,754	11,684
	<u>          </u>	<u>          </u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
應付合營企業和聯營企業款項 – 預收款項及其他應付款		
廣發信德嵐湖二期(蘇州)健康產業創業投資合夥企業 (有限合夥)	7,196	–
珠海廣發信德厚疆創業投資基金(有限合夥)	4,938	5,588
珠海盈米基金銷售有限公司	4,706	4,627
珠海廣發信德賽德創業投資合夥企業(有限合夥)	1,610	1,944
廣發信德(安徽)創業投資基金合夥企業(有限合夥)	1,210	–
高投信德(廣東)創新創業投資基金合夥企業(有限合夥)	–	291

#### (3) 關鍵管理人員

2024年1-6月，向關鍵管理人員支付的薪酬總額為人民幣32.19百萬元，其中薪金、津貼和獎金為人民幣31.03百萬元，僱主向退休金計劃和年金計劃供款為人民幣1.16百萬元。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 50. 資本承諾

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023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	<u>160,263</u>	<u>182,007</u>

### 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

本集團開展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，確保公司承擔的風險與監管標準、發展戰略、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」的五項基本原則。

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。

## 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、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。

### 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。2024年6月30日，本集團所有融資融券有負債客戶的平均維持擔保比例為234.76%（2023年12月31日：247.73%），約定購回式證券交易客戶的平均履約保障比例為276.31%（2023年12月31日：244.67%），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227.22%（2023年12月31日：237.11%），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。

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。

## 51. 金融工具風險管理 – 續

### 51.2 信用風險 – 續

本集團對融資類業務的信用風險的管理措施包括：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) 制定業務分級審批機制與流程，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，採取有針對性的風險緩釋措施；3) 業務開展期間對交易對手、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資料並評估風險，定期或不定期開展風險排查和壓力測試，做實資產風險分類，以及時應對和化解風險。

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。

### 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。

## 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 – 續

其中，對於融資融券等證券金融業務，滿足以下一個或多個條件的，本集團認為該金融工具的信用風險顯著增加：

- 維持擔保比例連續5個(含)交易日低於平倉線；
- 債務人本金或利息逾期天數超過5个交易日；
- 維持擔保比例低於100%；
- 其他本集團認為信用風險顯著增加的情況。

對於債券投資類業務，本集團採用內部評級方法估算違約概率，並主要依據評級變動情況作為信用風險顯著增加的判斷標準。對於債券發行人最新內部評級較購買日時點下遷超過2級，或中國境內評級機構將發行人主體或債項評級下調至A+(含)以下、或下調為AA-且展望為負面的債券投資，本集團認為該業務信用風險顯著增加，劃歸為信用風險二階段進行核算。前述評級下遷通常表徵發行人主要財務指標發生重大變化，或主要資產發生抵押、質押、司法查封或凍結等權利受限且對發行人的履約能力有重大不利影響。

## 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。當金融工具符合以下一項或多項條件時，本集團界定該金融工具已發生減值，應劃歸為信用風險三階段：

- 債券發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債券發行方或債務人違反合同，未能按約定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；
- 債券發行方或債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 債券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；

其中，對於融資融券等證券金融業務，滿足以下一個或多個條件的，本集團認為該金融工具的已發生減值，應劃歸為信用風險三階段：

- 逾期天數超過22個交易日；
- 維持擔保比例連續10(含)個交易日低於100%；
- 債務人內部評級為D；
- 其他本集團認為已發生信用減值的情況。

## 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、違約損失率和違約風險敞口。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。

### 51. 金融工具風險管理 — 續

#### 51.2 信用風險 — 續

##### 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，主要為宏觀經濟景氣指數：一致指數。

本集團通過統計分析方法初步預測樂觀、中性、及悲觀情景下的關鍵經濟指標，再綜合考慮國內外金融機構對於未來經濟形勢的預測，應用專家判斷的方式最終確定這些經濟指標對於違約率和違約損失率的影響。這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響，對不同的業務類型可能有所不同。本集團至少每年對這些經濟指標進行評估預測，並提供未來的最佳估計，同時定期檢測評估結果。

與其他經濟預測類似，對預計經濟指標和發生可能性的估計具有固有的不確定性，因此實際結果可能同預測存在較大差異。本集團認為這些預測體現了本集團根據已有信息對可能結果的最佳估計。

### 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集團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

截至二零二四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	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
所得稅前期內利潤		
上升100個基點	(1,551,940)	(1,302,844)
下降100個基點	1,631,881	1,372,037
	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023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	(1,727,329)	(2,334,415)
下降100個基點	1,830,220	2,407,478

### 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風險。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產生的匯率風險通過敞口、VaR等方式進行監控和管理，並使用外匯衍生品等工具對沖匯率風險，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

截至二零二四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

##### 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	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
所得稅前期間利潤		
增加10%	1,091,536	1,631,800
減少10%	(1,178,512)	(1,449,090)

