

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



**GF SECURITIES CO., LTD.**

**廣發證券股份有限公司**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1776)

## 2023年年度業績公告

廣發證券股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司截至2023年12月31日止年度之經審計業績。本公告列載本公司2023年年度報告全文，並符合《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》中有關年度業績初步公告附載的資料之要求。

本公司2023年年度報告將於2024年4月底之前刊載於香港交易及結算所有限公司網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.gf.com.cn](http://www.gf.com.cn)。

承董事會命  
廣發證券股份有限公司  
林傳輝  
董事長

中國，廣州  
2024年3月28日

於本公告日期，本公司董事會成員包括執行董事林傳輝先生、葛長偉先生、孫曉燕女士及秦力先生；非執行董事李秀林先生、尚書志先生及郭敬誼先生；獨立非執行董事范立夫先生、胡濱先生、梁碩玲女士及黎文靖先生。

## 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：保證本年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

**除下列董事外，其他董事親自出席了審議本次年報的董事會會議**

未親自出席董事姓名	未親自出席董事職務	未親自出席會議原因	被委託人姓名
胡濱	獨立非執行董事	工作原因	范立夫

公司按照國際財務報告準則編製的2023年度財務報告已經安永會計師事務所審計，並出具了標準無保留意見的審計報告。除特別說明外，本報告所列數據以人民幣為單位。

本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五節「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3.00元（含稅），不送紅股，不以公積金轉增股本。

# 目錄

	重要提示	
	釋義	2
第一節	公司簡介	8
第二節	主要會計數據和財務指標	34
第三節	董事長致辭	40
第四節	董事會報告	44
第五節	管理層討論與分析	56
第六節	公司治理	104
第七節	環境和社會責任	186
第八節	重要事項	190
第九節	股份變動及股東情況	218
第十節	優先股相關情況	229
第十一節	債券相關情況	232
	備查文件目錄	261
附件	獨立審計師報告、合併財務報表及附註	264

## 釋義

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 2023年度(2023年1月1日至2023年12月31日)
本公司、公司、母公司、 廣發證券	指 廣發證券股份有限公司
本集團、集團	指 本公司及併表範圍內的子公司(附屬公司)
吉林敖東	指 吉林敖東藥業集團股份有限公司
遼寧成大	指 遼寧成大股份有限公司
中山公用	指 中山公用事業集團股份有限公司
香港結算代理人	指 香港中央結算(代理人)有限公司
廣發基金	指 廣發基金管理有限公司
廣發控股香港	指 廣發控股(香港)有限公司
廣發經紀(香港)	指 廣發證券(香港)經紀有限公司
廣發資管(香港)	指 廣發資產管理(香港)有限公司
廣發投資(香港)	指 廣發投資(香港)有限公司
廣發融資(香港)	指 廣發融資(香港)有限公司
廣發全球資本	指 廣發全球資本有限公司
廣發期貨	指 廣發期貨有限公司
廣發期貨(香港)	指 廣發期貨(香港)有限公司
廣發金融交易(英國)	指 廣發金融交易(英國)有限公司

## 釋義

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
廣東股權中心	指	廣東股權交易中心股份有限公司
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
中國保監會	指	原中國保險監督管理委員會
廣東證監局	指	中國證券監督管理委員會廣東監管局
上交所	指	上海證券交易所
深交所	指	深圳證券交易所
北交所	指	北京證券交易所
《深交所上市規則》	指	《深圳證券交易所股票上市規則》
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
《香港上市規則》	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》

## 釋義

香港證監會	指	香港證券及期貨事務監察委員會
《證券及期貨條例》	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》
《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
股指期貨	指	以股票價格指數為標的物的金融期貨合約，即以股票市場的股價指數為交易標的物，由交易雙方訂立的、約定在未來某一特定時間按約定價格進行股價指數交易的一種標準化合約
股票質押式回購	指	符合條件的資金融入方以所持有的股票或其他證券質押，向符合條件的資金融出方融入資金，並約定在未來返還資金、解除質押的交易
約定購回式證券交易	指	符合條件的客戶以約定價格向託管其證券的證券公司賣出標的證券，並約定在未來某一日期由客戶按照另一約定價格從證券公司購回標的證券，證券公司根據與客戶簽署的協議將待購回期間標的證券產生的相關孳息返還給客戶的交易
新三板、股轉系統	指	全國中小企業股份轉讓系統
QDII	指	合格境內機構投資者(Qualified Domestic Institutional Investors)

## 釋義

QFII	指	合格境外機構投資者(Qualified Foreign Institutional Investors)
RQFII	指	人民幣合格境外投資者(RMB Qualified Foreign Institutional Investors)
ETF	指	Exchange Traded Funds，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
年審註冊會計師、核數師、安永	指	公司聘請的會計師事務所安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)和安永會計師事務所
WIND	指	萬得信息技術股份有限公司向客戶提供金融數據和分析工具的金融終端

2023年度報告中，部分合計數與各加總數直接相加之和在尾數上可能略有差異，這些差異是由於四捨五入造成的。





# 第一節 公司簡介



# 公司簡介

## 一、公司信息

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		
公司的總經理	林傳輝		
註冊地址	廣東省廣州市黃埔區中新廣州知識城騰飛一街2號618室		
註冊地址的郵政編碼	510555		
公司註冊地址歷史 變更情況	2010年2月9日,「延邊公路」更名為「廣發證券」,註冊地址變更為廣州市天河區天河北路183-187號大都會廣場43樓(4301-4316房)。2017年5月15日,公司註冊地址變更為廣東省廣州市黃埔區中新廣州知識城騰飛一街2號618室		
辦公地址	廣東省廣州市天河區馬場路26號廣發證券大廈		
辦公地址的郵政編碼	510627		
香港主要營業地址	香港灣仔駱克道81號廣發大廈27樓		
公司網址	www.gf.com.cn		
電子信箱	gfzq@gf.com.cn		
聯繫電話	0086-20-66338888		
客戶服務熱線	0086-95575		
公司註冊資本	人民幣7,621,087,664元		
公司淨資本	人民幣93,165,503,102.87元		

## 二、聯繫人和聯繫方式

### 董事會秘書／證券事務代表

姓名	徐佑軍
聯繫地址	廣東省廣州市天河區馬場路26號廣發證券大廈59樓
電話	0086-20-87550265、0086-20-87550565
傳真	0086-20-87554163
電子信箱	xuyj@gf.com.cn

## 公司簡介

### 三、信息披露及備置地

公司披露年度報告的A股證券交易所網站	深交所網站www.szse.cn
公司披露年度報告的H股證券交易所網站	香港聯交所披露易網站www.hkexnews.hk
公司披露年度報告的媒體名稱及網址	《中國證券報》《證券時報》《上海證券報》《證券日報》 和www.cninfo.com.cn
公司年度報告備置地	廣東省廣州市天河區馬場路26號廣發證券大廈51樓

### 四、註冊變更情況

統一社會信用代碼	91440000126335439C
公司上市以來主營業務的變化情況	公司上市以來主營業務未發生變化
歷次控股股東的變更情況	不適用

### 五、各單項業務資格

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
1	經營證券期貨業務許可證	中國證監會	1998年11月
2	全國銀行間同業市場准入資格（從事拆借、購買債券、債券現券交易和債券回購業務）	中國人民銀行	1999年9月
3	全國銀行間同業拆借市場交易成員	中國外匯交易中心；全國銀行間同業拆借中心	1999年11月
4	網上證券委託業務資格	中國證監會	2001年2月
5	受託投資管理業務資格	中國證監會	2002年5月
6	開放式證券投資基金代銷業務	中國證監會	2002年8月
7	從事相關創新活動的試點證券公司	中國證券業協會	2004年12月

## 公司簡介

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
8	權證買入合格資格結算參與人資格(中國證券登記結算有限責任公司權證結算業務資格)	中國證券登記結算有限責任公司	2005年8月
9	短期融資券承銷業務	中國人民銀行	2005年9月
10	報價轉讓業務資格	中國證券業協會	2006年1月
11	中國證券登記結算有限責任公司結算參與人	中國證券登記結算有限責任公司	2006年3月
12	上交所會員	上交所	2007年4月
13	深交所會員	深交所	2007年4月
14	上交所固定收益證券綜合電子平台一級交易商資格	上交所	2007年7月
15	中國證券登記結算有限責任公司甲類結算參與人	中國證券登記結算有限責任公司	2007年8月
16	為期貨公司提供中間介紹業務資格	中國證監會	2008年5月
17	大宗交易系統合格投資者資格證	上交所	2008年6月
18	融資融券業務資格	中國證監會	2010年3月
19	重慶股份轉讓中心會員	重慶股份轉讓中心	2011年7月
20	證券業務經營外匯業務許可證	國家外匯管理局	2011年8月
21	合格境內機構投資者從事境外證券投資管理業務(QDII)資格	廣東證監局	2011年11月
22	債券質押式報價回購交易權限業務資格	上交所	2011年11月
23	另類投資業務(通過廣發乾和開展)	廣東證監局	2012年1月
24	向保險機構投資者提供交易單元資格	中國保監會	2012年1月
25	中小企業私募債券承銷業務試點	中國證券業協會	2012年6月

## 公司簡介

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
26	證券自營參與利率互換投資交易資格	廣東證監局	2012年7月
27	中國證券金融股份有限公司轉融通業務首批試點資格	證金公司	2012年8月
28	約定購回式證券交易權限	上交所	2012年9月
29	受託管理保險資金資格	中國保監會	2012年10月
30	非金融企業債務融資工具主承銷業務資質	中國銀行間市場交易商協會	2012年11月
31	櫃台交易業務資格	中國證券業協會	2012年12月
32	權益類收益互換交易業務資格	中國證券業協會	2013年1月
33	約定購回式證券交易權限	深交所	2013年1月
34	中金所股指期貨業務資格	中國金融期貨交易所	2013年1月
35	轉融通證券出借交易權限	上交所	2013年2月
36	主辦券商業務資格(推薦業務、經紀業務)	全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司	2013年3月
37	廣州金融業協會會員	廣州金融業協會	2013年3月
38	代銷金融產品業務資格	廣東證監局	2013年5月
39	中國證券投資基金業協會會員證	中國證券投資基金業協會	2013年5月
40	股票質押式回購業務交易權限	上交所	2013年6月
41	股票質押式回購業務交易權限	深交所	2013年6月
42	浙江股權交易中心會員	中國證券業協會	2013年8月
43	上海期貨交易所自營業務資格	上海期貨交易所	2013年9月

## 公司簡介

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
44	ETF流動性服務商業資格(博時標普500ETF, 易方達滬深300ETF, 華安上證180ETF, 華安上證黃金ETF)	上交所	2013年9月
45	保險兼業代理許可證	中國保監會廣東監管局	2013年11月
46	客戶證券資金消費支付服務	中國證監會	2013年12月
47	私募基金綜合託管業務試點資格	中國證監會	2014年1月
48	質押式報價回購交易權限業務資格	深交所	2014年4月
49	收益憑證業務試點資格	中國證券業協會	2014年5月
50	證券投資基金託管資格	中國證監會	2014年5月
51	大連股權交易中心資格	中國證券業協會	2014年6月
52	人民幣利率互換集中清算業務資格	銀行間市場清算所股份有限公司	2014年6月
53	甘肅股權交易中心資格	中國證券業協會	2014年7月
54	全國股份轉讓系統從事做市業務資格	全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司	2014年7月
55	場外權益類收益互換交易業務資格	中國證券業協會	2014年7月
56	互聯網證券業務試點資格	中國證券業協會	2014年9月
57	港股通業務交易權限業務資格	上交所	2014年10月
58	黃金等貴金屬現貨合約代理和黃金現貨合約自營業務資格	中國證監會	2015年1月
59	股票期權做市業務資格	中國證監會	2015年1月
60	期權結算業務資格	中國證券登記結算有限責任公司	2015年1月
61	股票期權交易參與人資格	上交所	2015年1月

## 公司簡介

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
62	上證50ETF期權做市業務資格	上交所	2015年1月
63	上市公司股權激勵行權融資、限制性股票融資業務資格	深交所	2015年1月
64	上海黃金交易所會員資格	上海黃金交易所	2015年4月
65	中國期貨業協會會員(普通會員)	中國期貨業協會	2015年5月
66	單向視頻開戶	中國證券登記結算有限責任公司	2015年6月
67	私募基金業務外包服務機構備案證明	中國證券投資基金業協會	2015年6月
68	全國銀行間債券市場做市商資格	中國人民銀行	2016年1月
69	銀行間市場業務清算會員資格	銀行間市場清算所股份有限公司	2016年9月
70	開通深港通下港股業務交易權限業務資格	深交所	2016年11月
71	銀行間同業拆借市場外幣拆借會員資格	中國外匯交易中心	2017年3月
72	「債券通」報價機構資格	全國銀行間同業拆借中心	2017年7月
73	信用聯結票據創設資格	中國銀行間市場交易商協會	2017年8月
74	信用風險緩釋憑證創設資格	中國銀行間市場交易商協會	2017年8月
75	信用風險緩釋工具核心交易商資格	中國銀行間市場交易商協會	2017年8月
76	銀行間黃金詢價業務資格	上海黃金交易所	2017年12月
77	跨境業務試點資格	中國證監會	2018年4月
78	信用違約互換集中清算業務普通清算會員資格	銀行間市場清算所股份有限公司	2018年6月
79	結售匯業務資格	中國證監會	2018年7月
80	場外期權業務一級交易商資格	中國證券業協會	2018年8月

## 公司簡介

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
81	信用衍生品業務資格	中國證監會	2018年12月
82	商品互換業務交易商資格	大連商品交易所	2018年12月
83	信用保護合約核心交易商資格	上交所	2019年2月
84	上市基金主做市商業資格	上交所	2019年2月
85	中國銀行業協會會員資格	中國銀行業協會	2019年9月
86	開通股票期權業務交易權限	深交所	2019年12月
87	滬深300ETF期權主做市商業資格	上交所	2019年12月
88	滬深300ETF期權主做市商業資格	深交所	2019年12月
89	信用保護憑證創設資格	上交所	2019年12月
90	參與創業板轉融券業務資格	證金公司	2020年8月
91	中國票據交易系統接入資格	上海票據交易所股份有限公司	2020年8月
92	首批農發債標準債券遠期報價商	全國銀行間同業拆借中心	2020年10月
93	科創板轉融券市場化約定申報業務資格	證金公司	2021年7月
94	北交所會員	北交所	2021年11月
95	虛頭寸類QFII模式試點資格	深交所	2021年12月
96	上證e互動平台信息轉載許可證書	上證所信息網絡有限公司	2021年12月
97	深圳證券交易所基金通平台做市商資格	深交所	2022年2月
98	公司律師試點工作資格	廣東省司法廳	2022年5月



## 公司簡介

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
99	中證500ETF期權主做市商業資格	上交所	2022年9月
100	創業板ETF期權做市商業資格	深交所	2022年9月
101	中證500ETF期權做市商業資格	深交所	2022年9月
102	賬戶管理功能優化試點業務資格	中國證監會	2022年11月
103	國家區塊鏈創新應用試點資格	中央國債登記結算有限責任公司	2022年12月

### 2023年公司取得的單項業務資格包括：

1	股指期權做市業務資格	中國證監會	2023年1月
2	流動性外匯管理試點資格	中國證監會	2023年4月
3	華夏科創50ETF期權主做市業務資格	上交所	2023年6月
4	易方達科創50ETF期權主做市業務資格	上交所	2023年6月
5	中保保險資產登記交易系統有限公司代理開戶機構資格	中保保險資產登記交易系統有限公司	2023年9月
6	獨立開展主承銷業務資格	中國銀行間市場交易商協會	2023年11月

## 公司簡介

公司控股子公司取得的會員及單項業務資格包括：

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
<b>廣發基金及其子公司取得的會員及業務資格</b>			
1	經營證券期貨業務許可證	中國證監會	2003年7月
2	特定客戶資產管理	中國證監會	2008年2月
3	合格境內機構投資者(QDII)	中國證監會	2009年1月
4	社保基金境內委託投資管理人	全國社保基金理事會	2010年12月
5	第4類：就證券提供意見	香港證監會	2011年9月
6	第9類：提供資產管理	香港證監會	2011年9月
7	人民幣合格境外機構投資者(RQFII)	中國證監會	2012年8月
8	受託管理保險資金投資管理人	中國保監會	2012年10月
9	經營證券期貨業務許可證 (特定客戶資產管理)	中國證監會	2013年6月
10	保險保障基金委託資產管理投資 管理人	中國保險保障基金有限責任公司	2013年8月
11	合格境外機構投資者(QFII)	中國證監會	2013年9月
12	韓國金融委員會－投資諮詢業務牌照 (Foreign Investment Adviser)	韓國金融委員會	2013年11月
13	第1類：證券交易	香港證監會	2014年3月
14	投資顧問(US Investment Adviser)	美國證券交易監督委員會(SEC)	2014年5月
15	基本養老保險基金證券投資管理機構	全國社保基金理事會	2016年12月
16	港股投資顧問機構	中國證券投資基金業協會	2018年10月
17	基金投資顧問	中國證監會	2021年6月
18	合格境內有限合夥人境外投資企業試 點業務資格	橫琴粵澳深度合作區金融發展局	2021年12月
19	合格境內有限合夥人境外投資試點基 金管理企業資格(QDLP)	橫琴粵澳深度合作區合格境內有限合 夥人境外投資試點聯席會議辦公室	2023年1月

## 公司簡介

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
<b>廣發期貨及其子公司取得的會員及業務資格</b>			
1	商品期貨經紀業務資格	中國證監會	1993年3月
2	豁免會員	美國全國期貨協會(NFA)	1993年11月
3	會員	洲際交易所	2005年3月
4	第2類：期貨合約交易	香港證監會	2007年2月
5	期交所參與者	香港期貨交易所有限公司(香港)	2007年5月
6	期貨結算所參與者	香港期貨結算有限公司(香港)	2007年5月
7	金融期貨經紀業務資格	中國證監會	2007年8月
8	會員	中國金融期貨交易所	2008年2月
9	會員	上海期貨交易所	2008年6月
10	會員	英國洲際歐洲清算所	2008年9月
11	會員	大連商品交易所	2008年12月
12	會員	鄭州商品交易所	2009年3月
13	會員	廣東省金屬材料流通協會	2011年7月
14	期貨投資諮詢業務資格	中國證監會	2011年8月
15	交易會員	新加坡衍生品交易所	2011年8月
16	資產管理業務資格	中國證監會	2012年11月
17	備案試點業務：倉單服務和基差交易業務	中國期貨業協會	2013年3月
18	會員	倫敦糖業協會	2013年6月
19	會員	期貨業協會(FIA)	2013年8月
20	圈內一級會員	倫敦金屬交易所	2014年1月
21	非交易會員	倫敦證券交易所	2014年2月
22	基金銷售業務資格	廣東證監局	2015年2月
23	備案試點業務：場外衍生品業務	中國期貨業協會	2015年4月
24	會員	中國期貨業協會	2015年5月
25	聯席會員	中國保險資產管理業協會	2015年12月

## 公司簡介

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
26	人民幣合格境外機構投資者(RQFII)資格	中國證監會	2016年4月
27	資產管理牌照	英國金融行為監管局(FCA)	2016年10月
28	會員	中國銀行間市場交易商協會	2016年11月
29	會員	上海國際能源交易中心	2017年5月
30	備案試點業務：做市業務	中國期貨業協會	2017年10月
31	會員	廣州市總部經濟協會	2018年2月
32	會員	中國證券投資基金業協會	2018年7月
33	會員	上海市期貨同業公會	2018年8月
34	上海證券交易所股票期權交易參與人	上交所	2018年12月
35	期權結算業務資格	中國證券登記結算有限責任公司	2018年12月
36	會員	中國橡膠工業協會	2019年5月
37	深圳證券交易所交易參與人	深交所	2020年1月
38	危險化學品經營許可證	上海市浦東新區應急管理局	2020年8月
39	會員	廣州期貨交易所	2022年6月
40	進口單位名錄登記行政許可	國家外匯管理局上海市分局	2022年6月

## 公司簡介

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
<b>廣發控股香港及其子公司取得的會員及業務資格</b>			
1	第1類：證券交易	香港證監會	2007年1月
2	第6類：就機構融資提供意見	香港證監會	2007年1月
3	交易所參與者	香港聯交所	2007年2月
4	第4類：就證券提供意見	香港證監會	2007年11月
5	第9類：提供資產管理	香港證監會	2007年11月
6	證券投資業務許可證	中國證監會	2011年12月
7	人民幣合格境外機構投資者(RQFII)資格	中國證監會	2011年12月
8	人民幣合格境外機構投資者(RQFII)投資額度批覆	國家外匯管理局(中國)	2012年1月
9	開戶許可證	中國人民銀行深圳市中心支行(中國)	2012年2月
10	合格境外機構投資者資格	中國證監會	2015年1月
11	QFII投資額度及開立相關賬戶的批覆	國家外匯管理局(中國)	2015年3月
12	期權買賣交易所參與者	香港聯交所	2015年11月
13	直接結算參與者	香港聯合交易所期權結算所有限公司	2015年11月
14	系統賬戶	北京金融資產交易所	2020年10月
15	會員資格	中國銀行間市場交易商協會	2020年10月
16	保險經紀業務牌照(一般及長期業務(包括相連長期保險))	香港保險業監管局	2021年6月
17	特殊目的收購公司交易所參與者	香港聯交所	2022年3月

# 公司簡介

序號	許可證類型	批准部門	獲取時間
<b>廣發資管取得的會員及業務資格</b>			
1	合格境內機構投資者從事境外證券投資管理業務(QDII)資格	中國證監會	2013年12月
2	經營證券業務許可證(證券資產管理)	中國證監會	2014年3月
3	中國銀行間市場交易商協會會員資格	中國銀行間市場交易商協會	2015年7月
4	投資管理人受託管理保險資金資格	中國保監會	2016年3月
<b>廣發乾和取得的會員及業務資格</b>			
1	會員	中國證券業協會	2017年5月
<b>廣發融資租賃取得的會員及業務資格</b>			
1	會員	廣東省融資租賃協會	2016年4月
2	會員	廣州市融資租賃產業聯盟	2016年4月
3	會員	廣州市南沙區金融行業協會	2018年11月
<b>廣發信德取得的會員及業務資格</b>			
1	會員	中國證券業協會	2017年4月
2	會員	中國證券投資基金業協會	2018年3月

# 公司簡介

## 六、公司歷史沿革

1991年4月9日，經中國人民銀行批准，廣東發展銀行（現稱廣發銀行股份有限公司）設立證券業務部。公司於1993年5月21日，經廣東省工商行政管理局核准廣東發展銀行證券業務部正式成立。於1994年1月25日，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，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，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，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（「原廣發」）。

於2010年2月12日，完成反向收購延邊公路建設股份有限公司（「延邊公路」）（一家在深交所上市的公司，股票代碼為000776）（「反向收購」）後，公司成為在深交所上市的公司。該反向收購主要措施實施如下：

延邊公路向其當時其中一名股東吉林敖東藥業集團股份有限公司購回84,977,833股股份；

延邊公路向原廣發股東發行2,409,638,554股股份以換取原廣發所有當時現存股份；

由於反向收購，原廣發向延邊公路轉讓其所有資產及僱員，並於2010年2月10日完成註銷登記。

作為反向收購的一部分，延邊公路更名為「廣發證券股份有限公司」。

## 公司簡介

### 主要股本增加事件

1993年5月21日成立時，公司的註冊資本為人民幣10,000,000元。

1994年1月25日，公司將註冊資本增至人民幣150,000,000元。

1995年11月1日，公司將註冊資本增至人民幣200,000,000元。

1996年12月26日，公司將註冊資本增至人民幣800,000,000元。

1999年12月14日，公司將註冊資本增至人民幣1,600,000,000元。

2001年7月25日，公司改制為股份有限公司，註冊資本為人民幣2,000,000,000元。

2010年2月10日，於反向收購後，公司股本增至人民幣2,507,045,732元。

2011年8月17日，公司以非公開發行方式向十位投資者發行452,600,000股A股，公司股本增至人民幣2,959,645,732元。

2012年9月17日，通過將資本公積金10股轉增10股方式，公司股本增至人民幣5,919,291,464元。

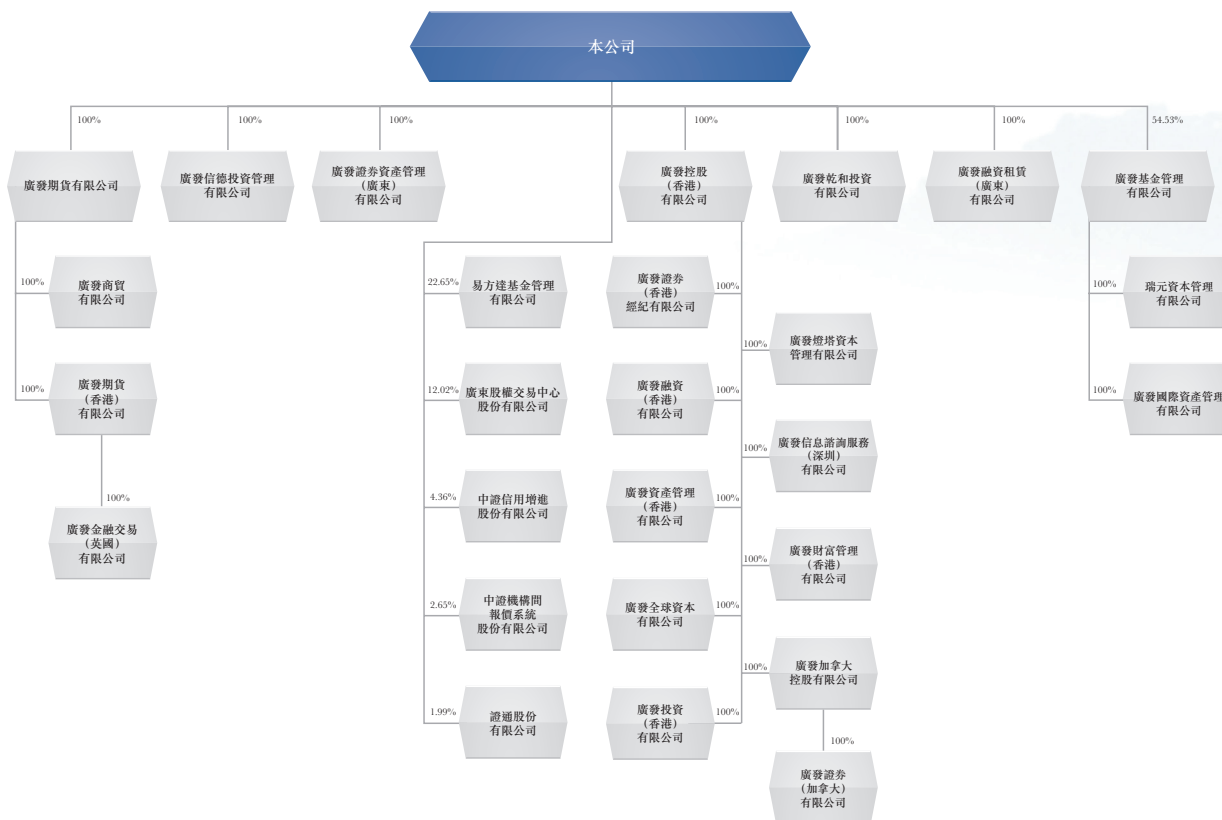
2015年4月10日，公司在香港聯交所主板掛牌並開始上市交易。在超額配售權全部行使後，公司共發行H股1,701,796,200股，公司股本增至人民幣7,621,087,664元。



# 公司簡介

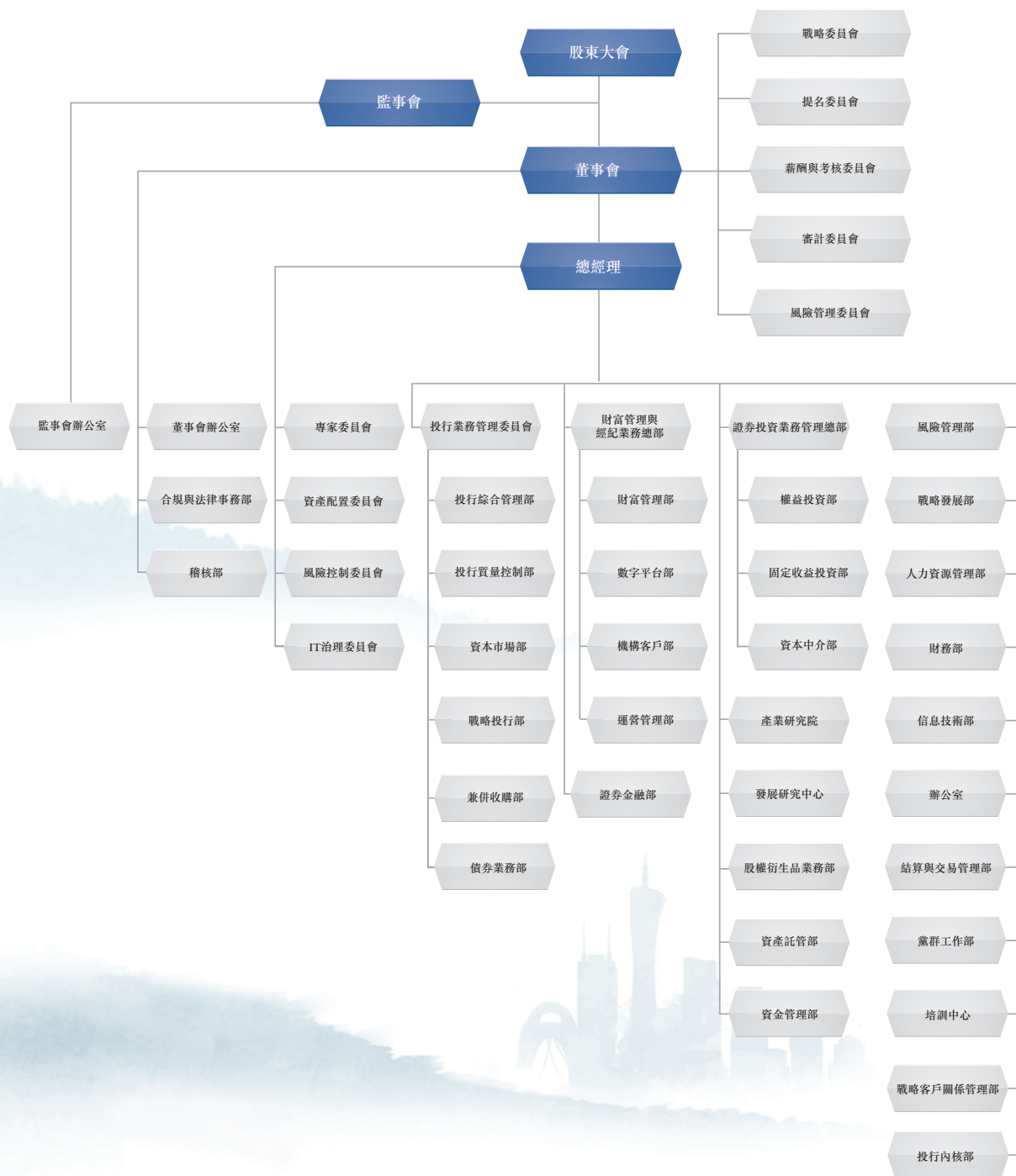
## 七、公司組織機構情況

### 1、公司組織機構



# 公司簡介

## 2、公司組織機構



## 公司簡介

### 3、境內外重要分公司

分公司名稱	註冊地址	設立時間	負責人	聯繫電話
廣發證券股份有限公司 廣西分公司	南寧市青秀區鳳翔路19號信達大廈 二層東側1、2、5號辦公室	2000年12月	香迎盈	0771-5313688
廣發證券股份有限公司 山西分公司	山西綜改示範區太原學府園區南中環街 426號山西國際金融中心3幢A座12層 1205-1208室	2001年10月	李家瑩	0351-4940300
廣發證券股份有限公司 安徽分公司	安徽省合肥市長江中路仁和大廈15樓	2007年2月	冉翔	0551-62636568
廣發證券股份有限公司 蘇州分公司	江蘇省蘇州市工業園區蘇州大道東 289號3樓03、04、05單元	2007年6月	陳麗峰	0512-65156868
廣發證券股份有限公司 湖南分公司	湖南省長沙市芙蓉區五一大道158號 和諧瀟湘大廈301	2008年7月	喬英	0731-85287218
廣發證券股份有限公司 江西分公司	江西省南昌市西湖區北京西路132號 第一、第二層	2008年9月	李琳	0791-86303229
廣發證券股份有限公司 深圳分公司	深圳市羅湖區桂園街道新圍社區 深南東路5045號深業中心大廈2001、 2002單元	2009年7月	吳宇東	0755-82083898
廣發證券股份有限公司 上海分公司	中國(上海)自由貿易試驗區南泉北路 429號35層(名義樓層,實際樓層32 層)05號單元	2009年7月	王新棟	021-68818808
廣發證券股份有限公司 河北分公司	石家莊市橋西區裕華西路9號裕園廣場 A座6樓610、611、612、613、615室	2009年7月	朱帥奇	0311-85278887
廣發證券股份有限公司 山東分公司	濟南市歷下區濼源大街3號綜合樓十層 西部、九層905、908室	2009年7月	莊偉	0531-86993666
廣發證券股份有限公司 湖北分公司	武漢市江岸區三陽路8號天悅晨星/棟 A座寫字樓單元27層4、5、6、7號	2009年7月	彭濤	027-82800767
廣發證券股份有限公司 廣州分公司	廣州市天河區天河路101號201房自編 號201	2009年7月	韓昶	020-83863518
廣發證券股份有限公司 江蘇分公司	南京市鼓樓區集慶門大街272號	2009年8月	劉正一	025-86899227

## 公司簡介

分公司名稱	註冊地址	設立時間	負責人	聯繫電話
廣發證券股份有限公司 成都分公司	中國(四川)自由貿易試驗區成都高新 區天府大道北段1199號3棟19層1901號	2009年8月	梁彥軍	028-85972529
廣發證券股份有限公司 浙江分公司	浙江省杭州市上城區富春路290號錢江 國際時代廣場3幢3704、3705、3706室	2009年8月	陳肖予	0571-86566651
廣發證券股份有限公司 西安分公司	陝西省西安曲江新區芙蓉南路3號中海 大廈1202、1204、1205室	2009年8月	賀小社	029-65655877
廣發證券股份有限公司 北京分公司	北京市西城區月壇北街2號月壇大廈 18層	2009年8月	游海洋	010-59136868
廣發證券股份有限公司 珠海分公司	珠海市橫琴新區環島東路1889號橫琴 創意谷17棟西側橫琴智慧金融產業園 302房間	2011年2月	廖偉峰	0756-8286229
廣發證券股份有限公司 佛山分公司	廣東省佛山市南海區桂城街道燈湖東路 1號友邦金融中心二座實際樓層第18層 (名義樓層第20層)A,B,C,J,K單元	2011年5月	鄭志雄	0757-83789698
廣發證券股份有限公司 長春分公司	長春市南關區解放大路438號盛榮大廈 5層503、505室	2011年8月	李超	0431-88634077
廣發證券股份有限公司 福建分公司	福建省福州市台江區曙光路118號宇洋 中央金座寫字樓第34層05單元	2012年4月	鄭路	0591-83055872
廣發證券股份有限公司 粵東分公司	汕頭市迎賓路9號	2014年6月	黃斌	0754-88280098
廣發證券股份有限公司 粵西分公司	廣東省江門市蓬江區天長路45號201 之二	2014年6月	劉光晨	0750-3488001
廣發證券股份有限公司 東莞分公司	廣東省東莞市松山湖園區紅棉路6號 1棟505室、506室、507室、508室	2014年6月	巨國賢	0769-28331886
廣發證券股份有限公司 海南分公司	海南省海口市美蘭區和平大道19號 藍天大廈三層A區	2015年9月	李君華	0898-66288660
廣發證券股份有限公司 遼寧分公司	遼寧省瀋陽市沈河區青年大街227號 16樓	2019年11月	問穎輝	0411-84355166

# 公司簡介

## 4、境內外控股子公司、參股公司

### (1) 境內主要控股、參股公司

公司名稱	註冊地址	設立時間	註冊資本 (萬元)	持股比例 (%)	負責人	聯繫電話
廣發基金	廣東省珠海市橫琴新區環島東路 3018號2608室	2003.08	人民幣 14,097.80	54.53	孫樹明	020-83936666
廣發期貨	廣東省廣州市黃埔區峻弦街12號 1002房	1993.03	人民幣 190,000	100	羅滿生	020-88838016
廣發信德	浙江省寧波市大榭開發區信拓路 275號1幢B607室	2008.12	人民幣 280,000	100	肖雪生	020-66338790
廣發乾和	北京市懷柔區北房鎮幸福西街3號 206室	2012.05	人民幣 710,350	100	敖小敏	010-83948182
廣發資管	珠海橫琴新區榮珠道191號寫字樓 2005房	2014.01	人民幣 100,000	100	秦力	020-66338701
廣發融資租賃	廣州市南沙區金濤西街36號612房	2015.06	人民幣 80,000	100	張威	020-66335038
易方達基金	廣東省珠海市橫琴新區榮粵道188號 6層	2001.04	人民幣 13,244.20	22.65	劉曉艷	020-38797888
廣東股權中心	廣東省廣州市黃埔區中新廣州知識城 九佛建設路333號自編898室	2018.07	人民幣 31,098.31	12.02	伍少球	020-82196295
中證信用增進股份 有限公司	深圳市前海深港合作區南山街道 金融街1號弘毅大廈寫字樓8B2單元	2015.05	人民幣 458,598	4.36	馮辭	0755-84362888
中證機構間報價系統 股份有限公司	北京市西城區金融大街4號樓8-10層	2013.02	人民幣 755,024.45	2.65	李亞琳	010-83897816
證通公司	中國(上海)自由貿易試驗區新金橋路 27號1幢	2015.01	人民幣 251,875	1.99	范宇	021-20538888

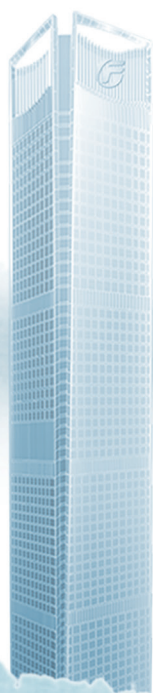
## 公司簡介

廣發基金下設瑞元資本管理有限公司。

子公司名稱	註冊地址	設立時間	註冊資本 (萬元)	持股比例 (%)	負責人	聯繫電話
瑞元資本管理 有限公司	珠海市橫琴新區環島東路3018號 2607辦公	2013.06	人民幣 7,500	100	段西軍	020-89188990

廣發期貨下設廣發商貿有限公司。

子公司名稱	註冊地址	設立時間	註冊資本 (萬元)	持股比例 (%)	負責人	聯繫電話
廣發商貿有限公司	中國(上海)自由貿易試驗區臨港 新片區業盛路188號A-805室	2013.04	人民幣 40,000	100	徐艷衛	020-88830888



## 公司簡介

### (2) 境外主要控股公司(截至本報告披露日)

子公司名稱	註冊地址	設立時間	實繳資本 (萬元)	持股比例 (%)	負責人	聯繫電話
廣發控股香港	香港灣仔駱克道81號廣發大廈27樓	2006.06	港幣560,000	100	劉中元	(852) 37191111

廣發控股香港主要全資擁有廣發經紀(香港)、廣發融資(香港)、廣發資管(香港)、廣發全球資本、廣發投資(香港)、廣發燈塔資本管理有限公司、廣發信息諮詢服務(深圳)有限公司、廣發財富管理(香港)有限公司、廣發加拿大控股有限公司和廣發証券(加拿大)有限公司。

子公司名稱	註冊地址	設立時間	註冊/ 實繳資本 (萬元)	持股比例 (%)	負責人	聯繫電話
廣發經紀(香港)	香港灣仔駱克道81號廣發大廈27樓	2006.07	港幣280,000	100	王玥	(852) 37191111
廣發融資(香港)	香港灣仔駱克道81號廣發大廈27樓	2006.07	港幣13,000	100	閻明	(852) 37191111
廣發資管(香港)	香港灣仔駱克道81號廣發大廈27樓	2006.07	港幣37,500	100	孫博	(852) 37191111
廣發全球資本	香港灣仔駱克道81號廣發大廈27樓	2015.11	港幣160,000	100	曾超	(852) 37191111
廣發投資(香港)	香港灣仔駱克道81號廣發大廈27樓	2011.09	港幣500	100	麥小穎	(852) 37191111
廣發燈塔資本管理 有限公司	Ritter House, Wickhams Cay II, P.O. Box 3170, Road Town VG1110, Tortola, British Virgin Islands	2014.09	美元0.01	100	麥小穎	(852) 37191111
廣發信息諮詢服務 (深圳)有限公司	深圳市前海深港合作區前灣一路1號 A棟201室	2014.04	人民幣1,000	100	王玥	0755-88263107
廣發財富管理(香 港)有限公司	香港灣仔駱克道81號廣發大廈27樓	2014.11	港幣2,500	100	王玥	(852) 37191111
廣發加拿大控股有 限公司	Suite 2270 — 1055 West Georgia Street, Vancouver BC V6E 3P3 Canada	2018.02	加幣456.03	100	溫輝清	(778) 2975888
廣發証券(加拿大) 有限公司	Suite 2270 — 1055 West Georgia Street, Vancouver BC V6E 3P3 Canada	2014.03	加幣1,640	100	廖湛華	(778) 2975888

公司與廣發控股香港及下屬境外子公司等存在相關交易；公司將嚴格按照《證券公司和證券投資基金管理公司境外設立、收購、參股經營機構管理辦法》規範落實。

## 公司簡介

廣發基金下設廣發國際資產管理有限公司。

子公司名稱	註冊地址	設立時間	實繳資本 (萬元)	持股比例 (%)	負責人	聯繫電話
廣發國際資產管理 有限公司	香港中環金融街8號國際金融中心 2期35樓3503-3505室	2010.12	港幣50,000	100	上官鵬	(852) 36952868

廣發期貨下設廣發期貨(香港)；廣發期貨(香港)下設廣發金融交易(英國)。

子公司名稱	註冊地址	設立時間	實繳資本 (萬元)	持股比例 (%)	負責人	聯繫電話
廣發期貨(香港)	香港皇后大道中99號中環中心28樓 08室	2006.05	港幣102,100	100	劉博雅	(852) 38937799
廣發金融交易 (英國)	1 Finsbury Square, London, EC2A 1AE, United Kingdom.	1976.02	英鎊5,596.9014	100	羅滿生	020-88838016

### 5、證券營業部數量和分佈情況

截至2023年12月31日，公司證券營業部323家，證券營業部的數量及分佈情況如下：

省市或地區	營業部家數	省市或地區	營業部家數	省市或地區	營業部家數
廣東省	131	陝西省	7	黑龍江省	2
(其中：深圳)	(13)	四川省	6	內蒙古自治區	2
上海市	23	河南省	5	湖南省	2
浙江省	18	海南省	4	甘肅省	1
湖北省	17	重慶市	4	貴州省	1
河北省	15	安徽省	3	寧夏回族自治區	1
福建省	14	吉林省	3	西藏自治區	1
江蘇省	14	江西省	3	山西省	1
遼寧省	14	雲南省	3	新疆維吾爾自治區	1
山東省	11	廣西壯族自治區	3	青海省	1
北京市	10	天津市	2	—	—



## 公司簡介

### 八、其他有關資料

#### (1) 公司聘請的會計師事務所

中國境內會計師事務所名稱	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
中國境內會計師事務所辦公地址	中國北京市東城區東長安街1號東方廣場安永大樓16層
簽字會計師姓名	昌華、何明智
國際會計師事務所	安永會計師事務所(執業會計師及註冊公眾利益實體核數師)
國際會計師事務所辦公地址	香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座27樓

#### (2) 法律顧問

中國境內法律顧問	北京市嘉源律師事務所
境外法律顧問	瑞生國際律師事務所有限法律責任合夥

#### (3) 股份登記處

A股股份登記處	中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司 中國廣東省深圳市福田區深南大道2012號深圳證券交易所 廣場22-28樓
H股股份登記處	香港中央證券登記有限公司 香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716鋪

#### (4) 公司聘請的報告期內履行持續督導職責的保薦機構

不適用。

#### (5) 公司聘請的報告期內履行持續督導職責的財務顧問

不適用。



## 第二節 主要會計數據 和財務指標



## 主要會計數據和財務指標

### 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財務報告準則編製)

單位：人民幣百萬元

	2023年	2022年	本年比上年增減	2021年
收入及其他收益總額	<b>33,298</b>	33,256	0.13%	41,915
所得稅前利潤	<b>8,744</b>	10,388	-15.82%	14,964
歸屬於本公司股東的淨利潤	<b>6,978</b>	7,929	-12.00%	10,854
(用於)／來自經營活動的現金淨額	<b>(2,352)</b>	40,163	—	(50,836)
基本每股收益(人民幣元／股)	<b>0.83</b>	1.02	-18.63%	1.42
			減少1.57個	
加權平均淨資產收益率(%)	<b>5.66</b>	7.23	百分點	10.67

	2023年 12月31日	2022年 12月31日	本年末比 上年末增減	2021年 12月31日
資產總額	<b>682,182</b>	617,256	10.52%	535,855
負債總額	<b>541,506</b>	492,463	9.96%	425,054
歸屬於本公司股東的權益	<b>135,718</b>	120,146	12.96%	106,625
總股本	<b>7,621</b>	7,621	0.00%	7,621
歸屬於本公司股東的每股權益 (人民幣元／股)(註1)	<b>17.81</b>	15.76	13.01%	13.99
			增加0.45個	
資產負債率(%) (註2)	<b>74.43</b>	73.98	百分點	72.92

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14.86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)

## 主要會計數據和財務指標

### 二、境內外會計準則下會計數據差異

公司按照國際財務報告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2023年及2022年淨利潤和截至2023年12月31日及2022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	2023年末	2022年末	本年末比上年末增減
核心淨資本	<b>65,515,503,102.87</b>	62,597,245,139.87	4.66%
附屬淨資本	<b>27,650,000,000.00</b>	17,250,000,000.00	60.29%
淨資本	<b>93,165,503,102.87</b>	79,847,245,139.87	16.68%
淨資產	<b>120,245,734,494.60</b>	104,797,351,217.89	14.74%
各項風險資本準備之和	<b>39,923,953,172.20</b>	42,795,474,589.61	-6.71%
表內外資產總額	<b>554,044,315,596.83</b>	487,887,860,986.32	13.56%
風險覆蓋率	<b>233.36%</b>	186.58%	增加46.78個百分點
資本槓桿率	<b>12.03%</b>	13.04%	減少1.01個百分點
流動性覆蓋率	<b>222.43%</b>	213.79%	增加8.64個百分點
淨穩定資金率	<b>129.57%</b>	147.26%	減少17.69個百分點
淨資本／淨資產	<b>77.48%</b>	76.19%	增加1.29個百分點
淨資本／負債	<b>24.99%</b>	24.29%	增加0.70個百分點
淨資產／負債	<b>32.25%</b>	31.88%	增加0.37個百分點
自營權益類證券及其衍生品／淨資本	<b>31.10%</b>	47.87%	減少16.77個百分點
自營非權益類證券及其衍生品／淨資本	<b>294.25%</b>	311.13%	減少16.88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。

母公司年末淨資本為人民幣93,166百萬元，各項風險資本準備之和為人民幣39,924百萬元，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233.36%、77.48%和24.99%，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。

# 主要會計數據和財務指標

## 四、近五年主要會計數據和財務指標

### 1、盈利狀況(單位：人民幣千元)

	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
收入及其他收益總額	<b>33,298,353</b>	33,255,892	41,914,753	35,983,218	30,076,891
支出總額	<b>25,269,060</b>	23,807,917	28,378,705	23,247,144	20,265,060
所得稅前利潤	<b>8,744,436</b>	10,387,788	14,963,846	13,599,297	10,276,222
歸屬於本公司股東的淨利潤	<b>6,977,800</b>	7,929,282	10,854,116	10,038,135	7,538,921

### 2、資產狀況(單位：人民幣千元)

	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
資產總額	<b>682,181,679</b>	617,256,282	535,855,324	457,463,686	394,391,064
負債總額	<b>541,505,969</b>	492,463,442	425,053,981	355,190,100	300,254,468
歸屬於本公司股東的權益	<b>135,717,648</b>	120,145,632	106,624,510	98,162,197	91,233,985
股本	<b>7,621,088</b>	7,621,088	7,621,088	7,621,088	7,621,088

### 3、關鍵財務指標

	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
基本／稀釋每股收益(人民幣元／股)	<b>0.83</b>	1.02	1.42	1.32	0.99
加權平均淨資產收益率(%)	<b>5.66</b>	7.23	10.67	10.60	8.48
資產負債率(%)	<b>74.43</b>	73.98	72.92	71.15	70.09
歸屬於本公司股東的每股權益 (人民幣元／股)	<b>17.81</b>	15.76	13.99	12.88	11.97

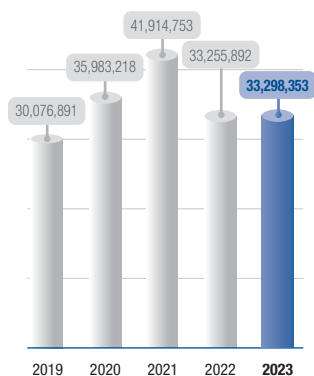
註：1、資產負債率=(負債總額－應付經紀業務客戶賬款)／(資產總額－應付經紀業務客戶賬款)

2、上表所示歸屬於本公司股東的每股權益，包含公司發行的永續次級債。扣除該影響後，本報告期末的歸屬於本公司普通股股東的每股權益為人民幣14.86元。

# 主要會計數據和財務指標

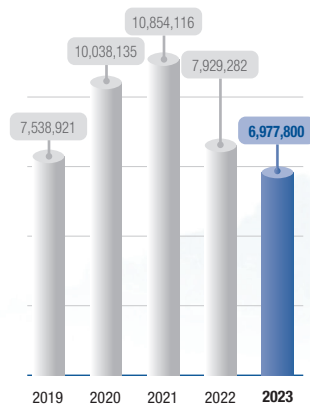
## 收入及其他收益總額

(單位：人民幣千元)



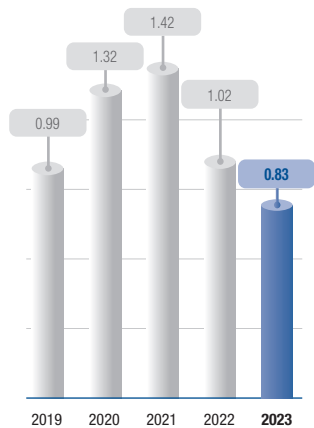
## 歸屬於本公司股東的淨利潤

(單位：人民幣千元)

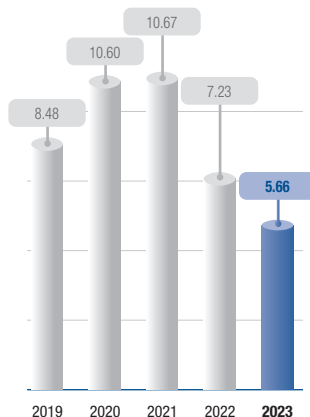


## 基本每股收益

(人民幣元/股)

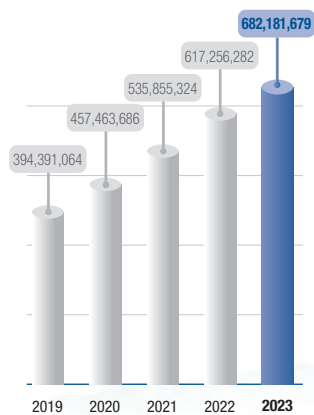


## 加權平均淨資產 收益率 (%)



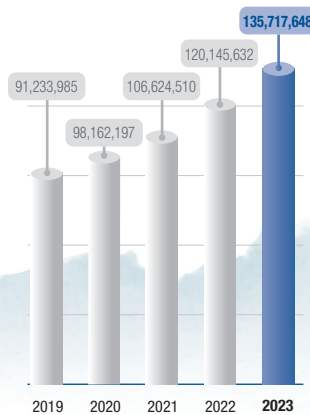
## 資產總額

(單位：人民幣千元)



## 歸屬於本公司股東的權益

(單位：人民幣千元)







## 第三節 董事長致辭



## 董事長致辭

各位股東：

2023年，是全面貫徹黨的二十大精神的開局之年。面對錯綜複雜的內外形勢，黨中央攻堅克難，多措並舉擴內需、提信心、防風險，經濟社會發展目標圓滿完成，成績來之不易，高質量發展扎實推進。中央金融工作會議總攬全局、舉旗定向，首次提出了加快建設金融強國的目標，擘畫了金融高質量發展的路線圖。監管部門系統謀劃推進中國特色現代資本市場建設，順利完成全面實行股票發行註冊制等重大改革，證券行業服務實體經濟的質效不斷提升。

過去的一年，我們接續奮鬥，高質量發展取得新成果。公司聚焦主業，保持定力，以服務實體經濟為根本遵循，努力做好金融「五篇大文章」，主要經營指標穩居行業前列，實現收入及其他收益總額人民幣33,298百萬元，歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣6,978百萬元。這份成績，離不開每一位客戶、投資者、合作夥伴等社會各界的廣泛支持，離不開全體廣發人的辛勤付出。在此，我謹代表董事會和經營管理層，向大家表示衷心的感謝！

我們謀在新處，主動變革，高質量經營模式持續深化。一是研究驅動發展的經營模式做深做實。研究賦能核心業務高質量發展成效明顯，「研究+投資+投行」模式取得實效。同時，作為國內較早成立產業研究院的證券公司，聚焦涉及國計民生的宏觀政策、區域發展、產業賽道等前瞻性研究，助力重點區域和重要產業發展。二是三大生態圈建設進一步夯實。整合公司多業務條線專業資源，發揮生態圈的多觸角佈局優勢，做大客戶基礎，產生了良好的催化作用，促進了多業務線條的有效協同，踐行了「一個廣發」的展業模式。三是重點區域經營進展明顯。在鞏固大灣區根據地的基礎上，其他重點區域戰略初見成效。

我們幹在實處，積極作為，高質量金融服務能力不斷提升。一是聚焦核心業務發展，競爭優勢持續鞏固。財富經紀業務穩中有進，財富管理轉型保持向好態勢。資產管理業務強化服務理念，着眼長遠，全集團資產管理總規模持續增長。投行業務穩步推進，重點區域重點行業深耕取得進展，項目儲備數量明顯增加。研究業務保持領先，再次榮獲新財富「最具影響力研究機構」第一名等權威獎項。二是深入優化業務結構，穩健型業務不斷做大做強。機構條線協同展業水平明顯提升，資本中介類業務實現快速增長。投行業務項目質量提升，獨家保薦代表性項目的數量不斷增加。跨境業務有序推進，廣發控股香港的股權融資和債券融資業務規模在香港中資券商中排名逐步提升。三是不斷完善制度機制，平台化組織體系改革穩步推進。完成零售業務架構調整，實施平台化試點改革，為業務落地拓展提供有力保障。

## 董事長致辭

我們情在真處，不忘初心，切實踐行新發展理念。公司深入貫徹落實碳達峰、碳中和國家戰略，支持生態文明和綠色低碳產業建設，主承銷發行綠色債券、科技創新債券、鄉村振興債券等合計67期，承銷規模256.34億元，同比增長226.67%。公司積極承擔企業公民的社會責任，發起設立的廣東省廣發證券社會公益基金會，累計公益支出超過2.8億元。年內通過開展聯合國可持續發展目標示範村項目、愛心操場公益行動等，做到了公司經濟效益與社會效益、自身發展與社會發展協調統一。公司持續優化ESG治理架構，提升ESG治理水平，將ESG理念融入業務經營實踐，公司董事會參與ESG重大事項的審議與決策，ESG委員會和工作小組負責推進利益相關方溝通等具體工作落實。公司因在ESG領域表現卓越，被納入恒生可持續發展企業指數系列成份股。

2024年是中華人民共和國成立75周年，是實現「十四五」規劃的關鍵一年，也是加快建設金融強國的開局之年。公司將深入學習貫徹國家中央經濟工作會議、中央金融工作會議以及省部級主要領導幹部推動金融高質量發展專題研討班精神，落實國務院常務會議部署和監管機構的相關政策，按照「堅守主責主業，以戰略規劃為指引，促進公司高質量發展再上新台階」的工作部署，持續打造「好資產、好產品、好客戶、好平台」的現代金融機構。

新的一年裡，我們堅持以人民為中心的價值取向，持續強化使命感、責任心，校正定位偏差，充分發揮作為直接融資「服務商」、資本市場「看門人」、社會財富「管理者」的功能性。立足專業，堅守本源，持續推動戰略轉型，為發展新質生產力貢獻廣發力量。一是堅持以投資者為本，用高水準的綜合金融服務回報投資者，用良好的公司發展質量回饋投資者。錘煉全業務鏈、全生命周期的綜合金融服務能力，提升對企業客戶、機構客戶、個人投資者等多類客戶的服務品質，深耕重點區域、重點行業、重點客群，厚植客戶基礎，讓投資者、客戶有實實在在的獲得感。二是堅持專業為基，統籌多業務線條促進新質生產力的形成和發展。通過服務科技創新企業投融資，探索產融結合模式，成立產業基金等，發揮資源配置的中介作用，做好直接融資「服務商」，促進產業轉型升級，支持科技自立自強，切實服務實體經濟發展。三是堅持推動核心業務做優做強。持續推進投顧轉型，做強財富經紀。強化項目甄別、估值定價、保薦承銷能力，促進投行業務。做大客需型投資，做好投資業務。把握投資端、融資端、交易端改革契機，做大機構業務。抓緊推動戰略規劃落地實施，進一步提升公司經營的穩定性。四是堅持底線思維，嚴格落實合規經營。主動學習、深入理解金融監管政策，不斷提高履職能力，做好預判和應對，壓實責任，切實做到展業中依法合規、穩健審慎。

九萬里風鵬正舉，新征程砥礪初心。在百年未有之大變局中推進金融強國建設，是一場充滿光榮和夢想的新徵程。廣發人將堅定以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，在黨中央、國務院的堅強領導下，在監管機構的指導下，踐行金融報國、金融為民的發展理念，以抓鐵有痕、踏石有印的執行力，主動融入發展新格局，積極服務實體經濟及國家戰略，在行業高質量發展的大潮中開創新局！



# 第四節 董事會報告



# 董事會報告

公司董事（「董事」）謹此提呈公司及本集團截至2023年12月31日止年度之年報及經審核合併財務報表。本董事會報告中所提及的本報告相關章節內容為本董事會報告的一部分。

## 一、本集團所處行業的情況

2023年證券市場整體平穩運行。一是受內外部環境等多重因素的影響，A股市場出現一定波動。滬深300、創業板指數分別下跌11.38%、19.41%，北證50上漲14.92%。債券及大宗商品市場保持升勢，中債－新綜合財富指數上漲4.77%，南華商品指數上漲6.21%。交易活躍度有所降低，萬得全A年換手率250.45%，同比下降7.77%。二是股權融資節奏放緩。全年IPO企業313家，募資總額3,565.39億元，同比下降26.87%、39.25%；再融資家數477家，再融資全年募資總額7,445.75億元，同比下降7.74%、29.62%。三是公募基金管理總規模延續增長態勢，權益類ETF顯著增長。截至2023年12月末，公募基金資產淨值合計27.60萬億元（數據來源：中國基金業協會，2024年），權益類ETF合計1.73萬億元（數據來源：WIND）。

首次提出加快建設金融強國的目標，資本市場改革持續深化。

2023年7月，中共中央政治局會議明確提出「活躍資本市場，提振投資者信心」。10月，中央金融工作會議指出「金融是國民經濟的血脈，是國家核心競爭力的重要組成部分」，首次提出加快建設金融強國的目標，強調堅定不移走中國特色金融發展之路，把金融工作上升到了國家戰略的新高度。全面實行股票發行註冊制落地實施並持續走深走實，強化服務實體經濟的質效；

健全完善投資端、融資端、交易端多方政策，注重投融資動態平衡；大力提升上市公司質量和投資價值，強化分紅導向，增強投資者回報，鼓勵通過併購重組等方式做優做強；加大中長期資金入市力度，增強市場內在穩定性；促進行業差異化高質量發展，適度拓寬優質券商資本空間；

北交所持續擴容創新，落地實施「深改19條」，優化掛牌公司申報上市安排，優化投資者適當性管理制度，支持私募股權基金參與二級市場交易，擴大做市商隊伍，大力提升了市場活躍度。

# 董事會報告

證券行業將持續全面推進高質量發展。2024年3月，中國證監會發佈《關於加強證券公司和公募基金監管加快推進建設一流投資銀行和投資機構的意見(試行)》等四份重要政策文件，為證券行業高質量發展提供了指引。有利於證券行業校正定位，促進證券機構發揮功能性，為證券公司明確了高質量發展的着力點，將有力提升行業服務實體經濟的水準，提高為發展新質生產力服務的能力。

報告期，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样化金融需求，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。

# 董事會報告

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
◆ 股權融資	◆ 財富管理及經紀業務	◆ 權益投資及交易	◆ 資產管理
◆ 債務融資	◆ 融資融券	◆ 固定收益銷售及交易	◆ 公募基金管理
◆ 財務顧問	◆ 回購交易	◆ 股權衍生品銷售及交易	◆ 私募基金管理
	◆ 融資租賃	◆ 另類投資	
		◆ 投資研究	
		◆ 資產託管	

