



长江证券股份有限公司
二〇一五年年度报告

二〇一六年三月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司副董事长崔少华先生（代行董事长职务）、财务负责人陈水元先生及财务总部总经理熊雷鸣先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告经公司第七届董事会第二十六次会议审议通过。公司 11 位董事现场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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司 2015 年末总股本 4,742,467,678 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），共计分配现金红利 1,659,863,687.30 元，剩余未分配利润 2,926,251,462.65 元结转以后年度。公司本年度不以资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司 2015 年年度股东大会审议。

本公司年度财务报告已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划、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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	24
第四节 管理层讨论与分析	27
第五节 重要事项	66
第六节 股份变动及股东情况	80
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	84
第八节 公司治理	95
第九节 公司债券相关情况	108
第十节 财务报告	112
第十一节 备查文件目录	264

释 义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司、本公司、我公司	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
长江财富	指	上海长江财富资产管理有限公司
新能源管理公司	指	湖北新能源投资管理有限公司
香港子公司	指	长江证券控股（香港）有限公司
海尔投资	指	青岛海尔投资发展有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	长江证券股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015 年度
FICC	指	固定收益证券、货币及商品期货业务
PB	指	主经纪商业务
PE	指	私募股权投资
元、万元、亿元	指	非特别注明外，均为人民币元、万元、亿元

重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅本报告第四节“十一、公司经营活动中可能面临的风险及已采取的对策和措施”部分的内容。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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（如有）	Changjiang Securities Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Changjiang Securities		
公司的法定代表人	崔少华（代行）		
公司的总经理	邓晖		
注册地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号		
注册地址的邮政编码	430015		
办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号		
办公地址的邮政编码	430015		
公司网址	www.cjsc.com		
电子信箱	inf@cjsc.com		
公司注册资本	4,742,467,678 元		
公司净资产	16,183,839,059.28 元		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔少华（代行）	李佳
联系地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
电话	027-65799866	027-65799866
传真	027-85481726	027-85481726
电子信箱	cuish@cjsc.com	lijia@cjsc.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦董事会秘书室

四、注册变更情况

组织机构代码	70082127-2
公司上市以来主营业务的变化情况	<p>2007 年 12 月 5 日中国证监会下发了《关于核准石家庄炼化化工股份有限公司定向回购股份、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 号文），核准石家庄炼化化工股份有限公司吸收合并原长江证券，吸收合并完成后公司名称变更为长江证券股份有限公司，并依法承继原长江证券（含分支机构）的各项证券业务资格。公司股票于 2007 年 12 月 27 日在深交所恢复交易，股票简称由“S*ST 石炼”变更为“长江证券”，股票代码“000783”保持不变，主营业务由石化产品的生产和销售变更为证券代理买卖、证券自营、证券承销、受托资产管理等证券类业务。</p> <p>目前，公司经营范围包括证券与期货经纪；证券与期货投资咨询；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；代销金融产品；股票期权做市业务；证券与期货资产管理；股权投资业务；多种期现货商品的贸易、贸易经纪及代理等。</p>

五、各单项业务资格

1、各单项业务资格

- (1) 证券经纪业务资格；
- (2) 证券投资咨询业务资格；
- (3) 证券（不含股票、上市公司发行的公司债券）承销资格；
- (4) 证券自营业务资格；
- (5) 融资融券业务资格；
- (6) 证券投资基金代销业务资格；
- (7) 为期货公司提供中间介绍业务资格；
- (8) 代销金融产品业务资格；
- (9) 直接投资业务资格；
- (10) 股票期权做市、结算业务资格；
- (11) 上交所股票期权经纪、自营业务资格；
- (12) 柜台交易业务资格；
- (13) 港股通业务交易资格；
- (14) 互联网证券业务试点资格；
- (15) 股权激励行权融资业务试点资格；
- (16) 股权激励限制性股票融资业务资格；

- (17) 私募基金综合托管业务资格；
- (18) 权益类收益互换业务和场外期权业务资格；
- (19) 成为主办券商在全国股份转让系统从事推荐业务和经纪业务（股转公司管理）；
- (20) 全国中小企业股份转让系统做市业务资格；
- (21) 自营业务参与国债期货业务资格；
- (22) 代办股份转让主办券商业务资格；
- (23) 网上证券委托业务资格；
- (24) 受托投资管理业务资格；
- (25) 债券质押式报价回购业务试点资格；
- (26) 约定购回式证券交易业务试点资格；
- (27) 银行间市场人民币利率互换业务资格；
- (28) 转融通业务资格；
- (29) 证券业务外汇经营资格；
- (30) 进入银行间同业拆借市场和债券市场资格；
- (31) 短期融资券承销业务资格；
- (32) 保险兼业代理资格；
- (33) 中国结算证券质押登记业务委托代理资格；
- (34) 中国结算甲类结算参与者资格；
- (35) 电信与信息服务业务经营许可证（ICP证）；
- (36) 短信息类服务接入代码使用资格；
- (37) 开放式基金场内申购业务资格；
- (38) 深交所股票质押式回购业务交易资格；
- (39) 上交所股票质押式回购业务交易资格；
- (40) 上交所固定收益证券综合电子平台一级交易商资格；
- (41) 上交所大宗交易系统合格投资者资格；
- (42) 上交所和深交所的会员资格；
- (43) 上交所和深交所专项业务资格；

(44) 上证 50ETF 期权做市业务资格。

2、报告期内各单项业务资格变化情况

(1) 2015 年 3 月, 中国证监会下发《关于核准长江证券股份有限公司股票期权做市业务资格的批复》(证监许可[2015]160 号), 同意公司开展股票期权做市业务。

(2) 2015 年 4 月, 上交所下发《关于长江证券股份有限公司开展上证 50ETF 期权做市业务的通知》(上证函[2015]432 号), 同意公司成为上证 50ETF 期权合约品种的一般做市商。

(3) 2015 年 12 月, 深交所下发《关于同意长江证券开展上市公司股权激励限制性股票融资业务试点的函》(深证函[2015]714 号), 同意公司开展上市公司股权激励限制性股票融资业务试点。

六、公司历史沿革

2007 年 12 月 5 日, 经中国证监会批复, 长江证券股份有限公司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, 并于 2007 年 12 月 27 日正式在深圳证券交易所复牌, 股票代码为 000783。

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

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

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

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

2001 年 12 月 24 日, 经中国证监会核准, 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 年度第一次临时股东大会审议通过, 并经中国证监会 2004 年 12 月 29 日以《关于同意长江证券有限责任公司分立方案的批复》(证监机构字[2004]176 号) 批准, 公司以存续分立方式分立为两个公司, 存续公司继续保留长江证券有限责任公司的名称, 原注册资本及业务范围不变, 同时新设湖北长欣投资发展有限责任公司, 承继剥离的非证券类资产。

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

根据中国证监会《关于核准石家庄炼化化工股份有限公司定向回购、重大资产出售暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司的通知》（证监公司字[2007]196 号），2007 年 12 月 27 日，公司完成重组后在深交所复牌，股票简称“长江证券”，代码“000783”。

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

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

2014 年 5 月 15 日，根据公司现金分红政策，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配的议案》。2014 年 7 月 1 日，公司在巨潮资讯网等指定媒体刊登了《公司 2013 年度分红派息实施公告》，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元（含税），用资本公积金中的股本溢价转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股。2014 年 7 月 9 日，公司 2013 年度分红方案实施完毕，公司总股本由 2,371,233,839 股增至 4,742,467,678 股。

七、公司组织机构情况

1、公司组织机构

公司遵循《公司法》、《证券法》、《证券公司内部控制指引》及《公司章程》等有关规定，构建科学完善的法人治理结构，根据公司发展需要建立并不断调整组织架构和运行机制。

股东大会为公司最高权力机构，董事会为决策机构，监事会为监督机构。公司董事会下设发展战略委员会、风险管理委员会、审计委员会和薪酬与提名委员会四个专门委员会。

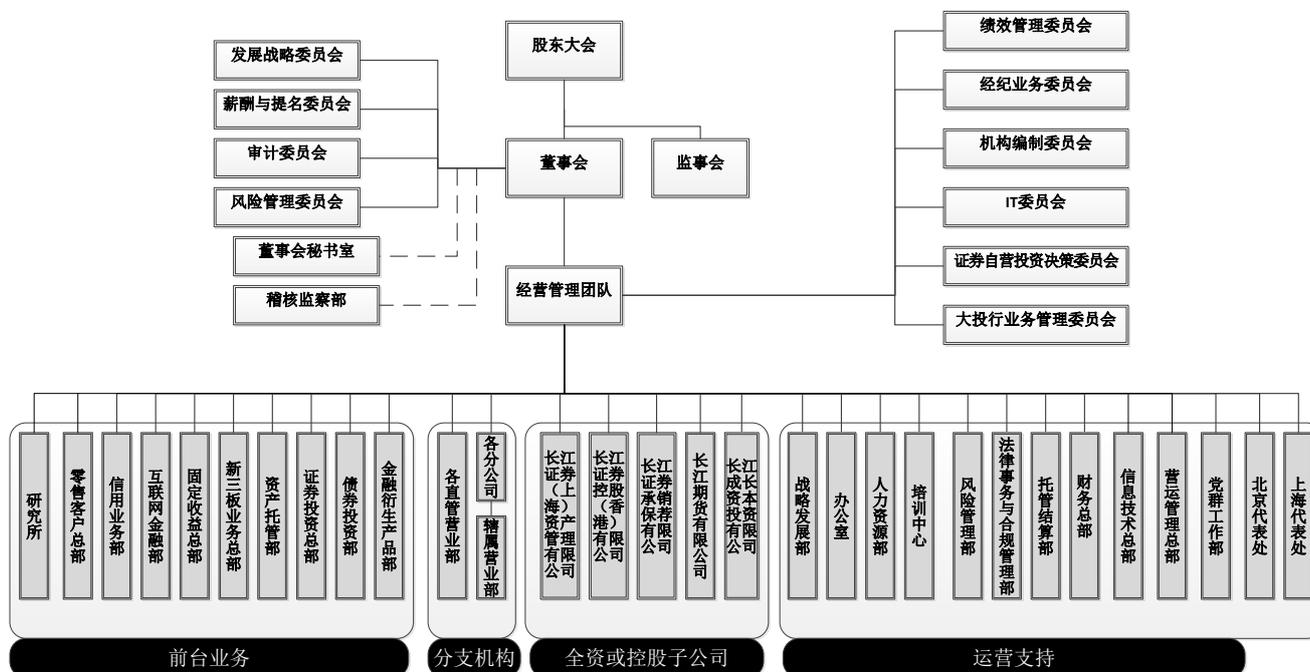
报告期内，公司总部主要职能部门设置及职责分别是：

部门	部门职能
董事会秘书室	负责公司三会运作、投资者关系管理、信息披露、市值管理、媒体关系和品牌宣传等工作。
稽核监察部	负责公司内部审计、业务稽查以及员工监察等工作。

研究所	负责证券市场策略研究、行业与公司研究、金融工程研究、客户服务及机构客户开发和服务等工作。
零售客户总部	负责公司经纪业务战略规划执行和分支机构综合经营管理,具体包括私人客户财富管理服务的规划与落实、企业客户综合金融服务的承接与协调、分支机构经营管理的规划与推动等工作。
信用业务部	负责公司信用业务的研究、规划及具体管理工作,包括业务拓展、客户征信与授信管理、标的证券和担保证券的管理、业务盯市、平仓管理及客户服务等工作。
互联网金融部	负责公司互联网财富管理平台建设与维护、互联网客户开发与服务、理财产品引进、评价与销售等工作。
固定收益总部	负责国债、企业债、公司债、私募债、票据等固定收益业务的承揽与承销,负责资产证券化等创新业务的承揽、设计、开发工作。
新三板业务总部	负责新三板企业的推荐、挂牌、融资及做市业务,并为挂牌客户提供持续督导服务。
资产托管部	负责资产托管客户的开发、托管资产的安全保管、清算交割、资产净值审核、投资监督、信息披露等工作。
证券投资总部	负责公司自营业务的投资计划、投资决策、投资操作等工作。
债券投资部	负责公司固定收益类证券投资、做市、投资顾问等工作。
金融衍生产品部	负责公司金融创新产品的开发、设计,提供金融创新产品的研究支持等工作。
战略发展部	负责组织开展行业及重点项目可行性研究,制订公司发展战略,研究建立并推进落实业务合作机制,建设并管理柜台交易业务平台,统筹柜台业务创新。
办公室	负责公司办文办会、信息统计、内部宣传、装修管理、后勤服务、企业文化和品牌建设等。
人力资源部	负责公司人力资源规划、人才引进和配置、薪酬福利管理、绩效管理、关键人才管理、员工关系管理、员工执业资格管理等工作。
培训中心	负责建立和完善公司培训工作体系,统筹规划公司员工培训工作,拟定公司培训计划并组织落实。
风险管理部	负责公司全面风险管理工作,监测、评估、报告公司整体风险水平,并为业务决策提供风险管理建议,协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作。
法律事务与合规管理部	负责公司法律事务、合同管理、合规管理、反洗钱管理、信息隔离墙管理等工作。
托管结算部	负责公司 PB 业务综合托管服务、证券与资金的清算交收、客户资金管理等工作。
财务总部	负责公司财务管理、预算管理、核算管理、资金管理等工作。
信息技术总部	负责信息技术研发、网络规划、系统维护、技术管理等工作。
营运管理总部	负责账户管理、集中业务办理、业务质量控制、产品运营管理、营运体系队伍管理等。
党群工作部	负责规划落实公司党建、纪委、工会、团委的相关工作,组织完成党委党群的会议及文案,协调与上级相关部门的联络与接待。

北京代表处	负责政策信息研究、北京地区对外联系等工作。
上海代表处	负责政策信息研究、上海地区对外联系等工作。

公司组织机构图如下：



2、境内外重要分公司

截至报告期末，公司已设立分公司 16 家，分别是深圳分公司、重庆分公司、河南分公司、北京分公司、广东分公司、四川分公司、青岛分公司、上海分公司、荆州分公司、襄阳分公司、宜昌分公司、陕西分公司、安徽分公司、湖南分公司、河北分公司和新疆分公司。

分公司名称	地址	成立时间	负责人	联系电话
深圳分公司	深圳市福田区福华一路免税商务大厦塔楼 25 楼 02 单元	2009 年 11 月	王 涵	0755-82125856
重庆分公司	重庆市江北区红黄路 1 号 1 幢 3-2	2010 年 1 月	李 辉	023- 63723473
河南分公司	郑州市金水区金水路 288 号曼哈顿广场 11 号楼 3 楼	2011 年 12 月	曹 涛	0371-65526036
北京分公司	北京市西城区金融大街 17 号 6 层 607 室	2012 年 2 月	谢 山	010-68350039
广东分公司	广州市天河区天河北路 626 号 2502 房	2012 年 3 月	王保石	020-83986288
四川分公司	四川省成都市青羊区家园路 8 号 1 栋 2 层 4 号	2012 年 7 月	龚小林	028-61980066
青岛分公司	青岛市崂山区海尔路南端凯旋商务中心 735 室	2012 年 8 月	王道田	0532-66708757
上海分公司	上海市浦东新区世纪大道 1589 号长泰国际金融大	2012 年 9 月	肖 剑	021-58307050

	厦 11 楼 06 单元			
荆州分公司	荆州市江津西路 417 号紫荆御景门面房 1-2 幢	2012 年 11 月	叶 红	0716-8859546
襄阳分公司	襄阳市樊城区建华路 12 号二楼	2012 年 9 月	张 敏	0710-3246558
宜昌分公司	宜昌市伍家岗区夷陵大道 150 号	2013 年 6 月	刘 臻	0717-6484366
陕西分公司	西安市碑林区二环南路西段 155 号怡丰城 6 楼	2014 年 9 月	张国勇	029-89185516
湖南分公司	长沙市芙蓉区晚报大道 89 号二楼	2015 年 3 月	石长胜	0731-82196028
安徽分公司	合肥市高新区拓基城市广场金座 A 商 403 室	2015 年 3 月	黄 清	0551-65300009
河北分公司	石家庄市桥西区红旗大街 134 号人防大厦 9 层	2015 年 3 月	李 成	0311-89920333
新疆分公司	乌鲁木齐市经济技术开发区阳澄湖路 39 号中泰化学研发楼 14 层 1401	2015 年 3 月	顾 帅	0991-3779828

3、境内外控股子公司、参股公司

(1) 境内主要控股子公司及参股公司

名称	公司地址	成立时间	注册资本 (人民币)	持股 比例	负责人	联系 电话
长江证券承销保荐有限公司	上海市浦东新区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 21 楼	2003 年 11 月	1 亿元	100%	王世平	021-38784899
长江证券（上海）资产管理有限公司	上海市浦东新区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 11 楼 10-11 单元	2014 年 9 月	2 亿元	100%	田 洪	027-65799816
长江期货有限公司	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦	1996 年 7 月	3.1 亿元	100%	谭显荣	027-85861133
长江成长资本投资有限公司	武汉东湖开发区珞瑜路 546 号科技会展中心二期	2009 年 12 月	7 亿元	100%	吴代林	027-65796532
湖北新能源投资管理有限公司	武汉市东湖新技术开发区关东园路 2-2 号光谷国际商会大厦 1-A-2109	2010 年 8 月	3333 万元	70%	吴代林	027-65796532
长信基金管理有限责任公司	上海市银城中路 68 号时代金融中心 9 楼	2003 年 5 月	1.5 亿元	49%	叶 焯	021-61009999
上海长江财富资产管理有限公司	上海浦东新区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 8 楼	2013 年 8 月	1 亿元	30%	马 莉	4008-366-318

(2) 境外子公司情况

名称	公司地址	成立时间	注册资本	持股 比例	负责人	联系 电话
----	------	------	------	----------	-----	----------

长江证券控股 (香港)有限公司	香港中环皇后大道中183号中远大厦1908室	2011年1月	港币6.7亿元	64.18%	徐锦文	(852) 28230333
--------------------	------------------------	---------	---------	--------	-----	----------------

长江证券控股(香港)有限公司设立长江证券经纪(香港)有限公司、长江证券资产管理(香港)有限公司、长江证券期货(香港)有限公司、长江证券融资(香港)有限公司、长江咨询服务(深圳)有限公司、长江财务(香港)有限公司、长江资金(BVI)有限公司以及长江投资(BVI)2015有限公司等8家全资子公司。

名称	注册地址	成立时间	注册资本	负责人	联系电话
长江证券经纪(香港)有限公司	香港中环皇后大道中183号中远大厦1908室	2011年8月	港币39000万元	招家骅 张栋焕	(852) 28230333
长江证券资产管理(香港)有限公司	香港中环皇后大道中183号中远大厦1908室	2011年8月	港币5000万元	潘梦如 甄嘉乐	(852) 28230333
长江证券期货(香港)有限公司	香港中环皇后大道中183号中远大厦1908室	2011年8月	港币3000万元	付锦锋 罗启艺	(852) 28230333
长江证券融资(香港)有限公司	香港中环皇后大道中183号中远大厦1908室	2011年8月	港币2000万元	陈祝祥 张伟奇	(852) 28230333
长江咨询服务(深圳)有限公司	深圳市福田区福华一路6号免税商务大厦16楼03单元	2012年6月	港币1000万元	徐锦文	0755-88603524
长江财务(香港)有限公司	香港中环皇后大道中183号中远大厦1908室	2012年10月	港币10万元	徐瑞安 林君正	(852) 28230333
长江资金(BVI)有限公司	Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116), Road Town, Tortola, British Virgin Islands	2015年5月	100美元	徐锦文 招家骅	(852) 28230333
长江投资(BVI)2015有限公司	Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116), Road Town, Tortola, British Virgin Islands	2015年10月	港币5万元	徐锦文 陈坚	(852) 28230333

4、证券营业部数量和分布情况

截至报告期末,公司共设立证券营业部153家,证券营业部的数量和分布情况如下:

省份	营业部家数	省份	营业部家数	省份	营业部家数
湖北	53	河北	4	甘肃	1
广东	13	江西	4	广西	1
上海	10	天津	4	贵州	1
山东	7	安徽	3	内蒙古	1
河南	6	黑龙江	3	宁夏	1

江苏	6	湖南	3	青海	1
浙江	6	陕西	3	山西	1
四川	5	重庆	2	云南	1
北京	4	辽宁	2	吉林	1
福建	4	新疆	2	总计	153

八、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所：

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦
签字会计师姓名	余宝玉、刘钧

九、主要会计数据和财务指标

1、合并报表口径

单位：元

项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年	
				调整前	调整后
营业收入	8,499,643,780.49	4,548,208,653.84	86.88%	3,047,939,863.05	3,047,682,604.60
营业利润	4,397,739,925.21	2,183,575,529.41	101.40%	1,267,399,557.88	1,268,327,312.09
利润总额	4,404,423,935.17	2,194,251,165.09	100.73%	1,276,243,756.10	1,277,171,510.31
归属于上市公司股东的净利润	3,493,365,230.21	1,705,439,086.94	104.84%	1,005,858,427.40	1,006,554,243.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,471,492,474.68	1,690,649,064.88	105.33%	999,188,660.19	999,884,475.85
其他综合收益的税后净额	85,227,048.89	146,658,565.72	-41.89%	32,257,382.39	32,257,382.39
经营活动产生的现金流量净额	1,307,036,634.17	10,923,913,280.96	-88.04%	-2,326,092,131.26	-2,326,092,131.26
基本每股收益（元/股）	0.74	0.36	105.56%	0.42	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.74	0.36	105.56%	0.42	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.73	0.36	102.78%	0.42	0.21
加权平均净资产收益率	23.00%	12.89%	增加10.11个百分点	8.10%	8.10%
扣除非经常性损益后的加	22.86%	12.77%	增加10.09个百分点	8.05%	8.05%

项目	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末	
				调整前	调整后
权平均净资产收益率					
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.28	2.30	-87.83%	-0.98	-0.49
资产总额	99,625,022,178.53	67,922,830,882.10	46.67%	31,576,225,003.98	31,576,225,003.98
负债总额	82,601,411,654.22	53,965,826,085.87	53.06%	18,883,968,618.63	18,882,882,991.18
归属于上市公司股东的净资产	16,817,033,117.73	13,940,368,995.37	20.64%	12,679,991,975.68	12,681,077,603.13
总股本（股）	4,742,467,678.00	4,742,467,678.00	0.00%	2,371,233,839.00	2,371,233,839.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.55	2.94	20.75%	5.35	2.67

2、母公司口径

单位：元

项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年	
				调整前	调整后
营业收入	7,512,440,854.75	4,040,269,230.00	85.94%	2,706,402,386.66	2,706,145,128.21
营业利润	4,051,337,370.92	2,073,101,229.05	95.42%	1,258,524,622.75	1,259,452,376.96
利润总额	4,052,720,762.18	2,082,378,493.89	94.62%	1,265,440,825.05	1,266,368,579.26
净利润	3,251,410,502.52	1,619,736,493.62	100.74%	1,005,230,363.00	1,005,926,178.66
扣除非经常性损益的净利润	3,233,316,698.97	1,605,905,788.66	101.34%	1,000,043,211.28	1,000,739,026.94
其他综合收益的税后净额	-70,044,093.91	150,203,515.54	-146.63%	33,667,823.90	33,667,823.90
经营活动产生的现金流量净额	1,925,036,822.95	10,258,298,337.89	-81.23%	-3,009,576,706.49	-3,009,576,706.49
基本每股收益（元/股）	0.69	0.34	102.94%	0.42	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.69	0.34	102.94%	0.42	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.68	0.34	100.00%	0.42	0.21
加权平均净资产收益率	21.89%	12.36%	增加9.53个百分点	8.15%	8.16%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	21.77%	12.25%	增加9.52个百分点	8.11%	8.12%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.41	2.16	-81.02%	-1.27	-0.63

项目	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末	
				调整前	调整后
资产总额	95,168,504,205.18	63,638,264,542.89	49.55%	29,168,365,940.30	29,168,365,940.30
负债总额	78,927,212,961.08	49,866,969,555.73	58.28%	16,575,288,514.27	16,574,202,886.82
所有者权益总额	16,241,291,244.10	13,771,294,987.16	17.94%	12,593,077,426.03	12,594,163,053.48
总股本（股）	4,742,467,678.00	4,742,467,678.00	0.00%	2,371,233,839.00	2,371,233,839.00
每股净资产（元/股）	3.42	2.90	17.93%	5.31	2.66

注：①公司于2014年7月9日实施资本公积转增股本，实施后的最新股数为4,742,467,678股。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益，故调整后的每股收益、每股净资产和每股经营活动产生的现金流量净额指标均以4,742,467,678股计算。

②2014年，财政部陆续新发布或修订了8项具体企业会计准则，本公司已于2014年执行了这些新发布或修订的企业会计准则，并根据准则要求，对比较期会计数据进行了追溯调整（详见2014年度财务报告具体说明）。

是否存在公司债

是 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否 不适用

十、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

十一、分季度主要财务指标

1、合并报表口径

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,625,161,437.73	3,233,217,929.26	2,116,277,003.62	1,524,987,409.88
归属于上市公司股东的净利润	772,444,733.48	1,676,062,014.39	733,148,749.00	311,709,733.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	772,478,585.52	1,672,947,471.67	731,668,622.04	294,397,795.45
经营活动产生的现金流量净额	-407,865,202.12	20,909,710,453.80	-4,085,521,565.46	-15,109,287,052.05

2、母公司口径

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,517,113,192.87	3,006,753,000.39	1,910,310,003.98	1,078,264,657.51
净利润	747,366,843.19	1,610,243,753.63	674,401,030.46	219,398,875.24
扣除非经常性损益的净利润	747,421,999.37	1,610,367,365.18	673,405,229.10	202,122,105.32
经营活动产生的现金流量净额	-648,090,960.90	20,378,849,805.29	-2,879,237,518.02	-14,926,484,503.42

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

是 否

十二、非经常性损益项目及金额（合并报表）

单位：元

项目	2015 年金额	说明	2014 年金额	2013 年金额
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）	23,195,292.41	主要系处置权益法核算的长期股权投资收益	-1,016,761.85	-1,994,236.23
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,995,376.36	公司及其分支机构、子公司取得的地方政府扶持金	5,105,608.19	9,292,858.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				260,224.00
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,250,000.00	诉讼赔偿款		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业				

务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			9,163,675.11	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	839,985.45	主要系代扣代缴税费手续费返还等	6,586,789.34	1,285,351.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-7,514,648.27		-4,963,565.21	-2,145,859.56
少数股东权益影响额（税后）	-393,250.42		-85,723.52	-28,571.45
合计	21,872,755.53		14,790,022.06	6,669,767.21

注：①各非经常性损益项目按税前金额列示。

②非经常性损益项目中的损失类以负数填写。

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

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

单位：元

项目	涉及金额	原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	3,819,515,169.43	公司正常经营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债投资收益	-9,791,926.74	公司正常经营业务损益
可供出售金融资产投资收益	31,511,125.87	公司正常经营业务损益
衍生金融工具投资收益	-2,388,821,095.25	公司正常经营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益	269,044,324.25	公司正常经营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动收益	5,709,696.07	公司正常经营业务损益

衍生金融工具公允价值变动收益	-249,785,692.13	公司正常经营业务损益
合计	1,477,381,601.50	-

根据中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。由于公司属于证券业金融企业，持有、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具是公司的正常经营业务，故公司根据自身正常经营业务的性质和特点，将持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和衍生金融工具产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益表中列示。

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

1、合并财务报表主要项目财务数据与指标

单位：元

项目	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减
货币资金	30,837,071,461.73	19,590,065,789.71	57.41%
结算备付金	8,552,169,820.78	6,377,229,528.61	34.10%
融出资金	27,734,287,688.28	19,356,732,622.15	43.28%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,148,122,426.09	11,674,652,587.04	21.19%
衍生金融资产	13,066,419.56	1,051,572.20	1,142.56%
买入返售金融资产	6,231,490,051.89	4,153,983,892.04	50.01%
存出保证金	1,497,721,773.27	1,271,455,114.14	17.80%
可供出售金融资产	7,636,224,858.70	3,454,526,994.93	121.05%
持有至到期投资	576,124,010.76	553,843,818.94	4.02%
长期股权投资	412,872,200.87	302,102,987.40	36.67%
资产总额	99,625,022,178.53	67,922,830,882.10	46.67%
应付短期融资款	2,211,644,000.00	165,000,000.00	1,240.39%
拆入资金	0.00	500,000,000.00	-100.00%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	102,187,393.07	-100.00%

衍生金融负债	423,910,078.14	60,449,648.14	601.26%
卖出回购金融资产款	22,902,371,575.34	21,865,149,943.54	4.74%
代理买卖证券款	35,069,232,251.46	22,271,197,751.06	57.46%
应付债券	16,892,046,986.74	4,979,757,436.76	239.21%
负债总额	82,601,411,654.22	53,965,826,085.87	53.06%
股本	4,742,467,678.00	4,742,467,678.00	0.00%
未分配利润	4,894,106,274.77	3,129,636,638.13	56.38%
归属于母公司股东的权益总额	16,817,033,117.73	13,940,368,995.37	20.64%
项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减
营业收入	8,499,643,780.49	4,548,208,653.84	86.88%
手续费及佣金净收入	5,610,381,497.05	2,625,758,849.10	113.67%
利息净收入	1,205,461,899.23	776,555,243.84	55.23%
投资收益	1,604,084,784.16	991,922,295.95	61.71%
公允价值变动收益	24,968,328.19	147,039,162.07	-83.02%
营业支出	4,101,903,855.28	2,364,633,124.43	73.47%
利润总额	4,404,423,935.17	2,194,251,165.09	100.73%
归属于母公司股东的净利润	3,493,365,230.21	1,705,439,086.94	104.84%
其他综合收益的税后净额	85,227,048.89	146,658,565.72	-41.89%
加权平均净资产收益率	23.00%	12.89%	增加 10.11 个百分点
基本每股收益（元/股）	0.74	0.36	105.56%

2、母公司财务报表主要项目财务数据与指标

单位：元

项目	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减
货币资金	28,774,175,050.53	17,088,443,985.95	68.38%
结算备付金	8,036,613,122.63	5,609,741,764.95	43.26%
融出资金	27,331,353,496.88	19,235,080,634.65	42.09%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,824,011,657.59	11,466,591,152.02	20.56%
衍生金融资产	11,278,544.58	1,051,572.20	972.54%
买入返售金融资产	6,231,490,051.89	4,002,429,290.31	55.69%
存出保证金	616,101,882.85	369,866,566.37	66.57%
可供出售金融资产	6,718,302,314.75	3,054,188,930.55	119.97%
长期股权投资	2,025,779,036.63	1,808,713,549.20	12.00%

资产总额	95,168,504,205.18	63,638,264,542.89	49.55%
应付短期融资款	2,169,644,000.00	165,000,000.00	1,214.94%
拆入资金	0.00	500,000,000.00	-100.00%
衍生金融负债	423,789,517.14	60,449,648.14	601.06%
卖出回购金融资产款	22,902,371,575.34	21,854,406,418.54	4.80%
代理买卖证券款	32,384,730,495.32	19,196,098,534.03	68.70%
应付债券	16,884,155,071.33	4,979,757,436.76	239.06%
负债总额	78,927,212,961.08	49,866,969,555.73	58.28%
股本	4,742,467,678.00	4,742,467,678.00	0.00%
未分配利润	4,586,115,149.95	3,021,497,949.85	51.78%
股东权益总额	16,241,291,244.10	13,771,294,987.16	17.94%
项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减
营业收入	7,512,440,854.75	4,040,269,230.00	85.94%
手续费及佣金净收入	4,749,087,731.44	2,244,467,798.09	111.59%
利息净收入	1,100,199,387.51	689,623,569.68	59.54%
投资收益	1,639,950,162.52	941,140,812.97	74.25%
公允价值变动收益	18,851,371.50	159,447,209.54	-88.18%
营业支出	3,461,103,483.83	1,967,168,000.95	75.94%
利润总额	4,052,720,762.18	2,082,378,493.89	94.62%
净利润	3,251,410,502.52	1,619,736,493.62	100.74%
其他综合收益的税后净额	-70,044,093.91	150,203,515.54	-146.63%
加权平均净资产收益率	21.89%	12.36%	增加9.53个百分点
基本每股收益（元/股）	0.69	0.34	102.94%

3、母公司净资本及有关风险控制指标

单位：元

项目	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减
净资本	15,536,844,806.96	9,608,349,536.64	61.70%
净资产	16,241,291,244.10	13,771,294,987.16	17.94%
各项风险资本准备之和	2,183,923,358.47	1,482,193,085.60	47.34%
净资本/各项风险资本准备之和	711.42%	648.25%	增加 63.17 个百分点
净资本/净资产	95.66%	69.77%	增加 25.89 个百分点
净资本/负债	33.38%	31.33%	增加 2.05 个百分点
净资产/负债	34.90%	44.90%	减少 10.00 个百分点

自营权益类证券及证券衍生品/净资本	53.01%	34.59%	增加 18.42 个百分点
自营固定收益类证券/净资本	63.48%	91.38%	减少 27.90 个百分点

2015 年末公司净资本较 2014 年末增加 59.28 亿元，主要系报告期内公司发行次级债券增加了公司净资本，以及本报告期公司盈利所致。

报告期内，母公司净资本及相关风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定，并持续优于其规定的各项预警标准。

4、母子证券公司合并净资本及有关风险控制指标

单位：元

项目	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减
净资本	16,183,839,059.28	9,883,066,748.23	63.75%
净资产	16,443,964,392.29	13,767,338,684.23	19.44%
各项风险资本准备之和	2,606,437,077.50	1,498,192,834.35	73.97%
净资本/各项风险资本准备之和	620.92%	659.67%	减少 38.75 个百分点
净资本/净资产	98.42%	71.79%	增加 26.63 个百分点
净资本/负债	34.62%	32.07%	增加 2.55 个百分点
净资产/负债	35.18%	44.68%	减少 9.50 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	52.36%	33.63%	增加 18.73 个百分点
自营固定收益类证券/净资本	62.57%	88.84%	减少 26.27 个百分点

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

报告期内，母子证券公司合并净资本及相关风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定，并持续优于其规定的各项预警标准。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

近年来，金融市场发生重大变革，资本市场的地位逐步上升，为券商行业带来广阔的发展前景；另一方面，行业准入门槛降低，并受到金融混业经营和互联网的进一步冲击，券商竞争加剧。在此背景下，差异化发展将成为行业趋势，既有定位于综合金融服务的大型券商，也有在细分领域或区域市场进行深耕的中小型券商，券商发展各具特色。

公司是国内第 6 家上市券商，业务资质齐全，涵盖证券经纪、证券投资、证券承销、资产管理、融资融券等诸多领域，可为广大客户提供全方位综合金融服务。公司目前已形成证券类控股集团的架构，旗下拥有多家控股子公司，并在全国 29 个省、自治区、直辖市设立了 16 家分公司、153 家证券营业部，业务网络覆盖全国。

近年来，公司主动探索创新发展的方向与道路，全力推动经纪业务由通道型服务向财富管理服务转型，投行业务由单一的融资渠道服务向综合的金融服务转型，资产管理业务由“小资管”向“大资管”转型，投资业务由相对单一的投资模式向多样化的策略型的投资模式转型，并取得初步成效。公司在本报告第四节对主营业务情况进行了详细分析，敬请投资者查阅。2015 年，公司盈利能力增强，收入和利润创出历史新高，新三板、研究等业务位于行业前列，经纪、资管等多项业务排名行业 15-20 位，在分类评价中获评 A 类 AA 级券商。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

报告期末，公司资产总额为 996.25 亿元，较年初增加 317.02 亿元，增幅为 46.67%，占资产总额比重较大的资产项目为货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产，合计金额占资产总额的比例为 95.50%，报告期末较年初主要资产变化情况如下：

主要资产	重大变化说明
货币资金、结算备付金	增幅 51.69%，主要系客户资金增加
融出资金、买入返售金融资产	增幅 44.47%，主要系信用业务规模增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产	增幅 43.99%，主要系金融资产投资规模增加

2、主要境外资产情况

报告期末，公司境外资产 1,022,391,942.23 元，占总资产的比例为 1.03%。

三、核心竞争力分析

1、公司治理完善

公司股权结构适度分散，无控股股东及实际控制人，股东类型多元化，促使公司形成了有效的制衡机制，提高了公司治理效率。公司通过制度建设不断明晰“三会一层”职责边界及其基本工作机制，实行董事会领导下的经营管理层负责制，董事会主要抓公司战略管理、风险管控、绩效管理，经营管理层负责执行和落实。公司内部部分级授权机制和权力制衡机制运行良好，三会运作规范，信息披露及时、准确、完整，在深交所信息披露考核中连续五年获评“A”。

公司在业务、财务、人员等各方面均与主要股东保持独立，在业内率先建立了市场化的运行机制，运用市场化的理念来经营和管理公司，以业务为导向，以客户为中心，快速应对市场变化；按照市场化考核机制和薪酬机制吸引和留住大批优秀人才，结合完善的培养机制、选拔机制，为业务发展打下了坚实的人才基础。公司决策机制科学、有效，员工团队专业、稳定，经营业绩连年攀升，竞争实力不断增强，有效保障了股东和公司利益。

2、发展战略清晰

《公司三年发展规划（2015-2017）》明确了公司在规划期末将完成全面转型工作，业务能力和业务规模明显提升，提供综合金融服务的效率提高，初步具备现代投资银行的全面功能，市场影响和品牌价值初显，综合指标稳居行业第一集团军。报告期内，公司紧密围绕发展战略目标，在组织架构、业务职能、制度建设、人才队伍等多方面做出调整，进一步明确业务发展路径，加速推动业务转型落地。大经纪业务方面成立经纪业务委员会，并出台一系列制度推动分公司全面做实；大资管业务深入推进业务协同工作，业务规模增长显著；大投行业务明确了整合实施规划，建立了投资银行联席会议制度，对投行子公司组织架构和业务模式进行重新设计和整合，并增设业务协同部门以协调、保障大投行业务与公司各业务线的整合和配合。公司通过推进战略规划有效落地，保障了各项业务发展路径的持续性，促进了公司的稳健发展。

3、业务网络覆盖面广

公司设立了 153 家证券营业部，遍布全国 29 个省、自治区、直辖市，并在北京、上海、深圳等主要地区设立了 16 家分公司，基本形成了覆盖全国的业务网络。报告期内，为加强在各地区的业务深度，公司在组织架构、业务职能、管理模式等方面全力支持各分公司转型做实，将分公司打造成能够全面开展多项业务的独立经营实体。公司遍布全国的分支机构成为各项业务拓展的触角，分支机构通过与总部各部门的协同联动为客户提供全面综合金融服务。

4、研究影响力持续提升

公司高度重视研究驱动策略，通过持续推进研究团队建设，不断加强投入，近年来研究实力保持上升势头，研究业务能力得到市场认可，在行业内建立了一定的品牌影响力和市场知名度。公司在新财富最佳分析师评选中，近年来 5 次进入“本土最佳研究团队”前 10 名；2015 年，首次入围“最具影响力研究机构”并获得第 9 名，获得钢铁、家电两项行业研究第 1 名，“最具潜力分析师”第 1 名。在汤森路透 StarMine 全球券商及卖方分析师评选中，公司研究所 7 个研究领域名列前 3 位，并在 74 家卖方机构中荣获最佳券商第 3 名，排名国内券商首位。此外，公司连续多年在金牛分析师评选、卖方分析师水晶球奖

等诸多评选中斩获荣誉。

5、风控体系完善

公司持续建设全面风险管理体系，通过完善制度体系、推进量化指标、建立报告机制和强化人才建设等措施，推进风险管理全覆盖工作。公司建立了以“质量管理”为核心的传统标准业务的合规管理体系，以“合约管理”为核心的创新非标准业务的风险管理体系，以流动性风险管理为核心的全面风险管理体系，并持续完善风险管理制度体系，推动全面风险管理信息系统建设，不断提升风险指标监控效率，增强风险管控能力，切实保障风险可控、可测、可承受。公司通过强化主要风控指标的监控和管理，及时评估指标承压能力，提出业务规模调整方案，优化公司资产配置，在满足风控指标的前提下促进公司各项业务发展。

6、区域优势明显

作为注册地在湖北的全国性券商，“深耕湖北”是公司的重要战略之一。报告期内，公司持续履行作为湖北省内各地政府及职能部门财务顾问的职责；深度参与湖北省长江经济带产业基金设立工作，并将分期出资不超过 30 亿元参与该基金；努力提供更加优质、高效的金融服务，与武汉烽火科技集团、湖北省长江产业投资集团、中国邮政储蓄银行湖北省分行等重点企业签署了战略合作协议或业务合作协议。

报告期内，公司持续强化包括 IPO、并购重组、债券发行、新三板挂牌等多种项目的业务优势，完成“凯龙股份”、“盛天网络”两个 IPO 项目、“湖北能源”非公开发行股票项目、“凯乐科技”重大资产重组暨配套募集融资项目等股权融资及并购重组项目，“湖北能源”公司债、“15 鄂长江债”等 7 个债券主承销项目，以及 40 家省内企业新三板挂牌项目，新三板挂牌省内市场份额达到 36%。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015 年，中国经济整体下行，三大支柱产业加速下滑。资本市场跌宕起伏，一级市场股权融资额保持高速增长，全年股票融资额 14,590 亿元，同比增加 90.91%；二级市场牛熊转换剧烈，上半年股指大幅上涨，6 月下旬至 8 月底呈恐慌性暴跌，9 月至年底股指在修复过程中微涨。报告期内，两市成交创历史天量，股票基金交易额 541.73 万亿元，同比增长 242.37%。债券融资额大幅增加，企业债和公司债融资额 13,458 亿元，同比增长 59.89%。

面对复杂多变的市场环境，公司全体员工在董事会的正确领导下，积极把握机遇，努力扩大规模，较好地完成了各项目标任务。公司业绩保持高速增长，经纪业务收入创新高，信用业务规模大幅增长，债券投资收益率遥遥领先，新三板业务各项指标排名靠前，研究综合实力排名保持前列，风险控制能力、成本控制能力持续增强，公司呈现良好的发展态势。报告期内，公司实现营业收入 85.00 亿元，同比增长 86.88%；实现归属于上市公司股东的净利润 34.93 亿元，同比增长 104.84%。

二、主营业务分析

1、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：万元

营业收入构成项目	2015 年		2014 年		占营业收入比重 同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
证券及期货经纪业务	592,161.54	69.67%	296,052.94	65.09%	增加 4.58 个百分点
证券自营业务	134,212.18	15.79%	90,405.44	19.88%	减少 4.09 个百分点
投资银行业务	52,568.12	6.18%	39,210.44	8.62%	减少 2.44 个百分点
资产管理业务	32,722.67	3.85%	16,004.44	3.52%	增加 0.33 个百分点

报告期内，公司取得营业收入 85.00 亿元，同比增加 39.51 亿元，增长 86.88%。从营业收入构成来看，受益于 2015 年证券和期货市场交易量大幅增长，公司证券及期货经纪业务、资管业务收入增长相对较快，营业收入占比小幅上升，但公司总体收入结构与上年相比相对稳定。

(2) 公司已签订的重大业务合同情况

适用 不适用

(3) 营业支出构成

单位：万元

营业支出构成项目	2015 年		2014 年		占营业支出比重 同比增减
	金额	占营业支出比重	金额	占营业支出比重	
证券及期货经纪业务	267,608.31	65.24%	134,506.50	56.88%	增加 8.36 个百分点
证券自营业务	12,357.91	3.01%	12,774.90	5.40%	减少 2.39 个百分点
投资银行业务	38,285.23	9.33%	30,127.98	12.74%	减少 3.41 个百分点
资产管理业务	9,572.64	2.33%	8,604.76	3.64%	减少 1.31 个百分点

报告期内，公司营业支出41.02亿元，同比增加17.37亿元，增幅73.47%。从各项主营业务成本构成来看，除证券及期货经纪业务由于收入大幅增长，导致成本占比提升外，公司各项业务成本结构相对稳定。报告期内，公司持续推进成本精细化管理，费用支出效率同比提升。

(4) 报告期内合并范围是否发生变动

公司合并报表范围变动情况详情请见本报告第五节“八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明”。报告期内，公司无因子公司股权变动导致合并范围变化的情况。

2、费用

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
业务及管理费	339,483.70	208,608.08	62.74%

报告期内，公司发生业务及管理费33.95亿元，同比增加13.09亿元，增幅62.74%，主要是由于公司在业务拓展、创新支持、人员建设等方面投入增加，以及收入增长带来业务人员提成开支等变动费用相应增长。

3、研发投入

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	411	351	17.09%
研发人员数量占比	7.69%	8.12%	减少 0.43 个百分点
研发投入金额（元）	90,997,028.00	124,111,595.00	-26.68%
研发投入占营业收入比例	1.07%	2.73%	减少 1.66 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	25,730,728.00	19,077,495.00	34.87%
资本化研发投入占研发投入的比例	28.28%	15.37%	增加 12.91 个百分点

