



长江证券股份有限公司 财务报告

(2019年6月30日)

合并及母公司资产负债表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项目	附注		2019年6月30日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资产：						
货币资金	七.1		31,323,070,129.82	26,739,838,337.23	25,139,943,896.71	20,018,699,263.39
其中：客户资金存款	七.1		24,327,718,809.05	22,061,054,099.73	16,636,218,037.99	13,394,238,306.81
结算备付金	七.2		4,228,734,084.94	4,130,808,788.70	5,039,339,762.11	4,812,909,070.95
其中：客户备付金	七.2		3,603,178,101.60	3,399,256,542.61	4,147,717,714.05	3,894,372,332.58
拆出资金			-	-	-	-
融出资金	七.3		18,181,690,557.26	18,041,257,617.77	14,826,437,927.31	14,514,151,076.33
衍生金融资产	七.4		2,520,495.97	1,178,582.97	6,673,970.68	6,177,177.94
存出保证金	七.5		1,429,402,160.66	319,716,572.53	1,060,821,202.73	243,208,208.72
应收款项	七.6		348,464,729.45	232,770,784.09	427,489,942.74	191,285,652.91
应收利息			不适用	不适用	1,040,986,228.20	845,467,622.79
买入返售金融资产	七.7		10,172,799,629.21	7,976,806,695.89	11,148,117,847.21	9,578,411,220.86
持有待售资产			-	-	-	-
金融投资：						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用	不适用	29,505,040,056.49	20,682,846,673.87
交易性金融资产	七.8		35,874,096,588.93	34,597,403,787.32	不适用	不适用
债权投资	七.9		47,136,000.00	-	不适用	不适用
可供出售金融资产			不适用	不适用	8,587,133,234.84	13,182,961,926.64
其他债权投资	七.10		3,356,842,862.53	3,356,842,862.53	不适用	不适用
其他权益工具投资	七.11		2,511,603,958.28	2,491,210,927.97	不适用	不适用
持有至到期投资			不适用	不适用	-	-
长期股权投资	七.12	十六.1	1,016,825,279.78	4,303,821,203.46	966,053,262.40	4,023,158,388.20
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	七.13		267,083,354.24	249,339,856.45	280,331,616.08	260,960,042.38
在建工程	七.14		1,450,537.97	1,450,537.97	309,319.67	309,319.67
无形资产	七.15		132,988,237.04	112,950,699.59	138,889,290.40	117,160,427.03
商誉	七.16		83,927,708.60	-	83,927,708.60	-
递延所得税资产	七.17		442,438,855.87	322,132,765.87	447,157,742.60	354,046,798.06
其他资产	七.18		771,684,531.65	391,162,341.30	796,029,878.65	142,759,914.94
资产总计			110,192,759,702.20	103,268,692,361.64	99,494,682,887.42	88,974,512,784.68
负债：						
短期借款	七.23		525,708,422.03	-	695,883,383.91	-
应付短期融资款	七.24		1,413,909,857.72	1,413,909,857.72	8,314,400,000.00	8,314,400,000.00
拆入资金	七.25		1,950,899,183.34	1,950,899,183.34	3,900,000,000.00	3,900,000,000.00
交易性金融负债	七.26		667,730,085.81	516,217,425.18	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用	不适用	1,488,238,264.24	1,310,486,600.00
衍生金融负债	七.4		12,503,067.18	10,659,993.00	16,101,352.61	15,604,559.87
卖出回购金融资产款	七.27		17,031,377,562.00	16,793,457,305.05	13,762,910,018.62	13,699,403,826.62
代理买卖证券款	七.28		28,895,282,670.33	25,410,383,888.11	21,316,183,811.04	17,065,168,646.73
代理承销证券款			-	-	-	-
应付职工薪酬	七.29	十六.2	1,511,176,573.73	1,350,214,997.88	1,030,603,839.25	845,776,117.19
应交税费	七.30		232,852,270.36	158,456,905.21	210,916,024.67	142,807,962.46
应付款项	七.31		550,903,255.03	382,767,268.88	730,522,327.21	546,486,767.24
应付利息			不适用	不适用	486,336,749.72	508,627,750.57
持有待售负债			-	-	-	-
预计负债			134,802.01	134,802.01	101,988.00	101,988.00
长期借款			-	-	-	-
应付债券	七.32		28,442,434,652.20	28,562,662,554.98	17,373,619,478.80	17,458,326,262.62
其中：优先股			-	-	-	-
永续债			-	-	-	-
递延所得税负债	七.17		64,578,778.78	35,703,140.20	29,061,308.60	-
其他负债	七.33		1,242,946,060.35	128,404,696.12	3,341,229,855.36	16,959,321.22
负债合计			82,542,437,240.87	76,713,872,017.68	72,696,108,402.03	63,824,149,802.52
股东权益：						
股本	七.34		5,529,559,538.00	5,529,559,538.00	5,529,479,698.00	5,529,479,698.00
其他权益工具	七.35		929,704,407.72	926,531,565.71	929,815,076.29	926,641,856.60
其中：优先股			-	-	-	-
永续债			-	-	-	-
资本公积	七.36		10,473,900,180.78	10,418,587,316.95	10,473,362,517.95	10,418,051,318.26
减：库存股			-	-	-	-
其他综合收益	七.37		149,406,824.55	107,109,420.59	53,260,906.01	-60,492,792.66
盈余公积	七.38		1,598,152,121.51	1,598,152,121.51	1,625,567,934.32	1,625,567,934.32
一般风险准备	七.39		3,496,616,104.21	3,154,433,038.68	3,530,956,616.60	3,209,264,664.30
未分配利润	七.40		5,248,553,511.58	4,820,447,342.52	4,404,752,301.39	3,501,850,303.34
归属于母公司股东权益合计			27,425,892,688.35		26,547,195,050.56	
少数股东权益			224,429,772.98		251,379,434.83	
股东权益合计			27,650,322,461.33	26,554,820,343.96	26,798,574,485.39	25,150,362,982.16
负债和股东权益总计			110,192,759,702.20	103,268,692,361.64	99,494,682,887.42	88,974,512,784.68

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：黄伟

合并及母公司利润表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	附注		2019年1-6月		2018年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入			3,728,303,476.93	3,698,859,599.55	2,351,027,926.23	1,719,435,856.40
利息净收入	七.41	十六.3	353,846,185.15	281,101,446.84	315,552,849.69	283,649,756.01
利息收入	七.41	十六.3	1,479,434,790.24	1,352,874,842.78	1,788,339,183.41	1,657,374,217.25
利息支出	七.41	十六.3	1,125,588,605.09	1,071,773,395.94	1,472,786,333.72	1,373,724,461.24
手续费及佣金净收入	七.42	十六.4	1,682,526,798.26	1,223,797,059.97	1,398,183,367.04	996,588,574.68
其中：经纪业务手续费净收入	七.42	十六.4	1,038,849,732.97	980,915,281.11	891,346,951.15	815,640,554.14
投资银行业务手续费净收入	七.42	十六.4	395,802,689.07	182,684,123.91	243,593,247.49	131,954,261.05
资产管理业务手续费净收入	七.42	十六.4	191,563,832.85	-	218,186,864.36	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七.43	十六.5	1,152,968,135.78	1,452,531,645.53	761,999,542.23	670,746,642.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七.43	十六.5	27,169,298.39	30,662,815.26	45,261,500.74	46,201,532.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			-	-	不适用	不适用
其他收益	七.44		9,980,582.91	7,328,643.98	5,321,295.93	4,057,402.63
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.45	十六.6	450,787,010.33	733,503,540.64	-259,930,693.83	-236,356,977.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			233,673.72	90,692.88	1,254,525.28	532,679.59
其他业务收入	七.46		77,909,880.13	352,168.19	128,524,482.47	95,220.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			51,210.65	154,401.52	122,557.42	122,557.42
二、营业总支出			2,309,377,889.81	1,783,828,042.56	1,868,272,429.23	1,294,779,530.98
税金及附加	七.47		23,454,155.93	19,340,480.42	21,423,356.86	18,116,623.74
业务及管理费	七.48	十六.7	2,216,421,961.16	1,842,043,321.80	1,671,106,264.18	1,228,680,661.12
资产减值损失	七.49		不适用	不适用	48,929,260.25	47,971,960.41
信用减值损失	七.50		-4,959,903.94	-77,589,873.95	不适用	不适用
其他资产减值损失	七.51		401,735.43	-	不适用	不适用
其他业务成本	七.46		74,059,941.23	34,114.29	126,813,547.94	10,285.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,418,925,587.12	1,915,031,556.99	482,755,497.00	424,656,325.42
加：营业外收入	七.52		15,039,855.60	14,837,565.76	12,634,535.90	8,234,695.24
减：营业外支出	七.53		19,636,682.22	18,796,794.26	3,298,610.42	3,018,506.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,414,328,760.50	1,911,072,328.49	492,091,422.48	429,872,514.12
减：所得税费用	七.54		348,145,038.61	289,975,005.64	105,316,941.61	60,432,931.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			1,066,183,721.89	1,621,097,322.85	386,774,480.87	369,439,582.44
（一）按经营持续性分类：						
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			1,066,183,721.89	1,621,097,322.85	386,774,480.87	369,439,582.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：						
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			1,086,738,532.72		377,865,507.68	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-20,554,810.83		8,908,973.19	
六、其他综合收益的税后净额	七.55		131,862,539.62	111,025,826.26	-149,741,694.63	-116,975,163.36
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			130,401,787.09		-151,201,527.08	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			136,722,634.57	119,037,584.00	-	-
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益			17,685,050.57	-	-	-
2. 其他权益工具投资公允价值变动			119,037,584.00	119,037,584.00	不适用	不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-6,320,847.48	-8,011,757.74	-151,201,527.08	-116,975,163.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-	-	-476,876.09	-476,876.09
2. 其他债权投资公允价值变动			-6,747,618.96	-6,747,618.96	不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			不适用	不适用	-154,176,984.17	-116,498,287.27
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	-	不适用	不适用
5. 其他债权投资信用损失准备			-1,264,138.78	-1,264,138.78	不适用	不适用
6. 外币财务报表折算差额			1,690,910.26	-	3,452,333.18	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			960,752.53		1,459,832.45	
七、综合收益总额			1,197,546,261.51	1,732,123,149.11	237,032,786.24	252,464,419.08
其中：归属于母公司股东的综合收益总额			1,217,140,319.81		226,663,980.60	
归属于少数股东的综合收益总额			-19,594,058.30		10,368,805.64	
八、每股收益：						
（一）基本每股收益	七.56		0.20		0.07	
（二）稀释每股收益	七.56		0.19		0.07	

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：黄伟

合并及母公司现金流量表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注		2019年1-6月		2018年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
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			不适用	不适用	-	-
为交易目的而持有的金融资产净减少额			-	-	不适用	不适用
收取利息、手续费及佣金的现金			3,451,752,742.86	2,775,408,910.25	3,602,280,515.27	3,025,243,849.31
拆入资金净增加额			-	-	4,050,000,000.00	4,050,000,000.00
回购业务资金净增加额			3,995,886,547.85	4,443,538,786.45	790,970,505.09	-
融出资金净减少额			-	-	3,787,794,333.47	3,857,500,833.90
代理买卖证券收到的现金净额			7,577,020,838.29	8,343,137,220.38	2,965,375,078.31	2,567,651,781.53
收到其他与经营活动有关的现金	七.57		237,102,854.79	13,386,150.67	531,593,288.80	108,011,279.46
经营活动现金流入小计			15,261,762,983.79	15,575,471,067.75	15,728,013,720.94	13,608,407,744.20
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			不适用	不适用	1,392,321,958.58	802,889,481.37
为交易目的而持有的金融资产净增加额			1,972,725,352.11	5,366,446,497.45	不适用	不适用
拆入资金净减少额			1,950,000,000.00	1,950,000,000.00	-	-
回购业务资金净减少额			-	-	-	162,260,326.19
融出资金净增加额			3,048,340,667.16	3,218,041,664.45	-	-
代理买卖证券支付的现金净额			-	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金			689,567,812.63	656,930,111.02	759,294,037.86	723,762,001.44
支付给职工及为职工支付的现金			1,236,549,229.97	1,009,411,855.51	1,292,176,706.08	1,063,462,462.54
支付的各项税费			536,283,153.04	323,516,744.59	408,744,873.81	293,698,983.50
支付其他与经营活动有关的现金	七.57		3,394,498,158.71	572,597,142.12	1,136,144,251.79	409,011,412.58
经营活动现金流出小计			12,827,964,373.62	13,096,944,015.14	4,988,681,828.12	3,455,084,667.62
经营活动产生的现金流量净额			2,433,798,610.17	2,478,527,052.61	10,739,331,892.82	10,153,323,076.58
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			169,045,259.38	178,847,600.00	951,531,948.37	226,495,973.20
取得投资收益收到的现金			103,802,671.18	506,306,644.01	138,528,322.26	225,545,655.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			457,430.15	441,850.08	不适用	不适用
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	七.57		-	-	428,695.93	412,054.31
投资活动现金流入小计			273,305,360.71	685,596,094.09	1,090,488,966.56	452,453,683.37
投资支付的现金			114,700,000.00	250,000,000.00	148,086,000.00	100,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			55,450,703.48	38,092,382.49	70,426,504.84	54,908,544.96
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			170,150,703.48	288,092,382.49	218,512,504.84	154,908,544.96
投资活动产生的现金流量净额			103,154,657.23	397,503,711.60	871,976,461.72	297,545,138.41
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	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-	25,460,000.00	-
取得借款收到的现金			-	-	1,980,309,285.45	-
发行债券收到的现金			11,660,000,000.00	11,651,052,000.00	14,943,330,000.00	14,919,330,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-	-
筹资活动现金流入小计			11,660,000,000.00	11,651,052,000.00	16,949,099,285.45	14,919,330,000.00
偿还债务支付的现金			8,114,762,628.93	7,944,400,000.00	20,790,771,044.75	18,731,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			575,352,130.36	556,016,594.76	1,047,405,861.15	1,024,197,377.95
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	七.57		1,171,600.00	1,171,600.00	2,660,950.00	2,300,000.00
筹资活动现金流出小计			8,691,286,359.29	8,501,588,194.76	21,840,837,855.90	19,757,937,377.95
筹资活动产生的现金流量净额			2,968,713,640.71	3,149,463,805.24	-4,891,738,570.45	-4,838,607,377.95
四、汇率变动对现金的影响			2,868,347.84	90,692.88	6,633,742.10	532,679.59
五、现金及现金等价物净增加额	七.58	十六.8	5,508,535,255.95	6,025,585,262.33	6,726,203,526.19	5,612,793,516.63
加：期初现金及现金等价物余额	七.58		30,029,283,658.82	24,831,608,334.34	26,582,406,372.77	23,176,713,691.64
六、期末现金及现金等价物余额	七.58		35,537,818,914.77	30,857,193,596.67	33,308,609,898.96	28,789,507,208.27

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：黄伟

合并所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

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

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：黄伟

合并所有者权益变动表（未经审计）（续）

编制单位：长江证券股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	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	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	-	-	-	10,464,862,195.36	-	383,060,155.37	1,601,984,731.52	3,427,732,306.21	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	3,427,732,306.21	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. 对所有者（或股东）的分配										-829,420,151.70		-3,784,000.00	-833,204,151.70
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 一般风险准备弥补亏损													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
四、本期末余额	5,529,467,678.00	-	-	929,831,757.45	10,473,310,274.28	-	231,858,628.29	1,601,984,731.52	3,431,639,054.88	4,648,316,614.90		279,942,031.04	27,126,350,770.36

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：黄伟

母公司所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

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

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：黄伟

母公司所有者权益变动表（未经审计）（续）

编制单位：长江证券股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,529,467,678.00				10,417,972,096.23	-	167,332,076.79	1,601,984,731.52	3,162,098,258.70	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	3,162,098,258.70	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. 对所有者（或股东）的分配										-829,420,151.70	-829,420,151.70
4. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 一般风险准备弥补亏损											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
四、本期期末余额	5,529,467,678.00	-	-	926,658,480.83	10,417,972,096.23	-	50,356,913.43	1,601,984,731.52	3,162,098,258.70	3,706,207,466.14	25,394,745,624.85

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：黄伟

财务报表附注

(2019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家公司，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

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5,529,467,678.00元，已于2016年8月11日完成工商登记变更。

根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2017]1832号），2018年3月12日，公司公开发行5,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额50亿元。经深交所“深证上[2018]145号”文同意，公司50亿元可转换公司债券于2018年4月11日起在深交所挂牌交易，债券简称“长证转债”，债券代码“127005”。自2018年9月17日起，“长证转债”进入转股期。截至2019年6月30日，累计转股91,860股，转股后公司总股本增加至5,529,559,538股，公司将按照相关规定办理注册资本的变更登记。

截至本报告期末，公司共有正式员工6,064人，其中高级管理人员10人；正式营运的证券营业部250家、期货营业部17家，营业网点遍布全国。

- 1、本公司法人统一社会信用代码为91420000700821272A。
- 2、本公司注册资本为人民币5,529,467,678.00元。
- 3、本公司注册地及总部所在地为湖北省武汉市江汉区新华路特8号。
- 4、本公司类型为股份有限公司（上市），行业为金融证券业。

