



长江证券股份有限公司
二〇一八年半年度报告

二〇一八年八月

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、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第八届董事会第二十一次会议审议通过。公司 10 位董事亲自出席会议并行使表决权，副董事长金才玖、董事肖宏江分别授权董事陈佳、董事长尤习贵代为行使表决权并签署相关文件。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。

公司董事长尤习贵先生、财务负责人熊雷鸣先生及财务总部负责人黄伟先生声明：保证 2018 年半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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 2018 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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.....	5
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	17
第五节 重要事项.....	46
第六节 股份变动及股东情况.....	60
第七节 董事、监事和高级管理人员情况.....	63
第八节 公司债券相关情况.....	64
第九节 财务报告.....	69
第十节 备查文件目录.....	208

释 义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司、本公司、长江证券	指	长江证券股份有限公司
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
长江资本	指	长江成长资本投资有限公司
长江创新	指	长江证券创新投资（湖北）有限公司
长江期货	指	长江期货股份有限公司
长证国际	指	长江证券国际金融集团有限公司
长信基金	指	长信基金管理有限责任公司
公司章程	指	长江证券股份有限公司章程
中国证监会或证监会	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
深交所	指	深圳证券交易所
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	非特别注明外，均为人民币元、万元、亿元

重大风险提示

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“十三、公司面临的主要风险及应对措施”部分的内容。

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		
中文名称	长江证券股份有限公司		
中文简称	长江证券		
英文名称	Changjiang Securities Company Limited		
英文名称缩写	Changjiang Securities		
法定代表人	尤习贵		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李 佳	黄育文
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.cn	huangyw@cjsc.com.cn

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。

注册地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
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
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，登载定期报告的中国证监会指定网站的网址，定期报告备置地无变化。

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载定期报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司定期报告备置地点	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

3、其他有关资料

报告期内，公司因公开发行可转换公司债券，聘请国泰君安证券股份有限公司和长江证券承销保荐有限公司作为联席保荐机构履行持续督导职责。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	蒋杰、郭威	2018 年 4 月 11 日至 2019 年 12 月 31 日
长江证券承销保荐有限公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层	施伟、王运奎	2018 年 4 月 11 日至 2019 年 12 月 31 日

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

根据财政部于 2017 年度发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，公司对利润表新增的“资产处置收益”行项目的可比期间的比较数据进行调整。

合并

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	2,345,706,630.30	2,763,638,347.19	2,763,663,277.55	-15.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	377,865,507.68	995,015,391.74	995,015,391.74	-62.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	366,859,261.00	985,968,472.51	985,968,472.51	-62.79%
其他综合收益的税后净额（元）	-149,741,694.63	246,816,982.42	246,816,982.42	-160.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,739,331,892.82	-12,949,847,510.88	-12,949,847,510.88	182.93%

基本每股收益（元/股）	0.07	0.18	0.18	-61.11%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.18	0.18	-61.11%
加权平均净资产收益率	1.42%	3.86%	3.86%	减少 2.44 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
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	110,735,435,037.89	113,152,218,513.30	113,152,218,513.30	-2.14%
负债总额（元）	83,609,084,267.53	86,384,647,616.07	86,384,647,616.07	-3.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	26,846,408,739.32	26,510,885,074.05	26,510,885,074.05	1.27%

母公司

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,715,378,453.77	2,065,134,698.48	2,065,159,628.84	-16.94%
净利润（元）	369,439,582.44	730,172,417.83	730,172,417.83	-49.40%
扣除非经常性损益的净利润（元）	362,392,470.88	724,476,219.21	724,476,219.21	-49.98%
其他综合收益的税后净额（元）	-116,975,163.36	181,300,129.04	181,300,129.04	-164.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,153,323,076.58	-11,320,711,794.20	-11,320,711,794.20	189.69%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.13	0.13	-46.15%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.13	0.13	-46.15%
加权平均净资产收益率	1.47%	2.97%	2.97%	减少 1.5 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
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	100,314,154,963.77	103,132,075,206.96	103,132,075,206.96	-2.73%
负债总额（元）	74,919,409,338.92	78,087,032,330.32	78,087,032,330.32	-4.06%
所有者权益总额（元）	25,394,745,624.85	25,045,042,876.64	25,045,042,876.64	1.40%

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（合并报表）

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）	-191,399.87	主要系处置固定资产、经营租入固定资产改良净损失
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）	8,716,520.92	公司总部及分支机构、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	6,254,657.78	主要系代扣代缴税费手续费返还等
减：所得税影响额	3,695,448.97	
少数股东权益影响额（税后）	78,083.18	
合计	11,006,246.68	—

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，涉及少数股东损益和所得税影响的，予以扣除。

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

项目	涉及金额（元）	原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	530,556,358.16	公司正常经营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债投资收益	-6,357,620.35	公司正常经营业务损益
可供出售金融资产投资收益	193,562,745.17	公司正常经营业务损益
衍生金融工具投资收益	-1,442,139.53	公司正常经营业务损益
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变动收益	-281,324,377.44	公司正常经营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动收益	-3,580,633.71	公司正常经营业务损益
衍生金融工具公允价值变动收益	24,974,317.32	公司正常经营业务损益
合计	456,388,649.62	—

根据中国证监会公告[2008]43号《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（2008）》的规定：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但

由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。由于本公司属于证券业金融企业，持有、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具是公司的正常经营业务，故本公司根据自身正常经营业务的性质和特点，将持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和衍生金融工具产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益表中列示。

七、按照《证券公司年度报告内容与格式准则（2013 年修订）》（证监会公告[2013]41 号）要求编制的主要财务数据与指标

1、合并财务报表主要项目财务数据与指标

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
货币资金	28,882,353,238.76	19,829,755,191.20	45.65%
结算备付金	4,443,256,660.20	6,806,785,181.57	-34.72%
融出资金	19,767,505,029.81	23,577,042,578.15	-16.16%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,235,053,111.80	21,163,908,544.77	14.51%
衍生金融资产	8,903,032.30	16,900.00	52580.66%
买入返售金融资产	17,841,337,908.96	25,144,422,882.51	-29.04%
存出保证金	1,243,156,256.42	1,345,392,122.33	-7.60%
可供出售金融资产	9,268,894,927.07	10,898,621,728.86	-14.95%
持有至到期投资	28,355,631.76	29,352,878.17	-3.40%
长期股权投资	1,058,238,289.10	1,013,453,664.45	4.42%
资产总额	110,735,435,037.89	113,152,218,513.30	-2.14%
短期借款	1,099,488,645.33	1,178,929,168.37	-6.74%
应付短期融资款	14,137,868,185.40	15,909,559,421.66	-11.14%
拆入资金	6,100,000,000.00	2,050,000,000.00	197.56%

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	836,134,591.97	1,100,458.26	75880.58%
衍生金融负债	9,884,390.18	20,645,283.49	-52.12%
卖出回购金融资产款	15,108,752,594.82	21,442,174,449.83	-29.54%
代理买卖证券款	25,578,788,576.67	22,613,413,498.36	13.11%
应付债券	14,066,146,369.03	16,956,036,293.27	-17.04%
负债总额	83,609,084,267.53	86,384,647,616.07	-3.21%
股本	5,529,467,678.00	5,529,467,678.00	0.00%
资本公积	10,473,310,274.28	10,464,862,195.36	0.08%
未分配利润	4,648,316,614.90	5,103,778,007.59	-8.92%
归属于母公司股东的权益总额	26,846,408,739.32	26,510,885,074.05	1.27%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	2,345,706,630.30	2,763,663,277.55	-15.12%
手续费及佣金净收入	1,398,183,367.04	1,472,490,541.07	-5.05%
利息净收入	315,552,849.69	662,659,692.00	-52.38%
投资收益	761,999,542.23	477,141,084.12	59.70%
公允价值变动收益	-259,930,693.83	97,795,975.23	-365.79%
营业支出	1,868,272,429.23	1,518,261,965.69	23.05%
利润总额	492,091,422.48	1,257,280,402.25	-60.86%
归属于母公司股东的净利润	377,865,507.68	995,015,391.74	-62.02%
其他综合收益的税后净额	-149,741,694.63	246,816,982.42	-160.67%
加权平均净资产收益率	1.42%	3.86%	减少 2.44 个百分点
基本每股收益（元/股）	0.07	0.18	-61.11%

2、母公司财务报表主要项目财务数据与指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
货币资金	24,529,597,407.50	16,472,852,921.22	48.91%

结算备付金	4,266,909,800.77	6,707,994,770.42	-36.39%
融出资金	19,331,823,905.55	23,211,114,945.57	-16.71%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,372,804,626.05	18,735,064,129.73	8.74%
衍生金融资产	8,903,032.30	16,900.00	52580.66%
买入返售金融资产	17,008,956,787.34	23,342,211,674.51	-27.13%
存出保证金	265,435,188.20	345,456,245.14	-23.16%
可供出售金融资产	8,420,833,114.66	8,734,740,744.91	-3.59%
长期股权投资	3,954,978,240.89	3,809,253,584.38	3.83%
资产总额	100,314,154,963.77	103,132,075,206.96	-2.73%
应付短期融资款	14,104,790,000.00	15,876,900,000.00	-11.16%
拆入资金	6,100,000,000.00	2,050,000,000.00	197.56%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	836,052,702.00	-	-
衍生金融负债	9,884,390.18	20,636,083.49	-52.10%
卖出回购金融资产款	15,095,160,694.82	21,411,983,294.73	-29.50%
代理买卖证券款	21,991,674,027.93	19,424,022,246.40	13.22%
应付债券	14,048,515,210.00	16,949,180,850.78	-17.11%
负债总额	74,919,409,338.92	78,087,032,330.32	-4.06%
股本	5,529,467,678.00	5,529,467,678.00	0.00%
资本公积	10,417,972,096.23	10,417,972,096.23	0.00%
未分配利润	3,706,207,466.14	4,166,188,035.40	-11.04%
股东权益总额	25,394,745,624.85	25,045,042,876.64	1.40%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	1,715,378,453.77	2,065,159,628.84	-16.94%
手续费及佣金净收入	996,588,574.68	948,107,601.79	5.11%
利息净收入	283,649,756.01	584,796,757.33	-51.50%
投资收益	670,746,642.30	435,514,290.02	54.01%

公允价值变动收益	-236,356,977.04	97,824,487.94	-341.61%
营业支出	1,294,779,530.98	1,180,233,450.90	9.71%
利润总额	429,872,514.12	892,423,430.63	-51.83%
净利润	369,439,582.44	730,172,417.83	-49.40%
其他综合收益的税后净额	-116,975,163.36	181,300,129.04	-164.52%
加权平均净资产收益率	1.47%	2.97%	减少 1.50 个百分点
基本每股收益（元/股）	0.07	0.13	-46.15%

3、母公司净资本及相关风险控制指标

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	19,934,635,796.59	19,977,496,847.88	-0.21%
附属净资本	2,500,000,000.00	3,500,000,000.00	-28.57%
净资本	22,434,635,796.59	23,477,496,847.88	-4.44%
净资产	25,394,745,624.85	25,045,042,876.64	1.40%
各项风险资本准备之和	8,656,169,616.02	9,676,890,500.08	-10.55%
表内外资产总额	79,737,723,378.26	85,038,729,809.53	-6.23%
风险覆盖率	259.18%	242.61%	增加 16.57 个百分点
资本杠杆率	25.63%	24.08%	增加 1.55 个百分点
流动性覆盖率	220.78%	691.77%	减少 470.99 个百分点
净稳定资金率	135.94%	125.00%	增加 10.94 个百分点
净资本/净资产	88.34%	93.74%	减少 5.4 个百分点
净资本/负债	42.39%	40.02%	增加 2.37 个百分点
净资产/负债	47.98%	42.69%	增加 5.29 个百分点
自营权益类证券及其衍生品/净资本	25.78%	25.98%	减少 0.2 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	108.95%	116.29%	减少 7.34 个百分点

报告期内，母公司净资本及相关风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

4、母子证券公司合并净资本及相关风险控制指标

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	22,350,684,906.95	22,413,754,655.94	-0.28%
附属净资本	2,500,000,000.00	3,500,000,000.00	-28.57%
净资本	24,850,684,906.95	25,913,754,655.94	-4.10%
净资产	26,252,043,698.95	25,921,937,824.70	1.27%
各项风险资本准备之和	9,661,183,587.57	10,618,846,888.90	-9.02%
表内外资产总额	80,651,172,706.02	85,963,644,843.70	-6.18%
风险覆盖率	257.22%	244.04%	增加 13.18 个百分点
资本杠杆率	27.71%	26.07%	增加 1.64 个百分点
流动性覆盖率	235.56%	715.44%	减少 479.88 个百分点
净稳定资金率	141.11%	127.21%	增加 13.9 个百分点
净资本/净资产	94.66%	99.97%	减少 5.31 个百分点
净资本/负债	46.72%	44.01%	增加 2.71 个百分点
净资产/负债	49.36%	44.02%	增加 5.34 个百分点
自营权益类证券及其衍生品/净资本	23.31%	23.54%	减少 0.23 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	100.71%	110.88%	减少 10.17 个百分点

注：本表合并范围为境内母子证券公司，即母公司及其境内证券子公司长江证券承销保荐有限公司、长江证券（上海）资产管理有限公司。

报告期内，母子证券公司合并净资本及相关风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

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投资银行、证券经纪、资产管理、投资、研究、资本中介等全方位综合金融服务。

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、资产证券化等其他具有投资银行特性的金融服务。

证券经纪业务指公司向客户提供证券及期货经纪、代理销售金融产品、专业研究咨询等证券经纪及财富管理业务。

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、公募基金管理等以及私募股权投资等资产管理解决方案。

投资业务是指公司开展证券投资和另类投资等业务，其中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。

研究业务指公司通过从事宏观经济、证券投资策略、行业与上市公司、金融工程等多领域研究，向客户提供报告发送、调研等常规服务及人员培训、委托课题等定制服务。

资本中介业务指公司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及上市公司股权激励行权融资等资本中介服务。

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。

报告期内，公司主要业务开展情况详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”。

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 1,107.35 亿元，较年初减少 24.17 亿元，降幅为 2.14%，占资产总额比重较大的资产项目为货币资金、结算备付金、存出保证金、融出资金、买入返售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、长期股权投资，合计金额占资产总额的比例为 96.39%，报告期末较年初主要资产重大变化情况如下：

主要资产	重大变化说明
货币资金、结算备付金、存出保证金	金额为 345.69 亿元，较年初增长 23.54%，主要系客户资金增加以及资本中介业务规模下降导致资金回流
融出资金、买入返售金融资产	金额为 376.09 亿元，较年初下降 22.81%，主要系资本中介业务规模下降
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产	金额为 335.04 亿元，较年初增长 4.50%，未发生重大变化
长期股权投资	金额为 10.58 亿元，较年初增长 4.42%，未发生重大变化

2、主要境外资产情况

报告期末，公司境外资产 22.89 亿元，占总资产的比例为 2.07%。

三、核心竞争力分析

1、公司治理规范高效，市场化活力充分释放

公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层权责清晰、目标一致，保障了公司的高效运作和科学决策，为公司战略实施、经营管理和业务拓展营造了良好的内部环境。报告期内，公司坚持市场化发展道路，持续从发展战略、业务模式、人才机制等方面寻求新的突破，通过不断增强市场化意识氛围、完善市场化激励约束机制、强化市场化经营管理模式等方式，形成了想干、能干、肯干的工作氛围，有效提升公司参与市场竞争的能力和活力，促进公司业务的全面可持续发展。

2、业务发展回归本源，综合服务水平稳步提升

实体经济是金融的根基，金融是实体经济的血脉，为实体经济服务是金融立业之本。公司主动顺应行业发展趋势，进一步贯彻去通道、降杠杆、控风险的发展思路，切实回归证券业本源，全力服务实体经济。报告期内，公司高度重视本源业务发展，加快转变经营模式，全力推动经纪业务由通道服务向财富管理服务转型；投行业务由融资渠道服务向综合金融服务转型；资产管理业务强化投研团队建设，聚焦主动管理；投资业务由单一投资模式向多样化策略型投资模式转型，通过做优主业、做精专业，在服务实体经济中创造价值。此外，公司不断强化体系建设，成功搭建投研体系、财富管理体系、子公司管理体系等行之有效的内部协同机制与服务体系，以投研能力为引领，带动各业务能力有机整合，并转化为综合服务优势。

3、投研能力持续增强，内外服务效果显著

公司高度重视研究驱动策略，通过持续推进研究团队建设，不断加强投入，在保持现有行业研究领先优势的同时，有针对性地扩大研究覆盖面，整体研究实力保持强劲上升势头，稳居行业第一集团军。公司已连续多年在“新财富最佳分析师”评选中获得“本土最佳研究团队”前十，是一线研究机构里排名提升

最快的研究团队。报告期内，公司依托卓越的研究实力，实现“对外服务+对内服务”并重，强化战略研究力量配置，提高公司对经济发展形势、行业发展趋势及政策发展导向的前瞻性判断，推进业务发展与投研能力的全面融合，为客户提供真正有价值的产品及服务。同时，公司以研究能力为驱动，以专业化运营管理为保障，提升投研能力，从而带动各项业务做大做强。

4、金融科技行业领先，客户体验不断优化

公司不断利用金融科技优化服务模式，为客户提供高效、便捷的综合金融服务；持续加强专业人才引进力度，打造具备强大自主研发水平的金融科技团队，促进技术与业务的全面融合。报告期内，公司持续研发的投资决策辅助工具 Level2 各版本成功上线，通过客户运营加强变现能力；自主研发的国内首个券商智能客户服务系统 iVatarGo 持续迭代，有效实现用户唤醒并不断提升客户粘性；建立了完善的客户服务平台，通过长江 e 号、财智版、微信公众号及长网等为客户提供贴身服务，加强内容分发与客户触达能力；不断打造创新金融产品与服务产品，提升客户线上财富管理体验，创新产品与服务具备行业领先优势；通过金融科技为线下赋能，从团队、用户、功能、数据等多方面支持分支机构优化活动管理、提升员工专业能力、改善客户服务体验。

5、风险管理审慎主动，内部控制规范有效

公司秉承稳健的风险管理理念，将合规风控作为公司业务发展的底线与边界，充分落实全面风险管理规范要求，致力于合规风控管理工作的规范化、智能化、常态化，构建合规风控长效机制，打造公司合规风控核心竞争力。报告期内，公司持续健全与法律法规及监管要求相符合、与公司战略目标及业务相适应的全面合规风控管理体系，强化风险管理制度建设；实施后台驱动前台战略，加强中后台管理部门人员配置、梳理业务管控流程、推进合规风控下沉与前置，不断加强内部控制文化建设，提升全面风险管理能力；完善各类风险管理体系，同时加强对子公司的合规风控全覆盖，充分发挥管理与服务的双重功能，确保公司各项业务持续、规范、有序发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，宏观经济环境呈现高度复杂性。国内投资及消费增速放缓，社会融资规模增量收缩，信用违约事件屡发；国际贸易摩擦扰动增加，人民币双向波动加剧，整体经济有所承压。报告期内，一级市场融资规模对比同期基本持平，股票融资总规模5,531.55亿元，同比略增2.79%；结构发生明显变化，IPO规模大幅下降，融资金额922.00亿元，同比减少20.96%；再融资发行规模同比增加，融资规模4,609.55亿元，同比增长9.36%。二级市场交投较为低迷，实现股票基金交易额115.06万亿元，同比仅增1.22%；市场指数震荡走低，上证综指下跌13.90%，深证成指下跌15.04%。

报告期内，面对复杂多变的市场环境，公司全体员工在董事会的正确领导下，紧密围绕行业发展趋势，加快转变经营模式，成功搭建投研体系、财富管理体系、子公司管理体系等行之有效的内部协同机制与服务体系。经过公司上下的不懈努力，公司各项业务发展势头良好：经纪业务佣金收入、全口径股基交易量市占均实现同比增长；机构研究服务能力不断提升，公募分仓市场份额再创新高；长周期业务坚持发展定力，优化体制机制建设，过程性指标持续改善。然而，由于受到行情震荡下行，市场流动性下降等因素影响，公司整体业绩受到较大程度冲击。报告期内，公司实现营业收入23.46亿元，同比下降15.12%；归属于上市公司股东的净利润3.78亿元，同比下降62.02%。

二、主营业务分析

1、概述

2018年1-6月公司主营业务分行业情况表（合并口径）

单位：万元

分行业	营业收入	营业支出	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
证券及期货经纪业务	96,999.88	89,176.16	8.07%	1.49%	-1.68%	增加 2.97 个百分点
资本中介业务	51,007.45	5,972.48	88.29%	-8.52%	91.64%	减少 6.12 个百分点
证券自营业务	8,875.49	2,933.67	66.95%	-77.45%	12.52%	减少 26.43 个百分点
投资银行业务	24,672.94	19,546.22	20.78%	-27.56%	52.68%	减少 41.63 个百分点
资产管理业务	23,366.60	17,149.38	26.61%	-23.18%	87.89%	减少 43.38 个百分点

另类投资及私募股权投资管理业务	7,654.08	1,497.45	80.44%	358.46%	15.72%	增加 57.95 个百分点
海外业务	5,548.43	3,684.65	33.59%	-11.61%	26.83%	减少 20.13 个百分点

报告期内，公司主要业务表现如下：

(1) 经纪业务

2018 年上半年，公司经纪业务实现收入 9.70 亿元，同比增长 1.49%。在市场行情震荡、佣金率持续下行背景下，公司经纪业务积极向财富管理方向转型，经纪业务收入、分仓市占等同比实现增长。

(2) 资本中介业务

2018 年上半年，公司资本中介业务实现收入 5.10 亿元，同比下降 8.52%，主要系股票质押市场市值持续收缩，公司战略性选择收缩质押业务规模，虽然在一定程度上减少了业务收入，却有利于降低业务风险、保障资金安全，提升公司风险抵抗能力。

(3) 自营业务

2018 年上半年，公司证券自营业务实现收入 0.89 亿元，同比下降 77.45%。虽然公司自营投资策略和规模结构日益优化，但受上半年 A 股急转下行影响，股票自营业务收入受到较大程度冲击，导致收入同比减少。

(4) 投行业务

纵观市场，2018 年上半年，股权承销方面，监管发审趋严，项目发行减少；债券承销方面，市场利率持续高企，导致市场债券发行门槛提升。受此影响，2018 年上半年公司投资银行业务实现收入 2.47 亿元，同比下降 27.56%。虽然收入同比下降，但公司在 IPO、再融资、金融债、ABS 等多项业务领域行业排名实现提升。

(5) 资产管理业务

2018 年上半年，公司资产管理业务实现收入 2.34 亿元，同比下降 23.18%。报告期内，受行情下行影响，公司资产类和通道类产品收益下滑。公司积极提升主动管理能力，推进产品创新与发行，产品结构日益优化，期末资产管理规模 1,472.86 亿元，同比增长 5.53%。

(6) 另类投资及私募股权投资管理业务

2018 年上半年，公司另类投资及私募股权投资管理业务实现收入 0.77 亿元，同比增长 358.46%，主要系投资收益同比增长所致。

(7) 海外业务

2018 年上半年，公司海外业务实现收入 0.55 亿元，同比下降 11.61%。

2、营业收入分析

报告期内，公司实现营业收入 23.46 亿元，同比下降 15.12%。主要项目包括：（1）证券及期货经纪业务收入同比增加 0.14 亿元，增幅 1.49%，主要系公司经纪业务交易量市场份额同比增长，经纪业务手续费净收入同比增长；（2）资本中介业务收入同比减少 0.48 亿元，降幅 8.52%，主要系公司为降低业务风险，主动收缩股票质押业务规模，导致资本中介业务收入同比减少；（3）自营业务收入同比减少 3.05 亿元，降幅 77.45%，主要系 A 股行情加剧下行，导致公司股票自营投资收入同比减少；（4）投资银行业务收入同比减少 0.94 亿元，降幅 27.56%，主要系股权承销市场受监管趋严影响，项目发行放缓，同时债券承销市场受高利率等因素影响，融资意愿下降，门槛提升，导致公司投行规模同比下降；（5）资产管理业务收入同比减少 0.71 亿元，降幅 23.18%，主要是受行情下行影响，公司资管类和通道类产品收益下滑所致；（6）另类投资及私募股权投资管理业务收入同比增加 0.60 亿元，增幅 358.46%，主要系投资收益同比增长所致；（7）海外业务收入同比减少 0.07 亿元，降幅 11.61%。

单位：万元

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月		占营业收入比重 变动幅度
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
证券及期货经纪业务	96,999.88	41.35%	95,573.10	34.58%	增加 6.77 个百分点
资本中介业务	51,007.45	21.75%	55,760.57	20.18%	增加 1.57 个百分点
证券自营业务	8,875.49	3.78%	39,365.39	14.24%	减少 10.46 个百分点
投资银行业务	24,672.94	10.52%	34,057.86	12.32%	减少 1.80 个百分点
资产管理业务	23,366.60	9.96%	30,419.03	11.01%	减少 1.05 个百分点
另类投资及私募股权投资管理业务	7,654.08	3.26%	1,669.53	0.60%	增加 2.66 个百分点
海外业务	5,548.43	2.37%	6,277.03	2.27%	增加 0.10 个百分点

3、成本分析

报告期内，公司营业支出 18.68 亿元，同比增长 23.05%。报告期内，公司积极实施成本控制，证券及期货经纪业务成本同比下降；但受前期业务布局与改革成本投入增量影响，当期整体成本同比有所增长。

单位：万元

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月		占营业支出比重 变动幅度
	金额	占营业支出比重	金额	占营业支出比重	
证券及期货经纪业务	89,176.16	47.73%	90,702.54	59.74%	减少 12.01 个百分点

资本中介业务	5,972.48	3.20%	3,116.54	2.05%	增加 1.15 个百分点
证券自营业务	2,933.67	1.57%	2,607.13	1.72%	减少 0.15 个百分点
投资银行业务	19,546.22	10.46%	12,802.31	8.43%	增加 2.03 个百分点
资产管理业务	17,149.38	9.18%	9,127.46	6.01%	增加 3.17 个百分点
另类投资及私募股权投资管理业务	1,497.45	0.80%	1,294.02	0.85%	减少 0.05 个百分点
海外业务	3,684.65	1.97%	2,905.14	1.91%	增加 0.06 个百分点

4、费用分析

报告期内，公司发生业务及管理费 16.71 亿元，同比增长 16.08%，主要系前期业务布局与改革成本投入增量影响所致。

单位：万元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	增减幅度
业务及管理费	167,110.63	143,962.61	16.08%

5、现金流情况分析

单位：元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	增减幅度
经营活动现金流入小计	15,728,013,720.94	7,490,305,295.49	109.98%
经营活动现金流出小计	4,988,681,828.12	20,440,152,806.37	-75.59%
经营活动产生的现金流量净额	10,739,331,892.82	-12,949,847,510.88	182.93%
投资活动现金流入小计	1,090,488,966.56	2,880,667,058.71	-62.14%
投资活动现金流出小计	218,512,504.84	678,795,241.77	-67.81%
投资活动产生的现金流量净额	871,976,461.72	2,201,871,816.94	-60.40%
筹资活动现金流入小计	16,949,099,285.45	20,838,864,265.55	-18.67%
筹资活动现金流出小计	21,840,837,855.90	14,752,681,313.21	48.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,891,738,570.45	6,086,182,952.34	-180.37%
现金及现金等价物净增加额	6,726,203,526.19	-4,680,138,458.16	243.72%

2018 年 1-6 月，公司现金及现金等价物净增加额为 67.26 亿元，其中：

(1) 经营活动产生的现金流量净额 107.39 亿元，其中：经营活动现金流入 157.28 亿元，占现金流入

总量的 46.58%，主要系拆入资金净增加现金 40.50 亿元，融出资金规模净减少导致现金流入 37.88 亿元，收取利息、手续费及佣金增加现金 36.02 亿元，客户交易结算资金净流入现金 29.65 亿元，回购业务净增加现金 7.91 亿元；经营活动现金流出 49.89 亿元，占现金流出总量的 18.44%，主要系购买和处置金融资产净减少现金 13.92 亿元，支付给职工及为职工支付的现金 12.92 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 7.59 亿元，支付的各项税费 4.09 亿元。

2018 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 182.93%，主要系回购业务和客户交易结算资金净流入现金，银行间市场拆入资金净额增加，购买和处置金融资产净流出现金减少。

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，公司的客户资金、融出资金、自营投资、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 8.72 亿元，其中：投资活动现金流入 10.90 亿元，占现金流入总量的 3.23%，主要系收回投资收到现金 9.52 亿元，取得投资收益收到现金 1.38 亿元；投资活动现金流出 2.18 亿元，占现金流出总量的 0.81%，主要系投资支付现金 1.48 亿元，购建固定资产、无形资产等长期资产支付现金 0.70 亿元。

2018 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 60.40%，主要系收回投资收到现金减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-48.92 亿元，其中：筹资活动现金流入 169.49 亿元，占现金流入总量的 50.19%，主要系公司通过发行可转债、短期公司债、收益凭证和取得银行借款等方式募集资金；筹资活动现金流出 218.41 亿元，占现金流出总量的 80.75%，主要系公司收益凭证、次级债到期兑付支付本金及利息、偿还银行借款本金及利息。

2018 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 180.37%，主要系公司通过发行债券及收益凭证净募集资金规模同比减少。

三、公司营业收入、营业利润的分部报告

1、公司营业收入地区分部情况

单位：元

地区	营业部数量		营业收入		营业收入增减幅度
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	
湖北省	77	77	252,572,034.32	289,982,825.26	-12.90%
广东省	22	22	85,859,645.31	83,866,752.47	2.38%
上海市	24	24	104,107,953.85	89,080,123.07	16.87%

