长江证券股份有限公司

2020 年半年度报告

二〇二〇年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司董事长李新华、财务负责人陈水元及财务总部负责人李世英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告经公司第九届董事会第七次会议审议通过。公司12位董事亲自参会并行使了表决权。没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅本报告第四节“公司面临的风险和应对措施”部分的内容。

报告期内，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司2020年半年度财务报告未经会计师事务所审计。本报告中，部分合计数与各加总数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....1
第二节 公司简介和主要财务指标.....4
第三节 公司业务概要.....8
第四节 经营情况讨论与分析.....11
第五节 重要事项.....35
第六节 股份变动及股东情况.....45
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....50
第八节 可转换公司债券相关情况.....51
第九节 公司债相关情况.....54
第十节 财务报告.....59
第十一节 备查文件目录.....220

释义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司、本公司	指	长江证券股份有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
长江期货	指	长江期货股份有限公司
长江资本	指	长江成长资本投资有限公司
长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
长江资管	指	长江证券（上海）资产管理有限公司
长信基金	指	长信基金管理有限责任公司
长江创新	指	长江证券创新投资（湖北）有限公司
长证国际	指	长江证券国际金融集团有限公司
长江产业金融	指	长江产业金融服务（武汉）有限公司
新理益集团、第一大股东	指	新理益集团有限公司
国华人寿	指	国华人寿保险股份有限公司
三峡集团	指	中国长江三峡集团有限公司
三峡资本	指	三峡资本控股有限责任公司
湖北能源	指	湖北能源集团股份有限公司
宏泰集团	指	湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计法	指	中华人民共和国会计法
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
ABS	指	资产证券化
长证转债	指	长江证券可转换公司债券
元、万元、亿元	指	除特别注明外，均为人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	长江证券	股票代码	000783
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长江证券股份有限公司		
公司的中文简称	长江证券		
公司的外文名称	Changjiang Securities Company Limited		
公司的外文名称缩写	Changjiang Securities		
公司的法定代表人	李新华		

二、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
联系地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
电话	027-65799866	027-65799866
传真	027-85481726	027-85481726
电子信箱	lijia@cjsc.com	dengfei@cjsc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

报告期内，公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱无变化。

公司注册地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
公司办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
邮政编码	430015
公司网址	www.cjsc.com
公司电子信箱	inf@cjsc.com

2、信息披露及备置地点

报告期内，公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地无变化。

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦董事会秘书室
临时公告披露的指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

四、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

合并

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	3,328,954,295.56	3,728,303,476.93	-10.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	941,625,419.82	1,086,738,532.72	-13.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	911,674,781.24	1,086,543,234.47	-16.09%
其他综合收益的税后净额（元）	-81,727,845.68	131,362,539.62	-162.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,348,000,373.64	2,433,798,610.17	-44.61%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.20	-15.00%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.19	-10.53%
加权平均净资产收益率	3.44%	4.18%	下降 0.74 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	127,166,195,163.01	109,342,996,659.95	16.30%
负债总额（元）	98,996,296,014.25	81,190,688,073.28	21.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	27,990,162,323.46	27,964,591,890.81	0.09%

母公司

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	3,027,780,740.50	3,698,859,599.55	-18.14%
净利润（元）	1,083,479,417.18	1,621,097,322.85	-33.16%
其他综合收益的税后净额（元）	-108,760,928.09	111,025,826.26	-197.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,301,650,000.25	2,478,527,052.61	-47.48%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.29	-31.03%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.27	-29.63%
加权平均净资产收益率	4.07%	6.52%	下降 2.45 个百分点

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	120,865,498,175.69	103,567,666,543.40	16.70%
负债总额（元）	93,566,106,652.20	76,413,599,609.80	22.45%
所有者权益总额（元）	27,299,391,523.49	27,154,066,933.60	0.54%

五、境内外会计准则下会计数据差异

□ 适用 √ 不适用

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	99,599.24	主要系固定资产处置净收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,261,773.67	公司、子公司取得的地方政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,052,153.28	主要系扣缴税款手续费、违约金、捐赠、补偿及赔偿等收支
减：所得税影响额	11,459,121.70	
少数股东权益影响额（税后）	3,765.91	
合计	29,950,638.58	--

注：1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、非经常性损益项目中的损失类以负数填写。

3、公司计算同非经常性损益相关的财务指标时，如涉及少数股东损益和所得税影响的，予以扣除。

本公司作为证券经营机构，持有、处置交易性金融资产、交易性金融负债、其他债权投资、其他权益工具投资、债权投资和衍生金融工具均属于正常经营业务，故本公司将因此类业务取得的投资收益、公允价值变动损益界定为经常性损益项目，不作为非经常性损益项目列示。具体项目如下：

项目	涉及金额（元）	原因
投资收益	764,608,671.75	公司正常经营业务损益
公允价值变动收益	44,756,293.67	公司正常经营业务损益
合计	809,364,965.42	

七、母公司净资本及有关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资本	19,705,536,152.70	19,766,724,888.77	-0.31%
附属净资本	1,500,000,000.00	2,100,000,000.00	-28.57%
净资本	21,205,536,152.70	21,866,724,888.77	-3.02%
净资产	27,299,391,523.49	27,154,066,933.60	0.54%
各项风险资本准备之和	12,494,896,680.09	9,825,954,016.53	27.16%
表内外资产总额	91,723,458,496.31	79,891,399,259.38	14.81%
风险覆盖率	169.71%	222.54%	减少 52.83 个百分点
资本杠杆率	21.50%	24.75%	减少 3.25 个百分点
流动性覆盖率	155.30%	267.33%	减少 112.03 个百分点
净稳定资金率	154.86%	154.05%	增加 0.81 个百分点
净资本/净资产	77.68%	80.53%	减少 2.85 个百分点
净资本/负债	33.34%	42.12%	减少 8.78 个百分点
净资产/负债	42.92%	52.31%	减少 9.39 个百分点
自营权益类证券及其衍生品/净资本	25.48%	21.50%	增加 3.98 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	211.15%	160.27%	增加 50.88 个百分点

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

报告期末，公司资产总额为 1,271.66 亿元，较上年末增加 178.23 亿元，增幅为 16.30%，占资产总额比重较大的资产项目为货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、交易性金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资，合计金额占资产总额的比例为 96.42%，报告期末较年初主要资产变化情况如下：

主要资产	重大变化说明
货币资金、结算备付金	金额为 405.99 亿元，较上年末增长 8.88%，主要系客户资金存款增加
融出资金、买入返售金融资产	金额为 300.18 亿元，较上年末增长 11.50%，主要系融资融券业务融出资金规模增加
交易性金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资	金额为 520.12 亿元，较上年末增长 27.70%，主要系债券等非权益类证券投资规模增加

2、主要境外资产情况

报告期末，公司境外资产 11.90 亿元，占总资产的比例为 0.94%。

三、核心竞争力分析

1、公司治理科学稳健，管理机制全面强化

公司法人治理结构健全完善，股东大会、董事会、监事会和经营管理层权责清晰、分工明确，公司经营管理层在股东大会、董事会、监事会的授权和监督下，依法履行公司日常经营管理职责，与之相匹配的制度体系健全有效，股东类型多元化、股权结构分散化，共同形成了既符合监管导向又能充分释放市场化竞争活力的上市公司治理生态。公司深化管理机制改革，不断健全薪酬职级体系，优化激励机制，高度重视人才培养，以“内生增长”为理念完善人才梯队建设，提升员工的积极性、创造力，完善管理的层次性、执行力，为企业持续发展提供了内生动力。

2、研究能力行业领先，构建投资管理平台

公司研究业务持续领先，保持了较强的市场影响力。公司 2019 年公募佣金市占排名行业第二，在“第十七届新财富”评选中获“本土最佳研究团队”第二名、“最具影响力研究机构”第三名；共 21 个研究领域上榜及入围，获 5 个第一名、6 个第二名。在“第一届新浪金麒麟”评选中，公司获重要奖项“最佳研究机构”第二名；在 23 个领域入围，获 5 个第一名、9 个第二名，全面彰显了研究实力，为客户提供真正有价值的产品及服务。公司依托研究驱动策略，坚定不移提升投研能力，以客户为中心，以能力为核心，通过科技赋能，强化投资端能力，实现公司核心竞争力与盈利能力的全面提升。报告期内，公司投资管理平台多线程全面推进基金研究、智能投资和 AI 基金经理等项目，建立大类资产管理体系，成效明显。

3、依托金融科技，加快运营管理数字化转型和重构

公司借助金融科技综合实力，全力提升业务运营效能和服务质量，降低服务成本和业务风险，持续助力前台核心业务能力提升和后台管理能力赋能。以自研为主构建智能运维平台，完善“内控外防”的整体安全体系，从被动防御向主动防御、智能防御发展。构建公司级数字化集中运营体系及协作机制，以客户为中心，以流程为基础，以数据为驱动，强化中台对前台的响应和支持。运用数字化技术对传统业务模式、运营模式、决策模式和管理模式实施全方位、差异化改造。

4、风险管理全面升级，内部控制严格规范

公司秉持经营风险的管理理念，全方位提升风险管理的一体化、智能化水平，在公司全面推行专业、稳健、主动、全员的风险管理文化。报告期内，公司优化资产配置体系，初步搭建短期预警平台；强化信用风险管理体系建设，加强客户准入管理；深化子公司垂直管理，以穿透式管理集中把控风险点；搭建风险资本管理体系，定期监测和评估公司风险资本状况；严格项目审核，提升内控审核质量；加强业务端风险管控、夯实风险管理基础。公司目前主要风险控制指标均持续符合监管要求，未发生突破预警或超标的情况；子公司各主营业务均在公司风险偏好和风险限额授权范围内开展，未发生规模、损失或减值超限的情况，整体风险始终处于可控、可测和可承受状态。

5、服务实体经济，积极担当社会责任

公司始终坚持以客户为中心，依托齐全的业务资格以及领先行业的服务能力，为广大企业、个人及机构投资者、金融机构及政府客户提供多样化、差异化、精准化金融服务，坚定做社会责任的践行者、倡导者、传播者，在守法、合规创造财富的同时，积极回馈社会。同时，在新型冠状肺炎疫情期间，公司还积极响应国家号召，第一时间捐款捐物，向武汉市 7 家定点医院捐赠 1000 万元，为 5000 余名环卫工、交警和社区工作者捐赠 10 万只防护口罩，为湖北省内 4 个结对扶贫县捐赠医用级防护服，组织青年职工参与志愿服务。公司充分发挥专业优势，把握政策、主动服务，一是助力企业融资纾困，公司通过股权、债券、ABS 等方式共为全国 53 家企业融资 342.23 亿元，其中湖北省内融资 114.90 亿元；二是积极纾解企业和个人客户流动性困难，落实惠企政策，主动让利，缓解客户资金压力，涉及信用业务金额约 9 亿元；三是部署现有基金向抗疫和疫后重振方向倾斜投资，并多条线对接推动行业或项目基金设立；四是有效运用期货工具应对价格波动，降低了复工企业经营风险，为打赢湖北和武汉保卫战、支持企业复工复产提供有力驰援。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020 年上半年，新冠肺炎疫情对我国经济社会发展带来前所未有的冲击，但在一系列政策作用下，中国经济运行先降后升、稳步复苏。二季度 GDP 同比上涨 3.2%，高于一季度 10 个百分点，凸显了中国经济的强大韧性和潜力。从金融环境看，信贷社融处历史同期高位，宽信用成效显著。报告期内，传统一级市场融资规模较 2019 年同期大幅提升，股权债权融资规模达 5.05 万亿元，同比增长 25%；二级市场交投较 2019 年同期活跃，市场双边股基交易量 189 万亿元，同比增长 28%；市场主要证券指数回升但有分化，其中创业板指累计上涨 35.60%，深证成指累计上涨 14.97%，上证综指累计下跌 2.15%，证券行业整体业绩有所提升。

上半年，公司秉承“忠于职守、追求卓越”的核心价值观，遵循“稳中求进”的发展主基调，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，全力提升总部能力与投研能力，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。公司总部处于新冠疫情中心地带，报告期内投行项目展业受到一定影响，部分项目进度延后；同时上半年二级市场受疫情影响较为震荡分化，对公司业务造成一定短暂冲击。公司积极抗疫情、抓运营、保稳定，保护人员安全、做好客户服务、维护金融稳定。报告期内，公司实现营业总收入 33.29 亿元，同比下降 10.71%；归属于上市公司股东的净利润 9.42 亿元，同比下降 13.35%。截至报告期末，公司资产总额 1,271.66 亿元，较上年末增长 16.30%；归属于上市公司股东的净资产 279.90 亿元，较上年末增长 0.09%。

二、主营业务分析

（一）收入与成本

1、营业总收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
利息净收入	559,724,534.80	16.81%	353,846,185.15	9.49%	58.18%
手续费及佣金净收入	1,812,610,945.38	54.45%	1,682,526,798.26	45.13%	7.73%
投资收益	799,596,533.90	24.02%	1,152,968,135.78	30.92%	-30.65%
其他收益	49,624,038.10	1.49%	9,980,582.91	0.27%	397.21%
公允价值变动收益	44,756,293.67	1.34%	450,787,010.33	12.09%	-90.07%

汇兑收益	398,458.12	0.01%	233,673.72	0.01%	70.52%
其他业务收入	61,588,732.29	1.85%	77,909,880.13	2.09%	-20.95%
资产处置收益	654,759.30	0.02%	51,210.65	0.00%	1178.56%
营业总收入合计	3,328,954,295.56	100.00%	3,728,303,476.93	100.00%	-10.71%

报告期内，公司实现营业总收入 33.29 亿元，同比减少 3.99 亿元，降幅 10.71%。主要变动情况如下：

（1）利息净收入 5.60 亿元，同比增加 2.06 亿元，增幅 58.18%。其中：受上半年市场好转影响，两融规模及客户保证金规模提升，两融利息收入和存放同业利息收入增长；公司加大债券投资规模，分类为其他债权投资的债券利息收入增加；市场利率持续下行，公司借入资金利息支出同比减少。

（2）手续费及佣金净收入 18.13 亿元，同比增加 1.30 亿元，增幅 7.73%。其中：经纪业务手续费净收入 13.17 亿元，同比增加 2.78 亿元，增幅 26.79%，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 2.63 亿元，同比减少 1.33 亿元，降幅 33.58%，主要受新冠疫情影响，公司部分投行项目进度延后；资产管理业务手续费净收入 1.65 亿元，同比减少 0.26 亿元，降幅 13.68%，主要系券商资产管理业务在转型调整阶段，管理规模收缩。

（3）投资收益及公允价值变动收益 8.44 亿元，同比减少 7.59 亿元，降幅 47.35%。2020 年上半年，国内二级市场主要指数虽然上涨但较为分化，且涨幅小于去年同期，同时受新冠疫情影响行情较为震荡，公司自营投资收入受此影响同比减少。

（4）其他收益 0.50 亿元，同比增加 0.40 亿元，增幅 397.21%，主要系公司收到的与日常活动相关的政府补助增加。

（5）其他业务收入 0.62 亿元，同比减少 0.16 亿元，降幅 20.95%，主要系子公司贸易销售业务收入减少。

2、营业总支出构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业总支出比重	金额	占营业总支出比重	
税金及附加	25,251,463.18	1.24%	23,454,155.93	1.02%	7.66%
业务及管理费	1,848,591,154.43	90.57%	2,216,421,961.16	95.97%	-16.60%
信用减值损失	114,564,122.24	5.61%	-4,959,903.94	-0.21%	2409.81%
其他资产减值损失	-	0.00%	401,735.43	0.02%	-100.00%
其他业务成本	52,585,351.57	2.58%	74,059,941.23	3.21%	-29.00%
营业总支出合计	2,040,992,091.42	100.00%	2,309,377,889.81	100.00%	-11.62%

报告期内，公司营业总支出 20.41 亿元，同比减少 2.68 亿元，降幅 11.62%。主要变动情况如下：

（1）业务及管理费 18.49 亿元，同比减少 3.68 亿元，降幅 16.60%，主要系与收入相关的浮动职工薪酬、证券投资者保护基金等变动成本同比减少，以及新冠疫情下社保缴费减免和差旅费等成本同比减少。

（2）信用减值损失及其他资产减值损失合计 1.15 亿元，同比增加 1.19 亿元，主要系计提金融工具信用减值准备增加影响。

（3）其他业务成本 0.53 亿元，同比减少 0.21 亿元，降幅 29.00%，主要系子公司贸易销售业务成本减少。

3、公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

（二）现金流转情况分析

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减
经营活动现金流入小计	20,338,858,297.88	15,261,762,983.79	33.27%
经营活动现金流出小计	18,990,857,924.24	12,827,964,373.62	48.04%
经营活动产生的现金流量净额	1,348,000,373.64	2,433,798,610.17	-44.61%
投资活动现金流入小计	77,804,341.27	273,305,360.71	-71.53%
投资活动现金流出小计	104,940,326.12	170,150,703.48	-38.33%
投资活动产生的现金流量净额	-27,135,984.85	103,154,657.23	-126.31%
筹资活动现金流入小计	13,781,740,000.00	11,660,000,000.00	18.20%
筹资活动现金流出小计	11,827,709,656.34	8,691,286,359.29	36.09%
筹资活动产生的现金流量净额	1,954,030,343.66	2,968,713,640.71	-34.18%
现金及现金等价物净增加额	3,302,326,272.98	5,508,535,255.95	-40.05%

2020 年 1-6 月，公司现金及现金等价物净增加额为 33.02 亿元，其中：

①经营活动产生的现金流量净额 13.48 亿元，其中：经营活动现金流入 203.39 亿元，占现金流入总量 59.47%，主要系回购业务净增加现金 96.85 亿元，客户交易结算资金净流入现金 67.30 亿元，收取利息、手续费及佣金增加现金 35.60 亿元；经营活动现金流出 189.91 亿元，占现金流出总量的 61.41%，主要系购买和处置金融资产净减少现金 104.79 亿元，融出资金规模净增加导致现金流出 26.67 亿元，拆入资金净减少导致现金流出 15.40 亿元，支付给职工及为职工支付现金 14.20 亿元，支付各项税费 9.82 亿元，支付利息、手续费及佣金减少现金 6.17 亿元。

2020 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 44.61%，主要系购买和处置金融资产净流出现

金增加。

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额与本期净利润存在较大差异，主要与公司所处行业的现金流特点相关，公司的客户交易结算资金、融出资金、购买和处置金融资产、回购以及同业拆借等业务涉及较大现金流量，但与净利润关联度不高。

②投资活动产生的现金流量净额-0.27 亿元，其中：投资活动现金流入 0.78 亿元，占现金流入总量的 0.23%，主要系收回投资收到现金 0.35 亿元，取得投资收益收到现金 0.43 亿元；投资活动现金流出 1.05 亿元，占现金流出总量的 0.34%，主要系投资支付现金 0.56 亿元，购建固定资产、无形资产等长期资产支付现金 0.49 亿元。

2020 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 126.31%，主要系收回投资和取得投资收益收到现金减少。

③筹资活动产生的现金流量净额 19.54 亿元，其中：筹资活动现金流入 137.82 亿元，占现金流入总量的 40.30%，主要系公司通过发行收益凭证和公司债等方式募集资金；筹资活动现金流出 118.28 亿元，占现金流出总量的 38.25%，主要系兑付次级债、收益凭证、资产证券化本金和利息以及实施 2019 年度利润分配方案。

2020 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 34.18%，主要系实施 2019 年度利润分配方案和偿付债务利息导致现金流出同比增加。

（三）主营业务构成情况

1、主营业务分业务情况

单位：万元

业务类别	营业总收入	营业总支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业总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	221,548.67	125,081.13	43.54%	19.58%	5.23%	增加 7.70 个百分点
证券自营业务	53,301.10	17,576.45	67.02%	-50.41%	46.24%	减少 21.80 个百分点
投资银行业务	28,459.93	18,878.33	33.67%	-32.00%	-37.86%	增加 6.26 个百分点
资产管理业务	16,672.44	7,784.30	53.31%	-25.67%	-32.90%	增加 5.03 个百分点
另类投资及私募股权投资管理业务	5,304.57	1,186.27	77.64%	-5.15%	-29.59%	增加 7.76 个百分点
海外业务	1,516.55	7,256.00	-378.45%	-34.87%	-21.60%	减少 80.94 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 19.58%，营业利润率同比增加 7.70 个百分点，主要系市场股基交易量同比大幅增长，同时公司积极进行渠道引流优化，改善客户结构。（2）证券自营业务收入同比下降 50.41%，营业利润率同比减少 21.80 个百分点，主要

系国内二级市场主要指数涨幅小于去年同期且分化，行情受新冠疫情影响也较为震荡，与此同时，公司积极优化、丰富投资品种，风险应对能力有所增强。（3）投资银行业务收入同比下降 32.00%，营业利润率同比增加 6.26 个百分点，主要系新冠疫情影响，公司部分投行项目进度延后，同时差旅等成本减少所致；公司已积极通过线上服务等方式加大项目储备。（4）资产管理业务收入同比下降 25.67%，营业利润率同比增加 5.03 个百分点，主要受“资管新规”等政策影响，公司集合产品收入下降，但公司积极优化产品销售渠道降低成本，提升主动管理能力，营业利润率同比提升。（5）另类投资及私募股权投资管理业务收入同比下降 5.15%，营业利润率同比增加 7.76 个百分点，主要系新冠疫情影响，差旅等成本减少所致；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）受市场影响，海外业务收入同比下降 34.87%，营业利润率同比减少 80.94 个百分点。

2、主营业务情况分析

（1）经纪及证券金融业务情况

①代理买卖证券业务

2020 年上半年，公司股基交易量市场份额为 1.89%。

②代理销售金融产品业务

单位：万元

项　目	本报告期	上年同期
代销金融产品金额	18,504,444.69	17,153,975.87
代销金融产品收入	11,405.27	3,986.30

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产品和基金。

③资本中介业务经营情况

2020 年上半年，公司严格按照疫情期间监管要求落实风险管理措施，确保信用业务平稳运行。融资融券积极筹备创业板改革相关工作，紧跟市场变动，完善客户服务，优化业务模式；股票质押以风险防范为核心，在严格项目准入、落实贷后管理的基础上，进一步优化业务结构。截至本报告期末，公司融资融券业务规模 219.61 亿元，通过自有资金开展股票质押业务规模 41.78 亿元。

（2）证券自营业务经营情况

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、股指期货和可转债为辅，积极应对市场变化，动态管理仓位，优化投资品种，以绝对收益为目标，降低波动率，通过扩大规模来获取稳定收益；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，加强债券信用风险管理，注重投研能力建设，坚持票息策略，根据趋势变化调节杠杆，维持组合信用资质；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	
		本报告期	上年同期	本报告期	上年同期	本报告期	上年同期
IPO	主承销	1	3	84,577.62	256,321.48	4,447.79	18,566.93
	副主承销	0	0	-	-	-	-
	分销	2	0	50.77	-	3.77	-
增发	主承销	2	0	315,000.00	-	4,669.81	-
	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	45	33	2,714,513.33	2,418,859.19	10,769.68	12,739.05
	副主承销	1	1	-	-	747.17	76.42
	分销	553	528	4,167,824.22	3,679,918.00	2,235.92	1,691.25
合计		604	565	7,281,965.94	6,355,098.67	22,874.14	33,073.65

注：1、分期发行按期计算承销次数。

2、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）

报告期内，公司实现保荐业务净收入 94.34 万元，实现财务顾问业务净收入 3,283.74 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	
	本报告期末	上年度末	本报告期	上年同期
定向资产管理业务	5,560,287.02	5,271,861.83	5,733.50	5,364.96
集合资产管理业务	4,211,767.90	4,198,652.67	8,271.81	9,153.64
专项资产管理业务	932,411.35	1,107,884.44	992.73	1,567.32
公募基金管理业务	1,661,707.28	1,686,131.26	2,580.87	2,417.35
合计	12,366,173.55	12,264,530.20	17,578.91	18,503.27

注：上表为境内母子证券公司数据。

3、主营业务分地区情况

（1）营业收入地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业总收入比上年同期增减
	分支机构数量	营业总收入	分支机构数量	营业总收入	
湖北省	80	372,362,101.41	89	325,572,537.61	14.37%
广东省	24	116,325,555.19	24	101,033,300.77	15.14%
上海市	26	176,522,826.47	26	128,483,575.70	37.39%
北京市	12	65,112,774.74	12	50,137,295.62	29.87%
福建省	12	34,824,006.02	12	27,890,476.38	24.86%
四川省	8	41,529,105.05	8	38,499,692.45	7.87%
黑龙江省	4	29,092,906.67	4	25,515,640.94	14.02%
河南省	9	23,606,592.53	9	21,012,453.16	12.35%
浙江省	12	37,841,136.59	12	34,739,159.41	8.93%
山东省	17	29,119,127.10	17	25,162,815.73	15.72%
辽宁省	10	23,485,151.38	10	20,205,395.94	16.23%
吉林省	2	704,578.37	2	967,214.19	-27.15%
重庆市	5	17,499,804.63	5	16,818,472.02	4.05%
天津市	5	13,144,941.27	5	11,168,120.42	17.70%
新疆维吾尔自治区	6	15,654,378.51	6	12,376,760.24	26.48%
江苏省	12	20,478,860.60	12	19,092,969.02	7.26%
陕西省	5	15,879,797.59	5	14,888,695.71	6.66%
湖南省	9	18,153,895.43	9	14,432,024.93	25.79%
安徽省	6	11,839,051.53	6	9,562,773.03	23.80%

河北省	8	13,985,864.34	8	11,261,085.85	24.20%
江西省	12	12,324,939.43	12	9,148,098.18	34.73%
广西壮族自治区	3	3,186,016.46	3	2,481,034.41	28.41%
山西省	3	1,988,577.17	3	1,464,494.19	35.79%
青海省	2	1,161,418.29	2	1,043,881.05	11.26%
宁夏回族自治区	3	3,297,153.64	3	2,943,546.99	12.01%
甘肃省	1	1,504,312.04	1	1,315,746.91	14.33%
云南省	2	2,464,877.10	2	2,626,508.96	-6.15%
海南省	1	1,339,185.35	1	930,443.48	43.93%
贵州省	1	677,543.74	1	652,773.66	3.79%
西藏自治区	1	113,013.17	1	32,903.54	243.47%
内蒙古自治区	2	1,067,304.62	2	955,782.67	11.67%
分支机构小计	303	1,106,286,796.43	312	932,415,673.16	18.65%
公司总部及境内子公司总部		2,207,501,977.01		2,772,603,774.33	-20.38%
境内合计		3,313,788,773.44		3,705,019,447.49	-10.56%
境外		15,165,522.12		23,284,029.44	-34.87%
合计		3,328,954,295.56		3,728,303,476.93	-10.71%

注：1、公司调整战略导向，目前在部分地区以分公司模式设立营业机构开展证券经纪业务。为合理反映分支机构地区分部情况，营业部及分公司按所属地区划分，同时调整前期比较数据，下同。

2、上表中分支机构数量包含公司下属证券分支机构及期货分支机构，下同。

（2）营业利润地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业利润比上年同期增减
	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	
湖北省	80	218,849,824.45	89	170,623,886.67	28.26%
广东省	24	55,642,631.90	24	40,968,653.93	35.82%
上海市	26	104,040,745.50	26	61,617,595.82	68.85%
北京市	12	41,571,265.31	12	26,695,778.31	55.72%
福建省	12	17,049,958.64	12	9,010,053.27	89.23%
四川省	8	22,678,880.61	8	19,408,072.86	16.85%
黑龙江省	4	13,734,326.55	4	12,930,410.18	6.22%
河南省	9	7,835,972.32	9	7,379,773.56	6.18%

浙江省	12	18,252,004.49	12	14,445,832.06	26.35%
山东省	17	10,205,506.80	17	7,961,270.59	28.19%
辽宁省	10	2,533,147.45	10	63,712.51	3875.90%
吉林省	2	-549,708.98	2	-364,669.31	-50.74%
重庆市	5	2,466,191.58	5	2,444,628.05	0.88%
天津市	5	4,831,523.43	5	2,559,124.79	88.80%
新疆维吾尔自治区	6	4,571,756.00	6	3,456,128.85	32.28%
江苏省	12	5,574,639.42	12	2,845,574.26	95.91%
陕西省	5	8,578,373.28	5	7,298,465.81	17.54%
湖南省	9	6,756,932.15	9	4,096,691.88	64.94%
安徽省	6	3,212,118.54	6	1,065,437.48	201.48%
河北省	8	4,066,525.39	8	1,193,930.50	240.60%
江西省	12	367,110.02	12	423,773.76	-13.37%
广西壮族自治区	3	-516,250.55	3	-586,647.06	12.00%
山西省	3	-980,908.09	3	-2,073,349.99	52.69%
青海省	2	-301,623.49	2	-920,723.67	67.24%
宁夏回族自治区	3	224,484.96	3	-82,941.31	370.66%
甘肃省	1	8,251.78	1	93,118.76	-91.14%
云南省	2	450,599.23	2	402,025.14	12.08%
海南省	1	-360,139.63	1	-975,577.42	63.08%
贵州省	1	-955,176.21	1	-912,883.33	-4.63%
西藏自治区	1	-593,596.25	1	-1,320,942.73	55.06%
内蒙古自治区	2	-371,508.69	2	-810,389.81	54.16%
分支机构小计	303	548,873,857.91	312	388,935,814.41	41.12%
公司总部及境内子公司总部		796,482,790.37		1,099,261,683.58	-27.54%
境内合计		1,345,356,648.28		1,488,197,497.99	-9.60%
境外		-57,394,444.14		-69,271,910.87	17.15%
合计		1,287,962,204.14		1,418,925,587.12	-9.23%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产及负债构成重大变动情况

单位：元

资产项目	本报告期末		本年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	34,879,526,085.53	27.43%	33,024,928,718.36	30.20%	-2.77%	
结算备付金	5,719,018,567.45	4.50%	4,262,364,479.48	3.90%	0.60%	客户备付金增加
融出资金	22,270,900,873.93	17.51%	19,579,328,298.82	17.91%	-0.40%	
衍生金融资产	126,405.23	0.00%	7,230,559.18	0.01%	-0.01%	买入股票期权规模减少
存出保证金	1,723,586,196.72	1.36%	1,681,642,139.14	1.54%	-0.18%	
应收款项	437,742,830.85	0.34%	352,832,371.64	0.32%	0.02%	
买入返售金融资产	7,746,982,414.45	6.09%	7,343,680,497.18	6.72%	-0.63%	
交易性金融资产	39,944,904,120.49	31.41%	32,329,111,128.21	29.57%	1.84%	
债权投资	19,359,924.42	0.02%	19,359,924.42	0.02%	0.00%	
其他债权投资	9,670,321,427.72	7.60%	5,935,613,264.69	5.43%	2.17%	债券投资规模增加
其他权益工具投资	2,396,402,167.20	1.88%	2,466,410,342.16	2.26%	-0.38%	
长期股权投资	1,088,811,067.96	0.86%	1,052,548,205.81	0.96%	-0.10%	
固定资产	262,885,303.39	0.21%	268,366,041.04	0.25%	-0.04%	
在建工程	3,312,469.60	0.00%	2,559,261.07	0.00%	0.00%	
无形资产	134,428,032.13	0.11%	153,175,187.62	0.14%	-0.03%	
商誉	77,785,308.60	0.06%	77,785,308.60	0.07%	-0.01%	
递延所得税资产	537,457,288.32	0.42%	484,631,634.19	0.44%	-0.02%	
其他资产	252,644,679.02	0.20%	300,192,506.52	0.27%	-0.07%	
应付短期融资款	8,733,170,698.21	6.87%	4,188,442,571.02	3.83%	3.04%	收益凭证发行规模增加
拆入资金	3,121,401,388.88	2.45%	4,662,651,805.55	4.26%	-1.81%	银行间市场拆入资金规模减少
交易性金融负债	130,514,305.85	0.10%	190,303,849.50	0.17%	-0.07%	债券借贷业务卖出借入债券规模减少
衍生金融负债	2,323,581.70	0.00%	5,272,532.79	0.00%	0.00%	卖出股票期权规模减少
卖出回购金融资产款	22,540,968,169.58	17.73%	12,391,002,023.05	11.33%	6.40%	银行间市场回购业务规模增加
代理买卖证券款	33,987,989,782.32	26.73%	27,257,349,948.94	24.93%	1.80%	
代理承销证券款	-	0.00%	700,000,000.00	0.64%	-0.64%	代理承销债券款减少

