证券代码：000783　　证券简称：长江证券　　公告编号：2020-022

长江证券股份有限公司 2019 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到巨潮资讯网等证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

非标准审计意见提示

□ 适用 √ 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

是否以公积金转增股本

□ 是 √ 否

以本次分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），因公司于 2018 年 3 月公开发行的可转换公司债券已于 2018 年 9 月 17 日进入转股期，分红派息股权登记日时公司的总股本目前尚无法确定；如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。若按照公司截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 5,529,563,428 股计算，共分配现金红利 829,434,514.20 元，剩余未分配利润 3,939,212,400.82 元结转以后年度。

公司简介

股票简称	长江证券	股票代码	000783
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	李 佳	邓 飞	
办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号	
传真	027-85481726	027-85481726	
电话	027-65799866	027-65799866	
电子信箱	lijia@cjsc.com	dengfei@cjsc.com	

二、报告期主要业务或产品简介

公司依托齐全的业务资质，致力于为广大客户提供经纪及证券金融、投资银行、资产管理、投资、海外业务等全方位综合金融服务。

经纪及证券金融业务指公司向客户提供证券及期货经纪、财富管理服务、研究业务及向客户提供融资

融券、股票质押式回购、转融通、约定购回式证券交易、上市公司股权激励行权融资等资本中介服务。

证券自营业务是指公司开展证券投资，包括但不限于权益类、固定收益类及金融衍生品等自营交易和做市业务。

投资银行业务指公司向客户提供包括承销与保荐、上市公司并购重组财务顾问、公司债券受托管理、非上市公众公司推荐、资产证券化等具有投资银行特性的金融服务。

资产管理业务指公司向客户提供集合资产管理、定向资产管理、专项资产管理、公募基金管理等业务。

另类投资及私募股权投资管理业务是指股权投资、项目投资及管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务等业务。

公司通过长证国际积极拓展海外业务，为客户提供经纪、投行、资产管理及期货等境外金融服务。

本报告“六、经营层讨论与分析”对公司主营业务情况进行了详细分析，敬请投资者查阅。

三、主要会计数据和财务指标

1、近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

根据财政部 2018 年发布的有关修订财务报表格式通知，公司对利润表中“其他收益”行项目可比期间的比较数据进行了调整。

合并报表口径

项目	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年	
				调整前	调整后
营业总收入（元）	7,032,892,044.09	4,369,208,710.77	60.96%	5,640,050,925.14	5,664,107,738.63
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,665,799,971.58	257,201,958.69	547.66%	1,545,112,374.32	1,545,112,374.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,612,056,344.14	221,649,310.38	627.30%	1,505,502,665.52	1,505,502,665.52
其他综合收益的税后净额（元）	116,839,807.76	-318,431,025.71	136.69%	258,717,929.48	258,717,929.48
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,721,794,768.86	11,548,794,785.08	-76.43%	-17,637,826,591.83	-17,637,826,591.83
基本每股收益（元/股）	0.30	0.05	500.00%	0.28	0.28
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.05	500.00%	0.28	0.28
加权平均净资产收益率	6.35%	0.99%	增加 5.36 个百分点	5.96%	5.96%
项目	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末	
				调整前	调整后

资产总额（元）	109,342,996,659.95	99,494,682,887.42	9.90%	113,152,218,513.30	113,152,218,513.30
负债总额（元）	81,190,688,073.28	72,696,108,402.03	11.69%	86,384,647,616.07	86,384,647,616.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	27,964,591,890.81	26,547,195,050.56	5.34%	26,510,885,074.05	26,510,885,074.05

母公司口径

项目	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年	
				调整前	调整后
营业总收入（元）	6,097,258,819.92	2,990,904,102.46	103.86%	4,164,611,716.85	4,187,483,780.84
净利润（元）	2,241,854,994.55	235,832,028.04	850.62%	1,179,973,402.76	1,179,973,402.76
扣除非经常性损益的净利润（元）	2,214,151,763.75	224,361,759.90	886.87%	1,154,024,364.76	1,154,024,364.76
其他综合收益的税后净额（元）	89,491,250.49	-227,824,869.45	139.28%	238,578,985.34	238,578,985.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,047,902,881.23	12,034,902,349.64	-74.67%	-16,975,037,946.54	-16,975,037,946.54
基本每股收益（元/股）	0.41	0.04	925.00%	0.21	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.04	875.00%	0.21	0.21
加权平均净资产收益率	8.91%	0.96%	增加 7.95 个百分点	4.79%	4.79%
项目	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末	
				调整前	调整后
资产总额（元）	103,567,666,543.40	88,974,512,784.68	16.40%	103,132,075,206.96	103,132,075,206.96
负债总额（元）	76,413,599,609.80	63,824,149,802.52	19.73%	78,087,032,330.32	78,087,032,330.32
所有者权益总额（元）	27,154,066,933.60	25,150,362,982.16	7.97%	25,045,042,876.64	25,045,042,876.64