5、本集团公司的主要经营范围为：证券与期货经纪；证券自营；证券承销与保荐；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券与期货资产管理；公开募集证券投资基金管理业务；证券与期货投资咨询；融资融券业务；证券投资基金代销；代销金融产品；股票期权做市业务；私募股权投资基金管理；股权投资、创新投资；多种期现货商品的贸易、贸易经纪及代理。

- 6、本公司无控股股东和实际控制人。
- 7、本财务报告于2019年8月28日，经公司第八届董事会第三十次会议批准报出。
- 8、本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2019年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的情况和事项。故本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司属于金融证券业，不具有明显可识别的营业周期。

4、记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。
境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (1) 同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

以下与金融工具相关的会计政策自2019年1月1日起适用，2018年度与金融工具相关会计政策详见本公司2018年度财务报表附注。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类和计量

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

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

金融资产按不同分类进行后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债的分类和计量

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

金融负债按不同分类进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

动均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：A. 能够消除或显著减少会计错配。B. 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。C. 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。D. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移(含终止)确认依据和计量

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

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

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。公司按照下列方式对相关负债进行计量：

①被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上公司承担的义务(如

果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

②被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将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,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。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 衍生金融工具

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

(6) 可转换债券

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

(7) 金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同,未导致金融资产终止确认,但导致合同现金流量发生变化的,本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率(或经信用调整的实际利率)折现值重新

计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（8）金融工具的抵销

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

（9）金融资产的预期信用损失确认与计量

公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

公司基于单项或组合评估金融资产的预期信用损失。

对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

第1阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第2阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第3阶段：对于已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

当公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10、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。

11、持有待售和终止经营

(1) 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

①持有待售类别的确认标准

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

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。

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

B、非同一控制下的企业合并

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告发放的现金股利或利润，公司按应享有的部分确

认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外；编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。

②公司对联营企业或合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资损益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的判断标准

①共同控制的判断标准

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

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

②重大影响的判断标准

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

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

- A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- C、与被投资单位之间发生重要交易。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为提供服务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、安全防卫设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列两个条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，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。

14、在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目进行分类，包括建筑工程、装修工程等。

（2）在建工程的计量

在建工程按实际发生的支出确定工程成本，包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（3）结转为固定资产或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产或经营租入固定资产改良达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产或长期待摊费用的入账价值。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际

成本等，按照估计的价值转入固定资产或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）摊销政策计提折旧或摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或摊销额。

（4）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

15、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间、暂停资本化期间

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

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

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

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产在同时满足下列两个条件时予以确认：

- 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。

17、长期资产减值

(1) 范围及减值方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。

存在下列迹象的，表明公司资产可能发生了减值：

- ①资产的市价在当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

(2) 资产组认定的依据及其减值

①资产组的认定

资产组是公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或

者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

②资产组的减值

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

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

18、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

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

19、商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

20、附回购条件的资产转让

（1）买入返售证券业务

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

（2）卖出回购证券业务

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

（3）债券借贷

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

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社

会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

①设定提存计划

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

②设定受益计划

公司目前没有设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

公司与或有事项相关的义务在同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

23、公允价值计量

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

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

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

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

24、利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按照 10% 提取法定盈余公积、按照 10% 提取一般风险准备金、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

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

（3）投资收益

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资取得的股利于收取股利的权利确立时确认当期损益。

金融资产转移满足终止确认条件的，除了初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资外，应当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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

采用成本法核算的长期股权投资，按照被投资单位宣告发放的现金股利或利润中应享有的部分确认投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，按照被投资单位实现的净利润或经调整的净利润中应享有的份额确认投资收益。

（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

融出资金债权资产证券化：本公司将部分融出资金债权资产证券化，将融出资金债权资产转让给结构化主体，由该主体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司持有全部次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理和定期编制资产服务报告等服务；结构化主体采用循环购买方式购买本公司的融出资

金债权，并约定本公司有义务回购不合格基础资产、风险基础资产和不良基础资产；本公司另向结构化主体提供流动性支持。

在运用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、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。

34、分部报告

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

四、重大会计判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

1、会计判断

业务模式：本公司管理金融资产的业务模式是决定金融资产分类的因素之一，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方

式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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

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

2、会计估计的不确定性

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

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

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

商誉减值：本公司至少每年测试商誉是否发生减值，这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合未来产生的现金流量进行预计，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

五、重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则

财政部于2017年修订并发布《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等四项新金融工具会计准则(以下统称“新金融工具准则”，修订前的相关金融工具会计准则以下统称“原金融工具准则”)，公司依据上述准则规定自2019年1月1日起施行。

本公司变更后的会计政策请参见本附注三、9项。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。同时，新金融工具准则规定：(1)嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定；(2)权益工具投资按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

根据新金融工具准则规定，对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债，其因自身信用风险变动而导致的公允价值变动部分将在其他综合收益中确认。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量(含减值)，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及母公司财务报表的影响。

①在首次执行日(2019年1月1日)，本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收)	25,139,943,896.71	摊余成本	25,139,937,816.01

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
结算备付金	款项) 摊余成本(贷款和应收款项)	5,039,339,762.11	摊余成本	5,039,339,762.11
融出资金	摊余成本(贷款和应收款项)	14,826,437,927.31	摊余成本	14,790,758,151.80
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,673,970.68	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	6,673,970.68
买入返售金融资产	摊余成本(贷款和应收款项)	11,148,117,847.21	摊余成本	10,882,071,972.73
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	427,489,942.74	摊余成本	375,053,942.74
应收利息	摊余成本(贷款和应收款项)	1,040,986,228.20	摊余成本	1,040,986,228.20
存出保证金	摊余成本(贷款和应收款项)	1,060,821,202.73	摊余成本	1,060,821,202.73
其他资产-贷款	摊余成本(贷款和应收款项)	617,220,411.83	摊余成本	608,280,798.49
其他资产-应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	3,176,677.20	摊余成本	3,176,677.20
金融工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	29,459,155,056.49	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	30,709,336,292.97
	以公允价值计量且其变动计入当期损益(指定)	45,885,000.00		
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售金融资产债务工具)	4,025,363,766.61	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	5,046,826,105.31
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售金融资产权益工具)	4,561,769,468.23	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	2,351,987,179.62
			摊余成本(债权投资)	47,136,000.00

在首次执行日(2019年1月1日), 母公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	20,018,699,263.39	摊余成本	20,018,699,263.39
结算备付金	摊余成本(贷款和应收款项)	4,812,909,070.95	摊余成本	4,812,909,070.95

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
融出资金	摊余成本(贷款和应收款项)	14,514,151,076.33	摊余成本	14,478,587,770.21
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,177,177.94	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	6,177,177.94
买入返售金融资产	摊余成本(贷款和应收款项)	9,578,411,220.86	摊余成本	9,323,865,538.78
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	191,285,652.91	摊余成本	191,285,652.91
应收利息	摊余成本(贷款和应收款项)	845,467,622.79	摊余成本	845,467,622.79
存出保证金	摊余成本(贷款和应收款项)	243,208,208.72	摊余成本	243,208,208.72
其他资产-长期应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	30,000,000.00	摊余成本	30,000,000.00
金融工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	20,636,961,673.87	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	26,486,488,345.89
	以公允价值计量且其变动计入当期损益(指定)	45,885,000.00		
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售金融资产债务工具)	4,004,371,221.61	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	2,332,494,149.31
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售金融资产权益工具)	9,178,590,705.03	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	5,046,826,105.31

关于金融负债的分类与计量要求，新金融工具准则规定：对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债，其因自身信用风险变动而导致的公允价值变动部分将在其他综合收益中确认。首次执行日（2019年1月1日），此变化对本公司无影响。

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
1.摊余成本:				
货币资金	25,139,943,896.71		-6,080.70	25,139,937,816.01
结算备付金	5,039,339,762.11			5,039,339,762.11
融出资金	14,826,437,927.31		-35,679,775.51	14,790,758,151.80

项目	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值
	2018年12月31日			2019年1月1日
买入返售金融资产	11,148,117,847.21		-266,045,874.48	10,882,071,972.73
应收利息	1,040,986,228.20			1,040,986,228.20
存出保证金	1,060,821,202.73			1,060,821,202.73
其他资产-贷款	617,220,411.83		-8,939,613.34	608,280,798.49
其他资产-应收票据	3,176,677.20			3,176,677.20
债权投资		47,136,000.00		47,136,000.00
应收款项:				
按原金融工具准则列示的余额	427,489,942.74			
重分类: 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)		-5,300,000.00		
重分类: 转出至债权投资(新金融工具准则)			-47,136,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				375,053,942.74
以摊余成本计量的金融资产合计	59,303,533,896.04	41,836,000.00	-357,807,344.03	58,987,562,552.01
2.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
①债务工具				
按原金融工具准则列示的余额(可供出售金融资产债务工具)	4,025,363,766.61			
重分类: 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)		-895,419,313.60		
重分类: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益(原金融工具准则)转入		1,916,881,652.30		
按新金融工具准则列示的余额(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(其他债权投资))				5,046,826,105.31
②权益工具				
按原金融工具准则列示的余额(可供出售金融资产-非债务工具)	4,561,769,468.23			
重分类: 转出至以公允价值		-2,209,782,288.61		

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
计量且其变动计入当期损益 (按照要求必须分类为此)(新金融工具准则) 按新金融工具准则列示的余额(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(其他权益工具投资))				2,351,987,179.62
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计	8,587,133,234.84	-1,188,319,949.91		7,398,813,284.93
3.以公允价值计量且其变动计入当期损益				
按原金融工具准则列示的余额(以公允价值计量且其变动计入当期损益-交易性)	29,459,155,056.49			
重分类: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(其他债权投资)		-1,916,881,652.30		
重分类: 自可供出售债务工具(原金融工具准则)转入		895,419,313.60		
重分类: 自可供出售权益工具(原金融工具准则)转入		2,209,782,288.61		
重新计量: 由成本计量变为公允价值计量			10,676,286.57	
重分类: 自应收款项(原金融工具准则)转入		5,300,000.00		
按原金融工具准则列示的余额(以公允价值计量且其变动计入当期损益-指定)	45,885,000.00			
按新金融工具准则列示的余额(以公允价值计量且其变动计入当期损益)				30,709,336,292.97
衍生金融工具	6,673,970.68			6,673,970.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计	29,511,714,027.17	1,193,619,949.91	10,676,286.57	30,716,010,263.65

注: 摊余成本进行重新计量的均为计提预期信用损失影响, 下表同。

在首次执行日(2019年1月1日), 母公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
1.摊余成本:				
货币资金	20,018,699,263.39			20,018,699,263.39
结算备付金	4,812,909,070.95			4,812,909,070.95
融出资金	14,514,151,076.33		-35,563,306.12	14,478,587,770.21
买入返售金融资产	9,578,411,220.86		-254,545,682.08	9,323,865,538.78
应收款项	191,285,652.91			191,285,652.91
应收利息	845,467,622.79			845,467,622.79
存出保证金	243,208,208.72			243,208,208.72
其他资产-长期应收款	30,000,000.00			30,000,000.00
以摊余成本计量的金融资产合计	50,234,132,115.95		-290,108,988.20	49,944,023,127.75
2.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
①债务工具				
按原金融工具准则列示的余额(可供出售金融资产-债务工具)	4,004,371,221.61			
重分类:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)		-874,426,768.60		
重分类:自以公允价值计量且其变动计入当期损益(原金融工具准则)转入		1,916,881,652.30		
按新金融工具准则列示的余额(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(其他债权投资))				5,046,826,105.31
②权益工具				
按原金融工具准则列示的余额(可供出售金融资产-非债务工具)	9,178,590,705.03			
重分类:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(按照要求必须分类为此)(新金融工具准则)		-6,846,096,555.72		
按新金融工具准则列示的余额(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(其他权益工具投资))				2,332,494,149.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计	13,182,961,926.64	-5,803,641,672.02		7,379,320,254.62
3.以公允价值计量且其变动计入当期				

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
损益				
按原金融工具准则列示的余额（以公允价值计量且其变动计入当期损益-交易性）	20,636,961,673.87			
重分类：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（其他债权投资）		-1,916,881,652.30		
重分类：自可供出售债务工具（原金融工具准则）转入		874,426,768.60		
重分类：自可供出售权益工具（原金融工具准则）转入		6,846,096,555.72		
按原金融工具准则列示的余额（以公允价值计量且其变动计入当期损益-指定）	45,885,000.00			
按新金融工具准则列示的余额（以公允价值计量且其变动计入当期损益）				26,486,488,345.89
衍生金融工具	6,177,177.94			6,177,177.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计	20,689,023,851.81	5,803,641,672.02		26,492,665,523.83

③在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调

整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的减值准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则计提减值准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提减值准备 2019年1月1日
贷款和应收款项（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
货币资金			6,080.70	6,080.70
融出资金	157,437,033.13		35,679,775.51	193,116,808.64
应收款项	62,293,080.91	-22,684,000.00		39,609,080.91
买入返售金融资产	158,781,497.19		266,045,874.48	424,827,371.67
债权投资		11,784,000.00		11,784,000.00
其他资产-贷款	127,637,208.17		8,939,613.34	136,576,821.51
小计	506,148,819.40	-10,900,000.00	310,671,344.03	805,920,163.43
可供出售金融工具（原金融工具准则）/以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）				
可供出售金融资产	93,197,099.50	-93,197,099.50		

计量类别	按原金融工具准则计提减值准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提减值准备 2019年1月1日
其他债权投资			3,667,339.80	3,667,339.80
小计	93,197,099.50	-93,197,099.50	3,667,339.80	3,667,339.80
合计	599,345,918.90	-104,097,099.5	314,338,683.83	809,587,503.23

在首次执行日（2019年1月1日），母公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的减值准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则计提减值准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提减值准备 2019年1月1日
贷款和应收款项（原金融工具准则）/ 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
融出资金	72,173,078.27		35,563,306.12	107,736,384.39
应收款项	28,629,931.72			28,629,931.72
买入返售金融资产	151,461,626.19		254,545,682.08	406,007,308.27
小计	252,264,636.18		290,108,988.20	542,373,624.38
可供出售金融工具（原金融工具准则）/ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）				
可供出售金融资产	54,112,099.50	-54,112,099.50		
其他债权投资			3,667,339.80	3,667,339.80
小计	54,112,099.50	-54,112,099.50	3,667,339.80	3,667,339.80
合计	306,376,735.68	-54,112,099.50	293,776,328.00	546,040,964.18

因执行新金融工具准则的上述调整，本公司合并财务报表相应调增递延所得税资产77,131,316.32元、调增递延所得税负债2,844,983.82元。执行新金融工具准则累积调减归属于母公司股东权益228,359,922.32元，其中调减留存收益194,104,053.77元、调减其他综合收益34,255,868.55元；累积调减少数股东权益2,814,803.55元。

因执行新金融工具准则的上述调整，母公司财务报表相应调增递延所得税资产72,527,247.05元。执行新金融工具准则累积调增股东权益-217,581,741.15元，其中调减留存收益274,158,128.14元、调增其他综合收益56,576,386.99元。

（2）执行新金融企业财务报表格式

财政部于2018年12月发布《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36

号，以下简称“财会36号文件”），要求已执行新金融工具准则的金融企业参照该通知要求编制财务报表。

“财会36号文件”对部分资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“合同负债”、“信用减值损失”、“其他资产减值损失”等项目，删除了“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”、“持有至到期投资”、“应收利息”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“应付利息”等项目，“利息净收入”包含分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按照实际利率法计算的利息收入。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起按照上述通知要求编制财务报表，该财务报表格式的变更对本公司净利润和股东权益无影响。

2、会计估计变更

本报告期内，公司无会计估计变更事项发生。

3、首次执行新金融工具准则首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产：			
货币资金	25,139,943,896.71	25,151,963,325.19	12,019,428.48
其中：客户资金存款	16,636,218,037.99	16,644,507,499.87	8,289,461.88
结算备付金	5,039,339,762.11	5,041,315,523.50	1,975,761.39
其中：客户备付金	4,147,717,714.05	4,149,347,024.81	1,629,310.76
拆出资金	-	-	-
融出资金	14,826,437,927.31	15,035,482,107.22	209,044,179.91
衍生金融资产	6,673,970.68	4,382,279.89	-2,291,690.79
存出保证金	1,060,821,202.73	1,060,865,892.34	44,689.61
应收款项	427,489,942.74	375,053,942.74	-52,436,000.00
应收利息	1,040,986,228.20	不适用	-1,040,986,228.20
买入返售金融资产	11,148,117,847.21	10,908,004,328.10	-240,113,519.11
持有待售资产	-	-	-
金融投资：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,505,040,056.49	不适用	-29,505,040,056.49
交易性金融资产	不适用	31,238,671,617.67	31,238,671,617.67
债权投资	不适用	47,136,000.00	47,136,000.00
可供出售金融资产	8,587,133,234.84	不适用	-8,587,133,234.84
其他债权投资	不适用	5,183,035,654.58	5,183,035,654.58
其他权益工具投资	不适用	2,351,987,179.62	2,351,987,179.62
持有至到期投资	-	不适用	-
长期股权投资	966,053,262.40	966,053,262.40	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	280,331,616.08	280,331,616.08	-