北京市	11	10	44,915,563.51	43,205,630.33	3.96%
福建省	10	10	22,640,783.30	22,878,682.02	-1.04%
四川省	7	7	30,383,978.33	34,428,455.73	-11.75%
黑龙江省	3	3	21,669,838.11	24,808,687.99	-12.65%
河南省	8	8	17,093,106.57	17,700,549.14	-3.43%
浙江省	11	11	27,825,018.98	28,786,490.67	-3.34%
山东省	15	13	18,713,834.39	20,537,895.28	-8.88%
辽宁省	8	8	15,484,989.40	17,927,517.20	-13.62%
吉林省	2	2	524,899.50	438,054.25	19.83%
重庆市	4	3	12,539,035.42	13,465,015.56	-6.88%
天津市	4	4	8,848,437.87	9,996,720.71	-11.49%
新疆维吾尔自治区	6	6	10,633,038.03	11,359,485.16	-6.40%
江苏省	11	10	15,930,199.49	17,395,294.54	-8.42%
陕西省	4	3	11,597,425.52	12,703,301.19	-8.71%
湖南省	8	7	11,215,835.06	12,131,394.83	-7.55%
安徽省	5	4	7,819,326.32	6,887,243.76	13.53%
河北省	6	6	8,945,057.99	6,347,003.83	40.93%
江西省	11	11	6,859,858.50	5,904,355.71	16.18%
广西壮族自治区	2	2	2,262,472.80	1,682,631.92	34.46%
山西省	2	2	2,374,571.56	1,710,773.63	38.80%
青海省	2	1	1,702,642.03	921,981.62	84.67%
宁夏回族自治区	2	2	1,868,458.52	1,453,344.31	28.56%
甘肃省	2	2	1,109,180.81	860,353.95	28.92%
云南省	3	3	1,834,137.27	1,881,886.66	-2.54%
内蒙古自治区	2	2	891,482.00	454,148.28	96.30%
贵州省	0	1		706,180.56	-100.00%
营业部小计	272	264	748,222,804.76	779,502,779.63	-4.01%
公司总部及境内子公司总部			1,541,999,526.23	1,921,390,171.95	-19.75%
境内合计			2,290,222,330.99	2,700,892,951.58	-15.20%
境外			55,484,299.31	62,770,325.97	-11.61%
合计			2,345,706,630.30	2,763,663,277.55	-15.12%

注：上表中营业部数量包含公司下属证券营业部及期货营业部，下同。

2、公司营业利润地区分部情况

单位：元

地区	营业部数量		营业利润		营业利润 增减幅度
	2018年6月 30日	2017年6 月30日	2018年1-6月	2017年1-6月	
湖北省	77	77	99,157,973.51	117,076,473.21	-15.30%
广东省	22	22	24,984,919.75	21,731,044.64	14.97%
上海市	24	24	43,538,041.70	29,321,173.02	48.49%
北京市	11	10	18,165,587.87	17,368,015.69	4.59%
福建省	10	10	6,812,875.27	5,403,449.92	26.08%
四川省	7	7	10,439,126.82	15,388,075.75	-32.16%
黑龙江省	3	3	9,451,786.03	9,997,035.14	-5.45%
河南省	8	8	5,864,779.55	3,379,784.41	73.53%
浙江省	11	11	9,051,118.15	8,933,466.15	1.32%
山东省	15	13	2,108,808.10	5,431,169.72	-61.17%
辽宁省	8	8	-846,148.96	2,155,129.74	-139.26%
吉林省	2	2	-1,040,509.90	-1,823,135.42	42.93%
重庆市	4	3	4,447,559.05	6,796,098.87	-34.56%
天津市	4	4	2,299,517.87	1,077,088.83	113.49%
新疆维吾尔自治区	6	6	2,626,960.14	1,703,219.95	54.23%
江苏省	11	10	2,022,254.87	3,355,814.40	-39.74%
陕西省	4	3	5,635,276.98	3,528,650.34	59.70%
湖南省	8	7	2,502,507.02	3,149,485.63	-20.54%
安徽省	5	4	803,820.66	264,726.59	203.64%
河北省	6	6	-1,876,226.02	-3,743,095.93	49.88%
江西省	11	11	-3,838,863.42	-7,629,938.23	49.69%
广西壮族自治区	2	2	90,430.58	-800,156.88	111.30%
山西省	2	2	354,551.07	-163,644.44	316.66%
青海省	2	1	-729,568.96	-2,095,884.16	65.19%
宁夏回族自治区	2	2	-142,651.63	-1,882,392.84	92.42%
甘肃省	2	2	-678,091.60	-1,811,254.76	62.56%
云南省	3	3	-883,578.61	-1,421,775.99	37.85%
内蒙古自治区	2	2	-950,495.60	-2,392,845.55	60.28%
贵州省	0	1		-1,430,370.87	100.00%

营业部小计	272	264	239,371,760.29	230,865,406.93	3.68%
公司总部及境内子公司总部			219,424,622.54	980,816,930.11	-77.63%
境内合计			458,796,382.83	1,211,682,337.04	-62.14%
境外			18,637,818.24	33,718,974.82	-44.73%
合计			477,434,201.07	1,245,401,311.86	-61.66%

四、公司各项主营业务的经营情况

1、证券经纪业务情况

(1) 代理买卖证券业务

2018 年公司上半年股基交易量市场份额为 1.93%，同比上升 4.03%。

(2) 代理销售金融产品业务

单位：万元

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
代销金融产品金额	16,013,878.66	18,844,250.38
代销金融产品收入	4,172.93	1,277.14

注：1、上表为境内母子证券公司数据；

2、上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。

2、资本中介业务情况

2018 年上半年，公司在严控风险的前提下，进一步夯实融资融券业务基础，战略性收缩股票质押业务规模，实现业务结构的持续优化。截至本报告期末，融资融券业务规模 189.52 亿元，通过自有资金开展股票质押业务规模 124.17 亿元。

3、投资银行业务情况

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	
		2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
IPO	主承销	1	2	32,242.06	35,288.97	2,137.74	2,861.62
	副主承销	-	-	-	-	-	-
	分销	-	3	-	1,500.00	-	8.49
增发	主承销	2	4	353,517.50	238,094.34	5,398.09	3,573.56

	副主承销	-	-	-	-		
	分销	-	-	-	-		
配股	主承销	-	-	-	-		
	副主承销	-	-	-	-		
	分销	-	-	-	-		
债券	主承销	23	28	1,613,666.67	2,304,000.00	4,379.28	14,262.27
	副主承销	2	-	-	-	407.78	
	分销	188	6	1,217,000.00	47,000.00	553.93	40.10
合计		216	43	3,216,426.23	2,625,883.31	12,876.82	20,746.04

注：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837.74万元。

报告期内，公司实现财务顾问业务净收入10,193.56万元（含新三板挂牌、再融资以及区域股权市场业务收入）。

4、证券自营业务情况

自营证券持仓账面价值情况表

单位：万元

项 目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,423,505.31	2,037,280.46	2,116,390.85	1,873,506.41
可供出售金融资产	864,874.21	838,083.31	1,038,054.89	869,474.07
衍生金融资产	7,877.69	7,830.83	401.99	401.99
衍生金融负债	16,559.52	16,559.52	10,467.15	10,256.93

注：①可供出售金融资产中不含对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

②衍生金融工具中的期货投资与利率互换，按与每日无负债结算暂收暂付款抵销前的金额列示。

自营证券损益情况表

单位：万元

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司

证券投资收益 (损失以“-”号填列)	71,851.35	52,593.00	41,190.53	38,038.31
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,055.64	42,922.51	32,173.06	31,581.33
可供出售金融资产	18,939.92	10,533.27	12,479.01	10,162.83
衍生金融工具	-144.21	-862.78	-3,461.54	-3,705.85
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-25,635.01	-23,276.78	9,786.36	9,782.45
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-28,132.44	-25,516.15	13,700.96	13,576.86
衍生金融工具	2,497.43	2,239.37	-3,914.6	-3,794.41

注：可供出售金融资产投资收益中不含对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资的投资收益。

5、资产管理业务情况

单位：万元

项 目	资产管理业务净值		资产管理业务净收入	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
定向资产管理业务	7,394,993.64	8,426,867.08	4,152.19	4,520.91
集合资产管理业务	5,810,724.75	6,126,335.25	13,009.73	20,313.61
专项资产管理业务	438,522.56	345,266.49	755.20	259.32
公募基金管理业务	1,084,340.41	1,284,579.89	1,979.95	1,366.16
合计	14,728,581.36	16,183,048.71	19,897.07	26,460.00

注：上表为境内母子证券公司数据。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、公司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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	增减幅度	主要变动原因
货币资金	28,882,353,238.76	19,829,755,191.20	45.65%	客户资金增加以及资本中介业务规模下降导致资金回流

结算备付金	4,443,256,660.20	6,806,785,181.57	-34.72%	存放登记结算机构的资金减少
衍生金融资产	8,903,032.30	16,900.00	52580.66%	利率互换衍生工具公允价值变动
应收款项	1,076,797,740.05	463,758,225.18	132.19%	应收证券清算款增加
在建工程	2,693,976.62	401,527.89	570.93%	营业场所装修在建工程增加
递延所得税资产	185,472,221.63	108,699,197.98	70.63%	金融工具公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异增加
拆入资金	6,100,000,000.00	2,050,000,000.00	197.56%	银行间市场拆入资金规模增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	836,134,591.97	1,100,458.26	75880.58%	债券借贷业务卖出借入债券
衍生金融负债	9,884,390.18	20,645,283.49	-52.12%	权益类收益互换、利率互换和卖出期权衍生工具公允价值变动
递延所得税负债	70,623,294.56	126,219,022.94	-44.05%	金融工具公允价值变动产生的应纳税暂时性差异减少
其他权益工具	929,831,757.45	-	-	发行可转债计入权益工具价值
其他综合收益	231,858,628.29	383,060,155.37	-39.47%	可供出售金融资产公允价值变动收益减少
项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	增减幅度	主要变动原因
利息净收入	315,552,849.69	662,659,692.00	-52.38%	借入资金规模增加，股票质押和存放同业利息收入减少
投资收益	761,999,542.23	477,141,084.12	59.70%	非权益类证券投资收益增加
公允价值变动收益	-259,930,693.83	97,795,975.23	-365.79%	金融工具浮动亏损增加
汇兑收益	1,254,525.28	38,217.15	3182.62%	人民币对美元和港币汇率变动
资产处置收益	122,557.42	24,930.36	391.60%	固定资产处置收益增加
其他业务收入	128,524,482.47	53,512,837.62	140.18%	子公司销售收入增加
资产减值损失	48,929,260.25	4,614,460.06	960.35%	资本中介业务计提减值准备增加
其他业务成本	126,813,547.94	53,046,804.62	139.06%	子公司销售成本增加
所得税费用	105,316,941.61	249,213,014.90	-57.74%	应纳税所得额减少
少数股东损益	8,908,973.19	13,051,995.61	-31.74%	控股子公司净利润同比下降
其他综合收益的税后净额	-149,741,694.63	246,816,982.42	-160.67%	可供出售金融资产公允价值变动收益减少
综合收益总额	237,032,786.24	1,254,884,369.77	-81.11%	净利润和可供出售金融资产公允价值变动收益减少
基本每股收益	0.07	0.18	-61.11%	净利润减少
稀释每股收益	0.07	0.18	-61.11%	
经营活动产生的现金流量净	10,739,331,892.82	-12,949,847,510.88	182.93%	回购业务和客户交易结算资金净流入

额				金，银行间市场拆入资金净额增加，购买和处置金融资产净流出出现金减少
---	--	--	--	-----------------------------------

七、资产及负债状况

1、资产结构和资产质量等情况

2018年6月末，公司资产总额为1,107.35亿元，较年初减少24.17亿元，降幅为2.14%，扣除客户交易结算资金后的资产总额为851.57亿元，较年初减少53.82亿元，降幅为5.94%。2018年上半年公司资产项目金额的主要变动情况是：货币资金、结算备付金及存出保证金增加65.87亿元，较年初增长23.54%；融出资金及买入返售金融资产减少111.13亿元，较年初下降22.81%；金融资产投资（含以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资）增加14.49亿元，较年初增长4.52%；应收款项增加6.13亿元，较年初增长132.19%。公司资产项目增减变动的主要原因详见本报告第四节“六、公司比较式财务报表中变动幅度超过30%以上主要项目的情况”。

公司资产结构见下表：

单位：元

资产项目	本报告期末		上年度末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	28,882,353,238.76	26.08%	19,829,755,191.20	17.52%	8.55%
结算备付金	4,443,256,660.20	4.01%	6,806,785,181.57	6.02%	-2.01%
融出资金	19,767,505,029.81	17.85%	23,577,042,578.15	20.84%	-2.99%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,235,053,111.80	21.89%	21,163,908,544.77	18.70%	3.19%
衍生金融资产	8,903,032.30	0.01%	16,900.00	0.00%	0.01%
买入返售金融资产	17,841,337,908.96	16.11%	25,144,422,882.51	22.22%	-6.11%
应收款项	1,076,797,740.05	0.97%	463,758,225.18	0.41%	0.56%
应收利息	1,053,656,950.60	0.95%	951,125,703.33	0.84%	0.11%
存出保证金	1,243,156,256.42	1.12%	1,345,392,122.33	1.19%	-0.07%
可供出售金融资产	9,268,894,927.07	8.37%	10,898,621,728.86	9.63%	-1.25%
持有至到期投资	28,355,631.76	0.03%	29,352,878.17	0.03%	0.00%
长期股权投资	1,058,238,289.10	0.96%	1,013,453,664.45	0.90%	0.06%
固定资产	292,086,123.97	0.26%	309,437,839.13	0.27%	-0.01%

在建工程	2,693,976.62	0.00%	401,527.89	0.00%	0.00%
无形资产	122,122,474.90	0.11%	126,535,466.79	0.11%	0.00%
商誉	90,294,208.60	0.08%	90,294,208.60	0.08%	0.00%
递延所得税资产	185,472,221.63	0.17%	108,699,197.98	0.10%	0.07%
其他资产	1,135,257,255.34	1.03%	1,293,214,672.39	1.14%	-0.11%
资产总计	110,735,435,037.89	100.00%	113,152,218,513.30	100.00%	-

从资产结构看，2018年6月末，公司货币资金、结算备付金及存出保证金合计为345.69亿元，占总资产比例为31.21%；融出资金及买入返售金融资产合计为376.09亿元，占总资产比例为33.96%；金融资产投资（含以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资）为335.41亿元，占总资产比例为30.30%，且信用等级较高、风险较低的债券投资及同业存单投资占有较大比例；长期股权投资、固定资产、商誉、长期待摊费用等长期资产合计为17.02亿元，占总资产比例为1.54%。公司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。

2018年6月末，公司总股本为55.29亿股，归属于上市公司股东的净资产为268.46亿元，母公司净资产为224.35亿元，各项财务及业务风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》等有关规定。

2、负债结构和融资渠道等情况

(1) 公司负债结构

2018年6月末，公司负债总额为836.09亿元，较年初减少27.76亿元，降幅为3.21%。扣除客户交易结算资金后负债总额为580.30亿元，较年初减少57.41亿元，降幅为9.00%。2018年上半年公司负债项目金额的主要变动情况是：应付短期融资款减少17.72亿元，较年初下降11.14%；拆入资金增加40.50亿元，较年初增长197.56%；卖出回购金融资产款减少63.33亿元，较年初下降29.54%；代理买卖证券款增加29.65亿元，较年初增长13.11%；应付债券减少28.90亿元，较年初下降17.04%。公司负债项目增减变动的主要原因详见本报告第四节“六、公司比较式财务报表中变动幅度超过30%以上主要项目的情况”。

公司负债结构见下表：

单位：元

负债项目	本报告期末		上年度末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
短期借款	1,099,488,645.33	0.99%	1,178,929,168.37	1.04%	-0.05%
应付短期融资款	14,137,868,185.40	12.77%	15,909,559,421.66	14.06%	-1.29%
拆入资金	6,100,000,000.00	5.51%	2,050,000,000.00	1.81%	3.70%

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	836,134,591.97	0.76%	1,100,458.26	0.00%	0.76%
衍生金融负债	9,884,390.18	0.01%	20,645,283.49	0.02%	-0.01%
卖出回购金融资产款	15,108,752,594.82	13.64%	21,442,174,449.83	18.95%	-5.31%
代理买卖证券款	25,578,788,576.67	23.10%	22,613,413,498.36	19.98%	3.12%
应付职工薪酬	699,482,041.17	0.63%	865,236,393.67	0.76%	-0.13%
应交税费	198,203,082.74	0.18%	260,610,264.24	0.23%	-0.05%
应付款项	614,698,972.62	0.56%	564,046,853.63	0.50%	0.06%
应付利息	613,978,064.12	0.55%	838,578,139.06	0.74%	-0.19%
应付债券	14,066,146,369.03	12.70%	16,956,036,293.27	14.99%	-2.29%
递延所得税负债	70,623,294.56	0.06%	126,219,022.94	0.11%	-0.05%
其他负债	4,475,035,458.92	4.04%	3,558,098,369.29	3.14%	0.90%
负债合计	83,609,084,267.53	75.50%	86,384,647,616.07	76.34%	-0.84%

从负债结构看，公司长短期负债搭配合理，与资产结构匹配情况良好。公司扣除客户交易结算资金后的资产负债率为 68.15%，较年初下降 2.29 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。目前公司无到期未偿还的债务，公司整体偿债能力强，流动性风险可控，未来面临的财务风险较低。

（2）公司融资渠道

公司的融资渠道包括股权融资和债权融资，其中债权融资渠道可分为短期融资渠道和中长期融资渠道，公司短期债权融资渠道包括银行间市场同业拆借、债券回购、短期债权收益权转让与回购、短期收益凭证、短期公司债券、短期借款等；中长期融资渠道包括长期债权收益权转让与回购、次级债券、公司债券、可转换公司债券、长期收益凭证、长期借款等方式。

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和短期公司债等渠道满足自身短期资金周转需求；同时，公司通过发行可转换公司债券等方式募集长期运营资金。

公司于 2017 年 7 月取得深圳证券交易所《关于长江证券股份有限公司 2017 年证券公司短期公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2017]343 号），并分别于 2018 年 3 月 9 日和 4 月 16 日完成“长江证券股份有限公司 2018 年证券公司短期公司债券（第一期）”、“长江证券股份有限公司 2018 年证券公司短期公司债券（第二期）”的发行工作，发行规模分别为人民币 30 亿元和人民币 20 亿元，期限分别为 9 个月和 1 年，票面利率分别为 5.4%和 4.9%。

2017 年 10 月 30 日，公司收到中国证监会《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）。根据该批复，中国证监会核准公司向社会公开发行面值总额为人民币 50 亿元的可转换公司债券，期限 6 年。2018 年 3 月 16 日，公司完成 50 亿元可转换公司债券的发行工作。2018 年 4 月 11 日，公司可转换公司债券在深交所挂牌上市。

（3）公司维持流动性水平所采取的措施和相关管理政策

建立科学合理的流动性管理体系是保证公司健康经营的重要条件。公司一贯重视流动性管理，强调资金的安全性、流动性和收益性的有机结合，通过合理的资产配置、多元化的负债融资、动态的资产负债表管理，实现资金来源与资金运用结构和期限的合理匹配，保持适度的流动性，达到风险与收益的平衡。

在实际工作中，一方面公司严格规范资金操作管理，制定合理的资金划拨流程及审批机制，确保资金使用效率的同时有效控制和防范资金操作风险；另一方面建立科学合理的预算管理体系，实行全面预算管理，对各业务条线确定了规模限额和风险限额，同时建立和完善内部风险监控系统及压力测试机制，动态监控流动性风险指标，保障公司流动性安全。

（4）公司融资能力分析

由于公司规范经营，信誉良好，资产质量优良、具备较好的盈利能力和较强的偿债能力，近年来融资渠道和交易对手不断扩充，与各大国有商业银行和股份制商业银行均保持良好的合作关系，获得了充足的授信额度，具有较强的长短期融资能力。作为上市券商，公司也可以通过股权或债权融资方式，满足公司长期发展的资金需求。

3、以公允价值计量的资产和负债

公允价值对公司财务状况、经营成果具有重要影响，公司严格按照董事会通过的会计政策、会计制度等规定，对金融工具进行分类，对其公允价值进行确认。报告期内公司以公允价值计量的资产和负债情况如下：

单位：元

项目	年初余额	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	期末余额
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	21,163,908,544.77	-281,324,377.44	-	-	259,662,677,561.25	256,246,939,829.04	24,235,053,111.80
2.衍生金融资产	4,019,935.23	72,589,151.66	-	-	-	-	78,776,880.51
3.可供出售金融	10,394,251,906.92	-	296,983,177.08	1,499,882.67	6,383,238,774.07	8,136,642,615.70	8,664,545,105.13

资产							
金融资产小计	31,562,180,386.92	-208,735,225.78	296,983,177.08	1,499,882.67	266,045,916,335.32	264,383,582,444.74	32,978,375,097.44
金融负债							
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（不含衍生金融负债）	1,100,458.26	-3,580,633.71	-	-	-	-	836,134,591.97
2、衍生金融负债	104,671,514.36	-47,614,834.34	-	-	-	-	165,595,199.26

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。

③衍生金融资产、衍生金融负债中的期货投资与利率互换，按与每日无负债结算暂收暂付款抵销前的金额列示。

报告期内，公司主要资产计量属性未发生重大变化，公司对金融工具公允价值的确认、计量方法没有改变，仍执行公司既定的会计政策。

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见《公司 2018 年半年度财务报表附注》七、21。

八、投资状况

1、对外股权投资情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
102,440,000.00	333,000,000.00	-69.24%

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、证券投资情况

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
其他	ZJGS01	证金公司专户	2,347,030,000.00	公允价值计量	2,604,177,062.32	-	149,595,786.34	-	-	-	2,496,625,786.34	可供出售金融资产	自有
股票	600028	中国石化	552,764,984.64	公允价值计量	542,251,800.35	33,939,225.27	-	103,653,824.38	5,131,117.42	76,402,476.31	675,535,896.64	交易性金融资产	自有
资产支持证券	SYUB18	18 苏云优 B	520,000,000.00	公允价值计量	-	-	-	520,000,000.00	-	2,457,534.25	520,000,000.00	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	421,811,922.72	-	25,542,269.90	-	-	-	425,542,269.90	可供出售金融资产	自有
债券	180205	18 国开 05	354,010,927.61	公允价值计量	-	2,532,112.39	-	8,060,831,510.00	7,707,784,040.00	5,130,704.20	356,543,040.00	交易性金融资产	自有
债券	180203	18 国开 03	354,577,910.00	公允价值计量	-	710,940.00	-	950,887,530.00	595,828,350.00	2,213,738.47	355,288,850.00	交易性金融资产	自有
债券	170209	17 国开 09	300,278,900.00	公允价值计量	-	349,000.00	-	1,061,247,390.00	760,586,030.00	919,307.16	300,627,900.00	交易性金融资产	自有
集合资产管理计划	896601	睿丰 1 号	200,000,000.00	公允价值计量	199,177,621.01	-	3,648,397.31	-	-	-	203,648,397.31	可供出售金融资产	自有
集合资产管理计划	895821	季季盈 1 号	200,000,000.00	公允价值计量	201,979,604.08	-	1,919,616.08	-	-	-	201,919,616.08	可供出售金融资产	自有
债券	136374	16 建业 01	202,531,533.91	公允价值计量	197,478,800.00	613,400.00	-	-	-	6,564,084.92	198,092,200.00	交易性金融资产	自有
期末持有的其他证券投资			27,425,907,880.96	—	27,406,933,489.07	-319,469,055.10	116,277,107.45	255,347,196,080.94	255,315,580,229.87	343,862,101.75	27,178,326,862.11	—	—
合计			32,857,102,137.12	—	31,573,810,299.55	-281,324,377.44	296,983,177.08	266,043,816,335.32	264,384,909,767.29	437,549,947.06	32,912,150,818.38	—	—

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投资收益情况、公允价值变动情况等。

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、公允价值变动损益及资产减值损失。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开	826,859.60	300.00（不含支付银行手续费，含使用资金利息金额）	828,004.52（不含支付银行手续费，含使用资金利息金额）	-	-	0.00%	274.89（含未使用的资金利息金额）	开展互联网金融业务等	-
2018	公开	495,635.00	260,000.00	260,000.00	-	-	0.00%	237,649.05（含未使用的资金利息金额）	增加对子公司的投入等	-

募集资金总体使用情况说明

2016年7月，公司非公开发行募集资金为人民币8,268,595,966.39元，累计使用募集资金8,280,045,240.89元（不含支付银行手续费、含使用资金利息），其中本报告期使用募集资金3,000,000.00元（不含支付银行手续费、含使用资金利息）；累计募集资金利息收入为14,198,223.41元，其中本报告期募集资金利息收入为48,285.17元；募集资金专户应有余额为2,748,858.91元。截至本报告期末，公司募集资金专户实际余额为2,748,858.91元。

2018年3月，公司公开发行可转债募集资金为人民币4,956,350,000.00元，本报告期使用募集资金2,600,000,000.00元，本报告期募集资金利息收入为18,290,476.65元，募集资金专户应有余额为2,376,490,476.65元（含尚未支付的其他发行费用1,850,000.00元）。截至本报告期末，公司募集资金专户实际余额为2,376,490,476.65元。

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》、《深圳证券交易所主板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》的有关规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对募集资金使用情况进行了披露，不存在违规情形。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

非公开发行股票募集资金使用情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
1.扩大信用交易业务规模，增强公司盈利能力	否	826,859.60	826,859.60	—	600,000.00	—	—	—	—	否	
2.开展互联网金融业务，加大对网上证券业务的投入	否			300.00	750.00	—	—	—	—	—	否
3.增加对子公司的投入，扩大子公司业务规模与品种	否			—	84,000.00	—	—	—	—	—	否
4.增加证券承销准备金，增强证券承销与保荐业务实力，扩大新三板做市业务和区域资本市场业务规模	否			—	30,000.00	—	—	—	—	—	否
5.扩大自营业务投资规模，增加投资范围，丰富公司收入来源	否			—	100,000.00	—	—	—	—	—	否
6.拓展证券资产管理业务	否			—	13,254.52	—	—	—	—	—	否
7.其他营运资金安排	否			—	—	—	—	—	—	—	否
承诺投资项目小计	—	826,859.60	826,859.60	300.00	828,004.52	—	—	—	—	—	
超募资金投向	无										
超募资金投向小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
合计	—	826,859.60	826,859.60	300.00	828,004.52	—	—	—	—	—	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司未发生此种情况										
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司未发生此种情况										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司不存在超募集资金
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司未发生此种情况
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司未发生此种情况
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司未发生此种情况
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司未发生此种情况
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目部分未完成，不存在募投项目结余
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金用途为开展互联网金融业务等。截至本报告期末，尚未使用的募集资金仍在公司募集资金专户存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

公开发行可转换公司债券募集资金使用情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 扩大资本中介业务规模，增强公司盈利能力	否	495,635.00	495,635.00	200,000.00	200,000.00	—	—	—	—	否
2. 增加对子公司的投入，增强子公司盈利能力	否			10,000.00	10,000.00	—	—	—	—	否
3. 扩大证券投资及做市业务规模，增加投资范围，丰富公司收入来源	否			50,000.00	50,000.00	—	—	—	—	否
承诺投资项目小计	—	495,635.00	495,635.00	260,000.00	260,000.00	—	—	—	—	—
超募资金投向	无									
超募资金投向小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	495,635.00	495,635.00	260,000.00	260,000.00	—	—	—	—	—

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司未发生此种情况
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司未发生此种情况
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司不存在超募集资金
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司未发生此种情况
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司未发生此种情况
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司未发生此种情况
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司未发生此种情况
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目部分未完成，不存在募投项目结余
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的公开发行可转换公司债券募集资金用途主要为增加对子公司的投入。截至本报告期末，尚未使用的募集资金仍在公司募集资金专户存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目情况。

九、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

十、主要控股参股公司分析

1、主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册/实缴资本	总资产	净资产	营业收入	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	RMB10,000万元	273,034,446.22	190,079,220.02	138,846,336.35	-8,752,934.15	-3,807,219.05
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	RMB100,000万元	1,954,755,660.57	1,791,887,193.39	228,002,137.85	56,653,216.23	42,457,871.92
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	1,697,539,356.52	1,606,133,508.81	68,728,818.26	63,276,389.55	47,757,141.46
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	RMB100,000万元	222,425,550.46	222,081,104.90	968,716.23	-3,405,609.15	-2,531,508.55
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	RMB53,440万元（注）	4,202,110,769.71	886,059,315.22	132,199,355.63	66,010,650.89	49,097,094.43
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、投资银行等业务	HK\$67,000万元	2,288,693,701.09	552,631,072.63	55,484,299.31	18,637,818.24	15,104,305.33
长信基金管理有限责任公司	参股公司	基金管理业务，发起设立基金，中国证监会批准的其他业务	RMB16,500万元	1,393,974,069.33	1,019,340,063.39	328,316,405.92	139,461,147.21	106,921,559.57

注：长江期货 2018 年 6 月进行了 2017 年年度权益分派，以总股本 534,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，派 1.10 元人民币现金。权益分派完成后，长江期货总股本由 534,400,000 股变更为 587,840,000 股，待其修改公司章程的议案经审议通过后及时办理工商变更手续。

2、主要控股公司、参股公司经营情况及业绩分析

(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。2018 年上半年，长江保荐大力提升业务规模及行业排名，积极引进成熟业务团队和优秀个人，加快业务发展、扩大项目储备；加强项目质量管理，完善各内控部门的职能边界；加强对项目立项、内核的审核，提升对项目风险的防范力度。在由《新财富》主办的“第十一届新财富中国最佳投行”评选活动中，长江保荐凭借在会项目数量、申报项目家数、项目储备量以及良好的中介机构合作关系等，荣获年度“最具潜力投行”第一名。

(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。2018 年上半年，长江资管在宏观经济下行、监管逐步收紧的大环境下，稳中求进，一方面严守合规风控底线，稳定现有产品投资业绩；另一方面注重培育投研和主动管理等核心能力，强化人员配备和营销渠道建设，在产品创设与发行方面取得了一定进展。报告期内，长江资管合规受托资金规模排名较去年同期上升 5 位；新发集合产品 6 只，首发规模合计 10.60 亿元；发行公募基金 2 只，成立规模 8.81 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。2018 年上半年，长江资本根据监管要求、行业趋势、集团战略及公司定位全面调整经营策略，积极推动公司由证券公司直投平台向私募基金管理平台转型；顺利合并长江证券产业金融（湖北）有限公司，管理结构进一步优化；抓住项目退出的有利时机，获得了较高的投资收益。报告期内，长江资本实现营业收入 6872.88 万元，超过 2017 年全年营业收入的两倍。

(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。长江创新主要进行一级市场股权投资，深度参与被投项目资本运作，对被投资项目进行紧密、持续的跟踪和投后管理，拓展退出渠道，提升项目掌控力。报告期内，长江创新坚持“产业聚焦、研究驱动”的投资策略，依托深入、专注的产业研究，“以点带面”提升业务效率及投资成功率。目前该公司已经完成三个股权投资项目。

(5) 长江期货股份有限公司

公司持有长江期货 93.56%的股权。2018 年上半年，长江期货重点围绕调结构、振士气、抓协同、增效益的核心思路，立足产业服务，积极拓展财富管理与风险管理，取得良好成效。报告期内，该公司完成了首次股票增发，资本实力稳步增强；资管产品规模和数量双双上升，期权业务品种范围扩大，权益规模增速明显；首次尝试

将现货、期货及期权有机融合，顺利完成大连商品交易所 PVC 试点且获得好评。此外，长江期货在 2018 年 5 月成功入选新三板创新层，对其未来发展有重要战略意义。