2、分季度主要会计数据

合并报表口径

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	2,419,243,689.78	1,309,059,787.15	1,489,938,146.69	1,814,650,420.47
归属于上市公司股东的净利润	765,197,252.35	321,541,280.37	375,970,936.62	203,090,502.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	774,863,968.05	311,679,266.42	370,652,671.21	154,860,438.46
经营活动产生的现金流量净额	7,230,104,599.86	-4,796,305,989.69	-4,466,013,702.46	4,754,009,861.15

母公司口径

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	2,055,940,437.20	1,642,919,162.35	1,099,818,705.02	1,298,580,515.35
净利润	703,900,698.28	917,196,624.57	306,447,835.08	314,309,836.62
扣除非经常性损益的净利润	713,707,319.93	908,663,478.12	301,176,866.17	290,604,099.53
经营活动产生的现金流量净额	7,446,520,829.50	-4,967,993,776.89	-5,361,252,317.57	5,930,628,146.19

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

3、母公司净资本及有关风险控制指标

单位：元

项目	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减
核心净资本	19,766,724,888.77	19,606,688,476.17	0.82%
附属净资本	2,100,000,000.00	2,500,000,000.00	-16.00%
净资本	21,866,724,888.77	22,106,688,476.17	-1.09%
净资产	27,154,066,933.60	25,150,362,982.16	7.97%
各项风险资本准备之和	9,825,954,016.53	9,262,065,184.86	6.09%
表内外资产总额	79,891,399,259.38	73,182,802,863.46	9.17%
风险覆盖率	222.54%	238.68%	减少 16.14 个百分点
资本杠杆率	24.75%	27.48%	减少 2.73 个百分点
流动性覆盖率	267.33%	330.70%	减少 63.37 个百分点
净稳定资金率	154.05%	135.28%	增加 18.77 个百分点
净资本/净资产	80.53%	87.90%	减少 7.37 个百分点
净资本/负债	42.12%	47.28%	减少 5.16 个百分点
净资产/负债	52.31%	53.79%	减少 1.48 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	21.50%	19.83%	增加 1.67 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	160.27%	139.53%	增加 20.74 个百分点

四、股本及股东情况

1、普通股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数（户）	203,313	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数（户）	209,628

前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
								股份状态	数量
1	新理益集团有限公司	境内非国有法人	13.16%	727,888,687	+11,497,000	0	727,888,687	质押	482,649,000
								冻结	0
2	湖北能源集团股份有限公司	国有法人	9.17%	506,842,458	0	0	506,842,458	质押	0
								冻结	0
3	三峡资本控股有限责任公司	国有法人	6.02%	332,925,399	0	0	332,925,399	质押	0
								冻结	0
4	上海海欣集团股份有限公司	境内非国有法人	4.49%	248,200,000	0	0	248,200,000	质押	0
								冻结	0
5	国华人寿保险股份有限公司－分红三号	其他	4.38%	242,173,322	+4,620,000	0	242,173,322	质押	0
								冻结	0
6	武汉地产开发投资集团有限公司	国有法人	3.62%	200,000,000	0	0	200,000,000	质押	0
								冻结	0
7	湖北省宏泰国	国有法人	3.34%	184,473,401	0	0	184,473,401	质押	0

	有资本投资运营集团有限公司							冻结	0
8	中国证券金融股份有限公司	国有法人	2.99%	165,331,237	0	0	165,331,237	质押	0
								冻结	0
9	中国葛洲坝集团股份有限公司	国有法人	2.46%	135,879,152	0	0	135,879,152	质押	0
								冻结	0
10	湖北省长江产业投资集团有限公司	国有法人	1.81%	100,000,000	0	0	100,000,000	质押	0
								冻结	0
11	湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司	国有法人	1.81%	100,000,000	0	0	100,000,000	质押	38,700,000
								冻结	0
上述股东关联关系或一致行动的说明			截至报告期末，湖北能源集团股份有限公司和三峡资本控股有限责任公司实际控制人均为中国长江三峡集团有限公司；新理益集团有限公司和国华人寿保险股份有限公司实际控制人均为刘益谦先生。湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司及其控股子公司合并持有湖北能源集团股份有限公司 28.285%股份；湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司持有国华人寿保险股份有限公司 9.22%股份。						
参与融资融券业务情况说明（如有）			无。						