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

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

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

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

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。



# 董事會報告

## 三、業務審視

本集團截至2023年12月31日止年度之業務經營情況及業務回顧載列於本報告第五節「管理層討論與分析」。該討論內容為本董事會報告的一部分。

## 四、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。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。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。砥礪發展的韌性，以堅定的信心堅守發展定力，促進公司高質量發展。

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。管理層以身作則，在業務中潛心經營，員工求真務實，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27年，在公司平均任職期限超過18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，25年來持續塑造和輸出專業人才。

# 董事會報告

## (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，發展核心業務，未曾偏移，紮實深耕。持續拓展業務佈局，在業務條線上，先後設立期貨子公司、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，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。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）24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。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。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。2023年12月末，公司代銷非貨幣公募基金保有規模行業排名第3。

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，2023年12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。

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，不斷加大金融科技投入，主動運用先進理念、技術和工具，持續推進公司金融科技與業務的深度融合，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。

## 董事會報告

2023年12月末，公司擁有全國349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。

## 五、利潤分配及建議股息

公司現金分紅政策的制定及執行情況、2023年度利潤分配預案載列於本報告第六節「公司治理」之「十一、公司利潤分配及資本公積金轉增股本情況」。

## 六、股本變動及債券相關情況

報告期內，公司普通股股份總數及股本結構未發生變化。

報告期內證券發行（不含優先股）情況詳細請見本報告第九節「股份變動及股東情況」之「二、證券發行與上市情況」。

公司發行公司債券、次級債券、短期融資券和金融債券的情況詳細請見本報告第十一節「債券相關情況」。

## 七、公司董事、監事及高管情況

報告期內公司董事、監事及高管的構成、變動詳情以及簡歷詳情載於本報告第六節「公司治理」之「五、董事、監事和高級管理人員情況」。

# 董事會報告

## 八、董事、監事服務合同

公司與現任第十屆董事會11位董事、第十屆監事會5位監事均簽署了《董事服務合同》和《監事服務合同》。董事、監事的任期自股東大會或職工代表大會決議通過起至第十屆董事會、監事會任期屆滿日止。《董事服務合同》和《監事服務合同》對董事、監事在任期內的職責、任期等進行了約定。

此外，公司的董事、監事未與公司或公司的子公司訂立任何在一年內不可以不做賠償（法定賠償除外）方式終止的服務合約。

## 九、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

請見本報告第九節「股份變動及股東情況」之「三、股東和實際控制人情況」之「9、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」。

## 十、董事及監事收購股份之權利

除本報告披露外，公司或其任何附屬公司概無於年內任何時間參與任何安排，以致本公司之董事及監事可藉購入本公司或任何其它團體之股份或債券而獲益。

## 十一、獲准許彌償條文

公司已就其董事及高級管理人員可能面對因企業活動產生的對第三方的法律責任，為董事及高級管理人員之職責作適當之投保安排。

## 十二、董事、監事在重要合約中的權益

除服務合同外，公司或公司的子公司均未訂立任何令公司董事或監事或與其有關連的實體於報告期仍然或曾經直接或間接享有重大權益的重要交易、安排或合約。

# 董事會報告

## 十三、董事與公司構成競爭的業務中所佔的權益

概無公司董事於與我們業務直接或間接存在競爭或可能存在競爭的任何業務中擁有任何權益。

## 十四、管理合約

截至2023年12月31日止年度，概無就本集團整體或任何業務重大部分的管理及行政工作訂立任何合約。

## 十五、主要客戶

公司利用豐富的金融工具以滿足企業、個人及機構投資者、金融機構及政府客戶的多樣化金融需求，提供綜合化解決方案。主要客戶位於中國。隨着公司國際業務的開展，也同時為海外客戶提供服務。2023年，公司前五大客戶產生的收入佔公司收入及其他收益總額的比例少於5%。

公司持股5%以上股東、董事、監事及其各自聯繫人未在公司前五大客戶中擁有任何權益。鑑於公司業務性質，公司無主要供貨商。

## 十六、慈善捐款

報告期內，集團公益支出共計人民幣3,487.87萬元（其中，含公司向廣發公益基金會的捐資，及全資及控股子公司的公益支出等）。本集團設立的廣發公益基金會積極開展鄉村振興、助學興教等活動，報告期內公益支出共計人民幣6,030.80萬元。

## 十七、儲備、可供分配利潤的儲備

有關儲備、可供分配利潤的儲備變動情況，請參閱本報告財務報表「合併權益變動表」及合併財務報表附註60及61。

## 十八、員工情況

人力資源為本集團的最大資產之一。公司致力於加強人才隊伍建設，加大培訓投入，提高員工素質。請見本報告第六節「公司治理」之「九、公司員工情況」。

# 董事會報告

## 十九、優先認股權安排

根據中國法律及《公司章程》的規定，本公司股東並無優先認股權。

## 二十、環境、社會及管治報告及履行社會責任情況

公司環境、社會及管治(ESG)和履行社會責任的情況，請見本報告第七節「環境和社會責任」之「二、社會責任情況」。公司踐行「創新、協調、綠色、開放、共享」的新發展理念，支持生態文明和綠色低碳產業建設，堅持做責任投資和綠色金融的踐行者。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。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。公司本年度已遵守《環境、社會及管治報告指引》載列的強制披露規定及「不遵守就解釋」條文，詳細情況請參見公司刊發的《廣發證券股份有限公司2023年度社會責任暨環境、社會及管治(ESG)報告》。

公司管治情況，請見本報告第六節「公司治理」。

## 二十一、董事會審計委員會之審閱

本公司截至2023年12月31日止年度之財務報表已經本公司董事會審計委員會審閱。

## 二十二、期後事項

有關報告期期後事項的詳情，請參閱本報告合併財務報表附註76。

承董事會命  
林傳輝  
董事長

廣州  
2024年3月28日





# 第五節 管理層討論 與分析



# 管理層討論與分析

## 一、概述

2023年，面對複雜嚴峻的國際環境和艱巨繁重的國內改革發展穩定任務，國家堅持穩中求進工作總基調，完整、準確、全面貫徹新發展理念，加快構建新發展格局，全面深化改革開放，加大宏觀調控力度，着力擴大內需、優化結構、提振信心、防範化解風險，國民經濟回升向好，高質量發展紮實推進，國內生產總值同比增長5.2%（數據來源：國家統計局，2024）。

2023年，是金融行業具有重要意義的變革之年。中央金融工作會議首次提出了「加快建設金融強國」的目標，擘畫了金融高質量發展的路線圖。中國證監會系統謀劃推進中國特色現代資本市場建設，順利完成全面實行股票發行註冊制等重大改革，平穩實施機構改革，全力維護市場平穩運行和功能正常發揮，依法全面加強監管，堅決打擊欺詐發行、財務造假等市場亂象，有效防範化解重點領域風險，資本市場各項工作取得新的積極進展。

2023年，在董事會指導下，公司經營管理層帶領全體員工保持定力，聚焦核心業務發展，深入優化業務結構，持續推動變革創新，公司經營業績取得了穩定發展。截至2023年12月31日，本集團總資產人民幣682,182百萬元，較2022年末增加10.52%；歸屬於本公司股東的權益人民幣135,718百萬元，較2022年末增加12.96%；報告期本集團收入及其他收益總額人民幣33,298百萬元，同比增加0.13%；支出總額人民幣25,269百萬元，同比增加6.14%；歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣6,978百萬元，同比減少12.00%。

## 管理層討論與分析

### 二、主營業務情況分析

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

#### 1、投資銀行業務板塊

本集團的投資銀行業務板塊主要包括股權融資業務、債務融資業務及財務顧問業務。

##### (1) 股權融資業務

2023年，A股市場股權融資項目（包括IPO、增發、配股、優先股、可轉債，其中增發含發行股份購買資產）和融資金額分別為790家和11,011.14億元，同比分別下降16.40%和33.06%。其中：IPO家數和融資規模分別313家和3,565.39億元，同比分別下降26.87%和39.25%；再融資家數和融資規模分別為477家和7,445.75億元，同比分別下降7.74%和29.62%（數據來源：WIND，2024）。

報告期內，公司堅持把金融服務實體經濟作為根本宗旨，助力實施創新驅動發展、區域協調發展等國家重大戰略，持續聚焦重點產業、重點區域和重點產品，加強科技創新、先進製造、醫療健康、綠色發展等領域業務佈局；堅持高質量發展，踐行研究驅動模式，發揮集團綜合化金融平台的優勢，強化業務協同協作，全面提升客戶綜合服務能力，股權優質項目儲備不斷增加，重點項目實現突破；強化投行業務全過程質量管控，持續提升投行業務執業質量。2023年，公司完成股權融資主承銷家數17家，股權融資主承銷金額163.67億元。

詳細情況如下表所示：

項目	2023年		2022年	
	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	29.43	6
再融資發行	143.33	14	154.64	11
合計	163.67	17	184.07	17

數據來源：公司統計，2024。

## 管理層討論與分析

### (2) 債務融資業務

2023年債券市場整體保持穩定向好，主要信用債<sup>1</sup>發行規模16.76萬億元，同比上升7.82%。其中，公司債券發行規模38,553.95億元，同比上升24.75%；非金融企業債務融資工具發行規模85,570.41億元，同比上升1.48%；非政策性金融債發行規模41,101.18億元，同比上升13.90%；企業債發行規模2,007.80億元，同比下降45.46%（數據來源：WIND，2024）。

報告期內，公司發揮集團業務優勢及協同效應，持續擴大重點區域客戶覆蓋，債券承銷規模快速增長，項目儲備大幅增加，行業地位持續提升。2023年，公司主承銷發行債券416期，同比增長121.28%；主承銷金額2,444.42億元，同比增長72.05%。根據WIND統計，2023年公司主要信用債規模排名第8位，較2022年提升6位。公司積極貫徹落實國家發展戰略，2023年主承銷發行綠色債券、科技創新債券、鄉村振興債券、黃河流域高質量發展債券等合計67期，同比增長346.67%，承銷規模256.34億元，同比增長226.67%。公司持續夯實專業能力建設，加強質量風險管控，在中國銀行間市場交易商協會發佈的年度企業債券主承銷商信用評價中獲得A類評價，榮獲中央國債登記結算有限責任公司2023年度「企業債承銷傑出機構」。

1 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。

## 管理層討論與分析

項目	2023年		2022年	
	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	35.16	8	129.79	17
公司債	1,462.04	271	545.52	102
非金融企業債務融資工具	232.69	65	93.72	16
金融債	698.53	71	642.73	52
可交換債	16.00	1	9.00	1
合計	<u>2,444.42</u>	<u>416</u>	<u>1,420.76</u>	<u>188</u>

數據來源：公司統計，2024。

## 管理層討論與分析

### (3) 財務顧問業務

公司財務顧問業務主要包括上市公司併購重組、新三板掛牌等。

2023年，受宏觀經濟等多重因素影響，併購市場整體活躍度仍處於低位；公告進行重大資產重組的上市公司107家，交易規模1,079.19億元，同比下降67.23%（數據來源：WIND，2024）。報告期，公司圍繞國家產業政策、金融政策、區域發展政策指導的方向，積極參與優質企業併購重組活動，聚焦新質生產力，助力企業通過併購重組實現產業整合。報告期，公司參與完成多單具有市場影響力的併購重組交易。

2023年，北交所維持優質擴容發展態勢，新三板持續深化各項改革工作。截至2023年12月31日，新三板市場共有6,241家掛牌公司，北交所上市企業239家。市場流動性方面，2023年，新三板市場成交金額612.74億元，成交數量174.27億股（數據來源：股轉系統，2024）；北交所成交額7,272.23億元，成交數量615.42億股（數據來源：北交所網站，2024）。北交所高質量發展新生態為公司投行業務持續帶來機遇。報告期，公司堅持以價值發現為核心，發揮公司研究能力突出的優勢，強化業務協同，為優質客戶提供高質量的綜合服務。截至2023年12月末，公司作為主辦券商持續督導掛牌公司共計34家，其中「專精特新」企業佔比近七成（數據來源：股轉系統、公司統計，2024）。

此外，在境外投資銀行業務領域，公司主要通過間接全資持股的子公司廣發融資（香港）開展相關業務。報告期，廣發融資（香港）完成主承銷（含IPO、GDR、再融資及債券發行）、財務顧問等項目47個。

## 管理層討論與分析

### 2、 財富管理業務板塊

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

#### (1) 財富管理及經紀業務

本集團為客戶買賣股票、債券、基金、期貨及其他可交易證券提供經紀服務。

2023年12月末，上證綜指較上年末下跌3.70%，深證成指較上年末下跌13.54%；滬深兩市股基成交額240.72萬億元，同比下降2.88%（數據來源：WIND，2024）。

2023年，公司踐行「以客戶為中心」的經營理念，通過調整組織架構等系列改革推進落實平台化轉型，提升服務居民財富管理能力；加強線上獲客運營，積極開拓多渠道流量，發佈全新Z世代APP，持續提升易淘金平台用戶體驗；加快推進財富管理轉型，根據客戶需求及市場變化，持續完善多資產多策略佈局，提高財富管理綜合解決方案供給能力；加快推動機構業務高質量發展，推出「廣發智匯」機構綜合服務平台，整合公司資源為機構與企業客戶提供綜合解決方案，提升機構客戶服務能力，完善機構客戶服務體系。

截至2023年12月末，公司代銷金融產品保有規模較上年末增長13.98%；2023年代銷的非貨幣市場公募基金保有規模在券商中位列第三（數據來源：中國證券投資基金業協會，2024）。報告期，易淘金電商平台的金融產品（含現金增利及淘金市場）銷售和轉讓金額達2,168億元。

2023年1-12月，公司滬深股票基金成交金額18.57萬億元（雙邊統計），同比下降6.71%。

## 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	2023年		2022年	
	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	157,905.56	3.71	169,891.48	3.78
基金	27,764.80	5.00	29,137.37	6.29
債券	498,176.72	4.94	420,530.39	4.76
總成交量	<b>683,847.08</b>	<b>4.59</b>	619,559.24	4.49

註1：數據來自上交所、深交所、WIND，2024；

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2023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	1,410.68	1,186.11
信託產品	429.51	394.72
其他金融產品	4,602.41	4,296.67
合計	<b>6,442.60</b>	<b>5,877.50</b>

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。



## 管理層討論與分析

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

在境外，本集團主要通過間接全資持股的子公司廣發經紀（香港）向客戶提供經紀服務，涵蓋在香港聯交所及海外交易所上市的股票、債券等金融產品，利用自主開發的易淘金國際版交易系統，着力拓展海外財富管理業務。2023年，廣發經紀（香港）在香港股票市場全年低迷的情況下，淨收入增加22.58%，產品保有量同比增加28.75%，產品總收入同比增加68.93%，財富管理收入同比增長30.86%，財富管理轉型效果明顯。

### (2) 融資融券業務

截至2023年末，滬深兩市融資融券餘額16,508.96億元，較2022年末上升7.17%（數據來源：WIND，2024）。

2023年，公司立足業務本源，堅持客戶中心導向，在做好客戶服務、合規風控的同時，促進業務健康有序發展。截至2023年末，公司融資融券業務期末餘額為889.89億元，較2022年末增加7.18%，市場佔有率5.39%。

### (3) 回購交易業務

2023年，市場股票質押業務規模較上年末呈下降態勢。報告期，公司審慎開展股票質押業務，持續強化股票質押業務的風控准入，優化項目結構，股票質押業務規模有所上升。截至2023年末，公司通過自有資金開展場內股票質押式回購業務餘額為123.26億元。

## 管理層討論與分析

### (4) 融資租賃

公司通過全資子公司廣發融資租賃開展融資租賃業務。

2023年以來，融資租賃行業發展持續放緩。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2023年末，租賃應收款淨額為0.40億元。

### 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。

2023年，A股市場先揚後抑，震盪加大。報告期，公司權益類投資堅持價值投資思路，運用定增等多策略投資工具，根據市場波動較好地控制了倉位。同時，公司通過做市商服務，維持市場的流動性，減少市場劇烈波動，提高定價效率，並滿足公眾投資者的投資需求。截至2023年12月末，公司為48家新三板企業提供做市服務。

## 管理層討論與分析

### (2) 固定收益銷售及交易業務

公司固定收益銷售及交易主要面向機構客戶銷售公司承銷的債券，亦從事固定收益金融產品及利率衍生品的做市及交易。公司的機構客戶主要包括商業銀行、保險公司、基金公司、財務公司、信託公司及合格境外機構投資者等。

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

報告期，公司較好地控制了債券投資組合的久期、槓桿和投資規模，抓住了市場的結構性機會，取得了較好的投資業績。

### (3) 股權衍生品銷售及交易業務

公司設計及銷售多種櫃台市場產品，包括非標準化產品、收益憑證以及場外衍生品等；同時，通過櫃台市場為非標準化產品以及收益憑證產品提供流動性支持，並從事股票掛鉤金融產品及股票衍生產品等品種做市及交易。

報告期，公司作為場外衍生品業務一級交易商，持續加強團隊及系統建設，不斷提升產品創設、策略創新及交易銷售能力；通過開展收益互換、場外期權等業務，持續為機構客戶提供以場外衍生品為載體的資產配置和風險管理解決方案。截至2023年12月31日，公司櫃台市場累計發行產品數量103,184隻，累計發行產品規模約24,456.3億元，期末產品市值約1,895.24億元。其中，2023年新發產品數量38,678隻，新發產品規模約5,288.26億元。

2023年，隨着場內衍生品標的逐漸豐富，場內衍生品市場流動性逐步上升，投資者群體不斷擴大。公司做市及自營投資較好地抓住了市場波動帶來的交易機會，取得了較好的收益。公司因做市業務獲得上交所2023年度股票期權市場發展貢獻獎（優秀期權做市商）、股票期權市場發展貢獻獎（期權新品種貢獻）；獲得深交所2023年度「優秀ETF流動性服務商」「優秀期權做市商」獎項；獲得中金所2023年度「股指期權優秀做市商」獎項。

## 管理層討論與分析

### (4) 另類投資業務

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

2023年，廣發乾和聚焦佈局先進製造、醫療健康、新消費、硬科技、軟科技、特殊機會投資等幾大領域。報告期，廣發乾和共新增30個投資項目，投資金額14.54億元。

### (5) 投資研究業務

本集團的投資研究業務主要為機構客戶提供包括宏觀經濟、策略、固定收益、金融工程、行業與上市公司等多領域的投資研究服務，獲得機構客戶的分倉交易佣金收入。具體包括在中國大陸及香港地區為全國社保基金、公募基金、保險公司、私募基金、財務公司、銀行理財子公司、證券公司及其他機構投資者提供研究報告及定制化的投資研究服務。本集團着力推動研究驅動發展模式，發揮研究對公司核心業務的賦能推動作用。本集團的股票研究涵蓋中國境內28個行業和958家A股上市公司，以及141家香港及海外上市公司。

公司卓越的研究能力在業界享有盛譽，屢獲殊榮：2017年至2023年連續多年獲得「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「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。報告期，公司產業研究院加強研究對公司核心業務的推動和支持，進一步落地研究驅動的經營模式，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」的橋樑作用。

### (6) 資產託管業務

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

## 管理層討論與分析

2023年，私募基金行業繼續朝規範化、專業化方向發展，市場資源進一步向大中型優質私募基金管理人聚集；基金公司與證券公司在公募基金託管合作加深，尤其在券結模式公募基金以及ETF產品方面合作緊密，證券公司公募基金託管業務規模穩步上升。

報告期，公司積極拓展市場並堅持協同展業，加強IT系統建設，提升綜合服務能力，強化風險控制體系，不斷提升業務競爭力和客戶滿意度。截至2023年12月末，公司提供資產託管及基金服務的產品規模為5,605.64億元，較2022年末增長8.29%；其中託管產品規模為2,783.69億元，基金服務產品規模為2,821.95億元。

### 4、投資管理業務板塊

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

#### (1) 資產管理業務

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

2023年，中國證監會修訂了《證券期貨經營機構私募資產管理業務管理辦法》及其配套規範性文件《證券期貨經營機構私募資產管理計劃運作管理規定》，進一步鞏固資管業務規範整改成效，更好發揮私募資管業務服務實體經濟功能，促進形成專業穩健、規範發展的行業生態。

## 管理層討論與分析

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

截至2023年末，廣發資管管理的集合資產管理計劃和專項資產管理計劃的淨值規模較2022年末分別下降43.68%和10.65%，單一資產管理計劃的淨值規模較2022年末上升48.57%，合計規模較2022年末下降24.53%。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)	
	2023年 12月31日	2022年 12月31日
集合資產管理業務	1,186.55	2,106.69
單一資產管理業務	801.24	539.30
專項資產管理業務	58.83	65.84
合計	<u>2,046.62</u>	<u>2,711.83</u>

數據來源：公司統計，2024。

2023年四季度，廣發資管的私募資產管理月均規模排名第七（數據來源：中國證券投資基金業協會，2024）。

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

## 管理層討論與分析

### (2) 公募基金管理業務

本集團主要通過控股子公司廣發基金和參股公司易方達基金開展公募基金管理業務。

2023年，在監管部門的引導下，公募基金費率改革分階段實施，包括降低產品管理費與託管費率，推出浮動費率產品試點，強化費率披露要求等，推動公募基金及其他行業機構合理調降基金費率，促進行業健康發展與投資者利益更加協調一致。

截至2023年末，公司持有廣發基金54.53%的股權。廣發基金是全國社保基金、基本養老保險基金的投資管理人之一，亦向保險公司、財務公司、其他機構投資者及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合格境內機構投資者計劃(QDII)、合格境內有限合夥人計劃(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RQFII方式將在境外募集資金投資於中國境內資本市場。截至2023年末，廣發基金管理的公募基金規模合計12,209.82億元，較2022年末下降2.30%；剔除貨幣市場型基金後的規模合計6,702.46億元，行業排名第3（數據來源：公司統計、WIND，2024）。

截至2023年末，公司持有易方達基金22.65%的股權，是其三個並列第一大股東之一。易方達基金是全國社保基金、基本養老保險基金的投資管理人之一，亦向保險公司、財務公司、企業年金、其他機構投資者及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合格境內機構投資者計劃(QDII)投資於境外資本市場，並可將在境外募集資金通過RQFII方式投資於中國境內資本市場。截至2023年末，易方達基金的公募基金規模合計16,773.40億元，較2022年末增長6.65%；剔除貨幣市場型基金後的規模合計10,139.37億元，行業排名第1（數據來源：公司統計、WIND，2024）。

## 管理層討論與分析

### (3) 私募基金管理業務

本集團主要通過全資子公司廣發信德從事私募基金管理業務。

2023年度，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披露的第四季度月均規模數據，廣發信德管理基金實繳規模超過170億元。

在境外市場，本集團主要通過間接全資持股的子公司廣發投資（香港）及其下屬機構開展境外私募股權基金業務，已完成的投資主要覆蓋高端製造、TMT、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。

## 三、財務報表分析

### 1、合併損益表分析

#### (1) 收入構成

單位：人民幣千元

項目	2023年	2022年	增減金額	增減比例
佣金及手續費收入	14,814,495	16,670,137	-1,855,642	-11.13%
利息收入	13,546,682	12,855,140	691,542	5.38%
投資收益淨額	3,731,495	603,485	3,128,010	518.32%
其他收入及收益	1,205,681	3,127,130	-1,921,449	-61.44%
收入及其他收益總額	<u>33,298,353</u>	<u>33,255,892</u>	<u>42,461</u>	<u>0.13%</u>

2023年本集團的收入及其他收益總額為人民幣33,298百萬元，較2022年人民幣33,256百萬元，增幅0.13%。



## 管理層討論與分析

### 佣金及手續費收入

單位：人民幣千元

項目	2023年	2022年	增減金額	增減比例
證券經紀業務佣金及手續費收入	<b>5,526,104</b>	6,119,633	-593,529	-9.70%
資產管理費及基金管理費收入	<b>7,727,649</b>	8,939,142	-1,211,493	-13.55%
承銷及保薦費收入	<b>532,961</b>	556,850	-23,889	-4.29%
期貨經紀業務佣金及手續費收入	<b>549,094</b>	541,626	7,468	1.38%
諮詢和財務顧問費收入	<b>162,179</b>	174,734	-12,555	-7.19%
其他	<b>316,508</b>	338,152	-21,644	-6.40%
佣金及手續費收入合計	<b><u>14,814,495</u></b>	<u>16,670,137</u>	<u>-1,855,642</u>	<u>-11.13%</u>

收入及其他收益總額的變動反映在2023年佣金及手續費收入人民幣14,814百萬元，較2022年減少人民幣1,856百萬元，減幅11.13%，主要歸因於證券經紀業務佣金及手續費收入2023年較2022年減少了人民幣594百萬元和資產管理費及基金管理費收入2023年較2022年減少了人民幣1,211百萬元。

## 管理層討論與分析

### 利息收入

單位：人民幣千元

項目	2023年	2022年	增減金額	增減比例
融資融券 以公允價值計量且其變動 計入其他綜合收益的債 權工具	<b>5,596,926</b>	5,724,477	-127,551	-2.23%
交易所及金融機構款項 買入返售金融資產 以攤餘成本計量的 債權工具	<b>3,680,127</b>	3,036,482	643,645	21.20%
其他	<b>26,745</b>	138,808	-112,063	-80.73%
利息收入合計	<b>13,546,682</b>	12,855,140	691,542	5.38%

收入及其他收益總額的變動反映在2023年利息收入為人民幣13,547百萬元，較2022年增加人民幣692百萬元，增幅5.38%，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債權工具和交易所及金融機構款項利息收入同比分別增加了人民幣644百萬元和人民幣317百萬元，部分被融資融券利息收入同比減少人民幣128百萬元所抵銷。

## 管理層討論與分析

### 投資收益淨額

單位：人民幣千元

項目	2023年	2022年	增減金額	增減比例
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	<b>176,193</b>	554,903	-378,710	-68.25%
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收益淨額	<b>-260,814</b>	-3,290,640	3,029,826	—
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	<b>4,274,546</b>	3,819,220	455,326	11.92%
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	<b>366,463</b>	12,994	353,469	2,720.25%
衍生工具已實現收益淨額	<b>16,262</b>	2,355,224	-2,338,962	-99.31%
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	<b>-841,155</b>	-2,848,216	2,007,061	—
投資收益淨額合計	<b>3,731,495</b>	603,485	3,128,010	518.32%

收入及其他收益總額的變動反映在2023年投資收益淨額為人民幣3,731百萬元，較2022年增加人民幣3,128百萬元，增幅518.32%，主要歸因於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具的已實現處置收益淨額和未實現公允價值變動增加。

收入及其他收益總額的變動反映在2023年其他收入及收益為人民幣1,206百萬元，較2022年減少人民幣1,921百萬元，減幅61.44%，主要歸因於納入合併範圍的結構化主體中的第三方損益、大宗商品銷售收入和政府補助較上年同期分別減少人民幣824百萬元、人民幣714百萬元和人民幣441百萬元。

## 管理層討論與分析

### (2) 支出構成

單位：人民幣千元

項目	2023年	2022年	增減金額	增減比例
折舊及攤銷	929,475	819,394	110,081	13.43%
僱員成本	8,772,983	8,880,262	-107,279	-1.21%
佣金及手續費支出	302,152	306,946	-4,794	-1.56%
利息支出	10,410,661	8,754,030	1,656,631	18.92%
其他經營支出	4,754,677	5,407,330	-652,653	-12.07%
信用減值損失	95,485	-372,062	467,547	—
其他資產減值損失	3,627	12,017	-8,390	-69.82%
支出總額	<u>25,269,060</u>	<u>23,807,917</u>	<u>1,461,143</u>	<u>6.14%</u>

2023年本集團支出總額為人民幣25,269百萬元，較2022年人民幣23,808百萬元，增幅6.14%，支出總額變動主要反映在(1)利息支出同比增加了人民幣1,657百萬元，主要歸因於賣出回購金融資產款和拆入資金利息支出增加；(2)信用減值損失同比增加了人民幣468百萬元，主要歸因於融資客戶墊款和買入返售金融資產減值變動；及(3)其他經營支出同比減少了人民幣653百萬元，主要歸因於大宗商品銷售成本減少。

2023年本集團實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣6,978百萬元，同比減幅12.00%；實現基本每股收益人民幣0.83元，同比減幅18.63%；加權平均淨資產收益率為5.66%，同比減少1.57個百分點。

## 管理層討論與分析

### 2、 合併財務狀況表情況分析

單位：人民幣千元

	2023年		2022年		增減金額	增減比例
	12月31日	構成	12月31日	構成		
<b>非流動資產</b>	<b>33,654,789</b>	<b>4.93%</b>	27,893,571	4.52%	5,761,218	20.65%
其中：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	10,066,050	1.48%	9,824,524	1.59%	241,526	2.46%
對聯營企業的投資	7,249,310	1.06%	6,435,901	1.04%	813,409	12.64%
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	5,696,951	0.84%	727,783	0.12%	4,969,168	682.78%
物業及設備	3,230,375	0.47%	3,206,420	0.52%	23,955	0.75%
遞延稅項資產	2,562,495	0.38%	2,582,609	0.42%	-20,114	-0.78%
使用權資產	2,024,845	0.30%	1,873,785	0.30%	151,060	8.06%
對合營企業的投資	1,981,901	0.29%	2,321,689	0.38%	-339,788	-14.64%
<b>流動資產</b>	<b>648,526,890</b>	<b>95.07%</b>	589,362,711	95.48%	59,164,179	10.04%
其中：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	206,002,361	30.20%	147,962,544	23.97%	58,039,817	39.23%
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	139,295,121	20.42%	143,937,772	23.32%	-4,642,651	-3.23%
銀行結餘	118,815,211	17.42%	129,176,483	20.93%	-10,361,272	-8.02%
融資客戶墊款	91,107,898	13.36%	82,822,991	13.42%	8,284,907	10.00%
結算備付金	34,510,389	5.06%	27,680,241	4.48%	6,830,148	24.68%
交易所及非銀行金融機構保證金	21,252,801	3.12%	20,342,292	3.30%	910,509	4.48%
買入返售金融資產	19,701,054	2.89%	18,791,008	3.04%	910,046	4.84%
<b>資產總額</b>	<b>682,181,679</b>	<b>100.00%</b>	617,256,282	100.00%	64,925,397	10.52%

## 管理層討論與分析

	2023年		2022年		增減金額	增減比例
	12月31日	構成	12月31日	構成		
流動負債	470,235,108	86.84%	405,132,620	82.27%	65,102,488	16.07%
其中：賣出回購金融資產款	153,748,802	28.39%	125,057,826	25.39%	28,690,976	22.94%
應付經紀業務客戶賬款	132,010,529	24.38%	137,585,256	27.94%	-5,574,727	-4.05%
應付短期融資款	45,363,288	8.38%	37,308,357	7.58%	8,054,931	21.59%
其他應付賬款、其他應付款項 及預計費用	43,252,310	7.99%	26,121,911	5.30%	17,130,399	65.58%
應付債券	39,872,687	7.36%	36,976,821	7.51%	2,895,866	7.83%
拆入資金	22,653,003	4.18%	19,071,426	3.87%	3,581,577	18.78%
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	15,768,777	2.91%	9,713,427	1.97%	6,055,350	62.34%
流動資產淨額	<u>178,291,782</u>		<u>184,230,091</u>		<u>-5,938,309</u>	<u>-3.22%</u>
非流動負債	71,270,861	13.16%	87,330,822	17.73%	-16,059,961	-18.39%
其中：應付債券	63,707,808	11.76%	78,910,208	16.02%	-15,202,400	-19.27%
負債總額	<u>541,505,969</u>	<u>100.00%</u>	<u>492,463,442</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,042,527</u>	<u>9.96%</u>
權益總額	<u>140,675,710</u>		<u>124,792,840</u>		<u>15,882,870</u>	<u>12.73%</u>

截至2023年12月31日，本集團資產總額為人民幣682,182百萬元，較上年末增加人民幣64,925百萬元，增幅10.52%；負債總額為人民幣541,506百萬元，較上年末增加人民幣49,043百萬元，增幅9.96%。非流動資產為人民幣33,655百萬元，較上年末增幅20.65%；流動資產為人民幣648,527百萬元，較上年末增幅10.04%；流動負債為人民幣470,235百萬元，較上年末增幅16.07%；非流動負債為人民幣71,271百萬元，較上年末減幅18.39%。

## 管理層討論與分析

集團資產中佔比較高的是以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具、銀行結餘和融資客戶墊款，分別佔集團資產總額31.67%、20.42%、17.42%和13.36%，合計佔比82.87%。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58,281百萬元，增幅36.94%，主要歸因於基金、債務證券和股票等投資規模增加；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4,643百萬元，減幅3.23%，主要歸因於債務證券規模減少；銀行結餘較上年末減少人民幣10,361百萬元，減幅8.02%，主要歸因於客戶銀行結餘減少；融資客戶墊款較上年末增加人民幣8,285百萬元，增幅10.00%，主要歸因於融資融券業務規模增加。

集團負債中佔比較高的是賣出回購金融資產款、應付經紀業務客戶賬款、應付債券和應付短期融資款，分別佔集團負債總額28.39%、24.38%、19.13%和8.38%，合計佔比80.28%。賣出回購金融資產款較上年末增加人民幣28,691百萬元，增幅22.94%，主要歸因於質押式賣出回購業務規模增加；應付經紀業務客戶賬款較上年末減少人民幣5,575百萬元，減幅4.05%，主要歸因於客戶保證金減少；應付債券較上年末減少人民幣12,307百萬元，減幅10.62%，主要歸因於部分債券到期償還；應付短期融資款較上年末增加人民幣8,055百萬元，增幅21.59%，主要歸因於發行短期公司債和收益憑證。

截至2023年12月31日，本集團歸屬於本公司股東的權益為人民幣135,718百萬元，較上年末增加人民幣15,572百萬元，增幅12.96%。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74.43%，較上年末資產負債率73.98%，增加0.45個百分點，本集團資產負債結構保持相對穩定。

## 管理層討論與分析

### 借款及債務融資

截至2023年12月31日，本集團的借款及債券融資總額為人民幣155,782百萬元，下表載列本集團的借款及債券融資明細：

單位：人民幣千元

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
短期借款	6,838,049	4,491,782
應付短期融資款	45,363,288	37,308,357
應付債券	103,580,495	115,887,029
長期借款	—	64,670
合計	<u>155,781,832</u>	<u>157,751,838</u>

短期借款、應付短期融資款、應付債券和長期借款的利率及期限，詳見後附財務報告附註44、45、54和55。

除借款和債券融資工具外，公司還通過銀行間拆借、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人民幣22,653百萬元，賣出回購金融資產餘額人民幣153,749百萬元。

上述債務合計人民幣332,184百萬元。其中，融資期限在一年以下（含一年）的債務為人民幣228,604百萬元，融資期限在一年以上的債務為人民幣103,580百萬元，分別佔上述債務總額的比例為68.82%和31.18%。

除本報告披露外，截至2023年12月31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。



## 管理層討論與分析

### 3、 合併現金流量表情況分析

截至2023年12月31日，本集團現金及現金等價物為人民幣21,741百萬元，較2022年末人民幣19,072百萬元，增幅14.00%。其中：2023年用於經營活動的現金淨額為人民幣2,352百萬元，較2022年來自經營活動的現金淨額為人民幣40,163百萬元，變動主要歸因於融資客戶墊款和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產現金淨流出增加，及賣出回購金融資產現金淨流入減少；2023年來自投資活動的現金淨額為人民幣3,343百萬元，較2022年用於投資活動的現金淨額為人民幣31,401百萬元，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；2023年來自籌資活動的現金淨額為人民幣1,636百萬元，較2022年用於籌資活動的現金淨額為人民幣11,168百萬元，變動主要歸因於應付短期融資款及債券現金淨流出減少。

### 4、 財務報表合併範圍變更的說明

#### 1、 本年不再納入合併範圍的子公司

詳見合併財務報表附註「72.4 不再納入合併範圍的子公司」。

#### 2、 本年新增33個納入合併範圍的結構化主體，6個結構化主體本年不再納入合併範圍。

### 5、 主要會計政策及會計估計變更情況

報告期內，公司主要會計政策變更詳見合併財務報表附註「2.3、會計政策及披露的變更」；公司未發生會計估計變更或重大會計差錯更正的情形。

### 6、 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合併財務報表附註「43. 所有權或使用權受到限制的資產」。

# 管理層討論與分析

## 四、融資渠道、長短期負債結構分析

### 1、公司融資渠道

公司融資工具包括股權融資工具和債務融資工具。債務融資工具可分為短期工具和中長期工具。短期債務工具包括：銀行間市場信用拆借、銀行間和交易所市場債券回購、證券金融公司轉融資、短期融資券、短期公司債券、收益憑證等；中長期債務工具包括公開及非公开发行的公司債券、次級債券等。

2023年，公司綜合運用各類融資工具籌措資金，包括但不限於：開展信用拆借，實施債券回購、票據回購、轉融資、收益憑證等，發行4期公開公司債券、6期非公開公司債券、1期公開次級債券、4期公開永續次級債券、6期公開短期公司債券、7期短期融資券等。

2023年3月21日，國際信用評級機構標普全球評級宣佈，授予公司長期發行人評級BBB，評級展望為「穩定」，授予公司短期發行人評級A-2。2023年8月1日，國際信用評級機構惠譽評級宣佈，授予公司長期發行人評級BBB，評級展望為「穩定」。

### 2、公司負債結構

報告期末，公司的淨資產與負債的比率為32.25%，淨資本與負債的比率為24.99%。

公司無到期未償還的債務，經營情況良好，盈利能力強，現金流充裕，面臨的財務風險較低。負債結構詳見本節「三、財務報表分析—2、合併財務狀況表情況分析—借款與債務融資」。

### 3、流動性管理措施與政策

公司一貫重視流動性安全，以流動性、安全性、收益性為原則實施資金管理，通過前瞻性的靈活融資安排，實現資金來源與資金運用之結構和期限的合理匹配。公司對各業務條線確定了規模限額和風險限額，對淨資本和風險控制指標實施動態監控，確保包括流動性風險監管指標在內的各項指標持續滿足監管要求。公司各項業務發展良好，資產質量優良，從根本上保障了資產的流動性。公司還建立了流動性儲備，持有充足的高流動性資產以滿足公司應急流動性需求。

## 管理層討論與分析

### 4、 融資能力分析

公司穩健經營，信用良好，近年來融資渠道和交易對手不斷擴充，可用流動性資源充足。與多家金融機構保持良好的合作關係，融資交易對手授信規模較大，具備較強的融資能力。公司系A股、H股上市券商，境內外股權、債務融資渠道暢通，具備面向國內和國際市場籌措資金的能力。

### 5、 或有事項及其影響

報告期，公司繼續為全資子公司廣發資管提供淨資本擔保的承諾、為間接全資持有的廣發金融交易（英國）境外貸款提供擔保；詳情請見本報告第八節之「十三、重大合同及其履行情況-2重大擔保」。除本報告所披露外，公司沒有為關聯方或第三方進行資產擔保、抵押、質押等或有事項，也沒有財務承諾。

## 五、 投資狀況分析

### 1、 總體情況

報告期投資額（人民幣元）	上年同期投資額（人民幣元）	變動幅度
—	1,000,000,000.00	-100.00%

註： 本表投資額為本公司對子公司的新增投資額。

### 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	本期公允 價值變動 損益	計入權益 的累計公允 價值變動	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
債券	230019.IB	23附息國債19	763,475.36	公允價值計量	—	6,009.94	—	995,651.41	228,083.83	7,756.17	775,323.75	交易性	自有
基金	003281.OF	廣發活期寶B	621,315.46	同上	611,198.71	—	—	388,840.00	394,220.20	15,727.21	621,545.72	交易性	自有
其他	QF2319	永安中國機會 投資2號QFII 專戶—外幣	426,509.97	同上	—	7,919.55	—	427,267.91	713.12	7,919.55	434,474.34	交易性	自有
基金	270014.OF	廣發貨幣B	412,738.49	同上	385,158.10	—	—	636,320.00	617,707.52	9,451.77	413,222.35	交易性	自有
債券	200005.IB	20附息國債05	319,542.52	同上	343,875.29	60.38	929.90	—	24,957.72	8,533.45	327,944.96	交易性/其他 債權投資	自有
基金	000662.OF	銀華活錢寶F	299,891.76	同上	441,326.77	—	—	—	150,000.00	8,640.56	299,967.33	交易性	自有
基金	510300.SH	華泰柏瑞滬深 300ETF	242,281.54	同上	177,265.79	3,998.84	—	2,331,162.35	2,265,198.15	3,051.27	246,281.26	交易性	自有
其他	87648W	資管2號集合資產 管理計劃	391,079.75	同上	309,764.36	-63,592.32	—	—	—	-63,592.32	246,172.04	交易性	自有
債券	2000001.IB	國債A	236,737.68	同上	239,848.11	—	897.95	—	5,711.70	5,887.99	240,686.94	其他債權投資	自有
基金	000621.OF	易方達現金增利B	240,121.41	同上	273,193.21	—	—	380,000.00	421,000.00	7,970.71	240,163.92	交易性	自有
期末持有的其他證券投資			32,022,223.44	—	27,764,636.54	-55,516.58	73,463.93	不適用	不適用	715,406.81	32,777,238.73	—	—
合計			35,975,917.38	—	30,546,266.88	-101,120.69	75,291.78	不適用	不適用	726,753.17	36,623,021.34	—	—

註：1、本表按期末賬面價值佔公司期末證券投資總額的比例排序，列示了公司期末所持前十只證券情況。其他證券投資指除前十只證券以外的其他證券投資。期末任何單一證券投資均低於公司截至2023年12月31日資產總額的5%。

2、報告期損益，包括報告期公司因持有該證券取得的利息收入、投資收益及公允價值變動損益。

## 管理層討論與分析

### (2) 衍生品投資情況

不適用。

### 5、 募集資金使用情況

公司報告期無A股募集資金使用情況。

公司H股募集資金使用情況如下：

經中國證監會於2015年3月5日簽發的證監許可[2015]347號文《關於核准廣發証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2023年12月31日，發行H股所募集資金中，125.04億元人民幣用於財富管理業務，主要用於發展融資融券業務、建設戰略性互聯網金融平台及財富管理平台等；49.86億元人民幣用於投資管理業務、投資銀行業務和交易及機構業務，主要用於擴大投資管理的資產規模、加大種子基金投入、創新和發展投資管理產品、參與各類金融產品市場的做市商並提供流動性支持等；34.43億元人民幣用於國際業務，主要用於加大香港地區投資管理、交易及機構等業務的投入。報告期內，其餘的41.26億元人民幣暫時用於補充流動資金、開展短期投資業務。在經過相關監管部門同意後，公司將依照H股招股書的相關要求，預計於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。

## 六、 重大資產和股權出售

### 1、 出售重大資產情況

公司報告期末未出售重大資產。

### 2、 出售重大股權情況

不適用。

## 七、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)	淨資產 (人民幣)	淨利潤 (人民幣)
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	51,020,068,315.23	3,961,400,529.46	340,886,277.55
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	4,589,123,937.50	4,344,125,129.49	26,379,953.27
廣發控股香港	子公司	投資控股，通過下屬專業公司從事投行、銷售及交易、資產管理、股權投資以及監管規則允許的其他業務。	港幣5,600,000,000	40,454,728,269.14	4,647,479,708.56	-159,207,132.80
廣發乾和	子公司	項目投資；投資管理。	人民幣7,103,500,000	11,660,036,414.50	10,693,210,942.98	343,197,549.50
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	7,674,787,913.38	6,242,917,057.26	-196,058,637.15
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；汽車租賃；建築工程機械設備租賃；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	672,804,396.37	669,180,779.15	10,120,416.25
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	17,010,866,673.10	10,864,465,870.22	1,949,690,880.46
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	25,363,554,179.64	16,569,993,225.12	3,381,923,833.18

### 報告期內取得和處置子公司的情況

詳情請見本節「三、財務報表分析—4、財務報表合併範圍變更的說明」。

### 主要控股參股公司情況說明

廣發乾和淨利潤同比增加人民幣303百萬元，主要由於交易性金融工具收入增加；廣發資管淨利潤同比减少人民幣329百萬元，主要由於管理費收入、政府補助及交易性金融工具投資收入減少。

## 管理層討論與分析

### 八、公司控制的結構化主體情況

詳見合併財務報表附註「72.3 合併結構化主體」。

### 九、公司未來發展的展望

#### (一) 行業格局和趨勢

##### 1、 加快建設金融強國，促進證券行業高質量發展再上新台階

當前國際格局和國際體系發生深刻調整，世界百年未有之大變局正在加速演進，金融高質量發展的重要性更加凸顯。中央金融工作會議首次提出加快建設金融強國，堅定不移走中國特色金融發展之路，推動我國金融高質量發展。為落實「更好發揮資本市場樞紐功能」「培育一流投資銀行和投資機構」的精神，監管部門發佈《關於加強證券公司和公募基金監管加快推進建設一流投資銀行和投資機構的意見（試行）》等，為證券行業發展規劃了路線圖，提供了施工圖。聚焦校正行業機構定位、促進其功能發揮、提升專業服務能力和監管效能，提出力爭通過5年左右時間，推動形成10家左右優質頭部機構引領行業高質量發展的態勢；到2035年，形成2至3家具備國際競爭力與市場引領力的投資銀行和投資機構，促進證券行業發展再上新台階。證券行業將持續向功能型、集約型、專業化、特色化的方向發展。

##### 2、 加快發展新質生產力，明確了證券行業發揮功能性的重點

國務院政府工作報告明確2024年GDP發展目標是「5%左右」，強調工作任務的首位就是要「加快發展新質生產力」。科技創新是新質生產力的核心驅動力，需要創新要素集成和科技成果轉化，需要資本的有效支持。證券公司作為重要中介機構，將充分發揮作為直接融資「服務商」、資本市場「看門人」、社會財富「管理者」的功能性。多層次資本市場體系豐富了企業的直接融資渠道，證券公司將充分發揮資本中介功能和投融資樞紐作用，運用多種金融工具提供全生命週期服務，有效對接多層市場，將「源頭活水」更多地引入到科技創新企業中。證券公司通過積極參與各類產業基金的設立和管理，圍繞新一代信息技術、新能源汽車、生物醫藥等戰略性產業，推動資本要素向科技創新領域聚集，提高資源配置效率，切實助力發展新質生產力。

## 管理層討論與分析

### 3、監管着力「強」與「嚴」，持續優化證券行業發展生態

2024年國務院政府工作報告明確提出，增強資本市場內在穩定性。監管部門提出了「強」與「嚴」的監管新理念，「強」是強本強基，「嚴」是嚴監嚴管，並出台了《關於嚴把發行上市准入關，從源頭上提高上市公司質量的意見》等四項政策文件，涉及發行上市准入、上市公司監管、行業機構監管等，有效推進中國特色資本市場建設，為證券行業發展營造良好生態。

良好的行業生態促進證券公司功能的發揮，有利於提高各項業務的服務水準。財富管理業務是證券公司直接服務投資者特別是中小投資者的主要方式，踐行「以投資者為本」理念，將推動證券公司財富管理業務向買方投顧模式轉型，促進證券公司優化金融服務和產品供給，讓投資者更充分分享經濟發展成果，切實提升投資者的獲得感和滿意度。高質量投行業務是證券公司壓實資本市場「看門人」職責的重要體現，投行業務將從注重「可批性」向注重「可投性」轉變。兼併收購業務也將更具活力，更好地促進產業升級轉型。投行將不斷提高項目甄別、發行定價、承銷保薦能力，從源頭上為投資者提供真正反映中國經濟增長成就與潛力的投資標的。上市公司質量的提升，分紅的增加將助力長期資金的引入，推動壯大社保基金、基本養老金、年金等各類中長期資金，為資管業務更好服務投資者創造了良好的環境。證券公司將更注重提高服務中長期資金的能力，尤其是多元資產配置和風險對沖工具的運用能力，持續做強資本中介業務，提供更多定制化的專業服務。



## 管理層討論與分析

### 4、 金融科技快速發展與制度型雙向開放，推進證券行業創新變革

2023年2月，中共中央、國務院印發了《數字中國建設整體佈局規劃》，明確了建設數字化中國的目標。當今世界正處於新一輪科技革命和產業變革加速演化的時期，大數據、雲計算、區塊鏈、人工智能等科技日新月異，數字技術正深刻改變證券行業生態、競爭格局、經營范式和組織模式。證券行業特別是頭部券商不斷加大對金融科技的投入並建立數字化轉型治理架構，科技手段深度滲透並全面賦能金融行業已成為大勢所趨。

同時，近年來我國資本市場制度型開放持續推進，境內外市場互聯互通不斷強化。統籌開放和安全，推動市場、產品和機構全方位開放，證券基金期貨行業外資股比限制全面放開。互聯互通不斷深化，滬深港通制度持續優化，港股通中增設人民幣股票交易櫃台、大宗交易（非自動對盤交易）納入互聯互通等。我國資本市場的國際吸引力和競爭力明顯增強。證券公司的保薦能力、研究能力、全球資產配置能力、風險管理能力等需與時俱進，在制度上接軌，在能力上競爭，不斷開拓海外市場和國際業務，持續增強國際競爭力。

## 管理層討論與分析

### (二) 公司發展戰略

公司秉承「知識圖強，求實奉獻」的核心價值觀，力爭「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」。公司將堅持以「客戶中心導向」為貫穿始終的戰略綱領，本着協同原則和創新精神，洞悉客戶需求；立足新發展階段，公司將聚焦主責主業，優化業務結構，強化自我革新，推動發展模式向高質量發展轉變，全面推進投資銀行業務、財富管理業務、交易及機構業務、投資管理業務等四大業務的戰略轉型和升級。

### (三) 2024年度經營計劃

2024年，中國經濟將堅持穩中求進工作總基調，資本市場全面深化改革持續推進。2024年，公司將圍繞「堅守主責主業，以戰略規劃為指引，促進公司高質量發展再上新台階」的工作方針，以高質量發展為主線，堅持客戶導向、專業引領，提升業務競爭力，鍛造綜合服務能力，穩健經營，開啟行穩致遠新篇章。

該經營計劃並不構成公司對投資者的業績承諾，請投資者對此保持足夠的風險意識，並且應當理解經營計劃與業績承諾之間的差異。

### (四) 公司發展的資金需求

2023年，公司各項業務有序開展，融資融券和場外衍生品業務等資本中介型業務需要充足的資金支持。公司將繼續加強資金管理，提升公司資產配置效率，同時根據業務發展需要，擇機採取多種方式募集資金，不斷探索新的融資品種、融資方式，優化公司資本結構，保障業務發展的資金需求。

## 管理層討論與分析

### (五) 公司面臨的風險因素及對策

1、報告期，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、流動性風險应急管理等措施，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通脹壓力變化等因素影響，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。

## 管理層討論與分析

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

### (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。

## 管理層討論與分析

### (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。

## 管理層討論與分析

### 2、 針對上述風險，公司已(擬)採取的風險防範對策和措施

#### (1) 建立廣發証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。

## 管理層討論與分析

### 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。

## 管理層討論與分析

### 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



## 管理層討論與分析

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

2023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、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。2023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26次，合計接待投資者約200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
2023年1月1日－ 2023年12月31日	—	電話溝通	個人	公眾投資者	公司經營發展情況
2023年1月17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
2023年3月31日	—	業績路演	機構	廣發證券2022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
2023年4月3日	—	業績路演	機構、個人	參與廣發證券2022年度業績說明會的投資者	公司戰略及業務發展情況
2023年4月6日	—	電話溝通	機構	Wellington Asset Management	公司經營發展情況
2023年4月11日	—	電話溝通	機構	國泰基金、申萬宏源	公司經營發展情況
2023年4月12日	公司39樓 3922會議室	現場會議	機構	南方基金、長信基金、申萬宏源	公司經營發展情況
2023年4月13日	—	電話溝通	機構	Fullerton Fund Management	公司經營發展情況
2023年4月13日	—	電話溝通	機構	M&G	公司經營發展情況
2023年4月14日	—	電話溝通	機構	千禧資本、高盛	公司經營發展情況
2023年5月11日	深圳	現場會議	機構	花旗集團A股投資策略會所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2023年5月18日	—	電話溝通	機構	高盛分析師及其所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況

## 管理層討論與分析

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象類型	接待對象	談論的主要內容及提供的資料
2023年6月30日	公司39樓 3922會議室	現場會議	機構	廣州天寶投資	公司經營發展情況
2023年7月6日	4002會議室	現場會議	機構	華夏久盈資產管理有限責任公司	公司經營發展情況
2023年8月31日	—	業績路演	機構	廣發證券2023年半年度業績發佈會所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2023年9月5日	香港中環IFC 瑞信辦公室52F	現場會議	機構	UBS亞太區金融及金融科技投資者會議所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2023年9月8日	—	電話溝通	機構	美國銀行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
2023年9月11日	—	電話溝通	機構	M&G	公司經營發展情況
2023年9月13日	香港JW萬豪酒店	現場會議	機構	高盛2023「中國+」投資論壇所邀請的分析師和投資者	公司戰略及業務發展情況
2023年9月19日	—	網上答題	機構、個人	2023廣東轄區上市公司投資者網上集體接待日活動	公司戰略及業務發展情況
2023年9月27日	—	電話溝通	機構	海爾集團、青島海創匯創業投資公司	公司經營發展情況
2023年11月1日	長沙君悅酒店	現場會議	機構	方正證券策略會所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2023年11月7日	深圳君悅酒店	現場會議	機構	花旗集團中國投資峰會所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2023年11月8日	—	電話溝通	機構	Pzena Investment Management	公司經營發展情況
2023年11月9日	4003會議室	現場會議	機構	東吳證券、博時基金、華創證券、渤海證券、金鷹基金	公司經營發展情況
2023年11月22日	廣州香格里拉酒店	現場會議	機構	中信證券2024年資本市場年會所邀請的投資者	公司戰略及業務發展情況
2023年12月8日	—	電話溝通	機構	M&G	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)及巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn)上披露。

## 管理層討論與分析

### 十一、「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。

相關公告詳見公司于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。

### 十二、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。

## 管理層討論與分析

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。

## 管理層討論與分析

### 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。

## 管理層討論與分析

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。





# 第六節 公司治理



# 公司治理

## 一、公司治理的基本狀況

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

公司按照《公司法》《證券法》《證券公司監督管理條例》《證券公司治理準則》《深交所上市公司自律監管指引第1號——主板上市公司規範運作》和《香港上市規則》等有關法律、法規的規定，持續提升公司治理水平、不斷完善內控管理體系，使內部控制的完整性、合理性和有效性逐步增強；公司進一步建立健全公司的規章制度，股東大會、董事會、監事會、管理層等各司其職、各盡其責，形成良好的公司治理結構，公司通過此治理結構確保了公司根據《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。報告期內，林傳輝先生同時擔任公司董事長及總經理職務，提高了公司發展戰略的執行，並促進董事會和高級管理層之間的溝通。同時，由於公司董事會所有決策均需經過董事會審議批准，公司董事會11名組成成員中有7名非執行董事，其中包括符合兩地上市規則的4名獨立非執行董事，足以確保董事會運作之權力及權責平衡。

## 公司治理

### 二、公司相對於控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面的獨立情況

公司無控股股東、實際控制人。公司與第一大股東在資產、人員、財務、機構、業務等方面完全分開，董事會、監事會及各職能部門均能獨立運作，具有獨立完整的業務和自主經營能力。具體情況如下：

#### 1、資產獨立情況

公司具有開展證券業務所必備的獨立完整的資產，不存在第一大股東及其關聯方佔用公司資產以及損害公司、公司其他股東、公司客戶合法權益的情形。公司依法獨立經營管理公司資產，擁有業務經營所需的特許經營權、房產、經營設備以及商標等。公司合法擁有該資產的所有權和使用權，不存在資產、資金被第一大股東佔用而損害公司利益的情形。

#### 2、人員獨立情況

公司設有人力資源管理部和培訓中心，建立了完善的人力資源管理體系和制度，獨立開展勞動關係、招聘調配、績效考核、薪酬管理、培訓發展等人力資源管理相關工作，與第一大股東完全分離。公司董事、監事和高級管理人員的選聘符合《公司法》《證券法》等有關規定，公司現任董事、監事和高級管理人員均符合有關法律、行政法規、部門規章、規範性文件、《深交所上市規則》及交易所其他相關規定等要求的任職條件。公司高級管理人員不存在在第一大股東單位任職的情形，也未在其他營利性機構兼職或者從事其他經營性活動。

## 公司治理

### 3、財務獨立情況

公司按照《企業會計準則》《企業會計準則—應用指南》《金融企業財務規則》等規定建立了獨立的財務會計核算體系和財務管理制度，設有獨立的財務部門，配備了獨立的財務會計人員，不存在財務會計人員在第一大股東單位兼職的情形。公司獨立進行財務決策，不存在第一大股東及其關聯方干預公司資金使用的情形。公司開設了獨立的銀行賬戶，不存在與第一大股東及其關聯方共用賬戶的情形。公司作為獨立的納稅主體，辦理了獨立的稅務登記並依法納稅，不存在與第一大股東混合納稅的情形。

截至本報告披露日，公司沒有為第一大股東及其他關聯方提供擔保。

### 4、機構獨立情況

公司建立了完善的法人治理結構，設有股東大會、董事會及其下設的戰略委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會、審計委員會、風險管理委員會五個專門委員會、監事會、公司經營管理層及相關經營管理部門（以下簡稱「三會一層及五個專門委員會」）。「三會一層及五個專門委員會」運作良好，依法在各自職權範圍內行使職權。公司擁有獨立完整的證券業務經營、管理體系，獨立自主地開展業務經營，組織機構的設置和運行符合中國證監會的有關要求。現有的辦公機構和經營場所與第一大股東完全分開，不存在機構混同的情況。

### 5、業務獨立情況

公司按照《公司法》和《公司章程》等有關規定，依據中國證監會核准的經營範圍依法獨立自主地開展業務。公司已取得經營證券業務所需的相關業務許可資質，具有獨立完整的業務體系和自主經營能力。公司業務運營不受第一大股東及其關聯方的控制和影響，能獨立面向市場參與競爭，不存在第一大股東及其關聯方違反公司運作程序、干預公司內部管理和經營決策的行為。

## 三、同業競爭情況

無。

### 四、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

股東大會是公司的權力機構，股東通過股東大會依法行使職權。現行《公司章程》及《股東大會議事規則》對股東的權利和義務、股東大會的職權、股東大會的召開、表決、決議等事項進行了規定，確保了公司股東大會的操作規範、運作有效，維護了股東、特別是中小股東的利益。

根據《公司章程》第八十四條規定，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和《公司章程》的規定，在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

此外，根據《公司章程》第八十九條規定，公司召開股東大會，董事會、監事會以及單獨或者合併持有公司3%以上股份的股東，有權向公司提出提案。單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。否則，召集人在發出股東大會通知公告後，不得修改股東大會通知中已列明的提案或增加新的提案。

# 公司治理

## 1、本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者 參與比例	召開日期	披露日期	會議決議
2022年度 股東大會	年度股東大會	51.7236%	2023年 6月28日	2023年 6月29日	會議審議通過：  1、《廣發證券2022年度董事會報告》 2、《廣發證券2022年度監事會報告》 3、《廣發證券2022年度財務決算報告》 4、《廣發證券2022年度報告》 5、《廣發證券2022年度利潤分配方案》 6、《關於聘請2023年度審計機構的議案》 7、《關於公司2023年自營投資額度授權的議案》 8、《關於預計公司2023年度日常關聯／連交易的議案》 9、《關於修訂〈公司章程〉的議案》 10、《關於修訂〈廣發證券信息披露事務管理制度〉的議案》 11、《關於修訂〈廣發證券關聯交易管理制度〉的議案》 12、《關於修訂〈廣發證券投資者關係管理制度〉的議案》

註：投資者參與比例是指參會的投資者持股數佔公司總股本的比例。

## 公司治理

公司相關會議決議公告在《中國證券報》《證券時報》《上海證券報》《證券日報》刊登並同時在巨潮資訊網([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))及香港聯交所披露易網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))上披露。

作為負責任的上市公司，公司切實保護股東權益，保證其充分的知情權，確保信息披露的公平性，並持續以一系列實際行動進一步提升與投資者溝通質量和溝通強度。公司委任了董事會秘書和公司秘書負責信息披露工作，證券事務代表和董事會辦公室協助信息披露工作和維護投資者關係。公司主要通過電話、郵件、公司投資者關係網站、深交所互動易、接待來訪、參加投資者見面會、境外路演等形式與投資者進行互動交流。股東可於任何時間以書面方式透過公司秘書及董事會辦公室，向董事會提出查詢及表達意見。在適當的情況下，股東之查詢及意見將轉交董事會及／或本公司相關之董事會專門委員會，以解答股東之提問，確保公司股東尤其是中小股東能夠充分行使自己的權利（公司聯絡方式請參閱本報告第一節之「二、聯繫人和聯繫方式」）。

