



长江证券股份有限公司
2022 年半年度报告

二〇二二年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司法定代表人李新华、财务总监陈水元及财务总部负责人李世英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告经公司第九届董事会第二十次会议审议通过。公司 12 位董事亲自参会并行使了表决权。没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅本报告第三节“十、公司面临的风险和应对措施”部分的内容。

报告期内，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司 2022 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。本报告中，部分合计数与各加总直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境和社会责任.....	40
第六节 重要事项.....	43
第七节 股份变动及股东情况.....	48
第八节 债券相关情况.....	53
第九节 财务报告.....	60

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司、本公司	指	长江证券股份有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
长江期货	指	长江期货股份有限公司
长江资本	指	长江成长资本投资有限公司
长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
长江资管	指	长江证券（上海）资产管理有限公司
长信基金	指	长信基金管理有限责任公司
长江创新	指	长江证券创新投资（湖北）有限公司
长证国际	指	长江证券国际金融集团有限公司
长江产业金融	指	长江产业金融服务（武汉）有限公司
新理益集团、第一大股东	指	新理益集团有限公司
国华人寿	指	国华人寿保险股份有限公司
三峡集团	指	中国长江三峡集团有限公司
三峡资本	指	三峡资本控股有限责任公司
湖北能源	指	湖北能源集团股份有限公司
宏泰集团	指	湖北宏泰集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
ABS	指	资产证券化
长证转债	指	长江证券可转换公司债券
元、万元、亿元	指	除特别注明外，均为人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李 佳	黄育文
联系地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦
电话	027-65799866	027-65799866
传真	027-85481726	027-85481726
电子信箱	lijia@cjsc.com	huangyw@cjsc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司网址、电子信箱报告期无变化。2022 年 7 月，公司办公地址变更为湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号，邮政编码变更为 430023。

公司注册地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
公司注册地址的邮政编码	430015
公司办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号
公司办公地址的邮政编码	430023
公司网址	www.cjsc.com
公司电子信箱	inf@cjsc.com
临时公告披露的指定网站查询日期	2022 年 7 月 16 日
临时公告披露的指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-051）

2、信息披露及备置地点

报告期内，公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址无变化。公司半年度报告备置地变更为湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦董事会秘书室。

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦董事会秘书室
临时公告披露的指定网站查询日期	2022 年 7 月 16 日
临时公告披露的指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2022-051）

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

合并

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	2,845,941,282.60	4,264,355,556.07	-33.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	797,580,680.59	1,424,419,594.95	-44.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	792,818,473.82	1,379,922,749.53	-42.55%
其他综合收益的税后净额（元）	212,326,659.62	35,274,565.26	501.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,975,827,050.63	-1,302,829,678.70	635.44%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.26	-46.15%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.24	-41.67%
加权平均净资产收益率	2.64%	4.96%	减少 2.32 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	174,105,502,575.83	159,665,458,593.41	9.04%
负债总额（元）	143,781,438,910.45	128,690,793,942.10	11.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	30,211,441,192.32	30,862,925,894.11	-2.11%

母公司

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	2,503,314,315.39	3,309,321,180.48	-24.36%

净利润（元）	1,064,130,618.21	1,174,593,272.50	-9.40%
其他综合收益的税后净额（元）	159,857,428.86	49,360,003.26	223.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,172,902,221.16	-3,369,326,260.01	283.21%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.21	-9.52%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.20	-5.00%
加权平均净资产收益率	3.71%	4.25%	减少 0.54 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	164,580,238,764.57	150,469,633,072.46	9.38%
负债总额（元）	135,793,722,159.15	121,248,168,005.50	12.00%
股东权益总额（元）	28,786,516,605.42	29,221,465,066.96	-1.49%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-894,317.12	主要系使用权资产及其改良和固定资产处置净损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,075,491.42	公司、子公司取得的地方政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,088,503.92	主要系扣缴税款手续费、赔偿及补偿等收支
减：所得税影响额	1,486,822.45	
少数股东权益影响额（税后）	20,649.00	
合计	4,762,206.77	

注：1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、非经常性损益项目中的损失类以负数填写。

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

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

项目	涉及金额（元）	原因
投资收益	-438,118,171.93	公司正常经营业务损益
公允价值变动收益	-99,126,440.85	公司正常经营业务损益
合计	-537,244,612.78	

七、母公司净资本及有关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资本	18,631,845,934.12	19,499,629,895.82	-4.45%
附属净资本	3,880,000,000.00	3,500,000,000.00	10.86%
净资本	22,511,845,934.12	22,999,629,895.82	-2.12%
净资产	28,786,516,605.42	29,221,465,066.96	-1.49%
各项风险资本准备之和	10,903,657,198.13	11,233,954,235.24	-2.94%
表内外资产总额	124,950,948,297.93	115,647,777,446.76	8.04%
风险覆盖率	206.46%	204.73%	增加 1.73 个百分点
资本杠杆率	15.55%	17.47%	减少 1.92 个百分点
流动性覆盖率	153.65%	165.57%	减少 11.92 个百分点
净稳定资金率	174.58%	156.38%	增加 18.20 个百分点
净资本/净资产	78.20%	78.71%	减少 0.51 个百分点
净资本/负债	23.99%	27.13%	减少 3.14 个百分点
净资产/负债	30.67%	34.46%	减少 3.79 个百分点
自营权益类证券及其衍生品/净资本	18.83%	17.99%	增加 0.84 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	299.21%	254.13%	增加 45.08 个百分点

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）宏观环境及行业形势

2022 年上半年，全球经济遭遇疫情反复、俄乌局势升级、通货膨胀加剧等多重风险因素的冲击，主要经济体复苏进程放缓，美联储进入加息通道。国内方面，疫情反复扰动二季度经济复苏节奏，国内经济受到一定冲击，GDP 增速略有放缓，但随着疫情得到有效控制，叠加“稳增长”政策在基建、外贸、地产及消费等领域得到有效落地，国内货币流动性维持合理宽松，经济在 6 月得到逐步修复。

证券行业具备较强的顺周期性，受国内外宏观环境、监管政策及证券市场走势等因素影响较大。报告期内，监管层面延续十四五规划大方向，资本市场深化改革和对外开放进程持续提速，对于行业而言由于相关业务资质及门槛设立，行业集中度有望提升，同时在细分领域深耕的券商有望迎来新的发展机遇。展望后续对于行业影响较大的方向之一是发行制度和交易制度进一步完善，科创板正式引入做市商试点，对证券公司在资产端定价能力及交易能力提出了更高的要求，在提供市场流动性的同时丰富了证券公司自有资金配置多元化的需求。另外，股票发行注册制由试点转向全面推广有望落地，证券公司作为中介机构将持续受益于资本市场扩容带来的业务增量。另一大方向则是第三支柱养老保险及配套政策的稳步推进，标志着我国居民养老金入市正式进入实践落地阶段，证券公司作为财富管理行业的重要参与方，需积极发挥自身在零售客户端的产品筛选能力以提供资产配置建议，同时不断建立针对机构客户的跨部门协同机制，为机构客户提供研究、两融、代销、资管、投行、场外衍生品、托管结算等全业务条线的综合服务。

（二）公司经营情况

公司依托齐全的业务资质，致力于为广大客户提供全方位综合金融服务。经纪及证券金融业务指公司向客户提供证券及期货经纪、财富管理服务、研究业务及向客户提供融资融券、股票质押式回购、转融通、约定购回式证券交易、上市公司股权激励行权融资等资本中介服务。证券自营业务是指公司开展证券投资，包括但不限于权益类、固定收益类及金融衍生品等自营交易和做市业务。投资银行业务指公司向客户提供包括承销与保荐、上市公司并购重组财务顾问、公司债券受托管理、非上市公众公司推荐、资产证券化等具有投资银行特性的金融服务。资产管理业务指公司向客户提供集合资产管理、定向资产管理、专项资产管理、公募基金管理等业务。另类投资及私募股权投资管理业务是指股权投资、项目投资及管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务等业务。公司通过长证国际积极拓展海外业务，为客户提供经纪、投行、资产管理及期货等境外金融服务。

报告期内，公司实现营业总收入 28.46 亿元，同比下降 33.26%；归属于上市公司股东的净利润 7.98 亿元，同比下降 44.01%。截至报告期末，公司资产总额 1,741.06 亿元，较年初增长 9.04%；归属于上市公司股东的净资产 302.11 亿元，较年初下降

2.11%。

1、财富管理及证券金融业务

(1) 财富管理业务

①市场环境

受居民资产规模增长、多元金融需求提升、资产配置拐点加速等多重因素驱动，我国财富管理业务迎来蓬勃发展的黄金时期。2022 年，在公募基金投顾试点逐步转向常规化、券结基金持续扩容以及券商账户管理功能迭代优化等背景下，财富管理业务市场空间进一步打开。高净值客群的重要性凸显，散户机构化趋势加快，客户金融需求更趋多元和复杂，券商在获客方式、配置能力、服务模式、内部协同、生态建设等多方面加速转型升级。报告期内，二级市场交投较去年活跃，权益市场有所震荡，上证指数跌 6.6%，深证成指跌 13.2%。报告期内，公募基金总份额、总净值规模分别同比提升 22.0%、15.8%，新发基金 6725 亿份，私募证券投资基金净值同比提升 18.9%至 5.8 万亿元。证券公司作为公募基金代销机构保有规模及占比双双提升，共有 51 家证券公司进入基金代销机构前 100，代销股票型&混合型基金规模 1.2 万亿元，同比增加 17.0%，规模占比提升至 18.9%，代销非货币型基金规模 1.4 万亿元，同比提升 26.7%，规模占比提升至 15.8%。

②经营举措和业绩

公司财富管理业务坚持以客户需求为中心，围绕着客户的投资旅程和全生命周期，在触达、投资、陪伴方面开展工作，抢抓渠道开户、做大资产规模、加强产品销售，打造专业队伍，持续深化业务转型，打造开放共赢生态圈，努力保持零售经纪业务传统优势，实现机构经纪业务重点区域突破。

报告期内，公司融合线上线下渠道，拓展获客途径，做大客户基数和资产规模，客户总数突破 800 万户，代理买卖收入市占率（不含席位）为 1.77%；持续做大客户及托管的可交易资产规模，为财富管理业务转型发展奠定良好基础。公司顺应居民资产配置结构由固定资产向金融资产转移的趋势，持续丰富金融产品供给，甄选优质产品，优化投顾服务，提升服务体验，增强客户获得感。2022 年上半年，注册投顾人数 2083 名，行业排名第 11 位，投顾业务收入同比大幅增长；金融产品代销收入为 1.1 亿元，权益类产品日均保有量为 249.79 亿元。

③公司 2022 年下半年经营举措

公司适应数字化时代要求，加强总部能力建设，强化渠道获客能力，拓展线上线下结合、情景化立体获客渠道；提升资产配置能力，加强对市场和赛道的研究，建立买方投顾视角下的资产配置体系；加强投顾专业能力，基于客户精细化分层，配套建设投顾队伍分级服务体系。注重内部协同，对接外部资源，再造服务模式，组建专业团队，围绕客户需求提供一站式深度服务，提升客户投资体验。同时，公司将加大金融科技投入，优化财富管理平台赋能，加强合规内控管理。

(2) 资产托管业务

①市场环境

近五年私募基金的数量与规模年均增长率分别为 22.57%和 20.15%，仍保持较高增速。2022 年上半年二级市场震荡加剧，

对私募基金等产品产生一定冲击，投资者认购热情降低，部分产品净值下降，私募基金整体规模相较于去年年底减少 3,359.47 亿元，新发私募数量及规模有所下降。

②经营举措和业绩

报告期内，公司探索构建私募客户一体化服务体系，将托管业务定位为财富管理和机构经纪的“链接器”，成立公司私募业务推进小组，进一步优化私募产品线、FOF 基金、场外衍生品等私募业务综合服务。在业务拓展上，为一线分支机构营销人员打造分类培训体系，赋能业务拓展；组织开展第二届“金长江”实盘交易大赛，近千家管理人、超过 1700 余只产品报名参赛。在平台建设上，公司持续更新迭代托管外包运营系统，打造自动化中台。在交易服务上，打通极速交易链路并提供量化客户服务抓手，充分利用个性化交易服务为银行理财子公司、上市公司等提供交易场景服务。2022 年上半年，公司 PB 业务规模和产品数量持续增长，托管业务新增产品数量排名大幅提升，增速位于行业前列，成功落地首只公募基金产品托管。截至 6 月底，托管存续产品 390 只。

③公司 2022 年下半年经营举措

公司将立足总部、面向分支机构，提升机构客户投研一体化、交易一体化和运营一体化服务能力。全面赋能分支机构业务拓展，做大私募客群，上线新版托管外包机构服务平台，丰富长江特色的“场景化”交易服务方案。整合公司研究、衍生品、交易服务等资源，针对不同类型私募客户提供综合解决方案，形成公司特色展业模式，全面提升私募综合金融服务能力。

（3）信用业务

①市场环境

2022 年上半年，受市场交易热度下降的影响，信用业务市场规模有所回落。沪深交易所数据显示，截至报告期末，沪深两市融资融券余额约为人民币 1.60 万亿元，较上年末下降 12.49%。股票质押业务整体规模延续上年下降趋势，整体风险得到进一步缓释。随着注册制改革的深入推进，多空机制的逐渐完善，融资融券业务迎来广阔发展空间。在标的数量方面，注册制新股上市首日起即可作为融资融券标的，融资融券标的数量持续扩容；在融券券源供给主体方面，社保基金、商业银行、证券公司、公募基金、保险资金等市场主体均已获准参与证券出借业务，战略投资者配售股票被纳入可出借范围，券源供给主体不断增加；在交易机制方面，科创板、创业板实施市场化转融券约定申报方式，借贷双方可以灵活协商期限和费率，市场化转融通机制日益完善。截至报告期末，全市场股票质押股数为 4,097 亿股，较年初下降 0.8%，股票质押市值为 35,804 亿元，较年初下降 13.9%。

②经营举措和业绩

报告期内，公司快速响应市场变化，以科技赋能优化客户服务体验、强化风控体系建设。融资融券业务方面，公司持续扩充客户交易平台的功能，完善担保证券和风控指标的动态调整机制；股票质押业务方面，公司持续改善资产结构，优化风险监控系统的管控效能，加强对质押标的和融资人的风险排查。截至本报告期末，公司融资融券业务规模 291.32 亿元，通过自有资金开展股票质押业务规模 22.91 亿元。

③公司 2022 年下半年经营举措

公司将重点发力融资融券业务，持续稳固股票质押业务，积极优化客户服务体系和风险管理体系，在保障公司资产安全的前提下，进一步为广大客户带来高质量的服务体验。在客户服务方面，公司将坚持聚焦重点客户需求，抢抓机构客户服务机遇，加强交易策略研究，大力拓展融券券源；在风险管理方面，公司将扎实做好投资者教育，提升风险管理效能，持续优化资产结构，推动信用业务稳健发展。

（4）期货业务

①市场环境

近年来，期货、期权新品种日益增加、场外衍生品市场稳步发展、做市制度持续优化，为期货市场服务实体经济提供了越来越丰富的工具，更多实体企业运用期货市场进行风险管理的需求被有效释放。2022 年 4 月《期货和衍生品法》获得全国人大通过，为期货市场以及衍生品市场的健康发展提供了坚实的法治保障。报告期内，期货市场成交额共计 257 万亿元，同比下降 10.1%。

②经营举措和业绩

公司主要通过控股子公司长江期货开展期货业务。上半年，长江期货聚焦投研，提升核心专业能力，积极融入公司财富管理业务转型发展，稳步提升 IB 融合力度，协同做大机构经纪规模，整体客户权益峰值 65.2 亿元，创历史新高。机构业务日均权益 21.40 亿元，同比增长 39%。同时，推进 CTP 主席系统顺利切换，整体运营能力进步明显；合规风控能力进一步提升，全力支持业务发展。2022 年上半年，长江期货盈利水平持续提升，主要业务指标同比有较大提高。荣获郑州商品交易所“农业产业服务奖”、大连商品交易所“优秀会员奖”“优秀乡村振兴奖”、中国金融期货交易所“优秀会员金奖”。

③公司 2022 年下半年经营举措

长江期货将聚焦特法客户营销，重点拓展机构业务，做大权益规模；推进资管产品发行，做好新产品落地；强化产业研究能力，实现产业客户服务突破；切实做好“保险+期货”、套期保值、场外期权等业务，发挥期货专业优势，助力实体经济发展。

2、证券自营业务

（1）市场环境

2022 年上半年，A 股市场震荡调整，主要指数均呈下跌状态，沪深 300 下跌 9.2%，创业板指下跌 15.4%，中证 1000 下跌 12.7%，股票基金指数下跌 9.2%，二级市场权益投资面临较大压力；债券市场整体呈现低波动的震荡式行情，多空节奏变化加快，债券品种表现出现分化，中债综合财富指数上涨 1.8%。

（2）经营举措和业绩

报告期内，公司股票自营业务坚守价值投资理念，持续加大研究投入，加强内部协同及多策略开发，建立起以主动投资为主，量化投资、基金投资为辅的发展路径；组合配置中聚焦科技成长，重点关注高景气度的新能源产业链和高端制造业，

利用市场反弹抓住结构性投资机会。公司衍生品业务稳步发展，遵循合规、匹配、审慎和透明的原则，优化风险管理能力和基础设施建设，在波动放大的市场环境下保持相对稳定的收益。公司在产品结构、产品形式、应用场景等方面持续创新，为客户提供多种风险收益特征的衍生产品服务。公司债券投资业务在坚持票息策略的基础上，加强信用风险管理，通过优选标的，显著提升了组合的信用资质，取得了平稳的收益。同时，继续提升投研能力，坚持科技赋能，完善投研系统建设。

（3）公司 2022 年下半年经营举措

股票自营业务将继续坚持“投研驱动”，重点打造机构化的投研体系，持续推进投资管理平台建设，对市场、行业、公司开展深度研究，通过多资产、多策略配置，实现稳健收益。衍生品业务以服务实体经济为目标，以客户风险管理需求为导向，积极探索业务模式和拓展客户群体，持续完善产品服务体系，提升产品创设能力，加强信息技术建设，为客户提供更专业有效的综合解决方案。债券投资业务重点加强基本面研究和策略应对，提升投研能力，丰富投资策略，基于价格信号和预期差灵活调整持仓，适当加大中性策略和波段交易，并推进创新业务的开展。

3、投资银行业务

（1）市场环境

股权融资方面，2022 年上半年，由于受到宏观经济影响，3-4 月新股破发情况严重，批文整体节奏有所放缓，5 月份以后，市场整体情绪有所回暖。报告期内，股票融资总规模 7,378 亿元，同比下滑 6.7%，其中 IPO 融资金额 3,119 亿元，同比增长 45.8%；再融资规模 4,258 亿元，同比下滑 26.1%。

债权融资方面，2022 年上半年经济下行压力较大，实体经济融资需求较弱，信用债发行融资规模明显下降，但票息资产需求旺盛，“资产荒”格局显现。供给方面，上半年，企业资本开支意愿与融资需求疲弱，房地产信用风险持续暴露，城投债务融资扩张受限，信用债的发行量和净供给均出现下滑。需求方面，上半年货币环境宽松，机构负债端资金充裕，配置压力较大。

新三板方面，2022 年上半年新增挂牌企业数量 79 家，同比呈现大幅增长，摘牌企业数量 264 家，同比呈现大幅下降；日均做市成交家数 236 家，日均做市成交数量 3,161.547 万股，日均做市成交金额 19,582.15 万元；做市商加入做市 148 次，较去年下半年大幅下降。

（2）经营举措和业绩

公司主要通过全资子公司长江保荐开展股权融资类业务。报告期内，长江保荐秉承“专业创造价值、创新追求卓越”的发展理念，立足“聚焦行业、聚焦区域、聚焦核心客户”，通过“研究+投资+投行”的业务模式，倾力打造“精品投行、特色投行”品牌，为客户提供全方位融资服务。2022 年上半年，长江保荐完成 IPO 项目 2 单；完成再融资（不含可转债）项目 2 单，市场排名并列第 18 位，完成项目家数较去年同期持平，市场排名上升 8 位；股权在审项目合计 32 单，其中 IPO（含北交所）29 单、可转债 3 单，合计市场排名第 14 位。2022 年 6 月 17 日，由公司保荐的“泰祥股份”转板至创业板上市获深交所同意，成为北交所转创业板第一股。

2022 年上半年，公司积极探索和开拓债券创新品种，储备科技创新公司债、新型城镇化建设专项债、绿色债及优质主体企业债等创新品种。报告期内，合计主承销债券 25 只，规模 90.53 亿元；其中企业债 7 只，规模 22.65 亿元；公司债 18 只，规模 67.88 亿元，其中牵头主承销三峡资本 2022 年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（第一期），系首单央企资本投资类公司公开发行绿色债券，发行规模 15 亿。分销业务方面，参与非金融企业债务融资工具 26 只，规模 22.56 亿元；地方债 81 只，规模 36.7 亿元。公司储备项目丰富，主体评级在 AA+ 及以上的优质项目占比 52.63%。

2022 年上半年，公司新三板业务顺应战略导向，将服务客户群体向前推移，更早介入行业好、前景好的中小企业，积累更多优质企业客户；报告期内推荐挂牌企业 1 家，市场排名并列第 20 位；完成股票定向发行 14 次，市场排名第 6 位；完成股票定向发行募集金额 3.54 亿元，市场排名第 12 位。截至 6 月末，公司持续督导家数 237 家，市场排名第 6 位，其中创新层 55 家；新三板做市家数 64 家，市场排名第 10 位。

（3）公司 2022 年下半年经营举措

长江保荐将加强与主流金融投资机构合作，拓展更多业务机会；加强对现有存量客户的持续服务，深度挖掘业务需求；绑定具备高速成长潜质的企业客户，强化客户跟踪和培养；在巩固现有优势的基础上，聚焦战略重点，发力产业投行，积极开拓新能源、新材料、新一代信息技术、高端装备制造“三新一高”客户，同时深化协同合作，发挥“投承联动、产融结合”联动效应，构建覆盖企业客户全生命周期的投融联动服务体系。

债权融资方面，公司将继续秉承服务国家战略，服务地方政府，注重项目落实，紧抓政策窗口及市场行情，提高项目转化率；坚持多元化客户覆盖、差异化销售流程、标准化客户服务、系统化过程管控，增强团队综合金融服务能力，提升投资者覆盖、发行人客户体验，增强客户粘性；加强央企、地方国企及其他优质企业客户圈层协同服务，做好与其他金融机构合作及行业监管部门交流，争取获取更多业务机会，树立公司业务口碑。

新三板方面，公司将加大市场开发力度，继续推进挂牌项目储备和转督导工作，积极引入优质企业，稳固客户基础；提升企业综合服务能力，做好企业的督导和业务对接，增强客户粘性；积极培育与发掘符合创新层、北交所、IPO 潜质的优质企业，加强业务协同，立足客户深度服务和开发，为公司投行及其他业务输送储备项目和业务机会。

4、资产管理业务

（1）市场环境

近年来，伴随资本市场深化改革持续推进，公募基金行业呈现良好发展态势，行业规模快速增长，产品结构持续优化，规范水平稳步提升，公募基金业务已成为券商资管业务转型的重要发力点之一。2022 年证监会发布《公开募集证券投资基金管理人监督管理办法》，放宽牌照至“一参一控一牌”，公募基金业务将成为行业资产管理业务新的增长点；同时，个人养老金及相应配套政策陆续出台，资产管理机构在其中扮演极为重要的参与方，预计未来存在较大的市场空间。2022 年上半年，受 A 股市场震荡调整影响，全市场新基金发行规模同比下降近六成。

（2）经营举措和业绩

公司主要通过全资子公司长江资管开展资产管理业务。报告期内长江资管不断优化资金配置，提升配置收益，同时改善

产品布局后加速产品发行进度，公募权益规模有效提升，私募定增及险资管理业务、ABS 项目落地结果。截至报告期末，长江资管资产总规模为 653.20 亿元，其中集合资管计划 146.48 亿，单一资管计划 306.79 亿，专项资管计划 49.34 亿，公募产品 150.59 亿。

公司持有长信基金 44.55% 的股权。报告期内，长信基金进一步开拓券商结算模式，深化与公司的业务融合发展；搭建事前风险监控体系，持续完善产品全生命周期监控体系；开发、建立大类配置系统，完善投资体系；深化与核心渠道合作，增强市场销售能力。报告期内，长信基金发行成立 3 只基金，募集规模 15.18 亿元。截至报告期末，管理产品总数为 118 只，净资产总规模 1,169.88 亿元，其中公募基金 81 只，净资产规模 1,107.28 亿元，专户理财产品 37 只，净资产规模 62.60 亿元。

（3）公司 2022 年下半年经营举措

公司资管业务着重发展主业，落实产品规划，扩宽渠道布局，支撑产品放量，做大业务规模。2022 年下半年，长江资管将切实提升主动管理能力，固收和权益并重，保障公司稳健发展，重点聚焦两类产品：一是定制类产品，总结前期与银行的合作经验，拓宽到其他机构客户；二是委外理财，依托于固收主动管理能力和投资经验，承接资金方的委外投资需求。长信基金在稳步推进报批储备产品、创新产品布局的基础上，结合市场环境，进一步寻找新的业务增长点，开拓券商结算模式，加大与头部代销机构合作；深入研究客户需求，遴选更加契合平台属性和客户画像的产品，深化与电商平台合作。

5、另类投资及私募股权投资管理业务

（1）市场环境

随着新一轮科技革命和产业变革兴起，绿色低碳、硬科技、生物医药等领域迎来新一轮发展机遇，投资潜力较大，为一级市场股权投资提供了更多业务机会。同时，注册制全面推行、北交所设立等系列举措，进一步拓宽了项目退出渠道，加速一级市场股权投资行业“募、投、管、退”的良性循环。报告期内，受 2021 年二级市场影响，一级市场企业估值预期更高，优质项目竞争激烈，项目方更加强调产业协同。私募行业募资形势依旧严峻，新设基金数量及规模普遍偏低，头部机构持续活跃，两极分化明显。2022 年上半年，中国股权投资市场新募集基金金额 7,724.55 亿元，同比下降 10.3%，新募基金 2,701 只，同比下降 7.2%，其中，小规模基金数量占比呈上升趋势，上半年募资规模不足 1 亿元的基金数量超过 1,600 只。

（2）经营举措和业绩

作为公司另类投资子公司，长江创新以股权投资为核心业务，以“产业聚焦、研究驱动”作为总揽性竞争策略，通过深度产业研究发掘投资机会。长江创新围绕信息技术、新能源、生物医药产业，深入挖掘投资机会，在新材料、先进制造、半导体、医药研发等领域投资了一批具有核心竞争力和发展潜力的企业；同时，做好存量项目投后管理，推进项目稳定运行和退出。其中，容百科技、五方光电、中一科技已实现上市，凯金能源、广合科技已提交 IPO 申请，新思考、仟目激光已顺利退出。报告期内，长江创新新增 4 个股权投资项目，对所投项目进行紧密、持续地跟踪和投后管理，项目情况良好。截至报告期末，长江创新已累计完成 25 个股权投资项目及 7 个科创板跟投项目。

长江资本作为公司募集并管理私募股权投资基金的平台，充分发挥金融机构服务实体经济作用，以国家政策为导向，聚

焦新能源、高科技领域开展股权投资业务。报告期内，长江资本新设 3 只基金，新增 1 个投资项目，实现创耀科技、中一科技 2 个项目上市，恒烁半导体、万润新能源 2 个项目提交注册申请，截至目前均已获得证监会注册批复。随着基金管理规模的提升以及在投项目上市，长江资本盈利能力稳步提升。报告期内，长江资本获评湖北省创业投资同业公会 2020-2021 年度“湖北创业投资突出贡献奖”“湖北最活跃股权投资机构”“湖北最佳产融结合创新奖”“湖北最佳区域产业投资机构”；获评湖北省证券投资基金业协会 2021 年度“最佳县域发展及乡村振兴投资机构奖”“合规风控体系示范机构奖”“合规风控负责人优秀履职奖”。

（3）公司 2022 年下半年经营举措

公司一级市场股权投资将持续加强投资能力建设，强化投研联动，深化业务协同，积极配合公司产业投行战略，整合资源，重点聚焦新能源与高科技赛道，沿着企业客户全生命周期和产业链上下游，加大资本投入，注重投后管理，提升项目质量。2022 年下半年，长江创新将继续聚焦新能源、信息技术、生物医药等行业领域，加大投资力度，加快提升业务规模。长江资本将继续坚持核心投资理念，聚焦以 TMT、新能源、新材料、高端制造为主导的行业，深化公司内部业务协同，建立与外部产业资本的合作机制；在持续推进市场化综合基金落地的同时，积极探索 Pre-REITs 基金等创新业务，着力丰富基金类型，提升管理规模。

6、海外业务

（1）市场环境

2022 年上半年，全球经济冲击超出预期，地缘政治冲突持续，能源涨价引起的通胀压力大，香港与海外股票及债券市场仍然承压。报告期内，香港恒生指数下跌 6.6%，美国道琼斯工业指数下跌 15.3%，纳斯达克指数下跌 29.5%，标普 500 指数下跌 20.6%，香港股市成交额 16.59 万亿港元，同比下降 27.1%，香港股市 IPO 规模 220.02 亿港元，同比下降 89.6%。

（2）经营举措和业绩

2022 年上半年，长证国际坚持落实公司海外发展战略，贯彻“聚焦主业、夯实基础”的经营战略，业务协同联动进入新阶段。经纪业务向财富管理转型取得阶段性进展，投行业务项目落地取得突破，研究业务保持高速发展，债券业务持续加强。同时，长证国际不断提高合规风控内控水平，严格落实公司垂直管理要求，加大信息技术投入，提高内部管理水平，经营能力和整体管理水平得到显著提升。