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

3、以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系

□ 适用 √ 不适用

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已获得中国证监会批准的主要股东为新理益集团、湖北能源、三峡资本三家，分别持有公司 13.16%、9.17%、6.02%的股份。新理益集团与公司第五大股东国华人寿的实际控制人均为刘益谦先生，合计持股比例为 17.54%，合计提名董事 3 名；湖北能源和三峡资本实际控制人均为三峡集团，合计持股比例 15.19%，合计提名董事 3 名。目前，公司任何单一股东及其实际控制人均未持有或控制超过公司 50%以上的股权，且无法支配超过公司 30%以上的表决权，无法决定超过公司董事会半数以上的成员选任，无法对公司股东大会的决议产生重大影响。根据《公司法》和《上市公司收购管理办法》的规定，当前公司主要股东均未拥有对公司的控制权，公司无控股股东及实际控制人。

五、公司债券情况

□ 适用 √ 不适用

六、经营层讨论与分析

1、报告期经营情况简介

2019 年，国际贸易摩擦不断，全球主要经济体经济增速放缓。在外部趋弱的不利环境下，我国经济总体平稳、稳中有进，全年 GDP 增速达到 6.1%，显著高于全球 GDP 平均增速。

证券行业是典型的周期性行业，行业经营与国内外宏观环境、监管政策及资本市场走势等因素高度相关。报告期内，市场股基交易量同比增长，随着 IPO 审核常态化、科创板顺利推出，我国证券行业整体经营业绩大幅提升，传统一级市场融资规模与去年基本持平，股票融资总规模（含资产认购）9,128.78 亿元，其中：IPO 融资金额达到了 2,533.67 亿元，同比增加 84%；再融资规模 6,595.11 亿元，同比减少 18%；二级市场交投远较 2018 年活跃，市场双边股基交易量 273 万亿元，同比增长 36%；沪深市场主要证券指数大幅回升，其中上证综指累计上涨 22.30%，深证成指累计上涨 44.08%，证券行业整体业绩表现显著好转。根据中国证券业协会统计数据，2019 年度，133 家证券公司实现营业收入 3,604.83 亿元，同比增长 35.37%，实现净利润 1,230.95 亿元，同比增长 84.77%。

报告期内，公司秉承“追求卓越”的核心价值观，遵循“稳中求进”的发展主基调，围绕资本市场服务实体经济的总体要求，顺应证券行业的发展趋势，回归业务本源，以人才和资本为核心，以金融科技和研究为驱动，以市场化的激励约束机制为保障，持续改革体制与机制，全力提升总部能力与投研能力，把专业能力打造为公司的核心竞争力，推出高质量的产品与服务，致力于为客户提供一流的综合金融服务，稳步推进各项业务持续、健康发展，财富管理、投资及投行等业务收入均实现增长，经营业绩同比大幅提升。报告期内，公司实现营业总收入 70.33 亿元，同比增长 60.96%；归属于上市公司股东的净利润 16.66 亿元，同比增长 547.66%。截至报告期末，公司资产总额 1,093.43 亿元，较上年末增长 9.90%；归属于上市公司股东的净资产 279.65 亿元，较上年末增长 5.34%。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

□ 是 √ 否

3、公司主营业务收入及成本构成情况

主营业务分业务情况

单位：万元

业务类别	营业总收入	营业支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
经纪及证券金融业务	358,663.38	226,921.66	36.73%	13.50%	1.67%	增加 7.36 个百分点
证券自营业务	173,010.71	21,418.19	87.62%	1,061.08%	86.78%	增加 251.32 个百分点

投资银行业务	90,248.21	65,979.42	26.89%	52.68%	20.64%	增加 19.41 个百分点
资产管理业务	46,709.08	20,678.50	55.73%	-6.02%	-42.88%	增加 28.57 个百分点
另类投资及私募股权投资管理业务	18,808.41	7,250.99	61.45%	160.73%	-3.93%	增加 66.08 个百分点
海外业务	3,786.62	48,305.72	-1,175.69%	-57.97%	130.38%	减少 1,042.96 个百分点