（6）长江证券国际金融集团有限公司

公司持有长证国际 64.18%的股权。2018 年长证国际发展向好，客户数量和市场份额快速提升，业务及产品创新能力不断增强，较好地完成了各项目标任务，综合实力进一步增强。经纪业务在港交所 602 家交易商中排名第 25 位，较 2017 年底上升 7 位，稳居中资券商前列。投行业务逐步挖掘差异化优势，独立保荐上市项目 1 个，参与上市项目 4 个，坚持“做中型项目的龙头”，投行品牌和定位优势逐步显现。该公司已收到中国证监会国际合作部关于其境外上市的无异议函，并已向香港联交所递交了上市申请。

（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。2018 年上半年，长信基金紧盯市场方向打造不同风险收益特征的多层次产品线，满足投资者多元化需求。截至报告期末，管理产品 109 只，净资产总规模 656.67 亿元。其中，公募基金 61 只，净资产规模 473.03 亿元；专户理财产品 48 只，净资产规模 183.64 亿元。2018 年 6 月，该公司长信纯债壹号债券荣获中国证券报颁发的“三年期开放式债券型持续优胜金牛基金”。

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 2 个，分别是富国基金-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。

（2）报告期内处置子公司的情况

单位：元

公司名称	报告期内处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长江证券产业金融（湖北）有限公司	同一控制下吸收合并	-
十堰市长证郑阳产业基金管理有限公司	同一控制下吸收合并	-
湖北长江兴宁产业基金管理有限公司	同一控制下吸收合并	-
湖北荆州长江新兴产业基金管理有限公司	同一控制下吸收合并	-

报告期内，结构化主体新时代新价值 111 号定向资产管理计划、长江-浦银-龙赢商品盛宴 1 期分级资产管理计划清算，自清算后不再纳入合并范围。

十一、公司控制的结构化主体情况

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 2018 年 6 月末，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有 8 家，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 52.07 亿元。

十二、对 2018 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

十三、公司面临的主要风险及应对措施

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。

2018 年上半年，公司不断贯彻“合规风控人人有责”的管理理念，从制度、系统、组织架构等方面建立了比较健全的风险管理体系，同时也不断完善以风险偏好为核心的各类风险管理指标体系，对各类风险都有充分的认识和充足的应对措施，确保公司整体风险可控、可承受。

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、自营投资组合损失的风险，主要集中于股票价格风险和利率风险领域。

（1）股票价格风险

股票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。2018 年上半年，A 股市场大幅调整，波动加剧，重要成份指数均出现大幅回调。截至 6 月 30 日，上证 50 指数下跌 13.30%，上证综指下跌 13.90%，深证成指下跌 15.04%，创业板指下跌 8.33%。股票市场波动显著增大，以上证指数为例，2018 年上半年日均波动率为 1.10%，较去年增幅超过 100%。

（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。2018 年上半年，利率债收益率下行 40-65 bps 不等；信用债与利率债走势分化，信用利差普遍走扩。

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）结合国家政策动向、

市场变化趋势，授权投资品种范围和投资规模上限，严格执行风险限额机制；（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对冲市场风险；（3）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，综合运用风险净敞口、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。主要来源于信用债投资业务、场外衍生品交易业务、融资融券业务、股票质押式回购交易业务、限制性股票融资等新型融资类业务、信用产品投资以及涉及承担或有付款承诺的业务。2018 年上半年，债券市场负面事件发生频率增加，公司股票质押式回购交易业务规模持续减少，受市场波动影响，信用风险敞口有所增加。

报告期内，公司总体上对信用风险采取稳健进取的态度，采取了多项措施进行管理：（1）不断健全信用业务内部信用评级体系，对交易对手或发行人的信用级别进行评估，结合敏感性分析等对交易对手或发行人的各项信用风险指标进行计量，逐步将评级结果应用于风险监控、风险预警等方面；（2）加强研究，实时监控，通过信息系统对交易对手方、质押担保品、业务期限结构、行业情况等进行全面分析和报告，适时调整业务发展策略；（3）持续完善各项信用业务风险管理制度和流程，保障管理工作的有效实施；（4）建立多层次的信用业务审批权限，根据各信用敞口的特点制定审批限额，严控投资债券的品质和规模，动态监控风险敞口和高评级债券的占比；（5）及时采取追保平仓等风险处置手段，提升违约处置的专业性和实效性，将潜在损失控制在可承受范围内。

报告期内，公司整体自营投资债券组合信用良好，AA 级以上债券占比超 98%；整体信用业务平均维持担保比例为 224%；未发生重大风险事件。

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。2018 年上半年，公司各项业务规模平稳发展，流动性指标处于正常水平，外部融资渠道正常运行。

报告期内，公司总体上对流动性风险持稳健安全的态度，通过多项措施进行积极防范：（1）坚持资金统一管理运作，建立资金计划体系，加强日间流动性管理，强化资金头寸和现金流量管理；（2）拓宽融资渠道，增强资本实力；（3）完善优质流动性资产储备制度，合理配置公司闲置资金；（4）持续完善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；（5）定期开展流动性风险压力测试，预测

资金缺口，评估公司风险承受能力，分析测试结果，不断提高风险应对能力；（6）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。

报告期内，公司流动性风险可控，未出现重大风险事件。

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、种类繁多且贯穿始终的特点。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，公司对操作风险持厌恶的态度，采取了以下措施进行控制：（1）推进操作风险管理项目，以操作风险三大管理工具为基础，操作风险管理系统为载体，计划实现对全业务、全流程操作风险的管理；（2）前、中、后台部门和岗位间建立相互制衡的监督机制，重要岗位实行双人、岗位分离制衡，实现分级权限授权管理；（3）建立岗位互控、部门自控、公司监控三道防线，实施事前建立业务管理制度，事中建立信息隔离制度，事后加强业务稽核力度的全过程管理；（4）以质量管理为核心，通过建立、执行、审视标准的闭环管理，强化对标准化业务的管理；（5）持续完善风险事件数据库，根据风险事件发生频率和损失水平进行分类，选择适当的风险处置策略。

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工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则，从而使证券公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产或声誉损失的风险。

公司采取多项措施杜绝合规风险：（1）建立以合规总监为核心的合规管理组织架构和制度体系，在各业务部门和分支机构设置合规专员岗；（2）加强公司内部合规文化宣传，强化“合规从高层做起、合规人人有责、合规创造价值”等理念，定期对各层级、各条线业务人员进行合规制度、知识培训与考核；（3）加大对业务环节的检查力度，强化重点业务和关键环节的合规管理；（4）深化信息隔离墙制度、防范内幕交易、利益输送，完善反洗钱制度体系，以合规管理为公司健康发展底线。

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复杂，风险点形式多样，而相应的风险管理流程、制度有待完善，控制模型、系统和方法较少且不够成熟。

公司采取多项措施控制新业务风险：（1）制定新业务风险管理制度，完善全程参与流程，落实事前审核、事中监控、事后妥善处理等管理机制；（2）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；

(3) 新业务上线后，加强监控力度，加大专项评估频率；(4) 定期开展自查，提高风险管理水平。

报告期内，公司新业务运行情况良好，新增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负面评价的风险。

报告期内，公司对声誉风险持厌恶的态度，采取了多项措施进行管理：(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) 实时监测日常经营中可能引发声誉风险的各种因素，设置专人负责公司日常舆情监测，及时发现和处置风险隐患；(3) 完善声誉风险事件报告和处理流程，持续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。

十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	基本情况
2018-01-01 至 2018-06-30	无	电话沟通	个人	公众投资者	在避免选择性披露的前提下，就行业状况、公司经营、利润分配情况等公开信息进行交流沟通。
2018-06-05	武汉光谷金盾大酒店三楼宴会厅	投资者网上集体接待日活动	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。（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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.2463%	2018 年 2 月 12 日	2018 年 2 月 13 日	详见 2018 年 2 月 13 日巨潮资讯网
2017 年年度股东大会	年度股东大会	52.7733%	2018 年 5 月 21 日	2018 年 5 月 22 日	详见 2018 年 5 月 22 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预案

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尚未履行完毕的承诺事项

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	三峡资本控股有限责任公司	本公司成为证券公司股东后，自持股日起 48 个月内不转让所持证券公司股权（属于同一实际控制人控制的不同主体之间转让证券公司股权，或者本公司发生合并、分立导致所持证券公司股权由合并、分立后的新股东依法承继，或者本公司为落实中国证监会等监管部门的规范整改要求，或者因证券公司合并、分立、重组、风险处置等特殊原因，所持股权经证监会批准发生转让的除外）。	2015 年 9 月 2 日	48 个月	截至本报告披露日，相关承诺人未出现违反承诺情形

	新理益集团有限公司	本公司成为长江证券股东后,自持股日起 48 个月内不转让所持长江证券股权(属于本公司同一实际控制人控制的不同主体之间转让长江证券股权,或者本公司发生合并、分立导致所持长江证券股权由合并、分立后的新股东依法承继,或者本公司为落实中国证监会等监管部门的规范整改要求,或者因长江证券合并、分立、重组、风险处置等特殊原因,所持股权经证监会批准发生转让的除外)。	2016 年 11 月 23 日	48 个月	截至本报告披露日,相关承诺人未出现违反承诺情形
	新理益集团有限公司	拟增持长江证券股份不少于 30,000,000 股。	2017 年 5 月 23 日	新理益集团有限公司(以下简称新理益集团)原拟自 2017 年 5 月 23 日起 12 个月内完成增持,但由于 2018 年 4 月 12 日起至 2018 年 10 月 11 日止为其增持公司股份的短线交易禁止期,因此新理益集团无法按期完成前次增持承诺。出于对公司发展前景的持续看好,新理益集团计划继续履行增持承诺,增持期间自原增持承诺到期日起延长六个月(如遇敏感期、窗口期、短线交易禁止期等不能进行增持操作的情况,增持期间相应顺延)。详情请见公司于 2018 年 4 月 28 日发布在巨潮资讯网的《关于第一大股东延期履行增持承诺的公告》。	截至本报告期末,相关承诺人未出现违反承诺情形。
承诺是否 按时履行	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

经公司 2017 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 2018 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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼、仲裁事项

适用 不适用

报告期内，公司无重大诉讼或仲裁事项，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。公司其他未达到重大诉讼披露标准的纠纷涉案总金额 1751.15 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、第一大股东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。公司及现任董事、监事、高级管理人员、第一大股东被采取行政监管措施的情形如下：

1、2018 年 3 月 9 日，中国证监会对公司子公司长江保荐下发《关于对长江证券承销保荐有限公司采取监管谈话措施的决定》（[2018]40 号），认为长江保荐作为湖北宏源药业科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的保荐机构，对发行人危险废弃物处置和成本核算等事项的核查不充分，内部控制有效性不足，违反了《证券发行上市保荐业务管理办法》第四条和第三十八条的规定。依据《证券发行上市保荐业务管理办法》第六十六条的规定，决定对长江保荐采取监管谈话措施。要求该公司有关负责人于 2018 年 3 月 19 日 9 时 30 分携带有效身份证件到证监会接受监管谈话。收到上述决定书后，长江保荐总裁与合规总监已按时前往证监会接受了监管谈话。

2、2018 年 3 月 9 日，中国证监会机构部下发《关于对朱明、夏莲文采取暂不受理与行政许可有关文件 12 个

月措施的事先告知书》（机构部函[2018]563号），认为朱明、夏莲文（注：该二人系长江保荐员工）在担任湖北宏源药业科技股份有限公司首次公开发行股票并上市保荐代表人过程中，未勤勉尽责，对发行人危险废弃物处置和成本核算等事项的核查不充分。依据《证券发行上市保荐业务管理办法》第六十八条的规定，拟自行政监管措施决定作出之日起，12个月内暂不受理上述二人出具的与行政许可有关的文件。该二人有陈述、申辩的权利。收到该告知书后，朱明、夏莲文放弃陈述、申辩的权利。针对上述第1、2项问题，公司已启动稽核问责程序，并要求长江保荐加强内控管理，严防类似事件再次发生。

3、2018年4月11日，公司第一大股东新理益集团有限公司（以下简称新理益集团）因误操作卖出公司股票5万股，违反了《中华人民共和国证券法》第四十七条，深圳证券交易所《股票上市规则》1.4条、《主板上市公司规范运作指引》3.8.14条、4.2.1条以及4.2.21条的规定。2018年4月18日、5月28日深圳证券交易所和湖北证监局分别下发《关于对新理益集团有限公司的监管函》（深证函[2017]343号）及《关于对新理益集团有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2018]14号）。新理益集团已将该次违规收益上缴至公司并加强了相关交易的内部系统风险控制设置以及相关的复核和检查，督促员工学习法律法规和规章制度，确保不再出现类似的情形。公司董事会已向股东单位再次重申相关法律法规，并督促各方严格规范买卖公司股票的行为，避免此类情况再次发生。详情请见公司于2018年4月19日、5月30日发布在巨潮资讯网的《关于公司第一大股东短线交易的公告》和《关于第一大股东收到湖北证监局警示函的公告》。

4、2018年4月24日，湖北证监局作出《关于对长江证券股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2018]13号），认为公司内部控制不完善，违反了《证券公司监督管理条例》第二十七条的规定。按照《证券公司监督管理条例》第七十条的规定，湖北证监局决定对公司采取责令改正的监督管理措施，责令公司在收到本决定书后对上述问题予以改正，完善内部控制，并在2018年5月10日前向该局提交书面整改报告。公司已严格按照监管要求进行自查整改，并于2018年4月27日向湖北证监局提交了《长江证券股份有限公司关于公司存在问题的整改报告》（长证字[2018]259号）。

5、2018年4月24日，湖北证监局作出《关于对李佳采取监管谈话措施的决定》（[2018]12号），认为公司董事会秘书违反了《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》第四条的规定。根据《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》第五十一条第一项的规定，湖北证监局决定对其采取监管谈话行政监管措施。公司董事会秘书已按时前往湖北证监局接受了监管谈话。

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逾期未清偿的情况。

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 2018 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

公司第八届董事会第十六次会议审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》，并发布了《关于 2018 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 2018 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 2018 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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在重大非经营性关联债权债务往来。其它与关联方的关联交易情况具体可参见《公司 2018 年半年度财务报表附注》十二。

5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在第一大股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

2、重大担保

(1) 报告期内，公司不存在对外担保情况

(2) 报告期内，公司对子公司的担保情况

2016年12月12日，经公司第八届董事会第二次会议审议通过，公司为全资子公司长江资管提供最高不超过5亿元人民币的净资本担保，担保期限自董事会审议通过之日起至第八届董事会届满之日止。截至本报告期末，本公司为长江资管提供的5亿元人民币净资本担保继续有效。

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

①指导思想

公司坚持以党的十九大会议精神和习近平总书记扶贫开发战略思想为指导，根据中国证监会和中国证券业协会有关扶贫攻坚工作部署，建立完善的工作流程和保障机制，通过金融扶贫、智力扶贫、公益扶贫等多位一体的帮扶联动，帮助贫困地区政府和企业提升自我发展能力，加快脱贫致富步伐。

②工作原则

a. 坚持领导统筹，部门联动的原则。由公司主要领导统筹扶贫工作，办公室、党群工作部、长江证券公益慈善基金会分工协作，业务部门联动推进，形成高效运转的扶贫工作模式。

b. 坚持局部试点与复制推广相结合的原则。在扶贫工作有基础、有成效的地区，持续拓展扶贫的深度和广度，加大资金支持，打造试点示范效应，逐步推广至其他贫困地区。

c. 坚持优化服务与风险防控相结合的原则。发挥资本中介的专业优势，推动贫困地区利用多层次资本市场发展壮大，根据政策导向做好金融服务的同时，切实防范风险。

③脱贫措施

a. 对接资本市场，提升贫困地区脱贫内生力。根据贫困地区的经济发展和资源禀赋，发挥公司专业优势和资源整合能力，为贫困地区提供IPO、新三板挂牌融资、债券发行、区域性股权市场挂牌融资、产业基金、期货+

保险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“源头活水”，提升脱贫内生力。

b. 扶志融智，提升金融素质促发展。通过实地走访、座谈等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；通过“规划、咨询、教育、培训”等方式输出人才，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，落实“双挂职”，加强人才输送和培养，根据贫困地区实际需求量身定制现场讲座、业务培训等。

c. 助力基础教育，阻断贫困代际传递。百年大计，教育为本。通过长江证券公益慈善基金会向贫困地区投入资金，大力支持基础教育项目，持续开展“衣心衣意”等系列助学助教活动。

d. 推进定点扶贫，共筑乡村安居乐业家园。选派驻村工作队扎实推进定点扶贫，深入农村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、养殖等产业转型升级的发展路径，助力产业扶贫。

④保障措施

a. 专班对接。公司在金融精准扶贫中抽调精干力量组成专班，明确责任人，安排时间表，制定路线图，大力倾斜业务和人才资源，设立专门服务机构，扎根当地，提供长效服务。

b. 干部选派。公司优先安排优秀年轻干部和后备干部，确保驻村扶贫工作队队长选得准、下得去、融得进、干得好。干部驻村期间不承担原单位工作，确保全身心专职驻村帮扶。

c. 激励措施。制定激励措施，解决参与扶贫工作的员工待遇、业绩考核问题，解决节日慰问专项资金和解决驻点员工生活设施、补助等，落实帮扶工作经费、项目、食宿、管理等各项保障政策。

d. 检查督导。定期走访慰问贫困户，与当地街道、村领导座谈，明确贫困县和贫困村全面落实脱贫攻坚的主体责任。加强对驻村工作的组织指导、综合协调和检查督办，并对贫困县和贫困村使用扶贫资金、精准措施到户、精准派人帮扶、精准脱贫成效等方面开展督促检查。

（2）半年度精准扶贫概要

2018 年上半年，在各级监管部门的帮助指导下，公司深入学习贯彻党的十九大精神和习近平总书记关于精准扶贫的重要讲话精神，严格落实中央、省、市脱贫攻坚重大决策部署，全面统筹推进脱贫攻坚，开展了以下工作：

①金融扶贫

2018 年 3 月 26 日，公司辅导湖北郧阳 56 家企业集体在武汉股权托管交易中心挂牌，打造了“十堰郧阳区绿色金融助力脱贫板块”，此次挂牌是公司协助湖北郧阳在武汉股权托管交易中心举行的第二次专场挂牌活动，挂牌企业覆盖工业、农业、旅游业等行业。截至目前，公司在湖北郧阳已推荐挂牌企业 110 家。

2018 年 5 月 14 日，公司与郧西县人民政府签订战略合作协议。根据协议，公司将进一步加大服务力度、强化力量配备，针对郧西特色，为郧西县及辖区内企业提供全面优质的金融服务及“融智”服务。

②智力扶贫

2018年5月16日-18日，公司与青海省政府金融办联合举办青海省“重点上市后备企业高管培训班”，青海省省内90多家企业单位共计120余名高管参加此次培训。公司选派IPO、产业基金、区域性股权市场、债券发行等方面的业务骨干授课。此次培训为公司服务青海省资本市场、服务支持“三区三州”深度贫困地区实体经济发展奠定良好基础。

③公益扶贫

报告期内，公司依托旗下长江证券公益慈善基金会开展了一系列公益扶贫活动，资金投入共计129万余元，具体包括：向湖北十堰市郧阳区人民政府捐款100万元，专项用于帮扶郧阳地区产业扶贫工作；向荆门市慈善总会捐款10万元，支持荆门慈善总会健康扶贫项目；捐款8万元参与陕西延长县郭旗卫生院健康扶贫共建项目，用于中医馆环境改造及配置各项治疗仪器；向江西乐安县捐款8万元，用于走访慰问贫困户；认捐价值3万余元的校服和图书，参与湖北省扶贫基金会、湖北省健康文化促进会联合开展的文化扶贫项目。

④定点扶贫

2018年4月16日，公司赴湖北保康县调研，与县领导座谈交流并到保康县城关镇凤凰山村实地调研、座谈，了解凤凰山村在攻坚脱贫工作中的实际困难和需求，扶贫工作小组依托公司的专业优势为保康县和凤凰山村解决脱贫工作中遇到的困难，认真做好扶贫工作。2018年6月21日，公司参加保康县“区域协作定点扶贫保康县工作推进会”，介绍了公司在保康县的扶贫工作成果和下一步的工作计划。同时，公司积极参与湖北省扶贫基金会、湖北省健康文化促进会联合举办的“文化扶贫 关爱校园行”爱心校服和爱心图书捐赠活动，捐资认购物资定向捐赠给保康县油坊街小学108名学生。

此外，根据湖北省委的统一部署，在公司党委的领导下，公司自2016年开始派驻扶贫队员前往湖北武汉市黄陂桥头寺村开展精准扶贫。在帮扶村内基础设施建设、扩展茶叶产业发展等方面扎实推进，村庄面貌和农民生产生活发生了较大变化。2018年上半年，桥头寺村实现31户共78人脱贫。

(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	129
2.物资折款	万元	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	78
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 产业发展脱贫项目类型	——	资产收益扶贫
产业发展脱贫项目个数	个	1
产业发展脱贫项目投入金额	万元	100
帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	78
2.教育扶贫	——	——

其中： 资助贫困学生投入金额	万元	0
资助贫困学生人数	人	108
改善贫困地区教育资源投入金额	万元	3
3.健康扶贫	——	——
其中： 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	18
4.其他项目	——	——
其中： 项目个数	个	1
投入金额	万元	8

(4) 后续精准扶贫计划

①充分整合资源，借力政策支持，为帮扶地区提供全方位金融服务。充分发挥公司上市保荐专业能力，建立与帮扶地区上市和拟上市公司的沟通及业务合作渠道；充分发挥资产管理专业能力，为贫困地区的精准扶贫基金、社会保险基金等各类资金提供专业、优质的资产管理服务；通过股权融资、债券融资等多种渠道，缓解贫困地区融资难题；针对区位与特色产业优势，为帮扶地区扶贫产业基金的规划、设立、运营、投资等提供高效、专业的服务；积极为帮扶地区引入符合其产业规划的企业注册落地，并带动和丰富配套产业，拉动就业和税收贡献，增强贫困区域自我造血能力。

②做好专家顾问，借力公司人才优势，为帮扶地区提供“融智”服务。协助贫困地区政府研究区域经济，拟定产业转型升级规划，确定支柱产业，帮扶骨干企业，推动产业加速发展；为帮扶地区提供经济发展、资本市场建设相关研究和策略建议，为经济实体提供全面、细致、高效、优质的解决方案；积极提供相关行业、重点企业的专项研究报告，推进科技成果资本化、产业化；充分运用现场培训、在线课堂等方式开展金融业务培训，继续推进“双挂职”人才培养模式，提升贫困地区运用资本市场发展当地经济的素质和能力。

③坚持投入资源，帮助贫困地区夯实基础教育。在前期开展的活动基础上，持续向贫困地区投入资金和物资，帮扶贫困地区基础教育项目工程，助推改善农村办学条件；策划开展助学公益行动，加强对留守儿童的关爱帮扶；开展教育志愿服务，动员广大员工参与志愿服务，帮助贫困地区学生打开眼界，播撒梦想的种子。

④扎根驻点村庄，加速推进定点扶贫村脱贫致富。坚持党委的领导，依托扎根驻点村庄的扶贫工作队，加大对桥头寺村和凤凰山村的基础设施建设支持力度，完善生活污水处理设施，让村民喝上用上放心水；盘活村庄闲置房屋、集体资产，增加村庄集体经济收入；助力发展茶叶等经济作物种植产业和农家乐旅游服务产业，促进村民增产增收。

十六、各单项业务资格的变化情况

报告期内，公司各单项业务资格无变化。

十七、行政许可情况

1、公司行政许可情况

(1) 2018年3月23日,新疆证监局下发《关于核准长江证券股份有限公司撤销塔城新华街证券营业部的批复》(新证监发[2018]49号),核准公司撤销塔城新华街证券营业部。

(2) 2018年5月18日,湖北证监局下发了《湖北证监局关于长江证券股份有限公司独立董事任职资格的批复》(鄂证监许可[2018]4号),核准田轩证券公司独立董事任职资格。

(3) 2018年5月22日,甘肃证监局下发《甘肃证监局关于核准长江证券股份有限公司撤销白银北京路证券营业部的批复》(甘证监函字[2018]202号),核准公司撤销白银北京路证券营业部。

(4) 2018年6月27日,云南证监局下发《云南证监局关于核准长江证券股份有限公司撤销蒙自银河路证券营业部的批复》(云证监许可[2018]9号),核准公司撤销蒙自银河路证券营业部。

2、子公司行政许可情况

(1) 2018年2月13日,长江保荐取得上海证监局下发的《关于核准王初证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》(沪证监许可[2018]17号),核准王初证券公司经理层高级管理人员任职资格。

(2) 2018年3月15日,长江保荐取得上海证监局下发的《关于核准长江证券承销保荐有限公司变更公司章程重要条款的批复》(沪证监许可[2018]28号)。

十八、其他重大事项的说明

1、2018年3月16日,公司完成50亿元可转换公司债券的发行工作,详情请见公司于2018年3月16日发布在巨潮资讯网的《长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券发行结果公告》。2018年4月11日,公司可转换公司债券在深交所挂牌上市,详情请见公司于2018年4月10日发布在巨潮资讯网的《长江证券股份有限公司可转换公司债券上市公告书》。

2、根据公司于2017年7月13日取得的深圳证券交易所《关于长江证券股份有限公司2017年证券公司短期公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函[2017]343号),公司完成了长江证券股份有限公司2018年证券公司短期公司债券第一期和第二期的发行工作,详情请见公司于2018年3月14日、4月19日发布在巨潮资讯网的《长江证券股份有限公司2018年证券公司短期公司债券(第一期)发行结果公告》和《长江证券股份有限公司2018年证券公司短期公司债券(第二期)发行结果公告》。

十九、公司子公司重大事项

1、长江期货第一届董事会第七次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于长江期货股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等。详情请见长江期货分别于2018年1月19日、2月23日和2月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《长江期货股份有限公司股票发行方案》、《长江期货股份有限公司股票发行询价公告》、《长江期货股份

有限公司股票发行询价结果和定价公告》、《长江期货股份有限公司股票发行认购公告》。

2018 年 3 月 20 日，全国中小企业股份转让系统下发了《关于长江期货股份有限公司股票发行股份登记的函（股转系统函[2018]1090 号）》，对长江期货本次股票发行的备案申请予以审查确认。2018 年 3 月 28 日，长江期货已向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提交了办理新增股份登记的相关手续。

2018 年 4 月 18 日，长江期货在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台分别披露了《长江期货股份有限公司关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》、《长江期货股份有限公司股票发行情况报告书》等公告；2018 年 4 月 19 日，长江期货本次新增股份登记申请经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司审核通过，本次新增股份于 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2018 年 5 月 4 日，长江期货已办理工商信息变更登记手续，注册资本由 52,490 万元变更为 53,440 万元。

2、长江期货 2018 年 6 月进行了 2017 年年度权益分派，以总股本 534,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，派 1.10 元人民币现金。详情请见长江期货于 2018 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《长江期货股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》。权益分派完成后，长江期货总股本由 534,400,000 股变更为 587,840,000 股，待其修改公司章程的议案经审议通过后及时办理工商变更手续。

3、2018 年 4 月 24 日，公司第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于长江资本吸收合并产业金融的议案》，同意公司以长江资本为主体吸收合并长江证券产业金融（湖北）有限公司（以下简称产业金融）。2018 年 6 月 30 日，长江资本已完成对产业金融的吸收合并，产业金融独立法人资格已于同日注销，长江资本作为存续的经营主体对合并的资产、业务、人员进行管理，承继产业金融的债权债务。详情请见公司于 2018 年 4 月 26 日、7 月 3 日发布在巨潮资讯网的《关于长江资本吸收合并产业金融的公告》及《关于长江资本吸收合并产业金融的进展公告》。

4、2018 年 4 月 24 日，公司第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于终止设立超越基金管理股份有限公司的议案》，同意公司终止设立超越基金，并授权经营管理层全权负责包括但不限于超越基金的清算、审计，相关资金处置、人员安排，向监管机构报告、报备，及其他终止本次投资相关的后续工作。详情请见公司于 2018 年 4 月 26 日发布在巨潮资讯网的《关于终止设立超越基金管理股份有限公司的公告》。

二十、已披露重要信息索引

序号	公告名称	公告日期
1	2017 年 12 月经营情况公告	2018-1-10
2	2017 年度业绩快报	2018-1-10
3	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司 2017 年持续督导工作现场检查报告	2018-1-12
4	第八届董事会第十六次会议决议公告	2018-1-27
5	关于 2018 年度日常关联交易预计的公告	2018-1-27

6	关于召开 2018 年第一次临时股东大会的通知	2018-1-27
7	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司 2018 年度预计日常关联交易的核查意见	2018-1-27
8	独立董事关于公司 2018 年度日常关联交易预计的事前认可函	2018-1-27
9	独立董事关于公司 2018 年度关联交易预计事项的独立意见	2018-1-27
10	2018 年 1 月经营情况公告	2018-2-7
11	2018 年第一次临时股东大会决议公告	2018-2-13
12	2018 年 2 月经营情况公告	2018-3-7
13	公开发行可转换公司债券募集说明书（摘要）	2018-3-8
14	公开发行可转换公司债券募集说明书	2018-3-8
15	公开发行可转换公司债券发行公告	2018-3-8
16	公开发行可转换公司债券网上路演公告	2018-3-8
17	长江证券承销保荐有限公司关于公司公开发行可转换公司债券之发行保荐书	2018-3-8
18	国泰君安证券股份有限公司关于公司公开发行可转换公司债券之发行保荐书	2018-3-8
19	2017 年公开发行可转换公司债券信用评级报告	2018-3-8
20	北京市嘉源律师事务所关于公司公开发行可转换公司债券的补充法律意见书（二）	2018-3-8
21	北京市嘉源律师事务所关于公司公开发行可转换公司债券的补充法律意见书（一）	2018-3-8
22	北京市嘉源律师事务所关于公司公开发行可转换公司债券的法律意见书	2018-3-8
23	公开发行可转换公司债券发行方案提示性公告	2018-3-12
24	开发行可转换公司债券网上发行中签率及网下发行配售结果公告	2018-3-13
25	公开发行可转换公司债券网上中签结果公告	2018-3-14
26	2018 年证券公司短期公司债券（第一期）发行结果公告	2018-3-14
27	公开发行可转换公司债券发行结果公告	2018-3-16
28	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2018-3-22
29	可转换公司债券上市公告书	2018-4-10
30	国泰君安证券股份有限公司和长江证券承销保荐有限公司关于公司公开发行可转换公司债券之上市保荐书	2018-4-10
31	北京市嘉源律师事务所关于公司公开发行可转换公司债券在深圳证券交易所上市的法律意见书	2018-4-10
32	2018 年 3 月经营情况公告	2018-4-11
33	关于独立董事辞职的公告	2018-4-17
34	2018 年证券公司短期公司债券（第二期）发行结果公告	2018-4-19
35	关于公司第一大股东短线交易的公告	2018-4-19
36	2017 年年度报告摘要（已取消）	2018-4-26
37	第八届董事会第十七次会议决议公告	2018-4-26
38	第八届监事会第六次会议决议公告	2018-4-26
39	关于长江资本吸收合并产业金融的公告	2018-4-26
40	关于终止设立超越基金管理股份有限公司的公告	2018-4-26
41	关于会计政策变更的公告	2018-4-26
42	独立董事候选人声明（田轩）	2018-4-26
43	独立董事提名人声明	2018-4-26