应付职工薪酬	1,892,485,132.18	1.49%	1,860,191,161.47	1.70%	-0.21%	
应交税费	158,379,439.17	0.12%	622,416,227.87	0.57%	-0.45%	应交企业所得税、限售股个人所得税减少
应付款项	521,387,254.41	0.41%	357,235,440.83	0.33%	0.08%	应付证券清算款增加
合同负债	29,264,337.99	0.02%	18,159,316.30	0.02%	0.00%	资产管理、保荐服务预收款项增加
应付债券	27,256,954,695.67	21.43%	28,319,625,787.09	25.90%	-4.47%	
递延所得税负债	75,998,161.48	0.06%	83,444,430.87	0.08%	-0.02%	
其他负债	545,459,066.81	0.43%	534,861,712.00	0.49%	-0.06%	

情况说明：2020 年 6 月末，公司资产总额为 1,271.66 亿元，较年初增加 178.24 亿元，增幅为 16.30%，扣除客户资金后的资产总额为 931.78 亿元，较年初增加 117.94 亿元，增幅为 14.49%。从资产结构看，公司金融投资为 520.31 亿元，占总资产比例为 40.91%，且信用等级较高、风险较低的债券投资及货币基金投资占有较大比例；货币资金、结算备付金及存出保证金合计为 423.22 亿元，占总资产比例为 33.29%；融出资金及买入返售金融资产合计为 300.18 亿元，占总资产比例为 23.60%；长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉、长期待摊费用等长期资产合计为 16.53 亿元，占总资产比例为 1.30%；公司短期和中长期资产配置均衡，主要资产变现能力较强，资产流动性较高，资产结构和资产质量良好。

2020 年 6 月末，公司负债总额为 989.96 亿元，较年初增加 178.05 亿元，增幅为 21.93 %。扣除客户资金后负债总额为 650.08 亿元，较年初增加 117.75 亿元，增幅 22.12%。报告期内，公司综合运用收益凭证、银行间和交易所债券回购、银行间市场同业拆借等渠道满足自身短期资金周转需求；同时，公司通过公开发行公司债券等方式募集长期运营资金。从负债融资结构看，公司长短期负债搭配合理，与资产结构匹配情况良好。公司扣除客户资金后的资产负债率为 69.77%，较年初增长 4.36 个百分点。在风险可控的前提下，公司维持了适当的杠杆经营水平，确保公司负债的规模及期限结构满足各项业务发展的需求。公司目前无到期未偿还的债务，整体偿债能力强，流动性风险可控，未来面临的财务风险较低。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							

1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	32,329,111,128.21	49,257,500.23	-	-	471,599,517,744.53	464,292,674,937.54	39,944,904,120.49
2.衍生金融资产	7,230,559.18	23,985,716.27	-	-	-	-	126,405.23
3.其他债权投资	5,935,613,264.69	-	-19,549,620.59	6,815,275.57	5,070,616,399.68	1,372,958,785.33	9,670,321,427.72
4．其他权益工具投资	2,466,410,342.16	-	-12,515,627.11	-	1,129,458.00	-	2,396,402,167.20
金融资产小计	40,738,365,294.24	73,243,216.50	-32,065,247.70	6,815,275.57	476,671,263,602.21	465,665,633,722.87	52,011,754,120.64
投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
上述合计	40,738,365,294.24	73,243,216.50	-32,065,247.70	6,815,275.57	476,671,263,602.21	465,665,633,722.87	52,011,754,120.64
1．交易性金融负债（不含衍生金融负债）	190,303,849.50	668,840.82	-	-	-	-	130,514,305.85
2．衍生金融负债	5,272,532.79	-29,155,763.65	-	-	-	-	2,323,581.70

注：①上表不存在必然的勾稽关系。

②上表金融资产（衍生金融资产除外）填列购买、出售金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见《公司 2020 年半年度财务报表附注》七、21。

五、比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	增减	变动原因
结算备付金	5,719,018,567.45	4,262,364,479.48	34.17%	客户备付金增加
衍生金融资产	126,405.23	7,230,559.18	-98.25%	买入股票期权规模减少
其他债权投资	9,670,321,427.72	5,935,613,264.69	62.92%	债券投资规模增加
应付短期融资款	8,733,170,698.21	4,188,442,571.02	108.51%	收益凭证发行规模增加
拆入资金	3,121,401,388.88	4,662,651,805.55	-33.06%	银行间市场拆入资金规模减少

交易性金融负债	130,514,305.85	190,303,849.50	-31.42%	债券借贷业务卖出借入债券规模减少
衍生金融负债	2,323,581.70	5,272,532.79	-55.93%	卖出股票期权规模减少
卖出回购金融资产款	22,540,968,169.58	12,391,002,023.05	81.91%	银行间市场回购业务规模增加
代理承销证券款	-	700,000,000.00	-100.00%	代理承销债券款减少
应交税费	158,379,439.17	622,416,227.87	-74.55%	应交企业所得税、限售股个人所得税减少
应付款项	521,387,254.41	375,126,023.13	38.99%	应付证券清算款增加
合同负债	29,264,337.99	不适用	-	执行新收入会计准则影响
其他综合收益	47,307,649.30	132,847,159.60	-64.39%	其他债权投资和其他权益工具投资公允价值变动收益减少
项目	本报告期	上年同期	增减	变动原因
利息净收入	559,724,534.80	353,846,185.15	58.18%	融资融券、存放同业及其他债权投资利息收入增加，借入资金利息支出减少
投资收益	799,596,533.90	1,152,968,135.78	-30.65%	交易性金融资产投资收益减少
其他收益	49,624,038.10	9,980,582.91	397.21%	与日常活动相关的政府补助增加
公允价值变动收益	44,756,293.67	450,787,010.33	-90.07%	交易性金融资产公允价值变动收益减少
汇兑收益	398,458.12	233,673.72	70.52%	人民币对美元和港币汇率变动
资产处置收益	654,759.30	51,210.65	1178.56%	固定资产处置净收益增加
信用减值损失	114,564,122.24	-4,959,903.94	2409.81%	计提金融工具信用减值准备增加
其他资产减值损失	-	401,735.43	-100.00%	子公司计提存货跌价准备减少
营业外收入	7,062,305.56	15,039,855.60	-53.04%	与日常活动无关的政府补助和违约金收入减少
少数股东损益	-4,977,260.35	-20,554,810.83	75.79%	控股子公司净利润增加
其他综合收益的税后净额	-81,727,845.68	131,362,539.62	-162.22%	其他债权投资和其他权益工具投资公允价值变动收益减少
经营活动产生的现金流量净额	1,348,000,373.64	2,433,798,610.17	-44.61%	主要系购买和处置金融资产净流出现金增加

六、投资状况分析

1、对外股权投资总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
51,720,785.00	51,300,000.00	0.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	本期投资收益及利息收入	期末金额	资金来源
股票	4,031,807,452.84	253,199,236.07	-	6,987,748,173.93	5,930,439,590.32	190,390,356.73	4,248,598,406.30	自有
基金	5,803,331,462.67	61,262,004.27	-	10,947,224,169.09	11,033,469,752.62	26,808,671.60	5,892,933,289.81	自有
债券	33,576,784,442.59	-287,665,315.79	-19,549,620.59	452,759,832,020.19	446,414,444,433.09	761,490,342.42	33,761,411,304.69	自有
期货	-	-8,551,172.78	-	-	-	-21,016,243.24	-	自有
金融衍生工具	-	3,381,125.40	-	-	-	-2,140,100.76	-2,197,176.47	自有
其他	8,138,594,000.90	22,461,575.68	-12,515,627.11	5,976,459,239.00	2,287,279,946.84	6,619,311.84	8,108,684,714.61	自有
合计	51,550,517,359.00	44,087,452.85	-32,065,247.70	476,671,263,602.21	465,665,633,722.87	962,152,338.59	52,009,430,538.94	--

注：本表填列公司报告期内持有的以公允价值计量的境内外股票、基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产的初始投资成本、资金来源、报告期内购入或售出及投资收益情况、利息收入情况、公允价值变动情况等。

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	年初账面价值	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
集合资产管理计划	899001	乐享 1 天	3,300,000,000.00	公允价值计量	-	-	-	3,300,000,000.00	-	13,031,508.47	3,300,000,000.00	交易性金融资产	自有
其他	ZJGS01	证金公司专户	2,347,030,000.00	公允价值计量	2,406,802,475.87	-	-11,365,157.09	-	-	-	2,335,664,842.91	其他权益工具投资	自有
基金	004968	红土创新货币 B 基金	500,652,590.94	公允价值计量	400,645,367.73	-	-	501,086,680.68	401,079,457.47	1,042,687.73	500,652,590.94	交易性金融资产	自有
基金	000759	平安大华财富宝基金	450,875,536.04	公允价值计量	80,082,659.63	-	-	451,233,052.52	80,440,176.11	917,930.68	450,875,536.04	交易性金融资产	自有
集合资产管理计划	897011	乐享收益	400,000,000.00	公允价值计量	420,353,630.67	18,916,718.35	-	-	-	18,916,718.35	439,270,349.02	交易性金融资产	自有
债券	190406	19 农发 06	411,208,479.25	公允价值计量	-	-	-11,050,149.25	2,698,245,910.00	2,287,113,180.75	2,323,818.86	414,305,952.95	交易性金融资产、其他债权投资	自有
基金	008821	大成景悦 C 基金	390,017,550.00	公允价值计量	-	222,009.99	-	390,017,550.00	-	222,009.99	390,239,559.99	交易性金融资产	自有
基金	310339	申万菱信货币 B 基金	300,394,716.77	公允价值计量	-	-	-	300,394,716.77	-	566,503.50	300,394,716.77	交易性金融资产	自有
基金	003022	建信现金添益 A 基金	256,151,588.40	公允价值计量	606,726,316.77	-	-	4,303,067.67	354,877,796.04	4,252,662.08	256,151,588.40	交易性金融资产	自有
基金	000379	平安大华日增利基金	251,674,119.67	公允价值计量	-	-	-	501,225,966.01	249,551,846.34	1,999,105.79	251,674,119.67	交易性金融资产	自有
期末持有的其他证券投资			43,001,432,777.93	—	36,835,884,208.81	30,118,771.89	-9,649,941.36	468,524,756,658.56	462,292,571,266.16	991,293,237.37	43,391,758,383.14	—	—
合计			51,609,437,359.00	—	40,750,494,659.48	49,257,500.23	-32,065,247.70	476,671,263,602.21	465,665,633,722.87	1,034,566,182.82	52,030,987,639.83	—	—

注：①本表填列公司报告期内持有的以公允价值计量的境内外股票、基金、债券、信托产品等金融资产的初始投资成本、资金来源、报告期内购入或售出及报告期损益情况等。

②对于非以公允价值计量的金融资产投资，公允价值相关项目填不适用。

③本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况。

④其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资。

⑤报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益、利息收入及公允价值变动损益。

（2）衍生品投资情况

□适用 √ 不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

八、主要控股参股公司分析

1、主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
长江证券承销保荐有限公司	子公司	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	RMB30,000 万元	637,524,316.62	442,087,083.88	129,457,520.34	19,964,241.15	15,016,183.23
长江证券（上海）资产管理有限公司	子公司	证券资产管理、公开募集证券投资基金管理业务	RMB230,000 万元	3,050,779,345.95	2,831,527,648.96	186,773,755.39	108,664,397.98	82,157,062.07

长江证券国际金融集团有限公司	子公司	金融控股公司，主要通过下设专业子公司从事证券经纪、期货经纪、资产管理、投资银行、保险经纪等业务	HK$ 147,041.36 万元（股本）	1,190,002,420.06	707,988,405.72	15,165,522.12	-57,394,444.14	-56,656,937.77
长江期货股份有限公司	子公司	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、期货资产管理、股票期权业务、公开募集证券投资基金销售业务、银行间债券市场业务	RMB58,784 万元	4,940,559,092.00	911,145,611.93	166,243,587.55	50,123,167.71	38,463,654.69
长江成长资本投资有限公司	子公司	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	RMB280,000 万元	1,540,536,559.60	1,509,713,440.79	66,672,256.22	58,839,299.03	45,069,908.16
长江证券创新投资（湖北）有限公司	子公司	股权投资、项目投资	RMB200,000 万元	587,810,320.82	557,076,212.62	-13,626,577.29	-17,656,300.17	-13,267,142.52
长信基金管理有限责任公司	参股公司	基金管理业务及发起设立基金	RMB16,500 万元	1,382,741,887.53	1,083,345,262.01	301,438,425.16	112,984,839.33	85,870,366.12

2、主要控股参股公司情况说明

（1）长江证券承销保荐有限公司

长江保荐是公司的全资子公司。2020 年上半年，长江保荐完成 IPO 主承销项目 1 家。再融资项目完成 2 家，市场排名第 13 位。股票主承销 3 家，市场排名第 20 位。股票主承销金额为 39.96 亿元，同比增加 14.79%，市场排名第 16 位（注：以上数据均来源于 Wind）。长江保荐近年来坚持打造优势行业品牌，业务团队凭借专业特长已在军工、化工、物业、工程及台资等特色行业树立了良好的市场口碑，行业品牌影响力的提升也将助力后续精耕优势行业、发掘业务机会。未来，长江保荐将努力抢抓注册制改革、新三板改革等政策红利，储备优质项目，稳中求进。

（2）长江证券（上海）资产管理有限公司

长江资管是公司的全资子公司。长江资管秉承“诚信经营、规范运作、创新发展”的经营理念，适应市场形势，大力发展权益类产品，以主动投资管理为核心能力，追求稳定长期的投资者回报。截至报告期末，长江资管共有产品 213 只，资产总规模 1236.62 亿元。报告期内，长江资管新发产品 19 只，发行规模 37.67 亿元，其中：集合产品 6 只，规模 5.69 亿元；定向产品 8 只，规模 4.6 亿元；专项产品 5 只，规模 27.38 亿元。

（3）长江成长资本投资有限公司

长江资本是公司的全资子公司。长江资本秉承“项目导向、募投一体”的业务思路，着重培养投资能力，强化投资质量与优质项目储备，积极推动已投资项目 IPO 进程，切实执行投资退出计划，同时进一步强化内部整固。报告期内，长江资本新增基金实缴 8,163 万元，投资项目和远气体于 1 月 13 日成功上市，实现红相股份、省广股份 2 个项目的完全退出。

（4）长江证券创新投资（湖北）有限公司

长江创新是公司的全资子公司，主要进行一级市场股权投资。长江创新以“产业聚焦、研究驱动”作为总揽性竞争策略，通过深度产业研究发掘投资机会。长江创新对所投项目进行紧密、持续地跟踪和投后管理，积极拓展退出渠道。截至报告期末，长江创新已经完成 8 个股权投资项目及 1 个科创板跟投项目。

（5）长江期货股份有限公司

公司持有长江期货 93.56%的股权。2020 年上半年，长江期货在疫情期间凝心聚力，保障运营，取得阶段性胜利；强化集团业务联动，深化 IB 融合发展；回归经纪业务本源，强化经营管理能力；完善产业服务模式，借力推进资源开发；资管产品线初步形成，构建财富管理业务体系，取得良好成效。报告期内，长江期货子公司长江产业金融服务（武汉）有限公司获得热轧卷板、纸浆做市商资格。长江期货荣获中国金融期货交易所 2019 年度优秀会员综合奖金奖、大连商品交易所 2019 年度优秀会员奖以及上海期货交易所 2019 年天然橡胶“保险+期货”精准扶贫试点项目二等奖。长江产业金融荣获上海期货交易所 2019 年度做市业务金奖。

（6）长江证券国际金融集团有限公司

公司持有长证国际 85.90%的股权。长证国际以“经纪业务+资管业务+投资银行业务”为核心，继续坚持聚焦主业、夯实基础的经营战略。同时，积极推动自营业务及债券业务等业务的筹备工作，探索长证国际新的利润增长点。报告期内，长证国际稳步优化资源配置，全面加强合规管理，持续完善内部管理，提高信息化管理水平，经营能力和整体管理水平得到提升。

（7）长信基金管理有限责任公司

公司持有长信基金 44.55%的股权。长信基金围绕投研能力深化、合规风控管理、人才梯队建设有序推进各项工作，完善建立标准化、系统化、体系化的内部管理机制，立足精细化管理，提升业绩表现能力，积极顺应监管趋势和市场变化，坚持合规管理与业务发展并重。截至 2020 年 6 月底，长信基金管理产品 99 只，净资产总规模 877.50 亿元。其中，公募基金 68 只，净资产规模 764.40 亿元；专户理财产品 31 只，净资产规模 113.09 亿元。

3、报告期内取得和处置子公司的情况

（1）报告期内取得子公司的情况：

报告期内，公司新增纳入合并范围的结构化主体 11 个，分别是方正富邦-长江 1 号单一资产管理计划、景顺长城基金-长江 1 号单一资产管理计划、鹏华基金长江 1 号单一资产管理计划、融通-长江 1 号单一资产管理计划、新华基金长江 1 号单一资产管理计划、博时基金长江 1 号单一资产管理计划、泰达宏利-长江 1 号单一资产管理计划、信达澳银基金-长江 1 号单一资产管理计划、中邮创业基金长江 1 号单一资产管理计划、长江资管红日 4 号单一资产管理计划、长江资管长旭 2 号第一期集合资产管理计划。

（2）报告期内处置子公司的情况：

报告期内，安信证券-长江证券融出资金债权一期资产支持专项计划、华润信托．睿致 115 号集合资金信托计划进行了清算，自清算后不再纳入合并范围。

九、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

对于本公司作为结构化主体的管理人或投资人的情形，本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分结构化主体拥有控制权，并将其纳入合并范围。截至 2020 年 6 月末，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有 46 个，主要包括资产管理计划、信托计划和基金，上述纳入合并范围的结构化主体的总资产为人民币 61.76 亿元。

十、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

公司在日常经营活动中可能面临主要风险有：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险、新业务风险、声誉风险等。

2020 年，公司持续落实“经营风险”的管理理念，重点聚焦“构建一套卓有成效的投资风险管理体系”和“建立一套统一稳健的信用风险管理系统”两条主线，全方位的提升自身管理水平，同时在公司上下推行专业、稳健、主动、全员的风险管理文化。

1、市场风险

公司面临的市场风险是指因市场价格（利率、汇率、股票价格、衍生品价格、商品价格等）不利波动而导致公司资产、自营投资等组合损失的风险，主要集中于权益价格风险和利率风险领域。

（1）权益价格风险

权益价格风险指因权益类证券市场发生变动而导致损失的风险，主要来源于自营股票投资、新三板做市股票、股指期货等衍生品投资、资管计划投资的权益类证券等。股票价格风险具有较大的不确定性，是公司面对的主要市场风险类型。报告期内，A 股市场一波三折，各主要指数行情出现一定分化，上证指数收于 2984.67 点，半年跌幅 2.15%，深证成指收于 11992.35 点，半年涨幅 14.97%，创业板指数收于 2438.20 点，半年涨幅 35.60%；市场波动率环比有所提高，如上证综指年初波动率为 12.53%，今年上半年为 21.63%；整体成交金额环比提高 50%以上，上半年 A 股日均成交金额约 7580 亿。

（2）利率风险

利率风险是指因市场利率变动而导致损失的风险，主要来源于自营固定收益类证券投资、融资类业务、债务融资等。2020 年上半年债券市场震荡收涨，其中，中债综合全价指数收于 121.31 点，半年涨幅 0.79%，中债五年期、十年期国债到期收益率当前分别为 2.55%、2.82%较上年初分别下跌约 34 和 31 个基点。信用债各期限收益率呈现一定分化，短端品种收益率大幅下行，长端品种小幅收跌。

报告期内，公司总体上对市场风险持积极进取的态度，采取了多项措施进行防范：（1）基于市场变化和业务趋势，分级授权投资品种范围、投资规模和损失等限额，严格落实风险限额机制；（2）执行多元化投资策略，灵活选择投资品种及比重，积极开展策略研究，适当运用股指期货、国债期货等金融衍生品动态对冲市场风险；（3）规范、科学使用金融估值工具、内部风险计量模型，动态监控相关风险控制指标和业务状况，综合运用风险敞口、VaR 值、希腊字母、久期、基点价值、风险调整收益、敏感性分析及压力测试等计量手段，定期量化分析、评估市场风险，有效反映内在风险状况。

报告期内，公司自营投资业务各项量化指标保持平稳，未出现重大风险事件。

2、信用风险

公司面临的信用风险主要是指发行人或交易对手未能履行合同规定的义务，或由于信用评级变动或履约能力变化导致债务的市场价值变动，从而造成损失的风险。信用风险主要来源于以下业务类别：一是融资融券、股票质押式回购、约定购回式证券交易、限制性股票融资等融资类业务；二是债券投资交易、投资其他信用类产品等投资类业务；三是利率互换、场外期权、远期等场外衍生品业务；四是承担信用风险管理职责的其他业务。2020 年上半年，新冠疫情的持续蔓延，给宏观经济、企业经营及市场预期带来了较

大负面冲击，但在相对宽松的政策环境下，企业融资环境有所改善，2020年上半年新增违约主体数量同比有所下降。报告期内，公司融资类业务资产质量稳中有升，主动投资配置的债券年内未发生重大违约事件，整体信用风险可控。

报告期内，公司对信用风险采取稳健进取的态度，通过多项措施进行风险管控：一是健全内部评级管理体系，在集团层面统一客户准入管理，对融资人、发行人或交易对手违约风险进行评估，以确定授信额度或风险限额；二是优化信用风险计量体系，在组合风险管理层面对各类业务的违约概率、违约损失率、风险敞口、集中度、抵押物覆盖率、违约相关性等因子进行计量；三是建立风险预警监测体系，通过信息系统对信用风险相关指标进行持续监测，及时出具预警提示，定期跟踪风险处置进展情况；四是强化资产质量管理体系，定期开展债务工具风险分类及减值计提工作，建立风险资产化解和处置机制，多措并举提升风险处置的专业性和有效性。五是推进信用风险系统建设，依托系统承载信用风险评估、计量、监控、报告等管理流程，提升信用风险管理效率。

报告期内，公司自营持仓债券整体资质良好，主体和债项评级AA以上债券占比保持在97%以上，信用业务平均维持担保比例219%。

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理的成本及时获取充足资金，以偿付到期负债、履行其他支付义务、满足公司正常业务开展所需资金需求的风险。2020上半年，为有效应对新冠疫情对经济的冲击，央行采取了格外积极的货币政策，市场流动性极度宽松，资金价格中枢持续下行，一度接近历史地位。公司各项主要业务稳健发展，流动性指标处于正常水平，公司外部融资渠运行稳定，通过公司债、收益凭证等融资工具补充了公司长期运营资金。

报告期内，公司实施稳健的流动性风险管理策略，通过多项措施进行积极防范：（1）坚持资金统一管理运作，不断完善资金计划体系，加强日间流动性管理，强化资金头寸和现金流量管理，动态计算资金缺口，评估公司资金支付能力；（2）完善优质流动性资产储备制度，加强流动性资产配置，防范流动性风险；（3）持续优化流动性风险预警指标体系及内部风险评估模型，有效地量化分析及评估公司流动性风险；（4）加大流动性风险压力测试频率，预测资金缺口及公司最短生存期，评估公司风险承受能力，分析测试结果，为资产负债结构调整提供建议，提高风险应对能力；（5）定期进行流动性风险应急演练，不断完善流动性风险管理应急机制，提高流动性风险应急处置能力；（6）持续完善流动性风险报告体系，向管理层及时报告公司流动性风险水平及管理状况。

报告期内，公司整体流动性风险可控，两项流动性指标流动性覆盖率（LCR）及净稳定资金率（NSFR）持续满足监管要求。

4、操作风险

操作风险是指内部流程不完善、人为操作失误、信息系统故障或外部事件给公司造成损失的风险。操作风险贯穿于公司各部门、各子公司的各个岗位、各项工作流程，具有覆盖面广、种类繁杂且贯穿始终的特点。随着公司业务规模的不断增加、业务种类的日趋复杂、综合化经营及国际化等进程的推进，如未能及时识别各条线和日常经营的关键操作风险点并采取有效的缓释措施，可能导致公司因操作风险管理不善而造成重大损失。

报告期内，公司总体上对操作风险采取厌恶的态度，公司采取以下措施控制操作风险：（1）运用操作风险三大管理工具强化公司操作风险管理；（2）监控各项业务的操作风险关键指标，及时了解、报告业务风险状况；（3）收集内外部操作风险信息，深入分析操作风险事件发生的原因，并进行业务自查、整改；（4）对组织架构或业务变化较大的单位进行业务流程梳理，识别、评估相关操作风险，防范风险事件的发生。

报告期内，公司未出现重大操作风险事件。

5、合规风险

合规风险是指证券公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则，致使证券公司被追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分，出现经济财产损失或商业信誉损失的风险。

报告期内，公司采取多种措施防范与化解合规风险：（1）加强合规理念宣导。督导制定、修订内部规章制度，推送新规解读，组织多场线上线下合规培训，结合《证券法》新规等推送 OA“合规周周测”新题，强化新规解读及合规文化理念宣导；（2）自主针对多项重点业务开展合规自查，并针对自查中发现的隐患督导整改，形成合规闭环管理；（3）聘请外部机构对公司合规管理进行有效性评估，并督导相关部门对风险点集中限期整改，建立长效工作机制；（4）根据公司业务发展需要，对公司业务提供政策研究、方案咨询、合规审查及提供风险防控方案等，推进合规管理前置、防范合规风险；（5）全面强化利益冲突防范及员工执业行为管理，通过审查、监测、核查等手段，加强内部管控，防范利益冲突。

报告期内，公司未受到重大行政处罚。

6、新业务风险

公司新业务的风险种类新颖，风险形式多样，而相应的风险管理流程、制度有待持续完善，风险管理模型、系统和方法有待持续优化。

公司采取多项措施控制新业务风险：（1）进一步明确新业务界定标准，统一母子公司事前评估审核路径；（2）优化限额管理机制，事中加强监控力度；（3）不断总结业务运作中的问题，持续健全完善新业务流程与相关制度；（4）定期开展评估和检查，提高风险管理水平。

报告期内，公司新业务运行情况良好，新业务风险在公司可承受范围内，未对公司的经营成果和财务状况产生重大影响。

7、声誉风险

声誉风险是指由公司经营、管理及其他行为或外部因素导致利益相关方对公司产生负面评价进而影响公司声誉和市场形象的风险。

公司采取多项措施防范和管理声誉风险：（1）健全声誉风险管理制度体系，明确声誉风险管理组织架构和各部门职责，实行全员、全过程和全方位管理；（2）实时监测日常经营活动中可能引发声誉风险的各种因素，设置专岗负责公司日常舆情监测，及时发现和处置风险隐患；（3）持续优化声誉风险事件报告和处置流程，提升风险管理能力和水平，积极维护公司声誉和市场形象。

报告期内，公司未发生重大声誉风险事件。

十二、报告期末至披露日之间接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020-01-01 至 2020-06-30	无	电话沟通	个人	公众投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司业绩、公司经营、利润分配情况等公开信息进行交流沟通。
2020-05-22	无	网上业绩说明会	个人	公众投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司经营情况、竞争优势、发展规划等方面进行交流沟通。（投资者关系活动记录表查询索引：互动易平台 http://irm.cninfo.com.cn）

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	52.8655%	2020 年 5 月 20 日	2020 年 5 月 21 日	详见 2020 年 5 月 21 日巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项如下：

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	长江证券股份有限公司	公司承诺使用募集资金暂时补充流动资金期间不进行除主营业务以外的高风险投资，且不为他人提供财务资助。	2019 年 1 月 23 日	不超过 12 个月	截至 2020 年 1 月 16 日，相关承诺人已按期履行承诺。
承诺是否及时履行	是				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

经公司 2019 年年度股东大会审议通过，公司决定续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。

五、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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

报告期内，本公司不存在涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上，且绝对金额超过一千万元的重大诉讼、仲裁事项。公司及子公司涉及自有资金的未决诉讼、仲裁案件合计 77,772.53 万元。

九、处罚及整改情况

报告期内，公司及现任董事、监事、高级管理人员不存在被有权机关调查，被司法机关或纪检部门采取强制措施，被移送司法机关或追究刑事责任，被中国证监会立案调查或行政处罚、被市场禁入、被认定为不适当人选，被其他行政管理部门给予重大行政处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。公司被采取行政监管措施的情形如下：

2020 年 3 月 26 日，中国证监会深圳监管局作出《关于对长江证券股份有限公司深圳分公司采取责令改正措施的决定》，指出深圳分公司下属部分营业部异常交易监控分析不到位，个别经纪人存在违规代客理财的情况，且在经纪人合同有效期间，担任多家公司法人、股东或高管，营业部对此未采取有效措施予以防范和监控，要求公司应切实加强对所辖营业部的管理监督职责，健全内部控制机制，严格监控账户异常交易行为，采取有效措施确保所辖营业部证券经纪业务规范运营。

公司高度重视，积极组织整改，已按监管要求结合整改情况向深圳证监局提交了整改报告。

十、公司及第一大股东的诚信状况

报告期内，公司、第一大股东及其实际控制人不存在未履行法院生效判决的情况或所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

报告期内，公司发生的关联交易情况具体可参见“《公司 2020 年半年度财务报表附注》十二”。

1、与日常经营相关的关联交易

公司第九届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2020 年度日常关联交易预计的议案》，并于 2020 年 4 月 29 日发布了《关于 2020 年度日常关联交易预计的公告》，公司在分析日常关联交易基础上，结合日常经营和业务开展的需要，对 2020 年度可能发生的日常关联交易进行了预计。公司报告期内发生的日常关联交易详见“《公司 2020 年半年度财务报表附注》十二”，未发生预计范围外的与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

（1）报告期内，公司与关联方不存在重大非经营性关联债权债务往来，不存在公司大股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

（2）报告期内，公司不存在与关联方的对外担保事项。

公司其它关联交易情况具体可参见《公司 2020 年半年度财务报表附注》十二。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内，公司无控股股东和实际控制人，不存在大股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内，公司未发生也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁事项情况。

2、重大担保

（1）报告期内，不存在公司及子公司对外担保情况。

（2）报告期内，不存在公司对子公司担保情况。

（3）报告期内，子公司对子公司的担保情况

报告期内，公司控股子公司为其全资子公司提供担保，详见公司于2020年4月24日发布在巨潮资讯网的《关于控股子公司为其全资子公司提供担保的公告》。

2020年4月22日，长证国际第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向长江证券经纪（香港）有限公司提供财务担保的议案》，同意长证国际为上述贷款授信提供连带责任担保，授信将仅供经纪公司在渣打银行（香港）有限公司的证券交易清算使用。本次担保不涉及反担保。

本次担保提供后，公司及控股子公司对合并报表范围内的主体担保总余额为7500万港元，折合人民币6861.45万元（按2020年4月22日，港币对人民币折算汇率0.91486:1计算），占公司2018年末经审计净资产的比例为0.26%。