近年来，公司以业务创新与转型、信息系统建设与升级、服务效率优化与提升为目的，以自主开发、合作开发、委托开发等为手段，持续加大研发力度。报告期内，公司研发投入 0.91 亿元，同比下降 26.68%；研发投入资本化金额 0.26 亿元，

同比增长 34.87%，主要系公司前期研究性项目投入较多，并于 2015 年成功将研究转化为技术成果。全年研发投入占营业收入比例 1.07%，同比减少 1.66 个百分点，主要系 2015 年营业收入大幅增长，而研发投入下降；资本化研发投入占研发投入比例 28.28%，同比增加 12.91 个百分点，主要系 2015 年研发投入资本化金额增长。

2015 年，公司研发支出主要集中于创新业务开发、客户服务水平提升、信息系统及业务平台升级等方面，各项研发项目均基本达到预期效果。在创新业务开发方面，公司持续加大对互联网金融、私募基金综合托管、股票期权、柜台市场、FICC 等创新业务的系统建设投入，并对账户管理系统、融资融券交易系统等持续升级；在客户服务水平提升方面，公司进一步对零售客户服务平台、手机终端、网上交易系统等进行升级优化，建设公司客户开发服务平台，强化客户关系与服务管理；在信息系统及业务平台升级方面，公司对经纪业务核心交易系统、业务合作平台等进行升级完善。公司通过对研发项目的持续性投入，为促进创新业务发展、改善客户服务体验、优化流程与效率提供了有利支撑，有效推动公司资源集约管理，提升综合理财服务能力。

4、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	23,891,481,391.02	32,487,747,396.11	-26.46%
经营活动现金流出小计	22,584,444,756.85	21,563,834,115.15	4.73%
经营活动产生的现金流量净额	1,307,036,634.17	10,923,913,280.96	-88.04%
投资活动现金流入小计	1,173,545,065.81	494,613,753.71	137.26%
投资活动现金流出小计	1,825,351,047.72	523,056,781.31	248.98%
投资活动产生的现金流量净额	-651,805,981.91	-28,443,027.60	-2,191.62%
筹资活动现金流入小计	27,341,255,831.48	10,095,496,264.64	170.83%
筹资活动现金流出小计	14,630,443,890.04	7,341,885,899.22	99.27%
筹资活动产生的现金流量净额	12,710,811,941.44	2,753,610,365.42	361.61%
现金及现金等价物净增加额	13,384,122,964.19	13,650,675,131.58	-1.95%

2015 年度，公司现金及现金等价物净增加额为 133.84 亿元，其中：

(1) 经营活动产生的现金流量净额 13.07 亿元，其中：经营活动现金流入 238.91 亿元，占现金流入总量的 45.59%，主要系客户交易结算资金净流入现金 127.98 亿元，收取利息、手续费及佣金增加现金 104.71 亿元；经营活动现金流出 225.84 亿元，占现金流出总量的 57.85%，主要系融出资金增加减少现金 84.33 亿元，购买和处置金融资产净减少现金 46.74 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 30.41 亿元，支付给职工及为职工支付的现金 18.85 亿元，支付各项税费 16.24 亿元，回购业务净流出 10.71 亿元，拆入资金净减少现金 5.00 亿元。

2015 年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 88.04%，主要系回购业务、购买金融资产、支付各项税费净流出增加，以及权益类收益互换业务存入保证金净流入减少。

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在较大差异，主要是因为客户交易结算资金净流入、回购业务净减少现金、融出资金减少现金等方面涉及大额现金的流入流出，但不影响报告期损益或对报告期损益影响金额较小。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-6.52 亿元，其中：投资活动现金流入 11.74 亿元，占现金流入总量的 2.24%，主要系取得投资收益收到现金 7.95 亿元，收回投资收到现金 3.77 亿元；投资活动现金流出 18.25 亿元，占现金流出总量的 4.68%，主要系投资支付现金 16.32 亿元，购建固定资产等长期资产支付现金 1.93 亿元。

2015 年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,191.62%，主要系投资支付现金增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 127.11 亿元，其中：筹资活动现金流入 273.41 亿元，占现金流入总量的 52.17%，主要系公司发行次级债券、短期融资券及收益凭证募集资金等；筹资活动现金流出 146.30 亿元，占现金流出总量的 37.48%，主要系公司短期融资券、收益凭证到期兑付支付本金及利息，支付公司债券利息，以及支付股东 2014 年度现金股利等。

2015 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 361.61%，主要系公司发行次级债券、收益凭证募集资金增加。

三、主营业务构成情况

1、主营业务分业务情况

单位：万元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
证券及期货经纪业务	592,161.54	267,608.31	54.81%	100.02%	98.96%	增加 0.24 个百分点
证券自营业务	134,212.18	12,357.91	90.79%	48.46%	-3.26%	增加 4.92 个百分点
投资银行业务	52,568.12	38,285.23	27.17%	34.07%	27.08%	增加 4.01 个百分点
资产管理业务	32,722.67	9,572.64	70.75%	104.46%	11.25%	增加 24.51 个百分点

报告期内，公司各项主营业务收入、营业利润均同比增长，营业利润率同比提升。其中：(1) 证券及期货经纪业务营业收入和营业利润同比增长 100.02% 和 100.90%，主要是受益于 2015 年二级市场成交额及资本中介业务规模增长，公司经纪业务佣金、利差和资本中介业务利息收入同比大幅增长；(2) 证券自营业务营业收入与营业利润同比增长 48.46% 和 56.97%，主要系公司在有效控制自营风险的基础上，积极把握市场行情，取得投资回报；(3) 投资银行业务营业收入和营业利润同比增长 34.07% 和 57.26%，主要是由于公司积极把握一级市场融资加速机遇，承销业务收入同比增长；(4) 资产管理业务营业收入和营业利润同比增长 104.46% 和 212.85%，营业利润率同比增加 24.51 个百分点，主要是由于公司加快资管产品的研发

与设立，产品业绩改善，产品规模扩大。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(1) 证券经纪业务经营情况

①代理买卖证券业务

单位：亿元

证券种类	2015 年			2014 年		
	代理交易额	市场份额	业务地位	代理交易额	市场份额	业务地位
股票	90,832.52	1.78%	16	25,952.18	1.74%	17
基金	1,860.79	0.61%	20	454.87	0.48%	19
债券	46,340.09	0.90%	13	35,115.74	0.97%	15
证券交易总额	139,033.39	1.32%	15	61,552.79	1.18%	13

注：上表为境内母子证券公司数据，数据来源于沪深证券交易所，债券交易额包括债券回购。

②代理销售金融产品业务

单位：万元

类别	2015 年		2014 年	
	销售总金额	代理交易佣金收入	销售总金额	代理交易佣金收入
基金	1,350,458.75	5,752.76	914,583.83	1,513.39
资产管理产品	24,100.00	324.44	43,084.15	568.65
保险产品	51.19	5.03	146.27	32.36
合计	1,374,609.94	6,082.23	957,814.25	2,114.40

注：上表为境内母子证券公司数据。

公司实现股票基金交易额（含基金分仓、自营）9.27 万亿元，同比增加 251.14%，市场份额 1.71%，增长 0.04 个百分点，排名第 16 位。托管市值 6,216 亿元，同比增长 50.17%，排名第 20 位。

(2) 证券自营业务经营情况

自营证券持仓账面价值情况表

单位：万元

项目	2015 年末		2014 年末	
	合并	母公司	合并	母公司

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,414,812.24	1,382,401.17	1,167,465.26	1,146,659.12
可供出售金融资产	714,473.94	668,880.23	304,262.96	304,968.89
衍生金融资产	1,938.19	1,751.50	457.14	404.57
衍生金融负债	45,037.90	45,025.84	18,723.40	18,723.40

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

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

自营证券损益情况表

单位：万元

项 目	2015 年		2014 年	
	合并	母公司	合并	母公司
证券投资收益 (损失以“-”号填列)	144,599.42	144,882.29	93,271.59	91,617.08
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	381,951.52	381,084.55	88,444.97	86,798.15
可供出售金融资产	1,530.01	2,607.74	36,050.87	36,050.87
衍生金融工具	-238,882.11	-238,810.00	-31,224.25	-31,231.94
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	1,925.86	1,885.14	15,274.89	15,944.72
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,904.43	26,840.44	33,539.17	34,220.21
衍生金融工具	-24,978.57	-24,955.30	-18,264.28	-18,275.49

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

(3) 投资银行业务经营情况

单位：万元

承销类别	承销方式	承销次数		承销金额		承销净收入	
		2015 年	2014 年	2015 年	2014 年	2015 年	2014 年
IPO	主承销	4	1	164,938.98	62,310.00	13,305.64	2,914.31
	副主承销		1		1,680.00		10.00
	分销						
增发	主承销	9	7	756,283.58	1,400,574.00	4,637.60	9,786.24

	副主承销						
	分销	1		59,000.00		350.00	
配股	主承销						
	副主承销						
	分销						
债券	主承销	21	24	1,937,100.00	1,937,000.00	7,564.73	13,896.70
	副主承销	3	7			0.00	28.80
	分销	11	65		2.00	10.00	34.00
合计		49	105	2,577,621.08	3,401,566.00	25,867.97	26,670.05

注：上表为境内母子证券公司数据（财务顾问和保荐业务数据口径相同）。

股票承销业务实现净收入1.83亿元，完成股票主承销项目13个，主承销金额92.12亿元。债券承销业务实现净收入0.76亿元，完成债券主承销项目21个，主承销金额193.71亿元。其中：企业债7只，主承销金额45.50亿元；公司债10只，主承销金额65.30亿元；次级债1只，主承销金额65亿元；资产证券化项目3个，主承销金额17.91亿元。新三板业务推荐挂牌企业94家，排名第10位。报告期内，公司实现保荐业务净收入5,810.00万元；实现财务顾问业务净收入18,160.76万元。

（4）资产管理业务经营情况

单位：万元

项 目	资产管理业务净值		资产管理业务净收入	
	2015 年末	2014 年末	2015 年	2014 年
定向资产管理业务	2,336,572.18	1,347,293.68	1,266.39	356.01
集合资产管理业务	3,832,606.99	1,044,785.73	29,820.75	14,456.55
专项资产管理业务	294,639.07	175,615.61	462.76	1.61
合计	6,463,818.24	2,567,695.02	31,549.90	14,814.17

注：上表为境内母子证券公司数据。

资产管理业务实现净收入 3.15 亿元。受托资产管理规模 646.38 亿元，同比增加 151.74%，其中，集合理财产品规模 383.26 亿元，产品覆盖分级、短期理财、定向增发、股票质押等。存续运作的 58 只集合理财产品，47 只产品保持正收益，1 只产品业绩进入同类前 5%，1 只进入同类前 10 位。

（5）创新业务经营情况

2015 年，公司以创新驱动发展，建立了创新工作联席制度，负责推动落实创新规划和工作计划，并选择了柜台、互联网金融、PB、资产证券化和金融衍生品等五大重点创新方向，成效显著。

①柜台业务。公司加快推进柜台市场建设，完善柜台市场业务模式，柜台市场产品种类逐步丰富，除固定收益凭证外，

还发行了价差收益凭证、双向敲出收益凭证、单项敲出收益凭证、蝶式收益凭证等浮动收益凭证。报告期内，收益凭证累计发行 250 只，发行规模突破 120 亿元。

②互联网金融业务。创新网上开户业务运营模式，快速在应用市场上架“长江 e 开户”APP，拓展互联网多种引流渠道，重点进行网上开户引流，在“铺渠道、优服务、抢开户”等方面取得了一定的成绩。报告期内，累计引流客户数量超过 20 万。

③PB 业务。成为第二批获准开展私募基金业务外包服务的机构之一，积极探索 PB 业务发展的可行路径，将承揽、承做与服务分开，快速推进系统建设，抢占业务发展机遇，成效初步显现。报告期内，公司 PB 业务规模已接近 200 亿元。

④资产证券化业务。报告期内，共完成“狮桥租赁”一期、二期，“大丰港”等 3 个资产证券化项目。“大丰港”项目是上交所第一单港口类资产证券化项目，“狮桥租赁”是深交所推出租赁类产品来的第一单项目。

⑤金融衍生品业务。获得上交所 50ETF 期权一般做市商业资格，成为首批获得资格的 11 家券商之一，并逐步开展做市业务。

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	2015 年		2014 年		营业收入比上年同期 增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
湖北省	59	2,180,525,330.79	56	923,450,402.55	136.13%
广东省	15	496,597,336.55	13	199,657,616.07	148.72%
上海市	13	484,021,232.69	12	183,856,250.53	163.26%
北京市	6	248,151,994.44	6	100,098,332.96	147.91%
四川省	6	211,068,658.85	5	94,206,672.93	124.05%
黑龙江省	3	180,949,980.45	3	74,132,636.67	144.09%
福建省	5	157,058,804.15	5	65,202,958.61	140.88%
浙江省	7	137,300,420.31	6	49,618,923.31	176.71%
河南省	7	112,481,424.22	6	42,572,136.66	164.21%
山东省	7	104,384,946.48	7	40,824,991.24	155.69%
辽宁省	2	103,035,871.68	2	45,135,155.42	128.28%
重庆市	2	87,608,977.31	2	38,660,531.58	126.61%
陕西省	3	83,901,630.34	3	30,894,857.52	171.57%

新疆维吾尔自治区	2	81,281,271.47	2	33,503,457.47	142.61%
江苏省	6	80,818,083.47	5	31,198,696.11	159.04%
湖南省	4	63,994,947.08	4	22,920,428.94	179.20%
天津市	4	63,255,914.23	3	25,594,381.30	147.15%
河北省	4	27,780,445.60	3	6,948,758.52	299.79%
安徽省	3	27,375,998.70	3	8,779,384.54	211.82%
江西省	4	19,399,434.85	4	3,228,927.06	500.80%
青海省	1	16,095,407.01	1	5,607,470.50	187.04%
宁夏回族自治区	1	10,157,740.68	1	2,478,440.22	309.84%
广西壮族自治区	1	7,157,201.35	1	3,360,846.19	112.96%
云南省	1	6,805,789.30	1	1,555,834.40	337.44%
山西省	2	6,611,092.36	2	2,925,387.72	125.99%
甘肃省	1	6,376,156.79	1	1,310,528.29	386.53%
贵州省	1	2,659,925.92	1	79,608.01	3241.28%
内蒙古自治区	1	1,489,319.79	1	142,041.06	948.51%
吉林省	1	455,264.09	0	0.00	-
营业部小计	172	5,008,800,600.95	159	2,037,945,656.38	145.78%
公司总部及境内 子公司总部	-	3,422,705,057.25	-	2,453,609,602.90	39.50%
境内合计	-	8,431,505,658.20	-	4,491,555,259.28	87.72%
境外	-	68,138,122.29	-	56,653,394.56	20.27%
合计	-	8,499,643,780.49	-	4,548,208,653.84	86.88%

注：截至2015年末，公司下属证券营业部153家，期货营业部19家（公司营业利润地区分部情况表口径相同）。

（2）营业利润地区分部情况

单位：元

地区	2015 年		2014 年		营业利润比上年同期 增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
湖北省	59	1,619,215,801.28	56	634,279,093.70	155.28%
广东省	15	324,196,026.54	13	105,718,267.84	206.66%

上海市	13	321,549,161.08	12	97,398,572.78	230.14%
北京市	6	170,642,089.21	6	50,611,712.90	237.16%
四川省	6	148,613,400.80	5	58,173,949.62	155.46%
黑龙江省	3	131,657,675.69	3	47,091,697.41	179.58%
福建省	5	105,206,356.01	5	34,134,519.09	208.21%
浙江省	7	86,033,118.89	6	24,318,248.34	253.78%
河南省	7	70,380,152.52	6	19,741,651.60	256.51%
山东省	7	60,890,206.05	7	19,245,644.21	216.38%
辽宁省	2	64,709,822.30	2	24,398,506.69	165.22%
重庆市	2	64,584,934.09	2	25,550,257.70	152.78%
陕西省	3	55,073,223.09	3	16,564,119.59	232.49%
新疆维吾尔自治区	2	51,728,105.56	2	17,608,111.35	193.77%
江苏省	6	48,418,185.87	5	14,637,026.04	230.79%
湖南省	4	38,136,523.40	4	11,501,455.92	231.58%
天津市	4	33,747,510.92	3	9,766,536.20	245.54%
河北省	4	10,216,887.85	3	569,878.38	1692.82%
安徽省	3	10,785,516.77	3	528,414.47	1941.11%
江西省	4	7,025,888.75	4	147,664.41	4658.01%
青海省	1	10,305,356.03	1	1,924,567.25	435.46%
宁夏回族自治区	1	3,713,707.26	1	-932,051.51	498.44%
广西壮族自治区	1	2,594,683.52	1	239,289.95	984.33%
云南省	1	974,027.70	1	-2,254,404.00	143.21%
山西省	2	736,651.83	2	-1,340,353.30	154.96%
甘肃省	1	913,950.80	1	-2,048,529.80	144.61%
贵州省	1	-1,252,726.44	1	-1,500,821.59	16.53%
内蒙古自治区	1	-1,830,614.85	1	-2,983,745.34	38.65%
吉林省	1	-2,016,537.09	0	0.00	-
营业部小计	172	3,436,949,085.43	159	1,203,089,279.90	185.68%
公司总部及境内 子公司总部	-	952,712,010.47	-	972,388,117.74	-2.02%

境内合计	-	4,389,661,095.90	-	2,175,477,397.64	101.78%
境外	-	8,078,829.31	-	8,098,131.77	-0.24%
合计	-	4,397,739,925.21	-	2,183,575,529.41	101.40%

四、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

五、资产及负债状况

1、资产结构和资产质量等情况

2015 年末，公司资产总额为 996.25 亿元，较年初增加 317.02 亿元，增幅为 46.67%，扣除客户交易结算资金后的自有资产总额为 645.56 亿元，较年初增加 189.04 亿元，增幅为 41.41%。2015 年度公司资产项目金额的主要变动情况是：货币资金、结算备付金及存出保证金增加 136.48 亿元，较年初增长 50.11%；融出资金及买入返售金融资产增加 104.55 亿元，较年初增长 44.47%；金融资产投资（含以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资）增加 66.89 亿元，较年初增长 42.65%。公司资产项目增减变动的主要原因详见《比较式财务报表中变动幅度超过 30% 以上主要项目的情况》。

公司资产结构见下表：

单位：元

资产项目	2015 年末		2014 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	30,837,071,461.73	30.95%	19,590,065,789.71	28.84%	2.11%
结算备付金	8,552,169,820.78	8.58%	6,377,229,528.61	9.39%	-0.81%
融出资金	27,734,287,688.28	27.84%	19,356,732,622.15	28.50%	-0.66%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,148,122,426.09	14.20%	11,674,652,587.04	17.19%	-2.99%
衍生金融资产	13,066,419.56	0.01%	1,051,572.20	0.00%	0.01%
买入返售金融资产	6,231,490,051.89	6.25%	4,153,983,892.04	6.12%	0.13%
应收款项	214,481,627.90	0.22%	130,339,592.72	0.19%	0.03%
应收利息	795,320,402.94	0.80%	447,531,475.54	0.66%	0.14%
存出保证金	1,497,721,773.27	1.50%	1,271,455,114.14	1.87%	-0.37%
可供出售金融资产	7,636,224,858.70	7.66%	3,454,526,994.93	5.09%	2.57%
持有至到期投资	576,124,010.76	0.58%	553,843,818.94	0.82%	-0.24%

长期股权投资	412,872,200.87	0.41%	302,102,987.40	0.44%	-0.03%
固定资产	320,115,861.75	0.32%	289,726,391.70	0.43%	-0.11%
在建工程	1,944,987.03	0.0020%	2,354,265.74	0.0035%	-0.0015%
无形资产	89,069,544.12	0.09%	52,449,912.87	0.08%	0.01%
商誉	102,908,308.60	0.10%	108,908,308.60	0.16%	-0.06%
递延所得税资产	120,746,527.59	0.12%	103,155,916.45	0.15%	-0.03%
其他资产	341,284,206.67	0.34%	52,720,111.32	0.08%	0.26%
资产总计	99,625,022,178.53	100.00%	67,922,830,882.10	100.00%	-

从资产结构看，2015 年末，公司货币资金、结算备付金及存出保证金合计为 408.87 亿元，占总资产比例为 41.04%；融出资金及买入返售金融资产合计为 339.66 亿元，占总资产比例为 34.09%；金融资产投资（含以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资）为 223.74 亿元，占总资产比例为 22.46%，且信用等级较高、风险较低的债券投资占有较大比例；长期股权投资、固定资产、商誉等长期资产合计为 9.88 亿元，占总资产比例为 0.99%。公司大部分资产变现能力较强，公司资产流动性较强，资产结构和资产质量良好。

2015 年末，公司总股本为 47.42 亿股，归属于上市公司股东的股东权益为 168.17 亿元。母公司净资本为 155.37 亿元，较 2014 年年末净资本 96.08 亿元增加 61.70%，主要系母公司发行次级债券按规定比例计入净资本，以及净利润增长的影响；母公司净资本与净资产的比为 95.66%，各项财务及业务风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》等有关规定。

2、以公允价值计量的资产和负债

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

单位：元

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末余额
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	11,674,652,587.04	269,044,324.25	-	-	199,612,597,069.47	200,408,881,506.17	14,148,122,426.09
2.衍生金融资产	4,571,431.10	13,355,676.12	-	-	-	-	19,381,871.20
3.可供出售金融资产	3,042,629,587.00	-	292,748,020.18	2,554,801.97	15,611,213,271.02	11,391,173,031.57	7,144,739,420.77
金融资产小计	14,721,853,605.14	282,400,000.37	292,748,020.18	2,554,801.97	215,223,810,340.49	211,800,054,537.74	21,312,243,718.06

投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
上述合计	14,721,853,605.14	282,400,000.37	292,748,020.18	2,554,801.97	215,223,810,340.49	211,800,054,537.74	21,312,243,718.06
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（不含衍生金融负债）	102,187,393.07	5,709,696.07	-	-	-	-	-
2、衍生金融负债	187,234,039.89	-263,141,368.25	-	-	-	-	450,378,978.14

注：①上表不存在必然的勾稽关系。

②上表金融资产（衍生金融资产除外）填列购买、出售金额。

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

根据中国证监会《关于证券公司会计核算和信息披露有关问题的通知》（会计部函[2015]87号）相关规定，公司参照执行中国证券投资基金业协会《关于发布〈估值小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准〉的通知》（中基金协发[2014]24号）规定，经公司第七届董事会第八次会议审议通过，公司自 2015 年 1 月 1 日起对交易所市场固定收益品种的估值标准进行了变更。详情请见本报告第五节“六、2、会计估计变更”。除此之外，报告期内，公司其他主要资产计量属性未发生重大变化，公司对其他金融工具公允价值的确认、计量方法没有改变，仍执行公司既定的会计政策。

3、比较式财务报表中变动幅度超过30%以上项目的情况

单位：元

项目	2015 年末	2014 年末	增减幅度	主要变动原因
货币资金	30,837,071,461.73	19,590,065,789.71	57.41%	客户资金存款增加
结算备付金	8,552,169,820.78	6,377,229,528.61	34.10%	存放结算机构客户及自有备付金增加
融出资金	27,734,287,688.28	19,356,732,622.15	43.28%	融资融券业务融出资金规模增加
衍生金融资产	13,066,419.56	1,051,572.20	1142.56%	利率互换业务资产公允价值增加
买入返售金融资产	6,231,490,051.89	4,153,983,892.04	50.01%	股票质押式回购业务规模增加
应收款项	214,481,627.90	130,339,592.72	64.56%	应收手续费及佣金增加，以及新增股权投资项目退出款、预付投资款
应收利息	795,320,402.94	447,531,475.54	77.71%	融资融券业务和债券投资应收利息增加
可供出售金融资产	7,636,224,858.70	3,454,526,994.93	121.05%	可供出售权益类证券投资规模增加
长期股权投资	412,872,200.87	302,102,987.40	36.67%	对联营企业投资收益增加及对联营企业增资
无形资产	89,069,544.12	52,449,912.87	69.82%	软件投入增加
其他资产	341,284,206.67	52,720,111.32	547.35%	纳入合并范围结构化主体购买信托计划和香港子公司贷款增加

短期借款	222,019,082.66	154,332,466.98	43.86%	香港子公司短期借款规模增加
应付短期融资款	2,211,644,000.00	165,000,000.00	1240.39%	收益凭证发行规模增加
拆入资金	0.00	500,000,000.00	-100.00%	偿还银行间同业市场拆入资金
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	102,187,393.07	-100.00%	纳入合并范围的结构化主体客户权益减少
衍生金融负债	423,910,078.14	60,449,648.14	601.26%	权益类收益互换业务负债公允价值增加
代理买卖证券款	35,069,232,251.46	22,271,197,751.06	57.46%	客户交易结算资金规模增加
应付职工薪酬	1,373,931,397.46	678,209,068.63	102.58%	已计提尚未支付的职工薪酬增加
应付款项	317,337,490.13	511,097,073.15	-37.91%	偿还柜台业务“掌柜理财”客户款及应付投行业务保证金减少
应付利息	448,517,351.12	124,526,000.20	260.18%	次级债券、收益凭证、信用业务债权收益权转让及回购应付利息增加
长期借款	0.00	147,715,227.00	-100.00%	香港子公司偿还长期借款
应付债券	16,892,046,986.74	4,979,757,436.76	239.21%	发行次级债券和一年期以上收益凭证
其他综合收益	235,576,434.73	156,230,503.74	50.79%	直投业务上市股票浮动盈利增加
盈余公积	1,306,362,342.31	981,221,292.06	33.14%	公司净利润增加
一般风险准备	1,374,622,999.39	1,024,244,515.75	34.21%	公司净利润增加
交易风险准备	1,295,998,853.38	953,992,945.37	35.85%	公司净利润增加
未分配利润	4,894,106,274.77	3,129,636,638.13	56.38%	公司净利润增加
少数股东权益	206,577,406.58	16,635,800.86	1,141.76%	香港子公司增资扩股引入少数股东
项目	2015 年	2014 年	增减幅度	主要变动原因
手续费及佣金净收入	5,610,381,497.05	2,625,758,849.10	113.67%	经纪、投行、资管业务手续费及佣金净收入增加
利息净收入	1,205,461,899.23	776,555,243.84	55.23%	信用业务利息收入增加
投资收益	1,604,084,784.16	991,922,295.95	61.71%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和长期股权投资投资收益增加
公允价值变动收益	24,968,328.19	147,039,162.07	-83.02%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和衍生金融工具公允价值变动收益减少
汇兑收益	-1,353,978.69	1,592,439.88	-185.03%	人民币对美元和港币汇率变动
其他业务收入	56,101,250.55	5,340,663.00	950.45%	子公司销售收入增加
营业税金及附加	556,790,142.74	265,452,832.50	109.75%	应税营业收入增加
业务及管理费	3,394,837,024.18	2,086,080,822.63	62.74%	业务规模扩大，人员建设、创新支持等方面投入增加，导致相关费用增加

资产减值损失	100,129,162.40	12,648,313.85	691.64%	计提信用业务减值准备
其他业务成本	50,147,525.96	451,155.45	11015.35%	子公司销售成本增加
营业外支出	4,950,152.51	1,917,131.41	158.21%	公益性捐赠和诉讼赔偿增加
所得税费用	908,475,104.31	488,438,871.90	86.00%	应纳税所得额增加
少数股东损益	2,583,600.65	373,206.25	592.27%	香港子公司增资扩股引入少数股东
其他综合收益的税后净额	85,227,048.89	146,658,565.72	-41.89%	可供出售金融资产公允价值变动收益减少
综合收益总额	3,581,175,879.75	1,852,470,858.91	93.32%	净利润增加
基本每股收益	0.74	0.36	105.56%	净利润增加
稀释每股收益	0.74	0.36	105.56%	
经营活动产生的现金流量净额	1,307,036,634.17	10,923,913,280.96	-88.04%	回购业务、购买金融资产、支付各项税费净流出增加，以及权益类收益互换业务存入保证金净流入减少

4、融资渠道、长短期负债结构分析

(1) 负债结构

2015 年末，公司负债总额为 826.01 亿元，较年初增加 286.36 亿元，增幅为 53.06%。扣除客户交易结算资金后，公司对外负债总额为 475.32 亿元，较年初增加 158.38 亿元，增幅为 49.97%。2015 年度公司负债项目金额的主要变动情况是：代理买卖证券款增加 127.98 亿元，较年初增长 57.46%；应付债券增加 119.12 亿元，较年初增长 239.21%；应付短期融资款增加 20.47 亿元，较年初增长 1,240.39%。公司负债项目增减变动的主要原因详见《比较式财务报表中变动幅度超过 30% 以上主要项目的情况》。

公司负债结构见下表：

单位：元

负债项目	2015 年末		2014 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
短期借款	222,019,082.66	0.22%	154,332,466.98	0.23%	-0.01%
应付短期融资款	2,211,644,000.00	2.22%	165,000,000.00	0.24%	1.98%
拆入资金	0.00	0.00%	500,000,000.00	0.74%	-0.74%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00%	102,187,393.07	0.15%	-0.15%
衍生金融负债	423,910,078.14	0.43%	60,449,648.14	0.09%	0.34%
卖出回购金融资产款	22,902,371,575.34	22.99%	21,865,149,943.54	32.19%	-9.20%
代理买卖证券款	35,069,232,251.46	35.20%	22,271,197,751.06	32.79%	2.41%

应付职工薪酬	1,373,931,397.46	1.38%	678,209,068.63	1.00%	0.38%
应交税费	322,703,735.29	0.32%	417,273,896.03	0.61%	-0.29%
应付款项	317,337,490.13	0.32%	511,097,073.15	0.75%	-0.43%
应付利息	448,517,351.12	0.45%	124,526,000.20	0.18%	0.27%
长期借款	0.00	0.00%	147,715,227.00	0.22%	-0.22%
应付债券	16,892,046,986.74	16.96%	4,979,757,436.76	7.33%	9.63%
递延所得税负债	108,350,107.31	0.11%	133,096,653.23	0.20%	-0.09%
其他负债	2,309,347,598.57	2.32%	1,855,833,528.08	2.73%	-0.41%
负债合计	82,601,411,654.22	82.91%	53,965,826,085.87	79.45%	3.46%

从负债结构看，公司负债主要为短期负债，长期负债主要为应付债券（包括发行的公司债券、次级债券及长期收益凭证）。公司扣除客户交易结算资金后的资产负债率为 73.63%，较年初增加 4.20 个百分点。在风险可控的前提下，公司适当提高了杠杆经营水平，以适应公司信用业务规模的快速增长及创新业务的不断推出。公司资产质量优良且流动性较强，完全能够满足负债支付的需求，未来面临的财务风险较低。

（2）融资渠道

公司具有较强的融资能力。报告期内，公司日常经营的融资渠道主要包括信用业务债权收益权转让及回购、发行短期融资券、发行收益凭证、银行间和交易所债券回购、银行间市场同业拆借等，主要用于短期资金周转。同时，公司成功发行 70 亿元次级债券以补充营运资金。整体而言，公司具有较强的融资能力。

（3）公司维持流动性水平所采取的措施和相关管理政策

合理的流动性是保证公司健康经营的重要条件，公司一贯重视流动性管理，强调资金的安全性、流动性和收益性的有机结合。为了进一步提高流动性管理水平，满足各项业务对资金的需求，主要采取以下措施和相关管理政策：①制定和颁布相关制度，规范资金管理，提高资金使用效益的同时有效控制和防范资金风险。②实行客观、合理的全面预算管理，优先配置安全性和流动性较高的金融产品，增加公司根据流动性情况调整资金配置的弹性空间，并充分考虑开展创新业务、重大投资业务等各项业务对流动性的需求，为业务拓展预留充足资金。③建立和完善内部风险监控系统及压力测试机制，制定和颁布公司流动性风险应急计划，以及时防范流动性风险的发生，保障公司流动性安全。④及时关注国家财经政策及市场利率变化，加强闲置资金的管理和运用。⑤注重维持、培育并积极拓展融资渠道，扩大与银行的合作范围，同时加强与资产管理公司等非银行金融机构的合作，为公司合理安排负债结构、提高盈利水平提供支持。

（4）公司融资能力分析

公司经营规范，信誉良好，资产质量优良、具备较好的盈利能力和较强的偿债能力，与各大商业银行保持良好的合作关系，可通过债券回购、同业拆借、信用业务债权收益权转让及回购，以及发行短期融资券、短期公司债、收益凭证等方式解决公司的短期资金需求。作为上市券商，公司也可以通过股权或债权融资方式，解决公司长期发展的资金需求。

六、投资状况

1、对外股权投资情况

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动幅度
264,673,600.00	138,320,000.00	91.35%

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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	年初账面价值	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	ZJGSZH	证金公司专户	3,138,500,000.00	公允价值计量	0.00	0.00	-156,460,108.49	3,138,500,000.00	0.00	0.00	2,982,039,891.51	可供出售金融资产	自有
基金	161615	融通易支付货币 B	400,000,000.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	400,000,000.00	0.00	89,148.00	400,000,000.00	交易性金融资产	自有
集合资产管理计划	897011	乐享收益	300,000,000.00	公允价值计量	317,398,968.30	0.00	53,547,784.90	0.00	0.00	0.00	353,547,784.90	可供出售金融资产	自有
信托产品	-	信集汇通 1211693-1-8	300,000,000.00	公允价值计量	0.00	0.00	40,170,000.00	300,000,000.00	0.00	1,000,000.00	340,170,000.00	可供出售金融资产	自有
股票	600383	金地集团	295,915,371.57	公允价值计量	0.00	23,513,780.43	0.00	385,443,186.44	89,034,362.78	23,699,604.34	319,429,152.00	交易性金融资产	自有
债券	111058	09 黄城投	271,489,358.45	公允价值计量	255,750,000.00	7,006,306.35	0.00	42,096,250.00	20,843,600.00	24,628,189.42	283,922,164.80	交易性金融资产	自有
债券	122839	11 鑫泰债	243,666,128.76	公允价值计量	246,831,840.00	1,446,498.42	10,088,121.79	0.00	0.00	17,516,968.03	255,167,738.42	交易性金融资产、可供出售金融资产	自有
债券	122110	11 众和债	242,633,840.34	公允价值计量	72,627,700.00	-1,789,794.76	0.00	363,386,287.40	193,136,423.40	11,794,309.38	245,226,899.00	交易性金融资产	自有

债券	122821	11 吉城建	230,869,832.87	公允价值 计量	237,591,033.00	0.00	12,145,083.71	0.00	0.00	15,971,079.54	243,014,916.58	可供出售金融资产	自有
债券	1280135	12 昆钢控股 债	231,514,790.08	公允价值 计量	198,011,800.00	5,655,999.92	0.00	240,173,100.00	240,233,700.00	20,063,856.97	235,182,590.00	交易性金融资产	自有
期末持有的其他证券投资			14,248,816,738.48	-	13,169,155,907.10	233,211,533.89	95,710,011.49	205,763,369,567.35	207,302,262,395.96	4,272,377,468.26	14,857,086,381.04	-	-
合计			19,903,406,060.55	-	14,497,367,248.40	269,044,324.25	55,200,893.40	210,632,968,391.19	207,845,510,482.14	4,387,140,623.94	20,514,787,518.25	-	-

注：①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。

②本表填列公司在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产中核算的境内外股票、基金、债券、信托产品等金融资产投资。其中，股票投资只填列公司在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中核算的部分。

③其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资。

④报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益、公允价值变动损益及计提的资产减值损失。

⑤证金公司专户投资具体情况详见第五节“十八、4、其他事项（3）”。

（2）持有其他上市公司股权情况

单位：元

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	报告期股东权益 变动	本期购买（转入） 金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面值	会计核算科目	资金 来源
300427	红相电力	22,800,000.00	公允价值计量	0.00	148,216,363.64	22,800,000.00	0.00	648,000.00	171,016,363.64	可供出售金融资产	自有
002400	省广股份	10,376,610.00	公允价值计量	0.00	7,445,930.16	14,325,000.00	3,948,390.00	52,244.06	17,822,540.16	可供出售金融资产	自有
600984	建设机械	30,000,000.00	公允价值计量	0.00	9,354,782.61	30,000,000.00	0.00	0.00	39,354,782.61	可供出售金融资产	自有

000402	金 融 街	227,000,234.26	公允价值计量	0.00	54,841,391.74	227,000,234.26	0.00	0.00	281,841,626.00	可供出售金融资产	自有
600236	桂冠电力	42,796,277.16	公允价值计量	0.00	242,146.84	42,796,277.16	0.00	0.00	43,038,424.00	可供出售金融资产	自有
600377	宁沪高速	8,431,395.44	公允价值计量	0.00	412,404.56	8,431,395.44	0.00	0.00	8,843,800.00	可供出售金融资产	自有
600500	中化国际	61,760,539.11	公允价值计量	0.00	138,661.89	61,760,539.11	0.00	0.00	61,899,201.00	可供出售金融资产	自有
600674	川投能源	15,160,572.52	公允价值计量	0.00	404,079.52	15,160,572.52	0.00	0.00	15,564,652.04	可供出售金融资产	自有
600694	大商股份	9,857,690.34	公允价值计量	0.00	3,566,109.66	9,857,690.34	0.00	0.00	13,423,800.00	可供出售金融资产	自有
600886	国投电力	87,144,590.05	公允价值计量	0.00	-3,836,422.95	167,006,105.47	76,367,604.41	-3,493,911.01	83,308,167.10	可供出售金融资产	自有
601012	隆基股份	4,513,454.39	公允价值计量	0.00	-418,454.39	11,283,635.97	6,203,914.31	-566,267.27	4,095,000.00	可供出售金融资产	自有
融券股票（含券源、待融出、已融出）		21,972,326.24	公允价值计量	219,914,925.64	-67,020,931.17	0.00	166,826,735.57	56,451,672.16	37,865,972.06	可供出售金融资产、融出证券	自有
合计		541,813,689.51	-	219,914,925.64	153,346,062.11	610,421,450.27	253,346,644.29	53,091,737.94	778,074,328.61	-	-

注：①本表填列的其他上市公司股权指公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权的情况。

②报告期股东权益变动，指报告期计入其他综合收益的公允价值变动金额。

③报告期损益，包括报告期公司因持有该股权取得的投资收益及计提的资产减值损失。

④“红相电力”系直投项目上市转入股权，“省广股份”、“建设机械”系直投项目被上市公司收购转入股权。

5、募集资金情况

适用 不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

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	营业收入	营业利润	净利润
长江证券承销保荐有限公司	子公司	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	RMB10,000万元	324,750,229.30	173,639,173.97	368,410,700.47	89,607,252.70	70,558,296.62
长江证券（上海）资产管理有限公司	子公司	证券资产管理	RMB20,000万元	389,503,778.66	343,963,069.91	263,964,887.50	187,978,039.03	140,885,595.95
长江证券控股（香港）有限公司	子公司	金融控股公司，主要通过下设专业子公司从事证券经纪、期货经纪、资产管理、投资银行等业务	HK\$67,000万元	1,070,408,860.12	528,715,671.76	68,138,122.29	8,078,829.31	5,610,514.97
长江期货有限公司	子公司	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、期货资产管理	RMB31,000万元	3,512,189,651.68	526,357,128.29	281,795,472.03	114,314,740.61	83,725,756.34
长江成长资本投资有限公司	子公司	使用自有资金或设立直投基金，对企业进行股权投资或债权投资，或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股	RMB70,000万元	1,043,212,872.58	869,186,391.42	37,097,597.12	13,154,818.50	10,409,039.59

		权投资、债权投资相关的财务顾问服务						
湖北新能源投资管理有限公司	子公司	发起设立股权投资基金；管理股权投资基金；为所管理的股权投资基金的企业提供咨询服务；为股权投资基金提供咨询服务	RMB3,333 万元	46,087,319.83	43,743,155.87	7,003,788.91	1,825,431.60	1,606,586.27
长信基金管理有限责任公司	参股公司	基金管理业务及发起设立基金	RMB15,000 万元	1,101,366,998.11	705,225,766.75	755,972,063.87	270,019,880.44	216,155,319.89
上海长江财富资产管理有限公司	参股公司	特定客户资产管理业务	RMB10,000 万元	265,539,520.25	202,168,447.79	151,644,319.09	33,215,099.32	31,002,960.68

2、主要控股公司、参股公司经营情况及业绩分析

(1) 长江证券承销保荐有限公司

长江证券承销保荐有限公司是公司的全资子公司。2015 年，该公司在 IPO、再融资及并购重组等业务方面均有多个项目完成或正在发行，呈现出全业务覆盖的良好局面，项目数量创新高。在由《新财富》发起主办的“第九届新财富中国最佳投行”评选活动中，长江保荐获得“最佳再融资项目”、“最佳公司债项目”两项大奖；在中国证券业协会 2015 年度证券公司从事上市公司并购重组财务顾问业务执业能力专业评价中，长江保荐再次获评 A 类，体现出在并购重组财务顾问业务能力、执业质量、风险管理能力、市场竞争力和持续合规状况等方面的综合实力。

报告期内，该公司实现营业收入 36,841.07 万元，同比增长 88.97%；实现营业利润 8,960.73 万元，同比增长 1,882.90%；净利润 7,055.83 万元，同比增长 2,128.67%。

(2) 长江证券（上海）资产管理有限公司

长江证券（上海）资产管理有限公司是公司的全资子公司。2015 年，该公司实现在新公司、新组织、新业务架构下的独立有序运行，业务快速发展。报告期内，公司产品规模同比大幅增长 157.63%；特色权益类、委外业务、机构委托定向资产管理类、量化类产品取得较大进展。

报告期内，该公司实现营业收入 26,396.49 万元；实现营业利润 18,797.80 万元；净利润 14,088.56 万元。

(3) 长江证券控股（香港）有限公司

公司持有长江证券控股（香港）有限公司 64.18% 的股权。2015 年，该公司证券经纪业务排名居港交所 B 组 30 名；资产管理业务经受住市场大幅波动的检验，长江绝对回报中国（开曼）基金荣获《Wealth & Finance 2015 Funds Awards》颁发的“最佳长/短仓基金”、《HFM Asia Performance Awards》颁发的“最佳对冲基金基金经理—长短仓股票”（大中华区）等奖项，长

江香港股票基金荣获《Wealth & Finance 2015 Funds Awards》颁发的“最佳长仓基金”奖项，长江证券资产管理（香港）有限公司获评《Wealth & Finance 2015 Funds Awards》“香港最佳资产管理公司”；该公司还荣获《大公报》颁发的第五届中国证券金紫荆奖“最佳再融资投行”奖项。

报告期内，该公司实现营业收入 6,813.81 万元，同比增长 20.27%；营业利润 807.88 万元；净利润 561.05 万元。

(4) 长江期货有限公司

长江期货有限公司是公司的全资子公司。2015 年，该公司突破传统经纪业务收入瓶颈，提高创新业务收入占比，资产管理、风险管理、投资咨询和互联网金融等业务发展初见成效。资产管理业务力争打造特色、树立品牌，成立了量化交易实验室和资产管理部（武汉），发行了“长江·龙富衍生品对冲套利 1 号资产管理计划”、“长江期货—龙赢一号资产管理计划”等资管产品；风险管理子公司武汉长江产业金融服务有限公司逐步摸索形成风险可控的业务模式。

报告期内，该公司实现期货交易金额 107,779 亿元，同比增长 59.77%；营业收入 28,179.55 万元，同比增长 26.49%；营业利润 11,431.47 万元，同比增长 52.81%；净利润 8,372.58 万元，同比增长 51.41%。

(5) 长江成长资本投资有限公司

长江成长资本投资有限公司是公司的全资子公司。2015 年，该公司项目投资和项目退出均取得良好进展：新增投资项目 11 个，新增投资金额 2.05 亿元，投资规模大幅增长；完成了 1 个项目退出，持有 3 只 A 股上市公司限售股。

报告期内，该公司实现营业收入 3,709.76 万元；营业利润 1,315.48 万元；净利润 1,040.90 万元。

(6) 湖北新能源投资管理有限公司

公司全资子公司长江资本持有湖北新能源投资管理有限公司 70% 的股权，该公司股东还包括湖北省能源集团有限公司、北京长电创新投资管理有限公司和湖北中企投资担保有限公司。目前，该公司受托管理的创业投资基金规模为 3 亿元。

报告期内，该公司实现营业收入 700.38 万元，同比增长 7.78%，营业利润 182.54 万元，同比增长 36.32%；净利润 160.66 万元，同比增长 27.99%。