44	发展战略委员会工作细则（2018 年 4 月）	2018-4-26
45	风险管理委员会工作细则（2018 年 4 月）	2018-4-26
46	审计委员会工作细则（2018 年 4 月）	2018-4-26
47	薪酬与提名委员会工作细则（2018 年 4 月）	2018-4-26
48	合规管理制度（2018 年 4 月）	2018-4-26
49	关于公司 2017 年年报及其他若干事项的独立意见	2018-4-26
50	关于公司大股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	2018-4-26
51	募集资金存放与使用情况的鉴证报告	2018-4-26
52	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司 2016 年非公开发行股票之保荐总结报告书	2018-4-26
53	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司 2017 年度保荐工作报告	2018-4-26
54	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见	2018-4-26
55	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司 2017 年度内部控制评价报告的核查意见	2018-4-26
56	2017 年年度审计报告	2018-4-26
57	2017 年度内部控制评价报告	2018-4-26
58	2017 年度风险控制指标报告（已取消）	2018-4-26
59	2017 年度监事会工作报告	2018-4-26
60	关于公司董事 2017 年度薪酬与考核情况的专项说明	2018-4-26
61	关于公司监事 2017 年度薪酬与考核情况的专项说明	2018-4-26
62	2017 年度社会责任报告	2018-4-26
63	关于公司管理层 2017 年度绩效考核及薪酬情况的专项说明	2018-4-26
64	2017 年年度报告（已取消）	2018-4-26
65	内部控制审计报告	2018-4-26
66	2017 年度独立董事述职报告（温小杰）	2018-4-26
67	2017 年度独立董事述职报告（王瑛）	2018-4-26
68	2017 年度独立董事述职报告（王建新）	2018-4-26
69	2017 年度独立董事述职报告（袁小彬）	2018-4-26
70	2018 年第一季度报告正文	2018-4-28
71	第八届董事会第十八次会议决议公告	2018-4-28
72	第八届监事会第七次会议决议公告	2018-4-28
73	2018 年第一季度报告全文	2018-4-28
74	关于第一大股东延期履行增持承诺的公告	2018-4-28
75	关于第一大股东延期履行增持承诺的独立意见	2018-4-28
76	关于召开 2017 年年度股东大会的通知	2018-4-28
77	2018 年 4 月经营情况公告	2018-5-8
78	长江证券股份有限公司第八届董事会第十九次会议决议公告	2018-5-22
79	独立董事关于聘任公司高级管理人员的独立意见	2018-5-22
80	公司章程（2018 年 5 月）	2018-5-22

81	董事会议事规则（2018年5月）	2018-5-22
82	监事会议事规则（2018年5月）	2018-5-22
83	董事薪酬管理制度（2018年5月）	2018-5-22
84	监事薪酬管理制度（2018年5月）	2018-5-22
85	长江证券股份有限公司2017年年度股东大会决议公告	2018-5-22
86	2017年年度股东大会的法律意见书	2018-5-22
87	长江证券股份有限公司2015年非公开发行次级债券（第一期）受托管理事务报告（2017年度）	2018-5-22
88	长江证券股份有限公司2017年证券公司次级债券（第一期）受托管理事务报告（2017年度）	2018-5-22
89	长江证券股份有限公司2017年证券公司次级债券（第二期）受托管理事务报告（2017年度）	2018-5-22
90	长江证券股份有限公司公开发行2014年公司债券受托管理事务报告（2017年度）	2018-5-24
91	关于第一大股东收到湖北证监局警示函的公告	2018-5-30
92	2018年5月经营情况公告	2018-6-7
93	第八届董事会第二十次会议决议公告	2018-6-15
94	第八届监事会第八次会议决议公告	2018-6-15
95	关于更正公司2017年年度报告、摘要及风险控制指标报告相关信息的独立意见	2018-6-15
96	关于更正2017年年度报告、摘要及风险控制指标报告相关信息的公告	2018-6-15
97	2017年年度报告（更新后）	2018-6-15
98	2017年年度报告摘要（更新后）	2018-6-15
99	2017年度风险控制指标报告（更新后）	2018-6-15
100	公开发行公司债券2018年跟踪评级报告	2018-6-19
101	公开发行可转换公司债券2018年跟踪评级报告	2018-6-20
102	关于监事长退休的公告	2018-6-25

第六节 股份变动及股东情况

一、公司股份变动情况

1、报告期内，公司股份变动情况

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

2、报告期内，公司限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

2018年3月9日、3月12日和4月16日，公司分别发行了“长江证券股份有限公司2018年证券公司短期公司债券（第一期）”、“长江证券股份有限公司可转换公司债券”和“长江证券股份有限公司2018年证券公司短期公司债券（第二期）”，发行规模分别为人民币30亿元、人民币50亿元和人民币20亿元。

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
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2018年证券公司短期公司债券（第一期）	2018年3月9日	5.40%	30亿元	2018年4月4日	30亿元	2018年12月8日
长江证券股份有限公司可转换公司债券	2018年3月12日	第一年0.2% 第二年0.4% 第三年1.0%	50亿元	2018年4月11日	50亿元	2024年3月11日

		第四年 1.5% 第五年 1.8% 第六年 2.0%				
长江证券股份有限公司 2018 年 证券公司短期公司债券（第二 期）	2018 年 4 月 16 日	4.90%	20 亿元	2018 年 5 月 23 日	20 亿元	2019 年 4 月 10 日

注：上述债券的发行适当提高了公司资产负债率，并且在可转债持有人转股后补充资本金。公司资产和负债结构的变动情况详见本报告第四节“七、资产及负债状况”。

报告期内，除上述内容外，公司无其他因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市或其他原因引起公司股份总数及股东结构变动、公司资产和负债结构变动的情况。

三、截至 2018 年 6 月 30 日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	205,262		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数	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 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
								股份状态	数量
1	新理益集团有 限公司	境内非国 有法人	12.89%	712,976,687	+3,002,500	0	712,976,687	质押 冻结	697,000,000 0
2	湖北能源集团 股份有限公司	国有法人	9.17%	506,842,458	0	0	506,842,458	质押 冻结	0 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 冻结	0 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 冻结	0 0
5	国华人寿保险 股份有限公司 一分红三号	其他	4.28%	236,649,134	0	0	236,649,134	质押 冻结	0 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 冻结	0 0
7	湖北省中小企 业金融服务中 心有限公司	国有法人	3.38%	187,000,000	-13,000,000	0	187,000,000	质押 冻结	0 0
8	中国证券金融 股份有限公司	国有法人	3.21%	177,228,237	+50,071,538	0	177,228,237	质押 冻结	0 0
9	津联（天津）融 资租赁有限公 司	国有法人	3.10%	171,562,750	0	0	171,562,750	质押 冻结	0 0
10	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 冻结	0 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	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。			
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股份数量	股份种类	
			股份种类	数量
1	新理益集团有限公司	712,976,687	人民币普通股	712,976,687
2	湖北能源集团股份有限公司	506,842,458	人民币普通股	506,842,458
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一分红三号	236,649,134	人民币普通股	236,649,134
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	湖北省中小企业金融服务中心有限公司	187,000,000	人民币普通股	187,000,000
8	中国证券金融股份有限公司	177,228,237	人民币普通股	177,228,237
9	津联（天津）融资租赁有限公司	171,562,750	人民币普通股	171,562,750
10	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
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司前 10 名普通股股东中，湖北省中小企业金融服务中心有限公司除通过普通证券账户持有 166,713,800 股以外，还通过信用账户持有 20,286,200 股，实际合计持有 187,000,000 股。			

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、公司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、监事和高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员持股变动

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 2017 年年度报告》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
田轩	独立董事	选举	2018-05-21	股东大会选举
宋望明	总裁助理	聘任	2018-05-21	董事会聘任
罗国华	总裁助理	聘任	2018-05-21	董事会聘任
吴勇	首席风险官、内核负责人	聘任	2018-05-21	董事会聘任
袁小彬	独立董事	辞职	2018-05-21	工作原因
田丹	监事长、职工监事	退休[注]	2018-06-25	达到法定退休年龄
陈水元	首席风险官	离任	2018-05-21	工作调整

注：公司分别于 2018 年 7 月 27 日和 8 月 2 日召开 2018 年第一次职工代表大会和第八届监事会第九次会议，选举万励女士为公司第八届监事会职工代表监事、监事会召集人，详情请见公司分别于 2018 年 7 月 28 日和 8 月 3 日发布在巨潮资讯网的《关于选举公司第八届监事会职工代表监事的公告》、《第八届监事会第九次会议决议公告》。

第八节 公司债券相关情况

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 2014 年公司债券	14 长证债	112232	2014 年 11 月 19 日	2019 年 11 月 19 日	496,565.35	4.87%	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 2017 年证券公司次级债券 (第一期)	17 长江 C1	118957	2017 年 3 月 1 日	2022 年 3 月 1 日	300,000.00	4.78%	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 2017 年证券公司次级债券 (第二期)	17 长江 C2	118962	2017 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 16 日	200,000.00	5.30%	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 2017 年证券公司短期公司债券 (第一期)	长证 1701	117578	2017 年 12 月 19 日	2018 年 9 月 19 日	300,000.00	5.65%	采用单利按年计息，不计复利，到期一次还本付息。
长江证券股份有限公司 2018 年证券公司短期公司债券 (第一期)	长证 1801	117581	2018 年 3 月 9 日	2018 年 12 月 9 日	300,000.00	5.4%	采用单利按年计息，不计复利，到期一次还本付息。
长江证券股份有限公司 2018 年证券公司短期公司债券 (第二期)	长证 1802	117583	2018 年 4 月 16 日	2019 年 4 月 11 日	200,000.00	4.9%	采用单利按年计息，不计复利，到期一次还本付息。
长江证券股份有限公司可转换公司债券	长证转债	127005	2018 年 3 月 12 日	2024 年 3 月 11 日	500,000.00	第一年 0.2% 第二年 0.4% 第三年 1.0% 第四年 1.5% 第五年 1.8% 第六年 2.0%	每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

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“14 长证债”投资者为公众投资者；非公开发行的“17 长江 C1”、“17 长江 C2”、“长证 1701”、“长证 1801”和“长证 1802”投资者为合格投资者；“长证转债”向公司在股权登记日收市后登记在册的原 A 股普通股股东实行优先配售，优先配售后余额部分（含原 A 股普通股股东放弃优先配售的部分）通过网下对机构投资者配售和网上向社会公众投资者通过深交所交易系统发售。
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2018 年 3 月 1 日完成“17 长江 C1”第一次付息工作，于 2018 年 5 月 16 日完成“17 长江 C2”第一次付息工作，于 2018 年 5 月 22 日完成“15 长江 01”第三次付息及到期兑付工作。
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）。	“17 长江 C1”和“17 长江 C2”期限为 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。“长证转债”附赎回、回售及转股价格下修条款，且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。截至本报告期末，上述债券均未执行相关条款。

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
14 长证债受托管理人	国泰君安证券股份有限公司	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	联系人	韩文奇	联系人电话	021-38676784
17 长江 C1 受托管理人	招商证券股份有限公司	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层	联系人	徐思	联系人电话	0755-82960984
17 长江 C2 受托管理人	招商证券股份有限公司	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层	联系人	徐思	联系人电话	0755-82960984
长证 1701 受托管理人	中原证券股份有限公司	办公地址	中国河南省郑州市郑东新区商务外环路 20 号海联大厦 19 楼	联系人	曹春燕	联系人电话	18625563051
长证 1801 受托管理人	中原证券股份有限公司	办公地址	中国河南省郑州市郑东新区商务外环路 20 号海联大厦 19 楼	联系人	曹春燕	联系人电话	18625563051
长证 1802 受托管理人	中原证券股份有限公司	办公地址	中国河南省郑州市郑东新区商务外环路 20 号海联大厦 19 楼	联系人	曹春燕	联系人电话	18625563051
长证转债受托管理人	不适用	办公地址	不适用	联系人	不适用	联系人电话	不适用
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》、《深圳证券交易所主板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》的有关规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对外披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。
报告期末余额（万元）	237,866.26
募集资金专项账户运作情况	根据《深圳证券交易所主板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

2017 年 5 月 2 日，联合信用评级有限公司出具了《长江证券股份有限公司 2017 年公开发行可转换公司债券信用评级报告》，经联合评级有限公司综合评定，公司主体信用等级为 AAA，对公司的评级展望维持为“稳定”，公司拟发行的可转换公司债券的信用等级为 AAA。详情请见公司于 2018 年 3 月 8 日在巨潮资讯网公布的《长江证券股份有限公司 2017 年公开发行可转换公司债券信用评级报告》（联合[2018]250 号）。

2018 年 2 月 26 日和 3 月 29 日，联合信用评级有限公司分别出具了《长江证券股份有限公司 2018 年证券公司短期公司债券（第一期）信用评级报告》和《长江证券股份有限公司 2018 年证券公司短期公司债券（第二期）信用评级报告》，经联合信用评级有限公司综合评定，公司主体长期信用等级为 AAA，对公司的评级展望维持为“稳定”，债项信用等级为 A-1。

2018 年 6 月 15 日，联合信用评级有限公司出具了“14 长证债”、“17 长江 C1”、“17 长江 C2”、“长证 1701”和“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“14 长证债”的债项信用等级为 AAA，维持公司“17 长江 C1”和“17 长江 C2”的债项信用等级为 AA+，维持“长证 1701”的债项信用等级为 A-1，维持“长证转债”的债项信用等级为 AAA。详情请见公司分别于 2018 年 6 月 19 日、6 月 20 日在巨潮资讯网公布的《长江证券公开发行公司债券 2018 年跟踪评级报告》（联合[2018]784 号）以及《长江证券公开发行可转换公司债券 2018 年跟踪评级报告》（联合[2018]786 号）。

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利的保障。

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。

公司于2018年3月1日完成“17长江C1”第一次付息的工作，于2018年5月16日完成“17长江C2”第一次付息的工作，于2018年5月22日完成“15长江01”第三次付息及到期兑付的工作。

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

“14长证债”债券受托管理人为国泰君安证券股份有限公司，“17长江C1”和“17长江C2”的债券受托管理人均招商证券股份有限公司，“长证1701”、“长证1801”及“长证1802”的债券受托管理人均中原证券股份有限公司。报告期内，三者均严格按照《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。

公司分别于2018年5月22日、5月24日在巨潮资讯网披露了《长江证券股份有限公司2017年证券公司次级债券（第一期）受托管理事务报告（2017年度）》、《长江证券股份有限公司2017年证券公司次级债券（第二期）受托管理事务报告（2017年度）》、《长江证券股份有限公司公开发行2014年公司债券受托管理事务报告（2017年度）》，对发行债券基本情况、发行人2017年度经营和财务状况、发行人募集资金使用情况、本期债券利息偿付情况、债券持有人会议召开情况及债券跟踪评级情况等内容进行了披露。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年同期）的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	变动率	主要变动原因
流动比率	191.37%	191.60%	减少 0.23 个百分点	-
资产负债率	68.15%	70.44%	减少 2.29 个百分点	-
速动比率	176.29%	177.24%	减少 0.95 个百分点	-
项目	本报告期	上年同期	变动率	
息税折旧摊销前利润	200,628.51	251,400.58	-20.20%	
EBITDA 利息保障倍数	1.40	2.12	-33.96%	同比利润下降、利息支出增长

贷款偿还率	100%	100%	-	-
利息偿付率	100%	100%	-	-

九、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限情况详情请见“《公司 2018 半年度财务报表附注》七、21”。

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 2018 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 885 亿元，其中已使用授信额度 225.2 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

适用 不适用

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第九节 财务报告

公司 2018 年半年度财务报告未经审计。财务报表及财务报表附注附后。

合并及母公司资产负债表

编制单位：长江证券股份有限公司		2018年6月30日		会证01表 单位：人民币元		
项 目	附注		期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资 产:						
货币资金	七.1		28,882,353,238.76	24,529,597,407.50	19,829,755,191.20	16,472,852,921.22
其中：客户存款	七.1		20,699,123,965.37	18,227,910,697.15	16,456,920,239.37	14,352,316,127.56
结算备付金	七.2		4,443,256,660.20	4,266,909,800.77	6,806,785,181.57	6,707,994,770.42
其中：客户备付金	七.2		3,864,208,082.80	3,639,939,139.85	5,185,738,238.54	4,996,159,996.64
拆出资金			-	-	-	-
融出资金	七.3		19,767,505,029.81	19,331,823,905.55	23,577,042,578.15	23,211,114,945.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七.4		24,235,053,111.80	20,372,804,626.05	21,163,908,544.77	18,735,064,129.73
衍生金融资产	七.5		8,903,032.30	8,903,032.30	16,900.00	16,900.00
买入返售金融资产	七.6		17,841,337,908.96	17,008,956,787.34	25,144,422,882.51	23,342,211,674.51
应收款项	七.7		1,076,797,740.05	333,269,305.91	463,758,225.18	212,927,633.66
应收利息	七.8		1,053,656,950.60	934,994,771.21	951,125,703.33	893,384,795.75
存出保证金	七.9		1,243,156,256.42	265,435,188.20	1,345,392,122.33	345,456,245.14
可供出售金融资产	七.10		9,268,894,927.07	8,420,833,114.66	10,898,621,728.86	8,734,740,744.91
持有至到期投资	七.12		28,355,631.76	-	29,352,878.17	-
长期股权投资	七.13	十六.1	1,058,238,289.10	3,954,978,240.89	1,013,453,664.45	3,809,253,584.38
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	七.14		292,086,123.97	271,310,147.90	309,437,839.13	284,610,751.90
在建工程	七.15		2,693,976.62	2,693,976.62	401,527.89	401,527.89
无形资产	七.16		122,122,474.90	100,643,770.10	126,535,466.79	102,295,916.51
商誉	七.17		90,294,208.60	-	90,294,208.60	-
递延所得税资产	七.18		185,472,221.63	143,447,752.91	108,699,197.98	71,099,410.29
持有待售资产			-	-	-	-
其他资产	七.19		1,135,257,255.34	367,553,135.86	1,293,214,672.39	208,649,255.08
资产总计			110,735,435,037.89	100,314,154,963.77	113,152,218,513.30	103,132,075,206.96
负 债:						
短期借款	七.22		1,099,488,645.33	-	1,178,929,168.37	-
应付短期融资款	七.23		14,137,868,185.40	14,104,790,000.00	15,909,559,421.66	15,876,900,000.00
拆入资金	七.24		6,100,000,000.00	6,100,000,000.00	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七.25		836,134,591.97	836,052,702.00	1,100,458.26	-
衍生金融负债	七.5		9,884,390.18	9,884,390.18	20,645,283.49	20,636,083.49
卖出回购金融资产款	七.26		15,108,752,594.82	15,095,160,694.82	21,442,174,449.83	21,411,983,294.73
代理买卖证券款	七.27		25,578,788,576.67	21,991,674,027.93	22,613,413,498.36	19,424,022,246.40
代理承销证券款			-	-	-	-
应付职工薪酬	七.28		699,482,041.17	566,558,137.02	865,236,393.67	736,077,297.31
应交税费	七.29		198,203,082.74	156,362,506.99	260,610,264.24	189,286,336.83
应付款项	七.30		614,698,972.62	478,442,457.89	564,046,853.63	458,972,515.72
应付利息	七.31		613,978,064.12	612,881,443.95	838,578,139.06	836,473,326.19
预计负债			-	-	-	-
长期借款			-	-	-	-
应付债券	七.32		14,066,146,369.03	14,048,515,210.00	16,956,036,293.27	16,949,180,850.78
递延所得税负债	七.18		70,623,294.56	16,019,997.22	126,219,022.94	54,852,759.65
持有待售负债			-	-	-	-
其他负债	七.33		4,475,035,458.92	903,067,770.92	3,558,098,369.29	78,647,619.22
负债合计			83,609,084,267.53	74,919,409,338.92	86,384,647,616.07	78,087,032,330.32
股东权益:						
股本	七.34		5,529,467,678.00	5,529,467,678.00	5,529,467,678.00	5,529,467,678.00
其他权益工具	七.35		929,831,757.45	926,658,480.83	-	-
其中：优先股			-	-	-	-
永续债			-	-	-	-
资本公积	七.36		10,473,310,274.28	10,417,972,096.23	10,464,862,195.36	10,417,972,096.23
减：库存股			-	-	-	-
其他综合收益	七.37		231,858,628.29	50,356,913.43	383,060,155.37	167,332,076.79
盈余公积	七.38		1,601,984,731.52	1,601,984,731.52	1,601,984,731.52	1,601,984,731.52
一般风险准备	七.39		1,767,302,957.59	1,601,984,731.52	1,763,396,208.92	1,601,984,731.52
交易风险准备	七.40		1,664,336,097.29	1,560,113,527.18	1,664,336,097.29	1,560,113,527.18
未分配利润	七.41		4,648,316,614.90	3,706,207,466.14	5,103,778,007.59	4,166,188,035.40
归属于母公司股东权益合计			26,846,408,739.32	-	26,510,885,074.05	-
少数股东权益			279,942,031.04	-	256,685,823.18	-
股东权益合计			27,126,350,770.36	25,394,745,624.85	26,767,570,897.23	25,045,042,876.64
负债和股东权益总计			110,735,435,037.89	100,314,154,963.77	113,152,218,513.30	103,132,075,206.96

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

合并及母公司利润表

会证02表

编制单位：长江证券股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入			2,345,706,630.30	1,715,378,453.77	2,763,663,277.55	2,065,159,628.84
手续费及佣金净收入	七.42	十六.2	1,398,183,367.04	996,588,574.68	1,472,490,541.07	948,107,601.79
其中：经纪业务手续费净收入	七.42	十六.2	891,346,951.15	815,640,554.14	794,953,031.11	706,712,838.81
投资银行业务手续费净收入	七.42	十六.2	243,593,247.49	131,954,261.05	350,045,818.71	210,231,494.76
资产管理业务手续费净收入	七.42	十六.2	218,186,864.36	-	285,997,504.87	-
利息净收入	七.43		315,552,849.69	283,649,756.01	662,659,692.00	584,796,757.33
投资收益（损失以“-”列示）	七.44	十六.3	761,999,542.23	670,746,642.30	477,141,084.12	435,514,290.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七.44	十六.3	45,261,500.74	46,201,532.60	56,083,123.19	57,591,883.34
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	七.45		-259,930,693.83	-236,356,977.04	97,795,975.23	97,824,487.94
汇兑收益（损失以“-”列示）			1,254,525.28	532,679.59	38,217.15	-1,457,724.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			122,557.42	122,557.42	24,930.36	24,930.36
其他收益			-	-	-	-
其他业务收入	七.46		128,524,482.47	95,220.81	53,512,837.62	349,285.72
二、营业支出			1,868,272,429.23	1,294,779,530.98	1,518,261,965.69	1,180,233,450.90
税金及附加	七.47		21,423,356.86	18,116,623.74	20,974,605.99	17,779,741.08
业务及管理费	七.48		1,671,106,264.18	1,228,680,661.12	1,439,626,095.02	1,154,547,639.05
资产减值损失	七.49		48,929,260.25	47,971,960.41	4,614,460.06	7,875,556.48
其他业务成本	七.46		126,813,547.94	10,285.71	53,046,804.62	30,514.29
三、营业利润（亏损以“-”列示）			477,434,201.07	420,598,922.79	1,245,401,311.86	884,926,177.94
加：营业外收入	七.50		17,955,831.83	12,292,097.87	15,232,984.46	8,985,576.44
减：营业外支出	七.51		3,298,610.42	3,018,506.54	3,353,894.07	1,488,323.75
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）			492,091,422.48	429,872,514.12	1,257,280,402.25	892,423,430.63
减：所得税费用	七.52		105,316,941.61	60,432,931.68	249,213,014.90	162,251,012.80
五、净利润（净亏损以“-”列示）			386,774,480.87	369,439,582.44	1,008,067,387.35	730,172,417.83
（一）按经营持续性分类：						
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			386,774,480.87	369,439,582.44	1,008,067,387.35	730,172,417.83
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			8,908,973.19		13,051,995.61	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			377,865,507.68		995,015,391.74	
六、其他综合收益的税后净额	七.53		-149,741,694.63	-116,975,163.36	246,816,982.42	181,300,129.04
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-151,201,527.08		253,217,762.34	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-151,201,527.08	-116,975,163.36	253,217,762.34	181,300,129.04
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-476,876.09	-476,876.09	678,714.20	678,714.20
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-154,176,984.17	-116,498,287.27	264,337,692.16	180,621,414.84
3. 外币财务报表折算差额			3,452,333.18	-	-11,798,644.02	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			1,459,832.45		-6,400,779.92	
七、综合收益总额			237,032,786.24	252,464,419.08	1,254,884,369.77	911,472,546.87
其中：归属于母公司股东的综合收益总额			226,663,980.60		1,248,233,154.08	
归属于少数股东的综合收益总额			10,368,805.64		6,651,215.69	
八、每股收益：						
（一）基本每股收益	七.54		0.07		0.18	
（二）稀释每股收益	七.54		0.07		0.18	

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

合并及母公司现金流量表

会证03表

编制单位：长江证券股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注		本期金额		上期金额	
	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：						
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			3,602,280,515.27	3,025,243,849.31	3,765,197,950.60	3,100,962,572.30
拆入资金净增加额			4,050,000,000.00	4,050,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
回购业务资金净增加额			790,970,505.09	-	-	-
融出资金净减少额			3,787,794,333.47	3,857,500,833.90	2,819,243,519.56	2,569,175,743.48
代理买卖证券收到的现金净额			2,965,375,078.31	2,567,651,781.53	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七.55		531,593,288.80	108,011,279.46	605,863,825.33	17,526,955.54
经营活动现金流入小计			15,728,013,720.94	13,608,407,744.20	7,490,305,295.49	5,987,665,271.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付净额			1,392,321,958.58	802,889,481.37	3,965,912,917.87	3,028,455,427.00
拆入资金净减少额			-	-	-	-
回购业务资金净减少额			-	162,260,326.19	8,829,138,406.38	8,325,628,306.38
融出资金净增加额			-	-	-	-
代理买卖证券支付的现金净额			-	-	3,011,144,177.28	2,795,722,759.28
支付利息、手续费及佣金的现金			759,294,037.86	723,762,001.44	887,096,943.04	857,653,601.18
支付给职工及为职工支付的现金			1,292,176,706.08	1,063,462,462.54	1,413,680,134.09	1,152,934,394.48
支付的各项税费			408,744,873.81	293,698,983.50	411,358,606.86	235,406,492.16
支付其他与经营活动有关的现金	七.55		1,136,144,251.79	409,011,412.58	1,921,821,620.85	912,576,085.04
经营活动现金流出小计			4,988,681,828.12	3,455,084,667.62	20,440,152,806.37	17,308,377,065.52
经营活动产生的现金流量净额			10,739,331,892.82	10,153,323,076.58	-12,949,847,510.88	-11,320,711,794.20
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			951,531,948.37	226,495,973.20	2,584,343,904.94	2,319,789,060.96
取得投资收益收到的现金			138,528,322.26	225,545,655.86	296,065,802.02	265,564,647.31
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	七.55		428,695.93	412,054.31	257,351.75	237,279.38
投资活动现金流入小计			1,090,488,966.56	452,453,683.37	2,880,667,058.71	2,585,590,987.65
投资支付的现金			148,086,000.00	100,000,000.00	569,104,778.17	1,294,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			70,426,504.84	54,908,544.96	109,690,463.60	80,560,865.12
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			218,512,504.84	154,908,544.96	678,795,241.77	1,375,260,865.12
投资活动产生的现金流量净额			871,976,461.72	297,545,138.41	2,201,871,816.94	1,210,330,122.53
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			25,460,000.00	-	46,505,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			25,460,000.00	-	46,505,000.00	-
取得借款收到的现金			1,980,309,285.45	-	1,890,289,132.55	-
发行债券收到的现金			14,943,330,000.00	14,919,330,000.00	18,902,070,000.00	18,895,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七.55		-	-	133.00	133.00
筹资活动现金流入小计			16,949,099,285.45	14,919,330,000.00	20,838,864,265.55	18,895,320,133.00
偿还债务支付的现金			20,790,771,044.75	18,731,440,000.00	13,169,163,541.77	11,516,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,047,405,861.15	1,024,197,377.95	1,583,517,771.44	1,560,010,772.57
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			3,784,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七.55		2,660,950.00	2,300,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计			21,840,837,855.90	19,757,937,377.95	14,752,681,313.21	13,076,930,772.57
筹资活动产生的现金流量净额			-4,891,738,570.45	-4,838,607,377.95	6,086,182,952.34	5,818,389,360.43
四、汇率变动对现金的影响			6,633,742.10	532,679.59	-18,345,716.56	-1,457,724.32
五、现金及现金等价物净增加额	七.56	十六.4	6,726,203,526.19	5,612,793,516.63	-4,680,138,458.16	-4,293,450,035.56
加：期初现金及现金等价物余额	七.56		26,582,406,372.77	23,176,713,691.64	34,468,376,069.57	30,451,724,719.75
六、期末现金及现金等价物余额	七.56		33,308,609,898.96	28,789,507,208.27	29,788,237,611.41	26,158,274,684.19

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

合并所有者权益变动表

会证04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	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	交易风险准备	未分配利润		其他	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,529,467,678.00	-	-	-	10,464,862,195.36	-	383,060,155.37	1,601,984,731.52	1,763,396,208.92	1,664,336,097.29	5,103,778,007.59		256,685,823.18	26,767,570,897.23
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
其他														-
二、本年初余额	5,529,467,678.00	-	-	-	10,464,862,195.36	-	383,060,155.37	1,601,984,731.52	1,763,396,208.92	1,664,336,097.29	5,103,778,007.59		256,685,823.18	26,767,570,897.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	929,831,757.45	8,448,078.92	-	-151,201,527.08	-	3,906,748.67	-	-455,461,392.69		23,256,207.86	358,779,873.13
（一）综合收益总额							-151,201,527.08				377,865,507.68		10,368,805.64	237,032,786.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	929,831,757.45	8,448,078.92	-	-	-	-	-	-		16,671,402.22	954,951,238.59
1. 股东投入的普通股													25,460,000.00	25,460,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				929,831,757.45										929,831,757.45
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 其他					8,448,078.92								-8,788,597.78	-340,518.86
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,906,748.67	-	-833,326,900.37		-3,784,000.00	-833,204,151.70
1. 提取盈余公积									-		-			-
2. 提取一般风险准备									3,906,748.67		-3,906,748.67			-
3. 提取交易风险准备											-			-
4. 对所有者（或股东）的分配											-829,420,151.70		-3,784,000.00	-833,204,151.70
5. 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. 交易风险准备弥补亏损														-
6. 其他														-
四、本期期末余额	5,529,467,678.00	-	-	929,831,757.45	10,473,310,274.28	-	231,858,628.29	1,601,984,731.52	1,767,302,957.59	1,664,336,097.29	4,648,316,614.90		279,942,031.04	27,126,350,770.36