除上述担保外，公司及控股子公司不存在其他对外担保的情况，亦不存在逾期债务对应的担保、涉及诉讼的担保及因被判决败诉而应承担的担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 √否 □不适用

公司及子公司都属于金融机构，无重大环保问题。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司坚持以习近平总书记扶贫开发战略思想和党的十九大会议精神为指导，根据中国证监会和中国证券业协会关于资本市场助力脱贫攻坚工作部署，建立完善的工作流程和保障机制，通过金融扶贫、产业扶贫、智力扶贫、公益扶贫、消费扶贫等多位一体的帮扶联动，有效缓解贫困地区政府和企业的融资难题，更好更快地提升帮扶对象自我发展和可持续发展的能力，带动贫困地区整体脱贫致富。

①对接资本市场。根据贫困地区的产业发展特点和资源禀赋，公司发挥公司专业优势和资源整合能力，提供 IPO、新三板挂牌和融资、债券发行、区域性股权市场挂牌和融资、产业基金、设立分支机构等多种形式的金融服务，帮助当地政府和企业利用资本市场引来经济发展的“源头活水”，提升脱贫内生力。

②扶志融智并重。通过实地走访、座谈、技术培训等多种形式帮助贫困地区的干部群众树立起摆脱困境的斗志和勇气，并以“规划、咨询、教育、培训”等方式输出金融专业人才，为贫困地区提供“融智”服务，切实履行作为政府财务顾问的职责，根据贫困地区实际需求量身定制资本市场专题业务培训和上门辅导。

③助力教育基础。百年大计，教育为本。公司聚焦“两不愁，三保障”，通过长江证券公益慈善基金会在贫困地区基础教育方面持续投入资源，广泛开展“衣心衣意”“十年十人”等一系列助学助教活动，支持和改善贫困地区教学条件，为贫困儿童求学之路保驾护航。

④扎实定点驻村。选派驻村工作队扎实推进定点扶贫，深入农户摸清困难群众的实际情况，制定扶贫工作规划；配合驻点村庄开展基础建设和环境整治活动；帮助驻点村庄研究推进种植、养殖等产业发展路径，助力产业扶贫。全心全意、尽己所能地帮扶定点扶贫村打造安居乐业的美丽家园。

⑤积极消费扶贫。根据中国国务院办公厅印发的《关于深入开展消费扶贫助力打赢脱贫攻坚战的指导意见》，积极参与消费扶贫，优先采购贫困地区尤其是湖北贫困地区的农副产品，同时大力倡导动员，引导和鼓励员工及合作伙伴通过线上、线下等方式参与对贫困地区的消费，凝聚成强大扶贫合力。

（2）半年度精准扶贫概要

2020 年是决胜全面建成小康社会、决战脱贫攻坚收官之年。面对新冠肺炎疫情给脱贫攻坚带来的冲击，公司深入贯彻中央和各级政府，中国证监会、中国证券业协会关于精准扶贫重要指示精神和工作部署，统

筹兼顾、压实责任、强化措施，奋力夺取“疫情防控”和“脱贫攻坚”双胜利，助力高质量完成脱贫攻坚目标。2020年3月4日，公司结对帮扶的宁夏海原县退出贫困县序列；4月13日，公司结对帮扶的湖北省郧阳区、利川市退出贫困县序列；4月23日，公司结对帮扶的安徽萧县退出贫困县序列。至此，公司7个“一司一县”结对帮扶的贫困县全部退出贫困县序列，公司服务脱贫攻坚工作取得了阶段性成果。

①战疫扶贫，共克时艰。2020年上半年，公司始终坚持党的领导，在疫情防控阻击战和脱贫攻坚战两个战场同步作战，在总部位于疫情暴风眼武汉市的情况下，积极应对疫情期间脱贫攻坚工作，力保疫情防控和脱贫攻坚毫不松懈，一方面通过武汉总部保障运行的“逆行者”和遍布全国线上服务的“后援队”，千方百计做好客户服务，发挥资本市场专业优势为疫情防控工作、企业复工复产解决融资需求；另一方面，积极践行证券行业文化，履行社会责任，为抗疫一线和脱贫攻坚战场捐资捐物，展现了券商的责任与担当。

大年初一，公司在深交所的帮助下紧急发布公告，第一时间向武汉市7家托管医院捐赠1000万元，帮助解决紧缺的防疫物资采买问题；3月18日，公司在成立29周年纪念日之际开展“点亮武汉”线上公益活动，为武汉市5000余名环卫工、交警和社区工作者捐赠了10万只防护口罩，广泛引导社会各界向城市保卫者致敬。公司广大党员勇担责任，887名党员累计捐款17.37万元支持湖北省疫情防控。

考虑到疫情之下贫困地区面临的形势更加艰难，公司在自身奋力战疫的同时想方设法为结对帮扶的贫困县筹措防护物资。2月中旬，在物资极为紧张的情况下，公司千方百计为湖北省内“一司一县”结对扶贫的红安、郧阳、利川、保康四地定点医院捐赠了总价值7.4万元的医用级防护服；向宁夏海原县应急管理局捐赠了一批医用口罩；向定点帮扶的湖北省武汉市黄陂区桥头寺村捐赠了2000只防护口罩，并为30多户贫困户送去大米和油，为困难群众的安全防护和生活保障提供力所能及的帮助；向受疫情影响严重的江汉区北湖街道困难群众捐赠了总价值3万元的生活物资。

公司还组织50余位志愿者凝聚青春力量，在武汉、黄冈、广水、团风、孝感、荆州等地的社区积极参与协助排查人员、心理咨询、生活和防疫物资捐赠、采买分发等群防群控工作——帮助国家援鄂医疗队录制武汉方言实用手册，为孝感定点医院的医护人员送盒饭，为武汉方舱医院和定点收治医院运送医疗物资等，为社区捐赠蔬菜4000斤，参与接听疫情求助专线7000分钟，为行动不便的老人和困难群众提供上门送菜、送药等服务，帮助社区环境消杀等。

②金融扶贫，融资助力。公司立足发挥专业优势，落实金融扶贫各项政策，通过IPO、债券、新三板、四板等方式为贫困地区提供融资支持。截至目前，已累计为全国25个贫困县推进金融扶贫项目400余项，融资规模超过80亿元。2020年上半年，公司推进了重庆浦里开发投资集团有限公司非公开发行10亿元扶贫专项公司债券项目，并于6月9日获得上交所出具的《关于对重庆浦里开发投资集团有限公司非公开发行扶贫专项公司债券挂牌转让无异议的函》。经过2019年抽调专人专班对湖北县域企业跟踪支持后，8家

企业入选省级上市后备“金种子”名单，其中，公司重点投资的和远气体于 2020 年 1 月 IPO 上市。

③消费扶贫，助农增收。为支持湖北经济重振，公司通过“以购代销”支持贫困地区农副产品销售，帮助贫困地区贫困人群增收。上半年共投入 60 万元采购结对帮扶的湖北省保康县、湖北省武汉市黄陂区的茶叶和湖北省利川市的腊肉、竹笋、香菇等农副产品；各子公司也积极参与，长江资管、长江资本、长江创新投资共认购约 5.5 万元利川农副产品物资。此外，今年 1 月初，公司作为中青企协副会长单位，采购了中青企协结对帮扶的山西省石楼县蜂蜜、面条、大米、辣椒酱等价值 5 万元的农副产品。

④定点扶贫，倾情帮扶。3 月，公司根据湖北省国资委的部署和要求分别与武汉市黄陂区桥头寺村和湖北省保康县凤凰山村 2 个驻村/定点扶贫村签订定点扶贫责任书；采购了一批米、油等生活物资，对 2 个扶贫村的 34 户贫困户进行了慰问。

⑤公益扶贫，凝聚合力。公司公益助学品牌项目“衣心衣意”持续推进，2020 年上半年捐赠支出共 16.15 万元，用于向西藏那曲市申扎县塔尔玛乡达龙村幼儿园、杂日村幼儿园捐赠羽绒服，向乌鲁木齐市乌鲁木齐县水西沟镇小东沟村小学、麦盖提县希依提墩乡英吾斯塘村小学、莎车县塔尕尔其镇佰什盖木学校捐赠护眼灯，向湖北省十堰市郧阳区南化塘镇江湾完全小学捐赠冬季校服，为云南“十年十人”帮扶的 10 位贫困学生发放助学金，帮扶湖北省红安县华家河镇熊河联校操场平整项目，向乐安县乐安七小捐赠图书 800 余册，向四川省凉山州昭觉县四开乡乃托瓦果村四季优美乃托小学捐赠 80 套高低床及被褥。为积极参与各地扶贫项目凝聚扶贫合力，公司还向黑龙江省证券行业设立的“龙江爱心基金”和天津市慈善协会联系的新疆策勒县恰乡介格塔勒村扶贫项目共捐赠 1.01 万元。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	67.074
2.物资折款	万元	23.129
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	29.064
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
2.教育扶贫	——	——

其中： 2.1 资助贫困学生投入金额	万元	16.1582
2.2 资助贫困学生人数	人	2358
3.健康扶贫	——	——
其中： 3.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	7.4
4.社会扶贫	——	——
其中： 4.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	0
4.2 定点扶贫工作投入金额	万元	36.5765
5.其他项目	——	——
其中： 5.1.项目个数	个	2
5.2.投入金额	万元	1.01
5.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
无		

（4）后续精准扶贫计划

在新冠肺炎疫情对脱贫攻坚工作带来极大挑战的背景下，公司认真学习贯彻落实习近平总书记在决战决胜脱贫攻坚座谈会上的重要讲话精神，精心筹划，压实责任，及时向相关子公司、部室和分支机构发布了《关于做好 2020 年脱贫攻坚工作的通知》，从整体上部署了公司 2020 年落实脱贫攻坚的重点工作，提出以“金融+产业”扶贫特色模式，即金融扶贫与产业扶贫为主导，同步推进智力扶贫、公益扶贫、消费扶贫等多位一体的综合金融扶贫模式，在公司“一司一县”结对帮扶地区持续深入推进，进一步巩固脱贫成果。

①分类施策，努力克服疫情影响。密切跟踪疫情对贫困县脱贫攻坚工作的影响，重点助力贫困地区企业复工复产、增加就业，带动经济；关心困难群众和扶贫干部，对具体对接和落实扶贫工作的人员给予心理关怀和政策倾斜，在疫情防控尚未完全解除前，主要利用线上渠道开展帮扶。

②聚焦重点，加大资源倾斜力度。聚焦公司“一司一县”结对帮扶地区，倾斜资源、持续加大帮扶力度。对于 7 个已经脱贫摘帽的结对帮扶贫困县，坚持“脱贫不脱政策、脱贫不脱责任、脱贫不脱帮扶”的原则，细化帮扶方案、明确时间表，每年推进帮扶工作不少于 3 项，确保取得实效。

③立足专业，推进综合扶贫模式。根据资源禀赋和产业特色，参与、帮助当地政府设计资本市场规划和招商引资工作。对贫困地区企业进行深入调研，建立帮扶企业资料库，有针对性地通过股票、债券、参与或设立贫困地区产业基金、挂牌新三板、挂牌区域股权市场、“保险+期货”等方式，帮助企业对接资本市场，从而带动整体产业升级和县域经济发展。持续推进公司探索形成的“金融帮扶+智力扶贫+公益扶贫

+消费扶贫”综合扶贫模式。推进资本市场金融项目，派驻挂职干部、开展资本市场培训，探索“衣心衣意”与投教活动结合，并优先采购贫困县的农产品。

④定点发力，助力疫后产业发展。持续通过“以购代销”的方式加大对湖北省内农副产品消费扶贫的支持力度，优先采购湖北地区的茶叶、腊肉、腊肠、香菇、笋干等特色产品；继续加大产业扶贫力度，加大投入支持黄陂茶叶展厅、保康中草药种植产业，并竭力帮助村内道路拓宽和硬化，助力新农村建设。

⑤因地制宜，落实融智投教服务。结合当地工作实际需求，适时选派骨干员工到扶贫县政府部门挂职，协助开展经济、金融类工作；组织投资者教育活动，提升贫困地区群众的金融意识和风险辨识水平；开展针对政府或企业家的资本市场培训，帮助提升金融素养。

⑥加大宣传，传导公司责任文化。树立扶贫典型，讲好扶贫故事。积极主动挖掘扶贫一线的鲜活事例和感人事迹，向行业积极推荐；组织精准扶贫专题表彰，选树典型，广泛带动员工关注和参与精准扶贫，传导责任文化。

十六、各单项业务资格的变化情况

□适用 √不适用

十七、行政许可情况

1、母公司行政许可情况

报告期内，母公司无新增行政许可。

2、子公司行政许可情况

2020 年 1 月 13 日，长江资本收到中国证监会核发的《关于长江证券二级子公司长江证券产业基金管理（湖北）有限公司成为运营实体性质的私募基金管理机构的复函》（机构部函〔2020〕103 号），对长江证券产业基金管理（湖北）有限公司成为运营实体性质的私募基金管理机构无异议。

2020 年 2 月 24 日，长江资管收到上海监管局核发的《关于对吴迪担任长江证券（上海）资产管理有限公司合规负责人的无异议函》（沪证监机构字〔2020〕50 号），对吴迪担任长江资管合规负责人无异议。

2020 年 4 月 21 日，长江保荐收到上海监管局核发的《关于对杨和雄担任长江证券承销保荐有限公司合规负责人的无异议函》（沪证监机构字〔2020〕137 号），对杨和雄担任长江保荐合规负责人无异议。

十八、其他重大事项的说明

1、财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》，公司依据该准则规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，将执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不对

前期比较财务报表数据进行调整。此次会计政策变更具体情况详见本报告“第十节财务报告”之“重要会计政策和会计估计变更”部分内容。

2、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《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 2,023,238,928.67 元可转换公司债券闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。前述可转换公司债券闲置募集资金已于 2019 年 2 月用于暂时补充流动资金。截至 2020 年 1 月 16 日，公司已将前述用于暂时补充流动资金的募集资金 2,023,238,928.67 元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。详情参见公司于 2019 年 1 月 23 日和 2020 年 1 月 17 日发布在巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》及《关于归还募集资金的公告》。

2020 年 2 月 19 日，公司第九届董事会第四次会议、第九届监事会第二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 6.6 亿元可转换公司债券闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，详情参见公司于 2020 年 2 月 20 日发布在巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》。前述可转换公司债券闲置募集资金已于 2020 年 2 月 25 日用于暂时补充流动资金。公司于 2020 年 4 月 21 日归还暂时补充流动资金的募集资金 0.4 亿元。截至报告期末，用于暂时补充流动资金的募集资金为 6.2 亿元。

3、2020 年 1 月 25 日，公司召开第九届董事会特别会议，审议通过《关于捐款 1000 万人民币支持抗击新型冠状病毒肺炎的议案》，公司已于当月向武汉市 7 家托管医院共计捐赠人民币 1000 万元，用于支持疫区前线抗击新型冠状病毒肺炎。

4、在中国证监会证券公司分类监管评级中，公司 2020 年被评为 A 类 A 级。

十九、公司子公司重大事项

2020 年 4 月 22 日，公司控股子公司长证国际第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向长江证券经纪（香港）有限公司提供财务担保的议案》，同意长证国际为其全资子公司长江证券经纪（香港）有限公司（以下简称经纪公司）向渣打银行（香港）有限公司申请的 7500 万港元银行贷款授信提供连带责任担保，授信将仅供经纪公司在渣打银行（香港）有限公司的证券交易清算使用。本次担保不涉及反担保。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

（一）股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	100,620	0.0018				-100,620	-100,620	0	0.0000
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,620	0.0018				-100,620	-100,620	0	0.0000
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	100,620	0.0018				-100,620	-100,620	0	0.0000
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	5,529,462,808	99.9982				+106,884	+106,884	5,529,569,692	100.00
1、人民币普通股	5,529,462,808	99.9982				+106,884	+106,884	5,529,569,692	100.00
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	5,529,563,428	100.00				+6,264	+6,264	5,529,569,692	100.00

2、股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司发行的“长证转债”自 2018 年 9 月 17 日起开始进入转股期，报告期内，“长证转债”转股数量为 6,264 股，公司总股本由 5,529,563,428 股增至 5,529,569,692 股。

3、股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

5、股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

6、采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

7、股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司可转债转股数量较小，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标无重大影响。

8、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

（二）限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	解除限售原因	解除限售日期
崔少华	100,620	-	100,620	0	公司原董事离任，限售期满。	2020 年 6 月 12 日

合计	100,620	-	100,620	0	--	--

二、证券发行与上市情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
长江证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	2020 年 2 月 24 日	3.20%	40 亿元	2020 年 3 月 2 日	40 亿元	2023 年 2 月 23 日	详情请见公司发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）在深圳证券交易所上市公告》。	2020 年 2 月 28 日
长江证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	2020 年 3 月 24 日	3.20%	23 亿元	2020 年 3 月 30 日	23 亿元	2023 年 3 月 22 日	详情请见公司发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）在深圳证券交易所上市公告》。	2020 年 3 月 27 日

2020 年 7 月 6 日，公司取得中国证监会《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕1357 号），同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 150 亿元公司债券的注册申请，首期发行自中国证监会同意注册之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会同意注册之日起 24 个月内完成。公司已于 2020 年 7 月 30 日完成 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）的发行工作，发行规模为人民币 30 亿元，期限两年，票面利率为 3.53%。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	197,221	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0

前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	14.84%	820,832,385	+92,943,698	0	820,832,385	质押	462,649,000
								冻结	0
2	湖北能源集团股份有限公司	国有法人	9.58%	529,609,894	+22,767,436	0	529,609,894	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	0	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	湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	国有法人	3.34%	184,473,401	0	0	184,473,401	质押	0
								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	48,400,000
								冻结	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无
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。

前 10 名无限售条件股东持股情况

序号	股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
			股份种类	数量
1	新理益集团有限公司	820,832,385	人民币普通股	820,832,385

2	湖北能源集团股份有限公司	529,609,894	人民币普通股	529,609,894
3	三峡资本控股有限责任公司	332,925,399	人民币普通股	332,925,399
4	上海海欣集团股份有限公司	248,200,000	人民币普通股	248,200,000
5	国华人寿保险股份有限公司－分红三号	242,173,322	人民币普通股	242,173,322
6	武汉地产开发投资集团有限公司	200,000,000	人民币普通股	200,000,000
7	湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	184,473,401	人民币普通股	184,473,401
8	中国证券金融股份有限公司	165,331,237	人民币普通股	165,331,237
9	中国葛洲坝集团股份有限公司	135,879,152	人民币普通股	135,879,152
10	湖北省长江产业投资集团有限公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000
11	湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）		无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司无控股股东，也不存在实际控制人。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变动，详情请参见《公司2019年年度报告》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵　林	董事	聘任	2020-05-20	股东大会选任
瞿定远	董事	离任	2020-05-20	工作调整

第八节 可转换公司债券相关情况

一、转股价格历次调整情况

公司可转债历次调整转股价格情况			
转股价格调整实施日期	调整后转股价格	转股价格调整说明	披露索引
2018 年 7 月 17 日	7.45 元/股	公司实施 2017 年年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金（含税），根据《长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规定调整转股价格。	详情请见公司于 2018 年 7 月 10 日发布在巨潮资讯网的《关于根据 2017 年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
2019 年 7 月 15 日	7.43 元/股	公司实施 2018 年年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金（含税），根据《长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规定调整转股价格。	详情请见公司于 2019 年 7 月 6 日发布在巨潮资讯网的《关于根据 2018 年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
2020 年 6 月 2 日	7.28 元/股	公司实施 2019 年年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金（含税），根据《长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规定调整转股价格。	详情请见公司于 2020 年 5 月 27 日发布在巨潮资讯网的《关于根据 2019 年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
经调整后的最新转股价格	7.28 元/股		
可转债担保人的盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况	不适用		

二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
长证转债	2018-9-17至2024-3-11	50,000,000	50亿元	760,400.00	102,014.00	0.0018%	4,999,239,600.00	99.9848%

三、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	招商财富－邮储银行－中国邮政储蓄银行股份有限公司	其他	3,291,010	329,101,000	6.58%
2	中国工商银行股份有限公司－易方达安心回报债券型证券投资基金	其他	3,091,163	309,116,300	6.18%
3	湖北能源集团股份有限公司	国有法人	2,099,900	209,990,000	4.20%
4	武汉地产开发投资集团有限公司	国有法人	1,808,400	180,840,000	3.62%
5	中国工商银行股份有限公司-博时信用债券投资基金	其他	1,126,061	112,606,100	2.25%
6	大家人寿保险股份有限公司－万能产品	其他	1,035,975	103,597,500	2.07%
7	万和证券股份有限公司	国有法人	851,938	85,193,800	1.70%
8	建信基金－招商银行－建信乾元安享特定多个客户资产管理计划	其他	846,325	84,632,500	1.69%
9	全国社保基金一零零八组合	其他	722,478	72,247,800	1.45%
10	国寿安保基金－民生银行－国寿安保民生增利集合资产管理计划	其他	701,483	70,148,300	1.40%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至2020年6月末，公司扣除客户资金后的负债总额为650.08亿元，扣除客户资金后的资产负债率69.77%。

2020 年 6 月 19 日，联合信用评级有限公司出具了“长证转债”的跟踪评级报告，维持公司的主体长期信用等级为 AAA，对公司的评级展望维持为“稳定”；同时维持“长证转债”的债项信用等级为 AAA。详情请见公司于 6 月 23 日在巨潮资讯网公布的《公开发行可转换公司债券 2020 年跟踪评级报告》（联合〔2020〕1693 号）。在债券存续期内，联合信用评级有限公司将在每年公司年报公告后 2 个月内进行一次定期跟踪评级，并在债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。跟踪评级结果将在资信评级机构网站、深圳证券交易所网站、巨潮资讯网予以公布。

未来公司偿付“长证转债”本息的资金主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流。最近三年，公司主营业务稳定，财务状况良好，经营活动产生的现金流量充足，具有较强的偿债能力。报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况详见第九节第八项。

第九节 公司债相关情况

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
长江证券股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	20长江01	149041	2020年2月24日	2023年2月24日	400,000.00	3.2%	按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
长江证券股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	20长江03	149070	2020年3月24日	2023年3月23日	230,000.00	3.2%	按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	本公司公开发行的“20长江01”和“20长江03”投资者为公众投资者。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	无						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
20长江01受托管理人	华泰联合证券有限责任公司	办公地址	北京市西城区丰盛胡同28号太平洋保险大厦A座3层	联系人	陈探	联系人电话	010-57615900
20长江03受托管理人	华泰联合证券有限责任公司	办公地址	北京市西城区丰盛胡同28号太平洋保险大厦A座3层	联系人	陈探	联系人电话	010-57615900
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦1201室		

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司严格按照《上市公司证券发行管理办法》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《长江证券股份有限公司募集资金管理制度》的有关规定存放、使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对相关信息进行了披露，不存在募集资金管理的违规情形。
期末余额（万元）	145.81
募集资金专项账户运作情况	根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关制度规定和本公司募集资金管理制度，公司对募集资金实行专户存储。公司对募集资金的使用严格履行内部审批程序，确保专款专用。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	公司债券募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

四、公司债券信息评级情况

2020 年 6 月 19 日，联合信用评级有限公司出具了“20 长江 01”和“20 长江 03”的跟踪评级报告，维持公司的主体长期信用等级为 AAA，对公司的评级展望维持为“稳定”；同时维持“20 长江 01”和“20 长江 03”的债项信用等级为 AAA。详情请见公司于 2020 年 6 月 22 日在巨潮资讯网公布的《公开发行公司债券 2020 年跟踪评级报告》（联合〔2020〕1692 号）。

在债券存续期内，联合信用评级有限公司将在每年公司年报公告后 2 个月内进行一次定期跟踪评级，并在债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。跟踪评级结果将在资信评级机构网站、深圳证券交易所网站、巨潮资讯网予以公布。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司发行的公司债券报告期内未采取增信措施。

公司发行的公司债券的偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流。报告期内，公司主营业务经营良好，稳定的现金流入对公司债券的本息偿付提供了有力的保障。

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书的相关承诺一致。为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司已为本期债券的按时、足额偿付做出一系列安排，包

括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成了一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。报告期内，公司按期完成了债券的付息兑付工作。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

“20 长江 01”和“20 长江 03”的债券受托管理人均为华泰联合证券有限责任公司。报告期内，华泰联合证券有限责任公司严格按照《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关法律法规以及《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责，包括但不限于持续关注公司的资信状况、对公司指定专项账户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付情况进行监督，按规定出具相关受托管理事务临时报告；在履行受托管理人相关职责时，与公司不存在利益冲突情形。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	244.06%	324.16%	减少 80.10 个百分点
资产负债率	69.77%	65.41%	增加 4.36 个百分点
速动比率	225.23%	309.59%	减少 84.36 个百分点
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
利息保障倍数	2.37	2.32	2.16%
EBITDA 利息保障倍数	2.46	2.40	2.50%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期末的流动比率和速动比率分别较上年度末减少 80.10 个百分点、84.36 个百分点，主要系公司主动调整长短期负债结构所致。

九、公司逾期未偿还债项

□ 适用 √ 不适用

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司按照合同或相关约定按期完成了对其他债券和债务融资工具的付息兑付工作，无违约情况发生。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系并获得了较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至 2020 年 6 月 30 日，公司获得国有四大行及主要股份制商业银行给予的授信总额度合计为 709.90 亿元，其中已使用授信额度 299.28 亿元，公司可以在授信总额度内开展融资，以支持业务的发展。

本报告期内公司严格按照银行贷款要求合规使用资金，按时足额偿还银行贷款本息。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司均严格履行公司债券募集说明书相关内容，合规使用募集资金，按时兑付债券利息，无损害债券投资者利益的情况发生。

十三、报告期内发生的重大事项

截至 2020 年 3 月 31 日，公司借款余额为 581.28 亿元，累计新增借款为 86.67 亿元，累计新增借款占上年末净资产比例为 30.73%，超过 20%。受托管理人华泰联合证券有限责任公司已出具了《关于长江证券股份有限公司累计新增借款超过上年末净资产百分之二十的事项受托管理事务临时报告》，详见 2020 年 4 月 10 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

截至 2020 年 4 月 30 日，公司借款余额为 620.67 亿元，累计新增借款为 126.06 亿元，累计新增借款占上年末净资产比例为 44.78%，超过 40%。受托管理人华泰联合证券有限责任公司已出具了《关于长江证券股份有限公司累计新增借款超过上年末净资产百分之四十的事项受托管理事务临时报告》，详见 2020 年 5 月 15 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司借款余额为 616.08 亿元，累计新增借款为 121.47 亿元，累计新增借款占上年末净资产比例为 43.15%，超过 40%。受托管理人华泰联合证券有限责任公司已出具了《关于长江证券股份有限公司累计新增借款超过上年末净资产百分之四十的事项受托管理事务临时报告》，详见 2020 年 7

月 13 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

报告期内公司各项业务经营情况良好，营业收入和净利润维持较高水平，公司盈利对利息支出的保障程度良好。报告期内公司按期完成了债券和其他债务融资工具的付息兑付工作，未出现延期支付或无法兑付的情形。

十四、公司债券是否存在保证人

□ 是 √ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

合并及母公司资产负债表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司　　2020年6月30日　　单位：人民币元

项目	附注		2020年6月30日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资产：						
货币资金	七.1		34,879,526,085.53	29,723,592,961.06	33,024,928,718.36	27,485,765,385.56
其中：客户资金存款	七.1		27,897,471,854.98	25,804,102,464.16	22,520,736,127.48	20,442,082,709.10
结算备付金	七.2		5,719,018,567.45	5,226,722,568.63	4,262,364,479.48	4,154,795,870.25
其中：客户备付金	七.2		4,842,839,584.74	4,111,745,422.72	3,492,713,466.02	3,265,415,766.42
拆出资金			-	-	-	-
融出资金	七.3		22,270,900,873.93	22,221,079,503.74	19,579,328,298.82	19,516,606,880.91
衍生金融资产	七.4		126,405.23	67,715.00	7,230,559.18	6,688,008.28
存出保证金	七.5		1,723,586,196.72	368,319,025.13	1,681,642,139.14	361,220,190.13
应收款项	七.6		437,742,830.85	286,213,247.62	353,821,762.02	226,445,237.95
合同资产			-	-	不适用	不适用
买入返售金融资产	七.7		7,746,982,414.45	6,170,139,965.98	7,343,680,497.18	5,581,692,540.16
持有待售资产			-	-	-	-
金融投资：						
交易性金融资产	七.8		39,944,904,120.49	37,418,516,860.50	32,329,111,128.21	30,556,205,904.36
债权投资	七.9		19,359,924.42	-	19,359,924.42	-
其他债权投资	七.10		9,670,321,427.72	9,670,321,427.72	5,935,613,264.69	5,935,613,264.69
其他权益工具投资	七.11		2,396,402,167.20	2,375,664,842.91	2,466,410,342.16	2,446,802,475.87
长期股权投资	七.12	十六.1	1,088,811,067.96	6,496,984,637.33	1,052,548,205.81	6,409,438,803.07
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	七.13		262,885,303.39	249,398,076.01	268,366,041.04	251,906,786.72
在建工程	七.14		3,312,469.60	3,312,469.60	2,559,261.07	2,559,261.07
无形资产	七.15		134,428,032.13	116,600,682.26	153,175,187.62	132,943,072.06
商誉	七.16		77,785,308.60	-	77,785,308.60	-
递延所得税资产	七.17		537,457,288.32	402,491,265.36	484,879,035.63	366,785,376.50
其他资产	七.18		252,644,679.02	136,072,926.84	300,192,506.52	132,197,485.82
资产总计			127,166,195,163.01	120,865,498,175.69	109,342,996,659.95	103,567,666,543.40
负债：						
短期借款			-	-	-	-
应付短期融资款	七.22		8,733,170,698.21	8,733,170,698.21	4,188,442,571.02	4,188,442,571.02
拆入资金	七.23		3,121,401,388.88	3,121,401,388.88	4,662,651,805.55	4,662,651,805.55
交易性金融负债	七.24		130,514,305.85	-	190,303,849.50	50,806,368.00
衍生金融负债	七.4		2,323,581.70	1,528,079.51	5,272,532.79	4,577,197.65
卖出回购金融资产款	七.25		22,540,968,169.58	22,540,368,169.58	12,391,002,023.05	12,288,380,343.14
代理买卖证券款	七.26		33,987,989,782.32	29,958,155,190.54	27,257,349,948.94	23,803,364,921.17
代理承销证券款	七.27		-	-	700,000,000.00	700,000,000.00
应付职工薪酬	七.28	十六.2	1,892,485,132.18	1,634,532,709.97	1,860,191,161.47	1,501,834,410.65
应交税费	七.29		158,379,439.17	111,872,782.09	622,416,227.87	501,868,337.40
应付款项	七.30		521,387,254.41	156,941,307.44	375,126,023.13	197,523,493.92
合同负债	七.31		29,264,337.99	12,261,717.24	不适用	不适用
持有待售负债			-	-	-	-
预计负债			-	-	-	-
长期借款			-	-	-	-
应付债券	七.32		27,256,954,695.67	27,240,692,457.19	28,319,625,787.09	28,456,326,874.09
其中：优先股			-	-	-	-
永续债			-	-	-	-
递延所得税负债	七.17		75,998,161.48	37,217,973.50	83,444,430.87	39,772,525.58
其他负债	七.33		545,459,066.81	17,964,178.05	534,861,712.00	18,050,761.63
负债合计			98,996,296,014.25	93,566,106,652.20	81,190,688,073.28	76,413,599,609.80
股东权益：						
股本	七.34		5,529,569,692.00	5,529,569,692.00	5,529,563,428.00	5,529,563,428.00
其他权益工具	七.35		929,690,348.70	926,517,554.67	929,699,014.71	926,526,191.11
其中：优先股			-	-	-	-
永续债			-	-	-	-
资本公积	七.36		10,450,316,256.43	10,418,657,740.77	10,450,100,713.16	10,418,613,896.08
减：库存股			-	-	-	-
其他综合收益	七.37		47,307,649.30	-23,186,083.27	132,847,159.60	85,574,844.82
盈余公积	七.38		1,822,337,620.97	1,822,337,620.97	1,822,337,620.97	1,822,337,620.97
一般风险准备	七.39		4,058,726,167.78	3,602,804,037.60	4,043,758,846.39	3,602,804,037.60
未分配利润	七.40		5,152,214,588.28	5,022,690,960.75	5,056,285,107.98	4,768,646,915.02
归属于母公司股东权益合计			27,990,162,323.46		27,964,591,890.81	
少数股东权益			179,736,825.30		187,716,695.86	
股东权益合计			28,169,899,148.76	27,299,391,523.49	28,152,308,586.67	27,154,066,933.60
负债和股东权益总计			127,166,195,163.01	120,865,498,175.69	109,342,996,659.95	103,567,666,543.40