在建工程	309,319.67	309,319.67	-
无形资产	138,889,290.40	138,889,290.40	-
商誉	83,927,708.60	83,927,708.60	-
递延所得税资产	447,157,742.60	524,289,058.92	77,131,316.32
其他资产	796,029,878.65	788,937,233.43	-7,092,645.22
资产总计	99,494,682,887.42	99,180,635,340.35	-314,047,547.07
负债:			
短期借款	695,883,383.91	696,151,128.36	267,744.45
应付短期融资款	8,314,400,000.00	8,441,613,347.89	127,213,347.89
拆入资金	3,900,000,000.00	3,902,620,305.57	2,620,305.57
交易性金融负债	不适用	1,506,330,062.13	1,506,330,062.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,488,238,264.24	不适用	-1,488,238,264.24
衍生金融负债	16,101,352.61	16,101,352.61	-
卖出回购金融资产款	13,762,910,018.62	13,780,618,490.19	17,708,471.57
代理买卖证券款	21,316,183,811.04	21,317,625,702.12	1,441,891.08
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	1,030,603,839.25	1,030,603,839.25	-
应交税费	210,916,024.67	210,916,024.67	-
应付款项	730,522,327.21	730,522,327.21	-
应付利息	486,336,749.72	不适用	-486,336,749.72
持有待售负债	-	-	-
预计负债	101,988.00	101,988.00	-
长期借款	-	-	-
应付债券	17,373,619,478.80	17,600,034,192.83	226,414,714.03
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
递延所得税负债	29,061,308.60	31,906,292.42	2,844,983.82
其他负债	3,341,229,855.36	3,348,090,527.58	6,860,672.22
负债合计	72,696,108,402.03	72,613,235,580.83	-82,872,821.20
所有者权益:			
股本	5,529,479,698.00	5,529,479,698.00	-
其他权益工具	929,815,076.29	929,815,076.29	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	10,473,362,517.95	10,473,362,517.95	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	53,260,906.01	19,005,037.46	-34,255,868.55
盈余公积	1,625,567,934.32	1,598,152,121.51	-27,415,812.81
一般风险准备	3,530,956,616.60	3,480,038,038.70	-50,918,577.90
未分配利润	4,404,752,301.39	4,288,982,638.33	-115,769,663.06
归属于母公司所有者权益合计	26,547,195,050.56	26,318,835,128.24	-228,359,922.32
少数股东权益	251,379,434.83	248,564,631.28	-2,814,803.55
所有者权益合计	26,798,574,485.39	26,567,399,759.52	-231,174,725.87
负债和所有者权益总计	99,494,682,887.42	99,180,635,340.35	-314,047,547.07

调整情况说明

财政部于2017年修订并发布《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）等四项金融工具相关会计准则。公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，同时根据财政部《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36号）的规定变更财务报表格式，具体影响科目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产：			
货币资金	20,018,699,263.39	20,028,175,759.16	9,476,495.77
其中：客户资金存款	13,394,238,306.81	13,400,459,511.26	6,221,204.45
结算备付金	4,812,909,070.95	4,814,870,563.46	1,961,492.51
其中：客户备付金	3,894,372,332.58	3,896,001,643.34	1,629,310.76
拆出资金	-	-	-
融出资金	14,514,151,076.33	14,719,828,804.65	205,677,728.32
衍生金融资产	6,177,177.94	3,885,487.15	-2,291,690.79
存出保证金	243,208,208.72	243,252,741.69	44,532.97
应收款项	191,285,652.91	191,285,652.91	-
应收利息	845,467,622.79	不适用	-845,467,622.79
买入返售金融资产	9,578,411,220.86	9,346,627,720.28	-231,783,500.58
持有待售资产	-	-	-
金融投资：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,682,846,673.87	不适用	-20,682,846,673.87
交易性金融资产	不适用	26,831,257,489.37	26,831,257,489.37
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	13,182,961,926.64	不适用	-13,182,961,926.64
其他债权投资	不适用	5,183,035,654.58	5,183,035,654.58
其他权益工具投资	不适用	2,332,494,149.31	2,332,494,149.31
持有至到期投资	-	不适用	-
长期股权投资	4,023,158,388.20	4,023,158,388.20	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	260,960,042.38	260,960,042.38	-
在建工程	309,319.67	309,319.67	-
无形资产	117,160,427.03	117,160,427.03	-
商誉	-	-	-
递延所得税资产	354,046,798.06	426,574,045.11	72,527,247.05
其他资产	142,759,914.94	142,870,992.65	111,077.71
资产总计	88,974,512,784.68	88,665,747,237.60	-308,765,547.08
负债：			
短期借款	-	-	-
应付短期融资款	8,314,400,000.00	8,441,613,347.89	127,213,347.89
拆入资金	3,900,000,000.00	3,902,620,305.57	2,620,305.57
交易性金融负债	不适用	1,328,578,397.89	1,328,578,397.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,310,486,600.00	不适用	-1,310,486,600.00
衍生金融负债	15,604,559.87	15,604,559.87	-
卖出回购金融资产款	13,699,403,826.62	13,717,022,418.23	17,618,591.61
代理买卖证券款	17,065,168,646.73	17,066,610,537.81	1,441,891.08
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	845,776,117.19	845,776,117.19	-
应交税费	142,807,962.46	142,807,962.46	-
应付款项	546,486,767.24	546,486,767.24	-
应付利息	508,627,750.57	不适用	-508,627,750.57
持有待售负债	-	-	-
预计负债	101,988.00	101,988.00	-
长期借款	-	-	-
应付债券	17,458,326,262.62	17,707,389,601.91	249,063,339.29
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他负债	16,959,321.22	18,353,992.53	1,394,671.31
负债合计	63,824,149,802.52	63,732,965,996.59	-91,183,805.93
所有者权益：			
股本	5,529,479,698.00	5,529,479,698.00	-
其他权益工具	926,641,856.60	926,641,856.60	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	10,418,051,318.26	10,418,051,318.26	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-60,492,792.66	-3,916,405.67	56,576,386.99
盈余公积	1,625,567,934.32	1,598,152,121.51	-27,415,812.81
一般风险准备	3,209,264,664.30	3,154,433,038.68	-54,831,625.62
未分配利润	3,501,850,303.34	3,309,939,613.63	-191,910,689.71
所有者权益合计	25,150,362,982.16	24,932,781,241.01	-217,581,741.15
负债和所有者权益总计	88,974,512,784.68	88,665,747,237.60	-308,765,547.08

调整情况说明

财政部于2017年修订并发布《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）等四项金融工具相关会计准则。公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，同时根据财政部《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36号）的规定变更财务报表格式，具体影响科目及金额见上述调整报表。

4、首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售额为基础计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分计缴	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实缴增值税额计缴	7%、5%
教育费附加	按实缴增值税额计缴	3%
地方教育费附加	按实缴增值税额计缴	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%

相关说明：

(1) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原

适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(2) 长江证券国际金融集团有限公司及其所属香港地区子公司执行香港特别行政区综合利得税率 16.5%。

2、税收优惠

(1) 增值税

①根据财政部、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、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、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、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

⑤根据税务总局《关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（税务总局公告 2019 年第 4 号），自 2019 年 1 月 1 日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 10 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。

(2) 城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加

①根据财政部、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。

②根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券

交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(3) 企业所得税

①根据财政部、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。

②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。

③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。

④根据财政部、税务总局《关于铁路债券利息收入所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第57号),对企业投资者持有2019-2023年发行的铁路债券取得的利息收入,减半征收企业所得税。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明,期末余额指2019年6月30日账面余额,年初余额指2019年1月1日账面余额,本期发生额指2019年1-6月发生额,上期发生额指2018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	17,799.14	8,089.92
银行存款	31,294,631,212.22	24,969,634,414.92

项目	期末余额	年初余额
其中：客户存款	24,300,107,146.87	16,612,655,268.28
公司存款	6,994,524,065.35	8,356,979,146.64
其他货币资金	28,421,118.46	182,320,820.35
其中：客户存款	27,611,662.18	31,852,231.59
公司存款	809,456.28	150,468,588.76
合计	31,323,070,129.82	25,151,963,325.19
其中：存放在境外的款项总额	513,579,639.81	494,193,649.52

(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			17,781.37
港币	20.20	0.87966	17.77
库存现金合计			17,799.14
银行存款			
客户资金存款			
人民币			20,385,873,778.66
美元	26,298,786.69	6.8747	180,796,268.86
港币	256,374,218.42	0.87966	225,522,145.01
其他			412,740.71
小计			20,792,604,933.24
客户信用资金存款			
人民币			3,459,668,065.25
美元	112,847.66	6.8747	775,793.81
港币	53,496,071.86	0.87966	47,058,354.57
小计			3,507,502,213.63
客户存款合计			24,300,107,146.87
公司自有资金存款			
人民币			6,316,879,532.89

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
美元	8,698,458.95	6.8747	59,799,295.74
港币	204,514,699.34	0.87966	179,903,400.42
其他			116,420.68
小计			6,556,698,649.73
公司信用资金存款			
人民币			437,825,415.62
小计			437,825,415.62
公司存款合计			6,994,524,065.35
银行存款合计			31,294,631,212.22
其他货币资金			
客户资金存款			
美元	3,782,979.09	6.8747	26,006,846.35
港币	1,359,530.48	0.87966	1,195,924.58
其他			408,891.25
小计			27,611,662.18
自有资金存款			
人民币			809,456.28
小计			809,456.28
其他货币资金合计			28,421,118.46
货币资金合计			31,323,070,129.82

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			2,781.37
港币	6,058.60	0.8762	5,308.55
库存现金合计			8,089.92
银行存款			

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
客户资金存款			
人民币			14,286,625,631.30
美元	28,508,394.00	6.8632	195,658,809.69
港币	192,617,172.40	0.8762	168,771,166.47
其他			442,606.62
小计			14,651,498,214.08
客户信用资金存款			
人民币			1,835,721,127.49
美元	97,920.54	6.8632	672,048.25
港币	142,392,009.20	0.8762	124,763,878.46
小计			1,961,157,054.20
客户存款合计			16,612,655,268.28
公司自有资金存款			
人民币			7,535,621,304.79
美元	9,090,677.02	6.8632	62,391,134.52
港币	157,511,881.14	0.8762	138,011,910.25
其他			298,013.19
小计			7,736,322,362.75
公司信用资金存款			
人民币			620,656,783.89
小计			620,656,783.89
公司存款合计			8,356,979,146.64
银行存款合计			24,969,634,414.92
其他货币资金			
客户资金存款			
美元	4,370,532.95	6.8632	29,995,841.74
港币	1,576,001.20	0.8762	1,380,892.25
其他			475,497.60

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
小计			31,852,231.59
自有资金存款			
人民币			150,468,588.76
小计			150,468,588.76
其他货币资金合计			182,320,820.35
货币资金合计			25,151,963,325.19

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和大集合资产管理业务，期末专户存放的风险准备金余额为41,479,725.86元，仅在特定情况下使用。

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	3,603,178,101.60	4,149,347,024.81
公司备付金	625,555,983.34	891,968,498.69
合计	4,228,734,084.94	5,041,315,523.50

(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			2,896,865,069.55
美元	12,181,513.19	6.8747	83,744,248.73
港币	58,540,137.29	0.87966	51,495,417.17
小计			3,032,104,735.45
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			571,073,366.15
小计			571,073,366.15
客户备付金合计			3,603,178,101.60
公司自有备付金			
人民币			616,363,899.77
美元	625,000.79	6.8747	4,296,692.93
港币	5,565,094.06	0.87966	4,895,390.64
小计			625,555,983.34
公司备付金合计			625,555,983.34
合计			4,228,734,084.94

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			3,534,646,470.59
美元	10,316,774.30	6.8632	70,806,085.38
港币	73,558,275.36	0.8762	64,451,760.87
小计			3,669,904,316.84
客户信用备付金			
人民币			479,442,707.97
小计			479,442,707.97
客户备付金合计			4,149,347,024.81
公司自有备付金			
人民币			883,348,880.69
美元	563,237.13	6.8632	3,865,609.07
港币	5,425,712.09	0.8762	4,754,008.93
小计			891,968,498.69
公司备付金合计			891,968,498.69

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
合计			5,041,315,523.50

3、融出资金

(1) 按客户类别列示

项目	期末余额	年初余额
境内：		
其中：个人	17,375,545,272.82	14,316,327,994.96
机构	428,820,546.23	269,996,159.64
小计	17,804,365,819.05	14,586,324,154.60
加：应收利息	261,453,529.19	241,241,034.44
减：减值准备	24,561,730.47	107,736,384.39
账面价值小计	18,041,257,617.77	14,719,828,804.65
境外：		
其中：个人	101,502,292.94	113,957,363.77
机构	126,347,515.61	283,593,442.07
小计	227,849,808.55	397,550,805.84
加：应收利息		3,482,920.98
减：减值准备	87,416,869.06	85,380,424.25
账面价值小计	140,432,939.49	315,653,302.57
账面价值合计	18,181,690,557.26	15,035,482,107.22

(2) 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	4,106,065,193.58	2,460,342,766.98
股票	55,649,715,404.70	41,622,742,763.01
债券	47,475,847.52	26,619,466.74
基金	539,390,529.01	751,611,192.03
合计	60,342,646,974.81	44,861,316,188.76

4、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	200,000,000.00		782,666.85	22,420,000,000.00	182,007,038.40	243,401,612.93
抵销：利率互换暂收暂付款			-782,666.85		-180,859,892.43	-243,401,612.93
2.权益衍生工具						
股指期货	98,929,360.00		3,808,560.00	681,739,777.08	2,479,366.76	
抵销：股指期货暂收暂付款			-3,808,560.00		-2,479,366.76	
股票期权				355,013,500.00	31,437.00	10,659,993.00
3.其他衍生工具						
国债期货				148,179,250.00		41,750.00
抵销：国债期货暂收暂付款						-41,750.00
商品期货				387,112,335.00	158,020.00	
抵销：商品期货暂收暂付款					-158,020.00	
场外期权				267,457,300.00	1,341,913.00	1,843,074.18
合计					2,520,495.97	12,503,067.18

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

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	350,000,000.00		502,844.37	22,420,000,000.00	186,959,689.49	258,851,305.97
抵销：利率互换 暂收暂付款			-502,844.37		-186,948,422.34	-258,851,305.97
2.权益衍生工具						
股指期货	92,637,005.33		638,045.33	140,428,667.47		1,650,415.33
抵销：股指期货 暂收暂付款			-638,045.33			-1,650,415.33
股票期权				354,311,500.00	3,874,220.00	14,846,770.00
3.其他衍生工具						
商品期货				81,847,550.00	61,590.00	
抵销：商品期货 暂收暂付款					-61,590.00	
场外期权				431,654,344.20	496,792.74	1,254,358.17
柜台收益凭证 业务				10,000,000.00		224.44
合计					4,382,279.89	16,101,352.61

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

5、存出保证金

(1) 按项目列示

类别	期末余额	年初余额
证券交易保证金	121,067,465.46	112,444,187.18
信用保证金	29,300,843.09	20,893,346.76
期货交易保证金	1,139,573,325.18	807,796,088.09

类别	期末余额	年初余额
期货结算担保金	10,057,563.35	10,056,940.46
股票期权交易保证金	111,723,334.00	93,644,586.69
股票期权结算担保金	16,117,243.71	15,986,049.93
转融通业务担保金	1,510,965.37	3.62
小计	1,429,350,740.16	1,060,821,202.73
加：应收利息	51,420.50	44,689.61
合计	1,429,402,160.66	1,060,865,892.34

(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			113,135,015.44
美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00
港币	6,907,533.62	0.87966	6,076,281.02
小计			121,067,465.46
信用保证金			
人民币			29,300,843.09
小计			29,300,843.09
期货交易保证金			
人民币			1,135,149,157.13
美元	100,281.70	6.8747	689,406.60
港币	4,245,687.48	0.87966	3,734,761.45
小计			1,139,573,325.18
期货结算担保金			
人民币			10,057,563.35
小计			10,057,563.35
股票期权交易保证金			
人民币			111,723,334.00
小计			111,723,334.00

类别	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
股票期权结算担保金			
人民币			16,117,243.71
小计			16,117,243.71
转融通业务担保金			
人民币			1,510,965.37
小计			1,510,965.37
小计			1,429,350,740.16
加：应收利息			51,420.50
合计			1,429,402,160.66

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			104,157,755.02
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	7,342,351.24	0.8762	6,433,368.16
小计			112,444,187.18
信用保证金			
人民币			20,893,346.76
小计			20,893,346.76
期货交易保证金			
人民币			800,081,615.53
美元	100,125.68	6.8632	687,182.57
港币	8,020,189.44	0.8762	7,027,289.99
小计			807,796,088.09
期货结算担保金			
人民币			10,056,940.46
小计			10,056,940.46