（3）公司 2022 年下半年经营举措

长证国际将进一步把握市场机遇，明确发展主线，推动持牌业务加快发展。同时，不断优化合规风控内控体系，提升管控效能，保障公司稳健经营。

（本节“一、报告期内公司从事的主要业务”中行业数据来源于 wind、中国结算、中国证券投资基金业协会、中国期货业协会、清科研究中心等）

二、核心竞争力分析

1、公司治理科学稳健，发展战略清晰明确

公司法人治理结构健全完善，股东大会、董事会、监事会和经营管理层权责清晰、目标一致，形成了董事会战略决策、监事会独立监督、管理层负责落实的治理结构，保障了公司的科学决策和稳健经营，为公司战略实施、经营管理和业务拓展营造了良好的内部环境；公司具有多元化的股东类型和科学合理的股权结构，为公司发展带来丰富的外部资源和市场化的活力。公司信息披露及时、准确、完整，连续十二年在深交所年度信息披露考核中获得 A 类评价。报告期内，公司聘请专业咨询机构进行战略诊断，立足公司禀赋和股东资源，制定更符合行业发展趋势和公司实际的战略规划，以“服务实体经济发展、服务客户财富增长”为出发点，在巩固提升传统业务的基础上全面升级服务模式，推动业务突破与创新，致力于成为有特色的现代化投资银行。在新的战略引导下，公司不断强化专业能力和管理水平，使内部管理更加规范高效，干事创业更有动力，有效提升公司参与市场竞争的能力与活力。

2、研究业务水平保持领先，投行服务能力不断提升

公司高度重视研究业务，坚定不移提升投研能力，依托齐全的业务资格、领先行业的服务能力及金融科技的全面赋能，研究业务稳定排名行业前三，保持突出的行业研究优势及较强的市场影响力。公募佣金收入市占率近五年保持行业前两位，2022 年上半年市占率继续保持在高位水平，非公募业务收入大幅增长。同时组建外资机构客户服务团队，推进研究业务国际化。投行业务稳健发展，在持续巩固军工、台企、物业、化工、设计五大领域优势的基础上布局重点行业新赛道，整合上下游产业资源深耕产业链，服务能力不断提升。公司完成北交所转创业板第一股（泰祥股份），IPO 项目储备丰富，在持续巩固优势行业的基础上向产业投行逐步转型，不断建立细分领域竞争优势。

3、金融科技持续赋能，助力公司数字化转型

公司高度重视金融科技运用，不断加强金融科技在运维管理、自主研发、数据挖掘等方面的领先优势，助力公司数字化转型，促进全面高质量发展。报告期内，公司强化 IT 核心能力构建，以业务价值为导向进行科技布局，持续强化在金融科技技术研究和应用实践领域的投入，提供具有竞争力的数字化产品和平台，助力提升前台核心业务能力和后台管理能力，不断提升客户服务体验，着力打造公司金融科技品牌。公司以保障系统安全稳定运行为底线，保持核心系统可用率指标和可靠性指标为 100%，持续完善融合管理体系；全面深化数字化转型，以平台化思路促进资源整合，夯实企业级 AI 中台、RPA 平台、数据中台等技术支撑平台，实践场景持续扩充；聚焦公司重点战略计划，创新共享共创服务机制，拟定平台支撑系统框架和配套研发模式，推进重点项目建设，试点打造共创实验室。

4、完善全面风险管理体系，贯彻落实实质合规风控

公司坚持合规管理“实质重于形式”，构建了与业务发展相适应的全面风险管理体系，形成了规范化、系统化的合规风控管理流程，有效覆盖公司各部门、子公司、分支机构和业务条线，贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节，实现公司业务发展与风险管理的动态平衡。各项主要风控指标均持续符合监管指标，具有较强的风险抵御能力。报告期内，公司合规管

理以主动协同、高效响应为方向，落实全程防控、源头治理、合规前置，保障战略执行、强化能力建设、服务业务发展；秉承“风险管理创造价值”理念，夯实全面风险管理体系，加速提升公司风险管理数字化、智能化水平；建立健全衍生品管理体系，开展新业务新策略风险评估；持续深化垂直管理，完善操作风险管理体系，推动母子公司一体化发展，合规风控建设工作稳步前行。

5、深化服务实体经济，社会责任奋力担当

公司坚持以服务国家战略、服务实体经济、服务地方经济发展为导向，在拓宽融资渠道、降低融资成本、股权投资等方面持续发力，致力于为实体企业提供全方位、综合化金融服务，大力提升直接融资比重、优化社会资源配置，发挥资本市场在推动实体经济高水平循环的枢纽作用。公司坚定做社会责任的践行者、倡导者、传播者，在守法、合规创造财富的同时，感恩回馈社会，彰显“责任券商”的使命与担当。公司依托国内首家成立的证券公司慈善基金会“湖北省长江证券公益慈善基金会”持续开展公益慈善事业；积极响应党中央、国务院关于全面推进乡村振兴的决策部署，以推进县域经济整体转型升级、企业做大做强、群众创产增收为目标，落实“文化引领，金融赋能，产业驱动”三大举措；在金融帮扶方面公司通过资本市场持续助力企业做大做强，助力解决当地大量建档贫困户就业问题；在智力帮扶方面公司持续推进在 7 个原国家级贫困县的结对帮扶工作，派驻多名专业干部到帮扶县挂职，同时积极开展投教活动，助力当地经济可持续发展。公司连续两年获得中国证券业协会扶贫专项工作的满分评价，被湖北省政府授予“2021 年度金融支持湖北经济发展贡献突出单位”称号。

三、主营业务分析

（一）主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期末	上年末	增减幅度	主要变动原因
衍生金融资产	82,669,512.87	24,070,154.95	243.45%	场外期权规模增加
买入返售金融资产	5,660,317,408.33	2,682,742,828.59	110.99%	债券回购规模增加
持有待售资产	-	79,943,074.16	-100.00%	持有待售资产完成处置
其他债权投资	50,472,382,795.69	38,775,366,862.41	30.17%	债券投资规模增加
在建工程	75,670,540.76	43,373,715.66	74.46%	总部办公楼的装修工程增加
其他资产	147,794,012.32	105,806,573.11	39.68%	所得税及增值税资产增加
拆入资金	13,955,395,041.66	6,981,948,241.69	99.88%	通过银行间市场拆入资金规模增加
交易性金融负债	1,385,807,577.14	31,013,763.85	4368.36%	债券借贷业务卖出借入债券规模增加及其他参与人在合并结构化主体中享有的权益增加
衍生金融负债	96,987,267.33	34,185,864.97	183.71%	场外期权规模增加
应交税费	196,584,817.97	490,836,239.18	-59.95%	应交个人所得税、企业所得税、增值税及其附加减少

项目	本报告期末	上年末	增减幅度	主要变动原因
合同负债	58,516,450.20	41,348,597.04	41.52%	业务预收款增加
其他负债	2,250,156,847.02	582,035,591.05	286.60%	公司 2021 年度利润分配方案已经股东大会审议通过，尚未实施分配
其他综合收益	494,781,811.93	284,999,922.82	73.61%	其他债权投资公允价值变动收益增加
项目	本报告期	上年同期	增减幅度	主要变动原因
利息净收入	1,046,950,402.75	706,012,284.44	48.29%	其他债权投资利息收入增加
投资收益	-382,316,574.33	896,786,715.34	-142.63%	交易性金融资产投资收益减少
其他收益	22,707,806.86	56,224,397.80	-59.61%	与日常活动相关的政府补助减少
公允价值变动收益	-99,126,440.85	-23,199,422.61	-327.28%	交易性金融资产公允价值变动收益减少
汇兑收益	-1,046,970.74	-567,770.52	-84.40%	人民币对美元和港币汇率变动
资产处置收益	-290,786.36	374,370.55	-177.67%	使用权资产和固定资产处置收益减少
信用减值损失	-61,229,135.33	-17,042,041.13	-259.28%	债券投资业务计提的减值准备减少
其他资产减值损失	765,767.66	492,551.97	55.47%	子公司计提存货跌价准备增加
营业外收入	288,389.47	4,386,744.47	-93.43%	违约金收入减少
营业外支出	16,435,731.75	1,954,886.86	740.75%	赔偿及补偿支出增加
所得税费用	114,692,351.29	464,128,513.44	-75.29%	利润总额减少
其他综合收益的税后净额	212,326,659.62	35,274,565.26	501.93%	其他权益工具投资、其他债权投资公允价值变动，以及外币报表折算差额影响
基本每股收益	0.14	0.26	-46.15%	净利润减少
稀释每股收益	0.14	0.24	-41.67%	净利润减少
经营活动产生的现金流量净额	6,975,827,050.63	-1,302,829,678.70	635.44%	拆入资金、融出资金净流入现金增加，以及购买和处置金融资产净流出现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-367,965,818.96	21,177,753.44	-1837.51%	投资支付的现金增加，取得投资收益收到的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-1,314,066,142.69	5,417,939,189.90	-124.25%	债务融资净募集资金规模减少
现金及现金等价物净增加额	5,324,787,917.98	4,121,254,248.75	29.20%	经营活动产生的现金流量净额增加

（二）收入与成本

1、营业总收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
利息净收入	1,046,950,402.75	36.79%	706,012,284.44	16.56%	48.29%
手续费及佣金净收入	2,050,950,484.70	72.06%	2,455,613,764.33	57.58%	-16.48%
投资收益	-382,316,574.33	-13.43%	896,786,715.34	21.03%	-142.63%
其他收益	22,707,806.86	0.80%	56,224,397.80	1.32%	-59.61%
公允价值变动收益	-99,126,440.85	-3.48%	-23,199,422.61	-0.54%	-327.28%
汇兑收益	-1,046,970.74	-0.04%	-567,770.52	-0.01%	-84.40%
其他业务收入	208,113,360.57	7.31%	173,111,216.74	4.06%	20.22%
资产处置收益	-290,786.36	-0.01%	374,370.55	0.01%	-177.67%
营业总收入合计	2,845,941,282.60	100.00%	4,264,355,556.07	100.00%	-33.26%

报告期内，公司实现营业总收入 28.46 亿元，同比减少 14.18 亿元，降幅 33.26%。主要变动情况如下：

①利息净收入 10.47 亿元，同比增加 3.41 亿元，增幅 48.29%。主要系公司持续加大债券投资规模，分类为其他债权投资的债券利息收入增加。

②手续费及佣金净收入 20.51 亿元，同比减少 4.05 亿元，降幅 16.48%。其中：经纪业务手续费净收入 16.13 亿元，同比减少 1.30 亿元，降幅 7.47%，主要源于上半年二级市场行情走弱，市场代理销售金融产品规模整体下降，公司代理销售金融产品净收入同比减少；投资银行业务手续费净收入 2.65 亿元，同比减少 2.50 亿元，降幅 48.63%，主要系上年同期项目集中发行，收入基数较高，目前公司储备项目丰富，收入将在未来逐步体现；资产管理业务手续费净收入 1.00 亿元，同比减少 0.30 亿元，降幅 23.37%，主要系券商资产管理业务处于转型调整阶段，管理规模收缩。

③投资收益及公允价值变动收益-4.81 亿元，同比减少 13.55 亿元，降幅 155.11%。上半年，权益投资市场普遍下跌，市场表现弱于上年同期，导致权益类投资业务收入大幅减少；固定收益类投资业务紧抓市场机遇，加大投资规模，同时根据趋势变化调节风险敞口，提升组合信用资质，结合其他债权投资利息收入来看，固定收益类投资业务收入有所提升。

④其他业务收入 2.08 亿元，同比增加 0.35 亿元，增幅 20.22%，主要系子公司贸易销售业务收入增加。

2、营业总支出构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业总支出比重	金额	占营业总支出比重	
税金及附加	26,793,565.17	1.40%	31,219,962.37	1.31%	-14.18%
业务及管理费	1,781,549,352.15	93.03%	2,219,488,693.84	93.45%	-19.73%
信用减值损失	-61,229,135.33	-3.20%	-17,042,041.13	-0.72%	-259.28%
其他资产减值损失	765,767.66	0.04%	492,551.97	0.02%	55.47%
其他业务成本	167,238,698.88	8.73%	140,999,808.47	5.94%	18.61%
营业总支出合计	1,915,118,248.53	100.00%	2,375,158,975.52	100.00%	-19.37%

报告期内，公司营业总支出 19.15 亿元，同比减少 4.60 亿元，降幅 19.37%。主要变动情况如下：

①业务及管理费 17.82 亿元，同比减少 4.38 亿元，降幅 19.73%，主要系与业绩挂钩的员工浮动薪酬受业绩下滑影响，有所下降。

②信用减值损失-0.61 亿元，同比减少 0.44 亿元，降幅 259.28%，主要系债券投资业务计提的减值准备减少。

③其他业务成本 1.67 亿元，同比增加 0.26 亿元，增幅 18.61%，主要系子公司贸易销售业务成本增加。

3、公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

(三) 现金流情况分析

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减
经营活动现金流入小计	21,962,726,161.19	16,073,273,676.55	36.64%
经营活动现金流出小计	14,986,899,110.56	17,376,103,355.25	-13.75%
经营活动产生的现金流量净额	6,975,827,050.63	-1,302,829,678.70	635.44%
投资活动现金流入小计	79,434,397.88	233,335,249.94	-65.96%
投资活动现金流出小计	447,400,216.84	212,157,496.50	110.88%
投资活动产生的现金流量净额	-367,965,818.96	21,177,753.44	-1837.51%
筹资活动现金流入小计	11,327,992,000.00	18,089,492,592.00	-37.38%
筹资活动现金流出小计	12,642,058,142.69	12,671,553,402.10	-0.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,314,066,142.69	5,417,939,189.90	-124.25%
现金及现金等价物净增加额	5,324,787,917.98	4,121,254,248.75	29.20%

2022 年 1-6 月，公司现金及现金等价物净增加额为 53.25 亿元，其中：

①经营活动产生的现金流量净额 69.76 亿元，其中：经营活动现金流入 219.63 亿元，占现金流入总量 65.81%，主要系拆入资金净增加现金 69.70 亿元，客户交易结算资金净流入现金 57.30 亿元，融出资金规模净减少导致现金流入 45.91 亿元，收取利息、手续费及佣金增加现金 42.92 亿元；经营活动现金流出 149.87 亿元，占现金流出总量的 53.38%，主要系购买和处置金融资产净减少现金 78.18 亿元，回购业务净减少现金 23.69 亿元，支付给职工及为职工支付现金 19.48 亿元，支付利息、手续费及佣金减少现金 8.52 亿元，支付各项税费 6.70 亿元。

2022 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 635.44%，主要系拆入资金、融出资金净流入现金增加，以及购买和处置金融资产净流出减少。

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

②投资活动产生的现金流量净额-3.68 亿元，其中：投资活动现金流入 0.79 亿元，占现金流入总量的 0.24%，主要系收回投资收到现金 0.47 亿元，取得投资收益收到现金 0.32 亿元；投资活动现金流出 4.47 亿元，占现金流出总量的 1.59%，主要系投资支付现金 3.44 亿元，购建固定资产、无形资产等长期资产支付现金 1.03 亿元。

2022 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,837.51%，主要系投资支付的现金增加，取得投资收益收到的现金减少。

③筹资活动产生的现金流量净额-13.14 亿元，其中：筹资活动现金流入 113.28 亿元，占现金流入总量的 33.95%，主要系公司通过发行公司债券、收益凭证和次级债券等方式募集资金；筹资活动现金流出 126.42 亿元，占现金流出总量的 45.03%，主要系兑付收益凭证、次级债券、公司债券等的本金和利息。

2022 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 124.25%，主要系债务融资净募集资金规模减少。

（四）主营业务构成情况

1、主营业务分业务情况

单位：万元

业务类别	营业总收入	营业总支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业总支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
经纪及证券金融业务	282,403.15	140,398.69	50.28%	0.75%	-8.20%	增加 4.85 个百分点
证券自营业务	-55,452.38	-5,029.17	-90.93%	-202.40%	-129.55%	减少 159.51 个百分点
投资银行业务	29,091.06	19,977.07	31.33%	-46.46%	-33.59%	减少 13.31 个百分点
资产管理业务	13,801.95	7,071.81	48.76%	-31.78%	-4.16%	减少 14.77 个百分点

业务类别	营业总收入	营业总支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业总支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
另类投资及私募股权投资管理业务	10,122.13	1,266.25	87.49%	-0.13%	4.03%	减少 0.50 个百分点
海外业务	-892.18	6,000.51	-772.57%	-178.53%	163.05%	减少 671.80 个百分点

报告期内，公司经纪及证券金融业务营业利润率同比增长，证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务、另类投资及私募股权投资管理业务，以及海外业务营业利润率同比下降。

经纪及证券金融业务利润率同比增长，主要系公司持续强化客户拓展与服务，扎实推进财富管理能力建设，同时强化成本管控，实现了产投效率的提升；证券自营业务受二级权益市场下跌影响，营业利润率大幅下滑；投资银行业务上年同期项目发行较为集中，历史基数较高，今年上半年营业利润率低于上年同期；因二级权益市场下跌影响，公司资产管理业务中新增产品规模及业绩表现均受到一定冲击，业务利润率有所下滑；另类投资及私募股权投资管理业务利润率保持稳定，公司股权投资业务布局稳健，已投资项目情况良好，优质项目储备充足；海外业务受市场及汇率波动影响，营业利润率同比降幅较大。

2、主营业务分地区情况

(1) 营业收入地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业总收入比上年同期增减
	分支机构数量	营业总收入	分支机构数量	营业总收入	
湖北省	80	357,330,484.34	80	413,239,525.68	-13.53%
上海市	25	309,566,971.95	25	257,249,303.35	20.34%
广东省	24	113,617,525.76	24	124,066,026.81	-8.42%
北京市	12	88,746,825.69	12	79,127,175.11	12.16%
浙江省	12	34,976,439.45	12	40,762,537.36	-14.19%
四川省	8	33,521,297.12	8	43,096,397.92	-22.22%
福建省	12	31,957,377.11	12	35,387,170.25	-9.69%
山东省	17	30,494,400.98	17	34,333,925.57	-11.18%
黑龙江省	4	24,777,868.09	4	30,858,966.86	-19.71%
河南省	9	22,289,443.55	9	26,309,188.91	-15.28%
辽宁省	10	21,744,873.22	10	26,987,518.69	-19.43%
江苏省	12	18,690,049.13	12	22,252,848.43	-16.01%
湖南省	9	17,757,719.56	9	20,875,424.67	-14.93%
重庆市	5	16,009,039.55	5	18,821,301.72	-14.94%
江西省	12	15,614,939.98	12	15,283,981.79	2.17%

地区	本报告期		上年同期		营业总收入比上年同期增减
	分支机构数量	营业总收入	分支机构数量	营业总收入	
安徽省	6	15,291,600.68	6	16,569,018.68	-7.71%
河北省	8	14,943,816.57	8	15,114,943.97	-1.13%
陕西省	5	14,670,910.75	5	16,464,097.51	-10.89%
新疆维吾尔自治区	6	13,706,240.08	6	17,564,212.39	-21.96%
天津市	5	11,819,990.08	5	13,889,991.50	-14.90%
广西壮族自治区	3	3,562,375.41	3	4,592,781.47	-22.44%
宁夏回族自治区	3	3,279,972.16	3	4,390,259.83	-25.29%
云南省	2	2,816,701.93	2	3,180,040.11	-11.43%
甘肃省	1	1,401,469.39	1	1,644,134.05	-14.76%
青海省	1	1,291,231.28	1	1,247,262.21	3.53%
贵州省	1	1,251,646.43	1	1,027,037.00	21.87%
海南省	1	1,107,063.67	1	1,300,543.84	-14.88%
内蒙古自治区	1	1,046,645.29	1	1,067,901.40	-1.99%
吉林省	2	786,476.59	2	1,013,937.92	-22.43%
山西省	3	523,646.24	3	2,507,140.40	-79.11%
西藏自治区	1	106,864.39	1	84,815.88	26.00%
分支机构小计	300	1,224,701,906.42	300	1,290,309,411.28	-5.08%
公司总部及境内子公司总部	-	1,630,161,214.55	-	2,962,684,440.32	-44.98%
境内合计	-	2,854,863,120.97	-	4,252,993,851.60	-32.87%
境外	-	-8,921,838.37	-	11,361,704.47	-178.53%
合计	-	2,845,941,282.60	-	4,264,355,556.07	-33.26%

注：上表中分支机构数量包含公司下属证券分支机构及期货分支机构，下同。

(2) 营业利润地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业利润比上年同期增减
	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	
湖北省	80	165,204,641.26	80	189,714,328.30	-12.92%
上海市	25	216,430,766.36	25	162,172,516.98	33.46%
广东省	24	42,760,824.91	24	49,366,135.62	-13.38%
北京市	12	51,815,599.43	12	43,870,706.06	18.11%
浙江省	12	9,955,191.31	12	14,734,100.80	-32.43%

地区	本报告期		上年同期		营业利润比上年同期增减
	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	
四川省	8	12,651,512.72	8	18,458,022.49	-31.46%
福建省	12	8,377,259.47	12	10,715,555.05	-21.82%
山东省	17	3,783,895.59	17	6,115,151.35	-38.12%
黑龙江省	4	9,991,060.29	4	11,930,077.95	-16.25%
河南省	9	5,510,926.16	9	6,892,726.58	-20.05%
辽宁省	10	1,880,310.73	10	74,876.15	2411.23%
江苏省	12	-449,273.59	12	1,595,410.60	-128.16%
湖南省	9	1,268,969.53	9	3,635,107.10	-65.09%
重庆市	5	3,231,506.86	5	960,765.89	236.35%
江西省	12	-1,108,026.52	12	-1,606,685.03	31.04%
安徽省	6	6,040,065.93	6	4,499,393.52	34.24%
河北省	8	3,052,031.31	8	2,705,121.72	12.82%
陕西省	5	5,193,055.15	5	7,484,533.29	-30.62%
新疆维吾尔自治区	6	1,833,367.03	6	1,119,063.67	63.83%
天津市	5	2,169,205.56	5	2,945,708.74	-26.36%
广西壮族自治区	3	-2,664,674.79	3	-3,127,913.29	14.81%
宁夏回族自治区	3	-725,116.52	3	2,817.10	-25839.82%
云南省	2	751,798.97	2	914,677.94	-17.81%
甘肃省	1	70,943.30	1	201,373.59	-64.77%
青海省	1	144,806.58	1	-176,751.33	181.93%
贵州省	1	-628,171.29	1	-1,502,609.41	58.19%
海南省	1	-1,535,120.36	1	-1,116,691.69	-37.47%
内蒙古自治区	1	51,572.90	1	5,562.90	827.09%
吉林省	2	-868,990.42	2	-627,188.47	-38.55%
山西省	3	-2,127,267.36	3	-1,299,759.14	-63.67%
西藏自治区	1	-748,615.45	1	-897,403.85	16.58%
分支机构小计	300	541,314,055.05	300	529,758,731.18	2.18%
公司总部及境内子公司总部	-	458,435,948.05	-	1,370,887,182.17	-66.56%
境内合计	-	999,750,003.10	-	1,900,645,913.35	-47.40%
境外	-	-68,926,969.03	-	-11,449,332.80	-502.02%
合计	-	930,823,034.07	-	1,889,196,580.55	-50.73%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产及负债构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	48,198,614,216.06	27.68%	42,416,202,594.58	26.57%	1.11%	
结算备付金	6,257,099,171.87	3.59%	6,702,151,926.70	4.20%	-0.61%	
融出资金	29,147,854,268.71	16.74%	33,778,394,883.49	21.16%	-4.42%	
衍生金融资产	82,669,512.87	0.05%	24,070,154.95	0.02%	0.03%	场外期权规模增加
存出保证金	2,970,840,659.99	1.71%	2,798,623,167.04	1.75%	-0.04%	
应收款项	955,191,837.52	0.55%	762,638,959.86	0.48%	0.07%	
买入返售金融资产	5,660,317,408.33	3.25%	2,682,742,828.59	1.68%	1.57%	债券回购规模增加
持有待售资产	-	0.00%	79,943,074.16	0.05%	-0.05%	持有待售资产完成处置
交易性金融资产	26,400,075,002.27	15.16%	27,862,388,486.68	17.45%	-2.29%	
其他债权投资	50,472,382,795.69	28.99%	38,775,366,862.41	24.29%	4.70%	债券投资规模增加
其他权益工具投资	59,986,773.31	0.03%	60,986,773.31	0.04%	-0.01%	
长期股权投资	1,263,370,180.54	0.73%	1,063,722,142.69	0.67%	0.06%	
投资性房地产	123,254.75	0.00%	129,948.93	0.00%	0.00%	
固定资产	1,023,615,711.26	0.59%	1,083,937,801.30	0.68%	-0.09%	
在建工程	75,670,540.76	0.04%	43,373,715.66	0.03%	0.01%	总部办公楼的装修工程增加
使用权资产	458,209,408.23	0.26%	461,709,105.03	0.29%	-0.03%	
无形资产	80,798,217.95	0.05%	100,671,239.11	0.06%	-0.01%	
商誉	65,732,108.60	0.04%	65,732,108.60	0.04%	0.00%	
递延所得税资产	785,157,494.80	0.45%	796,866,247.21	0.50%	-0.05%	
其他资产	147,794,012.32	0.08%	105,806,573.11	0.07%	0.01%	所得税及增值税资产增加
应付短期融资款	4,043,577,423.25	2.32%	5,165,781,499.96	3.24%	-0.92%	
拆入资金	13,955,395,041.66	8.02%	6,981,948,241.69	4.37%	3.65%	通过银行间市场拆入资金规模增加
交易性金融负债	1,385,807,577.14	0.80%	31,013,763.85	0.02%	0.78%	债券借贷业务卖出借入债券规模增加及其他参与人在合并结

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
						构化主体中享有的权益增加
衍生金融负债	96,987,267.33	0.06%	34,185,864.97	0.02%	0.04%	场外期权规模增加
卖出回购金融资产款	27,220,457,811.85	15.63%	26,643,658,922.41	16.69%	-1.06%	
代理买卖证券款	47,890,280,690.60	27.51%	42,145,888,076.68	26.40%	1.11%	
代理承销证券款	200,000.00	0.00%	-	0.00%	0.00%	
应付职工薪酬	2,431,261,246.17	1.40%	3,068,751,492.21	1.92%	-0.52%	
应交税费	196,584,817.97	0.11%	490,836,239.18	0.31%	-0.20%	应交个人所得税、企业所得税、增值税及其附加减少
应付款项	1,877,163,841.11	1.08%	1,821,452,037.01	1.14%	-0.06%	
合同负债	58,516,450.20	0.03%	41,348,597.04	0.03%	0.00%	业务预收款增加
预计负债	147,619.05	0.00%	147,619.05	0.00%	0.00%	
应付债券	41,590,551,080.35	23.89%	40,871,365,536.55	25.60%	-1.71%	
租赁负债	452,741,870.65	0.26%	445,073,799.40	0.28%	-0.02%	
递延所得税负债	331,609,326.10	0.19%	367,306,661.05	0.23%	-0.04%	
其他负债	2,250,156,847.02	1.29%	582,035,591.05	0.36%	0.93%	公司 2021 年度利润分配方案已经股东大会审议通过，尚未实施分配

情况说明：2022 年 6 月末，公司资产总额为 1,741.06 亿元，较上年末增加 144.40 亿元，增幅为 9.04%，扣除客户资金后的资产总额为 1,262.15 亿元，较上年末增加 86.95 亿元，增幅为 7.40%。从资产结构看，公司金融投资为 769.32 亿元，占总资产比例为 44.19%，且信用等级较高、风险较低的债券等投资占有较大比例；货币资金、结算备付金及存出保证金合计为 574.27 亿元，占总资产比例为 32.98%；融出资金及买入返售金融资产合计为 348.08 亿元，占总资产比例为 19.99%；长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、长期待摊费用等长期资产合计为 30.24 亿元，占总资产比例为 1.74%；公司短期和中长期资产配置均衡，主要资产变现能力较强，资产流动性较高，资产结构和资产质量良好。

2022 年 6 月末，公司负债总额为 1,437.81 亿元，较上年末增加 150.91 亿元，增幅为 11.73%。扣除客户资金后负债总额为 958.91 亿元，较上年末增加 93.46 亿元，增幅为 10.80%。报告期内，公司综合运用收益凭证、银行间和交易所债券回购、银行间市场同业拆借、短期公司债等渠道满足自身短期资金周转需求；同时，公司通过公开发行公司债券、次级债券等方式募集长期运营资金。从负债融资结构看，公司长短期负债搭配合理，与资产结构匹配情况良好。公司扣除客户资金后的资产负债率为 75.97%，较上年末增加 2.33 个百分点。在风险可控的前提下，公司维持了适当的杠杆经营水平，确保公司负债的

规模及期限结构满足各项业务发展的需求。公司目前无到期未偿还的债务，整体偿债能力强，流动性风险可控，未来面临的财务风险较低。

2、境外资产占比较高

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	27,862,388,486.68	-209,856,184.93	-	-	121,586,851,816.40	122,165,832,710.72	26,400,075,002.27
2.衍生金融资产	24,070,154.95	125,209,456.82	-	-	-	-	82,669,512.87
3.其他债权投资	38,775,366,862.41	-	665,261,635.38	-61,243,054.74	25,181,573,594.16	13,807,384,828.83	50,472,382,795.69
4.其他权益工具投资	60,986,773.31	-	-	-	-	1,000,000.00	59,986,773.31
金融资产小计	66,722,812,277.35	-84,646,728.11	665,261,635.38	-61,243,054.74	146,768,425,410.56	135,974,217,539.55	77,015,114,084.14
投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
上述合计	66,722,812,277.35	-84,646,728.11	665,261,635.38	-61,243,054.74	146,768,425,410.56	135,974,217,539.55	77,015,114,084.14
1.交易性金融负债（不含衍生金融负债）	31,013,763.85	-19,259,975.91	-	-	-	-	1,385,807,577.14
2.衍生金融负债	34,185,864.97	4,780,263.17	-	-	-	-	96,987,267.33