法定代表人：李新华　　主管会计工作负责人：陈水元　　会计机构负责人：李世英

合并及母公司利润表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项目	附注		2020年1-6月		2019年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入			3,328,954,295.56	3,027,780,740.50	3,728,303,476.93	3,698,859,599.55
利息净收入	七.41	十六.3	559,724,534.80	415,829,555.71	353,846,185.15	281,101,446.84
利息收入	七.41	十六.3	1,547,761,096.03	1,407,123,066.82	1,479,434,790.24	1,352,874,842.78
利息支出	七.41	十六.3	988,036,561.23	991,293,511.11	1,125,588,605.09	1,071,773,395.94
手续费及佣金净收入	七.42	十六.4	1,812,610,945.38	1,474,846,913.46	1,682,526,798.26	1,223,797,059.97
其中：经纪业务手续费净收入	七.42	十六.4	1,317,155,251.78	1,252,648,025.89	1,038,849,732.97	980,915,281.11
投资银行业务手续费净收入	七.42	十六.4	262,905,917.92	155,141,733.46	395,802,689.07	182,684,123.91
资产管理业务手续费净收入	七.42	十六.4	165,360,010.81	-	191,563,832.85	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七.43	十六.5	799,596,533.90	1,018,762,714.48	1,152,968,135.78	1,452,531,645.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七.43	十六.5	34,987,862.15	37,545,834.26	27,169,298.39	30,662,815.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			-	-	-	-
其他收益	七.44		49,624,038.10	13,473,591.17	9,980,582.91	7,328,643.98
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.45	十六.6	44,756,293.67	103,881,584.79	450,787,010.33	733,503,540.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			398,458.12	697,066.13	233,673.72	90,692.88
其他业务收入	七.46		61,588,732.29	280,000.01	77,909,880.13	352,168.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			654,759.30	9,314.75	51,210.65	154,401.52
二、营业总支出			2,040,992,091.42	1,645,183,122.14	2,309,377,889.81	1,783,828,042.56
税金及附加	七.47		25,251,463.18	21,684,505.70	23,454,155.93	19,340,480.42
业务及管理费	七.48	十六.7	1,848,591,154.43	1,549,875,270.10	2,216,421,961.16	1,842,043,321.80
信用减值损失	七.49		114,564,122.24	73,589,746.34	-4,959,903.94	-77,589,873.95
其他资产减值损失	七.50		-	-	401,735.43	-
其他业务成本	七.46		52,585,351.57	33,600.00	74,059,941.23	34,114.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,287,962,204.14	1,382,597,618.36	1,418,925,587.12	1,915,031,556.99
加：营业外收入	七.51		7,062,305.56	7,059,732.17	15,039,855.60	14,837,565.76
减：营业外支出	七.52		15,927,576.77	15,689,843.84	19,636,682.22	18,796,794.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,279,096,932.93	1,373,967,506.69	1,414,328,760.50	1,911,072,328.49
减：所得税费用	七.53		342,448,773.46	290,488,089.51	348,145,038.61	289,975,005.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			936,648,159.47	1,083,479,417.18	1,066,183,721.89	1,621,097,322.85
（一）按经营持续性分类：						
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			936,648,159.47	1,083,479,417.18	1,066,183,721.89	1,621,097,322.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：						
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			941,625,419.82		1,086,738,532.72	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-4,977,260.35		-20,554,810.83	
六、其他综合收益的税后净额	七.54		-81,727,845.68	-108,760,928.09	131,362,539.62	111,025,826.26
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-85,539,510.30		130,401,787.09	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-53,353,224.72	-53,353,224.72	136,722,634.57	119,037,584.00
1．权益法下不能转损益的其他综合收益			-	-	17,685,050.57	-
2．其他权益工具投资公允价值变动			-53,353,224.72	-53,353,224.72	119,037,584.00	119,037,584.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-32,186,285.58	-55,407,703.37	-6,320,847.48	-8,011,757.74
1．权益法下可转损益的其他综合收益			-	-	-	-
2．其他债权投资公允价值变动			-60,519,160.04	-60,519,160.04	-6,747,618.96	-6,747,618.96
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	-	-	-
4．其他债权投资信用损失准备			5,111,456.67	5,111,456.67	-1,264,138.78	-1,264,138.78
5.外币财务报表折算差额			23,221,417.79	-	1,690,910.26	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			3,811,664.62		960,752.53	
七、综合收益总额			854,920,313.79	974,718,489.09	1,197,546,261.51	1,732,123,149.11
其中：归属于母公司股东的综合收益总额			856,085,909.52		1,217,140,319.81	
归属于少数股东的综合收益总额			-1,165,595.73		-19,594,058.30	
八、每股收益：						
（一）基本每股收益	七.55		0.17		0.20	
（二）稀释每股收益	七.55		0.17		0.19	

法定代表人：李新华　　主管会计工作负责人：陈水元　　会计机构负责人：李世英

合并及母公司现金流量表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项目	附注		2020年1-6月		2019年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
为交易目的而持有的金融资产净减少额			-	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			3,560,312,230.75	3,055,152,895.80	3,451,752,742.86	2,775,408,910.25
拆入资金净增加额			-	-	-	-
回购业务资金净增加额			9,685,003,608.86	9,604,464,911.36	3,995,886,547.85	4,443,538,786.45
融出资金净减少额			-	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额			6,730,122,481.80	6,154,270,848.57	7,577,020,838.29	8,343,137,220.38
收到其他与经营活动有关的现金	七.56		363,419,976.47	17,556,497.98	237,102,854.79	13,386,150.67
经营活动现金流入小计			20,338,858,297.88	18,831,445,153.71	15,261,762,983.79	15,575,471,067.75
为交易目的而持有的金融资产净增加额			10,478,988,773.42	9,728,177,356.09	1,972,725,352.11	5,366,446,497.45
拆入资金净减少额			1,540,000,000.00	1,540,000,000.00	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
回购业务资金净减少额			-	-	-	-
融出资金净增加额			2,666,889,478.98	2,677,809,095.78	3,048,340,667.16	3,218,041,664.45
代理买卖证券支付的现金净额			-	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金			616,566,205.34	590,669,975.66	689,567,812.63	656,930,111.02
支付给职工及为职工支付的现金			1,419,598,711.91	1,140,800,584.62	1,236,549,229.97	1,009,411,855.51
支付的各项税费			981,892,153.61	747,155,313.56	536,283,153.04	323,516,744.59
支付其他与经营活动有关的现金	七.56		1,286,922,600.98	1,105,182,827.75	3,394,498,158.71	572,597,142.12
经营活动现金流出小计			18,990,857,924.24	17,529,795,153.46	12,827,964,373.62	13,096,944,015.14
经营活动产生的现金流量净额			1,348,000,373.64	1,301,650,000.25	2,433,798,610.17	2,478,527,052.61
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金			34,863,786.97	-	169,045,259.38	178,847,600.00
取得投资收益收到的现金			42,701,375.77	288,839,998.92	103,802,671.18	506,306,644.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			239,178.53	111,046.03	457,430.15	441,850.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-
投资活动现金流入小计			77,804,341.27	288,951,044.95	273,305,360.71	685,596,094.09
投资支付的现金			55,880,785.00	50,000,000.00	114,700,000.00	250,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			49,059,541.12	38,547,540.14	55,450,703.48	38,092,382.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-
投资活动现金流出小计			104,940,326.12	88,547,540.14	170,150,703.48	288,092,382.49
投资活动产生的现金流量净额			-27,135,984.85	200,403,504.81	103,154,657.23	397,503,711.60
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金			-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-	-	-
取得借款收到的现金			-	-	-	-
发行债券收到的现金			13,781,740,000.00	13,778,590,000.00	11,660,000,000.00	11,651,052,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-	-
筹资活动现金流入小计			13,781,740,000.00	13,778,590,000.00	11,660,000,000.00	11,651,052,000.00
偿还债务支付的现金			10,240,040,000.00	10,340,040,000.00	8,114,762,628.93	7,944,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,587,090,656.34	1,642,079,776.38	575,352,130.36	556,016,594.76
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			2,270,400.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七.56		579,000.00	579,000.00	1,171,600.00	1,171,600.00
筹资活动现金流出小计			11,827,709,656.34	11,982,698,776.38	8,691,286,359.29	8,501,588,194.76
筹资活动产生的现金流量净额			1,954,030,343.66	1,795,891,223.62	2,968,713,640.71	3,149,463,805.24
四、汇率变动对现金的影响			27,431,540.53	697,066.13	2,868,347.84	90,692.88
五、现金及现金等价物净增加额	七.57	十六.8	3,302,326,272.98	3,298,641,794.81	5,508,535,255.95	6,025,585,262.33
加：期初现金及现金等价物余额	七.57		37,266,948,753.88	31,623,113,959.21	30,029,283,658.82	24,831,608,334.34
六、期末现金及现金等价物余额	七.57		40,569,275,026.86	34,921,755,754.02	35,537,818,914.77	30,857,193,596.67

法定代表人：李新华　　主管会计工作负责人：陈水元　　会计机构负责人：李世英

合并所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项　目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,529,563,428.00	-	-	929,699,014.71	10,450,100,713.16	-	132,847,159.60	1,822,337,620.97	4,043,758,846.39	5,056,285,107.98		187,716,695.86	28,152,308,586.67
加：会计政策变更										-1,293,246.68		-212,279.14	-1,505,525.82
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额	5,529,563,428.00	-	-	929,699,014.71	10,450,100,713.16	-	132,847,159.60	1,822,337,620.97	4,043,758,846.39	5,054,991,861.30		187,504,416.72	28,150,803,060.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,264.00	-	-	-8,666.01	215,543.27	-	-85,539,510.30	-	14,967,321.39	97,222,726.98		-7,767,591.42	19,096,087.91
（一）综合收益总额							-85,539,510.30			941,625,419.82		-1,165,595.73	854,920,313.79
（二）所有者投入和减少资本	6,264.00	-	-	-8,666.01	215,543.27	-	-	-	-	-		-4,331,595.69	-4,118,454.43
1.股东投入的普通股	6,264.00				43,947.58							-4,000,000.00	-3,949,788.42
2.其他权益工具持有者投入资本				-8,666.01									-8,666.01
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					171,595.69							-331,595.69	-160,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,967,321.39	-844,402,692.84		-2,270,400.00	-831,705,771.45
1.提取盈余公积								-		-			-
2.提取一般风险准备									14,967,321.39	-14,967,321.39			-
3.对所有者（或股东）的分配										-829,435,371.45		-2,270,400.00	-831,705,771.45
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-												-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.一般风险准备弥补亏损													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
四、本期期末余额	5,529,569,692.00	-	-	929,690,348.70	10,450,316,256.43	-	47,307,649.30	1,822,337,620.97	4,058,726,167.78	5,152,214,588.28		179,736,825.30	28,169,899,148.76

法定代表人：李新华　　主管会计工作负责人：陈水元　　会计机构负责人：李世英

合并所有者权益变动表（未经审计）（续）

编制单位：长江证券股份有限公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项　目	2019年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,529,479,698.00	-	-	929,815,076.29	10,473,362,517.95	-	53,260,906.01	1,625,567,934.32	3,530,956,616.60	4,404,752,301.39		251,379,434.83	26,798,574,485.39
加：会计政策变更							-34,255,868.55	-27,415,812.81	-50,918,577.90	-115,769,663.06		-2,814,803.55	-231,174,725.87
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额	5,529,479,698.00	-	-	929,815,076.29	10,473,362,517.95	-	19,005,037.46	1,598,152,121.51	3,480,038,038.70	4,288,982,638.33		248,564,631.28	26,567,399,759.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,840.00	-	-	-110,668.57	537,662.83	-	130,401,787.09	-	16,578,065.51	959,570,873.25		-24,134,858.30	1,082,922,701.81
（一）综合收益总额							130,401,787.09			1,086,738,532.72		-19,594,058.30	1,197,546,261.51
（二）所有者投入和减少资本	79,840.00	-	-	-110,668.57	537,662.83	-	-	-	-	-		-	506,834.26
1.股东投入的普通股	79,840.00				537,662.83								617,502.83
2.其他权益工具持有者投入资本				-110,668.57									-110,668.57
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,578,065.51	-127,167,659.47		-4,540,800.00	-115,130,393.96
1.提取盈余公积										-			-
2.提取一般风险准备									16,578,065.51	-16,578,065.51			-
3.对所有者（或股东）的分配										-110,589,593.96		-4,540,800.00	-115,130,393.96
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-												-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.一般风险准备弥补亏损													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
四、本期期末余额	5,529,559,538.00	-	-	929,704,407.72	10,473,900,180.78	-	149,406,824.55	1,598,152,121.51	3,496,616,104.21	5,248,553,511.58		224,429,772.98	27,650,322,461.33

法定代表人：李新华　　主管会计工作负责人：陈水元　　会计机构负责人：李世英

母公司所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项　目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,529,563,428.00	-	-	926,526,191.11	10,418,613,896.08	-	85,574,844.82	1,822,337,620.97	3,602,804,037.60	4,768,646,915.02	27,154,066,933.60
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	5,529,563,428.00	-	-	926,526,191.11	10,418,613,896.08	-	85,574,844.82	1,822,337,620.97	3,602,804,037.60	4,768,646,915.02	27,154,066,933.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,264.00	-	-	-8,636.44	43,844.69	-	-108,760,928.09	-	-	254,044,045.73	145,324,589.89
（一）综合收益总额							-108,760,928.09			1,083,479,417.18	974,718,489.09
（二）所有者投入和减少资本	6,264.00	-	-	-8,636.44	43,844.69	-	-	-	-	-	41,472.25
1.股东投入的普通股	6,264.00				43,844.69						50,108.69
2.其他权益工具持有者投入资本				-8,636.44							-8,636.44
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-829,435,371.45	-829,435,371.45
1.提取盈余公积										-	-
2.提取一般风险准备										-	-
3.对所有者（或股东）的分配										-829,435,371.45	-829,435,371.45
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增股本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.一般风险准备弥补亏损											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
四、本期期末余额	5,529,569,692.00	-	-	926,517,554.67	10,418,657,740.77	-	-23,186,083.27	1,822,337,620.97	3,602,804,037.60	5,022,690,960.75	27,299,391,523.49

法定代表人：李新华　　主管会计工作负责人：陈水元　　会计机构负责人：李世英

母公司所有者权益变动表（未经审计）（续）

编制单位：长江证券股份有限公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项　目	2019年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,529,479,698.00	-	-	926641856.6	10,418,051,318.26	-	-60,492,792.66	1,625,567,934.32	3,209,264,664.30	3,501,850,303.34	25,150,362,982.16
加：会计政策变更							56,576,386.99	-27,415,812.81	-54,831,625.62	-191,910,689.71	-217,581,741.15
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	5,529,479,698.00	-	-	926,641,856.60	10,418,051,318.26	-	-3,916,405.67	1,598,152,121.51	3,154,433,038.68	3,309,939,613.63	24,932,781,241.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,840.00	-	-	-110,290.89	535,998.69	-	111,025,826.26	-	-	1,510,507,728.89	1,622,039,102.95
（一）综合收益总额							111,025,826.26			1,621,097,322.85	1,732,123,149.11
（二）所有者投入和减少资本	79,840.00	-	-	-110,290.89	535,998.69	-	-	-	-	-	505,547.80
1.股东投入的普通股	79,840.00				535,998.69						615,838.69
2.其他权益工具持有者投入资本				-110,290.89							-110,290.89
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,589,593.96	-110,589,593.96
1.提取盈余公积											-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配										-110,589,593.96	-110,589,593.96
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增股本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.一般风险准备弥补亏损											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
四、本期期末余额	5,529,559,538.00	-	-	926,531,565.71	10,418,587,316.95	-	107,109,420.59	1,598,152,121.51	3,154,433,038.68	4,820,447,342.52	26,554,820,343.96

法定代表人：李新华　　主管会计工作负责人：陈水元　　会计机构负责人：李世英

财务报表附注

（2020年6月30日）

一、公司基本情况

长江证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是2007年12月5日经中国证监会批复，由石家庄炼油化工股份有限公司定向回购、重大资产出售暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司而设立。2007年12月19日，公司完成迁址、变更法人代表等工商登记手续，正式更名为长江证券股份有限公司。

长江证券有限责任公司的前身为湖北证券公司，经湖北省人民政府和中国人民银行湖北省分行批准于1991年3月18日成立。成立时实收资本金1700万元人民币。其中，中国人民银行湖北省分行出资1000万元。

1996年8月，公司按照《关于中国人民银行各级分行与其投资入股的证券公司脱钩问题的通知》的要求与中国人民银行湖北省分行脱钩，并在此过程中同时申请增资扩股至1.6亿元。1996年12月，中国人民银行以银复〔1996〕429号文批准了公司的申请。1997年完成增资扩股至1.6亿元的工作，中国葛洲坝水利水电工程集团公司等13家企业成为新股东。

1998年4月，公司股东会决定以资本公积金及1997年度部分未分配利润转增股本，使公司注册资本扩充至3.02亿元。中国证监会于1998年11月12日以证监机构字〔1998〕30号文核准了该转增事项。

1999年4月6日，公司股东会通过了《同意湖北证券有限责任公司增资扩股方案的决议》，同意注册资本增加至10.29亿元。中国证监会于2000年2月24日以证监机构字〔2000〕31号文核准了增资扩股方案，并同意公司更名为“长江证券有限责任公司”。

2001年12月24日，经中国证监会核准，公司注册资本由10.29亿元增至20亿元，同时核准了新增出资单位的股东资格。

经公司董事会以及2004年第一次临时股东会审议通过，并经中国证监会2004年12月29日以《关于同意长江证券有限责任公司分立方案的批复》（证监机构字〔2004〕176号）批准，公司以存续分立方式分立为两个公司，存续公司继续保留长江证券有限责任公司的名称，原注册资本及业务范围不变，同时新设湖北长欣投资发展有限责任公司，承继剥离的非证券类资产。

2005年1月14日，中国证监会下发《关于委托长江证券有限责任公司托管大鹏证券有限责任公司经纪业务及所属证券营业部的决定》（证监机构字〔2005〕2号文），批准公司托管原大鹏证券有限责任公司经纪业务及所属证券营业部、服务部。2005年6月，经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，公司与大鹏证券有限责任公司清算组签订了受让合同，受让了大鹏证券有限责任公司的证券类资产。

根据中国证监会《关于核准石家庄炼油化工股份有限公司定向回购、重大资产出售暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司的通知》（证监公司字〔2007〕196号），2007年12月27日，公司完成重组后在深

交所复牌，股票简称“长江证券”，代码“000783”。

根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2009〕1080号），2009年11月，公司以截至2008年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股配售3股，共计配售4.96亿股，募集资金净额32.02亿元。配股完成后公司注册资本为2,171,233,839元，已于2009年12月22日完成工商登记变更。

根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司增发股票的批复》（证监许可〔2011〕51号），2011年3月，公司公开发行股份2亿股，募集资金净额24.76亿元。增发完成后公司注册资本为2,371,233,839元，已于2011年5月24日完成工商登记变更。

2014年5月15日，根据公司现金分红政策，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配的议案》。2014年7月1日，公司在巨潮资讯网等指定媒体刊登了《公司2013年度分红派息实施公告》，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.50元（含税），用资本公积金中的股本溢价转增股本，向全体股东每10股转增10股。

2014年7月9日，公司2013年度分红方案实施完毕，公司总股本由2,371,233,839股增至4,742,467,678股。

根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕250号），2016年7月，公司非公开发行人民币普通股7.87亿股，募集资金净额82.69亿元。非公开发行完成后公司注册资本为5,529,467,678元，已于2016年8月11日完成工商登记变更。

根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2017〕1832号），2018年3月12日，公司公开发行5,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额50亿元。经深交所“深证上〔2018〕145号”文同意，公司50亿元可转换公司债券于2018年4月11日起在深交所挂牌交易，债券简称“长证转债”，债券代码“127005”。2018年9月17日，长证转债开始转股。截至2020年6月30日，累计转股102,014股，转股后公司总股本增加至5,529,569,692股。公司将按照相关规定办理注册资本的变更登记。

截至本报告期末，公司共有正式员工6,081人，其中高级管理人员9人；正式营运的证券营业部250家、证券分公司32家、期货营业部16家、期货分公司5家，营业网点遍布全国。

1、本公司法人统一社会信用代码为91420000700821272A。

2、本公司注册资本为人民币5,529,467,678.00元。

3、本公司注册地及总部所在地为湖北省武汉市江汉区新华路特8号。

4、本公司类型为股份有限公司（上市），行业为金融证券业。

5、本集团公司的主要经营范围为：证券与期货经纪；证券自营；证券承销与保荐；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券与期货资产管理；公开募集证券投资基金管理业务；证券与期货投资咨询；

融资融券业务；证券投资基金代销；代销金融产品；股票期权做市业务；私募股权投资基金管理；股权投资、创新投资；多种期现货商品的贸易、贸易经纪及代理。

6、本公司无控股股东和实际控制人。

7、本财务报告于2020年8月28日，经公司第九届董事会第七次会议批准报出。

8、本年度合并财务报表范围及其变化详细情况参见本附注八项及九项。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本公司对自2020年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的情况和事项。故本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司属于金融证券业，不具有明显可识别的营业周期。

4、记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

发生同一控制下企业合并的，公司采用权益结合法进行会计处理。公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始计量金额。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）非同一控制下企业合并

发生非同一控制下企业合并的，公司采用购买法进行会计处理。公司区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；购买日之前持有的股权投资按照本公司制定的“金融工具”会计政策进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益或留存收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

③公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入合并成本。

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并基础

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，抵销母公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债

表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益、损益和综合收益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司及业务，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司及业务在合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）当期减少子公司的合并报表处理

①一般处理方法

在报告期内处置子公司及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时采用与

原子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按照后述“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理，在丧失控制权时，按照前述“一般处理方法”进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

公司外币业务采用统账制核算。外币业务发生时采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币。即期汇率为中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价。

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项产生的汇兑差额，计入当期汇兑损益。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因汇率波动产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

公司对境外子公司的财务报表按照以下方法进行折算：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产按不同分类进行后续计量：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司

管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的此类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将持有的划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具，但被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债的分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债按不同分类进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具，但被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关的外，所有公允价值变动均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：能够消除或显著减少会计错配；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，公司按照公允价值进行后续计量，除由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

公司在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②以摊余成本计量的金融负债

对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移（含终止）确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，公司予以终止对该项金融资产的确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

附回购条件的资产转让具体会计政策详见本附注三、20项。

（4）金融负债的终止确认

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（6）可转换债券

公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成分的，在初始确认时将负债和权益成分进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额。交易费用在负债成分和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成分作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成分作为权益列示，不进行后续计量。

（7）金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率(或经信用调整的实际利率)折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金

融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（8）金融工具的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（9）金融资产的预期信用损失确认与计量

公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，合同资产以及符合条件的贷款承诺和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司基于单项或组合评估金融资产的预期信用损失。

对于不含重大融资成分的合同资产和应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，在资产负债表日将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。公司对合同资产和应收款项预期信用损失的计提，分以下情形处理：（1）合并报表范围内的往来款项、因证券清算形成的应收款项、公司作为管理人或托管人应收的手续费及佣金等由于信用风险不重大，可不计提信用损失减值准备；（2）对于已发生信用风险或单项金额重大的合同资产和应收款项，单独进行减值测试，通过评估金融工具未来预期收取的现金流量现值低于账面价值的差额或预估其坏账损失率计量信用减值损失；（3）对于未发生信用风险且金额不重大的合同资产和应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，采用账龄分析法预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定坏账准备金额。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第1阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；当金融工具只具有较低的信用风险时，公司认为金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

第2阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；当金融工具触发以下情形时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加，将其调整为“第二阶段”，包括：债务人逾期30天以上，融资类业务履约保障比例触发平仓或追保措施，以及抵押物价值的显著下降，债券投资业务内外部评级自初始确认后明显恶化等。

第3阶段：对于已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；当金融工具触发以下情形时，公司认为金融工具已发生信用减值，将其调整为“第三阶段”，包括：发行方或债务人发生重大财务困难后风险指标显著恶化；债务人违反合同，利息或本金违约或逾期超过90天；公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

10、存货的分类和计量

本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的商品，主要包括库存商品、发出商品等。

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：与该存货有关的经济利益很可能流入企业；该存货的成本能够可靠地计量。

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

资产负债表日，存货通常按单个存货项目成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，

计提存货跌价准备，计入当期损益。其中：为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司对存货采用永续盘存制。

11、持有待售和终止经营

（1）持有待售类别的确认标准和会计处理方法

①持有待售类别的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

B、出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

②持有待售类别的会计处理方法

公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已

抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值加上购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。与发行债券性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

无论是以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（2）后续计量及损益确认方法

①公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告发放的现金股利或利润，公司按应享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外；编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。

②公司对联营企业或合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

对联营企业或合营企业的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

权益法下，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认应享有或应分担被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资损益。已计提减值准备的，同时结

转减值准备。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的判断标准

①共同控制的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。

公司在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。仅享有保护性权利的参与方不享有共同控制。

②重大影响的判断标准

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司直接或通过子公司间接持有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，还要考虑公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。公司通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

C、与被投资单位之间发生重要交易。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产，是指为提供服务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、安全防卫设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列两个条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

（3）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产采用年限平均法分类计提折旧。固定资产类别及各类固定资产折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
安全防卫设备	5	3	19.40
运输设备	6	5	15.83

公司按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再提取折旧；提前报废的固定资产，也不再补提折旧。

公司的固定资产采用个别折旧法计提折旧，固定资产的应计折旧额为固定资产原价扣除其预计净残值后的金额，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，固定资产提取的折旧计入当期损益。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，公司认定为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。

②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

对于融资租入固定资产，公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

14、在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目进行分类，包括建筑工程、装修工程等。

（2）在建工程的计量

在建工程按实际发生的支出确定工程成本，包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（3）结转为固定资产或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产或经营租入固定资产改良达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产或长期待摊费用的入账价值。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）摊销政策计提折旧或摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或摊销额。

（4）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

15、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间、暂停资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本： ① 资产支出已经发生；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产在同时满足下列两个条件时予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法和使用寿命

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，公司在使用寿命期限内采用直线法摊销，摊销金额计入当期损益。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命
交易席位费（交易单元开设初费）	10年
软件	5年

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，经复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在预计使用寿命内合理摊销。

（3）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

17、长期资产减值

（1）范围及减值方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。

存在下列迹象的，表明公司资产可能发生了减值：

①资产的市价在当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等资产判断是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。经测试，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公司对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（2）资产组认定的依据及其减值

①资产组的认定

资产组是公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

②资产组的减值

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉，但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

18、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁固定资产改良、房屋租赁费等。

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，按租赁合同期限与5年孰短平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值予以转销，一次性计入当期损益。

19、商誉

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

20、附回购条件的资产转让

（1）买入返售证券业务

根据合同或协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在合同或协议期内按实际利率法确认（实际利率与合同或协议约定利率差别较小的，按合同或协议约定利率计算），计入

利息收入。

（2）卖出回购证券业务

根据合同或协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在合同或协议期内按实际利率法确认（实际利率与合同或协议约定利率差别较小的，按合同或协议约定利率计算），计入利息支出。

（3）债券借贷

根据债券借贷协议，公司以自持的债券作为质押债券，从其他金融机构借入其他债券，同时约定在未来某一时期归还所借入的标的债券，且向债券融出方支付借贷费用，并由债券融出方返还相应质押债券。持有期间债券利息归债券融出方所有，借入的债券不在公司资产负债表内确认。如果该类债券出售给第三方，则将偿还标的债券的义务确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指

除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。包括企业年金计划等。

②设定受益计划

公司目前没有设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同至期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

公司与或有事项相关的义务在同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是公司承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量的金融资产和金融负债，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，并且在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24、利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按照10%提取法定盈余公积、按照10%提取一般风险准备金、按照财政部及证监会等监管机构规定的比例10%提取交易风险准备金后，按照公司章程或股东大会决议提取任意盈余公积，余额按照股东大会批准的方案进行分配。公司法定盈余公积累计额达到

公司注册资本的50%时，可以不再提取。

公司的法定盈余公积用于弥补亏损或者转增股本。法定盈余公积转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的25%。公司提取的一般风险准备金和交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

25、收入

收入是指本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本公司于合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。本公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

（a）代理买卖证券业务手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入。

（b）承销业务手续费收入在本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

（c）受托客户资产管理业务收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入。

（d）保荐业务收入、财务顾问业务收入、投资咨询业务收入，根据合约条款，在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认收入。

②利息收入

本公司对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，根据相关金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但对于已发生信用减值的金融资产，改按该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

③投资收益

本公司持有的交易性金融资产、其他权益工具投资、衍生金融工具及其他投资按照持有期间取得的利息、红利确认投资收益。

金融资产转移满足终止确认条件的，除了初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，将下列两项金额的差额计入当期投资收益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于本公司的部分确认投资收益；采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润中本公司享有的份额确认投资收益。

（2）合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司对应收款项和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，预期信用损失的确定方法及会计处理方

法详见本附注三、9项。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认条件

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的会计处理方法

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

④已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

资产负债表日，公司根据资产、负债的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产、负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异，公司均据以确认递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债除外：

①商誉的初始确认。

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

③公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制，并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿

该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

28、租赁

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

公司作为承租人的，对于经营租赁的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司作为出租人的，对于经营租赁的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中，公司按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

公司承担了应由承租人承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司作为承租人的，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，并确认为当期融资费用。对于融资租入资产，公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

公司作为出租人的，将租赁期开始日最低融资租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的

入账价值，同时记录未担保余值；将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配，并确认为当期融资收入。

29、资产管理业务

资产管理业务是指公司接受客户委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司资产管理业务的会计核算比照证券投资基金会计核算办法进行，以每个资产管理计划为会计核算主体，独立建账，独立核算，并定期与托管人核对账务。

30、融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。融出的资金确认为应收债权（融出资金），并确认相应利息收入。融出的证券，按照金融资产转移的有关规定，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

31、转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给公司，供公司办理融资融券业务的经营活动。转融通业务包括转融资业务和转融券业务。对于融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对出借方的负债，并确认相应利息支出。对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，仅确认相应利息支出，不将其计入资产负债表，只在表外登记备查，并在财务报表附注中披露转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值、未融出证券期末市值等信息。

32、资产证券化业务

融出资金债权资产证券化：本公司将部分融出资金债权资产证券化，将融出资金债权资产转让给结构化主体，由该主体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司持有全部次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理和定期编制资产服务报告等服务；结构化主体采用循环购买方式购买本公司的融出资金债权，并约定本公司有义务回购不合格基础资产、风险基础资产和不良基础资产；本公司另向结构化主体提供流动性支持。