类别	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
股票期权交易保证金			
人民币			93,644,586.69
小计			93,644,586.69
股票期权结算担保金			
人民币			15,986,049.93
小计			15,986,049.93
转融通业务担保金			
人民币			3.62
小计			3.62
小计			1,060,821,202.73
加：应收利息			44,689.61
合计			1,060,865,892.34

6、应收款项

(1) 按明细列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收手续费及佣金	244,483,799.94	62.07%	231,450,479.08	55.82%
应收证券清算款	562,145.46	0.14%	35,969,514.91	8.67%
其他	148,851,783.10	37.79%	147,243,029.66	35.51%
合计	393,897,728.50	100.00%	414,663,023.65	100.00%
减：坏账准备(按简化模型计提)	45,432,999.05	11.53%	39,609,080.91	9.55%
应收款项账面价值	348,464,729.45	88.47%	375,053,942.74	90.45%

(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)	337,735,328.43	85.74%	14,162,912.36	4.19%

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年至2年（含2年）	16,426,544.60	4.17%	2,677,148.39	16.30%
2年至3年（含3年）	21,563,627.58	5.48%	10,420,710.41	48.33%
3年以上	18,172,227.89	4.61%	18,172,227.89	100.00%
合计	393,897,728.50	100.00%	45,432,999.05	11.53%

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）	360,208,762.96	86.87%	12,940,107.70	3.59%
1年至2年（含2年）	27,704,111.91	6.68%	4,472,773.87	16.14%
2年至3年（含3年）	9,157,898.91	2.21%	4,603,949.47	50.27%
3年以上	17,592,249.87	4.24%	17,592,249.87	100.00%
合计	414,663,023.65	100.00%	39,609,080.91	9.55%

(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
单项计提坏账准备:				
单项计提坏账准备	1,728,975.05	0.44%	1,728,975.05	100.00%
单项小计	1,728,975.05	0.44%	1,728,975.05	100.00%
组合计提坏账准备:				
其中: 特定款项组合	59,011,090.91	14.98%		
账龄组合	333,157,662.54	84.58%	43,704,024.00	13.12%
组合小计	392,168,753.45	99.56%	43,704,024.00	11.14%
合计	393,897,728.50	100.00%	45,432,999.05	11.53%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备:				
单项计提坏账准备	1,727,877.74	0.42%	1,727,877.74	100.00%
单项小计	1,727,877.74	0.42%	1,727,877.74	100.00%
组合计提坏账准备:				
其中: 特定款项组合	106,746,851.84	25.74%		
账龄组合	306,188,294.07	73.84%	37,881,203.17	12.37%
组合小计	412,935,145.91	99.58%	37,881,203.17	9.17%
合计	414,663,023.65	100.00%	39,609,080.91	9.55%

(4) 应收款项的其他说明事项

①应收款项期末余额中, 应收关联方的款项情况详见本附注十二、7项。

②应收款项前五名单位情况

单位名称	欠款金额	占应收款项总额的比例	年限	款项性质
长江资管荆楚6号集合资产管理计划	23,160,000.00	5.88%	1年以内	暂垫款
上海世纪汇置业有限公司	15,529,711.92	3.94%	3年以内	押金及预付款
长江证券超越理财货币管家集合资产管理计划	14,606,856.70	3.71%	1年以内	业绩报酬
长江资管阳光安享1号集合资产管理计划	7,838,751.39	1.99%	1年以内	暂垫款、交易单元租赁收入
长江资管浦发9号定向资产管理计划	4,453,668.08	1.13%	1年以内	管理费
合计	65,588,988.09	16.65%		

7、买入返售金融资产

(1) 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
约定购回式证券	20,000,000.00	
股票质押式回购	8,112,350,924.81	7,176,758,523.90
债券质押式回购	1,711,065,129.95	3,494,499,497.35
债券买断式回购	744,064,674.67	635,641,323.15
小计	10,587,480,729.43	11,306,899,344.40
加：应收利息	23,613,008.44	25,932,355.37
减：减值准备	438,294,108.66	424,827,371.67
合计	10,172,799,629.21	10,908,004,328.10

(2) 按金融资产种类列示

标的物类别	期末余额	年初余额
股票	8,132,350,924.81	7,176,758,523.90
债券	2,455,129,804.62	4,130,140,820.50
小计	10,587,480,729.43	11,306,899,344.40
加：应收利息	23,613,008.44	25,932,355.37
减：减值准备	438,294,108.66	424,827,371.67
账面价值	10,172,799,629.21	10,908,004,328.10

(3) 担保物金额

项目	期末公允价值	年初公允价值
担保物	21,903,743,951.11	17,246,157,439.47
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	769,889,757.50	651,770,872.00
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	745,998,189.00	651,770,872.00

(4) 约定购回式证券融出资金按剩余期限分类

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

(5) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类：

期限	期末余额	年初余额
----	------	------

期限	期末余额	年初余额
1个月内	1,009,273,596.26	1,363,729,937.23
1-3个月内	509,359,994.20	698,920,000.00
3个月-1年内	4,904,871,434.35	4,154,329,686.67
1年以上	1,688,845,900.00	959,778,900.00
合计	8,112,350,924.81	7,176,758,523.90

8、交易性金融资产

项目	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	24,065,790,742.81		24,065,790,742.81	23,665,292,010.84		23,665,292,010.84
基金	1,832,191,269.73		1,832,191,269.73	1,809,153,749.57		1,809,153,749.57
股票/股权	3,421,833,818.33		3,421,833,818.33	3,844,445,193.54		3,844,445,193.54
券商资管产品	6,023,007,053.53		6,023,007,053.53	5,967,723,424.18		5,967,723,424.18
银行理财产品	294,568,140.27		294,568,140.27	294,500,000.00		294,500,000.00
其他	236,705,564.26		236,705,564.26	203,012,071.16		203,012,071.16
合计	35,874,096,588.93		35,874,096,588.93	35,784,126,449.29		35,784,126,449.29
其中：融出证券	88,296,381.75		88,296,381.75	75,504,146.24		75,504,146.24

项目	年初余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	22,052,689,994.03		22,052,689,994.03	21,620,990,055.73		21,620,990,055.73
基金	4,692,544,574.67		4,692,544,574.67	4,706,426,995.58		4,706,426,995.58

股票/股权	2,766,486,613.42		2,766,486,613.42	3,588,679,216.05		3,588,679,216.05
券商资管产品	1,258,306,027.59		1,258,306,027.59	1,252,072,452.23		1,252,072,452.23
银行理财产品	2,142,726.00		2,142,726.00	2,142,726.00		2,142,726.00
信托计划	78,680,000.00		78,680,000.00	78,680,000.00		78,680,000.00
其他	387,821,681.96		387,821,681.96	395,028,458.90		395,028,458.90
合计	31,238,671,617.67		31,238,671,617.67	31,644,019,904.49		31,644,019,904.49
其中：融出证券	25,679,283.45		25,679,283.45	27,620,418.86		27,620,418.86

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、22项。

9、债权投资

项目	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
债权投资	58,920,000.00		11,784,000.00	47,136,000.00
合计	58,920,000.00		11,784,000.00	47,136,000.00

项目	年初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
债权投资	58,920,000.00		11,784,000.00	47,136,000.00
合计	58,920,000.00		11,784,000.00	47,136,000.00

10、其他债权投资

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
金融债	150,319,677.58	4,450,410.96	2,671,722.42	157,441,810.96	43,228.07
企业债	3,064,172,094.92	101,250,867.68	33,978,088.97	3,199,401,051.57	1,938,593.36
合计	3,214,491,772.50	105,701,278.64	36,649,811.39	3,356,842,862.53	1,981,821.43

项目	年初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方债	51,000,832.00	576,146.30	1,107,398.00	52,684,376.30	
金融债	509,252,031.69	10,664,964.39	8,075,458.31	527,992,454.39	90,960.00
企业债	4,440,926,604.96	124,968,438.58	36,463,780.35	4,602,358,823.89	3,576,379.80
合计	5,001,179,468.65	136,209,549.27	45,646,636.66	5,183,035,654.58	3,667,339.80

注：本公司期末其他债权投资余额中，为卖出回购证券业务而设定质押和转让过户、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、22项。

11、其他权益工具投资

按项目披露

项目	期末余额	
	初始成本	本期末公允价值
证金公司专户投资（注）	2,347,030,000.00	2,451,210,927.97
非交易性权益工具投资	60,393,030.31	60,393,030.31
合计	2,407,423,030.31	2,511,603,958.28

项目	年初余额	
	初始成本	本期末公允价值
证金公司专户投资	2,347,030,000.00	2,292,494,149.31
非交易性权益工具投资	59,493,030.31	59,493,030.31
合计	2,406,523,030.31	2,351,987,179.62

注：本公司对中国证券金融股份有限公司（简称证金公司）专户的投资，根据相关协议，由证金公司进行统一运作，本公司与其他投资该专户的证券公司按出资比例分担投资风险和分享投资收益。本公司出于非交易性目的对该专户投资进行管理，将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。截至2019年6月30日，本公司对该专户的投资成本为234,703.00万元，根据证金公司提供的资产报告确认的公允价值为245,121.09万元。

12、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
联营企业	691,490,552.37	663,592,119.86
合营企业	325,334,727.41	302,461,142.54
小计	1,016,825,279.78	966,053,262.40
减：减值准备		
合计	1,016,825,279.78	966,053,262.40

(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	349,152,987.97			30,662,815.26				379,815,803.23
2.兵器工业股权投资(天津)有限公司	权益法	42,000,000.00	43,189,921.30			-214,515.90				42,975,405.40
3.武汉城发投资基金管理有限公司	权益法	437,500.00	723,165.83			279,567.29				1,002,733.12
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	270,526,044.76			-3,327,560.66	498,126.52			267,696,610.62
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	302,461,142.54			-231,007.60	23,104,592.47			325,334,727.41
合计		721,937,500.00	966,053,262.40			27,169,298.39	23,602,718.99			1,016,825,279.78

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）	53.68%	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。

注2：公司对宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）的持股比例为53.68%，但根据合伙协议，公司对其仅有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

注3：公司对长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）的持股比例超过50%，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4：被投资单位向公司转移资金的能力未受到限制。

13、固定资产

（1）固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原值	727,064,736.61	722,890,105.77
减：累计折旧	459,981,382.37	442,558,489.69
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	267,083,354.24	280,331,616.08

（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	40,270,076.66	44,173,125.74	360,659,965.94	1,599,570.28	19,802,109.50	722,890,105.77
2.本期增加		19,908.92	1,682,505.68	11,613,665.70	35,010.08	7,460.01	13,358,550.39
(1)外购及其他		19,908.92	1,682,505.68	11,613,665.70	35,010.08	7,460.01	13,358,550.39
3.本期减少		720,570.61	1,475,850.48	6,048,378.46	90,500.00	848,620.00	9,183,919.55
(1)处置或报废及其他		720,570.61	1,475,850.48	6,048,378.46	90,500.00	848,620.00	9,183,919.55
4.期末余额	256,385,257.65	39,569,414.97	44,379,780.94	366,225,253.18	1,544,080.36	18,960,949.51	727,064,736.61
二、累计折旧：							
1.年初余额	78,057,474.80	27,143,182.45	27,528,520.59	294,791,111.80	993,010.52	14,045,189.53	442,558,489.69
2.本期增加	3,047,952.12	1,153,517.54	2,715,503.05	18,137,427.18	98,171.73	788,181.29	25,940,752.91
(1)本期计提	3,047,952.12	1,153,517.54	2,715,503.05	18,137,427.18	98,171.73	788,181.29	25,940,752.91
3.本期减少		597,540.38	1,379,483.70	5,646,862.15	87,785.00	806,189.00	8,517,860.23
(1)处置或报废及其他		597,540.38	1,379,483.70	5,646,862.15	87,785.00	806,189.00	8,517,860.23
4.期末余额	81,105,426.92	27,699,159.61	28,864,539.94	307,281,676.83	1,003,397.25	14,027,181.82	459,981,382.37
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							

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
价值:							
1.期末账面价值	175,279,830.73	11,870,255.36	15,515,241.00	58,943,576.35	540,683.11	4,933,767.69	267,083,354.24
2.年初账面价值	178,327,782.85	13,126,894.21	16,644,605.15	65,868,854.14	606,559.76	5,756,919.97	280,331,616.08

(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。

14、在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营租入固定资产装修工程	1,450,537.97		1,450,537.97	309,319.67		309,319.67
合计	1,450,537.97		1,450,537.97	309,319.67		309,319.67

(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	309,319.67	4,030,387.12		2,889,168.82		1,450,537.97	
合计	309,319.67	4,030,387.12		2,889,168.82		1,450,537.97	

15、无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	63,896,489.81	318,018,786.26	381,915,276.07
2.本期增加	12,110.00	17,621,509.02	17,633,619.02
(1) 外购及其他增加	12,110.00	17,621,509.02	17,633,619.02
3.本期减少		73,422.60	73,422.60
(1) 处置或报废及其他减少		73,422.60	73,422.60

项目	交易席位费	软件及其他	合计
4.期末余额	63,908,599.81	335,566,872.68	399,475,472.49
二、累计摊销			
1.年初余额	57,460,623.14	185,565,362.53	243,025,985.67
2.本期增加	122,500.02	23,412,172.36	23,534,672.38
(1) 计提	122,500.02	23,412,172.36	23,534,672.38
3.本期减少		73,422.60	73,422.60
(1) 处置或报废及其他减少		73,422.60	73,422.60
4.期末余额	57,583,123.16	208,904,112.29	266,487,235.45
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	6,325,476.65	126,662,760.39	132,988,237.04
2.年初账面价值	6,435,866.67	132,453,423.73	138,889,290.40

注：期末公司无用于抵押或担保的无形资产。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

事项		计提	其他	处置	其他	
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	56,980,600.00					56,980,600.00
合计	56,980,600.00					56,980,600.00

注1：2007年8月，公司收购子公司长江期货有限公司（为非同一控制下的企业合并取得）少数股权，购买成本为23,822,871.75元，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为17,135,741.54元，形成商誉6,687,130.21元。2013年4月，公司子公司长江期货有限公司吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司，合并成本为220,000,000.00元，购买日湘财祈年期货经纪有限公司可辨认净资产的公允价值为85,778,821.61元，形成商誉134,221,178.39元。

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

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	274,365,274.70	68,591,318.68
长期股权投资	13,347,774.27	3,336,943.57
资产减值准备	800,016,342.76	175,814,015.09
应付职工薪酬	406,030,462.77	101,507,615.69
可抵扣亏损	23,504,768.28	5,876,192.07
其他	349,719,032.34	87,312,770.77
合计	1,866,983,655.12	442,438,855.87

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	1,040,990,470.64	260,247,617.66
其他债权投资、其他权益工具投资公允价值变动	5,221,874.23	1,305,468.56

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
长期股权投资	33,012,812.70	8,253,203.17
资产减值准备	802,524,503.95	181,458,143.01
应付职工薪酬	203,708,668.26	50,927,167.07
可抵扣亏损	12,460,624.24	3,115,156.06
其他	76,395,322.19	18,982,303.39
合计	2,174,314,276.21	524,289,058.92

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	112,903,241.70	28,225,810.45
其他债权投资、其他权益工具投资公允价值变动	142,812,560.79	35,703,140.20
长期股权投资	2,599,312.49	649,828.13
合计	258,315,114.98	64,578,778.78

项目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	111,972,669.84	27,993,167.45
长期股权投资	2,132,177.14	533,044.29
其他	13,578,179.30	3,380,080.68
合计	127,683,026.28	31,906,292.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	60,601,961.87	44,653,780.60
合计	60,601,961.87	44,653,780.60

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

18、其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
贷款	573,058,404.46	608,280,798.49
长期待摊费用	110,376,166.65	126,785,025.39
应收利息	33,179,817.88	1,846,968.12
大宗商品存货	9,639,725.01	6,742,474.80
增值税资产	5,519,892.16	3,418,789.46
其他	39,910,525.49	41,863,177.17
合计	771,684,531.65	788,937,233.43

注 1：贷款主要系子公司长江证券国际金融集团有限公司开展财务借贷业务产生。

注 2：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、22 项。

注 3：其他期末余额包含信托保障基金、应收股利等。

(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	3,721,474.70	6,288,904.36	5,629,615.95		4,380,763.11	
经营租入固定资产装修	92,688,412.73	2,889,168.82	15,575,656.17	149,858.64	79,852,066.74	注
其他	30,375,137.96	9,806,231.53	14,038,032.69		26,143,336.80	
合计	126,785,025.39	18,984,304.71	35,243,304.81	149,858.64	110,376,166.65	

注：其他减少主要系办公场所迁址等发生的报废损失。

(3) 大宗商品存货：

项目	期末余额			年初余额		
	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	10,112,583.10	472,858.09	9,639,725.01	6,813,597.46	71,122.66	6,742,474.80
合计	10,112,583.10	472,858.09	9,639,725.01	6,813,597.46	71,122.66	6,742,474.80