### 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。

# 公司治理

## 五、董事、監事和高級管理人員情況

### 1、基本情況

姓名	職務	任職狀態	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期
林傳輝	董事長	現任	男	60	2021年7月22日	至今
	執行董事				2021年1月6日	至今
	總經理				2020年12月11日	至今
葛長偉	執行董事、副董事長	現任	男	59	2022年2月10日	至今
李秀林	非執行董事	現任	男	71	2014年5月12日	至今
尚書志	非執行董事	現任	男	72	2001年7月1日	至今
郭敬誼	非執行董事	現任	男	49	2020年10月19日	至今
孫曉燕	執行董事	現任	女	52	2014年12月8日	至今
	副總經理				2011年4月27日	至今
	財務總監				2006年3月6日	至今
秦力	執行董事	現任	男	56	2011年4月27日	至今
	公司總監				2020年12月31日	至今
范立夫	獨立非執行董事	現任	男	51	2018年11月5日	至今
胡濱	獨立非執行董事	現任	男	53	2020年6月9日	至今
梁碩玲	獨立非執行董事	現任	女	52	2020年6月9日	至今
黎文靖	獨立非執行董事	現任	男	45	2020年6月9日	至今
周錫太	監事長	現任	男	60	2022年1月28日	至今
	職工代表監事				2022年1月10日	至今
賴劍煌	監事	現任	男	60	2020年6月9日	至今
謝石松	監事	現任	男	61	2020年6月9日	至今
盧馨	監事	現任	女	60	2020年6月9日	至今
易鑫鈺	職工代表監事	現任	女	40	2022年8月25日	至今
武繼福	副總經理	現任	男	59	2014年5月12日	至今
張威	副總經理	現任	男	48	2014年5月12日	至今
易陽方	副總經理	現任	男	54	2021年7月22日	至今
辛治運	副總經理	現任	男	54	2021年7月22日	至今
	首席信息官				2019年5月30日	至今
李謙	副總經理	現任	男	39	2021年7月22日	至今
徐佑軍	副總經理、合規總監	現任	男	52	2021年7月22日	至今
	董事會秘書、聯席公司秘書				2019年4月16日	至今
歐陽西	公司總監	現任	男	56	2020年12月31日	至今
吳順虎	首席風險官	現任	男	54	2022年1月10日	至今
崔舟航	人力資源總監	現任	男	40	2022年1月10日	至今



## 公司治理

註1：「年齡」計算時點為2024年3月28日並取四捨五入；

註2：公司未實施股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施。

### 報告期是否存在任期內董事、監事離任和高級管理人員解聘的情況

否。

### 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

不適用。

## 2、任職情況

公司現任董事、監事、高級管理人員的簡歷如下：

### (1) 董事

#### 執行董事

林傳輝先生自2020年12月起獲委任為本公司總經理，自2021年1月起獲委任為本公司執行董事，自2021年7月起獲委任為本公司董事長。其主要工作經歷包括：1985年7月至1995年12月歷任中央黨校科研辦公室幹部、組織局副處級調研員；1995年12月至2002年10月歷任本公司投資銀行部北京業務部總經理、投資銀行部副總經理、上海業務總部總經理、投資銀行部常務副總經理；2002年10月至2003年8月任廣發基金(籌)總經理；2003年8月至2020年12月曾任廣發基金總經理、副董事長，其間曾兼任瑞元資本管理有限公司董事長、總經理，廣發國際資產管理有限公司董事會主席；2021年9月至2021年12月兼任廣發控股香港董事長；自2021年12月起兼任中證機構間報價系統股份有限公司董事。林傳輝先生於1985年7月取得吉林大學經濟學學士學位。

## 公司治理

葛長偉先生自2022年2月起獲委任為本公司副董事長、執行董事。其主要工作經歷包括：1985年7月至1992年5月歷任安徽省人大財經委科員、助理秘書、副科級秘書、主任科員；1992年5月至1996年10月歷任安徽省財政廳辦公室主任科員、副主任；1996年10月至1999年12月歷任安徽省政府辦公廳副處級、正處級秘書；1999年12月至2000年10月任安徽省計委主任助理；2000年10月至2001年11月任中國神華集團運銷公司總經理助理兼銷售部經理；2001年11月至2003年12月任國家發展和改革委員會辦公廳正處級秘書；2003年12月至2006年1月任國務院辦公廳副局級秘書，其間曾掛任山東省聊城市委副書記；2006年1月至2007年11月任重慶市委副秘書長，2007年11月至2007年12月任重慶市委副秘書長（正廳局長級）；2007年12月至2011年2月任廣東省委副秘書長；2011年2月至2018年3月曾任廣東省清遠市委副書記、市長、市委書記、市人大常委会主任；2018年3月至2021年5月任廣東省發展和改革委員會黨組書記、主任，其間曾任廣東省推進粵港澳大灣區建設領導小組辦公室主任；2021年5月至2021年6月任中國南方電網有限責任公司專家委員會副主任委員；2021年6月至2021年12月任廣發基金黨委書記；自2022年1月起任本公司黨委書記。葛長偉先生於1985年7月取得安徽大學文學學士學位，於2000年11月完成安徽大學政治經濟學專業研究生課程進修班學習。

孫曉燕女士自2014年12月獲委任為本公司執行董事，自2006年3月獲委任為本公司財務總監，自2011年4月獲委任為本公司副總經理。其主要工作經歷包括：自1993年7月加入本公司起分別任職於資金營運部、財務部及投資銀行部；1998年9月至2014年3月曾任公司財會部副總經理、投資自營部副總經理、財務部總經理；2002年10月至2003年8月任廣發基金（籌）財務總監；2003年8月至2005年3月歷任廣發基金財務總監、副總經理；2013年8月至2019年5月任廣發控股香港董事；自2007年6月起任廣發基金董事；自2014年12月起歷任證通公司監事會主席、監事。孫曉燕女士於1993年7月取得中國人民大學經濟學學士學位，於2007年9月取得中歐國際工商學院工商管理碩士學位。

秦力先生自2011年4月起獲委任為本公司執行董事，2020年12月起獲委任為公司總監。其主要工作經歷包括：1997年3月至2020年12月歷任本公司投行業務管理總部常務副總經理、投資理財部總經理、資金營運部總經理、規劃發展部總經理、投資部總經理、公司總經理助理、副總經理、常務副總經理；2002年3月至2004年10月及2012年5月至2023年3月任易方達基金董事；2002年10月至2003年8月任廣發基金（籌）董事；2003年8月至2005年3月任廣發基金董事；2010年5月至2013年8月任廣發信德董事長；2013年9月至2017年4月任廣東股權交易中心股份有限公司董事長；2018年6月至2019年10月任廣發資管董事長；2006年9月至2021年9月歷任廣發控股香港董事、董事長；自2021年12月起任廣發資管董事長、總經理。秦力先生於1992年7月取得上海財經大學經濟學學士學位，於1995年6月取得暨南大學商業經濟學碩士學位，於2003年7月取得中國人民大學經濟學博士學位，於2013年9月完成長江商學院高級管理人員工商管理課程。

### 非執行董事

李秀林先生自2014年5月起獲委任為本公司非執行董事。李秀林先生自2000年2月起任吉林敖東藥業集團股份有限公司（深交所上市公司，股票代碼：000623，原名延邊敖東藥業（集團）股份有限公司）董事長。其主要工作經歷包括：1970年2月至1972年6月為吉林省敦化市大山公社知青；1972年6月至1982年8月任吉林省延邊敦化鹿場醫生；1982年8月至1987年12月任延邊敖東製藥廠廠長、工程師；1987年12月至1993年2月任延邊州敦化鹿場場長；1993年2月至2000年2月任延邊敖東藥業（集團）股份有限公司（1998年10月更名為吉林敖東藥業集團股份有限公司）董事長兼總經理。李秀林先生於1992年6月取得中國共產黨中央黨校函授學院經濟學本科學歷證書，於2000年2月至2000年6月修畢清華大學經濟管理學院第28期工商管理培訓課程。

## 公司治理

尚書志先生自2001年7月起獲委任為本公司非執行董事。尚書志先生自1993年8月起任遼寧成大股份有限公司(上交所上市公司, 股票代碼: 600739, 原名遼寧成大(集團)股份有限公司) 董事長。其主要工作經歷包括: 1987年12月至1991年2月任遼寧省紡織品進出口公司副總經理; 1991年2月至1993年7月歷任遼寧省針棉毛織品進出口公司副經理並負責營運工作、總經理; 1997年1月至2017年12月任遼寧成大集團有限公司董事長。尚書志先生於1977年8月畢業於東北財經大學國際貿易專業, 分別於1993年9月及1994年12月自遼寧省人事廳(現名遼寧省人力資源和社會保障廳) 取得高級經濟師資格及高級國際商務師資格, 於2005年6月取得東北財經大學高級管理人員工商管理碩士學位(EMBA)。

郭敬誼先生自2020年10月起獲委任為本公司非執行董事。郭敬誼先生自2020年9月起任中山公用事業集團股份有限公司(深交所上市公司, 股票代碼: 000685) 黨委書記、董事長。其主要工作經歷包括: 1998年7月至2004年5月任中山市環保工程有限公司職員; 2004年5月至2008年5月任中山市三鄉供水有限公司經理; 2008年5月至2009年11月歷任中山市供水有限公司三鄉分公司經理、中山市供水有限公司副總經理及常務副總經理; 2009年11月至2011年2月任中山公用事業集團股份有限公司水務事業部副總經理兼中山市供水有限公司總經理; 2011年2月至2011年7月任中山中匯投資集團有限公司副總經理兼中山公用事業集團股份有限公司水務事業部副總經理、中山市供水有限公司總經理; 2011年7月至2013年10月任中山中匯投資集團有限公司副總經理; 2013年10月至2019年7月任中山市交通發展集團有限公司總經理, 期間曾兼任中山市軌道交通有限公司執行董事、總經理, 中山市東部外環高速公路有限公司執行董事, 中山市交發投資有限公司執行董事; 2019年7月至2020年8月任中山中匯投資集團有限公司董事、總經理。郭敬誼先生於1998年6月取得五邑大學工學學士學位, 於2013年7月完成中共中央黨校研究生院在職研究生經濟學(經濟管理) 專業學習。

### 獨立非執行董事

**范立夫先生**自2018年11月起獲委任為本公司獨立非執行董事。范立夫先生自2011年7月起任東北財經大學金融學院教授，自2023年9月起任東北財經大學金融學院黨委書記、副院長。其主要工作經歷包括：1998年4月至2023年9月曾任東北財經大學金融學院（原金融系）助教、講師、副教授、副院長、黨總支書記，科研處副處長、處長，其間曾在英國雷丁大學(University of Reading)做訪問學者；2017年12月至2023年9月任鐵嶺新城投資控股（集團）股份有限公司（深交所上市公司，股票代碼：000809）獨立董事；自2020年12月起任中航基金管理有限公司獨立董事。范立夫先生分別於1995年7月、1998年4月及2009年12月取得東北財經大學經濟學學士學位、碩士學位及博士學位。

**胡濱先生**自2020年6月起獲委任為本公司獨立非執行董事。胡濱先生自2023年4月起任中國社會科學院科研局局長。其主要工作經歷包括：2002年7月至2003年11月任中信証券股份有限公司高級經理；2004年8月至2023年4月曾任中國社會科學院金融研究所法與金融研究室主任、所長助理、副所長、黨委副書記、黨委書記，博士後管理委員會秘書長，其間評為副研究員、研究員。胡濱先生分別於1999年7月及2002年7月取得中國社會科學院碩士學位及博士學位。

## 公司治理

**梁碩玲女士**自2020年6月起獲委任為本公司獨立非執行董事。梁碩玲女士自2011年7月起任香港大學經濟及工商管理學院首席講師，自2020年1月起任香港大學經濟及工商管理學院副院長。其主要工作經歷包括：2004年8月至2011年6月任香港城市大學會計學助理教授；2016年6月至2019年12月曾任香港大學國際商業及環球管理課程主任、經濟及工商管理學院助理院長；自2023年7月起任友和集團控股有限公司（香港聯交所上市公司，股票代碼：2347）獨立董事。梁碩玲女士分別於1994年6月及2004年6月取得加拿大英屬哥倫比亞大學學士學位及香港中文大學博士學位。

**黎文靖先生**自2020年6月起獲委任為本公司獨立非執行董事。黎文靖先生自2013年10月起任暨南大學管理學院教授，自2019年3月起任暨南大學管理學院院長。其主要工作經歷包括：2006年7月至2020年7月曾任暨南大學管理學院講師、副教授，會計學系副主任、主任；2013年3月至2018年9月任美的集團股份有限公司（深交所上市公司，股票代碼：000333）獨立董事；2015年12月至2019年4月任廣州迪森熱能技術股份有限公司（深交所上市公司，股票代碼：300335）獨立董事；2016年12月至2020年8月任長視科技股份有限公司獨立董事；2017年5月至2020年5月任深圳市迅方技術股份有限公司獨立董事；2017年6月至2023年6月任廣發銀行股份有限公司外部監事；2017年9月至2020年9月任湯臣倍健股份有限公司（深交所上市公司，股票代碼：300146）獨立董事；2017年12月至2021年3月任珠海華金資本股份有限公司（深交所上市公司，股票代碼：000532）獨立董事。黎文靖先生分別於2001年6月及2006年6月取得中山大學學士學位及博士學位。

### (2) 監事

周錫太先生自2022年1月起獲委任為本公司職工代表監事兼監事長。其主要工作經歷包括：1985年7月至1990年10月任廣州中醫學院助教；1990年10月至1990年12月任廣東省委黨校助教；1990年12月至1995年7月歷任廣東省委第八辦公室副科級幹部、正科級幹部；1995年7月至1996年7月任廣東省期貨監督管理委員會主任科員；1996年7月至1998年10月歷任廣東省證監會主任科員、監察部副部長；1998年10月至2008年2月歷任中國證監會廣州證管辦監察部副部長、稽查處副處長、稽查一處處長；2008年2月至2010年8月歷任中國證監會法律部調研員、訴訟複議處處長；2010年8月至2015年4月任中國證監會稽查總隊黨委委員、副總隊長；2015年4月至2018年1月任中國證監會深圳證券監管專員辦事處黨委書記、專員；2018年2月至2019年10月任華證資產管理有限公司黨委委員、副總經理；2019年10月至2020年5月任建投中信資產管理有限責任公司黨委委員、擬任副總經理；2021年3月至2022年1月擔任本公司黨委書記；自2021年8月起擔任廣東省非公有制經濟組織黨委委員；周錫太先生自2022年1月起任本公司黨委副書記、紀委書記、監事長，自2022年3月起任本公司工會主席。周錫太先生於1985年7月取得華中師範大學法學學士學位。

賴劍煌先生自2020年6月起獲委任為本公司監事。賴劍煌先生現任中山大學計算機學院教授、博士生導師。其主要工作經歷包括：自1989年6月至今歷任中山大學數學系助教、講師、副教授，信息學院、計算機學院（原數據科學與計算機學院）教授、博士生導師，計算機學院學術委員會主任、副主任；2020年1月至2023年1月任中消雲科技股份有限公司獨立董事；自2019年7月起任佳都科技集團股份有限公司（上交所上市公司，股票代碼：600728，原名佳都新太科技股份有限公司）獨立董事。賴劍煌先生於1986年7月取得中山大學數學專業理學學士學位，於1989年7月取得中山大學應用數學專業理學碩士學位，於1999年6月取得中山大學基礎數學專業理學博士學位。

## 公司治理

謝石松先生自2020年6月起獲委任為本公司監事。謝石松先生的主要工作經歷包括：自1991年9月至2023年10月(退休)曾任中山大學法學院講師、副教授、教授，國際法研究所所長；2003年9月至2023年9月兼任中國國際私法學會副會長；自1999年11月至今兼任中國國際經濟貿易仲裁委員會仲裁員；自2008年1月至今兼任中國國際經濟貿易仲裁委員會專家諮詢委員會委員；自1995年9月至今兼任廣州仲裁委員會、深圳國際仲裁院仲裁員；自1997年8月至今兼任佛山仲裁委員會仲裁員；自1999年9月至今兼任珠海國際仲裁院仲裁員；2002年12月至2013年4月任易方達基金管理有限公司獨立董事；2007年6月至2013年6月任廣東廣州日報傳媒股份有限公司(深交所上市公司，股票代碼：002181，原名廣東九州陽光傳媒股份有限公司)獨立董事；2010年10月至2017年5月任廣州陽普醫療科技股份有限公司(深交所上市公司，股票代碼：300030)獨立董事；2013年12月至2020年8月任威創集團股份有限公司(深交所上市公司，股票代碼：002308，原名廣東威創視訊科技股份有限公司)獨立董事；2014年1月至2020年1月任廣東省廣告集團股份有限公司(深交所上市公司，股票代碼：002400，原名廣東省廣告股份有限公司)獨立董事；自2014年9月至2018年1月任金鷹基金管理有限公司獨立董事；2014年10月至2021年9月任納思達股份有限公司(深交所上市公司，股票代碼：002180，原名珠海萬力達電氣股份有限公司)獨立董事；2014年11月至2015年12月任廣東奧馬電器股份有限公司(深交所上市公司，股票代碼：002668)獨立董事；2016年12月至2020年1月任廣西梧州中恒集團股份有限公司(上交所上市公司，股票代碼：600252)獨立董事；2017年5月至2023年5月任廣州高瀾節能技術股份有限公司(深交所上市公司，股票代碼：300499)獨立董事；自2020年9月起任廣州越秀資本控股集團股份有限公司(深交所上市公司，股票代碼：000987，原名廣州越秀金融控股集團股份有限公司)獨立董事；自2022年8月起任極海微電子股份有限公司獨立董事；自2023年11月起任廣東捷盟智能裝備股份有限公司獨立董事。謝石松先生於1985年7月取得武漢大學國際法專業法學學士學位，於1988年7月取得武漢大學國際法專業法學碩士學位，於1991年7月取得武漢大學國際法專業法學博士學位。



盧馨女士自2020年6月起獲委任為本公司監事。盧馨女士現任暨南大學管理學院會計系教授、碩士生導師。其主要工作經歷包括：自1989年7月至2003年12月曾任大連大學經管學院講師、副教授；自2004年1月至今歷任暨南大學管理學院會計系副教授、教授、碩士生導師，審計處副處長，管理會計研究中心副主任；2015年6月至2019年1月任珠海格力電器股份有限公司（深交所上市公司，股票代碼：000651）獨立董事；2014年9月至2020年11月任TCL科技集團股份有限公司（深交所上市公司，股票代碼：000100，原名TCL集團股份有限公司）獨立董事；2014年5月至2021年1月任金發科技股份有限公司（上交所上市公司，股票代碼：600143）獨立董事；2018年7月至2021年7月任廣東恒興飼料實業股份有限公司獨立董事；自2018年11月起任廣州邁普再生醫學科技股份有限公司（深交所上市公司，股票代碼：301033）獨立董事；自2019年7月起任佳都科技集團股份有限公司（上交所上市公司，股票代碼：600728，原名佳都新太科技股份有限公司）獨立董事；自2021年4月起任廣東生益科技股份有限公司（上交所上市公司，股票代碼：600183）獨立董事；自2021年4月起任廣東奧馬電器股份有限公司（深交所上市公司，股票代碼：002668）獨立董事；自2021年8月起任深圳農村商業銀行股份有限公司獨立董事。盧馨女士於1986年7月取得東北財經大學工業經濟管理專業經濟學學士學位，於1989年7月取得東北財經大學工業經濟專業經濟學碩士學位，於2003年7月取得中國人民大學企業管理專業管理學博士學位。

易鑫鈺女士自2022年8月起獲委任為本公司職工代表監事。易鑫鈺女士現任本公司董事會辦公室副總經理。其主要工作經歷包括：2009年7月至2010年9月任中國石油化工股份有限公司江蘇石油分公司職員；2010年9月至今歷任本公司董事會辦公室總監、臨時負責人、副總經理。易鑫鈺女士於2007年7月取得華東政法大學法學學士學位，於2009年7月取得清華大學法學碩士學位。

## 公司治理

### (3) 高級管理人員

林傳輝先生、孫曉燕女士和秦力先生的簡歷請見本節「1、董事」。

**武繼福先生**自2014年5月獲委任為本公司副總經理。其主要工作經歷包括：1987年7月至1997年10月曾任黑龍江大學經濟學院會計系教師、副主任、主任；1997年10月至2008年7月曾任中國證監會黑龍江省證券監督管理辦公室稽查處副處長、哈爾濱市特派辦稽查處副處長及綜合處負責人、黑龍江監管局綜合處處長、黑龍江監管局機構監管處處長；2014年1月至2017年8月任廣發資管監事；2013年8月至2019年5月任廣發控股香港董事；2008年7月至2022年1月歷任公司合規總監、北京代表處首席代表。武繼福先生於1987年7月取得黑龍江大學經濟學學士學位，於1998年6月取得黑龍江大學經濟學碩士學位。

**張威先生**自2014年5月起獲委任為本公司副總經理。其主要工作經歷包括：1998年7月至2002年6月任安徽國際信託投資公司信託資金部資金經理；2008年7月至2014年8月曾任本公司投資銀行部業務經理，債券業務部副總經理、總經理，投行業務管理總部副總經理、聯席總經理，固定收益總部總經理，公司總經理助理；2014年8月至2017年5月任廣發資管董事長；2015年8月至2019年10月任廣發合信產業投資管理有限公司董事長；自2015年5月起歷任中證信用增進股份有限公司董事、監事；自2015年6月起任廣發控股香港董事和廣發融資租賃董事長。張威先生於1998年6月取得安徽大學經濟學學士學位，於2005年6月取得復旦大學經濟學碩士學位，於2008年7月取得中國人民大學經濟學博士學位。

**易陽方先生**自2021年7月起獲委任為本公司副總經理。其主要工作經歷包括：1992年8月至1993年2月任江西省永修縣第二中學教師；1993年3月至1994年8月任江西省永修縣招商開發局科員；1997年1月至2002年11月歷任本公司投資銀行總部、投資理財總部、投資自營部業務員、副經理；2002年11月至2003年8月任廣發基金籌備組成員；2003年8月至2021年7月曾任廣發基金投資管理部職員、投資管理部總經理、基金經理、總經理助理、投資總監、副總經理、常務副總經理，其間曾兼任廣發國際資產管理有限公司董事、董事會副主席、主席，瑞元資本管理有限公司董事；自2023年3月起任易方達基金董事。易陽方先生於1992年7月取得江西大學理學學士學位，於1997年1月取得上海財經大學經濟學碩士學位。

**辛治運先生**自2019年5月起獲委任為本公司首席信息官，自2021年7月起獲委任為本公司副總經理。其主要工作經歷包括：1995年7月至1998年1月任高等教育出版社軟件工程師、編輯；1998年2月至2008年9月歷任中國證監會信息中心主任科員、副處長，機構監管部綜合處副處長、正處級調研員、正處級調研員（主持工作）、審核處處長；2008年10月至2018年6月任安信證券股份有限公司（現名國投證券股份有限公司，後同）黨委委員、副總裁、首席風險官、合規總監，同時兼任安信乾宏投資有限公司董事，其間曾兼任安信證券股份有限公司財務負責人；2018年6月至2021年7月任本公司首席風險官；自2019年5月起任廣發控股香港董事；自2022年1月起任本公司北京代表處首席代表。辛治運先生於1992年7月取得北方工業大學工學學士學位，於1995年7月取得北京師範大學教育學碩士學位，於2008年1月取得清華大學工學博士學位。

**李謙先生**自2021年7月起獲委任為本公司副總經理。其主要工作經歷包括：2009年7月至2014年11月歷任中國工商銀行總行金融市場部人民幣利率交易處交易員、負責人（主持處室全面工作）；2014年11月至2021年7月歷任本公司固定收益銷售交易部副總經理（主持部門全面工作）、固定收益銷售交易部總經理、本公司總經理助理；自2017年10月起任本公司證券投資業務管理總部總經理。李謙先生分別於2004年6月、2006年6月及2009年6月取得中國人民大學經濟學學士學位、碩士學位及博士學位。

## 公司治理

徐佑軍先生自2019年4月起獲委任為本公司董事會秘書、聯席公司秘書，自2021年7月起獲委任為本公司副總經理、合規總監。其主要工作經歷包括：1996年7月至1997年8月為廣州交通房地產公司開發部員工；1997年8月至1998年6月為廣東珠江投資公司企管部員工；1998年6月至2004年7月任廣州證券投資銀行部經理；2004年7月至2022年9月歷任本公司投資銀行部業務經理、湖北總部總經理助理、投資銀行部總經理助理、投行綜合管理部總經理助理、兼併收購部執行董事、董事會辦公室總經理；自2015年8月起任本公司證券事務代表；自2022年1月起兼任本公司合規與法律事務部總經理。徐佑軍先生於1993年7月取得湘潭大學工學學士學位，於1996年6月取得中山大學經濟學碩士學位。

歐陽西先生自2020年12月起獲委任為公司總監。其主要工作經歷包括：1989年7月至1992年8月任廣東機械學院（現名廣東工業大學）圖書館助理館員；1995年7月至2020年12月曾任本公司投資銀行部副總經理及常務副總經理、投資自營部總經理、投資銀行總部常務副總經理、董事會秘書、財務總監、副總經理；2005年3月至2007年6月任廣發基金董事；2019年10月至2021年12月任廣發合信產業投資管理有限公司董事長；自2006年9月起任廣發控股香港董事；自2023年9月起任廣州投資顧問學院管理有限公司董事。歐陽西先生於1989年7月取得武漢大學理學學士學位，於1995年6月取得暨南大學經濟學碩士學位。

吳順虎先生自2022年1月起獲委任為本公司首席風險官。其主要工作經歷包括：1992年7月至1995年8月任中國婦女管理幹部學院山東分院（現名山東女子學院）教師；2000年5月至2005年2月歷任中國證券業協會培訓部副主任、主任、教育培訓委員會副主任委員；2005年3月至2010年12月歷任中國證監會風險處置辦公室主任科員、上海專員辦調研員；2011年1月至2017年7月先後任中山證券有限責任公司黨委副書記兼資產管理部總經理；2017年8月至2017年12月任中新匯金股權投資基金管理（深圳）有限公司總經理兼法定代表人；2018年1月至2022年3月曾任廣發資管副總經理、首席風險官、合規負責人；2018年8月至2022年1月任本公司合規與法律事務部總經理；自2022年1月起兼任公司風險管理部總經理。吳順虎先生於1992年7月及1998年7月分別取得山東大學經濟學學士學位及碩士學位，於2001年7月取得中國人民大學經濟學博士學位。

## 公司治理

崔舟航先生自2022年1月起獲委任為本公司人力資源總監。其主要工作經歷包括：2009年7月至2012年8月任花旗銀行(中國)有限公司職員；2012年8月加入本公司風險管理部，2015年10月至2021年12月歷任本公司風險管理部總經理助理、副總經理、副總經理(負責全面工作)；2019年7月至2022年7月任廣發控股香港首席風險官；自2021年12月起任本公司人力資源管理部總經理。崔舟航先生於2006年7月取得北京大學理學學士、經濟學雙學士學位，於2009年7月取得北京大學經濟學碩士學位，於2009年12月取得香港大學金融學碩士學位。

### 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位 擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在股東單位 是否領取 報酬津貼
李秀林	吉林敖東	董事長	2000年2月	至今	是
尚書志	遼寧成大	董事長	1993年8月	至今	是
郭敬誼	中山公用	董事長	2020年9月	至今	是

## 公司治理

### 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位 擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在其他單位 是否領取 報酬津貼
林傳輝	中證機構間報價系統股份有限公司	董事	2021年12月	至今	否
孫曉燕	證通公司	監事	2018年6月	至今	否
秦力	易方達基金	董事	2012年5月	2023年3月	否
范立夫	東北財經大學金融學院	教授	2011年7月	至今	是
		黨總支書記兼副院長	2022年8月	2023年9月	是
		黨委書記、副院長	2023年9月	至今	是
	中航基金管理有限公司	獨立董事	2020年12月	至今	是
	鐵嶺新城投資控股(集團)股份有限公司	獨立董事	2017年12月	2023年9月	是
胡濱	中國社會科學院金融研究所	黨委書記、副所長	2020年6月	2023年4月	是
	中國社會科學院科研局	局長	2023年4月	至今	是
梁碩玲	香港大學經濟及工商管理學院	副院長、首席講師	2020年1月	至今	是
	友和集團控股有限公司	獨立董事	2023年7月	至今	是
黎文靖	廣發銀行股份有限公司	外部監事	2017年6月	2023年6月	是
	暨南大學管理學院	院長、教授	2019年3月	至今	是
賴劍煌	中山大學計算機學院	教授	2002年7月	至今	是
	佳都科技集團股份有限公司	獨立董事	2019年7月	至今	是
	中消雲科技股份有限公司	獨立董事	2020年1月	2023年1月	是

## 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位 擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在其他單位 是否領取 報酬津貼
謝石松	廣東捷盟智能裝備股份有限公司	獨立董事	2023年11月	至今	是
	廣州越秀資本控股集團股份有限公司	獨立董事	2020年9月	至今	是
	極海微電子股份有限公司	獨立董事	2022年8月	至今	是
	中山大學法學院	教授	1996年12月	2023年10月	是
	廣州高瀾節能技術股份有限公司	獨立董事	2017年5月	2023年5月	是
盧馨	暨南大學管理學院	教授	2013年10月	至今	是
	廣州邁普再生醫學科技股份有限公司	獨立董事	2018年11月	至今	是
	佳都科技集團股份有限公司	獨立董事	2019年7月	至今	是
	廣東生益科技股份有限公司	獨立董事	2021年4月	至今	是
	廣東奧馬電器股份有限公司	獨立董事	2021年4月	至今	是
	深圳農村商業銀行股份有限公司	獨立董事	2021年8月	至今	是
	暨南大學管理會計研究中心	副主任	2014年1月	2023年11月	是
	中證信用增進股份有限公司	監事	2022年5月	至今	否
易陽方	易方達基金	董事	2023年3月	至今	否
歐陽西	廣州投資顧問學院管理有限公司	董事	2023年9月	至今	否

在其他單位任職情況的說明：公司董監高其他任職情況請參閱本節「任職情況」。

公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員近三年證券監管機構處罰的情況

不適用。

## 公司治理

### 3、董事、監事、高級管理人員報酬情況

#### (1) 董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序

未與公司建立勞動合同關係的公司董事、監事享有津貼，與公司建立勞動合同關係的公司董事、監事按公司制度領取薪酬。股東大會、董事會、監事會、董事會薪酬與考核委員會、獨立董事在決策過程中按照有關規定履行相應職責。

#### (2) 董事、監事、高級管理人員報酬確定依據

參照金融行業同類公司的標準，結合公司的實際情況並根據其崗位和績效掛鉤情況確定。

#### (3) 董事、監事、高級管理人員報酬的實際支付情況

根據公司的薪酬制度，將代扣個人所得稅後金額定期支付至個人賬戶。

《證券公司治理準則》規定：「證券公司高級管理人員的績效年薪由董事會根據高級管理人員的年度績效考核結果決定，40%以上應當採取延期支付的方式，且延期支付期限不少於3年。延期支付薪酬的發放應當遵循等分原則。」《證券公司建立穩健薪酬制度指引》規定：「薪酬支付計劃應當確保公司資本充足和可持續經營，遞延支付年限應當與相關業務的風險持續期限相匹配，遞延支付速度應當不快於等分比例。」公司董事會每年按照上述規定，結合公司《經營管理層績效考核與薪酬管理辦法》制定經營管理層年度績效薪酬延期支付的具體方案並執行。根據前述規定，公司執行董事、職工代表監事、高級管理人員的薪酬組成包含歸屬2023年計提並發放的薪酬和遞延發放的歸屬於以前年度的薪酬等兩部分。報告期，上述人員擔任董事、監事、高級管理人員職務期間歸屬於以前年度遞延發放的稅前薪酬等金額分別為：林傳輝：147.95萬元；葛長偉：156.00萬元；孫曉燕：151.29萬元；秦力：143.77萬元；武繼福：150.57萬元；張威：141.56萬元；易陽方：149.19萬元；辛治運：152.04萬元；李謙：162.98萬元；徐佑軍：143.19萬元；歐陽西：158.13萬元；吳順虎：156.05萬元；崔舟航：149.34萬元；周錫太：147.13萬元；易鑫鈺：134.12萬元。公司非執行董事、獨立非執行董事和股東代表監事的歸屬於以前年度遞延發放的稅前薪酬金額為0。



### (4) 公司董事、監事和高級管理人員履職考核相關情況說明

- 1) 公司董事的履職考核由董事自評、董事會薪酬與考核委員會評價、董事會審議確定三部分構成。董事會薪酬與考核委員會及董事會對每位董事履職情況進行審議時，當事董事應回避表決。

董事的履職考核具體步驟如下：

- ① 董事自評：由董事本人依據《董事履職自我評價表》對其個人年度履職情況進行評價，自評結果應經董事會薪酬與考核委員會覆核後確定，自評結果分稱職或不稱職兩種情況。
- ② 董事會薪酬與考核委員會評價：董事會薪酬與考核委員會對董事的履職考核評價由董事會薪酬與考核委員會審議決定。董事會辦公室會同相關部門收集董事年度履職情況，並依據董事年度履職情況協助董事會薪酬與考核委員會對《董事履職考評表》進行評價、對《董事履職合規性核對表》進行核對；自評結果分稱職或不稱職兩種情況。

如經董事會薪酬與考核委員會覆核後的履職自評結果和履職考評結果均為稱職，且《董事履職合規性核對表》的核對結果中未出現「否」的，年度履職考核結果為稱職；否則，為不稱職。

董事會薪酬與考核委員會對每位董事履職情況進行審議時，當事董事應回避表決。

- ③ 董事會評價：由董事會審議確定董事的最終考核結果；公司執行董事的履職考核程序同時適用公司的人力資源管理制度及《經營管理層績效考核與薪酬管理辦法》等其他相關規定；當事董事應回避表決。

根據董事會審議通過的《關於董事2023年度履職考核的議案》，各位董事的考評結果如下：

同意林傳輝考核結果為稱職；同意葛長偉考核結果為稱職；同意李秀林考核結果為稱職；同意尚書志考核結果為稱職；同意郭敬誼考核結果為稱職；同意孫曉燕考核結果為稱職；同意秦力考核結果為稱職；同意范立夫考核結果為稱職；同意胡濱考核結果為稱職；同意梁碩玲考核結果為稱職；同意黎文靖考核結果為稱職。

- 2) 監事的履職考核由監事自評、監事互評、職工代表大會對職工代表監事的民主評議及監事會評價等部分構成。

監事的履職考核具體步驟如下：

- ① 監事自評：由監事本人對個人年度履職情況進行評價，參評監事依據「監事履職自評表」對其個人本年度實際履職情況進行評價，自評結果分稱職、基本稱職或不稱職三種情況；
- ② 監事互評：由各位監事對其他參評監事的年度履職情況進行相互評價，參評監事依據「監事履職互評表」對其他監事本年度的實際履職情況進行打分，監事會根據互評規則形成監事互評結果，監事互評結果分稱職、基本稱職或不稱職三種情況；
- ③ 職工代表大會對職工代表監事的民主評議：職工代表監事向職工代表大會進行述職報告，並接受職工代表的民主評議。民主評議採用職工代表不記名投票方式進行測評。職工代表監事的民主評議結果分為稱職、基本稱職和不稱職三種情況；

- ④ 監事會評價：監事會評價由監事會審議決定。監事會辦公室會同相關部門收集監事年度履職情況，並依據監事年度履職情況協助監事會對「監事履職評價表」進行符合性核對；
- ⑤ 監事會審議確定監事履職評價結果：由監事會對參評監事的年度履職情況進行評價考核。監事會根據各位監事的自評結果、互評結果、職工代表大會對職工代表監事的民主評議結果、以及監事會對「監事履職評價表」的符合性評價結果，按照《廣發證券監事會對監事2023年度履職監督評價實施方案》規定的規則，審議確定對各位監事的年度履職評價結果（履職評價結果分稱職、基本稱職或不稱職三種情況）；
- ⑥ 監事會對每位監事履職情況進行審議時，當事監事應回避表決。

根據監事會審議通過的《關於監事2023年度履職考核的議案》，各位監事的考評結果如下：

同意周錫太考核結果為稱職；同意賴劍煌考核結果為稱職；同意謝石松考核結果為稱職；同意盧馨考核結果為稱職；同意易鑫鈺考核結果為稱職。

公司職工代表監事的考核及薪酬同時適用公司的人力資源管理制度及其他相關規定。公司監事長並適用公司《監事長績效考核與薪酬管理辦法》。

- 3) 公司經營管理層的績效考核程序按照公司的人力資源管理制度及公司《經營管理層績效考核與薪酬管理辦法》等其他相關規定執行。具體考核方案為公司董事會根據公司取得的經營業績，給予相應績效薪酬總額，經營管理層的績效薪酬根據年度考核結果進行分配。分配方案由獨立董事發表獨立意見，並由薪酬與考核委員會出具書面意見。同時，公司合規總監的履職考核程序按照公司《合規總監履職考核與薪酬管理辦法》的規定執行。

## 公司治理

### (5) 公司報告期內董事、監事和高級管理人員報酬情況

單位：萬元

姓名	職務	性別	任職狀態	從公司獲得的 稅前報酬總額	是否在公司 關聯方獲取 報酬
林傳輝	執行董事、董事長、總經理	男	現任	236.20	否
葛長偉	執行董事、副董事長	男	現任	222.39	否
李秀林	非執行董事	男	現任	18.00	是
尚書志	非執行董事	男	現任	18.00	是
郭敬誼	非執行董事	男	現任	0.00	是
孫曉燕	執行董事、副總經理、財務總監	女	現任	213.23	否
秦力	執行董事、公司總監	男	現任	203.40	否
范立夫	獨立非執行董事	男	現任	27.00	是
胡濱	獨立非執行董事	男	現任	27.00	是
梁碩玲	獨立非執行董事	女	現任	27.00	是
黎文靖	獨立非執行董事	男	現任	27.00	是
周錫太	監事長、職工代表監事	男	現任	224.89	否
賴劍煌	監事	男	現任	15.00	是
謝石松	監事	男	現任	15.00	是
盧馨	監事	女	現任	15.00	是
易鑫鈺	職工代表監事	女	現任	94.67	否
武繼福	副總經理	男	現任	208.17	否
張威	副總經理	男	現任	217.24	否
易陽方	副總經理	男	現任	209.83	否
辛治運	副總經理、首席信息官	男	現任	198.40	否

姓名	職務	性別	任職狀態	從公司獲得的 稅前報酬總額	是否在公司 關聯方獲取 報酬
李謙	副總經理	男	現任	212.93	否
徐佑軍	副總經理、合規總監、董事會秘書、聯席公司秘書	男	現任	201.83	否
歐陽西	公司總監	男	現任	213.56	否
吳順虎	首席風險官	男	現任	186.76	否
崔舟航	人力資源總監	男	現任	191.94	否
合計	—	—	—	3,224.44	—

註1：公司不存在支付非現金薪酬的情況；

註2：從公司獲得的稅前報酬總額為歸屬於公司2023年度計提並發放的薪酬；

註3：上述人員報告期內薪酬為其擔任董事、監事、高級管理人員職務期間領取的薪酬。

## 六、報告期內召開的董事會會議、監事會會議的有關情況

### （一）關於董事、董事會與經營管理層

現行《公司章程》《董事會議事規則》對董事的任職資格和義務責任、董事會的職權、董事會的召開、表決、決議等事項進行了規定，確保了董事會的操作規範、運作有效。

# 公司治理

## 1、董事會的組成

公司嚴格按照相關監管法規和《公司章程》的規定聘任和更換董事，董事會依法行使職權，董事會的召開、表決、決議符合《公司法》等有關法規和《公司章程》的規定。公司董事會由11名董事組成，其中4名執行董事、3名非執行董事、4名獨立非執行董事。獨立非執行董事的數量超過公司董事人數的1/3。

單獨或者合併持有公司3%以上股權的股東，可以向股東大會提名董事、監事候選人。公司任一股東推選的董事佔董事會成員1/2以上時，其推選的監事不得超過監事會成員的1/3。公司董事由股東大會選舉或更換，任期3年，自股東大會決議通過之日起正式履職。董事任期屆滿，可連選連任。獨立非執行董事每屆任期與公司其他董事相同，任期屆滿，可連選連任，但是連任時間不得超過兩屆。股東大會作出選舉董事之決議，應當由出席股東大會的股東（包括股東代理人）所持表決權的二分之一以上通過。

獨立非執行董事必須符合《上市公司獨立董事管理辦法》第六條和《香港上市規則》第3.13條要求的獨立性。目前，所有獨立非執行董事已就其獨立性情況進行自查並出具書面確認；經董事會評估，確認所有獨立非執行董事的獨立性。

## 2、董事會獨立性

為提升董事會決策的客觀性及成效，公司通過制定《董事會議事規則》《獨立董事工作規則》等制度，確保任何董事的獨立觀點及意見能夠傳達至董事會。

- (1) 公司《董事會議事規則》《獨立董事工作規則》等制度中，為董事履職做出指引，確保董事會的規範運作和科學決策，並規定了董事為規避利益衝突而需採取的行動；

- (2) 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，組合保持均衡，以使董事會上有強大的獨立元素；
- (3) 在候選人獲提名委任為新獨立非執行董事前，提名委員會將全面評估其獨立性、工作經歷和專業素養等，亦會每年評估現有獨立非執行董事的持續獨立性和其履職的時間投入。根據《上市公司獨立董事管理辦法》第六條和《香港上市規則》第3.13條，所有獨立非執行董事每年均須以書面確認其符合獨立性要求；
- (4) 董事長每年與獨立非執行董事舉行沒有其他董事出席的會議；
- (5) 公司不定期召開全部由獨立非執行董事參加的會議，審議《上市公司獨立董事管理辦法》規定的相關事項，或根據需要研究公司其他事項；
- (6) 非執行董事就其於董事會及專門委員會的任職領取固定津貼；
- (7) 董事會下設的各專門委員會履職過程中，可以聘請中介機構為其履職提供獨立專業意見，有關費用由公司承擔；
- (8) 公司董事會每年對董事的履職進行考核，當事董事均回避表決。董事會審議確定董事的最終考核結果後，並將董事績效考核和薪酬情況專項說明向股東大會匯報。

公司認為，報告期內上述措施和政策均得到有效的執行。

### 3、董事會的職責

董事會是公司的決策機構，對股東大會負責，並根據法律、法規、《公司章程》及公司股票上市地的證券上市規則的規定行使職權。董事會主要負責公司戰略的制定、企業管治常規的制定、風險管理及內部控制的實施，以及公司財務等方面的決策。

## 公司治理

根據《公司章程》規定，董事會主要行使以下職權：召集股東大會，並向股東大會報告工作；執行股東大會的決議；決定公司的經營計劃和投資方案；制定公司的中、長期發展規劃；制訂公司的年度財務預算方案、決算方案；制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；制訂公司增加或者減少註冊資本、發行債券或其他證券及上市方案；擬訂公司重大收購、收購本公司股票或者合併、分立、解散及變更公司形式的方案；在股東大會授權範圍內，決定公司對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委託理財、關聯交易等事項；決定公司內部管理機構的設置；根據董事長提名，聘任或者解聘公司總經理、董事會秘書、合規總監、首席風險官、首席信息官、總稽核等；根據總經理的提名，聘任或者解聘公司副總經理、財務總監等高級管理人員；並決定其報酬事項和獎懲事項；制定公司的基本管理制度；制訂本章程的修改方案；管理公司信息披露事項；向股東大會提請聘請或更換為公司審計的會計師事務所；聽取公司總經理的工作匯報並檢查總經理的工作；負責督促、檢查和評價公司各項內部控制制度的建立與執行情況，對內部控制的有效性負責；決定公司合規管理目標，對合規管理的有效性承擔責任，對合規管理有效性進行評估，督促解決合規管理中存在的問題；確保合規總監的獨立性，保障合規總監獨立與董事會直接溝通，保障合規總監與監管機構之間的報告路徑暢通；審議批准年度合規報告，監督合規政策的實施；承擔全面風險管理的最終責任，履行審定風險偏好等重大風險管理政策、審議公司定期風險評估報告等相應職責；負責評估及釐定公司達成策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並確保公司設立及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統。董事會應監督管理層對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察，而管理層應向董事會提供有關系統是否有效的確認；決定公司因《公司章程》第二十七條第(三)項、第(五)項、第(六)項規定的情形收購本公司股份；負責審議公司的信息技術管理目標，對信息技術管理的有效性承擔責任。審議信息技術戰略，



## 公司治理

確保與本公司的發展戰略、風險管理策略、資本實力相一致；建立信息技術人力和資金保障方案；評估年度信息技術管理工作的總體效果和效率；指導和推進公司企業文化建設；法律、行政法規、部門規章或公司章程授予的其他職權。

### 4、董事會在企業管治方面的主要舉措

就企業管治而言，董事會或授權下屬專門委員會履行以下職權：制定及檢討公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；檢討及監察發行人在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；檢討發行人遵守《企業管治守則》的情況及在本報告內的披露。報告期，公司董事會在企業管治方面的主要舉措如下：

- (1) 根據中國證監會、司法部、財政部印發的《關於加強註冊制下中介機構廉潔從業監管的意見》，鼓勵證券公司將廉潔從業管理目標和總體要求等納入公司章程。公司結合實際情況，對《公司章程》進行了修訂。修訂後的《公司章程》於2023年6月28日生效。
- (2) 依據監管部門修訂的各項法律法規、部門規章、規範性文件及《公司章程》的規定，公司對《廣發證券信息披露事務管理制度》《廣發證券關聯交易管理制度》《廣發證券投資者關係管理制度》《廣發證券內幕信息知情人管理辦法》《廣發證券外部信息使用人管理辦法》等制度進行了修訂。
- (3) 為落實中國證監會對證券行業誠信建設和自律管理提出的要求，公司制定了《廣發證券誠信從業管理制度》，明確了公司誠信建設目標，並對誠信工作要求和各級職責分工進行明確化、制度化，進一步加強誠信從業管理。

## 公司治理

- (4) 公司為董事、監事、高級管理人員履職提供專業培訓。2023年，公司組織董事、監事和高級管理人員參加監管部門、上市公司協會和行業協會以及公司組織的各類培訓，費用由公司承擔；及時將監管部門發佈的法律法規、指引、通知、專刊等及公司每月編製的《董監事通訊》發送給董事、監事和高級管理人員，幫助其及時了解證券行業發展動態和公司經營情況，為其履職提供便利。
- (5) 公司注重發展戰略、文化理念和經營發展的深度融合，公司企業文化與公司目的、價值及策略協調一致。以文化牽引業務，將服務國家戰略、服務實體經濟發展、服務人民對美好生活的向往作為企業職責與使命，引領投行、財富管理、資產管理等主責主業提升核心競爭力，推動經營決策與文化理念有機結合。以業務傳承文化，將文化建設要求嵌入公司經營管理全流程，在業務經營中展現公司的使命追求、核心價值觀和經營理念，使文化具備強大的生命力、凝聚力和感召力。報告期內，公司統籌推進企業文化建設，強化正向激勵作用；探索推進「知識圖強求實奉獻」特色文化品牌建設，持續強化文化認同；全力支持行業文化建設，通過承辦首屆廣東證券行業投資顧問職業技能大賽等活動，助力行業高質量發展。

董事會在本報告公佈前，對本報告中的公司治理章節暨企業管治報告進行了審閱，認為該部分內容符合《香港上市規則》中的相關要求。

### 5、經營管理層的職責

公司實行董事會領導下的總經理負責制。《公司章程》明確界定了公司董事會和經營管理層各自的職責範圍。經營管理層負責公司業務的日常經營管理，組織實施公司董事會決議和公司的年度經營計劃和投資方案，擬訂公司內部管理機構設置方案，擬訂公司的基本管理制度，決定聘任或者解聘除應由董事會決定聘任或者解聘以外的管理人員和本章程或董事會授予的其他職權。董事會必要時亦將其管理及行政管理方面的權力轉授予經營管理層，並就授權行為提供清晰的指引。公司高級管理人員由董事會聘任和解聘，每屆任期三年，任期屆滿連聘可以連任。

### 6、董事長及總經理的職責

《公司章程》《董事會議事規則》《董事長工作細則》和《總經理工作細則》對董事長和總經理的職責進行了明確的界定。董事長是公司法定代表人，領導董事會日常工作，監督董事會決議的實施，確保董事會高效有序地運作。公司總經理主持公司日常經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作。報告期內，林傳輝先生同時擔任公司董事長及總經理職務，詳情請見本章節「一、公司治理的基本狀況」。

# 公司治理

## 7、本報告期董事會情況

會議屆次	召開日期	披露日期	會議決議
第十屆董事會 第二十七次會議	2023年 2月24日	2023年 2月25日	會議審議通過： 1、《關於調整公司零售業務組織架構的議案》 2、《關於公司衍生品業務整合的議案》
第十屆董事會第二十八 次會議	2023年 3月30日	2023年 3月31日	會議審議通過： 1、《廣發證券2022年度董事會報告》 2、《廣發證券董事會戰略委員會2022年度工作報告》 3、《廣發證券董事會提名委員會2022年度工作報告》 4、《廣發證券董事會薪酬與考核委員會2022年度工作報告》 5、《廣發證券董事會審計委員會2022年度工作報告》 6、《廣發證券董事會風險管理委員會2022年度工作報告》 7、《關於提請股東大會聽取〈2022年度獨立董事工作報告〉的議案》 8、《關於提請股東大會聽取〈2022年度獨立董事述職報告〉的議案》 9、《關於董事2022年度履職考核的議案》 10、《廣發證券2022年度董事績效考核和薪酬情況專項說明》 11、《廣發證券2022年度經營管理層履職情況、績效考核情況、薪酬情況專項說明》 12、《廣發證券2022年度財務決算報告》 13、《廣發證券2022年度報告》 14、《廣發證券2022年度社會責任暨環境、社會及管治(ESG)報告》 15、《廣發證券2022年度企業管治報告》 16、《廣發證券2022年度合規報告》 17、《廣發證券2022年度合規管理有效性評估報告》 18、《廣發證券2022年度內部控制評價報告》 19、《廣發證券2022年度關聯交易專項審計報告》 20、《廣發證券2022年度風險管理報告》 21、《廣發證券2022年度信息技術管理專項報告》 22、《廣發證券2022年度利潤分配預案》 23、《關於聘請2023年度審計機構的議案》 24、《關於公司2023年自營投資額度授權的議案》 25、《關於預計公司2023年度日常關聯／連交易的議案》 26、關於修訂《公司章程》的議案 27、關於制定《廣發證券誠信從業管理制度》的議案 28、《關於授權召開2022年度股東大會的議案》 29、《關於2022年度經營管理層績效薪酬分配的議案》

## 公司治理

會議屆次	召開日期	披露日期	會議決議
第十屆董事會 第二十九次會議	2023年 4月28日	2023年 4月29日	會議審議通過： 1、《廣發證券2023年第一季度報告》 2、關於修訂《廣發證券信息披露事務管理制度》的議案 3、關於修訂《廣發證券關聯交易管理制度》的議案 4、關於修訂《廣發證券投資者關係管理制度》的議案 5、關於修訂《廣發證券內幕信息知情人管理辦法》的議案 6、關於修訂《廣發證券外部信息使用人管理辦法》的議案
第十屆董事會 第三十次會議	2023年 8月30日	2023年 8月31日	會議審議通過： 1、關於審議《廣發證券2023年半年度報告》的議案 2、關於審議《廣發證券2023年半年度風險管理報告》的議案
第十屆董事會 第三十一次會議	2023年 10月17日	2023年 10月18日	會議審議通過： 1、《關於公司申請上市證券做市交易業務資格以及開展科创板股票做市交易業務的議案》 2、《關於公司申請開展證券交易所債券做市交易業務的議案》 3、《關於公司申請開展北京證券交易所股票做市交易業務的議案》
第十屆董事會 第三十二次會議	2023年 10月30日	2023年 10月31日	會議審議通過： 1、關於審議《廣發證券2023年第三季度報告》的議案 2、關於修訂《廣發證券廉潔從業管理制度》的議案

公司相關會議決議公告在《中國證券報》《證券時報》《上海證券報》《證券日報》刊登並同時在巨潮資訊網([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))及香港聯交所披露易網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))上披露。

# 公司治理

## 8、董事出席董事會及股東大會的情況

董事姓名	董事出席董事會及股東大會的情況					是否連續 兩次未親自 參加	出席 股東大會次數
	本報告期 應參加 董事會次數	現場出席 董事會次數	以通訊 方式參加 董事會次數	委託出席 董事會次數	缺席 董事會次數		
林傳輝	6	4	2	0	0	否	1
葛長偉	6	4	2	0	0	否	1
李秀林	6	1	5	0	0	否	1
尚書志	6	0	6	0	0	否	1
郭敬誼	6	3	3	0	0	否	1
孫曉燕	6	4	2	0	0	否	1
秦力	6	4	2	0	0	否	1
范立夫	6	1	5	0	0	否	1
胡濱	6	0	6	0	0	否	0
梁碩玲	6	1	5	0	0	否	1
黎文靖	6	2	4	0	0	否	1

### 9、董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內，董事對公司有關事項未提出異議。

### 10、董事履行職責的其他說明

報告期，不存在董事對公司有關建議未被採納的情況。報告期，公司獨立非執行董事與公司董事長專門召開會議，就「在目前內外部環境下，公司實現積極變革，促進公司高質量發展再上新台階的有效舉措」進行了討論。公司將獨立非執行董事的意見融入日常的經營發展中，主動轉型變革，優化業務結構，聚焦核心業務，推動各業務板塊競爭力持續提升，提高綜合金融服務能力。

### 11、董事會對股東大會決議的執行情況

公司董事會對股東大會的決議執行情況良好，對報告期股東大會的決議執行主要情況如下：

- (1) 2023年6月28日，公司2022年度股東大會審議通過了《關於聘請2023年度審計機構的議案》。根據該議案，公司聘請安永為公司2023年度審計機構。
- (2) 2023年6月28日，公司2022年度股東大會審議通過了《廣發證券2022年度利潤分配方案》。公司已於2023年8月11日前完成了利潤分配事宜，以公司當時股本7,621,087,664股剔除已回購A股股份15,242,153股後的7,605,845,511股為基數，每10股分配現金紅利人民幣3.5元（含稅）。
- (3) 2023年6月28日，公司2022年度股東大會審議通過了關於修訂《公司章程》《廣發證券信息披露事務管理制度》《廣發證券關聯交易管理制度》《廣發證券投資者關係管理制度》的議案。修訂後的相關制度自該次股東大會決議之日起正式生效。公司根據相關法律法規向廣東證監局遞交了《關於修訂廣發證券公司章程的備案報告》。

# 公司治理

## 12、董事培訓情況

公司高度重視董事的持續培訓，以確保董事對公司的業務發展及運作有適當的了解，對公司上市地的相關監管法律法規及監管規定有全面的了解。報告期，公司董事除了參加監管部門提供的培訓外，還積極參與行業協會等自律組織的研討會、座談會等，促進履職能力的提升。公司及時將監管部門發佈的法律法規、指引、通知、專刊等發送給董事、監事和高級管理人員；及時向董事提供公司每月編製的《董監事通訊》、不定期編製的培訓專刊，協助董事全面了解公司運營情況、相關決議執行情況、所處行業的最新發展動態、掌握最新的監管法規，為董事履職提供便利。



## 公司治理

董事於2023年度參加的主要培訓情況如下：

姓名	職務	培訓內容
林傳輝	執行董事、董事長、總經理	<ol style="list-style-type: none"><li>1、2023年1月14日，參加公司證券行業發展形勢分析和宏觀經濟形勢分析培訓；</li><li>2、2023年1月28日，參加廣東省高質量發展大會；</li><li>3、2023年2月10日，參加廣東省地方金融監督管理局2023年全省金融工作會議，圍繞「資本市場支持科技創新」主題作簡要匯報；</li><li>4、2023年2月27日，參加公司首席經濟學家宏觀形勢分析培訓；</li><li>5、2023年3月3日，參加公司數字化專題培訓；</li><li>6、2023年3月30日，參加香港聯交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>7、2023年4月13日，參加廣東證監局「資本賦能製造領航」全面註冊制改革專題宣講活動；</li><li>8、2023年4月22日，參加廣東省地方金融監督管理局第五屆粵港澳大灣區金融發展論壇；</li><li>9、2023年4月23日，參加公司當前宏觀經濟形勢分析、證券行業競爭態勢分析與展望和A股市場展望培訓；</li><li>10、2023年6月1日至6月2日，參加深交所2023全球投資者大會；</li><li>11、2023年7月3日，參加公司中國式現代化專題學習和證券行業榮譽觀專題培訓學習；</li><li>12、2023年7月15日，參加公司宏觀經濟形勢分析培訓；</li><li>13、2023年7月22日，參加公司平台化專題培訓；</li><li>14、2023年9月25日，參加廣東上市公司協會第六屆會員大會暨轄區上市公司高質量發展大會；</li><li>15、2023年10月25日，參加中國證券報「AI驅動數智賦能共建券業新生態」2023證券業高質量發展論壇暨數字金融創新發展大會；</li><li>16、2023年11月6日，參加廣州投顧學院開班儀式；</li><li>17、2023年11月7日，參加中國證監會新時代資本市場廉潔文化建設專項會議；</li><li>18、2023年11月16日，參加中共廣東省委辦公廳加快推進新型工業化高質量建設製造強省大會；</li><li>19、2023年12月11日，參加廣東證監局廣東轄區上市公司董監高線上培訓。</li></ol>

## 公司治理

### 第六節 公司治理

姓名	職務	培訓內容
葛長偉	執行董事、副董事長	<ol style="list-style-type: none"><li>1、2023年1月14日，參加公司證券行業發展形勢分析和宏觀經濟形勢分析培訓；</li><li>2、2023年2月27日，參加公司首席經濟學家宏觀形勢分析培訓；</li><li>3、2023年3月3日，參加公司數字化專題培訓；</li><li>4、2023年3月30日，參加香港聯交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>5、2023年4月23日，參加公司當前宏觀經濟形勢分析、證券行業競爭態勢分析與展望和A股市場展望培訓；</li><li>6、2023年4月26日，參加廣汽資本有限公司2023新能源及智能汽車產業投資峰會；</li><li>7、2023年7月3日，參加公司中國式現代化專題學習和證券行業榮譽觀專題培訓學習；</li><li>8、2023年7月15日，參加公司宏觀經濟形勢分析培訓；</li><li>9、2023年7月22日，參加公司平台化專題培訓；</li><li>10、2023年9月12日，參加蘇州市人民政府2023蘇州數字金融大會；</li><li>11、2023年12月6日，參加廣東證監局廣東轄區上市公司董監高線上培訓。</li></ol>
孫曉燕	執行董事、副總經理、 財務總監	<ol style="list-style-type: none"><li>1、2023年1月14日，參加公司證券行業發展形勢分析和宏觀經濟形勢分析培訓；</li><li>2、2023年2月27日，參加公司首席經濟學家宏觀形勢分析培訓；</li><li>3、2023年3月3日，參加公司數字化專題培訓；</li><li>4、2023年3月30日，參加香港聯交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>5、2023年4月23日，參加公司當前宏觀經濟形勢分析、證券行業競爭態勢分析與展望和A股市場展望培訓；</li><li>6、2023年6月6日，參加中國銀行股份有限公司人民幣國際化論壇；</li><li>7、2023年7月3日，參加公司中國式現代化專題學習和證券行業榮譽觀專題培訓學習；</li><li>8、2023年7月15日，參加公司宏觀經濟形勢分析培訓；</li><li>9、2023年7月27日，參加廣東證監局轄區債券發展工作推進會；</li><li>10、2023年11月30日，參加中國證券業協會證券公司集團化財務管理研討會；</li><li>11、2023年12月5日，參加廣東證監局廣東轄區上市公司董監高線上培訓。</li></ol>

## 公司治理

姓名	職務	培訓內容
秦力	執行董事、公司總監	<ol style="list-style-type: none"><li>1、2023年1月14日，參加公司證券行業發展形勢分析和宏觀經濟形勢分析培訓；</li><li>2、2023年2月27日，參加公司首席經濟學家宏觀形勢分析培訓；</li><li>3、2023年3月3日，參加公司數字化專題培訓；</li><li>4、2023年3月30日，參加香港聯交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>5、2023年4月23日，參加公司當前宏觀經濟形勢分析、證券行業競爭態勢分析與展望和A股市場展望培訓；</li><li>6、2023年7月3日，參加公司中國式現代化專題學習和證券行業榮譽觀專題培訓學習；</li><li>7、2023年7月15日，參加公司宏觀經濟形勢分析培訓；</li><li>8、2023年7月22日，參加公司平台化專題培訓；</li><li>9、2023年12月5日，參加廣東證監局廣東轄區上市公司董監高線上培訓；</li><li>10、2023年12月16日至12月17日，參加中國金融四十人論壇第二屆明珠灣金融論壇（數字經濟與資產管理：大灣區新趨勢與新動能）。</li></ol>
李秀林	非執行董事	<ol style="list-style-type: none"><li>1、2023年3月13日，參加中國上市公司協會關於上市公司規範治理要點講解和上市公司最新違法違規案例分析培訓；</li><li>2、2023年3月30日，參加中國上市公司協會關於上市公司最新違法違規案例分析培訓和上市公司公司治理專題系列培訓；</li><li>3、2023年3月30日，參加香港聯交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>4、2023年4月20日，參加中國上市公司協會關於政策解讀專題系列培訓（總第43期）、全面註冊制下A股IPO實務及審核關注要點分享、全面註冊制改革首發相關政策解讀和企業合規、公司治理與公司法人機關規範運行培訓；</li><li>5、2023年8月17日，參加中國上市公司協會關於合規管理專題系列培訓（總第19期）、財務舞弊風險防範及應對、上市公司信息披露違法違規案例解析和金融訴訟視野下的商事合同效力培訓；</li><li>6、2023年11月21日，參加中國上市公司協會關於上市公司規範治理及最佳實踐培訓；</li><li>7、2023年11月23日，參加中國上市公司協會關於《塑造未來的企業》系列培訓。</li></ol>