在运用资产证券化金融资产的会计政策时，本公司考虑金融资产转移至其他主体的风险和报酬转移程度，以及本公司对该主体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）若本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如果本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

33、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

此外，本公司同时根据《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》确定本公司的关联方。

34、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。公司以经营分部为基础确定报告分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

四、重大会计判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用上述附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要在编制财务报表时运用会计判断、估计和假设。这些会计判断、估计和假设是本公司管理层参考过去的历史经验及其他相关因素作出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。这种差异可能会造成对未来受影响的资产或负债的账面金额的调整。

1、会计判断

业务模式：本公司管理金融资产的业务模式是决定金融资产分类的因素之一，在判断业务模式时，本

公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等 。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断 。

合同现金流量特征：金融资产的合同现金流量特征是决定金融资产分类的因素之一，在判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值修正的评估需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

结构化主体的合并：管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。本公司在评估控制时，需要考虑：（1）投资方对被投资方的权力；（2）因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。本公司通常考虑下列四方面：（1）在设立被投资方时的决策及本公司的参与度；（2）相关合同安排；（3）仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；（4）本公司对被投资方做出的承诺等来评估对结构化主体拥有的权力。本公司通过考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份还是以代理人的身份来进行判断是否控制结构化主体，具体考虑因素通常包括对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的薪酬水平以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

2、会计估计的不确定性

运用估值技术确定金融工具的公允价值：对于无法获得活跃市场报价的金融工具，本公司使用了现金流贴现分析模型等估值模型计算其公允价值。在实际操作中，现金流贴现模型尽可能地只使用可观测数据，但是管理层仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。若上述因素的假设发生变化，金融工具公允价值的评估将受到影响。

递延所得税资产及负债：根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额以及适用的税率，结合税务筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产和负债的金额。

金融工具减值：本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据和结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

商誉减值：本公司至少每年测试商誉是否发生减值，这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合未

来产生的现金流量进行预计，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

五、重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

财政部于2017年修订发布《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），要求自2018年1月1日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行，自2020年1月1日起在其他境内上市企业施行。公司依据前述规定对会计政策作出相应变更，自2020年1月1日起施行新收入准则。

新收入准则将原收入准则和建造合同准则纳入统一的收入确认模型，以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引，对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。本公司变更后的会计政策请参见本附注三、25项。根据衔接规定，公司按照首次执行本准则的累积影响数，调整2020年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本次会计政策变更未导致公司收入确认方式发生重大变化，预计不会对公司股东权益、净利润产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期内，公司无会计估计变更事项发生。

3、2020年首次执行新收入准则调整当年年初财务报表相关项目情况

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，并调整财务报表年初相关项目金额，具体影响项目及金额如下：

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
货币资金	33,024,928,718.36	33,024,928,718.36	
其中：客户资金存款	22,520,736,127.48	22,520,736,127.48	
结算备付金	4,262,364,479.48	4,262,364,479.48	
其中：客户备付金	3,492,713,466.02	3,492,713,466.02	
拆出资金	-	-	
融出资金	19,579,328,298.82	19,579,328,298.82	

衍生金融资产	7,230,559.18	7,230,559.18	
存出保证金	1,681,642,139.14	1,681,642,139.14	
应收款项	353,821,762.02	352,832,371.64	-989,390.38
合同资产	不适用	-	
买入返售金融资产	7,343,680,497.18	7,343,680,497.18	
持有待售资产	-	-	
金融投资：			
交易性金融资产	32,329,111,128.21	32,329,111,128.21	
债权投资	19,359,924.42	19,359,924.42	
其他债权投资	5,935,613,264.69	5,935,613,264.69	
其他权益工具投资	2,466,410,342.16	2,466,410,342.16	
长期股权投资	1,052,548,205.81	1,052,548,205.81	
投资性房地产	-	-	
固定资产	268,366,041.04	268,366,041.04	
在建工程	2,559,261.07	2,559,261.07	
无形资产	153,175,187.62	153,175,187.62	
商誉	77,785,308.60	77,785,308.60	
递延所得税资产	484,879,035.63	484,631,634.19	-247,401.44
其他资产	300,192,506.52	300,192,506.52	
资产总计	109,342,996,659.95	109,341,759,868.13	-1,236,791.82
负债：			
短期借款	-	-	
应付短期融资款	4,188,442,571.02	4,188,442,571.02	
拆入资金	4,662,651,805.55	4,662,651,805.55	
交易性金融负债	190,303,849.50	190,303,849.50	
衍生金融负债	5,272,532.79	5,272,532.79	
卖出回购金融资产款	12,391,002,023.05	12,391,002,023.05	
代理买卖证券款	27,257,349,948.94	27,257,349,948.94	
代理承销证券款	700,000,000.00	700,000,000.00	
应付职工薪酬	1,860,191,161.47	1,860,191,161.47	
应交税费	622,416,227.87	622,416,227.87	
应付款项	375,126,023.13	357,235,440.83	-17,890,582.30
合同负债	不适用	18,159,316.30	18,159,316.30
持有待售负债	-	-	

预计负债	-	-	
长期借款	-	-	
应付债券	28,319,625,787.09	28,319,625,787.09	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
递延所得税负债	83,444,430.87	83,444,430.87	
其他负债	534,861,712.00	534,861,712.00	
负债合计	81,190,688,073.28	81,190,956,807.28	268,734.00
所有者权益：			
股本	5,529,563,428.00	5,529,563,428.00	
其他权益工具	929,699,014.71	929,699,014.71	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	10,450,100,713.16	10,450,100,713.16	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	132,847,159.60	132,847,159.60	
盈余公积	1,822,337,620.97	1,822,337,620.97	
一般风险准备	4,043,758,846.39	4,043,758,846.39	
未分配利润	5,056,285,107.98	5,054,991,861.30	-1,293,246.68
归属于母公司所有者权益合计	27,964,591,890.81	27,963,298,644.13	-1,293,246.68
少数股东权益	187,716,695.86	187,504,416.72	-212,279.14
所有者权益合计	28,152,308,586.67	28,150,803,060.85	-1,505,525.82
负债和所有者权益总计	109,342,996,659.95	109,341,759,868.13	-1,236,791.82

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
货币资金	27,485,765,385.56	27,485,765,385.56	
其中：客户资金存款	20,442,082,709.10	20,442,082,709.10	
结算备付金	4,154,795,870.25	4,154,795,870.25	
其中：客户备付金	3,265,415,766.42	3,265,415,766.42	
拆出资金	-	-	
融出资金	19,516,606,880.91	19,516,606,880.91	

衍生金融资产	6,688,008.28	6,688,008.28	
存出保证金	361,220,190.13	361,220,190.13	
应收款项	226,445,237.95	226,445,237.95	
合同资产	不适用	-	
买入返售金融资产	5,581,692,540.16	5,581,692,540.16	
持有待售资产	-	-	
金融投资：			
交易性金融资产	30,556,205,904.36	30,556,205,904.36	
债权投资	-	-	
其他债权投资	5,935,613,264.69	5,935,613,264.69	
其他权益工具投资	2,446,802,475.87	2,446,802,475.87	
长期股权投资	6,409,438,803.07	6,409,438,803.07	
投资性房地产	-	-	
固定资产	251,906,786.72	251,906,786.72	
在建工程	2,559,261.07	2,559,261.07	
无形资产	132,943,072.06	132,943,072.06	
商誉	-	-	
递延所得税资产	366,785,376.50	366,785,376.50	
其他资产	132,197,485.82	132,197,485.82	
资产总计	103,567,666,543.40	103,567,666,543.40	
负债：			
短期借款	-	-	
应付短期融资款	4,188,442,571.02	4,188,442,571.02	
拆入资金	4,662,651,805.55	4,662,651,805.55	
交易性金融负债	50,806,368.00	50,806,368.00	
衍生金融负债	4,577,197.65	4,577,197.65	
卖出回购金融资产款	12,288,380,343.14	12,288,380,343.14	
代理买卖证券款	23,803,364,921.17	23,803,364,921.17	
代理承销证券款	700,000,000.00	700,000,000.00	
应付职工薪酬	1,501,834,410.65	1,501,834,410.65	
应交税费	501,868,337.40	501,868,337.40	
应付款项	197,523,493.92	186,166,188.92	-11,357,305.00
合同负债	不适用	11,357,305.00	11,357,305.00
持有待售负债	-	-	

预计负债	-	-	
长期借款	-	-	
应付债券	28,456,326,874.09	28,456,326,874.09	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
递延所得税负债	39,772,525.58	39,772,525.58	
其他负债	18,050,761.63	18,050,761.63	
负债合计	76,413,599,609.80	76,413,599,609.80	
所有者权益：			
股本	5,529,563,428.00	5,529,563,428.00	
其他权益工具	926,526,191.11	926,526,191.11	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	10,418,613,896.08	10,418,613,896.08	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	85,574,844.82	85,574,844.82	
盈余公积	1,822,337,620.97	1,822,337,620.97	
一般风险准备	3,602,804,037.60	3,602,804,037.60	
未分配利润	4,768,646,915.02	4,768,646,915.02	
所有者权益合计	27,154,066,933.60	27,154,066,933.60	
负债和所有者权益总计	103,567,666,543.40	103,567,666,543.40	

4、2020年首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新收入准则未追溯调整前期比较数据。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售额为基础计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分计缴	6%、9%、13%和3%、5%
城市维护建设税	按实缴增值税额计缴	7%、5%
教育费附加	按实缴增值税额计缴	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实缴增值税额计缴	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%

（1）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46 号)以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70 号)等规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司一般纳税人的主营业务收入适用增值税税率为 6%，本公司小规模纳税人的主营业务收入适用增值税税率为 3%。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（2）本公司及本公司境内子公司适用所得税率为 25%，长江证券国际金融集团有限公司及其所属香港地区子公司执行香港特别行政区综合利得税率 16.5%。

2、其他

根据财政部和国家税务总局发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016] 140号) 、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017] 2号文)及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56号)，2018年1月1日(含)以后，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2020 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2020 年 1 月 1 日账面余额，本期发生额指 2020 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

（1）按类别列示

项目	期末余额	年初余额
现金	7,948.57	7,060.27
银行存款	34,809,086,667.45	33,007,827,535.02
其中：自有资金	6,919,673,906.46	10,500,149,135.39

项目	期末余额	年初余额
客户资金	27,889,412,760.99	22,507,678,399.63
其他货币资金	70,431,469.51	17,094,123.07
其中：自有资金	62,372,375.52	4,036,395.22
客户资金	8,059,093.99	13,057,727.85
合计	34,879,526,085.53	33,024,928,718.36
其中：存放在境外的款项总额	991,869,436.64	751,241,288.39

（2）按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
现金			
其中：人民币			3,381.37
港币	5,000.00	0.91344	4,567.20
现金合计			7,948.57
银行存款			
其中：自有资金			
其中：人民币			6,385,355,093.43
美元	8,670,376.44	7.0795	61,381,930.00
港币	517,488,938.03	0.91344	472,695,095.56
其他			241,787.47
小计			6,919,673,906.46
客户资金			
其中：人民币			27,262,512,084.95
美元	39,065,438.17	7.0795	276,563,769.53
港币	382,600,853.27	0.91344	349,482,923.41

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
其他			853,983.10
小计			27,889,412,760.99
银行存款合计			34,809,086,667.45
其他货币资金			
其中：自有资金			
其中：人民币			62,372,375.52
小计			62,372,375.52
客户资金			
其中：美元	890,029.46	7.0795	6,300,963.56
港币	160,482.92	0.91344	146,591.52
其他			1,611,538.91
小计			8,059,093.99
其他货币资金合计			70,431,469.51
货币资金合计			34,879,526,085.53

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
现金			
其中：人民币			2,581.37
港币	5,000.00	0.89578	4,478.90
现金合计			7,060.27
银行存款			
其中：自有资金			

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
其中：人民币			9,982,825,642.11
美元	8,723,642.16	6.9762	60,857,872.44
港币	509,297,246.50	0.89578	456,218,287.47
其他			247,333.37
小计			10,500,149,135.39
客户资金			
其中：人民币			22,123,459,014.28
美元	18,967,697.15	6.9762	132,322,448.84
港币	280,320,087.68	0.89578	251,105,128.14
其他			791,808.37
小计			22,507,678,399.63
银行存款合计			33,007,827,535.02
其他货币资金			
其中：自有资金			
其中：人民币			4,036,395.22
小计			4,036,395.22
客户资金			
其中：美元	1,661,334.23	6.9762	11,589,799.86
港币	351.23	0.89578	314.63
其他			1,467,613.36
小计			13,057,727.85
其他货币资金合计			17,094,123.07
货币资金合计			33,024,928,718.36

（3）融资融券业务信用资金明细

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
自有信用资金			
人民币			656,728,114.44
自有信用资金合计			656,728,114.44
客户信用资金			
人民币			3,873,271,884.16
美元	110,806.54	7.0795	784,454.90
港币	83,879,331.72	0.91344	76,618,736.77
客户信用资金合计			3,950,675,075.83
融资融券业务资金合计			4,607,403,190.27

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
自有信用资金			
人民币			234,405,448.73
自有信用资金合计			234,405,448.73
客户信用资金			
人民币			2,917,004,639.02
美元	108,242.94	6.9762	755,124.40
港币	57,063,767.65	0.89578	51,116,581.79
客户信用资金合计			2,968,876,345.21
融资融券业务资金合计			3,203,281,793.94

注1：期末存放在境外的款项系长江证券国际金融集团有限公司及其子公司存放在香港等地区的货币资

金。

注2：因子公司长江证券（上海）资产管理有限公司开展公募基金和大集合资产管理业务，期末专户存放的风险准备金余额为84,261,338.32元，仅在特定情况下使用。

2、结算备付金

（1）按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	4,842,839,584.74	3,492,713,466.02
公司备付金	876,178,982.71	769,651,013.46
合计	5,719,018,567.45	4,262,364,479.48

（2）按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币			4,121,870,140.12
美元	10,343,496.22	7.0795	73,226,781.49
港币	57,176,181.63	0.91344	52,227,011.35
小计			4,247,323,932.96
客户信用备付金			
人民币			595,515,651.78
小计			595,515,651.78
客户备付金合计			4,842,839,584.74
公司自有备付金			
人民币			865,791,594.30
美元	712,266.09	7.0795	5,042,487.78
港币	5,851,397.61	0.91344	5,344,900.63

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
小计			876,178,982.71
公司备付金合计			876,178,982.71
合计			5,719,018,567.45

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币			2,894,407,766.20
美元	12,512,635.92	6.9762	87,290,650.71
港币	59,430,075.09	0.89578	53,236,272.66
小计			3,034,934,689.57
客户信用备付金			
人民币			457,778,776.45
小计			457,778,776.45
客户备付金合计			3,492,713,466.02
公司自有备付金			
人民币			759,909,629.11
美元	665,616.82	6.9762	4,643,476.06
港币	5,691,027.14	0.89578	5,097,908.29
小计			769,651,013.46
公司备付金合计			769,651,013.46
合计			4,262,364,479.48

3、融出资金

（1）按客户类别列示

项目	期末余额	年初余额
境内：		
其中：个人	20,579,419,847.93	18,522,788,563.98
机构	1,381,978,179.79	760,800,367.96
小计	21,961,398,027.72	19,283,588,931.94
加：应计利息	273,762,357.29	246,976,777.04
减：减值准备	14,080,881.27	13,958,828.07
账面价值小计	22,221,079,503.74	19,516,606,880.91
境外：		
其中：个人	50,224,218.18	62,942,326.09
机构	92,194,865.00	90,396,373.89
小计	142,419,083.18	153,338,699.98
减：减值准备	92,597,712.99	90,617,282.07
账面价值小计	49,821,370.19	62,721,417.91
账面价值合计	22,270,900,873.93	19,579,328,298.82

（2）客户因融资融券类业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	4,578,792,904.02	3,447,099,239.71
股票	68,961,632,779.71	63,222,805,281.99
债券	198,459,436.18	70,587,355.00
基金	1,006,025,857.27	624,434,734.02
合计	74,744,910,977.18	67,364,926,610.72

注：本公司期末为卖出回购业务而设定质押的融出资金账面余额情况详见本附注七、21项。

4、衍生金融工具

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1.利率衍生工具						
利率互换				21,410,000,000.00	209,385,756.83	258,042,967.55
抵销：利率互换暂收暂付款					-209,385,756.83	-257,852,475.04
2.权益衍生工具						
股指期货	329,843,580.00		16,214,420.00	375,151,505.03	1,845,387.01	2,760,867.96
抵销：股指期货暂收暂付款			-16,214,420.00		-1,845,387.01	-2,760,867.96
股票期权				298,342,000.00	67,715.00	1,337,587.00
3.其他衍生工具						
国债期货				101,294,650.00		360,350.00
抵销：国债期货暂收暂付款						-360,350.00
商品期货				1,079,248,320.00	2,849,140.00	2,609,480.00
抵销：商品期货暂					-2,849,140.00	-2,609,480.00

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
收暂付款						
场外期权				51,271,450.00	58,690.23	795,502.19
合计					126,405.23	2,323,581.70

类别	年初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1.利率衍生工具						
利率互换				22,020,000,000.00		53,479,893.76
抵销：利率互换暂收暂付款						-53,323,925.46
2.权益衍生工具						
股指期货	502,770,600.00		12,323,060.00	208,093,086.16	3,697,613.26	
抵销：股指期货暂收暂付款			-12,323,060.00		-3,697,613.26	

类别	年初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
股票期权				325,459,684.02	6,688,008.28	4,421,229.35
3.其他衍生工具						
国债期货				510,726,628.57		252,771.43
抵销：国债期货暂收暂付款						-252,771.43
商品期货				1,728,649,025.00	178,800.00	
抵销：商品期货暂收暂付款					-178,800.00	
场外期权				77,107,500.00	542,550.90	625,335.14
商品互换合同				5,150,000.00		70,000.00
合计					7,230,559.18	5,272,532.79

注：在当日无负债结算制度下，公司结算备付金已包括期货合约和部分利率互换合约产生的持仓损益金额，因此报表项目衍生金融资产和衍生金融负债项下的期货投资和部分利率互换以与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）抵销后的净额列示，为人民币零元。

5、存出保证金

（1）按类别列示

类别	期末余额	年初余额
交易保证金	1,643,012,815.19	1,614,561,973.56
信用保证金	34,909,116.85	22,642,381.16

结算担保金	36,441,902.11	36,307,200.31
转融通业务担保金	9,144,996.01	8,066,629.54
小计	1,723,508,830.16	1,681,578,184.57
加：应计利息	77,366.56	63,954.57
合计	1,723,586,196.72	1,681,642,139.14

（2）按币种列示

类别	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
交易保证金			
人民币			1,630,267,733.84
美元	369,391.92	7.0795	2,615,110.10
港币	11,089,914.23	0.91344	10,129,971.25
小计			1,643,012,815.19
信用保证金			
人民币			34,909,116.85
小计			34,909,116.85
结算担保金			
人民币			36,441,902.11
小计			36,441,902.11
转融通业务担保金			
人民币			9,144,996.01
小计			9,144,996.01
小计			1,723,508,830.16
加：应计利息			77,366.56
合计			1,723,586,196.72

类别	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
交易保证金			
人民币			1,600,400,085.02
美元	370,391.92	6.9762	2,583,928.11
港币	12,925,004.39	0.89578	11,577,960.43
小计			1,614,561,973.56
信用保证金			
人民币			22,642,381.16
小计			22,642,381.16
结算担保金			
人民币			36,307,200.31
小计			36,307,200.31
转融通业务担保金			
人民币			8,066,629.54
小计			8,066,629.54
小计			1,681,578,184.57
加：应计利息			63,954.57
合计			1,681,642,139.14

6、应收款项

（1）按明细列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收手续费及佣金	345,376,871.12	68.39%	245,900,195.89	60.49%
应收证券清算款	13,840,932.43	2.74%	15,197,761.69	3.74%
其他	145,800,819.97	28.87%	145,414,777.23	35.77%

合计	505,018,623.52	100.00%	406,512,734.81	100.00%
减：坏账准备（按简化模型计提）	67,275,792.67	13.32%	53,680,363.17	13.21%
应收款项账面价值	437,742,830.85	86.68%	352,832,371.64	86.79%

（2）按账龄分析列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	419,424,393.69	83.05%	16,605,017.72	3.96%
1年至2年（含2年）	36,416,629.34	7.21%	6,014,304.24	16.52%
2年至3年（含3年）	11,876,938.29	2.35%	7,355,808.51	61.93%
3年以上	37,300,662.20	7.39%	37,300,662.20	100.00%
合计	505,018,623.52	100.00%	67,275,792.67	13.32%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	326,070,756.74	80.21%	12,740,549.26	3.91%
1年至2年（含2年）	38,985,908.22	9.59%	8,662,139.96	22.22%
2年至3年（含3年）	18,603,683.20	4.58%	9,425,287.30	50.66%
3年以上	22,852,386.65	5.62%	22,852,386.65	100.00%
合计	406,512,734.81	100.00%	53,680,363.17	13.21%

（3）按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备：				
单项计提坏账准备	30,622,481.88	6.06%	10,877,267.73	35.52%
单项小计	30,622,481.88	6.06%	10,877,267.73	35.52%
组合计提坏账准备：				
其中：特定款项组合	101,073,356.53	20.02%		
账龄组合	373,322,785.11	73.92%	56,398,524.94	15.11%
组合小计	474,396,141.64	93.94%	56,398,524.94	11.89%
合计	505,018,623.52	100.00%	67,275,792.67	13.32%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备：				
单项计提坏账准备	30,329,401.75	7.46%	10,629,980.05	35.05%
单项小计	30,329,401.75	7.46%	10,629,980.05	35.05%
组合计提坏账准备：				
其中：特定款项组合	78,343,284.86	19.27%		
账龄组合	297,840,048.20	73.27%	43,050,383.12	14.45%
组合小计	376,183,333.06	92.54%	43,050,383.12	11.44%
合计	406,512,734.81	100.00%	53,680,363.17	13.21%

（4）应收款项的其他说明事项

①应收款项期末余额中，应收关联方的款项情况详见本附注十二、7项。

②应收款项前五名单位情况

单位名称	欠款金额	占应收款项总额的比例	年限	款项性质
长江资管荆楚 6 号集合资产管理计划	23,160,000.00	4.59%	1-2 年	暂垫款
长江证券超越理财乐享 1 天集合资产管理计划	13,945,788.50	2.76%	1 年以内	暂垫款、交易单元租赁收入、管理费
上海世纪汇置业有限公司	13,839,693.22	2.74%	4 年以内	押金及预付款
长江证券超越理财货币管家集合资产管理计划	8,798,382.36	1.74%	1 年以内	业绩报酬
长江资管乐享季季盈 1 号集合资产管理计划	5,644,992.49	1.12%	1 年以内	业绩报酬、交易单元租赁收入、管理费
合计	65,388,856.57	12.95%		

7、买入返售金融资产

（1）按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
约定购回式证券		20,000,000.00
股票质押式回购	5,220,973,853.52	6,473,540,634.59
债券质押式回购	3,100,303,933.50	1,367,146,000.00
小计	8,321,277,787.02	7,860,686,634.59
加：应计利息	12,116,844.98	13,979,275.87
减：减值准备	586,412,217.55	530,985,413.28
合计	7,746,982,414.45	7,343,680,497.18

（2）按金融资产种类列示

标的物类别	期末余额	年初余额
股票	5,220,973,853.52	6,493,540,634.59

债券	3,100,303,933.50	1,367,146,000.00
小计	8,321,277,787.02	7,860,686,634.59
加：应计利息	12,116,844.98	13,979,275.87
减：减值准备	586,412,217.55	530,985,413.28
合计	7,746,982,414.45	7,343,680,497.18

（3）担保物金额

项目	期末公允价值	年初公允价值
担保物	16,973,504,927.89	17,172,703,480.15
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

（4）约定购回式证券融出资金按剩余期限分类

期限	期末余额	年初余额
3个月-1年内		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

（5）股票质押式回购融出资金按剩余期限分类：

期限	期末余额	年初余额
1个月内	1,607,686,653.52	2,042,138,823.90
1-3个月内	453,770,000.00	322,238,000.00
3个月-1年内	3,009,017,200.00	3,106,283,810.69
1年以上	150,500,000.00	1,002,880,000.00
合计	5,220,973,853.52	6,473,540,634.59

8、交易性金融资产

项目	期末余额	
	公允价值	初始成本

	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	24,091,089,876.97		24,091,089,876.97	24,066,464,985.67		24,066,464,985.67
基金	5,892,933,289.81		5,892,933,289.81	5,803,331,462.67		5,803,331,462.67
股票/股权	4,750,621,119.55		4,750,621,119.55	4,635,562,065.78		4,635,562,065.78
券商资管产品	4,311,859,583.00		4,311,859,583.00	4,264,241,593.64		4,264,241,593.64
银行理财产品	392,481,374.32		392,481,374.32	389,680,000.00		389,680,000.00
其他	505,918,876.84		505,918,876.84	472,000,000.01		472,000,000.01
合计	39,944,904,120.49		39,944,904,120.49	39,631,280,107.77		39,631,280,107.77
其中：融出证券	154,109,150.50		154,109,150.50	120,428,624.59		120,428,624.59

项目	年初余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	21,640,465,765.23		21,640,465,765.23	21,361,111,680.00		21,361,111,680.00
基金	5,921,786,732.65		5,921,786,732.65	5,893,446,909.78		5,893,446,909.78
股票/股权	3,223,069,078.39		3,223,069,078.39	3,361,769,670.79		3,361,769,670.79
券商资管产品	955,886,029.84		955,886,029.84	933,743,379.00		933,743,379.00
银行理财产品	393,165,222.10		393,165,222.10	389,980,000.00		389,980,000.00

项目	年初余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
其他	194,738,300.00		194,738,300.00	156,800,000.00		156,800,000.00
合计	32,329,111,128.21		32,329,111,128.21	32,096,851,639.57		32,096,851,639.57
其中：融出证券	76,678,372.87		76,678,372.87	63,160,617.27		63,160,617.27

注：本公司期末交易性金融资产余额中，为卖出回购证券业务而设定质押、为债券借贷业务而设定质押的债券，其公允价值情况详见本附注七、21项。

9、债权投资

项目	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
债权投资	58,920,000.00		39,560,075.58	19,359,924.42
合计	58,920,000.00		39,560,075.58	19,359,924.42

项目	年初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
债权投资	58,920,000.00		39,560,075.58	19,359,924.42
合计	58,920,000.00		39,560,075.58	19,359,924.42

10、其他债权投资

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
金融债	841,922,950.43	21,260,365.56	-18,036,341.51	845,146,974.48	10,458.64
企业债	8,668,396,506.49	215,323,817.05	-58,545,870.30	8,825,174,453.24	57,022,132.58
合计	9,510,319,456.92	236,584,182.61	-76,582,211.81	9,670,321,427.72	57,032,591.22

项目	年初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	101,114,197.11	350,573.77	-26,497.11	101,438,273.77	
金融债	527,279,672.63	8,393,140.19	-607,713.71	535,065,099.11	2,376.58
企业债	5,171,811,446.47	122,554,232.94	4,744,212.40	5,299,109,891.81	50,214,939.07
合计	5,800,205,316.21	131,297,946.90	4,110,001.58	5,935,613,264.69	50,217,315.65

注：本公司期末其他债权投资余额中，为卖出回购证券业务而设定质押、为债券借贷业务而设定质押的债券，其公允价值情况详见本附注七、21项。

11、其他权益工具投资

项目	期末余额		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
证金公司专户投资（注）	2,347,030,000.00	2,335,664,842.91	
非交易性权益工具	61,887,794.31	60,737,324.29	
合　计	2,408,917,794.31	2,396,402,167.20	

项目	年初余额		
	初始成本	公允价值	上年同期确认的股利收入
证金公司专户投资（注）	2,347,030,000.00	2,406,802,475.87	

项目	年初余额		
	初始成本	公允价值	上年同期确认的股利收入
非交易性权益工具	60,758,336.31	59,607,866.29	
合计	2,407,788,336.31	2,466,410,342.16	

注：本公司对中国证券金融股份有限公司（简称证金公司）专户的投资，根据相关协议，由证金公司进行统一运作，本公司与其他投资该专户的证券公司按出资比例分担投资风险和分享投资收益。本公司出于非交易性目的对该专户投资进行管理，将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、长期股权投资

（1）按类别列示

项目	期末余额	年初余额
联营企业	762,736,900.96	728,137,953.67
合营企业	326,074,167.00	324,410,252.14
小计	1,088,811,067.96	1,052,548,205.81
减：减值准备		
合计	1,088,811,067.96	1,052,548,205.81

（2）明细情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
长信基金管理有限责任公司	404,724,848.14			37,545,834.26						442,270,682.40	
兵器工业股权投资（天津）有限公司	36,527,315.95			3,996.47						36,531,312.42	
武汉城发投资基金管理有限公司	1,085,901.42			289,895.00						1,375,796.42	
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	285,799,888.16			-3,565,255.20						282,234,632.96	
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司		1,275,000.00		-950,523.24						324,476.76	
二、合营企业											
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	324,410,252.14			1,663,914.86						326,074,167.00	
合计	1,052,548,205.81	1,275,000.00		34,987,862.15						1,088,811,067.96	

注：被投资单位向公司转移资金的能力未受到限制。

13、固定资产

（1）固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原值	747,638,697.26	735,254,552.41
减：累计折旧	484,753,393.87	466,888,511.37
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	262,885,303.39	268,366,041.04

（2）固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	安全防卫设备	运输设备	合计
一、账面原值：							
1.年初余额	256,385,257.65	38,637,519.78	44,046,196.87	375,163,693.24	1,860,161.08	19,161,723.79	735,254,552.41
2.本期增加			1,167,087.29	19,226,181.24	219,537.62	38,076.29	20,650,882.44
（1）外购及其他			1,167,087.29	19,226,181.24	219,537.62	38,076.29	20,650,882.44
3.本期减少		163,518.00	473,144.79	7,020,587.80		609,487.00	8,266,737.59
（1）处置或报废及其他		163,518.00	473,144.79	7,020,587.80		609,487.00	8,266,737.59
4.期末余额	256,385,257.65	38,474,001.78	44,740,139.37	387,369,286.68	2,079,698.70	18,590,313.08	747,638,697.26
二、累计折旧：							
1.年初余额	84,153,378.94	27,953,390.41	29,628,842.95	309,522,693.85	1,078,472.99	14,551,732.23	466,888,511.37
2.本期增加	3,047,952.12	1,115,748.28	2,748,138.26	17,843,429.05	141,102.84	694,597.89	25,590,968.44
（1）本期计提	3,047,952.12	1,115,748.28	2,748,138.26	17,843,429.05	141,102.84	694,597.89	25,590,968.44
3.本期减少		124,178.69	434,220.03	6,588,674.57		579,012.65	7,726,085.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	安全防卫设备	运输设备	合计
（1）处置或报废及其他		124,178.69	434,220.03	6,588,674.57		579,012.65	7,726,085.94
4.期末余额	87,201,331.06	28,944,960.00	31,942,761.18	320,777,448.33	1,219,575.83	14,667,317.47	484,753,393.87
三、减值准备：							
1.年初余额							
2.本期增加							
3.本期减少							
4.期末余额							
四、账面价值：							
1.期末账面价值	169,183,926.59	9,529,041.78	12,797,378.19	66,591,838.35	860,122.87	3,922,995.61	262,885,303.39
2.年初账面价值	172,231,878.71	10,684,129.37	14,417,353.92	65,640,999.39	781,688.09	4,609,991.56	268,366,041.04

（3）未办妥产权证书的固定资产的情况

截至2020年6月30日，公司尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为人民币3,480,118.53元。