(7) 长信基金管理有限责任公司

公司持有长信基金管理有限责任公司 49% 的股权，该公司主要股东还包括上海海欣集团股份有限公司和武汉钢铁股份有限公司。

该公司依托良好的投研团队建设、全面及前瞻性的产品布局，投资业绩稳步提升。固定收益产品业绩在行业内名列前茅，债券型产品长信利丰于 2015 年 3 月获得《中国证券报》“五年期开放式债券型持续优胜金牛基金”；权益类产品表现较稳健，长信量化先锋、长信双利、长信增利等多只权益类产品投资业绩亮点频现，长信双利于 2015 年 3 月获得《中国证券报》“三年期开放式混合型持续优胜金牛基金”。

报告期内，该公司实现营业收入 75,597.21 万元，同比增长 117.29%；营业利润 27,001.99 万元，同比增长 256.23%；净

利润 21,615.53 万元，同比增长 261.29%。

(8) 上海长江财富资产管理有限公司

公司持有上海长江财富资产管理有限公司 30% 的股权，该公司主要股东还包括长信基金和上海和尔投资管理中心（有限合伙）。该公司产品结构、交易结构丰富，投资行业多样化。2015 年，该公司积极创新探寻新的业务机会，在 FOF 种子基金、上市公司员工持股计划、新三板基金等领域均进行了有益尝试；全年成立资产管理计划 171 个，规模 266 亿元。截至报告期末，该公司存续资产管理计划 190 个，存续产品份额 302 亿份，存续基金规模 307 亿元。

报告期内，该公司实现营业收入 15,164.43 万元，同比增长 68.75%，营业利润 3,321.51 万元，同比增长 106.60%，净利润 3,100.30 万元，同比增长 137.40%。

3、报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Changjiang Capital (BVI) Limited	发起设立	港币-18,666.00 元
Changjiang Investment (BVI) 2015 Company Limited	发起设立	港币 2,824,103.07 元

注：对整体业绩的影响指对公司本报告期合并净利润的影响。

报告期内，新增纳入合并范围的结构化主体 3 个，分别是天风证券天鸿 82 号定向资产管理计划、新时代新价值 111 号定向资产管理计划、新时代新价值 120 号定向资产管理计划。

报告期内，结构化主体长江证券超越理财汇聚 1 号集合资产管理计划清算，自清算后不再纳入合并范围。公司无其他处置子公司的情况。

九、公司破产重整，兼并、分立以及子公司、分公司、营业部新设和处置等重大情况

1、破产重整相关事项

适用 不适用

2、公司兼并购或分立情况

适用 不适用

3、分公司、营业部新设和处置情况

2015 年，公司新设了 5 家分公司、11 家证券营业部、2 家期货营业部，因当年新设立分公司、营业部尚未形成较强的盈利能力，故对公司本报告期经营业绩影响较小。

4、公司控制的结构化主体情况

对于公司作为结构化主体的管理人或投资人的情形，公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，

认定对部分结构化主体拥有控制权，并将其纳入合并范围。截至 2015 年末，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有 4 家，主要包括公司作为唯一投资者的定向资产管理计划和基金，上述纳入合并范围的结构化主体的总资产为人民币 9.50 亿元。

5、重大的资产处置、收购、置换、剥离情况

适用 不适用

6、重组其他公司情况

适用 不适用

十、公司未来发展的展望

1、对中国证券市场的展望

2016 年是“十三五”的开局之年，也是中国推进结构性改革的攻坚之年。在推进经济转型和强化金融安全的国家战略中，资本市场的地位正在逐步上升，直接融资市场体系越来越受到重视。2016 年资本市场改革将在诸多关键领域迈出实质性步伐，新三板改革、金融机构交叉持牌等在内的多项改革措施将陆续推出，将进一步提高直接融资比例，提高服务实体经济的能力。随着金融改革的推进，作为新一轮经济增长的助推器，资本市场在经济转型升级过程中将迎来黄金发展期。

2、券商面临的机遇和挑战

展望 2016 年，流动性趋于宽松，利率会维持在较低水平，金融改革逐步推进，养老金会分批入市，直接融资比重会逐步提高，证券公司面临的经营环境趋于稳定。作为市场参与主体，券商将直接受益于资本市场制度变革，迎来多重政策红利，发展的制约因素将逐步突破，包括财富管理、并购咨询、交易、产品设计、做市商、柜台业务等将带来巨大机会。同时，由于监管思路调整，券商面临创新趋缓、违规成本上升等挑战。总的来看，证券业发展呈现以下四个特点：

(1) 市场准入门槛放宽，传统业务转型迫在眉睫。互联网企业通过收购等方式获取券商牌照，对传统证券经营机构带来极大冲击，行业佣金费率将进一步下滑，2016 年经纪业务将面临量价齐跌的态势。投行将成为证券业牌照开放的主要领域，投行的通道竞争将变成包括定价、风险、销售等在内的综合专业能力竞争，随着一级市场融资功能的不断完善，IPO 将更加高效，对投行承揽和销售能力、管理平台的效率都有更高要求。经纪、投行等传统业务急需转型。

(2) 券商业务领域不断延伸，业务空间巨大。尽管市场经历了大起大落，融资融券等资本中介业务规模萎缩，但证券业创新仍会稳定有序推进，创新方向或更多涉及多层次资本市场建设以及面向中小微企业的资本服务，券商业务链条将向上下游不断延伸。投行业务方面，新三板分层转板的实施、债券市场的扩容将带来企业挂牌、债券发行等投行主体业务的发展机遇，同时将促进投行上下游业务的实施效率，提升投行全业务链客户服务能力，一方面提升投行业务链上游直投业务退出效率，另一方面促进发掘投行业务链下游并购重组业务机会。资管业务方面，低利息背景下居民财富管理需求在不断增长，企业在盘活存量资产、提升资金效率方面需求也在持续增强，企业资产证券化的发展空间将进一步打开。随着业务领域的延伸，

券商在新三板、资产证券化、并购重组、股债结合、互联网证券、PB 业务、PE 基金管理等业务上具有巨大增长空间。

(3) 金融大监管时代来临，混业经营趋势进一步显现。“十三五”规划提出要改革和完善金融监管框架，建立“金融大监管”，以适应现代金融市场发展。中央经济工作会议明确指出，抓紧研究提出金融监管体制改革方案。混业经营是我国金融脱媒、大力发展直接融资的客观需要，加快推进金融监管体制改革和推进金融机构混业经营相辅相成，混业经营的窗口期有望在 2016 年开启。从成熟市场的经验来看，混业经营模式已成为国际金融业不可逆转的发展潮流和趋势。可以预见，随着交叉持牌的落地，金融机构边界越来越模糊，未来证券公司的“跨界”经营会越来越多。

(4) 防范金融风险，券商合规经营是底线。作为资本市场的参与者和组织者，券商始终面临创新发展与规范经营的双重挑战。2015 年 6、7 月发生的股市异常波动充分暴露了系统性监控体系的不足，防范金融风险尤为重要。监管重点将从前端审批后移至事中事后环节，违规将付出更高代价。作为防范金融风险的重要一环，坚持合规经营、正确处理好发展与规范的关系，将会是券商 2016 年的重要任务之一。

3、公司优势及经营中存在的问题

公司率先在业内推出业务合作机制，强化各业务线条协同，取得明显效果；公司成立了经纪业务委员会，对所有分支机构实行分层管理，大经纪业务转型行业领先；经过多年努力，新三板、研究等业务行业内持续领先；公司推进“深耕湖北”战略，在湖北地区具有一定的区位优势和品牌优势。

同时，公司也存在一些需要改进的方面。一方面，公司资本实力相对较弱，净资产行业排名连续四年下降，与同业相比资本实力相对减弱，一定程度上制约了业务规模的扩大，目前公司正在积极推进非公开发行股票工作，以进一步补充资本实力。另一方面，公司收入结构尚未得到改善，近年来公司大力发展非通道业务，在业务结构改善上取得一定成效，但尚未传递到收入结构上，公司经纪业务收入占比仍较高。

4、公司战略规划及经营计划

2016 年是公司执行三年规划（2015-2017）的第二年。面对新的市场环境，公司突出创新发展、坚持稳中求进、加强风险防控，发挥大投行的龙头作用和大资管的平台配置功能，强化内生驱动力和联动协同力，提高分支机构综合业务平台的资源效率，在稳健的基础上开展创新，继续深入实施人才战略、资本战略和客户战略，努力提升业务能力和业务规模，提高综合实力和行业排位。

(1) 经纪业务加速推进转型创新，扩大非通道收入占比

以经纪业务委员会成立为契机，以分公司落地为抓手，进一步推进分支机构组织架构、业务管理模式的改革，完善分公司组织架构和职能，切实做好对分支机构的服务与分类督导。进一步优化资源配置，全面整合经纪业务，加强业务联动和协同，推动经纪业务从传统通道业务向多元化财富管理转型。持续优化客户结构，努力做大资产规模，聚焦高净值个人客户与企业客户，积极对接投行类业务、PB 业务、股权质押业务，加大高端客户引入，以客户升级带动有效资产增长。

信用业务继续推进渠道建设，保障资金来源；夯实融资融券业务客户基础，适时做大融资融券业务规模，大力发展股票

质押融资业务，提高信用业务收入。

互联网金融依托公司平台和外部渠道，网上获客和网上理财服务并重发展，优化移动终端，极力提升客户体验。加强互联网营销，加大互联网引流力度，扩大客户资产规模；加强产品引入，定制特色产品，强化互联网客户网上理财服务。通过加强“平台+产品”建设，扩大客户服务半径，提升客户服务能力。

(2) 大投行转型加快步伐，提高投行收入占比

不断延伸业务领域，保荐业务研究开展结构性融资、并购基金、国企改革、中概股等业务；固定收益业务加强公司债、项目收益债、可交换债、可转换债的布局；新三板业务实现挂牌、做市、融资、并购等业务的齐头并进。打通投融资业务链，建立投行业务体系的合作决策机制，加强资产证券化、项目收益债、可转债等创新债券融资工具研究，做好股债结合。整合公司资源，依托分支机构开发项目；依托研究能力，加强价值挖掘，风险定价；加强股权投资，做大产业投资、并购重组规模。抓好客户拓展和项目储备，适应未来发行节奏的同时还要提高项目质量，提升风控管理能力。

(3) 资管业务全力做大规模，提升盈利能力

提高产品设计能力，强化投研效果的转化，丰富产品线，多维度满足公司零售、投行、机构等渠道客户需求。加强与上市公司、机构客户、私募股权投资机构等的合作，建立更加宽广的合作渠道，拓宽销售渠道。打造低风险、稳健收益类产品吸引委外客户，完善结构化融资及非标产品的业务与风控机制，做大产品规模，努力实现跨越式突破。打造投融资平台，加强外部合作，为非标融资、股票质押融资提供投融资服务，扩大利差收益；加大资管资金与优质资产的对接力度，提高投资能力，提升经营业绩。

(4) 创新投资盈利模式，确保投资收益率

深化价值投资理念，继续坚持追求绝对收益和稳健收益。提升投研能力，由单一性、趋势性投资向多样性、策略性投资转型。加强团队建设，积极培养和引进证券投资、FICC 业务方面的高端人才。抢抓新三板分层做市机遇，完善新三板做市交易策略，提升做市盈利能力。完善风险管理，拓展新的投资品种和盈利模式。

(5) 增强研究影响力，提高对内服务效率

进一步加强研究团队建设，完善评价体系和激励机制，继续保持现有领先行业研究优势，有针对性地扩大研究覆盖面，重点加强 IT、医药、环保等新兴产业的研究，组建新三板研究团队。强化研究销售联动，提升机构服务水平。搭建内部服务体系，实现由“对外服务”向“对外服务+对内服务”并重的转型，发挥研究对各条线的服务支撑。

(6) 稳步推进业务创新

进一步完善创新机制，对于创新业务给予考核保护期、业务合作政策扶持等倾斜政策，并在人力资源配置和系统建设等方面优先保障。以场外证券业务、PE 管理、互联网证券、FICC 为重点推进各项业务创新。以积累客户为主要目标，探索发展场外证券业务，推进企业客户服务下沉；以参与湖北省长江经济带产业基金为契机，带动大投行业务、直投业务转型，强化 PE 管理业务；以积累互联网客户和带动关联业务创新为目标，强化互联网产品开发，着力发展互联网证券业务；以人才

引进和培养为重点，做好 FICC 业务资格、客户、机制等方面的准备和尝试。

5、公司资金需求说明

公司经营活动主要资金来源为股本、公司债券、次级债券、留存收益、同业拆借、债券回购、收益权转让、收益凭证和短期融资券等。2015 年，公司通过发行短期融资券、次级债券等方式累计净新增融资 70 亿元，通过开展收益权转让、收益凭证进行融资，累计净新增融资 83.67 亿元，筹集资金已全部用于补充营运资金，在有效保障了公司营运资金安全的同时进一步推动创新业务发展。2016 年，公司将根据市场变化及业务实际需求，进一步拓展融资渠道，优化债务融资结构，降低债务融资成本，构建合理的长中短期资金配置体系，以保证公司经营目标的顺利实施。

6、公司资本补充规划情况

（1）满足资本充足标准情况

综合考虑《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司流动性风险管理指引》等风险监管规定要求，结合公司发展和风险管理战略，公司确定了 2015 年至 2017 年资本充足的最低目标。公司建立了动态的风险控制指标补足机制，确保净资产等风险控制指标持续优于证券监管部门的监管要求，并持有一定的资本储备作为缓冲，同时报告期内公司通过非公开发行次级债券募集资金 70 亿元和推进非公开发行股票等融资方式补充公司资本金，有效把握市场机会、提高抵御风险能力。截至 2015 年 12 月 31 日，母公司净资产为 155.37 亿元，各类风险监控指标符合相关监管规定。

（2）内部资本充足评估程序

公司在对表内表外主要风险资本计量结果汇总的基础上，通过对比资本需求和资本供给，结合资本缓冲方案，对公司内部资本充足水平进行评估，建立适合自身风险特征和管理需要的资本充足评估程序，包括明确资本充足目标、合格资本定义及测算、评估频率、相关主体责任以及压力测试等内容，根据评估的结果确定能够全面覆盖各类风险的内部资本要求，确保公司经营安全。

（3）影响资本充足的内外部主要风险因素

①外部市场流动性状况。外部市场流动性紧张会导致融资渠道收窄，融资成本升高，融资规模缩小，公司的资金来源受限。②证券市场异常波动。证券市场出现极端行情会导致公司金融资产价值及规模发生较大变动，资本充足水平将受到影响。③公司整体盈利能力和分红政策。盈利能力影响公司内生资本的补充，而分红政策影响净资产水平的稳定，当盈利能力与资本扩张不匹配，或将导致公司面临营运资本不足的风险。④公司业务结构和规模的配置。近些年，公司大力发展资本中介业务，其规模及占比逐年上升，对资本规模的要求不断提高，对公司自身盈利能力和外部融资能力提出了更高的要求。⑤融资渠道和融资工具的拓展及维护。单一的融资途径和有限的交易对手方将限制公司的融资规模。

（4）实收资本或普通股及其他资本工具的变化情况

报告期内，公司成功发行 70 亿元次级债券，增加公司净资产 49 亿元。报告期内，公司股本未发生变化，且公司也未通过发行其他资本工具补充净资产。

十一、公司经营过程中可能面临的风险及已采取的对策和措施

公司针对在日常经营活动中可能面临的风险，建立了“杜绝合规风险、防范流动性风险、控制操作风险、管理市场风险和信用风险”的风险偏好，结合经营和业务开展的实际情况，持续健全完善全面风险管理体系，对各类风险实现精细化管理，确保公司整体风险可测、可控、可承受。

1、市场风险

公司面临的市场风险主要是因股价、利率、衍生品价格等波动导致公司遭受潜在损失的风险。2015 年，A 股市场大幅波动，存贷款基准利率连续下调，公司自营证券投资组合面临一定的市场风险。

公司采取了多项措施管理市场风险：（1）跟踪国家政策动向，密切关注市场走势；（2）灵活选择投资品种、合理配置资产规模；（3）动态监控业务状况，模型指标全面评估；（4）积极开展创新研究、适度开展对冲套保；（5）严格执行风险限额管理，确保损失可控可承受。公司主要选取风险净敞口、VaR 值、贝塔值、久期、基点价值、风险调整收益、敏感性分析、压力测试等市场风险计量手段，辅以数量化模型并定期检验，量化分析和动态监控各类风险控制指标和风险限额。

报告期内，公司投资业务整体实现盈利，市场风险均在可承受范围之内，未发生重大市场风险事件。

2、信用风险

公司面临的信用风险主要是指因在银行间、交易所和场外市场开展固定收益业务时，交易对手无法履约、交易品种不能兑付本息导致自营债券投资发生亏损，以及融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、权益类收益互换、股权激励行权融资和限制性股票融资业务等信用业务客户违约，导致公司遭受损失的风险。2015 年，公司信用业务规模大幅增长，风险敞口增加，面临一定的信用风险。

公司采取了多项措施管理信用风险：（1）修订完善各项信用业务风险制度，保障管理工作的有效实施；（2）加强对信用业务客户质押证券、履约保障比例/维持担保比例的动态监控；（3）加强研究，适时根据监管要求和市场情况对客户担保证券折算率、预警和平仓线等进行动态评估和调整；（4）密切跟踪重点融资项目，深入分析客户质押证券；（5）及时采取追保平仓等风险处置手段，并针对市场大幅波动期间的平仓操作开展专题研究；（6）加强对发债主体和债券的研究，审慎选择交易对手；（7）严控投资债券的品质和规模，动态监控风险敞口和高评级债券的占比。

报告期内，公司各类信用业务、自营固定收益类证券的信用风险均得到有效控制，未发生重大信用风险事件。

3、流动性风险

本公司面临的流动性风险主要是因无法以合理成本及时获得充足资金，导致无法偿还到期债务、履行其他支付义务或满足正常业务开展等资金需求的风险。流动性风险因素包括但不限于：外部融资环境恶化、信用评级下降、资产变现困难、资产负债结构不匹配、经营损失、交易对手延期支付或违约等情形。2015 年，公司各类业务规模快速增长，资金需求总量显著增加，面临一定的流动性风险。

公司采取了多项措施积极防范流动性风险，主要包括：（1）拓宽融资渠道，扩大交易对手，创新融资方式；（2）完善流动性储备制度，优化资产结构，保障合理的资金流动性；（3）持续监控流动性风险监测指标，定期开展流动性风险压力测试，动态调整资产负债结构；（4）每日预测未来单周和未来单月的资金缺口，提前做好资金计划和安排；（5）建立和完善流动性风险应急机制，开展流动性应急演练，规范和提高各部门应急处置工作协作能力和处置效率。

报告期内，公司流动性风险可控，未发生重大流动性风险事件。

4、操作风险

公司面临的操作风险主要是因公司内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善等原因，导致公司遭受损失的风险。2015 年，公司业务规模量和业务种类均有不同程度增长，交易对手更加广泛；为适应业务发展，业务流程和信息系统相对更为复杂，发生操作风险的可能性增加。

公司采取了以下措施控制操作风险：（1）加强检查、评估业务流程，完善内部控制制度、流程，健全信息隔离墙制度，强化操作岗位自控-业务职能部门互控-风险管理部监控的操作风险管理三道防线；（2）进一步实施 ISO20000，运用信息系统动态监控，查找风险原因并分析，第一时间应对发生的操作风险，并提出控制和完善措施；（3）加强信息系统建设与维护，严格遵照操作管理程序进行检查维护；（4）完善操作风险风控指标体系，逐步完善操作风险计量方法，强化操作风险识别、评估能力。

报告期内，公司未发生重大操作风险事件。

5、合规风险

公司面临的合规风险主要是因公司或工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规和准则，导致公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

公司采取了多项措施杜绝合规风险：（1）建立以合规总监为核心的合规管理组织架构和制度体系，在各业务部门和营业部设立合规专员；（2）强化一线合规人员职责，有序开展合规管理工作；（3）强化重点业务和关键环节的合规管理，加大对业务的检查频率和管理力度；（4）深化信息隔离墙管理，防范内幕交易、利益冲突和利益输送等，完善反洗钱组织体系，以合规管理作为公司健康发展的前提，坚守合规底线。

报告期内，公司未遭受重大行政处罚。

6、创新业务风险

公司创新业务的风险种类新颖复杂，风险点形式多样，而相应的风险控制模型、系统和方法较少且不够成熟。2015 年，公司新增的创新业务包括收益凭证、创新网上开户、私募基金托管、资产证券化和期权做市等。

公司采取了多项措施管理创新业务风险：（1）风控及合规部门参与创新业务的全过程，全面落实事前审核、事中监控、事后妥善处理的管理流程；（2）不断总结业务运作中的问题，持续健全完善创新业务流程；（3）创新业务上线后，加强监控力度，加大专项评估频率；（4）定期开展自查，提高风险管理水平。

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

7、公司风险控制指标情况

(1) 公司风险控制指标说明

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	预警标准	监管标准
净资本（亿元）	155.37	96.08	≥2.4	≥2
净资产（亿元）	162.41	137.71	-	-
净资本/各项风险资本准备之和	711.42%	648.25%	≥120%	≥100%
净资本/净资产	95.66%	69.77%	≥48%	≥40%
净资本/负债	33.38%	31.33%	≥9.6%	≥8%
净资产/负债	34.90%	44.90%	≥24%	≥20%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	53.01%	34.59%	≤80%	≤100%
自营固定收益类证券/净资本	63.48%	91.38%	≤400%	≤500%

报告期内，母公司净资本等主要风险控制指标均持续符合监管标准。

(2) 公司动态风险控制指标监控与净资本补足机制

公司建立了以净资本和流动性指标为核心的风控指标全过程管理机制，事前实施压力测试评估和限额管理，强化分级授权；事中实时动态监控指标达标和变动情况，及时预警和应对；事后多角度分析资产负债结构和业务开展对指标的影响，适时调整和优化配置思路。2015 年，在市场环境多变、业务快速发展、杠杆水平提高的背景下，公司为提升风控指标管理能力，启动了流动性风险信息管理平台建设工作，同时实施净资本监控系统和压力测试平台更新升级，实现了对流动性风险监管指标的准确计量、动态监控和预警，优化了压力测试系统功能，提高了指标管理的系统性、全面性和准确性。总体而言，公司净资本和流动性等主要风控指标 2015 年持续高于监管标准，对于支持各项业务平稳开展仍具较大空间。

① 净资本等主要风险控制指标监控情况

报告期内，公司积极推动次级债发行，实施净资本补足，净资本规模得到明显提升，且持续保持在较充足的水平。因负债规模增幅较大，财务杠杆率攀升，公司“净资本/负债”和“净资产/负债”两项体现杠杆水平的风控指标曾发生一定程度下降，公司通过提升净资本规模、优化资产负债结构、调整资产配置结构等方式积极调整，使两项指标逐步回升，持续保持在高于监管标准的水平。

报告期内，净资本等主要风险控制指标月度变动幅度超过 20% 的情形共出现 11 次，主要是由于自营投资策略动态调整、根据业务发展新增或收缩负债规模、发行次级债等原因，均属于正常指标变动范围，在公司可承受范围之内，且均已按照相关规定及时向监管机构书面报告说明情况。

② 流动性风险控制指标监控情况

报告期内，流动性覆盖率指标波动较大，主要是受信用业务规模变动以及还款集中度的影响；净稳定资金率指标呈稳步上升趋势，主要由于公司通过发行次级债等方式增加长期负债占比，进一步优化了负债期限结构。整体来看，流动性风控指标保持在较健康的水平。

③ 净资本补足机制

为增强资本实力，公司积极开展净资本补足工作，提升资金流动性状况。报告期内，公司顺利完成长期次级债发行，并按一定比例计入净资本，大幅提升了净资本规模。同时，公司根据市场状况和业务开展情况制定相应的融资计划，拓宽融资渠道，通过发行两融收益权转让、短期融资券、收益凭证等途径多方筹集资金，在保持并增加资金流动性的基础上，调整和改善资产配置结构，增加长期负债占比，优化负债期限结构，并持续强化现金流量管理，进一步提高各项风险控制指标的承压能力。公司非公开发行股票申请已获中国证监会审核通过，待择机完成发行后，公司净资本充足水平将得到进一步提升。

十二、接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待方式	接待对象类型	接待对象	调研的基本情况
2015-01-07	电话沟通	个人	广东投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司融资融券和承销保荐业务进行交流。
2015-02-26	实地调研	其他	证券时报记者卢晓利、曾灿	在避免选择性披露的前提下，董事长、合规总监就公司合规风控情况接受记者采访（调研索引：互动易平台 http://irm.cninfo.com.cn ）。
2015-03-30	电话沟通	个人	黑龙江投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司第一季度报告披露时间、公司未来业务布局等方面进行交流。
2015-04-01	电话沟通	个人	福建投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司股东减持情况进行交流。
2015-04-14	电话沟通	个人	安徽投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司业绩情况进行交流。
2015-04-14	电话沟通	个人	郑州投资者	在避免选择性披露的前提下，就投资者参与公司股东大会方法、公司再融资计划等方面进行交流。
2015-04-21	电话沟通	个人	重庆投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司承销保荐、互联网金融等业务开展情况进行了交流。
2015-05-08	电话沟通	个人	上海投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司停牌情况、行业地位等方面进行了交流。
2015-05-11	电话沟通	个人	河北投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司复牌时间、未来业务发展方向等方面进行了交流。
2015-05-27	电话沟通	个人	重庆投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司第一大股东协议转让公司股权事宜进行了交流。
2015-06-02	电话沟通	个人	河南投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司第一大股东协议转让公司股权事宜及公司 5 月份经营情况进行了交流。
2015-06-10	电话沟通	个人	上海投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司第一大股东协议转让公司股权事宜及公司 1 至 5 月份经营情况进行了交流。

2015-07-01	电话沟通	个人	吉林投资者	在避免选择性披露的前提下,就券商行业发展趋势及公司重大事项进展情况进行了交流。
2015-07-15	电话沟通	个人	江西投资者	在避免选择性披露的前提下,就公司第二季度业绩情况及中期利润分配方案进行了交流。
2015-08-06	电话沟通	个人	河南投资者	在避免选择性披露的前提下,就行情变化对公司业务的影响等情况进行了交流。
2015-08-27	电话沟通	个人	广东投资者	在避免选择性披露的前提下,就公司第一大股东协议转让公司股权事宜进展及非公开发行的筹划情况进行了交流。
2015-10-30	电话沟通	个人	黑龙江投资者	在避免选择性披露的前提下,就证券行业未来发展趋势、公司股权分布等情况进行了交流。
2015-11-02	电话沟通	个人	江西投资者	在避免选择性披露的前提下,就公司发展规划、投行业务状况进行了交流。
2015-11-25	电话沟通	个人	河北投资者	在避免选择性披露的前提下,就公司非公开发行进展、经纪业务开展情况进行了交流。
2015-01-01 至 12-31	电话沟通	个人	公众投资者	在避免选择性披露的前提下,就行业状况、公司经营等公开信息进行交流沟通。

十三、已披露重要信息索引

序号	公告名称	公告日期
1	关于 2015 年第一期短期融资券发行事宜进展情况的公告	2015-1-9
2	2014 年 12 月经营情况公告	2015-1-13
3	2014 年度业绩快报	2015-1-13
4	关于公司 2015 年度第一期短期融资券发行结果的公告	2015-1-15
5	关于获得上海证券交易所股票期权交易参与人资格的公告	2015-1-23
6	关于获得中国证券登记结算公司期权结算业务资格的公告	2015-1-23
7	2015 年 1 月经营情况公告	2015-2-6
8	关于经营范围及《公司章程》变更的公告	2015-2-17
9	公司章程(2015 年 2 月)	2015-2-17
10	2015 年 2 月经营情况公告	2015-3-6
11	关于 2015 年第二期短期融资券发行事宜进展情况的公告	2015-3-24
12	内部控制审计报告	2015-3-27
13	关于公司大股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	2015-3-27
14	募集资金存放与使用情况鉴证报告	2015-3-27
15	关于会计估计变更的公告	2015-3-27
16	关于 2015 年度日常关联交易预计的公告	2015-3-27

17	关于公司 2014 年年报及其他若干事项的独立意见	2015-3-27
18	关于公司监事 2014 年度薪酬与考核情况的专项说明	2015-3-27
19	关于公司管理层 2014 年度绩效考核及薪酬情况的专项说明	2015-3-27
20	关于公司董事 2014 年度薪酬与考核情况的专项说明	2015-3-27
21	关于参股证通股份有限公司的公告	2015-3-27
22	国泰君安证券股份有限公司关于公司 2014 年度募集资金存放与使用的专项核查报告	2015-3-27
23	2014 年年度报告摘要	2015-3-27
24	2014 年年度报告	2015-3-27
25	2014 年年度审计报告	2015-3-27
26	第七届董事会第八次会议决议公告	2015-3-27
27	第七届监事会第六次会议决议公告	2015-3-27
28	2014 年度社会责任报告	2015-3-27
29	2014 年度内部控制评价报告	2015-3-27
30	关于 2014 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2015-3-27
31	2014 年度独立董事述职报告（高培勇）	2015-3-27
32	2014 年度独立董事述职报告（汤谷良）	2015-3-27
33	2014 年度独立董事述职报告（何德旭）	2015-3-27
34	2014 年度独立董事述职报告（龙翼飞）	2015-3-27
35	2014 年度风险控制指标报告	2015-3-27
36	关于公司 2015 年度第二期短期融资券发行结果的公告	2015-3-27
37	关于召开 2014 年年度股东大会的通知	2015-3-31
38	关于叶焯辞去总裁、董事职务的公告	2015-3-31
39	关于邓晖辞去职工监事、监事长职务的公告	2015-3-31
40	独立董事关于叶焯先生辞去董事、总裁职务的独立意见	2015-3-31
41	独立董事关于增补邓晖先生为第七届董事会董事候选人的独立意见	2015-3-31
42	独立董事关于聘任邓晖先生为公司总裁的独立意见	2015-3-31
43	关于经营范围变更的公告	2015-3-31
44	第七届董事会第九次会议决议公告	2015-3-31
45	第七届监事会第七次会议决议公告	2015-3-31
46	股东减持股份公告	2015-4-1
47	2015 年度第一期短期融资券兑付公告	2015-4-8
48	2015 年 3 月经营情况公告	2015-4-10
49	2015 年度第一季度业绩快报	2015-4-10
50	关于召开 2014 年年度股东大会的提示性公告	2015-4-15

51	2014 年公司债券受托管理事务报告（2014 年度）	2015-4-21
52	2014 年公司债券跟踪评级分析报告	2015-4-21
53	重大事项停牌公告	2015-4-22
54	2014 年年度股东大会决议公告	2015-4-23
55	2014 年年度股东大会的法律意见书	2015-4-23
56	公司章程	2015-4-23
57	股东大会议事规则	2015-4-23
58	董事会议事规则	2015-4-23
59	监事会议事规则	2015-4-23
60	2015 年第一季度报告全文	2015-4-25
61	2015 年第一季度报告正文	2015-4-25
62	第七届董事会第十次会议决议公告	2015-4-25
63	关于第一大股东拟协议转让公司股份的公告	2015-4-29
64	重大事项复牌公告	2015-4-29
65	简式权益变动报告书	2015-4-29
66	详式权益变动报告书	2015-4-29
67	重大事项停牌公告	2015-5-4
68	第七届董事会第十一次会议决议公告	2015-5-6
69	关于参与上海长江财富资产管理有限公司增资扩股的关联交易公告	2015-5-6
70	关于公司关联交易事项的独立意见	2015-5-6
71	2015 年 4 月经营情况公告	2015-5-8
72	重大事项继续停牌公告	2015-5-9
73	简式权益变动报告书	2015-5-9
74	关于公司未来三年股东回报规划等事项的独立意见	2015-5-14
75	第七届董事会第十二次会议决议公告	2015-5-14
76	关于召开 2015 年第一次临时股东大会的通知	2015-5-14
77	关于非公开发行股票后填补被摊薄即期回报措施的公告	2015-5-14
78	关于前次募集资金使用情况的报告	2015-5-14
79	募集资金管理制度	2015-5-14
80	未来三年股东回报规划（2015-2017）	2015-5-14
81	重大事项复牌公告	2015-5-14
82	非公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告	2015-5-14
83	非公开发行 A 股股票预案	2015-5-14
84	前次募集资金使用情况的鉴证报告	2015-5-14

85	关于 2015 年非公开发行次级债券（第一期）发行结果的公告	2015-5-23
86	关于股东股权质押的公告	2015-5-26
87	关于召开 2015 年第一次临时股东大会的提示性公告	2015-5-26
88	第七届董事会第十三次会议决议公告	2015-5-27
89	关于出资与天风证券共同设立基金管理公司的公告	2015-5-27
90	2015 年第一次临时股东大会决议公告	2015-6-2
91	2015 年第一次临时股东大会的法律意见书	2015-6-2
92	公司章程（2015 年 6 月）	2015-6-2
93	2015 年 5 月经营情况公告	2015-6-5
94	2014 年年度权益分派实施公告	2015-6-12
95	关于 2015 年第三期短期融资券发行事宜进展情况的公告	2015-6-12
96	关于中国证监会通报公司违规问题的查处情况的公告	2015-6-13
97	2015 年度第二期短期融资券兑付公告	2015-6-17
98	关于净资本变动情况的公告	2015-6-17
99	关于公司 2015 年度第三期短期融资券发行结果的公告	2015-6-18
100	关于湖北证监局核准公司章程重要条款变更的公告	2015-7-2
101	第七届董事会第十四次会议决议公告	2015-7-6
102	2015 年半年度业绩快报	2015-7-9
103	2015 年 6 月经营情况公告	2015-7-9
104	关于主要股东、董事、监事及高级管理人员承诺不减持公司股份等事项的公告	2015-7-10
105	第七届董事会第十五次会议决议公告	2015-7-10
106	关于主要股东海欣集团增持公司股份的公告	2015-7-15
107	关于收到中国证监会关于公司非公开发行 A 股股票监管意见书的公告	2015-7-16
108	关于召开 2015 年第二次临时股东大会的通知	2015-7-18
109	第七届董事会第十六次会议决议公告	2015-7-18
110	关于召开 2015 年第二次临时股东大会的提示性公告	2015-7-30
111	2015 年第二次临时股东大会的法律意见书	2015-8-4
112	2015 年第二次临时股东大会决议公告	2015-8-4
113	非公开发行 A 股股票预案（修订稿）	2015-8-4
114	公司章程（2015 年 8 月）	2015-8-4
115	第七届董事会第十七次会议决议公告	2015-8-4
116	股东大会议事规则	2015-8-4
117	关于调整非公开发行股票预案的公告	2015-8-4
118	关于调整非公开发行股票发行价格的公告	2015-8-4

119	关于召开 2015 年第三次临时股东大会的通知	2015-8-4
120	2015 年 7 月经营情况公告	2015-8-7
121	关于召开 2015 年第三次临时股东大会的通知	2015-8-11
122	关于 2015 年第三次临时股东大会现场会议地点变更的公告	2015-8-11
123	关于中国证监会受理公司非公开发行股票申请的公告	2015-8-13
124	关于召开 2015 年第三次临时股东大会的提示性公告	2015-8-14
125	关于湖北证监局核准公司章程重要条款变更的公告	2015-8-18
126	2015 年半年度风险控制指标报告	2015-8-20
127	2015 年半年度合规工作报告	2015-8-20
128	2015 年半年度报告	2015-8-20
129	2015 年半年度报告摘要	2015-8-20
130	2015 年第三次临时股东大会决议公告	2015-8-20
131	2015 年第三次临时股东大会的法律意见书	2015-8-20
132	董事会秘书辞职公告	2015-8-20
133	关于公司 2015 年半年度报告的独立意见	2015-8-20
134	监事辞职公告	2015-8-20
135	第七届监事会第九次会议决议公告	2015-8-20
136	第七届董事会第十八次会议决议公告	2015-8-20
137	财务报告（2015 年 6 月 30 日）	2015-8-20
138	关于国华人寿增持公司股份的公告	2015-9-2
139	第七届董事会第十九次会议决议公告	2015-9-2
140	2015 年 8 月经营情况公告	2015-9-8
141	简式权益变动报告书	2015-9-8
142	关于股东增持股份比例达 5% 的提示性公告	2015-9-8
143	2015 年度第三期短期融资券兑付公告	2015-9-9
144	关于对外投资行为违规的补充公告	2015-9-10
145	独立董事辞职公告	2015-9-19
146	关于收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》的公告	2015-9-24
147	第七届董事会第二十次会议决议公告	2015-9-29
148	关于转让所持中证报价股权的公告	2015-9-29
149	关于股东股权解除质押的公告	2015-10-14
150	2015 年前三季度业绩快报	2015-10-15
151	2015 年 9 月经营情况公告	2015-10-15
152	关于非公开发行股票申请文件反馈意见的回复	2015-10-16

153	关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告	2015-10-16
154	关于最近五年被证券监管部门和交易所处罚或采取监管措施的情况以及相应整改措施的公告	2015-10-16
155	关于股东股权质押的公告	2015-10-17
156	监事辞职公告	2015-10-20
157	关于转让所持中证报价股权的进展公告	2015-10-28
158	2015 年第三季度报告全文	2015-10-31
159	2015 年第三季度报告正文	2015-10-31
160	2015 年 10 月经营情况公告	2015-11-6
161	2014 年公司债券 2015 年付息公告	2015-11-13
162	关于董事长代行董事会秘书职责的公告	2015-11-19
163	2015 年 11 月经营情况公告	2015-12-5
164	关于公司 2015 年度审计机构更名的公告	2015-12-10
165	关于召开 2015 年第四次临时股东大会的通知	2015-12-12
166	关于为长江证券（上海）资产管理有限公司提供担保承诺的公告	2015-12-12
167	会计制度（2015 年 12 月）	2015-12-12
168	关于公司关联交易事项的独立董事事前认可函	2015-12-12
169	关于 2016 年度关联交易预计及其他事项的独立意见	2015-12-12
170	关于出资参与湖北省长江经济带产业基金的公告	2015-12-12
171	关于会计估计变更的公告	2015-12-12
172	关于 2016 年度日常关联交易预计的公告	2015-12-12
173	独立董事辞职公告	2015-12-12
174	独立董事提名人声明	2015-12-12
175	独立董事候选人声明（王璞）	2015-12-12
176	独立董事候选人声明（袁小彬）	2015-12-12
177	独立董事候选人声明（温小杰）	2015-12-12
178	第七届董事会第二十二次会议决议公告	2015-12-12
179	关于《关于请做好相关项目发审委会议准备工作的函》的回复的公告	2015-12-17
180	股东减持股份公告	2015-12-17
181	关于出资参与湖北省长江经济带产业基金的补充公告	2015-12-19
182	关于召开 2015 年第四次临时股东大会的提示性公告	2015-12-22
183	关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	2015-12-26
184	2015 年第四次临时股东大会决议公告	2015-12-29
185	2015 年第四次临时股东大会的法律意见书	2015-12-29

186	公司章程（2015 年 12 月）	2015-12-29
187	关于获准开展上市公司股权激励限制性股票融资业务试点的公告	2015-12-30

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

1、报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

2015年4月22日，公司2014年年度股东大会审议通过了公司2014年度利润分配方案：以公司2014年末总股本4,742,467,678股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税）。2015年6月12日，公司在巨潮资讯网刊登了《公司2014年年度权益分派实施公告》，2015年6月18日，公司2014年度利润分配工作实施完毕。

为进一步完善公司利润分配政策，增强利润分配透明度，保护投资者合法权益，提升公司规范运作水平，根据《中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《上市公司章程指引》（2014年修订）等相关法律、法规、规范性文件的规定，经公司第七届董事会第十二次会议审议通过，公司对《公司章程》中现金分红政策相关内容进行了修改，明确了中小股东在现金分红方案制定过程中的权益等内容，并制定、发布了《未来三年股东回报规划（2015-2017）》。详情请见公司于2015年5月14日在巨潮资讯网发布的《公司第七届董事会第十二次会议决议公告》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

2、公司近三年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

年度	普通股股利分配方案（预案）及资本公积金转增股本方案（预案）
2015年	每10股派发现金红利3.5元（含税）。不进行资本公积金转增股本。
2014年	每10股派发现金红利1.5元（含税）。不进行资本公积金转增股本。
2013年	每10股派发现金红利2.5元（含税）。用资本公积中的股本溢价转增股本，每10股转增10股。

3、公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2015 年	1,659,863,687.30	3,493,365,230.21	47.51%
2014 年	711,370,151.67	1,705,439,086.94	41.71%
2013 年	592,808,459.75	1,006,554,243.06	58.89%
最近三年累计现金分红金额占最近三年年均净利润的比例	143.30%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	4,742,467,678
现金分红总额（元）（含税）	1,659,863,687.30
可分配利润（元）	5,561,538,300.70
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
以公司2015年末总股本4,742,467,678股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税），共计分配现金红利1,659,863,687.30元，剩余未分配利润2,926,251,462.65元结转以后年度。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中审众环会计师事务所审计，公司2015年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润为3,493,365,230.21元，母公司2015年度净利润为3,251,410,502.52元。	
2015年初母公司未分配利润为3,021,497,949.85元，减去2015年度母公司分配的2014年度现金红利711,370,151.67元，加上2015年度母公司实现的净利润3,251,410,502.52元，本年度可供分配利润为5,561,538,300.70元。公司可供分配利润按如下顺序进行分配：①按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金325,141,050.25元；②按母公司净利润的10%提取一般风险准备金325,141,050.25元；③按母公司净利润的10%提取交易风险准备金325,141,050.25元。扣除上述三项提取后，母公司2015年度可供投资者分配的利润为,586,115,149.95元。根据中国证监会的相关规定，证券公司可供分配利润中公允价值变动收益部分不得用于现金分配，扣减累计公允价值变动收益部分后，母公司2015年末可供投资者现金分配的利润为	

4,447,456,259.60元。

从公司长远发展和股东利益等综合因素考虑,公司 2015 年度利润分配预案如下:以公司 2015 年末总股本 4,742,467,678 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元(含税),共计分配现金红利 1,659,863,687.30 元,剩余未分配利润 2,926,251,462.65 元结转以后年度。

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司及股东、董事、监事、高级管理人员或其他关联方不存在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

报告期内,公司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 2016 年 3 月 26 日在巨潮资讯网刊登了中审众环会计师事务所对公司大股东及其他关联方占用资金情况出具的专项说明(众环专字(2016)010155 号),敬请查阅。

五、董事会、监事会、独立董事(如有)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、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

1、报告期内,公司未发生会计政策变更

2、会计估计变更

(1) 固定收益品种估值方法的变更

① 会计估计变更的原因及审批程序

根据中国证监会《关于证券公司会计核算和信息披露有关问题的通知》(会计部函[2015]87 号)的规定:“对于按照公允价值计量但无活跃市场报价的债权性投资,证券公司在进行公允价值计量时,可以选取业内公认的第三方估值机构提供的价

格数据。”为了确保公司对固定收益品种估值的合理性和公允性，公司参照执行了中国证券投资基金业协会《关于发布<估值小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准>的通知》（中基金协发[2014]24 号）规定，自 2015 年 1 月 1 日起对交易所市场固定收益品种的估值标准进行了变更。本次估计变更已经公司第七届董事会第八次会议审议通过。

②会计估计变更变更内容

变更前采用的会计估计：

交易所上市债券以当日收盘净价作为公允价值，首次发行未上市的债券，以发行价作为公允价值。

变更后采用的会计估计：

交易所市场的固定收益品种主要采用业内公认的第三方估值机构提供的估值数据确定公允价值。

③会计估计变更影响

根据《企业会计准则》相关规定，会计估计变更采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报告产生影响。会计估计变更对本报告期的影响如下：本次会计估计变更减少 2015 年度归属于母公司股东的净利润 551.92 万元，减少归属于母公司股东的其他综合收益税后净额 202.29 万元。

（2）融资类业务减值准备及应收款项坏账准备计提方法的变更

为了防范融资类业务的风险损失，使公司应收款项坏账准备的相关信息更加符合公司实际情况，经公司第七届董事会第二十二次会议审议通过，公司变更融资类业务减值准备和应收款项坏账准备的计提方法，变更日期为自董事会审议通过之日起（2015 年 12 月 11 日）。会计估计变更的原因、具体内容请见公司于 2015 年 12 月 12 日刊登在巨潮资讯网上的《公司关于会计估计变更的公告》。

根据《企业会计准则》相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报告产生影响。会计估计变更对本报告期的影响如下：①融资类业务减值准备：增加融资类业务减值准备 8,578.54 万元，减少 2015 年归属于母公司股东的净利润 6,433.91 万元；②应收款项坏账准备：减少应收款项坏账准备 203.36 万元，增加 2015 年归属于母公司股东的净利润 151.14 万元。