## 公司治理

### 第六節 公司治理

姓名	職務	培訓內容
尚書志	非執行董事	<ol style="list-style-type: none"><li>1、2023年3月13日，參加中國上市公司協會關於「全面註冊制改革政策解讀」專題培訓；</li><li>2、2023年3月30日，參加香港交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>3、2023年11月24日，參加大連證監局關於開展轄區上市公司獨立董事制度改革線上培訓。</li></ol>
郭敬誼	非執行董事	<ol style="list-style-type: none"><li>1、2023年3月30日，參加香港聯交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>2、2023年7月14日至7月27日，參加深交所關於持續開展提高國有上市公司質量專題培訓（第一期：國企改革）；</li><li>3、2023年8月31日至9月13日，參加深交所關於持續開展提高國有上市公司質量專題培訓（第二期：信息披露與股權激勵）；</li><li>4、2023年9月25日，參加廣東上市公司協會第六屆會員大會暨轄區上市公司高質量發展大會；</li><li>5、2023年10月12日，參加廣東證監局和廣東上市公司協會組織的2023廣東轄區上市公司投資者關係管理月活動投資者關係管理專項培訓；</li><li>6、2023年12月15日，參加廣東證監局和中國上市公司協會組織的上市公司獨立董事制度改革線上培訓。</li></ol>
范立夫	獨立非執行董事	<ol style="list-style-type: none"><li>1、2023年3月30日，參加香港聯交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>2、2023年6月21日，參加中國金融期貨交易所關於金融期貨服務投資者教育納入國民教育培訓；</li><li>3、2023年7月14日至27日，參加深交所創業企業培訓中心關於提高國有上市公司質量培訓；</li><li>4、2023年7月19日至20日，參加東北財經大學舉辦的全面振興新突破東財論壇「金融助推遼寧實體經濟高質量發展」；</li><li>5、2023年8月2日，參加遼寧證監局、大連證監局、深交所組織的獨立董事制度改革情況介紹、新形勢下獨董權利義務責任及履職風險培訓；</li><li>6、2023年8月18日，參加中國上市公司協會關於上市公司獨立董事制度改革新規解讀培訓；</li><li>7、2023年12月12日，參加廣東證監局關於上市公司獨立董事制度改革解讀培訓。</li></ol>

## 公司治理

姓名	職務	培訓內容
胡濱	獨立非執行董事	<ol style="list-style-type: none"><li>2023年3月3日，參加國家金融與發展實驗室、中國社科院金融研究所投資顧問業務創新與合規發展研討會；</li><li>2023年3月30日，參加香港聯交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>2023年7月1日，參加中國社會科學院以習近平經濟思想指導中國經濟學自主知識體系建構會議；</li><li>2023年11月8日，參加中國社會科學院重大成果發佈會暨「一帶一路」十週年學術研究回顧與展望研討會；</li><li>2023年12月15日，參加中國上市公司協會組織的上市公司獨立董事制度改革解讀培訓；</li><li>2023年12月19日，參加中國社會科學院研究闡釋中華民族現代文明重大創新項目啟動會。</li></ol>
梁碩玲	獨立非執行董事	<ol style="list-style-type: none"><li>2023年3月29日，學習Simon Business School, University of Rochester發佈的5 Lessons to learn from the Collapse of FTX；</li><li>2023年3月30日，參加香港聯交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>2023年7月1日，參加由Beacons Law Firm (Hong Kong)主辦的INED training workshop；</li><li>2023年7月11日，參加由CPAAcademy.org主辦的How to identify fraud risk workshop；</li><li>2023年11月1日，學習Harvard Business Publishing (Education)發佈的Case Reading: Samson Paper: Auditor's Findings Led to Joint Resignation of INED and Non-executive director；</li><li>2023年11月15日，學習Harvard Business Publishing (Education)發佈的Case Reading: A Corporate Governance Breach at SingPost；</li><li>2023年12月17日，參加中國上市公司協會組織的上市公司獨立董事制度改革解讀培訓；</li><li>2023年12月22日，學習香港證監會發佈的Regulatory framework for virtual asset trading platforms and Warning on the JPEX case。</li></ol>
黎文靖	獨立非執行董事	<ol style="list-style-type: none"><li>2023年3月2日，參加中國上市公司協會關於上市公司合規管理專題系列培訓；</li><li>2023年3月30日，參加中國上市公司協會關於上市公司公司治理專題系列培訓；</li><li>2023年3月30日，參加香港聯交所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓；</li><li>2023年10月28日，參加暨南大學企業發展研究所「國有資產治理現代化與廣東經濟高質量發展」研討會；</li><li>2023年11月11日，參加暨南大學管理學院商學院發展論壇；</li><li>2023年12月5日，參加中國上市公司協會關於上市公司規範治理要點講解；</li><li>2023年12月11日，參加中國上市公司協會關於上市公司獨立董事制度改革解讀培訓；</li><li>2023年12月30日，參加上財會計學院2023年第四屆亞太會計學科院長論壇與第十四屆ACCA全國教育論壇聯合大會。</li></ol>

# 公司治理

## (二) 關於監事和監事會

現行《公司章程》及《監事會議事規則》對監事會的組成、職權、召開、會議通知、會議記錄等事項進行了規定，確保了監事會的操作規範、運作有效。公司監事會由5名監事組成，其中3名為股東代表監事，2名為職工代表監事。

### 1、本報告期監事會會議情況

會議屆次	召開日期	披露日期	會議決議
第十屆監事會第十五次會議	2023年 3月30日	2023年 3月31日	會議審議通過： 1、《廣發證券2022年度信息披露事務管理制度執行情況檢查報告》 2、《廣發證券2022年度社會責任暨環境、社會及管治(ESG)報告》 3、《廣發證券2022年度報告》 4、《關於廣發證券2022年度報告審核意見的議案》 5、《廣發證券2022年度內部控制評價報告》 6、《廣發證券2022年度合規管理有效性評估報告》 7、《關於監事2022年度履職考核的議案》 8、《廣發證券2022年度監事履職考核情況、薪酬情況專項說明》 9、《廣發證券2022年度監事會報告》 10、《關於監事長2022年績效薪酬的議案》
第十屆監事會第十六次會議	2023年 4月28日	2023年 4月29日	會議審議通過： 1、《廣發證券2023年第一季度報告》 2、《關於修訂〈廣發證券經營管理層人員離任審計管理辦法〉的議案》
第十屆監事會第十七次會議	2023年 8月30日	2023年 8月31日	會議審議通過： 1、關於審議《廣發證券2023年半年度報告》的議案
第十屆監事會第十八次會議	2023年 10月30日	2023年 10月31日	會議審議通過： 1、關於審議《廣發證券2023年第三季度報告》的議案

## 公司治理

### 2、 監事出席監事會的情況

姓名	職務	本報告期 應參加 監事會次數	現場出席 監事會次數	以通訊 方式參加 監事會	委託出席 監事會次數	缺席 監事會 次數
周錫太	職工代表監事、 監事長	4	2	2	0	0
賴劍煌	監事	4	1	3	0	0
謝石松	監事	4	1	3	0	0
盧馨	監事	4	2	2	0	0
易鑫鈺	職工代表監事	4	2	2	0	0

公司相關會議決議公告在《中國證券報》《證券時報》《上海證券報》《證券日報》刊登並同時在巨潮資訊網([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))及香港聯交所披露易網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))上披露。

# 公司治理

## 七、董事會下設專門委員會在報告期內的情況

公司董事會下設戰略委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會、審計委員會和風險管理委員會，各委員會分工明確，權責分明，運作有效，使董事會的決策分工更加細化。各專門委員會在公司的重大決策中較好地發揮了作用。

目前，董事會下設專門委員會成員情況如下：

委員會名稱	成員情況
戰略委員會	林傳輝(主任委員)、李秀林、尚書志、郭敬誼、葛長偉
提名委員會	胡濱(主任委員)、范立夫、黎文靖、林傳輝、孫曉燕
薪酬與考核委員會	胡濱(主任委員)、范立夫、梁碩玲、孫曉燕、秦力
審計委員會	黎文靖(主任委員)、范立夫、梁碩玲
風險管理委員會	林傳輝(主任委員)、梁碩玲、黎文靖、孫曉燕、秦力

報告期，各專門委員會召開會議情況如下：

### 1、 戰略委員會

戰略委員會主要負責擬定公司的中長期戰略目標和發展規劃，審議公司各業務板塊、管理板塊的中長期戰略目標和發展規劃，督導公司戰略的執行等。戰略委員會的具體職責請見公司在深交所、香港聯交所和公司網站公佈的《董事會戰略委員會議事規則》。

戰略委員會2023年主要工作成果包括：董事會戰略委員會通過聽取公司財務預算報告，全面了解公司財務狀況以及戰略執行情況；通過查閱公司經營運作的相關資料，包括公司定期報告、財務報告、公司股東大會、董事會等相關會議材料，掌握公司經營運作情況以及戰略規劃的實施進度，切實履行董事會戰略委員會職責。報告期內，戰略委員會未對公司有關事項提出異議。



## 公司治理

- (1) 報告期，戰略委員會共召開1次會議：

會議屆次	召開日期	會議內容	決議情況
第十屆董事會戰略委員會 2023年第一次會議	2023年3月30日	1.《廣發證券董事會戰略委員會2022年度工作報告》	議案通過表決

- (2) 報告期，戰略委員會委員出席會議情況：

委員姓名	職務	出席次數／ 應出席會議次數
林傳輝	執行董事、戰略委員會主任委員	1/1
李秀林	非執行董事	1/1
尚書志	非執行董事	1/1
郭敬誼	非執行董事	1/1
葛長偉	執行董事	1/1

### 2、提名委員會

董事會提名委員會主要負責審閱董事會的架構、人數和組成並向董事會發表意見或提出建議，公司董事、高級管理人員的選擇、提名和聘任制度的健全與監督執行，評價獨立董事的獨立性等。提名委員會的具體職責請見公司在深交所、香港聯交所和公司網站公佈的《董事會提名委員會議事規則》。

根據《公司章程》規定，單獨或者合併持有公司3%以上股權的股東，可以向股東大會提名董事、監事候選人。董事候選人於提交董事會前，須經提名委員會進行審查。提名委員會在董事提名方面擔任董事會顧問角色，對董事候選人進行審查並提出建議，並就有關人士出任董事向董事會提供意見，並由董事會決定是否提交股東大會選舉。提名委員會及董事會主要考慮公司經營活動情況、資產規模、未來發展需求，以及有關人士的性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗等。

## 公司治理

2023年，提名委員會積極履行職責，充分評估董事會構成情況及多元性水平。公司的董事會成員多元化政策的內容涉及：公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。董事會每年會檢討公司董事會多元化政策的實施及有效性。於報告期內，董事會認為董事會成員多元化政策實施有效。截至本報告披露日，公司董事會多元化分析如下：

項目	類別	人數	佔董事會成員比例
性別	男性	9	82%
	女性	2	18%
年齡	40歲至50歲	2	18%
	51歲至60歲	7	64%
	61歲以上	2	18%
職銜	執行董事	4	36%
	非執行董事	3	27%
	獨立非執行董事	4	36%
出任公司董事會成員年資	5年以內(含5年)	6	55%
	5-10年(不含5年,含10年)	3	27%
	10年以上(不含10年)	2	18%
證券及金融行業從業年資	20年以內(含20年)	3	27%
	20年至30年(不含20年,含30年)	5	45%
	30年以上(不含30年)	3	27%
經濟／金融／財會專業或特長	不適用	11	100%

## 公司治理

(1) 報告期，提名委員會共召開1次會議：

會議屆次	召開日期	會議內容	決議情況
第十屆董事會提名委員會 2023年第一次會議	2023年3月30日	1.《廣發證券董事會提名委員會2022年度工作 報告》	議案通過表決

(2) 報告期，提名委員會委員出席會議情況：

委員姓名	職務	出席次數／ 應出席會議次數
胡濱	獨立非執行董事、提名委員會主任委員	1/1
范立夫	獨立非執行董事	1/1
黎文靖	獨立非執行董事	1/1
林傳輝	執行董事	1/1
孫曉燕	執行董事	1/1

### 3、薪酬與考核委員會

董事會薪酬與考核委員會主要負責公司董事、高級管理人員的考核、公司績效評價體系的完善、公司整體薪酬制度的健全與監督執行；就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；根據公司考核方案，對董事、高級管理人員的工作績效進行考核並提出建議，並據此擬定高級管理人員的報酬和獎懲事項等。薪酬與考核委員的具體職責請見公司在深交所、香港聯交所和公司網站公佈的《董事會薪酬與考核委員會議事規則》。

薪酬與考核委員會2023年主要工作成果包括：審查公司董事及高級管理人員的履職情況，對其進行年度績效考核；對董事和高級管理人員的考核與薪酬管理原則與考核程序進行專項說明。

(1) 報告期，薪酬與考核委員會共召開1次會議：

會議屆次	召開日期	會議內容	決議情況
第十屆董事會薪酬與考核委員會2023年第一次會議	2023年3月30日	1.《廣發證券董事會薪酬與考核委員會2022年度工作報告》；2.《關於董事2022年度履職考核的議案》；3.《廣發證券2022年度董事績效考核和薪酬情況專項說明》；4.《廣發證券2022年度經營管理層履職情況、績效考核情況、薪酬情況專項說明》；5.《關於2022年經營管理層績效薪酬分配的議案》。	所有議案均通過表決

(2) 報告期，薪酬與考核委員會委員出席會議情況：

委員姓名	職務	出席次數／ 應出席會議次數
胡濱	獨立非執行董事、薪酬與考核委員會主任委員	1/1
范立夫	獨立非執行董事	1/1
梁碩玲	獨立非執行董事	1/1
孫曉燕	執行董事	1/1
秦力	執行董事	1/1

#### 4、審計委員會

審計委員會主要負責審查公司內部控制及其實施情況的有效性及公司內外部審計的溝通、監督和核查等。審計委員會的具體職責請見公司在深交所、香港聯交所和公司網站公佈的《董事會審計委員會議事規則》。

報告期，審計委員會及其委員按照有關法律法規的要求，認真履行職責，勤勉盡責，充分發揮審核、監督作用，為進一步完善公司治理，提升審計工作質量發揮了重要作用。審計委員會按照《上市公司獨立董事管理辦法》、公司《董事會審計委員會年報工作規程》的要求，充分發揮在年報和財務報告工作中的作用，積極履行在年報和財務報告編製、審議和披露工作中的職責，提高年報和財務報告披露的質量和透明度。

報告期，審計委員會通過審議公司定期財務報告、年度稽核工作報告、關聯／連交易議案等，全面了解公司財務狀況、監督審計工作的開展、監督關聯／連交易的實施、審查公司內部控制的有效性，最終認為：公司財務體系運營穩健，財務狀況良好，內部控制制度健全，執行有效。

## 公司治理

審計委員會2023年主要工作成果包括：監督年度審計工作，審議公司定期財務報告；審核公司內部稽核工作報告及年度工作計劃；審核公司反洗錢工作專項稽核報告；就聘請、重新委任或更換外部審計機構向董事會提供建議、批准外部審計的薪酬及聘用條款；審核和監督關聯／連方交易以及評價關聯／連方交易的適當性；監督和評估公司外部審計師的獨立性、客觀性及審計程序的有效性；檢討內部監控系統的效能以及會計與財務匯報功能的充足程度；負責內部審計與外部審計之間的溝通。

(1) 報告期，審計委員會共召開4次會議：

會議屆次	召開日期	會議內容	決議情況
第十屆董事會審計委員會 2023年第一次會議	2023年3月30日	1.《廣發證券董事會審計委員會2022年度工作報告》；2.《關於2022年財務報告(財務報表及附註)的意見》；3.《關於聘請2023年度審計機構的議案》；4.《關於預計公司2023年度日常關聯／連交易的議案》；5.《廣發證券2022年度內部控制評價報告》；6.《廣發證券2022年度稽核工作報告》；7.《廣發證券2022年度重大事項專項稽核報告》；8.《廣發證券2022年度反洗錢工作專項稽核報告》；9.《廣發證券2022年度關聯交易專項審計報告》。	所有議案均通過表決
第十屆董事會審計委員會 2023年第二次會議	2023年4月28日	1.《廣發證券2023年第一季度報告》；2.《廣發證券2023年第一季度稽核工作報告》。	所有議案均通過表決
第十屆董事會審計委員會 2023年第三會議	2023年8月30日	1.《廣發證券2023年半年度報告》；2.《廣發證券2023年半年度稽核工作報告》；3.《廣發證券2023年半年度重大事項專項稽核報告》。	所有議案均通過表決
第十屆董事會審計委員會 2023年第四會議	2023年10月30日	1.《廣發證券2023年第三季度報告》；2.《廣發證券2023年第三季度稽核工作報告》。	所有議案均通過表決

- (2) 報告期，審計委員會委員勤勉盡職，有充分時間履行職責，均能夠親自出席審計委員會，會前認真審議會議文件，會中積極發表意見、履行職責。審計委員會委員出席會議情況：

委員姓名	職務	出席次數／ 應出席會議次數
黎文靖	獨立非執行董事、審計委員會主任委員	4/4
范立夫	獨立非執行董事	4/4
梁碩玲	獨立非執行董事	4/4

- (3) 公司審計工作總體情況介紹

安永對公司2023年的審計工作主要分預審和年末審計兩個階段。預審階段，安永根據要求全面開展內部控制審計工作，對公司層面和流程層面（其中流程層面包括總部、子公司和分支機構的業務流程）進行了內部控制測試，以評價內部控制設計的有效性，以及這些控制是否在2023年度被一貫地有效執行；對財務報表審計中的重大事項和重大項目進行了解分析，執行預審測試；對公司所採用的主要信息系統進行測試，並就預審情況進行及時溝通。年末審計階段，安永跟進預審階段的工作並對所有重大科目執行詳細審計程序。對年末的審計情況及時與管理層和治理層進行溝通。

為做好2023年度審計工作，按時出具相關審計報告，2023年12月18日，審計委員會與安永召開了關於審計計劃的溝通會，與其就審計工作計劃、審計進程、重要審計事項等事宜進行溝通，並對關注事項提出了建議。此外，審計委員會還安排公司相關部門對審計委員會關注事項進行督促和跟進，並就預審年審情況和重大會計事項等與安永進行細緻的溝通。

2024年3月21日，審計委員會聽取安永關於2023年度審計情況的匯報。

## 公司治理

審計委員會對安永的獨立客觀及審計程序的有效性進行了評估，以確保其出具的審計報告能提供客觀真實的意見。公司2023年財務報表審計開始之前，審計委員會已接獲安永就獨立性的書面確認。安永已根據相關職業道德要求的規定採取了必要的防護措施，以防止可能出現的對獨立性的威脅。

審計委員會認為，安永按照相關會計師審計準則的要求執行了恰當的審計程序，為發表審計意見獲取了充分、適當、有效的審計證據，堅持獨立審計準則，保證了公司年度審計工作的順利開展。

2024年3月27日，審計委員會審議了《廣發證券2023年度內部控制評價報告》，認為內部控制制度健全，執行有效。有關公司董事會對公司內部控制的評估及相關信息請參閱本章的第十三節、第十五節、第十九節和第二十節。

### 5、風險管理委員會

風險管理委員會主要負責對公司的整體風險狀況進行評估，對公司的總體風險管理進行監督，以確保與公司經營活動相關的各種風險被控制在合理的範圍內。風險管理委員會的具體職責請見公司在深交所、香港聯交所和公司網站公佈的《董事會風險管理委員會議事規則》。

風險管理委員會2023年主要工作成果包括：審議公司半年度和年度風險管理報告以及年度稽核工作報告、合規報告、反洗錢報告；審議公司定期內部控制評價報告；審定公司主要業務的規模及風險限額。



## 公司治理

(1) 報告期，風險管理委員會共召開2次會議：

會議屆次	召開日期	會議內容	決議情況
第十屆董事會風險管理委員會2023年第一次會議	2023年3月30日	1.《廣發證券董事會風險管理委員會2022年度工作報告》；2.《廣發證券2022年度風險管理報告》；3.《廣發證券2022年度合規報告》；4.《廣發證券2022年度合規管理有效性評估報告》；5.《廣發證券2022年度內部控制評價報告》；6.《廣發證券2022年度稽核工作報告》；7.《廣發證券2022年度反洗錢工作報告》；8.《廣發證券洗錢和恐怖融資風險自評估報告》；9.《關於公司2023年自營投資額度授權的議案》。	所有議案均通過表決
第十屆董事會風險管理委員會2023年第二次會議	2023年8月30日	1.《廣發證券2023年半年度風險管理報告》	議案通過表決

(2) 報告期，風險管理委員會委員出席會議情況：

委員姓名	職務	出席次數／ 應出席會議次數
林傳輝	執行董事、風險管理委員會主任委員	2/2
梁碩玲	獨立非執行董事	2/2
黎文靖	獨立非執行董事	2/2
孫曉燕	執行董事	2/2
秦力	執行董事	2/2

# 公司治理

## 八、監事會工作情況

監事會對報告期內的監督事項無異議。

2023年，遵照《公司法》《證券法》《證券公司治理準則》等法律法規的規定，公司監事會嚴格落實《公司章程》《監事會議事規則》等有關要求，緊密圍繞公司工作重點，依法開展相關監督工作。

報告期內，公司監事會依法依規開展監督工作，在認真監督檢查的基礎上，對公司依法運作情況、財務狀況、內部控制的有效性、信息披露事務管理制度執行情況等，按照相關規定發表意見。監事會認為：公司遵守《公司法》《證券法》《證券公司治理準則》等有關法律法規和《公司章程》等制度的要求，決策程序合法有效，不存在損害股東、公司、職工、債權人及其他利益相關者合法權益的行為；公司財務報告真實、準確、完整地反映了公司的財務狀況和經營成果；公司董事會、經營管理層認真執行了股東大會的有關決議；監事會對公司內部控制評價報告內容無異議；公司建立了信息披露事務管理制度並得到有效執行；監事會未發現公司存在內幕交易的情形，也未發現損害部分股東的權益或造成公司資產流失的情況；公司關聯交易公平合理，不存在關聯方佔用公司資金（經營性業務往來除外）的情形，亦不存在損害公司利益的情況。

2023年9月22日，公司收到中國證監會《行政處罰決定書》（[2023]65號）。監事會督促公司整改落實，持續遵循合規穩健的經營理念，進一步強化投行業務內控機制，提高規範運作意識，切實履行勤勉盡責義務，全面提升投行業務質量。

# 公司治理

## 九、公司員工情況

### 1、員工數量、專業構成及教育程度

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。

報告期末母公司在職員工的數量(人)	12,666
報告期末主要子公司在職員工的數量(人)	2,368
	<hr/>
報告期末在職員工的數量合計(人)	<b>15,034</b>
當期領取薪酬員工總人數(人)	<b>15,034</b>

## 公司治理

### 專業構成

專業構成類別	專業構成人數(人)	比例
主營業務	11,602	77.17%
合規／風控／稽核／內控	655	4.36%
信息技術	1,012	6.73%
其他	1,765	11.74%
<b>合計</b>	<b>15,034</b>	<b>100.00%</b>

### 教育程度

教育程度類別	數量(人)	比例
博士研究生	181	1.20%
碩士研究生	4,974	33.09%
本科	8,987	59.78%
大專及大專以下	892	5.93%
<b>合計</b>	<b>15,034</b>	<b>100.00%</b>

### 年齡

年齡類別	數量(人)	比例
30歲及以下	4,197	27.92%
31歲至40歲	7,102	47.24%
41歲至50歲	2,640	17.56%
51歲及以上	1,095	7.28%
<b>合計</b>	<b>15,034</b>	<b>100.00%</b>

### 性別

性別分類	數量(人)	比例
女性	6,863	45.65%
男性	8,171	54.35%
<b>合計</b>	<b>15,034</b>	<b>100%</b>

註1：員工統計範圍包含勞務派遣、經紀人、內退人員，其中內退人員639人；

註2：上述分類中，人員統計均包含公司經營管理層；

註3：公司無額外需要承擔費用的離退休職工。

## 公司治理

### 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。

## 公司治理

### 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。公司以培訓中心為載體，在學習項目設計與運營方面，基於公司戰略方向，通過緊貼各業務線轉型需求的專業課程體系和系統化、有針對性的五層級領導力培訓體系，持續為組織和員工賦能。2023年，公司圍繞轉型變革開展專題學習項目，凝聚轉型共識、助力戰略落地；圍繞重點業務線高質量發展要求，持續開展各類現場學習項目，不斷提升員工專業能力；年內共計4,400餘人次現場參與公司層面重點學習項目，線上參訓超過1萬人次，全司員工累計約2萬人次獲得各類專業資質認證；全面重構在線學習平台，2023年廣發愛學完成69次迭代升級，全年上線課程1,165課時，學習平台總課程達5,794課時。

2023年，公司獲得人才發展協會ATD (Association for talent development)「2022-2023 ATD BEST Award最佳學習型企業獎」，是該獎項創立20年來中國首家在國際人才發展領域獲此殊榮的券商企業。

### 4、 勞務外包情況

目前，公司總部個別部門採用勞務外包形式從事非核心的及輔助性的工作。公司遵照《民法典》等國家法律法規的要求，與勞務外包公司簽訂服務協議並對服務質量進行規範管理。

## 十、 委託經紀人從事客戶招攬、客戶服務相關情況

截至2023年12月31日，公司已有192家證券營業部委託經紀人從事客戶招攬等業務；經紀人共計591名。報告期內，公司對證券經紀人隊伍實行「財富管理與經紀業務總部—分公司—營業部」的三級管理體系。財富管理與經紀業務總部下由運營管理部作為總部職能部門，負責建立和完善證券經紀人管理體系，通過制度和平台建設對經紀人的合規管理、人員管理、從業管理和培訓管理等進行整體統籌和規範；各分公司對轄區內證券經紀人隊伍的業務發展和合規展業進行推動和督導；營業部負責具體實施招聘、培訓、執業註冊、業務拓展、合規管理及其他日常管理活動。

## 十一、公司利潤分配及資本公積金轉增股本情況

### (一) 報告期內利潤分配政策，特別是現金分紅政策的制定、執行或調整情況

公司一貫注重對投資者的投資回報，在《公司章程》《分紅管理制度》中明確利潤分配政策。政策的制訂、調整合規、透明，符合《公司章程》及審議程序的規定。公司利潤分配政策有明確的分紅標準和分紅比例，在公司無重大投資計劃或重大現金支出等事項發生時，公司在任何三個連續年度內以現金方式累計分配的利潤不少於該三年實現的年均可分配利潤的百分之三十。公司董事會可以根據公司的經營狀況提議公司進行中期現金分紅，充分保護了投資者的合法權益。

公司嚴格按照《公司章程》《分紅管理制度》的規定，從股東利益和公司發展等因素綜合考慮，科學制訂分紅方案、回饋股東。報告期，公司嚴格執行公司的利潤分配政策，未新制定利潤分配政策，也未對公司已有利潤分配政策進行調整。

#### 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求：	是
分紅標準和比例是否明確和清晰：	是
相關的決策程序和機制是否完備：	是
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用：	是
公司未進行現金分紅的，應當披露具體原因，以及下一步為增強投資者回報水平擬採取的舉措：	不適用
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護：	是
現金分紅政策進行調整或變更的，條件及程序是否合規、透明：	不適用

### (二) 公司報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正但未提出現金紅利分配預案

不適用。

## 公司治理

### (三) 董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

每10股送紅股數(股)	0
每10股派息數(元)(含稅)	3.0
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)	2,281,753,653.30
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)	2,281,753,653.30
可分配利潤(元)	29,283,248,266.81
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

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3.0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2,281,753,653.30元，剩餘未分配利潤27,001,494,613.51元轉入下一年度。本年度公司現金分紅佔2023年度合併口徑歸屬於母公司股東淨利潤比例為32.70%。



### 利潤分配或資本公積金轉增預案的詳細情況說明

- 1、2023年度公司母公司實現淨利潤為6,984,842,903.44元，按照《公司章程》的規定，提取10%法定盈餘公積金698,484,290.34元，提取10%一般風險準備金698,484,290.34元，提取10%交易風險準備金698,484,290.34元；根據《公開募集證券投資基金風險準備金監督管理暫行辦法》的規定，基金託管人應當每月從基金託管費收入中計提風險準備金，計提比例不得低於基金託管費收入的2.5%，資產託管業務提取一般風險準備金1,502,353.98元，剩餘可供分配利潤29,283,248,266.81元。

根據中國證券監督管理委員會證監機構字[2007]320號文的規定，證券公司可供分配利潤中公允價值變動收益部分不得用於現金分紅，剔除可供分配利潤中公允價值變動收益部分後本年度可供分配利潤中可進行現金分紅部分為29,283,248,266.81元。

- 2、根據《公司法》《深交所上市公司自律監管指引第9號—回購股份》等相關規定，公司回購專用證券賬戶中的股份，不享有利潤分配、公積金轉增股本等權利。公司2022年累計通過回購專用證券賬戶以集中競價方式回購公司A股股份15,242,153股，該部分A股股票不參與本次利潤分配。

公司第十屆董事會第三十三次會議審議通過了《廣發證券2023年度利潤分配預案》，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，公司獨立董事發表了《關於2023年度利潤分配預案的獨立意見》。公司2023年度利潤分配方案經2023年度股東大會審議通過後，將於該次股東大會審議通過之日起兩個月內實施。

## 十二、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。

# 公司治理

## 十三、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

### 1、 內部控制建設及實施情況

公司建立了由股東大會、董事會、監事會和經營管理層組成的法人治理結構，明確股東大會、董事會、監事會和經營管理層的職責權限、議事規則和工作程序等，確保了權力機構、決策機構、執行機構和監督機構之間權責分明、規範運作和有效制衡。公司建立了全面風險管理三道防線，其中各業務部門、分支機構及子公司作為全面風險管理的第一道防線，負責及時識別、評估、應對、報告相關風險；風險管理、合規管理等職能部門作為全面風險管理的第二道防線，負責事中風險管理；稽核部作為第三道防線，負責獨立、客觀的審查和評價。公司根據內外部規定持續完善制度體系，將各種管控機制落實到制度和流程中，加強控制活動的落實。公司建立了內部溝通、匯報及反饋機制。公司明確了董事會、監事會、內控部門及業務管理部門在內部監督、檢查和評價方面的職責和權限。

公司高度重視內部控制制度及相關機制的建設。公司按照《公司法》《證券法》《證券公司監督管理條例》《證券公司內部控制指引》《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》《香港上市規則》《企業內部控制基本規範》及其配套指引等相關規定，綜合考慮內部環境、風險評估、控制活動、信息與溝通、內部監督等因素，結合公司實際情況，持續完善各項內部控制制度，不斷建立健全與公司業務性質、規模和複雜程度相適應的內部控制體系。

結合內外部環境變化和經營方針，公司針對核心及創新業務領域的內部控制進行優化，通過組織架構調整、管理模式創新、配套制度完善、推動數字化轉型等工作，進一步提升經營管理成效。

### 2、 報告期內發現的內部控制重大缺陷的具體情況

報告期內未發現內部控制重大缺陷。

## 公司治理

### 十四、公司報告期內對子公司的管理控制情況

公司作為一家A+H股上市公司，嚴格按照《公司法》《證券法》《深交所上市規則》《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》《香港上市規則》等相關法律法規、自律性規範及監管要求，持續建立健全公司對子公司管理制度體系。公司相關職能部門在各自的職責範圍內認真履行對子公司的管理和支持等相關職能，實現對子公司的有效管理控制。

### 十五、內部控制評價報告或內部控制審計報告

#### 1、內控評價報告

內部控制評價報告全文披露日期	2024年3月28日
內部控制評價報告全文披露索引	詳見2024年3月28日巨潮資訊網 (www.cninfo.com.cn)和香港聯交所 披露易網站(www.hkexnews.hk)。
納入評價範圍單位資產總額佔公司合併財務報表資產總額的比例	100%
納入評價範圍單位營業總收入佔公司合併財務報表營業總收入的比例	100%

# 公司治理

## 第六節 公司治理

### 缺陷認定標準

類別	財務報告	非財務報告
定性標準	<p>公司財務報告相關內部控制存在重大缺陷的事件或者跡象包括：董事、監事和高級管理人員存在舞弊行為；更正已經公佈的財務報表；註冊會計師發現當期財務報表存在重大錯報，而內部控制在運行過程中未能發現；財務報告被註冊會計師出具非標準無保留意見；公司審計委員會和內部審計機構對內部控制的監督無效。</p> <p>內部控制缺陷單獨或連同其他缺陷，不能及時防止或發現並糾正財務報告雖然未達到重大缺陷水平，但引起董事會和管理層重視的，認定為重要缺陷。</p> <p>不構成重大缺陷和重要缺陷的內部控制缺陷，認定為一般缺陷。</p>	<p>公司非財務報告相關內部控制可能存在重大缺陷的跡象包括：「三重一大」事項未經過集體決策程序；關鍵崗位管理人員和技術人員流失嚴重，影響業務正常開展；重要業務內部控制系統性失效；因內控缺陷致使公司受到嚴重法律風險；因內控缺陷致使商譽受到重大影響；因內部控制缺陷致使公司受到嚴重行政處罰；除政策性虧損原因外，公司連年虧損，持續經營受到挑戰，未達到上市公司要求，可能面臨退市或二級市場併購的風險；重大併購重組失敗，或新擴充重大影響下屬單位經營難以為繼。</p> <p>內部控制缺陷單獨或連同其他缺陷，雖然未達到重大缺陷水平，但引起董事會和管理層重視的，認定為重要缺陷。</p> <p>除上述重大缺陷和重要缺陷之外的，即為一般缺陷。</p>

## 缺陷認定標準

類別	財務報告	非財務報告
定量標準	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、 重大缺陷：內部控制缺陷導致錯報的影響金額大於年度淨利潤的5%（含）。</li> <li>2、 重要缺陷：內部控制缺陷導致錯報的影響金額大於年度淨利潤的1%（含）且小於年度淨利潤5%。</li> <li>3、 一般缺陷：內部控制缺陷導致錯報的影響金額小於年度淨利潤1%。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、 重大缺陷：內部控制缺陷導致錯報的影響金額大於年度淨利潤的5%（含）。</li> <li>2、 重要缺陷：內部控制缺陷導致錯報的影響金額大於年度淨利潤的1%（含）且小於年度淨利潤5%。</li> <li>3、 一般缺陷：內部控制缺陷導致錯報的影響金額小於年度淨利潤1%。</li> </ol>
財務報告重大缺陷數量（個）		0
非財務報告重大缺陷數量（個）		0
財務報告重要缺陷數量（個）		0
非財務報告重要缺陷數量（個）		0

# 公司治理

## 2、 內部控制審計報告

### 內部控制審計報告中的審議意見段

廣發證券於2023年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

內控審計報告披露情況 披露

內部控制審計報告全文披露日期 2024年3月28日

內部控制審計報告全文披露索引 詳見2024年3月28日巨潮資訊網([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))。

內控審計報告意見類型 標準無保留意見

非財務報告是否存在重大缺陷 否

會計師事務所是否出具非標準意見的內部控制審計報告

否

會計師事務所出具的內部控制審計報告與董事會的自我評價報告意見是否一致

是

## 十六、動態風險控制指標監控和補足機制建立情況

### 1、報告期公司動態的風險控制指標監控機制建立情況

公司建立並執行風險控制指標的動態監控機制，根據監管標準的調整及創新業務開展情況，持續升級與優化風險控制指標監控系統。公司風險控制指標系統能夠覆蓋影響淨資本及其他風險控制指標的業務活動環節，按照監管規則每日計算各項風險控制指標，生成全套風險控制指標監管報表，按照預先設定的閾值和監控標準對風險控制指標進行自動預警。公司風險管理部負責監測與報告公司各項風控指標每日運行情況，及時提示風險。公司根據監管要求，定期向監管部門書面報告風險控制指標數據和達標情況；根據《證券公司風險控制指標管理辦法》的要求，對風控指標超預警、超限等情形，及時向監管部門報告基本情況、問題成因、解決措施等。

### 2、報告期敏感性分析和壓力測試機制建立情況

公司根據《證券公司壓力測試指引》的要求，結合業務開展情況及風險管理需要，將壓力測試工具作為極端風險評估與管理的重要手段，開展定期與不定期的綜合及專項壓力測試評估，為業務決策和經營管理提供支持。2023年，公司根據中國證券業協會的相關要求，開展綜合壓力測試，並按時提交報告；針對業務規模重大調整、長期股權投資等公司重要決策開展專項壓力測試分析，並持續完善風險因子與情景設計、優化參數設定模型與方法，提升壓力測試結果的有效性。

## 公司治理

### 3、 報告期淨資本補足機制建立情況

根據中國證券業協會發佈的《證券公司資本補充指引》，公司建立了動態的淨資本補足機制，持續拓展資本補充渠道，提高資本質量，強化資本約束。公司制定了集團資本管理規劃方案，明確了資本管理的五大核心要素、資本補充觸發條件、資本充足性評估機制、資本規劃執行與推進機制等。公司持續對淨資本及相關風控指標進行監控，當淨資本相關的資本補充預警指標觸及閾值時，公司將綜合評估補充資本的必要性、可行性及具體方案，以確保公司淨資本與業務發展需要相匹配。

### 4、 報告期風險控制指標達標情況

2023年全年，公司核心風險控制指標運行良好，主要風險控制指標均符合監管要求，未出現超監管預警標準、不符合監管標準的情形。截至2023年12月31日，母公司淨資產1,202.46億元，淨資本931.66億元，其中附屬淨資本為276.50億元，核心淨資本為655.16億元。

## 十七、風險管理情況

### （一）公司落實全面風險管理的情況說明

公司歷來重視風險管理，視風險管理為公司生命線，以集團整體發展戰略規劃為指導，將全面風險管理作為支撐體系戰略，秉持審慎經營風險、三道防線各司其職及以人為核心的基本管理理念，遵循全面管理、客觀公正、獨立制衡、權責分明、公開透明五項基本原則，通過持續建設實施強大、獨立、嚴謹的管控體系，構建有效的全面風險管理戰略、組織、制度、技術和人員體系，推動集團風險資源的有效利用，將風險控制在集團風險偏好及容忍度範圍內，支持全集團各項業務的穩步發展。公司全面風險管理只能合理而非絕對保證可防範重大失實陳述或損失，因為其目的均旨在管理，而非消除未能達成業務目標的風險。



## 公司治理

公司每年兩次、分別通過半年度風險管理報告和年度風險管理報告形式向董事會匯報各類風險管理情況。2023年，公司加強高風險及重點業務風險防控、持續推動風險項目處置、建設智能化風險管理系統，為公司各項業務的穩健發展構築安全屏障。

### (二) 報告期公司合規風控、信息技術投入情況

公司高度重視在合規風控和信息技術方面的投入，2023年公司在合規風控和信息技術方面的具體投入情況如下：2023年公司合規風控投入為4.56億元；2023年公司信息技術投入為13.29億元<sup>2</sup>。

## 十八、合規管理體系建設情況和稽核部門稽核情況

### 1、 合規管理體系建設情況

公司建立了「董事會（風險管理委員會）— 經營管理層（合規總監）— 合規管理部門 — 各部門、各分支機構合規管理人員」的四級合規管理組織體系。公司董事會對合規管理和內部控制的有效性承擔最終責任。董事會對合規管理的總體目標、基本政策、合規部門設置及其職責、合規報告進行審議並提出意見。經營管理層負責落實合規管理目標，對公司經營管理活動和員工執業行為的合規性負領導責任。合規總監作為公司的合規負責人，對公司及其工作人員的經營管理和執業行為的合規性進行審查、監督和檢查。公司設立合規與法律事務部協助合規總監工作，並在各業務部門設置專職及兼職合規管理人員、在各子公司設置合規負責人、在各分公司設置合規經理、在各營業部設置專職及兼職合規管理人員，確保實現合規管理的全覆蓋。

2 合規風控投入包括合規風控人員薪酬投入、合規風控相關系統建設投入、合規風控工作日常運營費用；信息技術投入包含信息技術人員薪酬投入、資本性支出和信息技術費用。上述已剔除合規風控投入與信息技術投入重疊部分。統計口徑為母公司數據。

## 公司治理

### 2、 報告期合規管理工作主要內容

2023年，公司合規管理工作緊密圍繞新規新政、公司戰略部署及業務發展需求，在基本實現合規管理全覆蓋的基礎上，不斷提高風險研判和管控水平，加大對投行、場外衍生品等重點業務線的合規管控力度，為公司各項業務的穩健發展構築安全屏障。在董事會的領導下，公司合規總監組織合規與法律事務部嚴格按照《證券公司和證券投資基金管理公司合規管理辦法》《證券公司合規管理實施指引》和公司《合規管理制度》等內外部規定，切實履行合規管理制度建設、合規文化宣導、合規監督與檢查、合規審核與諮詢、反洗錢管理等各項職責。

### 3、 稽核部門稽核情況

報告期，稽核部發揮審計獨特作用，強化審計監督，圍繞公司工作重點和業務佈局，以發展眼光和風險導向的理念開展審計工作，推動審計工作向實時化、智能化、全樣本方向發展，通過常規審計、專項審計、離任審計、後續審計等方式，全面覆蓋所有業務和子公司，持續努力發揮監督與服務並重的職能作用，對重要業務及管理領域、關鍵崗位實施嚴格審計監督的同時，作為組織治理的重要部分，更加關注公司重點業務經營舉措，運用研究型審計的工作方法，關注複雜及創新業務風險，進行風險識別、分析及化解，護航業務高質量發展。2023年，稽核部組織完成各類審計報告180份。

### 十九、董事會關於內部控制責任的聲明

按照企業內部控制規範體系的規定，建立健全和有效實施內部控制，評價其有效性，並如實披露內部控制評價報告是公司董事會的責任。董事會通過審議公司風險管理委員會年度工作報告、審計委員會年度工作報告、年度合規報告、年度內部控制評價報告及年度風險管理報告，督促、檢查和評價公司各項風險管理及內部控制制度的建立與執行及其有效性。結合以上報告，公司董事會按照《企業內部控制基本規範》的要求對公司內部控制進行一次年度全面評價，認為公司內部控制截至2023年12月31日有效及足夠。監事會對董事會建立和實施內部控制進行監督。經營管理層負責企業內部控制的日常運行。

公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。由於內部控制存在的固有局限性，故僅能為實現上述目標提供合理保證。本公司已建立了內部控制監督檢查機制，內控缺陷一經識別，本公司將立即採取整改措施。此外，由於情況的變化可能導致內部控制變得不恰當，或對控制政策和程序遵循的程度降低，根據內部控制評價結果推測未來內部控制的有效性具有一定的風險。

2024年，公司將繼續按照《企業內部控制基本規範》《企業管治守則》的規定和要求，根據外部經營環境的變化，結合公司發展的實際需求，繼續完善內部控制制度，規範內部控制制度執行，強化內部控制監督檢查，促進公司健康、可持續發展。

## 公司治理

### 二十、建立財務報告內部控制的依據

公司重視與財務報告相關內部控制制度的建立和完善，依據會計法、會計準則及相關財經制度的要求，在業務核算、成本費用支出、財務管理、會計信息系統管理等方面建立了相應的規章制度。公司根據《企業內部控制基本規範》《企業內部控制應用指引》等規定的要求，通過設置科學的財務會計組織架構、配備合格財務會計專業人員、使用規範嚴密的財務會計管理系統、選用恰當的會計政策和合理的會計估計等確保公司編製的財務報告符合會計準則的要求，並能夠真實、準確、完整地反映公司財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。公司監事會以及外部審計機構等依據《公司章程》和相關規定對公司財務進行有效地檢查監督，並對公司財務報告發表專業的審計意見。

報告期，公司財務報告相關內部控制制度健全，運行情況良好，能夠保障財務報告質量，確保財務信息的高度可靠性。報告期內，公司財務報告相關的內部控制不存在重大缺陷，公司年度財務報告真實、準確、完整。

### 二十一、上市公司治理專項行動自查問題整改情況

報告期內不涉及相關自查及整改。

## 公司治理

### 二、賬戶規範情況

公司的賬戶規範工作啟動於2006年7月，是行業內較早開始該項工作的證券公司之一，公司成立了賬戶規範領導小組與相關部門骨幹員工參與的賬戶規範工作小組，按照「統一安排、分散實施、平穩推進」的原則，統籌全公司的賬戶規範工作。通過組織架構、制度安排、培訓交流、督導稽核等措施，有力的保障了公司賬戶規範工作的開展。公司對系統內所有的賬戶進行了排查，通過各種途徑聯繫客戶規範完善賬戶信息，並根據監管部門要求，對剩餘不合格賬戶進行了限制交易、另庫存放處理，平穩的完成了規範工作，並在2008年4月16日，正式通過廣東證監局驗收，成為首批提前完成賬戶規範工作的證券公司之一。

截至2023年12月31日，公司剩餘不合格賬戶6,133戶，休眠戶2,102,349戶，公司風險處置賬戶31,595戶，司法凍結賬戶2,709戶。

賬戶規範是一項長期的基礎性建設工作，在規範歷史遺留賬戶的基礎上，公司着手構建與完善賬戶長效管理機制。根據中登公司關於賬戶整合工作的相關安排，公司成立賬戶整合項目工作組，積極協調各相關部門及分支機構，對賬戶整合後業務流程修訂、業務培訓、系統測試、組織督導等方面進行全面梳理完善，順利完成賬戶整合的相關工作。

# 公司治理

## 二十三、公司治理其他事項

### (一) 董事就財務報表所承擔的責任

以下所載的董事對財務報表的責任聲明，應與本報告中審計報告的註冊會計師責任聲明一併閱讀。兩者的責任聲明應分別獨立理解。

本公司董事須負責根據中國會計準則和國際會計準則委員會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而公平的合併財務報表。本公司董事亦須負責其認為需要使合併財務報表編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述的內部監控。本公司並無面臨可能對本公司持續經營業務之能力產生重大疑慮的重大不確定事件或情況。

### (二) 核數師的聘任及其酬金

經公司2022年度股東大會審議批准，公司聘請安永為公司2023年度外部審計師，分別負責按照中國會計準則和國際財務報告準則提供相關審計服務和審閱服務。公司聘任安永為內部控制審計機構。聘任情況及酬金情況請見本報告「第八節、重要事項」之「六、聘任、解聘會計師事務所情況」。

### (三) 董事、監事及有關僱員的證券交易

公司制定了《董事、監事和高級管理人員所持公司股份及其變動管理制度》，加強對董事、監事和高級管理人員持有及買賣公司股份的行為的申報、披露與監督管理。同時，公司在2015年3月19日的董事會上，批准採納《香港上市規則》附錄C3所載《標準守則》，作為所有董事、監事及有關僱員（定義與《企業管治守則》相同）進行本公司證券交易的行為守則。根據對本公司董事及監事的特定查詢後，各董事及監事在本報告期均已嚴格遵守《標準守則》所訂之標準及行為守則。

## 公司治理

### (四) 公司秘書

公司第九屆董事會第十九次會議聘任徐佑軍先生擔任公司董事會秘書、聯席公司秘書。公司第十屆董事會第十六次會議聘任莫明慧女士（現任卓佳專業商務有限公司的企業服務部執行董事）為公司聯席公司秘書及授權代表。公司董事會秘書徐佑軍先生及聯席公司秘書莫明慧女士為公司內部與香港聯交所主要聯絡人。

報告期，為了更好地履行職責，按照《香港上市規則》的要求，公司董事會秘書、聯席公司秘書徐佑軍先生接受了超過15小時的專業培訓，包括：香港公司治理公會組織的中國在港上市企業董事與財務總監高級研修班、深交所2023年第五期主板上市公司董事會秘書後續培訓、證券行業發展形勢分析會、「香港聯合交易所上市規則發展動態及董監高履職注意事項培訓」等。公司聯席公司秘書莫明慧女士接受了超過15小時的專業培訓，包括：香港公司治理公會主辦的第24屆企業規管最新發展研討會等。

### (五) 投資者關係

#### 1、報告期公司制度修訂情況

- (1) 根據中國證監會、司法部、財政部印發的《關於加強註冊制下中介機構廉潔從業監管的意見》，「鼓勵證券公司將廉潔從業管理目標和總體要求等納入公司章程」。公司結合實際情況，對《公司章程》進行了修訂。
- (2) 依據監管部門修訂的各項法律法規、部門規章、規範性文件及《公司章程》的規定，公司對《廣發證券信息披露事務管理制度》《廣發證券關聯交易管理制度》《廣發證券投資者關係管理制度》《廣發證券內幕信息知情人管理辦法》《廣發證券外部信息使用人管理辦法》等制度進行了修訂。
- (3) 為落實中國證監會對證券行業誠信建設和自律管理提出的要求，公司制定了《廣發證券誠信從業管理制度》，明確了公司誠信建設目標，並對誠信工作要求和各級職責分工進行明確化、制度化，進一步加強誠信從業管理。

## 2、報告期投資者關係工作開展情況

公司高度重視並主動做好投資者關係工作，注重建立多渠道溝通機制，確保公司與股東或投資者之間保持順暢有效的溝通。公司制定了《信息披露事務管理制度》《投資者關係管理制度》，規定了公司與股東等的溝通政策。公司通過深交所互動易平台、香港聯交所網站、公司網站、投資者熱線、電子郵箱等渠道，採取股東大會、業績說明會、業績發佈會、投資者活動月、分析師會議、接待現場調研等多種方式加強與股東和一般投資者的溝通，確保股東及一般投資者及時取得全面及相同的深交所和香港聯交所數據，並全方位聽取和回應其者意見建議。

2023年，公司在年度及半年度業績發佈後，利用電話或網絡形式積極促進與投資者、分析師的溝通。本年度公司召開1次年度業績發佈會、1次年度業績說明會及1次半年度業績發佈會。公司董事長均出席了上述會議。2023年，公司經營管理層及投資者關係團隊與國內外的機構投資者及分析師召開各種形式的會議26次，接待機構投資者近200餘人；積極回覆深交所互動易平台投資者關注問題60餘條；開通兩部投資者熱線，與投資者保持順暢有效的溝通。

公司將持續通過公司投資者關係網站、投資者熱線和信箱等渠道，使投資者方便、快捷、及時和全面地了解公司情況；公司將通過業績發佈會、業績說明會等方式，積極與投資者進行溝通交流，進一步豐富投資者關係活動的形式，為廣大投資者和分析師提供更好的服務。



### (六) 關於公司信息披露制度和內幕信息制度的建立和執行情況

公司制定了《信息披露事務管理制度》和《年報信息披露重大差錯責任追究制度》，並於報告期內對《信息披露事務管理制度》進行了修訂，對信息披露各部門職責、信息披露基本原則、信息披露內容、信息披露程序、信息披露差錯及追責等進行規範，提高了公司信息披露質量。報告期，公司嚴格按照制度要求履行信息披露義務；公司董事會確認信息披露事務管理制度有效實施，確保公司相關信息披露的及時性和公平性，以及信息披露內容的真實、準確、完整。

報告期內，公司修訂了《內幕信息知情人管理辦法》和《外部信息使用人管理辦法》，規範了內幕信息管理，信息對外報送的審批程序，進一步加強內幕信息保密工作。報告期，公司嚴格按照制度要求，做好內幕信息管理以及內幕信息知情人登記工作，能夠如實、完整記錄內幕信息在公開前的編製、傳遞、審核、披露等各環節所有內幕信息知情人員名單，以及知情人員知悉內幕信息的內容和時間等相關檔案。

報告期內，公司監事會和獨立董事組織開展了公司信息披露事務管理制度執行情況的日常及專項監督檢查，根據檢查結果，公司建立了信息披露事務管理制度並得到有效執行。



# 第七節 環境和 社會責任



# 環境和社會責任

## 一、重大環保問題

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，有效降低能耗消耗率及物料浪費情況；對電梯、照明及空調等大負荷設施採取節能措施，對設備使用流程進行優化和管控。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，綜合能源消耗總量較上年度下降1.01%，廢棄物產生總量較上年度減少28.56%，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58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。

## 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。

## 環境和社會責任

報告期內，本集團公益支出共計3,487.87萬元（其中，含公司向廣發公益基金會的捐資，及全資及控股子公司的公益支出等）。本集團設立的廣發證券社會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6,030.80萬元。

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，開展了聯合國可持續發展目標示範村項目、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、愛心操場公益行動、「自由呼吸」重症肺炎兒童救助基金等公益項目；設立了新疆棉花公益基金等專項公益基金。基金會再次獲評為5A等級社會組織。

詳細情況請參見隨本報告同時在巨潮資訊網([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))及香港聯交所披露易網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))上披露的《廣發證券股份有限公司2023年度社會責任暨環境、社會及管治(ESG)報告》。

### 三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興的情況

報告期內，公司統籌做好「一司一縣」結對幫扶，在海南五指山、白沙、臨高，吉林安圖、龍井和江西南康等6個原國家級貧困縣開展產業幫扶、消費幫扶、公益幫扶等，修建鄉村學校運動場、設立「廣發勵志班」等助學項目、資助建設農業種植產業園、開展金融培訓和農業技術培訓，覆蓋受益群眾超過2,000人。認真做好廣東省雲浮市鎮安鎮駐鎮幫扶工作，深化幫扶成效，支持黨建陣地建設、鞏固脫貧攻堅成果、提升產業發展水平、完善公共基礎設施、提升公共服務水平，實現村道硬底化2.3公里、為7個行政村安裝太陽能路燈500盞、改造升級鎮安中心小學運動場、發放困難群眾生活補助等，不斷提升群眾的幸福感和獲得感。積極參與廣東省「百縣千鎮萬村高質量發展工程」，成立工作領導小組，派駐幹部到肇慶廣寧縣掛職參與縱向幫扶。參加廣東省「6·30」助力鄉村振興活動，捐款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「廣東扶貧濟困紅棉杯金杯」、上市公司鄉村振興最佳實踐案例和鄉村振興先進單位等十餘項獎項榮譽。



# 第八節 重要事項



## 重要事項

### 一、承諾事項履行情況

#### 1、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尚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至2024年3月13日止。	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期直至其淨資本能夠持續滿足監管部門要求止。	廣發證券嚴格履行了承諾。
承諾是否按時履行						是

### 2、公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目達到原盈利預測及其原因做出說明

不適用。

## 重要事項

### 二、控股股東及其他關聯方對上市公司的非經營性佔用資金情況

公司無控股股東和實際控制人。報告期，公司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、董事會對最近一期「非標準審計報告」相關情況的說明

不適用。

### 五、董事會、監事會、獨立董事(如有)對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

不適用。

### 六、聘任、解聘會計師事務所情況

#### 1、現聘任的會計師事務所

境內會計師事務所名稱	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬(萬元)	人民幣237.20
境內會計師事務所審計服務的連續年限	6年
境內會計師事務所註冊會計師姓名	昌華、何明智
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限	昌華4年，何明智1年
境外會計師事務所名稱	安永會計師事務所
境外會計師事務所報酬(萬元)	人民幣142.00
境外會計師事務所審計服務的連續年限	6年
境外會計師事務所註冊會計師姓名	張秉賢
境外會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限	1年

註：以上為對本公司定期報告的審計／審閱費用，未包括並表子公司的審計費用。

## 重要事項

當期是否改聘會計師事務所

否

是否在審計期間改聘會計師事務所

否

### 2、聘請內部控制審計會計師事務所、財務顧問或保薦人情況

2023年，公司聘請安永華明會計事務所（特殊普通合夥）擔任公司內部控制審計會計師事務所，審計費用為人民幣35萬元。

### 3、三年內會計師事務所更換情況

公司近三年未更換會計師事務所。

## 七、年度報告披露後面臨退市情況

不適用。

## 八、公司破產重整，兼併、分立以及子公司、分公司、營業部新設和處置等重大情況

### 1、破產重整相關事項

公司報告期未發生破產重整相關事項。

### 2、公司兼併或分立情況

不適用。

## 重要事項

### 3、 子公司、分公司、營業部新設和處置情況

#### (1) 分公司、營業部搬遷及更名情況

截至2023年12月31日，共有分公司26家，證券營業部323家，合計349家分支機構，分佈於全國31個省、直轄市、自治區。報告期，公司共有29家分支機構完成搬遷及更名。

序號	遷址後名稱	遷址前名稱
1	廣發證券股份有限公司上海高科東路證券營業部	廣發證券股份有限公司上海唐安路證券營業部
2	廣發證券股份有限公司深圳深科技城證券營業部	廣發證券股份有限公司深圳世紀匯廣場證券營業部
3	廣發證券股份有限公司清遠英德環秀西路證券營業部	廣發證券股份有限公司清遠英德滄陽東路證券營業部
4	廣發證券股份有限公司重慶石楊路證券營業部	廣發證券股份有限公司重慶科園一路證券營業部
5	廣發證券股份有限公司西寧西關大街證券營業部	廣發證券股份有限公司西寧西大街證券營業部
6	廣發證券股份有限公司羅定龍華西路證券營業部	廣發證券股份有限公司羅定人民南路證券營業部
7	廣發證券股份有限公司廊坊裕華路證券營業部	廣發證券股份有限公司廊坊新開路證券營業部
8	廣發證券股份有限公司諸暨東二路證券營業部	廣發證券股份有限公司諸暨暨東路證券營業部
9	廣發證券股份有限公司茂名高州桂園路證券營業部	廣發證券股份有限公司茂名高州高涼中路證券營業部
10	廣發證券股份有限公司東莞厚街證券營業部	遷址不更名
11	廣發證券股份有限公司湛江樂金路證券營業部	廣發證券股份有限公司湛江海濱大道證券營業部
12	廣發證券股份有限公司莆田東園西路證券營業部	廣發證券股份有限公司莆田文獻西路證券營業部
13	廣發證券股份有限公司昆山前進西路證券營業部	廣發證券股份有限公司昆山前進東路證券營業部
14	廣發證券股份有限公司江門恩平證券營業部	遷址不更名
15	廣發證券股份有限公司昆明廣福路證券營業部	遷址不更名
16	廣發證券股份有限公司焦作人民路證券營業部	遷址不更名

## 重要事項

序號	遷址後名稱	遷址前名稱
17	廣發證券股份有限公司上海長寧路證券營業部	廣發證券股份有限公司上海天山路證券營業部
18	廣發證券股份有限公司廣州馬場路廣發證券大廈證券營業部	遷址不更名
19	廣發證券股份有限公司武漢建設大道廣發銀行大廈證券營業部	廣發證券股份有限公司武漢萬松園路證券營業部
20	廣發證券股份有限公司拉薩頓珠金融城證券營業部	廣發證券股份有限公司拉薩金珠西路證券營業部
21	廣發證券股份有限公司上海秀沿路證券營業部	遷址不更名
22	廣發證券股份有限公司張家口建國路證券營業部	廣發證券股份有限公司張家口建設東街證券營業部
23	廣發證券股份有限公司遼寧分公司	遷址不更名
24	廣發證券股份有限公司上海南泉北路證券營業部	遷址不更名
25	廣發證券股份有限公司上海盈港東路證券營業部	廣發證券股份有限公司上海淀山湖大道證券營業部
26	廣發證券股份有限公司韶關解放路證券營業部	遷址不更名
27	廣發證券股份有限公司湖州高富路證券營業部	廣發證券股份有限公司湖州人民路證券營業部
28	廣發證券股份有限公司蘭州慶陽路證券營業部	廣發證券股份有限公司蘭州甘南路證券營業部
29	廣發證券股份有限公司蘇州分公司	廣發證券股份有限公司蘇州蘇州大道東證券營業部 (僅更名，未遷址)

## 重要事項

### (2) 新設分公司、營業部情況

報告期，公司新設了義烏慶雲街證券營業部、嘉興禾興南路證券營業部、上海南泉北路證券營業部、廣州黃埔大道中金融城證券營業部、襄陽檀溪路證券營業部、杭州申花路證券營業部、淄博中潤大道證券營業部、東莞寮步證券營業部、青島武夷山路證券營業部、中山火炬開發區會展東路證券營業部、合肥紫雲路證券營業部共計11家證券營業部。

### (3) 子公司變化情況

子公司變化情況請見第五節「三、財務報表分析-4、財務報表合併範圍變更的說明」。

上述設立、撤銷和處置等活動對公司業績無重大影響。

#### 4、重大的資產或股權處置、收購、置換、剝離情況

報告期內，公司不存在重大的資產或股權處置、收購、置換、剝離的情況。

報告期內，公司之全資子公司廣發控股香港擬以低於人民幣10億元的總對價購買惠理集團有限公司（以下簡稱「惠理集團」）不超過369,000,000股普通股（佔惠理集團截至2023年6月1日全部已發行股份約20.20%）。交易對方為惠理集團股東Cheah Capital Management Limited（以下簡稱「CCML」）及葉維義先生；CCML為一家謝清海先生設立的信託所全資擁有的有限公司。同時，謝清海先生為CCML本次交易的擔保人。

截至2024年1月4日，交易各方已根據股權購買協議完成股權交割。廣發控股香港持有惠理集團普通股股份366,000,000股（佔惠理集團截至2024年1月4日全部已發行股份約20.04%）。詳細請見公司分別於2023年6月2日和2024年1月5日在《中國證券報》《證券時報》《上海證券報》《證券日報》刊登並同時在巨潮資訊網([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))及香港聯交所披露易網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))上披露的公告。

## 重要事項

### 5、重組其他公司情況

不適用。

### 九、重大訴訟、仲裁事項

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2023年12月31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704起（含被訴與主動起訴），涉及標的金額合計約為121.74億元人民幣。其中，本集團主動起訴的案件共計90起，涉及標的金額合計約為96.84億元人民幣；本集團被訴的案件共計614起，涉及標的金額合計約為24.89億元人民幣。