（4）期末公司无用于抵押或担保的固定资产。

（5）期末无融资租赁租入固定资产。

14、在建工程

（1）在建工程账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程	3,312,469.60		3,312,469.60	599,969.04		599,969.04

固定资产安装工程				1,959,292.03		1,959,292.03
合计	3,312,469.60		3,312,469.60	2,559,261.07		2,559,261.07

（2）在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	期末减值准备
装修改造工程	599,969.04	6,651,983.13		3,939,482.57		3,312,469.60	
固定资产安装工程	1,959,292.03	4,571,681.40	6,530,973.43				
合计	2,559,261.07	11,223,664.53	6,530,973.43	3,939,482.57		3,312,469.60	

15、无形资产

（1）无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	63,965,019.81	381,774,478.39	445,739,498.20
2.本期增加	61,810.00	8,216,214.96	8,278,024.96
（1）外购及其他增加	61,810.00	8,216,214.96	8,278,024.96
3.本期减少		2,755,820.00	2,755,820.00
（1）处置或报废及其他减少		2,755,820.00	2,755,820.00
4.期末余额	64,026,829.81	387,234,873.35	451,261,703.16
二、累计摊销			
1.年初余额	57,705,623.14	234,858,687.44	292,564,310.58
2.本期增加	122,500.02	26,902,680.43	27,025,180.45
（1）计提	122,500.02	26,902,680.43	27,025,180.45
3.本期减少		2,755,820.00	2,755,820.00
（1）处置或报废及其他减少		2,755,820.00	2,755,820.00
4.期末余额	57,828,123.16	259,005,547.87	316,833,671.03

项目	交易席位费	软件及其他	合计
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加			
3.本期减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,198,706.65	128,229,325.48	134,428,032.13
2.年初账面价值	6,259,396.67	146,915,790.95	153,175,187.62

（2）期末公司无用于抵押或担保的无形资产。

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购长江期货有限公司少数股权形成商誉	6,687,130.21					6,687,130.21
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	134,221,178.39					134,221,178.39
合计	140,908,308.60					140,908,308.60

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	63,123,000.00					63,123,000.00
合计	63,123,000.00					63,123,000.00

注1：2007年8月，公司收购子公司长江期货有限公司（为非同一控制下的企业合并取得）少数股权，购买成本为23,822,871.75元，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为17,135,741.54元，形成商誉6,687,130.21元。2013年4月，公司子公司长江期货有限公司吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司，合并成

本为220,000,000.00元，购买日湘财祈年期货经纪有限公司可辨认净资产的公允价值为85,778,821.61元，形成商誉134,221,178.39元。

注2：公司进行商誉减值测试时，将长江期货股份有限公司、原湘财祈年期货经纪有限公司8家营业部分别确认为单个资产组。资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，其中未来现金流量主要基于资产组的历史业绩和管理层对未来市场发展的预期，使用的关键假设主要基于历史水平及对行业的预判，折现率根据资本资产定价模型确定。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	664,545.39	166,136.35
其他债权投资、其他权益工具投资公允价值变动	32,061,106.01	8,015,276.49
资产减值准备	765,635,967.73	191,408,991.95
应付职工薪酬	1,096,830,457.20	274,207,614.32
可抵扣亏损	240,697,810.71	42,012,815.51
其他	86,585,814.80	21,646,453.70
合计	2,222,475,701.84	537,457,288.32

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	68,822.25	17,205.56
长期股权投资	285,619.12	71,404.77
资产减值准备	691,917,011.06	172,979,252.79
应付职工薪酬	990,256,381.67	247,564,095.42
可抵扣亏损	239,556,910.97	42,113,494.74

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他	87,544,723.62	21,886,180.91
合计	2,009,629,468.69	484,631,634.19

②递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	299,445,522.77	74,861,380.71
长期股权投资	4,547,122.97	1,136,780.77
合计	303,992,645.74	75,998,161.48

项目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	214,090,110.78	53,522,527.71
其他债权投资、其他权益工具投资公允价值变动	114,099,793.10	28,524,948.28
长期股权投资	5,587,819.49	1,396,954.88
合计	333,777,723.37	83,444,430.87

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	539,892,589.37	486,075,309.84
合计	539,892,589.37	486,075,309.84

注：系子公司长江证券国际金融集团有限公司及其相关子公司在可预见的未来能否获得持续且足够的应纳税所得额弥补亏损具有不确定性，因此未确认相应的递延所得税资产。根据所在地区现行税务规定，上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无到期期限。

18、其他资产

（1）按类别列示

项目	期末余额	年初余额
贷款	96,559,584.86	144,445,342.92
长期待摊费用	86,089,370.08	105,718,050.35
应收利息	37,156,037.80	38,713,893.07
增值税及所得税资产	13,062,073.25	6,947,934.62
其他	19,777,613.03	4,367,285.56
合计	252,644,679.02	300,192,506.52

注 1：贷款主要系子公司长江证券国际金融集团有限公司开展财务借贷业务产生。

注 2：其他期末余额包含应收股利、融券利息等。

（2）贷款

项目	期末余额	年初余额
贷款余额	679,843,120.54	691,244,108.42
减：减值准备	583,283,535.68	546,798,765.50
贷款账面价值合计	96,559,584.86	144,445,342.92

（3）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋租赁费	3,698,697.93	3,205,668.39	4,741,200.93		2,163,165.39	
装修改造工程	86,702,681.61	3,939,482.57	18,696,409.60	482,421.22	71,463,333.36	注
其他	15,316,670.81	6,574,061.95	9,427,861.43		12,462,871.33	
合计	105,718,050.35	13,719,212.91	32,865,471.96	482,421.22	86,089,370.08	

注：其他减少主要系办公场所迁址等发生的报废损失。

（4）应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收利息余额	44,253,822.37	45,674,452.55
减：减值准备	7,097,784.57	6,960,559.48
应收利息账面价值合计	37,156,037.80	38,713,893.07

19、融出证券、转融通融入证券情况

（1）项目列示

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券		
－交易性金融资产	154,109,150.50	76,678,372.87
－转融通融入证券	3,711,540.00	
转融通融入证券总额	5,739,000.00	36,515,200.00

（2）本期融券业务无违约情况发生。

注：相关的担保物信息见本附注七、3项。

20、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
货币资金减值准备	1,177.41	2,133.51			3,310.92
融出资金减值准备	104,576,110.14	2,102,484.12			106,678,594.26
应收款项坏账准备	53,680,363.17	13,595,429.50			67,275,792.67
买入返售金融资产减值准备	530,985,413.28	55,426,804.27			586,412,217.55
债权投资减值准备	39,560,075.58				39,560,075.58

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
其他债权投资减值准备	50,217,315.65	6,815,275.57			57,032,591.22
其他金融资产减值准备	553,759,324.98	36,621,995.27			590,381,320.25
金融工具及其他项目信用减值准备小计	1,332,779,780.21	114,564,122.24			1,447,343,902.45
商誉减值准备	63,123,000.00				63,123,000.00
其他资产减值准备小计	63,123,000.00				63,123,000.00
合计	1,395,902,780.21	114,564,122.24			1,510,466,902.45

其中：金融工具及其他项目预期信用损失准备

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月	整个存续期（未发生信用减值）	整个存续期（已发生信用减值）	
货币资金减值准备	3,310.92			3,310.92
融出资金减值准备	52,218.27	34,806.37	106,591,569.62	106,678,594.26
应收款项坏账准备（简化模型）		50,721,245.88	16,554,546.79	67,275,792.67
买入返售金融资产减值准备	826,138.55	1,604,919.37	583,981,159.63	586,412,217.55
债权投资减值准备			39,560,075.58	39,560,075.58
其他债权投资减值准备	2,833,034.60	9,208,074.95	44,991,481.67	57,032,591.22
其他金融资产减值准备	913,903.35		589,467,416.90	590,381,320.25
合计	4,628,605.69	61,569,046.57	1,381,146,250.19	1,447,343,902.45

金融工具类别	年初余额			合计
	未来 12 个月	整个存续期（未发生信用减值）	整个存续期（已发生信用减值）	

货币资金减值准备	1,177.41			1,177.41
融出资金减值准备	14,837.14	1,035.43	104,560,237.57	104,576,110.14
应收款项坏账准备（简化模型）		37,377,330.77	16,303,032.40	53,680,363.17
买入返售金融资产减值准备	1,046,153.83	3,874,776.42	526,064,483.03	530,985,413.28
债权投资减值准备			39,560,075.58	39,560,075.58
其他债权投资减值准备	2,538,495.75	2,687,338.23	44,991,481.67	50,217,315.65
其他金融资产减值准备	71,934.17		553,687,390.81	553,759,324.98
合计	3,672,598.30	43,940,480.85	1,285,166,701.06	1,332,779,780.21

21、所有权或使用权受到限制的资产

项目及受限原因	期末账面余额
申购、赎回证券存出的货币资金	10,978,042.23
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	14,155,688,164.28
为质押式回购业务而设定质押的其他债权投资	5,441,852,719.63
为融资融券业务而转让过户的交易性金融资产	154,109,150.50
为债券借贷业务而设定质押的交易性金融资产	1,718,573,128.35
为债券借贷业务而设定质押的其他债权投资	464,285,960.91
为场外回购业务而设定质押的信用业务债权收益权	2,879,195,548.63
合计	24,824,682,714.53

22、应付短期融资款

类型	债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
柜台收益凭证					4,188,442,571.02	7,594,944,614.61	3,050,216,487.42	8,733,170,698.21

类型	债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计					4,188,442,571.02	7,594,944,614.61	3,050,216,487.42	8,733,170,698.21

注：公司本期共发行95期期限小于一年的收益凭证，未到期36期产品的收益率为2.30%至6.80%。

23、拆入资金

项目	期末余额	年初余额
银行间市场拆入资金	3,120,000,000.00	4,660,000,000.00
加：应计利息	1,401,388.88	2,651,805.55
合计	3,121,401,388.88	4,662,651,805.55

24、交易性金融负债

类别	期末余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券			
其他参与人在合并结构化主体中享有的权益	130,435,338.03	78,967.82	130,514,305.85
合计	130,435,338.03	78,967.82	130,514,305.85

类别	年初余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	50,806,368.00		50,806,368.00

其他参与人在合并结构化主体中享有的权益	139,418,513.44	78,968.06	139,497,481.50
合计	190,224,881.44	78,968.06	190,303,849.50

25、卖出回购金融资产款

（1）按业务类别列示

项目	期末金额	年初余额
质押式回购	19,316,650,000.00	12,382,691,769.00
买断式回购	711,636,530.29	
信用业务债权收益权转让及回购	2,500,000,000.00	
小计	22,528,286,530.29	12,382,691,769.00
加：应计利息	12,681,639.29	8,310,254.05
合计	22,540,968,169.58	12,391,002,023.05

（2）按金融资产种类列示

标的物类别	期末余额	年初余额
债券	20,028,286,530.29	12,382,691,769.00
信用业务债权收益权	2,500,000,000.00	
小计	22,528,286,530.29	12,382,691,769.00
加：应计利息	12,681,639.29	8,310,254.05
合计	22,540,968,169.58	12,391,002,023.05

（3）担保物金额信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
债券	22,646,224,654.91	13,796,132,731.46
信用业务债权收益权	2,879,195,548.63	
合计	25,525,420,203.54	13,796,132,731.46

26、代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务		
其中：个人	25,588,374,383.30	20,624,074,473.33
机构	3,817,709,190.49	3,183,580,283.14
小计	29,406,083,573.79	23,807,654,756.47
信用业务		
其中：个人	3,909,607,068.34	3,252,533,711.17
机构	669,185,835.68	194,565,528.54
小计	4,578,792,904.02	3,447,099,239.71
加：应计利息	3,113,304.51	2,595,952.76
合计	33,987,989,782.32	27,257,349,948.94

注：上述个人业务和机构业务含境外业务。

27、代理承销证券款

项目	期末余额	年初余额
债券		700,000,000.00
其中：企业债		700,000,000.00
合计		700,000,000.00

28、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期末余额	年初余额
一、短期薪酬	1,612,136,656.67	1,630,434,141.78

项目	期末余额	年初余额
二、离职后福利—设定提存计划	8,462,948.36	7,721,244.65
三、辞退福利	225,742.87	259,745.13
四、其他长期职工福利	271,659,784.28	221,776,029.91
合计	1,892,485,132.18	1,860,191,161.47

（2）短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,775,108,012.42	1,311,012,014.36	1,280,851,226.16	1,805,268,800.62
2、职工福利费		13,701,635.06	13,701,635.06	
3、社会保险费	845,840.53	23,829,664.83	23,851,983.29	823,522.07
其中：医疗保险费	762,583.65	21,091,028.77	21,142,153.19	711,459.23
工伤保险费	11,108.00	266,323.29	271,877.83	5,553.46
生育保险费	72,148.88	2,472,312.77	2,437,952.27	106,509.38
4、住房公积金	3,826,007.90	43,896,953.17	43,846,765.55	3,876,195.52
5、工会经费和职工教育经费	59,306,567.22	9,009,343.73	7,611,731.83	60,704,179.12
6、短期带薪缺勤	13,123,743.62			13,123,743.62
合计	1,852,210,171.69	1,401,449,611.15	1,369,863,341.89	1,883,796,440.95
其中：短期薪酬	1,630,434,141.78			1,612,136,656.67
其他长期职工福利	221,776,029.91			271,659,784.28

（3）离职后福利—设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	3,229,384.74	16,211,846.13	14,763,656.04	4,677,574.83
2、失业保险费	110,972.97	511,568.50	456,393.66	166,147.81
3、企业年金缴费	4,380,886.94	14,201,360.44	14,963,021.66	3,619,225.72
合计	7,721,244.65	30,924,775.07	30,183,071.36	8,462,948.36

（4）辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	259,745.13	2,162,649.83	2,196,652.09	225,742.87

注1：应付职工薪酬期末余额中，无属于拖欠性质的薪酬。

注2：报告期内，公司实际发放的关键管理人员任职期间（含以前年度）薪酬总额为2,457.35万元。

29、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	32,847,718.29	35,788,769.62
城市维护建设税	2,455,891.30	2,662,977.59
教育费附加及地方教育费附加	1,666,271.43	1,833,633.40
企业所得税	76,900,862.04	402,559,244.25
个人所得税	14,964,357.86	24,670,492.03
限售股个人所得税	28,797,314.14	153,738,396.12
利息税	109,511.74	519,841.62
其他	637,512.37	642,873.24
合计	158,379,439.17	622,416,227.87

30、应付款项

项目	期末余额	年初余额
证券清算款及代理销售基金款	284,723,419.56	118,328,294.56
证券（期货）投资者保护（障）基金	20,797,615.07	25,369,405.52
销售服务费	20,585,900.81	22,592,851.40
原大鹏证券非正常经纪类账户交易款等	21,786,975.46	21,758,781.99
预收款	20,000.00	55,000.00
其他	173,473,343.51	169,131,107.36
合计	521,387,254.41	357,235,440.83

注：应付款项期末余额中，应付关联方的款项情况详见本附注十二、7项。

31、合同负债

项目	期末余额	年初余额
手续费及佣金预收款	29,264,337.99	18,031,316.30
其他		128,000.00
合计	29,264,337.99	18,159,316.30

注：合同负债期末余额中，预收关联方的款项情况详见本附注十二、7项。

32、应付债券

债券名称	期末面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
17 长江 C1		2017.03.01	3+2 年	3,000,000,000.00	4.78%	3,119,780,067.14	23,619,932.86	3,143,400,000.00	
17 长江 C2		2017.05.16	3+2 年	2,000,000,000.00	5.30%	2,066,631,821.95	39,368,178.05	2,106,000,000.00	
长证转债	4,999,239,600.00	2018.03.12	6 年	5,000,000,000.00	累进利率	4,432,894,621.16	116,775,207.34	20,038,689.81	4,529,631,138.69
长证 1 优		2018.07.12	1.5 年	1,900,000,000.00	5.24%	1,954,007,861.03	3,000,467.81	1,957,008,328.84	
19 长江 C1	3,000,000,000.00	2019.03.14	3 年	3,000,000,000.00	4.24%	3,101,574,394.71	63,193,429.59	127,200,000.00	3,037,567,824.30
19 长江 01	1,700,000,000.00	2019.04.17	3 年	1,700,000,000.00	4.15%	1,749,669,048.78	35,066,875.57	70,550,000.00	1,714,185,924.35
19 长江 02	3,860,000,000.00	2019.05.21	2 年	3,860,000,000.00	4.10%	3,957,276,909.73	78,586,978.26	158,260,000.00	3,877,603,887.99
19 长江 03	1,850,000,000.00	2019.07.22	2 年	1,850,000,000.00	4.00%	1,882,896,124.79	36,742,894.62		1,919,639,019.41
19 长江 04	2,590,000,000.00	2019.10.28	2 年	2,590,000,000.00	4.00%	2,608,203,568.69	51,439,249.06		2,659,642,817.75
20 长江 01	4,000,000,000.00	2020.02.24	3 年	4,000,000,000.00	3.20%		4,044,019,140.25		4,044,019,140.25
20 长江 03	2,300,000,000.00	2020.03.23	3 年	2,300,000,000.00	3.20%		2,320,006,506.18		2,320,006,506.18
收益凭证	3,100,050,000.00			3,100,050,000.00		3,446,691,369.11	68,651,999.15	360,684,931.51	3,154,658,436.75
合计	27,399,289,600.00			34,300,050,000.00		28,319,625,787.09	6,880,470,858.74	7,943,141,950.16	27,256,954,695.67

注1：根据长江证券股份有限公司第七届董事会第三十二次会议决议、2016年第二次临时股东大会决议及深交所出具的无异议函，2017年3月1日和5月16日，公司分别完成“长江证券股份有限公司2017年证券公司次级债券（第一期）”、“长江证券股份有限公司2017年证券公司次级债券（第二期）”的发行工作，发行规模分别为人民币30亿元、人民币20亿元；期限均为5年，附第3年末发行人上调利率选择权和发行人赎回选择权。“17长江C1”和“17长江C2”已分别于2020年3月2日和2020年5月18日到期兑付。

注2：经中国证监会核准，本公司于2018年3月公开发行票面金额为人民币50亿元的A股可转换公司债券。本次可转债存续期限为六年，票面利率第一年为0.2%、第二年为0.4%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%，初始转股价格为人民币7.60元/股。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司A股股票的权利。

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值上浮5%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。在本次发行的可转债转股期内，如果公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于当期转股价格的130%（含130%），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币3,000万元时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

本公司对发行的可转换公司债券中负债部分及权益部分进行了拆分，在考虑了直接交易成本之后，本公司在所有者权益中其他权益工具项下确认了权益部分人民币929,831,757.45元。

注3：经深圳证券交易所《关于安信证券“安信证券-长江证券融出资金债权一期资产支持专项计划”符合深交所挂牌条件的无异议函》（深证函[2018]292号）批准，本公司于2018年7月发行资产支持证券，发行规模为19亿元，期限为18个月。“安信证券-长江证券融出资金债权一期资产支持专项计划”已于2020年1月12日到期兑付。

注4：公司于2018年3月取得深圳证券交易所《关于长江证券股份有限公司2018年证券公司次级债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2018]159号），于2019年3月14日完成“长江证券股份有限公司2019年证券公司次级债券（第一期）”的发行工作，发行规模为人民币30亿元，期限为3年期，票面利率为4.24%。

注5：2019年3月18日，公司取得了深圳证券交易所《关于长江证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2019]119号），并分别于2019年4月17日、2019年5月21日、2019年7月22日、2019年10月28日完成“长江证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券（第一期）”、“长江证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券（第二期）”、“长江证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券（第三期）”、“长江证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券（第四期）”的发行工作，发行规

模分别为人民币17亿元、38.6亿元、18.5亿元、25.9亿元，期限分别为3年、2年、2年、2年，票面利率分别为4.15%、4.10%、4.00%、4.00%。

注6：2020年1月17日，公司取得了中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2020]130号），并分别于2020年2月24日、2020年3月24日完成了“长江证券股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”和“长江证券股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）”的发行工作，发行规模分别为40亿元、23亿元，期限均为3年，票面利率均为3.20%。

注7：报告期内，公司共发行1期期限超过一年的收益凭证，期末未到期产品的票面利率为3.30%至4.00%。

33、其他负债

项目	期末余额	年初余额
应付员工激励基金计划权益	432,337,047.98	425,366,777.09
期货风险准备金	93,329,219.99	90,235,955.27
代理兑付证券款	14,691,542.33	14,691,542.33
应付股利	2,267,778.89	2,267,778.89
债券借贷、转融券业务应计利息	1,004,856.83	1,091,440.41
长期应付款	1,040,408.16	1,020,293.42
待转销项税额	788,212.63	187,924.59
合计	545,459,066.81	534,861,712.00

34、股本

单位：股

项目	年初余额		本期变动增（+）减（-）					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售	100,620	0.00%				-100,620	-100,620		

项目	年初余额		本期变动增（+）减（-）					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	100,620	0.00%				-100,620	-100,620		
其中：									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股	100,620	0.00%				-100,620	-100,620		
4.外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	5,529,462,808	100.00%				106,884	106,884	5,529,569,692	100.00%
1、人民币普通股	5,529,462,808	100.00%				106,884	106,884	5,529,569,692	100.00%
2、境内上市的外资股									

项目	年初余额		本期变动增（+）减（-）					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	5,529,563,428	100.00%				6,264	6,264	5,529,569,692	100.00%

35、其他权益工具

项目	期末余额	年初余额
可转换公司债券拆分的权益部分	929,690,348.70	929,699,014.71
合计	929,690,348.70	929,699,014.71

注：可转换公司债券发行事项详见本附注七、32项。

36、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	10,452,626,796.76	215,543.27		10,452,842,340.03
其他资本公积	-2,526,083.60			-2,526,083.60
合计	10,450,100,713.16	215,543.27		10,450,316,256.43

注：股本溢价本期增加系可转债转股，以及子公司长江期货股份有限公司收购其子公司长江产业金融服务（武汉）有限公司少数股东权益和对该子公司增资导致控制权发生变化所致。

37、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	61,714,623.53	-71,137,632.96			-17,784,408.24	-53,353,224.72		8,361,398.81
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	17,685,050.57							17,685,050.57
其他权益工具投资公允价值变动	44,029,572.96	-71,137,632.96			-17,784,408.24	-53,353,224.72		-9,323,651.76
二、将重分类进损益的其他综合收益	71,132,536.07	-43,848,676.69	2,995,178.72		-18,469,234.45	-32,186,285.58	3,811,664.62	38,946,250.49
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	3,082,501.18	-77,697,034.67	2,995,178.72		-20,173,053.35	-60,519,160.04		-57,436,658.86
其	37,662,986.74	6,815,275.57			1,703,818.90	5,111,456.67		42,774,443.41

项目	年初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
他债权投资信用损失准备								
外币财务报表折算差额	30,387,048.15	27,033,082.41				23,221,417.79	3,811,664.62	53,608,465.94
合计	132,847,159.60	-114,986,309.65	2,995,178.72		-36,253,642.69	-85,539,510.30	3,811,664.62	47,307,649.30

38、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,822,337,620.97			1,822,337,620.97
合计	1,822,337,620.97			1,822,337,620.97

39、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	2,110,593,042.59	14,967,321.39		2,125,560,363.98
交易风险准备	1,933,165,803.80			1,933,165,803.80
合计	4,043,758,846.39	14,967,321.39		4,058,726,167.78

注：参照证监会2017年9月1日发布《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》的规定，

每月按照基金管理费收入的 20%计提一般风险准备金。另外，根据中国证监会 2018 年 11 月 28 日对证券公司大集合资产管理业务适用《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》操作指引规定，公司大集合资产管理业务按照公募基金的有关规定计提风险准备金。

40、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年年末余额	5,056,285,107.98	4,404,752,301.39	
加：会计政策调整	-1,293,246.68	-115,769,663.06	
调整后年初余额	5,054,991,861.30	4,288,982,638.33	
加：本期归属于母公司股东的净利润	941,625,419.82	1,086,738,532.72	
减：提取法定盈余公积			注 1
提取一般风险准备	14,967,321.39	16,578,065.51	注 1
应付普通股股利	829,435,371.45	110,589,593.96	注 2
期末余额	5,152,214,588.28	5,248,553,511.58	

注 1：根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》以及公司章程的规定，公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按 10%的比例分别提取法定盈余公积金、一般风险准备和交易风险准备。公司下属子公司按照相关法律法规的规定计提一般风险准备和交易风险准备。

注2：2020年5月20日，公司2019年年度股东大会审议通过了《关于公司2019年度利润分配的议案》，公司2019年度权益分派方案为：以分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向分红派息股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税）。2020年5月27日，公司在巨潮资讯网刊登了《公司2019年年度权益分派实施公告》，2020年6月2日，公司2019年度利润分配工作实施完毕。

41、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,547,761,096.03	1,479,434,790.24
其中：货币资金及结算备付金利息收入	421,084,460.04	373,932,230.25
融资融券业务利息收入	736,864,745.52	654,445,333.44

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产利息收入	203,963,083.66	315,599,881.56
其中：约定购回式证券交易利息收入	267,976.23	301,473.24
股票质押式回购交易利息收入	185,138,898.11	275,910,843.15
其他债权投资利息收入	182,613,823.69	120,017,331.05
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	3,234,983.12	15,440,013.94
利息支出	988,036,561.23	1,125,588,605.09
其中：短期借款利息支出		14,714,658.20
应付短期融资款利息支出	113,254,614.61	127,059,959.94
拆入资金利息支出	69,614,194.44	122,523,240.37
其中：转融通利息支出		
卖出回购金融资产款利息支出	157,851,955.86	217,576,534.28
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	55,589,392.57	52,832,363.29
应付债券利息支出	582,840,856.65	529,956,229.75
其中：次级债券利息支出	126,181,540.50	161,898,945.94
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	8,885,547.10	60,925,619.26
利息净收入	559,724,534.80	353,846,185.15

42、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	1,254,992,120.31	982,489,430.67
其中：证券经纪业务收入	1,564,214,236.41	1,236,683,539.84
其中：代理买卖证券业务	1,051,416,415.50	916,314,248.20
交易单元席位租赁	398,709,386.55	280,291,055.07

项目	本期发生额	上期发生额
代销金融产品业务	114,088,434.36	40,078,236.57
证券经纪业务支出	309,222,116.10	254,194,109.17
其中：代理买卖证券业务	309,222,116.10	254,194,109.17
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	62,163,131.47	56,360,302.30
其中：期货经纪业务收入	62,163,131.47	56,360,302.30
期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	262,905,917.92	395,802,689.07
其中：投资银行业务收入	264,757,615.98	404,305,935.12
其中：证券承销业务	230,593,135.12	339,118,397.84
证券保荐业务	943,396.23	5,122,641.51
财务顾问业务	33,221,084.63	60,064,895.77
投资银行业务支出	1,851,698.06	8,503,246.05
其中：证券承销业务	1,851,698.06	8,381,886.83
证券保荐业务		
财务顾问业务		121,359.22
资产管理业务净收入	131,785,564.54	157,952,789.67
其中：资产管理业务收入	131,785,564.54	157,952,789.67
资产管理业务支出		
基金管理业务净收入	33,574,446.27	33,611,043.18
其中：基金管理业务收入	33,574,446.27	33,611,043.18
基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	63,556,952.90	51,694,989.08

项目	本期发生额	上期发生额
其中：投资咨询业务收入	63,556,952.90	51,694,989.08
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	3,632,811.97	4,615,554.29
其中：其他手续费及佣金收入	3,632,811.97	4,615,554.29
其他手续费及佣金支出		
合计	1,812,610,945.38	1,682,526,798.26
其中：手续费及佣金收入合计	2,123,684,759.54	1,945,224,153.48
手续费及佣金支出合计	311,073,814.16	262,697,355.22

其中：（1）财务顾问业务净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	10,679,245.28	
并购重组财务顾问业务净收入--其他	188,679.25	751,886.80
其他财务顾问业务净收入	22,353,160.10	59,191,649.75
合计	33,221,084.63	59,943,536.55

（2）代理销售金融产品业务收入情况

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额（万元）	销售总收入（万元）	销售总金额（万元）	销售总收入（万元）
基金	9,902,251.34	11,280.61	7,773,972.71	3,745.30
资产管理产品	8,602,196.35	124.71	9,381,390.40	241.21
保险产品	73.37	3.52	38.13	21.31
合计	18,504,521.06	11,408.84	17,155,401.24	4,007.82

注：本表中的销售总金额包含销售子公司长江资管发行的资产管理产品和基金。

（3）资产管理业务情况

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
境内资产管理业务收入	130,175,132.02	154,873,995.92
其中：集合资产管理业务	83,022,415.23	89,685,043.92
定向资产管理业务	37,225,453.51	49,515,723.68
专项资产管理业务	9,927,263.28	15,673,228.32
境外资产管理业务收入	1,610,432.52	3,078,793.75
合计	131,785,564.54	157,952,789.67

其中，境内资产管理业务开展及收入情况：

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	81	89	16
期末客户数量	148,935	89	177
其中：个人客户	148,643	3	
机构客户	292	86	177
年初受托资金	40,039,265,017.36	49,944,725,855.00	11,583,594,900.00
其中：自有资金投入	725,573,420.44		
个人客户	36,934,383,508.20	293,000,000.00	
机构客户	2,379,308,088.72	49,651,725,855.00	11,583,594,900.00
期末受托资金	39,738,738,434.70	52,972,283,926.19	10,040,257,700.00
其中：自有资金投入	4,100,800,004.02		
个人客户	32,860,326,233.22	191,000,000.00	
机构客户	2,777,612,197.46	52,781,283,926.19	10,040,257,700.00
期末主要受托资产初始成本	32,730,682,307.06	53,655,084,871.96	9,295,257,369.40
其中：股票	604,661,611.65	697,280,663.51	
债券	24,625,595,715.94	14,095,747,757.64	

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
基金	584,771,438.08	515,924,280.60	129,290,769.00
其他	6,915,653,541.39	38,346,132,170.21	9,165,966,600.40
当期资产管理业务净收入	83,022,415.23	37,225,453.51	9,927,263.28

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,987,862.15	27,169,298.39
金融工具投资收益	764,608,671.75	1,125,798,837.39
其中：持有期间取得的收益	592,925,631.59	761,881,035.03
其中：交易性金融工具	592,925,631.59	761,881,035.03
处置金融工具取得的收益	171,683,040.16	363,917,802.36
其中：交易性金融工具	183,090,360.20	351,664,873.74
其他债权投资	11,749,023.96	15,674,542.03
衍生金融工具	-23,156,344.00	-3,421,613.41
合计	799,596,533.90	1,152,968,135.78

（1）交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	599,236,287.35	767,656,011.36
	处置取得收益	191,678,851.66	350,243,878.40
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-6,310,655.76	-5,774,976.33
	处置取得收益	-8,588,491.46	1,420,995.34

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		

（2）对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
长信基金管理有限责任公司	37,545,834.26	30,662,815.26	被投资单位净利润发生变动
兵器工业股权投资（天津）有限公司	3,996.47	-214,515.90	被投资单位净利润发生变动
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-3,565,255.20	-3,327,560.66	被投资单位净利润发生变动
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司	-950,523.24		本年新增投资
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	1,663,914.86	-231,007.60	被投资单位净利润发生变动
武汉城发投资基金管理有限公司	289,895.00	279,567.29	被投资单位净利润发生变动
合计	34,987,862.15	27,169,298.39	

（3）公司投资收益不存在汇回的重大限制。

44、其他收益

（1）其他收益分类情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	39,252,645.67	6,578,672.79	39,252,645.67
扣缴税款手续费及减免税款	10,371,392.43	3,401,910.12	10,371,392.43
合计	49,624,038.10	9,980,582.91	49,624,038.10