19、融出证券、转融通融入证券情况

(1) 项目列示

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券		
— 交易性金融资产	88,296,381.75	25,679,283.45
— 转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

(2) 本期融券业务无违约情况发生。

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	
货币资金减值准备	6,080.70	24.01					6,104.71
应收款项坏账准备	39,609,080.91	5,823,918.14					45,432,999.05
债权投资减值准备	11,784,000.00						11,784,000.00
融出资金减值准备	193,116,808.64			81,138,209.11			111,978,599.53
买入返售金融资产减值准备	424,827,371.67	13,466,736.99					438,294,108.66
贷款减值准备	136,576,821.51	58,573,144.40					195,149,965.91
其他债权投资减值准备	3,667,339.80			1,685,518.37			1,981,821.43
金融工具及其他项目信用减值准备小计	809,587,503.23	77,863,823.54		82,823,727.48			804,627,599.29
商誉减值准备	56,980,600.00						56,980,600.00
存货跌价准备	71,122.66	401,735.43					472,858.09
其他资产减值准备小计	57,051,722.66	401,735.43					57,453,458.09
合计	866,639,225.89	78,265,558.97		82,823,727.48			862,081,057.38

21、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月	整个存续期(未发生信用减值)	整个存续期(已发生信用减值)	
货币资金减值准备	6,104.71			6,104.71
融出资金减值准备	246,901.85	4,355.83	111,727,341.85	111,978,599.53

买入返售金融资产减值准备	9,582,292.85	22,535,823.91	406,175,991.90	438,294,108.66
债权投资减值准备			11,784,000.00	11,784,000.00
其他债权投资减值准备	1,981,821.43			1,981,821.43
应收款项坏账准备（简化模型）		38,034,862.52	7,398,136.53	45,432,999.05
其他金融资产减值准备	367,071.74		194,782,894.17	195,149,965.91
合计	12,184,192.58	60,575,042.26	731,868,364.45	804,627,599.29

22、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
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	12,320,323,835.10
为质押式回购业务而设定质押的其他债权投资	1,993,465,275.40
为质押式回购而设定质押的其他资产	5,318,030.83
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	177,051,675.31
因债券回售登记而流动受限的债券	14,519,743.24
为融资融券业务而转让过户的交易性金融资产	88,296,381.75
为债券借贷业务而设定质押的交易性金融资产	2,066,159,815.83
为债券借贷业务而设定质押的其他债权投资	120,166,366.20
为场外回购业务而设定质押的信用业务债权收益权	1,920,012,797.32
合计	18,705,313,920.98

23、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	525,520,754.98	695,883,383.91
加：应付利息	187,667.05	267,744.45
合计	525,708,422.03	696,151,128.36

注：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4.32%至4.88%。

24、应付短期融资款

类型	债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
柜台收益凭证					3,361,017,457.49	54,804,114.24	2,001,911,714.01	1,413,909,857.72
短期公司债	长证1802	2018.04.16	2019.04.11	4.90%	2,069,808,219.20	26,849,380.80	2,096,657,600.00	
短期公司债	长证1803	2018.11.27	2019.05.27	3.75%	3,010,787,671.20	45,000,028.80	3,055,787,700.00	
合计					8,441,613,347.89	126,653,523.84	7,154,357,014.01	1,413,909,857.72

注：公司本期未发行期限小于一年的收益凭证，未到期4期产品的收益率为3.90%至5.10%。

25、拆入资金

项目	期末余额	年初余额
银行间市场拆入资金	1,950,000,000.00	3,900,000,000.00
加：应付利息	899,183.34	2,620,305.57
合计	1,950,899,183.34	3,902,620,305.57

26、交易性金融负债

类别	期末余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	516,217,425.18		516,217,425.18
其他参与人在合并结构化主体中享有的权益	151,429,616.59	83,044.04	151,512,660.63
合计	667,647,041.77	83,044.04	667,730,085.81

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

债券	1,328,578,397.89		1,328,578,397.89
其他参与人在合并结构化主体中享有的权益	177,668,938.23	82,726.01	177,751,664.24
合计	1,506,247,336.12	82,726.01	1,506,330,062.13

27、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

项目	期末金额	年初余额
质押式回购	15,051,425,436.00	9,353,132,192.00
买断式回购	367,952,365.50	1,809,777,826.62
信用业务债权收益权转让及回购	1,600,000,000.00	2,600,000,000.00
小计	17,019,377,801.50	13,762,910,018.62
加：应付利息	11,999,760.50	17,708,471.57
合计	17,031,377,562.00	13,780,618,490.19

(2) 按金融资产种类列示

标的物类别	期末余额	年初余额
债券	15,415,632,361.50	11,161,253,826.62
信用业务债权收益权	1,600,000,000.00	2,600,000,000.00
其他	3,745,440.00	1,656,192.00
小计	17,019,377,801.50	13,762,910,018.62
加：应付利息	11,999,760.50	17,708,471.57
合计	17,031,377,562.00	13,780,618,490.19

(3) 担保物金额信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
债券	17,426,143,548.50	12,664,275,560.91
信用业务债权收益权	1,920,012,797.32	3,120,017,464.73
其他	4,836,600.00	2,070,240.00
合计	19,350,992,945.82	15,786,363,265.64

28、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	21,487,070,948.75	15,497,309,395.55
机构	3,300,068,507.00	3,358,531,648.51
小计	24,787,139,455.75	18,855,841,044.06
信用业务		
个人	3,695,511,591.90	2,285,475,420.45
机构	410,553,601.68	174,867,346.53
小计	4,106,065,193.58	2,460,342,766.98
加：应付利息	2,078,021.00	1,441,891.08
合计	28,895,282,670.33	21,317,625,702.12

注：上述个人业务和机构业务含境外业务。

29、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	951,753,362.65	1,627,719,886.10	1,146,608,582.52	1,432,864,666.23
二、离职后福利—设定提存计划	8,164,459.69	86,063,029.88	83,276,692.65	10,950,796.92
三、辞退福利		3,299,635.10	2,836,531.62	463,103.48
四、其他长期职工福利	70,686,016.91		3,788,009.81	66,898,007.10
合计	1,030,603,839.25	1,717,082,551.08	1,236,509,816.60	1,511,176,573.73

(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	880,992,393.99	1,520,880,635.07	1,043,427,183.58	1,358,445,845.48
2、职工福利费		17,725,671.17	17,725,671.17	
3、社会保险费	863,946.32	35,799,810.01	35,671,996.96	991,759.37
其中：医疗保险费	778,081.73	32,246,846.71	32,133,630.87	891,297.57
工伤保险费	9,705.77	721,677.24	706,738.19	24,644.82
生育保险费	76,158.82	2,831,286.06	2,831,627.90	75,816.98

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	4,180,762.79	43,738,528.24	43,500,770.11	4,418,520.92
5、工会经费和职工教育经费	52,149,408.41	9,575,241.61	6,167,073.97	55,557,576.05
6、短期带薪缺勤	13,566,851.14		115,886.73	13,450,964.41
合计	951,753,362.65	1,627,719,886.10	1,146,608,582.52	1,432,864,666.23

(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	3,401,316.86	70,952,325.91	70,618,691.14	3,734,951.63
2、失业保险费	107,755.30	2,337,635.55	2,310,525.40	134,865.45
3、企业年金缴费	4,655,387.53	12,773,068.42	10,347,476.11	7,080,979.84
合计	8,164,459.69	86,063,029.88	83,276,692.65	10,950,796.92

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2,314.51万元。

30、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	33,373,681.88	42,643,864.34
城市维护建设税	2,465,727.54	1,724,537.95
教育费附加及地方教育费附加	1,573,649.50	1,076,872.55
企业所得税	158,112,587.39	115,935,396.51
个人所得税	30,330,325.08	15,092,934.60
限售股个人所得税	6,234,716.68	33,424,151.48
利息税	109,281.09	362,859.17
其他	652,301.20	655,408.07
合计	232,852,270.36	210,916,024.67

31、应付款项

项目	期末余额	年初余额
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	246,787,651.12	432,829,135.68

项目	期末余额	年初余额
其他	303,097,239.30	296,674,826.92
合计	550,903,255.03	730,522,327.21

注：应付款项期末余额中，应付关联方的款项情况详见本附注十二、7项。

32、应付债券

债券名称	期末面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
14长证债	4,965,653,500.00	2014.11.19	3+2年	5,000,000,000.00	4.87%	4,990,639,372.75	122,281,747.86		5,112,921,120.61
17长江C1	3,000,000,000.00	2017.03.01	3+2年	3,000,000,000.00	4.78%	3,119,651,774.83	71,228,828.92	143,400,000.00	3,047,480,603.75
17长江C2	2,000,000,000.00	2017.05.16	3+2年	2,000,000,000.00	5.30%	2,066,592,995.96	52,605,300.66	106,000,000.00	2,013,198,296.62
长证转债	4,999,315,200.00	2018.03.12	6年	5,000,000,000.00	累进利率	4,219,413,750.93	109,503,595.14	10,594,964.72	4,318,322,381.35
长证1优	1,900,000,000.00	2018.07.12	1.5年	1,900,000,000.00	5.24%	1,902,828,625.63	49,377,695.46	48,258,203.91	1,903,948,117.18
19长江C1	3,000,000,000.00	2019.03.14	3年	3,000,000,000.00	4.24%		3,037,336,071.09		3,037,336,071.09
19长江01	1,700,000,000.00	2019.04.17	3年	1,700,000,000.00	4.15%		1,714,022,677.28		1,714,022,677.28
19长江02	3,860,000,000.00	2019.05.21	2年	3,860,000,000.00	4.10%		3,877,398,213.12		3,877,398,213.12
收益凭证	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00		1,300,907,672.73	3,151,820,046.41	1,034,920,547.94	3,417,807,171.20
合计	28,824,968,700.00			28,860,000,000.00		17,600,034,192.83	12,185,574,175.94	1,343,173,716.57	28,442,434,652.20

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

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

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

注4：经深圳证券交易所《关于安信证券“安信证券-长江证券融出资金债权一期资产支持专项计划”符合深交所挂牌条件的无异议函》（深证函[2018]292号）批准，本公司于2018年7月发行资产支持证券，发行规模为19亿元，期限为18个月。

注5：公司于2018年3月取得深圳证券交易所《关于长江证券股份有限公司 2018年证券公司次级债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2018]159号），于2019年3月14日完成“长江证券股份有限公司2019年证券公司次级债券（第一期）”的发行工作，发行规模为人民币30亿元，期限为3年期，票面利率为4.24%。

注6: 2019年3月18日, 公司取得了深圳证券交易所《关于长江证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函〔2019〕119号), 并分别于2019年4月17日、2019年5月21日完成“长江证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)”、“长江证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券(第二期)”的发行工作, 发行规模分别为人民币17亿元、38.6亿元, 期限分别为3年、2年, 票面利率分别为4.15%、4.10%。

注7: 报告期内, 公司共发行3期期限超过一年的收益凭证, 期末未到期产品的票面利率为3.90%至4.60%。

33、其他负债

项目	期末余额	年初余额
应付合并结构化主体优先级参与人款项	611,184,891.84	2,836,733,151.05
应付员工激励基金计划权益	415,039,841.59	408,256,621.90
应付股利	112,857,372.85	2,267,778.89
期货风险准备金	86,021,300.84	83,248,770.30
代理兑付证券款	14,691,542.33	14,691,542.33
应付利息	855,780.94	1,394,671.31
存入保证金		500,000.00
待转销项税额	1,293,397.22	
长期应付款	1,001,932.74	997,991.80
合计	1,242,946,060.35	3,348,090,527.58

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	75,465	0.00%						75,465	0.00%

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
持股									
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									
二、无限售条件股份	5,529,404,233	100.00%				79,840	79,840	5,529,484,073	100.00%
1、人民币普通股	5,529,404,233	100.00%				79,840	79,840	5,529,484,073	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	5,529,479,698	100.00%				79,840	79,840	5,529,559,538	100.00%

注：本期增加股数系可转债转股。

35、其他权益工具

35、项目	期末余额	年初余额
可转换公司债券拆分的权益部分	929,704,407.72	929,815,076.29
合计	929,704,407.72	929,815,076.29

注：可转换公司债券发行事项详见附注七、37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	10,475,888,601.55	537,662.83		10,476,426,264.38
其他资本公积	-2,526,083.60			-2,526,083.60
合计	10,473,362,517.95	537,662.83		10,473,900,180.78

37、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-40,901,888.02	182,319,497.65			45,579,874.41	136,722,634.57	16,988.67	95,820,746.55
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		23,602,718.99			5,900,679.75	17,685,050.57	16,988.67	17,685,050.57
其他权益工具投资公允价值变动	-40,901,888.02	158,716,778.66			39,679,194.66	119,037,584.00		78,135,695.98
二、将重分类进损益的其他综合收益	59,906,925.48	11,296,290.65	19,343,960.17		-2,670,585.90	-6,320,847.48	943,763.86	53,586,078.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	34,234,977.50	10,347,134.90	19,343,960.17		-2,249,206.31	-6,747,618.96		27,487,358.54
可供出售金融资产公允价值变动损益								
其他债权投资信用损失准备	2,750,504.85	-1,685,518.37			-421,379.59	-1,264,138.78		1,486,366.07
外币财务报表折算差额	22,921,443.13	2,634,674.12				1,690,910.26	943,763.86	24,612,353.39
合计	19,005,037.46	193,615,788.30	19,343,960.17		42,909,288.51	130,401,787.09	960,752.53	149,406,824.55

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	1,598,152,121.51			1,598,152,121.51

合计	1,598,152,121.51			1,598,152,121.51
----	------------------	--	--	------------------

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	1,805,831,023.00	16,578,065.51		1,822,409,088.51
交易风险准备	1,674,207,015.70			1,674,207,015.70
合计	3,480,038,038.70	16,578,065.51		3,496,616,104.21

40、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年年末余额	4,404,752,301.39	5,103,778,007.59	
加：会计政策调整	-115,769,663.06		
调整后年初余额	4,288,982,638.33	5,103,778,007.59	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,086,738,532.72	377,865,507.68	
减：提取法定盈余公积		-	
提取一般风险准备	16,578,065.51	3,906,748.67	注 1
应付普通股股利	110,589,593.96	829,420,151.70	注 2
期末余额	5,248,553,511.58	4,648,316,614.90	

注 1：公司资产管理业务按照中国证监会发布的《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》、《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》等规定计提风险准备金。

注2：2019年5月16日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配的议案》，公司2018年度权益分派方案为：以分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向分红派息股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税）。2019年7月6日，公司在巨潮资讯网刊登了《公司2018年年度权益分派实施公告》，2019年7月15日，公司2018年度利润分配工作实施完毕。

41、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,479,434,790.24	1,788,339,183.41

项目	本期发生额	上期发生额
其中：货币资金及结算备付金利息收入	373,932,230.25	349,734,098.38
融资融券业务利息收入	654,445,333.44	842,608,482.29
买入返售金融资产利息收入	315,599,881.56	564,236,594.34
其中：约定购回式证券交易利息收入	301,473.24	
股票质押式回购交易利息收入	275,910,843.15	464,785,354.92
其他债权投资利息收入	120,017,331.05	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	15,440,013.94	31,760,008.40
利息支出	1,125,588,605.09	1,472,786,333.72
其中：短期借款利息支出	14,714,658.20	18,440,225.09
应付短期融资款利息支出	127,059,959.94	392,279,807.94
拆入资金利息支出	122,523,240.37	101,528,157.41
其中：转融通融入资金利息支出		-
卖出回购金融资产利息支出	217,576,534.28	358,069,893.22
其中：债券质押式报价回购交易利息支出		4.63
代理买卖证券款利息支出	52,832,363.29	42,630,006.22
应付债券利息支出	529,956,229.75	465,273,246.94
其中：次级债券利息支出	161,898,945.94	278,480,590.18
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	60,925,619.26	94,564,996.90
利息净收入	353,846,185.15	315,552,849.69

42、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	982,489,430.67	822,437,276.24
其中：证券经纪业务收入	1,236,683,539.84	1,041,954,977.60
其中：代理买卖证券业务	916,314,248.20	718,054,168.31
交易单元租赁业务	280,291,055.07	281,757,777.49
代销金融产品业务	40,078,236.57	42,143,031.80