截至2023年12月31日，本集團已對上述訴訟或仲裁事項計提相關負債約為0.18億元人民幣。

### 十、處罰及整改情況

- 1、2023年2月，公司分析師郭某收到廣東證監局《關於對郭某採取出具警示函措施的決定》（廣東證監局行政監管措施決定書[2023]12號），指出其在未經公司審核通過的情況下，將個人研究草稿提供給銷售人員，最終引發傳播，造成不良影響。

對此，公司對違規員工採取了內部問責措施，同時通過完善機制流程、系統建設、加強合規培訓等管理措施，持續促進從業人員強化風險意識、規範執業行為。

## 重要事項

- 2、2023年8月，蔣某某和孟某某收到上交所《關於對保薦代表人蔣某某、孟某某予以監管警示的決定》(上海證券交易所監管措施決定書[2023]35號)，指出二人作為公司指定的上海福貝寵物用品股份有限公司申請首次公開發行股票並在主板上市項目的保薦代表人，未能充分核查發行人對賭自始無效協議的簽訂時間等事項，所出具的核查結論與事實情況明顯不符，履行保薦職責不到位。

對此，公司認真吸取教訓，持續規範盡職調查程序，加強合規風控宣導，不斷提升投行業務執業質量。

- 3、2023年8月，公司收到中國人民銀行廣東省分行《行政處罰決定書》(廣東銀罰決字[2023]11號)，對公司處以人民幣486萬元罰款，並對相關人員合計罰款人民幣11.6萬元。中國人民銀行指出，公司違反《中華人民共和國反洗錢法》等法律規定，包括未按規定履行客戶身份識別義務、未按規定報送可疑交易報告。

目前，公司已按期繳納罰款，且已完成大部分執法檢查發現問題的整改，並通過完善客戶盡職調查工作機制、完善內部制度建設、優化相關系統功能、強化培訓宣導等舉措，提升洗錢風險防控水平。

- 4、2023年9月，公司收到證監會《行政處罰決定書》([2023]65號)，指出公司在美尚生態股份有限公司2018年非公開發行股票的保薦業務中未勤勉盡責，構成違法。證監會對公司責令改正，給予警告，沒收保薦業務收入943,396.23元，並處以943,396.23元罰款；沒收承銷股票違法所得7,830,188.52元，並處以50萬元罰款；對項目簽字保薦代表人王某、楊某某給予警告，並分別處以25萬元罰款。



## 重要事項

對此，公司已按期繳納罰款，同時深刻反思過往執業中存在的不足，持續遵循合規穩健的經營理念，進一步強化投行業務內控機制，提高規範運作意識，切實履行勤勉盡責義務，全面提升投行業務質量。

- 5、2023年10月，公司哈爾濱學府路營業部收到國家外匯管理局黑龍江分局《行政處罰決定書》（黑匯檢罰[2023]14號），指出營業部未將B股保證金賬戶開戶銀行名稱向所在地外匯局報送備案，對營業部予以警告並處5萬元罰款。

對此，營業部吸取教訓，認真組織整改和監管匯報工作；與此同時，公司也高度重視，積極開展B股保證金備案自查和賬戶梳理整合工作，不斷完善內部機制流程。

### 十一、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

報告期，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。

# 重要事項

## 十二、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2023年日常關聯交易根據2022年度股東大會審議通過的《關於預計公司2023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，概無其他載列於合併財務報表附註67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、出售的關聯交易。

### 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關聯／連交易。

## 重要事項

### 4、關聯債權債務往來

《深交所上市規則》項下關聯債權債務往來

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	期末金額	期初金額
應收席位佣金、尾隨佣金 及託管費	易方達基金管理有限公司	19,150,467.05	29,439,043.20
應付短期收益憑證	深圳成大生物投資有限公司	90,377,426.51	—

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

報告期，公司不存在非經營性關聯債權債務往來。

### 5、與存在關聯關係的財務公司的往來情況

不適用。

### 6、公司控股的財務公司與關聯方的往來情況

不適用。

### 7、其他重大關聯交易

公司報告期無其他重大關聯／連交易。

## 重要事項

### 十三、重大合同及其履行情况

#### 1、託管、承包、租賃事項情況

##### (1) 託管情況

公司報告期不存在託管情況。

##### (2) 承包情況

2013年5月以來，公司與廣州建築股份有限公司先後簽訂了廣發證券大廈項目的施工總承包合同及相關補充協議。廣州建築股份有限公司為廣發證券大廈項目的施工總承包人，該合同及補充協議約定的暫定總價款為10.62億元。2018年12月，廣發證券大廈通過竣工驗收。2019年3月，公司總部主要辦公地址已變更為廣東省廣州市天河區馬場路26號廣發證券大廈。報告期內，該施工總承包合同及相關分包合同的工程結算均已完成，最終結算金額為9.17億元。

##### (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。

## 重要事項

### 2、重大擔保

公司報告期不存在重大擔保情況。公司及子公司擔保情況如下：

單位：萬元

擔保對象名稱	擔保額度相關		公司及其子公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)						是否履行完畢	是否為關聯方擔保
	公告披露日期	擔保額度	實際發生日期	實際擔保金額	實際擔保類型	擔保物(如有)	反擔保情況(如有)	擔保期		
無	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
報告期內審批的對外擔保額度合計(A1)			0	報告期內對外擔保實際發生額合計(A2)						0
報告期末已審批的對外擔保額度合計(A3)			0	報告期末實際對外擔保餘額合計(A4)						0
公司對子公司的擔保情況										
擔保對象名稱	擔保額度相關		公司對子公司的擔保情況						是否履行完畢	是否為關聯方擔保
	公告披露日期	擔保額度	實際發生日期	實際擔保金額	實際擔保類型	擔保物	反擔保情況	擔保期		
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)						71,181.14
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(B3)			99,157.80	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(B4)						71,181.14

## 重要事項

### 第八節 重要事項

#### 子公司對子公司的擔保情況

擔保對象名稱	擔保額度相關 公告披露日期	擔保額度	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
廣發全球資本有限公司(廣發控股 (香港)有限公司為其提供擔保)	2021-02-06	為被擔保人發行總 規模不超過10億美 元(或等值的其他貨 幣)的結構化票據提 供履約擔保,擔保 金額為不超過10億 美元(或等值的其他 貨幣)	2021-03-22	1,239,224.15	連帶責任擔保	—	—	根據協議約定	否	否
報告期內審批對子公司擔保額度合計(C1)			0	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(C2)						1,239,224.15
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(C3)			708,270	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(C4)						439,662.28

## 重要事項

公司擔保總額(即前三大項的合計)			
報告期內審批擔保額度合計(A1+B1+C1)	0	報告期內擔保實際發生額合計(A2+B2+C2)	1,310,405.28
報告期末已審批的擔保額度合計(A3+B3+C3)	807,427.80	報告期末實際擔保餘額合計(A4+B4+C4)	510,843.41
實際擔保總額(即A4+B4+C4)佔公司淨資產的比例			3.76%
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)			439,662.28
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)			439,662.28
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2023年12月31日，上述擔保金額約為276.66萬美元。	

註1：匯率按2023年12月29日人民銀行公佈的港元兌人民幣匯率中間價1:0.90622、美元兌人民幣1:7.0827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。

## 重要事項

### 3、委託他人進行現金資產管理情況

#### (1) 委託理財情況

公司報告期不存在委託理財。

#### (2) 委託貸款情況

報告期內委託貸款概況

單位：萬元

委託貸款發生總額	委託貸款的資金來源	未到期餘額	逾期末收回的金額
1,800.00	自有資金	—	1,406.41

委託貸款具體情況

單位：萬元

貸款對象	貸款對象類型	貸款利率	貸款金額	資金來源	起始日期	終止日期	預期收益	報告期	報告期損益	計提減值 準備金額	是否經過 法定程序	未來是否 還有委託 貸款計劃
								實際 損益金額	實際 收回情況			
平頂山市順義養殖有限公司	農、林、牧、漁業	8.00%	1,800.00	自有資金	2017/10/13	2021/4/13	—	3.60	—	1,448.75	是	暫無
合計			1,800.00	—	—	—	—	3.60	—	1,448.75	—	—

註：上表中計提減值準備金額為截至本報告期末委託貸款減值準備的餘額。



## 重要事項

### 委託貸款出現預期無法收回本金或存在其他可能導致減值的情形

委託貸款出現逾期情形，已相應計提減值準備。

#### 4、其他重大合同

公司報告期不存在其他重大合同。

### 十四、其他重大事項的說明

- 1、2023年1月11日，公司披露了《關於申請開展股指期權做市業務獲得中國證券監督管理委員會監管意見書的公告》。公司於近日收到中國證監會《關於廣發證券股份有限公司申請開展股指期權做市業務的監管意見書》（機構部函[2023]13號）。根據該監管意見書，中國證監會對公司開展股指期權做市業務無異議。公司將嚴格按照法律法規及監管要求開展股指期權做市業務。
- 2、2023年2月24日，公司第十屆董事會第二十七次會議審議通過《關於調整公司零售業務組織架構的議案》。根據該議案，董事會同意：零售業務管理總部更名為「財富管理與經紀業務總部」；合併原機構與同業部、綜合化業務部為「機構客戶部」；電子商務部更名為「數字平台部」。調整後的財富管理與經紀業務總部下設四個一級部門：財富管理部、數字平台部、機構客戶部、運營管理部。

同次董事會審議通過了《關於公司衍生品業務整合的議案》。根據該議案，董事會同意：權益及衍生品投資部更名為「權益投資部」；櫃台交易市場部更名為「股權衍生品業務部」。

## 重要事項

- 3、2023年4月8日、7月7日和9月6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二十的公告》；2023年12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2022年12月31日，公司經審計的淨資產為1,247.93億元，借款餘額為3,142.08億元。截至2023年3月31日，公司借款餘額為3,461.87億元，累計新增借款金額319.79億元，累計新增借款佔上年末淨資產比例25.63%，超過20%。截至2023年6月30日，公司借款餘額為3,512.73億元，累計新增借款金額370.65億元，累計新增借款佔上年末淨資產比例29.70%，超過20%。截至2023年8月31日，公司借款餘額為3,442.08億元，累計新增借款金額300.00億元，累計新增借款佔上年末淨資產比例24.04%，超過20%。截至2023年11月30日，公司借款餘額為3,674.54億元，累計新增借款金額532.46億元，累計新增借款佔上年末淨資產比例42.67%，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。上述財務數據除2022年末相關數據外均未經審計。

- 4、2023年12月12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的告知函》，吉林敖東於2023年12月12日通過深交所交易系統增持公司A股股份470,900股；吉林敖東於2022年12月20日至2023年12月11日，通過深交所港股通交易系統累計增持公司H股股份31,705,400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1,524,217,567股，佔公司總股本的20.0000%。吉林敖東及其一致行動人已披露了《廣發證券股份有限公司詳式權益變動報告書》。
- 5、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%。

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。

## 重要事項

---

### 十五、公司子公司重大事項

不適用。

### 十六、報告期內各單項業務資格的變化情況

詳見本報告第一節之「五、各單項業務資格」。

## 重要事項

### 十七、信息披露索引

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

序號	公告事項	刊登日期
1	關於延長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(第一期)簿記建檔時間的公告	2023年1月10日
2	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(第一期)票面利率公告	2023年1月10日
3	關於申請開展股指期權做市業務獲得中國證券監督管理委員會監管意見書的公告	2023年1月11日
4	關於公司2023年度第一期短期融資券發行結果的公告	2023年1月11日
5	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(第一期)發行結果公告	2023年1月12日
6	關於20廣發01非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2023年1月31日
7	關於公司2023年度第二期短期融資券發行結果的公告	2023年2月14日
8	關於非公開發行公司債券發行結果的公告	2023年2月17日
9	第十屆董事會第二十七次會議決議公告	2023年2月25日
10	關於公司2023年度第三期短期融資券發行結果的公告	2023年2月25日
11	關於20廣發C1次級債券兌付兌息及摘牌公告	2023年3月4日
12	關於非公開發行公司債券發行結果的公告	2023年3月14日
13	關於公司2023年度第四期短期融資券發行結果的公告	2023年3月14日
14	關於20廣發02非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2023年3月17日

## 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
15	關於向專業投資者公開發行公司債券獲得中國證監會註冊批覆的公告	2023年3月18日
16	關於公司2023年度第五期短期融資券發行結果的公告	2023年3月22日
17	關於召開2022年度業績說明會的公告	2023年3月30日
18	第十屆董事會第二十八次會議決議公告	2023年3月31日
19	第十屆監事會第十五次會議決議	2023年3月31日
20	2022年年度報告摘要	2023年3月31日
21	關於擬續聘會計師事務所的公告	2023年3月31日
22	關於預計公司2023年度日常關聯／連交易的公告	2023年3月31日
23	當年累計新增借款超過上年末淨資產的百分之二十的公告	2023年4月8日
24	廣發證券股份有限公司關於收到中國證券監督管理委員會立案告知書的公告	2023年4月18日
25	第十屆董事會第二十九次會議決議公告	2023年4月29日
26	2023年一季度報告	2023年4月29日
27	第十屆監事會第十六次會議決議公告	2023年4月29日
28	關於會計政策變更的公告	2023年4月29日
29	關於21廣發25非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2023年5月26日
30	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的自願性公告	2023年6月2日
31	關於召開2022年度股東大會的通知	2023年6月7日
32	廣發證券股份有限公司2013年公司債券(品種三)2023年兌付兌息暨摘牌公告	2023年6月15日
33	關於召開2022年度股東大會的提示性公告	2023年6月27日
34	2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第一期)2023年付息公告	2023年6月28日

## 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
35	2022年度股東大會會議決議公告	2023年6月29日
36	當年累計新增借款超過上年末淨資產的百分之二十的公告	2023年7月7日
37	2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)2023年付息公告	2023年7月14日
38	廣發證券股份有限公司關於收到中國證券監督管理委員會《行政處罰事先告知書》2023年7月18日的公告	2023年7月18日
39	2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)2023年付息公告	2023年7月21日
40	關於公司2023年度第六期短期融資券發行結果的公告	2023年7月26日
41	關於公司2023年度第七期短期融資券發行結果的公告	2023年7月28日
42	2022年度A股利潤分配實施公告	2023年8月5日
43	第十屆董事會第三十次會議決議公告	2023年8月31日
44	2023年半年度報告摘要	2023年8月31日
45	第十屆監事會第十七次會議決議公告	2023年8月31日
46	當年累計新增借款超過上年末淨資產的百分之二十的公告	2023年9月6日
47	廣發證券股份有限公司關於20廣發04非公開發行公司債券兌付兌息及摘牌公告	2023年9月8日
48	關於非公開發行公司債券發行結果的公告	2023年9月9日

## 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
49	廣發証券股份有限公司關於收到中國證券監督管理委員會《行政處罰決定書》的公告	2023年9月23日
50	關於非公開發行公司債券發行結果的公告	2023年10月17日
51	第十屆董事會第三十一次會議決議公告	2023年10月18日
52	關於向專業投資者公開發行短期公司債券獲得中國證監會註冊批覆的公告	2023年10月28日
53	第十屆董事會第三十二次會議決議公告	2023年10月31日
54	二〇二三年第三季度報告	2023年10月31日
55	第十屆監事會第十八次會議決議公告	2023年10月31日
56	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	2023年12月7日
57	關於非公開發行公司債券發行結果的公告	2023年12月9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	截至二零二二年十二月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2023年1月3日
2	截至二零二三年一月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2023年2月1日
3	截至二零二三年二月二十八日止股份發行人的證券變動月報表	2023年3月1日
4	董事會會議召開日期	2023年3月15日
5	關於召開2022年度業績說明會的公告	2023年3月29日
6	2022年度社會責任報告	2023年3月30日
7	截至2022年12月31日止年度之末期股息	2023年3月30日
8	2022年年度業績公告	2023年3月30日
9	建議修訂《公司章程》	2023年3月30日
10	截至二零二三年三月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2023年4月3日
11	董事會會議召開日期	2023年4月13日
12	關於收到中國證券監督管理委員會立案告知書的公告	2023年4月17日
13	非登記股東之通知信函及申請表格	2023年4月25日
14	登記股東之通知信函及變更申請表格	2023年4月25日
15	年報2022	2023年4月25日
16	二零二三年第一季度報告	2023年4月28日
17	截至二零二三年四月三十日止股份發行人的證券變動月報表	2023年5月4日
18	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的自願性公告	2023年6月1日
19	截至二零二三年五月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2023年6月1日



## 重要事項

序號	公告事項	刊登日期
20	截至2022年12月31日止年度之末期股息(更新)	2023年6月6日
21	非登記股東之通知信函及申請表格	2023年6月6日
22	登記股東之通知信函及變更申請表格	2023年6月6日
23	2022年度股東週年大會代表委任表格	2023年6月6日
24	股東週年大會通告	2023年6月6日
25	2022年度股東週年大會通函	2023年6月6日
26	截至2022年12月31日止年度之末期股息(更新)	2023年6月28日
27	章程	2023年6月28日
28	2022年度股東週年大會投票表決結果、截至2022年12月31日止年度末期股息及修訂《公司章程》	2023年6月28日
29	截至二零二三年六月三十日止股份發行人的證券變動月報表	2023年7月3日
30	關於收到中國證券監督管理委員會《行政處罰事先告知書》的公告	2023年7月17日
31	截至二零二三年七月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2023年8月1日
32	董事會會議召開日期	2023年8月14日
33	截至2023年6月30日止六個月之中期業績公告	2023年8月30日
34	截至二零二三年八月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2023年9月4日
35	非登記股東之通知信函及申請表格	2023年9月7日
36	登記股東之通知信函及變更申請表格	2023年9月7日
37	2023中期報告	2023年9月7日
38	關於收到中國證券監督管理委員會《行政處罰決定書》的公告	2023年9月22日
39	截至二零二三年九月三十日止股份發行人的證券變動月報表	2023年10月9日
40	董事會會議召開日期	2023年10月13日
41	二零二三年第三季度報告	2023年10月30日
42	截至二零二三年十月三十一日止股份發行人的證券變動月報表	2023年11月1日
43	截至二零二三年十一月三十日止股份發行人的證券變動月報表	2023年12月1日



# 第九節 股份變動 及股東情況



# 股份變動及股東情況

## 一、股份變動情況

### 1、股份變動情況

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：

	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	7,621,087,664	100.00%

單位：股

### 2、限售股份變動情況

不適用。

## 二、證券發行與上市情況

### 1、報告期內證券發行(不含優先股)情況

公司發行公司債券、次級債券、短期公司債券、短期融資券的情況詳細請見本報告「第十一節、債券相關情況」。

### 2、公司股份總數及股東結構的變動、公司資產和負債結構的變動情況說明

公司股份總數及股東結構的變動：不適用。

2023年末，本集團資產負債率為74.43%，上年末為73.98%。

### 3、現存的內部職工股情況

不適用。

## 股份變動及股東情況

### 三、股東和實際控制人情況

#### 1、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	237,772 (其中，A股股東236,325戶， H股登記股東1,447戶)	年度報告披露日前 上一月末普通股 股東總數	218,124 (其中，A股股東216,676戶， H股登記股東1,448戶)	報告期末表決權恢復 的優先股股東總數	無	年度報告披露日前上 一月末表決權恢復的 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 持股數量	報告期內 增減變動情況	持有有限售 條件的股份數量		質押、標記或凍結情況 股份狀態 數量	
					條件的 股份數量	持有無限售 條件的股份數量		
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	22.31%	1,700,168,240	15,990	—	1,700,168,240	—	—
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	470,900	—	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	1.00%	76,479,934	21,578,868	—	76,479,934	—	—
香港中央結算有限公司	境外法人	0.87%	66,495,138	-32,049,161	—	66,495,138	—	—
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	0.84%	63,872,413	3,212,800	—	63,872,413	—	—
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	0.56%	42,982,134	-2,432,400	—	42,982,134	—	—
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	0.29%	21,927,736	9,716,600	—	21,927,736	—	—

## 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	1,700,168,240	境外上市外資股	1,700,168,240
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	76,479,934	人民幣普通股	76,479,934
香港中央結算有限公司	66,495,138	人民幣普通股	66,495,138
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	63,872,413	人民幣普通股	63,872,413
中國建設銀行股份有限公司－華寶中證全指證券 公司交易型開放式指數證券投資基金	42,982,134	人民幣普通股	42,982,134
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	21,927,736	人民幣普通股	21,927,736

## 股份變動及股東情況

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

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

註3：根據吉林敖東、遼寧成大和中山公用提供的信息，截至2023年12月31日，吉林敖東持有公司H股234,580,000股，並通過其全資子公司敖東國際（香港）實業有限公司持有公司H股36,868,800股，合計H股271,448,800股，佔公司總股本的3.56%；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2023年12月31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20.00%、17.94%、10.34%；

註4：根據香港聯交所披露易公開披露信息，截至2023年12月31日，持有公司H股類別股份比例在5%及以上的股東（除註3披露內容外）情況如下：2020年1月31日，廣發證券股份有限公司工會委員會持有公司H股好倉共272,500,600股，佔公司H股股本的16.01%。上述股份均由香港中央結算（代理人）有限公司代為持有；

註5：報告期末，以上A股股東不存在通過信用證券賬戶持有公司股份的情形；

註6：報告期末，以上A股股東不存在進行約定購回交易的情形。

## 股份變動及股東情況

### 前十名股東參與轉融通業務出借股份情況

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東參與轉融通出借股份情況							
	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	
	佔總股本		佔總股本		佔總股本		佔總股本	
	數量合計	的比例	數量合計	的比例	數量合計	的比例	數量合計	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	60,659,613	0.80%	886,000	0.01%	63,872,413	0.84%	409,000	0.01%
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	45,414,534	0.60%	224,100	0.00%	42,982,134	0.56%	235,000	0.00%
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	12,211,136	0.16%	0	0.00%	21,927,736	0.29%	37,700	0.00%

### 前十名股東較上期發生變化

單位：股

#### 前十名股東較上期末發生變化情況

股東名稱(全稱)	本報告期 新增／退出	期末轉融通出借股份 且尚未歸還數量		期末股東普通賬戶、 信用賬戶持股及 轉融通出借股份且 尚未歸還的股份數量	
		佔總股本		佔總股本	
		數量合計	的比例	數量合計	的比例
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	新增	37,700	0.00%	21,927,736	0.29%
全國社保基金一一一組合	退出	0	0.00%	21,360,237	0.28%



## 股份變動及股東情況

### 2、 持股10%(含10%)以上的前5名股東情況(截至2023年12月31日)

股東名稱	法定代表人	總經理	成立日期	組織機構代碼	註冊資本(元)	主營業務
吉林敖東	李秀林	郭淑芹	1993-3-20	統一社會信用代碼： 91222400243805786K	1,168,418,131	種植養殖、商業(國家專項控制、專營除外)；機械修理、倉儲；本企業生產、科研所需的原輔材料、機械設備、儀器儀表、零配件(國家實行核定公司經營的12種進口商品除外)進口；醫藥工業、醫藥商業、醫藥科研與開發；汽車租賃服務；自有房地產經營活動。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)
遼寧成大	尚書志	葛郁	1993-9-2	統一社會信用代碼： 91210000117590366A	1,529,709,816	自營和代理貨物及技術進出口(國家禁止的不得經營，限制的品種辦理許可證後方可經營)；經營進料加工和「三來一補」業務，開展對銷貿易和轉口貿易，承包本行業境外工程和境內國際招標工程，上述境外工程所需的設備、材料出口；對外派遣本行業工程、生產及服務行業的勞務人員，農副產品收購(糧食除外)，化肥連鎖經營，中草藥種植，房屋租賃，倉儲服務，煤炭批發經營。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)
中山公用	郭敬誼	黃著文	1992-12-26	統一社會信用代碼： 914420001935372689	1,475,111,351	公用事業的投資及管理，市場的經營及管理，投資及投資策劃、諮詢和管理等業務。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)

## 股份變動及股東情況

### 3、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2023年12月31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(註1)/ 淡倉(註2)	本公司已發行	佔本公司已發行
						股份總數的	A股/H股總數的
						比例(%) (註8)	比例(%) (註8)
1	吉林放東	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	271,448,800 (註3)	好倉	3.56	15.95
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 (註4)	好倉	1.53	6.86
3	中山投資控股集團有限公司	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 (註5)	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 (註5)	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 (註5)	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 (註6)	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234,580,000股，並通過其全資子公司敖東國際（香港）實業有限公司持有公司H股36,868,800股，合計H股271,448,800股，佔公司總股本的3.56%。
- 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48.54%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2023年12月31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2023年12月31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

### 4、公司控股股東情況

公司沒有控股股東。

### 5、公司實際控制人及其一致行動人

公司沒有實際控制人。持有公司5%以上股份的股東為吉林敖東、遼寧成大和中山公用（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）。截至2023年12月31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20.00%、17.94%、10.34%。

### 6、公司控股股東或第一大股東及其一致行動人累計質押股份數量佔其所持公司股份數量比例達到80%

不適用。

### 7、其他持股在10%以上的法人股東

不適用。

### 8、控股股東、實際控制人、重組方及其他承諾主體股份限制減持情況

不適用。

### 9、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2023年12月31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；或根據標準守則知會本公司及香港聯交所。截至2023年12月31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。

## 股份變動及股東情況

### 四、股份回購在報告期的具體實施情況

#### 1、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。

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。

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。根據回購股份方案，本次回購的股份將用於A股限制性股票股權激勵計劃。上述回購的股份如未能在發佈回購結果暨股份變動公告後三年內用於上述用途的，未使用的已回購股份將依據相關法律法規的規定予以註銷。上述回購股份在存放於公司回購專用證券賬戶期間，不享有股東大會表決權、利潤分配、公積金轉增股本、認購新股和配股、質押等權利。後續，公司將按照披露的用途使用已回購的股份，並按規定履行決策程序和信息披露義務。

#### 2、採用集中競價交易方式減持回購股份的實施進展情況

不適用。

### 五、足夠的公眾持股數量

據本公司從公開途徑所得數據及據董事於本年報刊發前的最後實際可行日期（2024年3月28日）所知，本公司一直維持《香港上市規則》所規定的公眾持股量。

第十節  
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。





# 第十一節 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

#### 1、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)(品種一)	21廣發03	149499	2021-06-07	2021-06-08	2024-06-08	450,000	3.40%	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)(品種一)	21廣發05	149562	2021-07-22	2021-07-23	2024-07-23	300,000	3.13%	債券採用單利按年計息，不計複利。每年付息一次，到期一次還本。	深交所
廣發證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)(品種二)	21廣發06	149563	2021-07-22	2021-07-23	2026-07-23	450,000	3.45%	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

## 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(第二期) (品種三)	21廣發07	149564	2021-07-22	2021-07-23	2031-07-23	150,000	3.77%	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(第四期) (品種二)	21廣發11	149634	2021-09-15	2021-09-16	2026-09-16	200,000	3.50%	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(第四期) (品種三)	21廣發12	149635	2021-09-15	2021-09-16	2031-09-16	200,000	3.90%	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(第五期) (品種一)	21廣發13	149658	2021-10-14	2021-10-15	2024-10-15	300,000	3.30%	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

## 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(第六期)(品種二)	21廣發17	149687	2021-10-28	2021-10-29	2024-10-29	480,000	3.30%	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(第七期)(品種一)	21廣發19	149702	2021-11-16	2021-11-17	2024-11-17	400,000	3.15%	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(第七期)(品種二)	21廣發20	149703	2021-11-16	2021-11-17	2026-11-17	350,000	3.50%	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
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								

## 債券相關情況

### 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%	按年付息，到期一次還本。	深交所
廣發證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期) (品種三)	22廣發03	149991	2022-07-14	2022-07-15	2032-07-15	60,000	3.70%	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(第二期) (品種一)	22廣發04	148009	2022-08-03	2022-08-04	2025-08-04	250,000	2.59%	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(第二期) (品種二)	22廣發05	148010	2022-08-03	2022-08-04	2027-08-04	300,000	3.03%	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(第二期) (品種三)	22廣發06	148011	2022-08-03	2022-08-04	2032-08-04	150,000	3.59%	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(第三期) (品種一)	22廣發07	148026	2022-08-15	2022-08-16	2025-08-16	80,000	2.68%	按年付息，到期一次還本。	深交所

## 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(第三期)(品種二)	22廣發08	148027	2022-08-15	2022-08-16	2027-08-16	250,000	3.12%	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(第三期)(品種三)	22廣發09	148028	2022-08-15	2022-08-16	2032-08-16	120,000	3.60%	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(第四期)	22廣發10	148041	2022-08-26	2022-08-29	2025-08-29	100,000	2.60%	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(第五期)(品種一)	22廣發11	148066	2022-09-16	2022-09-19	2025-09-19	100,000	2.55%	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(第五期)(品種二)	22廣發12	148067	2022-09-16	2022-09-19	2027-09-19	50,000	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

### 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%	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(第二期)(品種一)	22廣發C3	148121	2022-11-11	2022-11-14	2025-11-14	200,000	2.86%	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(第二期)(品種二)	22廣發C4	148122	2022-11-11	2022-11-14	2027-11-14	50,000	3.20%	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

### 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%	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(第三期)	22廣發Y3	148016	2022-08-10	2022-08-11		230,000	3.48%	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

### 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(第二期)	23廣發D2	148238	2023-04-07	2023-04-10	2024-04-10	500,000	2.70%	到期一次還本付息。	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短期公司債券(第四期)(品種一)	23廣發D4	148501	2023-11-09	2023-11-10	2024-08-06	300,000	2.64%	到期一次還本付息。	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
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(第五期)	23廣發D6	148520	2023-11-23	2023-11-24	2024-08-20	400,000	2.65%	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%	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)(品種二)	23廣發03	133443	2023-03-10	2023-03-13	2026-03-13	200,000	3.30%	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。	深交所

## 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%	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%	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。	深交所

投資者適當性安排 (如有) 發行對象為持有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%	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(第三期)	23廣發Y3	148286	2023-05-12	2023-05-15		500,000	3.78%	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(第四期)	23廣發Y4	148309	2023-06-02	2023-06-05		300,000	3.73%	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

### 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%	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(第二期)	23廣發06	148376	2023-07-14	2023-07-17	2026-07-17	150,000	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%	每年付息一次，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%	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)(品種三)	24廣發03	148585	2024-01-18	2024-01-19	2034-01-19	140,000	3.07%	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(第二期)(品種一)	24廣發04	148603	2024-02-23	2024-02-26	2027-02-26	170,000	2.56%	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(第二期)(品種二)	24廣發05	148604	2024-02-23	2024-02-26	2029-02-26	130,000	2.70%	每年付息一次，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(第一期)	24廣發D1	148630	2024-03-08	2024-03-11	2024-06-14	400,000	2.12%	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A股證券賬戶的專業機構投資者(法律、法規另有規定的除外)。

適用的交易機制 在深圳證券交易所上市，交易方式包括匹配成交、點擊成交、詢價成交、競買成交和協商成交。

是否存在終止上市交易的風險(如有)和應對措施 不適用

#### 逾期未償還債券

不適用。

#### 2、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。

## 債券相關情況

### 3、 中介機構的情況

債券項目名稱	中介機構名稱	辦公地址	簽字 會計師姓名	中介 機構聯繫人	聯繫電話
<b>主承銷商或受託管理人</b>					
2021年公開發行公司債券	招商證券股份有限公司	深圳市福田區福田街道福華一路111號招商證券大廈	—	徐思、郭霖	0755-83081492
2023年公開發行短期公司債券(23廣發D4、23廣發D5、23廣發D6)					
2024年公開發行短期公司債券					
2020年非公開發行次級債券	國投證券股份有限公司	廣東省深圳市福田區福田街道福華一路119號安信金融大廈26樓	—	徐英傑	0755-81682808
2023年非公開發行公司債券					
2021年非公開發行永續次級債券	國信證券股份有限公司	深圳市福田區福華一路125號國信金融大廈29層	—	郭睿	0755-81983098
2022年公開發行公司債券	東方證券承銷保薦有限公司	上海市黃浦區中山南路318號10層	—	宋岩偉、王怡斌、張智驍	021-23153888
2022年公開發行永續次級債券					
2023年公開發行永續次級債券					
2023年公開發行公司債券					
2024年公開發行公司債券					
2024年公開發行永續次級債券					
2023年公開發行公司債券	海通證券股份有限公司	北京市朝陽區安定路5號天圓祥泰大廈15層	—	郭實、劉佩榕、何鴻翔、孟雪	010-88027267
2023年公開發行短期公司債券(23廣發D4、23廣發D5、23廣發D6)					
2023年公開發行永續次級債券					
2024年公開發行公司債券					
2024年公開發行永續次級債券					
2024年公開發行短期公司債券					

## 債券相關情況

債券項目名稱	中介機構名稱	辦公地址	簽字會計師姓名	中介機構聯繫人	聯繫電話
2023年公開發行公司債券 2024年公開發行公司債券	中國銀河證券股份有限公司	北京市豐台區西營街8號院1號樓7至18層101	—	陳曲、鄧小霞、劉嘉慧	010-80927268
2023年公開發行短期公司債券(23廣發D4、23廣發D5、23廣發D6) 2024年公開發行短期公司債券	申萬宏源證券有限公司	上海市徐匯區長樂路989號45層	—	邱源、楊林岱、劉楨	010-88013859
2023年公開發行公司債券 2024年公開發行公司債券	開源證券股份有限公司	陝西省西安市高新區錦業路1號都市之門B座5層	—	趙鑫、徐夢園	029-88365801
2023年公開發行公司債券 2023年公開發行短期公司債券(23廣發D4、23廣發D5、23廣發D6) 2024年公開發行公司債券(24廣發01、24廣發02、24廣發03)	華英證券有限責任公司	無錫市新吳區菱湖大道200號中國物聯網國際創新園F12棟	—	徐睿、楊輝、孫正	0510-85200510
2022年公開發行公司債券 2022年公開發行次級債券 2023年公開發行短期公司債券 2023年公開發行次級債券 2024年公開發行次級債券 2024年公開發行短期公司債券	平安證券股份有限公司	深圳市福田區福田街道益田路5023號平安金融中心B座第22-25層	—	周順強、郭錦智、劉浩文	0755-22101049
2022年公開發行公司債券 2023年公開發行短期公司債券(23廣發D2)	長城證券股份有限公司	深圳市福田區福田街道金田路2026號能源大廈南塔樓10-19層	—	姜廷宇、胡海任、賈致忠	010-88366060

## 債券相關情況

債券項目名稱	中介機構名稱	辦公地址	簽字 會計師姓名	中介 機構聯繫人	聯繫電話			
<b>會計師事務所</b>								
2021年公開發行公司債券	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)	中國北京市東城區東長安街1號東方廣場安永大樓16層	昌華、 趙雅、 何彥儀	何明智	020-28812888			
2021年非公開發行永續次級債券								
2022年公開發行公司債券								
2022年公開發行次級債券								
2022年公開發行永續次級債券								
2023年公開發行短期公司債券(23廣發D2)								
2023年非公開發行公司債券(23廣發01、23廣發02、23廣發03)								
2023年公開發行次級債券						昌華、 何彥儀	何明智	020-28812888
2023年公開發行公司債券								
2023年公開發行永續次級債券								
2023年公開發行短期公司債券(23廣發D4、23廣發D5、23廣發D6)								
2023年非公開發行公司債券(23廣發07、23廣發08、23廣發10)								
2024年公開發行公司債券								
2024年公開發行次級債券								
2024年公開發行永續次級債券								
2024年公開發行短期公司債券								

## 債券相關情況

債券項目名稱	中介機構名稱	辦公地址	簽字會計師姓名	中介機構聯繫人	聯繫電話
<b>律師事務所</b>					
2020年非公開發行次級債券	北京市嘉源律師事務所	北京市西城區復興門內大街158號遠洋大廈F408	—	蘇敦淵、王浩	010-66413377
2021年公開發行公司債券					
2021年非公開發行永續次級債券					
2022年公開發行公司債券					
2022年公開發行次級債券					
2022年公開發行永續次級債券					
2023年公開發行短期公司債券					
2023年非公開發行公司債券					
2023年公開發行永續次級債券					
2023年公開發行次級債券					
2023年公開發行公司債券					
2024年公開發行公司債券					
2024年公開發行次級債券					
2024年公開發行永續次級債券					
2024年公開發行短期公司債券					



## 債券相關情況

債券項目名稱	中介機構名稱	辦公地址	簽字 會計師姓名	中介 機構聯繫人	聯繫電話
<b>評級機構</b>					
2020年非公開發行次級債券	中誠信國際信用評級有限責任公司	北京市東城區朝陽門內大街銀河SOHO5號樓	—	焦彬彬	010-66428877-344
2021年公開發行公司債券					
2021年非公開發行永續次級債券					
2022年公開發行公司債券					
2022年公開發行次級債券					
2022年公開發行永續次級債券					
2023年公開發行短期公司債券					
2023年非公開發行公司債券					
2023年公開發行永續次級債券					
2023年公開發行次級債券					
2023年公開發行公司債券					
2024年公開發行公司債券					
2024年公開發行次級債券					
2024年公開發行永續次級債券					
2024年公開發行短期公司債券					

## 債券相關情況

### 4、 募集資金使用情況

單位：萬元

債券項目名稱	募集資金總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項賬戶運作情況(如有)	募集資金違規使用的 整改情況(如有)	是否與募集 說明書承諾 的用途、使用 計劃及其他 約定一致
23廣發D2	500,000	500,000	—	公司依照募集說明書的相關約定，指定專項賬戶歸集募集資金；至本報告披露日，募集資金已依照募集說明書中的資金運用計劃進行運用。	募集資金不存在違規使用情況。	是
23廣發D4	300,000	300,000	—			
23廣發D5	300,000	300,000	—			
23廣發D6	400,000	400,000	—			
24廣發D1	400,000	400,000	—			
21廣發03	450,000	450,000	—			
21廣發04	100,000	100,000	—			
21廣發05	300,000	300,000	—			
21廣發06	450,000	450,000	—			
21廣發07	150,000	150,000	—			
21廣發10	300,000	300,000	—			
21廣發11	200,000	200,000	—			
21廣發12	200,000	200,000	—			
21廣發13	300,000	300,000	—			
21廣發17	480,000	480,000	—			
21廣發19	400,000	400,000	—			
21廣發20	350,000	350,000	—			
21廣發21	100,000	100,000	—			
22廣發01	340,000	340,000	—			
22廣發02	200,000	200,000	—			
22廣發03	60,000	60,000	—			
22廣發04	250,000	250,000	—			
22廣發05	300,000	300,000	—			
22廣發06	150,000	150,000	—			
22廣發07	80,000	80,000	—			
22廣發08	250,000	250,000	—			
22廣發09	120,000	120,000	—			
22廣發10	100,000	100,000	—			
22廣發11	100,000	100,000	—			
22廣發12	50,000	50,000	—			
23廣發01	380,000	380,000	—			

## 債券相關情況

債券項目名稱	募集資金總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項賬戶運作情況(如有)	募集資金違規使用的 整改情況(如有)	是否與募集 說明書承諾 的用途、使用 計劃及其他 約定一致
23廣發02	50,000	50,000	—			
23廣發03	200,000	200,000	—			
23廣發04	350,000	350,000	—			
23廣發05	100,000	100,000	—			
23廣發06	150,000	150,000	—			
23廣發07	200,000	200,000	—			
23廣發08	170,000	170,000	—			
23廣發09	210,000	210,000	—			
23廣發10	290,000	290,000	—			
24廣發01	260,000	260,000	—			
24廣發02	200,000	200,000	—			
24廣發03	140,000	140,000	—			
24廣發04	170,000	170,000	—			
24廣發05	130,000	130,000	—			
20廣發C2	250,000	250,000	—			
22廣發C1	300,000	300,000	—			
22廣發C2	50,000	50,000	—			
22廣發C3	200,000	200,000	—			
22廣發C4	50,000	50,000	—			
23廣發C1	100,000	100,000	—			
24廣發C1	300,000	300,000	—			
21廣發Y1	100,000	100,000	—			
22廣發Y1	270,000	270,000	—			
22廣發Y2	500,000	500,000	—			
22廣發Y3	230,000	230,000	—			
23廣發Y1	50,000	50,000	—			
23廣發Y2	300,000	300,000	—			
23廣發Y3	500,000	500,000	—			
23廣發Y4	300,000	300,000	—			
24廣發Y1	200,000	200,000	—			

募集資金用於建設項目

不適用。

公司報告期內變更上述債券募集資金用途

不適用。

## 債券相關情況

### 5、報告期內信用評級結果調整情況

不適用。

### 6、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，公司其他債務融資工具存續明細如下：

債務融資工具簡稱	類型	債務融資		到期日	金額(萬元)	利率
		工具代碼	起息日			
23廣發證券CP007	短期融資券	072310160	2023-07-26	2024-07-26	400,000	2.32%

### 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。

### 六、報告期末除債券外的有息債務逾期情況

不適用。

### 七、報告期內是否有違反規章制度的情況

否。



備查文件  
目錄



## 備查文件目錄

---

- (一) 年度財務報告文本 (H股)。
- (二) 載有安永會計師事務所出具的審計報告原件。
- (三) 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。
- (四) 在其他證券市場公佈的年度報告。





獨立審計師  
報告、合併  
財務報表及  
附註



# 獨立審計師報告



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

致廣發證券股份有限公司全體股東  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

## 審計意見

我們審計了第271至444頁所載廣發證券股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(「貴集團」)的合併財務報表，包括於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況表，截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併損益表、合併綜合收益表、合併權益變動表和合併現金流量表，以及合併財務報表附註，包括重大會計政策。

我們認為，後附的合併財務報表已按照國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告準則》的規定，真實且公允地反映了貴集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併財務狀況，及貴集團截至該日止年度的合併財務業績及合併現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露要求編製。

## 審計意見的基礎

我們按照國際審計與鑒證準則理事會發佈的《國際審計準則》的規定執行了審計工作。本報告的「審計師對合併財務報表審計的責任」部份進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照香港會計師公會發佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期合併財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在對合併財務報表整體進行審計並形成意見的背景下進行處理的，我們不對這些事項單獨發表意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。

我們已經履行了在本報告的「審計師對合併財務報表審計的責任」部份闡述的責任，包括與這些關鍵審計事項相關的責任。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估的合併財務報表重大錯報風險而設計的審計程序。我們執行審計程序的結果，包括應對下述關鍵審計事項所執行的程序，為合併財務報表整體發表審計意見提供了基礎。

# 獨立審計師報告

## 關鍵審計事項 – 續

### 關鍵審計事項：

#### 金融工具公允價值的評估

對於沒有活躍市場報價的金融工具，如未上市的股權投資、私募股權基金投資、場外衍生交易及部分債權類投資等，廣發證券股份有限公司及其子公司（以下簡稱「貴集團」）採用估值技術確定其公允價值，而估值技術中可能包括採用重大不可觀察參數，依賴管理層主觀判斷的假設和估計。採用不同的估值技術或假設，將可能導致對金融工具的公允價值的估計存在重大差異。

於2023年12月31日，以公允價值計量的金融資產和金融負債總額分別為人民幣3,661.01億元和人民幣223.10億元，佔總資產和總負債比例分別為53.67%和4.12%。其中，在估值中採用重大不可觀察參數、估值存在更高的不確定性，而被劃分為公允價值計量的第三層次的金融資產和金融負債的賬面價值分別為188.55億元、50.09億元，佔以公允價值計量的金融資產和金融負債的比例分別為5.15%和22.45%。考慮金額的重要性，且第三層次金融工具估值的確定涉及較多的主觀判斷，我們將其作為一項關鍵審計事項。

相關披露請參見合併財務報表附註4和71。

### 該事項在審計中是如何應對：

我們評估並測試了與金融工具估值相關的關鍵控制的設計和執行的有效性。

我們執行了審計程序對 貴集團所採用的估值技術、參數和假設進行評估，包括對比當前市場上同業機構常用的估值技術，將所採用的可觀察參數與可獲得的外部市場數據進行核對，獲取不同來源的估值結果進行比較分析等。

對於在估值中採用了重大不可觀察參數的金融工具，比如未上市的股權投資、私募股權基金投資、場外衍生交易及部分債權類投資等，我們對 貴集團在估值過程中使用的估值專家的勝任能力進行評估，同時基於相關市場數據、合同協議及其他支持性文件，在我所內部估值專家的協助下評估管理層估值模型的合理性，選取樣本並重新執行獨立的估值，並將獨立估值結果與 貴集團的估值進行比較。

我們評估並測試了與 貴集團金融工具公允價值相關披露的控制設計和執行的有效性。

# 獨立審計師報告

## 關鍵審計事項 – 續

### 關鍵審計事項：

以攤餘成本計量的債權工具、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具、融資客戶墊款、買入返售金融資產及租賃應收款的減值

貴集團根據《國際財務報告準則第9號：金融工具》要求，採用「預期信用損失模型」對金融資產進行減值測算。

採用預期信用損失模型進行減值測算的金融工具主要包括以攤餘成本計量的債權工具、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具、融資客戶墊款、買入返售金融資產及租賃應收款，於2023年12月31日上述金融資產合計人民幣2,502.94億元，佔總資產的36.7%；上述金融資產的減值準備合計為人民幣24.14億元。由於預期信用損失模型涉及較多重大的管理層判斷和假設，且考慮金額的重要性，我們將其作為一項關鍵審計事項。

相關披露請參見合併財務報表附註4、27、28、30、32(ii)、33和35。

### 該事項在審計中是如何應對：

我們評估並測試了與金融工具投資審批、投後管理、信用評級、押品管理、金融工具減值測試以及模型治理相關的關鍵內部控制的設計和執行的有效性，包括相關的數據質量和信息系統。

在我所內部專家的協助下對預期信用損失模型及相關關鍵參數和假設的合理性進行評估，包括階段劃分、違約概率、違約損失率、違約風險敞口、前瞻性信息等，並評估其中所涉及的關鍵管理層判斷的合理性。

我們評估並測試了與 貴集團預期信用損失相關披露的控制和執行的有效性。

# 獨立審計師報告

## 關鍵審計事項 – 續

### 關鍵審計事項：

#### 結構化主體的合併

貴集團在開展金融投資、資產管理等業務過程中，持有多項結構化主體的權益，比如資產管理計劃、基金、信託計劃等。貴集團需要綜合考慮擁有的權力、享有的可變回報及兩者的聯繫等，判斷對每個結構化主體是否存在控制，從而應將其納入合併報表範圍。

貴集團在逐一分析是否對結構化主體存在控制時需要考慮諸多因素，包括每個結構化主體的設立目的、相關活動及決策程序、貴集團主導其相關活動的能力、直接或間接持有的權益及回報、以及獲取的管理業績報酬等。對這些因素進行綜合分析並形成控制與否的結論，涉及較多重大的管理層判斷和估計。考慮到該事項的重要性以及管理層判斷的複雜程度，我們將其作為一項關鍵審計事項。

相關披露請參見合併財務報表附註4、26和72.3。

### 該事項在審計中是如何應對：

我們評估並測試了對結構化主體控制與否的判斷相關的關鍵控制的設計和執行的有效性。

我們根據貴集團對結構化主體擁有的權力、從結構化主體獲得的可變回報的量級和可變動性的分析，評估了貴集團對其是否控制結構化主體的分析 and 結論。我們還抽樣檢查了相關的合同和文件記錄以分析貴集團是否有法定或推定義務最終承擔結構化主體的風險損失，貴集團與結構化主體之間交易的公允性以及貴集團是否擁有主導相關活動的實質性權力等。

我們評估並測試了貴集團對未納入合併範圍的結構化主體相關披露的控制設計和執行的有效性。

# 獨立審計師報告

## 刊載於年度報告中的其他信息

貴公司董事需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年度報告中的信息，但不包括合併財務報表以及與之有關的獨立審計師報告。

我們對合併財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對合併財務報表的審計，我們的責任為閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與合併財務報表或我們在審計過程中所了解的情況有重大抵觸，或者似乎有重大錯誤陳述。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯報，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 董事對合併財務報表的責任

貴公司董事負責按照國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告準則》及香港《公司條例》的披露要求編製真實而公允列報的合併財務報表，並對其認為為使合併財務報表的編製不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報所需的內部控制負責。

在編製合併財務報表時，貴公司董事負責評估貴集團的持續經營能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營會計基礎，除非貴公司董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審計委員會協助貴公司董事履行其監督貴集團財務報告過程的職責。

## 審計師對合併財務報表審計的責任

我們的目標是對合併財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報取得合理保證，並出具包括我們審計意見的獨立審計師報告。我們僅向全體股東報告，除此之外，我們的報告不可作其他用途。我們不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不保證按照《國際審計準則》進行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可以由舞弊或錯誤引起，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響合併財務報表使用者依據合併財務報表作出的經濟決定，則有關錯報可被視作重大。

# 獨立審計師報告

## 審計師對合併財務報表審計的責任 – 續

在按照《國際審計準則》進行審計的過程中，我們運用專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們同時：

- 識別和評估由於舞弊或錯誤而導致合併財務報表存在重大錯報的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計證據，作為我們意見的基礎。由於舞弊可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因舞弊而導致的重大錯報的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯報的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計證據，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在獨立審計師報告中提請使用者注意合併財務報表中的相關披露。如果有關的披露不充分，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於獨立審計師報告日止所取得的審計證據。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價合併財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及合併財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計證據，以便對合併財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督和執行。我們對審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審計委員會溝通了計劃的審計範圍及時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審計委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

# 獨立審計師報告

## 審計師對合併財務報表審計的責任 – 續

從與審計委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期合併財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在獨立審計師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具獨立審計師報告的審計項目合夥人為張秉賢先生。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

2024年3月28日



# 合併損益表

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入			
佣金及手續費收入	6	14,814,495	16,670,137
利息收入	7	13,546,682	12,855,140
投資收益淨額	8	3,731,495	603,485
收入合計		32,092,672	30,128,762
其他收入及收益或虧損	9	1,205,681	3,127,130
收入及其他收益總額		33,298,353	33,255,892
折舊及攤銷	10	(929,475)	(819,394)
僱員成本	11	(8,772,983)	(8,880,262)
佣金及手續費支出	12	(302,152)	(306,946)
利息支出	13	(10,410,661)	(8,754,030)
其他經營支出	14	(4,754,677)	(5,407,330)
信用減值損失	15	(95,485)	372,062
其他資產減值損失	16	(3,627)	(12,017)
支出總額		(25,269,060)	(23,807,917)
所佔聯營企業和合營企業的業績		715,143	939,813
所得稅前利潤		8,744,436	10,387,788
所得稅費用	17	(881,519)	(1,489,785)
年度利潤		7,862,917	8,898,003
歸屬於：			
本公司股東		6,977,800	7,929,282
非控制性權益		885,117	968,721
		7,862,917	8,898,003
每股收益 (以每股人民幣元列示)			
— 基本／稀釋	18	0.83	1.02

合併損益表 截至二零二三年十二月三十一日

年度報告 2023

後附合併會計報表註釋為本合併會計報表的組成部份。

# 合併綜合收益表

合併綜合收益表

截至二零二三年十二月三十一日

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年度利潤	7,862,917	8,898,003
<b>不能重分類進損益的其他綜合收益：</b>		
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具公允價值虧損	(39,120)	(145,010)
所得稅影響	9,249	38,372
所佔聯營企業的其他綜合(虧損)/收益	(47)	40
不能重分類進損益的其他綜合收益總額	(29,918)	(106,598)
<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	94,541	506,258
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具		
— 年度公允價值變動淨額	805,241	(384,256)
— 處置損益的重新分類調整	(176,193)	(554,903)
— 減值損失準備的變動	71,561	(11,930)
— 所得稅影響	(164,564)	234,943
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/(虧損)	536,045	(716,146)
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	—	(213)
— 所佔聯營企業外幣折算差額	1,236	6,560
所佔聯營企業和合營企業其他綜合收益淨收益	1,236	6,347
將重分類進損益的其他綜合收益總額	631,822	(203,541)
其他綜合收益的稅後淨額	601,904	(310,139)
綜合收益總額	8,464,821	8,587,864
歸屬於：		
本公司股東	7,577,085	7,604,705
非控制性權益	887,736	983,159
	8,464,821	8,587,864

後附合併會計報表註釋為本合併會計報表的組成部份。

# 合併財務狀況表

	附註	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	19	3,230,375	3,206,420
使用權資產	20	2,024,845	1,873,785
投資物業	21	199,157	187,433
商譽	22	2,352	2,318
其他無形資產	23	520,022	437,828
對聯營企業的投資	24	7,249,310	6,435,901
對合營企業的投資	25	1,981,901	2,321,689
以攤餘成本計量的債權工具	27	101,484	142,088
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	29	5,696,951	727,783
其他應收賬款、其他應收款及預付款項	32	—	1,912
買入返售金融資產	35	19,847	149,281
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	36	10,066,050	9,824,524
遞延稅項資產	42	2,562,495	2,582,609
非流動資產總額		<b>33,654,789</b>	27,893,571
<b>流動資產</b>			
以攤餘成本計量的債權工具	27	28,227	212,047
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	28	139,295,121	143,937,772
融資客戶墊款	30	91,107,898	82,822,991
應收賬款	31	11,045,443	13,646,992
其他應收賬款、其他應收款及預付款項	32	1,567,488	1,767,324
應收融資租賃款	33	39,305	244,053
應收合營企業和聯營企業賬款	34	127,511	136,490
買入返售金融資產	35	19,701,054	18,791,008
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	36	206,002,361	147,962,544
衍生金融資產	37	5,034,081	2,642,474
交易所及非銀行金融機構保證金	38	21,252,801	20,342,292
結算備付金	39	34,510,389	27,680,241
銀行結餘	40	118,815,211	129,176,483
流動資產總額		<b>648,526,890</b>	589,362,711
資產總額		<b>682,181,679</b>	617,256,282

合併財務狀況表 截至二零二三年十二月三十一日

年度報告 2023

後附合併會計報表註釋為本合併會計報表的組成部份。

# 合併財務狀況表

合併財務狀況表

截至二零二三年十二月三十一日

年度報告 2023

	附註	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>流動負債</b>			
借款	44	6,838,049	4,491,782
應付短期融資款	45	45,363,288	37,308,357
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	46	15,768,777	9,713,427
拆入資金	47	22,653,003	19,071,426
應付經紀業務客戶賬款	48	132,010,529	137,585,256
應付承銷業務客戶賬款		—	149,300
應計僱員成本	49	4,285,092	4,614,991
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用	50	43,252,310	26,121,911
合同負債		115,859	93,691
應付合營企業和聯營企業款項		12,450	16,639
預計負債	51	446,850	439,511
當期稅項負債		258,815	580,594
其他負債	52	599,972	460,607
衍生金融負債	37	4,700,926	2,098,281
賣出回購金融資產款	53	153,748,802	125,057,826
應付債券	54	39,872,687	36,976,821
長期借款	55	—	64,670
租賃負債	20	307,699	287,530
流動負債總額		<b>470,235,108</b>	405,132,620
流動資產淨額		<b>178,291,782</b>	184,230,091
資產總額減流動負債		<b>211,946,571</b>	212,123,662
<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	46	502,393	666,066
應計僱員成本	49	5,211,211	5,532,077
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用	50	—	1,750
遞延稅項負債	42	449,045	574,491
應付債券	54	63,707,808	78,910,208
租賃負債	20	662,484	501,186
其他負債	52	737,920	1,145,044
非流動負債總額		<b>71,270,861</b>	87,330,822
淨資產		<b>140,675,710</b>	124,792,840

後附合併會計報表註釋為本合併會計報表的組成部份。

# 合併財務狀況表

	附註	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>資本及儲備</b>			
股本	56	<b>7,621,088</b>	7,621,088
其他權益工具	57	<b>22,478,500</b>	10,990,000
資本公積		<b>31,296,848</b>	31,286,181
庫存股	58	<b>(233,609)</b>	(233,609)
投資重估儲備	59	<b>840,235</b>	329,599
外幣折算儲備		<b>498,473</b>	405,336
一般儲備	60	<b>33,066,912</b>	30,480,844
未分配利潤	61	<b>40,149,201</b>	39,266,193
歸屬於本公司股東的權益		<b>135,717,648</b>	120,145,632
非控制性權益		<b>4,958,062</b>	4,647,208
權益總額		<b>140,675,710</b>	124,792,840

本合併會計報表於2024年3月28日由董事會批准並授權公佈。

**林傳輝**

執行董事、董事長、總經理

**孫曉燕**

執行董事、副總經理、財務總監

後附合併會計報表註釋為本合併會計報表的組成部份。

# 合併權益變動表

合併權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日

年度報告 2023

	歸屬於本公司股東的權益									非控制性 權益	權益總額
	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		
	人民幣千元 (附註56)	人民幣千元 (附註57)	人民幣千元	人民幣千元 (附註58)	人民幣千元 (附註59)	人民幣千元	人民幣千元 (附註60)	人民幣千元 (附註61)	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
年度利潤	—	—	—	—	—	—	—	6,977,800	6,977,800	885,117	7,862,917
年度其他綜合收益	—	—	—	—	506,148	93,137	—	—	599,285	2,619	601,904
年度綜合收益總額	—	—	—	—	506,148	93,137	—	6,977,800	7,577,085	887,736	8,464,821
發行永續債	—	11,488,500	—	—	—	—	—	—	11,488,500	—	11,488,500
劃撥至一般儲備	—	—	—	—	—	—	2,586,068	(2,586,068)	—	—	—
確認為分派的普通股股利 (附註62)	—	—	—	—	—	—	—	(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62)	—	—	—	—	—	—	—	(842,190)	(842,190)	—	(842,190)
其他	—	—	10,667	—	4,488	—	—	(4,488)	10,667	—	10,667
於2023年12月31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

	歸屬於本公司股東的權益									非控制性 權益	權益總額
	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		
	人民幣千元 (附註56)	人民幣千元 (附註57)	人民幣千元	人民幣千元 (附註58)	人民幣千元 (附註59)	人民幣千元	人民幣千元 (附註60)	人民幣千元 (附註61)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日	7,621,088	1,000,000	31,283,732	—	1,153,511	(93,999)	27,520,090	38,140,088	106,624,510	4,176,833	110,801,343
年度利潤	—	—	—	—	—	—	—	7,929,282	7,929,282	968,721	8,898,003
年度其他綜合收益	—	—	—	—	(823,912)	499,335	—	—	(324,577)	14,438	(310,139)
年度綜合收益總額	—	—	—	—	(823,912)	499,335	—	7,929,282	7,604,705	983,159	8,587,864
發行永續債	—	9,990,000	—	—	—	—	—	—	9,990,000	—	9,990,000
回購股份	—	—	—	(233,609)	—	—	—	—	(233,609)	—	(233,609)
劃撥至一般儲備	—	—	—	—	—	—	2,960,754	(2,960,754)	—	—	—
確認為分派的普通股股利 (附註62)	—	—	—	—	—	—	—	(3,802,923)	(3,802,923)	(512,784)	(4,315,707)
向其他權益工具持有者 的分配(附註62)	—	—	—	—	—	—	—	(39,500)	(39,500)	—	(39,500)
其他	—	—	2,449	—	—	—	—	—	2,449	—	2,449
於2022年12月31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

後附合併會計報表註釋為本合併會計報表的組成部份。

# 合併現金流量表

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>經營活動</b>		
所得稅前利潤	<b>8,744,436</b>	10,387,788
就下列各項作出調整：		
利息支出	<b>10,410,661</b>	8,754,030
所佔聯營企業和合營企業的業績	<b>(715,143)</b>	(939,813)
折舊及攤銷	<b>929,475</b>	819,394
其他資產減值損失	<b>3,627</b>	12,017
信用減值損失／(轉回)	<b>95,485</b>	(372,062)
處置物業、設備及其他無形資產的收益	<b>(1,291)</b>	(99)
處置子公司、聯營企業和合營企業的(收益)／損失	<b>(5,354)</b>	4,258
匯兌損失淨額	<b>10,184</b>	47,043
處置以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融工具產生的已實現收益淨額	<b>(176,193)</b>	(554,903)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融工具的股息收入及利息收入	<b>(4,046,590)</b>	(3,049,476)
以攤餘成本計量的債權工具的利息收入	<b>(25,962)</b>	(6,134)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的未實現公允價值變動	<b>(43,617)</b>	4,345,951
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債的未實現公允價值變動	<b>698,636</b>	(432,414)
衍生工具的未實現公允價值變動	<b>9,098</b>	(1,350,341)

合併現金流量表 截至二零二三年十二月三十一日

年度報告 2023

# 合併現金流量表

合併現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
營運資金變動前的經營現金流量	15,887,452	17,665,239
融資客戶墊款(增加)/減少	(8,251,252)	14,816,330
買入返售金融資產(增加)/減少	(710,875)	1,360,620
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產增加	(57,100,424)	(36,306,003)
交易所及非銀行金融機構保證金增加	(910,631)	(7,840,868)
受限制銀行存款增加	(633,047)	(1,699,076)
其他流動資產減少/(增加)	2,799,098	(9,311,745)
客戶結算備付金增加	(6,248,051)	(251,318)
代客戶持有的現金減少/(增加)	12,768,412	(10,109,507)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債增加	5,137,526	1,964,672
應付經紀業務客戶賬款(減少)/增加	(5,610,416)	10,376,858
應計僱員成本(減少)/增加	(653,124)	20,188
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用及其他負債增加	16,092,250	14,761,214
賣出回購金融資產款增加	28,420,556	43,548,319
拆入資金增加	3,521,248	7,227,413
預計負債增加/(減少)	1,473	(757)
來自經營活動的現金	4,510,195	46,221,579
已付所得稅	(1,667,109)	(2,580,528)
已付利息	(5,195,476)	(3,477,713)
(用於)/來自經營活動的現金淨額	(2,352,390)	40,163,338