（2）与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	39,252,645.67	6,578,672.79	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	39,252,645.67	6,578,672.79	

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	49,257,500.23	446,303,210.85
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	668,840.82	-1,140,095.81
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.24	-318.03
衍生金融工具	-5,170,047.38	5,623,895.29
合计	44,756,293.67	450,787,010.33

46、其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	52,596,851.50	52,551,751.57
其他	8,991,880.79	33,600.00
合计	61,588,732.29	52,585,351.57

项目	上期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	76,752,428.91	74,025,826.94
其他	1,157,451.22	34,114.29
合计	77,909,880.13	74,059,941.23

47、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,077,826.01	13,396,877.79
教育费附加	6,059,798.24	5,751,061.06
其他税费	5,113,838.93	4,306,217.08
合计	25,251,463.18	23,454,155.93

48、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,434,537,036.05	1,717,082,551.08
租赁费	97,912,982.55	99,745,849.66
广告宣传及业务招待费	46,150,976.64	50,699,960.66
差旅、交通及车耗费	30,063,688.69	49,517,971.82
长期待摊费用摊销	28,124,271.03	29,613,688.86
无形资产摊销	27,025,180.45	23,534,672.38
折旧费	25,590,968.44	25,940,752.91
资讯信息费	25,028,248.67	22,354,638.45
咨询费	19,952,621.46	17,033,763.78
物业费	17,338,216.65	17,325,377.46
其他	96,866,963.80	163,572,734.10
合计	1,848,591,154.43	2,216,421,961.16

49、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金减值损失	2,133.51	24.01

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	2,102,484.12	-81,138,209.11
应收款项坏账损失	13,595,429.50	5,823,918.14
买入返售金融资产减值损失	55,426,804.27	13,466,736.99
其他债权投资减值损失	6,815,275.57	-1,685,518.37
其他金融资产减值损失	36,621,995.27	58,573,144.40
合计	114,564,122.24	-4,959,903.94

50、其他资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		401,735.43
合计		401,735.43

51、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	126,676.31	4,845.38	126,676.31
其中：固定资产毁损报废利得	125,122.91	4,845.38	125,122.91
与企业日常活动无关的政府补助	9,128.00	3,202,009.19	9,128.00
其他	6,926,501.25	11,833,001.03	6,926,501.25
合计	7,062,305.56	15,039,855.60	7,062,305.56

注：与企业日常活动无关的政府补助

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	财政奖励与财政补贴	9,128.00	3,202,009.19
合计		9,128.00	3,202,009.19

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	681,836.37	370,345.98	681,836.37
其中：固定资产毁损报废损失	199,415.15	363,885.46	199,415.15
经营租入固定资产改良毁损报废损失	482,421.22	6,460.52	482,421.22
对外捐赠	10,110,100.00	708,000.00	10,110,100.00
赔偿、补偿、违约及罚款支出	5,134,309.87	18,431,063.40	5,134,309.87
其他	1,330.53	127,272.84	1,330.53
合计	15,927,576.77	19,636,682.22	15,927,576.77

53、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	366,467,054.29	276,531,637.71
递延所得税费用	-24,018,280.83	71,613,400.90
合计	342,448,773.46	348,145,038.61

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,279,096,932.93	1,414,328,760.50
按法定税率计算的所得税费用	319,774,233.23	353,582,190.13
子公司适用不同税率的影响	4,879,513.90	5,888,112.42
调整以前期间所得税的影响	263,156.89	397,340.04
非应税收入的影响	-17,765,550.88	-28,004,441.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,586,835.98	8,386,391.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,037.09	

项目	本期发生额	上期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,425,197.44	2,602,355.13
其他	-1,692,576.01	5,293,091.24
所得税费用	342,448,773.46	348,145,038.61

54、其他综合收益的税后净额

详见本附注七、37 项。

55、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.17	0.20
稀释每股收益	0.17	0.19

（1）基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

①基本每股收益=$P_0 \div S$

$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$

其中：P_0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S_0为期初股份总数；S_1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M_0为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益=$P_1/(S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P_1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（2）计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润（人民币元）：		
归属于公司普通股股东的净利润	941,625,419.82	1,086,738,532.72
可转换公司债券利息费用的税后影响	87,227,764.11	81,701,155.00
调整后归属于公司普通股股东的净利润	1,028,853,183.93	1,168,439,687.72
股份（股）：		
发行在外的普通股加权平均数	5,529,566,776.00	5,529,516,988
假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数（注）	686,711,652.00	671,091,570
调整后发行在外的普通股加权平均数	6,216,278,428.00	6,200,608,558
每股收益（元/股）：		
基本每股收益	0.17	0.20
稀释每股收益	0.17	0.19

56、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	363,419,976.47	237,102,854.79
其中：		
收到的证券清算款	167,751,954.26	
贸易业务收到的现金	57,330,568.00	88,082,772.35
收到的政府补助及其他机构奖励款	39,261,773.67	9,780,681.98
收回的对外贷款	13,040,000.00	44,560,294.00
合并结构化主体收回的信托保障基金	1,600,000.00	4,880,000.00
合并结构化主体收到其他参与人款项		11,000,000.00
其他	84,435,680.54	78,799,106.46

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	1,286,922,600.98	3,394,498,158.71
其中：		
支付的代理承销证券款	700,000,000.00	
支付的证券清算款		150,634,115.11
支付的存出保证金	41,930,535.48	368,529,537.43
代扣代缴限售股个人所得税	124,941,081.98	27,189,434.80
贸易业务支付的现金	57,281,409.22	88,824,442.34
支付的投资者保护（障）基金	10,584,468.90	26,245,949.89
合并结构化主体支付其他参与人款项	13,521,705.54	2,322,238,836.60
支付的除职工薪酬、折旧、摊销、投资者保护（障）基金、税费外的其他支出	338,663,399.86	410,835,842.54

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	579,000.00	1,171,600.00
其中：		
发行债券等支付的中介费用	579,000.00	1,171,600.00

57、现金流量表补充资料

（1）明细项目相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	936,648,159.47	1,066,183,721.89
加：资产减值准备	114,564,122.24	-4,558,168.51

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	25,590,968.44	25,940,752.91
无形资产摊销	27,025,180.45	23,534,672.38
长期待摊费用摊销	32,865,471.96	35,243,304.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-654,759.30	-51,210.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	555,160.06	365,500.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-44,756,293.67	-450,787,010.33
利息支出	696,547,084.55	672,322,562.72
汇兑损失（收益以“－”号填列）	-398,458.12	-233,673.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-95,724,523.27	-179,742,410.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-45,096,959.72	74,738,832.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	21,078,678.89	-3,125,431.92
存货的减少（增加以“－”号填列）		-3,298,985.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列）	-11,272,333,493.29	-3,272,971,933.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,404,861,200.62	-2,439,600,604.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,356,951,235.57	6,889,805,878.34
其他		32,814.01
经营活动产生的现金流量净额	1,348,000,373.64	2,433,798,610.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,569,275,026.86	35,537,818,914.77

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	37,266,948,753.88	30,029,283,658.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,302,326,272.98	5,508,535,255.95

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	40,569,275,026.86	37,266,948,753.88
其中：库存现金	7,948.57	7,060.27
可随时用于支付的银行存款	34,793,334,015.16	32,988,498,993.29
可随时用于支付的结算备付金	5,716,684,651.37	4,259,907,784.39
可随时用于支付的其他货币资金	59,248,411.76	18,534,915.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,569,275,026.86	37,266,948,753.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

报表项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	48,625,844.07	7.0795	344,246,663.09
港币	900,256,858.83	0.91344	822,330,625.13
其他币种			2,709,172.96
结算备付金			

报表项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	11,055,762.31	7.0795	78,269,269.27
港币	63,027,579.24	0.91344	57,571,911.98
融出资金			
其中：美元			
港币	155,915,093.69	0.91344	142,419,083.18
应收款项			
其中：美元	156,659.91	7.0795	1,109,073.83
港币	10,510,397.87	0.91344	9,600,617.83
存出保证金			
其中：美元	369,391.92	7.0795	2,615,110.10
港币	11,089,914.23	0.91344	10,129,971.25
应收利息			
其中：港币	7,770,389.48	0.91344	7,097,784.57
贷款			
其中：港币	718,890,261.59	0.91344	656,663,120.54
代理买卖证券款			
其中：美元	49,976,317.69	7.0795	353,807,341.08
港币	428,999,811.88	0.91344	391,865,588.16
其他币种			861,306.87
应付款项			
其中：美元	303,775.49	7.0795	2,150,578.58
港币	17,993,534.95	0.91344	16,436,014.56
长期应付款			

报表项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	1,139,000.00	0.91344	1,040,408.16

（2）主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	期末汇率	年初汇率
美元	7.0795	6.9762
港币	0.91344	0.89578

项目	收入、费用现金流量项目	
	本期发生额	上期发生额
美元	7.0795	6.8747
港币	0.91344	0.87966

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本报告期不存在处置对子公司的投资而丧失控制权的情形。

4、其他原因的合并范围变动

本报告期，公司新增纳入合并范围的结构化主体11个，分别是博时基金长江1号单一资产管理计划、方正富邦-长江1号单一资产管理计划、景顺长城基金-长江1号单一资产管理计划、鹏华基金长江1号单一

资产管理计划、融通-长江1号单一资产管理计划、新华基金长江1号单一资产管理计划、泰达宏利-长江1号单一资产管理计划、信达澳银基金-长江1号单一资产管理计划、中邮创业基金长江1号单一资产管理计划、长江资管红日4号单一资产管理计划、长江资管长旭2号第一期集合资产管理计划。

本报告期，结构化主体安信证券-长江证券融出资金债权一期资产支持专项计划、华润信托．睿致115号集合资金信托计划进行了清算，自清算后不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
长江证券承销保荐有限公司	全资子公司	上海	上海	王承军	证券业务	RMB30,000万元	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	RMB30,669.28万元
长江证券（上海）资产管理有限公司	全资子公司	上海	上海	周纯	证券业务	RMB230,000万元	证券资产管理、公开募集证券投资基金管理业务	RMB230,000万元
长江期货股份有限公司	控股子公司	武汉	武汉	罗国华	期货业务	RMB58,784万元	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、期货资产管理、股票期权业务、公开募集证券投资基金销售业务、银行间债券市场业务	RMB50,852.29万元

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
长江成长资本投资有限公司	全资子公司	武汉	武汉	邓忠心	私募股权投资基金管理	RMB280,000万元	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	RMB135,000万元
长江证券创新投资（湖北）有限公司	全资子公司	武汉	武汉	胡刚	股权投资	RMB200,000万元	股权投资、项目投资	RMB51,500万元
长江证券国际金融集团有限公司	控股子公司	香港	香港	不适用	控股	HK$147,041.36万元	控股、投资	HK$122,965.13万元
长江证券经纪（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	香港	不适用	证券业务	HK$50,000万元	证券经纪	HK$50,000万元
长江证券期货（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	香港	不适用	期货业务	HK$5,000万元	期货经纪	HK$5,000万元
长江证券资产管理（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	香港	不适用	证券业务	HK$3,500万元	资产管理	HK$3,500万元
长江证券融资（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	香港	不适用	证券业务	HK$4,000万元	投资银行	HK$4,000万元
长江财务（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	香港	不适用	投资及贷款	HK$17,010万元	投资及贷款	HK$17,010万元
长江财富管理有限公司	间接控股	香港	香港	不适	财富管理	HK$1,500万元	财富管理	HK$1,500万元

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
	子公司			用				
Changjiang Securities International Holdings Limited	间接控股子公司	香港	英属维尔京群岛	不适用	投资控股	US$1元	投资控股	US$1元
Changjiang Securities Holdings (Cayman) Limited	间接控股子公司	香港	开曼群岛	不适用	投资控股	US$1元	投资控股	US$1元
湖北新能源投资管理有限公司	间接控股子公司	武汉	武汉	宋望明	私募股权投资基金管理	RMB3,333万元	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	RMB2,752.94万元
长江证券产业基金管理（湖北）有限公司	间接控股子公司	武汉	武汉	沈继银	私募股权投资基金管理	RMB10,000万元	管理及受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	RMB2,850万元
长江产业金融服务（武汉）有限公司	间接控股子公司	武汉	武汉	潘山	金融服务业	RMB20,000万元	合作套保、仓单服务、基差交易、定价服务、做市业务；实业投资、投资管理、投资咨询；提供金融产品、金融衍生品知识培训；软件和信息技术服务、数据处理；仓储服务、供应链管理及相关	RMB12,310万元

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
							配套服务；商品贸易、贸易经纪与代理等	

子公司全称	持股比例		表决权比例		取得方式
	直接	间接	直接	间接	
长江证券承销保荐有限公司	100%		100%		设立
长江证券（上海）资产管理有限公司	100%		100%		设立
长江期货股份有限公司	93.56%		93.56%		非同一控制下企业合并
长江成长资本投资有限公司	100%		100%		设立
长江证券创新投资（湖北）有限公司	100%		100%		设立
长江证券国际金融集团有限公司	85.90%		85.90%		设立
长江证券经纪（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江证券期货（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江证券资产管理（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江证券融资（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江财务（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江财富管理有限公司		100%		100%	设立
Changjiang Securities International Holdings Limited		100%		100%	设立
Changjiang Securities Holdings (Cayman) Limited		100%		100%	设立
湖北新能源投资管理有限公司		70%		70%	非同一控制下企

子公司全称	持股比例		表决权比例		取得方式
	直接	间接	直接	间接	
长江证券产业基金管理（湖北）有限公司		95%		95%	业合并设立
长江产业金融服务（武汉）有限公司		94.40%		94.40%	设立

注：长江证券国际金融集团有限公司注册的股份总数为170,949.82万股，公司持有其中的146,850.82万股，持股比例为85.90%。

（2）纳入合并范围的结构化主体

报告期末，公司将符合企业会计准则“控制”定义的结构化主体长江证券员工激励基金、华润信托．睿致116号集合资金信托计划、富国基金-长江证券资产管理计划、汇添富基金长江证券资产管理计划、博时基金长江1号单一资产管理计划、方正富邦-长江1号单一资产管理计划、景顺长城基金-长江1号单一资产管理计划、鹏华基金长江1号单一资产管理计划、融通-长江1号单一资产管理计划、新华基金长江1号单一资产管理计划、泰达宏利-长江1号单一资产管理计划、信达澳银基金-长江1号单一资产管理计划、中邮创业基金长江1号单一资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之长江证券1号FOF单一资产管理计划及其子计划中的七只产品、长江资管祥瑞系列集合资产管理计划中的十一只产品、长江资管凌波系列集合资产管理计划中的三只产品、长江资管长旭系列集合资产管理计划中的四只产品、长江资管月月丰利系列集合资产管理计划中的三只产品、长江资管季季丰利1号集合资产管理计划、长江资管锦和1号集合资产管理计划、长江资管睿丰1号集合资产管理计划、长江京福（武汉）创业投资基金中心（有限合伙）纳入了合并报表范围。

（3）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长江期货股份有限公司	6.44%	2,752,996.44	2,270,400.00	65,540,078.03
长江证券国际金融集团有限公司	14.10%	-7,988,628.23		99,826,365.20

注：上表长江期货股份有限公司、长江证券国际金融集团有限公司数据为其合并报表数据，下同。

（4）重要非全资子公司的主要财务信息

长江期货股份有限公司：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	4,940,559,092.00	4,490,582,006.44
负债合计	4,029,413,480.07	3,578,469,649.20
营业收入	166,243,587.55	171,771,078.49
净利润	38,463,654.69	17,812,394.17
综合收益总额	38,463,654.69	17,812,394.17
经营活动现金流量净额	176,957,581.44	-371,874,773.08

长江证券国际金融集团有限公司：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	1,190,002,420.06	1,004,883,145.58
负债合计	482,014,014.34	267,270,884.50
营业收入	15,165,522.12	23,284,029.44
净利润	-56,656,937.77	-60,314,135.31
综合收益总额	-29,623,855.36	-57,679,461.19
经营活动现金流量净额	215,227,230.98	202,969,426.90

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司长江期货股份有限公司分别于2020年5月和2020年6月收购其子公司长江产业金融服务（武汉）有限公司少数股东权益和对该子公司增资，公司对长江产业金融服务（武汉）有限公司的持股比例由88.42%变更为94.40%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	长江产业金融服务（武汉）有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	34,160,000.00
--非现金资产的公允价值	

项目	长江产业金融服务（武汉）有限公司
购买成本/处置对价合计	34,160,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	34,343,407.11
差额	-183,407.11
其中：调整资本公积	183,407.11
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）合营企业和联营企业的基础信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	非证券类股权投资		51%[注1]	权益法
联营企业						
长信基金管理有限责任公司	上海	上海	基金管理	44.55%		权益法
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司	北京	宁波	私募股权投资管理、资产管理		51%[注2]	权益法
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	北京	宁波	私募股权投资		48.29%	权益法
兵器工业股权投资（天津）有限公司	北京	天津	投资		30%	权益法
武汉城发投资基金管理有限公司	武汉	武汉	基金管理、投资、投资管理、资产管理		17.5%[注3]	权益法

注 1：公司对长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）的出资比例为 51%，但根据合伙协议

及相关安排，公司对其仅有共同控制，因此作为合营企业按照权益法核算。

注2：公司对宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司的出资比例为51%，但根据其公司章程，公司对其仅有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

注3：根据武汉城发投资基金管理有限公司的公司章程，公司向其派驻董事，对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	639,361,111.77	636,098,533.61
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	639,361,111.77	636,098,533.61
按持股比例计算的净资产份额	326,074,167.00	324,410,252.14
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	326,074,167.00	324,410,252.14
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,373,378.14	3,500,249.40
所得税费用		
净利润	3,262,578.16	-452,956.08
其他综合收益的税后净额		45,303,122.49
综合收益总额	3,262,578.16	44,850,166.41
本期收到的来自合营企业的股利		

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	长信基金管理有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	1,382,741,887.53	1,306,788,069.19
负债合计	299,396,625.52	307,813,173.30

项目	长信基金管理有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
少数股东权益	90,594,010.84	90,501,611.63
归属于母公司股东权益	992,751,251.17	908,473,284.26
按持股比例计算的净资产份额	442,270,682.40	404,724,848.14
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	442,270,682.40	404,724,848.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	301,438,425.16	278,156,868.30
净利润	85,870,366.12	71,062,970.03
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	85,870,366.12	71,062,970.03
本期收到的来自联营企业的股利		

（4）不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	320,466,218.56	323,413,105.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,221,886.97	-3,262,509.27
其他综合收益的税后净额		498,126.52
综合收益总额	-4,221,886.97	-2,764,382.75

（5）合营企业或联营企业向公司转移资金的能力未受到限制。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的投资基金和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费等收入，其募资方式是向投资者发行投资产品。这类结构化主体本期末的资产总额为 1,283.67 亿元。

本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有的投资、管理这些结构化主体收取的管理费和业绩报酬、交易单元租赁收入等。

期末本公司通过直接持有或管理本公司发起设立的结构化主体，在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

单位：人民币元

相关资产负债项目	账面金额	最大损失敞口
应收款项（应收手续费及佣金）	89,311,945.96	89,311,945.96
交易性金融资产	4,484,076,146.81	4,484,076,146.81
其他权益工具投资	5,907,794.31	5,907,794.31
合计	4,579,295,887.08	4,579,295,887.08

本报告期本公司从由本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的投资基金及资产管理计划中获取的管理费、业绩报酬及交易单元租赁等收入的金额为16,689.76万元（企业所得税前）。

十、与金融工具相关的风险

1、风险管理政策和组织架构

（1）风险管理政策

公司始终秉持风险与收益相匹配的风险管理理念，以完备的制度体系为依据，持续完善智能化的全面风险管理信息系统，选取适当的风险控制指标和风险限额，运用科学的风险管理方法和风险计量模型，及时报告和应对，对市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等各类风险采取不同的风险偏好进行综合管理，保障日常经营活动中的各类风险可测、可控和可承受。

（2）风险管理组织架构

公司构建层次明晰的风险管理组织架构。包括董事会决策授权，监事会监督检查，经营层直接领导，风险管理职能部门全面推动，子公司、业务部门和分支机构密切配合，形成自控、互控、监控的三道防线，从审议、决策、执行和监督等方面确保公司风险管理的合理有效。

2、信用风险

（1）本公司面临的信用风险及其具体表现情况

公司面临的信用风险主要是指发行人或交易对手未能履行合同规定的义务，或由于信用评级变动或履约能力变化导致债务的市场价值变动，从而造成损失的风险。主要来源于融资类业务和固定收益类金融资

产。

融资类业务方面，融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债，股票质押式回购业务、限制性股票融资业务和股权激励行权融资业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本公司融出资金而产生的负债。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。2020年6月30日，本公司融资融券业务客户的平均维持担保比例为270%，股票质押式回购业务（资金融出方为证券公司）客户的平均履约保障比例为245%，融资类业务担保品充足，信用风险基本可控。此外，公司通过建立信用业务风险评估体系，持续识别和监测信用业务的风险状况，提高风险监控的及时性和有效性。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项类投资和债券投资等，其信用风险主要指交易对手或发行主体未能履行合同规定的风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。公司的货币资金、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司和相关交易所，信用风险较低。公司通过内部评级体系对债券投资类业务进行风险评估并建立相应的准入管理机制，依托信用风险管理系统对债券投资类业务信用风险进行有效的过程管控。

（2）对信用风险进行管理

报告期内，公司对信用风险采取的管理措施主要有：①持续健全内部评级管理体系，强化客户准入管理机制，对交易对手或发行人的信用级别进行评估，并将评级结果应用于风险计量、风险监控、风险预警等方面；②优化信用风险计量体系，对违约概率、违约损失率、风险敞口、集中度、抵押物覆盖率、违约相关性等指标进行分析计量，设定合理的信用风险压力情景，开展压力测试并对测试结果进行分析；③建立资产风险分类机制，并基于资产分类和风险计量结果实施授信额度、风险限额、减值计提等管理措施；④持续健全风险指标体系，对各业务进行风险限额分级授权，严控风险敞口集中度、内部评级等风控指标；⑤持续推进信用风险管理系统建设，提升风险评估、风险计量、风险监控预警、风险报告等管理流程的及时性和有效性；⑥强化风险监测机制，通过信息系统对交易标的及交易对手的信用风险状况进行全面监控，及时出具预警提示；⑦建立风险化解和处置机制，通过追保平仓、法律诉讼等风险处置手段，提升违约处置的专业性和实效性。

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面价值。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下：　　单位：人民币元

项　目	期末余额	年初余额
货币资金	34,879,526,085.53	33,024,928,718.36
结算备付金	5,719,018,567.45	4,262,364,479.48

项　目	期末余额	年初余额
融出资金	22,270,900,873.93	19,579,328,298.82
衍生金融资产	126,405.23	7,230,559.18
存出保证金	1,723,586,196.72	1,681,642,139.14
应收款项	359,217,803.55	261,097,957.58
买入返售金融资产	7,746,982,414.45	7,343,680,497.18
交易性金融资产	23,832,438,532.90	21,190,582,749.78
债权投资	19,359,924.42	19,359,924.42
其他债权投资	9,670,321,427.72	5,935,613,264.69
其他资产	138,039,088.95	185,616,747.02
最大信用风险敞口	106,359,517,320.85	93,491,445,335.65

3、市场风险

本公司面临的市场风险是因股价、利率、衍生品价格等波动导致公司持仓组合遭受潜在损失的风险。

公司对市场风险采取的管理措施主要有：（1）跟踪国家政策动向，密切关注市场走势；（2）灵活选择投资品种、合理配置资产规模；（3）动态监控业务状况，全面评估计量指标水平；（4）积极开展创新研究、适度开展对冲套保；（5）严格执行风险限额机制，确保损失可控可承受。

公司主要选取风险敞口、风险价值（VaR）、贝塔值、久期、基点价值、风险调整收益、敏感性分析、压力测试等市场风险计量手段，辅以数量化模型并定期检验，量化分析和动态监控各类风险控制指标和风险限额。

风险限额是公司管理层授权的在经营活动中愿意承受的最大风险值，该值是根据公司的风险偏好、资本状况、实际的风险承受能力、业务规模等情况综合制定的。风险管理部对风险限额的实时运用情况进行动态监控，当接近风险限额时，风险管理部会向相关管理人员进行预警提示。业务部门作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其投资组合的市场风险状况，当接近风险限额时，业务部门将制定后续的投资方案，降低持仓的风险暴露程度。

风险价值（VaR）是指在正常的市场条件和给定的置信度内，用于评估和计量某一金融工具或整体组合在既定时期内所面临的市场风险大小和可能遭受的潜在最大价值损失，本公司采用风险价值（VaR）衡量公司投资组合的市场风险状况。

本公司根据历史数据计算风险价值（VaR）（置信水平为95%，观察期为1个交易日）。

本公司按风险类别分类的风险价值（VaR）分析概况如下：

单位：万元

项目	对期末余额的影响	对本年度的影响		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	4,865	4,928	1,653	7,966
利率敏感型金融工具	2,370	1,586	1,179	2,392
整体组合	5,637	5,210	1,993	8,071

（1）利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及固定收益投资等。本公司固定收益投资主要是央票、国债、中期票据、优质短期融资券、企业信用债、国债期货和利率互换等，主要采用风险价值（VaR）、压力测试和敏感度指标，通过每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、基点价值和信用利差久期等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

以下敏感性分析是作为监控利率风险的主要工具。该分析假设其他变量不变的情况下，利率发生合理的变动时，期末持有的交易性金融资产及其他债权投资公允价值变动对其收益的影响。

假设市场整体利率发生50个基点的平行移动，本公司利率敏感性分析如下，下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

利率变动	本期
	对损益的影响（万元）
上升50个基点	-30,919
下降50个基点	31,616

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

项目	本期	
	对利润总额的影响（元）	对其他综合收益的影响（元）
人民币对美元贬值3%	2,104,006.37	
人民币对美元升值3%	-2,104,006.37	
人民币对港元贬值3%	129,267.84	38,747,824.46
人民币对港元升值3%	-129,267.84	-38,747,824.46

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例不大。因此本公司认为面临的汇率风险较小。

（3）其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格、衍生金融工具价格、产品价格和商品价格等的不利变动使本公司表内和表外业务发生损失的风险。本公司该项风险在数量上表现为交易性金融工具、衍生金融工具的市价波动同比例影响本公司的利润变动；其他债务工具投资、其他权益工具投资的市价波动同比例影响本公司的股东权益变动。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本公司主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试指标。

4、流动性风险

（1）本公司面临的流动风险及其具体表现情况

流动性风险是指公司无法以合理的成本及时获取充足资金，以偿付到期负债、履行其他支付义务、满足公司正常业务开展所需资金需求的风险。具体表现为外部市场融资环境恶化、公司信用评级下降导致融资能力骤减，或业务规模加速增长、资产负债结构错配、突发性危机事件导致的大额资金需求，若公司融资能力及资产变现能力不足以满足资金需求时，将会给公司带来流动性风险。

2020上半年，为有效应对新冠疫情对经济的冲击，货币政策强势配合，市场流动性充裕，资金价格中枢持续下行，一度接近历史底位。公司各项业务平稳发展，流动性指标处于正常水平；外部融资渠道运行稳定，通过公司债、收益凭证等融资工具对长期营运资金进行了有效补足。

（2）对流动性风险进行管理

报告期内，公司实施稳健的流动性风险管理策略，通过多项措施进行积极防范：①坚持资金统一管理运作，不断完善资金计划体系，加强日间流动性管理，强化资金头寸和现金流量管理，动态计算资金缺口，评估公司资金支付能力；②完善优质流动性资产储备制度，加强流动性资产配置，防范流动性风险；③持续优化流动性风险预警指标体系及内部风险评估模型，有效地量化分析及评估公司流动性风险；④加大流动性风险压力测试频率，预测资金缺口及公司最短生存期，评估公司风险承受能力，分析测试结果，为资

产负债结构调整提供建议，提高风险应对能力；⑤定期进行流动性风险应急演练，不断完善流动性风险管理应急机制，提高流动性风险应急处置能力；⑥持续完善流动性风险报告体系，向管理层及时报告公司流动性风险水平及管理状况。

报告期内，公司整体流动性风险可控，未出现重大风险事件。

综上所述，公司对流动性风险的管理严格依照监管要求，建立了多层级、全方位、信息化的管理体系，整体流动性风险处于可测、可控的状态。

十一、公允价值的披露

1、金融工具计量基础分类表

（1）金融资产计量基础分类表

金融资产项目	期末账面价值			
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	34,879,526,085.53			
结算备付金	5,719,018,567.45			
融出资金	22,270,900,873.93			
衍生金融资产				126,405.23
存出保证金	1,723,586,196.72			
应收款项	437,742,830.85			
买入返售金融资产	7,746,982,414.45			
交易性金融资产				39,944,904,120.49
债权投资	19,359,924.42			

金融资产项目	期末账面价值			
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
其他债权投资		9,670,321,427.72		
其他权益工具投资			2,396,402,167.20	
其他金融资产	138,039,088.95			
合计	72,935,155,982.30	9,670,321,427.72	2,396,402,167.20	39,945,030,525.72

金融资产项目	年初账面价值			
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	33,024,928,718.36			
结算备付金	4,262,364,479.48			
融出资金	19,579,328,298.82			
衍生金融资产				7,230,559.18
存出保证金	1,681,642,139.14			
应收款项	352,832,371.64			

金融资产项目	年初账面价值			
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
买入返售金融资产	7,343,680,497.18			
交易性金融资产				32,329,111,128.21
债权投资	19,359,924.42			
其他债权投资		5,935,613,264.69		
其他权益工具投资			2,466,410,342.16	
其他金融资产	185,616,747.02			
合计	66,449,753,176.06	5,935,613,264.69	2,466,410,342.16	32,336,341,687.39

（2）金融负债计量基础分类表

金融负债项目	期末账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	8,733,170,698.21		
拆入资金	3,121,401,388.88		
交易性金融负债		130,435,338.03	78,967.82
衍生金融负债		2,323,581.70	

金融负债项目	期末账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
卖出回购金融资产款	22,540,968,169.58		
代理买卖证券款	33,987,989,782.32		
应付款项	521,387,254.41		
应付债券	27,256,954,695.67		
其他金融负债	15,696,399.16		
合计	96,177,568,388.23	132,758,919.73	78,967.82

金融负债项目	年初账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	4,188,442,571.02		
拆入资金	4,662,651,805.55		
交易性金融负债		190,224,881.44	78,968.06
衍生金融负债		5,272,532.79	
卖出回购金融资产款	12,391,002,023.05		
代理买卖证券款	27,257,349,948.94		
代理承销证券款	700,000,000.00		

金融负债项目	年初账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付款项	357,235,440.83		
应付债券	28,319,625,787.09		
其他金融负债	15,782,982.74		
合计	77,892,090,559.22	195,497,414.23	78,968.06

2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了本公司持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。本报告期末，公司非持续以公允价值计量的资产和负债不重大。

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

下表按公允价值三个层次列示了本公司以公允价值计量的金融工具于资产负债表日的账面价值。

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	4,217,496,965.97	33,072,638,649.38	2,654,768,505.14	39,944,904,120.49
1．以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,217,496,965.97	33,072,638,649.38	2,654,768,505.14	39,944,904,120.49