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

合并所有者权益变动表（续）

会计04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	交易风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,529,467,678.00	-	-	-	10,456,806,541.94	-	110,167,649.68	1,483,987,391.24	1,604,093,643.18	1,516,704,534.26	4,813,017,254.02		227,506,613.85	25,741,751,306.17
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
其他														-
二、本年初余额	5,529,467,678.00	-	-	-	10,456,806,541.94	-	110,167,649.68	1,483,987,391.24	1,604,093,643.18	1,516,704,534.26	4,813,017,254.02		227,506,613.85	25,741,751,306.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,083,673.00	-	253,217,762.34	-	695,999.31	-	164,899,240.73		51,773,432.13	478,670,107.51
（一）综合收益总额							253,217,762.34				164,899,240.73		51,773,432.13	478,670,107.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,083,673.00	-	-	-	-	-	-		45,122,216.44	53,205,889.44
1. 股东投入的普通股													46,505,000.00	46,505,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 其他					8,083,673.00								-1,382,783.56	6,700,889.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	695,999.31	-	-830,116,151.01		-	-829,420,151.70
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备									695,999.31		-695,999.31			-
3. 提取交易风险准备														-
4. 对所有者（或股东）的分配														-829,420,151.70
5. 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. 交易风险准备弥补亏损														-
6. 其他														-
四、本期期末余额	5,529,467,678.00	-	-	-	10,464,890,214.94	-	363,385,412.02	1,483,987,391.24	1,604,789,642.49	1,516,704,534.26	4,977,916,494.75		279,280,045.98	26,220,421,413.68

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

母公司所有者权益变动表

会计报表

编制单位：长江证券股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额											
	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	交易风险准备	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	5,529,467,678.00				10,417,972,096.23	-	167,332,076.79	1,601,984,731.52	1,601,984,731.52	1,560,113,527.18	4,166,188,035.40	25,045,042,876.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	5,529,467,678.00	-	-	-	10,417,972,096.23	-	167,332,076.79	1,601,984,731.52	1,601,984,731.52	1,560,113,527.18	4,166,188,035.40	25,045,042,876.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	926,658,480.83	-	-	-116,975,163.36	-	-	-	-459,980,569.26	349,702,748.21
（一）综合收益总额							-116,975,163.36				369,439,582.44	252,464,419.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	926,658,480.83	-	-	-	-	-	-	-	926,658,480.83
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本				926,658,480.83								926,658,480.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-829,420,151.70	-829,420,151.70
1. 提取盈余公积											-	-
2. 提取一般风险准备											-	-
3. 提取交易风险准备											-	-
4. 对所有者（或股东）的分配											-829,420,151.70	-829,420,151.70
5. 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. 交易风险准备弥补亏损												-
6. 其他												-
四、本期期末余额	5,529,467,678.00	-	-	926,658,480.83	10,417,972,096.23	-	50,356,913.43	1,601,984,731.52	1,601,984,731.52	1,560,113,527.18	3,706,207,466.14	25,394,745,624.85

法定代表人：无习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

母公司所有者权益变动表（续）

会证04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期金额											
	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	交易风险准备	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	5,529,467,678.00				10,411,299,226.37	-	-71,246,908.55	1,483,987,391.24	1,483,987,391.24	1,442,116,186.90	4,169,626,805.18	24,449,237,770.38
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	5,529,467,678.00	-	-	-	10,411,299,226.37	-	-71,246,908.55	1,483,987,391.24	1,483,987,391.24	1,442,116,186.90	4,169,626,805.18	24,449,237,770.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,700,889.44	-	181,300,129.04	-	-	-	-99,247,733.87	88,753,284.61
（一）综合收益总额							181,300,129.04				730,172,417.83	911,472,546.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,700,889.44	-	-	-	-	-	-	6,700,889.44
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他					6,700,889.44							6,700,889.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-829,420,151.70	-829,420,151.70
1. 提取盈余公积											-	-
2. 提取一般风险准备											-	-
3. 提取交易风险准备											-	-
4. 对所有者（或股东）的分配											-829,420,151.70	-829,420,151.70
5. 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. 交易风险准备弥补亏损												-
6. 其他												-
四、本期期末余额	5,529,467,678.00	-	-	-	10,418,000,115.81	-	110,053,220.49	1,483,987,391.24	1,483,987,391.24	1,442,116,186.90	4,070,379,071.31	24,537,991,054.99

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

财务报表附注

(2018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日经中国证监会证监公司字[2007]196号文核准,由石家庄炼化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1,700万元人民币,其中,中国人民银行湖北省分行出资1,000万元。

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年公司完成增资扩股至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,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》,同意注册资本从3.02亿元增加到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,经中国证监会证监机构字[2001]311号文核准,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。

经公司董事会及2004年度第一次临时股东大会审议通过,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,经中国证监会以证监机构字[2005]2号文下发《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》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《关于核准石家庄炼化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”，股票代码“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，公司以截止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，公司注册资本变更为2,171,233,839.00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，公司公开增发股份2亿股，募集资金净额24.76亿元，增发完成后，公司注册资本变更为2,371,233,839.00元，已于2011年5月24日完成工商登记变更。

根据公司2013年年度股东大会决议，2014年7月9日，公司以2013年末总股本为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增完成后，公司总股本增至4,742,467,678股，注册资本增至4,742,467,678.00元，已于2014年7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，公司注册资本变更为5,529,467,678元，已于2016年8月11日完成工商登记变更。

截至本报告期末，公司共有正式员工6,637人，其中高级管理人员6人，正式运营的证券营业部253家、期货营业部19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；私募投资基金业务；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2018年8月10日，经公司第八届董事会第二十一次会议批准报出。

8、报告期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

本公司对自本报告期末起 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，通常以一年作为正常营业周期。

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。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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所有者权益项目下以“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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产和金融负债的分类

公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产和承担金融负债的目的等将金融资产划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等；将金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债等。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

公司将满足下列条件之一的金融资产确认为交易性金融资产：取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售，如以赚取差价为目的而购入的股票、债券、基金等；属于进行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采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生金融资产，如认购权证、认沽权证、金融期货合约形成的资产等，但是，被指定且为有效套期工具的衍生金融资产、属于财务担保合同的衍生金融资产、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始确认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：该指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目。

持有期间取得的现金股利或利息确认为投资收益，资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。公司处置交易性金融资产，采用加权平均法结转成本。

②持有至到期投资

公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产确认为持有至到期投资。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时计算确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。

③贷款和应收款项

公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产确认为贷款和应收款项。

贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法（如实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率），按摊余成本计量。

应收款项以合同或协议价款等作为初始确认金额。

收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额，计入当期损益。

④可供出售金融资产

公司将初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产以外的金融资产确认为可供出售金融资产，包括但不限于以下品种：A、公司买入并持有的，未划分为上述三类金融资产的股票、基金、债券等；B、公司持有的集合理财产品、信托计划等；C、公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权；D、公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目。

持有期间取得的现金股利，或按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认的利息收入，计入投资收益。资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益；但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。公司处置可供出售金融资产，采用加权平均法结转成本。

⑤金融资产的重分类

公司在初始确认时将某金融资产划分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重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。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。当出售或重分类金额相对于该类投资

在出售或重分类前的总额较大时，将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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和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。

公司将满足下列条件之一的金融负债确认为交易性金融负债：承担该金融负债的目的，主要是为了在近期内回购；属于进行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采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生金融负债，但是，被指定且为有效套期工具的衍生金融负债、属于财务担保合同的衍生金融负债、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债除外。

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：该项指定可以消除或明显减少由于金融负债计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；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。

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。

资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②其他金融负债

公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债确认为其他金融负债。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。

后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

偿付或处置时，将支付的价款与其账面价值之间的差额计入当期损益。

③金融负债的重分类

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该

金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才予以终止确认该金融负债或其一部分。

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，既不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

②公司（债务人）与债权人之间签订协议（不涉债务重组），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。其中，“实质上不同”是指按照新的合同条款，金融负债未来现金流量现值与原金融负债的剩余期间现金流量现值之间的差异至少相差 10%。有关现值的计算均采用原金融负债的实际利率。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

③金融负债全部或部分终止确认的，公司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。

④公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负

债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①公司金融资产和金融负债公允价值的确定原则

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，即脱手价格。该价格是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中进行的。公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

金融工具不存在活跃市场的，公司采用适当的估值技术，审慎确定其公允价值。公司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，公司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。

对于以公允价值计量的金融负债，本公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险，是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

②公司在计量金融资产和金融负债公允价值时，按照所使用的输入值划分为以下三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

公司对持有至到期投资的减值测试采用未来现金流量折现法，按单项投资进行减值测试。资产负债表日，收集持有至到期投资发行方或债务人的经营和信用状况，如果发行方或债务人违反合同或协议条款未偿付利息或本金等，或者发行方或债务人发生严重财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组，可以认定该持有至到期

投资已发生减值。

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提减值准备。

已确认减值损失的持有至到期投资，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下其在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化；其他表明可供出售权益工具已经发生减值的情况。

对于权益工具投资，公司通常判断其公允价值发生严重或非暂时性下跌的标准为：单项权益工具的公允价值跌幅达到或超过成本的 50%，或者持续下跌时间达到或超过 12 个月。对于公司划付中国证券金融股份有限公司统一运作的专户投资，公司无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等出资的时间，鉴于救市资金投资目的、投资管理决策模式和处置的特殊性，公司以“出现持续 36 个月浮亏或资产负债表日浮亏 50%”作为该投资计提减值准备的标准。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提减值准备。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账的确认标准

因债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其遗产不足清偿，或既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人违反合同条款，逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

判断依据或金额标准：公司将单项金额在 1,000 万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收款项

对于经单独测试未发生减值的应收款项，无论单项金额重大与否，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。信用风险特征组合以应收款项的发生时间、历史经验、偿债能力和客户信用情况等为依据进行划分，具体如下：

确定组合的依据：

账龄组合	以应收款项的账龄确定组合
特定款项组合	合并报表范围内往来款项、与证券交易结算相关的款项、资产管理业务应收所管理产品的手续费及佣金

计提方法：

账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	如无减值迹象，不计提坏账准备

公司对于特定款项组合，根据历史经验判断可收回性较强，发生坏账的可能性较小，故如无减值迹象不计提坏账准备。

公司采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：账龄在 1 年以内的，按应收款项余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按应收款项余额的 20% 计提；账龄 2-3 年的，按应收款项余额的 50% 计提；账龄 3 年以上的，按应收款项余额的 100% 计提。

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：按组合计提坏账准备不能反映其风险特征，已有客观证据表明其发生了减值。如有确凿证据表明应收款项无法收回或收回的可能性较低等情况。

计提方法：对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货的分类和计量

(1) 存货的分类：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。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：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。

(4) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按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。

① 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

② 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(5) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、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。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

13、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。

14、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，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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
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。

15、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。

16、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。

17、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：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 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

①无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。

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，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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。

②无形资产的后续计量

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	依据
交易席位费（交易单元开设初费）	10年	行业惯例（以后行业另有规定时从其规定）
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定

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。

18、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。

19、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，其他长期待摊费用在受益期间内分期平均摊销。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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

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、并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

公司收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、公允价值变动收益、其他业务收入等。

(1) 手续费及佣金收入

①代理买卖证券业务手续费收入：在证券买卖交易日，根据成交金额及代理买卖证券品种相应的费率计算确认；

②证券承销、保荐业务收入：按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时合理确认，通常在发行项目完成后，根据合同约定的金额或比例确认；

③资产管理业务收入：在相关服务提供后，按照合同约定方式确认。

(2) 利息收入

存款利息收入，在相关经济利益很可能流入、相关收入的金额能够可靠计量时，按资金使用时间和实际利率计算确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算确认。

买入返售证券收入，在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，资产负债表日按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认。

(3) 投资收益

交易性金融资产持有期间取得的现金股利和利息，确认为投资收益。处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认的利息收入，确认为投资收益。处置时，所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益，已计提减值准备的，同时结转减值准备。

可供出售金融资产持有期间取得的现金股利，或按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认的利息收入，确认为投资收益。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益；已计提减值准备的，同时结转减值准备。

处置上述金融资产时，均在证券买卖交易日确认投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，按应享有的部分确认为投资收益，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；采用权益法核算的长期股权投资，于资产负债表日按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益或经调整的净损益的份额，确认为投资损益。处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，确认为投资收益，已计提减值准备的，同时结转减值准备。

（4）公允价值变动收益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

（5）其他业务收入

其他业务收入是指除主营业务以外的其他经营活动实现的收入。在同时满足：相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

本公司将部分股票质押式回购债权资产证券化，将股票质押式回购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，本公司持有部分的次级资产支持证券，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、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；本公司另向结构化主体提供有限的流动性支持，但未对优先级资产支持证券的本金提供足额偿付承诺。股票质押式回购债权资产在支付相关税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的股票质押式回购债权资产作为次级资产支持证券的收益，按本公司持有的部分比例归本公司所有。

在运用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资产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) 如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、融资类业务减值准备计提方法

公司融资类业务包括融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易等。公司对融资类业务计提减值准备，计提方法为：对融资类业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品、担保比例等因素，采用专门的方法对资产进行单独减值测试，依此计提专项减值准备；对于未计提专项减值准备的融资类业务，根据融资类业务资产分类结合维持担保比例情况，按照资产负债表日融资余额的一定比例计提减值准备。具体计提比例为：融出资金余额的 0.20%，约定购回式证券交易业务余额的 0.30%，股票质押式回购交易业务余额的 0.50%。

34、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。

35、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、重要会计政策的确定依据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，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1、重要会计政策的确定依据

公司依据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和相关具体会计准则等配套文件，作为财务报表的编制基础。详见本附注二、1项“编制基础”。

2、运用会计政策过程中所作的重要判断

金融资产的分类：本公司管理层需要在金融资产初始确认时基于风险管理、投资策略及持有意图对金融资产进行分类，由于不同金融资产类别的后续计量方法存在差异，金融资产的分类对本公司的财务状况和经营成果将产生影响。若本公司在金融资产持有期间对该金融资产初始确认时的持有意图发生了变化，则受到会计准则有关规定对某些金融资产不得进行重分类的限制。

3、会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

(1) 金融工具的公允价值：公司对不存在活跃市场的金融工具，采用包括市场法、收益法和成本法等在内的估值技术审慎确定其公允价值。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(2) 金融资产的减值：

①可供出售金融资产的减值：有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时，本公司对可供出售权益工具投资计提减值准备。本公司确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本公司认为当可供出售权益工具投

资出现下列任何一种情况时，通常表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，对其计提减值准备，确认减值损失：A、单项投资的公允价值跌幅达到或超过成本的 50%；B、单项投资的公允价值持续下跌时间达到或超过 12 个月。但对于公司划付中国证券金融股份有限公司统一运作的专户投资，公司无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等出资的时间，鉴于救市资金投资目的、投资管理决策模式和处置的特殊性，公司以“出现持续 36 个月浮亏或资产负债表日浮亏 50%”作为该投资计提减值准备的标准。

②融资类业务的减值：本公司在资产负债表日，对融资类业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品、担保比例等因素，采用专门的方法对资产进行单独减值测试，依此计提专项减值准备；对于未计提专项减值准备的融资类业务，按照融出资金余额的 0.20%，约定购回式证券交易业务余额的 0.30%，股票质押式回购交易业务余额的 0.50%计提减值准备。本公司将定期复核计提比例。

(3) 商誉减值准备：本公司至少每年测试商誉是否发生减值。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 除金融资产和商誉之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。本公司采用资产预计未来现金流量的现值计算可收回金额，在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 预计负债：公司因担保、承诺、未决诉讼等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本公司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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果或有事项实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的损益产生影响。

(6) 递延所得税资产和所得税费用：公司仅在判断可抵扣暂时性差异转回的未来期间有足够的应纳税所得额时，及在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。公司管理层在确认递延所得税资产的金额时，须根据可能的时间、未来的盈利和未来税项计划作出判断。

(7) 确定合并报表范围：公司在确定合并范围时，需要评估公司对子公司（含结构化主体）的控制。控制的定义包含以下三项要素：①拥有对被投资者的权力；②通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；③有

能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本公司管理并投资的结构化主体（如基金及资产管理计划等），本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本公司对结构化主体拥有控制权。在评估时，公司需要估计结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额等可变因素，进而测算本公司享有可变回报的量级及可变动性，以分析评估本公司是否达到控制标准。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

五、会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更的说明

报告期内，公司无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更的说明

报告期内，公司无会计估计变更事项发生。

六、税项

1、公司主要税种及税率

公司主要税种	税率	计税依据
增值税	6%、11%/10%、 17%/16%、3%（征收率）	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 进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	7%、5%	应缴增值税额
教育费附加	3%	应缴增值税额
地方教育费附加	2%、1.5%	应缴增值税额
企业所得税	25%、16.5%	应纳税所得额

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），本公司自2016年5月1日起纳入营业税改征增值税试点范围，本公司总机构、分支机构及子公司根据增值税纳税人身份以及所经营的业务分别按照6%、11%、17%的税率以及3%的征收率计算增值税销项税额。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5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17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据湖北省人民政府办公厅发布的《关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发〔2016〕27号），从2016年5月1日起，将湖北省内企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行；根据湖北省人民政府办公厅发布的《关于进一步降低企业成本增强经济发展新动能的意见》（鄂政办发〔2018〕13号），至2020年12月31日，企业地方教育费附加征收率继续按1.5%执行。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，自2008年1月1日起，公司的企业所得税税率为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按照香港特别行政区综合利得税率16.5%执行。

本公司自2008年1月1日起执行《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第512号）等文件。企业所得税的计算和缴纳按照《企业所得税汇算清缴管理办法》（国税发〔2009〕79号）和《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国家税务总局公告2012年第57号）执行，由公司总机构统一计算应纳税所得额、应纳所得税额，总机构和各分支机构按分配比例就地申报预缴企业所得税，年度终了由总机构负责进行企业所得税的年度汇算清缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

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〕年36号）过渡政策的规定，国债、地方政府债利息收入以及符合条件的统借统还利息收入免税。

②根据《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〕年46号），营改增试点期间，金融机构开展质押式买入返售金融商品以及持有政策性金融债券业务取得的利息收入免税。

③根据《财政部、国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税〔2016〕年70号），营改增试点期间，金融机构开展的同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券以及同业存单业务取得的利息收入免税。

④根据《财政部、国家税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76号），为支持小微企业发展，自2018年1月1日至2020年12月31日，继续对月销售额2万元（含本数）至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

（2）教育费附加、地方教育费附加

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额

不超过 30 万元)的缴纳义务人。

(3) 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》(财税〔2017〕23号),自2016年1月1日起至2020年12月31日止,证券公司依据《证券结算风险基金管理办法》(证监发[2006]65号)的有关规定,作为结算会员按人民币普通股和基金成交金额的十万分之三、国债现货成交金额的十万分之一、1 天期国债回购成交额的千万分之五、2 天期国债回购成交额的千万分之十、3 天期国债回购成交额的千万分之十五、4 天期国债回购成交额的千万分之二十、7 天期国债回购成交额的千万分之五十、14 天期国债回购成交额的十万分之一、28 天期国债回购成交额的十万分之二、91 天期国债回购成交额的十万分之六、182 天期国债回购成交额的十万分之十二逐日缴纳的证券结算风险基金,准予在企业所得税税前扣除;证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》(证监会令第 27 号、第 124 号)的有关规定,按其营业收入 0.5%—5%缴纳的证券投资者保护基金,准予在企业所得税税前扣除;期货公司依据《期货公司管理办法》(证监会令第 43 号)和《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商字〔1997〕44 号)的有关规定,从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取的期货公司风险准备金,准予在企业所得税税前扣除;期货公司依据《期货投资者保障基金管理办法》(证监会令第 38 号、第 129 号)和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》(证监会 财政部公告〔2016〕26 号)的有关规定,从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金,在基金总额达到有关规定的额度内,准予在企业所得税税前扣除。

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 2018 年 6 月 30 日账面余额,年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额,本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额,上期发生额指 2017 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
库存现金	6,996.87	6,710.92
银行存款	28,840,563,199.11	19,747,577,642.07
其中: 客户存款	20,693,199,965.44	16,433,121,106.14
公司存款	8,147,363,233.67	3,314,456,535.93
其他货币资金	41,783,042.78	82,170,838.21
其中: 客户存款	5,923,999.93	23,799,133.23

项目	期末余额	年初余额
公司存款	35,859,042.85	58,371,704.98
合计	28,882,353,238.76	19,829,755,191.20
其中：存放在境外的款项总额	708,507,444.22	452,387,988.57

(2) 按币种列示

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
库存现金			
人民币			2,781.37
港币	5,000.00	0.8431	4,215.50
库存现金合计			6,996.87
银行存款			
客户资金存款			
人民币			17,503,698,080.55
美元	31,943,995.28	6.6166	211,360,639.19
港币	544,543,631.33	0.8431	459,104,735.59
其他			433,729.84
小计			18,174,597,185.17
客户信用资金存款			
人民币			2,390,766,516.01
美元	2,859,768.31	6.6166	18,921,943.00
港币	129,183,158.89	0.8431	108,914,321.26
小计			2,518,602,780.27
客户存款合计			20,693,199,965.44
公司自有资金存款			
人民币			7,629,189,533.93
美元	9,893,911.07	6.6166	65,464,051.98
港币	98,809,289.96	0.8431	83,306,112.37
其他			291,455.32
小计			7,778,251,153.60

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
公司信用资金存款			
人民币			369,112,080.07
小计			369,112,080.07
公司存款合计			8,147,363,233.67
银行存款合计			28,840,563,199.11
其他货币资金			
客户资金存款			
美元	637,782.61	6.6166	4,219,952.43
港币	1,565,855.34	0.8431	1,320,172.64
其他			383,874.86
小计			5,923,999.93
自有资金存款			
人民币			17,042,584.20
美元	2,843,732.31	6.6166	18,815,839.20
港币	734.73	0.8431	619.45
小计			35,859,042.85
其他货币资金合计			41,783,042.78
货币资金合计			28,882,353,238.76

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
库存现金			
人民币			2,531.37
港币	5,000.00	0.83591	4,179.55
库存现金合计			6,710.92
银行存款			
客户资金存款			
人民币			13,891,959,225.78

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
美元	30,185,715.17	6.5342	197,239,500.04
港币	273,849,418.12	0.83591	228,913,467.11
其他			2,572.02
小计			14,318,114,764.95
客户信用资金存款			
人民币			2,034,121,220.62
美元	75,112.39	6.5342	490,799.38
港币	96,175,809.82	0.83591	80,394,321.19
小计			2,115,006,341.19
客户存款合计			16,433,121,106.14
公司自有资金存款			
人民币			2,799,865,932.34
美元	7,729,384.87	6.5342	50,505,346.61
港币	165,091,612.88	0.83591	138,001,730.12
其他			319,371.61
小计			2,988,692,380.68
公司信用资金存款			
人民币			325,764,155.25
小计			325,764,155.25
公司存款合计			3,314,456,535.93
银行存款合计			19,747,577,642.07
其他货币资金			
客户资金存款			
美元	3,077,350.04	6.5342	20,108,020.63
港币	3,772,949.58	0.83591	3,153,846.28
其他			537,266.32
小计			23,799,133.23
自有资金存款			

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
人民币			58,287,422.60
美元	12,809.20	6.5342	83,697.87
港币	699.25	0.83591	584.51
小计			58,371,704.98
其他货币资金合计			82,170,838.21
货币资金合计			19,829,755,191.20

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：公司信用资金存款和客户信用资金存款系融资融券业务存放银行的金额。

注3：因子公司长江证券（上海）资产管理有限公司开展公募基金管理业务，期末专户存放的基金风险准备金余额为6,140,280.52元，仅在特定情况下使用。

注4：期末使用受限的货币资金系申购证券存出的货币资金，金额详见本附注七、21项。

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	3,864,208,082.80	5,185,738,238.54
公司备付金	579,048,577.40	1,621,046,943.03
合计	4,443,256,660.20	6,806,785,181.57

(2) 按币种列示

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币			3,236,350,951.18
美元	7,426,932.29	6.6166	49,141,040.19
港币	67,231,108.02	0.8431	56,682,547.17
小计			3,342,174,538.54
客户信用备付金			

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
人民币			522,033,544.26
小计			522,033,544.26
客户备付金合计			3,864,208,082.80
公司自有备付金			
人民币			568,854,641.93
美元	783,713.15	6.6166	5,185,516.43
港币	5,940,480.42	0.8431	5,008,419.04
小计			579,048,577.40
公司备付金合计			579,048,577.40
合计			4,443,256,660.20

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币			4,353,604,379.02
美元	9,831,206.25	6.5342	64,239,067.88
港币	54,273,135.56	0.83591	45,367,456.75
小计			4,463,210,903.65
客户信用备付金			
人民币			722,527,334.89
小计			722,527,334.89
客户备付金合计			5,185,738,238.54
公司自有备付金			
人民币			1,614,275,412.24
美元	416,721.71	6.5342	2,722,943.00
港币	4,843,329.77	0.83591	4,048,587.79
小计			1,621,046,943.03

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
公司备付金合计			1,621,046,943.03
合计			6,806,785,181.57

3、融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	19,164,160,287.98	22,986,943,986.31
孖展融资	515,970,412.24	446,263,911.81
限制性股票融资	200,658,720.17	249,982,561.35
股权激励行权融资	5,333,217.98	20,162,285.88
减：减值准备	118,617,608.56	126,310,167.20
融出资金净值	19,767,505,029.81	23,577,042,578.15

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
1-3个月	6,967,777,074.09	35.04%	13,760,084.14	0.20%
3-6个月	3,301,251,791.47	16.60%	6,578,159.71	0.20%
6个月以上	9,617,093,772.81	48.36%	98,279,364.71	1.02%
合计	19,886,122,638.37	100.00%	118,617,608.56	0.60%

账龄	年初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
1-3个月	11,100,213,373.43	46.83%	22,172,085.46	0.20%
3-6个月	4,180,689,170.90	17.64%	8,358,993.44	0.20%
6个月以上	8,422,450,201.02	35.53%	95,779,088.30	1.14%

账龄	年初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	23,703,352,745.35	100.00%	126,310,167.20	0.53%

(3) 按客户类别列示

项目	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
个人	18,781,232,734.44	94.44%	46,060,032.79	0.25%
机构	1,104,889,903.93	5.56%	72,557,575.77	6.57%
合计	19,886,122,638.37	100.00%	118,617,608.56	0.60%

项目	年初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
个人	22,594,112,378.92	95.32%	54,275,106.39	0.24%
机构	1,109,240,366.43	4.68%	72,035,060.81	6.49%
合计	23,703,352,745.35	100.00%	126,310,167.20	0.53%

(4) 客户因融资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	3,068,602,780.27	2,865,006,341.19
股票	53,256,004,829.90	68,451,728,881.28
债券	29,375,225.21	53,049,456.93
基金	371,905,016.95	320,948,023.38
合计	56,725,887,852.33	71,690,732,702.78

(5) 期末已逾期的融出资金余额为 82,126,234.26 元，主要系子公司长江证券国际金融集团有限公司开展业务形成，已计提坏账准备 80,289,287.98 元。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	期末余额		年初余额	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
一、交易性金融资产	24,146,030,829.90	24,382,982,364.95	21,055,204,915.08	21,030,513,420.48
其中:债券	19,705,200,684.24	19,823,584,719.78	14,240,499,111.39	14,367,047,665.73
基金	586,341,285.23	590,909,137.23	3,388,315,508.66	3,389,307,498.10
股票	3,097,976,861.53	3,210,905,049.04	3,116,663,645.03	2,964,175,914.26
其他	756,511,998.90	757,583,458.90	309,726,650.00	309,982,342.39
二、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	89,022,281.90	85,829,477.42	108,703,629.69	85,829,477.42
其中:基金	53,055,000.00	54,823,199.92	61,140,000.00	54,823,199.92
其他	35,967,281.90	31,006,277.50	47,563,629.69	31,006,277.50
合计	24,235,053,111.80	24,468,811,842.37	21,163,908,544.77	21,116,342,897.90

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和转让过户、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。

(2) 期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产各类别中，待融出证券和已融出证券的情况如下：

项目	待融出证券		已融出证券	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
基金	42,235,317.00	43,642,922.02	10,819,683.00	11,180,277.90
合计	42,235,317.00	43,642,922.02	10,819,683.00	11,180,277.90

融出证券的担保物情况详见本附注七、3项下“融出资金”的相关说明。

5、衍生金融工具

类别	期末余额			
	用于套期的衍生金融工具		用于非套期的衍生金融工具	
	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	450,000,000.00	310,377.46		22,420,000,000.00	70,997,919.48	148,902,974.14
抵销：利率互换						
暂收暂付款		-310,377.46			-66,089,755.75	-148,902,974.14
2.权益衍生工具						
股指期货	54,626,240.00	3,005,120.00		165,747,289.22		6,807,834.94
抵销：股指期货						
暂收暂付款		-3,005,120.00				-6,807,834.94
权益类收益互换				61,000,000.00	169,186.33	
股票期权				242,243,500.00	3,825,534.00	4,443,243.00
3.其他衍生工具						
商品期货				431,797,790.00	468,595.00	
抵销：商品期货						
暂收暂付款					-468,595.00	
场外期权				3,106,033,594.02	148.24	5,296,818.51
柜台收益凭证业务				723,720,000.00		144,328.67
合 计					8,903,032.30	9,884,390.18

类别	年初余额	
	用于套期的衍生金融工具	用于非套期的衍生金融工具

	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	450,000,000.00	1,595,328.33		22,420,000,000.00		84,870,241.39
抵销：利率互换暂收暂付款		-1,595,328.33				-81,933,170.87
2.权益衍生工具						
股指期货	51,562,160.00	1,866,160.00		70,579,815.86	541,546.90	
抵销：股指期货暂收暂付款		-1,866,160.00			-541,546.90	
权益类收益互换				116,073,070.68		8,796,024.09
股票期权				36,175,800.00	16,900.00	274,801.59
3.其他衍生工具						
商品期货				170,161,490.00		2,093,060.00
抵销：商品期货暂收暂付款						-2,093,060.00
场外期权				1,092,057,961.35		8,544,223.35
柜台收益凭证业务				452,960,000.00		93,163.94
合计					16,900.00	20,645,283.49