3、报告期内，公司主要核算方法未发生变化

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司新增纳入合并范围的子公司 2 家，分别是香港子公司发起设立的 2 家全资子公司（Changjiang Capital (BVI)

Limited和Changjiang Investment (BVI) 2015 Company Limited)；新增纳入合并范围的结构化主体3个，分别是天风证券天鸿82号定向资产管理计划、新时代新价值111号定向资产管理计划、新时代新价值120号定向资产管理计划。

报告期内，结构化主体长江证券超越理财汇聚1号集合资产管理计划清算，自清算后不再纳入合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

1、现聘任的会计师事务所

经公司 2014 年年度股东大会审议通过，公司继续聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构。经香港子公司 2014 年年度股东大会审议通过，继续聘请安永会计师事务所为其审计机构。

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	人民币 80 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	余宝玉、刘钧
境外会计师事务所名称	安永会计师事务所
境外会计师事务所报酬	港币 80 万元
境外会计师事务所审计服务的连续年限	5 年
境外会计师事务所注册会计师姓名	杨灏妍

注：年限从审计机构与公司首次签订审计业务约定书之日起开始计算。

当期是否改聘会计师事务所

是 否

2、聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

经公司 2014 年年度股东大会审议批准，公司继续聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度内部控制审计机构，内部控制审计费用为 40 万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

报告期内，公司无重大诉讼或仲裁事项。公司其他未达到重大诉讼披露标准的纠纷涉案总金额为 260 万元，预计总负债 24 万元。

十二、处罚及整改情况

2015 年 6 月 12 日，中国证监会通报了关于公司违规问题的查处情况，详情请见公司于 2015 年 6 月 13 日在巨潮资讯网披露的《公司关于中国证监会通报公司违规问题的查处情况的公告》。目前，公司已按照相关规定和中国证监会的要求，切实采取了措施，进一步严格执行内部控制制度，加强了研报刊载或者转发管理，确保业务开展依法合规。

2015 年 8 月 11 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发了《关于对长江证券股份有限公司出具警示函措施的决定》（[2015]63 号），认定长江证券作为华盛控股（证券代码：430686）的主办券商，在该次股票发行中存在疏忽，未能勤勉尽责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则》第 5.6 条、《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引（试行）》第二条的规定，决定对公司采取出具警示函的自律监管措施。

2016 年 1 月 20 日，湖北证监局下发了《关于对长江证券股份有限公司采取责令增加内部合规检查的次数监管措施的决定》（[2016]1 号），详情请见公司于 2016 年 1 月 23 日在巨潮资讯网披露的《公司关于收到中国证监会湖北监管局行政监管措施决定书公告》。公司将严格按照上述决定的要求，对研究报告业务进行内部合规检查，并及时向监管部门报送相关材料。

2016 年 3 月 15 日，湖北证监局下发了《关于对长江证券股份有限公司采取出具警示函监管措施的决定》（[2016]3 号），详情请见公司于 2016 年 3 月 18 日在巨潮资讯网披露的《公司关于收到中国证监会湖北监管局行政监管措施决定书公告》。公司将按照上述决定的要求进一步关注经营风险，提高业务质量，强化内部管理，提升业务人员执业素质，依法合规开展业务，采取有效措施防范类似事件再次发生。

十三、公司及第一大股东的诚信状况

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

十四、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

报告期内，公司无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在重大关联交易。其他关联交易情况具体可参见“《公司 2015 年度财务报表附注》十二”。

公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于预计公司 2015 年度日常关联交易的议案》，并于 2015 年 3 月 27 日在巨潮资讯网发布了《公司关于 2015 年度日常关联交易预计的公告》，公司在分析 2014 年度日常关联交易的基础上，结合日常经营和业务开展的需要，对 2015 年度可能发生的日常关联交易进行了预计，日常关联交易在报告期内的实际履行情况详见“《公司 2015 年度财务报表附注》十二”。

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

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

5、其他重大关联交易

适用 不适用

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

适用 不适用

2、重大担保

(1) 报告期内，公司不存在对外担保情况

(2) 报告期内，公司对子公司的担保情况

经公司第七届董事会第一次会议审议通过，2013 年 12 月 23 日，公司为全资子公司长江保荐出具了《净资本担保承诺书》。承诺如下：公司为全资子公司长江保荐提供额度为 2 亿元人民币的净资本担保承诺，担保承诺期为自中国证监会上海监管局出具无异议函之日起至公司第七届董事会届满之日止。2014 年 1 月 8 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担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2014]5 号）。截至本报告期末，本公司为长江保荐提供额度为 2 亿元人民币的净资本担保承诺继续有效。

经公司第七届董事会第二十二次会议审议通过，2015 年 12 月 11 日，公司为全资子公司长江资管出具了《净资本担保承诺书》。承诺如下：公司为全资子公司长江资管提供最高不超过 5 亿元人民币的净资本担保，公司提供上述担保承诺的有效期从董事会审议通过且中国证监会上海监管局就本承诺书出具无异议函之日起，至第七届董事会届满之日止。2016 年 1 月 22 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（上海）资产管理有限公司出具净资本担保承

诺书的无异议函》（沪证监机构字[2016]10 号）。

3、委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

十七、报告期内公司行政许可情况

1、业务资格行政许可情况

详见本报告第二节“五、2、报告期内各单项业务资格的变化情况”。

2、新设分支机构行政许可情况

(1) 2015 年 1 月 7 日，湖北证监局下发《湖北证监局关于核准长江证券股份有限公司设立 8 家证券营业部的批复》（鄂证监许可[2015]1 号），同意公司在湖北省襄阳市、湖北省宜昌市、吉林省长春市、广东省深圳市、河南省商丘市、河北省秦皇岛市、江苏省江阴市（隶属无锡市）、广东省佛山市各设立 1 家证券营业部。

(2) 2015 年 7 月 22 日，湖北证监局下发《湖北证监局关于核准长江证券股份有限公司设立 14 家证券分支机构的批复》（鄂证监许可[2015]9 号），同意公司在湖北省武汉市、湖北省广水市（隶属随州市）、湖北省通山县（隶属咸阳市）、海南省海口市、天津市宝坻区、广东省中山市、安徽省合肥市、河北省唐山市、四川省绵阳市、上海市闸北区、浙江省绍兴市、江西省鹰潭市、山东省济宁市、新疆维吾尔自治区塔城市各设立 1 家证券营业部。

(3) 2015 年 12 月 1 日，湖北证监局下发《湖北证监局关于核准长江证券股份有限公司设立 13 家分支机构的批复》（鄂证监许可[2015]17 号），同意公司在湖北省武汉市、湖北省十堰市、湖北省黄石市、湖北省荆门市、江苏省南京市、浙江省杭州市、山东省济南市、福建省厦门市、黑龙江省哈尔滨市、天津市、江西省南昌市、辽宁省沈阳市、辽宁省大连市各设立 1 家证券分公司。

3、董事、监事及高级管理人员任职资格行政许可情况

(1) 2015 年 10 月 22 日，湖北证监局下发了《湖北证监局关于长江证券股份有限公司监事任职资格的批复》（鄂证监许可[2015]13 号），核准骆鹏飞先生证券公司监事任职资格。

(2) 2016 年 2 月 2 日，湖北证监局下发了《湖北证监局关于长江证券股份有限公司独立董事任职资格的批复》（鄂证监许可[2016]1 号），核准袁小彬先生证券公司独立董事任职资格。

(3) 2016 年 2 月 2 日, 湖北证监局下发了《湖北证监局关于长江证券股份有限公司独立董事任职资格的批复》(鄂证监许可[2016]2 号), 核准温小杰先生证券公司独立董事任职资格。

(4) 2016 年 2 月 2 日, 湖北证监局下发了《湖北证监局关于长江证券股份有限公司独立董事任职资格的批复》(鄂证监许可[2016]3 号), 核准王瑛女士证券公司独立董事任职资格。

4、子公司行政许可情况

(1) 2015 年 1 月 27 日, 上交所下发《关于长江期货有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》(上证函[2015]167 号)。

(2) 2015 年 1 月 28 日, 中国结算向长江期货下发《关于结算参与者期权结算业务资格有关事宜的复函》(中国结算函字[2015]96 号)。

(3) 2015 年 11 月 5 日, 上海证监局下发《关于核准易金成证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》(沪证监许可[2015]124 号)。

(4) 2015 年 11 月 19 日, 上海证监局下发《关于对易金成同志担任长江证券(上海)资产管理有限公司合规总监的无异议函》(沪证监许可[2015]137 号)。

(5) 2015 年 12 月 1 日, 上海证监局下发《关于核准王承军证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》(沪证监许可[2015]132 号)。

(6) 2015 年 12 月 17 日, 上海证监局下发《关于核准梅咏明证券公司董事任职资格的批复》(沪证监许可[2015]136 号)。

十八、其他重大事项的说明

1、再融资工作进展

(1) 非公开发行 A 股股票进展情况

日期	非公开发行股票事项进展概述	披露索引(巨潮资讯网公告)
2015-5-13	公司第七届董事会第十二次会议审议通过了公司非公开发行 A 股股票方案, 发行总额不超过人民币 120 亿元。	《公司非公开发行 A 股股票预案》、《第七届董事会第十二次会议决议公告》等(2015 年 5 月 14 日)
2015-6-1	公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行 A 股股票方案。	《公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告》(2015 年 6 月 2 日)
2015-7-15	公司收到中国证监会下发的《关于长江证券股份有限公司非公开发行 A 股股票的监管意见书》(机构部函[2015]2138 号)。中国证监会机构监管部对公司申请非公开发行 A 股股票无异议, 并同意公司因此次非公开发行股票涉及的变更注册资本事项。	《公司关于收到中国证监会关于公司非公开发行 A 股股票监管意见书的公告》(2015 年 7 月 16 日)

2015-8-3	公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票发行价格的议案》等议案，对公司此次非公开发行股票方案中的发行定价基准日及发行价格、发行决议的有效期等事项进行了调整。	《公司第七届董事会第十七次会议决议公告》、《公司非公开发行A股股票预案（修订稿）》等（2015年8月4日）
2015-8-11	公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》(152426号)。	《公司关于中国证监会受理公司非公开发行股票申请的公告》（2015年8月13日）
2015-8-19	公司2015年第三次临时股东大会审议通过了关于调整公司非公开发行股票发行方案的相关议案。	《公司2015年第三次临时股东大会决议公告》（2015年8月20日）
2015-9-22	公司收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(152426号)，公司及相关中介机构就反馈意见所提问题逐项进行了认真核查与讨论，作出了书面说明和解释，并上报中国证监会。	《公司关于收到<中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书>的公告》(2015年9月24日)； 《公司关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》、《公司关于非公开发行股票申请文件反馈意见的回复》、《公司关于最近五年被证券监管部门和交易所处罚或采取监管措施的情况以及相应整改措施的公告》（2015年10月16日）
2015-12-8	中国证监会发行监管部召开初审会讨论了公司非公开发行股票申请文件，并下发《关于请做好相关项目发审委会议准备工作的函》。公司根据该函的要求将书面回复上报中国证监会。	《公司关于<请做好相关项目发审委会议准备工作的函>的回复的公告》（2015年12月17日）
2015-12-25	获得中国证监会发行审核委员会审核通过。	《公司关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告》（2015年12月26日）
2016-02-17	收到中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司非公开发行股票的批复》。	《公司关于非公开发行股票获得中国证监会核准的公告》（2016年2月18日）

（2）短期融资券发行情况

简称	发行日	发行规模	发行利率	到期日	披露索引（巨潮资讯网公告）
15长江证券CP001	2015-1-14	25亿元	4.9%	2015-4-15	《公司关于2015年第一期短期融资券发行事宜进展情况的公告》（2015年1月9日）
					《关于公司2015年度第一期短期融资券发行结果的公告》（2015年1月15日）
					《公司2015年第一期短期融资券兑付公告》（2015年4月8日）
15长江证券CP002	2015-3-26	30亿元	5.00%	2015-6-25	《公司关于2015年第二期短期融资券发行事宜进展情况的公告》（2015年3月24日）
					《关于公司2015年度第二期短期融资券发行结果的公告》（2015年3月27日）
					《公司2015年第二期短期融资券兑付公告》（2015年6月17日）
15长江证券CP003	2015-6-17	20亿元	3.68%	2015-9-16	《公司关于2015年第三期短期融资券发行事宜进展情况的公告》（2015年6月12日）

					《关于公司2015年度第三期短期融资券发行结果的公告》(2015年6月18日)
					《公司2015年度第三期短期融资券兑付公告》(2015年9月9日)

(3) 次级债券发行进展

2015年5月22日,公司完成“长江证券股份有限公司2015年非公开发行次级债券(第一期)”的发行工作,发行规模为人民币70亿元,期限为3年期,票面利率为5.7%。详情请见公司于2015年5月23日在巨潮资讯网刊登的《关于2015年非公开发行次级债券(第一期)发行结果的公告》。

2、股权变更

股东名称	日期	股权变动概述	变动比例	披露索引(巨潮资讯网公告)
青岛海尔投资发展有限公司	2015-4-28	海尔投资于2015年4月28日与新理益集团有限公司签署协议,拟将其持有的公司无限售流通股697,888,108股全部转让给新理益集团有限公司。截至目前,该股权转让事宜仍处于中国证监会审批过程中。	14.72%	《公司关于第一大股东拟协议转让公司股份的公告》、《长江证券股份有限公司简式权益变动报告书》、《长江证券股份有限公司详式权益变动报告书》(2015年4月29日)
上海海欣集团股份有限公司	2015-3-30	自2014年7月25日至2015年3月30日期间,通过二级市场减持公司无限售流通股47,500,000股。	1.00%	《公司股东减持股份公告》(2015年4月1日)
	2015-7-14	通过证券公司资产管理计划方式增持公司股份14万股。	0.003%	《公司关于主要股东海欣集团增持公司股份的公告》(2015年7月15日)
三峡资本控股有限责任公司	2015-9-2	截至2015年9月2日,通过深交所集中竞价交易买入公司股份237,225,667股,占公司总股本的5.00%。目前,中国证监会已核准其持有长江证券5%以上股权的股东资格。	5.00%	《公司关于股东增持股份比例达5%的提示性公告》、《长江证券股份有限公司简式权益变动报告书》(2015年9月8日)
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	2015-12-15	2014年4月1日至2015年12月15日期间,通过二级市场减持公司无限售流通股5,420万股。	1.143%	《公司股东减持股份公告》(2015年12月17日)
国华人寿保险股份有限公司	2016-1-27	自2015年8月24日到2016年1月27日期间,通过深交所集中竞价交易买入公司股份236,649,134股,占公司总股本的4.99%。	4.99%	《长江证券股份有限公司简式权益变动报告书》(2016年1月27日)
刘雯超	2016-1-27	2016年1月27日通过深交所集中竞价交易买入公司股份474,299股。	0.01%	《长江证券股份有限公司简式权益变动报告书》(2016年1月27日)

3、交易及关联交易

(1) 公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于公司参股证通股份有限公司的议案》，同意公司以现金方式出资 2,500 万元认购证通股份有限公司新增股本。详情请见公司于 2015 年 3 月 27 日在巨潮资讯网发布的《公司关于参股证通股份有限公司的公告》。2015 年 4 月，公司完成本项出资，相关工商登记变更手续已办理完毕。

(2) 公司第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司出资与天风证券共同设立基金管理公司的议案》。公司拟与天风证券股份有限公司合作共同出资设立一家基金管理公司，公司以现金方式出资 4,800 万元，持股比例为 32%。详情请见公司于 2015 年 5 月 27 日在巨潮资讯网发布的《公司关于出资与天风证券共同设立基金管理公司的公告》。截至本报告期末，该基金管理公司尚在筹建中。

(3) 公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司处置中证报价股权的议案》，同意公司对外转让中证机构间报价系统股份有限公司 5000 万股股权，转让价格不得低于原认购价格，并授权公司管理层处置该股权。2015 年 10 月 26 日，公司与天风证券股份有限公司正式签订了股权转让协议，以人民币 5100 万元将上述股权转让给天风证券股份有限公司。详情请见公司分别于 2015 年 9 月 29 日、10 月 28 日刊登在巨潮资讯网上的《公司关于转让所持中证报价股权的公告》、《公司关于转让所持中证报价股权的进展公告》。截至本报告期末，公司已收讫全部股权转让款项。

(4) 公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于出资参与湖北省长江经济带产业基金的议案》，同意公司以自有资金分期出资不超过 30 亿元参与湖北省委、省政府正在筹建的湖北省长江经济带产业基金。详情请见公司分别于 2015 年 12 月 12 日、12 月 19 日发布在巨潮资讯网上的《公司关于出资参与湖北省长江经济带产业基金的公告》、《公司关于出资参与湖北省长江经济带产业基金的补充公告》。目前公司已成为湖北省长江经济带产业基金管理公司联合发起人和监事候选人推荐单位，相关法律程序正在推进中。

(5) 公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于预计公司 2016 年度日常关联交易的议案》，公司在分析 2015 年度日常关联交易的基础上，结合日常经营和业务开展的需要，对 2016 年度可能发生的日常关联交易进行了预计。详情请见公司于 2015 年 12 月 12 日在巨潮资讯网发布的《公司关于 2016 年度日常关联交易预计的公告》。

4、其他事项

(1) 2015 年 2 月，公司子公司长江证券（上海）资产管理有限公司完成了工商登记并领取了《经营证券业务许可证》，经营范围为证券资产管理；同时，公司领取了新的业务许可证，公司经营范围发生变更，减少了证券资产管理业务。详情请见公司于 2015 年 2 月 17 日发布在巨潮资讯网上的《关于经营范围及<公司章程>变更的公告》。

(2) 2016 年 1 月 5 日，公司收到中共湖北省纪律检查委员会《立案决定书》（鄂纪检立[2016]7 号），公司党委书记、董事长杨泽柱因个人原因涉嫌违纪，正在接受组织调查。1 月 6 日，公司召开第七届董事会第二十三次会议，决定：依法停止杨泽柱公司第七届董事会董事长职务；董事长停止职务期间，由副董事长崔少华先生代为履行第七届董事会董事长职责；由副董事长崔少华先生代为履行公司董事会秘书职责。1 月 7 日，公司董事会收到杨泽柱的辞职申请，申请辞去长江证券股份有限公司

司第七届董事会董事、董事长、董事会风险管理委员会主任委员等职务，辞职报告自送达董事会时生效。详情请见公司分别于2016年1月6日、1月7日、1月8日发布在巨潮资讯网上的《公司重大事项公告》、《公司第七届董事会第二十三次会议决议公告》和《关于董事杨泽柱辞职的公告》。

(3) 2015年3月31日，中国证监会下发了《关于核准诺德基金管理有限公司变更股权的批复》（证监许可[2015]497号），核准诺德基金管理有限公司由长江证券股份有限公司持有的30%股权转让给清华控股有限公司。截至报告期末，公司已收讫全部股权转让款项，股权转让的相关工商变更登记手续已办理完毕。

(4) 为维护证券市场稳定发展，承担市场主要参与者责任，经公司第七届董事会第十四次和第十九次会议审议通过，公司与中国证券金融股份有限公司签署了相关协议，并分别于2015年7月、2015年9月出资234,703万元和79,147万元，划至中国证券金融股份有限公司设立的专户统一运作，上述出资合计相当于公司2015年7月末净资产的20%，纳入公司年度自营权益类证券范围，该专户由出资的证券公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益。详情请见公司分别于2015年7月5日、9月2日在巨潮资讯网发布的《公司第七届董事会第十四次会议决议公告》、《公司第七届董事会第十九次会议决议公告》。截至2015年末，本公司根据证金公司提供的资产报告确定其账面价值。

(5) 2013、2014年，公司在中国证监会证券公司分类监管评级中均获评A类A级券商；2015年，公司获评A类AA级券商。

(6) 2016年3月3日，经公司第七届董事会第二十五次会议审议通过，公司第七届董事会聘任李佳女士为公司董事会秘书，任职期限自本次董事会审议通过且监管机构核准其证券公司高级管理人员任职资格之日起至第七届董事会届满之日止。李佳女士担任公司董事会秘书后，将不再担任公司证券事务代表，证券事务代表将更换为黄育文先生。详情请见公司于2016年3月4日披露在巨潮资讯网上的《公司第七届董事会第二十五次会议决议公告》。

十九、公司子公司重大事项

1、2014年8月6日，公司第七届董事会第四次会议审议通过了《关于香港子公司增资扩股的议案》，并授权公司经营管理层根据有关规定全权办理香港子公司增资扩股及引进合格战略投资者的相关事宜。鉴于公司2015年业务发展需要，为保证信用业务等资金需求，公司对香港子公司的增资款采取一次认购，分期缴款的方式。2015年9月，香港子公司增资扩股3.7亿港元，其中公司划付前期增资款1.3亿港元，其他合格战略投资者划付增资款2.4亿港元。

2、2016年2月23日，公司全资子公司长江资管收到中国证监会下发的《关于核准长江证券（上海）资产管理有限公司公开募集证券投资基金管理业务资格的批复》（证监许可[2016]30号），核准长江资管公开募集证券投资基金管理业务资格。详情请见公司于2016年2月24日在巨潮资讯网发布的《公司关于子公司长江资管获得公开募集证券投资基金管理业务资格批复的公告》。

二十、社会责任情况

公司于 2016 年 3 月 26 日在巨潮资讯网发布了《长江证券股份有限公司 2015 年度社会责任报告》，敬请查阅。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

二十一、公司账户规范工作的专项说明

1、不合格、小额休眠、司法冻结、风险处置等账户情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司存量不合格、小额休眠、司法冻结、风险处置等账户情况见下表：

单位：户

类别	不合格账户	小额休眠账户	风险处置账户	司法冻结账户
资金账户数	389	369,080	105,637	39
证券账户数	420	269,813	5,1610	58

2、账户规范工作的开展情况

在账户规范工作中，公司严格遵循账户规范管理的各项要求，确保账户规范工作合规开展。

按照监管部门的要求，公司对不合格账户、小额休眠账户和风险处置账户已实施单独存放管理并中止交易。为加强对此类账户的规范管理，公司根据账户规范工作的具体要求，制定了完善的账户激活工作流程，在授权范围内分级完成相关审核和操作流程；定期将未规范账户与中国结算进行核对，确保账户明细准确无误，并向中国证监会报备。

3、建立账户管理长效机制工作的开展情况

2015 年，根据中国结算《关于进一步加强证券账户日常管理的通知》，公司进一步完善账户管理长效机制，在客户身份识别、客户档案管理、账户信息比对与核查、账户信息更新、建立账户管理内部责任追究机制等方面持续开展工作。

公司实现重要业务表单套打，保障客户信息完整、准确；优化账户规范工作流程，提高工作效率；通过营运管理平台等系统工具，实现客户档案集中管理、业务质控任务管理、流程中心标准管理等功能；建立档案物流与分拣机制，缩短业务档案清理时长，加强档案管理。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

报告期内，公司股份未发生变化。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

2015年5月22日，公司完成“长江证券股份有限公司2015年非公开发行次级债券（第一期）”的发行工作，发行规模为人民币70亿元，期限为3年期，票面利率为5.7%。详情请见本报告第五节“十八、1、（3）次级债券发行进展”。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

本次次级债的发行适当提高了公司资产负债率，通过提高杠杆经营水平扩大公司的业务规模，提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力。

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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

截至2015年12月31日，公司股东总数为251,818户，前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况见下表：

单位：股

报告期末普通股股东总数	251,818		年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	240,854				
前 10 名股东持股情况								
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
青岛海尔投资发展有限公司	境内非国有法人	14.72%	697,888,108	0	0	697,888,108	质押	697,888,108
							冻结	0
湖北省能源集团有限公司	国有法人	10.69%	506,842,458	0	0	506,842,458	质押	0
							冻结	0
上海海欣集团股份有限公司	境内非国有法人	5.29%	251,000,000	-1,000,000	0	251,000,000	质押	104,000,000
							冻结	0
三峡资本控股有限责任公司	国有法人	5.00%	237,225,667	+237,225,667	0	237,225,667	质押	0
							冻结	0
天津泰达投资控股有限公司	国有法人	4.77%	226,230,550	-539,200	0	226,230,550	质押	56,690,000
							冻结	0
中国葛洲坝集团股份有限公司	国有法人	2.87%	135,879,152	0	0	135,879,152	质押	0
							冻结	0
中国证券金融股份有限公司	国有法人	2.26%	107,155,945	+107,155,945	0	107,155,945	质押	0
							冻结	0
国华人寿保险股份有限公司一分红三号	其他	2.24%	106,444,659	+106,444,659	0	106,444,659	质押	0
							冻结	0
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	国有法人	2.02%	96,000,000	-34,000,000	0	96,000,000	质押	0
							冻结	0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.76%	83,541,700	+83,541,700	0	83,541,700	质押	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	除湖北省能源集团有限公司与三峡资本控股有限责任公司为关联法人外，公司前十大股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
青岛海尔投资发展有限公司	697,888,108	人民币普通股	697,888,108					
湖北省能源集团有限公司	506,842,458	人民币普通股	506,842,458					
上海海欣集团股份有限公司	251,000,000	人民币普通股	251,000,000					
三峡资本控股有限责任公司	237,225,667	人民币普通股	237,225,667					
天津泰达投资控股有限公司	226,230,550	人民币普通股	226,230,550					
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					
中国证券金融股份有限公司	107,155,945	人民币普通股	107,155,945					

国华人寿保险股份有限公司一分红三号	106,444,659	人民币普通股	106,444,659
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	96,000,000	人民币普通股	96,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	83,541,700	人民币普通股	83,541,700
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	除湖北省能源集团有限公司与三峡资本控股有限责任公司为关联法人外，公司前十大股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无		

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

是 否

2、持股 5%（含 5%）以上股东情况

股东名称	首次注册日期	总经理	法定代表人	组织机构代码	主营业务	注册资本（万元）
青岛海尔投资发展有限公司	2000年8月18日	张瑞敏	张瑞敏	72401244-5	集团内企业投资咨询、财务咨询；家用电器、电子产品、通讯器材、电子计算机及配件、普通机械、厨房用具、工业用机器人制造的咨询、服务；国内商业（国家危禁专营专控商品除外）批发、零售；对外投资（需专项审批的项目审批后方可经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；房屋、场地租赁；经济技术咨询，技术成果的研发及转让（以上范围须经许可经营的，须凭许可证经营）。	25,205
湖北省能源集团有限公司	2005年4月30日	邓玉敏	肖宏江	77390624-2	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。	480,000
上海海欣集团股份有限公司	1994年1月20日	陈谋亮	俞锋	607221926	研究开发、生产涤纶、腈纶等化纤类及动植物混纺纱及其面料、毛毯、玩具、服装等相关纺织品，包装制品，加工、制造化学原料药、生物制品、保健品、中药原料药（涉及国家禁止类药品除外）和各类制剂、医疗器械（仅限于外商投资鼓励类和允许类项目），销售自产产品并提供技术咨询，从事符合国家产业政策的投资业务和资产经营管理（国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序）（涉及许可经营的凭许可证经营）等。	120,706
三峡资本控股有限责任公司	2015年3月20日	金才玖	金才玖	33546365-6	实业投资；股权投资；资产管理；投资咨询。（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）	200,000

3、公司控股股东、实际控制人情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司已获得中国证监会批准的主要股东（持股比例超过 5%）为海尔投资、湖北省能源集团有限公司、上海海欣集团股份有限公司三家，分别持有公司 14.72%、10.69%、5.29% 的股份。三家主要股东之间无关联关系；单一股东提名董事未超过 2 名。鉴于此，目前公司任何单一股东及其实际控制人均未持有或控制超过公司 50% 以上的股权，且无法支配超过公司 30% 以上的表决权，无法决定超过公司董事会半数以上的成员选任，无法对公司股东大会的决议产生重大影响。根据《公司法》和《上市公司收购管理办法》的规定，当前公司主要股东均未拥有对公司的控制权，公司无控股股东及实际控制人。

4、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	期末持股数（股）
崔少华	董事长（代行）	男	58	现任	2016-01-06	-	100,620	100,620
	副董事长				2008-06-20	2016-12-23		
	董事会秘书（代行）				2016-01-06	-		
汤谷良	独立董事	男	53	现任	2011-05-26	2016-12-23	0	0
王 瑛	独立董事	女	42	现任	2016-02-02	2016-12-23	0	0
袁小彬	独立董事	男	46	现任	2016-02-02	2016-12-23	0	0
温小杰	独立董事	男	44	现任	2016-02-02	2016-12-23	0	0
肖宏江	董事	男	59	现任	2008-11-28	2016-12-23	0	0
俞 锋	董事	男	43	现任	2013-12-23	2016-12-23	0	0
申小林	董事	男	48	现任	2013-12-23	2016-12-23	0	0
卢正刚	董事	男	57	现任	2013-12-23	2016-12-23	0	0
戴敏云	董事	男	45	现任	2010-12-11	2016-12-23	0	0
邓 晖	董事	男	49	现任	2015-04-22	2016-12-23	0	0
	总裁			现任	2015-03-30	2016-12-23		
	监事长			离任	2013-12-23	2015-03-30		
	董事会秘书（代行）			离任	2015-08-19	2015-11-19		
田 丹	监事长	男	57	现任	2015-03-30	2016-12-23	0	0
崔大桥	监事	男	58	现任	2012-05-25	2016-12-23	0	0
骆鹏飞	监事	男	43	现任	2015-12-28	2016-12-23	0	0
梅咏明	职工监事	男	51	现任	2007-08-03	2016-12-23	0	0
胡曹元	副总裁	男	50	现任	2016-03-25	2016-12-23	0	0
	执行副总裁			离任	2009-08-11	2016-03-24		
杨泽柱	董事长	男	已故	离任	2013-12-23	2016-01-06	0	0
	董事			离任	2013-12-23	2016-01-07		
	董事会秘书（代行）			离任	2015-11-19	2016-01-06		
高培勇	独立董事	男	56	离任	2010-12-11	2016-02-02	0	0
何德旭	独立董事	男	53	离任	2013-12-23	2016-02-02	0	0

龙翼飞	独立董事	男	56	离任	2013-12-23	2016-02-02	0	0
叶 焯	董事	男	50	离任	2011-08-18	2015-03-30	0	0
	总裁			离任	2011-04-26	2015-03-30		
胡思勇	监事	男	52	离任	2013-12-23	2015-08-19	0	0
刘建红	监事	女	47	离任	2010-12-11	2015-10-19	0	0
胡 刚	执行副总裁 (常务)	男	48	离任	2007-12-18	2016-03-24	0	0
徐锦文	执行副总裁	男	50	离任	2007-12-18	2016-03-24	0	0
	董事会秘书			离任	2007-12-18	2015-08-19		
董腊发	执行副总裁	男	52	离任	2009-08-11	2016-03-24	0	0
	合规总监			离任	2013-03-04			
陈水元	执行副总裁	男	46	离任	2012-07-23	2016-03-24	0	0
	财务负责人							
田 洪	执行副总裁	男	42	离任	2012-01-18	2016-03-24	0	0
合 计	-	-	-	-	-	-	100,620	100,620

注：①截至本报告期末，副董事长崔少华先生共持有公司股票 100,620 股。深交所已按《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的规定将其所持股份中的 75,465 股予以锁定。

②经第七届董事会第二十六次会议审议通过，公司董事会决定继续聘任邓晖为公司总裁，任职期限为本次董事会审议通过之日起至第七届董事会届满之日止；拟聘任陈水元为公司合规负责人，任职期限为本次董事会审议通过且监管机构核准其证券公司合规总监（合规负责人）任职资格之日起至第七届董事会届满之日止；聘任胡曹元为公司副总裁，任职期限为本次董事会审议通过之日起至第七届董事会届满之日止；拟聘任邓忠心、刘元瑞为公司副总裁，任职期限为本次董事会审议通过且监管机构核准其证券公司高级管理人员任职资格之日起至第七届董事会届满之日止；拟聘任熊雷鸣为公司财务负责人，任职期限为本次董事会审议通过且监管机构核准其证券公司高级管理人员任职资格之日起至第七届董事会届满之日止。

二、公司董事、监事、高级管理人员离任、解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶 焯	董事、总裁	离任	2015-03-30	个人原因
邓 晖	监事长	离任	2015-03-30	工作调整
徐锦文	董事会秘书	离任	2015-08-19	个人原因
	执行副总裁	离任	2016-03-24	工作调整
胡思勇	监事	离任	2015-08-19	个人原因
刘建红	监事	离任	2015-10-19	个人原因
杨泽柱	董事长	离任	2016-01-06	个人原因
	董事会秘书（代行）		2016-01-07	
	董事	离任	2016-01-07	

高培勇	独立董事	离任	2016-02-02	根据中国社会科学院要求，高培勇、何德旭先生作为社会科学院现职党政领导干部，不得在企业兼职。
何德旭	独立董事	离任	2016-02-02	
龙翼飞	独立董事	离任	2016-02-02	根据中共中央纪委、教育部、监察部联合发布的《关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》，学校党政领导班子成员除因工作需要、经批准在学校设立的高校资产管理公司兼职外，一律不得在校内外其他经济实体中兼职。
胡刚	执行副总裁（常务）	离任	2016-03-24	工作调整
董腊发	执行副总裁 合规总监	离任	2016-03-24	工作调整
田洪	执行副总裁	离任	2016-03-24	工作调整
陈水元	执行副总裁 财务负责人	离任	2016-03-24	工作调整

三、任职情况

1、公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

独立董事

汤谷良先生，1962 年出生，中共党员，博士，教授，享受国务院政府特殊津贴。现任对外经贸大学国际商学院教授；曾任对外经贸大学国际商学院院长，北京工商大学会计学院院长，2005 年英国卡迪夫大学商学院和 2009 年美国密执根州立大学访问学者；一直从事公司财务、管理会计的教学与研究，在集团管控、全面预算管理、公司治理财务制度等方面都有所建树。

王瑛女士，1973 年出生，中共党员，法学博士。现任中央民族大学法学院副教授、硕士研究生导师；兼任中国法学会国际经济贸易法学研究会理事、全国律师协会公司法专业委员会委员、北京市海淀区律师协会仲裁法委员会秘书长、北京市法学会国际经济法研究会秘书长、北京市海淀区法院人民陪审员、北京市天银律师事务所律师；曾任湖北省仙桃市建设银行员工。

袁小彬先生，1969 年出生，西南政法大学法学博士。现任中豪律师集团董事局主席；兼任重庆市人大常务委员、民革重庆市委副主委、重庆市人民政府（市长）决策咨询专家、中华全国律师协会理事（第五届常务理事）、重庆市人民政府特邀监察员、西南政法大学兼职教授、瀚华金控（港交所）独立董事、中国国际贸易仲裁委员会仲裁员、上海国际贸易仲裁中心仲裁员；曾任泸州市人大常委会科员、重庆雾都律师事务所律师、四川工商律师事务所副主任、四川中豪律师事务所副主任。

温小杰先生，1971 年出生，获得天津大学材料系无机非金属材料专业学士学位、材料物理专业硕士学位、南开大学世界经济博士学位、中国社会科学院博士后。现任保利能源控股有限公司董事会秘书、企管部主任；曾任中资资产评估有限公司部门经理、北京中资信达会计师事务所有限公司总经理兼主任会计师、保利科技有限公司企业战略发展部副总经理兼董事会秘书。

非独立董事

崔少华先生，1957 年出生，中共党员，大学学历，高级会计师。现任长江证券股份有限公司副董事长（代行董事长及董事会秘书职责），青岛吉财菁华投资咨询有限公司董事长、总经理；曾任吉林省延边州财政局科长，吉林省延边信托投资公司副总经理，青岛海尔电冰箱股份有限公司董事会秘书、总会计师、董事、副总经理，海尔电器集团有限公司董事，青岛海尔股份有限公司副董事长，海尔集团副总裁，海尔纽约人寿保险有限公司董事长，青岛市商业银行董事。

肖宏江，男，1956 年出生，大学本科学历，正高职高级经济师，湖北省第十一届人大代表，全国政协第十一届、十二届委员会委员，享受国务院政府特殊津贴。现任湖北能源集团股份有限公司董事长、党委书记、湖北省能源集团有限公司执行董事、国电长源电力股份有限公司副董事长；曾任湖北省能源集团有限公司总经理、党委副书记，湖北能源集团董事长、党委书记。

俞锋先生，1972 年出生，中共党员，本科。现任上海海欣集团股份有限公司党委书记、董事长；曾任松江区洞泾镇团委书记，江西省万载县人民政府县长助理，松江区洞泾镇工业贸易办主任、渔洋浜村党总支书记、经济发展办主任，松江区洞泾镇村镇建设管理办主任兼洞泾城市建设发展有限公司党支部副书记、总经理，松江区洞泾镇党政办主任，海欣集团股东董事等职务。

申小林先生，1967 年出生，中共党员，高级经济师、高级会计师，博士。现任天津泰达投资控股有限公司董事、副总经理、党委委员；兼任泰达股权投资基金、上海泰达投资董事长，滨海电力副董事长，泰达国际、渤海银行、北方信托、滨海投资、华融（天津自贸区）投资公司董事；兼任中国国际经济技术合作促进会常务理事，中国技术经济学会理事，清华大学校友总会房地产协会副会长、金融专业委员会副主任、清华天津金融投资与地产协会会长等社会学术职务；曾任国家冶金工业部经济发展研究中心经济师、高级经济师，首钢总公司计划与财务部副部长、高级会计师，中央企业工委/国务院国资委国有重点大型企业监事会专职监事，泰达国际酒店集团董事长。

卢正刚先生，1958 年出生，中共党员，大学学历，高级会计师。现任上海锦江国际酒店发展股份有限公司董事、首席执行官兼财务负责人；曾任上海商业学校财会教研室主任，新虹桥俱乐部有限公司财务部主管，上海建国宾馆计划财务部经理、总监，上海新亚（集团）股份有限公司执行经理、财务总监，上海锦江国际酒店发展股份有限公司执行经理、副总裁、执行总裁。

戴敏云先生，1970 年出生，本科，硕士。现任上海尚道管理咨询有限公司副总经理，北京蓝晶投资管理有限公司董事；曾任国泰证券有限公司发行部副经理，华夏证券有限公司投资银行部总经理助理，海通证券有限责任公司投资银行部副总经理，中富证券有限公司副总裁，上海瀚银信息技术有限公司副总裁，上海顶势投资有限公司执行董事。

邓晖先生，1966 年出生，中共党员，硕士。现任长江证券股份有限公司董事、总裁、党委副书记；曾任湖北省邮政储汇局职工，湖北证券公司综合人事部员工、上海业务部交易员、主管、深圳营业部副总经理、武汉汉口营业部总经理、公司总裁助理兼上海总部总经理，公司副总裁兼经纪事业部总经理，长江证券有限责任公司董事、副总裁，湘财证券有限公司副总裁，德邦证券有限责任公司副总裁、总裁兼德邦期货有限公司董事长，齐鲁证券有限公司党委委员、副总裁、总裁，长江证

券股份有限公司监事长。

监事

田丹先生，1958 年出生，中共党员，硕士，EMBA。现任长江证券股份有限公司监事长；曾任湖北省军区参谋、秘书，中国人民银行湖北省分行金融调研处科长，湖北证券公司证券交易部经理、总经理助理、副总经理，三峡证券公司副总经理，湖北证券有限公司董事、副总裁，长江证券有限责任公司董事、副总裁、财务负责人、总裁，长江证券股份有限公司职工监事、纪委书记，长信基金管理有限责任公司董事长。

崔大桥先生，1957 年出生，中共党员，硕士，高级会计师。现任中国葛洲坝集团股份有限公司党委常委、总会计师；兼任中国能源建设集团葛洲坝财务有限公司董事长、中国葛洲坝集团融资租赁有限公司董事长；曾任湖北襄荆高速公路有限责任公司副董事长、总经理、党工委书记，中国葛洲坝集团公司副总会计师，中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司财务部部长（兼），葛洲坝股份有限公司监事（兼）。

骆鹏飞先生，1972 年 9 月出生，籍贯湖北崇阳，中共党员，汉族人，高级会计师，1993 年毕业于中南财经大学审计专业。现任湖北楚天传媒投资有限公司总经理；兼任三峡农商行董事、湖北楚天小额贷款股份有限公司董事及财务总监、湖北楚天传媒摄影有限责任公司监事、湖北楚天金阳有限公司董事长。1993 年进入湖北日报传媒集团工作，曾任湖北日报社广告部财务室负责人、湖北日报传媒集团计划财务部副主任，湖北日报传媒集团三峡分社党委委员、副社长、财务总监。

梅咏明先生，1964 年出生，中共党员，硕士。现任长江证券股份有限公司职工监事、法律事务与合规管理部总经理；兼任长江成长资本投资有限公司监事、长江证券承销保荐有限公司董事、湖北省宏泰国有资本运营集团有限公司外部董事；曾任湖北高级人民法院民事审判庭书记员，助理审判员，审判员；湖北高级人民法院民事审判第一庭副庭长；长江证券有限责任公司资产保全部总经理，法律事务与合规管理部主管；长欣投资发展有限责任公司董事长、总经理。

高级管理人员

邓晖先生简历见非独立董事简历部分。

胡曹元先生，1965 年出生，中共党员、硕士。现任长江证券股份有限公司副总裁、信息技术总部总经理；兼任长江期货有限公司董事、长江证券（上海）资产管理有限公司董事；曾任华中理工大学讲师，中国教育科研计算网华中网络中心 NIC 部主任，大鹏证券有限责任公司信息技术部开发部经理、首席助理总经理、副总经理、总经理，大鹏网络有限责任公司副总经理、董事，大鹏证券有限责任公司信息技术部总经理，长江证券有限责任公司信息技术中心总经理、信息技术总部主管，长江证券股份有限公司营运管理总部主管、副总裁、执行副总裁。

2、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期期间	在股东单位是否领取报酬津贴
肖宏江	湖北省能源集团有限公司	执行董事	2010年11月至今	否
俞 锋	上海海欣集团股份有限公司	董事长	2013年8月至今	是
申小林	天津泰达投资控股有限公司	董事、副总经理	2008年8月至今	是
卢正刚	上海锦江国际酒店发展股份有限公司	董事	2006年5月至今	是
崔大桥	中国葛洲坝集团股份有限公司	总会计师	2008年2月至今	是
骆鹏飞	湖北楚天传媒投资有限公司	总经理	2015年7月至今	是

注：在股东单位任多个职务的董事、监事，只列举其主要职务，详细情况见本节“1、公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责”。

3、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	在其他单位是否领取报酬津贴
崔少华	青岛吉财菁华投资咨询有限公司	董事长	2014年8月至今	否
汤谷良	对外经贸大学国际商学院	教授	2006年2月至今	是
王 瑛	中央民族大学法学院	副教授	2010年11月至今	是
袁小彬	中豪律师集团	董事局主席	1998年3月至今	是
温小杰	保利能源控股有限公司	董事会秘书	2012年5月至今	是
戴敏云	上海尚道管理咨询有限公司	副总经理	2011年10月至今	是

注：在其他单位任多个职务的董事、监事，只列举其主要职务，详细情况见本节“1、公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责”。

4、公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、报告期内董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬决策程序

公司董事、监事报酬分别由董事会、监事会制订，报股东大会审议决定；高级管理人员报酬由董事会根据《公司高级管理人员薪酬管理制度》、《公司高级管理人员绩效管理制度》审议决定。

2、董事、监事和高级管理人员报酬确定依据

公司外部董事、监事薪酬水平依据公司经营规模、薪酬制度、行业薪酬水平确定；公司内部董事、监事、高级管理人员的报酬由公司薪酬体系决定；公司根据《公司高级管理人员薪酬管理制度》和《公司高级管理人员绩效管理制度》对高级管理人员薪酬进行了规范，其基本工资依据岗位和市场水平由董事会确定，年度绩效奖金根据当年绩效考核结果确定。

3、实际支付情况

根据《证券公司治理准则》的规定，高级管理人员绩效奖金部分延期支付。应在 2015 年支付的年度绩效奖金和基本工资，由公司代扣个人所得税后定期支付至个人账户。

4、公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额（税前）	是否在公司关联方获取报酬
崔少华	董事长（代行） 副董事长 董事会秘书（代行）	男	58	现任	20.00	否
汤谷良	独立董事	男	53	现任	18.50	否
王 瑛	独立董事	女	42	现任	0.00	否
袁小彬	独立董事	男	46	现任	0.00	是
温小杰	独立董事	男	44	现任	0.00	是
肖宏江	董事	男	59	现任	0.00	是
俞 锋	董事	男	43	现任	0.00	是
申小林	董事	男	48	现任	0.00	是
卢正刚	董事	男	57	现任	0.00	是
戴敏云	董事	男	45	现任	20.00	是
邓 晖	董事、总裁	男	49	现任	536.77	否
田 丹	监事长	男	57	现任	111.54	是
崔大桥	监事	男	58	现任	0.00	是
骆鹏飞	监事	男	43	现任	0.00	是
梅咏明	职工监事	男	51	现任	279.91	是
胡曹元	副总裁	男	50	现任	415.64	否
杨泽柱	董事长	男	已故	离任	599.70	否
高培勇	独立董事	男	56	离任	17.00	否
何德旭	独立董事	男	53	离任	17.00	否
龙翼飞	独立董事	男	56	离任	20.00	否
叶 焯	董事、总裁	男	50	离任	523.27	是
胡思勇	监事	男	52	离任	0.00	是
刘建红	监事	女	47	离任	7.00	否
胡 刚	执行副总裁 （常务）	男	48	离任	438.33	否