项目	本期发生额	上期发生额
其中：证券经纪业务支出	254,194,109.17	219,517,701.36
其中：代理买卖证券业务	254,194,109.17	219,517,701.36
交易单元租赁业务		
代销金融产品业务		
2.期货经纪业务净收入	56,360,302.30	68,909,674.91
其中：期货经纪业务收入	56,360,302.30	68,909,674.91
期货经纪业务支出		
3.投资银行业务净收入	395,802,689.07	243,593,247.49
其中：投资银行业务收入	404,305,935.12	245,455,034.07
其中：证券承销业务	339,118,397.84	130,282,366.92
证券保荐业务	5,122,641.51	8,377,358.47
财务顾问业务	60,064,895.77	106,795,308.68
其中：投资银行业务支出	8,503,246.05	1,861,786.58
其中：证券承销业务	8,381,886.83	1,514,150.92
证券保荐服务		
财务顾问业务	121,359.22	347,635.66
4.资产管理业务净收入	157,952,789.67	190,917,432.77
其中：资产管理业务收入	157,952,789.67	190,917,432.77
资产管理业务支出		
5.基金管理业务净收入	33,611,043.18	27,269,431.59
其中：基金管理业务收入	33,611,043.18	27,269,431.59
基金管理业务支出		
6.投资咨询业务净收入	51,694,989.08	41,128,198.01
其中：投资咨询业务收入	51,694,989.08	41,128,198.01
投资咨询业务支出		
7.其他手续费及佣金净收入	4,615,554.29	3,928,106.03
其中：其他手续费及佣金收入	4,615,554.29	3,928,106.03
其他手续费及佣金支出		
合计	1,682,526,798.26	1,398,183,367.04

项目	本期发生额	上期发生额
其中：手续费及佣金收入合计	1,945,224,153.48	1,619,562,854.98
手续费及佣金支出合计	262,697,355.22	221,379,487.94

其中：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
并购重组财务顾问业务净收入--其他	751,886.80	1,216,981.13
其他财务顾问业务净收入	59,191,649.75	95,192,956.07
合计	59,943,536.55	106,447,673.02

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,169,298.39	45,261,500.74
金融工具投资收益	1,125,798,837.39	716,738,041.49
其中：持有期间取得的收益	761,881,035.03	742,985,981.17
-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
-持有至到期投资		418,698.04
-可供出售金融资产		132,560,704.92
-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
-交易性金融工具	761,881,035.03	
处置金融工具取得的收益	363,917,802.36	-26,247,939.68
-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
-可供出售金融资产		61,002,040.25
-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
-交易性金融工具	351,664,873.74	
-其他债权投资	15,674,542.03	
-衍生金融工具	-3,421,613.41	-1,442,139.53
合计	1,152,968,135.78	761,999,542.23

(1) 交易性金融工具投资收益明细表

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

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的的原因
长信基金管理有限责任公司	30,662,815.26	46,201,532.60	被投资单位净利润发生变动
兵器工业股权投资（天津）有限公司	-214,515.90	-145,249.63	被投资单位净利润发生变动
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-3,327,560.66		被投资单位净利润发生变动
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	-231,007.60	-1,015,588.43	被投资单位净利润发生变动
武汉城发投资基金管理有限公司	279,567.29	220,806.20	被投资单位净利润发生变动
合计	27,169,298.39	45,261,500.74	

(3) 公司投资收益不存在汇回的重大限制。

44、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	6,578,672.79		6,578,672.79
扣缴税款手续费	3,401,910.12	5,321,295.93	3,401,910.12
合计	9,980,582.91	5,321,295.93	9,980,582.91

(2) 与日常活动相关的政府补助

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

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

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	446,303,210.85	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-1,140,095.81	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-318.03	
衍生金融工具	5,623,895.29	24,974,317.32
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
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
合计	450,787,010.33	-259,930,693.83

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	76,752,428.91	74,025,826.94
其他	1,157,451.22	34,114.29
合计	77,909,880.13	74,059,941.23

项目	上期发生额	
	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

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	13,396,877.79	11,516,768.10
教育费附加	5,751,061.06	4,927,345.87
其他税费	4,306,217.08	4,979,242.89
合计	23,454,155.93	21,423,356.86

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	2,216,421,961.16	1,671,106,264.18

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	1,717,082,551.08	1,124,545,560.82
租赁费	99,745,849.66	97,375,861.04
广告宣传及业务招待费	50,699,960.66	52,562,189.22
证券（期货）投资者保护（障）基金	50,058,200.23	18,718,681.00
差旅、交通及车耗费	49,517,971.82	62,259,537.03
长期待摊费用摊销	29,613,688.86	26,299,624.50
折旧费	25,940,752.91	32,154,080.81
无形资产摊销	23,534,672.38	20,073,132.07
信息费	22,354,638.45	21,427,123.42
物业费	17,325,377.46	18,789,637.91
其他	130,548,297.65	196,900,836.36
合计	2,216,421,961.16	1,671,106,264.18

49、资产减值损失

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

项目	上期发生额
融出资金减值损失	-7,692,558.64
买入返售金融资产减值损失	-22,359,664.30
存货跌价损失	330,083.08
合计	48,929,260.25

50、信用减值损失

项目	本期发生额
货币资金减值损失	24.01
融出资金减值损失	-81,138,209.11
应收款项坏账损失	5,823,918.14
买入返售金融资产减值损失	13,466,736.99
其他债权投资减值损失	-1,685,518.37
贷款减值损失	58,573,144.40
合计	-4,959,903.94

51、其他资产减值损失

项目	本期发生额
大宗商品存货	401,735.43
合计	401,735.43

52、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	4,845.38	6,800.13	4,845.38
其中：固定资产毁损报废利得	4,845.38	6,800.13	4,845.38
与企业日常活动无关的政府补助	3,202,009.19	8,716,520.92	3,202,009.19
其他	11,833,001.03	3,911,214.85	11,833,001.03
合计	15,039,855.60	12,634,535.90	15,039,855.60

注：与企业日常活动无关的政府补助

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	财政奖励与财政补贴	3,202,009.19	8,716,520.92
合计		3,202,009.19	8,716,520.92

53、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	370,345.98	320,757.42	370,345.98
其中：固定资产毁损报废损失	363,885.46	149,453.77	363,885.46
经营租入固定资产改良毁损报废损失	6,460.52	171,303.65	6,460.52
对外捐赠	708,000.00	1,088,000.00	708,000.00
赔偿、补偿、违约及罚款支出	18,431,063.40	1,889,853.00	18,431,063.40
其他	127,272.84		127,272.84
合计	19,636,682.22	3,298,610.42	19,636,682.22

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	276,531,637.71	187,933,079.20
递延所得税费用	71,613,400.90	-82,616,137.59
合计	348,145,038.61	105,316,941.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,414,328,760.50	492,091,422.48
按法定税率计算的所得税费用	353,582,190.13	123,022,855.62
子公司适用不同税率的影响	5,888,112.42	-1,584,043.10
调整以前期间所得税的影响	397,340.04	-5,033,581.44
非应税收入的影响	-28,004,441.89	-20,434,665.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,386,391.54	5,578,076.08
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

项目	本期发生额	上期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,602,355.13	1,619,758.11
其他	5,293,091.24	2,899,202.84
所得税费用	348,145,038.61	105,316,941.61

55、其他综合收益的税后净额

详见本附注七、37项。

56、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.20	0.07
稀释每股收益	0.19	0.07

(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

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润（人民币元）：		
归属于公司普通股股东的净利润	1,086,738,532.72	377,865,507.68
可转换公司债券利息费用的税后影响（注）	81,701,155.00	—
调整后归属于公司普通股股东的净利润	1,168,439,687.72	377,865,507.68
股份（股）：		
发行在外的普通股加权平均数	5,529,516,988	5,529,467,678
假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数（注）	671,091,570	—
调整后发行在外的普通股加权平均数	6,200,608,558	5,529,467,678
每股收益（元/股）：		
基本每股收益	0.20	0.07
稀释每股收益	0.19	0.07

注：2018年上半年，公司发行在外的可转换公司债券具有反稀释性，因此公司未就稀释性对2018年上半年的基本每股收益进行调整。

57、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	237,102,854.79	531,593,288.80
其中：		
贸易业务收到的现金	88,082,772.35	137,905,330.52
收到的政府补助及其他机构奖励款	9,780,681.98	8,716,520.92
收回的存出保证金		102,235,865.91
收回的对外贷款	44,560,294.00	253,155,976.32
代收的资产支持专项计划款项		11,338,320.22
合并结构化主体收回的信托保障基金	4,880,000.00	
合并结构化主体收到其他参与人款项	11,000,000.00	
其他	78,799,106.46	18,241,274.91

（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
----	-------	-------

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	3,394,498,158.71	1,136,144,251.79
其中：		
支付的证券清算款	150,634,115.11	571,127,996.03
支付的存出保证金	368,529,537.43	
代扣代缴限售股个人所得税	27,189,434.80	38,544,958.54
支付的存入保证金		6,029,258.27
贸易业务支付的现金	88,824,442.34	81,670,835.71
支付的投资者保护（障）基金	26,245,949.89	25,901,789.63
合并结构化主体支付其他参与人款项	2,322,238,836.60	982,680.08
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	410,835,842.54	411,886,733.53

(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
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

(4) 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	1,171,600.00	2,660,950.00
其中：		
发行债券等支付的中介费用	1,171,600.00	2,660,950.00

58、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	1,066,183,721.89	386,774,480.87
加：资产减值准备	-4,558,168.51	47,189,011.66
固定资产折旧	25,940,752.91	32,154,080.81
无形资产摊销	23,534,672.38	20,073,132.07
长期待摊费用摊销	35,243,304.81	31,810,092.93
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）	-51,210.65	-122,557.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	365,500.60	313,957.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-450,787,010.33	259,930,693.83
利息支出	672,322,562.72	963,042,595.77
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-233,673.72	-1,254,525.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-179,742,410.83	-249,254,100.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	74,738,832.82	-77,064,272.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,125,431.92	-5,551,865.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,298,985.64	45,154,433.11
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）	-3,272,971,933.93	-1,762,880,438.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,439,600,604.78	10,550,857,077.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,889,805,878.34	498,160,095.49
其他	32,814.01	
经营活动产生的现金流量净额	2,433,798,610.17	10,739,331,892.82
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	35,537,818,914.77	33,308,609,898.96
减：现金的年初余额	30,029,283,658.82	26,582,406,372.77
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,508,535,255.95	6,726,203,526.19

(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	35,537,818,914.77	30,029,283,658.82
其中：库存现金	17,799.14	8,089.92
可随时用于支付的银行存款	31,282,544,699.48	24,957,608,905.74
可随时用于支付的结算备付金	4,227,028,749.78	5,039,339,762.11
可随时用于支付的其他货币资金	28,227,666.37	32,326,901.05
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	35,537,818,914.77	30,029,283,658.82
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		

59、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	38,893,072.39	6.8747	267,378,204.76
港币	515,751,480.15	0.87966	453,685,947.06
其他币种			938,052.64
结算备付金			
其中：美元	12,806,513.98	6.8747	88,040,941.66
港币	64,105,231.35	0.87966	56,390,807.81
融出资金			
其中：港币	259,020,313.02	0.87966	227,849,808.55
应收款项			
其中：美元	129,365.02	6.8747	889,345.70

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	13,874,513.64	0.87966	12,204,854.68
存出保证金			
其中：美元	370,281.70	6.8747	2,545,575.60
港币	11,153,221.10	0.87966	9,811,042.47
贷款			
其中：港币	798,067,856.18	0.87966	702,028,370.37
代理买卖证券款			
其中：美元	42,148,194.65	6.8747	289,756,193.73
港币	375,133,525.08	0.87966	329,989,956.66
其他币种			394,044.69
应付款项			
其中：美元	100,287.17	6.8747	689,444.22
港币	8,094,654.29	0.87966	7,120,543.62
短期借款			
其中：港币	597,626,835.40	0.87966	525,708,422.03
长期应付款			
其中：港币	1,139,000.00	0.87966	1,001,932.74

(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	6.8747	6.8632
港币	0.87966	0.8762

项目	收入、费用现金流量项目	
	本期发生额	上期发生额
美元	6.8747	6.6166
港币	0.87966	0.84310

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本报告期不存在处置对子公司的投资而丧失控制权的情形。

4、其他原因的合并范围变动

本报告期，公司新增纳入合并范围的结构化主体 5 个，分别是长江资管祥瑞 9 号第一期集合资产管理计划、长江资管稳健增长集合资产管理计划、长江资管汇金 1 号单一资产管理计划、长江资管广安爱众 1 号单一资产管理计划、长江资管蓝光发展 1 号单一资产管理计划。

本报告期，结构化主体长江资管长旭 12 号第二期集合资产管理计划、长江资管长旭 12 号第三期集合资产管理计划清算，自清算后不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
长江证券承销保荐有限公司	全资子公司	上海	上海	王承军	证券业务	RMB30,000 万元	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	RMB30,669.28 万元
长江证券（上海）资产管理有限公司	全资子公司	上海	上海	周纯	证券业务	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
长江期货股份有	控股子公司	武	武汉	谭显	期货业	RMB58,784	商品期货经纪、金融期货	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	司	汉		荣	务	万元	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	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	私募股权投资基金管理	RMB280,000万元	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	RMB135,000万元
长江证券创新投资(湖北)有限公司	全资子公司	武汉	武汉	胡刚	股权投资	RMB100,000万元	股权投资、项目投资	RMB40,500万元
长江证券国际金融集团有限公司	控股子公司	香港	香港	不适用	控股	HK\$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\$4,000万元	期货经纪	HK\$4,000万元
长江证券资产管理(香港)有限公司	间接控股子公司	香港	香港	不适用	证券业务	HK\$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\$2,500万元	投资银行	HK\$2,500万元
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

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
Changjiang Securities International Holdings Limited	间接控股子公司	香港	英属维尔京群岛	不适用	投资控股	US\$1 元	投资控股	US\$1 元
Changjiang Securities Holdings (Cayman) Limited	间接控股子公司	香港	开曼群岛	不适用	投资控股	US\$1 元	投资控股	US\$1 元
湖北新能源投资管理有限公司	间接控股子公司	武汉	武汉	宋望明	私募股权投资基金管理	RMB3,333 万元	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	RMB2,752.94 万元
长江证券产业基金管理(湖北)有限公司	间接控股子公司	武汉	武汉	沈继银	私募股权投资基金管理	RMB10,000 万元	管理及受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	RMB2,850 万元
长江产业金融服务(武汉)有限公司	间接控股子公司	武汉	武汉	史萍	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、做市业务；实业投资、投资管理、投资咨询；提供金融产品、金融衍生品知识培训；软件和信息技术服务、数据处理；仓储服务、供应链管理及相关配套服务；商品贸易、贸易经纪与代理等	RMB8,894 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
长江证券(上海)资产管理有限公司	100%		100%		设立
长江期货股份有限公司	93.56%		93.56%		非同一控制下企业合并

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	
长江成长资本投资有限公司	100%		100%		设立
长江证券创新投资（湖北）有限公司	100%		100%		设立
长江证券国际金融集团有限公司	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
Changjiang Securities International Holdings Limited[BVI]		100%		100%	设立
Changjiang Securities Holdings (Cayman) Limited		100%		100%	设立
湖北新能源投资管理有限公司		70%		70%	非同一控制下企业合并
长江证券产业基金管理（湖北）有限公司		95%		95%	设立
长江产业金融服务（武汉）有限公司		88.42%		88.42%	设立

（2）纳入合并范围的结构化主体

报告期末，公司将符合企业会计准则“控制”定义的结构化主体长江证券员工激励基金、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、安信证券-长江证券融出资金债权一期资产支持专项计划、证券行业支持民企发展系列之长江证券 1 号 FOF 单一资产管理计划及其子计划中的五只产品、长江资管祥瑞系列集合资产管理计划中的十只产品、长江资管凌波系列集合资产管理计划中的三只产品、长江资管长旭系列集合资产管理计划中的七只产品、长江资管月月丰利系列集合资产管理计划中的五只产品、长江资管季季丰利 1 号集合资产管理计划、长江资管锦和 1 号集合资产管理计划、长江京福（武汉）创业投资基金中心（有限合伙）纳入了合并报表范围。

（3）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长江期货股份有限公司	6.44%	705,890.43	4,540,800.00	67,817,744.75
长江证券国际金融集团有限公司	35.82%	-21,605,063.39		142,301,325.89

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	4,381,936,393.30	5,060,960,416.51
负债合计	3,498,088,148.09	4,124,383,765.47
营业收入	171,771,078.49	269,230,711.16
净利润	17,812,394.17	52,983,380.18
综合收益总额	17,812,394.17	52,527,556.50
经营活动现金流量净额	-371,874,773.08	11,421,575.95

长江证券国际金融集团有限公司：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	1,241,829,456.23	1,511,623,578.85
负债合计	844,571,588.13	1,056,686,249.56
营业收入	23,284,029.44	55,484,299.31
净利润	-60,314,135.31	15,104,305.33
综合收益总额	-57,679,461.19	19,377,891.65
经营活动现金流量净额	202,969,426.90	349,831,131.79

2、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						
长江证券产业基金(湖北)合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉	非证券类股权投资		51%[注1]	权益法

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	
联营企业						
长信基金管理有限责任公司	上海	上海	基金管理	44.55%		权益法
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业(有限合伙)	北京	宁波	私募股权投资		53.68%[注2]	权益法
兵器工业股权投资(天津)有限公司	北京	天津	投资		30%	权益法
武汉城发投资基金管理有限公司	武汉	武汉	基金管理、投资、投资管理、资产管理		17.5%[注3]	权益法

注 1: 公司对长江证券产业基金(湖北)合伙企业(有限合伙)的出资比例为 51%, 但根据合伙协议及相关安排, 公司对其仅有共同控制, 因此作为合营企业按照权益法核算。