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。

6、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
股票	12,210,457,265.73	16,682,390,126.77
债券	5,691,932,929.56	8,415,246,566.50
其中：国债	3,371,300,000.00	2,902,211,208.00

标的物类别	期末余额	年初余额
金融债	218,276,734.52	842,398,816.58
企业债	393,701,458.06	3,999,899,430.64
其他	1,708,654,736.98	670,737,111.28
其他		130,198,139.87
减：减值准备	61,052,286.33	83,411,950.63
账面价值	17,841,337,908.96	25,144,422,882.51

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额	备注
约定购回式证券			
股票质押式回购	12,210,457,265.73	16,682,390,126.77	
银行间质押式回购	1,648,392,721.62	358,900,000.00	
银行间买断式回购	598,576,257.80	438,258,469.59	
交易所质押式回购	3,371,300,000.00	2,960,120,208.00	
其他买入返售金融资产	73,663,950.14	4,788,166,028.78	
减：减值准备	61,052,286.33	83,411,950.63	
合计	17,841,337,908.96	25,144,422,882.51	

(3) 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	589,390,000.00	999,655,626.00
1-3个月内	782,382,737.73	1,118,278,365.00
3个月-1年内	7,433,725,624.00	9,633,477,650.77
1年以上	3,404,958,904.00	4,930,978,485.00
减：减值准备	61,052,286.33	83,411,950.63
合计	12,149,404,979.40	16,598,978,176.14

(4) 买入返售金融资产的担保物信息

2018年6月30日，本公司买入返售金融资产的担保物公允价值为29,030,324,019.86元（2017年12月31日：46,749,671,632.68元）。

7、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	332,754,827.69	29.40%	295,658,913.41	57.62%
应收证券清算款	579,768,635.81	51.23%	3,491,138.89	0.68%
应收投资款	75,120,000.00	6.64%	75,120,000.00	14.64%
其他	144,061,625.08	12.73%	138,833,965.39	27.06%
合计	1,131,705,088.58	100.00%	513,104,017.69	100.00%
减：坏账准备	54,907,348.53	4.85%	49,345,792.51	9.62%
应收款项账面价值	1,076,797,740.05	95.15%	463,758,225.18	90.38%

(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）	1,006,594,539.75	88.94%	14,289,317.30	1.42%
1年至2年（含2年）	86,304,176.59	7.63%	17,260,835.32	20.00%
2年至3年（含3年）	21,178,352.68	1.87%	5,729,176.35	27.05%
3年以上	17,628,019.56	1.56%	17,628,019.56	100.00%
合计	1,131,705,088.58	100.00%	54,907,348.53	4.85%

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）	407,496,985.34	79.42%	13,626,117.09	3.34%
1年至2年（含2年）	86,116,192.27	16.78%	17,223,238.45	20.00%
2年至3年（含3年）	2,888,806.23	0.56%	1,894,403.12	65.58%
3年以上	16,602,033.85	3.24%	16,602,033.85	100.00%
合计	513,104,017.69	100.00%	49,345,792.51	9.62%

(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
单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项	75,120,000.00	6.64%	15,024,000.00	20.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	1,055,685,088.58	93.28%	38,983,348.53	3.69%
其中：特定款项组合	720,808,194.00	63.69%		
账龄组合	334,876,894.58	29.59%	38,983,348.53	11.64%
单项金额不重大但单项计提减值准备的应收款项	900,000.00	0.08%	900,000.00	100.00%
合计	1,131,705,088.58	100.00%	54,907,348.53	4.85%

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
单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项	75,120,000.00	14.64%	15,024,000.00	20.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	437,084,017.69	85.18%	33,421,792.51	7.65%
其中：特定款项组合	134,974,643.34	26.30%		
账龄组合	302,109,374.35	58.88%	33,421,792.51	11.06%
单项金额不重大但单项计提减值准备的应收款项	900,000.00	0.18%	900,000.00	100.00%
合计	513,104,017.69	100.00%	49,345,792.51	9.62%

(4) 应收款项的其他说明事项

①公司将单项金额在 1,000 万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项明细：

债务人名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
四川圆通油气建设工程有限公司	75,120,000.00	15,024,000.00	20%	欠款单位经营方面原因导致款项收回存在一定困难

②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。

③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
四川圆通油气建设工程有限公司	75,120,000.00	6.64%	1-2 年、2-3 年	应收投资款
长江证券超越理财货币管家集合资产管理计划	39,076,855.57	3.45%	1 年以内	受托投资业绩报酬
和记黄埔地产(上海)陆家嘴有限公司	14,523,847.66	1.28%	1 年以内、1-2 年	押金及预付款
长江资管乐享半年盈 1 号集合资产管理计划	6,441,609.79	0.57%	1 年以内	受托投资管理费、业绩报酬及交易单元租赁收入
长江资管祥瑞 2 号第二期集合资产管理计划	5,174,699.24	0.46%	1 年以内	受托投资管理费、业绩报酬
合计	140,337,012.26	12.40%		

8、应收利息

项目	期末余额	年初余额
债券投资	602,350,728.16	434,669,121.06
存放金融同业	16,340,372.27	23,011,911.07
买入返售金融资产	12,477,162.23	37,192,652.85
融资融券业务	321,587,560.02	352,076,199.95
利率互换	93,757,755.45	97,739,649.98
权益类收益互换	632,400.46	673,845.90
其他	6,510,972.01	5,762,322.52
合计	1,053,656,950.60	951,125,703.33

9、存出保证金

(1) 按项目列示

类别	期末余额	年初余额
证券交易保证金	126,276,477.66	183,667,858.14
履约保证金	30,000,000.00	80,073,070.68
信用保证金	28,075,439.05	27,572,925.05

类别	期末余额	年初余额
期货交易保证金	987,377,949.66	995,148,720.72
期货结算担保金	10,057,561.00	10,056,943.70
股票期权交易保证金	45,513,612.00	33,146,447.88
股票期权结算担保金	15,855,213.45	15,726,152.58
转融通业务担保金	3.60	3.58
合计	1,243,156,256.42	1,345,392,122.33

(2) 按币种列示

类别	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
证券交易保证金			
人民币			116,435,189.21
美元	270,000.00	6.6166	1,786,482.00
港币	9,553,797.24	0.8431	8,054,806.45
小计			126,276,477.66
履约保证金			
人民币			30,000,000.00
小计			30,000,000.00
信用保证金			
人民币			28,075,439.05
小计			28,075,439.05
期货交易保证金			
人民币			980,927,778.78
美元	100,014.50	6.6166	661,755.94
港币	6,865,632.71	0.8431	5,788,414.94
小计			987,377,949.66
期货结算担保金			
人民币			10,057,561.00
小计			10,057,561.00
股票期权交易保证金			

类别	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
人民币			45,513,612.00
小计			45,513,612.00
股票期权结算担保金			
人民币			15,855,213.45
小计			15,855,213.45
转融通业务担保金			
人民币			3.60
小计			3.60
合计			1,243,156,256.42

类别	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
证券交易保证金			
人民币			175,152,149.40
美元	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	8,076,796.24	0.83591	6,751,474.74
小计			183,667,858.14
履约保证金			
人民币			80,073,070.68
小计			80,073,070.68
信用保证金			
人民币			27,572,925.05
小计			27,572,925.05
期货交易保证金			
人民币			988,853,548.63
美元	100,006.34	6.5342	653,461.43
港币	6,749,184.32	0.83591	5,641,710.66
小计			995,148,720.72

类别	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
期货结算担保金			
人民币			10,056,943.70
小计			10,056,943.70
股票期权交易保证金			
人民币			33,146,447.88
小计			33,146,447.88
股票期权结算担保金			
人民币			15,726,152.58
小计			15,726,152.58
转融通业务担保金			
人民币			3.58
小计			3.58
合计			1,345,392,122.33

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	3,915,981,382.31		3,915,981,382.31
股权	1,023,889,740.12	26,600,000.00	997,289,740.12
其中：按公允价值计量	392,939,918.18		392,939,918.18
按成本计量	630,949,821.94	26,600,000.00	604,349,821.94
基金	40,180,440.79		40,180,440.79
集合理财产品	1,321,192,909.91	8,079,011.34	1,313,113,898.57
银行理财产品	63,642,726.00		63,642,726.00
信托计划	109,601,280.00		109,601,280.00
其他	2,829,085,459.28		2,829,085,459.28
合计	9,303,573,938.41	34,679,011.34	9,268,894,927.07

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	4,447,481,923.64		4,447,481,923.64
股权	1,027,676,472.77	26,600,000.00	1,001,076,472.77
其中：按公允价值计量	496,706,650.83		496,706,650.83
按成本计量	530,969,821.94	26,600,000.00	504,369,821.94
基金	22,315,828.88		22,315,828.88
集合理财产品	1,865,506,153.73	7,715,828.67	1,857,790,325.06
银行理财产品	406,104,247.00		406,104,247.00
信托计划	218,790,000.00		218,790,000.00
其他	2,945,062,931.51		2,945,062,931.51
合计	10,932,937,557.53	34,315,828.67	10,898,621,728.86

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	期末余额			
	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
债券	3,977,976,670.27	3,915,981,382.31	-61,995,287.96	
股票	203,480,484.25	392,939,918.18	189,459,433.93	
基金	40,012,000.00	40,180,440.79	168,440.79	
集合理财产品	1,287,246,228.56	1,313,113,898.57	33,946,681.35	8,079,011.34
银行理财产品	63,642,726.00	63,642,726.00		
信托计划	120,600,000.00	109,601,280.00	-10,998,720.00	
其他	2,682,682,830.31	2,829,085,459.28	146,402,628.97	
合计	8,375,640,939.39	8,664,545,105.13	296,983,177.08	8,079,011.34

分类	年初余额			
	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额

分类	年初余额			
	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
债券	4,508,434,719.46	4,447,481,923.64	-60,952,795.82	
股票	230,966,368.42	496,706,650.83	265,740,282.41	
基金	22,006,000.00	22,315,828.88	309,828.88	
集合理财产品	1,832,493,743.52	1,857,790,325.06	33,012,410.21	7,715,828.67
银行理财产品	406,104,247.00	406,104,247.00		
信托计划	220,000,000.00	218,790,000.00	-1,210,000.00	
其他	2,680,582,830.31	2,945,062,931.51	264,480,101.20	
合计	9,900,587,908.71	10,394,251,906.92	501,379,826.88	7,715,828.67

(3) 期末以成本计量的可供出售金融资产（股权投资）

被投资单位名称	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.武汉股权托管交易中心有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
2.证通股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
3.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
4.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
5.湖北新能源创业投资基金有限公司	25,113,021.94			25,113,021.94
6.湖北省长江经济带产业基金管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
7.中证焦桐基金管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
8.武汉阔云投资管理有限公司		1,980,000.00		1,980,000.00
9.武汉广茂资产管理有限公司		360,000.00	360,000.00	
10.其他股权投资	425,256,800.00	98,000,000.00		523,256,800.00
合计	530,969,821.94	100,340,000.00	360,000.00	630,949,821.94

被投资单位名称	减值准备				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		

被投资单位名称	减值准备				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
1.武汉股权托管交易中心有限公司					15.00%	
2.证通股份有限公司					0.99%	
3.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	2.00%	
4.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	0.56%	
5.湖北新能源创业投资基金有限公司					10.00%	
6.湖北省长江经济带产业基金管理有限公司					2.00%	
7.中证焦桐基金管理有限公司					5.00%	
8.武汉阔云投资管理有限公司					18.00%	
9.武汉广茂资产管理有限公司						
10.其他股权投资						
合计	26,600,000.00			26,600,000.00		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	年初减值准备余额	本期计提		本期减少		期末减值准备余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
股权	26,600,000.00					26,600,000.00
其中：以公允价值计量的						
以成本计量的	26,600,000.00					26,600,000.00

可供出售金融资产分类	年初减值准备余额	本期计提		本期减少		期末减值准备余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
集合理财产品	7,715,828.67	1,499,882.67	1,499,882.67	1,136,700.00		8,079,011.34
合计	34,315,828.67	1,499,882.67	1,499,882.67	1,136,700.00		34,679,011.34

(5) 可供出售权益工具期末公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌的，本公司已按相关会计政策计提了减值准备。

(6) 其他说明事项

① 本公司可供出售金融资产中，为卖出回购证券业务而设定质押和转让过户、为债券借贷业务和质押借款而设定质押的债券公允价值情况详见本附注七、21项。

② 其他证券投资中包含本公司对证金公司专户的投资。根据相关协议，该专户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。报告期末，本公司对该专户的投资成本为234,703万元，根据证金公司提供的资产报告确认的公允价值为249,662.58万元。

11、融券业务

(1) 项目列示

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券		
— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,819,683.00	19,541,974.40
— 可供出售金融资产		
— 转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

注：融出证券期末明细情况见本附注七、4项。

(2) 本期融券业务无违约情况发生。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	28,355,631.76		28,355,631.76
合计	28,355,631.76		28,355,631.76

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	29,352,878.17		29,352,878.17
合计	29,352,878.17		29,352,878.17

注 1：期末持有至到期投资中为借款而设定质押的金额情况详见本附注七、21 项。

13、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	754,479,633.45	708,679,420.37
合营企业	303,758,655.65	304,774,244.08
小计	1,058,238,289.10	1,013,453,664.45
减：减值准备		
合计	1,058,238,289.10	1,013,453,664.45

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增减变动						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	
一、联营企业										
1.长信基金管理有限责任公司	权益法	73,500,000.00	365,248,184.15			46,201,532.60	-476,876.09			410,972,840.66
2.兵器工业股权投资(天津)有限公司	权益法	42,000,000.00	43,010,004.73			-145,249.63				42,864,755.10
3.武汉城发投资基金管理有限公司	权益法	437,500.00	421,231.49			220,806.20				642,037.69
4.宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业(有限合伙)	权益法	300,000,000.00	300,000,000.00							300,000,000.00
二、合营企业										
长江证券产业基金(湖北)合伙企业(有限合伙)	权益法	306,000,000.00	304,774,244.08			-1,015,588.43				303,758,655.65
合计		721,937,500.00	1,013,453,664.45			45,261,500.74	-476,876.09			1,058,238,289.10

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备
一、联营企业					
1.长信基金管理有限责任公司	44.55%	44.55%			
2.兵器工业股权投资（天津）有限公司	30%	30%			
3.武汉城发投资基金管理有限公司	17.50%[注1]	17.50%			
4.宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	注2	注2			
二、合营企业					
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	51.00%	注3			
合计					

注1：根据被投资企业的公司章程，公司向被投资企业派驻董事，对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

注2：被投资企业尚在募集期中，相关认购各方出资比例无法确定。但根据合伙协议，公司对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

注3：根据合伙协议及相关安排，公司对不能单方面控制被投资企业的相关活动，因此作为合营企业按照权益法核算。

注4：被投资企业向公司转移资金的能力未受到限制。

14、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	716,930,318.48	710,326,783.53
减：累计折旧	424,844,194.51	400,888,944.40
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	292,086,123.97	309,437,839.13

（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	41,088,209.71	42,514,005.84	349,288,984.23	1,619,863.77	19,430,462.33	710,326,783.53
2.本期增加		82,743.55	1,238,787.17	12,563,788.76	24,740.10	989,734.55	14,899,794.13
(1) 外购		82,743.55	1,238,787.17	12,563,788.76	24,740.10	989,734.55	14,899,794.13
3.本期减少	920.60	51,470.00	388,272.15	6,504,365.43	3,726.00	1,347,505.00	8,296,259.18
(1) 处置或报 废		51,470.00	388,272.15	6,504,365.43	3,726.00	1,347,505.00	8,295,338.58
(2) 其他	920.60						920.60
4.期末余额	256,384,337.05	41,119,483.26	43,364,520.86	355,348,407.56	1,640,877.87	19,072,691.88	716,930,318.48
二、累计折旧：							
1.年初余额	71,961,593.63	25,582,612.99	23,096,994.71	265,313,685.96	868,241.14	14,065,815.97	400,888,944.40
2.本期增加	3,047,939.58	1,227,691.91	2,819,653.01	24,138,271.02	99,603.78	820,921.51	32,154,080.81
(1) 本期计提	3,047,939.58	1,227,691.91	2,819,653.01	24,138,271.02	99,603.78	820,921.51	32,154,080.81
3.本期减少		37,069.79	376,623.96	6,501,392.98	3,614.22	1,280,129.75	8,198,830.70
(1) 处置或报 废		37,069.79	376,623.96	6,501,392.98	3,614.22	1,280,129.75	8,198,830.70
(2) 其他							
4.期末余额	75,009,533.21	26,773,235.11	25,540,023.76	282,950,564.00	964,230.70	13,606,607.73	424,844,194.51
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	181,374,803.84	14,346,248.15	17,824,497.10	72,397,843.56	676,647.17	5,466,084.15	292,086,123.97
2.年初账面价 值	184,423,664.02	15,505,596.72	19,417,011.13	83,975,298.27	751,622.63	5,364,646.36	309,437,839.13

(3) 期末公司无用于抵押或担保的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入固定资产。

15、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
经营租入固定资产装修工程	2,693,976.62		2,693,976.62	401,527.89		401,527.89
合计	2,693,976.62		2,693,976.62	401,527.89		401,527.89

(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
经营租入固定资 产装修工程	401,527.89	9,427,840.36		7,135,391.63		2,693,976.62	
合计	401,527.89	9,427,840.36		7,135,391.63		2,693,976.62	

16、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	63,755,474.81	261,786,189.71	325,541,664.52
2.本期增加	25,165.00	15,634,975.18	15,660,140.18
(1) 外购	25,165.00	15,634,975.18	15,660,140.18
3.本期减少			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	63,780,639.81	277,421,164.89	341,201,804.70
二、累计摊销			
1.年初余额	57,215,623.14	141,790,574.59	199,006,197.73
2.本期增加	122,500.02	19,950,632.05	20,073,132.07
(1) 计提	122,500.02	19,950,632.05	20,073,132.07
3.本期减少			
(1) 处置或报废			

项目	交易席位费	软件及其他	合计
4.期末余额	57,338,123.16	161,741,206.64	219,079,329.80
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	6,442,516.65	115,679,958.25	122,122,474.90
2.年初账面价值	6,539,851.67	119,995,615.12	126,535,466.79

注：期末公司无用于抵押或担保的无形资产。

17、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	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	其他	
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	50,614,100.00					50,614,100.00
合计	50,614,100.00					50,614,100.00

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。公司对包含该商誉的资产组合进行减值测试，即对该资产组合未来若干年预计产生的现金流量按适用的折现率

进行折现以计算其可收回金额，结果显示可收回金额高于其账面价值，未发生减值。

注2：2013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。经公司测试，此8家营业部作为一个资产组的可收回金额净额为83,607,078.39元，公司以其低于账面价值的差额50,614,100.00元确认商誉减值准备。

18、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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融工具公允价值变动	281,845,949.58	70,461,487.40	49,137,877.54	12,284,469.39
可供出售金融资产公允价值变动	16,000.00	4,000.00	1,180,994.79	295,248.66
长期股权投资	2,241,344.35	560,336.09	1,225,755.92	306,438.98
资产减值准备	342,284,898.98	78,417,709.17	295,095,887.32	66,668,954.23
应付职工薪酬	136,497,007.64	34,124,251.91	108,616,082.70	27,154,020.68
期货风险准备金	1,182,647.75	295,661.94	1,182,647.75	295,661.94
可抵扣亏损	6,435,100.48	1,608,775.12	6,777,616.39	1,694,404.10
合计	770,502,948.78	185,472,221.63	463,216,862.41	108,699,197.98

②递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融工具公允价值变动	510,639.00	127,659.75		
可供出售金融资产公允价值变动	279,936,828.24	69,984,207.05	497,050,814.45	124,262,703.61
长期股权投资	1,900,780.19	475,195.05	1,610,842.22	402,710.56
其他	219,592.18	36,232.71	6,288,459.70	1,553,608.77
合计	282,567,839.61	70,623,294.56	504,950,116.37	126,219,022.94

(2) 未确认递延所得税资产的项目明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,948,075.48	1,842,444.98
可抵扣亏损	33,528,286.75	27,859,223.77
合计	36,476,362.23	29,701,668.75

注：主要系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。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2022 年		320,168.82
合计		320,168.82

注：根据所在地区现行税务规定，子公司长江证券国际金融集团有限公司及其相关子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无到期期限。

19、其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
贷款[注1]	699,773,000.00	952,928,976.32
长期待摊费用	136,984,322.09	144,286,093.76
大宗商品存货[注2]	28,907,270.53	73,788,238.13
预付购货款	13,531,528.93	27,290,071.67
增值税进项税额	11,403,122.39	10,936,512.97
应收信用业务客户款	163,656,935.76	5,744.43
其他[注3]	81,001,075.64	83,979,035.11
合计	1,135,257,255.34	1,293,214,672.39

注 1：贷款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，期末余额经测试未发生减值，故不计减值准备。

注 2：期末为质押式回购而设定质押的大宗商品存货金额详见本附注七、21 项。

注 3：其他期末余额包含继续涉入资产、信托保障基金等。

(2) 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	4,504,631.30	5,011,222.72	5,510,468.43		4,005,385.59	
经营租入固定资产装修	108,673,350.92	7,135,391.63	15,105,026.33	22,166.67	100,681,549.55	注
其他	31,108,111.54	12,388,628.30	11,194,598.17	4,754.72	32,297,386.95	注
合计	144,286,093.76	24,535,242.65	31,810,092.93	26,921.39	136,984,322.09	

注：其他减少主要系迁址发生的报废损失。

(3) 大宗商品存货:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
大宗商品	29,237,353.61	330,083.08	28,907,270.53	74,391,786.72	603,548.59	73,788,238.13
合计	29,237,353.61	330,083.08	28,907,270.53	74,391,786.72	603,548.59	73,788,238.13

(4) 应收信用业务客户款

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
账面余额	236,355,496.90	100.00%	1,114,344.15	100.00%
减：坏账准备	72,698,561.14	30.76%	1,108,599.72	99.48%
账面价值	163,656,935.76	69.24%	5,744.43	0.52%

注：公司将单独进行减值测试并计提专项减值准备的股票质押式回购和融资融券业务客户对应的融出资金本金及应收利息转入“应收信用业务客户款”。

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
		计提	转入	转回	转销	转出	
应收款项坏账准备	49,345,792.51	5,561,556.02					54,907,348.53
商誉减值准备	50,614,100.00						50,614,100.00

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	转入	转回	转销	转出	
可供出售金融资产减值准备	34,315,828.67	1,499,882.67			1,136,700.00		34,679,011.34
融出资金减值准备	126,310,167.20			7,692,558.64			118,617,608.56
买入返售金融资产减值准备	83,411,950.63			22,359,664.30			61,052,286.33
应收信用业务客户款坏账准备	1,108,599.72	71,589,961.42					72,698,561.14
存货减值准备	603,548.59	330,083.08			603,548.59		330,083.08
合计	345,709,987.32	78,981,483.19		30,052,222.94	1,740,248.59		392,898,998.98

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	17,000,000.00
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	6,773,089,120.08
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	1,073,302,570.65
其中：为债券质押式报价回购业务而设定质押的可供出售金融资产	
为质押式回购业务而设定质押的其他资产	16,269,412.62
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	90,456,800.00
为买断式回购业务而转让过户的可供出售金融资产	126,152,740.00
为融资融券业务而转让过户的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	10,819,683.00
为债券借贷业务而设定质押的交易性金融资产	1,675,966,278.60
为债券借贷业务而设定质押的可供出售金融资产	665,476,085.00
为质押借款而设定质押的可供出售金融资产	331,140,117.39
为质押借款而设定质押的持有至到期投资	28,355,631.76
为场外回购业务而设定质押的信用业务债权收益权	5,224,169,848.04
合 计	16,032,198,287.14

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	797,383,340.29	873,954,259.60
质押借款	302,105,305.04	304,974,908.77
合计	1,099,488,645.33	1,178,929,168.37

注1：短期借款期末余额为长江证券国际金融集团有限公司的借款余额，借款期限1个月，利率区间为1.96%至4.20%。

注2：期末为质押借款而设定质押的公司资产及金额详见附注七、21项。

23、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
收益凭证					12,876,900,000.00	4,959,330,000.00	11,731,440,000.00	6,104,790,000.00
短期公司债	长证 1701	2017.12.19	2018.9.19	5.65%	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
短期公司债	长证 1801	2018.3.9	2018.12.9	5.40%		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
短期公司债	长证 1802	2018.4.16	2019.4.11	4.90%		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
信用票据					32,659,421.66	418,763.74		33,078,185.40
合计					15,909,559,421.66	9,959,748,763.74	11,731,440,000.00	14,137,868,185.40

注：公司本期共发行102期期限小于一年的收益凭证，未到期86期产品的收益率为4.75%至6.00%。

24、拆入资金

项目	期末余额	年初余额
银行间市场拆入资金	6,100,000,000.00	2,050,000,000.00

25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额		年初余额	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
交易性金融负债	836,052,702.00	832,463,500.00		
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	81,889.97	80,000.00	1,100,458.26	1,090,000.00

项目	期末余额		年初余额	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
其中：第三方在结构化主体中享有的权益	81,889.97	80,000.00	1,100,458.26	1,090,000.00

26、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
债券	10,595,160,694.82	12,411,983,294.73
其中：企业债	3,256,895,519.56	6,967,829,661.36
同业存单	1,029,341,000.00	1,106,275,665.78
中期票据	812,347,258.21	
短期融资券	252,100,000.00	1,014,212,744.92
金融债	2,810,050,000.00	2,153,002,441.78
非定向融资工具	46,000,000.00	
可交换债	104,400,000.00	
地方政府债	49,000,000.00	
国债	2,235,026,917.05	1,170,662,780.89
信用业务债权收益权	4,500,000,000.00	9,000,000,000.00
其他	13,591,900.00	30,191,155.10
合计	15,108,752,594.82	21,442,174,449.83

(2) 按业务类别列示

项目	期末金额	年初余额	备注
债券质押式报价回购		60,000.00	
其他质押式回购	9,733,413,900.00	7,128,666,900.00	
买断式回购	875,338,694.82	5,313,447,549.83	
信用业务债权收益权转让及回购	4,500,000,000.00	9,000,000,000.00	
合计	15,108,752,594.82	21,442,174,449.83	

(3) 债券质押式报价回购的剩余期限和利率区间如下：

剩余期限	期末余额	利率区间	年初余额	利率区间

1个月内			60,000.00	0.35%
合计			60,000.00	

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
信用业务债权收益权	5,224,169,848.04	11,127,306,167.94
债券	12,458,830,094.30	14,391,945,764.09
其他	16,942,475.00	37,145,800.00
合计	17,699,942,417.34	25,556,397,732.03

27、代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务		
个人	16,893,287,339.68	16,668,691,798.85
机构	5,616,898,456.72	3,079,715,358.32
信用业务		
个人	2,927,772,254.34	2,709,457,066.90
机构	140,830,525.93	155,549,274.29
合计	25,578,788,576.67	22,613,413,498.36

注：上述个人业务和机构业务含境外业务。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	810,048,752.43	1,031,776,374.43	1,193,935,060.17	647,890,066.69
二、离职后福利—设定提存计划	7,962,436.24	91,502,765.82	90,499,565.58	8,965,636.48
三、辞退福利		1,266,420.57	1,266,420.57	
四、其他长期职工福利	47,225,205.00		4,598,867.00	42,626,338.00
合计	865,236,393.67	1,124,545,560.82	1,290,299,913.32	699,482,041.17

(2) 短期薪酬列示

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	752,137,635.40	918,298,658.24	1,086,395,624.82	584,040,668.82
2、职工福利费		20,033,449.44	20,033,449.44	
3、社会保险费	716,008.42	37,046,688.89	36,650,481.52	1,112,215.79
其中：医疗保险费	652,102.88	34,172,725.96	33,810,827.83	1,014,001.01
工伤保险费	7,747.86	1,131,455.37	1,127,524.22	11,679.01
生育保险费	56,157.68	1,742,507.56	1,712,129.47	86,535.77
4、住房公积金	4,086,093.58	45,981,440.45	45,487,734.92	4,579,799.11
5、工会经费和职工教育经费	40,918,137.33	10,416,137.41	5,367,769.47	45,966,505.27
6、短期带薪缺勤	12,190,877.70			12,190,877.70
合计	810,048,752.43	1,031,776,374.43	1,193,935,060.17	647,890,066.69

(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	3,233,134.04	77,122,745.73	76,270,342.98	4,085,536.79
2、失业保险费	82,270.96	2,205,034.05	2,144,904.73	142,400.28
3、企业年金缴费	4,647,031.24	12,174,986.04	12,084,317.87	4,737,699.41
合计	7,962,436.24	91,502,765.82	90,499,565.58	8,965,636.48

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薪酬总额（含以前年度）为1,295.34万元。

29、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	26,460,352.19	26,818,739.66
城市维护建设税	1,851,096.55	2,007,580.98
教育费附加及地方教育费附加	1,231,923.73	1,362,069.58
企业所得税	95,692,855.22	125,248,864.77
个人所得税	30,419,060.42	23,715,396.65
限售股个人所得税	41,758,241.07	80,303,199.61
利息税	163,659.05	458,649.10

项目	期末余额	年初余额
其他	625,894.51	695,763.89
合计	198,203,082.74	260,610,264.24

30、应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付资产支持专项计划款项	340,270,567.69	328,932,247.47
应付投行业务保证金	1,018,364.61	1,018,364.61
应付证券清算款及代理销售基金款	22,611,162.05	17,726,761.34
其他	250,798,878.27	216,369,480.21
合计	614,698,972.62	564,046,853.63

注：应付款项期末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

31、应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付债券利息	212,740,057.52	460,369,794.69
卖出回购金融资产款利息	15,457,146.82	29,329,021.46
应付短期融资款利息	264,144,587.78	241,638,742.80
利率互换利息	97,122,176.38	101,300,108.00
客户资金存款利息	2,073,257.61	2,106,709.66
银行借款利息	1,077,916.64	2,062,174.75
债券借贷利息	2,353,801.02	342,917.80
拆入资金利息	3,197,194.42	1,414,444.45
其他	15,811,925.93	14,225.45
合计	613,978,064.12	838,578,139.06

32、应付债券

(1) 应付债券分类：

项目	期末余额	年初余额
公司债券	4,959,691,045.77	4,957,280,245.63

次级债券	4,999,064,284.99	11,998,756,047.64
可转换公司债券	4,107,391,038.27	
合计	14,066,146,369.03	16,956,036,293.27