徐锦文	执行副总裁	男	50	离任	404.83	否
董腊发	执行副总裁 合规总监	男	52	离任	421.77	否
陈水元	执行副总裁 财务负责人	男	46	离任	408.18	否
田洪	执行副总裁	男	42	离任	392.54	否
合计	-	-	-	-	4,651.98	-

5、公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

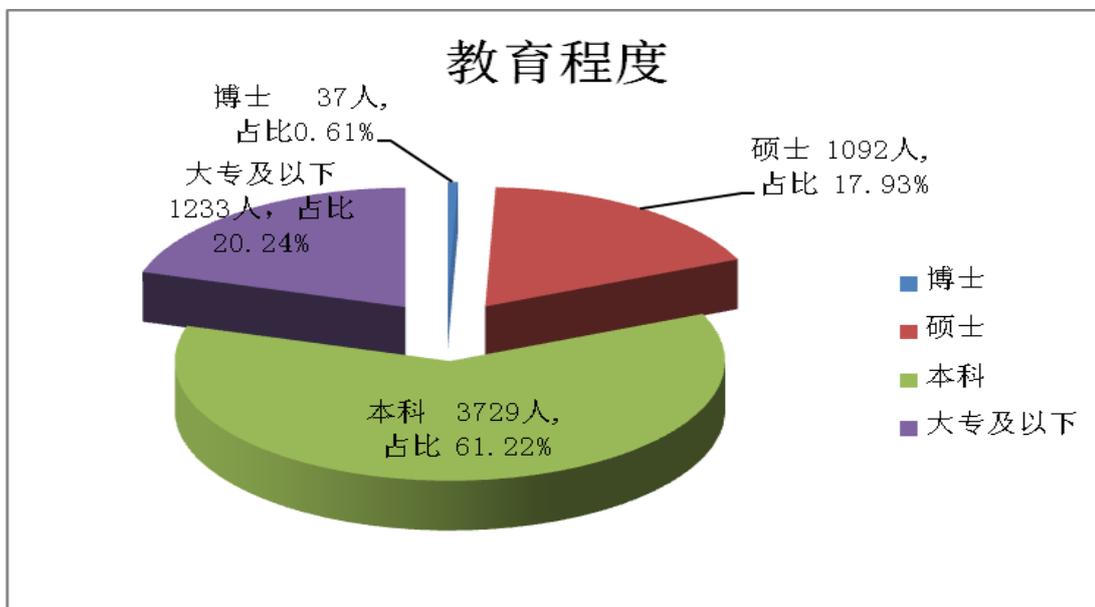
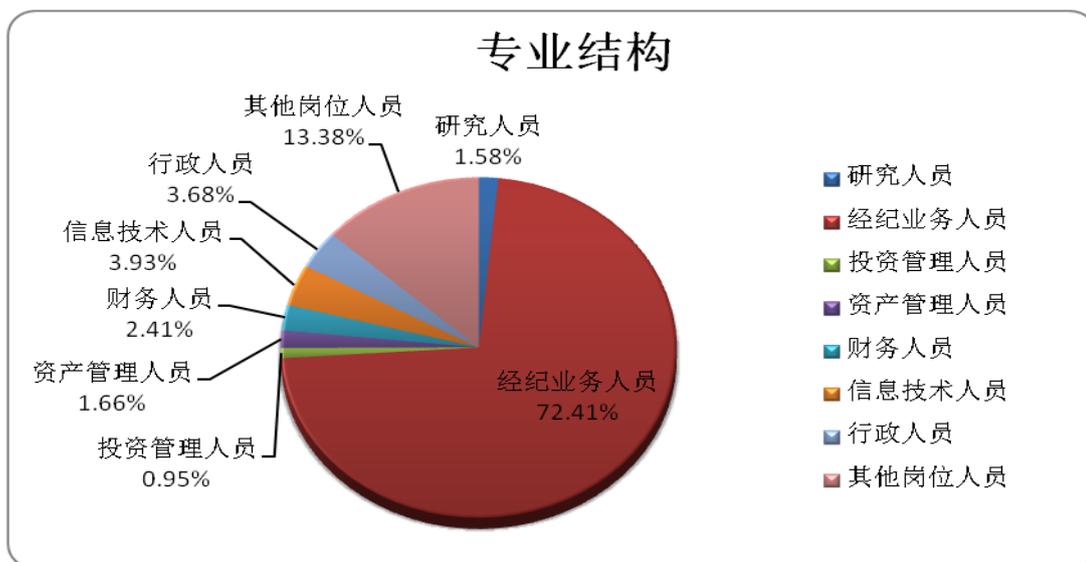
适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职工的数量（人）		5,347	
控股子公司在职工的数量（人）		744	
在职工的数量合计（人）		6,091	
当期领取薪酬员工总人数（人）		6,091	
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）		14	
项目		人数	比例
专业结构	研究人员	96	1.58%
	经纪业务人员	4411	72.41%
	投资管理人员	58	0.95%
	资产管理人	101	1.66%
	财务人员	147	2.41%
	信息技术人员	239	3.93%
	行政人员	224	3.68%
	其他岗位人员	815	13.38%
	合计	6091	100.00%
学历	博士	37	0.61%
	硕士	1092	17.93%
	本科	3729	61.22%
	大专及以下	1233	20.24%
	合计	6091	100.00%
年龄	25 岁以下	1081	17.74%

	25-35 岁	3186	52.31%
	35-45 岁	1413	23.20%
	45 岁以上	411	6.75%
	合计	6091	100.00%



2、薪酬政策

公司实行“以岗定薪、按绩取酬”的薪酬制度，固定薪酬以岗位价值和同业水平为依据，适当向关键岗位倾斜，浮动薪酬与公司、部门及个人绩效挂钩。公司实行风险金管理制度，强调激励与约束相结合。同时，公司紧跟市场，及时调整薪酬政策以保持对关键岗位人才的吸引力。

公司严格按照国家法律法规要求，为员工提供五险一金、带薪年假等法定福利；公司还建立了企业年金计划，并为员工及其子女提供重大疾病等补充医疗保险，为员工生活增添保障，减轻社会压力。

3、培训计划

公司始终秉承以人为本的理念，将员工的培养与发展作为公司战略重点之一。公司从组织架构、体系建设、经费支持等多方面为员工培养与发展提供保障。公司建立了“龙腾长江”培训品牌，搭建了涵盖管理干部、青年后备人才、新员工、关键岗位人才、营业部的全方位多层次培训体系。报告期内，公司针对不同岗位员工分别组织了管理干部培训、青年后备人才培养、营业部关键岗位培训、创新业务培训、境外学习等，培训内容涉及管理技能、营销技能、职业化技能、公司制度与文化、创新业务等各方面；同时，利用长江金融学院在线学习平台组织在线培训，实现了对全体员工的培训覆盖。公司持续通过培训提高全体员工的专业能力及综合素质，为员工职业发展提供智力支持，实现公司发展与员工成长的共生共赢。

4、劳务外包情况

适用 不适用

六、董事会下设各类专门委员会构成情况

董事会发展战略委员会

主任委员：崔少华

委员：俞 锋、温小杰、邓 晖

董事会风险管理委员会

主任委员：戴敏云

委员：申小林、袁小彬

董事会审计委员会

主任委员：汤谷良

委员：肖宏江、王 瑛

董事会薪酬与提名委员会

主任委员：汤谷良

委员：崔少华、卢正刚、王 瑛

七、委托经纪人从事客户招揽、客户服务相关情况

公司按照中国证监会和湖北证监局的相关规定，制定了《公司证券经纪人管理办法》及《公司营业部证券经纪人实施细则》，内容涵盖经纪人资格管理、委托合同管理、培训管理、行为规范、信息查询、客户回访与投诉、异常交易监控、责任追究、绩效考核、档案管理等，并设定了审批及操作流程。报告期内，公司严格按照管理办法及实施细则的要求开展业务，各项制度在经纪人业务实施过程中得到较好落实。

公司统一建立了证券经纪人后台技术支持和业务保障系统，保障经纪业务服务水准和合规经营，有效防范证券经纪人执业行为导致的风险，保护投资者合法权益。2015 年，公司零售客户管理平台对经纪人项目模块进行了修订，提升了公司零售客户服务水平，加强了公司的核心竞争优势。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司证券经纪人人数为 2,270 人。2015 年，公司经纪人业务稳步发展，没有历史遗留问题，没有出现经纪人投诉事件、重大违法违规行为及重大不稳定事件。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和经营管理层相互分离、相互制衡的公司治理结构，使各层次在各自的职责、权限范围内，各司其职、各负其责，确保了公司的规范运作，公司治理科学、规范、透明、有效。

报告期内，公司依据《证券公司治理准则》等法律法规以及相关监管规定，对公司治理的基本制度再次进行了全面梳理和完善，包括但不限于修订《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等。同时，为了进一步促进公司合法合规开展各项业务，公司在报告期内修订或颁布了《公司募集资金管理制度》、《公司会计制度》等，并清理和修订了业务层面的制度七十多项，包括但不限于《公司反洗钱管理办法》、《公司信息隔离墙管理办法》、《公司营业部系统运维制度》、《公司股票期权经纪业务管理办法（试行）》等一系列公司基本制度。这些制度的修订与完善，为公司进一步提升公司治理水平奠定了良好的基础，促使公司依法治企的经营理念进一步得到落实和强化。

截至目前，公司法人治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司不存在控股股东。公司与第一大股东海尔投资分属不同行业，在业务、人员、资产、机构以及财务等方面完全分开。公司经营活动不受股东单位及其关联方的控制和影响，业务体系完整独立。同时，海尔投资与公司其他主要股东之间也不存在关联关系以及一致行动人的情形，充分保证了公司的自主经营。

公司设立了人力资源部，建立了独立的人员选聘、工资薪酬等体系和制度，根据业务需要自主招聘人员、确定岗位和签订劳动合同，公司的劳动人事管理与股东单位完全分离。

公司具有开展证券业务所必备的独立完整的资产，对资产拥有独立清晰的所有权和使用权，与股东单位产权关系明确，资产界定清晰，公司依法独立经营，拥有业务经营所需的特许经营权、房产、经营设备及商标。公司未对股东单位提供担保，不存在股东单位及其关联方占用公司资产、资金以及损害公司、公司其他股东、公司客户合法权益的情况。

公司根据经营需要设置了完善的组织架构，并制定了一系列规章制度，各部门依照规章制度行使职能。公司办公机构和经营场所与第一大股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

公司按照《企业会计准则》、《企业会计准则-应用指南》、《金融企业财务规则》等规定，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度。公司独立进行财务决策，不存在股东单位及关联方干预公司资金使用的情况。公司设立了独立的财务部门，由董事会任命财务负责人，并配备了独立的专职财务会计人员，不存在财务会计人员在股东单位兼职的现象。公司开

设了独立的银行账户，不存在与股东单位及关联方共用账户的情况。公司作为独立纳税人，办理了独立的税务登记，依法按财税制度规定缴纳各类税款，与股东单位无混合纳税现象。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、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	投资者参与比例	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露索引
2014 年年度股东大会	43.41%	2015-04-22	《公司 2014 年度董事会工作报告》、《公司 2014 年度监事会工作报告》、《公司 2014 年度财务决算报告》、《关于公司 2014 年度利润分配的议案》、《公司 2014 年年度报告及其摘要》、《公司 2014 年半年度风险控制指标报告》、《公司 2014 年度风险控制指标报告》、《关于修改<长江证券股份有限公司章程>的议案》、《关于修改<长江证券股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修改<长江证券股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于修改<长江证券股份有限公司监事会议事规则>的议案》、《关于公司发行证券公司短期公司债券的议案》、《关于公司发行次级债券的议案》、《关于预计公司 2015 年度日常关联交易的议案》、《关于公司聘用 2015 年度审计机构的议案》、《关于公司董事 2014 年度薪酬与考核情况的专项说明》、《关于公司监事 2014 年度薪酬与考核情况的专项说明》、《关于公司管理层 2014 年度绩效考核及薪酬情况的专项说明》、《关于增补公司董事的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 4 月 23 日巨潮资讯网
2015 年第一次临时股东大会	37.28%	2015-06-01	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于非公开发行股票方案的议案》、《关于非公开发行股票预案的议案》、《关于本次非公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于<长江证券股份有限公司未来三年股东回报规划（2015-2017）>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于非公开发行股票后填补被摊薄即期回报措施的议案》、《关于修改<长江证券股份有限公司章程>的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 6 月 2 日巨潮资讯网
2015 年第二次临时股东大会	41.97%	2015-08-03	《关于修改<长江证券股份有限公司章程>的议案》、《关于修改<长江证券股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于调整公司自营权益类证券投资规模的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 8 月 4 日巨潮资讯网
2015 年第三次临时股东大会	31.57%	2015-08-19	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于调整公司非公开发行股票发行价格的议案》、《关于调整公司非公开发行股票预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 8 月 20 日巨潮资讯网

2015 年第四次临时股东大会	30.73%	2015-12-28	《公司 2015 年半年度风险控制指标报告》、《关于公司开展黄金现货合约自营业务的议案》、《关于变更公司经营范围及修改<公司章程>相关条款的议案》、《关于出资参与湖北省长江经济带产业基金的议案》、《关于公司 2016 年度风险偏好及业务规模授权的议案》、《关于预计公司 2016 年度日常关联交易的议案》、《关于增补公司第七届监事会监事的议案》、《关于增补公司第七届董事会独立董事的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 12 月 29 日巨潮资讯网
-----------------	--------	------------	--	----------	--------------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内召开的董事会会议、监事会会议的有关情况

1、本报告期董事会会议情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露索引
第七届董事会第八次会议	2015-03-26	《公司 2014 年度董事会工作报告》、《公司 2014 年度经营工作报告》、《公司 2014 年度财务决算报告》、《关于公司 2014 年度利润分配的预案》、《公司 2014 年年度报告及其摘要》、《公司 2014 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《公司 2014 年度内部控制评价报告》、《公司 2014 年度内部审计工作报告》、《公司 2014 年度合规工作报告》、《公司 2014 年度风险控制指标报告》、《公司 2014 年度社会责任报告》、《关于修改<长江证券股份有限公司章程>的议案》、《关于公司发行次级债券的议案》、《关于公司参股证通股份有限公司的议案》、《关于公司增设分支机构的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于预计公司 2015 年度日常关联交易的议案》、《关于公司聘用 2015 年度审计机构的议案》、《关于公司董事 2014 年度薪酬与考核情况的专项说明》、《关于公司管理层 2014 年度绩效考核及薪酬情况的专项说明》	全部议案表决通过	详见 2015 年 3 月 27 日巨潮资讯网
第七届董事会第九次会议	2015-03-30	《关于叶焯先生辞去公司董事、总裁职务的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于增补公司董事候选人的议案》、《关于召开公司 2014 年年度股东大会的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 3 月 31 日巨潮资讯网
第七届董事会第十次会议	2015-4-24	《公司 2015 年第一季度报告》、《关于调整公司财务杠杆率和信用业务规模授权的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 4 月 25 日巨潮资讯网
第七届董事会第十一次会议	2015-05-05	《关于增补公司第七届董事会发展战略委员会委员的议案》、《关于公司参与上海长江财富资产管理有限公司增资扩股的关联交易的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 5 月 6 日巨潮资讯网
第七届董事会第十二次会议	2015-05-13	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于非公开发行股票方案的议案》、《关于非公开发行股票预案的议案》、《关于<公司非公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告>的议案》、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于<长江证券股份有限公司未来三年股东回报规划(2015-2017)>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议	全部议案表决通过	详见 2015 年 5 月 14 日巨潮资讯网

		案》、《关于授权相关人士办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于非公开发行股票后填补被摊薄即期回报措施的议案》、《关于修改<长江证券股份有限公司章程>的议案》、《关于修改<长江证券股份有限公司募集资金管理制度>的议案》和《关于召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》		
第七届董事会第十三次会议	2015-05-26	《关于公司出资与天风证券共同设立基金管理公司的议案》	议案表决通过	详见 2015 年 5 月 27 日巨潮资讯网
第七届董事会第十四次会议	2015-07-05	《关于调整公司 2015 年自营权益类证券投资规模的议案》	议案表决通过	详见 2015 年 7 月 6 日巨潮资讯网
第七届董事会第十五次会议	2015-07-09	《关于调整公司自营权益类证券投资规模的议案》	议案表决通过	详见 2015 年 7 月 10 日巨潮资讯网
第七届董事会第十六次会议	2015-07-17	《关于修改<长江证券股份有限公司章程>的议案》、《关于修改<长江证券股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于召开 2015 年第二次临时股东大会的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 7 月 18 日巨潮资讯网
第七届董事会第十七次会议	2015-08-03	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于调整公司非公开发行股票发行价格的议案》、《关于调整公司非公开发行股票预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于授权相关人士办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》和《关于召开 2015 年第三次临时股东大会的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 8 月 4 日巨潮资讯网
第七届董事会第十八次会议	2015-08-19	《公司 2015 年半年度经营工作报告》、《公司 2015 年半年度报告及其摘要》、《公司 2015 年半年度合规工作报告》、《公司 2015 年半年度风险控制指标报告》、《关于公司开展即期外汇结售汇业务的议案》、《关于公司开展黄金现货合约自营业务的议案》和《关于董事会秘书辞职并指定人员代行职责的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 8 月 20 日巨潮资讯网
第七届董事会第十九次会议	2015-09-01	《关于公司参与设立证金公司专门账户的议案》	议案表决通过	详见 2015 年 9 月 2 日巨潮资讯网
第七届董事会第二十次会议	2015-09-28	《关于公司处置中证报价股权的议案》	议案表决通过	详见 2015 年 9 月 29 日巨潮资讯网
第七届董事会第二十一次会议	2015-10-30	《关于<长江证券股份有限公司 2015 年第三季度报告>的议案》	议案表决通过	会议决议免于公告
第七届董事会第二十二次会议	2015-12-11	《关于公司 2016 年度风险偏好及业务规模授权的议案》、《关于预计公司 2016 年度日常关联交易的议案》、《关于公司会计估计变更与会计制度修订的议案》、《关于出资参与湖北省长江经济带产业基金的议案》、《关于为长江证券(上海)资产管理有限公司提供担保承诺的议案》、《关于变更公司经营范围及修改<公司章程>相关条款的议案》、《关于提名公司第七届董事会独立董事候选人的议案》、《关于召开公司 2015 年第四次临时股东大会的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 12 月 12 日巨潮资讯网

2、本报告期监事会会议情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露索引
第七届监事会第六次会议	2015-03-26	《公司 2014 年度监事会工作报告》、《公司 2014 年年度报告及其摘要》、《公司 2014 年度内部控制评价报告》、《公司 2014 年度内部审计工作报告》、《公司 2014 年度合规工作报告》、《关于公司监事 2014 年度薪酬与考核情况的专项说明》	全部议案表决通过	详见 2015 年 3 月 27 日巨潮资讯网
第七届监事会第七次会议	2015-03-30	《关于更换公司监事长的议案》	议案表决通过	详见 2015 年 3 月 31 日巨潮资讯网
第七届监事会第八次会议	2015-04-24	《公司 2015 年第一季度报告》	议案表决通过	会议决议免于公告
第七届监事会第九次会议	2015-08-19	《公司 2015 年半年度报告及其摘要》、《公司 2015 年半年度合规工作报告》、《关于提名长江证券股份有限公司第七届监事会监事候选人的议案》	全部议案表决通过	详见 2015 年 8 月 20 日巨潮资讯网
第七届监事会第十次会议	2015-10-30	《关于<公司 2015 年第三季度报告>的议案》	议案表决通过	会议决议免于公告

六、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事姓名	出席董事会情况							投票表决情况
	职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议	
崔少华	副董事长	15	5	10	0	0	否	均同意
汤谷良	独立董事	15	5	10	0	0	否	除一项议案弃权外，其他均同意
王 瑛	独立董事	0	0	0	0	0	否	-
袁小彬	独立董事	0	0	0	0	0	否	-
温小杰	独立董事	0	0	0	0	0	否	-
肖宏江	董事	15	4	10	1	0	否	除四项议案回避表决外，其他均同意
俞 锋	董事	15	5	10	0	0	否	除一项议案弃权外，其他均同意
申小林	董事	15	5	10	0	0	否	均同意
卢正刚	董事	15	4	10	1	0	否	均同意
戴敏云	董事	15	5	10	0	0	否	均同意
邓 晖	董事	13	3	9	1	0	否	均同意

杨泽柱	董事长（离任）	15	5	10	0	0	否	除三项议案回避表决外，其他均同意
高培勇	独立董事（离任）	15	2	11	2	0	否	均同意
何德旭	独立董事（离任）	15	3	11	1	0	否	均同意
龙翼飞	独立董事（离任）	15	3	11	1	0	否	均同意
叶 焯	董事（离任）	1	0	0	1	0	否	均同意
独立董事列席股东大会次数		报告期内，公司共召开 5 次股东大会，独立董事均列席会议。						

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

报告期内，公司独立董事针对以下事项发表了独立意见：

（1）公司第七届董事会第八次会议中，独立董事对公司 2014 年度关联方资金往来和对外担保、2014 年度日常关联交易、内部控制评价报告、2014 年年度报告及财务审计报告、2014 年度利润分配预案、聘用 2015 年度审计机构、2015 年度日常关联交易预计、公司会计估计变更、2014 年度董事薪酬与考核情况、管理层绩效考核及薪酬情况等若干事项发表了独立意见。同时，独立董事在 2014 年年度股东大会上做了 2014 年度独立董事述职报告。

（2）公司第七届董事会第九次会议中，独立董事对叶焯辞去董事及总裁职务、增补邓晖先生为第七届董事会董事候选人、聘任邓晖先生为公司总裁等事项发表了独立意见。

（3）公司第七届董事会第十一次会议中，独立董事对公司参与长江财富增资扩股的关联交易事项发表了独立意见。

（4）公司第七届董事会第十二次会议中，独立董事对公司调整现金分红政策并修改《公司章程》相关条款以及公司股东回报规划等事项发表了独立意见。

（5）公司第七届董事会第十八次会议中，独立董事对公司 2015 年半年度报告相关事项发表了独立意见。

（6）公司第七届董事会第二十二次会议中，独立董事对公司 2016 年度关联交易预计、会计估计变更及提名公司第七届董事会独立董事候选人等事项发表了独立意见。

七、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司共组织召开 23 次董事会专门委员会会议，其中发展战略委员会召开会议 8 次、风险管理委员会召开会

议 5 次、审计委员会召开会议 6 次、薪酬与提名委员会召开会议 4 次，充分发挥了董事会专门委员会作用，提高了董事会议事效率和决策质量。

1、发展战略委员会

(1) 2015 年 3 月 25 日，第七届董事会发展战略委员会第五次会议审议了发行次级债券、参股设立基金管理公司、参股中证报价系统股份有限公司、增设分支机构等事项，并发表了专项意见。

(2) 2015 年 5 月 5 日，第七届董事会发展战略委员会第六次会议审议了关于参与上海长江财富资产管理有限公司增资扩股的关联交易事项，并发表了专项意见。

(3) 2015 年 5 月 13 日，第七届董事会发展战略委员会第七次会议审议了非公开发行 A 股股票的相关议案，并发表了专项意见。

(4) 2015 年 5 月 26 日，第七届董事会发展战略委员会第八次会议审议了关于出资与天风证券股份有限公司共同设立基金管理公司的事项，并发表了专项意见。

(5) 2015 年 8 月 3 日，第七届董事会发展战略委员会第九次会议审议了关于调整非公开发行方案的相关议案，并发表了专项意见。

(6) 2015 年 8 月 18 日，第七届董事会发展战略委员会第十次会议审议了关于开展即期外汇结售汇业务及开展黄金现货合约自营业务的议案，并发表了专项意见。

(7) 2015 年 9 月 28 日，第七届董事会发展战略委员会第十一次会议审议了关于处置中证报价股权的议案，并发表了专项意见。

(8) 2015 年 12 月 11 日，第七届董事会发展战略委员会第十二次会议审议了公司 2016 年经营工作计划、出资参与湖北省长江经济带产业基金、变更公司经营范围及修改《公司章程》相关条款等事项，并发表了专项意见。会议还听取了关于发展战略委员会 2015 年度工作总结和 2016 年度工作计划的汇报。

2、风险管理委员会

(1) 2015 年 3 月 25 日，第七届董事会风险管理委员会第五次会议审议了《公司 2014 年度合规工作报告》《公司 2014 年度风险控制指标报告》，并发表了专项意见。

(2) 2015 年 4 月 24 日，第七届董事会风险管理委员会第六次会议审议了关于调整公司财务杠杆率和信用业务规模授权的议案，并发表了专项意见。

(3) 2015 年 7 月 5 日，第七届董事会风险管理委员会第七次会议审议了关于调整公司 2015 年自营权益类证券投资规模的议案，并发表了专项意见。

(4) 2015 年 8 月 18 日，第七届董事会风险管理委员会第八次会议审议了《公司 2015 年半年度合规工作报告》、《公司

2015 年半年度风险控制指标报告》，并发表了专项意见。

(5) 2015 年 12 月 11 日，第七届董事会风险管理委员会第九次会议审议了关于公司 2016 年度风险偏好及业务规模授权的议案，并发表了专项意见，会议还听取了关于公司风险管理工作 2015 年度总结和 2016 年度计划的报告。

3、审计委员会

(1) 2015 年 3 月 25 日，第七届董事会审计委员会第七次会议审议了公司会计估计变更、《公司 2014 年年度报告及其摘要》、《公司 2014 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、预计公司 2015 年度日常关联交易、聘用 2015 年度审计机构、《公司 2014 年度内部控制评价报告》和《公司 2014 年度内部审计工作报告》等事项，并发表了专项意见。会议还听取了中审众环会计师事务所关于公司 2014 年年审工作总结的汇报。

(2) 2015 年 4 月 24 日，第七届董事会审计委员会第八次会议审议了《公司 2015 年第一季度报告》，并发表了专项意见。

(3) 2015 年 5 月 13 日，第七届董事会审计委员会第九次会议审议了《前次募集资金使用情况报告》、修改《长江证券股份有限公司募集资金管理制度》等事项，并发表了专项意见。

(4) 2015 年 8 月 18 日，第七届董事会审计委员会第十次会议审议了《公司 2015 年半年度报告及其摘要》，并发表了专项意见。

(5) 2015 年 10 月 30 日，第七届董事会审计委员会第十一次会议审议了《公司 2015 年第三季度报告》，并发表了专项意见。

(6) 2015 年 12 月 10 日，第七届董事会审计委员会第十二次会议审议了《公司 2016 年度财务预算报告（草案）》、预计 2016 年度日常关联交易、会计估计变更与会计制度修订、为长江证券（上海）资产管理有限公司提供担保承诺等事项，并发表了专项意见。会议还听取了关于公司内部控制审计与财务报表审计整合审计计划（2015 年度）、公司董事会审计委员会 2015 年度工作总结和 2016 年度工作计划的汇报。

4、薪酬与提名委员会

(1) 2015 年 3 月 25 日，第七届董事会薪酬与提名委员会第三次会议审议了公司董事 2014 年度薪酬与考核情况、公司管理层 2014 年度绩效考核及薪酬情况，并发表了专项意见。会议还听取了公司经营管理层对 2014 年度工作的述职以及公司董事会薪酬与提名委员会 2014 年度工作总结和 2015 年度工作计划。

(2) 2015 年 3 月 29 日，第七届董事会薪酬与提名委员会第四次会议审议了关于叶焯先生辞去公司董事及总裁职务、聘任公司总裁、增补公司董事候选人等事项，并发表了专项意见。

(3) 2015 年 8 月 18 日，第七届董事会薪酬与提名委员会第五次会议审议了关于提名公司第七届董事会独立董事候选人的议案，并发表了专项意见。

(4) 2015 年 12 月 10 日，第七届董事会薪酬与提名委员会第六次会议审议了关于提名公司第七届董事会独立董事候选人的议案，并发表了专项意见。

八、监事会工作情况

1、监事参加监事会会议情况

姓名	职务	报告期内应参加监事会次数	亲自出席监事会次数	委托出席监事会次数	缺席监事会次数	投票表决情况
田丹	监事长	5	5	0	0	均同意
崔大桥	监事	5	5	0	0	均同意
骆鹏飞	监事	0	0	0	0	-
梅咏明	职工监事	5	5	0	0	均同意
邓晖	监事长（离任）	1	1	0	0	均同意
胡思勇	监事（离任）	3	3	0	0	均同意
刘建红	监事（离任）	4	4	0	0	均同意

2、监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

九、合规管理体系建设情况和稽核部门稽核情况

1、合规管理体系建设情况

公司严格依据《证券公司监督管理条例》、《证券公司合规管理试行规定》等法律法规的要求建立和运行合规管理体系。

(1) 合规管理制度体系。公司已经按照法律法规及监管要求建立了相应的合规制度体系，公司董事会审议通过了《公司合规管理制度》，明确规定了公司合规管理的目标、基本原则、机构设置及其职责，以及违规事项的报告、处理和责任追究办法等内容；公司依据上述基本管理制度，制定了合同管理办法、合规管理实施细则、信息隔离管理办法、反洗钱管理办法等系列规则。报告期内，为适应业务发展和监管变化，公司对上述合规管理细则进行了修订。

(2) 合规管理组织架构。公司严格按照法律法规和中国证监会的要求，并结合公司的实际情况，建立了科学合理、职责分明的合规与风险管理架构体系。公司设立了合规总监，并在《公司章程》中对合规总监的权利、职责、任免条件和程序等作出了明确的规定。公司已设立合规管理部门，对合规总监负责，履行合规管理职责。公司为合规总监、合规管理部门履行职责，提供必要的人力、物力、财力和技术支持，并保障合规总监和合规管理部门能够充分行使履行职责所必需的知情权和调查权。

(3) 合规管理体系运行情况。报告期内，公司严格按照上述制度及管理体系履行合规管理职责，包括但不限于为公司签

署的合同、发行产品、重大事项进行合规审查；牵头组织公司各部门进行制度清理及修订工作，并为修订或颁布的各项业务制度履行合规审查；为公司各项业务的疑难、重大问题提供合规咨询；对公司创新业务进行专项合规检查；持续优化公司反洗钱、信息隔离等专项合规管理工作；为公司创新业务提供全面合规支持；完成日常或专项合规报告等。

除完成上述合规管理常规工作外，公司还积极拓展合规管理外延。在公司设立资产管理子公司、发行短期融资券、子公司管理模式与制度探讨等重大事项中，提供了全面、有效的合规支持。

(4) 合规检查情况。报告期内，公司组织接待证监会及各地证监局对公司研究业务、新三板业务、两融业务、收益互换业务、代销业务、股票期权业务等多项业务的检查。同时，公司组织开展了对长江保荐、研究业务、资管业务、收益互换业务等的内部合规检查。通过上述内外部检查工作，公司对业务及流程进行了细化梳理和完善，进一步降低了操作风险，为业务合规发展提供了有力保障。根据中国证监会《证券公司分类监管规定》，公司于 2015 年被分类评价为 A 类 AA 级证券公司。

2、公司内部检查稽核情况

2015 年，公司内部审计部门按照“业务求精、监察求严、工作求实、方法求变、质量求高”的总体工作要求，坚持“在服务中实现有效监督、在服务中推进审计转型、在服务中实现审计价值”的审计思想，围绕常规性审计、专项审计与专项稽查、装修结算审计等方面，切实履行“监督、评价、确认、咨询”职责，为公司创新发展和业绩增长做出了贡献。

(1) 创新开展证券营业部合规审计和绩效审计项目 45 个。总结历年证券营业部审计经验、结合公司零售体系改革实践，对证券营业部审计工作实施创新与优化：对同区域、同规模证券营业部实行集中连片审计，加强横向与纵向比较和分析；依托审计专报，充实、完善审计信息沟通机制，及时反映问题并推动问题的迅速解决；建立民主测评机制和员工访谈机制，满足动态管理需求，并及时发现、化解证券营业部经营管理中存在的问题；简化、优化审计报告篇幅，提升报告时效性并突出重点，同时，关注证券营业部业务转型创新工作情况。

(2) 关注业务风险和管理问题，实施专项审计和专项稽查项目 4 个。开展公司年度内部控制自我评价工作，全面、准确反映公司内部控制状况；实施公司总部职能管理部门专项审计，关注创新业务发展和零售体系改革过程中的履职情况和薄弱环节，完善总部职能管理部门审计方法并总结审计经验；及时跟进经营管理活动，对违规行为启动专项稽查和问责机制，保障公司健康发展。

(3) 持续关注公司装修工程项目，实施结算审计项目 17 个。参与公司招投标工作，对招投标进行全程监督；协调外聘专业机构组织开展装修改造工程结算审计，保障装修质量和装修支出的合理性；结合装修工程结算审计情况与证券营业部现场审计发现，就公司装修管理的制度规范建设和工作流程优化提出审计建议。

十、高级管理人员的考评及激励情况

1、关于高级管理人员的考核评价

公司董事会根据《上市公司治理准则》，按照全面性原则、市场性原则、效益原则、持续发展原则及激励约束相统一原则，制定了《高级管理人员绩效管理制度》，实行以战略为导向、以关键业绩指标和能力素质发展为核心的全面绩效管理体系。年初，公司根据董事会制定的经营目标和管理目标，结合高级管理人员主管或分管工作与高级管理人员签订绩效合同，重点强化高级管理人员对公司战略的承接，绩效指标坚持短期财务指标与可持续发展指标相结合，绩效目标与市场对标，突出高级管理人员在业务创新、业务转型、公司管理体制与机制改革、公司内外资源整合中所起的作用。年终，董事会对高级管理人员进行绩效考核，绩效考核包括绩效合同评分和满意度评价。其中，满意度评价包括董事长对总裁及其它高级管理人员进行评价、总裁对其它高级管理人员进行评价、董事会薪酬与提名委员会对高级管理人员进行评价。高级管理人员绩效考核结果运用于职务任免、基本工资调整、年度绩效奖金分配等。

报告期内，为加快公司业务创新与转型，打造一支在行业内具有较高影响力的人才队伍，持续提升公司核心竞争能力，公司进一步优化了高级管理人员绩效合同和满意度评价方案。在绩效合同上，加大了重点业务、短板业务、机制建设、深耕湖北、合规风控等考核指标的权重；在满意度评价上，明确了从战略推动、领导决策、业务创新、勤勉敬业、资源贡献、跨部门协作、团队建设、风控合规等八个维度考察高级管理人员的工作成果。

2、关于高级管理人员的激励机制

公司董事会根据《上市公司治理准则》和《公司董事会薪酬与提名委员会工作细则》，制定了《高级管理人员薪酬管理制度》，建立了科学有效的激励约束机制。高级管理人员的薪酬管理遵循薪酬与股东回报相挂钩原则、市场竞争性与内部公平性相结合原则、短期激励与长期激励相兼顾原则。高级管理人员的薪酬包括基本工资、社会保险与福利、年度绩效奖金三个部分。其中，基本工资水平在行业内的定位与公司主要业绩指标的行业排名相匹配，由董事会薪酬与提名委员会确定；年度绩效奖金由董事会薪酬与提名委员会根据公司战略目标完成情况和高级管理人员绩效考核结果拟定提取及分配方案，并报董事会审议确定。为保障股东财务回报，公司对高级管理人员绩效奖金的提取设定了门槛条件，并通过分段提取工具激励高级管理人员做大公司利润，实现股东利益的最大化；为实现责权利更好的匹配，在同等级绩效条件下，绩效奖金向分管前台业务的高级管理人员进行倾斜。公司严格按照《上市公司治理准则》的规定，对高级管理人员绩效奖金的 40% 采取延期支付的方式，延期支付期间不少于 3 年，延期支付薪酬的发放遵循等分原则。

十一、内部控制建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《证券公司内部控制指引》和《深交所主板上市公司规范运作指引》等规定，公司董事会审议通过了《内部控制规范实施方案》，设立了内部控制的基本目标。同时，公司成立了内部控制领导小组和工作小组，确定了内控评估和梳理工作的对象与范围。在此基础上，公司组织各部门、分公司、营业部及子公司全面梳理和分析各业务中可能存在的主要风险，制定了一套具有针对性、较为完善的内控缺陷整改方案。

为了进一步加强公司内部控制制度建设，健全内部控制机制，规范业务流程，完善管理制度，确保内部控制贯穿公司业

务的决策、执行和监督全过程，覆盖公司业务和管理的各个环节，公司在报告期内进一步修订完善了部分内部制度规范：

1、公司治理基本制度规范层面。公司根据《证券公司治理准则》等有关规定，修订并完善了《公司章程》、《公司股东大会会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》等一系列公司治理基本制度。

2、公司基本管理制度层面。公司结合监管部门规定以及业务开展实际情况，制定或修订了部分制度，包括会计制度、档案管理制度、客户普通账户管理制度、收入支出管理制度、自有资金管理制度、子公司管理制度、差旅费管理制度等，促使公司合规管理和风险控制覆盖到各项业务以及业务的前、中、后各个阶段，充分落实了公司内部控制全面覆盖的理念。

3、公司具体规章层面。公司为了促进各项业务的标准化操作，在报告期内，针对信用业务决策、经纪业务决策、分支机构营运分类分级管理、融资融券股票质押、流动性风险管理、营业部信用账户业务管理、转融通证券出借业务管理、代理业务资格管理、证券营业部柜面业务标准化管理、债券市场投资者适当性管理等具体业务操作颁布了相应实施细则，促进了公司业务操作的规范化、流程化，降低了业务的具体操作风险。

十二、董事会关于内部控制责任的声明

报告期内，董事会严格依据《企业内部控制基本规范》等法律法规的规定，要求公司按照《内部控制规范实施工作方案》逐步推进内部控制各项工作，负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会及经营管理层结合公司实际情况，对战略目标、经营管理的效率和效果目标、财务报告及相关信息真实完整目标、资产安全目标、合法合规目标等单个或整体控制目标的实现进行评价，认为本报告期内，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

十三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据是《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《证券公司内部控制指引》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规则。同时，公司结合实际情况，不断完善各项内部控制制度，进一步建立、健全了与公司业务性质、规模和复杂程度相适应的内部控制体系。

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》等法律法规建立了科学、完整的会计核算、财务管理和会计监督体系。公司通过设置科学的财务会计组织架构、配备合格财务会计专业人员、使用规范严密的财务会计管理系统、选用恰当的会计政策和合理的会计估计等确保公司财务信息真实、准确、完整。

公司自上市以来，年度财务报告均被出具标准无保留意见。

十四、内部控制评价情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

报告期内，公司未发现内部控制重大缺陷。

2、内控自我评价报告

公司2015年度内部控制评价范围、缺陷认定标准及评价结果详见公司于2016年3月26日在巨潮资讯网披露的《长江证券股份有限公司2015年度内部控制评价报告》。

十五、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
长江证券公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	全文披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016年3月26日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十六、监事会对公司内部控制评价报告的意见

监事会认为，《公司2015年度内部控制评价报告》的编制符合相关法律法规和规范性文件的要求，真实、准确地反映了公司内部控制现状，将公司各主要单位、业务和事项及重点关注的高风险领域纳入评价范围，覆盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；内部控制缺陷认定标准科学、清晰、有效，且符合公司经营情况和风险管理的要求。报告期内，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，存在重要缺陷1个，公司已采取相应的整改措施；公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷；公司在评价过程中发现的内部控制一般缺陷，其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司财务报告目标的实现不构成实质性影响，公司已安排落实整改。

第九节 公司债券相关情况

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
长江证券股份有限公司 2014 年公司债券	14 长证债	112232	2014 年 11 月 19 日	2019 年 11 月 19 日	500,000.00	4.87%	按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
长江证券股份有限公司 2015 年非公开发行次级债券(第一期)	15 长江 01	118929	2015 年 5 月 22 日	2018 年 5 月 22 日	700,000.00	5.70%	按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	本公司公开发行的“14 长证债”投资者为公众投资者，非公开发行的“15 长江 01”投资者为合格投资者						
报告期内公司债券的付息兑付情况	2015 年 11 月 19 日，公司完成“14 长证债”第一次付息工作。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	“14 长证债”期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。截至本报告期末，“14 长证债”尚未达到执行选择权的时限。						

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
14 长证债受托管理人	国泰君安证券股份有限公司	办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号上海银行大厦 29 层	联系人	李卉	联系人电话	021-38676902
15 长江 01 受托管理人	招商证券股份有限公司	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层	联系人	聂冬云、徐思	联系人电话	0755-82960984
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 1201 室				
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、				不适用			

对投资者利益的影响等（如适用）	
-----------------	--

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司严格按照《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及《长江证券股份有限公司募集资金使用管理制度》的有关规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对相关进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。
年末余额（万元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关制度规定和本公司募集资金使用管理制度，公司对募集资金实行专户存储。公司对募集资金的使用严格履行内部审批程序，确保专款专用。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	公司债券募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

4、公司债券信息评级情况

2015 年 4 月 20 日，联合信用评级有限公司出具了“14 长证债”的跟踪评级报告，维持公司的主体长期信用等级为 AAA，对公司的评级展望维持“稳定”；同时维持“14 长证债”的债项信用等级为 AAA。详情请见公司于 2015 年 4 月 20 日在巨潮资讯网公布的《长江证券股份有限公司 2014 年公司债券跟踪评级分析报告》（联合[2015]091 号）。

2015 年 5 月 15 日，联合信用评级有限公司出具了《长江证券股份有限公司 2015 年次级债券(第一期)信用评级分析报告》，经联合信用评级有限公司综合评定，公司主体长期信用等级为 AAA，对公司的评级展望维持为“稳定”，公司“15 长江 01”的债项信用等级为 AA+。

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

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司发行的公司债券报告期内未采取增信措施。

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

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书的相关承诺一致。为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司已为本期债券的按时、足额偿付做出一系列安排，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成了一

套确保债券安全付息、兑付的保障措施。2015 年 11 月 19 日，公司已按时兑付本期公司“14 长证债”的应付利息。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

“14 长证债”、“15 长江 01”的债券受托管理人分别为国泰君安证券股份有限公司和招商证券股份有限公司。报告期内，两者均严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责，包括但不限于持续关注公司的资信状况、对公司指定专项账户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付情况进行监督。

公司于 2015 年 4 月 21 日在巨潮资讯网披露了国泰君安证券股份有限公司出具的《长江证券股份有限公司 2014 年公司债券受托管理事务报告（2014 年度）》，对公司债券基本情况、发行人 2014 年度经营和财务状况、发行人募集资金使用情况、本次债券利息偿付情况、持有人会议召开情况及本次公司债券跟踪评级情况等内容进行了披露。

公司“14 长证债”、“15 长江 01”的 2015 年度受托管理人报告将分别于公司年度报告披露后的 1 个月内、2016 年 6 月 30 日前在巨潮资讯网、深交所网站进行披露，债券持有人有权随时查阅已披露受托管理人报告。

8、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同期变动率	主要变动原因
息税折旧摊销前利润	705,788.44	290,435.63	143.01%	公司利润大幅增加
投资活动产生的现金流量净额	-65,180.60	-2,844.30	-2191.62%	公司投资支付现金大幅增加
筹资活动产生的现金流量净额	1,271,081.19	275,361.04	361.61%	公司发行次级债券、收益凭证募集资金增加
期末现金及现金等价物余额	3,935,141.83	2,596,729.53	51.54%	筹资活动产生的现金流量净额增加
流动比率	207.72%	169.40%	增加 38.32 个百分点	货币资金、融出资金、金融资产等流动资产增加
资产负债率	73.63%	69.43%	增加 4.20 个百分点	
速动比率	191.53%	158.04%	增加 33.49 个百分点	货币资金、融出资金、金融资产等速动资产增加
EBITDA 全部债务比	16.71%	10.40%	增加 6.31 个百分点	
利息保障倍数	2.73	4.61	-40.78%	公司债务融资规模增加，导致利息支出大幅增加
现金利息保障倍数	2.16	21.88	-90.13%	公司经营活动产生的现金流量净额大幅减少，公司债务融资规模增加，现金利息支出大幅增加

EBITDA 利息保障倍数	2.78	4.78	-41.84%	公司债务融资规模增加，导致利息支出大幅增加
贷款偿还率	100%	100%	-	
利息偿付率	100%	100%	-	