年度報告 2023



# 合併現金流量表

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>投資活動</b>		
從投資收到的股利及利息	4,728,345	3,662,483
購置物業、設備及其他無形資產	(941,479)	(717,791)
處置物業、設備及其他無形資產的所得款項	1,289	2,279
向聯營／合營企業注資	(1,141,409)	(865,858)
處置聯營／合營企業部分權益的所得款項	183,717	488,974
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款項淨額	323,907	(33,754,728)
購買或處置以攤餘成本計量的債權工具所得款項淨額	188,303	(215,889)
<b>來自／(用於) 投資活動的現金淨額</b>	<b>3,342,673</b>	<b>(31,400,530)</b>
<b>籌資活動</b>		
發行永續債收到的現金	11,488,300	9,997,700
付予股東及非控制權益的股利	(3,636,218)	(4,412,130)
償還借款利息	(319,995)	(47,353)
償還應付短期融資款及債券利息	(4,439,634)	(5,814,186)
償還長期借款利息	(1,190)	(17,012)
發行應付短期融資款及債券所得款項	86,737,992	100,805,264
償還應付短期融資款及債券	(91,128,134)	(113,509,658)
募集借款所得款項	2,457,226	3,836,043
償還借款	(189,315)	(475,911)
償還長期借款	(63,827)	(269,588)
支付租賃負債本金和利息	(378,004)	(340,702)
收到其他籌資活動	1,191,970	—
回購股份支付的現金	—	(233,609)
償還其他籌資活動	(82,783)	(686,474)
<b>來自／(用於) 籌資活動的現金淨額</b>	<b>1,636,388</b>	<b>(11,167,616)</b>
<b>現金及現金等價物增加／(減少) 淨額</b>	<b>2,626,671</b>	<b>(2,404,808)</b>
年初的現金及現金等價物	19,072,052	21,281,276
外匯匯率變動的影響	42,638	195,584
<b>年末的現金及現金等價物</b>	<b>21,741,361</b>	<b>19,072,052</b>

# 合併財務報表附註

## 1. 本集團的一般資料

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。

本合併財務報表乃以人民幣（「人民幣」）列示，而人民幣亦為本公司功能貨幣。

## 合併財務報表附註

### 2.1 編製基準

合併財務報表乃按照國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製。此外，合併財務報表載有香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）及香港《公司條例》規定的適用披露。

報告期末除若干按公允價值計量的金融工具外，合併財務報表按照歷史成本法編製，相關說明請參見下文會計政策。

歷史成本一般基於為取得貨物及服務所支付的對價的公允價值而定。

公允價值是指市場參與者之間在計量日進行的有序交易中出售一項資產所收取的價格或轉移一項負債所支付的價格，無論該價格是直接觀察到的結果還是採用其他估值技術作出的估計。在對資產或負債的公允價值作出估計時，本集團考慮了市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的那些特徵。在本合併財務報表中計量及／或披露的公允價值均在此基礎上予以確定但國際財務報告準則第2號「以股份為基礎的支付」範圍內的以股份為基礎的支付交易、國際財務報告準則第16號「租賃」範圍內的租賃交易、以及與公允價值類似但並非公允價值的計量（例如國際會計準則第2號「存貨」中的可變現淨值或國際會計準則第36號「資產減值」中的使用價值）除外。

對於以交易價格作為初始確認時的公允價值，且在公允價值後續計量使用了涉及不可觀察輸入值的估值技術的金融資產，應當在估值過程中校正該估值技術，以使估值技術確定的初始確認結果與交易價格相等。

此外，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除了第一層次輸入值所包含的報價以外的，資產或負債的其他直接或間接可觀察的輸入值；及
- 第三層次輸入值是指資產或負債的不可觀察輸入值。

對於持續的以公允價值計量的資產和負債，本集團在每個報告期末通過重新評估分類，判斷各層次之間是否存在轉換。

# 合併財務報表附註

## 2.2 合併基礎

合併財務報表包括本公司及本公司及其子公司控制的主體（包括結構化主體）的財務報表。當本公司符合以下條件時，其具有對該主體的控制：

- 擁有對被投資者的權力；
- 通過對被投資者的涉入而承擔或有權獲得可變回報；及
- 運用對被投資者的權力影響所得到回報的金額。

如有事實和情況表明上述控制三要素中的一項或多項要素發生了改變，本集團將重新評估其是否具有對被投資者的控制。

於一般情況下均存在多數表決權形成控制權之推定。當本集團擁有被投資者少於多數的表決權時，在此類表決權足以賦予其單方面主導被投資者相關活動的實際能力的情況下，本集團擁有對被投資者的權力。在評估本集團在被投資者中的表決權是否足以賦予其權力時，本集團考慮了所有相關的事實和情況，包括：

- 與被投資公司其他投票權持有人的合約安排；
- 其他合約安排所產生的權利；及
- 本集團的投票權及潛在投票權。

子公司的合併始於本集團獲得對該子公司的控制權之時，並止於本集團喪失對該子公司的控制權之時。特別是，在本年度購入或處置的子公司產生的收益和費用自本集團獲得控制權日起直至本集團停止對子公司實施控制之日為止納入合併損益表內。

損益及其他綜合收益的各個組成部分歸屬於本公司的股東及非控制性權益。子公司的綜合收益總額歸屬於本公司的股東及非控制性權益，即使這將導致非控制性權益的金額為負數。

為使子公司的會計政策與本集團的會計政策一致，必要時會對子公司的財務報表進行調整。

合併時，與本集團成員之間發生的交易相關的所有集團內部資產和負債、權益、收益、費用和現金流量均全額抵銷。

## 合併財務報表附註

### 2.2 合併基礎 – 續

#### 本集團在現有子公司中的所有者權益變動

本集團在子公司中不會導致本集團喪失對子公司控制的所有者權益變動作為權益交易核算。本集團持有權益的相關組成部分(包括儲備)和非控制性權益的賬面金額應予調整以反映子公司中相關權益的變動。調整的非控制性權益的金額(經對相關權益組成部分重新歸屬後)與收取或支付的對價的公允價值之間差額直接計入權益並歸屬於本公司的股東。

當本集團喪失對子公司的控制權時將確認利得或損失並計入損益，該利得或損失的計算為(1)所收到的對價的公允價值和任何保留權益的公允價值總額，與(2)相關資產(包括商譽)和非控制性權益及外匯儲備的原賬面金額之間的差額。此前計入其他綜合收益的與子公司相關的全部金額應視同本集團已直接處置該子公司的相關資產或負債進行核算，即重分類到損益或結轉到適用的國際財務報告準則規定／允許的其他權益類別。在前子公司中保留的投資在喪失控制權之日的公允價值應作為按照國際財務報告準則第9號進行初始確認的公允價值，或者作為在聯營企業或合營企業中的投資的初始確認成本(如適當)。

本集團擔任資產管理計劃及基金的管理人。此等資產管理計劃及基金主要投資於股票、債務證券和貨幣市場工具。本集團在此類結構化主體中的持股比例可能隨着本集團及第三方對該等主體的參股情況每日波動。此類資產管理計劃及基金若被視為由本集團控制(控制是基於對國際財務報告準則第10號「合併財務報表」中指引的分析加以確定)其將被納入合併範圍；由於相關集團實體(作為發行人)具有以現金回購或贖回此類資產管理計劃及基金份額的合同義務，因此除本集團外的其他方的權益將歸類為負債。相關金額在合併財務狀況表中其他負債下的「納入合併範圍的結構化主體中的第三方權益」內列示。

# 合併財務報表附註

## 2.3 會計政策及披露的變更

於本年度強制生效的國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈及經修訂的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）的修訂：

國際財務報告準則第17號	保險合同
國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務聲明2（修訂）	會計政策披露
國際會計準則第8號（修訂）	會計估計的定義
國際會計準則第12號（修訂）	與單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅
國際會計準則第12號（修訂）	國際稅制改革－支柱二立法模板*

- \* 為應對經濟合作與發展組織發佈的「支柱二」示範規則，國際會計準則第12號進行了修訂，主要包括：
- 因實施支柱二示範規則而產生的確認和披露遞延所得稅強制性暫時例外情形；
  - 在支柱二立法頒佈或實質性頒佈，但尚未生效的期間，實體應披露已知或合理估計的信息，以幫助財務報表用戶了解該實體因該立法，而面臨的支柱二所得稅風險。
- 因本集團的成員實體所在地位於尚未立法或已經立法尚未生效的司法管轄區，本集團尚未適用「支柱二」示範規則相關例外信息的披露。

採用修訂的國際財務報告準則對本集團的合併財務報表不會產生重大的影響。

## 2.4 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂的國際財務報告準則

本集團並未提早採用已頒佈但尚未生效的任何其他準則、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 <sup>1</sup>
國際會計準則第1號（修訂）	負債分類為流動或非流動（2020年修訂） <sup>1</sup>
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（2022年修訂） <sup>1</sup>
國際財務報告準則第7號及 國際會計準則第7號（修訂）	供應商融資安排 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第21號	缺乏可交換性 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號（修訂）	投資者與其聯營或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>

- 1 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效
- 2 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效
- 3 尚無強制生效日期但可以提前執行

採用新訂及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。

## 合併財務報表附註

### 3. 重大會計政策

主要會計政策載列如下。

#### 商譽

企業合併產生的商譽按照企業合併日期確立的成本(參見上文會計政策)減去累計減值損失(如有)計算。

就減值測試而言，商譽被分配至預期可從合併的協同效應中獲益的本集團各現金產出單元(或現金產出單元組)，即為內部管理目的監控商譽的最小單位，且並不大於經營分部。

對分配商譽的現金產出單元(或現金產出單元組)每年進行減值測試，或如若單元有可能發生減值的跡象則進行更頻繁的測試。對於在報告期由收購產生的商譽，分配商譽的現金產出單元(或現金產出單元組)應在報告期結束之前測試其減值。如果可回收金額低於其賬面金額，則減值損失應首先用來抵減任何商譽的賬面金額然後按比例抵減單元(或現金產出單元組)各資產賬面金額上的其他資產。任何商譽減值損失直接於損益確認。就商譽確認的減值損失不會在後續期間轉回。

對於相關現金產出單元的處置，歸屬於該單元的商譽金額在確定處置產生的損益金額時計算在內(或集團管理商譽的現金產出單元組內的任一現金產出單元)。

本集團有關購買聯營企業及合營企業產生的商譽的政策描述如下。

#### 聯營企業及合營企業中的投資

聯營企業是指本集團對其實施重大影響的主體。重大影響是指參與決定被投資者的財務及經營政策的權力、但不是控制或共同控制這些政策。

合營企業是指共同控制一項安排的參與方對該項安排的淨資產享有權利的合營安排。共同控制是指按合同約定分享對一項安排的控制權，並且僅在對相關活動的決策要求分享控制權的參與方一致同意時才存在。

聯營企業和合營企業的經營成果及資產和負債按權益會計法納入合併財務報表。按權益法核算的聯營企業和合營企業的財務報表是用在相似情況下與本集團類似交易或事項統一的會計政策來編製的。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 聯營企業及合營企業中的投資 – 續

根據權益法，聯營企業或合營企業中的投資在合併財務狀況表中按成本進行初始確認，並在其後進行調整，以確認本集團在該聯營企業或合營企業的損益及其他綜合收益中所佔的份額。聯營企業或合營企業除損益及其他綜合收益外的淨資產變動不確認，除非該變動導致本集團所持有的股東權益發生變化。如果本集團在聯營企業或合營企業的損失中所佔的份額超過本集團在該聯營企業或合營企業中的權益（包括任何實質上構成本集團對該聯營企業或合營企業的淨投資的長期權益），本集團應終止確認其在進一步損失中所佔的份額。額外損失僅在本集團發生的法定或推定義務或代表聯營企業或合營企業進行的支付範圍內進行確認。

聯營企業或合營企業中的投資應自被投資者成為聯營企業或合營企業之日起採用權益法進行核算。取得聯營企業或合營企業中的投資時，投資成本超過本集團在被投資者的可辨認資產及負債的公允價值淨額中所佔份額的部分確認為商譽（商譽會納入投資的賬面金額內）。如果本集團在此類可辨認資產及負債的公允價值淨額中所佔的份額超過投資成本，而且在重新評估後亦是如此，則超出的金額會在取得該項投資的當期立即計入損益。

在確定是否有必要就本集團在聯營企業或合營企業中的投資確認任何減值損失時，應採用國際財務報告準則第9號的規定。如有必要投資（包括商譽）的全部賬面金額應按照國際會計準則第36號「資產減值」的規定作為一項單項資產通過將其可收回金額（使用價值和公允價值減去銷售費用後的餘額兩者中的較高者）與其賬面金額進行比較來進行減值測試。已確認的任何減值損失構成投資賬面金額的一部分。該項減值損失的任何轉回金額應按照國際會計準則第36號的規定以投資的可收回金額其後增加為限進行確認。

當本集團對聯營企業不再有重大影響或不再共同控制合營企業，則入賬列為出售該被投資者的全部權益，產生的收益或虧損於損益內確認。此外，本集團就該聯營企業或合營企業先前按相同基準於其他全面收入確認的所有數額，猶如直接出售該聯營企業或合營企業的相關資產或負債予以入賬。因此，倘該聯營企業或合營企業先前於其他全面收入確認的收益或虧損會在相關資產或負債出售時重新分類至損益則本集團會在相關聯營企業或合營企業出售部份出售後將此收益或虧損由權益重新分類至損益（作為重新分類調整）。

當於聯營企業的投資成為於合營企業的投資或於合營企業的投資成為於聯營企業的投資時，本集團將繼續使用權益法，對於此類擁有人權益變動發生時，公允價值不會重新計量。



# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 聯營企業及合營企業中的投資 – 續

當本集團減少其在聯營企業或合營企業中的所有者權益但本集團繼續採用權益法時，本集團將此前計入其他綜合收益的與此次減少所有者權益相關的利得或損失部分重分類至損益（如果此項利得或損失在處置相關資產或負債時將被重分類至損益）。

當某集團主體與本集團的聯營企業或合營企業進行交易時此類與聯營企業或合營企業進行的交易所產生的損益將僅按聯營企業或合營企業中的權益與本集團無關的份額，在本集團的合併財務報表中予以確認。

### 收入確認

#### 與客戶訂立的合同產生的收入

本集團在客戶取得相關商品或服務控制權並有權利獲得轉讓商品或服務對價時確認合同收入。

如果合同中存在可變對價，對可變對價的估計應當為本集團向客戶轉讓商品或服務時有權收取的金額。可變對價在合同生效時進行估計，並且應當不超過在相關不確定性消除時，累計已確認的收入極可能不會發生重大轉回的金額。

如果合同中存在重大融資成份，為客戶就轉讓商品的交易提供了重大融資利益，且間隔期間超過了一年，本集團使用與客戶在合同開始時進行的單獨融資交易所反映的折現率進行折現，按照應收賬款的現值確認收入。如果合同中存在重大融資成份，為本集團提供了重大融資利益的，且間隔期間超過了一年，確認合同收入同時確認合同負債按實際利率法計算的利息支出。如果向客戶轉讓已承諾商品或服務與客戶就此類商品或服務進行支付之間的間隔期間為一年或更短期間，本集團使用國際財務報告準則第15號實務便利，不就重大融資成份的影響調整對價金額。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 收入確認 – 續

#### 與客戶訂立的合同產生的收入 – 續

(a) 經紀業務及投資諮詢業務

經紀佣金收入於交易日在達成有關交易後確認。經紀業務的處理及結算手續費收入於提供有關服務後確認。

投資諮詢收入在安排有關交易或提供有關服務後確認。

(b) 承銷及保薦業務

承銷及保薦費於承銷或保薦義務完成時確認。

(c) 資產管理業務

定期管理費收入根據資產管理協議項下資產價值的預定固定百分比定期確認。履約費收入於可根據實際履約計量釐定履約費時及於滿足相關或有條件時確認。

(d) 其他收入

其他收入在相關商品或服務控制權轉移給客戶時確認。

### 合同資產

合同資產是已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利。本集團在根據合同條款無條件收取合同對價之前，已經向客戶轉讓商品或服務的，按照有權（有條件）收取的對價金額確認合同資產。合同資產需要做減值測試，詳情請參考金融資產減值的會計政策。當合同對價轉為無條件時，則重新分類為應收款項。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 合同負債

本集團在向客戶轉讓商品或服務之前，如果客戶已經支付了合同對價，本集團按照客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早確認合同負債。本集團在本合同項下履行義務時將合同負債確認為收入（即相關貨物或服務的控制權轉移）。

### 合同成本

本集團為履行合同發生的成本，不適用固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍的，且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

- (a) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關。
- (b) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源。
- (c) 該成本預期能夠收回。

本集團對與合同成本有關的資產採用與該資產相關的收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。其他合同成本於發生當期費用化。

### 租賃

本集團在合同開始時評估合約是否是或包含租賃。如果合同讓渡在一定期間內控制被識別資產的權利以換取對價，則合同為租賃合同或包含租賃。

### 集團作為承租人

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團對所有租賃採用單一的確認和計量方法。本集團確認支付租賃款項的租賃負債和代表標的資產使用權的使用權資產。

## 合併財務報表附註

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 租賃 – 續

#### 集團作為承租人 – 續

##### (a) 使用權資產

本集團於租賃開始日(即標的資產可供使用日)確認使用權資產。使用權資產按成本減去累計折舊和減值損失後的金額計量,並根據租賃負債的重新計量進行調整。使用權資產的成本包括確認的租賃負債金額、發生的初始直接費用、開始日或之前支付的租賃付款額減去收到的任何租賃激勵。使用權資產的成本還包括拆除和移除標的資產或恢復標的資產或標的資產所在地的成本估算。使用權資產在租賃期和預計使用年限兩者中孰短的期間按直線法計提折舊。

如果租賃資產的所有權在租賃期結束時轉移給本集團,或成本反映了購買選擇權的行使,則使用該資產的預計使用年限計算折舊。

##### (b) 租賃負債

在租賃開始日,本集團以租賃期內尚未支付的租賃付款額的現值確認的租賃負債。租賃付款額包括固定付款(包括實質上的固定付款)減去全部應收租賃獎勵、取決於指數或比率的可變租賃付款以及根據餘值擔保預計應付的金額。租賃付款額還包括合理確定由本集團行使的購買選擇權的行權價格和終止租賃的罰款,如果租賃期限反映了本集團行使終止選擇權的情況。不依賴於指數或比率的可變租賃付款在觸發付款的事件或條件發生的期間確認為費用。

在計算租賃付款額的現值時,因為租賃內含利率不易確定,本集團採用租賃開始日的增量借款利率。租賃開始日後,利息的增加帶來租賃負債的增加,租賃款項的支付帶來租賃負債的減少。此外,如果發生變更、租賃期限的變更、租賃付款額的變更(例如,由於用於確定此類租賃付款的指數或比率的變更而導致的未來付款額的變更)或購買標的資產的選擇權的評估變更,則重新計量租賃負債的賬面價值。

## 合併財務報表附註

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 租賃 – 續

#### 集團作為承租人 – 續

##### (c) 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對短期租賃(即,自生效日期起租賃為12個月或更短,且不包含購買選擇權的租賃)採用短期租賃豁免。本集團對低值租賃資產採用低價值資產租賃豁免。

短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款在租賃期內按直線法確認為費用。

#### 集團作為出租人

當本集團作為出租人時,本集團在租賃開始時(或當存在租賃變更時)將其每項租賃分類為經營租賃或融資租賃。

本集團實質上沒有轉移資產所有權附帶的所有風險和報酬的租賃被歸類為經營租賃。當合同包含租賃和非租賃組成部分時,本集團以相對獨立的銷售價格為基礎將合同中的對價分配給每個組成部分。產生的租金收入在租賃期內按直線法核算,並因其經營性質計入合併損益表中的收入。經營租賃的談判和安排所發生的初始直接費用,計入租賃資產的賬面價值,在租賃期內按照與租金收入相同的基礎確認。或有租金在其賺取期間確認為收入。

實質上將與標的資產所有權有關的所有風險和報酬轉移給承租人的租賃,均按照融資租賃計量。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 物業及設備

物業及設備(包括用於提供服務或行政用途的建築物和租賃土地(歸類為融資租賃)(如下所述的在建工程除外)按照成本減去後續累計折舊和累計減值損失(如有)列示於合併財務狀況表。

在建工程按照成本減去任何已確認的減值損失列賬。成本包括專業費用,以及(就合資格資產而言)按照本集團會計政策予以資本化的借款費用。當完成並達到擬定用途時,該等物業會被列入合適的物業及設備類別中。此等資產按照與其他物業資產相同的準則,在資產達到其擬定用途時開始折舊。

除在建工程外,按直線法在估計使用壽命內通過對物業及設備成本減去殘值後的價值進行沖銷確認折舊。估計使用壽命、殘值及折舊法於報告期末進行覆核,如發生改變則作為會計估計按前瞻性基準變更處理。

物業及設備項目在處置時或在預期繼續使用該資產不能產生未來經濟收益的情況下終止確認。物業及設備項目的處置或報廢所產生的任何利得或損失按照資產的出售所得款項與其賬面金額之間的差額確定,並確認為損益。

倘發展中樓宇作生產或作行政用途,興建期間就預付租賃款項之攤銷列作在建樓宇成本一部分。在建樓宇按成本減任何已識別減值虧損列賬。樓宇於可供使用時(即其地點及狀況已可供其按管理層擬定的方式運營)開始折舊。

各類物業及設備的預計殘值率及使用壽命如下:

類別	預計殘值率	使用壽命
物業及建築物	零	30至50年
電子及通訊設備	零	3至5年
汽車	零	4至6年
辦公設備	零	5至11年
資產改良	零	5至10年

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 投資物業

投資物業是持有以用來賺取租金及／或資本增值的物業。

投資物業初始按成本(包括任何直接支出)計量。在初始確認後，投資物業按照成本減去之後的累計折舊和任何累計減值損失列示。按直線法在投資物業的估計使用壽命內，通過對其成本減去預計殘值後的價值來進行沖銷確認折舊。

當投資物業在處置或永久退出使用後及預期其處置不會帶來未來經濟收益的情況下終止確認。終止確認物業所產生的任何利得或損失(按照該資產處置所得款項淨額與其賬面金額之間的差額計算)在該物業終止確認的期間計入損益。

### 無形資產

#### 單獨收購的無形資產

單獨收購的使用壽命有限的無形資產按照成本減去累計攤銷及累計減值損失(如有)後的餘額列示。使用壽命有限的無形資產在其預計的使用壽命內按照直線法確認攤銷。本集團於報告期末對無形資產的估計使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更按前瞻性基準入賬。單獨收購的使用壽命不確定的無形資產(即交易席位)按照成本減去之後的任何累計減值損失後的餘額列示(參見下文與有形及無形資產減值損失相關的會計政策)。

各類使用壽命有限的無形資產的估計使用壽命如下：

類別	使用壽命
計算機軟件	5年
其他	5年

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 無形資產 – 續

#### 企業合併中收購的無形資產

企業合併中收購的無形資產與商譽分開確認，初始按照收購日的公允價值確認（視為該無形資產的成本）。

在初始確認後，企業合併中取得的使用壽命有限的無形資產採用與單獨取得的無形資產相同的基準，按照成本減去累計攤銷及任何累計減值損失列報。此外，企業合併中取得的使用壽命不確定的無形資產則按照成本減去之後的任何累計減值損失後的餘額列賬（參見下文與有形及無形資產減值損失相關的會計政策）。

無形資產在被處置或預期其使用或處置不會再產生未來經濟利益時終止確認。終止確認無形資產產生的利得或損失按照該資產的處置所得款項淨額與其賬面金額之間的差額計量，並在該資產終止確認時確認為損益。

#### 商譽及金融資產以外的有形及無形資產的減值

在報告期末，本集團覆核其使用壽命有限的有形和無形資產的賬面金額以確定是否有任何跡象顯示這些資產已發生減值損失。如果存在任何此類跡象，則會對相關資產的可收回金額作出估計，以確定減值損失（如有）的程度。

對使用壽命不確定的無形資產，每年單獨或以資產組的方式進行減值測試。此類無形資產不予攤銷。每個會計期間都對其使用壽命進行覆核，來判斷使用壽命是否不確定。如果有證據表明使用壽命是有限的，則按上述使用壽命有限的無形資產的政策進行會計處理。

如果無法估計單個資產的可收回金額，本集團會估計該資產所屬的現金產出單元的可收回金額。如果可以識別一個合理和一致的分配基礎，總部資產也應分配至單個現金產出單元，若不能分配至單個現金產出單元，則應將總部資產按能識別的合理且一致的基礎分配至最小的現金產出單元組合。

可收回金額是指公允價值減去處置費用後的餘額和使用價值兩者中的較高者。在評估使用價值時，預計未來現金流量會採用稅前折現率折現為現值，該稅前折現率應反映對貨幣時間價值的當前市場評價及該資產（或現金產出單元）特有的風險（未針對該風險調整估計未來現金流量）。



## 合併財務報表附註

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 商譽及金融資產以外的有形及無形資產的減值 – 續

如果資產(或現金產出單元)的可收回金額估計低於其賬面金額,則將該資產(或現金產出單元)的賬面金額減記至其可收回金額。當分攤減值損失時,減值損失首先抵減任何有的商譽的賬面價值,再根據單元組中其他各項資產的賬面價值比重抵減其他的資產。一項資產的賬面價值不低於其公允價值減處置成本(如可測)和使用價值(如可確定)以及零三者的最高者減值損失應立即計入損益。

如果減值損失隨後轉回,則資產(或現金產出單元)的賬面金額增加至其修改後的估計可收回金額,但是賬面金額的增加不應超出假設過往年度並無就該資產(或現金產出單元)確認減值損失而釐定的賬面金額。轉回的減值損失立即確認為損益。

#### 關聯方

在下列情況下,另一方被視為本集團的關聯方:

- (a) 個人或與其關係密切的家庭成員,如果該個人:
  - (i) 控制或共同控制本集團;
  - (ii) 對本集團具有重大影響;或
  - (iii) 為本集團或其母公司之主要管理人員;

或

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 關聯方 – 續

- (b) 符合以下任何情況之實體：
- (i) 該實體與本集團為同一集團之成員；
  - (ii) 該實體系另一實體（或該另一實體之母公司，附屬公司或同系附屬公司）之聯營企業或合營企業；
  - (iii) 該實體與本集團同為第三方之合營企業；
  - (iv) 某實體為第三方之合營企業而另一實體為第三方之聯營企業；
  - (v) 該實體為以本集團或與本集團有關聯之實體之僱員為受益人之退休福利計劃；
  - (vi) 該實體由(a)中所示之個人控制或共同控制；
  - (vii) (a)(i)中所示之個人對該實體具有重大影響，或其為該實體（或該實體之母公司）關鍵管理人員；及
  - (viii) 該實體或該實體所在集團之任一成員，為本集團或其母公司提供關鍵管理人員職責。

### 現金及現金等價物

財務狀況表中的現金及現金等價物包括庫存現金和銀行活期存款，以及流動性強、易轉換成已知金額的現金、且價值變動風險很小的短期存款，且購買時到期日通常為三個月內，且為滿足短期現金承諾而持有。

為編製合併現金流量表，現金和現金等價物由庫存現金和銀行存款，以及前述定義的短期存款，減去作為本集團現金管理一項組成部分的按需償還的銀行透支構成。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 外幣

在編製個別集團主體的財務報表時以該主體的功能貨幣以外的貨幣(外幣)進行的交易會按交易發生日的現行匯率進行確認。在報告期末,以外幣計值的貨幣性項目應按當日的現行匯率重新折算。以公允價值入賬的以外幣計值的非貨幣性項目應按公允價值確定日的現行匯率重新折算。以歷史成本計量的以外幣計值的非貨幣性項目不再重新折算。

結算貨幣性項目及重新換算貨幣性項目所產生和匯兌差額,於其產生的期間在損益中確認。

為呈列合併財務報表,本集團境外業務的資產和負債均採用報告期末的現行匯率折算為本集團的列報貨幣(即人民幣)。收入和支出項目均按期內平均匯率折算。所產生的匯兌差額(如有)均於其他綜合收益內確認並累積計入權益項下的外幣折算儲備(歸屬於非控制性權益,若適當)。

### 借款費用

直接歸屬於合資格資產(指需要經過相當長時間才能達到擬定用途或可銷售狀態的資產)的購買、建造或生產的借款費用,直至該等資產實質上已達到擬定用途或可銷售狀態之前均計入該等資產的成本。

所有其他借款費用應在其產生的當期於損益內確認。

### 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時,以其公允價值予以確認。與費用相關的政府補助,在補償的費用支出期間內確認為收入。

與資產相關的政府補助,以其公允價值確認為遞延收益,在相關資產使用壽命內平均分配或從資產的賬面價值中扣除,計入當期損益,對相關資產的折舊予以抵減。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 僱員福利

本集團在僱員提供服務的報告期間，將與該等服務相關的僱員福利開支確認為損益。

### 短期社會福利

短期社會福利支出指對中國政府設立的僱員社會福利體系的付款，包括醫療保險、住房公積金和其他社保繳費。本集團根據僱員薪金的若干百分比，定期對此等基金作出供款，供款在僱員因提供服務而享有供款的期間確認為損益。本集團就此等金的責任限於報告期間內應支付的供款。

### 設定供款計劃

設定供款計劃付款包括內地政府管理的強制性社會養老保險及失業保險。提供予香港僱員的強制性公積金計劃以及合資格僱員的年金計劃，於僱員因提供服務而有權享有供款時確認為開支。

### 提前退休福利

本集團向接納提前退休安排的中國內地僱員提供提前退休福利。

有關提前退休福利的負債於僱員在正常退休日期前經管理層批准自願退休時確認。於報告期末提前退休福利表示負債，有關變動於損益確認。

### 其他長期福利

就其他長期僱員福利確認的負債按本集團就僱員直至報告日期所提供服務預期將作出的估計未來現金流出現值計量。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 稅項

所得稅費用指當期應付的稅項與遞延稅項的總和。

當前應付的稅費以年度的應課稅利潤為基準計算。應課稅利潤與合併損益表內呈報的「所得稅前利潤」不同，因為其排除在其他年度內應課稅或可抵扣的收入或支出，並進一步排除從不課稅或不可抵免的項目。本集團的當期稅項按照報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率計算。

遞延稅項按照合併財務報表中資產和負債的賬面金額與計算應課稅利潤時使用的相應稅基之間的暫時性差異確認。遞延稅項負債通常按全部應課稅暫時性差異確認。遞延稅項資產通常在很可能取得能利用可抵扣暫時性差異來抵扣應課稅利潤的範圍內確認。如果暫時性差異來自交易中其他資產和負債的初始確認（除業務合併外）且該交易既不影響應課稅利潤也不影響會計利潤則該等遞延稅項資產和負債，並且不產生相等的應課稅和可抵扣暫時性差異，則不予以確認。此外，如果暫時性差異來自商譽的初始確認，則不確認遞延稅項負債。

遞延稅項負債按子公司及聯營企業投資和合營企業權益相關的應課稅暫時性差異確認，除非本集團能夠控制該暫時性差異的轉回及該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。與該等投資及權益相關的可抵扣暫時性差異產生的遞延稅項資產只在能夠取得充足的應課稅利潤以抵扣暫時性差異且該暫時性差異預計在可預見的未來將轉回的情況下才予以確認。

遞延稅項資產的賬面金額在報告期末進行審查，在不再可能有充足應課稅利潤收回全部或部分資產時予以扣減。

遞延稅項資產和負債按照預計適用於清償負債或變現資產期間的稅率，根據於各報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率（及稅法）為基礎計量。

遞延稅項資產和負債的計量反映本集團預期在各報告期末收回或清償的資產和負債的賬面金額的方式所導致的納稅後果。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 稅項 – 續

當期及遞延稅項於損益內確認，但與在其他綜合收益或直接在權益中確認的項目相關的當期及遞延稅項除外，在這種情況下，當期及遞延稅項亦分別在其他綜合收益或直接在權益中確認。倘因業務合併的初步會計處理而產生即期稅項或遞延稅項，有關稅務影響會計入業務合併的會計處理之中。

倘存在以當期稅項資產抵銷當期稅項負債的法定執行權利，且遞延稅項資產和負債均與同一稅務機關徵收的所得稅相關以及本集團擬以淨額基準結算當期稅項資產及負債，則遞延稅項資產和負債可相互抵銷。

### 預計負債

當本集團因為過去的事件而須承擔現時義務（法定或推定義務），而本集團很可能須履行該義務且其金額可被可靠估計時確認預計負債。

確認為預計負債的金額是對報告期末履行現時義務所需支付的對價作出的最佳估計，並考慮該義務的風險和不確定性。如果用預期履行現時義務所需的現金流量來計量預計負債，若貨幣的時間價值影響重大，則賬面金額即是該現金流量的現值。

當預計從第三方收回清償預計負債所需的部分或全部經濟利益時，若能夠基本確定補償金額將可收回且應收款金額能夠可靠計量，則應收款將確認為資產。

### 其他權益工具

本集團發行的永續債沒有到期日，對於永續債票面利息，本集團有權遞延支付，本集團並無合同義務支付現金或其他金融資產，分類為權益工具。

### 股利分配

末期股息經股東大會批准後確認為負債，擬派發的股利在財務報表附註中披露。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 金融工具

#### 金融資產

##### 初始確認及計量

金融資產在初始確認時，可分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵及本集團管理該金融資產的業務模式。除不包含重大融資成份或本集團已採用實務便利而不予調整重大融資成份影響的應收賬款以外，對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。不包含重大融資成份或本集團已採用實務便利的應收賬款，本集團根據國際財務報告準則第15號的規定按交易價格計量。

金融資產符合在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付時，可以分類為以攤餘成本計量的金融資產或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。金融資產不符合在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付時，無論其業務模型如何都將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。

本集團管理金融資產的業務模式是指本集團如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式可以是以收取合同現金流量為目標，出售金融資產為目標或二者兼顧。金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產，其管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，其管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量又以出售金融資產為目標。金融資產不以此前所提及的業務模型進行管理時，將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。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 金融工具 – 續

### 金融資產 – 續

### 後續計量

金融資產的後續計量取決於其分類：

#### 以攤餘成本計量的金融資產（債務工具）

以攤餘成本計量的金融資產採用實際利率法進行後續計量，並需考慮減值。其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

#### 以公允價值計量且其變動直接計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）

以公允價值計量且其變動直接計入其他綜合收益的債權投資與以攤餘成本計量的金融資產一樣採用實際利率法進行後續計量，利息收入、匯兌差額和減值損失計入當期損益，餘下公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。

#### 以公允價值計量且其變動直接計入其他綜合收益的金融資產（權益工具）

如果滿足國際會計準則32號「金融工具：列報」中權益工具的定義，本集團於初始確認時可以不可撤銷地選擇將部分非交易性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金融資產。本集團以單項金融工具為基礎進行上述分類。

當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失不會計入當期損益。本集團於有權收取股利時確認股利收入並計入損益表中的投資收益淨額，明確作為投資成本部分收回的股利收入除外，該等股利收入計入其他綜合收益。以公允價值計量且其變動直接計入其他綜合收益的權益工具不需進行減值測試。



## 合併財務報表附註

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

#### 金融資產 – 續

#### 後續計量 – 續

#### 以公允價值計量且其變動直接計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產包括交易性金融資產、在初始確認指定為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產及按照準則要求必須以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。交易性金融資產是指取得相關金融資產的目的主要是為了在近期內出售或回購。衍生工具，包括單獨拆分的嵌入式衍生工具也分類為交易性金融資產，被指定且為有效套期工具的衍生工具除外。無法通過合同現金流量測試的金融工具將被分類並按照公允價值變動計入當期損益計量，無需考慮業務模式。債務工具如果滿足上述條件將被分類為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計量時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，可以於初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益。

對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

該分類包括沒有被不可撤銷的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。對於此類權益，本集團於有權收取股利時確認股利收入並計入損益表中的投資收益淨額。

當混合工具（包含金融負債或非金融主合同）中的嵌入式衍生工具與主合同的經濟特徵和風險不緊密相關，與嵌入式衍生工具條款相同的單獨工具符合衍生工具的定義，且混合合同未按照公允價值計量且其變動計入當期損益，則該衍生工具需要從混合工具中進行拆分並單獨按照衍生工具進行列報。嵌入式衍生工具以公允價值計量且其變動計入當期損益。僅當合同條款出現變動且重大改變其他情況下所需現金流量時，或當原分類為按公允價值計量且其變動計入其他損益的金融資產重分類時，方才進行重新評估。

混合工具的主合同為金融資產時，整個混合工具分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益，而非將其中的嵌入衍生工具單獨拆分計量。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 金融工具 – 續

#### 金融資產的終止確認

在下列情況下，應終止確認金融資產（或金融資產的一部分，或一組相類似金融資產的一部分，如適用）（即從本集團的合併財務狀況表中移除）：

- 收取金融資產現金流量的權利屆滿；或
- 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

若已轉讓其收取該項金融資產所得現金流量的權利，或者承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務，本集團將評價是否以及在何種程度上保留與該資產相關的風險及報酬。若未轉讓或保留該項資產的絕大部分風險和回報，亦未轉讓該項資產的控制權，該項資產將按本集團繼續參與該項資產的程度確認。在上述情況下，本集團相應確認有關負債。有關資產和負債以本集團所保留的權利和義務為基礎進行計量。

通過對所轉移金融資產提供擔保方式繼續涉入的，則按該項資產的原始賬面值與本集團可能須償還的對價金額上限的較低者計量。

#### 金融資產減值

本集團對所有以公允價值計量且其變動計入當期損益之外的債務工具確認預期信用損失。預期信用損失基於根據合同到期的現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額而釐定，並以原實際利率的近似值貼現。預期收取的現金流量包括出售所持有的抵押品或組成合同條款的其他增信措施產生的現金流量。

#### 一般方法

預期信用損失分兩個階段進行確認。自初始確認以來信用風險沒有顯著上升的信用風險敞口，預期信用損失基於未來12個月可能發生的違約事件（「12個月預期信用損失」）造成的信用損失計提。對於自初始確認以來信用風險顯著增加的信用風險敞口，不論何時發生違約（「整個存續期預期信用損失」），都需要基於剩餘存續期為信用風險敞口計提預期信用損失。

## 合併財務報表附註

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

#### 金融資產減值 – 續

#### 一般方法 – 續

本集團於每個資產負債表日評估金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著上升。進行評估時，本集團比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險和初始確認日發生違約的風險，並且考慮所有在無須付出不當成本或努力的情況下可獲得合理及可支持的信息，包括歷史及前瞻性信息。

除了使用簡化方法的應收賬款和合同資產，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具和以攤餘成本計量的金融資產使用一般方法計提預期信用損失並分類為下述不同階段。

- 第一階段： 如果信用風險自初始確認後未顯著增加，按照相當於未來12個月預期信用損失的金額計量預期信用損失。
- 第二階段： 如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，按照相當於整個存續期計量預期信用損失。
- 第三階段： 如果在資產負債表日金融資產發生信用減值的（不屬於已購或原始信用減值資產），按照相當於整個存續期計量與其信用損失。

已購或原始信用減值資產是指在初始確認時即發生信用減值的金融資產。此類金融資產初始按公允價值計量，之後利息收入計算時使用經信用調整的實際利率。預期信用損失在之後發生變化的情況下確認或轉回。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 金融工具 – 續

#### 金融資產減值 – 續

##### 簡化方法

對於不含重大融資成份或本集團已採用實務便利而不予調整重大融資成份影響的應收賬款、合同資產、其他應收款及預付款項，本集團運用簡化方法計量預期信用損失。簡化方法下本集團在每個資產負債表日按照整個存續期確認預期信用損失，而不再考慮信用風險是否發生變化。本集團已經基於歷史信用損失經驗建立減值準備轉移矩陣，並根據債務人及經濟環境的具體情況進行前瞻性調整。

對於包含重要融資組成部分的應收賬款、合同資產、其他應收款及預付款項，本集團選擇採用上述簡化方法計量預期信用損失。

### 金融負債

#### 初始確認及計量

金融負債在初始確認時可以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或其他金融負債。

所有的金融負債在初始確認時以公允價值計量，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

本集團的金融負債包括借款、應付短期融資款、拆入資金、代理買賣證券款、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、賣出回購金融資產、衍生金融負債、應付債券、其他流動負債以及其他非流動負債。

## 合併財務報表附註

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

#### 金融負債 – 續

#### 後續計量

金融負債的後續計量取決於其分類：

#### 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債包括交易性金融負債和在初始計量時被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。

為短期內回購目的而承擔的金融負債分類為交易性金融負債。本類別包括本集團在國際財務報告準則第9號定義的套期關係中指定為套期工具之外的衍生金融工具。分離出來的嵌入式衍生工具也分類為交易性金融負債，除非被指定為有效套期工具。交易性金融負債的損益計入當期損益表。損益表中公允價值變動損益不包括金融負債的利息支出。

在滿足國際財務報告準則第9號的條件下，金融負債可以在初始確認時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。由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益且期後不能重分類進損益表。除此之外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損益計入當期損益表。損益表中公允價值變動損益不包括金融負債的利息支出。

#### 其他金融負債

初始確認後，計息其他金融負債使用實際利率法以攤餘成本進行後續計量，除非折現的影響很小，此時可以採用成本進行後續計量。該金融負債終止確認或使用實際利率法進行攤銷過程中產生的損益計入當期損益表。

攤餘成本的計算應考慮任何收購折價或溢價，並包括屬於實際利率組成部分的各項收費或成本。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 金融工具 – 續

#### 金融負債的終止確認

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。

倘現有金融負債被同一貸款方以實質上幾乎全部不同條款的另一金融負債取代，或者現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，並且各自賬面價值的差異在損益中確認。

#### 金融工具的抵消

只有當具備抵銷金融資產和負債的確認金額的合法權利，且預期將按淨額同時處置相關金融資產和金融負債時，金融資產和金融負債才可以抵銷，以淨額列示於財務狀況表中。

#### 衍生金融工具

##### 初始確認及後續計量

衍生工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。

衍生工具因公允價值變動而產生的利得或損失，直接計入當期損益。現金流套期中的有效部分在其他綜合收益中確認，並在套現項目影響損益時轉入損益。

## 合併財務報表附註

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

#### 買入返售金融資產以及賣出回購金融資產

買入返售及賣出回購業務按發生時實際支付或收到的款項入賬，並在財務狀況表中確認。買入返售的標的資產在表外作備查登記，賣出回購的標的資產仍在財務狀況表中確認。

買入返售及賣出回購業務的買賣差價分別按實際利率法在返售或回購期間內確認為利息收入和利息支出。

#### 應付經紀業務客戶賬款

本集團代理客戶買賣證券收到的應付經紀業務客戶賬款，全額存入本集團指定的銀行賬戶；本集團在收到代理客戶買賣證券款的同時確認為一項負債，與客戶進行相關的結算。

本集團接受客戶委託通過證券交易所代理買賣證券，與客戶清算時如買入證券成交總額大於賣出證券成交總額，按清算日買賣證券成交價的差額，加代扣代繳的印花稅和應向客戶收取的佣金等手續費減少客戶交易結算資金；如買入證券成交總額小於賣出證券成交總額，按清算日買賣證券成交價的差額，減代扣代繳的印花稅和應向客戶收取的佣金等手續費增加客戶交易結算資金。

#### 融資融券業務

融資融券業務，是指本集團向客戶出借資金供其買入證券或者出借證券供其賣出，並由客戶交存相應擔保物的經營活動。

#### 融出資金

本集團對客戶融出的資金，確認應收債權，並對佣金收入確認相應利息收入。

本集團融出資金風險準備參照金融資產減值中以攤餘成本計量的金融資產確認。

# 合併財務報表附註

## 3. 重大會計政策 – 續

### 金融工具 – 續

### 融資融券業務 – 續

#### 融出證券

本集團將自身持有的證券出借客戶，並約定期限和利率，到期收取相同數量的同種證券，並根據融資融券協議將收取的手續費確認為利息收入。此項業務融出的證券不滿足終止確認條件，繼續確認為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具中的融出證券，並參照以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具進行後續計量。

## 4. 重大會計判斷及估計不確定性的關鍵來源

應用本集團會計政策(載於合併財務報表的附註3)時，本公司董事需要對於無法從其他來源清楚得知的資產與負債的賬面值作出估計、判斷和假設。估計和相關假設以過往經驗及其他視為相關的因素為基礎。實際結果可能與此等估計不同。

本集團會持續對上述估計和相關假設進行覆核。對會計估計的修改若僅影響修改估計的當期，則於當期確認，若同時影響變更當期和未來期間，則須於變更當期和未來期間確認。

### 合併範圍的確定

評估本集團是否作為投資者控制被投資企業時須考慮所有事實及情況。控制的定義包含以下三項要素：

(a)擁有對被投資者的權力；(b)通過參與被投資者的活動而享有或有權獲得可變回報；及(c)有能力運用對被投資者的權力影響所得到回報的金額。倘若有事實及情況顯示上述三項要素中一項或多項有所變動，則本集團需要重新評估是否對被投資企業構成控制。

對於本集團管理的集合資產管理計劃及投資基金，本集團會評估其所持有投資組合連同其管理人報酬與信用增級所產生的可變回報的最大風險敞口是否足夠重大從而表明本集團是集合資產管理計劃及投資基金的當事人。如本集團為當事人，則集合資產管理計劃及投資基金須合併入賬。



# 合併財務報表附註

## 4. 重大會計判斷及估計不確定性的關鍵來源 – 續

### 運用估值技術確定金融資產和衍生金融工具的公允價值

對於無法獲得活躍市場報價的金融工具，本集團使用了估值模型計算其公允價值。估值模型包括現金流貼現分析模型等。在實際操作中，現金流貼現模型盡可能地只使用可觀測數據，但是管理層仍需要對如交易雙方信用風險、市場利率波動性及相關性等因素進行估計。若上述因素的假設發生變化，金融工具公允價值的評估將受到影響。

### 金融工具的減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

### 所得稅

日常業務過程中若干交易及業務的最終稅項釐定並不確定。倘有關事項的最終稅項結果有別於初始估計金額，則該等差異會影響釐定期間的當期所得稅及遞延所得稅。

遞延稅項資產能否變現主要取決於未來是否有充足的利潤或應課稅暫時性差異。

倘預期可能產生充足利潤或應課稅暫時性差異，則期內於損益確認遞延稅項資產。反之，若預期不會有充足利潤或應課稅暫時性差異，則期內於損益轉回遞延稅項資產。稅務虧損及可抵扣減暫時性差異的詳情載於附註42。

# 合併財務報表附註

## 5. 分部報告

向本公司董事會（作為「首席營運決策者」）所報告用於資源分配及評估分部表現的信息主要集中於本集團所提供服務的性質，與本集團組織基礎一致，即提供不同服務並服務不同市場的不同業務各自作為單個戰略業務單位分開組織及管理。分部資料根據各分部向本公司董事會報告時採納的會計政策及計量標準計量，與編製合併財務報表時使用的會計及計量標準一致。

本集團經營分部具體細分如下：

- (a) 投資銀行：主要包括承銷股票及債券和提供財務顧問服務所賺取的承銷佣金以及保薦及顧問費；
- (b) 財富管理：主要包括向零售客戶提供經紀和投資顧問服務所賺取的手續費及佣金，從融資融券、回購交易服務、融資租賃及客戶交易結算資金管理等所賺取的利息收入，以及代銷金融產品所賺取的手續費；
- (c) 交易及機構：主要包括從股票、固定收益、衍生證券及其他金融產品的投資交易及做市服務賺取的投資收入及利息收入，來自另類投資的投資收入，以及向機構客戶提供投資研究和主經紀商服務所賺取的手續費及佣金；
- (d) 投資管理：主要包括向客戶提供資產管理、公募基金管理及私募基金管理服務所賺取的管理及顧問費等；
- (e) 其他：主要包括總部經營收入。

分部間交易（如有）參照收取第三方的價格進行該基準於年內並無變化。

分部利潤或虧損指分攤所得稅費用及所佔聯營企業和合營企業的業績前各分部所賺得的利潤或所產生的虧損。該等計算值報告予首席營運決策者供其分配資源及評估業績。

分部資產或負債分配予各分部，惟遞延稅項資產或負債除外。分部間的抵銷是總部撥付予營業部的營運資金，於合併時沖銷。分部業績不包括所得稅費用及所佔聯營企業和合營企業的業績，而分部資產及負債分別包括預付稅款、當期稅項負債及於聯營企業和合營企業的權益。

# 合併財務報表附註

## 5. 分部報告 – 續

截至2023年及2022年12月31日年度，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
<b>截至2023年12月31日止年度</b>								
<b>分部收入及業績</b>								
分部收入	598,795	13,252,813	10,963,214	7,116,368	161,482	32,092,672	—	32,092,672
分部其他收入及收益或虧損	15	430,474	(12,856)	277,949	510,099	1,205,681	—	1,205,681
分部收入及其他收益	598,810	13,683,287	10,950,358	7,394,317	671,581	33,298,353	—	33,298,353
分部支出	(866,078)	(7,309,087)	(8,916,356)	(5,678,533)	(2,498,986)	(25,269,060)	—	(25,269,060)
分部業績	(267,268)	6,374,200	2,034,002	1,715,764	(1,827,405)	8,029,293	—	8,029,293
所佔聯營企業及合營 企業的業績	—	280	31,832	686,785	(3,754)	715,143	—	715,143
所得稅前利潤／(損失)	(267,268)	6,374,480	2,065,834	2,402,549	(1,831,159)	8,744,436	—	8,744,436
<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	—	—	—	—	—	—	—	449,045
本集團負債總額	—	—	—	—	—	—	—	<u>541,505,969</u>
<b>其他分部數據</b>								
計入計量分部損益或 分部資產的金額								
折舊及攤銷	5,376	345,726	32,912	134,549	410,912	929,475	—	929,475
信用減值損失	456	(78,437)	118,249	55,796	(579)	95,485	—	95,485
其他資產減值損失	—	3,577	—	—	50	3,627	—	3,627
資本支出	4,247	178,431	46,766	122,798	323,951	676,193	—	676,193

# 合併財務報表附註

## 5. 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>截至2022年12月31日止年度</b>								
<b>分部收入及業績</b>								
分部收入	615,685	13,369,875	8,346,465	7,681,421	115,316	30,128,762	—	30,128,762
分部其他收入及收益或虧損	(525)	1,168,757	(31,088)	1,369,094	620,892	3,127,130	—	3,127,130
分部收入及其他收益	615,160	14,538,632	8,315,377	9,050,515	736,208	33,255,892	—	33,255,892
分部支出	(861,656)	(7,859,965)	(7,077,298)	(6,046,310)	(1,962,688)	(23,807,917)	—	(23,807,917)
分部業績	(246,496)	6,678,667	1,238,079	3,004,205	(1,226,480)	9,447,975	—	9,447,975
所佔聯營企業及合營 企業的業績	—	(27)	23,673	954,387	(38,220)	939,813	—	939,813
所得稅前利潤/(損失)	(246,496)	6,678,640	1,261,752	3,958,592	(1,264,700)	10,387,788	—	10,387,788
<b>截至2022年12月31日</b>								
<b>分部資產及負債</b>								
分部資產	328,053	146,415,378	277,254,511	36,216,948	156,029,783	616,244,673	(1,571,000)	614,673,673
遞延稅項資產								2,582,609
本集團資產總額								<u>617,256,282</u>
分部負債	252,083	123,173,313	143,534,152	13,035,958	211,893,445	491,888,951	—	491,888,951
遞延稅項負債								574,491
本集團負債總額								<u>492,463,442</u>
<b>其他分部數據</b>								
計入計量分部損益或 分部資產的金額								
折舊及攤銷	4,636	327,965	26,191	123,027	337,575	819,394	—	819,394
信用減值損失	5,850	(368,116)	(17,170)	8,484	(1,110)	(372,062)	—	(372,062)
其他資產減值損失	—	4,381	7,586	—	50	12,017	—	12,017
資本支出	4,765	184,746	43,180	313,699	307,668	854,058	—	854,058

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。本集團的分部間收入並不重大，且並無載入向首席運營決策者呈報的報告中。

截至2023年及2022年12月31日止年度，無單一客戶佔本集團10%以上的收入。

## 合併財務報表附註

### 6. 佣金及手續費收入

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
資產管理費及基金管理費收入	7,727,649	8,939,142
證券經紀業務佣金及手續費收入	5,526,104	6,119,633
承銷及保薦費收入	532,961	556,850
期貨經紀業務佣金及手續費收入	549,094	541,626
諮詢和財務顧問費收入	162,179	174,734
其他	316,508	338,152
	<u>14,814,495</u>	<u>16,670,137</u>

### 7. 利息收入

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
融資融券	5,596,926	5,724,477
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	3,680,127	3,036,482
交易所及金融機構款項	3,514,397	3,197,574
買入返售金融資產	702,525	751,665
以攤餘成本計量的債權工具	25,962	6,134
租賃業務	15,022	41,325
其他	11,723	97,483
	<u>13,546,682</u>	<u>12,855,140</u>

# 合併財務報表附註

## 8. 投資收益淨額

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
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	176,193	554,903
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淨額	(260,814)	(3,290,640)
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	4,274,546	3,819,220
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	366,463	12,994
衍生工具已實現收益淨額	16,262	2,355,224
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	43,617	(4,345,951)
— 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	(698,636)	432,414
— 衍生工具	(186,136)	1,065,321
	<b>3,731,495</b>	<b>603,485</b>

## 9. 其他收入及收益或虧損

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
政府補助 <sup>(i)</sup>	923,674	1,364,717
大宗商品銷售收入	342,574	1,056,311
納入合併範圍的結構化主體中的第三方損益	(162,352)	661,285
代扣代繳稅金的手續費返還	58,088	67,766
處置子公司、聯營及合營企業產生的收益／(損失)	5,354	(4,258)
其他	38,343	(18,691)
	<b>1,205,681</b>	<b>3,127,130</b>

(i) 政府補助為本集團無條件自地方政府取得用以支持特定地點業務。

## 合併財務報表附註

### 10. 折舊及攤銷

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
物業及設備折舊	401,382	352,909
使用權資產折舊	371,699	338,788
其他無形資產攤銷	146,182	121,563
投資物業折舊	10,212	6,134
	<u>929,475</u>	<u>819,394</u>

### 11. 僱員成本

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金、獎金及津貼及其他長期福利	7,162,490	7,374,720
設定供款計劃	688,507	591,049
短期社會福利	457,862	417,119
其他	464,124	497,374
	<u>8,772,983</u>	<u>8,880,262</u>

本集團於中國境內的僱員參加由國家管理的社會福利計劃，包括由相關的市級和省級政府負責管理的養老金保險、失業保險、醫療保險、住房公積金及其他社會福利供款。根據相關規例，本集團承擔的保費及福利供款定期計算並支付予相關的勞動及社會福利部門。養老金保險及失業保險為設定供款計劃。

除上述社會福利計劃外，本集團亦為中國境內的若干合資格僱員提供年金計劃。僱員及本集團的年金計劃供款基於僱員薪金的若干百分比計算，並於損益中確認為開支。此等年金計劃為設定供款計劃。

本集團亦為香港的所有合資格僱員執行強制性公積金計劃（同屬設定供款計劃）。本集團按有關薪酬成本的若干百分比向計劃供款，僱員亦按相同比例供款，惟為各僱員設有最高金額。資產計劃與本集團資產分開管理，由受託人管理的基金持有。

設定供款計劃的供款於產生時列作開支。本集團不能於任何情況下提取或使用就設定供款計劃作出的資金供款。

## 合併財務報表附註

### 12. 佣金及手續費支出

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
證券及期貨經紀業務支出	265,043	274,407
承銷及保薦支出	14,572	6,296
其他服務支出	22,537	26,243
	<u>302,152</u>	<u>306,946</u>

註：基金及資產管理業務的銷售開支於附註14所載其他經營支出項目下列示，金額為人民幣1,836.47百萬元（2022年：人民幣2,045.68百萬元）。

### 13. 利息支出

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應付債券	3,502,384	3,954,879
賣出回購金融資產款	3,470,464	2,220,184
應付短期融資款	1,024,204	1,012,935
拆入資金	1,117,772	705,398
應付經紀業務客戶賬款	580,399	600,692
借款	319,479	60,116
租賃負債	35,464	33,392
長期借款	736	8,992
其他	359,759	157,442
	<u>10,410,661</u>	<u>8,754,030</u>



## 合併財務報表附註

合併財務報表附註 截至二零二三年十二月三十一日

### 14. 其他經營支出

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
基金及資產管理業務的銷售開支	1,836,473	2,045,682
大宗商品銷售成本	334,165	1,053,623
一般及行政開支	1,162,899	988,709
郵電通訊費用	290,793	267,664
廣告及業務開發費用	228,674	205,773
稅金及附加費	165,748	175,114
房租及物業水電費	160,725	146,682
證券投資者保護基金及期貨投資者保障基金	69,643	74,779
審計師酬金	8,092	8,366
雜費	497,465	440,938
	<u>4,754,677</u>	<u>5,407,330</u>

### 15. 信用減值損失

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
以攤餘成本計量的債權工具	34,439	(22,341)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	71,561	(11,930)
融資客戶墊款	(18,702)	(211,304)
應收賬款	59,263	41,664
租賃應收款	(22,447)	22,385
買入返售金融資產	(34,340)	(199,947)
其他	5,711	9,411
	<u>95,485</u>	<u>(372,062)</u>

### 16. 其他資產減值損失

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
其他無形資產	50	50
其他	3,577	11,967
	<u>3,627</u>	<u>12,017</u>

5 年度報告 2023

# 合併財務報表附註

## 17. 所得稅費用

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
當期稅項：		
中國企業所得稅	1,100,745	1,825,359
香港利得稅及其他司法權區	41,621	21,616
	<b>1,142,366</b>	1,846,975
遞延稅項(附註42)	(260,847)	(357,190)
	<b>881,519</b>	1,489,785

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%(2022年：25%)。

香港利得稅乃按兩個期間估計應課稅利潤的16.5%(2022年：16.5%)計算。於其他司法權區產生的稅項按有關司法權區的現行稅率計算。

按法定稅率25%與實際稅率計算的所得稅費用調節如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
所得稅前利潤	8,744,436	10,387,788
按法定稅率25%計算的稅項	2,186,109	2,596,947
所佔聯營企業及合營企業的利潤的稅務影響	(193,309)	(225,419)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	98,239	42,706
免稅收入的稅務影響	(1,162,593)	(967,587)
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的稅務影響	71,829	68,009
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	1,987	(1,058)
子公司不同稅率的影響	(3,123)	(16,784)
其他	(117,620)	(7,029)
年度所得稅費用	<b>881,519</b>	1,489,785

## 合併財務報表附註

### 18. 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：

	2023年	2022年
用以計算基本每股收益的收益：		
歸屬於本公司股東的年度利潤(人民幣千元)	6,977,800	7,929,282
減：歸屬於本公司其他權益工具持有人的年度利潤(人民幣千元)	685,882	198,579
歸屬於本公司普通股股東的年度利潤(人民幣千元)	<u>6,291,918</u>	<u>7,730,703</u>
已發行普通股的加權平均數(千股)(i)	<u>7,605,846</u>	<u>7,612,196</u>
每股收益(人民幣元)		
— 基本	<u>0.83</u>	<u>1.02</u>
— 稀釋	<u>0.83</u>	<u>1.02</u>
(i) 已發行普通股的加權平均數(千股)		
年初普通股股數	7,621,088	7,621,088
減：股票回購股份加權平均數	15,242	8,892
年末普通股加權平均數	<u>7,605,846</u>	<u>7,612,196</u>

2023年及2022年，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年度利潤，除以已發行普通股的加權平均數計算。

# 合併財務報表附註

## 19. 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>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／沖銷時抵銷	(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>

## 合併財務報表附註

### 19. 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>成本</b>							
2022年1月1日	2,819,136	1,056,698	124,709	252,151	938,376	—	5,191,070
增加	—	250,836	19,690	29,362	79,485	246,301	625,674
本年轉移	(121,174)	—	—	—	—	—	(121,174)
處置／沖銷	(31,871)	(74,708)	(11,682)	(11,281)	(45,169)	—	(174,711)
外幣報表折算差額的影響	—	3,491	113	348	2,165	—	6,117
2022年12月31日	<u>2,666,091</u>	<u>1,236,317</u>	<u>132,830</u>	<u>270,580</u>	<u>974,857</u>	<u>246,301</u>	<u>5,526,976</u>
<b>累計折舊及減值</b>							
2022年1月1日	567,152	715,828	83,276	172,077	572,005	—	2,110,338
本年計提	76,417	143,450	14,299	32,637	90,302	—	357,105
本年轉移	(9,492)	—	—	—	—	—	(9,492)
處置／沖銷時抵銷	(355)	(74,573)	(11,599)	(11,144)	(45,082)	—	(142,753)
外幣報表折算差額的影響	—	2,970	101	280	2,007	—	5,358
2022年12月31日	<u>633,722</u>	<u>787,675</u>	<u>86,077</u>	<u>193,850</u>	<u>619,232</u>	<u>—</u>	<u>2,320,556</u>
<b>賬面值</b>							
2022年12月31日	<u>2,032,369</u>	<u>448,642</u>	<u>46,753</u>	<u>76,730</u>	<u>355,625</u>	<u>246,301</u>	<u>3,206,420</u>

於2023年12月31日，本集團賬面價值為人民幣289.26百萬元（2022年12月31日：人民幣322.25百萬元）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。

2023年12月31日，本集團賬面價值為人民幣23.56百萬元（2022年12月31日：人民幣25.69百萬元）的物業及建築物和賬面價值為1,783.28百萬元的廣發證券大廈（其中人民幣1,653.79百萬元分類為物業及設備，人民幣129.49百萬元分類為投資物業）尚未辦妥產權證書，本集團預期該事項不會影響本集團對這些資產的權利或對本集團的經營運作造成重大影響。