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（1）债券	364,845,959.55	23,260,054,078.84	466,189,838.58	24,091,089,876.97
（2）基金	446,261,331.38	5,446,671,958.43		5,892,933,289.81
（3）股票/股权	3,406,389,675.04		1,344,231,444.51	4,750,621,119.55
（4）券商资管产品		4,156,773,603.55	155,085,979.45	4,311,859,583.00
（5）银行理财产品		17,739,074.32	374,742,300.00	392,481,374.32
（6）其他		191,399,934.24	314,518,942.60	505,918,876.84
2．指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他债权投资		9,665,386,677.72	4,934,750.00	9,670,321,427.72
（三）其他权益工具投资		2,335,664,842.91	60,737,324.29	2,396,402,167.20
（四）衍生金融资产		67,715.00	58,690.23	126,405.23
持续以公允价值计量的资产总额	**4,217,496,965.97**	**45,073,757,885.01**	**2,720,499,269.66**	**52,011,754,120.64**
（五）交易性金融负债		130,514,305.85		130,514,305.85
1．以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		130,435,338.03		130,435,338.03
（1）其他参与人在合并结构化主体中享有的权益		130,435,338.03		130,435,338.03
2．指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		78,967.82		78,967.82
（六）衍生金融负债		1,528,079.51	795,502.19	2,323,581.70
持续以公允价值计量的负债总额		**132,042,385.36**	**795,502.19**	**132,837,887.55**

3、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

4、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中债券投资等固定收益类证券的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、投资标的市价和中证指数公司提供的流动性折扣等估值参数。

对于其他权益工具投资，其公允价值以第三方提供的投资账户报告确定。

对于衍生金融资产和负债的公允价值是根据不同的估值技术来确定。远期类和互换类利率衍生合约，公允价值是根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率或汇率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。期权类业务的公允价值是通过期权定价模型来确定，标的物的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

5、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于限售股票、非上市股权投资、基金投资、债券投资、无公开市场报价的股票投资、信托产品及金融负债，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、净资产价值和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。限售股票、非上市股权投资、基金投资、其他投资及金融负债的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

6、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	衍生金融资产	衍生金融负债
年初余额	2,373,375,053.45	54,994,202.06	59,607,866.29		
自第一层次转入第三层次	5,753,802.22				

项目	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	衍生金融资产	衍生金融负债
自第二层次转入第三层次	274,553,200.00				
第三层次转出至第一层次	-62,077,243.06				
第三层次转出至第二层次	-568,006,497.83	-50,059,452.06			
本年利得和损失总额	-84,220,383.87			-174,120.87	-358,706.91
——计入当期损益	-84,220,383.87			-174,120.87	-358,706.91
——计入其他综合收益					
购买	1,207,364,814.02		1,129,458.00	232,811.10	1,154,209.10
出售及结算	-491,974,239.79				
期末余额	2,654,768,505.14	4,934,750.00	60,737,324.29	58,690.23	795,502.19
对于在报告期末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失	-97,474,157.06			-174,120.87	358,706.91

7、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

对于持续的公允价值计量项目，本公司在每个报告期末通过重新评估分类（基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值），判断各层级之间是否存在转换。

本报告期内，本公司持续的公允价值计量项目在第一层次和第二层次之间无重大转换。

8、本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期内，本公司上述公允价值计量所使用的估值技术未发生重大变更。

9、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、存出

保证金、应收款项、买入返售金融资产、债权投资、其他金融资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。本报告期末，除应付债券（不含收益凭证）外，其他金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

项目	期末账面价值	期末公允价值	
		第一层次	第二层次
应付债券（不含收益凭证）	24,102,296,258.92	5,843,111,244.48	19,690,171,710.00

十二、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定确定本公司的关联方。

2、持有本公司5%以上（含5%）股份的股东情况

公司名称	法人代表	主营业务	注册资本（万元）
新理益集团有限公司	刘益谦	投资管理，经济信息咨询服务，投资咨询，从事电子信息科技、化工科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，房地产开发经营，百货、建筑材料、钢材、化工原料及产品、工艺品（象牙及其制品除外）、珠宝首饰的销售，医药投资。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	600,000
湖北能源集团股份有限公司	田泽新	能源投资、开发与管理；国家政策允许范围内的其他经营业务（法律、行政法规或国务院决定需许可经营的除外）。	650,744.9486
三峡资本控股有限责任公司	金才玖	实业投资；股权投资；资产管理；投资咨询。（1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经	714,285.71429

公司名称	法人代表	主营业务	注册资本（万元）
		批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	

3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注九、1项。

4、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注九、3项。本期或上期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
长信基金管理有限责任公司	联营企业
兵器工业股权投资（天津）有限公司	联营企业
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	合营企业

5、本公司的其他关联方情况

本期或上期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国华人寿保险股份有限公司	持有本公司5%以上股份股东的一致行动人
华瑞保险销售有限公司	持有本公司5%以上股份股东的一致行动人的子公司
荆门市城华置业有限公司	持有本公司5%以上股份股东的一致行动人的子公司
重庆平华置业有限公司	持有本公司5%以上股份股东的一致行动人的子公司
中国长江三峡集团有限公司	持有本公司5%以上股份股东的实际控制人
中国长江电力股份有限公司	持有本公司5%以上股份股东的实际控制人的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国三峡建设管理有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
三峡财务有限责任公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
长江生态环保集团有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
三峡财务（香港）有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
长江勘测规划设计研究有限责任公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的联营企业
广州发展集团股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人子公司的联营企业
重庆三峡融资担保集团股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的联营企业
湖北新能源创业投资基金有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的联营企业
上海长江财富资产管理有限公司	本公司联营企业的子公司
上海海欣集团股份有限公司	本公司监事担任该关联企业董事
武汉地产开发投资集团有限公司	本公司监事担任该关联企业高管
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	本公司董事担任该关联企业高管
湖北省长江证券公益慈善基金会	本公司高管担任基金会副理事长
湖北省国有资本运营有限公司	本公司董事担任高管企业的子公司
深圳万润科技股份有限公司	本公司董事担任高管企业的联营企业
湖北省资产管理有限公司	本公司董事担任高管企业的联营企业
大冶有色金属集团控股有限公司	本公司董事担任高管企业的联营企业
上海银行股份有限公司闵行支行	本公司监事的密切亲属担任该关联企业高管
湖北银行股份有限公司	过去十二个月内本公司曾任董事担任该关联企业董事
罗牛山股份有限公司	过去十二个月内本公司曾任董事担任该关联企业董事
中航资本控股股份有限公司	过去十二个月内本公司曾任董事担任该关联企业董事
云南省建设投资控股集团有限公司	过去十二个月内本公司曾任董事担任该关联企业董事
吉财菁华资本管理（青岛）有限公司	过去十二个月内本公司曾任董事担任该关联企业董事长
江苏亨通光电股份有限公司	过去十二个月内本公司曾任董事担任该关联企业高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东吴基金管理有限公司	过去十二个月内本公司曾任监事担任该关联企业董事、高管
北方国际信托股份有限公司	过去十二个月内本公司曾任监事担任该关联企业董事
渤海银行股份有限公司	过去十二个月内本公司曾任监事担任该关联企业董事
天津泰达投资控股有限公司	过去十二个月内本公司曾任监事担任该关联企业董事、高管
中国葛洲坝集团股份有限公司	过去十二个月内本公司曾任监事担任该关联企业高管

6、关联方交易

（1）公司与关联人之间的交易参照市场价格水平及行业惯例，公平协商确定交易价格。

（2）存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（3）从关联方取得手续费及佣金等证券金融服务收入情况（不含增值税）

关联方	本期发生额	上期发生额
本公司的联营企业/合营企业	15,457,904.65	12,757,324.66
湖北能源集团股份有限公司	4,786.92	51,111.11
湖北能源集团股份有限公司的联营企业	52,861.63	570,045.43
三峡资本控股有限责任公司	953,312.83	363,251.35
三峡资本控股有限责任公司的联营企业		707,547.17
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司及联营企业	760,613.21	287,217.63
新理益集团有限公司的一致行动人	527,889.68	2,454,444.65
本公司董监高任职董事、高管的企业	7,883,863.92	15,236,521.96
本公司董监高担任董事、高管企业的联营企业	32,578.16	
公司董事、监事和高管	532.02	239.75
公司董事、监事和高管的密切亲属	11,095.69	5,990.95
合计	25,685,438.71	32,433,694.66

（4）从关联方取得利息和向关联方支付利息情况（不含增值税）

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本公司董监高任职董事、高管的企业	存放金融同业利息收入	17.88	5,003.40
上海银行股份有限公司闵行支行	存放金融同业利息收入	17,856,089.26	
本公司董监高任职董事、高管的企业	买入返售利息收入		7,643.84
本公司董监高任职董事、高管的企业	卖出回购利息支出	89,305.48	871,104.93
本公司的联营企业/合营企业	客户保证金利息支出	329,448.73	68,570.48
三峡资本控股有限责任公司	客户保证金利息支出	30,110.80	32,096.51
湖北能源集团股份有限公司	客户保证金利息支出	3,531.93	5,407.76
湖北能源集团股份有限公司的联营企业	客户保证金利息支出		0.83
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司及联营企业	客户保证金利息支出	27,765.43	1,567.31
本公司董监高任职董事、高管的企业	客户保证金利息支出	56,531.80	64,264.92
本公司董监高任职董事、高管企业的子公司及联营企业	客户保证金利息支出	2,284.43	1,715.71
公司董事、监事和高管	客户保证金利息支出	329.63	385.52
公司董事、监事和高管的密切亲属	客户保证金利息支出	325.94	634.11

（5）从关联方取得租金和向关联方支付租金情况（不含增值税）

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司	营业用房及停车位租金收入	85,714.29	85,714.29
国华人寿保险股份有限公司及其子公司	营业用房租金支出	1,007,993.86	968,012.12

（6）向关联方支付销售服务费（不含增值税）

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华瑞保险销售有限公司	销售服务费支出	274,829.21	249,696.08

（7）公司认（申）购、赎回关联方产品情况

投资单位	产品品种	年初持有份额（份）	认（申）购份额（份）	赎回份额（份）	期末持有份额（份）	计入损益的金额（亏损以“-”表示）
长江证券股份有限公司	长信长金通货币B基金	603,149,458.55	401,102,705.09	804,252,163.64	200,000,000.00	943,994.56
长江证券股份有限公司	长信价值蓝筹两年定期开放灵活配置混合型	6,991,610.07			6,991,610.07	181,082.70
长江证券股份有限公司	长信企业精选两年定开基金	7,005,615.00			7,005,615.00	1,073,260.22
长江期货股份有限公司	长信企业精选两年定开基金	10,011,150.00			10,011,150.00	1,533,708.18
合计		627,157,833.62	401,102,705.09	804,252,163.64	224,008,375.07	3,732,045.66

（8）关联方持有公司金融产品情况

关联方	期末净值	年初净值
本公司董监高任职董事、高管的企业	558,316,085.80	543,553,715.40
本公司的联营企业	2,472.82	
新理益集团有限公司的一致行动人	110,590,000.00	212,640,000.00
三峡资本控股有限责任公司		50,215,945.53
公司董事、监事和高管	2,343,833.83	8,769,804.12
公司董事、监事和高管的密切亲属		8,181,272.02
合计	671,252,392.45	823,360,737.07

（9）向关联方捐赠情况

关联方名称	本期捐赠金额	上期捐赠金额
湖北省长江证券公益慈善基金会	10,100.00	708,000.00

（10）接受关联方捐赠情况

关联方名称	本期捐赠金额	上期捐赠金额
上海海欣集团股份有限公司	151,200.00	

（11）与关联方共同对外投资情况

本期不存在与关联方共同对外投资的情况。

（12）向关联方转让股权情况

本期不存在向关联方转让股权的情况。

（13）关键管理人员薪酬

2020 年 1-6 月，公司实际发放的关键管理人员任职期间（含以前年度）薪酬总额为 2,457.35 万元。

7、关联方往来

（1）应收关联方款项

关联方	款项性质	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司的联营企业	应收交易单元租赁收入	4,586,633.86	229,331.69	6,684,527.01	334,226.35
新理益集团有限公司的一致行动人	支付营业用房押金、预付租金以及应收手续费及佣金	1,295,656.77	315,156.93	631,905.13	281,969.35
本公司董监高任职董事、高管的企业	应收交易单元租赁收入、支付的投标保证金	774,478.30	38,723.92	139,996.85	6,999.84
合计		6,656,768.93	583,212.54	7,456,428.99	623,195.54

（2）应付关联方款项

关联方	款项性质	期末余额	年初余额
华瑞保险销售有限公司	应付销售服务费	138,195.25	133,205.23

关联方	款项性质	期末余额	年初余额
新理益集团有限公司的一致行动人	应付营业用房租金		104,188.56
湖北能源集团股份有限公司的联营企业	应付基金项目退出款	2,911,594.51	2,911,594.51
合计		3,049,789.76	3,148,988.30

（3）合同负债

关联方	款项性质	期末余额	年初余额
本公司的合营企业	预收基金管理费	4,110,800.02	
湖北能源集团股份有限公司的联营企业	预收基金管理费		52,861.63
合计		4,110,800.02	52,861.63

（4）关联方在公司存放的客户保证金余额

关联方	代理买卖证券款
本公司的联营企业/合营企业	62,747,207.66
三峡资本控股有限责任公司	86,221.57
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司及联营企业	5,343,461.89
湖北能源集团股份有限公司的联营企业	0.83
本公司董监高任职董事、高管的企业	37,826,431.34
本公司董监高任职董事、高管企业的子公司及联营企业	1,531,670.99
公司董事、监事和高管	506,263.05
公司董事、监事和高管的密切亲属	1,417,647.49
合计	109,458,904.82

（5）公司在关联方存放的银行存款

关联方	银行存款余额
上海银行股份有限公司闵行支行	1,143,617,781.07
本公司董监高任职董事、高管的企业	9,950.35
合计	1,143,627,731.42

8、公司（含资管计划）与公司关联人发生的债券/回购交易金额

关联方	债券交易金额（含现券交易和交易关联人发行的债券）	回购交易金额
本公司董监高任职董事、高管的企业	2,039,637,585.08	145,189,305.48

9、关联方担保承诺事项

2020 年 4 月 22 日，公司控股子公司长江证券国际金融集团有限公司（以下简称长证国际）第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向长江证券经纪（香港）有限公司提供财务担保的议案》，同意长证国际为其全资子公司长江证券经纪（香港）有限公司（以下简称经纪公司）向渣打银行（香港）有限公司申请的 7500 万港元银行贷款授信提供连带责任担保，授信将仅供经纪公司在渣打银行（香港）有限公司的证券交易清算使用。本次担保不涉及反担保。

十三、承诺及或有事项

1、重大担保承诺事项

见本附注十二、9 项。

除上述担保外，本报告期末公司不存在其他重大担保承诺事项。

2、诉讼、仲裁事项

报告期内，本公司不存在涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上，且绝对金额超过一千万元的重大诉讼、仲裁事项。公司其他未达到重大诉讼、仲裁披露标准的案件总金额为 77,772.53 万元。

十四、资产负债表日后事项

1、2020 年 7 月 6 日，公司取得中国证监会《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕1357 号），同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 150 亿元公司债券的注册申请，首期发行自中国证监会同意注册之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会同意注册之日起 24 个月内完成。公司已于 2020 年 7 月 30 日完成 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）的发行工作，发行规模为人民币 30 亿元，期限两年，票面利率为 3.53%。

2、2020年7月23日，公司收到中国证监会证券基金机构监管部《关于长江证券股份有限公司发行金融债券的监管意见书》（机构部函〔2020〕1907号），对公司申请发行金融债券无异议，公司发行金融债券还需中国人民银行核准。

除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

报告期内公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错事项。

（2）未来适用法

报告期内公司未发生采用未来适用法的前期会计差错事项。

2、年金计划

为保障员工退休后的生活，提升员工幸福感，根据国家有关法律法规的规定，经劳动保障部门批准，本公司实行了年金计划方案，公司缴费比例为年金计划参与人上一年度税前实际取得的基本薪酬月平均数的6%。

本公司依据国家政策建立企业年金方案，经过公司内部职工代表大会审议、湖北省人力资源和社会保障厅备案、选聘企业年金管理人等流程后，于2007年12月成立，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。公司内设立企业年金管理委员会，在职代会授权的范围内负责企业年金日常管理工作。该年金计划的受托人为平安养老保险股份有限公司，托管人及账户管理人为招商银行股份有限公司，投资管理人为华夏基金管理有限公司、博时基金管理有限公司和海富通基金管理有限公司。根据公司企业年金管理委员会与各投资管理人签订的年金投资管理合同规定，由各投资管理人于合同存续期间内，负责企业年金基金的投资管理运作。

3、分部报告

（1）本公司确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部按照经营业务类型的不同，主要划分为：经纪及证券金融业务分部、证券自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、另类投资及私募股权投资管理业务分部、海外业务分部以及其他业务分部。

（2）各经营业务分部的利润（亏损）、资产及负债信息列示如下

项目	经纪及证券金融业务分部		证券自营业务分部		投资银行业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,215,486,720.15	1,852,663,723.89	533,010,992.33	1,074,938,433.25	284,599,253.80	418,534,660.74
二、营业支出	1,250,811,332.08	1,188,598,801.68	175,764,523.29	120,188,037.25	188,783,261.36	303,801,494.02
三、营业利润	964,675,388.07	664,064,922.21	357,246,469.04	954,750,396.00	95,815,992.44	114,733,166.72
四、利润总额	965,786,709.39	659,561,247.05	357,246,469.04	954,750,396.00	95,708,633.38	114,737,571.95
项目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	60,313,213,764.47	53,862,745,043.99	52,563,788,496.70	40,836,397,504.56	1,331,432,748.41	2,204,001,902.61
六、负债总额	51,362,057,645.60	44,082,774,644.15	41,343,010,129.64	30,422,025,002.66	251,187,115.76	1,162,043,646.62

项目	资产管理业务分部		另类投资及私募股权投资管理业务分部		海外业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	166,724,441.24	224,303,896.35	53,045,678.93	55,928,326.45	15,165,522.12	23,284,029.44
二、营业支出	77,843,038.94	116,015,207.48	11,862,680.07	16,847,250.07	72,559,966.26	92,555,940.30
三、营业利润	88,881,402.30	108,288,688.87	41,182,998.86	39,081,076.38	-57,394,444.14	-69,271,910.86
四、利润总额	88,881,402.40	108,288,688.99	41,182,998.86	39,081,076.38	-57,406,045.86	-69,271,910.86
项目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产						

项目	资产管理业务分部		另类投资及私募股权投资管理业务分部		海外业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
总额	3,398,905,535.29	3,464,060,370.63	2,128,346,880.42	2,098,190,527.54	1,190,002,420.06	1,004,883,145.58
六、负债总额	193,025,929.74	260,908,911.28	61,557,227.01	63,203,639.77	482,014,014.34	267,270,884.50

项目	其他业务分部		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	60,921,686.99	78,650,406.81	3,328,954,295.56	3,728,303,476.93
二、营业支出	263,367,289.42	471,371,159.01	2,040,992,091.42	2,309,377,889.81
三、营业利润	-202,445,602.43	-392,720,752.20	1,287,962,204.14	1,418,925,587.12
四、利润总额	-212,303,234.28	-392,818,309.01	1,279,096,932.93	1,414,328,760.50
项目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	6,240,505,317.66	5,871,481,373.22	127,166,195,163.01	109,341,759,868.13
六、负债总额	5,303,443,952.16	4,932,730,078.30	98,996,296,014.25	81,190,956,807.28

上述分部收入主要系来源于本国(包括香港地区)的对外交易收入，非流动资产所在地亦在本国境内(包括香港地区)。

4、融资融券业务情况

类别	项目	期末余额	年初余额
融资业务	融出资金	22,270,900,873.93	19,579,328,298.82
融券业务	交易性金融资产	154,109,150.50	76,678,372.87

注：融资和融券业务详见本附注七、3项、8项和19项，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况详见本附注七、3项下“融出资金”的相关说明。

5、债券借贷

本公司在银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	期末公允价值	年初公允价值
国债	3,055,602,540.00	2,502,892,310.00

6、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《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 2,023,238,928.67 元可转换公司债券闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。前述可转换公司债券闲置募集资金已于 2019 年 2 月用于暂时补充流动资金。截至 2020 年 1 月 16 日，公司已将前述用于暂时补充流动资金的募集资金 2,023,238,928.67 元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。详情参见公司于 2019 年 1 月 23 日和 2020 年 1 月 17 日发布在巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》及《关于归还募集资金的公告》。

2020 年 2 月 19 日，公司第九届董事会第四次会议、第九届监事会第二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 6.6 亿元可转换公司债券闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，详情参见公司于 2020 年 2 月 20 日发布在巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》。前述可转换公司债券闲置募集资金已于 2020 年 2 月 25 日用于暂时补充流动资金。公司于 2020 年 4 月 21 日归还暂时补充流动资金的募集资金 0.4 亿元。截至报告期末，用于暂时补充流动资金的募集资金为 6.2 亿元。

7、2020 年 1 月 25 日，公司召开第九届董事会特别会议，审议通过《关于捐款 1000 万人民币支持抗击新型冠状病毒肺炎的议案》，公司已于当月向武汉市 7 家托管医院共计捐赠人民币 1000 万元，用于支持疫区前线抗击新型冠状病毒肺炎。

8、2020 年 1 月 17 日，公司取得中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2020〕130 号），核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 65 亿元的公司债券，首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成；公司已分别于 2020 年 2 月 24 日和 2020 年 3 月 24 日完成 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）和（第二期）的发行工作，发行规模分别为人民币 40 亿元和 23 亿元，期限均为三年，票面利率均为 3.20%。详情请参见公司分别于 2020 年 2 月 28 日、2020 年 3 月 27 日发布在巨潮资讯网的《长江证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）在深圳证券交易所上市的公告》和《长江证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）在深圳证券交易所上市的公告》。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

（1）按类别列示

项目	期末余额	年初余额
子公司	6,054,713,954.93	6,004,713,954.93
联营企业	442,270,682.40	404,724,848.14
小计	6,496,984,637.33	6,409,438,803.07
减：减值准备		
合计	6,496,984,637.33	6,409,438,803.07

（2）明细情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
长江证券承销保荐有限公司	306,692,760.48						90,000,000.00			306,692,760.48	
长江期货股份有限公司	508,522,871.75						33,000,000.00			508,522,871.75	
长江成长资本投资有限公司	1,350,000,000.00						50,000,000.00			1,350,000,000.00	
长江证券国际金融集团有限公司	1,074,498,322.70									1,074,498,322.70	
长江证券（上海）资产管理有限公司	2,300,000,000.00						90,000,000.00			2,300,000,000.00	
长江证券创新投资（湖北）有限公司	465,000,000.00	50,000,000.00								515,000,000.00	
二、联营企业											

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
长信基金管理有限责任公司	404,724,848.14			37,545,834.26						442,270,682.40	
合计	6,409,438,803.07	50,000,000.00		37,545,834.26			263,000,000.00			6,496,984,637.33	

2、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期末余额	年初余额
一、短期薪酬	1,481,812,570.95	1,371,123,915.16
二、离职后福利—设定提存计划	8,616,509.79	6,713,380.00
三、辞退福利	225,742.87	259,745.13
四、其他长期职工福利	143,877,886.36	123,737,370.36
合计	1,634,532,709.97	1,501,834,410.65

（2）短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,425,776,280.05	1,156,137,543.13	1,026,929,487.02	1,554,984,336.16
2、职工福利费		10,706,789.86	10,706,789.86	
3、社会保险费	463,477.63	19,441,528.85	19,396,584.60	508,421.88
其中：医疗保险费	409,253.59	17,137,637.39	17,092,375.42	454,515.56
工伤保险费	4,749.11	161,864.49	162,007.21	4,606.39
生育保险费	49,474.93	2,142,026.97	2,142,201.97	49,299.93
4、住房公积金	3,244,850.47	36,077,372.94	36,061,672.44	3,260,550.97
5、工会经费和职工教育经费	52,252,933.75	7,137,169.46	5,576,698.53	53,813,404.68
6、短期带薪缺勤	13,123,743.62			13,123,743.62
合计	1,494,861,285.52	1,229,500,404.24	1,098,671,232.45	1,625,690,457.31
其中：短期薪酬	1,371,123,915.16			1,481,812,570.95
其他长期职工福利	123,737,370.36			143,877,886.36

（3）离职后福利—设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,340,316.49	13,469,146.98	11,710,966.50	4,098,496.97

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	65,420.81	430,163.79	335,767.86	159,816.74
3、企业年金缴费	4,307,642.70	12,100,603.20	12,050,049.82	4,358,196.08
合计	6,713,380.00	25,999,913.97	24,096,784.18	8,616,509.79

（4）辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	259,745.13	1,196,059.83	1,230,062.09	225,742.87

3、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,407,123,066.82	1,352,874,842.78
其中：货币资金及结算备付金利息收入	353,121,180.28	313,625,380.61
融资融券业务利息收入	734,012,646.50	644,646,293.69
买入返售金融资产利息收入	137,373,535.76	274,575,498.97
其中：约定购回式证券交易利息收入	267,976.23	301,473.24
股票质押式回购交易利息收入	123,309,889.77	249,608,874.41
其他债权投资利息收入	182,613,823.69	120,017,331.05
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,880.59	10,338.46
利息支出	991,293,511.11	1,071,773,395.94
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	113,254,614.61	127,059,959.94
拆入资金利息支出	69,614,194.44	122,523,240.37
其中：转融通利息支出		
卖出回购金融资产款利息支出	156,497,336.08	216,053,238.94
其中：报价回购利息支出		

项目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券款利息支出	52,555,181.03	45,608,319.56
应付债券利息支出	590,560,289.29	551,586,858.07
其中：次级债券利息支出	129,926,590.62	163,096,101.57
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	8,811,895.66	8,941,779.06
利息净收入	415,829,555.71	281,101,446.84

4、手续费及佣金净收入

（1）手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	1,252,648,025.89	980,915,281.11
其中：证券经纪业务收入	1,545,548,885.83	1,219,198,239.80
其中：代理买卖证券业务	1,032,786,837.46	899,044,224.21
交易单元席位租赁	398,709,386.55	280,291,055.07
代销金融产品业务	114,052,661.82	39,862,960.52
证券经纪业务支出	292,900,859.94	238,282,958.69
其中：代理买卖证券业务	292,900,859.94	238,282,958.69
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入		
其中：期货经纪业务收入		
期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	155,141,733.46	182,684,123.91
其中：投资银行业务收入	155,200,978.73	189,155,294.49
其中：证券承销业务	137,511,463.43	136,158,208.64

项目	本期发生额	上期发生额
证券保荐业务		
财务顾问业务	17,689,515.30	52,997,085.85
投资银行业务支出	59,245.27	6,471,170.58
其中：证券承销业务	59,245.27	6,349,811.36
证券保荐业务		
财务顾问业务		121,359.22
资产管理业务净收入		
其中：资产管理业务收入		
资产管理业务支出		
基金管理业务净收入		
其中：基金管理业务收入		
基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	63,424,342.14	57,077,522.65
其中：投资咨询业务收入	63,424,342.14	57,077,522.65
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	3,632,811.97	3,120,132.30
其中：其他手续费及佣金收入	3,632,811.97	3,120,132.30
其他手续费及佣金支出		
合计	1,474,846,913.46	1,223,797,059.97
其中：手续费及佣金收入合计	1,767,807,018.67	1,468,551,189.24
手续费及佣金支出合计	292,960,105.21	244,754,129.27

（2）财务顾问业务净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	17,689,515.30	52,875,726.63
合计	17,689,515.30	52,875,726.63

（3）代理销售金融产品业务收入情况

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额（万元）	销售总收入（万元）	销售总金额（万元）	销售总收入（万元）
基金	9,902,248.34	11,280.56	7,772,585.47	3,745.08
资产管理产品	8,602,196.35	124.71	9,381,390.40	241.22
合计	18,504,444.69	11,405.27	17,153,975.87	3,986.30

注：本表中的销售总金额包含销售子公司长江资管发行的资产管理产品和基金。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	263,000,000.00	676,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	37,545,834.26	30,662,815.26
金融工具投资收益	718,216,880.22	745,868,830.27
其中：持有期间取得的收益	532,880,723.91	593,919,173.32
其中：交易性金融工具	532,880,723.91	593,919,173.32
处置金融工具取得的收益	185,336,156.31	151,949,656.95
其中：交易性金融工具	194,498,515.57	135,260,984.18
其他债权投资	11,749,023.96	15,674,542.03
衍生金融工具	-20,911,383.22	1,014,130.74
合计	1,018,762,714.48	1,452,531,645.53

（1）交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	534,956,379.67	597,747,149.65
	处置取得收益	202,405,336.32	133,384,191.74
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-2,075,655.76	-3,827,976.33
	处置取得收益	-7,906,820.75	1,876,792.44
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		

（2）对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
长信基金管理有限责任公司	37,545,834.26	30,662,815.26	被投资单位净利润发生变动
合计	37,545,834.26	30,662,815.26	

（3）公司投资收益不存在汇回的重大限制。

6、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	106,852,128.25	725,904,126.42
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	290,700.00	2,055,700.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	-3,261,243.46	5,543,714.22
合计	103,881,584.79	733,503,540.64

7、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,256,696,378.04	1,501,815,634.87
租赁费	73,906,267.29	74,555,682.48
广告宣传及业务招待费	37,652,345.84	41,829,572.14
无形资产摊销	24,057,834.30	20,465,878.38
长期待摊费用摊销	22,014,837.16	21,942,701.02
资讯信息费	20,635,505.94	18,114,341.11
折旧费	20,619,250.85	20,163,887.43
差旅、交通及车耗费	19,249,397.21	29,942,175.93
物业费	14,189,425.01	14,043,933.92
咨询费	13,446,948.02	11,217,544.65
其他	47,407,080.44	87,951,969.87
合计	1,549,875,270.10	1,842,043,321.80

8、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,083,479,417.18	1,621,097,322.85
加：资产减值准备	73,589,746.34	-77,589,873.95
固定资产折旧	20,619,250.85	20,163,887.43
无形资产摊销	24,057,834.30	20,465,878.38
长期待摊费用摊销	22,579,779.24	22,671,891.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-9,314.75	-154,401.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	418,980.53	365,475.09

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-103,881,584.79	-733,503,540.64
利息支出	703,814,903.90	678,646,818.01
汇兑损失（收益以“－”号填列）	-697,066.13	-90,692.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-326,385,833.18	-799,294,030.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-27,977,194.45	103,135,810.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	25,970,396.20	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列）	-10,467,499,222.95	-6,091,487,108.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,599,889,297.97	-2,036,183,996.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,873,459,205.93	9,750,250,798.77
其他		32,814.01
经营活动产生的现金流量净额	1,301,650,000.25	2,478,527,052.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,921,755,754.02	30,857,193,596.67
减：现金的年初余额	31,623,113,959.21	24,831,608,334.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,298,641,794.81	6,025,585,262.33

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规定，公司非经常性损益发生情况如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	99,599.24	主要系固定资产处置净收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,261,773.67	公司、子公司取得的地方政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,052,153.28	主要系扣缴税款手续费、违约金、捐赠、补偿及赔偿等收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	11,459,121.70	
少数股东损益的影响额（税后）	3,765.91	
合计	29,950,638.58	

注：①各非经常性损益项目按税前金额列示。

②非经常性损益项目中的损失类以负数填写。

本公司作为证券经营机构，持有、处置交易性金融资产、交易性金融负债、其他债权投资、其他权益工具投资、债权投资和衍生金融工具均属于正常经营业务，故本公司将因此类业务取得的投资收益和公允价值变动损益界定为经常性损益项目，不作为非经常性损益项目列示。

具体项目如下：

项目	涉及金额	原因
投资收益	764,608,671.75	公司正常经营业务损益
公允价值变动收益	44,756,293.67	公司正常经营业务损益
合计	809,364,965.42	

2、净资产收益率及每股收益

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算公司净资产收益率和每股收益如下：

本报告期数	加权平均净资产	每股收益

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.16	0.16

第十一节 备查文件目录

一、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。