	截至6月30日止六個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)
所得稅前其他綜合收益		
增加10%	1,383,511	559,993
減少10%	(1,383,511)	(559,993)

#### 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。

## 51. 金融工具風險管理 – 續

### 51.4 流動性風險 – 續

截至2024年6月30日及2023年12月31日，本集團持有的現金及銀行存款合計分別為人民幣1,195.77億元及人民幣1,115.04億元，貨幣基金、國債、短期融資券等金融資產分別為合計人民幣1,309.12億元及人民幣1,004.50億元，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

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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： 輸入值是指不包括第一層次輸入值報價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2024年6月30日和2023年12月31日，第一層次及第二層次之間並無重大轉移。

#### 2024年6月30日

(未經審計)

	第一層次 人民幣千元	第二層次 人民幣千元	第三層次 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	—	99,315,091	—	99,315,091
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	13,815,500	—	71,073	13,886,573
— 公募基金	212,416	—	—	212,416
— 其他	—	8,908	—	8,908
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	23,685,351	2,541,592	7,903,250	34,130,193
— 債務工具	494,084	79,238,824	2,763,569	82,496,477
— 公募基金	105,501,393	—	—	105,501,393
— 其他	—	31,659,430	1,522,563	33,181,993
其他投資				
— 於聯營企業的投資	—	—	3,096	3,096
衍生金融資產	286,454	3,133,309	3,531,267	6,951,030
<b>合計</b>	<b>143,995,198</b>	<b>215,897,154</b>	<b>15,794,818</b>	<b>375,687,170</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	189,049	115,257	—	304,306
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	—	6,809,846	1,627,419	8,437,265
衍生金融負債	639,410	5,417,843	2,714,010	8,771,263
其他負債	400,002	122,674	839,764	1,362,440
<b>合計</b>	<b>1,228,461</b>	<b>12,465,620</b>	<b>5,181,193</b>	<b>18,875,274</b>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四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

2023年12月31日

(經審計)	第一層次 人民幣千元	第二層次 人民幣千元	第三層次 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	—	139,295,121	—	139,295,121
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	5,602,216	—	73,449	5,675,665
— 公募基金	12,757	—	—	12,757
— 其他	—	8,529	—	8,529
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	35,369,570	3,253,341	8,515,287	47,138,198
— 債務工具	285,654	65,568,344	3,100,835	68,954,833
— 公募基金	66,564,985	—	—	66,564,985
— 其他	—	28,644,007	4,766,388	33,410,395
其他投資				
— 於聯營企業的投資	—	—	5,939	5,939
衍生金融資產	242,657	2,397,933	2,393,491	5,034,081
合計	<u>108,077,839</u>	<u>239,167,275</u>	<u>18,855,389</u>	<u>366,100,503</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				
指定為以公允價值計量且其變動	176,412	233,749	—	410,161
計入當期損益的金融負債	—	13,299,218	2,561,791	15,861,009
衍生金融負債	513,012	2,596,824	1,591,090	4,700,926
其他負債	360,638	121,092	856,162	1,337,892
合計	<u>1,050,062</u>	<u>16,250,883</u>	<u>5,009,043</u>	<u>22,309,988</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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，2024年6月30日及2023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2024年6月30日（未經審計）		
	賬面值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	公允價值 層次
應付債券 – 公司債券	90,083,235	91,631,983	第一層次
應付債券 – 次級債券	12,708,072	12,863,514	第一層次

	截至2023年12月31日（經審計）		
	賬面值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	公允價值 層次
應付債券 – 公司債券	81,862,299	82,450,099	第一層次
應付債券 – 次級債券	9,615,625	9,629,524	第一層次

#### (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。

## 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權工具、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。利率互換及期權、貨幣遠期和信用工具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。權益互換和商品遠期的公允價值根據標的報價來確定。

截至2024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

對於債務工具、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、投資標的淨值法、市價折扣法、市場乘數法、標的淨值收益法和期權定價模型等。其公允價值的計量採用了重要的不可觀察參數，比如未來現金流、投資標的淨值、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2024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

截至二零二四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：

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	不可觀察輸入值與 公允價值的關係
	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)			
1) 金融資產					
債務工具	2,763,569	3,100,835	現金流量折現法	未來現金流	未來現金流越高，公允價值越高
權益工具	820,284	1,410,055	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	4,769,677	5,025,391	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	2,295,274	2,064,644	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
權益工具	89,088	88,646	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
權益期權	3,253,326	2,097,436	期權定價模型，基於標的工具的市價及波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，對公允價值的影響越大
權益互換	254,839	271,257	標的淨值收益模型，基於標的工具價值計算	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

截至二零二四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	不可觀察輸入值與 公允價值的關係
	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)			
1) 金融資產 — 續					
商品期權	12,081	13,528	期權定價模型，基於標的工具的市價及波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，對公允價值的影響越大
收益憑證	11,012	9,064	期權定價模型，基於標的工具的市價及波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，對公允價值的影響越大
其他投資	1,522,563	4,766,388	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	9	2,206	做市商報價	做市商報價	做市商報價越高，公允價值越高
聯營企業的投資	3,096	5,939	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>15,794,818</u>	<u>18,855,389</u>			