注：①上表不存在必然的勾稽关系。

②上表金融资产（衍生金融资产除外）填列购买、出售金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见《公司 2022 年半年度财务报表附注》八、22。

六、投资状况分析**1、对外股权投资总体情况**

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
319,710,000.00	154,833,121.46	106.49%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资**（1）证券投资情况**

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	年初账面价值	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	2005784	20 江苏债 17	1,851,160,425.98	公允价值计量	1,884,746,228.26	-	28,256,134.02	-	1,533,092.32	32,320,969.48	1,904,586,350.06	其他债权投资	自有资金
债券	2005516	20 浙江债 23	1,396,000,576.96	公允价值计量	-	-	4,439,453.04	1,396,000,576.96	-	10,236,062.92	1,404,448,964.43	其他债权投资	自有资金
债券	2171361	21 浙江债 67	1,330,778,603.86	公允价值计量	-	-	16,297,266.14	1,330,778,603.86	-	15,410,638.38	1,350,891,443.77	其他债权投资	自有资金
基金	000128	大成景安短融 A 基金	1,000,000,000.00	公允价值计量	400,297,914.59	-134,368.92	-	1,000,000,000.00	400,430,321.08	295,952.16	1,000,163,545.67	交易性金融资产	自有资金
债券	2105379	21 安徽债 24	965,308,747.44	公允价值计量	134,218,567.83	-	11,334,002.56	833,704,310.09	-	10,596,108.40	991,217,114.64	其他债权投资	自有资金
债券	2105930	21 福建债 33	906,146,189.22	公允价值计量	-	-	9,456,210.78	906,146,189.22	-	8,922,560.65	924,597,997.83	其他债权投资	自有资金
债券	2105664	21 河南债 45	902,091,085.74	公允价值计量	1,239,045,734.35	-	17,903,314.26	-	317,153,395.68	25,488,532.18	931,600,670.72	其他债权投资	自有资金
基金	005253	国泰货币 B 基金	851,693,227.77	公允价值计量	50,391,126.72	-	-	801,302,101.05	-	1,302,101.05	851,693,227.77	交易性金融资产	自有资金
债券	160697	20 江苏 10	819,722,947.35	公允价值计量	503,807,301.10	-	10,659,072.65	321,328,672.15	-	11,542,068.94	834,061,547.17	其他债权投资	自有资金
债券	2171174	21 安徽债 52	804,102,136.72	公允价值计量	-	-	10,637,063.28	804,102,136.72	-	8,647,210.34	817,586,591.30	其他债权投资	自有资金
期末持有的其他证券投资			64,816,368,807.67	—	62,486,235,249.55	-209,721,816.01	556,279,118.65	139,375,062,820.51	135,255,100,730.47	156,241,855.46	65,921,597,117.91	—	—
合计			75,643,372,748.71	—	66,698,742,122.40	-209,856,184.93	665,261,635.38	146,768,425,410.56	135,974,217,539.55	281,004,059.96	76,932,444,571.27	—	—

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

- ②对于非以公允价值计量的金融资产投资，公允价值相关项目填不适用。
 ③本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况。
 ④其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资。
 ⑤报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益、利息收入及公允价值变动损益。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额（不含利息）	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额（不含利息）
2018	公开发行可转换公司债券	495,635.00	22,935.00	495,635.00	-	-	-	-	-	-

募集资金总体使用情况说明

2018年3月，公司公开发行可转换公司债券募集资金为人民币4,956,350,000.00元，累计使用募集资金4,956,350,000.00元（不含支付银行手续费），其中本报告期使用募集资金229,350,000.00元（不含支付银行手续费）；累计募集资金利息收入为56,391,978.24元，其中本报告期募集资金利息收入为56,336.23元。截至2022年3月21日，公司2018年公开发行可转换公司债券全部募集资金投资项目已实施完毕，因募集资金专户扣除手续费后的利息收入形成节余资金56,353,076.85元，公司已于2022年5月将该专户余额用于永久补充流动资金。截至报告期末，因银行二季度结息形成节余资金38,351.39元，在募集资金专户中存储。

公司严格按照相关法律、法规、规范性文件以及《长江证券股份有限公司募集资金管理制度》《三方监管协议》的规定和要求存放、使用和管理募集资金，并及时、真实、准确、完整地对相关信息进行了披露，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

注1：上述募集资金专户已于2022年7月销户，专户资金结息后全部用于永久补充流动资金。

注2：除2018年公开发行可转换公司债券募集资金外，公司发行的各期债券募集资金使用情况详见本报告“第八节 债券相关情况”中相关内容。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

2018 年公开发行可转换公司债券募集资金使用情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.扩大资本中介业务规模,增强公司盈利能力	否	495,635.00	495,635.00	—	200,000.00	—	—	—	—	否
2.增加对子公司的投入,增强子公司盈利能力	否			22,935.00	245,635.00	—	—	—	—	否
3.扩大证券投资及做市业务规模,增加投资范围,丰富公司收入来源	否			—	50,000.00	—	—	—	—	—
承诺投资项目小计	—	495,635.00	495,635.00	22,935.00	495,635.00	—	—	—	—	—
超募资金投向:	—									
超募资金投向小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	495,635.00	495,635.00	22,935.00	495,635.00	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2021年3月16日,公司第九届董事会第十次会议、第九届监事会第七次会议审议通过了《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4亿元可转换公司债券闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。公司于2021年3月23日将前述4亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金,2021年归还1.2亿元,2022年2至3月归还2.8亿元,已在批准使用期限内全部归还至募集资金专用账户。									
用闲置募集资金进行现金管理情况	无									
项目实施出现募集资金节余的金额、原因及其使用情况	截至2022年3月21日,公司2018年公开发行可转换公司债券全部募集资金投资项目已实施完毕,募集资金专户余额56,353,076.85元,主要为募集									

	资金专户扣除手续费后的利息收入。为提高节余募集资金使用效率，2022年4月29日，公司第九届董事会第十八次会议、第九届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券募投项目结项并将节余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司将可转债节余募集资金用于永久性补充流动资金，实际补充流动资金金额以转账当日募集资金专户余额为准，详情参见公司于2022年4月30日发布在巨潮资讯网的《关于公开发行可转换公司债券募投项目结项并将节余募集资金用于永久性补充流动资金的公告》。公司已于5月将前述专户余额用于永久补充流动资金。截至报告期末，因银行二季度结息形成节余资金38,351.39元，在募集资金专户中存储。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

1、主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
长江证券承销保荐有限公司	子公司	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	RMB30,000万元	913,473,674.45	539,902,700.35	224,285,330.08	66,808,113.68	50,289,115.44

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
长江证券(上海)资产管理有限公司	子公司	证券资产管理, 公开募集证券投资基金管理业务	RMB230,000 万元	3,628,316,207.03	3,020,542,022.00	146,719,171.41	74,916,543.40	56,461,051.18
长江证券国际金融集团有限公司	子公司	金融控股公司, 主要通过下设专业子公司从事证券经纪、期货经纪、资产管理、投资银行等业务	实收资本 HK\$147,041. 36 万元	835,336,160.32	481,097,764.00	-8,921,838.37	-68,926,969.03	-69,060,454.73
长江期货股份有限公司	子公司	期货业务; 公募证券投资基金销售; 债券市场业务; 期货公司资产管理业务	RMB58,784 万元	7,534,119,254.57	1,020,271,619.68	343,364,270.90	99,104,568.83	75,302,676.24
长江成长资本投资有限公司	子公司	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	RMB280,000 万元	1,753,537,129.99	1,682,069,463.95	100,540,374.88	92,903,919.78	70,873,301.68
长江证券创新投资(湖北)有限公司	子公司	股权投资、项目投资	RMB200,000 万元	1,483,733,273.74	1,373,083,900.48	919,631.30	-4,106,386.63	-1,399,526.81
长信基金管理有限责任公司	参股公司	基金管理业务、发起设立基金	RMB16,500 万元	1,546,887,160.61	1,264,723,419.30	303,181,943.05	127,012,995.95	92,204,876.72

2、报告期内取得和处置子公司的情况

详见《公司 2022 年半年度财务报表附注》九、合并范围的变更。

3、主要控股公司、参股公司经营情况及业绩分析

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

对于公司作为结构化主体的管理人或投资人的情形,本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后,认定对部分结构化主体拥有控制权,并将其纳入合并财务报表范围。截至 2022 年 6 月末,公司纳入合并财务报表范围的结构化主体共有 49 个,主要包括资产管理计划、信托计划和基金,上述纳入合并财务报表范围的结构化主体的总资产为人民币 89.79 亿元。公司在上述纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益为人民币 79.07 亿元。

十、公司面临的风险和应对措施

公司始终认为，有效的风险管理和内部控制是公司平稳经营的核心要素。公司实施全面风险管理，做到对各类风险、各组织层级、各类业务以及全体员工的全覆盖，确保整体风险可测、可控、可承受。在日常经营活动中，公司可能面临的主要风险有：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险、声誉风险等。同时，针对新业务开展过程中面临的上述各种风险，公司建立了新业务风险管理机制，加强对新业务风险的事前识别、事中评估和事后检查力度，能够有效地管控各类风险。

1、市场风险

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

（1）权益价格风险

权益价格风险指因权益类证券市场发生变动而导致损失的风险，主要来源于自营股票投资、新三板做市股票、股指期货等衍生品投资、资管计划投资的权益类证券等。股票价格具有较大的不确定性，是公司面对的主要市场风险类型。报告期内，A 股各板块指数均不同程度下跌，上证 50、上证指数跌幅较小，跌幅分别为 6.59%、6.63%，创业板指、中证 500、沪深 300 跌幅较大，跌幅分别为 15.41%、12.30%、9.22%。在此背景下上半年市场波动率整体上行。

（2）利率风险

利率风险是指因市场利率变动而导致损失的风险，主要来源于自营固定收益类证券投资、融资类业务、债务融资等。2022 上半年，中债新综合财富总值指数上涨，累计涨幅 1.83%，中债五年期、十年期国债到期收益率较上年末分别上行 4 个和 5 个基点，半年收益率分别为 2.65%、2.82%。信用债收益率略微下行，信用利差整体缩窄。

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

报告期内，公司自营投资等各项业务量化指标保持平稳，未出现重大市场风险事件。

2、信用风险

公司面临的信用风险主要是指发行人或交易对手未能履行合同规定的义务，或由于信用评级变动或履约能力变化导致债务的市场价值变动，从而造成损失的风险。信用风险主要来源于以下业务类别：一是融资融券、股票质押式回购、约定购回式证券交易、限制性股票融资等融资类业务；二是债券投资交易、其他信用类产品等投资类业务；三是利率互换、场外期权、

远期等场外衍生品业务；四是承担信用风险管理职责的其他业务。2022 年上半年我国政策环境保持相对宽松，债券利差持续走低，融资环境得到改善，但房地产等受政策影响较大的行业及弱资质城投再融资压力仍较大。整体看，上半年债券市场新增违约主体数量同比有所下降，违约债券金额大幅减少，信用环境相对平稳。

报告期内，公司总体上对信用风险采取稳健进取的态度，采取了多项措施进行管理：（1）持续完善客户信用评级体系，建立统一的信用风险管理系统来识别和评估客户信用风险，完善交易对手的授信管理；（2）完善信用风险管理制度体系，建立尽职调查、信用评级、准入管理、资产分类、风险监测、风险处置、风险报告等全流程管控机制；（3）持续健全风险限额授权体系，对各业务进行风险限额分级授权，严控风险敞口、集中度、信用评级等风控指标；（4）持续优化信用风险计量体系，对客户违约率、违约损失率、抵押物覆盖率、预期信用损失等风控指标进行计量，设定合理的信用风险压力情景，开展定期和专项压力测试并对测试结果作出应对；（5）建立资产质量管理体系，定期开展资产风险排查和资产分类，并通过各类风险缓释措施和各种风险处置手段，逐步化解存量风险，降低公司承担的风险资产暴露水平；（6）持续加强数据治理和系统建设，不断提升风险评估、计量、监控、预警、报告等管理流程的自动化水平和管理效率。

报告期内，公司融资类业务资产质量稳定向好，存量风险逐步压缩化解；自营投资持仓债券年内未发生违约事件，整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理的成本及时获取充足资金，以偿付到期负债、履行其他支付义务、满足公司正常业务开展所需资金需求的风险。2022 年上半年市场资金面延续宽松状态，公司持续关注市场资金面的变化，使用多项融资工具优化负债期限结构，确保资产负债期限错配处于合理范围。公司各项主要业务合理发展，流动性指标处于正常水平，公司外部融资渠道保持平稳运行。

报告期内，公司实施稳健的流动性风险管理策略，通过多项措施进行积极防范：（1）坚持资金统一管理运作，强化资金头寸和现金流量管理，动态计算资金缺口，评估公司资金支付能力；（2）根据风险偏好建立规模适当的优质流动性资产储备并逐日监测；（3）基于监管要求及内部流动性风险管理需要，对流动性风险指标实行限额管理，每日计算、监控相关限额指标；（4）定期和不定期开展流动性风险压力测试，评估公司风险承受能力，并针对性改进提升公司流动性风险承压能力；（5）定期开展流动性风险应急演练，不断完善流动性风险管理应急机制，提高流动性风险应急处置能力；（6）持续完善流动性风险报告体系，向经营层及董事会及时报告公司流动性风险水平及管理状况。

报告期内，公司流动性覆盖率（LCR）和净稳定资金率（NSFR）持续满足监管要求，整体流动性风险可控。

4、操作风险

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

施，可能导致公司因操作风险管理不善而造成重大损失。

报告期内，公司对操作风险采取厌恶的态度，通过多项措施进行管理：（1）事前梳理业务流程、梳理业务风险点、收集外部风险信息，持续完善、优化现有业务流程、系统功能、业务管控措施等，排除风险隐患；（2）事中通过各类信息系统监控业务数据、预警信息等，分析、排查潜在风险；（3）事后对风险事件进行深入分析，及时制定整改方案，督导、落实整改措施，举一反三，确保风险事件不再发生。同时，对风险事件的责任单位和个人进行问责，通过考核机制，进一步强化全员风险意识。

报告期内，公司未出现重大操作风险事件。

5、合规风险

根据《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》的规定，合规风险是指因证券基金经营机构或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使证券基金经营机构被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

报告期内，公司秉持“实质重于形式”的合规理念，综合施策，多措并举，积极防范化解合规风险：（1）立足防早防小，加强合规风险识别，包括完善政策法规、监管规则及典型案例跟踪、解析与风险提示机制；针对投行、债券、经纪等重点业务，建立健全合规风险定期梳理、排查、整改机制；优化员工执业行为监测方案并组织实施，防范员工违规执业风险等。（2）着眼抓实抓细，完善合规管理体系，包括深化“强军行动”，开展合规人员组成、履职情况及变动情况跟踪分析，组织跟岗学习及以训带学、以战带练；开展券商及从业人员刑事与民事责任典型案例研究，通过“循规问矩”平台开展警示教育；优化信息隔离管控机制，推进信息隔离墙系统建设，完善隔离墙系统出入单和跨墙管理等；（3）聚焦共识共行，健全合规长效机制，包括加强洗钱风险、廉洁风险识别、评估、预警与管控；优化合规协同机制，加强内控部门与业务条线的联动，发挥监督合力；深入合规文化建设，开展前沿课题研究，组织片区交流与同行互鉴，多角度全方位推进合规文化宣导等；（4）发力优能优效，深化合规科技赋能，包括梳理合规管理需求与风险点管控，加强合规管理系统、反洗钱管理系统、关联交易管理系统、员工执业行为监测系统建设，依托高科技、智能化手段，提升科技赋能，改善管理质效。

报告期内，公司未受到重大行政处罚。

6、声誉风险

声誉风险是指由于公司经营行为或外部事件、及其工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对证券公司形成负面评价，从而损害其品牌价值，不利其正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

公司持续强化声誉风险管理力度，采取多项举措提升声誉风险事件防范及处置能力：（1）完善声誉风险管理制度体系，明确董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司的职责分工，强化垂直管理和过程管理；（2）强化各条线风险识别，全面、系统、持续地收集和识别职责范围内的声誉风险驱动因素并及时上报，提升对声誉风险事件的前瞻预防能力；

(3) 实时监测公司舆情，及时发现、处置风险隐患，降低负面影响；(4) 建立工作人员声誉约束考核机制，将员工声誉风险管理情况纳入人事管理体系并作为工作考核、晋升等情形的重要判断依据；(5) 持续开展声誉风险管理培训，提升全员声誉风险防范意识，强化各单位防范、化解声誉风险事件的能力。

7、新业务风险

新业务风险种类新颖复杂，风险点多样不定，公司持续建立并完善新业务风险管理制度和流程，持续优化相应的风险计量模型和风险对冲方法。

公司采取多项措施控制新业务风险：(1) 明确新业务的风险管理制度与流程，新业务上线前进行充分风险识别、评估，制定相应风险管控措施；(2) 新业务上线后，加强监控力度，提高专项评估频率；(3) 不断核查业务运作中的问题，总结各类业务的风险特点，持续健全新业务制度、流程和风险管控机制。

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

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度 股东大会	年度股东大会	57.5549%	2022 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 28 日	详见 2022 年 5 月 28 日于巨潮资讯网披露的《公司 2021 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
金才玖	董事长	选任	2022-02-25	董事会选任
张跃文	独立董事	选任	2022-05-27	股东大会选任
肖 剑	副总裁	聘任	2022-02-11	董事会聘任
李新华	董事长	辞职	2022-02-24	工作需要
田 轩	独立董事	辞职	2022-05-27	独立董事任职单位相关规定

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司持续践行绿色办公理念，从理念宣导、环境设计、整体布置等全方面落实低碳环保要求。在日常办公中，公司打造贯穿全流程的集中办公系统，运用智能化、科技化手段充分提升线上办公效率，节省了大量文件和单据印发、转送的时间、人力和物力；公司在线下会议中采用无纸化会议系统，减少其他办公设备的采买和现场会议的召开，节约差旅资源，为减少碳排放贡献一份力量。同时，公司在新总部大楼装修选材过程中，全部采用环保材料，并在通风、照明、水电等设施设计方面，通过统筹规划、合理分区等方式充分实现资源利用效率最大化；新大楼办公家具提倡利旧原则，进一步减少耗材、保护环境。

二、社会责任情况

（一）乡村振兴规划

1、公司乡村振兴基本方略和总体目标：公司认真贯彻落实党中央、国务院关于全面推进乡村振兴的决策部署，在“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化引领下，积极响应中国证监会、中国证券业协会的倡议，以推进县域经济整体转型升级、企业做大做强、群众创产增收为目标，落实“文化引领，金融赋能，产业驱动”三大举措，切实做好结对帮扶与定点帮扶工作，全面推进乡村振兴取得实效。

2、公司乡村振兴任务和保障措施：公司始终坚持党的领导，切实发挥公司党委的政治核心作用，谋篇布局、把舵定向。在公司乡村振兴工作领导小组的统筹部署下，公司在各重点帮扶区域组建专班，由基层党组织牵头，设立专门服务机构，派出优秀干部扎根当地，为政府与企业提供贴身服务，出点子、做参谋。在日常工作推进中，领导小组成员多次带队，广泛深入开展工作调研，并针对帮扶县域在基础设施建设、民生改善等方面存在的主要问题展开充分讨论，分析困难原因，谋划致富措施，确保乡村振兴工作落实落细。

（二）半年度乡村振兴概要

2022 年上半年，公司乡村振兴工作计划稳步推进，取得了一系列成果，具体如下：

在金融帮扶方面，公司充分发挥专业优势，将优势产业引入经济欠发达地区，帮助实现经济“造血”功能，促进可持续发展，带动区域经济发展和产业结构升级。自 2016 年以来，公司已累计为全国近 30 个原国家级贫困县推进金融帮扶项目 400 余项，融资规模超过 110 亿元。继 2021 年服务安徽舒城县“英力股份”成功上市后，长江保荐持续服务企业，2022 年 4 月 25 日，又助力英力股份就向不特定对象发行 3.4 亿可转换公司债券取得证监会同意注册的批复，并于 8 月 11 日顺利

完成发行上市。公司通过资本市场持续助力企业做大做强，有利于解决当地大量建档贫困户的就业问题，而且提升了劳动人员的职业技能，为巩固脱贫成果做出了积极贡献。

在智力帮扶方面，公司持续推进在湖北红安、郟阳、利川、保康等 7 个原国家级贫困县的结对帮扶工作，派驻多名专干到帮扶县挂职，协助当地开展经济、金融类工作。2022 年，在总结前期药材种植的经验的基础上，公司持续投入资源支持湖北保康凤凰山村发展，由公司驻村工作队引导村集体种植特种魔芋 30 亩，推动乡村特色产业发展，有望解决 50 人务工就业。另一方面，公司积极开展投教活动，5 月 12 日，公司在湖北保康开展“田埂上话金融”县领导干部赋能培训，结合当地资源和具体案例，为基层干部工作开辟新思路，推动其创新工作方式。

在公益帮扶方面，依托长江证券公益慈善基金会，公司持续投入资源，在赈灾、教育、环保、新农村建设等方面持续开展帮扶。上半年，公司以购代销向甘肃省武山县、湖北省保康县采购农产品累计 40 余万元；向汕尾市陆丰市甲东镇岱头村捐赠 5 万元用于人居环境整治工作；向吉林省和龙市捐赠 17 万支持龙城镇青山村便民服务中心改建工程项目；出资参与山东省“莱西市后堤幼儿园”扶贫项目；向湖北省罗田县汤河小学捐赠价值 4 万余元的电脑助力乡村教育事业发展；向内蒙古兴和县红十字会捐赠 7000 套医用防护服支援当地抗疫工作；连续多年出资支持龙江证券爱心基金、互助基金；春节、端午期间采购生活物资慰问广西困难儿童以及武汉市横堤社区、襄阳市保康县凤凰山村等地区的困难户。

（三）后续乡村振兴计划

2022 年是实施“十四五”规划承上启下之年，也是乡村振兴全面展开的关键之年，公司将始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，充分发挥金融服务实体经济作用，引导农民改进传统农业思维，结合地区资源禀赋、科学制定发展计划和方案，积极推进乡村振兴战略落地。

1、党建引领强化帮扶工作保障。在公司乡村振兴工作领导小组的指导下，发挥党员模范带头作用，与农民团结一致，深入了解实际需求和困难，积极调动内外资源，确保相关制度政策执行与落实；同时将驻村工作队作为扎根一线的领头兵，强化创新引领作用，不断加强和优化农村基础设施建设，做好政策宣贯、教育培训以及技术传播等引导工作，推进乡村持续发展。

2、金融服务激发经济内生动力。在推进乡村振兴中，公司将充分发挥自身在资源配置方面的优势，为帮扶地区企业提供投融资服务，助力产业发展。一方面积极挖掘优质企业，通过战略规划、运营管理、资金运作等服务，引导完善企业管理、提升企业经营管理水平，实现企业价值不断增值；另一方面利用自身在资源配置方面的优势，积极在优质企业、创业者与合适的地域、政府之间搭起桥梁、促进合作，帮助企业持续改进管理方式从而实现做大做强，进一步助力企业回馈社会，推动乡村振兴。

3、“志智双扶”践行普惠金融理念。一方面，以分支机构为服务触角，积极履行政府财务顾问职责，为资本市场建设和地方经济发展做好顾问和参谋，并针对基础建设、规范治理、风险管理等各个方面出具定制化服务方案，满足当地政府的多元需求。另一方面，公司与帮扶地区积极建立信息交流渠道和沟通机制，组建业务支持团队，发挥“互联网+”的人才培

养体系优势，通过线上培训、线下联动等多种路径，积极开展多领域、多产品的金融业务培训，促进整体金融素养提升，培养利用资本市场发展地方经济的能力。

4、公益帮扶打造向善向上文化。持续开展“衣心衣意”爱心助学、“十年十人”助学等活动，聚焦“一司一县”结对帮扶区域以及向“三区三州”等国家实施乡村振兴的重难点地区倾斜资源，做好活动设计、项目评审以及推广宣传等工作，扩大活动覆盖面，助力改善乡村基础条件；另一方面持续加大与外部公益慈善机构的合作，创新活动形式，丰富活动内容，加强公益慈善与公司文化理念的融合，并利用行业宣传平台及公司线上线下渠道，持续提升公司公益品牌的影响力。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

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

公司于 2022 年 8 月 27 日在巨潮资讯网披露了《长江证券股份有限公司 2022 年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》，敬请查阅。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

报告期内，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 1000 万元的重大诉讼、仲裁事项。公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。公司及子公司涉及自有资金的未决诉讼、仲裁案件合计 167,922.25 万元。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司及现任董事、监事、高级管理人员、第一大股东不存在涉嫌犯罪被司法机关或有权机关立案调查、采取强制措施、受到刑事处罚或行政处罚，被中国证监会采取行政监管措施和被证券交易所采取纪律处分的情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

公司无控股股东、实际控制人。报告期内，公司、第一大股东及其实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

报告期内，公司不存在日常关联交易预计范围之外的重大关联交易。公司发生的关联交易情况具体可参见“《公司 2022 年半年度财务报表附注》十三、关联方关系及其交易”。

1、与日常经营相关的关联交易

公司第九届董事会第十八次会议和 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》，并发布了《关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》，公司在分析日常关联交易基础上，结合日常经营和业务开展的需要，对 2022 年度可能发生的日常关联交易进行了预计。公司报告期内发生的日常关联交易详见“《公司 2022 年半年度财务报表附注》十三、关联方关系及其交易”，未发生预计范围外的与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的重大关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

(1) 报告期内，公司与关联方不存在重大非经营性关联债权债务往来。

(2) 报告期内，公司不存在与关联方的对外担保事项。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

6、其他重大关联交易

适用 不适用

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、重大担保

(1) 报告期内，不存在公司及子公司对外担保情况。

(2) 报告期内，公司对子公司担保情况

2021年3月16日，公司第九届董事会第十次会议审议通过了《关于向长江证券承销保荐有限公司提供净资本及流动性担保承诺的议案》，公司董事会同意公司为子公司长江保荐提供7亿元的净资本担保承诺和5亿元流动性担保承诺，担保有效期截至2023年底；授权公司经营管理层办理担保相关具体事宜。2021年5月26日，中国证监会出具了《关于长江证券为长江承销保荐提供净资本和流动性担保承诺事项的复函》（机构部函〔2021〕1581号），对公司上述出具净资本和流动性担保承诺事项无异议。2021年6月23日，中国证监会上海监管局出具了《关于对长江证券股份有限公司向长江证券承销保荐有限公司出具净资本和流动性担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字〔2021〕203号），对公司出具净资本和流动性

担保承诺书事项无异议。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 17 日发布在巨潮资讯网的《关于向长江证券承销保荐有限公司提供净资本及流动性担保承诺的公告》。

(3) 报告期内，子公司对子公司的担保情况

2021 年 8 月 30 日，长证国际周年股东大会审议通过了《关于向长江证券经纪（香港）有限公司提供财务担保的议案》，同意长证国际为长江证券经纪（香港）有限公司（以下简称经纪公司）向渣打银行（香港）有限公司申请的不超过 32,500 万港元银行贷款授信提供连带责任担保，授信将仅供经纪公司在渣打银行（香港）有限公司的证券交易清算使用。本次担保金额按 2021 年 8 月 30 日港币对人民币折算汇率 0.83039:1 计算，折合人民币 26,987.68 万元。

2022 年 4 月 29 日，公司第九届董事会第十八次会议以全票同意审议通过了《关于长江证券国际金融集团有限公司为其全资子公司提供担保的议案》。为满足业务发展需要，长证国际向其全资子公司长江财务（香港）有限公司（以下简称财务公司）提供不超过 15 亿港元担保，该担保仅适用于财务公司为开展债券自营业务而发生的向授信银行（或其他金融机构）的授信额度申请、业务办理等相关事宜。本次担保按 2022 年 4 月 27 日港币对人民币折算汇率 0.83603:1 计算，折合人民币 12.54 亿元。

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

3、委托理财

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

十三、各单项业务资格的变化情况

适用 不适用

十四、行政许可情况

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2021 年 1 月 29 日，中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级债券注册的批

复》（证监许可〔2021〕387号）。公司已于2022年5月25日完成2022年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）的发行工作，发行规模为人民币14亿元，期限为三年，票面利率为3.03%。

2021年7月16日，中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕2381号）。公司已分别于2022年1月17日、2022年7月11日、2022年8月17日和2022年8月17日完成2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）、2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）、2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）和2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）的发行工作，发行规模分别为人民币40亿元、30亿元、20亿元和10亿元，期限分别为3年、3年、3年和5年，票面利率分别为2.98%、2.97%、2.65%和3.03%。

2、2022年1月5日，中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行短期公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕11号）。公司已于2022年3月30日完成2022年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）的发行工作，发行规模为人民币30亿元，期限180天，票面利率为2.55%。

3、2022年6月7日，公司在巨潮资讯网披露了《长江证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产百分之二十的公告》。

十六、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0.00%				0	0	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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	5,529,950,496	100.00%				+6,983	+6,983	5,529,957,479	100.00%
1、人民币普通股	5,529,950,496	100.00%				+6,983	+6,983	5,529,957,479	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	5,529,950,496	100.00%				+6,983	+6,983	5,529,957,479	100.00%

(1) 股份变动的的原因

适用 不适用

公司发行的“长证转债”自 2018 年 9 月 17 日起开始进入转股期，报告期内，“长证转债”转股数量为 6,983 股，公司总股本由 5,529,950,496 股增至 5,529,957,479 股。