注 2: 宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业(有限合伙)的出资比例为 53.68%, 但根据合伙协议, 公司对其仅有重大影响, 因此作为联营企业按照权益法核算。

注 3: 根据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) 重要合营企业的主要财务信息

项目	长江证券产业基金(湖北)合伙企业(有限合伙)	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	638,211,230.21	593,361,063.80
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	637,911,230.21	593,061,063.80
按持股比例计算的净资产份额	325,334,727.41	302,461,142.54
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	325,334,727.41	302,461,142.54
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,500,249.40	2,718,809.59
所得税费用		
净利润	-452,956.08	-1,991,349.85
其他综合收益的税后净额	45,303,122.49	
综合收益总额	44,850,166.41	-1,991,349.85

项目	长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	长信基金管理有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	1,324,712,024.51	1,268,425,389.08
负债合计	383,048,022.36	396,624,356.96
少数股东权益	89,103,276.61	88,068,174.73
归属于母公司股东权益	852,560,725.54	783,732,857.39
按持股比例计算的净资产份额	379,815,803.23	349,152,987.97
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	379,815,803.23	349,152,987.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	278,156,868.30	328,316,405.92
净利润	71,062,970.03	106,921,559.57
其他综合收益的税后净额		-1,070,428.93
综合收益总额	71,062,970.03	105,851,130.64
本期收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	311,674,749.14	314,439,131.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,262,509.27	75,556.57
其他综合收益的税后净额	498,126.52	
综合收益总额	-2,764,382.75	75,556.57

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金的能力未受到限制。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的投资基金和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费收入，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 1,336.45 亿元。

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

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

		单位：人民币元
相关资产负债项目	账面金额	最大损失敞口
应收款项（应收手续费及佣金）	59,130,229.30	59,130,229.30
交易性金融资产	6,012,292,090.02	6,012,292,090.02
其他权益工具投资	4,413,030.31	4,413,030.31
合 计	6,075,835,349.63	6,075,835,349.63

本报告期本公司从由本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的投资基金及资产管理计划中获取的管理费、业绩报酬及交易单元租赁等收入的金额为 19,117.50 万元（企业所得税前）。

十、与金融工具相关的风险

1、风险管理政策和组织架构

（1）风险管理政策

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

（2）风险管理组织架构

公司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及其具体表现情况

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

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。2019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262%，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234%，融资类业务担保品充足，信用风险基本可控。此外，公司通过建立信用业务风险评价体系，持续识别和监测信用业务的风险状况，提高事中监控的及时性和有效性。

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

(2) 对信用风险进行管理

报告期内，公司对信用风险采取的管理措施主要有：①持续健全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分析，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，并将评级结果应用于项目审批、风险监控预警等方面；②强化实时监控，加强深入研究，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逐步完善信用风险计量体系，加强信用风险系统建设，做好各项风险指标监控，提高信用风险管理的持续性、有效性和及时性；④持续完善信用类业务各项风险管理制度和流程，保障管理工作的有效实施；⑤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各类评级债券的占比；⑥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；⑦通过人员、风控制度、风险指标体系等措施加强对子公司信用风险的垂直管控。

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	31,323,070,129.82	25,151,963,325.19
结算备付金	4,228,734,084.94	5,041,315,523.50

融出资金	18,181,690,557.26	15,035,482,107.22
衍生金融资产	2,520,495.97	4,382,279.89
存出保证金	1,429,402,160.66	1,060,865,892.34
应收款项	244,483,799.94	231,450,479.08
买入返售金融资产	10,172,799,629.21	10,908,004,328.10
交易性金融资产	23,596,391,633.32	21,738,303,722.18
债权投资	47,136,000.00	47,136,000.00
其他债权投资	3,356,842,862.53	5,183,035,654.58
其他资产	606,238,222.34	613,800,743.31
最大信用风险敞口	93,189,309,575.99	85,015,740,055.39

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。

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

风险限额是公司管理层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极端市场风险状况。

本公司根据压力情景数据计算VaR值（置信水平为99%，观察期为1个交易日）。

本公司按风险类别分类的压力风险价值（VaR）分析概况如下：

单位：万元

项目	对期末余额的影响	对本年度的影响		
		平均	最低	最高

股价敏感型金融工具	4,702	4,221	3,203	5,262
利率敏感型金融工具	1,449	1,779	1,261	2,557
整体组合	5,008	4,793	4,177	5,855

(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，每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01 和信用利差久期等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

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

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

利率变动	本期
	对损益的影响（万元）
上升 50 个基点	-17,460
下降 50 个基点	17,824

(2) 汇率风险

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

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

项目	本期	
	对利润总额的影响（元）	对其他综合收益的影响（元）
人民币对美元贬值 3%	2,052,252.89	
人民币对美元升值 3%	-2,052,252.89	
人民币对港元贬值 3%	177,757.99	17,767,481.29
人民币对港元升值 3%	-177,757.99	-17,767,481.29

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。

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，外部市场流动性较为充裕，公司各融资渠道运行正常，公司持有的优质流动性资产合计人民币 129.08 亿元，能于到期日应付可预见的融资承诺或其他业务开展对资金的需求。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

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持续健全风险管理体系，坚持资金统一管理运作；②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，确保每日有充足的流动性头寸；③完善优质流动性资产储备制度，加强高流动性资产储备；④拓宽公司融资渠道、创新融资方法，优化负债结构，避免融资渠道单一和债务集中到期的偿付风险；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，不断提高风险防范与应对能力；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。

报告期内，公司整体流动性风险可控，未出现重大风险事件。

综上所述，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。

十一、公允价值的披露

1、金融工具计量基础分类表

期末账面价值				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	31,323,070,129.82			
结算备付金	4,228,734,084.94			

融出资金	18,181,690,557.26			
衍生金融资产				2,520,495.97
存出保证金	1,429,402,160.66			
应收款项	348,464,729.45			
买入返售金融资产	10,172,799,629.21			
交易性金融资产				35,874,096,588.93
债权投资	47,136,000.00			
其他债权投资		3,356,842,862.53		
其他权益工具投资			2,511,603,958.28	
其他资产（金融资产）	606,238,222.34			
合计	66,337,535,513.68	3,356,842,862.53	2,511,603,958.28	35,876,617,084.90
期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
短期借款	525,708,422.03			
应付短期融资款	1,413,909,857.72			
拆入资金	1,950,899,183.34			
交易性金融负债		667,647,041.77		83,044.04
衍生金融负债		12,503,067.18		
卖出回购金融资产款	17,031,377,562.00			
代理买卖证券款	28,895,282,670.33			
应付款项	550,903,255.03			
应付债券	28,442,434,652.20			
其他负债（金融负债）	626,732,215.11			
合计	79,437,247,817.76	680,150,108.95		83,044.04

2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	3,537,207,192.53	29,672,422,628.67	2,664,466,767.73	35,874,096,588.93
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,537,207,192.53	29,672,422,628.67	2,664,466,767.73	35,874,096,588.93
(1) 债券	467,062,331.02	22,652,947,619.98	945,780,791.81	24,065,790,742.81
(2) 基金	896,266,225.95	935,925,043.78		1,832,191,269.73
(3) 股票/股权	2,173,878,635.56	85,749,200.00	1,162,205,982.77	3,421,833,818.33
(4) 券商资管产品		5,872,318,697.36	150,688,356.17	6,023,007,053.53
(5) 银行理财产品		42,568,140.27	252,000,000.00	294,568,140.27
(6) 其他		82,913,927.28	153,791,636.98	236,705,564.26
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资		3,356,842,862.53		3,356,842,862.53
(三) 其他权益工具投资		2,451,210,927.97	60,393,030.31	2,511,603,958.28
(四) 衍生金融资产		2,520,495.97		2,520,495.97
持续以公允价值计量的资产总额	3,537,207,192.53	35,482,996,915.14	2,724,859,798.04	41,745,063,905.71
(五) 交易性金融负债		667,730,085.81		667,730,085.81
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		667,647,041.77		667,647,041.77
(1) 其他参与人在合并结构化主体中享有的权益		151,429,616.59		151,429,616.59
(2) 其他		516,217,425.18		516,217,425.18
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		83,044.04		83,044.04
(六) 衍生金融负债		12,503,067.18		12,503,067.18
持续以公允价值计量的负债总额		680,233,152.99		680,233,152.99

3、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

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

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

对于其他权益工具，其公允价值以第三方提供的投资账户报告确定。

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

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

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

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

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	交易性金融资产	可供出售金融资产	其他权益工具投资
上年末余额	1,148,484,852.93		382,069,667.12	
会计政策变更影响	-1,148,484,852.93	2,102,756,237.54	-382,069,667.12	59,493,030.31
年初余额		2,102,756,237.54		59,493,030.31
转入第三层次		3,530,112.15		

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	交易性金融资产	可供出售金融资产	其他权益工具投资
转出第三层次		-2,538,010,603.22		
本年利得和损失总额		97,445,329.80		
——计入当期损益		97,445,329.80		
——计入其他综合收益				
购买		3,455,918,032.75		900,000.00
发行				
出售		-236,407,182.41		
结算		-220,765,158.88		
期末余额		2,664,466,767.73		60,393,030.31
对于在报告期末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失		61,670,823.48		

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

本报告期内，本公司持续的公允价值计量项目在第一层次和第二层次之间无重大转换；由于债券（不含可转债）和资产支持证券上市交易，持续的公允价值计量项目从第三层次转换至第二层次的金额分别为99,970.83万元和94,499.74万元；由于股票、基金及可转债上市交易，持续的公允价值计量项目从第三层次转换至第一层次的金额分别为1,256.55万元、700万元及56,013.94万元；由于对交易活跃的新三板股票改按市场价估值，持续的公允价值计量项目从第三层次转换至第一层次的金额为1,360.00万元；由于对交易不活跃的新三板股票改按估值技术估值，持续的公允价值计量项目从第一层次转换至第三层次的金额为353.01万元。

8、本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期内，本公司上述公允价值计量所使用的估值技术并未发生重大变更。

9、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产、债权投资、其他金融资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资

金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。本报告期末，除应付债券（不含收益凭证）外，其他金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

项目	期末账面价值	期末公允价值	
		第一层次	第二层次
应付债券（不含收益凭证）	25,024,627,481.00	5,803,205,084.16	20,818,234,563.81

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】	580,000
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

注：2019年7月，三峡资本控股有限责任公司注册资本已变更为714,286万元。

3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注九、1项。

4、本公司的合营和联营企业情况

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

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

5、本公司的其他关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国华人寿保险股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的一致行动人
华瑞保险销售有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的一致行动人的子公司
中国长江三峡集团有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人
中国长江电力股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
三峡资产管理有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
中国三峡建设管理有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
三峡财务有限责任公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
三峡基地发展有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
长江勘测规划设计研究有限责任公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的联营企业
广州发展集团股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人子公司的联营企业
重庆三峡融资担保集团股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的联营企业
湖北新能源创业投资基金有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的联营企业
上海海欣集团股份有限公司	本公司董事过去十二个月内曾担任该关联企业董事长
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
武汉九生堂生物科技股份有限公司	本公司董事担任该关联企业董事
罗牛山股份有限公司	本公司董事担任该关联企业董事
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
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
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
三峡金石投资管理有限公司	本公司董事担任该关联企业董事
江苏亨通光电股份有限公司	本公司董事担任该关联企业高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
渤海银行股份有限公司	本公司监事担任该关联企业董事
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、高管
湖北省资产管理有限公司	本公司监事担任董事企业的联营企业
湖北省国有资本运营有限公司	本公司监事担任董事企业的子公司
大冶有色金属集团控股有限公司	本公司监事担任董事企业的联营企业
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
武汉地产开发投资集团有限公司	本公司监事担任该关联企业高管
湖北省长江证券公益慈善基金会	过去十二个月内本公司曾任高管曾担任基金会理事长
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) 公司与关联人之间的交易参照市场价格水平及行业惯例，公平协商确定交易价格。

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

(3) 从关联方取得手续费及佣金收入情况（不含增值税）

关联方	本期发生额	上期发生额
本公司的联营企业/合营企业	12,757,324.66	16,413,060.04
湖北能源集团股份有限公司	51,111.11	391,957.59
湖北能源集团股份有限公司的联营企业	570,045.43	589,622.64
三峡资本控股有限责任公司	363,251.35	116,489.53
三峡资本控股有限责任公司的联营企业	707,547.17	141,509.43
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司及联营企业	287,217.63	
新理益集团有限公司的一致行动人	2,454,444.65	720.75
公司董监高任职董事、高管的企业	15,236,521.96	3,822,007.78
公司董事、监事	239.75	127.28
公司董事、监事和高管的密切亲属	5,990.95	9,351.69

(4) 从关联方取得利息和向关联方支付利息情况（不含增值税）

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
公司董监高任职董事、高管的企业	存放金融同业利息收入	5,003.40	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	7,643.84	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	871,104.93	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	68,570.48	233.15
三峡资本控股有限责任公司	客户保证金利息支出	32,096.51	7,716.69
湖北能源集团股份有限公司	客户保证金利息支出	5,407.76	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	0.83	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及联营企业	客户保证金利息支出	1,567.31	195.02
公司董监高任职董事、高管的企业	客户保证金利息支出	64,264.92	36,654.23
公司董监高任职董事、高管企业的子公司及联营企业	客户保证金利息支出	1,715.71	1.82
公司董事、监事和高管	客户保证金利息支出	385.52	384.61
公司董事、监事和高管的密切亲属	客户保证金利息支出	634.11	322.90

(5) 从关联方取得租金和向关联方支付租金及其违约金情况（不含增值税）

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司	营业用房及停车位租金收入	85,714.29	85,714.29
国华人寿保险股份有限公司	营业用房租金支出	968,012.12	590,827.24

(6) 向关联方支付销售服务费（不含增值税）

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

(7) 公司认（申）购、赎回关联方产品情况

投资单位	产品品种	年初持有份额（份）	认（申）购份额（份）	赎回份额（份）	期末持有份额（份）	计入损益的金额（亏损以“-”表示）
长江证券股份有限公司	长信长金通货币 A 基金		100,264,158.40	100,264,158.40		264,158.40
长江证券股份有限公司	长信长金通货币 B 基金		401,478,093.43	401,478,093.43		1,213,935.03

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	长信利息收益货币B基金		403,703,952.10	403,703,952.10		3,703,952.10
长江证券股份有限公司	长信价值蓝筹两年定期开放灵活配置混合型	6,991,610.07			6,991,610.07	574,011.19
长江证券股份有限公司	长信企业精选两年定开基金	7,005,615.00			7,005,615.00	1,069,457.98
长江期货股份有限公司	长信企业精选定开混合	10,011,150.00			10,011,150.00	1,530,704.84

(8) 关联方持有公司金融产品情况

关联方	期末净值
公司董监高任职董事、高管的企业	524,743,753.20
新理益集团有限公司的一致行动人	212,980,000.00
公司董事、监事和高管	7,172,365.85
公司董事、监事和高管的密切亲属	6,760,773.33
合计	751,656,892.38

(9) 向关联方捐赠情况

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

(10) 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。

(11) 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。

(12) 关键管理人员薪酬

2019年1-6月,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2,314.51万元。

7、关联方往来

(1) 应收关联方款项

关联方	款项性质	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司的联营企业	应收交易单元租赁收入	5,189,825.92	259,491.30	3,073,014.31	153,650.72
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	3,326,923.53	265,759.42	725,212.18	135,673.85
湖北能源集团股份有限公司的联营企业	应收基金管理费收入	247,981.15	12,399.06		
本公司监事担任该关联企业高管	支付的履约保证金			500,000.00	25,000.00
合计		8,764,730.60	537,649.78	4,298,226.49	314,324.57

(2) 应付关联方款项

关联方	款项性质	期末余额	年初余额
华瑞保险销售有限公司	应付的销售服务费	84,381.77	322,821.94
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	预收基金管理费收入	3,943,205.47	

(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
湖北银行股份有限公司	270,866,558.63	

(4) 关联方在公司存放的客户保证金余额

关联方	代理买卖证券款
本公司的联营企业/合营企业	12,092,181.92
三峡资本控股有限责任公司	100.03
湖北能源集团股份有限公司	642.60
湖北能源集团股份有限公司的联营企业	0.83
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司及联营企业	974,432.86
公司董监高任职董事、高管的企业	25,797,699.19
公司董监高任职董事、高管企业的子公司及联营企业	1,023,340.16

公司董事、监事和高管	2,378.57
公司董事、监事和高管的密切亲属	107,339.76
合计	39,998,115.92

(5) 公司在关联方存放的银行存款

关联方	银行存款余额
公司董事、监事和高管任职董事、高管的企业	10,147.51

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
公司董事、监事和高管任职董事、高管的企业	848,901,857.76	340,093,748.77
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人	226,419,141.64	
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子 公司及联营企业	100,005,218.58	

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、诉讼、仲裁事项

报告期内，本公司不存在涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上，且绝对金额超过一千万元的重大诉讼、仲裁事项。公司其他未达到重大诉讼、仲裁披露标准的案件总金额为17,248.96万元。