报告期内，公司各项主营业务收入、营业利润率变化不一。其中：（1）经纪及证券金融业务收入同比增长 13.50%，营业利润率同比增加 7.36 个百分点，主要系市场股基交易量同比大幅增长。（2）证券自营业务收入同比增长 1,061.08%，营业利润率同比增加 251.32 个百分点，主要系国内二级市场行情回暖、沪深市场主要股指回升，同时公司持续优化投资策略和规模结构，灵活运用多种工具强化风险管理。（3）投资银行业务收入同比增长 52.68%，营业利润率同比增加 19.41 个百分点，主要系公司主动把握市场机遇，寻求业务品种突破，IPO 发行规模大幅增长，排名升至行业第 8 位，ABS、金融债、企业债等业务排名均较上年提升。（4）资产管理业务收入同比下降 6.02%，营业利润率同比增加 28.57 个百分点，主要是受“资管新规”等政策影响，公司集合产品收入下降，同时公司积极优化产品结构，提升主动管理能力，业务利润率同比提升。（5）另类投资及私募股权投资管理业务收入同比增长 160.73%，营业利润率同比增加 66.08 个百分点，公司股权投资业务稳健布局，已投项目情况良好，均有明确的退出安排，优质项目储备充足。（6）海外业务收入同比下降 57.97%，营业利润率同比减少 1,042.96 个百分点，主要受市场及计提信用损失准备影响。

（1）经纪及证券金融业务情况

①代理买卖证券业务

2019 年公司股基交易额的市场份额为 1.92%，同比上升 0.50%。

②代理销售金融产品业务

单位：万元

项　目	2019 年	2018 年
代销金融产品金额	30,069,813.06	24,456,294.14
代销金融产品收入	10,775.04	7,962.88

注：1、上表为境内母子证券公司数据。

2、本表中的代销金融产品金额包含销售子公司长江资管发行的资产管理计划和基金。

③资本中介业务经营情况

2019年，公司信用业务总体运行平稳，积极稳妥推动融资融券业务发展，完善业务管理模式，提升客户服务水平；坚持稳健经营股票质押业务，优化业务结构，有效控制业务风险。截至本报告期末，融资融券业务规模192.84亿元，通过自有资金开展股票质押业务规模47.51亿元。

（2）证券自营业务经营情况

2019 年，国内经济持续健康发展，央行货币政策松紧有度。沪深两市整体上扬，上证综指、深证成指和创业板指数分别上涨 22.30%、44.08%和 43.79%，中债总财富指数上涨 4.36%。报告期内，公司权益类投资业务坚守价值投资理念，加大投研投入，聚焦核心类资产，以股票为主，股指期货、可转债为辅，积极应对市场变化，动态管理仓位、优化投资品种，在低风险基础上实现较好的投资收益；固定收益类投资业务紧跟主题、因时而变、优化组合，抓住市场机遇，扩大投资规模，在加强债券信用风险管理的同时及时调整仓位结构，增加中高等级的信用债配置，提升组合信用资质；衍生类投资业务以加强投研能力为核心宗旨，坚持科技赋能为导向，以大类资产配置为核心思想，以绝对收益和控制回撤为目标，以独立开发的量化模型为策略指导，持续完善多策略投资框架，策略涵盖了期权交易、股票量化、CTA 趋势跟踪、套利等多个方面。

（3）投资银行业务经营情况

单位：万元

承销类别	承销方式	承销次数		承销金额		承销净收入	
		2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
IPO	主承销	8	3	644,000.66	144,798.15	40,318.24	9,914.66
	副主承销	0	0	-	-	-	-
	分销	0	0	-	-	-	-
增发	主承销	3	2	2,788,939.09	353,517.50	1,981.13	5,398.09
	副主承销	0	0	-	-	-	-
	分销	0	0	-	-	-	-
配股	主承销	0	0	-	-	-	-
	副主承销	0	0	-	-	-	-
	分销	0	0	-	-	-	-
债券	主承销	93	45	5,799,172.44	3,076,432.15	23,847.61	15,754.14
	副主承销	8	2	4,540.00	-	533.37	496.46
	分销	753	447	5,265,010.00	2,723,000.00	2,957.97	1,386.80
合计		865	499	14,501,662.19	6,297,747.80	69,638.32	32,950.15

注：1、上表为境内母子证券公司数据（保荐业务、财务顾问业务与证券承销业务数据口径相同）。

2、增发含资产认购。

报告期内，公司实现保荐业务净收入3,269.81万元，实现财务顾问业务净收入13,014.00万元（含新三板挂牌、再融资以及区域股权市场业务收入）。

（4）资产管理业务经营情况

单位：万元

项　目	资产管理业务净值		资产管理业务净收入	
	2019 年末	2018 年末	2019 年	2018 年
定向资产管理业务	5,271,861.83	6,647,350.77	10,676.06	7,870.34
集合资产管理业务	4,198,652.67	4,917,472.33	23,327.09	28,176.47
专项资产管理业务	1,107,884.44	749,069.48	2,400.00	1,928.13
公募基金管理业务	1,686,131.26	1,397,284.28	4,806.63	4,034.36
合计	12,264,530.20	13,711,176.86	41,209.78	42,009.30