(2) 股份变动的批准情况

适用 不适用

(3) 股份变动的过户情况

适用 不适用

(4) 股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

(5) 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

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

(7) 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

 适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	2022 年 1 月 17 日	2.98%	40 亿元	2022 年 1 月 24 日	40 亿元	2025 年 1 月 17 日	详见巨潮资讯网的《2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)在深圳证券交易所上市的公告》。	2022 年 1 月 21 日
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)	2022 年 3 月 30 日	2.55%	30 亿元	2022 年 4 月 6 日	30 亿元	2022 年 9 月 26 日	详见巨潮资讯网的《2022 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)在深圳证券交易所上市的公告》。	2022 年 4 月 1 日
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行	2022 年 5 月 25 日	3.03%	14 亿元	2022 年 5 月 31 日	14 亿元	2025 年 5 月 25 日	详见巨潮资讯网的《2022 年面向专业投资者公开发行次级债	2022 年 5 月 30 日

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
次级债券(第一期)							券(第一期)在深圳证券交易所上市的公告》。	

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数(户)		177,023		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)		0			
前 10 名普通股股东持股情况									
序号	股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
								股份状态	数量
1	新理益集团有限公司	境内非国有法人	14.89%	823,332,320	0	0	823,332,320	质押	329,800,000
								标记	0
								冻结	0
2	湖北能源集团股份有限公司	国有法人	9.58%	529,609,894	0	0	529,609,894	质押	0
								标记	0
								冻结	0
3	三峡资本控股有限责任公司	国有法人	6.02%	332,925,399	0	0	332,925,399	质押	0
								标记	0
								冻结	0
4	国华人寿保险股份有限公司一分红三号	其他	4.38%	242,173,322	0	0	242,173,322	质押	0
								标记	0
								冻结	0
5	上海海欣集团股份有限公司	境内非国有法人	4.26%	235,694,100	+35,505,200	0	235,694,100	质押	0
								标记	0
								冻结	0
6	武汉城市建设集团有限公司	国有法人	3.62%	200,000,000	0	0	200,000,000	质押	0
								标记	0
								冻结	0
7	湖北宏泰集团有限公司	国有法人	3.22%	178,000,000	0	0	178,000,000	质押	0
								标记	0
								冻结	0
8	中国葛洲坝集团股份有限公司	国有法人	2.46%	135,879,152	0	0	135,879,152	质押	0
								标记	0
								冻结	0
9	中国证券金融股份有限公司	国有法人	2.07%	114,319,350	-51,011,887	0	114,319,350	质押	0
								标记	0
								冻结	0
10	长江产业投资	国有法人	1.81%	100,000,000	0	0	100,000,000	质押	0

	集团有限公司							标记	0
								冻结	0
11	湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司	国有法人	1.81%	100,000,000	0	0	100,000,000	质押	0
								标记	0
								冻结	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		无							
上述股东关联关系或一致行动的说明		截至报告期末，湖北能源和三峡资本控股股东均为三峡集团；新理益和国华人寿实际控制人均为刘益谦先生。宏泰集团及其控股子公司持有湖北能源 27.29% 股份，宏泰集团持有国华人寿 9.22% 股份。							
前 10 名无限售条件股东持股情况									
序号	股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
			股份种类	数量					
1	新理益集团有限公司	823,332,320	人民币普通股	823,332,320					
2	湖北能源集团股份有限公司	529,609,894	人民币普通股	529,609,894					
3	三峡资本控股有限责任公司	332,925,399	人民币普通股	332,925,399					
4	国华人寿保险股份有限公司一分红三号	242,173,322	人民币普通股	242,173,322					
5	上海海欣集团股份有限公司	235,694,100	人民币普通股	235,694,100					
6	武汉城市建设集团有限公司	200,000,000	人民币普通股	200,000,000					
7	湖北宏泰集团有限公司	178,000,000	人民币普通股	178,000,000					
8	中国葛洲坝集团股份有限公司	135,879,152	人民币普通股	135,879,152					
9	中国证券金融股份有限公司	114,319,350	人民币普通股	114,319,350					
10	长江产业投资集团有限公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000					
11	湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		截至报告期末，湖北能源和三峡资本控股股东均为三峡集团；新理益和国华人寿实际控制人均为刘益谦先生。宏泰集团及其控股子公司持有湖北能源 27.29% 股份，宏泰集团持有国华人寿 9.22% 股份。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）		截至报告期末，宏泰集团通过普通账户持有 78,000,000 股，通过信用账户持有 100,000,000 股，实际合计持有 178,000,000 股。							

注：1、报告期内，上海海欣集团股份有限公司将部分公司股份用于参与转融通证券出借业务。截至报告期末，出借状态股数 12,505,900 股。

2、湖北省长江产业投资集团有限公司现已更名为长江产业投资集团有限公司。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司无控股股东，也不存在实际控制人。

第八节 债券相关情况

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
长江证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	20 长江 01	149041	2020 年 2 月 24 日	2020 年 2 月 24 日	2023 年 2 月 24 日	400,000.00	3.20%	按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	20 长江 03	149070	2020 年 3 月 24 日	2020 年 3 月 23 日	2023 年 3 月 23 日	230,000.00	3.20%	按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	20 长江 05	149240	2020 年 9 月 21 日	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 21 日	420,000.00	3.99%	按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	21 长江 01	149345	2021 年 1 月 11 日	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 11 日	410,000.00	3.74%	按年计息，不计复利。利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	21 长江 C1	149502	2021 年 6 月 8 日	2021 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 8 日	300,000.00	3.87%	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）	21 长江 C2	149546	2021 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 12 日	200,000.00	3.83%	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	21 长江 02	149606	2021 年 8 月 18 日	2021 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 18 日	200,000.00	3.20%	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	21 长江 03	149607	2021 年 8 月 18 日	2021 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 18 日	100,000.00	3.58%	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	21 长江 04	149656	2021 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 14 日	2022 年 10 月 17 日	250,000.00	2.85%	到期一次还本付息，本金及利息于兑付日一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	21 长江 05	149657	2021 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日	250,000.00	3.35%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	22 长江 01	149781	2022 年 1 月 17 日	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日	400,000.00	2.98%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）	22 长江 D1	149866	2022 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 30 日	2022 年 9 月 26 日	300,000.00	2.55%	到期时一次性还本付息。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	22 长江 C1	149919	2022 年 5 月 25 日	2022 年 5 月 25 日	2025 年 5 月 25 日	140,000.00	3.03%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	22 长江 02	149977	2022 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日	300,000.00	2.97%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司	22 长江 03	148031	2022 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	2025 年 8 月 17 日	200,000.00	2.65%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一	深圳证券交易所

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
债券（第三期）（品种一）								起支付。	
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	22 长江 04	148032	2022 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	2027 年 8 月 17 日	100,000.00	3.03%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	<p>公司公开发行的“20 长江 01”和“20 长江 03”投资者为符合《公司债券发行与交易管理办法》（以下简称《管理办法》）且在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立合格 A 股证券账户的合格投资者。公司公开发行的“20 长江 05”和“21 长江 01”投资者为符合法律、法规规定且在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立合格 A 股证券账户的专业投资者。公司公开发行的“21 长江 C1”和“21 长江 C2”投资者为在中国证券登记结算有限责任公司开立合格证券账户（法律、法规禁止购买者除外），并且符合《管理办法》《证券公司次级债管理规定》及深交所有关规定条件的可以参与公开发行次级债券认购和转让的专业投资者。公司公开发行的“21 长江 02”“21 长江 03”“21 长江 04”“21 长江 05”和“22 长江 01”投资者为在中国证券登记结算有限责任公司开立合格证券账户（法律、法规禁止购买者除外），并且符合《管理办法》及深交所有关规定条件的可以参与公开发行公司债券认购和转让的专业投资者。公司公开发行的“22 长江 D1”投资者为在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立 A 股证券账户的专业投资者（法律、法规禁止购买者除外）。公司公开发行的“22 长江 C1”“22 长江 02”“22 长江 03”“22 长江 04”投资者为在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立 A 股证券账户的专业机构投资者（法律、法规禁止购买者除外）。</p>								
适用的交易机制	在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不存在终止上市交易的风险								

注：上表统计在半年度报告批准报出日存续的债券情况。公司已于 2022 年 7 月 30 日按照募集说明书相关约定完成长江证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）的付息兑付工作，因此债券相关信息未在上表中列示。

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

公司发行的公司债券报告期内不存在担保情况。

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

报告期内，公司债券担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书的相关承诺一致。为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司已为本期债券的按时、足额偿付作出一系列安排，包括制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成了一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。报告期内，公司按期完成了债券的付息兑付工作。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

公司可转债历次调整转股价格情况			
转股价格调整实施日期	调整后转股价格	转股价格调整说明	披露索引
2018年7月17日	7.45元/股	公司实施2017年年度权益分派方案，向全体股东每10股派1.50元人民币现金(含税)，根据《长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关的规定调整转股价格。	详情请见公司于2018年7月10日发布在巨潮资讯网的《关于根据2017年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
2019年7月15日	7.43元/股	公司实施2018年年度权益分派方案，向全体股东每10股派0.2元人民币现金(含税)，根据《长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关的规定调整转股价格。	详情请见公司于2019年7月6日发布在巨潮资讯网的《关于根据2018年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
2020年6月2日	7.28元/股	公司实施2019年年度权益分派方案，向全体股东每10股派1.50元人民币现金(含税)，根据《长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规	详情请见公司于2020年5月27日发布在巨潮资讯网的《关于根据2019年度权益分派方案调整长证转债

		定调整转股价格。	转股价格的公告》。
2021 年 7 月 20 日	7.13 元/股	公司实施 2020 年年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金(含税)，根据《长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规规定调整转股价格。	详情请见公司于 2021 年 7 月 13 日发布在巨潮资讯网的《关于根据 2020 年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
2022 年 7 月 7 日	6.83 元/股	公司实施 2021 年年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金(含税)，根据《长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规规定调整转股价格。	详情请见公司于 2022 年 6 月 30 日发布在巨潮资讯网的《关于根据 2021 年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
经调整后的最新转股价格	6.83 元/股		
可转债担保人的盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况	不适用		

2、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
长证转债	2018-9-17 至 2024-3-11	50,000,000	50 亿元	3,581,600.00	489,801.00	0.0089%	4,996,418,400.00	99.9284%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中国工商银行股份有限公司-博时信用债券投资基金	其他	3,200,016	320,001,600	6.40%
2	武汉城市建设集团有限公司	国有法人	1,808,400	180,840,000	3.62%
3	光大证券股份有限公司	国有法人	1,241,818	124,181,800	2.49%
4	中国银行一易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	1,113,296	111,329,600	2.23%

5	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	1,070,804	107,080,400	2.14%
6	国寿安保基金—招商银行—国寿安保—私享纯债 4 号集合资产管理计划	其他	882,505	88,250,500	1.77%
7	中信银行股份有限公司—华夏鼎利债券型发起式证券投资基金	其他	695,426	69,542,600	1.39%
8	湖北能源集团股份有限公司	国有法人	631,370	63,137,000	1.26%
9	招商银行股份有限公司—东方红聚利债券型证券投资基金	其他	614,941	61,494,100	1.23%
10	人保资管—交通银行—人保资产信用增强 1 号资产管理产品	其他	600,005	60,000,500	1.20%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至 2022 年 6 月 30 日，公司扣除客户资金后的负债总额为 958.91 亿元，扣除客户资金后的资产负债率 75.97%。2022 年 6 月 16 日，联合资信评估股份有限公司出具了“长证转债”的跟踪评级报告，确定维持长江证券股份有限公司主体长期信用等级为 AAA，维持可转换债券“长证转债”的债项信用等级为 AAA，展望为稳定。详情请见公司于 6 月 18 日在巨潮资讯网公布的《长江证券股份有限公司可转换债券 2022 年跟踪评级报告》（联合〔2022〕4209 号）。在债券存续期内，联合资信评估股份有限公司将在每年公司年报告后 2 个月内进行一次定期跟踪评级，并在债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。跟踪评级结果将在资信评级机构网站、深交所网站、巨潮资讯网予以公布。

未来公司偿付“长证转债”本息的资金主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流。最近三年，公司主营业务稳定，财务状况良好，经营活动产生的现金流量充足，具有较强的偿债能力。报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	230.68%	256.29%	减少 25.61 个百分点
资产负债率	75.97%	73.64%	增加 2.33 个百分点
速动比率	212.16%	233.45%	减少 21.29 个百分点
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	79,281.85	137,992.27	-42.55%
EBITDA 全部债务比	2.63%	3.76%	减少 1.13 个百分点
利息保障倍数	1.75	2.54	-31.10%
现金利息保障倍数	6.92	0.47	1,372.34%
EBITDA 利息保障倍数	1.89	2.67	-29.21%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

本报告期现金利息保障倍数较上年同期增长 1,372.34%，主要系拆入资金、融出资金净流入现金增加，以及购买和处置金融资产净流出出现金减少使经营活动产生的现金流量净额大幅增加所致，公司客户交易结算资金、融出资金、购买和处置金融资产、回购以及同业拆借等业务涉及较大现金流量属行业特点，与净利润关联度不高。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

合并及母公司资产负债表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项目	附注		2022年6月30日		2022年1月1日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资产：						
货币资金	八.1		48,198,614,216.06	41,518,999,545.82	42,416,202,594.58	35,641,518,374.08
其中：客户资金存款	八.1		40,686,042,702.95	37,103,987,183.74	35,076,648,285.49	31,586,902,054.71
结算备付金	八.2		6,257,099,171.87	6,301,898,665.79	6,702,151,926.70	6,553,810,704.66
其中：客户备付金	八.2		5,530,383,231.14	5,233,042,245.65	5,933,475,096.96	5,725,206,759.30
拆出资金			-	-	-	-
融出资金	八.3		29,147,854,268.71	29,125,651,930.30	33,778,394,883.49	33,749,553,286.00
衍生金融资产	八.4		82,669,512.87	78,704,596.74	24,070,154.95	19,617,690.02
存出保证金	八.5		2,970,840,659.99	601,939,757.68	2,798,623,167.04	572,229,927.80
应收款项	八.6		955,191,837.52	825,351,750.35	762,638,959.86	630,630,979.52
合同资产			-	-	-	-
买入返售金融资产	八.7		5,660,317,408.33	5,500,475,310.53	2,682,742,828.59	2,252,717,093.94
持有待售资产			-	-	79,943,074.16	-
金融投资：						
交易性金融资产	八.8		26,400,075,002.27	20,755,011,402.61	27,862,368,486.68	23,109,406,973.70
债权投资	八.9		-	-	-	-
其他债权投资	八.10		50,472,382,795.69	50,459,139,488.30	38,775,366,862.41	38,775,366,862.41
其他权益工具投资	八.11		59,986,773.31	40,000,000.00	60,986,773.31	40,000,000.00
长期股权投资	八.12	十七.1	1,263,370,180.54	7,063,923,028.22	1,063,722,142.69	6,790,839,606.49
投资性房地产			123,254.75	123,254.75	129,948.93	129,948.93
固定资产	八.13		1,023,615,711.26	1,006,595,135.95	1,083,937,801.30	1,070,001,457.31
在建工程	八.14		75,670,540.76	75,670,540.76	43,373,715.66	43,373,715.66
使用权资产	八.15		458,209,408.23	378,897,508.52	461,709,105.03	369,129,741.07
无形资产	八.16		80,798,217.95	63,336,352.64	100,671,239.11	80,184,676.46
商誉	八.17		65,732,108.60	-	65,732,108.60	-
递延所得税资产	八.18		785,157,494.80	665,979,952.26	796,866,247.21	696,925,006.49
其他资产	八.19		147,794,012.32	118,540,543.35	105,806,573.11	74,197,027.92
资产总计			174,105,502,575.83	164,580,238,764.57	159,665,458,593.41	150,469,633,072.46
负债：						
短期借款			-	-	-	-
应付短期融资款	八.23		4,043,577,423.25	4,043,577,423.25	5,165,781,499.96	5,185,781,499.96
拆入资金	八.24		13,955,395,041.66	13,955,395,041.66	6,981,948,241.69	6,981,948,241.69
交易性金融负债	八.25		1,385,807,577.14	889,810,490.96	31,013,763.85	-
衍生金融负债	八.4		96,987,267.33	75,653,047.64	34,185,864.97	19,758,816.16
卖出回购金融资产款	八.26		27,220,457,811.85	27,154,632,848.69	26,643,658,922.41	26,589,669,722.41
代理买卖证券款	八.27		47,890,280,690.60	41,940,634,960.31	42,145,888,076.68	36,457,515,919.04
代理承销证券款			200,000.00	200,000.00	-	-
应付职工薪酬	八.28	十七.2	2,431,261,246.17	2,031,030,557.54	3,068,751,492.21	2,561,376,465.61
应交税费	八.29		196,584,817.97	155,214,332.24	490,836,239.18	396,322,045.39
应付款项	八.30		1,877,163,841.11	1,710,119,040.45	1,821,452,037.01	1,597,170,425.18
合同负债	八.31		58,516,450.20	28,723,141.75	41,348,597.04	19,649,779.65
持有待售负债			-	-	-	-
预计负债			147,619.05	147,619.05	147,619.05	147,619.05
长期借款			-	-	-	-
应付债券	八.32		41,590,551,080.35	41,587,876,209.31	40,871,365,536.55	40,866,381,623.23
其中：优先股			-	-	-	-
永续债			-	-	-	-
租赁负债	八.33		452,741,870.65	375,167,137.64	445,073,799.40	353,594,103.88
递延所得税负债	八.18		331,609,326.10	166,395,877.21	367,306,661.05	217,261,992.12
其他负债	八.34		2,250,156,847.02	1,679,144,431.45	582,035,591.05	21,589,752.13
负债合计			143,781,438,910.45	135,793,722,159.15	128,690,793,942.10	121,248,168,005.50
股东权益：						
股本	八.35		5,529,957,479.00	5,529,957,479.00	5,529,950,496.00	5,529,950,496.00
其他权益工具	八.36		929,165,703.48	925,994,699.94	929,174,964.61	926,003,929.46
其中：优先股			-	-	-	-
永续债			-	-	-	-
资本公积	八.37		10,362,781,353.96	10,421,575,744.41	10,362,730,409.03	10,421,524,857.70
减：库存股			-	-	-	-
其他综合收益	八.38		494,781,811.93	499,187,631.62	284,999,922.82	339,330,202.76
盈余公积	八.39		2,169,316,994.59	2,169,316,994.59	2,169,316,994.59	2,169,316,994.59
一般风险准备	八.40		4,969,002,297.60	4,296,763,869.86	4,959,540,747.47	4,296,762,784.84
未分配利润	八.41		5,756,435,551.76	4,943,720,186.00	6,627,212,359.59	5,538,575,801.61
归属于母公司股东权益合计			30,211,441,192.32		30,862,925,894.11	
少数股东权益			112,622,473.06		111,738,757.20	
股东权益合计			30,324,063,665.38	28,786,516,605.42	30,974,664,651.31	29,221,465,066.96
负债和股东权益总计			174,105,502,575.83	164,580,238,764.57	159,665,458,593.41	150,469,633,072.46

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

合并及母公司利润表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项目	附注		2022年1-6月		2021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			2,845,941,282.60	2,503,314,315.39	4,264,355,556.07	3,309,321,180.48
利息净收入	八.42	十七.3	1,046,950,402.75	953,308,944.75	706,012,284.44	626,688,125.40
利息收入	八.42	十七.3	2,357,273,288.22	2,252,053,928.53	1,997,251,305.95	1,907,329,078.93
利息支出	八.42	十七.3	1,310,322,885.47	1,298,744,983.78	1,291,239,021.51	1,280,640,953.53
手续费及佣金净收入	八.43	十七.4	2,050,950,484.70	1,646,104,319.73	2,455,613,764.33	1,803,679,510.92
其中：经纪业务手续费净收入	八.43	十七.4	1,612,653,112.34	1,506,337,515.31	1,742,921,261.23	1,640,708,300.23
投资银行业务手续费净收入	八.43	十七.4	264,560,916.34	66,625,294.45	514,960,551.23	95,847,258.48
资产管理业务手续费净收入	八.43	十七.4	99,833,978.44	-	130,279,676.46	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八.44	十七.5	-382,316,574.33	375,164,271.79	896,786,715.34	993,751,691.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八.44	十七.5	39,351,837.85	43,733,421.73	42,290,612.77	44,767,964.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			-	-	-	-
其他收益	八.45		22,707,808.86	20,861,812.53	56,224,397.80	14,585,876.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八.46	十七.6	-99,126,440.85	-505,087,410.84	-23,199,422.61	-129,387,608.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-1,046,970.74	2,174,991.05	-567,770.52	-432,627.97
其他业务收入	八.47		208,113,360.57	11,097,866.84	173,111,216.74	381,969.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-290,786.36	-310,480.46	374,370.55	54,242.79
二、营业总支出			1,915,118,248.53	1,382,049,829.70	2,375,158,975.52	1,796,602,487.32
税金及附加	八.48		26,793,565.17	22,544,158.97	31,219,962.37	25,237,948.41
业务及管理费	八.49	十七.7	1,781,549,352.15	1,441,877,829.07	2,219,488,693.84	1,775,238,290.26
信用减值损失	八.50		-61,229,135.33	-88,075,157.59	-17,042,041.13	-3,898,322.77
其他资产减值损失	八.51		765,767.66	-	492,551.97	-
其他业务成本	八.47		167,238,698.88	5,702,999.25	140,999,808.47	24,571.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			930,823,034.07	1,121,264,485.69	1,889,196,580.55	1,512,718,693.16
加：营业外收入	八.52		288,389.47	277,633.62	4,386,744.47	4,406,743.64
减：营业外支出	八.53		16,435,731.75	16,059,385.01	1,954,886.86	1,742,990.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			914,675,691.79	1,105,482,734.30	1,891,628,438.16	1,515,382,446.23
减：所得税费用	八.54		114,692,351.29	41,362,116.09	464,128,513.44	340,789,173.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			799,983,340.50	1,064,130,618.21	1,427,499,924.72	1,174,593,272.50
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			799,983,340.50	1,064,130,618.21	1,427,499,924.72	1,174,593,272.50
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）			797,580,680.59		1,424,419,594.95	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			2,402,659.91		3,080,329.77	
六、其他综合收益的税后净额	八.55		212,326,659.62	159,857,428.86	35,274,565.26	49,360,003.26
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			209,871,099.62		37,260,612.02	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-	-	-85,949,594.14	-85,949,594.14
1.权益法下不能转损益的其他综合收益			-	-	-	-
2.其他权益工具投资公允价值变动			-	-	-85,949,594.14	-85,949,594.14
（二）将重分类进损益的其他综合收益			209,871,099.62	159,857,428.86	123,210,206.16	135,309,597.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动			205,480,064.28	205,600,223.88	130,033,499.61	130,033,499.61
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	-	-	-
4.其他债权投资信用损失准备			-45,929,445.19	-45,942,795.02	5,276,097.79	5,276,097.79
5.外币财务报表折算差额			50,320,480.53	-	-12,099,391.24	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			2,455,560.00		-1,986,046.76	
七、综合收益总额			1,012,310,000.12	1,223,988,047.07	1,462,774,489.98	1,223,953,275.76
其中：归属于母公司股东的综合收益总额			1,007,451,780.21		1,461,680,206.97	
归属于少数股东的综合收益总额			4,858,219.91		1,094,283.01	
八、每股收益：						
（一）基本每股收益	八.56		0.14		0.26	
（二）稀释每股收益	八.56		0.14		0.24	

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

合并及母公司现金流量表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项目	附注		2022年1-6月		2021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：						
收取利息、手续费及佣金的现金			4,291,591,220.87	3,733,128,772.43	4,509,568,706.29	3,708,494,554.68
拆入资金净增加额			6,970,000,000.00	6,970,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
回购业务资金净增加额			-	-	6,586,339,784.96	5,515,656,694.38
融出资金净减少额			4,591,297,013.30	4,583,318,745.99	-	-
代理买卖证券收到的现金净额			5,730,314,010.84	5,483,400,504.48	4,573,512,221.73	3,696,303,939.68
收到其他与经营活动有关的现金	八.57		379,523,916.18	94,906,531.11	393,852,963.57	116,375,574.35
经营活动现金流入小计			21,962,726,161.19	20,864,754,554.01	16,073,273,676.55	13,046,830,763.09
为交易目的而持有的金融工具净增加额			7,818,207,670.00	8,237,801,705.81	10,966,834,768.86	11,567,196,846.70
回购业务资金净减少额			2,369,005,304.24	2,640,419,591.75	-	-
融出资金净增加额			-	-	1,397,175,728.14	1,257,591,106.57
支付利息、手续费及佣金的现金			852,463,934.85	821,378,696.62	749,168,509.20	710,431,320.54
支付给职工及为职工支付的现金			1,948,370,340.46	1,584,553,541.97	1,808,271,926.49	1,473,890,325.13
支付的各项税费			669,582,853.75	482,144,442.59	1,158,882,997.02	903,503,780.12
支付其他与经营活动有关的现金	八.57		1,329,289,007.26	925,554,354.11	1,295,769,425.54	503,543,644.04
经营活动现金流出小计			14,986,899,110.56	14,691,852,332.85	17,376,103,355.25	16,416,157,023.10
经营活动产生的现金流量净额			6,975,827,050.63	6,172,902,221.16	-1,302,829,678.70	-3,369,326,260.01
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			47,617,054.57	601,500,000.00	47,644,736.85	-
取得投资收益收到的现金			31,660,741.55	452,158,769.30	185,342,781.51	243,595,603.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			156,601.76	117,307.01	347,731.58	287,231.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-
投资活动现金流入小计			79,434,397.88	1,053,776,076.31	233,335,249.94	243,882,834.70
投资支付的现金			344,010,000.00	229,350,000.00	154,833,121.46	60,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			103,390,216.84	89,415,050.61	57,324,375.04	42,194,228.44
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			447,400,216.84	318,765,050.61	212,157,496.50	102,194,228.44
投资活动产生的现金流量净额			-367,965,818.96	735,011,025.70	21,177,753.44	141,688,606.26
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-	-	-
取得借款收到的现金			-	-	-	-
发行债券收到的现金			11,327,992,000.00	11,327,992,000.00	18,089,492,592.00	18,089,358,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-	-
筹资活动现金流入小计			11,327,992,000.00	11,327,992,000.00	18,089,492,592.00	18,089,358,000.00
偿还债务支付的现金			11,733,240,000.00	11,733,240,000.00	11,860,600,000.00	11,860,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			823,111,745.44	819,137,125.88	730,890,854.21	727,369,163.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,974,504.05	-	3,505,038.25	-
支付其他与筹资活动有关的现金	八.57		85,706,397.25	65,149,044.02	80,062,547.89	61,468,684.16
筹资活动现金流出小计			12,642,058,142.69	12,617,526,169.90	12,671,553,402.10	12,649,437,847.78
筹资活动产生的现金流量净额			-1,314,066,142.69	-1,289,534,169.90	5,417,939,189.90	5,439,920,152.22
四、汇率变动对现金的影响			30,992,829.00	2,174,991.05	-15,033,015.89	-432,627.97
五、现金及现金等价物净增加额			5,324,787,917.98	5,620,554,068.01	4,121,254,248.75	2,211,849,870.50
加：期初现金及现金等价物余额	八.58	十七.8	49,075,629,701.93	42,158,701,786.52	40,121,296,485.31	34,015,517,858.01
六、期末现金及现金等价物余额	八.58	十七.8	54,400,417,619.91	47,779,255,854.53	44,242,550,734.06	36,227,367,728.51

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

合并股东权益变动表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,529,950,496.00	-	-	929,174,964.61	10,362,730,409.03	-	284,999,922.82	2,169,316,994.59	4,959,540,747.47	6,627,212,359.59	111,738,757.20	30,974,664,651.31
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	5,529,950,496.00	-	-	929,174,964.61	10,362,730,409.03	-	284,999,922.82	2,169,316,994.59	4,959,540,747.47	6,627,212,359.59	111,738,757.20	30,974,664,651.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,983.00	-	-	-9,261.13	50,944.93	-	209,781,889.11	-	9,461,550.13	-870,776,807.83	883,715.86	-650,600,965.93
（一）综合收益总额							209,781,089.62			797,580,680.59	4,858,219.91	1,012,310,000.12
（二）股东投入和减少资本	6,983.00	-	-	-9,261.13	50,944.93	-	-	-	-	-	-	48,666.80
1. 股东投入的普通股	6,983.00				50,944.93							57,927.93
2. 其他权益工具持有者投入资本				-9,261.13								-9,261.13
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,461,550.13	-1,668,446,698.93	-3,974,504.05	-1,662,959,652.85
1. 提取盈余公积										-		-
2. 提取一般风险准备									9,461,550.13	-9,461,550.13		-
3. 对股东的分配										-1,658,985,148.80	-3,974,504.05	-1,662,959,652.85
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-89,210.51	-	-	89,210.51	-	-
1. 资本公积转增股本	-											-
2. 盈余公积转增股本												-
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							-89,210.51			89,210.51		-
6. 其他												-
四、本期末余额	5,529,957,479.00	-	-	929,165,703.48	10,362,781,353.96	-	494,781,811.93	2,169,316,994.59	4,969,002,297.60	5,756,435,551.76	112,622,473.06	30,324,063,665.38