(2) 本公司发行的公司债券的具体情况如下：

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	应计利息	利息调整	本期减少	期末余额
14 长证债	5,000,000,000.00	2014.11.19	3+2 年	5,000,000,000.00	4.87%	4,957,280,245.63			2,410,800.14		4,959,691,045.77
15 长江 01	7,000,000,000.00	2015.05.22	3 年	7,000,000,000.00	5.70%	6,999,849,770.78			150,229.22	7,000,000,000.00	
17 长江 C1	3,000,000,000.00	2017.03.01	3+2 年	3,000,000,000.00	4.78%	2,999,191,104.25			117,410.80		2,999,308,515.05
17 长江 C2	2,000,000,000.00	2017.05.16	3+2 年	2,000,000,000.00	5.30%	1,999,715,172.61			40,597.33		1,999,755,769.94
长证转债	5,000,000,000.00	2018.03.12	6 年	5,000,000,000.00	累进利率		4,045,970,129.29		61,420,908.98		4,107,391,038.27
合计	22,000,000,000.00			22,000,000,000.00		16,956,036,293.27	4,045,970,129.29		64,139,946.47	7,000,000,000.00	14,066,146,369.03

注1：经中国证券监督管理委员会《关于核准长江证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2014]1105号)批准，本公司于2014年11月21日公开发行公司债券。本次发行的公司债券总规模人民币50亿元，期限5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。2014年12月18日，公司债券在深圳证券交易所上市交易。2017年11月19日系“14长证债”存续期的第3年末，根据公司的实际情况以及当时的市场环境，公司选择不上调“14长证债”的票面利率，即“14长证债”存续期后2年的票面利率仍维持4.87%不变。根据《长江证券股份有限公司2014年公开发行公司债券募集说明书》约定，公司发布关于“14长证债”票面利率不上调暨债券持有人回售实施办法的提示性公告，回售价格为人民币100元/张。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“14长证债”回售数量为343,465张，回售金额为人民币35,866,546.31元（含利息），剩余托管量为49,656,535张。

注2：根据公司第七届董事会第八次会议和公司2014年年度股东大会审议通过的《关于公司发行次级债券的议案》，公司于2015年5月22日成功发行2015年第一期次级债券，本次次级债券发行规模为人民币70亿元，期限为3年期，报告期内已到期偿付。

注3：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。

注4：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。

33、其他负债

项目	期末余额	年初余额
应付结构化主体其他参与人款项	3,096,634,521.36	3,009,585,205.56
应付股利	831,687,930.59	2,267,778.89

项目	期末余额	年初余额
应付员工激励基金计划权益	392,701,740.11	382,498,569.56
期货风险准备金	78,860,648.76	75,479,038.97
继续涉入负债	44,288,298.00	44,288,298.00
权益类收益互换业务及联合套保业务存入保证金	12,400,000.00	18,429,258.27
代理兑付证券款	14,691,542.33	14,691,542.33
预收货款	3,007,603.65	10,102,011.98
长期应付款	763,174.12	756,665.73
合计	4,475,035,458.92	3,558,098,369.29

注：应付员工激励基金计划权益系本期合并结构化主体长江证券员工股权激励基金计划的应付第三方权益。

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、有限售条件股份	75,465	0.00%						75,465	0.00%
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	75,465	0.00%						75,465	0.00%
其中：									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股	75,465	0.00%						75,465	0.00%
4.外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									

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
二、无限售条件股份	5,529,392,213	100.00%						5,529,392,213	100.00%
1、人民币普通股	5,529,392,213	100.00%						5,529,392,213	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	5,529,467,678	100%						5,529,467,678	100%

35、其他权益工具

项目	期末余额	年初余额
可转债权益成份	929,831,757.45	
合计	929,831,757.45	

注：可转换公司债券发行事项详见附注七、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	10,467,388,278.96	8,448,078.92		10,475,836,357.88
其他资本公积	-2,526,083.60			-2,526,083.60
合计	10,464,862,195.36	8,448,078.92		10,473,310,274.28

注：股本溢价本期增加主要系长江期货股份有限公司引入其他股东，公司因对其控制权减少而产生的溢价。

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	383,060,155.37	-165,143,608.19	34,509,659.57	-49,911,573.13	-151,201,527.08	1,459,832.45	231,858,628.29
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,773,797.85	-746,423.45	-110,588.67	-158,958.69	-476,876.09		2,296,921.76
可供出售金融资产公允价值变动损益	376,710,464.35	-169,776,401.56	34,620,248.24	-49,752,614.44	-154,176,984.17	-467,051.19	222,533,480.18
外币财务报表折算差额	3,575,893.17	5,379,216.82			3,452,333.18	1,926,883.64	7,028,226.35
合计	383,060,155.37	-165,143,608.19	34,509,659.57	-49,911,573.13	-151,201,527.08	1,459,832.45	231,858,628.29

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	1,601,984,731.52			1,601,984,731.52
合计	1,601,984,731.52			1,601,984,731.52

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	1,763,396,208.92	3,906,748.67		1,767,302,957.59
合计	1,763,396,208.92	3,906,748.67		1,767,302,957.59

40、交易风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	1,664,336,097.29			1,664,336,097.29
合计	1,664,336,097.29			1,664,336,097.29

41、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
年初余额	5,103,778,007.59	4,813,017,254.02	
加：本期归属于母公司股东的净利润	377,865,507.68	995,015,391.74	
减：提取法定盈余公积			注 1
提取一般风险准备	3,906,748.67	695,999.31	注 1
提取交易风险准备			注 1
应付普通股股利	829,420,151.70	829,420,151.70	注 2
期末余额	4,648,316,614.90	4,977,916,494.75	

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。公司下属于公司亦按照相关法律法规的规定，计提相应的一般风险准备和交易风险准备。

注 2：2018 年 5 月 21 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配的议案》：以公司 2017 年末总股本 5,529,467,678 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计分配现金红利 829,420,151.70 元。2018 年 7 月，公司完成 2017 年度利润分配工作。

42、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
1. 经纪业务收入	1,110,864,652.51	1,032,719,642.12
其中：证券经纪业务收入	1,041,954,977.60	948,938,307.06
其中：代理买卖证券业务	718,054,168.31	741,830,277.60
交易单元租赁业务	281,757,777.49	194,336,591.64
代销金融产品业务	42,143,031.80	12,771,437.82
期货经纪业务收入	68,909,674.91	83,781,335.06
2. 投资银行业务收入	245,455,034.07	374,492,081.17
其中：证券承销业务	130,282,366.92	236,505,605.19
保荐服务业务	8,377,358.47	9,188,679.22
财务顾问业务	106,795,308.68	128,797,796.76
3. 资产管理业务收入	218,186,864.36	285,997,504.87

项目	本期发生额	上期发生额
其中：受托资产管理业务	190,917,432.77	262,892,992.52
基金管理业务	27,269,431.59	23,104,512.35
4. 投资咨询服务收入	41,128,198.01	23,512,826.50
5. 托管业务收入	3,909,238.11	8,134,633.90
6. 代理兑付证券收入		
7. 其他	18,867.92	9,846,725.98
手续费及佣金收入小计	1,619,562,854.98	1,734,703,414.54
手续费及佣金支出：		
1. 经纪业务支出	219,517,701.36	237,766,611.01
其中：证券经纪业务支出	219,517,701.36	237,766,611.01
其中：代理买卖证券业务	219,517,701.36	237,766,611.01
交易单元租赁业务		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
2. 投资银行业务支出	1,861,786.58	24,446,262.46
其中：证券承销业务	1,514,150.92	21,402,246.99
保荐业务服务		
财务顾问业务支出	347,635.66	3,044,015.47
3. 资产管理业务支出		
其中：受托资产管理业务		
基金管理业务		
4. 投资咨询服务支出		
5. 托管业务支出		
6. 代理兑付证券支出		
7. 其他		
手续费及佣金支出小计	221,379,487.94	262,212,873.47
手续费及佣金净收入	1,398,183,367.04	1,472,490,541.07

其中：（1）代理销售金融产品业务收入情况

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
----	-----------	-----------

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
代销金融产品金额	16,015,247.52	18,844,250.38
代销金融产品收入	4,214.30	1,277.14

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。

(2) 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	10,037,735.82	25,693,231.92
并购重组财务顾问业务净收入--其他	1,216,981.13	
其他财务顾问业务净收入	95,192,956.07	100,060,549.37
合计	106,447,673.02	125,753,781.29

(3) 受托资产管理业务情况

项目	本期发生额	上期发生额
境内受托资产管理业务收入	184,976,542.78	261,469,753.01
其中：集合资产管理业务	135,878,628.04	204,682,538.57
定向资产管理业务	41,545,881.87	45,687,345.00
专项资产管理业务	7,552,032.87	2,593,201.05
境外受托资产管理业务收入	5,940,889.99	1,423,239.51
合计	190,917,432.77	262,892,992.52

其中，境内受托资产管理业务开展情况及收入：

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	127	144	11
期末客户数量	240,231	144	82
其中：个人客户	239,848	19	
机构客户	383	125	82
年初受托资金	61,638,503,285.81	84,907,168,364.90	3,443,674,000.00
其中：自有资金投入	1,824,651,102.63		
个人客户	51,503,061,549.78	1,165,881,559.87	
机构客户	8,310,790,633.40	83,741,286,805.03	3,443,674,000.00

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
期末受托资金	59,422,632,423.52	74,131,562,877.28	4,501,254,700.00
其中：自有资金投入	1,282,235,459.17		
个人客户	51,282,231,862.20	742,339,565.60	
机构客户	6,858,165,102.15	73,389,223,311.68	4,501,254,700.00
期末主要受托资产初始成本	61,559,402,311.47	76,438,160,430.79	4,224,673,711.74
其中：股票	1,309,295,081.40	4,796,187,360.84	
债券	40,035,583,449.01	18,831,935,378.80	
基金	2,011,047,353.73	110,613,984.17	79,006,673.40
其他	18,203,476,427.33	52,699,423,706.98	4,145,667,038.34
当期资产管理业务净收入	135,878,628.04	41,545,881.87	7,552,032.87

43、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：	1,788,339,183.41	1,899,996,767.54
1.存放金融同业存款利息收入	349,734,098.38	394,649,001.69
其中：自有资金存款利息收入	124,011,791.22	107,272,504.92
客户资金存款利息收入	225,722,307.16	287,376,496.77
2.融资融券业务利息收入	842,608,482.29	849,607,815.45
3.买入返售金融资产利息收入	564,236,594.34	635,237,603.46
其中：约定购回式证券交易利息收入		2,158,694.15
股票质押式回购交易利息收入	464,785,354.92	593,845,704.73
4.其他	31,760,008.40	20,502,346.94
利息支出：	1,472,786,333.72	1,237,337,075.54
1.客户资金存款利息支出	42,630,006.22	46,117,364.99
2.银行借款利息支出	18,440,225.09	19,504,360.49
3.拆入资金利息支出	101,528,157.41	14,849,847.55
其中：转融通融入资金利息支出		
4.卖出回购金融资产利息支出	358,069,893.22	530,251,551.69

项目	本期发生额	上期发生额
其中：债券质押式报价回购交易利息支出	4.63	1,122.28
5.应付短期融资款利息支出	392,279,807.94	211,162,173.01
6.应付债券利息支出	465,273,246.94	409,721,714.57
7.其他	94,564,996.90	5,730,063.24
利息净收入	315,552,849.69	662,659,692.00

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 权益法核算的长期股权投资收益	45,261,500.74	56,083,123.19
2. 处置长期股权投资产生的投资收益		72,748.44
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	742,985,981.17	581,970,075.65
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	611,473,944.90	510,358,544.11
持有至到期投资	418,698.04	3,612,403.68
可供出售金融资产	132,560,704.92	70,524,712.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,467,366.69	-2,525,584.43
4. 处置金融工具取得的收益	-26,247,939.68	-168,113,196.49
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-80,917,586.74	-188,627,917.58
可供出售金融资产	61,002,040.25	57,719,704.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-4,890,253.66	-2,589,547.19
衍生金融工具	-1,442,139.53	-34,615,436.20
5. 其他		7,128,333.33
合计	761,999,542.23	477,141,084.12

其中：（1）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的原因
长信基金管理有限责任公司	46,201,532.60	55,273,454.03	被投资单位净利润发生变动
上海长江财富资产管理有限公司		2,318,429.31	公司已出售所持被投资单位的全部股权
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	-1,015,588.43	-1,270,283.99	被投资单位净利润发生变动

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
武汉城发投资基金管理有限公司	220,806.20	488.61	被投资单位净利润发生变动
其他	-145,249.63	-238,964.77	被投资单位净利润发生变动
合计	45,261,500.74	56,083,123.19	

(2) 公司投资收益不存在汇回的重大限制。

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-281,324,377.44	137,009,575.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-3,580,633.71	155,000.24
衍生金融工具	24,974,317.32	-39,146,019.33
其他		-222,581.00
合计	-259,930,693.83	97,795,975.23

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	126,878,228.99	126,803,262.23
其他	1,646,253.48	10,285.71
合计	128,524,482.47	126,813,547.94

项目	上期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	52,816,583.96	53,016,290.33
其他	696,253.66	30,514.29
合计	53,512,837.62	53,046,804.62

47、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,516,768.10	11,618,938.06
教育费附加	4,927,345.87	4,966,088.88
其他税费	4,979,242.89	4,389,579.05
合计	21,423,356.86	20,974,605.99

48、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	1,671,106,264.18	1,439,626,095.02

前十位费用列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,124,545,560.82	990,113,515.70
租赁费	97,375,861.04	78,054,416.39
差旅、交通及车耗费	62,259,537.03	60,203,222.91
广告宣传及业务招待费	52,562,189.22	64,475,789.41
折旧费	32,154,080.81	29,475,554.68
长期待摊费用摊销	26,299,624.50	16,839,849.40
咨询费	22,174,121.76	13,047,088.65
信息费	21,427,123.42	13,641,247.90
无形资产摊销	20,073,132.07	15,765,435.50
物业费	18,789,637.91	17,581,208.53
其他	193,445,395.60	140,428,765.95
合计	1,671,106,264.18	1,439,626,095.02

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	5,561,556.02	3,598,676.53
应收信用业务客户款坏账损失	71,589,961.42	38,929.05
可供出售金融资产减值损失	1,499,882.67	474,688.74

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	-7,692,558.64	-13,384,110.26
买入返售金融资产减值损失	-22,359,664.30	13,693,102.51
存货跌价损失	330,083.08	193,173.49
合计	48,929,260.25	4,614,460.06

50、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	6,800.13	21,592.98	6,800.13
其中：固定资产毁损报废利得	6,800.13	21,592.98	6,800.13
与企业日常活动无关的政府补助	8,716,520.92	11,075,980.00	8,716,520.92
其他	9,232,510.78	4,135,411.48	9,232,510.78
合计	17,955,831.83	15,232,984.46	17,955,831.83

注1：照财会[2017]30号文要求，公司将可比期间原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）处置利得和损失、非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

注2：政府补助

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政 府补助	金融企业扶 持基金	8,716,520.92	11,075,980.00	地方政府给予公司总部及分支机构、子公司的企业扶持金
合计		8,716,520.92	11,075,980.00	

51、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	320,757.42	2,178,694.48	320,757.42
其中：固定资产毁损报废损失	149,453.77	229,898.73	149,453.77
经营租入固定资产改良毁损报废损失	171,303.65	1,948,795.75	171,303.65
对外捐赠	1,088,000.00	34,625.00	1,088,000.00

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
赔偿、违约及罚款支出	1,889,853.00	959,459.60	1,889,853.00
其他		181,114.99	
合计	3,298,610.42	3,353,894.07	3,298,610.42

注：按照财会[2017]30号文要求，公司将可比期间原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）处置利得和损失、非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

52、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	187,933,079.20	229,145,105.25
递延所得税调整	-82,616,137.59	20,067,909.65
合计	105,316,941.61	249,213,014.90

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	492,091,422.48	1,257,280,402.25
按法定税率计算的所得税费用	123,022,855.62	314,320,100.56
子公司适用不同税率的影响	-1,584,043.10	-2,866,112.86
调整以前期间所得税的影响	-5,033,581.44	42,166.21
非应税收入的影响	-20,434,665.14	-66,383,308.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,578,076.08	5,794,701.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-750,661.36	-1,721,209.35
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	1,619,758.11	301,744.34
其他	2,899,202.84	-275,067.05
所得税费用	105,316,941.61	249,213,014.90

53、其他综合收益的税后净额

详见本附注七、37项。

54、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.07	0.18
稀释每股收益	0.07	0.18

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

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

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生额(人民币元)	上期发生额(人民币元)
归属于普通股股东的当期净利润	377,865,507.68	995,015,391.74

②计算基本每股收益时，期末发行在外普通股加权平均数为：

项目	本期发生额(股)	上期发生额(股)
期末发行在外普通股的加权平均数	5,529,467,678	5,529,467,678

③基本每股收益的计算

2018年1-6月基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

=377,865,507.68 ÷ 5,529,467,678=0.07 (元)

2017年1-6月基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

=995,015,391.74 ÷ 5,529,467,678=0.18 (元)

④稀释性潜在普通股对净利润的影响数为-49,013,221.02元，可转换债券增加的普通股加权平均数为438,596,490.00股，经测算，如果潜在普通股转换为普通股将增加每股收益，该潜在普通股不具有稀释性，故计算稀释每股收益时不予以考虑，稀释每股收益仍为0.07元/股。

55、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	531,593,288.80	605,863,825.33
其中：		
收到的现金质押物		2,367,366.14
贸易业务收到的现金	137,905,330.52	60,668,369.50
收到的政府补助及其他机构奖励款	8,716,520.92	11,075,980.00
收回的存出保证金	102,235,865.91	
收回的对外贷款	253,155,976.32	
代收的资产支持专项计划款项	11,338,320.22	
结构化主体收到的客户权益款		160,000,000.00
结构化主体收回的结构性存款产品款		361,000,000.00
其他	18,241,274.91	10,752,109.69

(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	1,136,144,251.79	1,921,821,620.85
其中：		
支付的证券清算款	571,127,996.03	347,384,890.13
支付的存出保证金		164,549,099.98
代扣代缴限售股个人所得税	38,544,958.54	162,364,977.18
支付的权益类收益互换业务及联合套保业务客户存入保证金	6,029,258.27	35,113,109.21

项目	本期发生额	上期发生额
支付的对外贷款		645,632,206.98
贸易业务支付的现金	81,670,835.71	88,150,769.97
支付的投资者保护（障）基金	25,901,789.63	53,681,093.05
结构化主体支付的客户权益款	982,680.08	11,957,333.57
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	411,886,733.53	412,988,140.78

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	428,695.93	257,351.75
其中：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	428,695.93	257,351.75

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		133.00
其中：		
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司返还零碎股历史股息		133.00

(5) 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	2,660,950.00	
其中：		
发行债券等支付的中介费用	2,660,950.00	

56、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：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	386,774,480.87	1,008,067,387.35
加：资产减值准备	47,189,011.66	2,493,292.09
固定资产折旧	32,154,080.81	29,475,554.68
无形资产摊销	20,073,132.07	15,912,935.54
长期待摊费用摊销	31,810,092.93	23,751,781.07
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）	-122,557.42	1,968,618.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	313,957.29	163,553.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	259,930,693.83	-97,795,975.23
利息支出	963,042,595.77	644,022,837.11
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-1,254,525.28	-38,217.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,254,100.46	-362,978,326.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-77,064,272.31	18,434,899.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,551,865.28	1,633,009.98
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）	-1,762,880,438.08	-4,013,171,104.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,550,857,077.82	-3,040,696,381.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	498,160,095.49	-7,158,184,309.74
其他	45,154,433.11	-22,907,065.83
经营活动产生的现金流量净额	10,739,331,892.82	-12,949,847,510.88
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：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	33,308,609,898.96	29,788,237,611.41
减：现金的年初余额	26,582,406,372.77	34,468,376,069.57
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	6,726,203,526.19	-4,680,138,458.16

(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	33,308,609,898.96	26,582,406,372.77
其中：库存现金	6,996.87	6,710.92
可随时用于支付的银行存款	28,840,563,199.11	19,747,577,642.07
可随时用于支付的结算备付金	4,443,256,660.20	6,806,785,181.57
可随时用于支付的其他货币资金	24,783,042.78	28,036,838.21
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	33,308,609,898.96	26,582,406,372.77
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		

57、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	48,179,189.58	6.6166	318,782,425.80
港币	774,107,670.25	0.84310	652,650,176.81
其他币种			1,109,060.02
结算备付金			
其中：美元	8,210,645.44	6.6166	54,326,556.62

报表项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	73,171,588.44	0.84310	61,690,966.21
融出资金			
其中：港币	611,991,949.04	0.84310	515,970,412.24
应收款项			
其中：美元	781,297.90	6.6166	5,169,535.69
港币	34,731,894.33	0.84310	29,282,460.11
应收利息			
其中：美元	405,338.78	6.6166	2,681,964.57
港币	7,201,328.00	0.84310	6,071,439.64
存出保证金			
其中：美元	370,014.50	6.6166	2,448,237.94
港币	16,419,429.95	0.84310	13,843,221.39
贷款			
其中：港币	830,000,000.00	0.84310	699,773,000.00
代理买卖证券款			
其中：美元	42,946,091.01	6.6166	284,157,105.81
港币	756,832,965.36	0.84310	638,085,873.11
其他币种			430,658.49
应付款项			
其中：美元	347,066.67	6.6166	2,296,401.35
港币	10,056,161.83	0.84310	8,478,350.07
短期借款			
其中：美元	42,131,421.60	6.6166	278,766,764.13
港币	973,457,337.44	0.84310	820,721,881.20
应付短期融资款			
其中：美元	4,999,272.35	6.6166	33,078,185.40
应付利息			
其中：美元	74,611.86	6.6166	493,676.83

报表项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	693,051.41	0.84310	584,311.64
长期应付款			
其中：港币	905,200.00	0.84310	763,174.12
持有至到期投资			
其中：美元	463,555.63	6.6166	3,067,162.17
港币	29,994,626.49	0.84310	25,288,469.59
可供出售金融资产(债权)			
其中：美元	50,977,850.09	6.6166	337,300,042.91

(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	6.6166	6.5342
港币	0.84310	0.83591

项目	收入、费用现金流量项目	
	本期发生额	上期发生额
美元	6.6166	6.7744
港币	0.84310	0.86792

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

根据证券业协会《证券公司私募投资基金子公司管理规范》要求，以及公司第八届董事会第十七次会议审议通过的《关于长江资本吸收合并产业金融的议案》，公司对私募基金子公司架构进行整改，以长江资本为主体吸收合并长江证券产业金融（湖北）有限公司（以下简称产业金融），即原长江产业基金管理（湖北）有限公司吸收合并下设的湖北荆州长江新兴产业基金管理有限公司，原产业金融吸收合并下设的十堰市长证郟阳产

业基金管理有限公司以及湖北长江兴宁产业基金管理有限公司，此后由长江资本吸收合并产业金融，报告期内上述被合并主体均已办理工商注销手续，并取得注销许可回执。

3、处置子公司

- (1) 本期不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。
- (2) 本期不存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

4、合并范围的变更

本报告期，合并范围因上述吸收合并事项减少湖北荆州长江新兴产业基金管理有限公司、十堰市长证郟阳产业基金管理有限公司、湖北长江兴宁产业基金管理有限公司和产业金融 4 家子公司。同时，新增纳入合并范围的结构化主体 2 个，分别是：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。

本报告期，结构化主体新时代新价值 111 号定向资产管理计划、长江-浦银-龙赢商品盛宴 1 期分级资产管理计划清算，自清算后不再纳入合并范围。

5、本期合并范围发生变动的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体

主体名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至报告期末净利润
富国基金-长江证券资产管理计划	2018 年 5 月	497,401,305.06	-2,598,694.94
汇添富基金长江证券资产管理计划	2018 年 5 月	499,695,495.89	-304,504.11

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

名称	不再纳入合并范围的时间
新时代新价值 111 号定向资产管理计划	2018 年 1 月
长江-浦银-龙赢商品盛宴 1 期分级资产管理计划	2018 年 4 月
湖北荆州长江新兴产业基金管理有限公司	2018 年 6 月
十堰市长证郟阳产业基金管理有限公司	2018 年 6 月
湖北长江兴宁产业基金管理有限公司	2018 年 6 月
长江证券产业金融（湖北）有限公司	2018 年 6 月

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	RMB10,000 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	RMB10,669.28 万元
长江成长资本投资有限公司	全资子公司	武汉	武汉	宋望明	投资业务	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\$67,000 万元	控股、投资	HK\$43,000 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\$3,500 万元	期货经纪	HK\$3,500 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\$5,000 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\$2,000 万元	投资银行	HK\$2,000 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	财务	HK\$10 万元	财务	HK\$10 万元
长江财富管理有限公司	间接控股子公司	香港	香港	不适用	财富管理	HK\$1,000 万元	财富管理	HK\$1,000 万元
Changjiang Securities International Holdings Limited[BVI]	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
长江期货股份	控股子	武汉	武汉	谭显	期货	RMB53,440	商品期货经纪、金融期货经	RMB50,852.29

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
有限公司	公司			荣	业务	万元	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	万元
湖北新能源投资管理有限公司	间接控股子公司	武汉	武汉	范军波	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（上海）资产管理有限公司	全资子公司	上海	上海	罗国举	证券业务	RMB100,000万元	证券资产管理，公开募集证券投资基金管理业务	RMB100,000万元
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	夏凉平	金融服务业	RMB9,500万元	合作套保、仓单服务、基差交易、定价服务；受托资产管理、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；货物及技术的进出口业务；仓储服务、供应链管理及相关配套服务；商品贸易、贸易经纪与代理等	RMB8,894万元
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	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	RMB2,600万元
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	RMB100,000万元	股权投资、项目投资	RMB22,500万元

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
长江成长资本投资有限公司	100%		100%		设立
长江证券国际金融集团有限公司	64.18%		64.18%		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

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	
Changjiang Securities International Holdings Limited[BVI]		100%		100%	设立
Changjiang Securities Holdings (Cayman) Limited		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
湖北新能源投资管理有限公司		70%		70%	非同一控制下企业合并
长江证券（上海）资产管理有限公司	100%		100%		设立
长江产业金融服务（武汉）有限公司		88.42%		88.42%	设立
长江证券产业基金管理（湖北）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

(2) 纳入合并范围的结构化主体

报告期内，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、新时代新价值 120 号定向资产管理计划、北信瑞丰基金长江证券 1 号资产管理计划、华润信托·睿致 115 号集合资金信托计划、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、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

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

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%	3,563,432.78	3,784,000.00	69,145,643.78
长江证券国际金融集团有限公司	35.82%	5,410,497.43		197,957,399.15

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	4,190,709,138.36	4,122,756,780.16
负债合计	3,290,257,970.39	3,241,168,649.83

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
营业收入	269,183,357.84	185,301,819.29
净利润	52,983,380.18	46,855,190.69
综合收益总额	52,527,556.50	46,680,999.60
经营活动现金流量净额	11,421,575.95	-269,222,556.31

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	2,288,693,701.09	2,084,101,855.61
负债合计	1,736,062,628.46	1,550,848,674.63
营业收入	55,484,299.31	62,770,325.97
净利润	15,104,305.33	31,039,439.13
综合收益总额	19,377,891.65	13,230,898.21
经营活动现金流量净额	349,831,131.79	-482,005,862.35

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

2018年3月，其他投资方对子公司长江期货股份有限公司增资，公司对长江期货股份有限公司持股比例由95.26%变更为93.56%。

(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	长江期货股份有限公司
购买成本/处置对价	25,119,481.14
--现金	25,119,481.14
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	25,119,481.14
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	16,671,402.22
差额	8,448,078.92
其中：调整资本公积	8,448,078.92
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

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
1、长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		51% [注1]	权益法
联营企业						
1.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
2.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		注2	权益法
3.兵器工业股权投资（天津）有限公司	北京	天津	投资		30%	权益法
4.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：宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）尚在募集期中，相关认购各方出资比例尚无法确定。但根据合伙协议，公司对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

注3：根据被投资单位的公司章程，公司向被投资单位派驻董事，对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

(2) 重要的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/上年发生额
资产合计	595,905,207.16	597,896,557.01
负债合计	300,000.00	300,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	595,605,207.16	597,596,557.01
按持股比例计算的净资产份额	303,758,655.65	304,774,244.08
对合营企业权益投资的账面价值	303,758,655.65	304,774,244.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,718,809.59	5,563,393.20
所得税费用		
净利润	-1,991,349.85	-2,490,752.91
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	-1,991,349.85	-2,490,752.91
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要的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/上年发生额
资产合计	1,393,974,069.33	1,381,904,025.69
负债合计	374,634,005.94	468,415,092.94
少数股东权益	96,842,104.56	93,627,688.88
归属于母公司股东权益	922,497,958.83	819,861,243.87
按持股比例计算的净资产份额	410,972,840.66	365,248,184.15
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	410,972,840.66	365,248,184.15

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/上年发生额
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	328,316,405.92	468,958,658.56
净利润	106,921,559.57	136,454,860.19
其他综合收益的税后净额	-1,070,428.93	1,523,488.68
综合收益总额	105,851,130.64	137,978,348.87
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/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	343,506,792.79	343,431,236.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	75,556.57	-241,303.95
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	75,556.57	-241,303.95

(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。

4、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 1,619.87 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享有权益的，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
应收手续费及佣金	141,306,938.61	141,306,938.61

相关资产负债项目	账面金额	最大损失敞口
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,394,054.20	3,394,054.20
可供出售金融资产	1,369,097,369.67	1,369,097,369.67
合 计	1,513,798,362.48	1,513,798,362.48

本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 219,222,438.54 元（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匹配的风险管理理念，定位于稳健的风险偏好，以完善的制度体系为依据，构建风险管理实时监控信息系统，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，持续完善报告和应对机制，综合管理信用风险、市场风险、流动性风险和操作风险等经营活动中面临的各类风险，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

公司实行的风险管理组织架构是由董事会决策授权，经营管理层直接领导，以风险管理职能部门为依托、相关营运支持部门密切配合，覆盖各业务单位的四级风险管理体系，形成了业务部门自控、相关部门互控、风险管理职能部门监控的三道防线，风险管理体系已基本覆盖各项业务的事前、事中和事后环节。

2、信用风险

（1）本公司面临的信用风险和具体表现情况

本公司面临的信用风险主要是指交易对手或发行人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，从而导致损失的风险。信用风险主要来自四个方面：一是融资融券、股票质押式回购交易、限制性股票融资业务、股权激励行权融资业务的客户不能偿还所欠本公司债务的风险；二是在银行间等场外市场和交易所市场开展固定收益业务所带来的交易对手履约、交易品种不能兑付本息，导致自营债券投资发生亏损的风险；三是利率互换、场外期权等场外衍生品的交易对手方到期未按照合同约定履行支付义务的风险；四是经纪业务代理客户买卖证券、期货及其他金融产品，在结算当日客户资金不足时，代客户进行结算后客户违约而造成的风险。