9、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限情况详情请见“《公司 2015 年度财务报表附注》七、21”。

10、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

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

11、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系并获得了较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至 2015 年 12 月 31 日，公司获得银行给予的授信总额度合计为 647 亿元，其中已使用授信额度 115.50 亿元，公司可以在授信总额度内开展融资，以支持业务的发展。

本报告期内公司严格按照银行贷款要求合规使用资金，按时足额偿还银行贷款本息。

12、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

13、报告期内发生的重大事项

2015 年，通过发行次级债券，公司债券余额净新增 70 亿元，通过发行收益凭证、短期融资券、信用业务债权收益权转让及回购、同业拆借、银行借款等方式，新增负债融资 78.29 亿元，两者合计新增负债融资 148.29 亿元，超过上年末净资产的 20%。公司新增负债融资所募集资金全部用于补充营运资金，满足了公司不断增长的营运资金需求，为公司业务的发展及经营目标的实施提供了保障；在保持合理资产负债率水平的前提下，公司建立了多元化的融资渠道筹集公司业务发展所需资金，确保不对公司的经营情况和整体偿债能力产生重大不利影响。2015 年，公司各项业务经营情况良好，营业收入和净利润水平较上年均大幅提升，公司盈利对利息支出的保障程度良好。2015 年度公司按期完成了债券和其他债务融资工具的付息兑付工作，未出现延期支付或无法兑付的情形。

14、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编：430077
电话：027 86770549 传真：027 85424329

审计报告

众环审字(2016)010216 号

长江证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长江证券股份有限公司（以下简称“长江证券”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是长江证券管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，长江证券的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长江证券 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师



中国

武汉

2016 年 3 月 25 日

合并资产负债表

会证合01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
资 产：			
货币资金	七. 1	30,837,071,461.73	19,590,065,789.71
其中：客户存款	七. 1	26,964,286,257.16	15,508,061,928.69
结算备付金	七. 2	8,552,169,820.78	6,377,229,528.61
其中：客户备付金	七. 2	7,114,507,523.04	5,882,694,626.07
拆出资金			
融出资金	七. 3	27,734,287,688.28	19,356,732,622.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七. 4	14,148,122,426.09	11,674,652,587.04
衍生金融资产	七. 5	13,066,419.56	1,051,572.20
买入返售金融资产	七. 6	6,231,490,051.89	4,153,983,892.04
应收款项	七. 7	214,481,627.90	130,339,592.72
应收利息	七. 8	795,320,402.94	447,531,475.54
存出保证金	七. 9	1,497,721,773.27	1,271,455,114.14
可供出售金融资产	七. 10	7,636,224,858.70	3,454,526,994.93
持有至到期投资	七. 12	576,124,010.76	553,843,818.94
长期股权投资	七. 13	412,872,200.87	302,102,987.40
投资性房地产			
固定资产	七. 14	320,115,861.75	289,726,391.70
在建工程	七. 15	1,944,987.03	2,354,265.74
无形资产	七. 16	89,069,544.12	52,449,912.87
商誉	七. 17	102,908,308.60	108,908,308.60
递延所得税资产	七. 18	120,746,527.59	103,155,916.45
划分为持有待售的资产			
其他资产	七. 19	341,284,206.67	52,720,111.32
资产总计		99,625,022,178.53	67,922,830,882.10

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

合并资产负债表（续表）

会证合01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
负 债：			
短期借款	七. 22	222,019,082.66	154,332,466.98
应付短期融资款	七. 23	2,211,644,000.00	165,000,000.00
拆入资金	七. 24	-	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七. 25		102,187,393.07
衍生金融负债	七. 5	423,910,078.14	60,449,648.14
卖出回购金融资产款	七. 26	22,902,371,575.34	21,865,149,943.54
代理买卖证券款	七. 27	35,069,232,251.46	22,271,197,751.06
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 28	1,373,931,397.46	678,209,068.63
应交税费	七. 29	322,703,735.29	417,273,896.03
应付款项	七. 30	317,337,490.13	511,097,073.15
应付利息	七. 31	448,517,351.12	124,526,000.20
预计负债			
长期借款	七. 32		147,715,227.00
应付债券	七. 33	16,892,046,986.74	4,979,757,436.76
递延所得税负债	七. 18	108,350,107.31	133,096,653.23
划分为持有待售的负债			
其他负债	七. 34	2,309,347,598.57	1,855,833,528.08
负债合计		82,601,411,654.22	53,965,826,085.87
股东权益：			
股本	七. 35	4,742,467,678.00	4,742,467,678.00
资本公积	七. 36	2,967,898,535.15	2,952,575,422.32
减：库存股			
其他综合收益	七. 37	235,576,434.73	156,230,503.74
盈余公积	七. 38	1,306,362,342.31	981,221,292.06
一般风险准备	七. 39	1,374,622,999.39	1,024,244,515.75
交易风险准备	七. 40	1,295,998,853.38	953,992,945.37
未分配利润	七. 41	4,894,106,274.77	3,129,636,638.13
归属于母公司股东权益合计		16,817,033,117.73	13,940,368,995.37
少数股东权益		206,577,406.58	16,635,800.86
股东权益合计		17,023,610,524.31	13,957,004,796.23
负债和股东权益总计		99,625,022,178.53	67,922,830,882.10

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

合并利润表

会证合02表

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		8,499,643,780.49	4,548,208,653.84
手续费及佣金净收入	七. 42	5,610,381,497.05	2,625,758,849.10
其中：经纪业务手续费净收入	七. 42	4,719,162,101.66	2,066,111,239.00
投资银行业务手续费净收入	七. 42	523,242,127.44	386,836,340.12
资产管理业务手续费净收入	七. 42	329,231,292.48	157,251,751.22
利息净收入	七. 43	1,205,461,899.23	776,555,243.84
投资收益（损失以“-”号填列）	七. 44	1,604,084,784.16	991,922,295.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七. 44	108,967,579.26	34,980,085.43
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七. 45	24,968,328.19	147,039,162.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,353,978.69	1,592,439.88
其他业务收入	七. 46	56,101,250.55	5,340,663.00
二、营业支出		4,101,903,855.28	2,364,633,124.43
营业税金及附加	七. 47	556,790,142.74	265,452,832.50
业务及管理费	七. 48	3,394,837,024.18	2,086,080,822.63
资产减值损失	七. 49	100,129,162.40	12,648,313.85
其他业务成本	七. 46	50,147,525.96	451,155.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,397,739,925.21	2,183,575,529.41
加：营业外收入	七. 50	11,634,162.47	12,592,767.09
其中：非流动资产处置利得		1,236,780.44	306,926.11
减：营业外支出	七. 51	4,950,152.51	1,917,131.41
其中：非流动资产处置损失		1,138,132.29	1,323,687.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,404,423,935.17	2,194,251,165.09
减：所得税费用	七. 52	908,475,104.31	488,438,871.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,495,948,830.86	1,705,812,293.19
其中：被合并方在合并日前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		3,493,365,230.21	1,705,439,086.94
少数股东损益		2,583,600.65	373,206.25
六、其他综合收益的税后净额	七. 53	85,227,048.89	146,658,565.72
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		79,345,930.99	146,660,380.78
以后将重分类进损益的其他综合收益		79,345,930.99	146,660,380.78
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		9,502,089.95	3,224,963.27
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		53,581,674.80	143,433,344.59
3. 外币财务报表折算差额		16,262,166.24	2,072.92
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,881,117.90	-1,815.06
七、综合收益总额		3,581,175,879.75	1,852,470,858.91
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		3,572,711,161.20	1,852,099,467.72
归属于少数股东的综合收益总额		8,464,718.55	371,391.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	七. 54	0.74	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）	七. 54	0.74	0.36

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

合并现金流量表

会证合03表

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		10,470,540,135.66	4,472,612,522.54
回购业务资金净增加额			14,506,981,904.50
代理买卖证券收到的现金净额		12,798,034,500.40	11,362,710,922.38
收到其他与经营活动有关的现金	七. 55	622,906,754.96	2,145,442,046.69
经营活动现金流入小计		23,891,481,391.02	32,487,747,396.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付净额		4,674,168,001.57	3,500,078,881.23
拆入资金净减少额		500,000,000.00	200,000,000.00
融出资金净增加额		8,432,856,877.37	13,748,140,705.03
支付利息、手续费及佣金的现金		3,040,932,725.21	1,067,160,997.82
支付给职工及为职工支付的现金		1,885,132,197.84	1,149,106,744.01
支付的各项税费		1,624,088,244.56	546,842,607.51
回购业务资金净减少额		1,071,297,722.45	
支付其他与经营活动有关的现金	七. 55	1,355,968,987.85	1,352,504,179.55
经营活动现金流出小计		22,584,444,756.85	21,563,834,115.15
经营活动产生的现金流量净额		1,307,036,634.17	10,923,913,280.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		376,824,385.11	150,892,787.86
取得投资收益收到的现金		794,710,496.11	342,866,173.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	七. 55	2,010,184.59	854,792.26
投资活动现金流入小计		1,173,545,065.81	494,613,753.71
投资支付的现金		1,632,104,376.82	416,051,626.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,246,670.90	105,005,154.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		1,825,351,047.72	523,056,781.31
投资活动产生的现金流量净额		-651,805,981.91	-28,443,027.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		196,800,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		196,800,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		255,675,461.56	426,495,880.37
发行债券收到的现金		26,888,780,369.92	9,665,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			384.27
筹资活动现金流入小计		27,341,255,831.48	10,095,496,264.64
偿还债务支付的现金		13,478,844,072.88	6,653,815,709.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,149,888,031.69	687,661,863.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,711,785.47	408,326.40
筹资活动现金流出小计		14,630,443,890.04	7,341,885,899.22
筹资活动产生的现金流量净额		12,710,811,941.44	2,753,610,365.42
四、汇率变动对现金的影响		18,080,370.49	1,594,512.80
五、现金及现金等价物净增加额	七. 56	13,384,122,964.19	13,650,675,131.58
加：期初现金及现金等价物余额	七. 56	25,967,295,318.32	12,316,620,186.74
六、期末现金及现金等价物余额	七. 56	39,351,418,282.51	25,967,295,318.32

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

合并股东权益变动表

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年度

会证合04表
单位：人民币元

项 目	本期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	4,742,467,678.00	2,952,575,422.32		156,230,503.74	981,221,292.06	1,024,244,515.75	953,992,945.37	3,129,636,638.13		16,635,800.86	13,957,004,796.23
会计政策变更											-
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,742,467,678.00	2,952,575,422.32		156,230,503.74	981,221,292.06	1,024,244,515.75	953,992,945.37	3,129,636,638.13		16,635,800.86	13,957,004,796.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		15,323,112.83		79,345,930.99	325,141,050.25	350,378,483.64	342,005,908.01	1,764,469,636.64		189,941,605.72	3,066,605,728.08
（一）综合收益总额				79,345,930.99				3,493,365,230.21		8,464,718.55	3,581,175,879.75
（二）股东投入和减少资本		15,323,112.83								181,476,887.17	196,800,000.00
1. 股东投入普通股										196,800,000.00	196,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他		15,323,112.83								-15,323,112.83	
（三）利润分配					325,141,050.25	350,378,483.64	342,005,908.01	-1,728,895,593.57			-711,370,151.67
1. 提取盈余公积					325,141,050.25			-325,141,050.25			
2. 提取一般风险准备						350,378,483.64		-350,378,483.64			
3. 提取交易风险准备							342,005,908.01	-342,005,908.01			
4. 对股东的分配								-711,370,151.67			-711,370,151.67
5. 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. 交易风险准备弥补亏损											
6. 未分配利润转增股本											
7. 结转重新计量设定受益计划净											
负债或净资产所产生的变动											
8. 其他											
四、本期末余额	4,742,467,678.00	2,967,898,535.15		235,576,434.73	1,306,362,342.31	1,374,622,999.39	1,295,998,853.38	4,894,106,274.77		206,577,406.58	17,023,610,524.31

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

合并股东权益变动表

会证合04表
单位：人民币元

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年度

项 目	上期金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,371,233,839.00	5,342,599,886.05			819,139,079.95	819,139,079.95	777,267,875.61	2,559,833,101.16	-9,220,886.04	12,264,409.67	12,692,256,385.35
会计政策变更		-18,791,009.00		9,570,122.96	108,562.75	37,285,485.54	14,434,826.19	-50,743,247.03	9,220,886.04		1,085,627.45
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,371,233,839.00	5,323,808,877.05		9,570,122.96	819,247,642.70	856,424,565.49	791,702,701.80	2,509,089,854.13		12,264,409.67	12,693,342,012.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,371,233,839.00	-2,371,233,454.73		146,660,380.78	161,973,649.36	167,819,950.26	162,290,243.57	620,546,784.00		4,371,391.19	1,263,662,783.43
（一）综合收益总额				146,660,380.78				1,705,439,086.94		371,391.19	1,852,470,858.91
（二）股东投入和减少资本		384.27								4,000,000.00	4,000,384.27
1. 股东投入普通股										4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他		384.27									384.27
（三）利润分配					161,973,649.36	167,819,950.26	162,290,243.57	-1,084,892,302.94			-592,808,459.75
1. 提取盈余公积					161,973,649.36			-161,973,649.36			
2. 提取一般风险准备						167,819,950.26		-167,819,950.26			
3. 提取交易风险准备							162,290,243.57	-162,290,243.57			
4. 对股东的分配								-592,808,459.75			-592,808,459.75
5. 其他											
（四）股东权益内部结转	2,371,233,839.00	-2,371,233,839.00									
1. 资本公积转增股本	2,371,233,839.00	-2,371,233,839.00									
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. 交易风险准备弥补亏损											
6. 未分配利润转增股本											
7. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
8. 其他											
四、本期末余额	4,742,467,678.00	2,952,575,422.32		156,230,503.74	981,221,292.06	1,024,244,515.75	953,992,945.37	3,129,636,638.13		16,635,800.86	13,957,004,796.23

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

资产负债表

会证01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
资 产：			
货币资金		28,774,175,050.53	17,088,443,985.95
其中：客户存款		25,581,217,968.28	14,134,601,739.00
结算备付金		8,036,613,122.63	5,609,741,764.95
其中：客户备付金		6,583,514,641.05	5,031,871,022.26
拆出资金			
融出资金		27,331,353,496.88	19,235,080,634.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,824,011,657.59	11,466,591,152.02
衍生金融资产		11,278,544.58	1,051,572.20
买入返售金融资产		6,231,490,051.89	4,002,429,290.31
应收款项		151,860,401.62	118,249,470.77
应收利息		777,437,706.18	439,586,336.56
存出保证金		616,101,882.85	369,866,566.37
可供出售金融资产		6,718,302,314.75	3,054,188,930.55
持有至到期投资			
长期股权投资	十六.1	2,025,779,036.63	1,808,713,549.20
投资性房地产			
固定资产		306,796,764.48	279,828,768.25
在建工程		1,944,987.03	2,354,265.74
无形资产		72,701,411.29	42,577,980.03
商誉			
递延所得税资产		117,082,676.44	77,889,201.01
划分为持有待售的资产			
其他资产		171,575,099.81	41,671,074.33
资产总计		95,168,504,205.18	63,638,264,542.89

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

资 产 负 债 表 (续表)

会证01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
负 债：			
短期借款			
应付短期融资款		2,169,644,000.00	165,000,000.00
拆入资金			500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		423,789,517.14	60,449,648.14
卖出回购金融资产款		22,902,371,575.34	21,854,406,418.54
代理买卖证券款		32,384,730,495.32	19,196,098,534.03
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,239,231,624.29	641,333,237.16
应交税费		281,435,298.29	400,471,765.64
应付款项		266,770,524.36	365,107,910.69
应付利息		448,052,560.20	124,446,175.89
预计负债			
长期借款			
应付债券		16,884,155,071.33	4,979,757,436.76
递延所得税负债		64,207,552.62	132,724,208.43
划分为持有待售的负债			
其他负债		1,862,824,742.19	1,447,174,220.45
负债合计		78,927,212,961.08	49,866,969,555.73
股东权益：			
股本		4,742,467,678.00	4,742,467,678.00
资本公积		2,936,542,162.93	2,936,542,162.93
减：库存股			
其他综合收益		98,950,430.63	168,994,524.54
盈余公积		1,306,362,342.31	981,221,292.06
一般风险准备		1,306,362,342.31	981,221,292.06
交易风险准备		1,264,491,137.97	939,350,087.72
未分配利润		4,586,115,149.95	3,021,497,949.85
股东权益合计		16,241,291,244.10	13,771,294,987.16
负债和股东权益总计		95,168,504,205.18	63,638,264,542.89

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

利 润 表

会证02表

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		7,512,440,854.75	4,040,269,230.00
手续费及佣金净收入	十六.2	4,749,087,731.44	2,244,467,798.09
其中：经纪业务手续费净收入	十六.2	4,517,388,641.44	1,893,556,368.58
投资银行业务手续费净收入	十六.2	144,302,372.91	187,210,201.89
资产管理业务手续费净收入	十六.2	49,778,437.62	148,141,708.86
利息净收入		1,100,199,387.51	689,623,569.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.3	1,639,950,162.52	941,140,812.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六.3	108,663,853.22	29,487,496.66
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		18,851,371.50	159,447,209.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,367,763.78	147,817.72
其他业务收入		1,984,438.00	5,442,022.00
二、营业支出		3,461,103,483.83	1,967,168,000.95
营业税金及附加		507,047,470.24	236,433,153.48
业务及管理费		2,864,309,565.53	1,722,951,229.89
资产减值损失		89,640,609.66	7,436,479.13
其他业务成本		105,838.40	347,138.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,051,337,370.92	2,073,101,229.05
加：营业外收入		5,950,680.74	11,132,779.21
其中：非流动资产处置利得		240,093.11	306,829.90
减：营业外支出		4,567,289.48	1,855,514.37
其中：非流动资产处置损失		948,808.23	1,311,966.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,052,720,762.18	2,082,378,493.89
减：所得税费用		801,310,259.66	462,642,000.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,251,410,502.52	1,619,736,493.62
六、其他综合收益的税后净额		-70,044,093.91	150,203,515.54
以后将重分类进损益的其他综合收益		-70,044,093.91	150,203,515.54
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		9,502,089.95	3,224,963.27
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-79,546,183.86	146,978,552.27
七、综合收益总额		3,181,366,408.61	1,769,940,009.16

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

现金流量表

会证03表

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		9,464,410,802.20	3,844,975,380.22
回购业务资金净增加额			14,647,792,981.23
代理买卖证券收到的现金净额		13,188,631,961.29	10,470,841,933.57
收到其他与经营活动有关的现金		507,184,205.28	1,674,464,134.96
经营活动现金流入小计		23,160,226,968.77	30,638,074,429.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付净额		4,286,912,448.37	3,459,495,166.67
拆入资金净减少额		500,000,000.00	200,000,000.00
融出资金净增加额		8,151,574,673.47	13,709,834,178.90
支付利息、手续费及佣金的现金		2,969,519,901.90	896,059,982.14
支付给职工及为职工支付的现金		1,616,953,609.52	942,631,951.92
支付的各项税费		1,507,449,856.66	496,730,637.98
回购业务资金净减少额		1,212,108,799.18	
支付其他与经营活动有关的现金		990,670,856.72	675,024,174.48
经营活动现金流出小计		21,235,190,145.82	20,379,776,092.09
经营活动产生的现金流量净额		1,925,036,822.95	10,258,298,337.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		255,915,139.35	74,795,159.69
取得投资收益收到的现金		850,149,336.15	329,886,494.26
收到其他与投资活动有关的现金		7,020,659.80	841,042.68
投资活动现金流入小计		1,113,085,135.30	405,522,696.63
投资支付的现金		1,350,800,585.00	337,782,651.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,836,808.47	91,267,312.57
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,513,637,393.47	429,049,964.32
投资活动产生的现金流量净额		-400,552,258.17	-23,527,267.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		26,837,030,369.92	9,665,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			384.27
筹资活动现金流入小计		26,837,030,369.92	9,665,000,384.27
偿还债务支付的现金		13,143,140,000.00	6,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,144,275,720.55	684,445,342.75
支付其他与筹资活动有关的现金		1,687,555.67	345,000.00
筹资活动现金流出小计		14,289,103,276.22	7,184,790,342.75
筹资活动产生的现金流量净额		12,547,927,093.70	2,480,210,041.52
四、汇率变动对现金的影响		2,367,763.78	147,817.72
五、现金及现金等价物净增加额	十六.4	14,074,779,422.26	12,715,128,929.44
加：期初现金及现金等价物余额		22,698,185,750.90	9,983,056,821.46
六、期末现金及现金等价物余额		36,772,965,173.16	22,698,185,750.90

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

股东权益变动表

会证04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,742,467,678.00	2,936,542,162.93		168,994,524.54	981,221,292.06	981,221,292.06	939,350,087.72	3,021,497,949.85	13,771,294,987.16
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	4,742,467,678.00	2,936,542,162.93		168,994,524.54	981,221,292.06	981,221,292.06	939,350,087.72	3,021,497,949.85	13,771,294,987.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额				-70,044,093.91	325,141,050.25	325,141,050.25	325,141,050.25	1,564,617,200.10	2,469,996,256.94
（二）股东投入和减少资本				-70,044,093.91				3,251,410,502.52	3,181,366,408.61
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配					325,141,050.25	325,141,050.25	325,141,050.25	-1,686,793,302.42	-711,370,151.67
1. 提取盈余公积					325,141,050.25			-325,141,050.25	
2. 提取一般风险准备						325,141,050.25		-325,141,050.25	
3. 提取交易风险准备							325,141,050.25	-325,141,050.25	
4. 对股东的分配								-711,370,151.67	-711,370,151.67
5. 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. 交易风险准备弥补亏损									
6. 未分配利润转增股本									
7. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
8. 其他									
四、本期末余额	4,742,467,678.00	2,936,542,162.93		98,950,430.63	1,306,362,342.31	1,306,362,342.31	1,264,491,137.97	4,586,115,149.95	16,241,291,244.10

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

股东权益变动表

会证04表

单位：人民币元

编制单位：长江证券股份有限公司

2015年度

项 目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,371,233,839.00	5,326,566,626.66			819,139,079.95	819,139,079.95	777,267,875.61	2,479,730,924.86	12,593,077,426.03
加：会计政策变更		-18,791,009.00		18,791,009.00	108,562.75	108,562.75	108,562.75	759,939.20	1,085,627.45
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,371,233,839.00	5,307,775,617.66		18,791,009.00	819,247,642.70	819,247,642.70	777,376,438.36	2,480,490,864.06	12,594,163,053.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,371,233,839.00	-2,371,233,454.73		150,203,515.54	161,973,649.36	161,973,649.36	161,973,649.36	541,007,085.79	1,177,131,933.68
（一）综合收益总额				150,203,515.54				1,619,736,493.62	1,769,940,009.16
（二）股东投入和减少资本		384.27							384.27
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		384.27							384.27
（三）利润分配					161,973,649.36	161,973,649.36	161,973,649.36	-1,078,729,407.83	-592,808,459.75
1. 提取盈余公积					161,973,649.36			-161,973,649.36	
2. 提取一般风险准备						161,973,649.36		-161,973,649.36	
3. 提取交易风险准备							161,973,649.36	-161,973,649.36	
4. 对股东的分配								-592,808,459.75	-592,808,459.75
5. 其他									
（四）股东权益内部结转	2,371,233,839.00	-2,371,233,839.00							
1. 资本公积转增股本	2,371,233,839.00	-2,371,233,839.00							
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. 交易风险准备弥补亏损									
6. 未分配利润转增股本									
7. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
8. 其他									
四、本期期末余额	4,742,467,678.00	2,936,542,162.93		168,994,524.54	981,221,292.06	981,221,292.06	939,350,087.72	3,021,497,949.85	13,771,294,987.16

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

财务报表附注

(2015年12月31日)

一、公司基本情况

长江证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是2007年12月5日经中国证监会证监公司字[2007]196号文核准，由石家庄炼化化工股份有限公司定向回购、重大资产出售暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司而设立。2007年12月19日，公司完成迁址、变更法人代表等工商登记手续，正式更名为长江证券股份有限公司。

长江证券有限责任公司的前身为湖北证券公司，经湖北省人民政府和中国人民银行湖北省分行批准于1991年3月18日成立。成立时实收资本1,700万元人民币，其中，中国人民银行湖北省分行出资1,000万元。

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

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

1999年4月，公司股东会通过了《同意湖北证券有限责任公司增资扩股方案的决议》，同意注册资本从3.02亿元增加到10.29亿元。中国证监会于2000年2月24日以证监机构字[2000]31号文核准了增资扩股方案，并同意公司更名为“长江证券有限责任公司”。

2001年12月24日，经中国证监会证监机构字[2001]311号文核准，公司注册资本由10.29亿元增至20亿元，同时核准了新增出资单位的股东资格。

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

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

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

所复牌，股票简称“长江证券”，股票代码“000783”。

根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司配股的批复》（证监许可[2009]1080号），2009年11月，公司以截止2008年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股配售3股，共计配售4.96亿股，募集资金净额32.02亿元。配股完成后，公司注册资本变更为2,171,233,839.00元，已于2009年12月22日完成工商登记变更。

根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2011]51号），2011年3月，公司公开增发股份2亿股，募集资金净额24.76亿元，增发完成后，公司注册资本变更为2,371,233,839.00元，已于2011年5月24日完成工商登记变更。

根据公司2013年年度股东大会决议，2014年7月9日，公司以2013年末总股本为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增完成后，公司总股本增至4,742,467,678.股，注册资本增至4,742,467,678.00元，已于2014年7月22日完成工商登记变更。

截至本报告期末，公司共有正式员工6,091人，其中高级管理人员7人，正式营运的证券营业部153家、期货营业部19家。营业网点遍布全国。

- 1、本公司法人营业执照注册号为420000000009482。
- 2、本公司注册资本为人民币4,742,467,678.00元。
- 3、本公司注册地及总部所在地为湖北省武汉市江汉区新华路特8号。
- 4、本公司类型为股份有限公司（上市），所处行业是金融证券业。
- 5、本集团公司的主要经营范围为：证券与期货经纪；证券与期货投资咨询；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；代销金融产品；股票期权做市业务；证券与期货资产管理；股权投资业务；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2016年3月25日，经公司第七届董事会第二十六次会议批准报出。
- 8、本年度合并财务报表范围及其变化详细情况参见本附注八项及九项。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自 2015 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的情况和事项。故本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司属于金融证券业，通常以一年作为正常营业周期。

4、记账本位币

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

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

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

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及

或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并基础

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

(3) 少数股东权益、损益和综合收益的列报

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

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

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

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司及业务，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司

及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司及业务在合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在。

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

（6）当期减少子公司的合并报表处理

①一般处理方法

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

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

②分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

（7）购买子公司少数股权

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

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

9、金融工具

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

（2）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将满足下列条件之一的金融资产确认为交易性金融资产：取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售，如以赚取差价为目的而购入的股票、债券、基金等；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生金融资产，如认股权证、认沽权证、金融期货合约形成的资产等，但是，被指定且为有效套期工具的衍生金融资产、属于财务担保合同的衍生金融资产、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始确认时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息

收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时计算确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

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

③贷款和应收款项

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

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

应收款项以合同或协议价款等作为初始确认金额。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

⑤金融资产的重分类

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

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。当出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司将满足下列条件之一的金融负债确认为交易性金融负债：承担该金融负债的目的，主要是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生金融负债，但是，被指定且为有效套期工具的衍生金融负债、属于财务担保合同的衍生金融负债、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融负债计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。

资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。

后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

偿付或处置时，将支付的价款与其账面价值之间的差额计入当期损益。

③金融负债的重分类

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重

分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

公司在融资融券业务中，将持有的自有证券融给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，该融出证券不满足终止确认条件，公司继续确认该金融资产。

（5）金融负债终止确认条件

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

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

②公司（债务人）与债权人之间签订协议（不涉债务重组），以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。其中，“实质上不同”是指按照新的合同条款，金融负债未来现金流量现值与原金融负债的剩余期间现金流量现值之间的差异至少相差 10%。有关现值的计算均采用原金融负债的实际利率。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，

同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

③金融负债全部或部分终止确认的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

④公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①公司金融资产和金融负债公允价值的确定原则

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格，即脱手价格。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

金融工具不存在活跃市场的，公司采用适当的估值技术，审慎确定其公允价值。公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

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

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

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

②可供出售金融资产

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

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

对于权益工具投资，判断其公允价值发生严重或非暂时性下跌的标准为：单项权益工具的公允价值跌幅达到或超过成本的 50%，或者持续下跌时间达到或超过 12 个月。

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减

值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(8) 金融工具的抵销

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账的确认标准

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

(2) 坏账损失的核算方法

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

② 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据：

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

计提方法：

账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	如无减值迹象，不计提坏账准备

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

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

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

11、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的确认标准

公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ② 公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③ 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④ 该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司对于被分类为持有待售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。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。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、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并

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

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

B、非同一控制下的企业合并

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

②公司对联营企业或合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

公司在确认应享有或应分担被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

③长期股权投资的处置

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

(3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的判断标准

①共同控制的判断标准

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

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

②重大影响的判断标准

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

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

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

C、与被投资单位之间发生重要交易。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

(3) 固定资产分类和折旧方法

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

率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
安全防卫设备	5	3	19.40
运输设备	6	5	15.83

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

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

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

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，公司认定为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
- ②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(5) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

14、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目进行分类，包括建筑工程、装修工程等。

(2) 在建工程的计量

在建工程按实际发生的支出确定工程成本，包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 结转为固定资产或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）的标准和时点

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

(4) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间、暂停资本化期间

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动

重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产的确认条件

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

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

(2) 无形资产的计价方法和使用寿命

①无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

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

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。

②无形资产的后续计量

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

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

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

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

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

（3）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值，按照本公司“长期资产减值”会计政策处理。

17、长期资产减值

（1）范围及减值方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。

存在下列迹象的，表明公司资产可能发生了减值：

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

（2）资产组认定的依据及其减值

①资产组的认定

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

②资产组的减值

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

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

18、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，按租赁合同期限与 5 年孰短平均摊销，其他长期待摊费用在受益期间内分期平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值予以转销，一次性计入当期损益。

19、商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

20、附回购条件的资产转让

（1）买入返售证券业务

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

（2）卖出回购证券业务

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

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，按照 10% 提取法定盈余公积、按照 10% 提取一般风险准备金、并按照财政部及证监会等监管机构规定的比例 10% 提取交易风险准备金后，按照公司章程或股东大会决议提取任意盈余公积，余额按照股东大会批准的方案进行分配。公司法定盈余公积累计额达到公司注册资本的 50% 时，可以不再提取。

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

24、收入

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

(1) 手续费及佣金收入

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

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

③资产管理业务收入：在相关服务提供后，按照合同约定方式确认。

(2) 利息收入

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

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

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

(3) 投资收益

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的现金股利，或按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差

别较小的，按票面利率）计算确认的利息收入，确认为投资收益。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益；已计提减值准备的，同时结转减值准备。

处置上述金融资产时，均在证券买卖交易日确认投资收益。

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

（4）公允价值变动收益

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

（5）其他业务收入

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

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与非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（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，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性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费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

公司作为出租人的，将租赁期开始日最低融资租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配，并确认为当期融资收入。

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、融资类业务减值准备计提方法

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

31、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。

32、分部报告

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

四、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用上述附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1、重要会计政策的确定依据

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

2、运用会计政策过程中所作的重要判断

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

3、会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

(1) 金融工具的公允价值：公司对不存在活跃市场的金融工具，采用包括市场法、收益法和成本法等在内的估值技术审慎确定其公允价值。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率

和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(2) 金融资产的减值：

①可供出售金融资产的减值：有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时，本公司对可供出售权益工具投资计提减值准备。本公司确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本公司认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，对其计提减值准备，确认减值损失：A、单项投资的公允价值跌幅达到或超过成本的 50%；B、单项投资的公允价值持续下跌时间达到或超过 12 个月。

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

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

(4) 除金融资产和商誉之外的非流动资产减值

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

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

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

(7) 确定合并报表范围：公司在确定合并范围时，需要评估公司对子公司（含结构化主体）的控制。控制的定义包含以下三项要素：①拥有对被投资者的权力；②通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；③有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

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

五、会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更的说明

报告期内，公司无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更的说明

(1) 固定收益品种估值方法的变更

①会计估计变更的内容及原因

根据中国证监会《关于证券公司会计核算和信息披露有关问题的通知》（会计部函[2015]87号）的规定：“对于按照公允价值计量但无活跃市场报价的债权性投资，证券公司在进行公允价值计量时，可以选取业内公认的第三方估值机构提供的价格数据。”为了确保公司对固定收益品种估值的合理性和公允性，公司参照执行了中国证券投资基金业协会《关于发布〈估值小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准〉的通知》（中基金协发[2014]24号）规定，自 2015 年 1 月 1 日起对交易所市场固定收益品种的估值标准进行了变更。

公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。会计估计变更前后公司对交易所市场固定收益品种的估值标准对照如下：

变更前采用的会计估计：

交易所上市债券以当日收盘净价作为公允价值，首次发行未上市的债券，以发行价作为公允价值。

变更后采用的会计估计：

交易所市场的固定收益品种主要采用业内公认的第三方估值机构提供的估值数据确定公允价值。

②本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对会计估计变更采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

本次会计估计变更减少2015年度归属于母公司股东的净利润551.92万元，减少归属于母公司股东的其他综合收益税后净额202.29万元。

(2) 融资类业务减值准备及应收款项坏账准备计提方法的变更

① 会计估计变更的内容及原因

为了防范融资类业务的风险损失，使公司应收款项坏账准备的相关信息更加符合公司实际情况，根据《企业会计准则》、《金融企业财务规则》、《证券公司融资融券业务管理办法》（中国证监会令第117号）等相关规定，公司自2015年12月11日起对融资类业务减值准备和应收款项坏账准备的计提方法进行了变更。

公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司会计估计变更与会计制度修订的议案》。会计估计变更前后公司对融资类业务减值准备及应收款项坏账准备的计提方法对照如下：

变更前采用的会计估计：

A、融资类业务减值准备

融资融券业务形成的应收融资融券款采用以下方法计提坏账准备：客户未按期补足担保品，被强制平仓后，以平仓资金清偿客户所欠债务后仍未能收回的融资融券款，转入“应收融资融券款”科目核算，按照应收客户的款项与客户账面资产价值（计算维持担保比例方法）的差额全额计提坏账准备。

B、应收款项坏账准备

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。公司将单项金额在1,000万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，其坏账准备的计提采用个别认定结合账龄分析法。

对于单项金额非重大的应收款项，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例如下：账龄在1年以内的，按应收款项余额的5%计提；账龄1-2年的，按应收款项余额的20%计提；账龄2-3年的，按应收款项余额的50%计提；账龄3年以上的，按应收款项余额的100%计提。

变更后采用的会计估计：

A、融资类业务减值准备

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

B、应收款项坏账准备**(i) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

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

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

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据:

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

计提方法:

账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	如无减值迹象,不计提坏账准备

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

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

(iii) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

②本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,公司对会计估计变更采用未来适用法处理,无需对以前年度进行追溯调整,对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

因本次会计估计变更,公司增加融资类业务减值准备8,578.54万元,减少应收款项坏账准备203.36万元,两者合计减少2015年度归属于母公司股东的净利润6,282.77万元。

六、税项

1、公司主要税种及税率

公司主要税种	税率	计税依据
营业税	5%	计税营业额
城市维护建设税	7%、5%	应缴营业税额
教育费附加	3%	应缴营业税额
地方教育费附加	2%	应缴营业税额
增值税	13%、17%	应纳销项税额
企业所得税	25%、16.5%	应纳税所得额

本公司总机构及大部分营业部按照应缴营业税额的7%计缴城市维护建设税,县级城市营业部城市维护建设税税率为5%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》,自2008年1月1日起,公司的企业所得税税率为25%;长江证券控股(香港)有限公司及其所属香港地区子公司按照香港特别行政区综合利得税率16.5%执行。

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

得税的年度汇算清缴。

2、税收优惠及批文

(1) 营业税

①根据《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》（财税[2004]203号），自2005年1月1日起，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：

- A、为证券交易所代收的证券交易监管费；
- B、代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；
- C、为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括A股和B股）、特别转让股票开户费、过户费、B股结算费、转托管费。

准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

②根据《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》（财税[2006]172号），自2006年11月1日起，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

③根据《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2014]71号），自2014年10月1日起至2015年12月31日，对月销售额2万元（含本数，下同）至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税；对月营业额2万元至3万元的营业税纳税人，免征营业税。

(2) 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税[2012]11号），自2011年1月1日起至2015年12月31日止，证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》（证监会令第27号）的有关规定，按其营业收入0.5%-5%缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第43号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（证监会令第38号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之五至千万分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指2015年12月31日账面余额，年初余额指2014年12月31日

账面余额，本期发生额指 2015 年度发生额，上期发生额指 2014 年度发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	54,753.94	46,981.77
银行存款	30,771,067,236.60	19,577,227,472.96
其中：客户存款	26,936,159,785.97	15,495,270,593.71
公司存款	3,834,907,450.63	4,081,956,879.25
其他货币资金	65,949,471.19	12,791,334.98
其中：客户存款	28,126,471.19	12,791,334.98
公司存款	37,823,000.00	
合计	30,837,071,461.73	19,590,065,789.71
其中：存放在境外的款项总额	334,873,591.51	361,924,113.59

(2) 按币种列示

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
库存现金			
人民币			50,553.94
港币	5,000.00	0.84	4,200.00
库存现金合计			54,753.94
银行存款			
客户资金存款			
人民币			22,377,144,226.74
美元	46,550,265.10	6.49	302,111,220.52
港币	335,125,193.92	0.84	281,505,162.91
其他			266,560.25
小计			22,961,027,170.42
客户信用资金存款			
人民币			3,888,081,787.17

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
美元	3,621.44	6.49	23,503.15
港币	103,603,958.61	0.84	87,027,325.23
小计			3,975,132,615.55
客户存款合计			26,936,159,785.97
公司自有资金存款			
人民币			3,433,026,865.97
美元	7,001,159.67	6.49	45,437,526.26
港币	47,917,422.65	0.84	40,250,635.03
其他			873,462.08
小计			3,519,588,489.34
公司信用资金存款			
人民币			315,318,961.29
小计			315,318,961.29
公司存款合计			3,834,907,450.63
银行存款合计			30,771,067,236.60
其他货币资金			
客户资金存款			
美元	2,377,393.52	6.49	15,429,283.94
港币	14,222,518.89	0.84	11,946,915.87
其他			750,271.38
小计			28,126,471.19
认购证券占用款			
人民币			37,823,000.00
小计			37,823,000.00
其他货币资金合计			65,949,471.19
货币资金合计			30,837,071,461.73
项目	年初余额		

	外币金额	折算汇率	折人民币金额
库存现金			
人民币			43,273.43
港币	4,694.10	0.79	3,708.34
库存现金合计			46,981.77
银行存款			
客户资金存款			
人民币			13,225,842,466.83
美元	24,668,463.35	6.12	150,970,995.71
港币	313,996,664.00	0.79	248,057,364.59
其他			248,181.24
小计			13,625,119,008.37
客户信用资金存款			
人民币			1,832,845,789.23
港币	47,222,526.72	0.79	37,305,796.11
小计			1,870,151,585.34
客户存款合计			15,495,270,593.71
公司自有资金存款			
人民币			3,727,902,258.92
美元	7,764,561.82	6.12	47,519,118.34
港币	118,562,689.73	0.79	93,664,524.89
其他			553,250.13
小计			3,869,639,152.28
公司信用资金存款			
人民币			212,317,726.97
小计			212,317,726.97
公司存款合计			4,081,956,879.25
银行存款合计			19,577,227,472.96
其他货币资金			
客户资金存款			

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
美元	1,970,850.31	6.12	12,061,603.90
港币	3,857.29	0.79	3,047.26
其他			726,683.82
其他货币资金合计			12,791,334.98
货币资金合计			19,590,065,789.71

注1：货币资金期末余额比年初余额增加112.47亿元，增长57.41%，主要系客户资金存款增加。

注2：期末存放在境外的款项系长江证券控股（香港）有限公司及其子公司存放在香港等地区的货币资金。

注3：公司信用资金存款和客户信用资金存款系融资融券业务存放银行的金额。

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	7,114,507,523.04	5,882,694,626.07
公司备付金	1,437,662,297.74	494,534,902.54
合计	8,552,169,820.78	6,377,229,528.61

(2) 按币种列示

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币			5,610,093,240.79
美元	11,830,971.83	6.49	76,783,007.18
港币	27,925,059.84	0.84	23,457,050.27
小计			5,710,333,298.24
客户信用备付金			
人民币			1,404,174,224.80
小计			1,404,174,224.80
客户备付金合计			7,114,507,523.04

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
公司自有备付金			
人民币			1,425,739,646.17
美元	1,375,242.27	6.49	8,925,322.33
港币	3,568,249.10	0.84	2,997,329.24
小计	-		1,437,662,297.74
公司备付金合计			1,437,662,297.74
合计			8,552,169,820.78

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币			5,134,859,973.05
美元	6,207,103.95	6.12	37,987,476.17
港币	69,524,604.12	0.79	54,924,437.25
小计			5,227,771,886.47
客户信用备付金			
人民币			654,922,739.60
小计			654,922,739.60
客户备付金合计			5,882,694,626.07
公司自有备付金			
人民币			490,679,938.12
美元	425,210.62	6.12	2,602,288.99
港币	1,585,665.10	0.79	1,252,675.43
小计			494,534,902.54
公司备付金合计			494,534,902.54
合计			6,377,229,528.61

注：结算备付金期末余额比年初余额增加21.75亿元，增长34.10%，主要系存放结算机构的客户及自有备付金增加。

3、融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	27,386,125,748.38	19,235,080,634.65
孖展融资	402,934,191.40	121,651,987.50
减：减值准备	54,772,251.50	
融出资金净值	27,734,287,688.28	19,356,732,622.15

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
1-3 个月	20,157,650,721.53	72.54%	39,863,532.22	0.20%
3-6 个月	3,264,720,799.75	11.75%	6,359,074.59	0.19%
6个月以上	4,366,688,418.50	15.71%	8,549,644.69	0.20%
合计	27,789,059,939.78	100.00%	54,772,251.50	0.20%

账龄	年初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
1-3 个月	17,633,352,291.62	91.10%		
3-6 个月	1,677,050,807.48	8.66%		
6个月以上	46,329,523.05	0.24%		
合计	19,356,732,622.15	100.00%		

(3) 按客户类别列示

项目	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
个人	26,717,562,900.79	96.14%	53,208,103.30	0.20%

项目	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
机构	1,071,497,038.99	3.86%	1,564,148.20	0.15%
合计	27,789,059,939.78	100.00%	54,772,251.50	0.20%

项目	年初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
个人	18,628,173,898.06	96.24%		
机构	728,558,724.09	3.76%		
合计	19,356,732,622.15	100.00%		

(4) 客户因融资融券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	5,475,132,615.55	2,540,151,585.34
股票	79,496,486,697.32	50,909,071,440.54
债券	12,562,219.81	9,479,267.44
基金	295,210,493.29	446,847,640.69
合计	85,279,392,025.97	53,905,549,934.01

(5) 融出资金逾期情况

截至本报告期末，公司将维持担保比例低于 100% 的客户对应的融出资金本金及应收利息合计 684,900.39 元转入“应收融资融券客户款”核算，并按照应收客户的款项与客户账面资产价值的差额全额计提坏账准备。

注：融出资金净值期末余额比年初余额增加83.78亿元，增长43.28%，主要系公司融资业务快速发展，规模增加所致。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
一、交易性金融资产	10,125,409,150.84	9,972,242,017.52	8,100,325,353.36	7,853,111,663.78
其中:债券	7,271,972,930.95	7,142,121,511.07	6,707,528,987.39	6,640,099,735.10
基金	1,399,618,211.96	1,400,659,950.24	37,849,873.81	37,362,593.57
股票	1,448,738,202.93	1,424,460,556.21	925,508,742.16	746,185,435.11
其他	5,079,805.00	5,000,000.00	429,437,750.00	429,463,900.00
二、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,022,713,275.25	3,603,780,712.05	3,574,327,233.68	3,518,485,550.99
其中:基金	177,779,852.40	156,582,796.54	2,203,860.00	2,207,853.50
股票	3,806,268,594.80	3,416,191,638.01	3,572,123,373.68	3,516,277,697.49
其他	38,664,828.05	31,006,277.50		
合计	14,148,122,426.09	13,576,022,729.57	11,674,652,587.04	11,371,597,214.77

注1: 本公司将对冲权益类收益互换业务风险而持有的证券、初始确认时即明确采取持续套保策略的用于融券业务的证券划分为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。