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

合并股东权益变动表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,529,623,307.00	-	-	929,617,713.28	10,450,981,193.81	-	-2,988,342.99	2,008,114,819.86	4,522,165,452.84	5,645,921,392.53	169,973,624.72	29,253,409,161.05
加：会计政策变更										-179,680.19	-29,493.49	-209,173.68
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	5,529,623,307.00	-	-	929,617,713.28	10,450,981,193.81	-	-2,988,342.99	2,008,114,819.86	4,522,165,452.84	5,645,741,712.34	169,944,131.23	29,253,199,987.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	318,664.00	-	-	-431,423.35	2,281,223.81	-	37,260,612.02	-	15,013,438.37	579,962,660.53	-2,410,755.24	631,994,420.14
（一）综合收益总额							37,260,612.02			1,424,419,594.95	1,084,283.01	1,462,774,489.98
（二）股东投入和减少资本	318,664.00	-	-	-431,423.35	2,281,223.81	-	-	-	-	-	-	2,168,464.46
1. 股东投入的普通股	318,664.00				2,281,223.81							2,599,887.81
2. 其他权益工具持有者投入资本				-431,423.35								-431,423.35
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,013,438.37	-644,456,934.42	-3,505,038.25	-632,948,534.30
1. 提取盈余公积										-		-
2. 提取一般风险准备									15,013,438.37	-15,013,438.37		-
3. 对股东的分配										-629,443,496.05	-3,505,038.25	-632,948,534.30
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-											-
2. 盈余公积转增股本												-
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	5,529,941,971.00	-	-	929,186,289.93	10,453,262,417.62	-	34,272,269.03	2,008,114,819.86	4,537,178,891.21	6,225,704,372.87	167,533,375.99	29,685,194,407.51

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

母公司股东权益变动表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,529,950,496.00	-	-	926,003,929.46	10,421,524,857.70	-	339,330,202.76	2,169,316,994.59	4,296,762,784.84	5,538,575,801.61	29,221,465,066.96
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	5,529,950,496.00	-	-	926,003,929.46	10,421,524,857.70	-	339,330,202.76	2,169,316,994.59	4,296,762,784.84	5,538,575,801.61	29,221,465,066.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,983.00	-	-	-9,229.52	50,886.71	-	159,857,428.86	-	1,085.02	-594,855,615.61	-434,948,461.54
（一）综合收益总额							159,857,428.86			1,084,130,618.21	1,223,988,047.07
（二）股东投入和减少资本	6,983.00	-	-	-9,229.52	50,886.71	-	-	-	-	-	48,640.19
1. 股东投入的普通股	6,983.00				50,886.71						57,889.71
2. 其他权益工具持有者投入资本				-9,229.52							-9,229.52
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,085.02	-1,658,986,233.82	-1,658,985,148.80
1. 提取盈余公积								-		-	-
2. 提取一般风险准备								1,085.02		-1,085.02	-
3. 对股东的分配										-1,658,985,148.80	-1,658,985,148.80
4. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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	5,529,957,479.00	-	-	925,994,699.94	10,421,575,744.41	-	499,187,631.62	2,169,316,994.59	4,296,763,869.86	4,943,720,186.00	28,786,516,605.42

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

母公司股东权益变动表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,529,623,307.00	-	-	926,445,167.14	10,419,186,741.81	-	20,129,114.29	2,008,114,819.86	3,974,358,435.38	5,239,651,935.80	28,117,509,521.28
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	5,529,623,307.00	-	-	926,445,167.14	10,419,186,741.81	-	20,129,114.29	2,008,114,819.86	3,974,358,435.38	5,239,651,935.80	28,117,509,521.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	318,664.00	-	-	-429,951.01	2,277,258.28	-	49,360,003.26	-	-	345,149,776.45	396,675,750.98
（一）综合收益总额							49,360,003.26			1,174,593,272.50	1,223,953,275.76
（二）股东投入和减少资本	318,664.00	-	-	-429,951.01	2,277,258.28	-	-	-	-	-	2,165,971.27
1. 股东投入的普通股	318,664.00				2,277,258.28						2,595,922.28
2. 其他权益工具持有者投入资本				-429,951.01							-429,951.01
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-629,443,496.05	-829,443,496.05
1. 提取盈余公积										-	-
2. 提取一般风险准备										-	-
3. 对股东的分配										-629,443,496.05	-829,443,496.05
4. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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	5,529,941,971.00	-	-	926,015,216.13	10,421,464,000.09	-	69,489,117.55	2,008,114,819.86	3,974,358,435.38	5,584,801,712.25	28,514,185,272.26

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

财务报表附注

(2022年6月30日)

一、公司基本情况

长江证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是2007年12月5日经中国证监会批复，由石家庄炼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。成立时实收资本金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年完成增资扩股至1.6亿元的工作，中国葛洲坝水利水电工程集团公司等13家企业成为新股东。

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

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

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

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

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

根据中国证监会《关于核准石家庄炼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，公司完成重组后正式在深交所复牌，股票简称“长江证券”，代码“000783”。

2009年11月，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），公司以截至2008年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股配售3股，共计配售4.96亿股，募集资金净额32.02亿元。配股完成后公司注册资本为2,171,233,839元，已于2009年12月22日完成工商登记变更。

2011年3月，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），公司公开发行股份2亿股，募集资金净额24.76亿元。增发完成后公司注册资本为2,371,233,839元，已于2011年5月24日完成工商登记变更。

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

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

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

2018年3月12日，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），公司公开发行5,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额50亿元。经深交所“深证上〔2018〕145号”文同意，公司50亿元可转换公司债券于2018年4月11日起在深交所挂牌交易，债券简称“长证转债”，债券代码“127005”。2018年9月17日，长证转债开始转股。截至2022年6月30日，长证转债累计转股489,801股，转股后公司总股本增加至5,529,957,479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6,709人，其中高级管理人员8人；正式运营的证券营业部247家、证券分公司32家、期货营业部16家、期货分公司5家，营业网点遍布全国。

- 1、本公司法人统一社会信用代码为91420000700821272A。
- 2、本公司注册资本为人民币5,529,467,678.00元。
- 3、本公司注册地为湖北省武汉市江汉区新华路特8号，总部所在地为湖北省武汉市江汉区淮海路88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；证券投资基金托管；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2022年8月26日经公司第九届董事会第二十次会议批准报出。
- 8、本年度合并财务报表范围及其变化详细情况参见本附注九项及十项。

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。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自2022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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、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。

2、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。

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

具的初始确认金额。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并基础

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在编制合并财务报表时，抵销母公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益、损益和综合收益的列报

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

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加子公司的合并报表处理

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

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

（6）当期减少子公司的合并报表处理

①一般处理方法

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

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

②分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按照后述“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理，在丧失控制权时，按照前述“一般处理方法”进行会计处理。

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

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

(7) 购买子公司少数股权

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

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

6、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。

7、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。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

金融资产按不同分类进行后续计量：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、拆出资金、融出资金、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产和债权投资等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实

际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的此类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融负债按不同分类进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回

购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具，但被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关的外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移（含终止）确认依据和计量

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

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

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

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控

制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

附回购条件的资产转让具体会计政策详见本附注四、20 项。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）衍生金融工具

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

（6）可转换债券

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

可转换债券转换时，本公司将负债成分和权益成分转至权益相关项目。可转换债券被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

（7）权益工具

权益工具，是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（8）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。

（9）金融工具的抵销

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

（10）金融资产的预期信用损失确认与计量

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

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

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

公司基于单项或组合评估金融资产的预期信用损失。

对于应收款项、合同资产和租赁应收款，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其损失准备，在资产负债表日将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。公司对应收款项、合同资产和租赁应收款信用损失准备的计提，分以下情形处理：（1）因证券清算形成的应收款项、公司作为管理人或托管人应收的手续费及佣金等，若信用风险不重大，不计提信用损失准备；（2）对于已发生信用风险或单项金额重大的应收款项、合同资产和租赁应收款，单独进行减值测试，通过评估金融工具未来预期收取的现金流量现值低于账面价值的差额或预估其坏账损失率计量信用损失准备；（3）对于未发生信用风险且金额不重大的应收款项、合同资产和租赁应收款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，采用账龄分析法预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定信用损失准备。

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：

第一阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；当金融工具只具有较低的信用风险时，公司认为金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

（11）金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，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。

对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，包括使用可观察输入值和/或不可观察输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

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

本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

9、存货的分类和计量

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

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

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

资产负债表日，存货通常按单个存货项目成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。其中：为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司对存货采用永续盘存制。

10、持有待售和终止经营

(1) 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

①持有待售类别的确认标准

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

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

②持有待售类别的会计处理方法

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

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

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

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并

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

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

B、非同一控制下的企业合并

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

②公司对联营企业或合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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。

12、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权等。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本；其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，本公司将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值：

- ①投资性房地产开始自用；
- ②作为存货的房地产，改为出租；
- ③自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- ④自用建筑物停止自用，改为出租。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，本公司终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

投资性房地产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

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资产的运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。

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

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

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

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

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

(3) 固定资产分类和折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-40	0-5	2.38-10
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。

公司至少每年年度终了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) 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（使用权资产改良）的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产或使用权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使用权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（使用权资产改良）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。主要包括软件、席位费等。无形资产在同时满足下列两个条件时予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法和使用寿命

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

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

他支出。

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

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

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

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

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

项目	预计使用寿命
交易席位费（交易单元开设初费）	10 年
软件	3 年

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

（2）资产组认定的依据及其减值

①资产组的认定

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

②资产组的减值

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉，但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东

权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

18、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括使用权资产改良等。

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。

使用权资产发生的改良支出，公司予以资本化，作为长期待摊费用，按租赁期限与 5 年孰短平均摊销。

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

19、商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

20、附回购条件的资产转让

(1) 买入返售证券业务

根据合同或协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产

所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在合同或协议期内按实际利率法确认（实际利率与合同或协议约定利率差别较小的，按合同或协议约定利率计算），计入利息收入。

（2）卖出回购证券业务

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

（3）债券借贷

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

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是

指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

公司目前没有设定受益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

公司与或有事项相关的义务在同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

23、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，根据相关法律法规和《公司章程》分别按照 10% 提取法定盈余公积、一般风险准备金和交易风险准备金，按照股东大会决议提取任意盈余公积后，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。

24、收入

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

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进

度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者既定的佣金金额或比例等确定。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

① 手续费及佣金收入

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

A、经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

B、投资银行业务收入

承销业务手续费收入于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

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

C、资产管理及基金管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入在本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

D、投资咨询业务收入

根据合约条款，投资咨询业务收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认收入。

②其他业务收入

根据合约条款，其他业务收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(2) 合同资产和合同负债

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

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司对应收款项和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、8 项。

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

25、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。

26、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。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 公司作为承租人的租赁业务

①使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C、承租人发生的初始直接费用；

D、承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并采用与自有固定资产相一致

的折旧政策。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- A、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- C、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- D、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

③租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司采用简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

(2) 公司作为出租人的租赁业务

① 租赁的分类

公司在租赁开始日将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租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

② 经营租赁

在租赁期内各个期间，公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

③ 融资租赁

在租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

在租赁期内，本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、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。

29、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。

30、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。

31、资产证券化业务

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

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

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

32、关联方

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

此外，本公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》确定本公司的关联方。

33、分部报告

本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。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

五、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四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。

六、重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本报告期内，公司无会计政策变更事项发生。

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。

七、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	1%、3%、5%、6%、9%、13%

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

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

(2) 根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）、《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）及《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告2022年第15号）等规定，自2022年1月1日至2022年3月31日，对增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税，适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税；自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税，适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

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

2、其他

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

八、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 2022 年 6 月 30 日账面余额, 年初余额指 2021 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2022 年 1-6 月发生额, 上期发生额指 2021 年 1-6 月发生额, 金额单位为人民币元)

1、货币资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
现金	7,907.42	7,719.47
银行存款	48,123,717,959.92	42,361,812,812.05
其中: 自有资金	7,444,480,684.87	7,293,084,431.10
客户资金	40,679,237,275.05	35,068,728,380.95
其他货币资金	74,888,348.72	54,382,063.06
其中: 自有资金	68,082,920.82	46,462,158.52
客户资金	6,805,427.90	7,919,904.54
合计	48,198,614,216.06	42,416,202,594.58

(2) 按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
现金			
其中: 人民币			3,631.47
港币	5,000.00	0.85519	4,275.95
现金合计			7,907.42
银行存款			
其中: 自有资金			
其中: 人民币			7,018,079,032.26
美元	6,677,795.82	6.7114	44,817,358.87
港币	444,727,103.93	0.85519	380,326,172.01
其他			1,258,121.73
小计			7,444,480,684.87
客户资金			

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
其中：人民币			40,289,597,744.31
美元	20,454,809.66	6.7114	137,280,409.55
港币	294,918,288.67	0.85519	252,211,171.29
其他			147,949.90
小计			40,679,237,275.05
银行存款合计			48,123,717,959.92
其他货币资金			
其中：自有资金			
其中：人民币			67,526,384.31
美元	7,035.00	6.7114	47,214.70
港币	595,565.67	0.85519	509,321.81
小计			68,082,920.82
客户资金			
其中：美元	1,004,343.05	6.7114	6,740,547.95
其他			64,879.95
小计			6,805,427.90
其他货币资金合计			74,888,348.72
货币资金合计			48,198,614,216.06

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
现金			
其中：人民币			3,631.47
港币	5,000.00	0.8176	4,088.00
现金合计			7,719.47
银行存款			
其中：自有资金			

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
其中：人民币			6,905,820,094.13
美元	7,161,544.79	6.3757	45,659,861.12
港币	417,094,821.62	0.8176	341,016,726.16
其他			587,749.69
小计			7,293,084,431.10
客户资金			
其中：人民币			34,640,688,896.83
美元	22,816,288.56	6.3757	145,469,810.96
港币	345,183,433.23	0.8176	282,221,975.01
其他			347,698.15
小计			35,068,728,380.95
银行存款合计			42,361,812,812.05
其他货币资金			
其中：自有资金			
其中：人民币			46,462,158.52
小计			46,462,158.52
客户资金			
其中：美元	993,330.20	6.3757	6,333,175.35
港币	645,600.98	0.8176	527,843.36
其他			1,058,885.83
小计			7,919,904.54
其他货币资金合计			54,382,063.06
货币资金合计			42,416,202,594.58

(3) 融资融券业务信用资金明细

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
自有信用资金			

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
人民币			312,405,899.74
自有信用资金合计			312,405,899.74
客户信用资金			
人民币			4,508,609,339.50
美元	629,285.08	6.7114	4,223,383.89
港币	119,984,676.28	0.85519	102,609,695.31
客户信用资金合计			4,615,442,418.70
融资融券业务资金合计			4,927,848,318.44

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
自有信用资金			
人民币			479,086,572.57
自有信用资金合计			479,086,572.57
客户信用资金			
人民币			3,813,464,705.61
美元	23,588.18	6.3757	150,391.16
港币	65,022,879.07	0.8176	53,162,705.93
客户信用资金合计			3,866,777,802.70
融资融券业务资金合计			4,345,864,375.27

注1：因公司开展的公募基金托管业务、子公司长江期货股份有限公司开展的经纪业务、子公司长江证券（上海）资产管理有限公司开展的公募基金等业务，期末专户存放的风险准备金余额为人民币265,506,017.46元。上述款项仅在特定情况下使用。

注2：期末公司使用权受到限制的货币资金为人民币18,998,947.07元，主要为股票/基金申购、赎回在途资金等。

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	5,530,383,231.14	5,933,475,098.96
公司备付金	726,715,940.73	768,676,827.74
合计	6,257,099,171.87	6,702,151,926.70

(2) 按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币			4,793,967,725.78
美元	17,284,221.90	6.7114	116,001,326.86
港币	91,052,824.81	0.85519	77,867,465.25
小计			4,987,836,517.89
客户信用备付金			
人民币			542,546,713.25
小计			542,546,713.25
客户备付金合计			5,530,383,231.14
公司自有备付金			
人民币			714,242,662.76
美元	967,835.79	6.7114	6,495,533.12
港币	6,989,961.12	0.85519	5,977,744.85
小计			726,715,940.73
公司备付金合计			726,715,940.73
合计			6,257,099,171.87

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
人民币			4,929,765,190.31
美元	13,856,082.39	6.3757	88,342,224.49
港币	71,531,226.45	0.8176	58,483,930.75
小计			5,076,591,345.55
客户信用备付金			
人民币			856,883,753.41
小计			856,883,753.41
客户备付金合计			5,933,475,098.96
公司自有备付金			
人民币			757,356,132.67
美元	900,568.97	6.3757	5,741,757.58
港币	6,823,553.68	0.8176	5,578,937.49
小计			768,676,827.74
公司备付金合计			768,676,827.74
合计			6,702,151,926.70

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	26,529,941,629.78	30,602,209,963.50
机构	2,706,635,841.54	3,271,843,568.92
小计	29,236,577,471.32	33,874,053,532.42
减：减值准备	110,925,541.02	124,500,246.42
账面价值小计	29,125,651,930.30	33,749,553,286.00
境外：		
其中：个人	23,607,861.14	29,462,680.43

项目	期末余额	年初余额
机构	85,097,191.40	82,338,859.25
小计	108,705,052.54	111,801,539.68
减：减值准备	86,502,714.13	82,959,942.19
账面价值小计	22,202,338.41	28,841,597.49
账面价值合计	29,147,854,268.71	33,778,394,883.49

(2) 客户因融资融券类业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	5,193,335,394.44	4,764,631,462.31
股票	90,775,979,698.34	106,547,354,169.68
债券	142,514,049.13	125,439,940.46
基金	1,703,100,560.52	1,451,238,814.02
合计	97,814,929,702.43	112,888,664,386.47

4、衍生金融工具

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1. 利率衍生工具						
利率互换			2,520,000,000.00	11,105,742.50	3,359,770.10	
抵销：利率互换暂收暂付款				-11,105,742.50	-3,359,770.10	
2. 权益衍生工具						
股指期货	146,989,280.00	4,435,680.00		1,581,556,138.18	131,909,901.92	19,218,179.90
抵销：股指期货暂收暂付款		-4,435,680.00			-131,909,901.92	-19,218,179.90
场内股票期权				282,188,000.00	67,760.00	750,118.00

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
场外个股期权				350,660,226.02	22,230,614.18	28,624,300.48
场外股指期权				1,812,367,439.48	50,991,115.02	52,340,181.82
收益互换				138,644,349.44	5,768,870.43	7,023,910.92
3. 其他衍生工具						
国债期货				2,541,105,010.56	2,111,392.67	1,044,946.81
抵销：国债期货暂收暂付款					-2,111,392.67	-1,044,946.81
商品期货				3,572,163,200.00	10,123,670.00	7,705,910.00
抵销：商品期货暂收暂付款					-10,123,670.00	-7,705,910.00
商品期权				449,424,710.41	3,611,153.24	8,248,756.11
合计					82,669,512.87	96,987,267.33

类别	年初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1. 利率衍生工具						
利率互换				12,040,000,000.00	40,125,676.87	54,370,548.38
抵销：利率互换暂收暂付款					-40,125,676.87	-54,370,548.38

类别	年初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
2. 权益衍生工具						
股指期货	223,926,000.00		11,012,560.00	751,763,160.91	16,231,585.19	200,593.90
抵销：股指期货暂收暂付款			-11,012,560.00		-16,231,585.19	-200,593.90
场内股票期权				76,479,500.00	195,748.00	727,627.00
场外个股期权				63,330,000.00	6,039,914.56	3,063,961.25
场外股指期货				1,076,805,717.42	16,321,331.53	28,596,934.55
收益互换				122,230,000.00	703,656.55	819,141.46
3. 其他衍生工具						
国债期货				4,449,141,135.34	4,783,100.00	7,208,564.66
抵销：国债期货暂收暂付款					-4,783,100.00	-7,208,564.66
商品期货				3,331,473,005.00	30,753,360.00	30,360,605.00
抵销：商品期货暂收暂付款					-30,753,360.00	-30,360,605.00
商品期权				93,444,262.75	809,504.31	978,200.71
合计					24,070,154.95	34,185,864.97

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利率互换以与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）抵销后的净额列示，为人民币零元。

5、存出保证金

(1) 按类别列示

类别	期末余额	年初余额
交易保证金	2,805,848,875.73	2,554,089,752.19
信用保证金	40,998,877.94	45,801,971.81
结算担保金	31,382,841.45	32,206,015.66
转融通业务担保金	92,610,064.87	166,525,427.38
合计	2,970,840,659.99	2,798,623,167.04

(2) 按币种列示

类别	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
交易保证金			
人民币			2,799,482,223.50
美元	368,711.92	6.7114	2,474,573.18
港币	4,551,127.88	0.85519	3,892,079.05
小计			2,805,848,875.73
信用保证金			
人民币			40,998,877.94
小计			40,998,877.94
结算担保金			
人民币			31,382,841.45
小计			31,382,841.45
转融通业务担保金			
人民币			92,610,064.87
小计			92,610,064.87
合计			2,970,840,659.99

类别	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
交易保证金			

类别	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
人民币			2,545,985,847.91
美元	368,711.92	6.3757	2,350,796.59
港币	7,036,579.86	0.8176	5,753,107.69
小计			2,554,089,752.19
信用保证金			
人民币			45,801,971.81
小计			45,801,971.81
结算担保金			
人民币			32,206,015.66
小计			32,206,015.66
转融通业务担保金			
人民币			166,525,427.38
小计			166,525,427.38
合计			2,798,623,167.04

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
应收衍生品业务交易款	450,571,179.92	43.45%	204,688,307.58	24.06%
应收手续费及佣金	367,042,934.27	35.40%	438,456,735.01	51.53%
应收资产管理费	17,429,974.36	1.68%	22,656,371.18	2.66%
应收证券清算款	1,380,304.22	0.13%	42,156,151.35	4.95%
其他应收款项	200,480,039.45	19.34%	142,907,068.44	16.80%
合计	1,036,904,432.22	100.00%	850,864,633.56	100.00%
减：坏账准备(按简化模型计提)	81,712,594.70	7.88%	88,225,673.70	10.37%
应收款项账面价值	955,191,837.52	92.12%	762,638,959.86	89.63%

注：其他应收款项主要为预付款、暂垫款及押金等。

(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）	938,099,160.99	90.47%	22,989,216.99	2.45%
1年至2年（含2年）	47,219,014.45	4.56%	22,747,547.48	48.17%
2年至3年（含3年）	7,724,181.07	0.74%	3,723,792.22	48.21%
3年以上	43,862,075.71	4.23%	32,252,038.01	73.53%
合计	1,036,904,432.22	100.00%	81,712,594.70	7.88%

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）	757,283,506.45	89.00%	27,726,950.42	3.66%
1年至2年（含2年）	37,477,111.19	4.41%	19,112,637.67	51.00%
2年至3年（含3年）	6,761,408.37	0.79%	3,653,506.54	54.03%
3年以上	49,342,607.55	5.80%	37,732,579.07	76.47%
合计	850,864,633.56	100.00%	88,225,673.70	10.37%

(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	518,442,717.08	50.00%	31,559,358.75	6.09%
单项小计	518,442,717.08	50.00%	31,559,358.75	6.09%
组合计提坏账准备：				
其中：特定款项组合	35,776,610.73	3.45%		
账龄组合	482,685,104.41	46.55%	50,153,235.95	10.39%

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
组合小计	518,461,715.14	50.00%	50,153,235.95	9.67%
合计	1,036,904,432.22	100.00%	81,712,594.70	7.88%

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	248,311,122.69	29.18%	36,922,335.72	14.87%
单项小计	248,311,122.69	29.18%	36,922,335.72	14.87%
组合计提坏账准备:				
其中: 特定款项组合	74,652,390.09	8.77%		
账龄组合	527,901,120.78	62.05%	51,303,337.98	9.72%
组合小计	602,553,510.87	70.82%	51,303,337.98	8.51%
合计	850,864,633.56	100.00%	88,225,673.70	10.37%

(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十三、8 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
交易对手方 A	100,000,000.00	9.65%	1 年以内	应收衍生品业务交易款
交易对手方 B	100,000,000.00	9.65%	1 年以内	应收衍生品业务交易款
交易对手方 C	59,729,467.50	5.76%	1 年以内	应收衍生品业务交易款
交易对手方 D	58,222,000.00	5.61%	1 年以内	应收衍生品业务交易款
交易对手方 E	49,700,000.00	4.79%	1 年以内	应收衍生品业务交易款
合计	367,651,467.50	35.46%		

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
股票质押式回购	2,388,445,001.91	3,278,532,393.93
债券质押式回购	3,573,475,048.82	128,835,430.55
债券买断式回购	240,685,299.03	
小计	6,202,605,349.76	3,407,367,824.48
减：减值准备	542,287,941.43	724,624,995.89
合计	5,660,317,408.33	2,682,742,828.59

(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	2,388,445,001.91	3,278,532,393.93
债券	3,814,160,347.85	128,835,430.55
小计	6,202,605,349.76	3,407,367,824.48
减：减值准备	542,287,941.43	724,624,995.89
合计	5,660,317,408.33	2,682,742,828.59

(3) 担保物金额

项目	期末公允价值	年初公允价值
担保物	10,114,320,259.74	8,591,389,693.58
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	250,483,946.00	-
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	242,676,416.80	

注：对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。截至2021年12月31日和2022年6月30日，上述交易所国债逆回购的金额分别为人民币108,800,088.00元和242,900,000.00元。

(4) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

期限	期末余额	年初余额
1个月内	867,654,793.30	1,043,302,180.78
1-3个月内	507,789,038.76	245,263,697.33

期限	期末余额	年初余额
3个月-1年内	1,013,001,169.85	1,989,966,515.82
合计	2,388,445,001.91	3,278,532,393.93

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
公募基金	9,063,226,758.76		9,063,226,758.76	9,010,520,126.94		9,010,520,126.94
债券	6,141,854,314.05		6,141,854,314.05	6,285,042,127.43		6,285,042,127.43
股票/股权	5,993,464,767.94		5,993,464,767.94	5,310,944,364.09		5,310,944,364.09
券商资管产品	4,621,275,157.98		4,621,275,157.98	4,996,633,981.71		4,996,633,981.71
银行理财产品	378,573,276.45		378,573,276.45	374,080,000.00		374,080,000.00
信托计划	1,635,274.03		1,635,274.03	1,635,274.04		1,635,274.04
其他	200,045,453.06		200,045,453.06	192,522,682.89		192,522,682.89
合计	26,400,075,002.27		26,400,075,002.27	26,171,378,557.10		26,171,378,557.10
其中：融出证券	110,603,259.10		110,603,259.10	79,656,365.87		79,656,365.87

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
公募基金	6,774,100,550.27		6,774,100,550.27	6,660,147,945.15		6,660,147,945.15
债券	8,867,200,416.44		8,867,200,416.44	9,187,888,289.66		9,187,888,289.66
股票/股权	6,298,961,357.78		6,298,961,357.78	5,594,779,719.38		5,594,779,719.38
券商资管产品	5,260,224,697.44		5,260,224,697.44	5,246,740,929.51		5,246,740,929.51

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
银行理财产品	472,286,395.46		472,286,395.46	467,331,398.28		467,331,398.28
其他	189,615,069.29		189,615,069.29	182,224,387.55		182,224,387.55
合计	27,862,388,486.68		27,862,388,486.68	27,339,112,669.53		27,339,112,669.53
其中：融出证券	201,632,205.00		201,632,205.00	122,172,142.79		122,172,142.79

注：本公司期末交易性金融资产余额中，为卖出回购证券业务而设定质押、为债券借贷业务而设定质押的债券，其公允价值情况详见本附注八、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
应收款项类投资	58,920,000.00		58,920,000.00	
合计	58,920,000.00		58,920,000.00	

项目	年初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
应收款项类投资	58,920,000.00		58,920,000.00	
合计	58,920,000.00		58,920,000.00	

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
国债	10,035,304.81	29,572.60	16,185.19	10,081,062.60	
地方政府债	37,137,218,746.80	337,095,972.55	435,578,573.20	37,909,893,292.55	
金融债	33,419,641.48	206,887.11	-406,678.73	33,219,849.86	15,863.52

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
企业债	12,172,413,725.21	243,051,236.18	103,723,629.29	12,519,188,590.68	126,334,062.91
合计	49,353,087,418.30	580,383,668.44	538,911,708.95	50,472,382,795.69	126,349,926.43

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
地方政府债	17,403,662,151.57	177,037,649.60	115,770,888.43	17,696,470,689.60	
金融债	150,000,000.00	3,245,095.89	3,466,450.00	156,711,545.89	24,195.42
企业债	20,271,722,813.96	504,851,862.22	145,609,950.74	20,922,184,626.92	187,568,785.75
合计	37,825,384,965.53	685,134,607.71	264,847,289.17	38,775,366,862.41	187,592,981.17

注：本公司期末其他债权投资余额中，为卖出回购证券业务而设定质押、为债券借贷业务而设定质押的债券，其公允价值情况详见本附注八、22项。

11、其他权益工具投资

(1) 按项目列示

项目	期末余额	
	初始成本	公允价值
非交易性权益工具	59,986,773.31	59,986,773.31
合计	59,986,773.31	59,986,773.31

项目	年初余额	
	初始成本	公允价值
非交易性权益工具	60,986,773.31	60,986,773.31
合计	60,986,773.31	60,986,773.31

注：本公司将部分战略性投资和拟长期持有的股权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。

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资

项目	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额
非交易性权益工具	1,000,000.00	32,465.49	
合计	1,000,000.00	32,465.49	

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	812,056,426.70	786,248,758.90
合营企业	451,313,753.84	277,473,383.79
小计	1,263,370,180.54	1,063,722,142.69
减：减值准备		
合计	1,263,370,180.54	1,063,722,142.69