信用业务方面，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。2018年6月30日，本公司有负债融资融券业务客户的平均维持担保比例为233%，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209%，总体来看担保品充足。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、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。本公司开展的货币资金、结算备付金等相关业务的交易对手均为国内大中型金融机构，且受到了授信额度的限制，公司面临的信用风险有限；证券回购交易亦会产生一定信用风险，但由于绝大多数回购为交易所质押式债券回购及交易所担保交收，公司认为由此产生的信用风险较小。此外，公司通过重点加强对发债主体和债券的研究，强化风险评级体系，严控持仓债券的信用评级，使得开展的债券投资业务面临的信用风险得到有效控制。

(2) 对信用风险的管理

公司对信用风险采取的管理措施主要有：①持续健全信用风险管理制度和流程，保障管理工作的有效实施；②不断健全信用业务内部信用评级体系，对交易对手或发行人的信用级别进行评估，结合敏感性分析等对交易对手或发行人的各项信用风险指标进行计量，并逐步将评级结果逐步应用于风险监控、风险预警等方面；③建立多层次的信用业务审批权限，根据各信用敞口的特点制定审批限额，严控投资债券的品质和规模，动态监控风险敞口和高评级债券的占比；④加强研究，实时监控，对交易对手方、质押担保品、业务期限结构、行业情况等进行全面分析和报告，适时调整业务发展策略；⑤及时采取追保平仓等风险处置手段，提升违约处置的专业性和实效性，将潜在损失控制在可承受范围内；⑥加强对发债主体和债券的研究，审慎选择交易对手；严控投资债券的品质和规模，动态监控风险敞口和高评级债券的占比。

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	28,882,353,238.76	19,829,755,191.20
结算备付金	4,443,256,660.20	6,806,785,181.57
融出资金	19,767,505,029.81	23,577,042,578.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,210,410,033.60	14,031,703,772.63
衍生金融资产	8,903,032.30	16,900.00
买入返售金融资产	17,841,337,908.96	25,144,422,882.51
应收款项	407,874,827.69	370,778,913.41
应收利息	1,053,656,950.60	951,125,703.33

存出保证金	1,243,156,256.42	1,345,392,122.33
可供出售金融资产	3,984,335,829.48	4,407,867,485.81
持有至到期投资	28,355,631.76	29,352,878.17
其他资产	876,961,464.69	980,224,792.42
最大信用风险敞口	98,748,106,864.27	97,474,468,401.53

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，模型指标全面评估；（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，确保损失可控可承受。

公司主要选取风险敞口、VaR 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确定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，需动态管理其投资组合的市场风险状况，接近风险限额时，业务部门需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 VaR 值（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	对报告期的影响		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	3,334	3,443	2,163	4,443
利率敏感型金融工具	931	1,247	704	2,041
分散化效应	810	922	/	/

整体组合	3,455	3,768	3,180	4,490
------	-------	-------	-------	-------

(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、存出保证金及债权投资等。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，定期计量监测固定收益投资组合久期、凸性和 DV01 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，期末持有的交易性及可供出售金融工具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	
	对利润总额的影响（万元）	对其他综合收益的影响（万元）
上升 50 个基点	-11,309	-3,151
下降 50 个基点	11,554	3,205

(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%	-6,369,487.52	10,119,001.29
人民币对美元升值 3%	6,369,487.52	-10,119,001.29
人民币对港元贬值 3%	245,227.69	15,872,322.13
人民币对港元升值 3%	-245,227.69	-15,872,322.13

由于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的市价波动同比例影响本公司的利润

变动；可供出售金融工具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。

本期末，外部融资环境和公司信用等级良好，公司持有的优质流动性资产合计人民币 185.26 亿元，能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。报告期内，本公司的流动性覆盖率、净稳定资金率均持续符合监管要求。

（2）对流动性风险进行管理

公司通过多项措施积极防范流动性风险：①建立资金计划体系，加强日间流动性管理，强化资金头寸和现金流量管理；②持续健全风险管理体系，坚持资金统一管理运作；③完善优质流动性资产储备制度，合理配置公司闲置资金；④拓宽公司融资渠道，创新融资方式、降低融资成本，提高融资多元化和稳定程度；⑤持续完善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；⑥定期开展流动性风险压力测试，预测资金缺口，评估公司风险承受能力，分析测试结果，不断提高风险应对能力；⑦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。

综上所述，本公司对流动性风险的管理严格依照监管要求，建立了多层次、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。

5、操作风险

操作风险是指由于不完善或有问题的内部流程、人员及系统或外部事件所造成损失的风险。

报告期内，公司持续推进操作风险管理体系的建设，业务方面已完成所有业务部门、资管子公司和保荐子公司的业务流程底稿、关键风险指标、风险地图、风险清单、风险手册、业务手册、流程图等材料的制作；系统方面，操作风险管理系统的主体功能已全部完成，将于下半年上线。

公司拟于下半年全面推进操作风险管理体系的落地工作，具体管理措施包括：（1）在公司各业务部门及相关子公司推行操作风险三大管理工具，对各项业务流程进行自评、收集关键风险指标数据、收集操作风险损失数据，及时处理风险事件，积极排查风险隐患；（2）对各单位的操作风险管理质量进行记录，并进行考核，强化公司操作风险管理。

十一、公允价值的披露

根据有关确定金融工具公允价值的会计政策，公司对金融工具公允价值计量的输入值划分为以下三个层次：

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。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

本公司认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,411,371,111.56	19,823,823,829.38	1,999,858,170.86	24,235,053,111.80
1. 交易性金融资产	2,358,316,111.56	19,787,856,547.48	1,999,858,170.86	24,146,030,829.90
（1）债券	38,390,660.04	19,056,810,024.20	610,000,000.00	19,705,200,684.24
（2）基金	94,431,041.18	491,910,244.05		586,341,285.23
（3）股票	2,225,494,410.34	101,044,739.23	771,437,711.96	3,097,976,861.53
（4）其他		138,091,540.00	618,420,458.90	756,511,998.90
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	53,055,000.00	35,967,281.90		89,022,281.90

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) 基金	53,055,000.00			53,055,000.00
(2) 其他		35,967,281.90		35,967,281.90
(二) 可供出售金融资产	297,797,885.42	8,166,247,183.40	200,500,036.31	8,664,545,105.13
1. 债券		3,915,981,382.31		3,915,981,382.31
2. 基金		40,180,440.79		40,180,440.79
3. 股票	297,797,885.42	17,937,552.76	77,204,480.00	392,939,918.18
4. 集合资产管理计划		1,313,113,898.57		1,313,113,898.57
5. 信托计划		109,601,280.00		109,601,280.00
6. 其他		2,769,432,628.97	123,295,556.31	2,892,728,185.28
(三) 衍生金融资产		8,903,032.30		8,903,032.30
持续以公允价值计量的资产总额	2,709,168,996.98	27,998,974,045.08	2,200,358,207.17	32,908,501,249.23
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		836,134,591.97		836,134,591.97
1. 交易性金融负债		836,052,702.00		836,052,702.00
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		81,889.97		81,889.97
(五) 衍生金融负债		9,884,390.18		9,884,390.18
持续以公允价值计量的负债总额		846,018,982.15		846,018,982.15

2、第一层次公允价值计量信息

本公司持续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。

3、第二层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
债券	22,972,791,406.51	现金流量折现法	债券收益率

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
基金	532,090,684.84	投资标的市价组合法/投资标的市价	投资标的市价组合法/投资标的市价
股票	118,982,291.99	现金流量折现法	投资标的市价
集合资产管理计划	1,313,113,898.57	投资标的市价组合法/投资标的市价	投资标的市价组合法/投资标的市价
信托计划	109,601,280.00	投资标的市价组合法/投资标的市价	投资标的市价组合法/投资标的市价
其他	2,943,491,450.87	现金流量折现法/投资标的市价组合法/投资标的市价	折现率/投资标的市价组合法/投资标的市价
衍生金融资产			
1.利率衍生工具	4,908,163.73	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
2.权益衍生工具	3,994,720.33	期权定价模型/现金流量折现法	标的权益工具波动率/折现率
3.其他衍生工具	148.24	期权定价模型/现金流量折现法	标的资产波动率/折现率
交易性金融负债			
1.债券	836,052,702.00	现金流量折现法	债券收益率
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			
1.第三方在结构化主体中享有的权益	81,889.97	现金流量折现法	折现率
衍生金融负债			
1.权益衍生工具	4,443,243.00	期权定价模型/现金流量折现法	标的权益工具波动率/折现率
2.其他衍生工具	5,441,147.18	期权定价模型/现金流量折现法	标的资产波动率/折现率

4、第三层次公允价值计量信息

(1) 估值技术和输入值

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
债券	610,000,000.00	现金流量折现法	缺乏未来现金流量	未来现金流量越低，公允价值越低。

股票	848,642,191.96	市价调整法	的可估计值 缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低。
其他	741,716,015.21	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低

(2) 估值流程

本公司对于相关资产和负债的公允价值计量建立了独立的估值流程。金融工具估值小组牵头负责相关资产和负债的估值工作并对于估值方法、参数、假设和结果进行独立验证，财务总部按照账务核算规则对估值结果进行账务处理，并基于经独立审阅的估值结果准备相关资产和负债的公允价值计量的披露信息。

本报告期期间，本公司第三层级公允价值计量所采用的估值技术和输入值相比去年同期所采用的估值技术和输入值并未发生重大变化。

(3) 持续的第三层次的公允价值计量，年初余额与期末余额之间的调节信息如下：

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	衍生金融资产	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
年初余额	1,106,127,565.08	555,865,077.31			
当期利得和损失总额	-804,303.20	-25,881.07			
——计入当期损益	-804,303.20	-25,881.07			
——计入其他综合收益					
购买	4,934,323,391.82	2,685,742,726.00			
发行					
出售	80,828,690.09	14,977,638.93			
结算		3,026,104,247.00			
减少					
转入第三层次					
转出第三层次	3,958,959,792.75				
期末余额	1,999,858,170.86	200,500,036.31			
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动					

5、公允价值计量各层次之间的转换

本报告期内，本公司持有的持续以公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转换；由于股票和可转债上市交易，持续以公允价值计量的金融资产从第三层次转换至第一层次的金额为分别为102.68万元和4,193.30万元；由于债券、资产支持专项计划上市交易，持续以公允价值计量的金融资产从第三层次转换至第二层次的金額分别为345,600万元、46,000万元。

6、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司认为，合并财务报表期末余额中不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

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和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：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。

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】	430,000
湖北能源集团股份有限公司	肖宏江	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。	650,745
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。	500,000

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
上海长江财富资产管理有限公司	过去十二个月内曾经为本公司联营企业

注：根据《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》（深证上[2014]378号）相关规定，过去十二个月内曾为上市公司关联法人和曾任上市公司董事、监事或高级管理人员的，均视同为上市公司的关联人。

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	新理益集团有限公司的一致行动人
重庆三峡担保集团股份有限公司	三峡资本控股有限责任公司的联营企业
湖北省国有资本运营有限公司	三峡资本控股有限责任公司的联营企业
湖北新能源创业投资基金有限公司	湖北能源集团股份有限公司的联营企业
中国长江电力股份有限公司	三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司
三峡资产管理中心	三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司
中国三峡建设管理有限公司	三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司
吉财菁华资本管理（青岛）有限公司	本公司董事担任该关联企业董事长
罗牛山股份有限公司	本公司董事担任该关联企业董事
北京航天宏图信息技术股份有限公司	本公司董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
天津泰达投资控股有限公司	本公司监事担任该关联企业董事
渤海银行股份有限公司	本公司监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	本公司董事担任该关联企业董事
上海海欣集团股份有限公司	本公司董事担任该关联企业董事长
中航资本控股股份有限公司	本公司董事担任该关联企业董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北银行股份有限公司	本公司监事担任该关联企业董事
北方国际信托股份有限公司	本公司监事担任该关联企业董事
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	本公司监事担任该关联企业董事
中国葛洲坝集团股份有限公司	本公司监事担任该关联企业高管
东兴证券股份有限公司	过去十二个月内本公司曾任董事曾担任该关联企业董事

6、关联方交易

- (1) 公司与关联方之间的交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。
- (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收入情况

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	16,413,060.04	15,484,569.21
湖北能源集团股份有限公司	391,957.59	
三峡资本控股有限责任公司	116,489.53	132,075.47
三峡资本控股有限责任公司的联营企业	141,509.43	
新理益集团有限公司的一致行动人	720.75	1,415.09
公司董监高任职董事、高管的企业	123,915.32	
公司董事	127.28	

(4) 从关联方取得租金和向关联方支付租金情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本公司的联营企业/合营企业	营业用房及停车位租金收入	85,714.29	60,000.01
新理益集团有限公司的一致行动人	营业用房租金支出	590,827.24	3,563,541.98

(5) 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A 基金		50,086,111.46	50,086,111.46		86,111.46
长江证 券股 份有 限公 司	长信利息 收 益货 币		1,801,901,946.00	1,801,901,946.00		1,901,946.00

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）
公司	B 基金					
长江证券 股份有限 公司	长信利息 收益货币 A 基金		172,157.08	172,157.08		38.21
长江证券 股份有限 公司	湖北银行 理财产品 “紫气东 来楚添系 列 126 期”		800,000,000.00	800,000,000.00		3,436,712.33
长江证券 承销保荐 有限公司	长信利息 收益货币 B 基金	21,964,140.00	30,422,707.46	52,386,847.46		428,120.55

注：报告期内，公司认购长信基金管理有限责任公司旗下的长信企业精选两年定期开放灵活配置混合型证券投资基金 1,700 万元，截至报告期末上述产品仍在募集期，尚未成立。

(6) 关联方持有公司金融产品情况（含基金和资管计划）

关联方	期末净值
公司董监高任职董事、高管的企业	501,340,999.30
新理益集团有限公司的一致行动人	203,240,000.00
公司董事、监事、高级管理人员	16,091,174.99
合计	720,672,174.29

(7) 报告期内从关联方取得利息和向关联方支付利息情况

关联方	关联交易内容	发生额
公司董监高任职董事、高管的企业	存放金融同业利息收入	6,822.30
公司董监高任职董事、高管的企业	买入返售利息收入	360,203.28
公司董监高任职董事、高管的企业	卖出回购利息支出	1,340,627.88
本公司的联营企业/合营企业	客户保证金利息支出	233.15
三峡资本控股有限责任公司	客户保证金利息支出	7,716.69
三峡资本控股有限责任公司的联营企业	客户保证金利息支出	1.82
湖北能源集团股份有限公司	客户保证金利息支出	5,062.95
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	24,007.36
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司	客户保证金利息支出	195.02

关联方	关联交易内容	发生额
公司董监高任职董事、高管的企业	客户保证金利息支出	36,654.23
公司董监高	客户保证金利息支出	384.61

(8) 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。

(9) 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。

(10) 关键管理人员薪酬

报告期内，公司实际发放的关键管理人员任职期间薪酬总额（含以前年度）为 1,295.34 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
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等	350,763.54	50,675.92	305,322.22	48,403.85

(2) 应付关联方款项

关联方	款项性质	期末余额	年初余额
本公司的联营企业/合营企业	预收基金管理费收入	4,693,159.46	

(3) 与关联方进行回购交易形成的卖出回购金融资产款余额

关联方	期末余额	年初余额
东兴证券股份有限公司		98,104,109.59

(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	2,303.67
三峡资本控股有限责任公司	621.08
三峡资本控股有限责任公司的联营企业	1,027.93
湖北能源集团股份有限公司	6.36
湖北能源集团股份有限公司的联营企业	13,585,747.03

三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司	396,963.62
公司董监高任职董事、高管的企业	15,677,261.51
公司董监高	24,345.97
合计	29,688,277.17

(5) 公司在关联方存放的银行存款

关联方	银行存款余额
公司董监高任职董事、高管的企业	134,903.99

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
公司董监高任职董事、高管的企业	4,805,510,751.36	9,695,797,106.85

9、关联方担保承诺事项

2016年12月12日，公司第八届董事会第二次会议审议通过了《公司关于向长江证券（上海）资产管理有限公司提供担保承诺的议案》，同意公司为全资子公司长江证券（上海）资产管理有限公司提供最高不超过5亿元人民币的净资本担保，并出具了《净资本担保承诺书》，以充分支持其业务发展，确保其风险控制指标持续满足监管要求，担保承诺的有效期自董事会审议通过之日起至第八届董事会届满之日止。截至本报告期末，本承诺事项持续有效。

十三、承诺及或有事项

1、重大资本担保承诺事项

见附注十二、9项。

2、或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2018年7月12日，“安信证券-长江证券融出资金债权一期资产支持专项计划”成立，发行总面值20亿元，

公司自行认购其中全部次级份额1亿元，详情请见公司于2018年7月14日发布在巨潮资讯网的《公司关于“安信证券-长江证券融出资金债权一期资产支持专项计划”设立的公告》。

2、2018年5月21日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配的议案》，公司2017年年度权益分派方案为：以公司2017年末总股本5,529,467,678股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计分配现金红利829,420,151.70元。2018年7月10日，公司在巨潮资讯网刊登了《公司2017年年度权益分派实施公告》，2018年7月17日，公司2017年度利润分配工作实施完毕。

除上述事项外，本公司无需披露的重大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：证券及期货经纪业务分部、资本中介业务分部、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	证券及期货经纪业务分部		资本中介业务分部		证券自营业务分部	
	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	969,998,790.46	955,731,045.50	510,074,496.97	557,605,681.84	88,754,872.40	393,653,909.59
二、营业支出	891,761,613.89	907,025,382.37	59,724,830.83	31,165,425.87	29,336,671.87	26,071,258.32
三、营业利润	78,237,176.57	48,705,663.13	450,349,666.14	526,440,255.97	59,418,200.53	367,582,651.27
四、利润总额	87,320,616.64	54,566,637.24	450,349,666.14	526,440,255.97	59,418,200.53	367,582,651.27
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	36,432,811,621.57	34,851,984,979.86	32,175,267,452.67	40,499,755,020.20	31,000,657,750.27	28,169,549,210.79
六、负债总额	35,102,985,694.86	33,685,750,031.90	23,783,268,310.32	32,202,413,838.66	20,794,645,053.89	17,707,000,431.37

项 目	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	
	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	246,729,384.87	340,578,638.01	233,666,038.25	304,190,284.88	76,540,810.63	16,695,349.73
二、营业支出	195,462,248.68	128,023,125.18	171,493,793.36	91,274,555.57	14,974,549.02	12,940,238.58
三、营业利润	51,267,136.19	212,555,512.83	62,172,244.89	212,915,729.31	61,566,261.61	3,755,111.15
四、利润总额	55,949,653.50	213,384,600.21	62,299,578.92	218,270,023.26	61,599,813.38	3,773,135.68
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	1,137,477,344.35	1,358,200,854.07	2,337,226,872.29	2,263,066,274.23	1,957,941,341.90	1,869,631,483.43
六、负债总额	83,675,226.20	200,501,823.88	167,766,421.26	140,934,188.10	110,744,671.19	116,766,463.43

项 目	海外业务分部		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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	55,484,299.31	62,770,325.97	164,457,937.41	132,438,042.03	2,345,706,630.30	2,763,663,277.55
二、营业支出	36,846,481.07	29,051,351.15	468,672,240.51	292,710,628.65	1,868,272,429.23	1,518,261,965.69
三、营业利润	18,637,818.24	33,718,974.82	-304,214,303.10	-160,272,586.62	477,434,201.07	1,245,401,311.86
四、利润总额	18,635,801.19	33,718,974.82	-303,481,907.82	-160,455,876.20	492,091,422.48	1,257,280,402.25
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	2,288,693,701.09	2,084,101,855.61	3,405,358,953.75	2,055,928,835.11	110,735,435,037.89	113,152,218,513.30
六、负债总额	1,736,062,628.46	1,550,848,674.63	1,829,936,261.35	780,432,164.10	83,609,084,267.53	86,384,647,616.07

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	19,767,505,029.81	23,577,042,578.15
融券业务	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,819,683.00	19,541,974.40

注：融资和融券业务详见本附注七、3 项、4 项、10 项和 11 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
金融债	1,436,129,185.00	1,204,950,300.00
国债	3,053,933,790.00	1,523,064,600.00

6、2018 年 3 月公司完成可转换公司债券的发行工作。本次可转债募集资金总额为人民币 50 亿元，按面值发行，每张面值为人民币 100 元；期限为发行之日起六年，即自 2018 年 3 月 12 日至 2024 年 3 月 11 日；票面利率为：第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%；初始转股价格为 7.60 元/股；转股期自可转债发行结束之日（2018 年 3 月 16 日）起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2018 年 9 月 17 日至 2024 年 3 月 11 日。

7、根据公司于 2017 年 7 月 13 日取得的深圳证券交易所《关于长江证券股份有限公司 2017 年证券公司短期公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2017]343 号），公司完成了长江证券股份有限公司 2018 年证券公司短期公司债券第一期和第二期的发行工作，详情请见公司于 2018 年 3 月 14 日、4 月 19 日发布在巨潮资讯网的《长江证券股份有限公司 2018 年证券公司短期公司债券（第一期）发行结果公告》和《长江证券股份有限公司 2018 年证券公司短期公司债券（第二期）发行结果公告》。

8、2018 年 4 月 24 日，公司第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于长江资本吸收合并产业金融的议案》，同意公司以长江资本为主体吸收合并长江证券产业金融（湖北）有限公司（以下简称产业金融）。2018 年 6 月 30 日，长江资本已完成对产业金融的吸收合并，产业金融独立法人资格已于同日注销，长江资本作为存续的经营主体对合并的资产、业务、人员进行管理，承继产业金融的债权债务。详情请见公司于 2018 年 4 月 26 日、7 月 3 日发布在巨潮资讯网的《关于长江资本吸收合并产业金融的公告》及《关于长江资本吸收合并产业金融的进展公告》。

9、2018 年 4 月 24 日，公司第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于终止设立超越基金管理股份有限

公司的议案》，同意公司终止设立超越基金，并授权经营管理层全权负责包括但不限于超越基金的清算、审计，相关资金处置、人员安排，向监管机构报告、报备，及其他终止本次投资相关的后续工作。详情请见公司于2018年4月26日发布在巨潮资讯网的《关于终止设立超越基金管理股份有限公司的公告》。

10、长江期货第一届董事会第七次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于长江期货股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等。详情请见长江期货分别于2018年1月19日、2月23日和2月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《长江期货股份有限公司股票发行方案》、《长江期货股份有限公司股票发行询价公告》、《长江期货股份有限公司股票发行询价结果和定价公告》、《长江期货股份有限公司股票发行认购公告》。

2018年3月20日，全国中小企业股份转让系统下发了《关于长江期货股份有限公司股票发行股份登记的函（股转系统函[2018]1090号）》，对长江期货本次股票发行的备案申请予以审查确认。2018年3月28日，长江期货已向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提交了办理新增股份登记的相关手续。

2018年4月18日，长江期货在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台分别披露了《长江期货股份有限公司关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》、《长江期货股份有限公司股票发行情况报告书》等公告；2018年4月19日，长江期货本次新增股份登记申请经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司审核通过，本次新增股份于2018年4月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2018年5月4日，长江期货已办理工商信息变更登记手续，注册资本由52,490万元变更为53,440万元。

根据长江期货股份有限公司2017年度股东大会审议通过的《长江期货股份有限公司2017年度利润分配预案》，长江期货2018年6月进行了2017年年度权益分派，以总股本534,400,000股为基数，用资本公积向全体股东向全体股东每10股转增1股，每10股派1.10元人民币现金。详情请见长江期货于2018年6月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《长江期货股份有限公司2017年年度权益分派实施公告》。权益分派完成后，长江期货总股本由534,400,000股变更为587,840,000股，待其修改公司章程的议案经审议通过后将及时办理工商变更手续。

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	3,544,005,400.23	3,444,005,400.23
联营企业	410,972,840.66	365,248,184.15
小计	3,954,978,240.89	3,809,253,584.38
减：减值准备		
合计	3,954,978,240.89	3,809,253,584.38

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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	期末余额
一、子公司										
长江证券承销保荐有限公司	成本法	106,692,760.48	106,692,760.48						50,000,000.00	106,692,760.48
长江期货股份有限公司	成本法	508,522,871.75	508,522,871.75						55,000,000.00	508,522,871.75
长江成长资本投资有限公司	成本法	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00							1,350,000,000.00
长江证券国际金融集团有限公司	成本法	353,789,768.00	353,789,768.00							353,789,768.00
长江证券(上海)资产管理有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00							1,000,000,000.00
长江证券创新投资(湖北)有限公司	成本法	225,000,000.00	125,000,000.00	100,000,000.00						225,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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	期末余额
二、联营企业										
长信基金管理有限责任公司	权益法	73,500,000.00	365,248,184.15			46,201,532.60	-476,876.09			410,972,840.66
合计		3,617,505,400.23	3,809,253,584.38	100,000,000.00		46,201,532.60	-476,876.09		105,000,000.00	3,954,978,240.89

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备
一、子公司					
长江证券承销保荐有限公司	100%	100%			
长江期货股份有限公司	93.56%	93.56%			
长江成长资本投资有限公司	100%	100%			
长江证券国际金融集团有限公司	64.18%	64.18%			
长江证券（上海）资产管理有限公司	100%	100%			
长江证券创新投资（湖北）有限公司	100%	100%			
二、联营企业					
长信基金管理有限责任公司	44.55%	44.55%			
合 计					

注：报告期内，子公司长江期货于2018年3月初完成少数股东增资，详情见本附注十五、10项。

2、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
1. 经纪业务收入	1,011,339,102.52	936,197,470.43
其中：证券经纪业务收入	1,011,339,102.52	936,197,470.43
其中：代理买卖证券业务	687,851,999.79	729,089,442.43
交易单元租赁业务	281,757,777.49	194,336,591.64
代销金融产品业务	41,729,325.24	12,771,436.36
2. 投资银行业务收入	132,632,085.36	215,357,301.65
其中：证券承销业务	48,637,902.00	127,839,622.63
保荐服务业务		
财务顾问业务	83,994,183.36	87,517,679.02
3. 资产管理业务收入		
4. 投资咨询服务收入	45,065,653.46	23,028,634.32

项目	本期发生额	上期发生额
5. 托管业务收入	3,909,238.11	8,134,633.90
6.代理兑付证券收入		
7. 其他业务收入	18,867.92	
手续费及佣金收入小计	1,192,964,947.37	1,182,718,040.30
手续费及佣金支出：		
1. 经纪业务支出	195,698,548.38	229,484,631.62
其中：证券经纪业务支出	195,698,548.38	229,484,631.62
其中：代理买卖证券业务	195,698,548.38	229,484,631.62
交易单元租赁业务		
代销金融产品业务		
2. 投资银行业务支出	677,824.31	5,125,806.89
其中：证券承销业务	330,188.65	4,023,539.00
保荐业务服务		
财务顾问业务支出	347,635.66	1,102,267.89
3. 资产管理业务支出		
4. 投资咨询服务支出		
5. 托管业务支出		
手续费及佣金支出小计	196,376,372.69	234,610,438.51
手续费及佣金净收入	996,588,574.68	948,107,601.79
其中：财务顾问业务净收入	83,646,547.70	86,415,411.13
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入--其他		
—其他财务顾问业务净收入	83,646,547.70	86,415,411.13

3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	105,000,000.00	
2. 权益法核算的长期股权投资收益	46,201,532.60	57,591,883.34
3. 处置长期股权投资产生的投资收益		72,748.44

项目	本期发生额	上期发生额
4. 金融工具持有期间取得的分红和利息	635,186,877.75	557,862,439.34
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	514,072,236.18	505,126,588.45
持有至到期投资		2,167,671.23
可供出售金融资产	122,582,008.26	52,679,763.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,467,366.69	-2,111,584.19
5. 处置金融工具取得的收益	-115,641,768.05	-180,012,781.10
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-84,847,084.01	-189,313,242.87
可供出售金融资产	-17,249,353.31	48,948,529.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-4,917,573.58	-2,589,547.19
衍生金融工具	-8,627,757.15	-37,058,520.62
合计	670,746,642.30	435,514,290.02

(1) 权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长信基金管理有限责任公司	46,201,532.60	55,273,454.03	被投资单位净利润发生变动
上海长江财富资产管理有限公司		2,318,429.31	公司已出售所持被投资单位的全部股权
合计	46,201,532.60	57,591,883.34	

(2) 公司投资收益不存在汇回的重大限制。

4、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	369,439,582.44	730,172,417.83
加：资产减值准备	46,835,260.41	5,754,388.51
固定资产折旧	26,276,946.54	25,343,010.58
无形资产摊销	16,805,353.87	13,416,585.40
长期待摊费用摊销	20,614,971.35	16,033,851.24
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）	-122,557.42	133,773.95

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	135,261.63	163,553.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	236,356,977.04	-97,824,487.94
利息支出	866,245,571.09	622,810,324.99
汇兑损失（收益以“－”号填列）	-532,679.59	1,457,724.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-269,162,983.57	-333,544,351.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-72,348,342.62	21,139,602.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		1,477,812.26
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）	-1,129,535,199.09	-3,064,232,698.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,925,452,771.63	-2,337,083,520.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	116,862,142.87	-6,925,929,780.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,153,323,076.58	-11,320,711,794.20
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	28,789,507,208.27	26,158,274,684.19
减：现金的年初余额	23,176,713,691.64	30,451,724,719.75
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	5,612,793,516.63	-4,293,450,035.56

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会公告[2008]43号《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（2008）》的规定，公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-191,399.87	-2,059,422.70
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,716,520.92	11,075,980.00
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	6,254,657.78	2,960,211.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,779,778.83	11,976,769.19
减：所得税影响额	3,695,448.97	2,994,192.30
少数股东损益的影响额（税后）	78,083.18	-64,342.34
合计	11,006,246.68	9,046,919.23

(2) 将上述规定中的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

项目	本期涉及金额	原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	530,556,358.16	公司正常经营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债投资收益	-6,357,620.35	公司正常经营业务损益
可供出售金融资产投资收益	193,562,745.17	公司正常经营业务损益
衍生金融工具投资收益	-1,442,139.53	公司正常经营业务损益
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变动收益	-281,324,377.44	公司正常经营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动收益	-3,580,633.71	公司正常经营业务损益
衍生金融工具公允价值变动收益	24,974,317.32	公司正常经营业务损益
合计	456,388,649.62	

根据中国证监会公告[2008]43号《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（2008）》的规定：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。由于本公司属于证券业金融企业，持有、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具是公司的正常经营业务，故本公司根据自身正常经营业务的性质和特点，将持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和衍生金融工具产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益表中列示。

(3) 重大非经常性损益项目说明

项目	涉及金额	说明
计入当期损益的政府补助	8,716,520.92	公司总部及分支机构、子公司取得的地方政府补助

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会公告[2010]2号《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》（2010年修订）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 收益率	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	1.42%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.07	0.07

法定代表人： 尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

第十节 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。