注2: 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的债券, 其公允价值情况详见本附注七、21。

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

项目	待融出证券		已融出证券	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
股票	279,142,872.06	300,136,512.39	11,544,341.30	12,214,703.84
基金	36,819,048.52	32,007,570.11	134,859,195.88	116,949,767.97
合计	315,961,920.58	332,144,082.50	146,403,537.18	129,164,471.81

融出证券的担保物情况详见本附注七、3项下“融出资金”的相关说明。

5、衍生金融工具

类别	期末余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1.利率衍生工具						
利率互换	584,000,000.00	3,394,652.53	120,561.00	8,660,000,000.00	14,118,807.69	
抵销：						
利率互换暂收暂付款					-6,236,451.64	
2.权益衍生工具						
股指期货	522,411,000.00		26,398,900.00			
抵销：						
股指期货暂收暂付款			-26,398,900.00			
权益类收益互换				5,946,206,390.68		423,778,001.05
股票期权				260,000.00	1,536.00	3,860.00
3.其他衍生工具						

类别	期末余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
具						
商品期货				419,612,000.00	79,000.00	70,000.00
抵销： 商品期货 暂收 暂付款					-79,000.00	-70,000.00
远期合约 (外汇)	69,000,000.00	1,787,874.98				
柜台收益 凭证业务				6,550,000.00		7,656.09
合计		5,182,527.51	120,561.00		7,883,892.05	423,789,517.14

类别	年初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1. 利率 衍生工具						
利率 互换	6,500,000,000.00	4,045,681.10		820,000,000.00		377,623.59
抵销： 利率		-2,994,108.90				-377,623.59

类别	年初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
互换						
暂收						
暂付款						
2. 权益衍生工具						
股指期货	812,762,520.00		54,853,740.00	273,878,820.00		68,341,500.00
期货抵销：			-54,853,740.00			-68,341,500.00
股指期货暂收						
暂付款						
权益类收益互换				4,388,737,979.45		60,449,648.14
3. 其他衍生工具						
国债期货	922,861,758.16		3,187,698.16			
期货抵销：			-3,187,698.16			
国债期货暂收						
暂付款						
商品期货				117,664,480.00	525,750.00	23,830.00
期货抵销：					-525,750.00	-23,830.00

类别	年初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
商品期货暂收暂付款						
合计		1,051,572.20				60,449,648.14

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

6、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
股票	6,262,503,246.29	4,010,129,818.22
债券		113,000,000.00
其中：国债		14,000,000.00
企业债		99,000,000.00
基金		299,472.09
其他		30,554,601.73
减：减值准备	31,013,194.40	
账面价值	6,231,490,051.89	4,153,983,892.04

(2) 按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额	备注
约定购回式证券	149,660,916.56	301,547,940.31	
股票质押式回购	6,112,842,329.73	3,708,881,350.00	
银行间质押式回购		99,000,000.00	
交易所质押式回购		14,000,000.00	
其他买入返售金融资产		30,554,601.73	

项 目	期末余额	年初余额	备注
减：减值准备	31,013,194.40		
合计	6,231,490,051.89	4,153,983,892.04	

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

约定购回式证券融出资金按剩余期限分类：

期 限	期末余额	年初余额
1个月内	16,669,418.97	18,808,898.50
1-3个月内	20,050,750.00	54,362,016.00
3个月-1年内	112,940,747.59	228,377,025.81
减：减值准备	448,982.75	
合计	149,211,933.81	301,547,940.31

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	65,252,317.00	295,011,840.00
1-3个月内	1,313,500,000.00	125,000,000.00
3个月-1年内	2,590,483,000.00	2,378,069,510.00
1年以上	2,143,607,012.73	910,800,000.00
减：减值准备	30,564,211.65	
合计	6,082,278,118.08	3,708,881,350.00

(4) 买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
股票	21,271,929,173.49	11,504,407,356.19
基金		737,130.35
债券		131,932,130.00
其他		34,409,700.00
合计	21,271,929,173.49	11,671,486,316.54

注：买入返售金融资产账面价值期末余额比年初余额增加20.78亿元，增长50.01%，主要系公司股票质押式回购业务规模增加所致。

7、应收款项

(1) 按明细列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收手续费及佣金	153,520,231.74	63.63%	110,939,126.74	73.03%
应收证券清算款	8,905,266.14	3.69%		
应收股权投资项目退出款	15,269,800.00	6.33%		
预付投资款	10,500,000.00	4.35%		
其他	53,089,853.26	22.00%	40,977,283.16	26.97%
合计	241,285,151.14	100.00%	151,916,409.90	100.00%
减：坏账准备	26,803,523.24	11.11%	21,576,817.18	14.20%
应收款项账面价值	214,481,627.90	88.89%	130,339,592.72	85.80%

注：应收款项账面价值期末余额比年初余额增加8,414.20万元，增长64.56%，主要系本期应收手续费及佣金增加，以及新增股权投资项目退出款、预付投资款所致。

(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）	215,904,244.00	89.48%	8,761,643.78	4.06%
1年至2年（含2年）	7,376,919.52	3.06%	1,475,383.90	20.00%
2年至3年（含3年）	2,874,984.12	1.19%	1,437,492.06	50.00%
3年以上	15,129,003.50	6.27%	15,129,003.50	100.00%
合计	241,285,151.14	100.00%	26,803,523.24	11.11%

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）	134,212,577.41	88.35%	6,710,628.87	5.00%
1年至2年（含2年）	1,986,228.71	1.31%	397,245.75	20.00%
2年至3年（含3年）	2,497,322.45	1.64%	1,248,661.23	50.00%
3年以上	13,220,281.33	8.70%	13,220,281.33	100.00%
合计	151,916,409.90	100.00%	21,576,817.18	14.20%

(3) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	241,285,151.14	100.00%	26,803,523.24	11.11%
其中：特定款项组合	40,671,368.54	16.86%		
账龄组合	200,613,782.60	83.14%	26,803,523.24	13.36%
单项金额不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	241,285,151.14	100.00%	26,803,523.24	11.11%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	151,916,409.90	100.00%	21,576,817.18	14.20%
其中：账龄组合	151,916,409.90	100.00%	21,576,817.18	14.20%
单项金额不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	151,916,409.90	100.00%	21,576,817.18	14.20%

(4) 应收款项的其他说明事项

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

②应收款项期末余额中，应收关联方的款项情况详见本附注十二、7 项。

③应收款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

④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
彭志南	15,269,800.00	6.33%	1 年以内	股权投资项目退出款

武汉股权托管交易中心有限公司	10,500,000.00	4.35%	1 年以内	增资款
长江证券超越理财货币管家集合资产管理计划	6,431,124.61	2.67%	1 年以内	受托投资管理费及交易单元租赁收入
华宝服务优选混合型证券投资基金	4,083,340.87	1.69%	1 年以内	交易单元租赁收入
枝江市白银纺贸有限责任公司	3,052,288.81	1.27%	1 年以内	预付仓单款项以及应收仓单服务费
合计	39,336,554.29	16.31%		

8、应收利息

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
债券投资	270,036,535.55	236,966,894.77
存放金融同业	31,062,742.88	22,346,008.83
买入返售金融资产	6,648,495.49	11,061,848.53
融资融券业务	434,488,869.67	136,618,262.88
利率互换	34,886,513.49	34,355,567.44
权益类收益互换	14,516,946.48	3,059,365.53
其他	3,680,299.38	3,123,527.56
合计	795,320,402.94	447,531,475.54

(2) 逾期利息

公司将融资融券业务逾期的融出资金应收利息43,919.56元转入“应收融资融券客户款”核算，并按照应收客户的款项与客户账面资产价值（计算维持担保比例方法）的差额全额计提坏账准备。

9、存出保证金

(1) 按项目列示

类别	期末余额	年初余额
证券交易保证金	209,395,622.54	62,215,630.09
履约保证金	202,796,390.68	141,858,579.45
信用保证金	95,830,073.59	15,078,017.89
期货交易保证金	955,745,893.68	1,042,158,220.62
期货结算担保金	10,068,777.60	10,078,444.90
股票期权交易保证金	8,598,055.80	

类别	期末余额	年初余额
股票期权结算担保金	15,218,283.17	
转融通业务担保金	68,676.21	66,221.19
合计	1,497,721,773.27	1,271,455,114.14

(2) 按币种列示

类别	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
证券交易保证金			
人民币			204,653,349.59
美元	270,000.00	6.49	1,752,300.00
港币	3,559,491.61	0.84	2,989,972.95
小计			209,395,622.54
履约保证金			
人民币			202,796,390.68
小计			202,796,390.68
信用保证金			
人民币			95,830,073.59
小计			95,830,073.59
期货交易保证金			
人民币			949,615,372.30
港币	7,298,239.74	0.84	6,130,521.38
小计			955,745,893.68
期货结算担保金			
人民币			10,068,777.60
小计			10,068,777.60
股票期权交易保证金			
人民币			8,598,055.80
小计			8,598,055.80
股票期权结算保证金			
人民币			15,218,283.17

类别	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
小计			15,218,283.17
转融通业务担保金			
人民币			68,676.21
小计			68,676.21
合计			1,497,721,773.27

类别	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
证券交易保证金			
人民币			58,658,063.14
美元	270,000.00	6.12	1,652,400.00
港币	2,411,603.73	0.79	1,905,166.95
小计			62,215,630.09
履约保证金			
人民币			141,858,579.45
小计			141,858,579.45
信用保证金			
人民币			15,078,017.89
小计			15,078,017.89
期货交易保证金			
人民币			1,036,392,735.80
港币	7,298,082.05	0.79	5,765,484.82
小计			1,042,158,220.62
期货结算担保金			
人民币			10,078,444.90
小计			10,078,444.90
转融通业务担保金			
人民币			66,221.19

类别	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
小计			66,221.19
合计			1,271,455,114.14

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	1,572,070,816.93	2,374,123.08	1,569,696,693.85
股权	1,297,446,254.22	27,886,487.68	1,269,559,766.54
其中：按公允价值计量	779,360,816.29	1,286,487.68	778,074,328.61
按成本计量	518,085,437.93	26,600,000.00	491,485,437.93
基金	23,918,828.20		23,918,828.20
集合理财产品	1,288,272,687.74	13,545,009.14	1,274,727,678.60
信托计划	340,170,000.00		340,170,000.00
其他	3,158,151,891.51		3,158,151,891.51
合计	7,680,030,478.60	43,805,619.90	7,636,224,858.70

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	1,845,838,772.70		1,845,838,772.70
股权	662,763,423.97	30,951,090.40	631,812,333.57
其中：按公允价值计量	224,266,016.04	4,351,090.40	219,914,925.64
按成本计量	438,497,407.93	26,600,000.00	411,897,407.93
基金	280,413,500.07		280,413,500.07
集合理财产品	658,381,397.73	26,189,009.14	632,192,388.59
信托计划	34,000,000.00		34,000,000.00
其他	30,270,000.00		30,270,000.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	3,511,667,094.47	57,140,099.54	3,454,526,994.93

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	期末余额			
	权益工具的成本/ 债务工具的摊余 成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允 价值变动金额	已计提减值金 额
债券	1,525,998,206.10	1,569,696,693.85	46,072,610.83	2,374,123.08
股票	541,813,689.51	778,074,328.61	237,547,126.78	1,286,487.68
基金	17,575,743.93	23,918,828.20	6,343,084.27	
集合理财产 品	1,174,309,380.95	1,274,727,678.60	113,963,306.79	13,545,009.14
信托计划	300,000,000.00	340,170,000.00	40,170,000.00	
其他	3,309,500,000.00	3,158,151,891.51	-151,348,108.49	
合计	6,869,197,020.49	7,144,739,420.77	292,748,020.18	17,205,619.90

分类	年初余额			
	权益工具的成本/ 债务工具的摊余 成本	公允价值	累计计入其他综 合收益的公允价 值变动金额	已计提减值金额
债券	1,827,474,988.17	1,845,838,772.70	18,363,784.53	
股票	140,064,951.37	219,914,925.64	84,201,064.67	4,351,090.40
基金	214,499,375.75	280,413,500.07	65,914,124.32	
集合理财产品	606,745,033.87	632,192,388.59	51,636,363.86	26,189,009.14
信托计划	34,000,000.00	34,000,000.00		
其他	30,000,000.00	30,270,000.00	270,000.00	
合计	2,852,784,349.16	3,042,629,587.00	220,385,337.38	30,540,099.54

(3) 期末以成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益工具投资的处置计划。明细如下：

被投资单位名称	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.武汉股权托管交易中心有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
2.证通股份有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00

被投资单位名称	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.中证机构间报价系统股份有公 司		50,000,000.00	50,000,000.00	
4.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
5.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
6.上海庞源机械租赁股份有限公 司	30,000,000.00		30,000,000.00	
7.北京志诚泰和信息科技股份有 限公司	22,300,000.00		22,300,000.00	
8.厦门红相电力设备股份有限公 司	22,800,000.00		22,800,000.00	
9.武汉翼达建设服务股份有限公 司	40,000,000.00			40,000,000.00
10.北京派特罗尔油田服务股份 有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
11.宁波清水源水务科技有限公 司	5,000,000.00			5,000,000.00
12.湖北和远气体股份有限公司	36,000,000.00	19,353,600.00		55,353,600.00
13.杭州帷盛科技有限公司	14,325,000.00			14,325,000.00
14.上海雅润文化传播有限公司	14,325,000.00		14,325,000.00	
15.浙江大学创新技术研究院有 限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
16.湖北新能源创业投资基金有 限公司	29,327,407.93		2,460,570.00	26,866,837.93
17.征图新视（江苏）科技有限公 司	10,080,000.00			10,080,000.00
18.创达特（苏州）科技有限责任 公司	19,200,000.00			19,200,000.00
19.武汉光谷创元电子有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00
20.武汉光庭科技有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00

被投资单位名称	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21.浙江美力科技股份有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00
22.武汉鲟龙生物科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
23.宜宾五粮液创艺酒产业有限公司		5,760,000.00		5,760,000.00
24.浙江东阳中广影视文化有限公司		14,400,000.00		14,400,000.00
25.湖北万润新能源科技发展有限公司		43,200,000.00		43,200,000.00
26.湖北固润科技股份有限公司		5,760,000.00		5,760,000.00
27.蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司		9,600,000.00		9,600,000.00
28.张家港美景荣化学工业有限公司		38,400,000.00		38,400,000.00
29.湖北省长江经济带产业基金管理集团有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	438,497,407.93	221,473,600.00	141,885,570.00	518,085,437.93

被投资单位名称	减值准备				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
1.武汉股权托管交易中心有限公司					15.00%	
2.证通股份有限公司					0.99%	
3.中证机构间报价系统股份有限公司						
4.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	2.00%	
5.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	0.56%	

被投资单位名称	减值准备				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
6.上海庞源机械租赁股份有限公司						
7.北京志诚泰和信息科技有限公司						1,338,000.00
8.厦门红相电力设备股份有限公司						
9.武汉翼达建设服务股份有限公司					7.16%	
10.北京派特罗尔油田服务股份有限公司					4.85%	
11.宁波清水源水务科技有限公司					6.25%	
12.湖北和远气体股份有限公司					11.53%	
13.杭州帷盛科技有限公司					3.12%	
14.上海雅润文化传播有限公司						
15.浙江大学创新技术研究院有限公司					3.00%	
16.湖北新能源创业投资基金有限公司					10.00%	
17.征图新视（江苏）科技有限公司					4.80%	
18.创达特（苏州）科技有限责任公司					5.12%	
19.武汉光谷创元电子有限公司					2.00%	
20.武汉光庭科技有限					6.40%	

被投资单位名称	减值准备				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
公司						
21.浙江美力科技股份有限公司					10.31%	
22.武汉鲟龙生物科技有限公司					10.00%	
23.宜宾五粮液创艺酒产业有限公司					5.76%	
24.浙江东阳中广影视文化有限公司					2.29%	
25.湖北万润新能源科技发展有限公司					2.73%	
26.湖北固润科技股份有限公司					5.08%	
27.蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司					19.20%	
28.张家港美景荣化学工业有限公司					6.11%	
29.湖北省长江经济带产业基金管理有限公司					2.00%	
合 计	26,600,000.00			26,600,000.00		1,338,000.00

(4) 期末可供出售金融资产各类别中，待融出证券和已融出证券的情况如下：

项目	待融出证券		已融出证券	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
股票	27,140,290.95	15,881,658.02	1,908,850.50	970,760.68
基金	10,105,627.30	7,485,816.03	1,799,160.90	1,113,089.51
合计	37,245,918.25	23,367,474.05	3,708,011.40	2,083,850.19

融出证券的担保物情况详见本附注七、3项下“融出资金”的相关说明。

(5) 报告期内可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	年初减值准备余额	本期计提		本期减少		期末减值准备余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
债券		2,374,123.08	2,374,123.08			2,374,123.08
股权	30,951,090.40	180,678.89	180,678.89	3,245,281.61		27,886,487.68
其中：以公允价值计量的	4,351,090.40	180,678.89	180,678.89	3,245,281.61		1,286,487.68
以成本计量的	26,600,000.00					26,600,000.00
集合理财产品	26,189,009.14			12,644,000.00		13,545,009.14
合计	57,140,099.54	2,554,801.97	2,554,801.97	15,889,281.61		43,805,619.90

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

(7) 其他说明事项

①可供出售金融资产账面价值期末余额较年初余额增加41.82亿元，增长121.05%，主要系可供出售权益类证券投资规模增加所致。

②本公司可供出售金融资产中，为卖出回购证券业务、债券借贷业务、质押借款而设定质押的债券公允价值情况详见本附注七、21项。

③本公司持有的以自有资金参与且约定先行承担亏损的集合资产管理计划，由于期末累计单位净值均高于份额面值，因此本公司无须计提预计负债。

④2015年9月28日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司处置中证报价股权的议案》，同意公司对外转让中证机构间报价系统股份有限公司5,000万股股权，转让价格不得低于原认购价格。2015年10月，公司已完成该股权转让事宜。

⑤为维护证券市场稳定发展，承担市场主要参与者责任，经公司第七届董事会第十四次和第十九次会议审议通过，公司与中国证券金融股份有限公司（以下简称证金公司）签署了相关协议，并分别于2015年7月、2015年9月出资234,703万元和79,147万元，划至证金公司设立的专户统一运作，上述出资合计相当于公司2015年7月末净资产的20%，该专户由出资的证券公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益。截至2015年末，本公司根据证金公司提供的资产报告确定其账面价值。

⑥本期以成本计量的可供出售金融资产中减少的厦门红相电力设备股份有限公司、上海雅润文化传播有限公司和上海庞源机械租赁股份有限公司，系公司子公司长江成长资本投资有限公司直投项目。其中厦门红相电力设备股份有限公司于2015年2月17日在创业板挂牌上市，限售期为18个月，期末以公允价值计量；

上海雅润文化传播有限公司和上海庞源机械租赁股份有限公司分别被上市公司“省广股份”和“*ST建机”并购退出，并购新增股份分别于2015年1月15日和2015年9月12日在深交所、上交所交易，其限售期均为12个月，并购新增股份期末以公允价值计量。

11、融券业务

(1) 项目列示

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券		
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,403,537.18	
—可供出售金融资产	3,708,011.40	286,351,161.61

注：融出证券期末明细情况见本附注七、4项及10项。

(2) 本期融券业务无违约情况发生。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	95,324,010.76		95,324,010.76
其他	480,800,000.00		480,800,000.00
合计	576,124,010.76		576,124,010.76

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	89,443,818.94		89,443,818.94
其他	464,400,000.00		464,400,000.00
合计	553,843,818.94		553,843,818.94

注：期末持有至到期投资中为借款而设定质押的金额情况详见本附注七、21。

13、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
联营企业	412,872,200.87	302,102,987.40
合营企业		
小计	412,872,200.87	302,102,987.40
减：减值准备		
合计	412,872,200.87	302,102,987.40

(2) 明细情况

被 投 资 单 位	核 算 方 法	投资成本	年初余额	本年增减变动					期末余额	
				追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其 他 权 益 变 动		宣告发放现 金股利或利 润
一、 联 营 企 业										
1.长 信 基 金 管 理 有 限 责 任 公 司	权 益 法	73,500,000.0 0	203,266,275. 80			96,801,236.3 1	9,502,089.9 5		23,446,500.0 0	286,123,102. 06
2.诺 德 基 金 管 理 有 限	权 益 法		23,092,227.0 3		25,653,955.7 4	2,561,728.71				

被 投 资 单 位	核 算 方 法	投资成本	年初余额	本年增减变动					期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其 他 权 益 变 动	
公 司 3.兵 器 工 业 股 权 投 资 (天 津) 有 限 公 司	权 益 法	60,000,000.0 0	65,794,838.4 3			303,726.04			66,098,564.4 7
4.上 海 长 江 财 富 资 产 管 理 有 限 公 司	权 益 法	49,200,000.0 0	9,949,646.14	43,200,000.0 0		9,300,888.20		1,800,000.00	60,650,534.3 4
合 计		182,700,000. 00	302,102,987. 40	43,200,000.0 0	25,653,955.7 4	108,967,579. 26	9,502,089.9 5	25,246,500.0 0	412,872,200. 87

被投资单位名称	在被投资 单位持股 比例	在被投资 单位表决 权比例	在被投资单位持有比 例与表决权比例不一 致的说明	期末减 值准备	本期计提 减值准备

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备
一、联营企业					
1.长信基金管理有限责任公司	49%	49%			
2.诺德基金管理有限公司					
3.兵器工业股权投资(天津)有限公司	30%	30%			
4.上海长江财富资产管理有限公司	30%	30%			
合计					

注1：长期股权投资期末余额比年初余额增加1.11亿元，增长36.67%，主要系本期按权益法确认对长信基金管理有限责任公司的投资收益以及对上海长江财富资产管理有限公司增资所致。

注2：公司本期已出售持有的诺德基金管理有限公司股权，详情见本附注十五、17项。

注3：被投资单位向公司转移资金的能力未受到限制。

14、固定资产

(1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原值	673,745,411.99	640,308,045.42
减：累计折旧	353,629,550.24	350,581,653.72
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	320,115,861.75	289,726,391.70

(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	252,226,868.15	55,867,198.22	31,695,405.19	277,877,465.89	1,299,630.64	21,341,477.33	640,308,045.42
2.本期增加	5,081,473.18	638,059.00	3,708,597.91	66,099,243.59	102,011.68	988,954.79	76,618,340.15
(1) 外购	5,081,473.18	638,059.00	3,708,597.91	66,099,243.59	102,011.68	988,954.79	76,618,340.15
3.本期减少	100,000.00	2,156,654.21	2,203,653.30	35,429,634.07	350,950.00	2,940,082.00	43,180,973.58
(1) 处	100,000.00	2,156,654.21	2,203,653.30	35,429,634.07	350,950.00	2,940,082.00	43,180,973.58

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
置 或 报 废 (2) 其 他							
4.期末余 额	257,208,341.33	54,348,603.01	33,200,349.80	308,547,075.41	1,050,692.32	19,390,350.12	673,745,411.99
二、累计 折旧:							
1.年初余 额	53,782,177.98	33,323,737.12	22,843,377.60	225,639,027.87	1,059,542.94	13,933,790.21	350,581,653.72
2.本期增 加	6,001,648.87	2,538,641.17	3,133,897.35	30,284,077.34	76,601.15	1,793,945.43	43,828,811.31
(1) 本 期计提	6,001,648.87	2,538,641.17	3,133,897.35	30,284,077.34	76,601.15	1,793,945.43	43,828,811.31
3.本期减 少	20,990.68	1,693,603.80	2,065,805.26	33,867,015.65	340,421.50	2,793,077.90	40,780,914.79
(1) 处 置 或 报 废 (2) 其 他	20,990.68	1,693,603.80	2,065,805.26	33,867,015.65	340,421.50	2,793,077.90	40,780,914.79
4.期末余 额	59,762,836.17	34,168,774.49	23,911,469.69	222,056,089.56	795,722.59	12,934,657.74	353,629,550.24
三、减值 准备:							
1.年初余 额							
2.本期增 加							
3.本期减 少							
4.期末余 额							
四、账面 价值:							
1.期末账 面价值	197,445,505.16	20,179,828.52	9,288,880.11	86,490,985.85	254,969.73	6,455,692.38	320,115,861.75
2.年初账 面价值	198,444,690.17	22,543,461.10	8,852,027.59	52,238,438.02	240,087.70	7,407,687.12	289,726,391.70

(3) 期末公司无用于抵押或担保的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入固定资产。

15、在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营租入固定资产装修工程	1,944,987.03		1,944,987.03	2,354,265.74		2,354,265.74
合计	1,944,987.03		1,944,987.03	2,354,265.74		2,354,265.74

(2) 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	期末减值准备
经营租入固定资产装修工程	2,354,265.74	20,612,591.14		21,021,869.85		1,944,987.03	
合计	2,354,265.74	20,612,591.14		21,021,869.85		1,944,987.03	

16、无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	59,169,789.81	116,234,575.42	175,404,365.23
2.本期增加	2,500,000.00	52,263,748.58	54,763,748.58
(1) 外购	2,500,000.00	52,263,748.58	54,763,748.58
3.本期减少		521,538.88	521,538.88
(1) 处置或报废		521,538.88	521,538.88
4.期末余额	61,669,789.81	167,976,785.12	229,646,574.93
二、累计摊销			
1.年初余额	56,579,789.81	66,374,662.55	122,954,452.36
2.本期增加	145,833.33	17,788,578.42	17,934,411.75
(1) 计提	145,833.33	17,788,578.42	17,934,411.75
3.本期减少		311,833.30	311,833.30
(1) 处置或报废		311,833.30	311,833.30

项目	交易席位费	软件及其他	合计
4.期末余额	56,725,623.14	83,851,407.67	140,577,030.81
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加			
3.本期减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,944,166.67	84,125,377.45	89,069,544.12
2.年初账面价值	2,590,000.00	49,859,912.87	52,449,912.87

注1：无形资产期末余额比年初余额增加3,661.96万元，增长69.82%，主要系本期软件项目投入增加所致。

注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	32,000,000.00	6,000,000.00				38,000,000.00
合计	32,000,000.00	6,000,000.00				38,000,000.00

注1：2007年8月，公司收购子公司长江期货有限公司（为非同一控制下的企业合并取得）少数股权，购买成本为23,822,871.75元，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为17,135,741.54元，形成商誉6,687,130.21元。公司对包含该商誉的资产组合进行减值测试，即对该资产组合未来若干年预计产生的现金流量按适用的折现率进行折现以计算其可收回金额，结果显示可回收金额高于其账面价值，未发生减值。

注2：2013年4月，公司子公司长江期货有限公司吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司，合并成本为

220,000,000.00元，购买日湘财祈年期货经纪有限公司可辨认净资产的公允价值为85,778,821.61元，形成商誉134,221,178.39元。合并后原湘财祈年期货经纪有限公司8家营业部的地理位置、客户资源无法为公司带来超额利润，公司将此8家营业部作为一个资产组，以其可收回金额9,622.12万元低于其账面价值13,422.12万元的差额3,800.00万元确认商誉减值准备。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	154,033,754.67	38,508,438.67	78,415,782.43	19,603,945.61
应付职工薪酬	327,769,707.92	81,942,426.98	66,678,369.03	16,669,592.26
期货风险准备金	1,182,647.75	295,661.94	1,182,647.75	295,661.94
可供出售金融资产公允价值变动			30,251.02	7,562.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融工具公允价值变动			186,856,416.30	46,714,104.08
长期股权投资（拟出售、权益法核算）			6,907,772.97	1,726,943.24
可抵扣亏损			72,552,426.25	18,138,106.56
合计	482,986,110.34	120,746,527.59	412,623,665.75	103,155,916.45

②递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融工具公允价值变动	138,658,890.35	34,664,722.59	306,776,035.15	76,694,008.79
可供出售金融资产公允价值变动	292,925,192.97	73,231,298.25	223,060,995.83	55,765,248.96
长期股权投资（子公司）	1,377,679.19	344,419.80	1,377,679.19	344,419.80
其他	438,666.67	109,666.67	1,171,902.73	292,975.68
合计	433,400,429.18	108,350,107.31	532,386,612.90	133,096,653.23

(2) 未确认递延所得税资产的项目明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	3,044,342.79	422,434.24

项 目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产公允价值变动	127,172.79	2,645,407.43
可抵扣亏损	61,873,410.84	53,987,976.04
合 计	65,044,926.42	57,055,817.71

19、其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
长期待摊费用	60,685,225.25	48,693,550.80
增值税进项税额	2,551.44	3,981,228.73
应收融资融券客户款	1,391.97	
其他[注]	280,595,038.01	45,331.79
合计	341,284,206.67	52,720,111.32

注：其中主要包括公司纳入合并财务报表范围的结构化主体——天风证券天鸿 82 号定向资产管理计划购买的信托计划以及香港子公司向第三方提供的贷款。

(2) 长期待摊费用：

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋租赁费	7,922,314.01	21,153,506.96	21,165,374.77		7,910,446.20	
经营租入固定资产装修	34,140,937.07	21,021,869.85	18,155,812.79	932,684.71	36,074,309.42	营业部迁址等报废损失
其他	6,630,299.72	19,749,781.30	9,679,611.39		16,700,469.63	
合计	48,693,550.80	61,925,158.11	49,000,798.95	932,684.71	60,685,225.25	

(3) 应收融资融券客户款

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
账面余额	684,900.39	100.00%	121,299.95	100.00%
减：坏账准备	683,508.42	99.80%	121,299.95	100.00%
账面价值	1,391.97	0.20%		

注：期末应收融资融券客户款净额系维持担保比例低于 100% 的融资融券客户期末担保资产账面价值。

20、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	转入	转回	转销	转出	
应收款项坏账准备	21,576,817.18	5,226,706.06					26,803,523.24
商誉减值准备	32,000,000.00	6,000,000.00					38,000,000.00
可供出售金融资产减值准备	57,140,099.54	2,554,801.97			15,889,281.61		43,805,619.90
融出资金减值准备		54,772,251.50					54,772,251.50
应收融资融券客户款减值准备	121,299.95	562,208.47					683,508.42
买入返售金融资产减值准备		31,013,194.40					31,013,194.40
合计	110,838,216.67	100,129,162.40			15,889,281.61		195,078,097.46

21、所有权或使用权受到限制的资产

项目及受限原因	期末账面余额
用于申购股票、基金等金融资产而存出的货币资金	37,823,000.00
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	4,950,940,101.31
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	1,080,063,890.95
其中：为债券质押式报价回购业务而设定质押的可供出售金融资产	18,490,185.00
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	50,295,350.00
为融资融券业务而转让过户的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,403,537.18
为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产	3,708,011.40
为债券借贷业务而设定质押的可供出售金融资产	417,223,115.00
为质押借款而设定质押的其他资产	80,203,200.00
为质押借款而设定质押的可供出售金融资产	46,421,983.59
为质押借款而设定质押的持有至到期投资	95,324,010.76
为场外回购业务而设定质押的信用业务债权收益权	23,270,806,055.45
合计	30,179,212,255.64

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	71,109,427.20	30,670,920.50
质押借款	150,909,655.46	123,661,546.48
合 计	222,019,082.66	154,332,466.98

注1：期末余额为长江证券控股（香港）有限公司的借款余额，借款期限1-2个月，利率区间为0.68%至2.94%。

注2：期末为质押借款而设定质押的公司资产及金额详见附注七、21。另外期末以融出资金—孖展融资业务中客户提供的价值203,700,000.00元担保物对本期末质押借款进行补充担保。

注3：短期借款期末余额比年初余额增加0.68亿元，增长43.86%，主要系长江证券控股（香港）有限公司信用借款与质押借款规模增加。

23、应付短期融资款

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期融资券：							
15 长江证券 CP001	2015/1/15	2015/4/14	4.90%		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	
15 长江证券 CP002	2015/3/27	2015/6/24	5.00%		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
15 长江证券 CP003	2015/6/18	2015/9/15	3.68%		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
收益凭证：“长江宝”等系列				165,000,000.00	7,647,784,000.00	5,643,140,000.00	2,169,644,000.00
信用票据	2015/11/16	2016/1/18	6.00%		42,000,000.00		42,000,000.00
合计				165,000,000.00	15,189,784,000.00	13,143,140,000.00	2,211,644,000.00

注1：本公司于本期共发行232期期限小于一年的收益凭证，未到期40期产品的收益率为 3.4%至6.25%。

注2：应付短期融资款期末余额比年初余额增加20.47亿元，增长1240.39%，主要系本期发行的期限小于一年的收益凭证规模增加所致。

24、拆入资金

项 目	期末余额	年初余额
银行间市场拆入资金		500,000,000.00
转融通融入资金		
合 计		500,000,000.00

25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额		年初余额	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
交易性金融负债：				
第三方投资者在结构化主体中享有的权益			102,187,393.07	96,477,697.00
合 计			102,187,393.07	96,477,697.00

注：第三方投资者在结构化主体中享有的权益本期减少系纳入合并报表范围的结构化主体清盘，支付其他份额持有人权益所致。

26、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
企业债	4,549,371,575.34	3,333,826,000.00
金融债	85,000,000.00	1,366,860,257.54
国债	590,000,000.00	1,164,650,000.00
信用业务债权收益权	17,638,000,000.00	15,989,070,161.00
基金		
其他	40,000,000.00	10,743,525.00
合 计	22,902,371,575.34	21,865,149,943.54

(2) 按业务类别列示

项 目	期末金额	年初余额	备注
债券质押式报价回购	1,240,000.00	12,000,000.00	

项 目	期末金额	年初余额	备注
信用业务债权收益权转让及回购	17,638,000,000.00	15,989,070,161.00	
其他卖出回购金融资产款	5,263,131,575.34	5,864,079,782.54	
合计	22,902,371,575.34	21,865,149,943.54	

(3) 债券质押式报价回购的剩余期限和利率区间如下:

剩余期限	期末余额	利率区间	年初余额	利率区间
1个月内	1,240,000.00	0.35%	12,000,000.00	2%-3%
合计	1,240,000.00		12,000,000.00	

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
信用业务债权收益权	23,270,806,055.45	21,598,362,889.88
债券	6,870,914,112.94	6,951,797,725.36
其他		14,528,540.00
合计	30,141,720,168.39	28,564,689,155.24

27、代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务		
个人	25,889,292,371.94	17,127,814,348.24
机构	3,704,807,263.97	2,603,231,817.48
信用业务		
个人	5,208,874,238.40	2,498,905,282.04
机构	266,258,377.15	41,246,303.30
合计	35,069,232,251.46	22,271,197,751.06

注1: 上述个人业务和机构业务含境外业务。

注2: 代理买卖证券款期末余额比年初余额增加127.98亿元, 增长57.46%, 系客户交易结算资金规模增加所致。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	632,041,741.77	2,481,592,711.27	1,798,093,614.51	1,315,540,838.53
二、离职后福利—设定提存计划	5,184,381.91	112,241,112.24	114,530,990.06	2,894,504.09
三、辞退福利		460,463.27	460,463.27	-
四、其他长期职工福利	40,982,944.95	28,534,499.86	14,021,389.97	55,496,054.84
合计	678,209,068.63	2,622,828,786.64	1,927,106,457.81	1,373,931,397.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	603,672,436.80	2,319,605,515.25	1,646,183,194.47	1,277,094,757.58
2、职工福利费		39,595,567.27	39,595,567.27	
3、社会保险费	445,955.41	41,951,195.55	41,920,072.44	477,078.52
其中：医疗保险费	373,686.58	36,977,990.06	36,998,151.32	353,525.32
工伤保险费	11,921.63	2,199,325.43	2,200,220.24	11,026.82
生育保险费	60,347.20	2,773,880.06	2,721,700.88	112,526.38
4、住房公积金	2,294,314.57	45,442,993.51	45,161,419.51	2,575,888.57
5、工会经费和职工教育经费	16,617,272.68	22,723,786.61	16,221,598.51	23,119,460.78
6、短期带薪缺勤	9,011,762.31	12,273,653.08	9,011,762.31	12,273,653.08
合计	632,041,741.77	2,481,592,711.27	1,798,093,614.51	1,315,540,838.53

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,179,000.46	87,253,915.74	87,658,628.98	1,774,287.22
2、失业保险费	98,960.19	6,110,183.65	6,185,767.17	23,376.67
3、企业年金缴费	2,906,421.26	18,877,012.85	20,686,593.91	1,096,840.20
合计	5,184,381.91	112,241,112.24	114,530,990.06	2,894,504.09

注1：应付职工薪酬期末余额中，无属于拖欠性质的薪酬。

注2：2015年度，公司实际发放高级管理人员薪酬总额为3,541.34万元。

29、应交税费

项目	期末余额	年初余额
营业税	49,445,714.95	118,605,494.10
城市维护建设税	3,519,846.45	8,051,807.62
教育费附加及地方教育费附加	2,514,821.20	5,750,925.53
企业所得税	220,800,357.62	265,838,369.23
个人所得税	45,449,142.16	16,268,791.28
利息税	468,044.78	403,561.39
其他	505,808.13	2,354,946.88
合计	322,703,735.29	417,273,896.03

30、应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付质押物	80,000,000.00	
应付投行业务保证金	34,179,244.65	112,521,813.55
应付证券清算款	1,613,521.03	31,194,896.99
应付柜台业务“掌柜理财”客户本金		213,400,000.00
其他	201,544,724.45	153,980,362.61
合计	317,337,490.13	511,097,073.15

注1：应付款项期末余额比年初余额减少1.94亿元，下降37.91%，主要系偿还柜台业务“掌柜理财”客户款及应付投行业务保证金减少所致。

注2：应付款项期末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注3：应付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	款项性质
湖北现代城建投资集团有限公司	80,000,000.00	应付质押物
曾鸿斌	31,719,610.70	天喻信息承销保证金及利息

单位名称	金额	款项性质
大鹏证券有限责任公司破产清算组	21,201,326.94	原大鹏证券非正常经纪类账户交易款等
中国证券投资者保护基金有限责任公司	17,581,920.34	证券投资者保护基金
深圳证券交易所	14,828,943.76	交易单元管理年费
合计	165,331,801.74	

31、应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付债券利息	273,552,054.80	28,686,301.50
卖出回购金融资产款利息	96,494,894.95	53,349,744.89
应付短期融资款利息	32,788,666.93	91,178.07
利率互换利息	36,021,456.77	36,230,574.46
客户资金存款利息	5,115,289.47	2,425,640.32
拆入资金利息		95,138.89
其中：转融通融入资金利息		
债券借贷利息	45,567.13	122,054.79
银行借款利息	464,790.92	72,948.66
其他	4,034,630.15	3,452,418.62
合计	448,517,351.12	124,526,000.20

注：应付利息期末余额比年初余额增加3.24亿元，增长260.18%，主要系次级债券、收益凭证、信用业务债权收益权转让及回购应付利息增加所致。

32、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		147,715,227.00
合计		147,715,227.00

注：长期借款期末余额比年初余额减少 1.48 亿元，系长江证券控股（香港）有限公司本期偿还了美元

借款。

33、应付债券

(1) 应付债券分类：

项 目	期末余额	年初余额
公司债券	4,983,374,170.83	4,979,757,436.76
收益凭证	4,909,551,044.44	
次级债券	6,999,121,771.47	
合 计	16,892,046,986.74	4,979,757,436.76

(2) 本公司发行的公司债券的具体情况如下：

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	应计利息	利息调整	本期减少	期末余额
14长证债	5,000,000,000.00	2014.11.19	3+2年	5,000,000,000.00	4.87%	4,979,757,436.76			3,616,734.07		4,983,374,170.83
15长证01	7,000,000,000.00	2015.5.22	3年	7,000,000,000.00	5.70%		6,998,915,000.00		206,771.47		6,999,121,771.47
收益凭证	4,713,445,000.00	2015年3月至11月	1年以上	4,713,445,000.00	注2		4,713,445,000.00	196,106,044.44			4,909,551,044.44
合计	16,713,445,000.00			16,713,445,000.00		4,979,757,436.76	11,712,360,000.00	196,106,044.44	3,823,505.54		16,892,046,986.74

注1：公司分别于2015年3月26日、4月22日召开公司第七届董事会第八次会议和公司2014年年度股东大会，审议通过了《关于公司发行次级债券的议案》，同意公司以非公开方式向监管机构认可的机构投资者发行总规模上限不超过150亿元（含150亿元）的次级债券，募集资金全部用于补充公司营运资金。2015年5月22日，公司成功发行2015年第一期次级债券，本次次级债券发行规模为人民币70亿元，期限为3年期，票面利率为5.7%。

注2：本公司于本期共发行16期期限超过一年的收益凭证，未到期产品的票面利率为4.4%至6.4%。

34、其他负债

项目	期末余额	年初余额
权益类收益互换业务及联合套保业务存入保证金	1,873,341,795.74	1,441,824,523.23
应付员工激励基金计划权益	359,641,086.54	345,846,350.28
应付股利	2,267,778.89	2,267,778.89

代理兑付证券款	14,691,542.33	14,691,542.33
期货风险准备金	58,645,027.07	49,595,604.13
长期应付款	760,368.00	1,607,729.22
合计	2,309,347,598.57	1,855,833,528.08

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

35、股本

单位：股

项目	年初余额		本期变动增（+）减（-）					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,620	0.00%						100,620	0.00%
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	100,620	0.00%						100,620	0.00%
其中：									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股	100,620	0.00%						100,620	0.00%
4.外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件	4,742,367,058	100.00%						4,742,367,058	100.00%

项目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
股份									
1、人民币普通股	4,742,367,058	100.00%						4,742,367,058	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	4,742,467,678	100.00%						4,742,467,678	100.00%

36、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,952,575,422.32	15,323,112.83		2,967,898,535.15
合计	2,952,575,422.32	15,323,112.83		2,967,898,535.15

注：股本溢价本期增加系本公司在不丧失对长江证券控股（香港）有限公司控制权的情况下为其引入战略投资者，因对其控制权减少而产生的溢价，详情见本附注十五、7 项。

37、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益							
其中：	819,850.62	12,669,453.25		3,167,363.30	9,502,089.95		10,321,940.57
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	164,629,466.24	222,905,668.64	150,542,985.84	17,473,612.05	53,581,674.80	1,307,395.95	218,211,141.04
外币财务报表折算差额	-9,218,813.12	20,835,888.19			16,262,166.24	4,573,721.95	7,043,353.12
合计	156,230,503.74	256,411,010.08	150,542,985.84	20,640,975.35	79,345,930.99	5,881,117.90	235,576,434.73

38、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	981,221,292.06	325,141,050.25		1,306,362,342.31
合计	981,221,292.06	325,141,050.25		1,306,362,342.31

39、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,024,244,515.75	350,378,483.64		1,374,622,999.39
合计	1,024,244,515.75	350,378,483.64		1,374,622,999.39

40、交易风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	953,992,945.37	342,005,908.01		1,295,998,853.38
合计	953,992,945.37	342,005,908.01		1,295,998,853.38

41、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
年初余额	3,129,636,638.13	2,559,833,101.16	
加：会计政策变更调整		-50,743,247.03	
调整后年初余额	3,129,636,638.13	2,509,089,854.13	
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,493,365,230.21	1,705,439,086.94	
减：提取法定盈余公积	325,141,050.25	161,973,649.36	10%
提取一般风险准备	350,378,483.64	167,819,950.26	10%
提取交易风险准备	342,005,908.01	162,290,243.57	10%
应付普通股股利	711,370,151.67	592,808,459.75	
期末余额	4,894,106,274.77	3,129,636,638.13	

(1) 根据修订后《企业会计准则》及其应用指南相关新规定进行追溯调整，调减 2014 年年初未分配利润 50,743,247.03 元。

(2) 利润分配情况的说明

2015 年 4 月 22 日，公司 2014 年度股东大会审议通过了 2014 年度利润分配方案：以公司 2014 年末总股本 4,742,467,678 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元(含税)，共计分配现金红利 711,370,151.67 元，2015 年 6 月，利润分配方案实施完毕。

42、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
1. 经纪业务收入	5,990,732,187.50	2,468,611,689.30
其中：证券经纪业务收入	5,788,936,602.29	2,298,017,362.13
其中：代理买卖证券业务	5,241,136,862.22	1,964,284,966.49
交易单元席位租赁	486,977,416.16	312,588,358.43
代销金融产品业务	60,822,323.91	21,144,037.21
期货经纪业务收入	201,795,585.21	170,594,327.17
2. 投资银行业务收入	545,748,274.44	539,229,857.18
其中：证券承销业务	276,413,759.97	386,866,820.88
保荐服务业务	59,200,000.00	5,850,000.00
财务顾问业务	210,134,514.47	146,513,036.30
3. 资产管理业务收入	323,231,292.48	151,251,751.22
4. 基金管理业务收入	6,000,000.00	6,000,000.00
5. 投资咨询服务收入	28,579,988.32	15,559,518.76
6. 托管业务收入	10,061,491.15	
7. 其他	104,496.00	
手续费及佣金收入小计	6,904,457,729.89	3,180,652,816.46
手续费及佣金支出：		
1. 经纪业务支出	1,271,570,085.84	402,500,450.30
其中：证券经纪业务支出	1,271,570,085.84	402,500,450.30
其中：代理买卖证券业务	1,271,570,085.84	402,500,450.30
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
2. 投资银行业务支出	22,506,147.00	152,393,517.06
其中：证券承销业务	17,734,017.00	104,845,642.06
保荐业务服务	1,100,000.00	
财务顾问业务支出	3,672,130.00	47,547,875.00