(2) 明细情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
长信基金管理有限责任公司	483,080,321.02			43,733,421.73						526,813,742.75	
兵器工业股权投资（天津）有限公司	36,282,749.25			2,463,524.64						38,746,273.89	
武汉城发投资基金管理有限公司	1,215,942.45			-106,548.66						1,109,393.79	
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	264,063,672.92		14,703,800.00	-3,972,856.65						245,387,016.27	
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司	1,606,073.26			-1,606,073.26							
二、合营企业											
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	227,854,530.90			-761,728.72						227,092,802.18	
株洲长证国创星火投资合伙企业（有限合伙）	49,618,852.89			-922,828.89						48,696,024.00	
广德长证国投星火投资合伙企		50,000,000.00		212,005.89						50,212,005.89	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
业（有限合伙）										
长证星火壹号股权投资（武汉）合伙企业（有限合伙）		125,000,000.00		312,921.77						125,312,921.77
合计	1,063,722,142.69	175,000,000.00	14,703,800.00	39,351,837.85						1,263,370,180.54

注：被投资单位向公司转移资金的能力未受到限制。

13、固定资产

(1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原值	1,569,151,933.30	1,598,043,671.57
减：累计折旧	545,536,222.04	514,105,870.27
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	1,023,615,711.26	1,083,937,801.30

(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	1,101,196,877.67	36,723,058.91	43,196,904.43	396,667,009.94	2,267,102.71	17,992,717.91	1,598,043,671.57
2.本期增加	1,286,644.00		15,392,095.59	19,566,064.55	49,271.67		36,294,075.81
(1) 外购	1,286,644.00		14,920,010.27	19,566,064.55	49,271.67		35,821,990.49
(2) 在建工程转入			472,085.32				472,085.32
3.本期减少	56,427,000.00	357,184.02	1,592,344.20	7,289,000.59	48,613.98		65,714,142.79
(1) 处置或报废		357,184.02	1,592,344.20	7,289,000.59	48,613.98		9,287,142.79
(2) 其他	56,427,000.00						56,427,000.00
4.外币报表折算差额			21,237.69	426,044.16		81,046.86	528,328.71
5.期末余额	1,046,056,521.67	36,365,874.89	57,017,893.51	409,370,118.06	2,267,760.40	18,073,764.77	1,569,151,933.30

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
二、累计折旧：							
1.年初余额	109,559,806.85	30,465,237.61	33,874,674.04	324,534,936.13	1,419,105.35	14,252,110.29	514,105,870.27
2.本期增加	17,611,355.07	1,028,858.91	2,263,004.69	18,306,189.84	131,974.98	516,993.12	39,858,376.61
(1) 计提	17,611,355.07	1,028,858.91	2,263,004.69	18,306,189.84	131,974.98	516,993.12	39,858,376.61
3.本期减少		335,068.06	1,498,590.13	6,945,957.74	47,155.56		8,826,771.49
(1) 处置或报废		335,068.06	1,498,590.13	6,945,957.74	47,155.56		8,826,771.49
4.外币报表折算差额			19,134.70	306,254.94		73,357.01	398,746.65
5.期末余额	127,171,161.92	31,159,028.46	34,658,223.30	336,201,423.17	1,503,924.77	14,842,460.42	545,536,222.04
三、减值准备：							
1.年初余额							
2.本期增加							
3.本期减少							
4.外币报表折算差额							
5.期末余额							
四、账面价							

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
值:							
1.期末账面价值	918,885,359.75	5,206,846.43	22,359,670.21	73,168,694.89	763,835.63	3,231,304.35	1,023,615,711.26
2.年初账面价值	991,637,070.82	6,257,821.30	9,322,230.39	72,132,073.81	847,997.36	3,740,607.62	1,083,937,801.30

注：房屋及建筑物账面原值本期减少详见本附注八、60项。

(3) 报告期末，公司无闲置的重大固定资产，无用于抵押或担保的固定资产，通过经营租赁租出的固定资产账面价值为人民币279,391,463.30元，尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为人民币54,830,812.73元。

14、在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程	75,145,243.36		75,145,243.36	43,373,715.66		43,373,715.66
固定资产安装工程	525,297.40		525,297.40			
合计	75,670,540.76		75,670,540.76	43,373,715.66		43,373,715.66

(2) 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	期末减值准备
装修改造工程	43,373,715.66	38,039,390.88		6,104,786.48	163,076.70	75,145,243.36	
固定资产安装工程		997,382.72	472,085.32			525,297.40	
合计	43,373,715.66	39,036,773.60	472,085.32	6,104,786.48	163,076.70	75,670,540.76	

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	599,729,963.86	2,885,239.17	602,615,203.03
2.本期增加	83,572,259.66	248,266.76	83,820,526.42
3.本期减少	26,397,469.14	136,410.87	26,533,880.01
4.外币报表折算差额	741,456.72		741,456.72
5.期末余额	657,646,211.10	2,997,095.06	660,643,306.16
二、累计折旧			
1.年初余额	140,222,687.65	683,410.35	140,906,098.00
2.本期增加	83,944,283.71	435,777.13	84,380,060.84
(1) 计提	83,944,283.71	435,777.13	84,380,060.84
3.本期减少	22,889,446.63	136,410.87	23,025,857.50
(1) 处置	22,889,446.63	136,410.87	23,025,857.50
4.外币报表折算差额	173,596.59		173,596.59
5.期末余额	201,451,121.32	982,776.61	202,433,897.93
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加			
(1) 计提			
3.本期减少			
(1) 处置			
4.外币报表折算差额			
5.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	456,195,089.78	2,014,318.45	458,209,408.23
2.年初账面价值	459,507,276.21	2,201,828.82	461,709,105.03

注：使用权资产期末余额中，关联方的使用权资产情况详见本附注十三、7项。

16、无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项目	软件	交易席位费及其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	461,124,210.95	69,105,240.31	530,229,451.26
2.本期增加	8,171,065.37		8,171,065.37
(1) 外购	8,171,065.37		8,171,065.37
3.本期减少	21,600.00		21,600.00
(1) 处置或报废	21,600.00		21,600.00
4.外币报表折算差额		169,155.00	169,155.00
5.期末余额	469,273,676.32	69,274,395.31	538,548,071.63
二、累计摊销			
1.年初余额	370,979,255.68	58,578,956.47	429,558,212.15
2.本期增加	28,065,741.49	147,500.04	28,213,241.53
(1) 计提	28,065,741.49	147,500.04	28,213,241.53
3.本期减少	21,600.00		21,600.00
(1) 处置或报废	21,600.00		21,600.00
4.外币报表折算差额			
5.期末余额	399,023,397.17	58,726,456.51	457,749,853.68
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加			
3.本期减少			
4.外币报表折算差额			
5.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	70,250,279.15	10,547,938.80	80,798,217.95
2.年初账面价值	90,144,955.27	10,526,283.84	100,671,239.11

(2) 期末公司无用于抵押或担保的无形资产。

17、商誉**(1) 商誉账面原值**

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	75,176,200.00					75,176,200.00
合计	75,176,200.00					75,176,200.00

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，与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。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。

18、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债****①递延所得税资产**

项目	期末余额	
	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	122,346,425.81	30,586,606.45
长期股权投资	3,799,937.05	949,984.26
资产减值准备	950,444,955.07	237,611,238.78
应付职工薪酬	2,019,502,344.78	504,875,586.20
可抵扣亏损	175,686.32	43,921.58
其他	44,360,630.11	11,090,157.53
合计	3,140,629,979.14	785,157,494.80

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	43,513.46	10,878.36
长期股权投资	666,408.01	166,602.00
资产减值准备	1,224,070,560.29	305,956,566.99
应付职工薪酬	1,885,883,126.15	471,470,781.54
其他	77,045,673.29	19,261,418.32
合计	3,187,709,281.20	796,866,247.21

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	659,476,116.34	164,869,029.09
其他债权投资、其他权益工具投资公允价值变动	665,583,508.83	166,395,877.21
长期股权投资	1,377,679.19	344,419.80
合计	1,326,437,304.36	331,609,326.10

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	1,005,103,495.21	251,275,873.81
其他债权投资、其他权益工具投资公允价值变动	452,440,270.34	113,110,067.58
长期股权投资	11,682,878.63	2,920,719.66
合计	1,469,226,644.18	367,306,661.05

(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	855,246,370.46	795,030,717.45
合计	855,246,370.46	795,030,717.45

注：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。

19、其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
增值税及所得税资产	71,210,036.98	2,816,210.71
长期待摊费用	56,589,460.94	67,210,000.02
应收利息	6,416,492.08	7,028,369.50
贷款（注1）	4,384,867.00	9,542,602.40
大宗商品存货	4,048,725.39	
其他（注2）	5,144,429.93	19,209,390.48
合计	147,794,012.32	105,806,573.11

注1：贷款主要系子公司长江证券国际金融集团有限公司开展财务借贷业务产生。

注2：其他期末余额包含信托保障基金、融券利息、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
装修改造工程	54,164,197.88	6,104,786.48	14,460,892.29	218,811.33	45,589,280.74	注
其他	13,045,802.14	6,733,650.31	8,779,272.25		11,000,180.20	
合计	67,210,000.02	12,838,436.79	23,240,164.54	218,811.33	56,589,460.94	

注：其他减少主要系办公场所迁址等发生的报废损失。

(3) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收利息余额	48,918,152.17	53,805,288.39
减：减值准备	42,501,660.09	46,776,918.89
应收利息账面价值合计	6,416,492.08	7,028,369.50

(4) 贷款

项目	期末余额	年初余额
贷款余额	614,704,177.41	596,384,766.49
减：减值准备	610,319,310.41	586,842,164.09
贷款账面价值合计	4,384,867.00	9,542,602.40

(5) 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
大宗商品存货	4,229,203.54	180,478.15	4,048,725.39			
合计	4,229,203.54	180,478.15	4,048,725.39			

20、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	110,603,259.10	201,632,205.00

项目	期末公允价值	年初公允价值
—转融通融入证券	123,913,592.12	38,928,247.00
转融通融入证券总额	345,353,758.80	204,568,840.00

(2) 本期融券业务无违约情况发生。

注：相关的担保物信息见本附注八、3项。

21、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
货币资金减值准备	818.70	67,923.86			68,742.56
融出资金减值准备	207,460,188.61	3,542,771.94	4,238,442.55	9,336,262.85	197,428,255.15
应收款项坏账准备	88,225,673.70	1,927,195.10	2,996,156.47	5,444,117.63	81,712,594.70
买入返售金融资产减值准备	724,624,995.89	786,342.25	20,943,313.83	162,180,082.88	542,287,941.43
债权投资减值准备	58,920,000.00				58,920,000.00
其他债权投资减值准备	187,592,981.17	14,005.28	61,257,060.02		126,349,926.43
其他金融资产减值准备	633,619,082.98	28,392,599.11	6,525,000.00	2,665,711.59	652,820,970.50
金融工具及其他项目信用减值准备小计	1,900,443,741.05	34,730,837.54	95,959,972.87	179,626,174.95	1,659,588,430.77
商誉减值准备	75,176,200.00				75,176,200.00
存货跌价准备		765,767.66		585,289.51	180,478.15
其他资产减值准备小计	75,176,200.00	765,767.66		585,289.51	75,356,678.15
合计	1,975,619,941.05	35,496,605.20	95,959,972.87	180,211,464.46	1,734,945,108.92

其中：金融工具及其他项目预期信用损失准备

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月	整个存续期(未发生信用减值)	整个存续期(已发生信用减值)	
货币资金减值准备	68,742.56			68,742.56
融出资金减值准备	14,490,203.30	395,828.49	182,542,223.36	197,428,255.15

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)	
应收款项坏账准备(简化模型)		50,153,235.95	31,559,358.75	81,712,594.70
买入返售金融资产减值准备	846,958.33		541,440,983.10	542,287,941.43
债权投资减值准备			58,920,000.00	58,920,000.00
其他债权投资减值准备	4,578,898.82	21,687,378.10	100,083,649.51	126,349,926.43
其他金融资产减值准备			652,820,970.50	652,820,970.50
合计	19,984,803.01	72,236,442.54	1,567,367,185.22	1,659,588,430.77

金融工具类别	年初余额			合计
	未来 12 个月	整个存续期(未发生信用减值)	整个存续期(已发生信用减值)	
货币资金减值准备	818.70			818.70
融出资金减值准备	16,747,485.94	516,287.46	190,196,415.21	207,460,188.61
应收款项坏账准备(简化模型)		51,303,337.98	36,922,335.72	88,225,673.70
买入返售金融资产减值准备	1,106,000.75		723,518,995.14	724,624,995.89
债权投资减值准备			58,920,000.00	58,920,000.00
其他债权投资减值准备	6,617,231.44	30,854,602.15	150,121,147.58	187,592,981.17
其他金融资产减值准备			633,619,082.98	633,619,082.98
合计	24,471,536.83	82,674,227.59	1,793,297,976.63	1,900,443,741.05

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
申购、赎回证券存出的货币资金	18,998,947.07
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	250,366,007.78
为质押式回购业务而设定质押的其他债权投资	21,643,097,221.03
为融资融券业务而转让过户的交易性金融资产	110,603,259.10
为债券借贷业务而设定质押的交易性金融资产	428,376,802.34
为债券借贷业务而设定质押的其他债权投资	7,523,958,961.10
合计	29,975,401,198.42

23、应付短期融资款

类型	债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期公司债券	22 长江 D1	3,000,000,000.00	2022 年 3 月 30 日	180 天	3,000,000,000.00	2.55%		3,019,491,780.90		3,019,491,780.90
柜台收益凭证		1,022,700,000.00			1,022,700,000.00		5,165,781,499.96	2,968,484,961.47	7,110,180,819.08	1,024,085,642.35
合计		4,022,700,000.00			4,022,700,000.00		5,165,781,499.96	5,987,976,742.37	7,110,180,819.08	4,043,577,423.25

注1：2022年1月5日，中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行短期公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕11号）。公司于2022年3月30日完成了“长江证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）”的发行工作，发行规模为人民币30亿元，期限为180天，票面利率为2.55%。

注2：公司本期共发行23期期限小于一年的收益凭证，期末未到期8期产品的收益率为2.60%至6.00%。

24、拆入资金

项目	期末余额	年初余额
银行间市场拆入资金	13,955,395,041.66	6,501,873,541.69
转融通融入资金		480,074,700.00
合计	13,955,395,041.66	6,981,948,241.69

其中，转融通融入资金情况如下表所示：

剩余期限	期末		年初	
	余额	利率	余额	利率
1至3个月			480,074,700.00	2.80%
合计			480,074,700.00	

25、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	889,810,490.96		889,810,490.96
股票	9,974,143.62		9,974,143.62

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
其他参与人在合并结构化主体中享有的权益	486,022,942.56		486,022,942.56
合计	1,385,807,577.14		1,385,807,577.14

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
股票	29,158,597.36		29,158,597.36
其他参与人在合并结构化主体中享有的权益	1,855,166.49		1,855,166.49
合计	31,013,763.85		31,013,763.85

26、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	26,183,907,712.57	25,481,881,288.44
买断式回购	1,036,550,099.28	511,102,356.21
信用业务债权收益权转让及回购		650,675,277.76
合计	27,220,457,811.85	26,643,658,922.41

(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	27,220,457,811.85	25,992,983,644.65
信用业务债权收益权		650,675,277.76
合计	27,220,457,811.85	26,643,658,922.41

(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	29,542,566,254.80	28,534,270,234.64

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
信用业务债权收益权		780,019,734.37
合计	29,542,566,254.80	29,314,289,969.01

27、代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务		
其中：个人	31,996,507,473.08	28,799,166,010.62
机构	10,699,924,746.54	8,581,514,056.32
小计	42,696,432,219.62	37,380,680,066.94
信用业务		
其中：个人	4,304,335,189.42	3,511,004,954.80
机构	889,513,281.56	1,254,203,054.94
小计	5,193,848,470.98	4,765,208,009.74
合计	47,890,280,690.60	42,145,888,076.68

注：上述个人业务和机构业务含境外业务。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期末余额	年初余额
一、短期薪酬	1,935,253,786.03	2,681,007,202.67
二、离职后福利—设定提存计划	11,839,962.75	8,392,836.82
三、辞退福利	35,400.00	
四、其他长期职工福利	484,132,097.39	379,351,452.72
合计	2,431,261,246.17	3,068,751,492.21

(2) 短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,955,075,842.18	1,046,164,136.28	1,693,241,455.16	2,307,998,523.30

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		15,273,293.87	15,273,293.87	
3、社会保险费	1,106,866.14	49,215,818.46	48,971,258.12	1,351,426.48
其中：医疗保险费	973,833.53	43,416,779.54	43,197,062.62	1,193,550.45
工伤保险费	9,914.68	983,940.81	984,072.29	9,783.20
生育保险费	123,117.93	4,815,098.11	4,790,123.21	148,092.83
4、住房公积金	3,901,334.98	61,218,773.60	61,158,604.97	3,961,503.61
5、工会经费和职工教育经费	80,346,688.86	11,776,288.92	5,976,470.98	86,146,506.80
6、短期带薪缺勤	19,927,923.23			19,927,923.23
合计	3,060,358,655.39	1,183,648,311.13	1,824,621,083.10	2,419,385,883.42
其中：短期薪酬	2,681,007,202.67			1,935,253,786.03
其他长期职工福利	379,351,452.72			484,132,097.39

(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	3,854,198.06	86,476,551.92	86,243,169.46	4,087,580.52
2、失业保险费	125,635.55	3,016,811.33	2,981,164.03	161,282.85
3、企业年金缴费	4,413,003.21	17,658,894.78	14,480,798.61	7,591,099.38
合计	8,392,836.82	107,152,258.03	103,705,132.10	11,839,962.75

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		1,746,497.07	1,711,097.07	35,400.00

注：报告期内，公司实际发放的关键管理人员任职期间（含以前年度）薪酬总额为5,034.19万元。

29、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	34,357,760.83	112,346,932.40
城市维护建设税	2,456,746.83	7,899,432.64
教育费附加及地方教育附加	1,760,013.59	5,644,944.19

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	31,209,307.06	129,683,071.61
个人所得税	34,289,876.35	39,155,729.62
限售股个人所得税	91,498,494.58	194,970,439.16
利息税	187,151.83	233,919.05
其他	825,466.90	901,770.51
合计	196,584,817.97	490,836,239.18

30、应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付衍生品业务交易款	1,138,100,704.10	465,317,412.02
证券清算款	530,643,613.84	1,019,984,357.02
证券（期货）投资者保护（障）基金	23,121,597.90	34,392,803.65
原大鹏证券非正常经纪类账户交易款等	21,824,287.44	21,785,760.15
销售服务费	16,968,042.69	14,965,810.32
应付并表结构化主体服务费	1,589,531.09	13,765,166.51
股权转让预收款		110,148,040.41
其他	144,916,064.05	141,092,686.93
合计	1,877,163,841.11	1,821,452,037.01

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十三、8项。

31、合同负债

项目	期末余额	年初余额
手续费及佣金预收款	56,170,034.85	38,865,050.64
其他	2,346,415.35	2,483,546.40
合计	58,516,450.20	41,348,597.04

32、应付债券

债券名称	期末面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长证转债	4,996,418,400.00	2018.03.12	6 年	5,000,000,000.00	累进利率	4,842,738,222.35	125,259,448.31	74,994,969.02	4,893,002,701.64
19 长江 C1		2019.03.14	3 年	3,000,000,000.00	4.24%	3,102,058,456.70	25,141,543.30	3,127,200,000.00	
19 长江 01		2019.04.17	3 年	1,700,000,000.00	4.15%	1,750,009,636.98	20,540,363.02	1,770,550,000.00	
20 长江 01	4,000,000,000.00	2020.02.24	3 年	4,000,000,000.00	3.20%	4,108,844,310.53	63,575,818.02	128,000,000.00	4,044,420,128.55
20 长江 03	2,300,000,000.00	2020.03.23	3 年	2,300,000,000.00	3.20%	2,357,197,911.77	36,527,813.79	73,600,000.00	2,320,125,725.56
20 长江 04	3,000,000,000.00	2020.07.30	2 年	3,000,000,000.00	3.53%	3,044,781,419.64	52,644,013.65		3,097,425,433.29
20 长江 05	4,200,000,000.00	2020.09.21	3 年	4,200,000,000.00	3.99%	4,246,609,458.27	83,163,493.24		4,329,772,951.51
21 长江 01	4,100,000,000.00	2021.01.11	3 年	4,100,000,000.00	3.74%	4,248,906,919.24	76,094,961.45	153,340,000.00	4,171,661,880.69
21 长江 C1	3,000,000,000.00	2021.06.08	3 年	3,000,000,000.00	3.87%	3,065,158,766.34	57,694,686.40	116,100,000.00	3,006,753,452.74
21 长江 C2	2,000,000,000.00	2021.07.12	3 年	2,000,000,000.00	3.83%	2,036,113,948.72	38,021,511.83		2,074,135,460.55
21 长江 02	2,000,000,000.00	2021.08.18	3 年	2,000,000,000.00	3.20%	2,023,015,459.11	31,888,520.19		2,054,903,979.30
21 长江 03	1,000,000,000.00	2021.08.18	5 年	1,000,000,000.00	3.58%	1,012,899,786.12	17,796,548.28		1,030,696,334.40
21 长江 04	2,500,000,000.00	2021.10.14	368 天	2,500,000,000.00	2.85%	2,515,168,067.99	35,401,291.30		2,550,569,359.29
21 长江 05	2,500,000,000.00	2021.10.14	3 年	2,500,000,000.00	3.35%	2,517,863,172.79	41,575,988.50		2,559,439,161.29
22 长江 01	4,000,000,000.00	2022.01.17	3 年	4,000,000,000.00	2.98%		4,053,497,769.28		4,053,497,769.28

债券名称	期末面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
22 长江 C1	1,400,000,000.00	2022.05.25	3 年	1,400,000,000.00	3.03%		1,404,146,742.26		1,404,146,742.26
合计	40,996,418,400.00			45,700,000,000.00		40,871,365,536.55	6,162,970,512.82	5,443,784,969.02	41,590,551,080.35

注1：经中国证监会核准，本公司于2018年3月公开发行票面金额为人民币50亿元的A股可转换公司债券。本次可转债存续期限为六年，票面利率第一年为0.2%、第二年为0.4%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%，初始转股价格为人民币7.60元/股。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为公司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2：2018年3月27日，深圳证券交易所出具了《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）。公司于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%。“19长江C1”已于2022年3月14日到期兑付。

注3：2019年3月18日，深圳证券交易所出具了《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）。公司于2019年4月17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）”的发行工作，发行规模为人民币17亿元，期限为3年，票面利率为4.15%。“19长江01”已于2022年4月17日到期兑付。

注4：2020年1月17日，中国证监会出具了《关于核准长江证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2020〕130号）。公司分别于2020年2月24日和2020年3月24日完成了“长江证券股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”和“长江证券股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）”的发行工作，发行规模分别为人民币40亿元和23亿元，期限均为3年，票面利率均为3.20%。

注5：2020年7月6日，中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕1357号）。公司分别于2020年7月30日、2020年9月21日和2021年1月11日完成了“长江证券股份有限公司2020年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”、“长江证券股份有限公司2020年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）”和“长江证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”的发行工作，发行规模分别为人民币30亿元、42亿元和41

亿元，期限分别为2年、3年和3年，票面利率分别为3.53%、3.99%和3.74%。

注6：2021年1月29日，中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级债券注册的批复》（证监许可〔2021〕387号）。公司分别于2021年6月8日、2021年7月12日和2022年5月25日完成了“长江证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）”、“长江证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）”和“长江证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）”的发行工作，发行规模分别为人民币30亿元、20亿元和14亿元，期限均为3年，票面利率分别为3.87%、3.83%和3.03%。

注7：2021年7月16日，中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕2381号）。公司于2021年8月18日完成了“长江证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）”和“长江证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）”的发行工作，于2021年10月14日完成了“长江证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）”和“长江证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）”的发行工作，于2022年1月17日完成了“长江证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”的发行工作，发行规模分别为人民币20亿元、10亿元、25亿元、25亿元和40亿元，期限分别为3年、5年、368天、3年和3年，票面利率分别为3.20%、3.58%、2.85%、3.35%和2.98%。

注8：报告期内，公司未发行期限超过一年的收益凭证，期末不存在未到期产品。

33、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	452,741,870.65	445,073,799.40
其中：一年以内到期的租赁负债	154,811,442.39	137,550,661.89

注：租赁负债期末余额中，关联方的租赁负债情况详见本附注十三、7项。

34、其他负债

项目	期末余额	年初余额
应付股利	1,661,252,927.69	2,267,778.89
应付员工激励基金计划权益	455,132,711.36	448,912,776.22
期货风险准备金	114,080,803.09	108,943,184.02

代理兑付证券款	14,691,542.33	14,691,542.33
其他	4,998,862.55	7,220,309.59
合计	2,250,156,847.02	582,035,591.05

注1：应付股利主要系公司已宣告但尚未发放的2021年度普通股现金股利。

注2：应付员工激励基金计划权益系合并结构化主体长江证券员工激励基金的应付第三方权益。

注3：子公司长江期货股份有限公司根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按商品和金融期货经纪业务手续费净收入的5%计提期货风险准备并计入当期损益。动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

注4：其他期末余额包含待转销项税额、债券借贷业务应付利息、长期应付款等。

35、股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,529,950,496				6,983	6,983	5,529,957,479

36、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
可转换公司债券拆分的权益部分	929,174,964.61		9,261.13	929,165,703.48
合计	929,174,964.61		9,261.13	929,165,703.48

注：可转换公司债券发行事项详见附注八、32项。

37、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	10,365,105,292.63	50,944.93		10,365,156,237.56
其他资本公积	-2,374,883.60			-2,374,883.60
合计	10,362,730,409.03	50,944.93		10,362,781,353.96

注：股本溢价本期增加系可转债转股所致。

38、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	17,685,050.57			89,210.51		-89,210.51		17,595,840.06
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	17,685,050.57			89,210.51		-89,210.51		17,595,840.06
其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	267,314,872.25	369,179,213.92	103,566,744.67		53,285,809.63	209,871,099.62	2,455,560.00	477,185,971.87
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	198,635,466.88	377,631,164.45	103,566,744.67		68,600,074.63	205,480,064.28	-15,719.13	404,115,531.16
其他债权投资信用损失准备	140,694,735.88	-61,243,054.74			-15,314,265.00	-45,929,445.19	655.45	94,765,290.69
外币财务报表折算差额	-72,015,330.51	52,791,104.21				50,320,480.53	2,470,623.68	-21,694,849.98
合计	284,999,922.82	369,179,213.92	103,566,744.67	89,210.51	53,285,809.63	209,781,889.11	2,455,560.00	494,781,811.93

项目	年初余额	上期发生额						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	103,634,644.71	-114,599,458.86			-28,649,864.72	-85,949,594.14		17,685,050.57
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	17,685,050.57							17,685,050.57
其他权益工具投资公允价值变动	85,949,594.14	-114,599,458.86			-28,649,864.72	-85,949,594.14		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-106,622,987.70	175,518,427.35	9,191,068.83		45,103,199.12	123,210,206.16	-1,986,046.76	16,587,218.46
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	-179,610,811.12	182,569,068.30	9,191,068.83		43,344,499.86	130,033,499.61		-49,577,311.51
其他债权投资信用损失准备	113,790,331.27	7,034,797.05			1,758,699.26	5,276,097.79		119,066,429.06
外币财务报表折算差额	-40,802,507.85	-14,085,438.00				-12,099,391.24	-1,986,046.76	-52,901,899.09
合计	-2,988,342.99	60,918,968.49	9,191,068.83		16,453,334.40	37,260,612.02	-1,986,046.76	34,272,269.03

39、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	2,169,316,994.59			2,169,316,994.59
合计	2,169,316,994.59			2,169,316,994.59

40、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	2,605,671,163.85	9,461,550.13		2,615,132,713.98
交易风险准备	2,353,869,583.62			2,353,869,583.62
合计	4,959,540,747.47	9,461,550.13		4,969,002,297.60

注：一般风险准备包括公司及子公司计提的一般风险准备和交易风险准备。

41、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年年末余额	6,627,212,359.59	5,645,921,392.53	
加：会计政策变更		-179,680.19	
调整后年初余额	6,627,212,359.59	5,645,741,712.34	
加：本期归属于母公司股东的净利润	797,580,680.59	1,424,419,594.95	
减：提取法定盈余公积			注 1
提取一般风险准备	9,461,550.13	15,013,438.37	注 1
应付普通股股利	1,658,985,148.80	829,443,496.05	注 2
加：其他综合收益转留存收益	89,210.51		
期末余额	5,756,435,551.76	6,225,704,372.87	

注 1：根据相关法律法规和《公司章程》规定，公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按 10% 的比例分别提取法定盈余公积金、一般风险准备和交易风险准备，并根据中国证监会《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，每月按照公募基金托管费收入的 2.5% 计提一般风险准备金。子公司亦根据相关法律法规的规定，计提相应的一般风险准备和交易风险准备。

注 2：2022 年 5 月 27 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配的议案》，公司 2021 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 3.00 元（含税）。2022 年 6 月 30 日，公司在巨潮资讯网刊登了《公司 2021 年年度权益分派实施公告》。

42、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,357,273,288.22	1,997,251,305.95
其中：货币资金及结算备付金利息收入	511,045,480.41	389,427,643.46
融资融券业务利息收入	965,578,957.96	1,003,649,185.91
买入返售金融资产利息收入	92,690,571.60	141,811,497.08
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	86,350,464.58	126,175,505.98
其他债权投资利息收入	786,221,624.48	461,242,267.07
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,736,653.77	1,120,712.43
利息支出	1,310,322,885.47	1,291,239,021.51
其中：短期借款利息支出	115.51	16,652.34
应付短期融资款利息支出	57,943,095.44	116,557,304.79
拆入资金利息支出	89,872,977.47	60,807,949.58
其中：转融通利息支出	3,322,633.33	
卖出回购金融资产款利息支出	282,549,013.69	243,755,475.20
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	83,770,028.65	62,944,966.80
应付债券利息支出	763,581,833.57	785,697,498.65
其中：次级债券利息支出	125,162,974.36	70,533,897.50
租赁负债利息支出	9,249,318.34	8,613,576.47
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	23,356,502.80	12,845,597.68
利息净收入	1,046,950,402.75	706,012,284.44