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四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	不可觀察輸入值與 公允價值的關係
	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)			
2) 金融負債					
權益期權	1,825,598	1,310,873	期權定價模型，基於標的工具的市價及波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，對公允價值的影響越大
權益互換	84,534	227,608	標的淨值收益模型，基於標的工具價值計算	標的工具的淨值	標的工具的淨值越高，公允價值越高
收益憑證	1,668,900	2,529,453	期權定價模型，基於標的工具的市價及波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，對公允價值的影響越大
結構化票據	16	49,625	標的淨值收益模型，基於標的工具價值計算	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	762,380	35,322	期權定價模型，基於標的工具的市價及波動性計算	標的工具的波動性	標的工具波動性越高，對公允價值的影響越大
第三方權益	839,764	856,162	標的淨值收益模型，基於標的工具價值計算	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

截至二零二四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	不可觀察輸入值與 公允價值的關係
	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)			
2) 金融負債—續 貨幣互換	1	-	做市商報價	做市商報價	做市商報價越高，公允 價值越高
	<u>5,181,193</u>	<u>5,009,043</u>			

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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2024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2024年1月1日	16,382,510	73,449	(2,561,791)	2,393,491	(1,591,090)	(856,162)
收益／虧損總額	(1,394,250)	(2,376)	91,668	1,204,256	(498,824)	(531)
— 收益或虧損	(1,394,250)	—	91,668	1,204,256	(498,824)	(531)
— 計入其他綜合收益	—	(2,376)	—	—	—	—
增加	630,494	—	(183)	29,478	(782,242)	—
清算／處置	(2,091,307)	—	842,887	(95,958)	158,146	16,929
轉入第三層次	989,075	—	—	—	—	—
從第三層次轉出	(2,327,140)	—	—	—	—	—
於2024年6月30日	<u>12,189,382</u>	<u>71,073</u>	<u>(1,627,419)</u>	<u>3,531,267</u>	<u>(2,714,010)</u>	<u>(839,764)</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	<u>(1,013,754)</u>	<u>—</u>	<u>145,268</u>	<u>1,204,256</u>	<u>(498,824)</u>	<u>(17,688)</u>

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 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2023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2023年1月1日	21,657,642	71,592	(3,978,424)	1,350,663	(938,213)	(1,189,286)
收益/虧損總額	(11,794)	457	367,784	729,324	(421,172)	(128,124)
— 收益或虧損	(11,794)	—	367,784	729,324	(421,172)	(128,124)
— 計入其他綜合收益	—	457	—	—	—	—
增加	4,439,389	—	(1,611,726)	466,304	(384,731)	80,000
清算/處置	(4,419,104)	—	2,589,578	(152,800)	153,026	381,248
轉入第三層次	2,540,993	1,400	—	—	—	—
從第三層次轉出	(7,824,616)	—	70,997	—	—	—
於2023年12月31日	<u>16,382,510</u>	<u>73,449</u>	<u>(2,561,791)</u>	<u>2,393,491</u>	<u>(1,591,090)</u>	<u>(856,162)</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	<u>(813,065)</u>	<u>—</u>	<u>104,314</u>	<u>729,324</u>	<u>(421,172)</u>	<u>28,470</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出。

## 簡明合併財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月期間

### 53. 合併範圍變動

#### 53.1 合併結構化主體

2024年6月30日，本集團有79隻結構化主體（2023年12月31日：62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2024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36,875.17百萬元（2023年12月31日：人民幣34,502.93百萬元），本集團享有的權益賬面價值為人民幣35,512.73百萬元（2023年12月31日：人民幣33,165.03百萬元），第三方所持上述結構化主體的權益賬面價值為人民幣1,362.44百萬元（2023年12月31日：人民幣1,337.89百萬元）。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。

### 54. 未決訴訟

於2024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4,418.26百萬元（2023年12月31日：約人民幣2,423.12百萬元）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) 本公司於2024年7月11日完成2024年面向專業投資者非公開發行短期公司債券（第二期）的發行，發行規模為人民幣30億元，票面利率為1.99%，期限為231天。
- (2) 本公司於2024年7月26日完成2024年面向專業投資者非公開發行短期公司債券（第三期）的發行，發行規模為人民幣30億元，票面利率為1.95%，期限為230天。
- (3) 本公司2024年8月30日董事會會議審議通過2024年中期利潤分配預案，以分紅派息股權登記日股份數扣除存放於公司回購專用證券賬戶的15,242,153股後的股份數為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣1.0元（含稅）。上述股利分配方案尚待股東大會批准。

 Interim Report 2024 中期報告

GF SECURITIES CO., LTD.

廣發證券股份有限公司