# 合併財務報表附註

## 20. 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本年度的變動情況如下：

	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>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
2023年12月31日	1,825,779	1,292,056	3,117,835
<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／沖銷時抵銷	(160,339)	—	(160,339)
本年轉移	—	(530)	(530)
外幣報表折算差額的影響	248	—	248
2023年12月31日	877,843	215,147	1,092,990
<b>賬面值</b>			
2023年12月31日	947,936	1,076,909	2,024,845

# 合併財務報表附註

## 20. 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>成本</b>			
2022年1月1日	1,356,248	1,324,150	2,680,398
添置	274,131	—	274,131
處置／沖銷	(179,434)	—	(179,434)
本年轉移	—	(30,494)	(30,494)
外幣報表折算差額的影響	11,096	—	11,096
2022年12月31日	<u>1,462,041</u>	<u>1,293,656</u>	<u>2,755,697</u>
<b>累計折舊及減值</b>			
2022年1月1日	538,457	164,125	702,582
本年計提	308,220	30,568	338,788
處置／沖銷時抵銷	(155,981)	—	(155,981)
本年轉移	—	(9,351)	(9,351)
外幣報表折算差額的影響	5,874	—	5,874
2022年12月31日	<u>696,570</u>	<u>185,342</u>	<u>881,912</u>
<b>賬面值</b>			
2022年12月31日	<u><u>765,471</u></u>	<u><u>1,108,314</u></u>	<u><u>1,873,785</u></u>

## 合併財務報表附註

### 20. 租賃 – 續

#### 集團作為承租人 – 續

#### (2) 租賃負債

集團租賃負債的賬面價值情況如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
物業及建築物		
流動	307,699	287,530
非流動	662,484	501,186
	<u>970,183</u>	<u>788,716</u>

租賃負債的租賃期限分析詳情列載於附註70。

#### (3) 與租賃有關的損益確認金額如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
租賃負債利息支出	35,464	33,392
使用權資產折舊費用	371,699	338,788
短期租賃費用(計入其他經營支出)	18,636	21,980
計入損益的總額	<u>425,799</u>	<u>394,160</u>

於2023年12月31日及2022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。



## 合併財務報表附註

### 21. 投資物業

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>成本</b>		
年初	268,752	117,084
本年新增	6,852	—
本年轉移	31,909	151,668
年末	<u>307,513</u>	<u>268,752</u>
<b>累計折舊</b>		
年初	81,319	56,342
本年計提	10,211	6,134
本年轉移	16,826	18,843
年末	<u>108,356</u>	<u>81,319</u>
<b>賬面值</b>		
年末	<u>199,157</u>	<u>187,433</u>

# 合併財務報表附註

## 22. 商譽

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>成本</b>		
單位A－證券經紀營業部	76,574	76,574
單位B-GF Financial Markets (UK) Limited	2,318	2,040
年初及年末	<u>78,892</u>	<u>78,614</u>
<b>累計減值準備</b>		
單位A－證券經紀營業部	76,574	76,574
單位B-GF Financial Markets (UK) Limited	—	—
年初及年末	<u>76,574</u>	<u>76,574</u>
<b>賬面值</b>		
單位A－證券經紀營業部	—	—
單位B-GF Financial Markets (UK) Limited	2,318	2,040
單位B－外幣報表折算差額的影響	34	278
年末	<u>2,352</u>	<u>2,318</u>

單位A乃所收購證券經紀現金產出單元，收購成本高於可辨認淨資產公允價值。該等證券經紀營業部工商登記於過往年度已變更。由於該現金產出單元不再產生未來現金流量，故於過往年度對單位A全額計提了減值。

單位B乃廣發期貨(香港)有限公司(本公司的全資子公司)通過GF Financial Markets (UK) Limited所取得的現金產出單元。截至2023年12月31日，本集團管理層確定由於該現金產出單元的可收回金額高於其賬面值，故該現金產出單元並無減值。

## 合併財務報表附註

### 23. 其他無形資產

	交易席位 人民幣千元	計算機軟件 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>成本</b>				
2022年1月1日	76,455	1,027,463	1,977	1,105,895
添置	—	228,385	—	228,385
處置／沖銷	(500)	(1,098)	—	(1,598)
外幣報表折算差額的影響	67	3,189	—	3,256
2022年12月31日	76,022	1,257,939	1,977	1,335,938
添置	—	<b>231,469</b>	—	<b>231,469</b>
處置／沖銷	<b>(3,200)</b>	<b>(4,795)</b>	—	<b>(7,995)</b>
外幣報表折算差額的影響	<b>11</b>	<b>743</b>	—	<b>754</b>
2023年12月31日	<b>72,833</b>	<b>1,485,356</b>	<b>1,977</b>	<b>1,560,166</b>
<b>累計攤銷及減值</b>				
2022年1月1日	74,215	700,956	768	775,939
本年攤銷	—	121,562	1	121,563
處置／沖銷時抵銷	(500)	(1,098)	—	(1,598)
外幣報表折算差額的影響	—	2,156	—	2,156
年內確認的減值損失	50	—	—	50
2022年12月31日	73,765	823,576	769	898,110
本年攤銷	—	<b>146,182</b>	<b>1</b>	<b>146,183</b>
處置／沖銷時抵銷	<b>(1,800)</b>	<b>(2,874)</b>	—	<b>(4,674)</b>
外幣報表折算差額的影響	—	<b>475</b>	—	<b>475</b>
年內確認的減值損失	<b>50</b>	—	—	<b>50</b>
2023年12月31日	<b>72,015</b>	<b>967,359</b>	<b>770</b>	<b>1,040,144</b>
<b>賬面值</b>				
2023年12月31日	<b>818</b>	<b>517,997</b>	<b>1,207</b>	<b>520,022</b>
2022年12月31日	<b>2,257</b>	<b>434,363</b>	<b>1,208</b>	<b>437,828</b>

# 合併財務報表附註

## 24. 對聯營企業的投資

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於聯營企業的投資成本	<b>3,025,098</b>	2,591,596
所佔收購後利潤及其他綜合收益，並扣除已收的股利	<b>4,218,273</b>	3,830,867
	<b>7,243,371</b>	6,422,463
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(附註)	<b>5,939</b>	13,438
	<b>7,249,310</b>	6,435,901

附註：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5.94百萬元(2022年12月31日：人民幣13.44百萬元)，原因是管理層於2023年12月31日按公允價值基準計量該聯營企業的業績。附註71載列估值決定，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。

年末，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
		2023年 12月31日	2022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	<b>22.65%</b>	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

### 重要聯營企業的概述財務資料

本集團重要聯營企業的概述財務資料載於下文。下文所載概述財務資料指根據國際財務報告準則編製的聯營企業財務報表所示金額。

聯營企業乃採用權益法於該等合併財務報表內核算。

## 合併財務報表附註

### 24. 對聯營企業的投資 – 續

#### 重要聯營企業的概述財務資料 – 續

##### 易方達基金

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
資產總額	25,363,554	24,301,603
負債總額	<u>8,793,561</u>	<u>9,661,926</u>
資產淨值	<u><u>16,569,993</u></u>	<u><u>14,639,677</u></u>
收入總額	12,421,592	13,908,259
年度利潤	3,381,924	3,836,996
其他綜合收益／(虧損)	<u>5,254</u>	<u>29,138</u>
綜合收益總額	<u><u>3,387,178</u></u>	<u><u>3,866,134</u></u>
年內自該聯營企業收取的股利	<u><u>330,000</u></u>	<u><u>390,000</u></u>

以上概述財務數據與於合併財務報表中確認的易方達基金的權益賬面值的對賬：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
歸屬於聯營企業股東的淨資產	16,547,338	14,617,448
本集團的所有權權益比例	22.65%	22.65%
本集團所持股權份額	3,747,972	3,310,852
其他調整	<u>(2,552)</u>	<u>(2,879)</u>
本集團權益的賬面值	<u><u>3,745,420</u></u>	<u><u>3,307,973</u></u>

# 合併財務報表附註

## 24. 對聯營企業的投資 – 續

### 有關個別並非重大聯營企業的綜合資料

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
本集團所佔利潤	13,574	240,693
本集團所佔其他綜合收益	—	(213)
本集團所佔綜合收益總額	<u>13,574</u>	<u>240,480</u>

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
本集團持有的聯營企業權益的合計賬面值	<u>3,503,890</u>	<u>3,127,928</u>

## 25. 對合營企業的投資

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於合營企業的投資成本	2,392,504	2,637,480
所佔收購後利潤及其他綜合收益，並扣除已收的股利	<u>(410,603)</u>	<u>(315,791)</u>
	<u>1,981,901</u>	<u>2,321,689</u>

### 有關個別並非重大合營企業的綜合資料

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
本集團所佔利潤	(64,690)	(164,592)
本集團所佔其他綜合收益	—	—
本集團所佔綜合收益總額	<u>(64,690)</u>	<u>(164,592)</u>

## 合併財務報表附註

### 26. 未納入合併範圍的結構化主體中的權益

本集團的未納入合併財務報表範圍的結構化主體，主要包括本集團管理或持有的投資基金和資產管理計劃等，這些結構化主體的性質和目的主要是管理投資者的資產並賺取管理費，其融資方式是向投資者發行投資產品。本集團在這些未納入合併財務報表範圍的結構化主體中享有的權益主要包括直接持有投資或通過管理這些結構化主體賺取管理費收入。

2023年末由本集團發起設立並持有財務權益的未納入合併財務報表範圍的結構化主體的淨資產為人民幣472,553.23百萬元，其中，本集團享有的權益在本集團資產負債表中的賬面價值為人民幣17,032.60百萬元，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。該等賬面價值與其最大損失敞口相若。

2023年末本集團在由第三方發起設立的未納入合併財務報表範圍的結構化主體中享有的權益，在本集團資產負債表中的賬面價值為人民幣84,513.72百萬元，其中人民幣84,491.02百萬元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，人民幣12.76百萬元分類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，人民幣9.94百萬元分類為以攤餘成本計量的債權工具。該等賬面價值與其最大損失敞口相若。

本年本集團從由本集團發起設立但未納入合併財務報表範圍的、且資產負債表日在該結構化主體中沒有權益的結構化主體中獲取的管理費收入為人民幣4,907.61百萬元(2022年：5,810.68百萬元)。

# 合併財務報表附註

## 27. 以攤餘成本計量的債權工具

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動</b>		
債務證券	74,393	88,384
其他	318,884	312,420
減：預期信用損失準備	291,793	258,716
	<u>101,484</u>	<u>142,088</u>
<b>分析如下：</b>		
非上市	<u>101,484</u>	<u>142,088</u>
<b>流動</b>		
債務證券	20,325	139,394
委託貸款	14,506	14,470
其他	178,827	288,269
減：預期信用損失準備	185,431	230,086
	<u>28,227</u>	<u>212,047</u>
<b>分析如下：</b>		
非上市	<u>28,227</u>	<u>212,047</u>
<b>合計</b>	<u>129,711</u>	<u>354,135</u>



## 合併財務報表附註

### 27. 以攤餘成本計量的債權工具 – 續

於年內預期信用損失準備的變動如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	488,802	507,234
年內計提 <sup>(i)</sup>	48,019	21,092
回撥	(13,580)	(43,433)
壞賬的沖銷	(46,685)	—
外幣報表折算差額及其他的影響	668	3,909
於年末	<u>477,224</u>	<u>488,802</u>

(i) 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
2023年12月31日	<u>316</u>	<u>—</u>	<u>476,908</u>	<u>477,224</u>
2022年12月31日	<u>254</u>	<u>—</u>	<u>488,548</u>	<u>488,802</u>

本年度，以攤餘成本計量的債權工具無階段轉移。

債券按外部評級的分析如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
外部評級		
AAA	36,151	185,079
AA+ ~ A-	45,515	42,445
未評級	12,736	—
合計	<u>94,402</u>	<u>227,524</u>

## 合併財務報表附註

### 28. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
流動		
債務證券	<b>139,295,121</b>	143,937,772
分析如下：		
香港以外地區上市 <sup>(i)</sup>	<b>49,359,624</b>	45,958,639
非上市	<b>89,935,497</b>	97,979,133
	<b>139,295,121</b>	143,937,772

(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」。

於年內預期信用損失準備的變動如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	<b>287,164</b>	295,924
年內計提 <sup>(ii)</sup>	<b>176,058</b>	124,358
回撥	<b>(104,497)</b>	(136,288)
外幣報表折算差額的影響	<b>572</b>	3,170
於年末	<b>359,297</b>	287,164

(ii) 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。

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
2023年12月31日	<b>166,302</b>	—	<b>192,995</b>	<b>359,297</b>
2022年12月31日	137,350	19	149,795	287,164

本年度，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轉移。

## 合併財務報表附註

### 28. 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

債券按外部評級的分析如下：

外部評級	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
AAA	82,073,744	89,790,092
AA+ ~A-	4,478,234	3,921,214
BBB+~B-	85,533	97,803
未評級 <sup>(iii)</sup>	52,657,610	50,128,663
合計	<u>139,295,121</u>	<u>143,937,772</u>

(iii) 未評級債券主要為地方政府債、政策性金融債和國債。

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乃按附註71所述方式釐定。

## 合併財務報表附註

### 29. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
非流動		
股票	5,612,943	659,208
其他	84,008	68,575
	<u>5,696,951</u>	<u>727,783</u>
分析如下：		
香港上市	385,975	—
香港以外地區上市 <sup>(i)</sup>	5,228,999	649,254
非上市	81,977	78,529
合計	<u>5,696,951</u>	<u>727,783</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2023年12月31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。

於2023年，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4.49百萬元其他綜合收益轉入留存收益（2022年：無）。

截至2023年12月31日止年度，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8。

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乃按附註71所述方式釐定。

## 合併財務報表附註

### 30. 融資客戶墊款

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>流動</b>		
融資融券及孖展融資客戶墊款	91,434,944	83,197,235
限制性股權激勵融資	75,170	42,989
減：預期信用損失準備	402,216	417,233
合計	<u>91,107,898</u>	<u>82,822,991</u>

年內預期信用損失準備的變動如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	417,233	609,658
年內計提 <sup>(i)</sup>	59,922	39,833
回撥	(78,624)	(251,137)
壞賬的沖銷	—	(4,296)
外幣報表折算差額影響	3,685	23,175
於年末	<u>402,216</u>	<u>417,233</u>

(i) 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。

## 合併財務報表附註

### 30. 融資客戶墊款 – 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
2023年12月31日	<b>129,191</b>	<b>3,510</b>	<b>269,515</b>	<b>402,216</b>
2022年12月31日	123,417	11,464	282,352	417,233

本年度，階段二轉至階段一的賬面原值人民幣266.61百萬元，相應減值準備人民幣11.46百萬元，其他階段轉移金額不重大。

融資融券客戶及限制性股權激勵融資客戶的信貸融資限額根據本集團所收取的抵押證券折讓市值釐定。

給予融資融券客戶及限制性股權激勵融資客戶的墊款由相關的抵押證券及附註48所披露的現金抵押物作抵押且計息。本集團按特定墊款抵押比率設有一份認可股份清單。倘超逾借款比率，則將觸發保證金追繳通知，而客戶須追補該差額。

截至2023年12月31日的融資客戶墊款乃由客戶以未折讓市值約為人民幣255,867.57百萬元（2022年12月31日：人民幣246,696.09百萬元）的證券及現金抵押物作為抵押品向本集團提供抵押擔保。

2023年12月31日和2022年12月31日，本集團已按照附註3中所述的預期信用損失法政策，對融資客戶墊款的整體減值情況進行評估。

## 合併財務報表附註

### 31. 應收賬款

應收賬款來自／關於：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>流動</b>		
佣金及手續費	1,485,432	1,748,046
經紀商	2,325,754	1,367,035
現金客戶	198,142	85,933
結算所	6,471	81,753
場外業務應收保證金	5,779,612	9,608,604
其他	1,539,201	985,021
減：預期信用損失準備	289,169	229,400
	<b>11,045,443</b>	<b>13,646,992</b>

應收賬款(扣除信用損失準備)的賬齡分析如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>流動</b>		
一年以內	10,830,266	13,031,504
一至兩年	72,916	439,228
兩至三年	17,667	104,784
三年以上	124,594	71,476
	<b>11,045,443</b>	<b>13,646,992</b>

於年內信用損失準備的變動如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	229,400	185,532
年內計提 <sup>(i)</sup>	68,556	43,860
回撥	(9,293)	(2,196)
壞賬的沖銷	(127)	(49)
外幣報表折算差額影響	633	2,253
於年末	<b>289,169</b>	<b>229,400</b>

(i) 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。

本集團致力嚴格控制應收賬款，以盡量降低信用風險。管理層定期監察過期結餘的情況，於2023年及2022年12月31日大部分已減值。

## 合併財務報表附註

### 32. 其他應收賬款、其他應收款及預付款項

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動</b>		
應收售後回租款 <sup>(ii)</sup>	—	1,936
減：減值準備	—	24
	<u>—</u>	<u>1,912</u>
<b>流動</b>		
投資預付賬款	<b>320,350</b>	890,405
應收售後回租款 <sup>(ii)</sup>	<b>41,604</b>	43,026
其他應收款	<b>1,108,960</b>	775,151
其他	<b>221,835</b>	173,710
減：減值準備	<b>125,261</b>	114,968
	<u><b>1,567,488</b></u>	<u>1,767,324</u>
合計	<u><b>1,567,488</b></u>	<u>1,769,236</u>

於年內減值準備的變動如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	<b>114,992</b>	105,839
年內計提 <sup>(i)</sup>	<b>12,084</b>	13,002
回撥	<b>(1,781)</b>	(2,059)
壞賬的沖銷	<b>(40)</b>	(1,811)
外幣報表折算差額及其他的影響	<b>6</b>	21
於年末	<u><b>125,261</b></u>	<u>114,992</u>

(i) 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。



## 合併財務報表附註

### 32. 其他應收賬款、其他應收款及預付款項 – 續

(ii) 將收取的最低租賃收款額及對應現值如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	最低租賃 收款額 人民幣千元	現值 人民幣千元	最低租賃 收款額 人民幣千元	現值 人民幣千元
一年以內(含一年)	41,637	41,604	43,834	43,026
一至兩年(含兩年)	—	—	2,100	1,936
合計	41,637	41,604	45,934	44,962
減：未實現融資收益	33	N/A	972	N/A
應收售後回租款餘額	41,604	41,604	44,962	44,962
減：預期信用損失準備	40,728	40,728	39,492	39,492
應收售後回租款淨額	876	876	5,470	5,470

2023年12月31日，實際年利率介乎8%至9%（2022年12月31日：6%至9%）。

於年內預期信用損失準備的變動如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	39,492	38,977
年內計提 <sup>(iii)</sup>	1,280	2,476
回撥	(44)	(1,961)
於年末	40,728	39,492

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

## 合併財務報表附註

### 32. 其他應收賬款、其他應收款及預付款項 – 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
2023年12月31日	—	—	40,728	40,728
2022年12月31日	44	—	39,448	39,492

本年度應收售後回租款無階段轉移。

### 33. 應收融資租賃款

分析如下：  
流動資產

2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
39,305	244,053
39,305	244,053

將收取的最低租賃收款額及對應現值如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	最低租賃 收款額 人民幣千元	現值 人民幣千元	最低租賃 收款額 人民幣千元	現值 人民幣千元
一年以內(含一年)	597,742	596,574	829,718	825,005
合計	597,742	596,574	829,718	825,005
減：未實現融資收益	1,168	N/A	4,713	N/A
應收融資租賃款餘額	596,574	596,574	825,005	825,005
減：預期信用損失準備	557,269	557,269	580,952	580,952
應收融資租賃款淨額	39,305	39,305	244,053	244,053

2023年12月31日，實際年利率介乎7%至17% (2022年12月31日：6%至17%)。

## 合併財務報表附註

### 33. 應收融資租賃款 – 續

於年內預期信用損失準備的變動如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	580,952	559,082
年內計提 <sup>(i)</sup>	29,262	32,615
回撥	(52,945)	(10,745)
於年末	<u>557,269</u>	<u>580,952</u>

(i) 年內計提包括新增及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
2023年12月31日	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>557,269</u>	<u>557,269</u>
2022年12月31日	<u>208</u>	<u>—</u>	<u>580,744</u>	<u>580,952</u>

本年度應收融資租賃款無階段轉移。

### 34. 應收合營企業和聯營企業賬款

2023年12月31日，應收合營和聯營企業賬款為無抵押、須於要求時償還及不計息的款項。本集團預期自年末後一年內從合營企業和聯營企業收回欠款。

# 合併財務報表附註

## 35. 買入返售金融資產

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動</b>		
按抵押品種類劃分：		
股票 <sup>(i)</sup>	20,000	150,000
減：預期信用損失準備	153	719
	<u>19,847</u>	<u>149,281</u>
按市場劃分：		
證券交易所	<u>19,847</u>	<u>149,281</u>
<b>流動</b>		
按抵押品種類劃分：		
股票 <sup>(i)</sup>	12,371,014	9,550,320
債券 <sup>(ii)</sup>	7,906,700	9,851,122
減：預期信用損失準備	576,660	610,434
	<u>19,701,054</u>	<u>18,791,008</u>
按市場劃分：		
證券交易所	<u>11,809,285</u>	9,250,028
銀行間債券市場	<u>5,465,938</u>	7,670,246
場外交易市場	<u>2,425,831</u>	1,870,734
	<u>19,701,054</u>	<u>18,791,008</u>
合計	<u>19,720,901</u>	<u>18,940,289</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2023年12月31日的公允價值為人民幣32,156.97百萬元（2022年12月31日：人民幣31,508.92百萬元）。

(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2023年12月31日的公允價值為人民幣11,148.02百萬元（2022年12月31日：人民幣11,961.69百萬元）。

## 合併財務報表附註

### 35. 買入返售金融資產 – 續

年內預期信用損失準備的變動如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	611,153	811,100
年內計提 <sup>(iii)</sup>	142,541	92,663
回撥	(176,881)	(292,610)
於年末	<u>576,813</u>	<u>611,153</u>

(iii) 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
2023年12月31日	<u>171,364</u>	<u>—</u>	<u>405,449</u>	<u>576,813</u>
2022年12月31日	<u>175,996</u>	<u>—</u>	<u>435,157</u>	<u>611,153</u>

本年度，買入返售金融資產無階段轉移。

# 合併財務報表附註

## 36. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動</b>		
以公允價值計量且其變動計入當期損益 <sup>(i)</sup> ：		
股票	—	36,677
非上市股權	<b>9,345,292</b>	9,148,117
公募基金	<b>168,606</b>	154,533
可轉換優先股	<b>348,516</b>	161,228
券商資管產品 <sup>(ii),(iii)</sup>	<b>165,039</b>	166,403
其他投資 <sup>(iii)</sup>	<b>38,597</b>	157,566
	<b>10,066,050</b>	9,824,524
分析如下：		
香港以外地區上市 <sup>(iv)</sup>	—	36,677
非上市 <sup>(v)</sup>	<b>10,066,050</b>	9,787,847
	<b>10,066,050</b>	9,824,524
<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	<b>68,954,833</b>	44,544,302
股票	<b>37,373,546</b>	25,147,925
非上市股權	<b>8</b>	275
公募基金	<b>66,396,379</b>	62,913,757
可轉換優先股	<b>70,836</b>	—
券商資管產品 <sup>(ii),(iii)</sup>	<b>2,407,375</b>	1,921,278
信託計劃	<b>6,933</b>	84,033
銀行理財產品 <sup>(iii)</sup>	<b>4,055,580</b>	1,133,361
其他投資 <sup>(iii)</sup>	<b>26,736,871</b>	12,217,613
	<b>206,002,361</b>	147,962,544
分析如下：		
香港上市	<b>2,642,033</b>	2,362,366
香港以外地區上市 <sup>(iv)</sup>	<b>65,501,070</b>	43,911,843
非上市 <sup>(v)</sup>	<b>137,859,258</b>	101,688,335
	<b>206,002,361</b>	147,962,544
合計	<b>216,068,411</b>	157,787,068

## 合併財務報表附註

### 36. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 – 續

- (i) 本年度，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2023年12月31日，該部分資產管理計劃的金額為人民幣15.24百萬元（2022年12月31日：人民幣2.00百萬元）。
- (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2023年12月31日，本集團的股票包括約人民幣1,410.06百萬元（2022年12月31日：人民幣7,216.27百萬元）的受限制股份。該等受限制股份在中國境內上市且可依法對該等證券進行強制限制，以防止本集團在指定期間內出售股份。

於2023年12月31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831.93百萬元（2022年12月31日：人民幣528.88百萬元）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乃按附註71所述方式釐定。

# 合併財務報表附註

## 37. 衍生金融工具

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	名義金額 人民幣千元	資產 人民幣千元	負債 人民幣千元	名義金額 人民幣千元	資產 人民幣千元	負債 人民幣千元
<b>利率衍生工具</b>						
— 利率互換 <sup>(i)</sup>	845,454,270	12,625	15,457	924,228,219	231	10,506
— 標準債券遠期 <sup>(i)</sup>	—	—	—	278,911	—	—
— 利率期權	1,000,000	—	9,990	—	—	—
— 國債期貨 <sup>(i)</sup>	13,708,410	8,528	—	13,776,239	2,338	101,130
<b>貨幣衍生工具</b>						
— 貨幣互換	85,397	2,206	—	428,313	896	2,660
— 貨幣遠期	5,357,132	19,052	42,445	3,476,512	23,224	36,410
— 貨幣期貨	1,610,042	1,725	324	756,396	10,381	—
<b>權益衍生工具</b>						
— 股指期貨 <sup>(i)</sup>	30,144,347	82,050	2,753	28,599,589	60,704	53,815
— 場內期權	20,606,691	149,240	484,916	7,528,401	60,530	89,167
— 場外權益衍生業務	135,436,561	3,810,493	3,822,956	81,789,638	2,068,733	1,530,915
<b>信用衍生工具</b>						
— 信用風險緩釋憑證	50,000	—	533	—	—	—
<b>其他衍生工具</b>						
— 商品期貨 <sup>(i)</sup>	10,791,364	259	22,972	9,321,130	571	109,391
— 其他	44,744,605	947,903	298,580	26,335,914	414,866	164,287
<b>合計</b>	<b>1,108,988,819</b>	<b>5,034,081</b>	<b>4,700,926</b>	<b>1,096,519,262</b>	<b>2,642,474</b>	<b>2,098,281</b>

- (i) 在每日無負債結算制度下，本集團境內的期貨合約和在上海清算所交易的利率互換合約和債券遠期合約的持倉損益為每日結算，對應的收付款包括在2023年12月31日及2022年12月31日的「結算備付金」中。因此，年末境內的上述合約按抵銷後的淨額列示，為零。年末結算日的結餘來自於中國香港或境外地區的合約。



## 合併財務報表附註

### 38. 交易所及非銀行金融機構保證金

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
上海證券交易所	882,737	648,015
深圳證券交易所	387,399	386,543
香港聯交所	21,199	39,316
香港期貨交易所有限公司	564,519	1,055,584
上海期貨交易所	1,868,670	2,356,189
鄭州商品交易所	1,141,409	882,758
大連商品交易所	1,943,522	1,945,878
中國金融期貨交易所	10,404,994	6,820,028
洲際交易所公司	238,698	289,721
中國證券金融股份有限公司	460,963	2,385,783
上海清算所	308,100	295,520
中國金融期貨交易所結算擔保金	128,424	41,719
倫敦金屬交易清算所	336,157	582,474
經紀商	1,795,388	2,417,978
上海國際能源交易中心	319,164	184,874
其他	451,458	9,912
合計	<u>21,252,801</u>	<u>20,342,292</u>

### 39. 結算備付金

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
結算所為下列各方所持結算備付金：		
自有賬戶	4,862,681	4,281,897
客戶	29,647,708	23,398,344
	<u>34,510,389</u>	<u>27,680,241</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。

# 合併財務報表附註

合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日

## 40. 銀行結餘

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
銀行結餘：		
自有賬戶	23,976,538	21,569,629
代客戶持有的現金 <sup>(i)</sup>	94,838,673	107,606,854
	<u>118,815,211</u>	<u>129,176,483</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2023年12月31日，本集團使用權受到限制的銀行結餘詳見附註43。

(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48）。

## 41. 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括下列各項：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
銀行結餘－自有	16,882,222	14,793,137
結算備付金－自有	4,859,139	4,278,915
	<u>21,741,361</u>	<u>19,072,052</u>

## 42. 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：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
遞延稅項資產	2,562,495	2,582,609
遞延稅項負債	(449,045)	(574,491)
	<u>2,113,450</u>	<u>2,008,118</u>

年度報告 2023

## 合併財務報表附註

### 42. 遞延稅項 – 續

於本年度及過往年的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	以公允價值 計量且其變動 計入其他 綜合收益的 金融工具	應計 僱員成本	減值 損失備抵	物業及設備	其他	合計
	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
2022年1月1日	(295,592)	(324,588)	1,475,223	606,909	(15,198)	(69,286)	1,377,468
於損益(扣減)計入(附註17)	355,306	(3,064)	104,578	(83,046)	984	(17,568)	357,190
於其他綜合收益(扣減)計入	(177)	273,315	—	7	—	315	273,460
2022年12月31日	<u>59,537</u>	<u>(54,337)</u>	<u>1,579,801</u>	<u>523,870</u>	<u>(14,214)</u>	<u>(86,539)</u>	<u>2,008,118</u>
於損益(扣減)計入(附註17)	<b>146,316</b>	<b>16,624</b>	<b>(65,348)</b>	<b>5,141</b>	<b>984</b>	<b>157,130</b>	<b>260,847</b>
於其他綜合收益(扣減)計入	<b>(477)</b>	<b>(155,315)</b>	<b>—</b>	<b>2</b>	<b>—</b>	<b>275</b>	<b>(155,515)</b>
2023年12月31日	<u><b>205,376</b></u>	<u><b>(193,028)</b></u>	<u><b>1,514,453</b></u>	<u><b>529,013</b></u>	<u><b>(13,230)</b></u>	<u><b>70,866</b></u>	<u><b>2,113,450</b></u>

當有法定執行權利可將當期稅項資產與當期稅項負債抵銷，以及遞延稅項資產及負債與所得稅有關(如有)及同一稅務機關對同一應課稅主體徵收稅項時，遞延稅項資產與負債可互相抵銷。

於2023年12月31日，本集團可供抵銷未來利潤的未動用稅項虧損約為人民幣2,211.27百萬元(2022年12月31日：人民幣1,570.38百萬元)。由於未來的利潤無法預測，故尚未針對估計的稅項虧損確認任何遞延稅項資產。大部分該等稅項虧損可無限期結轉。

## 合併財務報表附註

### 43. 所有權或使用權受到限制的資產

	2023年 12月31日 人民幣千元	受限原因
銀行結餘	6,016,801	風險準備金
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	45,980,965	賣出回購交易質押、融券業務、債券借貸、拆入資金業務質押、期貨業務充抵保證金
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	469,525	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	113,166,899	賣出回購交易質押、轉融通保證金、債券借貸、拆入資金業務質押和期貨業務保證金
以攤餘成本計量的債權工具	89,339	賣出回購交易質押、拆入資金業務質押
合計	<u>165,723,529</u>	

### 44. 借款

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
有抵押短期借款 <sup>(i)</sup>	629,628	422,238
無抵押短期借款 <sup>(ii)</sup>	6,208,421	4,069,544
合計	<u>6,838,049</u>	<u>4,491,782</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。2023年12月31日，已抵押證券的總市值為人民幣1,945.64百萬元(2022年12月31日：人民幣2,853.19百萬元)，而已使用的信貸融資為人民幣628.99百萬元(2022年12月31日：人民幣422.20百萬元)，並按年利率區間為1.43%至6.99%(2022年12月31日：1.70%至4.85%)計息。

(ii) 2023年12月31日，本集團的無抵押短期銀行借款利率區間為6.00%至7.17%(2022年12月31日：3.98%至6.30%)。

# 合併財務報表附註

## 45. 應付短期融資款

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
短期融資券(註1)	10,138,526	29,718,507
公司債券(註2)	18,203,447	—
收益憑證(註3)	17,021,315	7,589,850
合計	<u>45,363,288</u>	<u>37,308,357</u>

### 註1：短期融資券

於2023年12月31日的短期融資券詳情如下：

名稱	發行金額 人民幣千元	起息日	到期日	票面利率
23廣發證券CP004	3,000,000	2023/03/09	2024/03/08	2.81%
23廣發證券CP006	3,000,000	2023/07/21	2024/02/21	2.20%
23廣發證券CP007	4,000,000	2023/07/26	2024/07/26	2.32%

### 註2：公司債券

於2023年12月31日的公司債券詳情如下：

名稱	發行金額 人民幣千元	起息日	到期日	票面利率
23廣發D1	3,000,000	2023/01/12	2024/01/12	2.79%
23廣發D2	5,000,000	2023/04/10	2024/04/10	2.70%
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%

### 註3：收益憑證

該款項包括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2023年12月31日，未到期收益憑證按固定年利率2.05%至6.80%（2022年12月31日：1.75%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非密切關聯的嵌入式衍生工具，理由是其回報與標的波幅掛鈎。對於嵌入式衍生工具而言，這些工具自脫離其各自的主合約後於合併財務報表入賬。

## 合併財務報表附註

### 46. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<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>502,393</u>	<u>666,066</u>
分析如下：		
非上市	<u>502,393</u>	<u>666,066</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	233,749	781,610
股票	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>15,358,616</u>	<u>8,931,817</u>
	<u>15,768,777</u>	<u>9,713,427</u>
分析如下：		
非上市	<u>15,768,777</u>	<u>9,713,427</u>
合計	<u>16,271,170</u>	<u>10,379,493</u>

於2023年12月31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71所述方式釐定。

## 合併財務報表附註

### 47. 拆入資金

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
拆入資金	<u>22,653,003</u>	<u>19,071,426</u>

截至2023年12月31日，從銀行拆入的資金實際年利率介乎2.02%至3.20%（2022年12月31日：2.07%至3.25%）。2023年12月31日，餘額中有人民幣4,271.49百萬元（2022年12月31日：人民幣1,682.87百萬元）以本集團證券人民幣2,409.30百萬元（2022年12月31日：人民幣2,695.29百萬元）質押。

### 48. 應付經紀業務客戶賬款

大部分應付經紀業務客戶賬款須於要求時償還，惟若干於日常業務過程中進行交易活動而向客戶收取的孖展按金及現金抵押除外。只有超出規定孖展按金和現金抵押的金額可應要求返還。

本公司董事認為，鑒於該等業務的性質，賬齡分析不能產生附加價值，因此並無披露賬齡分析。

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2023年12月31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7,961.35百萬元（2022年12月31日：人民幣9,848.88百萬元）。

# 合併財務報表附註

## 49. 應計僱員成本

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動</b>		
其他長期福利	<b>5,211,211</b>	5,532,077
<b>流動</b>		
薪金、獎金及津貼	<b>4,001,154</b>	4,391,053
短期社會福利	<b>170</b>	373
設定供款計劃 <sup>(i)</sup>	<b>166,494</b>	121,294
其他	<b>117,274</b>	102,271
	<b>4,285,092</b>	4,614,991
合計	<b>9,496,303</b>	10,147,068

- (i) 設定供款計劃指政府規定的社會養老保險計劃及失業保險計劃以及本集團推出的年金計劃。本集團根據相關規定參加社會養老保險計劃及失業保險計劃，並每月向政府設立的基金作出供款。此外，本集團為中國及香港之合資格僱員設立年金計劃及強積金計劃，並每年或每月向第三方管理的計劃作出供款。除供款金額外，本集團不會進一步承擔付款責任。該等應計款項已於後續期間支付。



## 合併財務報表附註

### 50. 其他應付賬款、其他應付款項及預計費用

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動</b>		
融資租賃業務保證金	—	1,750
<b>流動</b>		
應付客戶業務保證金	<b>33,420,817</b>	19,821,668
應付開放式基金清算款及其他清算款	<b>3,313,291</b>	1,197,240
應付票據	<b>2,395,312</b>	1,165,009
基金銷售應付佣金及相關應付支出	<b>856,369</b>	804,269
應付永續債利息	<b>444,900</b>	—
應計開支	<b>433,683</b>	341,627
其他稅項	<b>296,763</b>	319,525
期貨風險準備金	<b>216,868</b>	194,954
應付物業及設備採購款項	<b>139,767</b>	248,204
基金風險準備金	<b>126,261</b>	113,980
應付利息	<b>64,616</b>	53,549
應付證券投資者保護基金和期貨投資者保障基金	<b>26,610</b>	31,548
大宗交易保證金	—	100,000
其他 <sup>(i)</sup>	<b>1,517,053</b>	1,730,338
	<b>43,252,310</b>	26,121,911
合計	<b>43,252,310</b>	26,123,661

(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。

## 合併財務報表附註

### 51. 預計負債

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	439,511	405,872
本年增加	19,162	35,836
本年減少	11,823	2,197
於年末(註)	<u>446,850</u>	<u>439,511</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2023年12月31日該預計負債餘額為58.27百萬美元，約人民幣412.79百萬元(2022年12月31日：58.27百萬美元)。

### 52. 其他負債

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動</b>		
納入合併範圍的結構化主體的第三方權益	<u>737,920</u>	<u>1,145,044</u>
<b>流動</b>		
納入合併範圍的結構化主體的第三方權益	<u>599,972</u>	<u>460,607</u>
合計	<u>1,337,892</u>	<u>1,605,651</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結構化主體的第三方單位持有人權益，由於本集團具有以現金回購或贖回的合同義務，故列為負債。

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

## 合併財務報表附註

### 53. 賣出回購金融資產款

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>流動</b>		
按抵押品分類劃分：		
債券 <sup>(i)</sup>	135,812,969	116,084,589
黃金 <sup>(ii)</sup>	11,285,719	7,571,602
其他	6,650,114	1,401,635
	<u>153,748,802</u>	<u>125,057,826</u>
按市場分類劃分：		
證券交易所	38,725,129	31,481,473
銀行間債券市場	97,950,736	82,983,467
上海黃金交易所	11,285,719	7,622,833
場外交易市場	5,787,218	2,970,053
	<u>153,748,802</u>	<u>125,057,826</u>
合計	<u>153,748,802</u>	<u>125,057,826</u>

- (i) 於2023年12月31日，結餘包括人民幣31,915.32百萬元(2022年12月31日：人民幣28,702.97百萬元)的款項，其已由向銀行間債券市場借入的債券進行擔保，且並未於合併財務報表中確認，原因為銀行而非本集團就債券承擔全部風險及獲取全部回報，而該等債券的公允價值為人民幣34,949.21百萬元(2022年12月31日：人民幣30,990.97百萬元)。
- (ii) 於2023年12月31日，所轉讓黃金(租賃所得及並未於合併財務報表確認)的公允價值為人民幣11,893.83百萬元(2022年12月31日：人民幣7,881.41百萬元)。

賣出回購協議是本集團的交易，將證券出售並同時達成回購協議(或資產亦同樣)，在未來某個時間以約定價格購回。即使回購價格是固定的，本集團仍然面臨這些賣出證券實質上所有的信用風險、市場風險和收益。這些證券不會從合併財務報表中終止確認，但被視為該負債的「抵押品」，因為本集團保留了證券的所有風險與收益。轉讓資產的賬面金額披露於附註63。

# 合併財務報表附註

## 54. 應付債券

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動</b>		
公司債券(註1)	<b>49,863,816</b>	59,840,363
次級債券(註1)	<b>9,495,315</b>	8,494,330
收益憑證(註2)	<b>4,348,677</b>	10,575,515
	<b><u>63,707,808</u></b>	<u>78,910,208</u>
<b>流動</b>		
公司債券(註1)	<b>31,998,483</b>	33,252,013
次級債券(註1)	<b>120,310</b>	2,165,687
收益憑證(註2)	<b>7,753,894</b>	1,559,121
	<b><u>39,872,687</u></b>	<u>36,976,821</u>
合計	<b><u>103,580,495</u></b>	<u>115,887,029</u>

# 合併財務報表附註

## 54. 應付債券 – 續

註1：於2023年12月31日的債券詳情如下：

名稱	發行金額 千元	起息日	到期日	票面利率
<b>公司債券</b>				
21廣發03	4,495,500	2021/06/08	2024/06/08	3.40%
21廣發04	999,000	2021/06/08	2026/06/08	3.68%
21廣發05	2,997,000	2021/07/23	2024/07/23	3.13%
21廣發06	4,495,500	2021/07/23	2026/07/23	3.45%
21廣發07	1,498,500	2021/07/23	2031/07/23	3.77%
21廣發10	2,997,000	2021/09/16	2024/09/16	3.10%
21廣發11	1,998,000	2021/09/16	2026/09/16	3.50%
21廣發12	1,998,000	2021/09/16	2031/09/16	3.90%
21廣發13	2,997,000	2021/10/15	2024/10/15	3.30%
21廣發17	4,795,200	2021/10/29	2024/10/29	3.30%
21廣發19	3,996,000	2021/11/17	2024/11/17	3.15%
21廣發20	3,496,500	2021/11/17	2026/11/17	3.50%
21廣發21	999,000	2021/11/17	2031/11/17	3.85%
22廣發01	3,396,600	2022/07/15	2025/07/15	2.85%
22廣發02	1,998,000	2022/07/15	2027/07/15	3.24%
22廣發03	599,400	2022/07/15	2032/07/15	3.70%
22廣發04	2,497,500	2022/08/04	2025/08/04	2.59%
22廣發05	2,997,000	2022/08/04	2027/08/04	3.03%
22廣發06	1,498,500	2022/08/04	2032/08/04	3.59%
22廣發07	799,200	2022/08/16	2025/08/16	2.68%
22廣發08	2,497,500	2022/08/16	2027/08/16	3.12%
22廣發09	1,198,800	2022/08/16	2032/08/16	3.60%
22廣發10	999,000	2022/08/29	2025/08/29	2.60%
22廣發11	999,000	2022/09/19	2025/09/19	2.55%
22廣發12	499,500	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	3,493,000	2023/04/24	2026/04/24	3.06%
23廣發05	998,000	2023/04/24	2028/04/24	3.21%
23廣發06	1,497,000	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	2,095,800	2023/10/24	2026/10/24	3.00%
23廣發10	2,900,000	2023/12/08	2024/12/24	2.88%
GF HOLD B2409	USD 298,441	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	2,997,000	2022/10/17	2025/10/17	2.85%
22廣發C2	499,500	2022/10/17	2027/10/17	3.20%
22廣發C3	1,998,000	2022/11/14	2025/11/14	2.86%
22廣發C4	499,500	2022/11/14	2027/11/14	3.20%
23廣發C1	999,000	2023/08/25	2026/08/25	2.95%

# 合併財務報表附註

## 54. 應付債券 – 續

註2：收益憑證

該款項包括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2023年12月31日，未到期收益憑證按固定年利率為2.38%至3.40% (2022年12月31日：2.38%至3.80%) 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非密切關聯的嵌入式衍生工具，理由是其回報與標的波幅掛鈎。對於嵌入式衍生工具而言，這些工具自脫離其各自的主合約後於合併財務報表入賬。

## 55. 長期借款

### 流動

無抵押長期借款

有抵押長期借款

合計

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
無抵押長期借款	—	23,642
有抵押長期借款	—	41,028
	<u>—</u>	<u>64,670</u>
合計	<u>—</u>	<u>64,670</u>

## 合併財務報表附註

### 56. 股本

本公司發行的所有股份均為繳足普通股，每股股份的面值為人民幣1元。本公司的已發行股份數目及股份面值如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
每股面值人民幣1元註冊、發行並繳足的普通股(千股)		
內資股	5,919,291	5,919,291
H股	1,701,797	1,701,797
	<u>7,621,088</u>	<u>7,621,088</u>
股本(人民幣千元)		
內資股	5,919,291	5,919,291
H股	1,701,797	1,701,797
	<u>7,621,088</u>	<u>7,621,088</u>

### 57. 其他權益工具

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
永續次級債券	<u>22,478,500</u>	<u>10,990,000</u>

## 合併財務報表附註

### 57. 其他權益工具 – 續

於2023年12月31日的永續次級債詳情如下：

發行時間	債券名稱	發行金額 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%

經中國證監會批准，本公司總計發行八期永續次級債券（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佈的中債銀行間固定利率國債收益率曲線中，待償期為5年的國債收益率算術平均值。

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

本公司發行的永續債屬於權益性工具，在本集團資產負債表列示於所有者權益中。



## 合併財務報表附註

### 58. 庫存股

	2022年 12月31日 人民幣千元	本期增加數 人民幣千元	本期減少數 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
庫存股	233,609	—	—	233,609

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2023年12月31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）。

### 59. 投資重估儲備

本集團投資重估儲備變動列示如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	329,599	1,153,511
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具		
於年內公允價值變動淨額	(39,093)	(145,965)
所得稅影響	9,243	38,372
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具		
於年內公允價值變動淨額	805,241	(384,256)
處置損益的重新分類調整	(176,193)	(554,903)
信用損失準備的變動	71,561	(11,930)
所得稅影響	(164,564)	234,943
所佔聯營企業和合營企業金融資產的公允價值虧損	(47)	(173)
其他	4,488	—
於年末	840,235	329,599

# 合併財務報表附註

## 60. 一般儲備

一般儲備包括法定盈餘公積金、任意盈餘公積金、一般風險準備金及交易風險準備金。

根據中國公司法及本公司的公司章程，按中國企業適用的相關會計規則及法規（「中國會計準則」）釐定的本公司淨利潤的10%須轉入法定盈餘公積金，直至該盈餘公積金達到本公司股本的50%。撥出的盈餘公積金可用於擴大生產規模及轉增資本。倘法定盈餘公積金資本化為股本，則餘下的盈餘公積金不得少於資本化前本公司註冊資本的25%。

如果經股東決議案批准，本公司亦可將淨利潤撥入任意盈餘公積金。

根據金融企業財務規則本公司須按中國會計準則釐定的分派前淨利潤提取10%作為一般風險準備金及根據《公開募集證券投資基金風險準備金監督管理暫行辦法》，本公司作為證券投資基金託管人須撥出不少於基金託管收入的2.5%作為一般風險儲備。

根據中國證券法，本公司須按中國會計準則釐定的分派前淨利潤提取10%作為交易風險準備金。

本公司的中國附屬公司亦須遵守法定規定，按其盈利提取法定盈餘公積金、一般風險準備金及交易風險準備金。

本集團的一般儲備變動如下：

截至2023年12月31日

	年初 人民幣千元	增加額 人民幣千元	年末 人民幣千元
法定盈餘公積金	8,563,350	698,484	9,261,834
任意盈餘公積金	169,428	—	169,428
一般風險準備金	12,339,396	1,178,548	13,517,944
交易風險準備金	9,408,670	709,036	10,117,706
	<u>30,480,844</u>	<u>2,586,068</u>	<u>33,066,912</u>

## 合併財務報表附註

### 60. 一般儲備 – 續

截至2022年12月31日

	年初 人民幣千元	增加額 人民幣千元	年末 人民幣千元
法定盈餘公積金	7,778,538	784,812	8,563,350
任意盈餘公積金	169,428	—	169,428
一般風險準備金	10,973,338	1,366,058	12,339,396
交易風險準備金	8,598,786	809,884	9,408,670
	<u>27,520,090</u>	<u>2,960,754</u>	<u>30,480,844</u>

### 61. 未分配利潤

本集團未分配利潤的變動載列如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	<b>39,266,193</b>	38,140,088
年度利潤	<b>6,977,800</b>	7,929,282
劃撥至一般儲備	<b>(2,586,068)</b>	(2,960,754)
確認為分派的普通股股利	<b>(2,662,046)</b>	(3,802,923)
向其他權益工具持有者的分配	<b>(842,190)</b>	(39,500)
其他	<b>(4,488)</b>	—
於年末	<u><b>40,149,201</b></u>	<u>39,266,193</u>

## 合併財務報表附註

### 62. 股利

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
確認為分派的普通股股利 <sup>(i)</sup>	2,662,046	3,802,923
向其他權益工具持有者的分配 <sup>(ii)</sup>	842,190	39,500
合計	<u>3,504,236</u>	<u>3,842,423</u>

(i) 根據於2023年6月28日召開的股東大會決議，本公司於截至2022年12月31日止期間以公司76.06億股份每10股派發人民幣3.5元(含稅)的現金股利。分派股利總額為人民幣26.62億元。

(ii) 本公司利潤分配觸發永續次級債強制付息，於2023年度，本公司已確認永續債相關利息人民幣842.19百萬元。

### 63. 轉讓金融資產

#### 回購協議

賣出回購協議是本集團將證券(統稱「轉讓資產」)或者實質上相同的資產出售並同時達成回購協議，在未來某個時間以約定價格購回的交易。由於回購價格是約定的，本集團仍然面臨着與轉讓金融資產相關的信用風險、市場風險和報酬。轉讓資產不會從財務報表中終止確認，但被視為該負債的「抵押品」，因為本集團保留了轉讓資產的所有風險與報酬。

出售轉讓資產所獲得的價款被列作為賣出回購金融資產款。由於本集團出售的是轉讓資產現金流的合同權利，在合同期內，本集團並沒有合同權利去使用這些轉讓資產。

以下表格概述了關於被轉讓卻未完全終止確認的金融資產及相關負債的賬面金額：

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	轉讓資產的 賬面價值 人民幣千元	相關負債的 賬面價值 人民幣千元	淨頭寸 人民幣千元	轉讓資產的 賬面價值 人民幣千元	相關負債的 賬面價值 人民幣千元	淨頭寸 人民幣千元
賣出回購交易	<u>120,209,495</u>	<u>107,407,113</u>	<u>12,802,382</u>	<u>95,724,721</u>	<u>88,732,020</u>	<u>6,992,701</u>

# 合併財務報表附註

## 63. 轉讓金融資產 – 續

### 證券借貸安排

本集團與客戶訂立了證券借貸協議，借出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（於2023年12月31日的總賬面金額為人民幣831.93百萬元（2022年12月31日：人民幣528.88百萬元））的股權證券及交易所交易基金，是以客戶的證券及保證金作為抵押。根據證券借貸協議，股權證券及交易所交易基金的法定擁有權轉讓予客戶。儘管客戶可於有效期出售有關證券，惟彼等有責任於未來指定日期向本集團歸還該等證券，且有關期間上限為182天。由於本集團認為本身仍保留有關證券幾乎全部風險與報酬，因此並無於合併財務報表終止確認該等證券。

### 借入的證券

截至2023年及2022年12月31日，通過銀行間證券市場交易平台和上海證券交易所固定收益平台借入的證券類型及公允價值如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
證券類型		
國債	23,290,971	18,738,124
金融債	11,778,591	10,900,429
地方政府債	—	2,405,163
	<u>35,069,562</u>	<u>32,043,716</u>

截至2023年及2022年12月31日，上述證券分別於2024年4月23日及2023年3月6日前到期歸還。

## 64. 資本承諾

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
購置物業及設備的資本支出：		
— 已訂約但未計提	<u>182,007</u>	<u>110,614</u>

## 合併財務報表附註

### 65. 董事及監事酬金

根據適用上市規則及公司條例披露的各董事及監事的酬金如下：

截至2023年12月31日止年度

姓名	董事袍金 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	僱主向退休金		合計 <sup>(i)</sup> 人民幣千元
			計劃供款 人民幣千元	獎金 人民幣千元	
<b>A) 執行董事：</b>					
林傳輝	—	2,322	50	1,470	3,842
葛長偉 <sup>(ii)</sup>	—	2,191	33	1,560	3,784
孫曉燕	—	2,306	50	1,290	3,646
秦力	—	2,134	50	1,288	3,472
小計	—	8,953	183	5,608	14,744

上述執行董事酬金用於彼等履行職務管理本公司及本集團事務。

姓名	董事袍金 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	僱主向退休金		合計 <sup>(i)</sup> 人民幣千元
			計劃供款 人民幣千元	獎金 人民幣千元	
<b>B) 非執行董事：</b>					
李秀林	180	—	—	—	180
尚書志	180	—	—	—	180
郭敬誼	—	—	—	—	—
小計	360	—	—	—	360

上述非執行董事酬金用於彼等履行本公司董事事務。

## 合併財務報表附註

### 65. 董事及監事酬金 – 續

根據適用上市規則及公司條例披露的各董事及監事的酬金如下 – 續：

截至2023年12月31日止年度 – 續

姓名	董事袍金 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	僱主向退休金		合計 <sup>(i)</sup> 人民幣千元
			計劃供款 人民幣千元	獎金 人民幣千元	
<b>C) 獨立非執行董事：</b>					
范立夫	270	—	—	—	270
胡濱	270	—	—	—	270
梁碩玲	270	—	—	—	270
黎文靖	270	—	—	—	270
小計	<b>1,080</b>	—	—	—	<b>1,080</b>

上述獨立非執行董事酬金用於彼等履行本公司董事事務。

姓名	監事袍金 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	僱主向退休金		合計 <sup>(i)</sup> 人民幣千元
			計劃供款 人民幣千元	獎金 人民幣千元	
<b>D) 監事：</b>					
周錫太 <sup>(iii)</sup>	—	2,195	34	1,491	3,720
賴劍煌	150	—	—	—	150
謝石松	150	—	—	—	150
盧馨	150	—	—	—	150
易鑫鈺 <sup>(iv)</sup>	—	928	28	1,332	2,288
小計	<b>450</b>	<b>3,123</b>	<b>62</b>	<b>2,823</b>	<b>6,458</b>

上述監事酬金用於彼等履行本公司監事事務。

## 合併財務報表附註

### 65. 董事及監事酬金 – 續

根據適用上市規則及公司條例披露的各董事及監事的酬金如下 – 續：

截至2022年12月31日止年度

姓名	董事袍金 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	僱主向退休金		合計 <sup>(i)</sup> 人民幣千元
			計劃供款 人民幣千元	獎金 人民幣千元	
<b>A) 執行董事：</b>					
林傳輝	—	2,308	86	1,460	3,854
葛長偉 <sup>(ii)</sup>	—	1,792	57	1,810	3,659
孫曉燕	—	2,364	86	1,210	3,660
秦力	—	2,236	86	1,160	3,482
小計	—	8,700	315	5,640	14,655

上述執行董事酬金用於彼等履行職務管理本公司及本集團事務。

姓名	董事袍金 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	僱主向退休金		合計 <sup>(i)</sup> 人民幣千元
			計劃供款 人民幣千元	獎金 人民幣千元	
<b>B) 非執行董事：</b>					
李秀林	180	—	—	—	180
尚書志	180	—	—	—	180
郭敬誼	—	—	—	—	—
小計	360	—	—	—	360

上述非執行董事酬金用於彼等履行本公司董事事務。



## 合併財務報表附註

### 65. 董事及監事酬金 – 續

根據適用上市規則及公司條例披露的各董事及監事的酬金如下 – 續：

截至2022年12月31日止年度 – 續

姓名	董事袍金 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	僱主向退休金 計劃供款 人民幣千元	獎金 人民幣千元	合計 <sup>(i)</sup> 人民幣千元
<b>C) 獨立非執行董事：</b>					
范立夫	270	—	—	—	270
胡濱	270	—	—	—	270
梁碩玲	270	—	—	—	270
黎文靖	270	—	—	—	270
小計	1,080	—	—	—	1,080

上述獨立非執行董事酬金用於彼等履行本公司董事事務。

姓名	監事袍金 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	僱主向退休金 計劃供款 人民幣千元	獎金 人民幣千元	合計 <sup>(i)</sup> 人民幣千元
<b>D) 監事：</b>					
周錫太 <sup>(iii)</sup>	—	2,068	58	1,111	3,237
賴劍煌	150	—	—	—	150
謝石松	150	—	—	—	150
盧馨	150	—	—	—	150
易鑫鈺 <sup>(iv)</sup>	—	298	—	—	298
程懷遠 <sup>(v)</sup>	—	882	75	2,220	3,177
張少華 <sup>(vi)</sup>	—	148	—	—	148
小計	450	3,396	133	3,331	7,310

上述監事酬金用於彼等履行本公司監事事務。

## 合併財務報表附註

### 65. 董事及監事酬金 – 續

截至2023年12月31日止年度，本公司無董事或監事放棄薪酬（截至2022年12月31日止年度：本公司無董事或監事放棄薪酬）

截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，本公司亦無向任何董事或監事支付酬金，作為促使彼等加入或加入本集團後的獎金或作為離職補償。

- (i) 截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，本公司沒有任何股權激勵計劃。
- (ii) 葛長偉於2022年2月獲委任為執行董事。
- (iii) 周錫太於2022年1月獲委任為監事。
- (iv) 易鑫鈺於2022年8月獲委任為監事。
- (v) 程懷遠於2022年8月辭任監事。
- (vi) 張少華於2022年1月辭任監事。

## 合併財務報表附註

### 66. 前五大高薪人士

於年內，五名最高薪僱員均為非本公司董事或監事(2022年：非本公司董事或監事)，董事或監事的薪酬詳情載於上文附註65。年內五名(2022年：五名)最高薪僱員的薪酬詳情如下：

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
基本薪金及津貼	8,756	8,281
獎金	39,980	41,021
僱主向退休金計劃供款	207	385
	<b>48,943</b>	<b>49,687</b>

獎金為參考本集團業績及個人表現酌情釐定。截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，並無對該等人士支付酬金作為彼等加入或加入本集團後的獎金或作為離職補償。

本年五名(2022年：五名)最高薪僱員之薪酬均低於25百萬港元，其中10百萬港元至15百萬港元五名。

# 合併財務報表附註

## 67. 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

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	股份/ 債券數目 千股	賬面值 人民幣千元	股份/ 債券數目 千股	賬面值 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產－股票				
遼寧成大生物股份有限公司(附註)	3,932	127,819	3,996	121,549
遼寧成大股份有限公司	61	722	396	4,979
中山公用事業集團股份有限公司	50	363	33	229
吉林敖東藥業集團股份有限公司	16	249	343	5,142
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	899	105,356
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	655,751	43,312	649,254

附註：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。

# 合併財務報表附註

## 67. 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

#### 來自股東及其子公司的現金股利

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
吉林敖東藥業集團股份有限公司	12,994	13,028
遼寧成大生物股份有限公司	3,996	3,996
遼寧成大股份有限公司	14	1
中山公用事業集團股份有限公司	10	1

#### 與股東及其子公司的交易

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
佣金及手續費收入	1,396	4,616
其他收入	730	355
收益憑證利息支出	377	—
業務及管理費	366	—

# 合併財務報表附註

## 67. 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結餘

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收款項及預付款項	—	262
其他應付款	129	129
應付短期融資款	90,377	—

### (2) 其他關聯方

#### 本集團與聯營企業／合營企業的交易

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
佣金及手續費收入		
易方達基金管理有限公司及其子公司	86,158	100,755
珠海廣發信德環保產業投資基金合夥企業(有限合夥)	25,100	29,915
珠海格金廣發信德三期科技創業投資基金(有限合夥)	17,415	8,502
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)	13,467	5,830
廣發信德中恒匯金(龍岩)股權投資合夥企業(有限合夥)	12,475	7,293
廣州廣發信德健康創業投資基金合夥企業(有限合夥)	9,434	9,434
珠海格金廣發信德智能製造產業投資基金(有限合夥)	9,318	9,434

## 合併財務報表附註

### 67. 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

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>佣金及手續費收入 – 續</b>		
中山廣發信德致遠科技創業投資合夥企業(有限合夥)	<b>8,114</b>	8,491
廣州南沙區信德厚威創業投資基金合夥企業(有限合夥)	<b>8,050</b>	8,050
中山中匯廣發信德股權投資基金(有限合夥)	<b>6,821</b>	7,075
廣發信德(蘇州)健康產業創業投資合夥企業(有限合夥)	<b>6,608</b>	7,201
中山公用廣發信德新能源產業投資基金(有限合夥)	<b>6,439</b>	2,772
廣發信德皖能(含山)股權投資基金合夥企業(有限合夥)	<b>6,391</b>	—
珠海廣發信德瑞騰創業投資基金合夥企業(有限合夥)	<b>5,660</b>	5,660
廣州廣發信德二期創業投資合夥企業(有限合夥)	<b>5,162</b>	5,660
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)	<b>4,717</b>	414

# 合併財務報表附註

## 67. 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

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>佣金及手續費收入 – 續</b>		
廣州信德厚峽股權投資合夥企業(有限合夥)	3,675	11,625
廣州信德創業營股權投資合夥企業(有限合夥)	3,571	5,716
珠海廣發信德智能創新升級股權投資基金(有限合夥)	3,158	3,184
珠海廣發信德中鼎創業投資基金(有限合夥)	2,868	2,579
珠海廣發信德科技文化產業股權投資基金(有限合夥)	2,867	7,561
安徽省新一代信創產業基金合夥企業(有限合夥)	2,518	—
潮州市廣發信德創業投資基金合夥企業(有限合夥)	2,264	2,264
廣州南鑫珠海港股權投資合夥企業(有限合夥)	2,256	2,488
珠海廣發信德高成長現代服務業股權投資企業(有限合夥)	2,217	2,931
珠海廣發信德新州一號創業投資基金(有限合夥)	1,871	1,871
杭州廣發信德乒乓鴻鵠股權投資基金合夥企業(有限合夥)	1,555	1,564
珠海廣發信德厚疆創業投資基金(有限合夥)	1,229	1,229