43、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	1,510,331,557.11	1,642,706,730.10
其中：证券经纪业务收入	1,843,957,216.19	1,973,657,231.46
其中：代理买卖证券业务	1,171,862,334.75	1,135,861,844.73
交易单元席位租赁	561,594,331.11	609,014,237.86
代销金融产品业务	110,500,550.33	228,781,148.87
证券经纪业务支出	333,625,659.08	330,950,501.36
其中：代理买卖证券业务	333,625,659.08	330,950,501.36
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	102,321,555.23	100,214,531.13
其中：期货经纪业务收入	102,321,555.23	100,214,531.13
期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	264,560,916.34	514,980,551.23
其中：投资银行业务收入	269,163,496.68	524,237,815.33
其中：证券承销业务	223,323,391.81	455,920,069.46
证券保荐业务	9,839,811.32	34,667,924.53
财务顾问业务	36,000,293.55	33,649,821.34
投资银行业务支出	4,602,580.34	9,257,264.10
其中：证券承销业务	4,602,580.34	9,257,264.10
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	52,971,297.67	91,439,935.87
其中：资产管理业务收入	52,971,297.67	91,439,935.87
资产管理业务支出		
基金管理业务净收入	46,862,680.77	38,839,740.59
其中：基金管理业务收入	46,862,680.77	38,839,740.59
基金管理业务支出		

项目	本期发生额	上期发生额
投资咨询业务净收入	68,958,579.81	63,647,084.33
其中：投资咨询业务收入	68,958,579.81	63,647,084.33
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	4,943,897.77	3,785,191.08
其中：其他手续费及佣金收入	4,943,897.77	3,785,191.08
其他手续费及佣金支出		
合计	2,050,950,484.70	2,455,613,764.33
其中：手续费及佣金收入合计	2,389,178,724.12	2,795,821,529.79
手续费及佣金支出合计	338,228,239.42	340,207,765.46

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	2,300,000.00	4,367,924.53
并购重组财务顾问业务净收入--其他	3,773,584.91	3,331,132.08
其他财务顾问业务净收入	29,926,708.64	25,950,764.73
合计	36,000,293.55	33,649,821.34

44、投资收益

(1) 投资收益情况

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	39,351,837.85	42,290,612.77
处置长期股权投资产生的投资收益	16,449,759.75	
金融工具投资收益	-438,118,171.93	854,496,102.57
其中：持有期间取得的收益	268,994,657.19	641,338,493.32
其中：交易性金融工具	268,962,191.70	495,847,813.82
其他权益工具投资	32,465.49	145,490,679.50
处置金融工具取得的收益	-707,112,829.12	213,157,609.25
其中：交易性金融工具	-712,465,799.50	239,448,226.99
其他债权投资	143,904,826.94	19,073,431.65

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-138,551,856.56	-45,364,049.39
合计	-382,316,574.33	896,786,715.34

注：对联营企业和合营企业的投资收益详见本附注八、12项。

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	282,265,151.59	496,563,126.31
	处置取得收益	-721,563,823.61	240,109,608.00
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	-13,302,959.89	-715,312.49
	处置取得收益	9,098,024.11	-661,381.01
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		

45、其他收益

(1) 其他收益分类情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	3,075,798.69	47,621,926.39	3,075,798.69
扣缴税款手续费及减免税款	19,632,008.17	8,602,471.41	19,632,008.17
合计	22,707,806.86	56,224,397.80	22,707,806.86

(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	3,075,798.69	47,621,926.39	与收益相关
合计	3,075,798.69	47,621,926.39	

46、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	-209,856,184.93	-42,384,963.92

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	-19,259,975.91	430,525.90
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	129,989,719.99	18,755,015.41
合计	-99,126,440.85	-23,199,422.61

47、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	161,853,770.42	161,535,699.63
商品期货做市业务	34,658,657.25	
资产出租	10,821,957.37	5,477,373.54
其他	778,975.53	225,625.71
合计	208,113,360.57	167,238,698.88

项目	上期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	141,540,627.72	140,975,237.05
商品期货做市业务	25,287,602.67	
资产出租	282,743.55	24,571.42
其他	6,000,242.80	
合计	173,111,216.74	140,999,808.47

48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,819,313.44	17,291,394.38
教育费附加	5,931,494.90	7,456,408.19
其他税费	7,042,756.83	6,472,159.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	26,793,565.17	31,219,962.37

49、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,292,597,665.18	1,670,167,448.31
广告宣传及业务招待费	96,618,579.71	88,756,627.99
使用权资产折旧费	84,380,060.84	69,655,090.58
咨询费	48,776,331.92	45,488,413.79
资讯信息费	36,306,476.66	26,662,794.72
固定资产折旧	34,364,513.82	24,157,321.14
无形资产摊销	28,213,241.53	36,280,668.13
长期待摊费用摊销	23,206,054.84	28,703,564.12
证券（期货）投资者保护（障）基金	23,121,577.59	36,444,534.44
物业费	19,134,424.34	16,109,656.31
其他	94,830,425.72	177,062,574.31
合计	1,781,549,352.15	2,219,488,693.84

50、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金减值损失	67,923.86	1,833.65
融出资金减值损失	-695,670.61	-1,329,775.25
应收款项坏账损失	-1,068,961.37	13,211,273.58
买入返售金融资产减值损失	-20,156,971.58	-63,250,356.20
其他债权投资减值损失	-61,243,054.74	7,034,797.06
其他金融资产减值损失	21,867,599.11	27,290,186.03
合计	-61,229,135.33	-17,042,041.13

51、其他资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	765,767.66	492,551.97
合计	765,767.66	492,551.97

52、营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	12,798.30	18,619.50	12,798.30
与企业日常活动无关的政府补助	-307.27	-129,408.42	-307.27
其他	275,898.44	4,497,533.39	275,898.44
合计	288,389.47	4,386,744.47	288,389.47

其中：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	-307.27	-129,408.42
合计		-307.27	-129,408.42

53、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	616,329.06	474,068.76	616,329.06
对外捐赠	639,740.00	858,000.00	639,740.00
赔偿、补偿、违约及罚款支出	15,164,730.66	622,811.16	15,164,730.66
其他	14,932.03	6.94	14,932.03
合计	16,435,731.75	1,954,886.86	16,435,731.75

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	191,937,006.62	471,920,392.10
递延所得税费用	-77,244,655.33	-7,791,878.66
合计	114,692,351.29	464,128,513.44

(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	914,675,691.79	1,891,628,438.16
按法定税率计算的所得税费用	228,668,922.95	472,907,109.54
子公司适用不同税率的影响	5,860,061.59	973,193.29
调整以前期间所得税的影响	-511,316.53	-32,282.28
非应税收入的影响	-153,862,527.41	-35,153,563.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,347,766.91	25,787,679.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	10,885,995.02	1,869,893.19
其他	-696,551.24	-2,223,516.24
所得税费用	114,692,351.29	464,128,513.44

55、其他综合收益的税后净额

详见本附注八、38项。

56、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.14	0.26
稀释每股收益	0.14	0.24

(1) 基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

$$\text{①基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀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；S₀为期初股份总数；S₁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；M₀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= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1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	797,580,680.59	1,424,419,594.95
可转换公司债券利息费用的税后影响	93,642,328.84	90,143,936.13
调整后归属于公司普通股股东的净利润	891,223,009.43	1,514,563,531.08
股份（股）：		
发行在外的普通股加权平均数	5,529,954,492.00	5,529,834,610.00
假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数	731,543,016.00	700,882,831.00
调整后发行在外的普通股加权平均数	6,261,497,508.00	6,230,717,441.00
每股收益（元/股）：		
基本每股收益	0.14	0.26
稀释每股收益	0.14	0.24

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	379,523,916.18	393,852,963.57
其中：		
贸易业务收到的现金	182,872,320.57	159,940,909.50
收到的政府补助及其他机构奖励款	59,502,491.42	47,492,517.97
收到的资管产品增值税及其附加	18,191,913.91	44,833,037.69
收回的对外贷款	8,700,000.00	9,341,656.52

项目	本期发生额	上期发生额
合并结构化主体收回的信托保障基金	6,067,123.16	
收到的代理承销证券款	200,000.00	5,072,000.00
收到的证券清算款		71,329,889.72
其他	103,990,067.12	55,842,952.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	1,329,269,007.26	1,295,769,425.54
其中：		
支付的证券清算款	460,096,971.80	
贸易业务支付的现金	187,939,671.30	166,798,305.18
支付的存出保证金	172,024,514.73	573,306,132.18
代扣代缴限售股个人所得税	103,471,944.58	16,772,287.63
支付的投资者保护（障）基金	36,438,447.98	20,503,053.16
合并结构化主体支付其他参与人款项		48,820,059.90
合并结构化主体支付的信托保障基金		5,451,957.07
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	369,297,456.87	464,117,630.42

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	85,706,397.25	80,062,547.89
其中：		
支付租赁负债的现金	85,641,397.25	80,002,547.89
发行债券等支付的中介费用	65,000.00	60,000.00

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	799,983,340.50	1,427,499,924.72
加：资产减值准备	-60,463,367.67	-16,956,088.75
固定资产及投资性房地产折旧	39,864,523.19	24,180,040.08
使用权资产折旧	84,380,060.84	69,655,090.58
无形资产摊销	28,213,241.53	36,280,668.13
长期待摊费用摊销	23,240,164.54	29,921,421.40
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）	290,786.36	-374,370.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	603,530.76	455,449.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	99,126,440.85	23,199,422.61
利息支出	830,774,362.87	910,885,032.25
汇兑损失（收益以“-”号填列）	1,046,970.74	567,770.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-106,665,141.70	-158,758,089.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,951,067.31	8,172,525.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-83,195,722.64	-15,964,404.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,814,493.05	-6,233,097.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具等的减少（增加以“-”号填列）	-8,769,175,928.52	-12,202,780,321.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,544,521,690.23	-478,724,462.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,485,718,524.49	9,046,143,810.90
其他	56,427,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	6,975,827,050.63	-1,302,829,678.70
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	54,400,417,619.91	44,242,550,734.06

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	49,075,629,701.93	40,121,296,485.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,324,787,917.98	4,121,254,248.75

(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	54,400,417,619.91	49,075,629,701.93
其中：库存现金	7,907.42	7,719.47
可随时用于支付的银行存款	48,090,163,647.29	42,337,381,567.84
可随时用于支付的结算备付金	6,254,288,331.87	6,698,601,883.25
可随时用于支付的其他货币资金	55,957,733.33	39,638,531.37
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	54,400,417,619.91	49,075,629,701.93
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	28,154,226.19	6.7114	188,954,273.63
港币	740,245,958.27	0.85519	633,050,941.06
其他币种			1,470,951.58
结算备付金			
其中：美元	18,252,057.69	6.7114	122,496,859.98
港币	98,042,785.93	0.85519	83,845,210.10
融出资金			
其中：港币	127,112,165.18	0.85519	108,705,052.54

报表项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收款项			
其中：美元	1,023,970.95	6.7114	6,872,278.63
港币	24,725,028.00	0.85519	21,144,596.69
存出保证金			
其中：美元	368,711.92	6.7114	2,474,573.18
港币	4,551,127.88	0.85519	3,892,079.05
其他资产			
1、应收利息			
其中：港币	5,215,754.17	0.85519	4,460,460.81
2、贷款			
其中：港币	718,792,522.61	0.85519	614,704,177.41
代理买卖证券款			
其中：美元	37,961,519.30	6.7114	254,774,940.63
港币	382,828,986.14	0.85519	327,391,520.65
其他币种			168,504.51
应付款项			
其中：美元	193,979.30	6.7114	1,301,872.68
港币	24,442,946.52	0.85519	20,903,363.43
长期应付款			
其中：港币	1,139,000.00	0.85519	974,061.41

(2) 境外实体经营说明

本公司主要境外经营实体为子公司长江证券国际金融集团有限公司及其下属公司，其经营地在香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，报告期内未发生变化。

60、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	56,427,000.00	冲减：固定资产	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	3,075,798.69	计入：其他收益	3,075,798.69
与收益相关的政府补助	-307.27	计入：营业外收入	-307.27
合计	59,502,491.42		3,075,491.42

九、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 3 个纳入合并范围的结构化主体，因清算减少 7 个纳入合并范围的结构化主体。

本报告期，子公司长江证券国际金融集团有限公司旗下子公司长江财富管理有限公司解散，不再纳入合并范围。

十、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本
长江证券承销保荐有限公司	上海	上海	证券承销与保荐、财务顾问	RMB30,000 万元
长江证券（上海）资产管理有限公司	上海、武汉	上海	资产管理	RMB230,000 万元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本
长江期货股份有限公司	武汉	武汉	期货经纪、资产管理、代理基金销售	RMB58,784 万元
长江成长资本投资有限公司	武汉	武汉	私募股权投资基金管理	RMB280,000 万元
长江证券创新投资（湖北）有限公司	武汉	武汉	股权投资	RMB200,000 万元
长江证券国际金融集团有限公司	香港	香港	控股、投资	实收资本 HK\$147,041.36 万元
长江证券经纪（香港）有限公司	香港	香港	证券经纪	实收资本 HK\$50,000 万元
长江证券期货（香港）有限公司	香港	香港	期货经纪	实收资本 HK\$6,000 万元
长江证券资产管理（香港）有限公司	香港	香港	资产管理	实收资本 HK\$4,500 万元
长江证券融资（香港）有限公司	香港	香港	企业融资	实收资本 HK\$7,000 万元
长江财务（香港）有限公司	香港	香港	投资及贷款	实收资本 HK\$17,010 万元
湖北新能源投资管理有限公司	武汉	武汉	私募股权投资基金管理	RMB3,333 万元
长江证券私募产业基金管理（湖北）有限公司	武汉	武汉	私募股权投资基金管理	RMB10,000 万元
长江产业金融服务（武汉）有限公司	武汉	武汉	金融服务	RMB20,000 万元

子公司名称	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

子公司名称	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	95.32%		95.32%		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
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
长江证券私募产业基金管理（湖北）有限公司		95%		95%	设立
长江产业金融服务（武汉）有限公司		96.50%		96.50%	设立

注：长江证券国际金融集团有限公司注册的股份总数为 170,949.82 万股，公司持有其中的 162,949.82 万股，持股比例为 95.32%。

（2）纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司作为管理人或投资人的结构化主体。本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对该等结构化主体拥有控制权，并将其纳入合并财务报表范围。报告期末，本公司将 49 个结构化主体纳入合并财务报表范围，上述结构化主体的总资产为人民币 8,978,527,099.81 元，公司在上述结构化主体中的权益为人民币 7,906,901,661.95 元。对于公司以外其他参与人所持上述纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，公司确认为交易性金融负债。

（3）重要的非全资子公司

子公司名称	期末少数股东持股比例	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%	5,224,794.99	3,974,504.05	73,208,248.81
长江证券国际金融集团有限公司	4.68%	-3,232,029.28		22,515,375.36

注：上表子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	7,534,119,254.57	6,821,154,202.59
负债合计	6,513,847,634.89	5,817,210,755.10
营业总收入	343,364,270.90	301,923,039.72
净利润	75,302,676.24	62,976,919.58
综合收益总额	75,302,676.24	62,976,919.58
经营活动现金流量净额	515,944,639.74	411,145,906.44

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	835,336,160.32	842,512,180.25
负债合计	354,238,396.32	344,823,192.28
营业总收入	-8,921,838.37	11,361,704.47
净利润	-69,060,454.73	-11,430,086.08
综合收益总额	-16,591,223.97	-25,515,524.08
经营活动现金流量净额	38,619,770.63	-223,901,905.30

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业和联营企业的基础信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	非证券类股权投资		51% (注1)	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
株洲长证国创星火投资合伙企业 (有限合伙)	武汉	株洲	非上市类股权投资		50%	权益法
广德长证国投星火投资合伙企业 (有限合伙)	武汉	广德	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动		50%	权益法
长证星火壹号股权投资 (武汉) 合伙企业 (有限合伙)	武汉	武汉	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动		50%	权益法
联营企业						
长信基金管理有限责任公司	上海	上海	基金管理	44.55%		权益法
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	北京	宁波	私募股权投资		36.76%	权益法
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司	北京	宁波	私募股权投资管理、资产管理		51% (注2)	权益法
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）的持股比例为 51%，但根据合伙协议及相关安排，公司对其仅有共同控制，因此作为合营企业按照权益法核算。

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

注 3：公司对武汉城发投资基金管理有限公司的持股比例为 17.5%，但根据其公司章程，公司向其派驻董事，对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	445,195,865.34	446,704,451.05
负债合计		15,000.00
少数股东权益		

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
归属于母公司股东权益	445,195,865.34	446,689,451.05
按持股比例计算的净资产份额	227,049,891.31	227,811,620.03
调整事项	42,910.87	42,910.87
对合营企业权益投资的账面价值	227,092,802.18	227,854,530.90
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	91,388.04	3,569,299.21
所得税费用		
净利润	-1,493,585.71	-4,790,951.91
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	-1,493,585.71	-4,790,951.91
本期收到的来自合营企业的股利		

注：调整事项系 2020 年利润分配时根据合伙协议普通合伙人暂未分配的金额。

（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	1,546,887,160.61	1,558,185,901.90
负债合计	282,163,741.31	385,667,359.32
少数股东权益	82,200,988.89	88,163,164.32
归属于母公司股东权益	1,182,522,430.41	1,084,355,378.26
按持股比例计算的净资产份额	526,813,742.75	483,080,321.02
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	526,813,742.75	483,080,321.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	303,181,943.05	412,112,813.82
净利润	92,204,876.72	102,681,231.80
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	92,204,876.72	102,681,231.80

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
本期收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和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
合营企业：		
投资账面价值合计	224,220,951.66	49,618,852.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-397,901.23	
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	-397,901.23	
联营企业：		
投资账面价值合计	285,242,683.95	383,111,512.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,221,953.93	-33,966.73
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	-3,221,953.93	-33,966.73

(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。

(6) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司		392,792.34	392,792.34

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 本公司发起设立的结构化主体

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

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。

本公司通过直接持有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享有权益，本报告期末在本公司资产负债表中相关资产负债项目的账面价值为 4,891,082,322.06 元，本公司所面临的风险敞口与账面价值相若；本公司作为投资管理人，本报告期从未纳入合并财务报表范围的结构化主体中获取的管理费和业绩报酬的金额 97,631,173.03 元（企业所得税前）。

（2）第三方机构发起设立的结构化主体

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，本报告期末在本公司资产负债表中相关资产负债项目的账面价值为 9,069,252,888.43 元，本公司所面临的风险敞口与账面价值相若。

十一、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

公司坚持稳健的风险文化，始终秉持风险与收益相匹配的风险管理理念，持续完善全面风险管理体系，不断优化风险管理组织架构、制度体系，加强全面风险管理信息系统建设，提高风险管理专业水平，选择与公司业务发展相适应的风险偏好，合理制定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，对市场风险、信用风险、流动性风险等各类风险进行有效的识别、计量、分析及应对，对子公司采取风险垂直管理模式，从组织架构、风险限额、信息系统、报告机制等方面实现一体化管控。报告期内，公司各项业务稳步发展，日常经营活动中的各类风险可测、可控和可承受。

（2）风险管理组织架构

公司构建了层次明晰的风险管理组织架构。包括董事会决策授权，监事会监督检查，经营层直接领导，风险管理职能部门全面推动，子公司、业务部门和分支机构密切配合五个层级，形成了自控、互控、监控三道防线，从审议、决策、执行和监督等方面确保公司风险管理的合理有效。

2、信用风险

（1）公司面临的信用风险及其具体情况

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

融资类业务方面，融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债，股票质押式回购业务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。截至 2022 年 6 月末，公司融资融券业务客户的平均维持担保比例为 283.33%，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 272.84%，融资类业务担保品充足，信用风险基本可控。此外，公司通过建立信用业务风险评估体系，持续识别和监测信用业务的风险状况，提高风险监控的及时性和有效性。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项类资产和债券投资类资产等，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资产的账面金额。公司的货币资金、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司和相关交易所，信用风险较低。公司通过内部评级体系对债券投资类业务进行风险评估并建立相应的准入管理机制，依托信用风险管理系统对债券投资类业务信用风险进行有效的过程管控。

参照《证券公司风险控制指标管理办法》风险资本准备计提系数计量公司信用风险加权资产（RWA），截至 2022 年 6 月末，母公司信用风险加权资产（RWA）为 54.20 亿元。

（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建立了客户信用评级体系，通过统一的信用风险管理系统识别和评估客户信用风险，强化交易对手的授信管理；②持续完善信用风险管理制度体系，完善尽职调查、信用评级、准入管理、风险监测、风险处置、风险报告等全流程管控机制；③持续健全风险限额授权体系，对各业务进行风险限额分级授权，严控风险敞口、集中度、信用评级等风控指标；④持续优化信用风险计量体系，对客户违约率、违约损失率、抵押物覆盖率、预期信用损失等风控指标进行计量，设定合理的信用风险压力情景，开展定期和专项压力测试并对测试结果做出应对；⑤建立了资产质量管理体系，定期开展资产风险排查和资产分类，并通过各类风险缓释措施和各种风险处置手段，逐步化解存量风险；⑥持续加强数据治理和系统建设，不断提升风险评估、计量、监控、预警、报告等管理流程的自动化水平和管理效率。

报告期内，公司融资类业务整体资产质量保持稳定，存量风险逐步化解；自营投资持仓债券未发生违约事件，整体信用风险可控。

（3）预期信用损失的计量

公司评估减值的方法以预期信用损失模型为依据。公司应用简化方法计量应收款项、合同资产和租赁应收款的预期信用损失，并应用一般方法计量其他金融资产（如融出资金、买入返售金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等）的预期信用损失。根据简易方法，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。按照一般方法，公司基于金融工具信用风险自初始确认后是否已显著增加，将各笔业务划分为无显著增加或信用风险较低、显著增加但尚无客观减值证据、已发生信用减值三个阶段，对阶段一资产计提 12 个月、阶段二和阶段三计提整个存续期内的预期信用损失。

①预期信用损失计量的参数

公司通过历史统计数据 and 专家经验构建的内部评级模型对预期信用损失计量所需要的违约概率、违约损失率和违约风险暴露参数进行计量。

相关定义如下：

违约概率（PD）是考虑前瞻性调整后的客户及其项下资产在未来一定时期内发生违约的可能性，为时点评级违约概率。

违约损失率（LGD）是预计由违约导致的损失金额占风险暴露的比例，充分评估交易对手类型、担保物等交易本身的特定风险。

违约风险暴露（EAD）是预期违约时发生的风险暴露总额，包括本金、利息及相关费用。

②前瞻性调整

公司在评估预期信用损失时，选取对金融工具风险影响较大的宏观经济指标，对选取的宏观经济指标未来一定时期表现情况进行乐观、中性、悲观三种情形预测，计算出乐观、中性、悲观三种情形的发生权重及因子大小，采用回归方法确定宏观情景因子与违约概率和违约损失率之间的影响关系，并据此对各情景下违约率进行前瞻性调整。

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	48,198,614,216.06	42,416,202,594.58
结算备付金	6,257,099,171.87	6,702,151,926.70
融出资金	29,147,854,268.71	33,778,394,883.49
衍生金融资产	82,669,512.87	24,070,154.95
存出保证金	2,970,840,659.99	2,798,623,167.04
应收款项	955,191,837.52	762,638,959.86
买入返售金融资产	5,660,317,408.33	2,682,742,828.59
交易性金融资产	5,931,121,888.01	8,993,061,484.27
其他债权投资	50,472,382,795.69	38,775,366,862.41
其他资产	11,853,907.93	20,405,428.22
最大信用风险敞口	149,687,945,666.98	136,953,658,290.11

3、市场风险

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，探究宏观基本面，密切关注市场走势；（2）灵活选择投资品种、合理配置资产规模；（3）动态监控业务状况，全面评估计量指标水平；（4）积极开展创新研究、适度开展对冲套保；（5）严格执行风险限额机制，确保损失可控可承受。

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

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

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

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

公司按风险类别分类的风险价值（VaR）分析概况如下：

单位：万元

项目	对期末余额的影响	对本年度的影响		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	8,376.72	7,553.59	4,795.30	8,829.22
利率敏感型金融工具	388.50	415.79	267.40	594.07
整体组合	8,586.52	7,779.24	5,029.29	9,128.63

（1）利率风险

利率风险是指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。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及固定收益投资等。公司固定收益投资主要是央票、国债、地方政府债、中期票据、优质短期融资券、企业信用债、国债期货和利率互换等，主要采用风险价值（VaR）、压力测试和敏感度指标，通过每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性和基点价值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，负数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益减少。

利率变动	本期	
	对利润总额的影响（万元）	对其他综合收益的影响（万元）
上升50个基点	-1,073.91	-219,200.29
下降50个基点	996.85	234,632.53

（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。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。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，负数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益减少。

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%	1,941,635.16	
人民币对美元升值3%	-1,941,635.16	
人民币对港元贬值3%	229,684.09	33,386,323.08
人民币对港元升值3%	-229,684.09	-33,386,323.08

（3）其他价格风险

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

项目	本期	
	对利润总额的影响（元）	对其他综合收益的影响（元）
市价上升10%	1,479,393,933.20	
市价下降10%	-1,479,393,933.20	

4、流动性风险

（1）公司面临的流动风险及其具体情况

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。

2022年上半年市场资金面延续宽松状态，公司持续关注市场资金面的变化，使用多项融资工具优化负债期限结构，确保资产负债期限错配处于合理范围。公司各项主要业务合理发展，流动性指标处于正常水平，公司外部融资渠道保持平稳运行。

（2）对流动性风险进行管理

公司实施稳健的流动性风险管理策略，通过多项措施进行积极防范：①坚持资金统一管理运作，强化资金头寸和现金流量管理，动态计算资金缺口，评估公司资金支付能力；②根据风险偏好建立规模适当的优质流动性资产储备并逐日监测；③基于监管要求及内部流动性风险管理需要，对流动性风险指标实行限额管理，每日计算、监控相关限额指标；④定期和不定期开展流动性风险压力测试，评估公司风险承受能力，并针对性改进提升公司流动性风险承压能力；⑤定期开展流动性风险应急演练，不断完善流动性风险管理应急机制，提高流动性风险应急处置能力；⑥持续完善流动性风险报告体系，向经营层及董事会及时报告公司流动性风险水平及管理状况。

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

5、金融资产的转移

在日常业务中，本公司部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本公司尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

卖出回购协议

本公司通过转让交易性金融资产、其他债权投资于交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协

议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本公司的义务。本公司认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。截至 2022 年 6 月 30 日，上述转让资产的账面价值为人民币 0.00 元。

融出证券业务

本公司与客户订立协议，融出股票及基金予客户，以客户的证券或资金为抵押，由于本公司仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等股票或基金。截至 2022 年 6 月 30 日，上述转让资产的账面价值为人民币 110,603,259.10 元。

十二、公允价值的披露

1、金融工具项目计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	期末账面价值				
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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资产
货币资金	48,198,614,216.06				
结算备付金	6,257,099,171.87				
融出资金	29,147,854,268.71				
衍生金融资产				82,669,512.87	
存出保证金	2,970,840,659.99				
应收款项	955,191,837.52				
买入返售金融资产	5,660,317,408.33				
交易性金融资产				26,400,075,002.27	
其他债权投资		50,472,382,795.69			
其他权益工具投资			59,986,773.31		
其他金融资产	11,853,907.93				
合计	93,201,771,470.41	50,472,382,795.69	59,986,773.31	26,482,744,515.14	

金融资产项目	年初账面价值				
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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资产
货币资金	42,416,202,594.58				
结算备付金	6,702,151,926.70				
融出资金	33,778,394,883.49				
衍生金融资产				24,070,154.95	
存出保证金	2,798,623,167.04				
应收款项	762,638,959.86				
买入返售金融资产	2,682,742,828.59				
交易性金融资产				27,862,388,486.68	
其他债权投资		38,775,366,862.41			
其他权益工具投资			60,986,773.31		
其他金融资产	20,405,428.22				
合计	89,161,159,788.48	38,775,366,862.41	60,986,773.31	27,886,458,641.63	

(2) 金融负债计量基础分类表

金融负债项目	期末账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	4,043,577,423.25		
拆入资金	13,955,395,041.66		
交易性金融负债		1,385,807,577.14	
衍生金融负债		96,987,267.33	
卖出回购金融资产款	27,220,457,811.85		

金融负债项目	期末账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
代理买卖证券款	47,890,280,690.60		
代理承销证券款	200,000.00		
应付款项	1,877,163,841.11		
应付债券	41,590,551,080.35		
租赁负债	452,741,870.65		
其他金融负债	16,179,043.93		
合计	137,046,546,803.40	1,482,794,844.47	

金融负债项目	年初账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	5,165,781,499.96		
拆入资金	6,981,948,241.69		
交易性金融负债		31,013,763.85	
衍生金融负债		34,185,864.97	
卖出回购金融资产款	26,643,658,922.41		
代理买卖证券款	42,145,888,076.68		
应付款项	1,821,452,037.01		
应付债券	40,871,365,536.55		
租赁负债	445,073,799.40		
其他金融负债	18,101,914.20		
合计	124,093,270,027.90	65,199,628.82	