注：上表为境内母子证券公司数据。

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

□ 是 √ 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

报告期内，公司实现营业总收入 70.33 亿元，同比增加 26.64 亿元，增幅 60.96%。主要变动情况如下：

（1）利息净收入 7.91 亿元，同比增加 3.18 亿元，增幅 67.35%。主要是公司根据《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36 号）的规定，将分类为其他债权投资的金融资产按照实际利率法计算的利息收入从投资收益调整至利息收入，以及借入资金利息支出和资本中介业务利息收入减少所致。

（2）手续费及佣金净收入 33.38 亿元，同比增加 6.17 亿元，增幅 22.69%。其中：经纪业务手续费净收入 19.41 亿元，同比增加 3.52 亿元，增幅 22.14%，主要源于市场股基交易量的同比增长；投资银行业务手续费净收入 8.61 亿元，同比增加 3.10 亿元，增幅 56.22%，报告期内公司主动把握市场机遇，寻求业务品种突破，IPO 发行规模大幅增长，排名升至行业第 8 位，ABS、金融债、企业债等业务排名均较上年提升；资产管理业务手续费净收入 4.10 亿元，同比减少 0.56 亿元，降幅 12.05%，2018 年《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》及其配套政策陆续出台，券商资产管理业务整体进入转型调整阶段，管理规模持续收缩，受此影响公司资产管理业务手续费净收入略有下降。

（3）投资收益及公允价值变动收益 27.52 亿元，同比增加 18.14 亿元，增幅 193.31%。2019 年，国内

二级市场交投回暖，公司证券自营业务持续优化投资策略和规模结构，灵活运用多种工具强化风险管理，权益类及固定收益类自营业务收入均实现增长。

（4）其他业务收入 0.97 亿元，同比减少 1.05 亿元，降幅 52.10%，主要系子公司贸易销售业务收入减少。

报告期内，公司营业支出 47.14 亿元，同比增加 5.76 亿元，增幅 13.91%。主要变动情况如下：

（1）业务及管理费 40.44 亿元，同比增加 4.56 亿元，增幅 12.71%，主要系与收入相关的浮动职工薪酬、证券（期货）投资者保护（障）基金、信息费及会员年费等变动成本同比增加。

（2）信用减值损失及其他资产减值损失合计 5.39 亿元，与上年同期资产减值损失相比增加 2.26 亿元，主要系执行新金融工具会计准则以及相关融资项目计提的减值准备增加影响。

（3）其他业务成本 0.87 亿元，同比减少 1.11 亿元，降幅 56.00%，主要系子公司贸易销售业务成本减少。

6、面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

七、涉及财务报告的相关事项

1、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）会计政策变更情况

2019 年 1 月 22 日，公司第八届董事会第二十五次会议、第八届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。财政部于 2017 年修订并发布《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等四项新金融工具会计准则，公司依据上述准则规定自 2019 年 1 月 1 日起施行，将金融工具原账面价值和新账面价值之间的差额计入 2019 年期初留存收益或其他综合收益，不对前期比较财务报表数据进行调整。按照财政部于 2018 年 12 月发布的《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36 号)要求，公司自 2019 年起采用修订后的金融企业财务报表格式编制财务报表。财政部于 2019 年发布经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号——债务重组》，分别自 2019 年 6 月 10 日、2019 年 6 月 17 日起施行，并要求对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换、债务重组进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换、债务重组不进行追溯调整；公司依据前述规定对会计政策作出相应变更，自前述准则规定的施行日起执行。

会计政策变更具体情况详见“《公司 2019 年度财务报表附注》五、重要会计政策和会计估计变更”部分内容。

（2）报告期内，公司会计估计和核算方法未发生变化。

2、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内，公司不存在重大会计差错更正需追溯重述的情况。

3、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本报告期，公司新增纳入合并范围的结构化主体 8 个，分别是长江资管祥瑞 8 号第五期集合资产管理计划、长江资管祥瑞 9 号第一期集合资产管理计划、长江资管睿丰 1 号集合资产管理计划、长江资管稳健增长集合资产管理计划、长江资管汇金 1 号单一资产管理计划、长江资管广安爱众 1 号单一资产管理计划、长江资管蓝光发展 1 号单一资产管理计划、长江资管纾困 1 号集合资产管理计划。

本报告期，结构化主体新时代新价值 120 号定向资产管理计划、北信瑞丰基金长江证券 1 号资产管理计划、长江资管长旭系列集合资产管理计划中的六只产品、长江资管月月丰利系列集合资产管理计划中的两只产品进行了清算，自清算后不再纳入合并范围。

4、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用