十四、资产负债表日后事项

1、2019年7月22日，公司完成了“长江证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券（第三期）”的发行工作，发行规模为人民币18.5亿元，期限为2年，票面利率4.00%。

2、2019年5月16日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配的议案》，公司2018年度权益分派方案为：以分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向分红派息股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税）。2019年7月6日，公司在巨潮资讯网刊登了《公司2018年年度权益分派实施公告》，2019年7月15日，公司2018年度利润分配工作实施完毕，总计共向普通股股东分配现金红利人民币110,591,194.78元。

3、在中国证监会证券公司分类监管评级中，公司2019年被评为C类CCC级。

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工作。该年金计划的受托人为平安养老保险股份有限公司，托管人及账户管理人为招商银行股份有限公司，投资管理人为华夏基金管理有限公司、博时基金管理有限公司和海富通基金管理有限公司。根据公司企业年金管理委员会与各投资管理人签订的年金投资管理合同规定，由各投资管理人于合同存续期间内，负责企业年金基金的投资管理运作。

3、分部报告

（1）本公司确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部按照经营业务类型的不同，主要划分为：经纪及证券金融业务分部、证券自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、另类投资及私募股权投资管理业务分部、海外业务分部以及其他业务分部。

(2) 各经营业务分部的利润（亏损）、资产及负债信息列示如下

项目	经纪及证券金融业务分部		证券自营业务分部		投资银行业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,852,663,723.89	1,483,606,597.60	1,074,938,433.25	88,754,872.40	418,534,660.74	247,635,902.18
二、营业支出	1,188,598,801.68	951,486,444.72	120,188,037.25	29,336,671.87	303,801,494.02	195,462,248.68
三、营业利润	664,064,922.21	532,120,152.88	954,750,396.00	59,418,200.53	114,733,166.72	52,173,653.50
四、利润总额	659,561,247.05	537,670,282.78	954,750,396.00	59,418,200.53	114,737,571.95	55,949,653.50
项目	期末余额	上年末余额	期末余额	上年末余额	期末余额	上年末余额
五、资产总额	55,548,408,944.06	46,648,891,546.36	42,802,743,991.16	41,215,554,090.04	971,731,463.96	838,271,482.04
六、负债总额	45,629,784,436.33	39,865,643,633.91	30,939,445,875.40	27,006,348,202.60	260,753,614.73	255,664,388.76

项目	资产管理业务分部		另类投资及私募股权投资管理业务分部		海外业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	224,303,896.35	233,942,509.15	55,928,326.45	76,574,362.40	23,284,029.44	55,484,299.31
二、营业支出	116,015,207.48	171,493,793.36	16,847,250.07	14,974,549.02	92,555,940.30	36,846,481.07
三、营业利润	108,288,688.87	62,448,715.79	39,081,076.38	61,599,813.38	-69,271,910.86	18,637,818.24
四、利润总额	108,288,688.99	62,299,578.92	39,081,076.38	61,599,813.38	-69,271,910.86	18,635,801.19
项目	期末余额	上年末余额	期末余额	上年末余额	期末余额	上年末余额
五、资产总额	2,264,101,654.02	2,487,660,560.41	1,955,995,597.95	1,917,111,209.46	1,241,829,456.23	1,519,179,070.56
六、负债	196,685,184.78	254,042,278.17	38,466,787.54	65,370,106.53	844,571,588.13	1,056,686,249.56

项目	资产管理业务分部		另类投资及私募股权投资管理业务分部		海外业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
总额						

项目	其他业务分部		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	78,650,406.81	165,029,383.19	3,728,303,476.93	2,351,027,926.23
二、营业支出	471,371,159.01	468,672,240.51	2,309,377,889.81	1,868,272,429.23
三、营业利润	-392,720,752.20	-303,642,857.32	1,418,925,587.12	482,755,497.00
四、利润总额	-392,818,309.01	-303,481,907.82	1,414,328,760.50	492,091,422.48
项目	期末余额	上年末余额	期末余额	上年末余额
五、资产总额	5,407,948,594.82	4,868,014,928.55	110,192,759,702.20	99,494,682,887.42
六、负债总额	4,632,729,753.96	4,192,353,542.50	82,542,437,240.87	72,696,108,402.03

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	18,181,690,557.26	15,035,482,107.22
融券业务	交易性金融资产	88,296,381.75	25,679,283.45

注：融资和融券业务详见本附注七、3项、8项和19项，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况详见本附注七、3项下“融出资金”的相关说明。

5、债券借贷

本公司在银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	期末公允价值	年初公允价值
金融债	1,450,343,745.00	918,187,610.00
国债	1,390,368,454.00	3,283,853,930.00

6、2019年1月22日，公司第八届董事会二十五次会议审议通过了《关于向长江证券承销保荐有限公司增资的议案》，同意向长江保荐增加注册资本2亿元，并授权经营管理层具体办理向长江保荐增资相关事宜，包括但不限于签署协议及相关法律文书、办理相应手续。详情请参见公司于2019年1月23日发布在巨潮资讯网的《关于向全资子公司长江证券承销保荐有限公司增资的公告》。公司于2019年1月完成向长江保荐增资2亿元，长江保荐已于2019年4月完成工商登记变更。

7、2019年1月22日，公司第八届董事会第二十五次会议、第八届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 2,023,238,928.67 元可转债闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，详情参见公司于 2019 年 1 月 23 日发布在巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》。前述可转债闲置募集资金已于 2019 年 2 月用于暂时补充流动资金。

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

9、2019 年 3 月 18 日，公司取得了深圳证券交易所《关于长江证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函（2019）119 号），并分别于 2019 年 4 月 17 日、2019 年 5 月 21 日完成“长江证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）”、“长江证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）”的发行工作，发行规模分别为人民币 17 亿元、38.6 亿元，期限分别为 3 年、2 年，票面利率分别为 4.15%、4.10%。

10、2019 年 5 月 17 日，公司第八届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向长江证券国际金融集团有限公司增资的议案》，同意公司以现金方式向长证国际实施分期增资，累计增资金额不超过 8 亿港元，并以不超过长证国际上一个报告期每股净资产为增资定价依据；同意授权公司经营层根据有关规定全权办理长证国际增资事项的相关手续，包括但不限于向中国证监会提出申请、办理外汇手续等事宜。2019 年 6 月 28 日，公司收到中国证监会《关于长江证券股份有限公司向长江证券国际金融集团有限公司增资有关意见的复函》（机构部函（2019）1649 号），获准向长证国际增资不超过 3 亿港元。目前，公司已按照相关规定，完成了向长证国际增资。长证国际已于 2019 年 8 月 16 日，在香港公司注册处完成注册登记手续。未来，公司将继续落实中国证监会《证券公司和证券投资基金管理公司境外设立、收购、参股经营机构管理办法》关于加强对境外子公司管控的监管精神，在合法合规的前提下持续提升对长证国际的持股比例并暂缓继续推进长证国际在境外分拆上市的计划。详情请见公司于 2019 年 5 月 18 日、7 月 1 日和 8 月 20 日发布在巨潮资讯网的《关于向控股子公司长江证券国际金融集团有限公司增资的公告》《关于获准向长江证券国际金融集团有限公司增资的公告》及《关于公司完成向控股子公司长江证券国际金融集团有限公司增资的公告》。

11、公司于 2018 年 3 月 12 日公开发行了 5,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 50 亿元。2019 年上半年，长江证券可转换公司债券因转股减少 595,100 元，转股数量为 79,840 股。截至报告期末，可转债余额为 4,999,315,200 元。详情请见公司于 2019 年 4 月 2 日、2019 年 7 月 2 日发布在巨潮资讯网的《公司 2019 年第一季度可转债转股情况公告》《公司 2019 年第二季度可转债转股情况公告》。公司将按照相关规定办理注册资本的变更登记。

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	3,924,005,400.23	3,674,005,400.23
联营企业	379,815,803.23	349,152,987.97
小计	4,303,821,203.46	4,023,158,388.20
减：减值准备		
合计	4,303,821,203.46	4,023,158,388.20

(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	306,692,760.48	106,692,760.48	200,000,000.00					20,000,000.00	306,692,760.48
长江期货股份有限公司	成本法	508,522,871.75	508,522,871.75						66,000,000.00	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						40,000,000.00	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						550,000,000.00	1,000,000,000.00
长江证券创新投资(湖北)有限公司	成本法	405,000,000.00	355,000,000.00	50,000,000.00						405,000,000.00
二、联营企业										
长信基金管理有限责任公司	权益法	73,500,000.00	349,152,987.97			30,662,815.26				379,815,803.23
合计		3,997,505,400.23	4,023,158,388.20	250,000,000.00		30,662,815.26			676,000,000.00	4,303,821,203.46

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					

2、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	793,133,483.40	1,429,662,441.98	925,856,922.05	1,296,939,003.33
二、离职后福利—设定提存计划	6,866,368.79	69,874,597.79	67,065,353.51	9,675,613.07
三、辞退福利		2,278,595.10	1,815,491.62	463,103.48
四、其他长期职工福利	45,776,265.00		2,638,987.00	43,137,278.00
合计	845,776,117.19	1,501,815,634.87	997,376,754.18	1,350,214,997.88

（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	730,596,441.67	1,347,036,820.35	847,991,633.84	1,229,641,628.18
2、职工福利费		11,803,372.77	11,803,372.77	
3、社会保险费	438,202.55	28,087,383.03	28,004,778.59	520,806.99
其中：医疗保险费	383,962.64	25,380,425.73	25,297,181.79	467,206.58
工伤保险费	5,015.00	476,721.06	476,871.56	4,864.50

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	49,224.91	2,230,236.24	2,230,725.24	48,735.91
4、住房公积金	3,486,954.28	35,379,612.89	35,226,854.69	3,639,712.48
5、工会经费和职工教育经费	45,045,033.76	7,355,252.94	2,714,395.43	49,685,891.27
6、短期带薪缺勤	13,566,851.14		115,886.73	13,450,964.41
合计	793,133,483.40	1,429,662,441.98	925,856,922.05	1,296,939,003.33

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,336,844.26	56,664,658.83	56,387,262.33	2,614,240.76
2、失业保险费	60,411.95	1,910,765.90	1,891,328.64	79,849.21
3、企业年金缴费	4,469,112.58	11,299,173.06	8,786,762.54	6,981,523.10
合计	6,866,368.79	69,874,597.79	67,065,353.51	9,675,613.07

3、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,352,874,842.78	1,657,374,217.25
其中：货币资金及结算备付金利息收入	313,625,380.61	276,718,167.17
融资融券业务利息收入	644,646,293.69	826,476,634.78
买入返售金融资产利息收入	274,575,498.97	554,177,098.51
其中：约定购回式证券交易利息收入	301,473.24	
股票质押式回购交易利息收入	249,608,874.41	464,785,354.92
其他债权投资利息收入	120,017,331.05	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	10,338.46	2,316.79
利息支出	1,071,773,395.94	1,373,724,461.24
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	127,059,959.94	397,940,185.29
拆入资金利息支出	122,523,240.37	101,528,157.41
其中：转融通融入资金利息支出		
卖出回购金融资产利息支出	216,053,238.94	357,522,243.16

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
代理买卖证券款利息支出	45,608,319.56	40,918,741.90
应付债券利息支出	551,586,858.07	468,305,385.80
其中：次级债券利息支出	163,096,101.57	280,623,772.57
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	8,941,779.06	7,509,747.68
利息净收入	281,101,446.84	283,649,756.01

4、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
1.证券经纪业务净收入	980,915,281.11	815,640,554.14
其中：证券经纪业务收入	1,219,198,239.80	1,011,339,102.52
其中：代理买卖证券业务	899,044,224.21	687,851,999.79
交易单元租赁业务	280,291,055.07	281,757,777.49
代销金融产品业务	39,862,960.52	41,729,325.24
其中：证券经纪业务支出	238,282,958.69	195,698,548.38
其中：代理买卖证券业务	238,282,958.69	195,698,548.38
交易单元租赁业务		
代销金融产品业务		
2.期货经纪业务净收入		
其中：期货经纪业务收入		
期货经纪业务支出		
3.投资银行业务净收入	182,684,123.91	131,954,261.05
其中：投资银行业务收入	189,155,294.49	132,632,085.36
其中：证券承销业务	136,158,208.64	48,637,902.00
证券保荐业务		
财务顾问业务	52,997,085.85	83,994,183.36
其中：投资银行业务支出	6,471,170.58	677,824.31
其中：证券承销业务	6,349,811.36	330,188.65

项目	本期发生额	上期发生额
证券保荐服务		
财务顾问业务支出	121,359.22	347,635.66
4.资产管理业务净收入		
其中：资产管理业务收入		
资产管理业务支出		
5.基金管理业务净收入		
其中：基金管理业务收入		
基金管理业务支出		
6.投资咨询业务净收入	57,077,522.65	45,065,653.46
其中：投资咨询业务收入	57,077,522.65	45,065,653.46
投资咨询业务支出		
7.其他手续费及佣金净收入	3,120,132.30	3,928,106.03
其中：其他手续费及佣金收入	3,120,132.30	3,928,106.03
其他手续费及佣金支出		
合计	1,223,797,059.97	996,588,574.68
其中：手续费及佣金收入合计	1,468,551,189.24	1,192,964,947.37
手续费及佣金支出合计	244,754,129.27	196,376,372.69
其中：财务顾问业务净收入	52,875,726.63	83,646,547.70
—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	52,875,726.63	83,646,547.70

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	676,000,000.00	105,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	30,662,815.26	46,201,532.60
金融工具投资收益	745,868,830.27	519,545,109.70

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	676,000,000.00	105,000,000.00
其中：持有期间取得的收益	593,919,173.32	635,186,877.75
-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
-持有至到期投资		
-可供出售金融资产		122,582,008.26
-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
-交易性金融工具	593,919,173.32	
处置金融工具取得的收益	151,949,656.95	-115,641,768.05
-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
-可供出售金融资产		-17,249,353.31
-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
-交易性金融工具	135,260,984.18	
-其他债权投资	15,674,542.03	
-衍生金融工具	1,014,130.74	-8,627,757.15
合计	1,452,531,645.53	670,746,642.30

(1) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	597,747,149.65
	处置取得收益	133,384,191.74
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	
	处置取得收益	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-3,827,976.33
	处置取得收益	1,876,792.44
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	
	处置取得收益	

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的的原因
长信基金管理有限责任公司	30,662,815.26	46,201,532.60	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的原因
合计	30,662,815.26	46,201,532.60	

(3) 公司投资收益不存在汇回的重大限制。

6、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	725,904,126.42	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	2,055,700.00	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	5,543,714.22	22,393,699.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-255,161,474.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-3,589,202.00
合计	733,503,540.64	-236,356,977.04

7、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	1,842,043,321.80	1,228,680,661.12

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	1,501,815,634.87	891,332,261.90
租赁费	74,555,682.48	72,786,674.17
广告宣传及业务招待费	41,829,572.14	44,415,791.99
证券投资者保护基金	43,342,352.82	15,192,249.57
差旅、交通及车耗费	29,942,175.93	40,230,291.87
长期待摊费用摊销	21,942,701.02	19,865,038.19
折旧费	20,163,887.43	26,276,946.54
无形资产摊销	20,465,878.38	16,805,353.87
信息费	18,114,341.11	16,523,559.40

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	14,043,933.92	15,018,259.43
其他	55,827,161.70	70,234,234.19
合计	1,842,043,321.80	1,228,680,661.12

8、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,621,097,322.85	369,439,582.44
加：资产减值准备	-77,589,873.95	46,835,260.41
固定资产折旧	20,163,887.43	26,276,946.54
无形资产摊销	20,465,878.38	16,805,353.87
长期待摊费用摊销	22,671,891.57	20,614,971.35
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）	-154,401.52	-122,557.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	365,475.09	135,261.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-733,503,540.64	236,356,977.04
利息支出	678,646,818.01	866,245,571.09
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-90,692.88	-532,679.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-799,294,030.43	-269,162,983.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	103,135,810.68	-72,348,342.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
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）	-6,091,487,108.09	-1,129,535,199.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,036,183,996.67	9,925,452,771.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,750,250,798.77	116,862,142.87
其他	32,814.01	
经营活动产生的现金流量净额	2,478,527,052.61	10,153,323,076.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期发生额	上期发生额
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	30,857,193,596.67	28,789,507,208.27
减：现金的年初余额	24,831,608,334.34	23,176,713,691.64
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	6,025,585,262.33	5,612,793,516.63

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规定，公司非经常性损益发生情况如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-314,289.95	主要系固定资产报废净损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,780,681.98	公司、子公司取得的地方政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-32,814.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-3,998,611.08	主要系补偿、赔偿、违约金及扣缴税款手续费等收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,275,079.68	
少数股东损益的影响额（税后）	-35,410.99	
合计	195,298.25	

注：①各非经常性损益项目按税前金额列示。

②非经常性损益项目中的损失类以负数填写。

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

2、净资产收益率及每股收益

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算公司净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.20	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.20	0.19

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：黄伟