2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

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			合计
	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	
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	4,914,099,435.66	18,676,488,585.71	2,809,486,980.90	26,400,075,002.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,914,099,435.66	18,676,488,585.71	2,809,486,980.90	26,400,075,002.27
(1) 债券	345,358,458.44	5,735,646,294.90	60,849,560.71	6,141,854,314.05
(2) 公募基金	815,706,754.80	8,223,217,898.96	24,302,105.00	9,063,226,758.76
(3) 股票/股权	3,753,034,222.42		2,240,430,545.52	5,993,464,767.94
(4) 券商资管产品		4,621,275,157.98		4,621,275,157.98
(5) 银行理财产品		20,114,909.65	358,458,366.80	378,573,276.45
(6) 信托计划			1,635,274.03	1,635,274.03
(7) 其他		76,234,324.22	123,811,128.84	200,045,453.06
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		50,472,382,795.69		50,472,382,795.69
(三) 其他权益工具投资			59,986,773.31	59,986,773.31
(四) 衍生金融资产		520,470.00	82,149,042.87	82,669,512.87
持续以公允价值计量的资产总额	4,914,099,435.66	69,149,391,851.40	2,951,622,797.08	77,015,114,084.14
(五) 交易性金融负债	9,974,143.62	1,375,833,433.52		1,385,807,577.14
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,974,143.62	1,375,833,433.52		1,385,807,577.14

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(1) 债券		889,810,490.96		889,810,490.96
(2) 股票	9,974,143.62			9,974,143.62
(3) 其他参与人在合并结构化主体中享有的权益		486,022,942.56		486,022,942.56
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				
(六) 衍生金融负债		876,318.00	96,110,949.33	96,987,267.33
持续以公允价值计量的负债总额	9,974,143.62	1,376,709,751.52	96,110,949.33	1,482,794,844.47

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

对于固定收益类证券，其公允价值是采用相关债券登记结算机构的估值系统报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

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

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

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

对于限售股票、非交易所交易股票、非上市股权、特殊固定收益类证券、其他未上市证券、金融负债及衍生金融工具，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、净资产价值和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率和市场乘数等。第三层次公允价值计量项目对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

项目	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	衍生金融资产	衍生金融负债
年初余额	2,647,496,788.75		60,986,773.31	23,874,406.95	33,271,467.97
自第一层次转入第三层次	69,832,682.94				
自第二层次转入第三层次	1,523,332.80				
第三层次转出至第一层次	-82,588,186.97				
第三层次转出至第二层次					
本年利得和损失总额	21,418,754.10			61,609,241.28	67,254,846.03
——计入当期损益	21,418,754.10			61,609,241.28	67,254,846.03
——计入其他综合收益					
增加	697,360,958.66			18,127,923.22	44,525,243.36
减少	-545,557,349.38		-1,000,000.00	-21,462,528.58	-48,940,608.03
期末余额	2,809,486,980.90		59,986,773.31	82,149,042.87	96,110,949.33
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	15,090,432.84			67,779,528.30	-64,819,612.80

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

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

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

8、本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期内，本公司上述公允价值计量所使用的估值技术未发生重大变更。

9、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

保证金、应收款项、买入返售金融资产、债权投资、其他金融资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付债券、租赁负债和其他金融负债等。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）	41,590,551,080.35	5,782,604,835.24	37,032,161,500.00

十三、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

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

2、持有本公司5%以上（含5%）股份的股东情况

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

3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注十、1项。存在控制关系且已纳入本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。

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十、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
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司	联营企业
株洲长证国创星火投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	合营企业

5、本公司的其他关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国华人寿保险股份有限公司	持有本公司5%以上股份股东的一致行动人
华瑞保险销售有限公司	持有本公司5%以上股份股东的一致行动人的子公司
荆门市城华置业有限公司	持有本公司5%以上股份股东的一致行动人的子公司
重庆平华置业有限公司	持有本公司5%以上股份股东的一致行动人的子公司
中国三峡建工（集团）有限公司	持有本公司5%以上股份股东的实际控制人的子公司
三峡财务有限责任公司	持有本公司5%以上股份股东的实际控制人的子公司
长江生态环保集团有限公司	持有本公司5%以上股份股东的实际控制人的子公司
三峡财务（香港）有限公司	持有本公司5%以上股份股东的实际控制人的子公司
三峡生态环境有限公司	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
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
北京三峡鑫泰投资基金管理有限公司	持有本公司5%以上股份股东的联营企业
三峡绿色产业（山东）股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司5%以上股份股东的联营企业
湖北新能源创业投资基金有限公司	持有本公司5%以上股份股东的联营企业
上海长江财富资产管理有限公司	本公司联营企业的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海海欣集团股份有限公司	本公司监事担任该关联企业董事
武汉城市建设集团有限公司	本公司监事担任该关联企业高管
湖北宏泰集团有限公司	本公司董事担任该关联企业高管
湖北省长江证券公益慈善基金会	本公司高管担任基金会副理事长
湖北省证券投资基金业协会	本公司监事担任协会副会长
上海银行股份有限公司闵行支行	本公司监事的密切亲属曾担任该关联企业高管
湖北银行股份有限公司	本公司曾任董事担任该关联企业董事
华林证券股份有限公司	本公司曾任高管担任该关联企业高管

其他关联方还包括本公司董事、监事、高管及其密切亲属。

6、关联方交易

(1) 公司与关联方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) 从关联方取得手续费及佣金等证券金融服务收入情况（不含增值税）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本公司的联营企业/合营企业	交易单元席位租赁收入	12,920,869.08	9,426,011.12
新理益集团有限公司的一致行动人	交易单元席位租赁收入	87,817.94	435,726.61
本公司的联营企业/合营企业	代销金融产品业务收入	2,822,993.09	2,754,671.41
三峡资本控股有限责任公司	投资银行业务收入	333,962.26	94,339.62
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	投资银行业务收入		405,660.38
本公司的联营企业/合营企业	基金管理业务收入	1,495,258.24	7,887,029.34
湖北能源集团股份有限公司的联营企业	基金管理业务收入		45,788.59
三峡资本控股有限责任公司的联营企业	托管业务收入	56,603.78	
本公司的联营企业/合营企业	经纪业务手续费收入	2,877,166.63	1,197,040.03
湖北能源集团股份有限公司	经纪业务手续费收入		26,792.86
三峡资本控股有限责任公司	经纪业务手续费收入	645,077.67	779,520.34
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	经纪业务手续费收入		9.43
本公司董监高任职董事、高管的企业	经纪业务手续费收入	514.15	148,224.84

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
公司董事、监事和高管	经纪业务手续费收入		23.47
公司董事、监事和高管的密切亲属	经纪业务手续费收入	5,020.26	12,565.87
本公司的联营企业/合营企业	其他业务收入		94,339.62
合计		21,245,283.10	23,307,743.53

(3) 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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本公司董监高任职董事、高管的企业	存放金融同业利息收入		17.44
上海银行股份有限公司闵行支行	存放金融同业利息收入		7,262,476.94
本公司的联营企业/合营企业	客户保证金利息支出	442,019.99	574,115.96
三峡资本控股有限责任公司	客户保证金利息支出	45,916.56	38,271.12
湖北能源集团股份有限公司	客户保证金利息支出	102.20	14,758.92
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		5,100.98
本公司董监高任职董事、高管的企业	客户保证金利息支出	4,007.27	41,324.83
公司董事、监事和高管	客户保证金利息支出	272.29	57.89
公司董事、监事和高管的密切亲属	客户保证金利息支出	777.97	1,541.73

(4) 从关联方取得租金收入情况 (不含增值税)

关联方	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司	85,714.29	85,714.29

(5) 向关联方支付代销服务费等证券金融服务支出情况 (不含增值税)

关联方	本期发生额	上期发生额
华瑞保险销售有限公司	88,058.65	92,714.77

(6) 公司持有关联方金融产品情况

关联方	期末净值	年初净值	本期计入损益的金额 (亏损以“-”表示)
长信基金管理有限责任公司	19,861,039.07	20,246,753.72	-385,714.65

(7) 关联方持有公司金融产品情况

关联方	期末净值	年初净值
新理益集团有限公司的一致行动人	128,050,000.00	128,680,000.00

关联方	期末净值	年初净值
公司董事、监事和高管	1,081,283.81	4,861,630.81
公司董事、监事和高管的密切亲属	1,044,807.27	689,127.72
合计	130,176,091.08	134,230,758.53

(8) 向关联方捐赠情况

关联方	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	570,740.00	858,000.00

(9) 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。

(10) 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。

(11) 关键管理人员薪酬

报告期内，公司实际发放的关键管理人员任职期间（含以前年度）薪酬总额为 5,034.19 万元。

7、作为承租方发生的关联交易

(1) 与房屋租赁相关的支付

关联方	本期支付金额	上期支付金额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	987,382.32	658,482.22

(2) 租赁合同对公司的影响

① 租赁负债利息支出

关联方	本期发生金额	上期发生金额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	162,387.92	14,513.61

② 业务及管理费-使用权资产折旧费

关联方	本期发生金额	上期发生金额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	1,018,459.48	200,723.64

③ 业务及管理费-租赁费

关联方	本期发生金额	上期发生金额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司		837,497.56

④使用权资产

关联方	期末余额	年初余额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	5,616,368.67	501,809.10

⑤租赁负债

关联方	期末余额	年初余额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	5,762,756.07	407,713.19

8、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/ 合营企业	应收交易单元租赁收入	8,474,045.48	423,702.27	5,698,855.44	284,942.77
新理益集团有限公司的一致行动人及其子公司	营业用房押金、应收手续费及佣金	584,016.62	495,583.95	1,661,882.72	549,477.26
合计		9,058,062.10	919,286.22	7,360,738.16	834,420.03

(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	应付代销服务费	236,428.06	148,369.41
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	应付营业用房租金		162,663.76
合计		236,428.06	311,033.17

(3) 合同负债

关联方	款项性质	期末余额	年初余额
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	2,730,188.60	
合计		2,730,188.60	

(4) 关联方在公司存放的客户保证金余额

关联方	期末余额	年初余额
本公司的联营企业/合营企业	64,685,158.98	58,697,003.88
三峡资本控股有限责任公司	1,078.98	91,797.93

关联方	期末余额	年初余额
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	0.69	159,022.36
湖北能源集团股份有限公司	36.83	
湖北能源集团股份有限公司的联营企业		0.83
本公司董监高任职董事、高管的企业	2,984,402.49	453,986.09
公司董事、监事和高管	114,280.83	200,993.98
公司董事、监事和高管的密切亲属	258,049.38	1,247,889.44
合计	68,043,008.18	60,850,694.51

9、关联方担保承诺事项

见本附注十四、1 项。

十四、承诺及或有事项

1、重大担保承诺事项

2021 年 8 月 30 日，公司控股子公司长证国际周年股东大会审议通过了《关于向长江证券经纪（香港）有限公司提供财务担保的议案》，同意长证国际为其全资子公司长江证券经纪（香港）有限公司（以下简称经纪公司）向渣打银行（香港）有限公司申请的不超过 32,500 万港元银行贷款授信提供连带责任担保，授信将仅供经纪公司在渣打银行（香港）有限公司的证券交易清算使用。上述担保不涉及反担保。截至本报告期末，本担保承诺事项持续有效。

2022 年 4 月 29 日，公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于长江证券国际金融集团有限公司为其全资子公司提供担保的议案》，同意公司控股子公司长证国际向其全资子公司长江财务（香港）有限公司（以下简称财务公司）提供不超过 15 亿港元担保，该担保仅适用于财务公司为开展债券自营业务而发生的向授信银行（或其他金融机构）的授信额度申请、业务办理等相关事宜。上述议案已经公司 2021 年年度股东大会审议表决通过。截至本报告期末，本担保承诺事项持续有效。

2021 年 3 月 16 日，公司第九届董事会第十次会议审议通过了《关于向长江证券承销保荐有限公司提供净资本及流动性担保承诺的议案》，同意向全资子公司长江保荐提供 7 亿元的净资本担保承诺和 5 亿元流动性担保承诺，担保有效期截至 2023 年底；授权公司经营管理层办理担保相关具体事宜。2021 年 5 月 26 日，中国证监会出具了《关于长江证券为长江承销保荐提供净资本和流动性担保承诺事项的复函》（机构部函（2021）1581 号），对公司上述出具净资本和流动性担保承诺事项无异议。2021 年 6 月 23 日，中国证监会上海监管局出具了《关于对长江证券股份有限公司向长江证券承销保荐有限公司出具净资本和流

动性担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字〔2021〕203号），对公司出具净资本和流动性担保承诺书事项无异议。截至本报告期末，本担保承诺事项持续有效。

除上述担保承诺外，本报告期末公司不存在其他重大担保承诺事项。

2、诉讼、仲裁事项

报告期内，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 1,000 万元的重大诉讼、仲裁事项。公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。公司及子公司涉及自有资金的未决诉讼、仲裁案件总金额为 167,922.25 万元。

十五、资产负债表日后事项

1、2021 年 7 月 16 日，中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕2381 号），公司已分别于 2022 年 7 月 11 日、2022 年 8 月 17 日和 2022 年 8 月 17 日完成 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）、2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）和 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）的发行工作，发行规模分别为人民币 30 亿元、20 亿元和 10 亿元，期限分别为 3 年、3 年和 5 年，票面利率分别为 2.97%、2.65%和 3.03%。

2、2022年5月27日，公司2021年年度股东大会审议通过了《关于公司2021年度利润分配的议案》，公司2021年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3.00元（含税）。2022年6月30日，公司在巨潮资讯网刊登了《公司2021年年度权益分派实施公告》，2022年7月7日，公司2021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1,658,987,243.70元。

除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

报告期内公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错事项。

（2）未来适用法

报告期内公司未发生采用未来适用法的前期会计差错事项。

2、年金计划

为保障员工退休后的生活，提升员工幸福感，根据国家有关法律法规的规定，经劳动保障部门批准，本公司实行了年金计划方案，公司缴费比例为年金计划参与人上一年度税前实际取得的基本薪酬月平均数的6%。

本公司依据国家政策建立企业年金方案，经过公司内部职工代表大会审议、湖北省人力资源和社会保障厅备案、选聘企业年金管理人等流程后，于2007年12月成立，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。公司内设立企业年金管理委员会，在职代会授权的范围内负责企业年金日常管理工作。该年金计划的受托人为平安养老保险股份有限公司，托管人及账户管理人为招商银行股份有限公司，投资管理人为华夏基金管理有限公司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：

2022 年 1-6 月/截至 2022 年 6 月 30 日	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	其他业务分部	合计
一、营业总收入								
手续费及佣金净收入	1,674,404,538.60		264,560,916.34	87,224,256.66	13,328,427.45	6,488,447.88	4,943,897.77	2,050,950,484.70
利息净收入	934,473,656.36	103,432,605.37	5,678,999.72	9,039,539.05	1,907,528.64	1,554,143.12	-9,136,069.51	1,046,950,402.75
投资收益和公允价值变动收益		-657,956,425.15	19,641,052.32	41,549,178.63	85,941,091.03	-14,244,785.08	43,626,873.07	-481,443,015.18
其他	215,153,295.30		1,029,656.15	206,572.25	44,218.32	-2,719,644.29	15,769,312.60	229,483,410.33
营业总收入合计	2,824,031,490.26	-554,523,819.78	290,910,624.53	138,019,546.59	101,221,265.44	-8,921,838.37	55,204,013.93	2,845,941,282.60
二、营业总支出	1,403,986,906.34	-50,291,748.80	199,770,676.35	70,718,102.13	12,662,473.03	60,005,130.66	218,266,708.82	1,915,118,248.53
三、营业利润	1,420,044,583.92	-504,232,070.98	91,139,948.18	67,301,444.46	88,558,792.41	-68,926,969.03	-163,062,694.89	930,823,034.07
四、利润总额	1,404,512,127.37	-504,232,067.98	91,004,963.01	67,226,290.96	88,558,763.07	-68,941,901.06	-163,452,483.58	914,675,691.79
五、资产总额	78,658,237,686.38	77,815,394,627.24	1,406,084,276.95	3,219,096,047.10	3,237,558,456.23	835,336,160.32	8,933,795,321.61	174,105,502,575.83
六、负债总额	69,243,042,682.51	65,429,075,232.41	389,073,027.70	123,617,598.90	182,288,234.55	354,103,404.19	8,060,238,730.19	143,781,438,910.45
七、补充信息								
折旧和摊销支出	96,256,907.96	1,341,119.78	6,648,308.33	10,698,802.59	307,427.12	4,692,027.69	55,753,396.63	175,697,990.10
资本性支出	31,881,347.43	487,729.24	1,997,814.00	3,897,245.97	33,976.00	542,851.98	64,549,252.22	103,390,216.84
信用减值损失	-28,245,156.90	-67,550,536.93	287,439.90	720,003.55	2,842.50	32,232,266.01	1,324,006.54	-61,229,135.33
其他资产减值损失	765,767.66							765,767.66

2021年1-6月/截至2021年12月31日	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	其他业务分部	合计
一、营业总收入								
手续费及佣金净收入	1,798,442,559.05		515,005,313.09	117,176,014.71	13,117,157.68	6,252,385.10	5,620,334.70	2,455,613,764.33
利息净收入	822,347,229.90	-139,636,689.13	9,059,138.94	6,063,900.86	292,093.57	2,195,300.97	5,691,309.33	706,012,284.44
投资收益和公允价值变动收益		681,147,392.88	9,412,207.81	48,688,136.91	87,898,500.68	1,493,586.05	44,947,468.40	873,587,292.73
其他	182,091,216.57		9,881,309.07	30,397,246.49	42,032.81	1,420,432.35	5,309,977.28	229,142,214.57
营业总收入合计	2,802,881,005.52	541,510,703.75	543,357,968.91	202,325,298.97	101,349,784.74	11,361,704.47	61,569,089.71	4,264,355,556.07
二、营业总支出	1,529,425,492.24	170,164,193.25	300,824,156.55	73,790,903.58	12,172,500.10	22,811,037.27	265,970,692.53	2,375,158,975.52
三、营业利润	1,273,455,513.28	371,346,510.50	242,533,812.36	128,534,395.39	89,177,284.64	-11,449,332.80	-204,401,602.82	1,889,196,580.55
四、利润总额	1,276,583,795.93	371,346,510.50	242,497,594.33	128,534,396.22	89,177,284.64	-11,449,332.80	-205,061,810.66	1,891,628,438.16
五、资产总额	81,087,120,857.30	62,589,351,304.13	1,817,380,969.38	3,544,581,566.18	3,049,911,146.96	842,512,180.25	6,734,600,569.21	159,665,458,593.41
六、负债总额	69,474,344,477.17	52,190,089,412.34	499,579,426.64	184,429,292.50	293,581,557.40	344,728,846.55	5,704,040,929.50	128,690,793,942.10
七、补充信息								
折旧和摊销支出	97,151,012.92	770,973.58	5,516,794.25	8,790,012.42	242,792.84	5,246,518.44	42,319,115.74	160,037,220.19
资本性支出	29,843,136.30	2,126,207.85	1,666,220.09	3,381,562.48	14,999.00	958,639.10	19,333,610.22	57,324,375.04
信用减值损失	-11,374,591.67	1,211,755.43	-759,206.30	96,399.67	6,310.50	-6,527,951.35	305,242.59	-17,042,041.13
其他资产减值损失	492,551.97							492,551.97

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、租赁

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	9,249,318.34	8,613,576.47
计入当期损益的采用简化处理的租赁费用	6,589,749.94	22,819,203.08
与租赁相关的总现金流出	92,584,981.57	98,439,734.48

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无重大未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

5、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	29,147,854,268.71	33,778,394,883.49
融券业务	交易性金融资产	110,603,259.10	201,632,205.00
融券业务	转融通融入证券	123,913,592.12	38,928,247.00

注：融资和融券业务详见本附注八、3 项、8 项和 20 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八、3 项下“融出资金”的相关说明。

6、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	3,347,829,160.00	1,066,855,000.00
国债	4,969,966,420.00	5,079,028,080.00

7、公司履行社会责任情况

2022 年上半年公司在慈善捐赠等公益性方面的投入金额合计 63.97 万元。公司报告期内公益性投入构成明细详见下表：

2022 年上半年公益性投入构成明细

项目	本期发生额
慈善捐赠	639,740.00

8、2021 年 3 月 16 日，公司第九届董事会第十次会议、第九届监事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。截至 2022 年 3 月 14 日，公司已将前述用于暂时补充流动资金的 4 亿元可转换公司债券闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。详情参见公司于 2021 年 3 月

17日和2022年3月16日发布在巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》及《关于归还募集资金的公告》。

9、根据子公司长江证券国际金融集团有限公司董事会相关决议，其子公司长江财富管理有限公司已于2022年2月15日解散。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
子公司	6,768,099,391.21	6,538,749,391.21
联营企业	526,813,742.75	483,080,321.02
小计	7,294,913,133.96	7,021,829,712.23
减：减值准备	230,990,105.74	230,990,105.74
合计	7,063,923,028.22	6,790,839,606.49

(2) 子公司明细情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备期末 余额	宣告发放现金 股利或利润
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
长江证券承销保荐有限公司	306,692,760.48					306,692,760.48		80,000,000.00
长江期货股份有限公司	508,522,871.75					508,522,871.75		55,000,000.00
长江成长资本投资有限公司	1,350,000,000.00					1,350,000,000.00		
长江证券国际金融集团有限公司	990,543,653.24					990,543,653.24	230,990,105.74	
长江证券(上海)资产管理有限公司	2,300,000,000.00					2,300,000,000.00		300,000,000.00
长江证券创新投资(湖北)有限公司	852,000,000.00	229,350,000.00				1,081,350,000.00		
合计	6,307,759,285.47	229,350,000.00				6,537,109,285.47	230,990,105.74	435,000,000.00

(3) 联营企业明细情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
长信基金管理有限责 任公司	483,080,321.02			43,733,421.73						526,813,742.75	
合计	483,080,321.02			43,733,421.73						526,813,742.75	

2、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期末余额	年初余额
一、短期薪酬	1,741,854,065.17	2,396,185,179.32
二、离职后福利—设定提存计划	10,286,888.98	6,955,725.16
三、辞退福利	35,400.00	
四、其他长期职工福利	278,854,203.39	158,235,561.13
合计	2,031,030,557.54	2,561,376,465.61

(2) 短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,460,070,076.23	837,298,363.65	1,377,287,310.99	1,920,081,128.89
2、职工福利费		12,546,239.72	12,546,239.72	
3、社会保险费	669,193.66	40,463,886.66	40,232,238.26	900,842.06
其中：医疗保险费	607,959.56	35,501,445.58	35,294,330.30	815,074.84
工伤保险费	4,834.97	819,987.10	820,143.98	4,678.09
生育保险费	56,399.13	4,142,453.98	4,117,763.98	81,089.13
4、住房公积金	3,238,740.77	50,731,073.51	50,689,386.88	3,280,427.40
5、工会经费和职工教育经费	70,514,806.56	9,155,641.80	3,152,501.38	76,517,946.98
6、短期带薪缺勤	19,927,923.23			19,927,923.23
合计	2,554,420,740.45	950,195,205.34	1,483,907,677.23	2,020,708,268.56
其中：短期薪酬	2,396,185,179.32			1,741,854,065.17
其他长期职工福利	158,235,561.13			278,854,203.39

(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	2,771,145.17	72,136,700.15	71,948,315.11	2,959,530.21
2、失业保险费	80,852.37	2,556,401.51	2,523,355.65	113,898.23
3、企业年金缴费	4,103,727.62	14,146,778.64	11,037,045.72	7,213,460.54
合计	6,955,725.16	88,839,880.30	85,508,716.48	10,286,888.98

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		1,672,892.07	1,637,492.07	35,400.00

3、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,252,053,928.53	1,907,329,078.93
其中：货币资金及结算备付金利息收入	434,055,622.32	338,958,612.55
融资融券业务利息收入	964,371,360.60	1,001,805,316.82
买入返售金融资产利息收入	67,559,897.76	105,297,405.78
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	61,828,167.81	92,217,389.39
其他债权投资利息收入	786,067,047.85	461,242,267.07
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入		25,476.71
利息支出	1,298,744,983.78	1,280,640,953.53
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	57,943,095.44	116,557,304.79
拆入资金利息支出	89,872,977.47	60,807,949.58
其中：转融通利息支出	3,322,633.33	
卖出回购金融资产款利息支出	282,158,711.46	235,542,456.03
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	72,614,482.58	58,978,113.69
应付债券利息支出	765,890,849.24	789,970,291.65
其中：次级债券利息支出	125,459,243.10	71,251,954.35
租赁负债利息支出	7,605,272.21	6,848,673.61
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	22,659,595.38	11,936,164.18
利息净收入	953,308,944.75	626,688,125.40

4、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	1,506,337,515.31	1,640,708,300.23
其中：证券经纪业务收入	1,825,911,073.48	1,954,778,922.80
其中：代理买卖证券业务	1,153,831,488.12	1,117,079,241.27
交易单元席位租赁	561,594,331.11	609,014,237.86
代销金融产品业务	110,485,254.25	228,685,443.67
证券经纪业务支出	319,573,558.17	314,070,622.57
其中：代理买卖证券业务	319,573,558.17	314,070,622.57
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入		
其中：期货经纪业务收入		
期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	66,625,294.45	95,847,258.48
其中：投资银行业务收入	71,020,327.63	102,421,692.42
其中：证券承销业务	46,662,486.90	83,413,705.44
证券保荐业务		
财务顾问业务	24,357,840.73	19,007,986.98
投资银行业务支出	4,395,033.18	6,574,433.94
其中：证券承销业务	4,395,033.18	6,574,433.94
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入		
其中：资产管理业务收入		
资产管理业务支出		
基金管理业务净收入		
其中：基金管理业务收入		
基金管理业务支出		

项目	本期发生额	上期发生额
投资咨询业务净收入	68,197,612.20	63,338,761.13
其中：投资咨询业务收入	68,197,612.20	63,338,761.13
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	4,943,897.77	3,785,191.08
其中：其他手续费及佣金收入	4,943,897.77	3,785,191.08
其他手续费及佣金支出		
合计	1,646,104,319.73	1,803,679,510.92
其中：手续费及佣金收入合计	1,970,072,911.08	2,124,324,567.43
手续费及佣金支出合计	323,968,591.35	320,645,056.51
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
其他财务顾问业务净收入	24,357,840.73	19,007,986.98
合计	24,357,840.73	19,007,986.98

5、投资收益

(1) 投资收益情况

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	435,000,000.00	124,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	43,733,421.73	44,767,964.98
金融工具投资收益	-103,569,149.94	824,983,726.63
其中：持有期间取得的收益	154,466,650.12	534,660,963.97
其中：交易性金融工具	154,466,650.12	389,410,284.47
其他权益工具投资		145,250,679.50
处置金融工具取得的收益	-258,035,800.06	290,322,762.66
其中：交易性金融工具	-272,501,676.63	299,990,094.16
其他债权投资	143,904,826.94	19,073,431.65
衍生金融工具	-129,438,950.37	-28,740,763.15
合计	375,164,271.79	993,751,691.61

注：对联营企业的投资收益详见本附注十七、1项。

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	167,769,610.01	390,125,596.96
	处置取得收益	-277,167,242.66	299,495,886.61
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	-13,302,959.89	-715,312.49
	处置取得收益	4,665,566.03	494,207.55
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		

6、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	-640,572,844.41	-138,868,699.91
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	2,369,620.00	
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	133,115,813.57	9,481,091.13
合计	-505,087,410.84	-129,387,608.78

7、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,040,758,576.66	1,357,969,859.40
广告宣传及业务招待费	84,653,575.28	74,540,444.15
使用权资产折旧费	66,933,999.92	53,971,296.76
咨询费	47,007,899.40	41,896,008.94
资讯信息费	32,381,482.80	21,575,275.03
固定资产折旧	30,946,307.75	20,703,658.86

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	24,425,859.41	33,079,440.80
证券投资者保护基金	19,512,399.20	30,050,199.81
长期待摊费用摊销	18,477,607.19	20,525,474.55
物业费	15,952,748.44	13,396,668.90
其他	60,827,373.02	107,529,963.06
合计	1,441,877,829.07	1,775,238,290.26

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	1,064,130,618.21	1,174,593,272.50
加: 资产减值准备	-88,075,157.59	-3,898,700.81
固定资产及投资性房地产折旧	36,446,317.12	20,726,377.80
使用权资产折旧	66,933,999.92	53,971,296.76
无形资产摊销	24,425,859.41	33,079,440.80
长期待摊费用摊销	18,511,716.89	20,614,070.49
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)	310,480.46	-54,242.79
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	554,721.77	243,552.97
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	505,087,410.84	129,387,608.78
利息支出	831,439,216.89	913,376,270.05
汇兑损失(收益以“—”号填列)	-2,174,991.05	432,627.97
投资损失(收益以“—”号填列)	-495,892,191.03	-328,075,535.18
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	30,945,054.23	14,378,649.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-104,151,924.54	-32,346,902.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具等的减少(增加以“—”号填列)	-9,429,080,605.53	-12,760,750,104.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,334,372,171.53	-245,253,130.11

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,322,692,523.63	7,640,249,187.90
其他	56,427,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	6,172,902,221.16	-3,369,326,260.01
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	47,779,255,854.53	36,227,367,728.51
减：现金的年初余额	42,158,701,786.52	34,015,517,858.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,620,554,068.01	2,211,849,870.50

十八、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-894,317.12	主要系使用权资产及其改良和固定资产处置净损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,075,491.42	公司、子公司取得的地方政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,088,503.92	主要系扣缴税款手续费、赔偿及补偿等收支
减：所得税影响额	1,486,822.45	
少数股东损益的影响额（税后）	20,649.00	
合计	4,762,206.77	

注：①各非经常性损益项目按税前金额列示。

②非经常性损益项目中的损失类以负数填写。

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

具体项目如下：

项目	涉及金额	原因
投资收益	-438,118,171.93	公司正常经营业务损益
公允价值变动收益	-99,126,440.85	公司正常经营业务损益
合计	-537,244,612.78	

2、净资产收益率及每股收益

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

本报告期数	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.14	0.14

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英