# 合併財務報表附註

## 67. 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

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>佣金及手續費收入 – 續</b>		
珠海廣發信德賽德創業投資合夥企業(有限合夥)	1,173	—
宿遷智能製造產業投資基金(有限合夥)	923	433
廣州廣發信德戰新創業投資合夥企業(有限合夥)	872	—
廣州廣發信德厚倫創業投資基金合夥企業(有限合夥)	825	825
高投信德(廣東)創新創業投資基金合夥企業(有限合夥)	755	755
珠海廣發信德厚合股權投資合夥企業(有限合夥)	708	700
佛山市廣發信德粵盈新產業股權投資合夥企業(有限合夥)	656	—
珠海盈米基金銷售有限公司	529	491
廣發信德(開平)創業投資基金合夥企業(有限合夥)	496	—
中山公用廣發信德基礎設施投資基金(有限合夥)	177	—

# 合併財務報表附註

## 67. 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

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>佣金及手續費收入 – 續</b>		
珠海廣發信德厚澤創業投資合夥企業(有限合夥)	165	—
珠海廣發信德康延創業投資基金(有限合夥)	153	16
廣州南沙區信德厚泮創業投資基金合夥企業(有限合夥)	27	27
廣東新動能股權投資合夥企業(有限合夥)	—	2,108
	<u>493</u>	<u>446</u>
<b>利息收入</b>		
GHS Investment Management (Cayman) Company Limited	493	446
	<u>493</u>	<u>446</u>
<b>其他營業支出</b>		
珠海盈米基金銷售有限公司	20,433	18,015
	<u>20,433</u>	<u>18,015</u>

# 合併財務報表附註

## 67. 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

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
應收交易席位佣金、分銷金融產品佣金和託管費		
易方達基金管理有限公司	<u>19,150</u>	<u>29,439</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)	25,844	22,060
廣發信德中恒匯金(龍岩)股權投資合夥企業(有限合夥)	12,555	—
珠海格金廣發信德智能製造產業投資基金(有限合夥)	9,877	7,534
廣發信德(蘇州)健康產業創業投資合夥企業(有限合夥)	7,005	3,095
珠海廣發信德智能創新升級股權投資基金(有限合夥)	6,723	11,750
珠海廣發信德高成長現代服務業股權投資企業(有限合夥)	5,458	10,857
廣發信德皖能(含山)股權投資基金合夥企業(有限合夥)	5,293	—
廣州南沙區信德厚威創業投資基金合夥企業(有限合夥)	4,302	—
安徽省新一代信創產業基金合夥企業(有限合夥)	2,670	—

# 合併財務報表附註

## 67. 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

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
應收資產及基金管理費收入 – 續		
珠海廣發信德厚合股權投資合夥企業(有限合夥)	2,051	1,301
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
宿遷智能製造產業投資基金(有限合夥)	493	—
珠海廣發信德厚澤創業投資合夥企業(有限合夥)	175	—
杭州廣發信德乒乓鴻鵠股權投資基金合夥企業(有限合夥)	118	—
廣州南沙區信德厚湃創業投資基金合夥企業(有限合夥)	60	31
中山公用廣發信德基礎設施投資基金(有限合夥)	9	—
珠海廣發信德科技文化產業股權投資基金(有限合夥)	—	23,073

# 合併財務報表附註

## 67. 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

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
應收資產及基金管理費收入 – 續		
廣州信德厚峽股權投資合夥企業(有限合夥)	—	5,871
廣州廣發信德一期健康產業投資企業(有限合夥)	—	3,806
廣州南鑫珠海港股權投資合夥企業(有限合夥)	—	2,638
珠海廣發信德環保產業投資基金合夥企業(有限合夥)	—	968
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)	—	438
珠海格金廣發信德三期科技創業投資基金(有限合夥)	—	218
珠海廣發信德康延創業投資基金(有限合夥)	—	17

# 合併財務報表附註

## 67. 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

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<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	<b>12,376</b>	11,680
Global Health Science Fund II, L.P.	<b>11,684</b>	—
Horizon Partners Fund L.P.	—	46
	<b>24,060</b>	<b>11,726</b>
<b>應付合營企業和聯營企業賬款 – 預收款項及其他應付款</b>		
珠海廣發信德厚疆創業投資基金(有限合夥)	<b>5,588</b>	6,891
珠海盈米基金銷售有限公司	<b>4,627</b>	5,421
珠海廣發信德賽德創業投資合夥企業(有限合夥)	<b>1,944</b>	—
高投信德(廣東)創新創業投資基金合夥企業(有限合夥)	<b>291</b>	1,092
Horizon Partners Fund L.P.	—	2,310
廣發信德中恒匯金(龍岩)股權投資合夥企業(有限合夥)	—	668
宿遷智能製造產業投資基金(有限合夥)	—	257
	<b>12,450</b>	<b>16,639</b>

# 合併財務報表附註

## 67. 關聯方交易 – 續

### (3) 關鍵管理人員

2023年，向關鍵管理人員支付的薪酬總額為人民幣46.78百萬元，其中薪金、津貼和獎金為人民幣46.22百萬元，僱主向退休金計劃和年金計劃供款為人民幣0.56百萬元。

## 68. 金融工具

### 金融工具的分類

金融資產項目	2023年末			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
	以攤餘成本計量的金融資產 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		
		債務工具	權益工具	
		人民幣千元	人民幣千元	
銀行結餘	118,815,211	—	—	—
結算備付金	34,510,389	—	—	—
融資客戶墊款	91,107,898	—	—	—
以公允價值計量且其變動計入				
當期損益的金融資產	—	—	—	216,068,411
衍生金融資產	—	—	—	5,034,081
買入返售金融資產	19,720,901	—	—	—
應收賬款	11,045,443	—	—	—
交易所及非銀行金融機構保證金	21,252,801	—	—	—
以攤餘成本計量的債權工具	129,711	—	—	—
以公允價值計量且其變動計入				
其他綜合收益的債權工具	—	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	—	—	5,696,951	—
應收融資租賃款	39,305	—	—	—
其他金融資產	643,526	—	—	—
合計	297,265,185	139,295,121	5,696,951	221,102,492

# 合併財務報表附註

## 68. 金融工具 – 續

### 金融工具的分類 – 續

金融負債項目	2023年末		
	以攤餘 成本計量的 金融負債 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	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 人民幣千元
借款	6,838,049	—	—
應付短期融資款	45,363,288	—	—
拆入資金	22,653,003	—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	—	410,161	15,861,009
衍生金融負債	—	4,700,926	—
賣出回購金融資產款	153,748,802	—	—
應付經紀業務客戶賬款	132,010,529	—	—
應付承銷業務客戶賬款	—	—	—
其他負債	—	1,337,892	—
長期借款	—	—	—
應付債券	103,580,495	—	—
租賃負債	970,183	—	—
其他金融負債	42,534,312	—	—
合計	507,698,661	6,448,979	15,861,009



# 合併財務報表附註

## 68. 金融工具 – 續

### 金融工具的分類 – 續

金融資產項目	2022年末			
	以攤餘 成本計量的 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		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
		債務工具 人民幣千元	權益工具 人民幣千元	
銀行結餘	129,176,483	—	—	—
結算備付金	27,680,241	—	—	—
融資客戶墊款	82,822,991	—	—	—
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	—	—	—	157,787,068
衍生金融資產	—	—	—	2,642,474
買入返售金融資產	18,940,289	—	—	—
應收賬款	13,646,992	—	—	—
交易所及非銀行金融機構保證金	20,342,292	—	—	—
以攤餘成本計量的債權工具	354,135	—	—	—
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的債權工具	—	143,937,772	—	—
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的權益工具	—	—	727,783	—
應收融資租賃款	244,053	—	—	—
其他金融資產	1,477,524	—	—	—
合計	<u>294,685,000</u>	<u>143,937,772</u>	<u>727,783</u>	<u>160,429,542</u>

# 合併財務報表附註

## 68. 金融工具 – 續

### 金融工具的分類 – 續

金融負債項目	2022年末 以攤餘 成本計量的 金融負債 人民幣千元	2022年末	
		以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融負債 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 人民幣千元	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 人民幣千元
借款	4,491,782	—	—
應付短期融資款	37,308,357	—	—
拆入資金	19,071,426	—	—
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	—	781,610	9,597,883
衍生金融負債	—	2,098,281	—
賣出回購金融資產款	125,057,826	—	—
應付經紀業務客戶賬款	137,585,256	—	—
應付承銷業務客戶賬款	149,300	—	—
其他負債	—	1,605,651	—
長期借款	64,670	—	—
應付債券	115,887,029	—	—
租賃負債	788,716	—	—
其他金融負債	25,479,148	—	—
合計	<u>465,883,510</u>	<u>4,485,542</u>	<u>9,597,883</u>

## 合併財務報表附註

### 69. 抵銷金融資產及金融負債

本集團倘現時有合法可執行的權利抵銷結餘，並有意以淨額結算或同時變現結餘，則抵銷以下金融資產及金融負債。

根據本集團與客戶簽訂的協議，與同一客戶間的應收及應付款於同一結算日以淨額結算。

在本集團與香港中央結算有限公司及其他經紀人進行持續淨額結算的情況下，與該公司及經紀人間同一結算日內應收及應付款以淨額結算。

#### 涉及抵銷、可執行總互抵協議或類似協議的金融資產和金融負債

金融資產類型	2023年12月31日					
	於合併財務 狀況表抵銷		於合併財務 狀況表	未於合併財務狀況表 抵銷的相關金額		淨額
	確認金融 資產總額	呈列的金融 負債總額	資產淨額	金融工具	已收抵押	
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	
融資客戶墊款	1,354,633	(115,289)	1,239,344	—	—	1,239,344
應收結算所、經紀商及現金客戶款項	2,821,263	(225,002)	2,596,261	—	—	2,596,261
交易所及非銀行金融機構保證金	16,870,799	(15,629,008)	1,241,791	(184,074)	(6,796)	1,050,921
合計	<u>21,046,695</u>	<u>(15,969,299)</u>	<u>5,077,396</u>	<u>(184,074)</u>	<u>(6,796)</u>	<u>4,886,526</u>

# 合併財務報表附註

## 69. 抵銷金融資產及金融負債 – 續

涉及抵銷、可執行總互抵協議或類似協議的金融資產和金融負債 – 續

金融負債類型	2023年12月31日					
	於合併財務 狀況表抵銷		於合併財務 狀況表	未於合併財務狀況表 抵銷的相關金額		淨額
	確認金融 負債總額 人民幣千元	呈列的金融 資產總額 人民幣千元	負債淨額 人民幣千元	金融工具 人民幣千元	已收抵押 人民幣千元	
應付經紀業務客戶賬款	20,147,707	(15,744,297)	4,403,410	(190,870)	—	4,212,540
開放式基金清算款及其他清算款	789,697	(225,002)	564,695	—	—	564,695
合計	<u>20,937,404</u>	<u>(15,969,299)</u>	<u>4,968,105</u>	<u>(190,870)</u>	<u>—</u>	<u>4,777,235</u>

金融資產類型	2022年12月31日					
	於合併財務 狀況表抵銷		於合併財務 狀況表	未於合併財務狀況表 抵銷的相關金額		淨額
	確認金融 資產總額 人民幣千元	呈列的金融 負債總額 人民幣千元	資產淨額 人民幣千元	金融工具 人民幣千元	已收抵押 人民幣千元	
融資客戶墊款	2,200,292	(1,286,523)	913,769	—	—	913,769
應收結算所、經紀商及現金客戶款項	1,838,129	(303,317)	1,534,812	—	—	1,534,812
交易所及非銀行金融機構保證金	41,179,128	(39,720,277)	1,458,851	(14,950)	(78,200)	1,365,701
合計	<u>45,217,549</u>	<u>(41,310,117)</u>	<u>3,907,432</u>	<u>(14,950)</u>	<u>(78,200)</u>	<u>3,814,282</u>

# 合併財務報表附註

## 69. 抵銷金融資產及金融負債 – 續

涉及抵銷、可執行總互抵協議或類似協議的金融資產和金融負債 – 續

金融負債類型	2022年12月31日					
	於合併財務 狀況表抵銷		於合併財務 狀況表	未於合併財務狀況表		淨額
	確認金融 負債總額	呈列的金融 資產總額		抵銷的相關金額		
	人民幣千元	人民幣千元	負債淨額 人民幣千元	金融工具 人民幣千元	已收抵押 人民幣千元	人民幣千元
應付經紀業務客戶賬款	46,043,962	(41,006,799)	5,037,163	(93,150)	—	4,944,013
開放式基金清算款及其他清算款	384,247	(303,317)	80,930	—	—	80,930
合計	<u>46,428,209</u>	<u>(41,310,116)</u>	<u>5,118,093</u>	<u>(93,150)</u>	<u>—</u>	<u>5,024,943</u>

下表為上述「於合併財務狀況表呈列的金融資產及金融負債淨額」與合併財務狀況表呈列的單列項目的對賬：

### 融資客戶墊款

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
上述融資客戶墊款淨額	1,239,344	913,769
不在抵銷披露範疇內的金額	<u>89,868,554</u>	<u>81,909,222</u>
附註30所述的融資客戶墊款總額	<u>91,107,898</u>	<u>82,822,991</u>

## 合併財務報表附註

### 69. 抵銷金融資產及金融負債 – 續

#### 應收賬款

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
上述應收賬款淨額	2,596,261	1,534,812
不在抵銷披露範疇內的金額	<u>8,449,182</u>	<u>12,112,180</u>
附註31所述的應收賬款總額	<u><u>11,045,443</u></u>	<u><u>13,646,992</u></u>

#### 交易所及非銀行金融機構保證金

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
上述交易所及非銀行金融機構保證金淨額	1,241,791	1,458,851
不在抵銷披露範疇內的金額	<u>20,011,010</u>	<u>18,883,441</u>
附註38所述的交易所及非銀行金融機構保證金總額	<u><u>21,252,801</u></u>	<u><u>20,342,292</u></u>

#### 應付經紀業務客戶賬款

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
上述應付經紀業務客戶賬款淨額	4,403,410	5,037,163
不在抵銷披露範疇內的金額	<u>127,607,119</u>	<u>132,548,093</u>
附註48所述的應付經紀業務客戶賬款總額	<u><u>132,010,529</u></u>	<u><u>137,585,256</u></u>

#### 其他應付賬款、其他應付款項及預計費用

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
上述應付賬項開放式基金清算款及其他清算款淨額	564,695	80,930
不在抵銷披露範疇內的金額	<u>2,748,596</u>	<u>1,116,310</u>
附50所述的應付開放式基金清算款及待交收清算款總額	<u><u>3,313,291</u></u>	<u><u>1,197,240</u></u>

## 70. 金融工具風險管理

### 70.1 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，確保本公司承擔的風險與監管標準、發展策略、資本實力及風險承受能力相匹配，實現股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，在設定的風險容忍度及風險限額範圍內進行風險管理，並全面、及時、準確地對各種風險進行識別、評估、計量、監測、報告和應對。本集團秉承「審慎經營風險、三道防線各司其職、以人為核心」的三大風險管理理念，遵循「全面管理、客觀公正、獨立制衡、權責分明、公開透明」的五級基本原則。

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

#### (2) 風險管理組織架構

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

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.1 風險管理政策和組織架構 – 續

#### (2) 風險管理組織架構 – 續

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。

### 70.2 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。



# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.2 信用風險 – 續

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。2023年12月31日，本集團所有融資融券有負債客戶的平均維持擔保比例分別為247.73% (2022年12月31日：262.72%)，約定購回式證券交易客戶的平均履約保障比例為244.67% (2022年12月31日：211.13%)，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為237.11% (2022年12月31日：298.42%)，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。

本集團對融資類業務的信用風險的管理主要通過：1) 通過風險政策建立嚴格的業務盡職調查要求，制定業務准入標準，於業務開展前對交易對手的信用狀況和業務資質進行審查，初步識別和評估業務信用風險2) 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，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。

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.2 信用風險 – 續

於報告期內，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、不含重大融資成份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，本集團基於生命週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：生命週期的預期信用損失 – 並無信貸減值及第3階段：生命週期的預期信用損失 – 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。

#### 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、町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

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.2 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%。

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。

#### 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；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.2 信用風險 – 續

#### 已發生信用減值資產的定義 – 續

- 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。

#### 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。

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.2 信用風險 – 續

#### 預期信用損失計量的參數 – 續

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

#### 前瞻性信息

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

本集團於本報告期內採用統計分析方法，結合國內外金融機構觀點和專家判斷，調整了前瞻性經濟指標的預測，同時考慮了各情景所代表的可能結果範圍，確定最終的宏觀經濟情景和權重。

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。

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.2 信用風險 – 續

若不考慮擔保品或其他信用增級，除衍生金融資產外，最大信用風險敞口為金融資產的賬面金額（即，扣除減值備抵後的淨額）。本集團最大信用風險敞口如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
融資客戶墊款	91,107,898	82,822,991
應收賬款	11,045,443	13,646,992
其他應收賬款、其他應收款	516,015	1,341,034
應收融資租賃款	39,305	244,053
應收合營和聯營企業賬款	127,511	136,490
買入返售金融資產	19,720,901	18,940,289
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 <sup>(i)</sup>	127,695,487	100,525,132
包括：貨幣基金	45,185,278	47,119,390
包括：融出證券	831,931	528,884
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	139,295,121	143,937,772
以攤餘成本計量的債權工具	129,711	354,135
衍生金融資產 <sup>(ii)</sup>	15,006,695	4,123,666
交易所及非銀行金融機構保證金	21,252,801	20,342,292
結算備付金	34,510,389	27,680,241
銀行結餘	118,815,211	129,176,483
	<b>579,262,488</b>	<b>543,271,570</b>

(i) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產僅包含債務證券、貨幣基金、債券型基金、債務融資產品及融出證券。融出證券主要是權益證券，因此於上文單獨呈列以顯示信用風險敞口。

(ii) 為信用衍生工具不考慮擔保品和其他信用增級，極端情形下的最大風險敞口。

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.2 信用風險 – 續

總體上看，本集團對各業務的信用風險進行了事前、事中和事後的監控管理，並採取相應的信用風險緩釋措施和應對手段將信用風險敞口控制在合理的範圍之內。

按照預期信用損失階段劃分的重大信用風險敞口：

	2023年12月31日			
	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
融資客戶墊款	91,050,636	56,633	629	91,107,898
買入返售金融資產	19,684,755	—	36,146	19,720,901
以攤餘成本計量的債權工具	94,402	—	35,309	129,711
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的債權工具	139,208,870	—	86,251	139,295,121
租賃應收款	—	—	40,180	40,180

	2022年12月31日			
	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
融資客戶墊款	82,439,227	255,303	128,461	82,822,991
買入返售金融資產	18,906,850	—	33,439	18,940,289
以攤餘成本計量的債權工具	227,524	—	126,611	354,135
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的債權工具	143,821,628	13,954	102,190	143,937,772
租賃應收款	91,348	—	158,175	249,523

### 70.3 市場風險

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

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.3 市場風險 – 續

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。

#### 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。

下表概述本集團計息金融資產及負債至合約重新定價日或合約到期日（以較早者為準）的剩餘期限。下表未有列載的其他金融資產及負債並無重大利率風險。



# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.3 市場風險 – 續

#### 利率風險 – 續

	2023年12月31日						合計 人民幣千元
	1個月內 人民幣千元	1至3個月 人民幣千元	3個月至1年 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	非計息 人民幣千元	
<b>金融資產</b>							
融資客戶墊款	11,172,706	24,175,741	54,544,088	—	—	1,215,363	91,107,898
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	—	—	—	—	—	5,939	5,939
應收合營和聯營企業賬款	—	—	—	—	—	127,511	127,511
應收賬款	2,278,449	—	—	—	—	8,766,994	11,045,443
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的債權工具	394,239	3,055,492	27,542,267	102,437,098	4,033,751	1,832,274	139,295,121
應收融資租賃款	—	—	—	—	—	39,305	39,305
以攤餘成本計量的債權工具	—	—	20,135	74,392	—	35,184	129,711
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的權益工具	—	—	—	—	—	5,696,951	5,696,951
其他應收賬款、其他應收款及預付款項	—	—	—	—	—	516,015	516,015
買入返售金融資產	8,250,099	1,497,107	9,868,722	19,847	—	85,126	19,720,901
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	21,284,206	33,546,980	15,853,495	33,564,119	17,928,348	93,891,263	216,068,411
衍生金融資產	—	—	—	—	—	5,034,081	5,034,081
交易所及非銀行金融機構保證金	2,872,892	—	—	—	—	18,379,909	21,252,801
結算備付金	34,508,309	—	—	—	—	2,080	34,510,389
銀行結餘	93,544,464	8,324,103	16,459,164	—	—	487,480	118,815,211
小計	<u>174,305,364</u>	<u>70,599,423</u>	<u>124,287,871</u>	<u>136,095,456</u>	<u>21,962,099</u>	<u>136,115,475</u>	<u>663,365,688</u>

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.3 市場風險 – 續

#### 利率風險 – 續

	2023年12月31日						合計 人民幣千元
	1個月內 人民幣千元	1至3個月 人民幣千元	3個月至1年 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	非計息 人民幣千元	
金融負債							
借款	6,778,299	—	45,310	—	—	14,440	6,838,049
應付短期融資款	4,862,520	10,797,691	29,254,229	—	—	448,848	45,363,288
拆入資金	12,809,259	4,000,000	5,740,000	—	—	103,744	22,653,003
應付經紀業務客戶賬款	111,454,886	—	—	—	—	20,555,643	132,010,529
其他應付款項及預計費用	76,088	815,298	1,480,598	—	—	40,149,878	42,521,862
應付合營和聯營企業款項	—	—	—	—	—	12,450	12,450
其他負債	—	—	—	—	—	1,337,892	1,337,892
以公允價值計量且其變動計入							
當期損益的金融負債	607,483	30,782	3,436,240	60,423	128,786	12,007,456	16,271,170
衍生金融負債	—	—	—	—	—	4,700,925	4,700,925
賣出回購金融資產款	138,758,483	1,272,194	13,346,703	—	—	371,422	153,748,802
租賃負債	142	1,928	30,109	726,993	207,535	3,477	970,184
應付債券	41,700	82,690	38,310,843	55,741,941	7,793,699	1,609,622	103,580,495
小計	<u>275,388,860</u>	<u>17,000,583</u>	<u>91,644,032</u>	<u>56,529,357</u>	<u>8,130,020</u>	<u>81,315,797</u>	<u>530,008,649</u>
淨敞口	<u>(101,483,495)</u>	<u>53,598,840</u>	<u>33,043,839</u>	<u>79,566,099</u>	<u>13,832,079</u>	<u>54,799,677</u>	<u>133,357,039</u>

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.3 市場風險 – 續

#### 利率風險 – 續

	2022年12月31日						合計 人民幣千元
	1個月內 人民幣千元	1至3個月 人民幣千元	3個月至1年 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	非計息 人民幣千元	
<b>金融資產</b>							
融資客戶墊款	12,123,134	21,974,322	47,517,065	—	—	1,208,470	82,822,991
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	—	—	—	—	—	13,438	13,438
應收合營和聯營企業賬款	—	—	—	—	—	136,490	136,490
應收賬款	1,232,522	—	—	—	—	12,414,470	13,646,992
以公允價值計量且其變動計入							
其他綜合收益的債權工具	3,398,230	14,268,086	29,753,065	94,291,473	312,766	1,914,152	143,937,772
應收融資租賃款	4,347	8,236	75,285	—	—	156,185	244,053
以攤餘成本計量的債權工具	6,956	29,205	101,286	86,841	—	129,847	354,135
以公允價值計量且其變動計入							
其他綜合收益的權益工具	—	—	—	—	—	727,783	727,783
其他應收賬款、其他應收款及預付款項	—	—	—	3,480	—	1,337,554	1,341,034
買入返售金融資產	10,331,393	1,074,227	7,311,503	149,281	—	73,885	18,940,289
以公允價值計量且其變動計入							
當期損益的金融資產	9,607,650	47,372,232	6,505,264	29,745,231	3,367,138	61,189,553	157,787,068
衍生金融資產	—	—	—	—	—	2,642,474	2,642,474
交易所及非銀行金融機構保證金	4,766,966	—	—	—	—	15,575,326	20,342,292
結算備付金	25,748,832	—	—	—	—	1,931,409	27,680,241
銀行結餘	103,318,171	4,934,800	20,311,059	—	—	612,453	129,176,483
小計	<u>170,538,201</u>	<u>89,661,108</u>	<u>111,574,527</u>	<u>124,276,306</u>	<u>3,679,904</u>	<u>100,063,489</u>	<u>599,793,535</u>

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.3 市場風險 – 續

#### 利率風險 – 續

	2022年12月31日						合計 人民幣千元
	1個月內 人民幣千元	1至3個月 人民幣千元	3個月至1年 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	非計息 人民幣千元	
<b>金融負債</b>							
借款	3,307,025	466,611	703,399	—	—	14,747	4,491,782
應付短期融資款	1,060,351	14,600,093	21,384,865	—	—	263,048	37,308,357
拆入資金	8,582,873	1,000,000	9,400,000	—	—	88,553	19,071,426
應付經紀業務客戶賬款	120,965,391	—	—	—	—	16,619,865	137,585,256
應付承銷業務客戶賬款	—	—	—	—	—	149,300	149,300
其他應付款項及預計費用	277,808	177,682	701,077	—	—	24,305,942	25,462,509
應付合營和聯營企業款項	—	—	—	—	—	16,639	16,639
其他負債	—	—	—	—	—	1,605,651	1,605,651
以公允價值計量且其變動計入							
當期損益的金融負債	3,870,215	—	—	—	—	6,509,278	10,379,493
衍生金融負債	—	—	—	—	—	2,098,281	2,098,281
賣出回購金融資產款	118,953,521	803,880	5,141,504	—	—	158,921	125,057,826
租賃負債	204	675	37,024	624,273	123,352	3,188	788,716
應付債券	5,066,460	7,878,070	22,457,394	70,946,964	7,792,920	1,745,221	115,887,029
長期借款	14,580	100	49,146	—	—	844	64,670
小計	<u>262,098,428</u>	<u>24,927,111</u>	<u>59,874,409</u>	<u>71,571,237</u>	<u>7,916,272</u>	<u>53,579,478</u>	<u>479,966,935</u>
淨敞口	<u>(91,560,227)</u>	<u>64,733,997</u>	<u>51,700,118</u>	<u>52,705,069</u>	<u>(4,236,368)</u>	<u>46,484,011</u>	<u>119,826,600</u>

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.3 市場風險 – 續

#### 敏感度分析

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。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>所得稅前年度利潤</b>		
上升100個基點	(1,615,669)	(1,176,419)
下降100個基點	1,678,475	1,219,122
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>所得稅前其他綜合收益</b>		
上升100個基點	(2,477,835)	(2,122,658)
下降100個基點	2,604,851	2,191,590

#### 匯率風險

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

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.3 市場風險 – 續

#### 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。

#### 敏感度分析

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。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>所得稅前年度利潤</b>		
增加10%	<b>1,491,041</b>	1,929,952
減少10%	<b>(1,188,490)</b>	(1,945,437)
<b>所得稅前其他綜合收益</b>		
增加10%	<b>563,423</b>	66,614
減少10%	<b>(563,423)</b>	(66,614)

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.4 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。

截至2023年12月31日及2022年12月31日，本集團持有的現金及銀行存款及結算備付金合計分別為人民幣1,115.04億元及人民幣1,498.3億元，貨幣基金、國債、短期融資券等金融資產合計分別為人民幣1,004.50億元及人民幣800.4億元，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；定期或不定期評估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。

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.4 流動性風險 – 續

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。

#### *按合約期限劃分的未折現現金流量*

下表列出截至2023年12月31日及2022年12月31日本集團按剩餘合約期限劃分的應付現金流量。表格所列金額為約定未折現的現金流量，包括利息及本金的現金流量。對於浮動利率的項目，未折現金額乃基於年末的利率計算。



# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.4 流動性風險 – 續

#### 按合約期限劃分的未折現現金流量 – 續

截至2023年12月31日

						未折現	
	按要求 人民幣千元	3個月以內 人民幣千元	3個月至1年 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	5年及以上 人民幣千元	現金流量總額 人民幣千元	賬面金額 人民幣千元
借款	—	6,811,899	47,251	—	—	6,859,150	6,838,049
應付短期融資款	—	15,926,900	29,891,900	—	—	45,818,800	45,363,288
拆入資金	5,435,014	11,485,065	5,813,836	—	—	22,733,915	22,653,003
應付經紀業務客戶賬款	131,995,778	14,751	—	—	—	132,010,529	132,010,529
其他金融負債	35,555,563	5,004,471	2,035,720	—	—	42,595,754	42,521,862
應付合營和聯營企業賬款	12,450	—	—	—	—	12,450	12,450
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	12,788,163	234,298	3,084,327	62,813	101,569	16,271,170	16,271,170
其他負債	863,261	—	256,419	218,212	—	1,337,892	1,337,892
賣出回購金融資產款	5,358,688	134,994,141	13,601,783	—	—	153,954,612	153,748,802
應付債券	—	2,578,973	39,211,592	60,255,643	8,796,150	110,842,358	103,580,495
租賃負債	—	89,938	254,545	657,050	55,477	1,057,010	970,183
小計	<u>192,008,917</u>	<u>177,140,436</u>	<u>94,197,373</u>	<u>61,193,718</u>	<u>8,953,196</u>	<u>533,493,640</u>	<u>525,307,723</u>
衍生金融負債—淨額	—	1,468,069	2,998,590	234,420	—	4,701,079	4,700,926

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.4 流動性風險 – 續

#### 按合約期限劃分的未折現現金流量 – 續

截至2022年12月31日

	按要求 人民幣千元	3個月以內 人民幣千元	3個月至1年 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	5年及以上 人民幣千元	未折現	
						現金流量總額 人民幣千元	賬面金額 人民幣千元
借款	—	3,781,392	724,302	—	—	4,505,694	4,491,782
應付短期融資款	—	15,888,794	21,659,571	—	—	37,548,365	37,308,357
拆入資金	1,689,695	7,969,529	9,499,797	—	—	19,159,021	19,071,426
應付經紀業務客戶賬款	137,471,035	114,221	—	—	—	137,585,256	137,585,256
應付承銷業務客戶賬款	149,300	—	—	—	—	149,300	149,300
其他金融負債	21,321,384	3,100,442	1,071,327	1,750	—	25,494,903	25,462,509
應付合營和聯營企業賬款	16,639	—	—	—	—	16,639	16,639
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	4,852,914	521,808	4,397,862	606,909	—	10,379,493	10,379,493
其他負債	297,686	—	162,924	1,145,041	—	1,605,651	1,605,651
賣出回購金融資產款	2,177,527	117,769,422	5,218,089	—	—	125,165,038	125,057,826
應付債券	—	13,495,023	25,474,318	76,923,059	9,088,450	124,980,850	115,887,029
租賃負債	—	79,944	233,586	485,428	50,304	849,262	788,716
長期借款	—	16,074	50,253	—	—	66,327	64,670
小計	<u>167,976,180</u>	<u>162,736,649</u>	<u>68,492,029</u>	<u>79,162,187</u>	<u>9,138,754</u>	<u>487,505,799</u>	<u>477,868,654</u>
衍生金融負債—淨額	<u>—</u>	<u>711,528</u>	<u>1,169,079</u>	<u>217,838</u>	<u>—</u>	<u>2,098,445</u>	<u>2,098,281</u>

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.4 流動性風險 – 續

#### 資本管理

本集團的資本管理目標為：

保障本集團持續經營的能力，以便持續為股東及其他利益相關方帶來回報及利益；

支持本集團的穩定及增長；

維持穩健的資本基礎以支持業務發展；及

符合中國及香港法規對資本的規定。

根據中國證監會頒佈的《證券公司風險控制指標管理辦法（2020年修訂）》（「管理辦法」），本公司須一直符合以下風險控制指標標準：

1. 風險覆蓋率（淨資本除以各項風險資本準備之和）不得低於100%；
2. 資本槓桿率（核心淨資本除以表內外資產總額及表外資產的比率）不得低於8%；
3. 流動性覆蓋率（優質流動性資產除以30天內的現金流出淨額）不得低於100%；
4. 淨穩定資金率（可用穩定資金除以所需穩定資金）不得低於100%；
5. 淨資本除以淨資產的比率不得低於20%；
6. 淨資本除以負債的比率不得低於8%；
7. 淨資產除以負債的比率不得低於10%；
8. 自營權益類證券及其衍生品價值除以淨資本的比率不得超過100%（「權益集中度比率」）；
9. 自營非權益類證券及其衍生品價值除以淨資本的比率不得超過500%（「非權益集中度比率」）。

# 合併財務報表附註

## 70. 金融工具風險管理 – 續

### 70.4 流動性風險 – 續

#### 資本管理 – 續

淨資本指淨資產扣除「管理辦法」所指若干類別資產及負債的風險調整、加上附屬資本以及其他調整。

截至2023年12月31日及2022年12月31日，本公司的上述比率如下：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
淨資本(人民幣千元)	<b>93,165,503</b>	79,847,245
風險覆蓋率	<b>233.36%</b>	186.58%
資本槓桿率	<b>12.03%</b>	13.04%
流動性覆蓋率	<b>222.43%</b>	213.79%
淨穩定資金率	<b>129.57%</b>	147.26%
淨資本除以淨資產的比率	<b>77.48%</b>	76.19%
淨資本除以負債的比率	<b>24.99%</b>	24.29%
淨資產除以負債的比率	<b>32.25%</b>	31.88%
權益集中度比率	<b>31.10%</b>	47.87%
非權益集中度比率	<b>294.25%</b>	311.13%

上述比率是基於按適用於中國境內企業的相關會計規則和財務規定編製的財務報表計算得出。

本集團若干子公司亦須遵守分別由中國證監會及香港證券及期貨事務監察委員會所頒佈的中國及香港監管要求的資本規定。

本集團的資本主要由其權益總額構成。

# 合併財務報表附註

## 71. 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2023年12月31日和2022年12月31日，第一層次及第二層次之間並無重大轉移。

# 合併財務報表附註

## 71. 金融工具的公允價值 – 續

### (1) 公允價值層次 – 續

2023年12月31日

	第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>金融資產：</b>				
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的債權工具				
– 債務證券	—	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				
– 於聯營企業的投资	—	—	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	176,412	233,749	—	410,161
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	—	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>

# 合併財務報表附註

## 71. 金融工具的公允價值 – 續

### (1) 公允價值層次 – 續

2022年12月31日

	第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>金融資產：</b>				
以公允價值計量且其變動計入其他 綜合收益的債權工具				
– 債務證券	—	143,937,772	—	143,937,772
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	649,254	—	71,592	720,846
– 其他	—	6,937	—	6,937
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	17,184,424	4,516,611	12,793,187	34,494,222
– 債務工具	1,716,510	39,024,345	3,803,447	44,544,302
– 公募基金	63,068,290	—	—	63,068,290
– 其他	—	10,619,246	5,061,008	15,680,254
其他投資				
– 於聯營企業的投資	—	—	13,438	13,438
衍生金融資產	135,086	1,156,725	1,350,663	2,642,474
合計	<u>82,753,564</u>	<u>199,261,636</u>	<u>23,093,335</u>	<u>305,108,535</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 其變動計入當期損益的 金融負債	—	781,610	—	781,610
– 其他	—	5,619,459	3,978,424	9,597,883
衍生金融負債	356,098	803,970	938,213	2,098,281
其他負債	268,736	147,629	1,189,286	1,605,651
合計	<u>624,834</u>	<u>7,352,668</u>	<u>6,105,923</u>	<u>14,083,425</u>

# 合併財務報表附註

## 71. 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，2023年12月31日及2022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2023年12月31日		公允價值 層次
	賬面值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	
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

	截至2022年12月31日		公允價值 層次
	賬面值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	
應付債券 – 公司債券	93,092,377	93,170,484	第一層次
應付債券 – 次級債券	10,660,016	10,519,589	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年末時點收盤價。



# 合併財務報表附註

## 71. 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工具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工具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。

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

截至2023年12月31日止年度，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變更。

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

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

截至2023年12月31日止年度，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變更。

# 合併財務報表附註

## 71. 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
	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元			
1) 金融資產					
債務工具	3,100,835	3,803,447	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	1,410,055	7,216,268	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	5,025,391	3,028,543	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	2,064,644	2,474,162	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	88,646	145,806	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	2,097,436	1,144,935	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，公允價值越高

# 合併財務報表附註

## 71. 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
	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元			
1) 金融資產(續)					
權益互換	271,257	184,014	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	13,528	3,018	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，公允價值越高
收益憑證	9,064	17,800	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，公允價值越高
其他投資	—	45,365	折現現金流量基於違約損失率計算	違約損失率	違約損失率越高，公允價值越低
其他投資	4,766,388	5,015,643	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	2,206	896	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	5,939	13,438	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>18,855,389</u>	<u>23,093,335</u>			

# 合併財務報表附註

## 71. 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
	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元			
2) 金融負債					
權益期權	1,310,873	786,657	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，公允價值越高
權益互換	227,608	141,521	標的淨值收益模型。基於標的工具淨值計算	標的工具的淨值	標的工具的淨值越高，公允價值越高
收益憑證	2,529,453	3,911,568	風險定價模型。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，公允價值越高
結構化票據	49,625	70,044	投資標的淨值模型。基於標的工具的淨值計算	標的工具的淨值	標的工具的淨值越高，公允價值越高
商品期權	35,322	4,187	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，公允價值越高
貨幣互換	—	2,660	做市商報價	做市商報價	做市商報價越高，公允價值越高
第三方權益	856,162	1,189,286	投資標的淨值模型。基於標的工具的淨值計算	標的工具的淨值	標的工具的淨值越高，公允價值越高
	<b>5,009,043</b>	<b>6,105,923</b>			

# 合併財務報表附註

## 71. 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2023年12月31日止年度

	以公允價值		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	計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產 人民幣千元	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／虧損總額損益	(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>

# 合併財務報表附註

## 71. 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2022年12月31日止年度

	以公允價值					
	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	計量且 其變動 計入其他 綜合收益的 金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且 其變動計入 當期損益的 金融負債 人民幣千元	衍生 金融資產 人民幣千元	衍生 金融負債 人民幣千元	其他負債 人民幣千元
於2022年1月1日	15,640,033	66,881	(3,381,819)	105,502	(378,426)	(1,577,696)
收益／虧損總額損益	(1,452,158)	4,711	264,610	1,255,368	(157,340)	628,806
— 收益或虧損	(1,452,158)	—	264,610	1,255,368	(157,340)	628,806
— 計入其他綜合收益	—	4,711	—	—	—	—
增加	12,774,240	—	(3,201,293)	2,938	(415,410)	(293,083)
清算／處置	(3,210,574)	—	1,950,068	(13,145)	12,963	52,687
轉入第三層次	1,516,997	—	—	—	—	—
從第三層次轉出	(3,610,896)	—	390,010	—	—	—
於2022年12月31日	<u>21,657,642</u>	<u>71,592</u>	<u>(3,978,424)</u>	<u>1,350,663</u>	<u>(938,213)</u>	<u>(1,189,286)</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>(521,080)</u>	<u>—</u>	<u>264,610</u>	<u>1,255,368</u>	<u>(157,340)</u>	<u>628,806</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。

# 合併財務報表附註

## 72. 合併範圍

### 72.1 子公司的一般資料

年末本集團主要子公司的詳情載列如下：

主要子公司名稱	註冊法人 實體類型	註冊地點和時間	本集團於12月31日 持有的實際股權		於2023年 12月31日的 股本／註冊 及實繳股本	主要業務	主要業務 所在國家
			2023年	2022年			
廣發期貨有限公司 GF Futures Co., Ltd.* <sup>(1)</sup>	有限責任公司	中國 1993年3月23日	100%	100%	人民幣 1,900,000,000元	商品期貨經紀、 金融期貨經紀、 投資諮詢業務及 資產管理業務	中國
廣發商貿有限公司 GF Commodities Co., Ltd.*	有限責任公司	中國 2013年4月3日	100%	100%	人民幣 400,000,000元	貿易及貿易代理	中國
廣發期貨(香港)有限公司 GF Futures (Hong Kong) Co., Limited	有限責任公司	香港 2006年5月8日	100%	100%	港幣 1,021,000,000元	期貨經紀業務	香港
GF Financial Markets (UK) Limited	有限責任公司	英國 1976年2月2日	100%	100%	英鎊 55,969,014元	商品交易及期貨 經紀業務	英國
廣發乾和投資有限公司 GF Qianhe Investment Co., Ltd.* <sup>(1)</sup>	有限責任公司	中國 2012年5月11日	100%	100%	人民幣 7,103,500,000元	項目投資、投資 管理	中國
廣發融資租賃(廣東)有限公司 Guangfa Financial Leasing (Guangdong) Co., Ltd.* <sup>(1)</sup>	有限責任公司	中國 2015年6月5日	100%	100%	人民幣 800,000,000元	融資租賃	中國

# 合併財務報表附註

## 72. 合併範圍 – 續

### 72.1 子公司的一般資料 – 續

主要子公司名稱	註冊法人 實體類型	註冊地點和時間	本集團於12月31日 持有的實際股權		於2023年 12月31日的 股本／註冊 及實繳股本		主要業務	主要業務 所在國家
			2023年	2022年				
廣發基金管理有限公司 GF Fund Management Co., Ltd.* <sup>(1)</sup>	有限責任公司	中國 2003年8月5日	54.53%	54.53%	人民幣 140,978,000元	基金募集、基金 銷售及資產管理	中國	
廣發國際資產管理有限公司 GF International Investment Management Limited	有限責任公司	香港 2010年12月10日	54.53%	54.53%	港幣 500,000,000元	資產管理	香港	
瑞元資本管理有限公司 Ruiyuan Capital Management Co., Ltd.*	有限責任公司	中國 2013年6月14日	54.53%	54.53%	人民幣 75,000,000元	項目投資、投資 管理、及投資諮詢	中國	
廣發控股(香港)有限公司 GF Holdings (Hong Kong) Corporation Limited <sup>(1)</sup>	有限責任公司	香港 2006年6月14日	100%	100%	港幣 5,600,000,000元	投資控股	香港	
廣發投資(香港)有限公司 GF Investments (Hong Kong) Company Limited	有限責任公司	香港 2011年9月21日	100%	100%	港幣 5,000,000元	投資控股	香港	
廣發融資(香港)有限公司 GF Capital (Hong Kong) Limited	有限責任公司	香港 2006年7月14日	100%	100%	港幣 130,000,000元	顧問服務	香港	
廣發資產管理(香港)有限公司 GF Asset Management (Hong Kong) Limited	有限責任公司	香港 2006年7月14日	100%	100%	港幣 375,000,000元	資產管理	香港	



# 合併財務報表附註

## 72. 合併範圍 – 續

### 72.1 子公司的一般資料 – 續

主要子公司名稱	註冊法人 實體類型	註冊地點和時間	本集團於12月31日 持有的實際股權		於2023年 12月31日的 股本／註冊 及實繳股本	主要業務	主要業務 所在國家
			2023年	2022年			
廣發證券(香港)經紀有限公司 GF Securities (Hong Kong) Brokerage Limited	有限責任公司	香港 2006年7月14日	100%	100%	港幣 2,800,000,000元	證券經紀業務	香港
廣發財富管理(香港)有限公司 GF Wealth Management (Hong Kong) Limited	有限責任公司	香港 2014年11月20日	100%	100%	港幣 25,000,000元	財富管理	香港
廣發證券(加拿大)有限公司 GF Securities (Canada) Company Limited	有限責任公司	加拿大 2014年3月10日	100%	100%	加幣 16,400,000元	財富管理	加拿大
廣發信息諮詢服務(深圳)有限公司 GF Information Consulting Services (Shenzhen) Co., Ltd.	有限責任公司	中國 2014年4月1日	100%	100%	人民幣 10,000,000元	諮詢服務	中國
GF Beacon Capital Management Ltd.	有限責任公司	英屬維京群島 2014年9月3日	100%	100%	美金 100元	權益類投資	香港
廣發投資(開曼)有限公司 GF Investments (Cayman) Company Limited	有限責任公司	開曼群島 2011年9月8日	100%	100%	美金 600,000元	投資顧問	香港
廣發全球資本有限公司 GF Global Capital Limited	有限責任公司	香港 2015年11月26日	100%	100%	港幣 1,600,000,000元	投資交易	香港
Canton Fortune Limited	有限責任公司	香港 2015年12月3日	100%	100%	美金 6,510,410元	投資控股	香港

# 合併財務報表附註

## 72. 合併範圍 – 續

### 72.1 子公司的一般資料 – 續

主要子公司名稱	註冊法人 實體類型	註冊地點和時間	本集團於12月31日 持有的實際股權		於2023年 12月31日的 股本／註冊 及實繳股本		主要業務	主要業務 所在國家
			2023年	2022年				
GF GTEC INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	有限責任公司	開曼群島 2016年5月13日	100%	100%	美金 100元	資產管理	香港	
GF Optimus Ltd. <sup>(2)</sup>	有限責任公司	英屬維京群島 2016年2月26日	100%	100%	美金 0元	權益類投資	香港	
GF Global Partners Ltd	有限責任公司	開曼群島 2015年8月31日	100%	100%	美金 0.01元	投資控股	香港	
GFGI Limited	有限責任公司	開曼群島 2016年12月23日	100%	100%	美金 0.01元	權益類投資	香港	
GF Global Investment Fund I, L.P. (註1)	有限合夥	開曼群島 2015年9月25日	50.50%	50.50%	美金 40,678,424元	權益類投資	香港	
Horizon Holdings <sup>(2)</sup>	有限責任公司	開曼群島 2017年7月7日	36.86%	36.86%	美金 0元	投資控股	香港	
廣發信德投資管理有限公司 GF Xinde Investment Management Co., Ltd.* <sup>(1)</sup>	有限責任公司	中國 2008年12月3日	100%	100%	人民幣 2,800,000,000元	股權投資、 為客戶提供股權 投資的 財務顧問服務	中國	

# 合併財務報表附註

## 72. 合併範圍 – 續

### 72.1 子公司的一般資料 – 續

主要子公司名稱	註冊法人 實體類型	註冊地點和時間	本集團於12月31日 持有的實際股權		於2023年 12月31日的 股本／註冊 及實繳股本		主要業務	主要業務 所在國家
			2023年	2022年				
珠海廣發信德新界泵業產業 投資基金(有限合夥) GFXD Shimage Pump Industry Fund L.P.* (註1)	有限合夥	中國 2015年7月11日	40%	40%	人民幣 30,604,137.73元	權益類投資	中國	
珠海廣發信德啟東醫藥產業股權投資 中心(有限合夥) Zhuhai GF Xinde Aodong Medical Industry Equity Investment Centre L.P.* (註1)	有限合夥	中國 2015年10月28日	60%	60%	人民幣 210,118,660.64元	權益類投資	中國	
中山廣發信德公用環保夾層投資企業 (有限合夥) Zhongshan GF Xinde Public Utilities Environment Protection Mezzanine Investment Partnership L.P.* (註1)	有限合夥	中國 2015年9月30日	60%	60%	人民幣 199,963,409.87元	權益類投資	中國	
珠海廣發信德今緣股權投資基金 (有限合夥) Zhuhai GF Xinde Jinyuan Equity Investment Fund L.P.* (註1)	有限合夥	中國 2016年6月13日	50%	50%	人民幣 158,169,701.75元	權益類投資	中國	
廣發証券資產管理(廣東)有限公司 GF Securities Asset Management (Guangdong) Co., Ltd.* <sup>(1)</sup>	有限責任公司	中國 2014年1月2日	100%	100%	人民幣 1,000,000,000元	資產管理	中國	
GF Canada Holdings Company Limited	有限責任公司	加拿大 2018年2月26日	100%	100%	加幣 4,560,266元	投資控股	加拿大	

# 合併財務報表附註

## 72. 合併範圍 – 續

### 72.1 子公司的一般資料 – 續

主要子公司名稱	註冊法人 實體類型	註冊地點和時間	本集團於12月31日 持有的實際股權		於2023年 12月31日的 股本／註冊 及實繳股本		主要業務	主要業務 所在國家
			2023年	2022年				
Ever Glory Limited	有限責任公司	開曼群島 2018年1月23日	100%	100%	美金 1元	投資交易	香港	
Ever Alpha Fund L.P. (註1)	有限合夥	開曼群島 2018年1月23日	21.43%	21.43%	美金 70,000,000元	權益類投資	香港	
GF Financial Holdings BVI Ltd.	有限責任公司	英屬維京群島 2021年1月21日	100%	100%	美金 1元	融資業務	香港	

\* 該等子公司無正式的英文名稱。英文譯名僅供識別。

- (1) 本公司直接持有該等子公司。
- (2) GF Optimus Ltd.、Horizon Holdings於2023年12月31日出資金額為零。

上表所列之本集團子公司乃董事認為主要影響本集團業績或資產的子公司。

註1：本集團於該等有限合夥中持有若干財務權益，並擔任其普通合夥人，根據合夥協議對其經營進行控制。本集團在該等有限合夥的財務權益令本集團可能享有重大可變回報，因而該合夥被視為本集團的合併結構化主體。持有該等子公司的實際股權代表本集團直接或間接持有的股權。

# 合併財務報表附註

## 72. 合併範圍 – 續

### 72.2 擁有重大非控制性權益的非全資子公司的詳情

下表載列於2014年收購的非全資子公司廣發基金的重大非控制性權益詳情(集團間抵銷調整前):

子公司名稱	註冊地點及 主要營業地點	非控制性權益持有的 所有權權益及投票比例		分配予非控制性 權益的利潤		非控制性權益	
		2023年	2022年	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
廣發基金 <sup>(i)</sup>	中國	<u>45.47%</u>	<u>45.47%</u>	<u>886,459</u>	<u>970,063</u>	<u>4,939,711</u>	<u>4,627,514</u>

(i) 廣發基金於本集團於2014年收購前作為本集團的聯營企業入賬。

擁有重大非控制性權益的廣發基金的有關財務數據概要載列如下。下文財務資料概要指集團間抵銷調整前的金額。

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
資產總額	<u>17,010,867</u>	<u>16,392,872</u>
負債總額	<u>6,146,401</u>	<u>6,215,055</u>
歸屬於廣發基金股東的權益	<u>10,864,466</u>	<u>10,177,817</u>

# 合併財務報表附註

## 72. 合併範圍 – 續

### 72.2 擁有重大非控制性權益的非全資子公司的詳情 – 續

	截至2023年 12月31日 人民幣千元	截至2022年 12月31日 人民幣千元
收入總額	<b>7,295,951</b>	7,911,460
支出	<b>5,085,270</b>	5,599,107
年度利潤	<b>1,949,691</b>	2,133,571
歸屬於廣發基金股東的利潤	<b>1,949,691</b>	2,133,571
歸屬於廣發基金子公司的非控制性權益的利潤	—	—
年度利潤	<b>1,949,691</b>	2,133,571
歸屬於廣發基金股東的其他綜合收益	<b>5,760</b>	31,754
年度其他綜合收益	<b>5,760</b>	31,754
歸屬於廣發基金股東的綜合收益總額	<b>1,955,451</b>	2,165,325
歸屬於廣發基金子公司的非控制性權益的綜合收益總額	—	—
年度綜合收益	<b>1,955,451</b>	2,165,325
支付予廣發基金非控制性權益的股利	<b>576,882</b>	512,784
經營活動產生的現金流入淨額	<b>1,389,465</b>	1,584,461
投資活動產生的現金流出淨額	<b>(49,250)</b>	(150,627)
籌資活動產生的現金流出淨額	<b>(1,331,462)</b>	(1,244,027)
外匯匯率變動的影響	<b>2,052</b>	4,720
現金流入淨額	<b>10,805</b>	194,527

# 合併財務報表附註

## 72. 合併範圍 – 續

### 72.3 合併結構化主體

於2023年12月31日，除上述附註72.1中載列的結構化主體外，本集團有62隻結構化主體（2022年12月31日：35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2023年12月31日，納入合併財務報表範圍的結構化主體淨資產為人民幣34,502.93百萬元（2022年12月31日：人民幣15,464.67百萬元），本集團享有的權益賬面價值為人民幣33,165.03百萬元（2022年12月31日：人民幣13,859.02百萬元），第三方所持上述結構化主體的權益賬面價值為人民幣1,337.89百萬元（2022年12月31日：人民幣1,605.65百萬元）。第三方所持上述結構化主體的權益在合併財務報表中列示為其他負債。

### 72.4 不再納入合併範圍的子公司

廣發控股（香港）有限公司下設子公司廣發投資管理（香港）有限公司於本年內註銷。

# 合併財務報表附註

## 73. 籌資活動所致負債調節表

	應付短期		應付債券	長期借款	應付股利及	
	借款	融資款			永續債利息	租賃負債
	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
	(附註44)	(附註45)	(附註54)	(附註55)	(附註50)	(附註20)
2023年1月1日	4,491,782	37,308,357	115,887,029	64,670	—	788,716
籌資活動現金流量	1,947,916	7,041,727	(15,871,503)	(65,017)	(3,636,218)	(378,004)
匯率變動產生的影響	78,872	—	35,785	—	—	1,179
利息支出	319,479	1,024,204	3,502,384	736	—	35,464
其他非現金變動	—	(11,000)	26,800	(389)	—	522,828
宣告股利	—	—	—	—	4,081,118	—
2023年12月31日	<u>6,838,049</u>	<u>45,363,288</u>	<u>103,580,495</u>	<u>—</u>	<u>444,900</u>	<u>970,183</u>

	應付短期		應付債券	長期借款	應付股利及	
	借款	融資款			永續債利息	租賃負債
	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
	(附註44)	(附註45)	(附註54)	(附註55)	(附註50)	(附註20)
2022年1月1日	916,545	27,876,760	138,682,932	338,675	56,923	841,758
籌資活動現金流量	3,312,779	8,418,662	(26,937,242)	(286,600)	(4,412,130)	(340,702)
匯率變動產生的影響	202,342	—	176,460	—	—	5,221
利息支出	60,116	1,012,935	3,954,879	8,992	—	33,392
其他非現金變動	—	—	10,000	3,603	—	249,047
宣告股利	—	—	—	—	4,355,207	—
2022年12月31日	<u>4,491,782</u>	<u>37,308,357</u>	<u>115,887,029</u>	<u>64,670</u>	<u>—</u>	<u>788,716</u>



# 合併財務報表附註

## 74. 本公司財務狀況表及儲備

### 本公司財務狀況表

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
物業及設備	2,700,123	2,724,683
使用權資產	977,625	917,995
投資物業	170,709	164,356
其他無形資產	397,224	346,307
對子公司的投資	20,556,611	20,556,611
對聯營企業的投資	998,948	998,948
對合營企業的投資	164,491	788,515
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	5,653,300	687,778
買入返售金融資產	19,847	149,281
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	1,983,977	2,258,292
遞延稅項資產	1,126,937	1,383,323
<b>非流動資產總額</b>	<b>34,749,792</b>	<b>30,976,089</b>
<b>流動資產</b>		
以攤餘成本計量的債權工具	7,918	70,446
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具	137,590,703	143,705,133
融資客戶墊款	89,868,555	81,909,222
應收賬款	7,433,464	10,659,691
其他應收賬款、其他應收款及預付款項	1,004,507	1,307,672
應收子公司賬款	9,205,075	5,433,897
應收聯營企業賬款	19,150	29,439
買入返售金融資產	17,267,303	16,610,140
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	168,387,802	119,533,286
衍生金融資產	4,357,156	2,404,959
交易所及非銀行金融機構保證金	1,904,695	3,678,503
結算備付金	30,920,156	24,256,390
銀行結餘	78,406,386	84,704,244
<b>流動資產總額</b>	<b>546,372,870</b>	<b>494,303,022</b>
<b>資產總額</b>	<b>581,122,662</b>	<b>525,279,111</b>

# 合併財務報表附註

## 74. 本公司財務狀況表及儲備 – 續

### 本公司財務狀況表 – 續

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>流動負債</b>		
應付短期融資款	45,363,288	37,308,357
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	11,815,489	6,696,041
拆入資金	17,217,989	17,381,731
應付經紀業務客戶賬款	91,511,757	94,603,630
應付承銷業務客戶賬款	—	149,300
應計僱員成本	2,504,009	2,622,302
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用	35,612,676	21,821,393
合同負債	39,072	24,238
應付子公司賬款	3,759,556	1,836,208
預計負債	34,062	33,671
當期稅項負債	—	12
衍生金融負債	3,735,696	1,633,325
賣出回購金融資產款	147,908,599	122,067,534
應付債券	37,743,268	36,969,966
租賃負債	208,841	186,408
<b>流動負債總額</b>	<b>397,454,302</b>	<b>343,334,116</b>
<b>流動資產淨額</b>	<b>148,918,568</b>	<b>150,968,906</b>
<b>資產總額減流動負債</b>	<b>183,668,360</b>	<b>181,944,995</b>
<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	306,093	—
應計僱員成本	2,421,442	2,955,888
應付債券	63,707,808	76,827,141
租賃負債	472,891	421,088
<b>非流動負債總額</b>	<b>66,908,234</b>	<b>80,204,117</b>
<b>淨資產</b>	<b>116,760,126</b>	<b>101,740,878</b>

# 合併財務報表附註

## 74. 本公司財務狀況表及儲備 – 續

### 本公司財務狀況表 – 續

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
<b>資本及儲備</b>		
股本	7,621,088	7,621,088
其他權益工具	22,478,500	10,990,000
資本公積	31,681,095	31,681,095
庫存股	(233,609)	(233,609)
投資重估儲備	904,536	421,961
一般儲備	28,500,001	26,403,046
未分配利潤	25,808,515	24,857,297
<b>權益總額</b>	<b>116,760,126</b>	<b>101,740,878</b>

### 本公司儲備變動

#### 資本公積

#### 截至2023年12月31日

	期初 人民幣千元	增加額 人民幣千元	期末 人民幣千元
股本溢價	31,679,003	—	31,679,003
其他	2,092	—	2,092
	<b>31,681,095</b>	<b>—</b>	<b>31,681,095</b>

#### 截至2022年12月31日

	期初 人民幣千元	增加額 人民幣千元	期末 人民幣千元
股本溢價	31,679,003	—	31,679,003
其他	2,092	—	2,092
	<b>31,681,095</b>	<b>—</b>	<b>31,681,095</b>

# 合併財務報表附註

## 74. 本公司財務狀況表及儲備 – 續

### 本公司儲備變動 – 續

#### 投資重估儲備

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	421,961	1,236,741
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具		
於年內公允價值變動淨額	(41,367)	(146,601)
所得稅影響	9,220	36,650
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權工具		
於年內公允價值變動淨額	783,085	(364,736)
處置損益的重新分類調整	(169,270)	(562,781)
信用損失準備的變動	66,497	(12,255)
所得稅影響	(170,078)	234,943
其他	4,488	—
於年末	<u>904,536</u>	<u>421,961</u>

#### 一般儲備

### 2023年12月31日

	期初 人民幣千元	增加額 人民幣千元	期末 人民幣千元
法定盈餘公積金	8,548,020	698,484	9,246,504
任意盈餘公積金	169,428	—	169,428
一般風險準備金	8,945,052	699,987	9,645,039
交易風險準備金	8,740,546	698,484	9,439,030
	<u>26,403,046</u>	<u>2,096,955</u>	<u>28,500,001</u>

## 合併財務報表附註

### 74. 本公司財務狀況表及儲備 – 續

#### 本公司儲備變動 – 續

#### 一般儲備 – 續

2022年12月31日

	期初 人民幣千元	增加額 人民幣千元	期末 人民幣千元
法定盈餘公積金	7,763,208	784,812	8,548,020
任意盈餘公積金	169,428	—	169,428
一般風險準備金	8,158,714	786,338	8,945,052
交易風險準備金	7,955,734	784,812	8,740,546
	<u>24,047,084</u>	<u>2,355,962</u>	<u>26,403,046</u>

#### 未分配利潤

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
於年初	24,857,297	23,544,051
年度利潤	6,552,409	7,511,631
劃撥至一般儲備	(2,096,955)	(2,355,962)
確認為分派的普通股股利	(2,662,046)	(3,802,923)
向其他權益工具持有者的分配	(842,190)	(39,500)
於年末	<u>25,808,515</u>	<u>24,857,297</u>

### 75. 未決訴訟

於2023年12月31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2,423.12百萬元（2022年12月31日：約人民幣2,040.85百萬元）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。

# 合併財務報表附註

## 76. 期後事項

- (1) 本公司於2024年1月12日完成2024年面向專業投資者公開發行次級債券(第一期)的發行,發行規模為人民幣30億元,票面利率為2.90%,期限為3年。
- (2) 本公司於2024年1月19日完成2024年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)的發行,其中品種一債券發行規模為人民幣26億元,票面利率為2.75%,期限為3年;品種二債券發行規模為人民幣20億元,票面利率為2.93%,期限為5年;品種三債券發行規模為人民幣14億元,票面利率為3.07%,期限為10年。
- (3) 本公司於2024年1月26日完成2024年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第一期)的發行,發行規模為人民幣20億元,票面利率為3.15%。
- (4) 本公司於2024年2月26日完成2024年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)的發行,其中品種一債券發行規模為人民幣17億元,票面利率為2.56%,期限為3年;品種二債券發行規模為人民幣13億元,票面利率為2.70%,期限為5年。
- (5) 本公司於2024年3月11日完成2024年面向專業投資者公開發行短期公司債券(第一期)的發行,發行規模為人民幣40億元,票面利率為2.12%,期限為95天。
- (6) 本公司2024年3月28日董事會會議審議通過2023年度利潤分配預案,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3.0元(含稅)。上述股利分配方案尚待股東大會批准。

## 77. 財務報表的批准

本財務報表經董事會於2024年3月28日批准。