项目	本期发生额	上期发生额
3. 资产管理业务支出		
4. 基金管理业务支出		
5. 投资咨询服务支出		
6. 托管业务支出		
7. 其他		
手续费及佣金支出小计	1,294,076,232.84	554,893,967.36
手续费及佣金净收入	5,610,381,497.05	2,625,758,849.10

注：手续费及佣金净收入本期发生额比上期发生额增加 29.85 亿元，增长 113.67%，主要系证券经纪业务手续费及佣金净收入大幅增加所致。

其中：（1）代理销售金融产品业务收入情况

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额（万元）	销售总收入（万元）	销售总金额（万元）	销售总收入（万元）
基金	1,350,458.75	5,752.76	914,583.83	1,513.39
资产管理产品	24,100.00	324.44	43,084.15	568.65
保险产品	51.19	5.03	146.27	32.36
合计	1,374,609.94	6,082.23	957,814.25	2,114.40

（2）财务顾问业务净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	35,718,500.00	27,299,999.68
并购重组财务顾问业务净收入--其他	2,000,000.00	1,100,000.00
其他财务顾问业务净收入	168,743,884.47	70,565,161.62
合计	206,462,384.47	98,965,161.30

（3）资产管理业务开展及收入情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务	境外资产管理业务
期末产品数量	76	43	4	23
期末客户数量	87,317	43	38	41

项目	集合资产 管理业务	定向资产 管理业务	专项资产 管理业务	境外资产 管理业务
其中：个人客户	86,941	18		38
机构客户	376	25	38	3
年初受托资金	10,019,503,038.51	13,444,160,000.00	1,500,000,000.00	160,194,664.96
其中：自有资金投入	606,745,033.87		380,000,000.00	
个人客户	7,576,350,167.05			160,194,664.96
机构客户	1,836,407,837.59	13,444,160,000.00	1,120,000,000.00	
期末受托资金	36,884,242,424.76	23,694,913,282.79	3,080,000,000.00	336,610,521.19
其中：自有资金投入	1,172,398,819.89		490,500,000.00	43,679,335.22
个人客户	23,856,285,500.08	335,116,200.00		151,664,051.77
机构客户	11,855,558,104.79	23,359,797,082.79	2,589,500,000.00	141,267,134.20
期末主要受托资产初始 成本	25,203,866,699.20	21,888,777,855.45	2,580,000,000.00	197,360,155.43
其中：股票	6,971,902,395.54	1,521,691,685.55		100,839,080.88
债券	1,943,393,039.99	82,931,210.95		80,268,490.76
基金	11,677,816,265.67	2,926,016.95		
其他	4,610,754,998.00	20,281,228,942.00	2,580,000,000.00	16,252,583.79
当期资产管理业务净收 入	298,830,176.42	13,092,614.24	4,627,564.26	6,680,937.56

43、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：	3,895,589,378.16	1,432,984,328.23
1.存放金融同业存款利息收入	1,052,943,241.85	445,227,149.75
其中：自有资金存款利息收入	230,227,758.72	72,773,053.48
客户资金存款利息收入	822,715,483.13	372,454,096.27
2.融资融券业务利息收入	2,400,240,006.58	808,312,941.06
3.买入返售金融资产利息收入	436,350,640.90	179,444,237.42
其中：约定购回式证券交易利息收入	18,924,239.21	30,466,057.22

项目	本期发生额	上期发生额
股票质押式回购交易利息收入	416,092,562.60	138,274,206.19
4.其他	6,055,488.83	
利息支出：	2,690,127,478.93	656,429,084.39
1.客户资金存款利息支出	147,425,482.36	48,260,667.27
2.银行借款利息支出	6,004,153.40	3,268,271.78
3.拆入资金利息支出	17,222,652.79	12,572,716.70
其中：转融通利息支出		
4.卖出回购金融资产利息支出	1,592,906,318.81	479,806,033.30
其中：债券质押式报价回购交易利息支出	43,525.80	340,492.47
5.应付短期融资款利息支出	226,442,074.94	76,874,499.43
6.应付债券利息支出	688,307,471.83	29,288,738.26
7.其他	11,819,324.80	6,358,157.65
利息净收入	1,205,461,899.23	776,555,243.84

注：利息净收入本期发生额比上期发生额增加4.29亿元，增长55.23%，主要系本期信用业务利息收入增加所致。

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 权益法核算的长期股权投资收益	108,967,579.26	34,980,085.43
2. 处置长期股权投资产生的投资收益	22,122,144.26	
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	1,305,469,330.24	788,925,288.95
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,134,777,605.63	590,549,271.19
持有至到期投资	13,414,287.33	9,240,417.72
可供出售金融资产	166,582,664.01	189,135,600.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-9,305,226.73	
4. 处置金融工具取得的收益	160,358,230.40	172,534,468.27
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,684,737,563.80	293,900,452.87
可供出售金融资产	-135,071,538.14	190,876,528.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-486,700.01	

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-2,388,821,095.25	-312,242,513.38
5. 其他	7,167,500.00	-4,517,546.70
合计	1,604,084,784.16	991,922,295.95

注：投资收益本期发生额比上期发生额增加6.12亿元，增长61.71%，主要系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和长期股权投资投资收益增加所致。

其中：（1）对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
长信基金管理有限责任公司	96,801,236.31	25,476,945.01	被投资单位净利润发生变动
诺德基金管理有限公司	2,561,728.71	92,689.74	被投资单位净利润发生变动
兵器工业股权投资（天津）有限公司	303,726.04	5,492,588.77	被投资单位净利润发生变动
上海长江财富资产管理有限公司	9,300,888.20	3,917,861.91	被投资单位净利润发生变动
合计	108,967,579.26	34,980,085.43	

（2）公司投资收益不存在汇回的重大限制。

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	269,044,324.25	335,391,664.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,709,696.07	-5,709,696.07
衍生金融工具	-249,785,692.13	-182,642,806.36
合计	24,968,328.19	147,039,162.07

注：公允价值变动收益本期发生额比上期发生额减少1.22亿元，下降83.02%，主要系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及衍生金融工具公允价值变动收益减少所致。

46、其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	52,811,885.05	50,041,687.56
其他	3,289,365.50	105,838.40

项目	本期发生额	
	收入	成本
合计	56,101,250.55	50,147,525.96

项目	上期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务		
其他	5,340,663.00	451,155.45
合计	5,340,663.00	451,155.45

47、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	492,643,361.92	233,576,571.62
城市维护建设税	34,402,493.33	16,322,150.45
教育费附加	15,044,482.50	7,007,354.56
其他地方税费	14,699,804.99	8,546,755.87
合计	556,790,142.74	265,452,832.50

注：营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加2.91亿元，增长109.75%，主要系本期应税收入增加所致。

48、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	3,394,837,024.18	2,086,080,822.63

前十位费用列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,622,828,786.64	1,500,082,243.44
广告宣传及业务招待费	117,773,805.29	80,522,550.27
租赁费	104,094,746.50	92,440,340.54
会员年费	51,570,900.64	20,575,142.30

项目	本期发生额	上期发生额
证券（期货）投资者保护（障）基金	46,830,053.24	25,153,995.93
折旧费	43,828,811.31	39,852,895.33
差旅费	38,146,500.25	31,180,228.99
数据通讯费	37,126,893.19	36,862,485.82
公杂费	35,637,333.28	17,191,787.34
信息费	29,514,846.21	21,146,698.39
其他	267,484,347.63	221,072,454.28
合计	3,394,837,024.18	2,086,080,822.63

注：业务及管理费本期发生额比上期发生额增加13.09亿元，增长62.74%，主要系公司业务规模扩大，人员建设、创新支持等方面投入增加影响。

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	5,226,706.06	-4,811,073.61
应收融资融券客户款坏账损失	562,208.47	121,299.95
可供出售金融资产减值损失	2,554,801.97	11,438,343.35
商誉减值损失	6,000,000.00	6,000,000.00
融出资金减值损失	54,772,251.50	-100,255.84
买入返售金融资产减值损失	31,013,194.40	
合计	100,129,162.40	12,648,313.85

注：资产减值损失本期发生额比上期发生额增加8,748.08万元，增长691.64%，主要系本期融资类业务减值准备计提方法变更致使融出资金及买入返售金融资产减值损失计提数增加。

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,236,780.44	306,926.11	1,236,780.44
其中：固定资产处置利得	344,244.62	160,096.35	344,244.62
无形资产处置利得	14,446.00	146,829.76	14,446.00

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
经营租入固定资产改良处置利得	878,089.82		878,089.82
政府补助	6,995,376.36	5,105,608.19	6,995,376.36
其他	3,402,005.67	7,180,232.79	3,402,005.67
合计	11,634,162.47	12,592,767.09	11,634,162.47

注：政府补助

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	金融企业扶持基金	6,995,376.36	5,105,608.19	地方政府给予公司及其分支机构、子公司的企业扶持金
合计		6,995,376.36	5,105,608.19	

51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,138,132.29	1,323,687.96	1,138,132.29
其中：固定资产处置损失	1,018,785.61	483,961.83	1,018,785.61
无形资产处置损失	3,940.95	231,700.00	3,940.95
经营租入固定资产改良报废损失	115,405.73	608,026.13	115,405.73
对外捐赠	1,006,000.00	28,462.50	1,006,000.00
赔偿、违约及罚款支出	2,591,285.58	490,166.99	2,591,285.58
其他	214,734.64	74,813.96	214,734.64
合计	4,950,152.51	1,917,131.41	4,950,152.51

52、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	968,285,873.42	446,754,915.69
递延所得税调整	-59,810,769.11	41,683,956.21
合计	908,475,104.31	488,438,871.90

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,404,423,935.17	2,194,251,165.09
按法定税率计算的所得税费用	1,101,105,983.79	548,562,791.27
子公司适用不同税率的影响	-769,611.71	-687,070.45
调整以前期间所得税的影响	698,146.34	-663,204.19
非应税收入的影响	-210,849,900.17	-84,811,734.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,367,718.91	26,977,054.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-407,727.73	-950,305.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,141,439.38	2,554,553.27
其他	2,189,055.50	-2,543,212.66
所得税费用	908,475,104.31	488,438,871.90

注：所得税费用本期发生额比上期发生额增加4.2亿元，增长86.00%，主要系本期应纳税所得额增加所致。

53、其他综合收益的税后净额

详见本附注七、37项。

54、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.74	0.36
稀释每股收益	0.74	0.36

(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报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累

计月数。

②稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_1 \times M_1 \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

(2) 计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生额(人民币元)	上期发生额(人民币元)
归属于普通股股东的当期净利润	3,493,365,230.21	1,705,439,086.94

②计算基本每股收益时，期末发行在外普通股加权平均数为：

项目	本期发生额(股)	上期发生额(股)
期末发行在外普通股的加权平均数	4,742,467,678	4,742,467,678

③基本每股收益的计算

2015年度基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

= $3,493,365,230.21 \div 4,742,467,678 = 0.74$ (元)

2014年度基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

= $1,705,439,086.94 \div 4,742,467,678 = 0.36$ (元)

④本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	622,906,754.96	2,145,442,046.69
其中：		
收到的权益类收益互换业务及联合套保业务客户存入保证金	431,536,669.77	1,441,616,950.23
收到的现金质押物	80,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务收到的现金	61,568,164.60	
收到的投资银行业务保证金	32,041,258.62	112,521,813.55
收到的政府补助及其他机构奖励款	7,095,376.36	6,315,608.19
收到的员工激励基金款		344,636,293.20
收到的柜台业务“掌柜理财”客户本金		213,400,000.00
收回的单项计提坏账准备的应收款项		9,163,675.11
其他	10,665,285.61	17,787,706.41

(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	1,355,968,987.85	1,352,504,179.55
其中：		
支付的存出保证金	226,266,659.13	546,259,300.02
支付的柜台业务“掌柜理财”客户本金	213,400,000.00	
支付的投资银行业务保证金	110,383,827.52	
支付的对外贷款	80,203,200.00	
采购商品、提供劳务支付的现金	56,632,929.36	
支付的投资者保护（障）基金	43,220,976.16	19,258,532.28
支付的结构性存款产品款项	6,000,000.00	344,000,000.00
支付的诉讼赔款	1,250,000.00	
支付的增值税进项税款		3,973,622.32
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	618,611,395.68	439,012,724.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	2,010,184.59	854,792.26

项目	本期发生额	上期发生额
其中：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	2,010,184.59	854,792.26

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		384.27
其中：		
出售零碎股收到的现金		384.27

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,711,785.47	408,326.40
其中：		
发行债券等支付的中介费用	1,687,555.67	345,000.00
融资租赁支付的现金	24,229.80	63,326.40

56、现金流量表补充资料

(1) 明细项目相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,495,948,830.86	1,705,812,293.19
加：资产减值准备	84,239,880.79	9,591,440.30
固定资产折旧	43,828,811.31	39,852,895.33
无形资产摊销	17,934,411.75	14,172,814.26
长期待摊费用摊销	49,000,798.95	47,911,042.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-874,003.16	449,533.74

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	775,355.01	567,228.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-24,968,328.19	-147,039,162.07
利息支出	920,753,700.17	110,189,108.33
汇兑损失（收益以“－”号填列）	1,353,978.69	-1,592,439.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-948,786,621.16	-396,332,637.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,598,173.90	-34,766,658.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-42,212,595.21	76,450,614.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少 （增加以“－”号填列）	-5,281,158,875.80	-4,093,760,065.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,245,834,760.63	-17,796,693,820.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,254,634,224.69	31,384,583,547.82
预计负债（减少以“－”号填列）		4,517,546.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,307,036,634.17	10,923,913,280.96
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	39,351,418,282.51	25,967,295,318.32
减：现金的年初余额	25,967,295,318.32	12,316,620,186.74
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	13,384,122,964.19	13,650,675,131.58

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		

项目	本期发生额	上期发生额
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		2,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 【注】		2,000,000.00
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

注：系子公司长江期货上期支付的吸收合并湘财祈年期货收购尾款。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	39,351,418,282.51	25,967,295,318.32
其中：库存现金	54,753.94	46,981.77
可随时用于支付的银行存款	30,771,067,236.60	19,577,227,472.96
可随时用于支付的结算备付金	8,552,169,820.78	6,377,229,528.61
可随时用于支付的其他货币资金	28,126,471.19	12,791,334.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	39,351,418,282.51	25,967,295,318.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

报表项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	55,932,439.73	6.49	363,001,533.87
港币	500,874,094.07	0.84	420,734,239.04
其他币种			1,890,293.71
结算备付金			
其中：美元	13,206,214.10	6.49	85,708,329.51
港币	31,493,308.94	0.84	26,454,379.51
融出资金			
其中：美元			
港币	479,683,561.19	0.84	402,934,191.40
应收款项			
其中：美元	142,048.81	6.49	921,896.78
港币	762,712.87	0.84	640,678.81
应收利息			
其中：美元	77,250.44	6.49	501,355.36
港币	2,250,662.88	0.84	1,890,556.82
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.49	1,752,300.00
港币	10,857,731.35	0.84	9,120,494.33
代理买卖证券款			
其中：美元	60,828,018.48	6.49	394,773,839.94

报表项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	458,300,353.42	0.84	384,972,296.87
其他币种			331,792.49
应付款项			
其中：美元	24,736.37	6.49	160,539.04
港币	5,341,012.49	0.84	4,486,450.50
短期借款			
其中：美元	17,312,031.23	6.49	112,355,082.66
港币	130,552,380.95	0.84	109,664,000.00
应付短期融资款			
其中：港币	50,000,000.00	0.84	42,000,000.00
应付利息			
其中：美元	5,859.56	6.49	38,028.54
港币	507,908.58	0.84	426,643.21
长期应付款			
其中：港币	905,200.00	0.84	760,368.00
持有至到期投资			
其中：美元	1,727,255.80	6.49	11,209,890.14
港币	100,135,857.88	0.84	84,114,120.62
交易性金融资产			
其中：美元	274,621.00	6.49	1,782,290.29
港币	35,094,829.95	0.84	29,479,657.16
可供出售金融资产(债权)			
其中：美元	7,130,492.86	6.49	46,276,898.66
港币	6,399,909.89	0.84	5,375,924.31

(2) 主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	期末汇率	年初汇率
美元	6.49	6.12

项目	资产和负债项目	
	期末汇率	年初汇率
港币	0.84	0.79

项目	收入、费用现金流量项目	
	本期发生额	上期发生额
美元	6.49	6.12
港币	0.84	0.79

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、合并范围的变更

本报告期，公司新增纳入合并范围的子公司 2 家，分别是子公司长江证券控股（香港）有限公司发起设立的 2 家全资子公司（Changjiang Capital (BVI) Limited 和 Changjiang Investment (BVI) 2015 Company Limited）；新增纳入合并范围的结构化主体 3 个，分别是天风证券天鸿 82 号定向资产管理计划、新时代新价值 111 号定向资产管理计划、新时代新价值 120 号定向资产管理计划。

本报告期，结构化主体长江证券超越理财汇聚1号集合资产管理计划清算，自清算后不再纳入合并范围。

4、本期合并范围发生变动的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体

主体名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至报告期末净利润
Changjiang Capital (BVI) Limited	2015 年 6 月	HK\$-17,893.65	HK\$-18,666.00

Changjiang Investment (BVI) 2015 Company Limited	2015 年 11 月	HK\$2,824,104.07	HK\$2,824,103.07
天风证券天鸿 82 号定向资产管理计划	2015 年 6 月	200,082,860.20	7,199,526.87
新时代新价值 111 号定向资产管理计划	2015 年 7 月	340,138,773.39	935,335.89
新时代新价值 120 号定向资产管理计划	2015 年 12 月	49,959,917.80	-82.20

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

本报告期结构化主体长江证券超越理财汇聚 1 号集合资产管理计划清算，清算后不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	注册及营业地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
长江证券承销保荐有限公司	全资子公司	上海	王世平	证券业务	RMB10,000 万元	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	RMB10,669.28 万元
长江成长资本投资有限公司	全资子公司	武汉	吴代林	投资业务	RMB70,000 万元	使用自有资金或设立直投基金，对企业进行股权投资或债权投资，或投资与股权投资、债权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务	RMB70,000 万元
长江证券控股（香港）有限公司	控股子公司	香港		控股	HK\$67,000 万元	控股、投资	HK\$67,000 万元
长江证券经纪（香港）有限公司	间接控股子公司	香港		证券业务	HK\$39,000 万元	证券经纪	HK\$39,000 万元
长江证券期货（香港）有限公司	间接控股子公司	香港		期货业务	HK\$3,000 万元	期货经纪	HK\$3,000 万元
长江证券资产管理（香港）有限公司	间接控股子公司	香港		证券业务	HK\$5,000 万元	资产管理	HK\$2,500 万元

子公司全称	子公司类型	注册及营业地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
长江证券融资(香港)有限公司	间接控股子公司	香港		证券业务	HK\$2,000万元	投资银行	HK\$2,000万元
长江咨询服务(深圳)有限公司	间接控股子公司	深圳	徐锦文	咨询服务	HK\$1,000万元	咨询服务	HK\$1,000万元
长江财务(香港)有限公司	间接控股子公司	香港		财务	HK\$10万元	财务	HK\$10万元
Changjiang Capital (BVI) Limited	间接控股子公司	英属维尔京群岛		债券发行	US\$100元	债券发行	US\$100元
Changjiang Investment (BVI) 2015 Company Limited	间接控股子公司	英属维尔京群岛		投资	HK\$5万元	投资	HK\$1元
长江期货有限公司	全资子公司	武汉	谭显荣	期货业务	RMB31,000万元	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、期货资产管理	RMB31,852.29万元
湖北新能源投资管理有限公司	间接控股子公司	武汉	吴代林	基金管理	RMB3,333万元	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动	RMB2,752.94万元
长江证券(上海)资产管理有限公司	全资子公司	上海	田洪	资产管理	RMB20,000万元	证券资产管理	RMB20,000万元
武汉长江产业金融服务有限公司	间接控股子公司	武汉	夏凉平	金融服务业	RMB5,000万元	合作套保、仓单服务、基差交易、定价服务；受托资产管理、实业投资、投资管理、投资咨询；提供金融产品、金融衍生品知识培训；仓储服务、供应链管理及相关配套服务；商品贸易、贸易经纪与代理等	RMB4,600万元

子公司全称	持股比例		表决权比例		取得方式
	直接	间接	直接	间接	
长江证券承销保荐有限公司	100%		100%		设立
长江成长资本投资有限公司	100%		100%		设立
长江证券控股（香港）有限公司	64.18%		64.18%		设立
长江证券经纪（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江证券期货（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江证券资产管理（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江证券融资（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江咨询服务（深圳）有限公司		100%		100%	设立
长江财务（香港）有限公司		100%		100%	设立
Changjiang Capital (BVI) Limited		100%		100%	设立
Changjiang Investment (BVI) 2015 Company Limited		100%		100%	设立
长江期货有限公司	100%		100%		非同一控制企业合并
湖北新能源投资管理有限公司		70%		70%	非同一控制企业合并
长江证券（上海）资产管理有限公司	100%		100%		设立
武汉长江产业金融服务有限公司		92%		92%	设立

（2）纳入合并范围的结构化主体

报告期内，公司将符合企业会计准则“控制”定义的结构化主体长江证券超越理财汇聚 1 号集合资产管理计划（清算后不再纳入合并范围）、长江证券员工激励基金、天风证券天鸿 82 号定向资产管理计划、新时代新价值 111 号定向资产管理计划、新时代新价值 120 号定向资产管理计划纳入了合并报表范围。

（3）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长江证券控股（香港）有限公司	35.82%	2,063,388.25		189,390,688.39

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北新能源投资管理有限公司	30%	481,975.88		13,122,946.76

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

长江证券控股（香港）有限公司：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	1,070,408,860.12	799,945,173.92
负债合计	541,693,188.36	603,594,139.96
营业收入	68,138,122.29	56,653,394.56
净利润	5,610,514.97	5,713,181.71
综合收益总额	28,964,637.80	3,069,847.20
经营活动现金流量净额	-285,157,745.80	41,004,181.74

湖北新能源投资管理有限公司：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	46,087,319.83	44,741,848.92
负债合计	2,344,163.96	2,605,279.32
营业收入	7,003,788.91	6,498,397.02
净利润	1,606,586.27	1,255,204.02
综合收益总额	1,606,586.27	1,255,204.02
经营活动现金流量净额	388,345.70	1,437,237.33

2、 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
1.长信基金管理有限责任公司	上海	上海	基金管理	49%		权益法
2.上海长江财富资产管理有限公司	上海	上海	财富管理	30%		权益法
3.兵器工业股权投资(天津)有限公司	天津	天津	投资		30%	权益法

注：公司本期处置了对联营企业诺德基金管理有限公司的股权投资，详情见本附注十五、17 项。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	长信基金管理有限责任公司		上海长江财富资产管理有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	1,101,366,998.11	714,347,450.91	265,539,520.25	90,837,676.70
负债合计	396,141,231.36	279,619,024.35	63,371,072.46	57,672,189.59
少数股东权益	121,301,068.67	19,899,292.27		
归属于母公司股东权益	583,924,698.08	414,829,134.29	202,168,447.79	33,165,487.11
按持股比例计算的净资产份额	286,123,102.06	203,266,275.80	60,650,534.34	9,949,646.14
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	286,123,102.06	203,266,275.80	60,650,534.34	9,949,646.14
营业收入	755,972,063.87	347,905,853.02	151,644,319.09	89,864,729.07
净利润	216,155,319.89	59,829,489.13	31,002,960.68	13,059,539.69
其他综合收益的税后净额	19,392,020.30	6,581,557.71		
综合收益总额	235,547,340.19	66,411,046.84	31,002,960.68	13,059,539.69
本期收到的来自联营企业的股利	23,446,500.00	7,350,000.00	1,800,000.00	297,690.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	66,098,564.47	88,887,065.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,865,454.75	5,585,278.51
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	2,865,454.75	5,585,278.51

注：公司于本报告期完成了对联营企业诺德基金管理有限公司的股权转让，上表按持股比例计算的净利润、其他综合收益和综合收益总额包括对其转让前的数据。

(4) 联营企业向公司转移资金的能力未受到限制。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

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，其募资方式是向投资者发行投资产品。这类结构化主体本期末的资产总额为 666.57 亿元。

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

(2) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

期末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有权益的，在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下： 单位：人民币元

相关资产负债项目	账面金额	最大损失敞口
应收手续费及佣金	31,766,102.40	31,766,102.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,661,197.41	4,661,197.41
可供出售金融资产	1,274,727,678.60	1,274,727,678.60
合 计	1,311,154,978.41	1,311,154,978.41

(3) 作为结构化主体的发起人但在结构化主体中没有权益的情况

本期本公司从由本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围且资产负债表日在该结构化主体中没有权

益的投资基金及资产管理计划中获取的管理费、业绩报酬及交易单元租赁等收入的金额为 68,276,140.89 元（所得税前）。

（4）未纳入合并财务报表范围结构化主体的其他信息

本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中期末持有权益的，在报告期内取得与该权益相关的收益金额为 455,775,612.39 元（所得税前），这些收益的类型主要包括：持有份额的公允价值变动收益、处置收益、管理费、业绩报酬以及交易单元租赁收入。其中计入当期损益的金额为 393,448,669.46 元（所得税前），计入其他综合收益的金额为 62,326,942.93 元（所得税前）。

十、与金融工具相关的风险

1、风险管理政策和组织架构

（1）风险管理政策

公司始终秉持风险与收益匹配的风险管理理念，定位于稳健的风险偏好，以完善的制度体系为依据，构建风险管理实时监控信息系统，选取适当的风险控制指标和风险限额，运用科学的风险管理方法和风险计量模型，持续完善报告和应对机制，综合管理信用风险、市场风险、流动性风险和操作风险等经营活动中面临的各类风险，保障日常经营活动中的各类风险可测、可控和可承受。

（2）风险管理组织架构

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

2、信用风险

（1）本公司面临的信用风险及其具体表现情况

本公司面临的信用风险主要是指因在银行间、交易所市场和场外市场开展固定收益业务所带来的交易对手履约、交易品种不能兑付本息，导致自营债券投资发生亏损以及融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易等信用业务客户违约，从而使公司遭受损失的风险。面临信用风险的资产主要包括：① 固定收益类金融资产或衍生金融资产等；② 融资融券款及买入返售金融资产（主要由约定式购回业务和股票质押式回购业务形成）。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、应收款项类投资和债券投资等，其信用风险主要指交易对手违约风险和标的证券发行主体违约风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司开展的货币资金、结算备付金等相关业务的交易对手均为国内大中型金融机构，且受到了授信额度的限制，

公司面临的信用风险有限；证券回购交易亦会产生一定信用风险，但由于绝大多数回购为交易所质押式债券回购及交易所担保交收，公司认为由此产生的信用风险较小。此外，公司通过重点加强对发债主体和债券的研究，强化风险评级体系，严控持仓债券的信用评级，使得开展的债券投资业务面临的信用风险得到有效控制。

信用业务方面，融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债，约定购回式证券交易业务和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。2015 年 12 月 31 日，本公司所有融资融券有负债客户的平均维持担保比例为 255.12%，约定购回式证券交易客户的平均履约保障比例为 292.53%，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 299.21%，提交担保品充足，融资类业务信用风险基本可控。

(2) 对信用风险进行管理

公司对信用风险采取的措施主要有：①修订完善各项信用业务风险制度，保障管理工作的有效实施；②加强对信用业务客户质押证券、履约保障比例/维持担保比例的动态监控，适时根据监管要求和市场情况对客户担保证券折算率、预警和平仓线等进行动态评估和调整；③密切跟踪重点融资项目，深入分析客户质押证券；④及时采取追保平仓等风险处置手段，并针对市场大幅波动期间的平仓操作开展专题研究；⑤加强对发债主体和债券的研究，审慎选择交易对手；⑥严控投资债券的品质和规模，动态监控风险敞口和高评级债券的占比。

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额（即，扣除减值准备后的净额）。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	30,837,071,461.73	19,590,065,789.71
结算备付金	8,552,169,820.78	6,377,229,528.61
融出资金	27,734,287,688.28	19,356,732,622.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,418,376,468.13	6,707,528,987.39
衍生金融资产	13,066,419.56	1,051,572.20
买入返售金融资产	6,231,490,051.89	4,153,983,892.04
应收款项	168,790,031.74	111,116,626.74
应收利息	795,320,402.94	447,531,475.54
存出保证金	1,497,721,773.27	1,271,455,114.14

可供出售金融资产	1,573,404,705.25	2,132,189,934.31
持有至到期投资	576,124,010.76	553,843,818.94
其他资产	280,204,591.97	
最大信用风险敞口	85,678,027,426.30	60,702,729,361.77

总体上看，本公司对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理，并采取相应的信用风险缓释措施和应对手段将信用风险控制在合理的范围之内。

3、市场风险

本公司面临的市场风险是因股价、利率、衍生品价格等波动导致公司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）灵活选择投资品种、合理配置资产规模；（2）动态监控业务状况，模型指标全面评估；（3）积极开展创新研究、适度开展对冲套保；（4）严格执行风险限额管理，确保损失可控可承受。

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

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

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

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

本公司按风险类别分类的风险价值（VaR）分析概况如下：

单位：万元

项目	对期末余额的影响	对本年度的影响		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	8,397	13,998	2,192	39,131
利率敏感型金融工具	1,591	1,593	1,253	2,592
整体组合	6,341	10,726	1,750	36,013

（1）利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债权投资等。本公司固定收益投资主要是央票、国债、中期票据、优质短期融资券、企业信用债、国债期货和利率互换等，主要采用风险价值 VaR、压力测试和敏感度指标，每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01 等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

以下敏感性分析是作为监控利率风险的主要工具。该分析假设其他变量不变的情况下，利率发生合理的变动时，期末持有的交易性及可供出售金融工具公允价值变动对其收益的影响。

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

单位：万元

利率变动	本期	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
上升 50 个基点	-10,152	-2,270
下降 50 个基点	10,251	2,292

(2) 汇率风险

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

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

项目	本期	
	对利润总额的影响（元）	对其他综合收益的影响（元）
人民币对美元贬值 3%	796,503.17	1,388,306.96
人民币对美元升值 3%	-796,503.17	-1,388,306.96
人民币对港元贬值 3%	278,557.24	12,874,477.26
人民币对港元升值 3%	-278,557.24	-12,874,477.26

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

(3) 其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格、衍生金融工具价格、产品价格和商品价格等的不利变动使本公司表内和表外业务发生损失的风险。本公司该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本公

司的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响本公司的股东权益变动。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本公司主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试指标。

其他价格敏感性分析

以下分析假设其他变量维持不变的情况下，股权证券、基金、衍生工具及集合资产管理计划的价格增加或减少 10% 对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

项目	本期	
	对利润总额的影响（元）	对其他综合收益的影响（元）
市价上升 10%	269,095,347.36	518,491,272.69
市价下降 10%	-269,751,112.97	-518,491,272.69

4、流动性风险

(1) 本公司面临的流动风险及其具体表现情况

本公司面临的流动性风险主要是因无法以合理成本及时获得充足资金，导致无法偿还到期债务、履行其他支付义务或满足正常业务开展等资金需求的风险。具体表现为外部市场融资环境恶化、公司信用评级下降导致融资能力骤减，或业务规模加速增长、资产负债结构错配、突发性危机事件导致的大额资金需求，若公司融资能力及资产变现能力不足以满足资金需求时，将会给公司带来流动性风险。

本期末，外部融资环境和公司信用等级良好，公司持有的优质流动性资产合计人民币 92.11 亿元，能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。报告期内，本公司的流动性覆盖率、净稳定资金率均持续符合监管要求。

(2) 对流动性风险进行管理

公司已建立流动性风险管理体系，制定了流动性风险管理相关制度，并不断加以完善和健全，加大对流动性覆盖率、净稳定资金率两项监管指标的监控频率，设置内部风险监控指标，全方位监控公司流动性风险水平。具体措施包括：①坚持资金的统一管理及运作；②制定流动性储备制度，动态调整资产负债结构；③编制资金日报表，持续监控资金来源和流向，预测资金缺口；④定期开展流动性风险压力测试；⑤制定流动性风险应急计划，定期进行应急演练；⑥积极扩宽融资渠道，适时补充资本金。

综上所述，本公司对流动性风险的管理严格依照监管要求，建立了多层级、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。

本期末，本公司持有的现金、银行存款、结算备付金合计人民币 393.51 亿元，货币基金、国债、短期融资券等金融资产合计人民币 13.63 亿元，迅速变现的能力强，能于到期日应付可预见的融资承诺或资金

被客户提取的需求。因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

根据剩余合同期限本集团期末和期初有明确合同期限资产及负债到期情况如下：

金融负债	期末						
	即期	小于 3 个月	3 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上	无固定期限	合计
短期借款		222,424,712.84					222,424,712.84
应付短期融资款	243,089,003.33	586,703,107.50	1,413,519,300.18				2,243,311,411.01
拆入资金(含息)							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
卖出回购金融资产款(含息)	6,264,371,575.34	2,526,077,073.82	8,500,224,476.79	6,278,044,202.13			23,568,717,328.08
代理买卖证券款	35,069,232,251.46						35,069,232,251.46
应付款项(质押物及承销证券保证金)	80,125,369.86	34,179,244.65					114,304,614.51
长期借款							
应付债券		952,863,156.16	3,999,667,112.32	13,899,208,219.18			18,851,738,487.66
其他负债(存入保证金及激励基金)	756,017,252.94	374,139,890.01	1,102,825,739.33				2,232,982,882.28
合计	42,412,835,452.93	4,696,387,184.98	15,016,236,628.62	20,177,252,421.31			82,302,711,687.84
衍生金融负债	173,313,042.16	65,710,689.85	184,765,785.13	120,561.00			423,910,078.14

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

本公司通过质押或转让以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、债券借贷借入债券和买断式买入返售过户债券予交易对手取得款项，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。

本公司通过转让信用业务债权收益权予交易对手取得款项，并与其签订回购协议。根据回购协议，本公司转让予交易对手的收益权利包括融资本金及约定利息等本公司在信用业务合同项下可能取得的其他任何财产收益，回购期满后交易对手将上述收益权回售本公司。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。

融出证券

本公司与客户订立协议，融出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或可供出售金融资产予客户，以客户的证券或押金为抵押，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证券。

已转让但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

期末余额	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金额资产	债券借贷	信用业务债权收益权	合计
转让资产的账面价值	5,001,235,451.31	1,080,063,890.96	417,223,115.00	23,270,806,055.45	29,769,328,512.72
相关负债的账面值	4,341,317,595.34	923,053,980.00	611,317,880.00	17,638,000,000.00	23,513,689,455.34
净头寸	659,917,855.97	157,009,910.96	-194,094,765.00	5,632,806,055.45	6,255,639,057.38

十一、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模

型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

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

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

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,832,858,915.04	8,548,894,285.79	766,369,225.26	14,148,122,426.09
1. 交易性金融资产	944,429,323.26	8,414,610,602.32	766,369,225.26	10,125,409,150.84
(1) 债券		7,021,972,930.95	250,000,000.00	7,271,972,930.95
(2) 基金	12,103,704.09	1,387,514,507.87		1,399,618,211.96
(3) 股票	932,325,619.17	43,358.50	516,369,225.26	1,448,738,202.93
(4) 其他		5,079,805.00		5,079,805.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,888,429,591.78	134,283,683.47		4,022,713,275.25
(1) 基金	177,779,852.40			177,779,852.40
(2) 股票	3,710,649,739.38	95,618,855.42		3,806,268,594.80
(3) 其他		38,664,828.05		38,664,828.05
（二）可供出售金融资产	573,675,074.40	6,571,064,346.37		7,144,739,420.77
1. 债券		1,569,696,693.85		1,569,696,693.85
2. 股票	549,756,246.20	228,318,082.41		778,074,328.61
3. 基金	23,918,828.20			23,918,828.20

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
4. 集合理财产品		1,274,727,678.60		1,274,727,678.60
5. 信托计划		340,170,000.00		340,170,000.00
6. 其他		3,158,151,891.51		3,158,151,891.51
(三)衍生金融资产		13,066,419.56		13,066,419.56
持续以公允价值计量的资产总额	5,406,533,989.44	15,133,025,051.72	766,369,225.26	21,305,928,266.42
(四)衍生金融负债		423,910,078.14		423,910,078.14
持续以公允价值计量的负债总额		423,910,078.14		423,910,078.14

2、第一层次公允价值计量信息

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

3、第二层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
债券	8,591,669,624.80	现金流量折现法	债券收益率
基金	1,387,514,507.87	投资标的市价组合法 投资标的市价	投资标的市价组合法 投资标的市价
股票	323,980,296.33	现金流量折现法	投资标的市价
集合理财产品	1,274,727,678.60	投资标的市价组合法 投资标的市价	投资标的市价组合法 投资标的市价
信托投资计划	340,170,000.00	投资标的市价组合法 投资标的市价	投资标的市价组合法 投资标的市价
其他	3,201,896,524.56	投资标的市价组合法 投资标的市价	投资标的市价组合法 投资标的市价
衍生金融资产			
1.利率互换	11,277,008.58	现金流量折现法	远期利率/折现率
2.买入股票期权	1,536.00	期权定价模型	标的权益工具波动率
3.远期外汇交易	1,787,874.98	现金流量折现法	远期外汇汇率
衍生金融负债			

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
1.利率互换	120,561.00	现金流量折现法	远期利率/折现率
2.权益类收益互 换	423,778,001.05	期权定价模型	标的权益工具波动率
3.卖出股票期权	3,860.00	期权定价模型	标的权益工具波动率
4.柜台收益凭证	7,656.09	期权定价模型	标的权益工具波动率

4、第三层次公允价值计量信息

(1) 估值技术和输入值

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
债券	250,000,000.00	现金流量折现法	缺乏未来现金流量的可估计值	未来现金流量越低，公允价值越低。
股票	516,369,225.26	市价调整法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低。

(2) 估值流程

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

本报告期期间，本公司第三层级公允价值计量所采用的估值技术和输入值相比编制2014年度合并财务报表时所采用的估值技术和输入值并未发生重大变化。

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

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	衍生金融资产	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
年初余额	463,466,285.97	34,000,000.00			
当期利得和损失总额	77,459,786.42				
——计入当期损益	77,459,786.42				
——计入其他综合收益					
购买	1,344,806,263.15				

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	衍生金融资产	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
发行					
出售	1,069,363,110.28				
结算		34,000,000.00			
减少					
转入第三层次					
转出第三层次	50,000,000.00				
期末余额	766,369,225.26				
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-19,761,700.91				

5、公允价值计量各层次之间的转换

(1) 如本附注五、2“会计估计变更的说明”之(1)项所述，本报告期内，公司对固定收益品种估值方法进行了变更。此项变更使持续以公允价值计量的金融资产从第一层级转换至第二层级，第一层级转出的金额为4,425,470,860.09元。会计估计变更议案适用的变更日期(2015年1月1日)即为两层次之间的转换时点。

(2) 如本附注七、10“可供出售金融资产”之(7)③项所述，由于被投资单位股票上市等原因，本报告期内，从以成本计量的股权投资转入持续以公允价值计量的金融资产第二层级的金额为63,176,610.00元。

6、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

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

十二、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、持有本公司5%以上（含5%）股份的股东情况

公司名称	法人代表	主营业务	注册资本 (万元)
青岛海尔投资发展有限公司	张瑞敏	集团内企业投资咨询、财务咨询；家用电器、电子产品、通讯器材、电子计算机及配件、普通机械、厨房用具、工业用机器人制造的咨询、服务；国内商业（国家危禁专营专控商品除外）批发、零售；对外投资（需专项审批的项目审批后方可经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；房屋、场地租赁；经济技术咨询，技术成果的研发及转让（以上范围须经许可经营的，须凭许可证经营）	25,205
湖北省能源集团有限公司	肖宏江	能源投资、开发与管理，国家政策允许范围内的其他经营业务。	480,000
上海海欣集团股份有限公司	俞锋	研究开发、生产涤纶、腈纶等化纤类及动植物混纺纱及其面料、毛毯、玩具、服装等相关纺织品，包装制品，加工、制造化学原料药、生物制品、保健品、中药原料药（涉及国家禁止类药品除外）和各类制剂、医疗器械（仅限于外商投资鼓励类和允许类项目），销售自产产品并提供技术咨询，从事符合国家产业政策的投资业务和资产经营管理（国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序）（涉及许可经营的凭许可证经营）等。	120,706
三峡资本控股有限责任公司	金才玖	实业投资；股权投资；资产管理；投资咨询。（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）	200,000

注：公司第一大股东青岛海尔投资发展有限公司于2015年4月28日与新理益集团有限公司签署协议，拟将其持有的公司无限售流通股697,888,108股全部转让给新理益集团有限公司。截至目前，该股权转让事宜仍处于中国证监会审批过程中。

3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九、1项。

4、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注九、2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
诺德基金管理有限公司	联营企业
上海长江财富资产管理有限公司	联营企业

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北能源集团股份有限公司	持有本公司 5% 以上股份股东的控股企业
长江三峡能事达电气股份有限公司	持有本公司 5% 以上股份股东的一致行动人
武汉股权托管交易中心有限公司	本公司高管同时担任该关联企业董事
湖北荆楚网络科技股份有限公司	本公司曾任监事同时担任该关联企业董事
湖北特别关注传媒股份有限公司	本公司曾任监事同时担任该关联企业董事

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

6、关联方交易

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

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

(3) 从关联方取得手续费及佣金收入、租金收入情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司	公司取得交易单元租赁收入	22,289,040.44	12,375,048.72
长信基金管理有限责任公司	公司取得代销金融产品业务收入	126,127.64	1,071,852.83
长信基金管理有限责任公司	公司取得营业用房及停车位租赁收入	110,400.00	101,400.00

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司	子公司取得期货经纪业务净收入	26,858.51	122,923.09
上海长江财富资产管理有限公司	公司取得代销金融产品业务收入	3,244,447.53	4,773,219.45
上海长江财富资产管理有限公司	公司取得托管业务收入	29,812.38	
诺德基金管理有限责任公司	公司取得交易单元租赁收入	1,261,632.02	2,848,099.21
诺德基金管理有限责任公司	公司取得代销金融产品业务收入	49,754.17	63,218.53
湖北能源集团股份有限公司	子公司取得承销保荐业务收入	23,100,000.00	
湖北荆楚网络科技股份有限公司	子公司取得财务顾问收入	420,000.00	1,100,000.00
湖北特别关注传媒股份有限公司	子公司取得财务顾问收入	1,030,000.00	
长江三峡能事达电气股份有限公司	子公司取得财务顾问收入	100,000.00	

(4) 公司认(申)购、赎回关联方产品情况

投资单位	产品品种	年初持有份额(份)	认(申)购份额(份)	赎回份额(份)	期末持有份额(份)	计入损益的金额(亏损以“-”表示)
长江证券股份有限公司	长信可转债债券 A(债券型基金)		33,166,943.06	33,166,943.06		-476,066.71
长江证券承销保荐有限公司	长信利息收益基金(货币型基金)		112,939,857.39	100,000.00	112,839,857.39	2,129,033.16
长江成长资本投资有限公司	长江财富-种子基金 1 号专项资产管理计划		35,000,000.00		35,000,000.00	
长江成长资本投资有限公司	长江财富-种子基金 2 号专项资产管理计划		22,000,000.00		22,000,000.00	
长江成长资本投资有限公司	长江财富-种子基金 3 号专项资产管理计划		34,000,000.00		34,000,000.00	

(5) 公司与关联方共同对外投资情况

2015 年 5 月 5 日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司参与上海长江财富资产管理有限责任公司增资扩股的关联交易的议案》，同意公司以现金方式出资 4,320 万元人民币参与长江财富增资扩股，保持 30% 持股比例。公司关联方长信基金管理有限责任公司持有长江财富 40% 股权，也同时参与长江财富本次增资扩股，保持原持股比例不变。报告期内，公司已履行出资义务，相关工商登记变更手续已办理完毕。

(6) 参与关联方增资扩股情况

2014 年 12 月 29 日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司参与武汉股权托管交易中心增资扩股的关联交易的议案》，同意公司参与关联方武汉股权托管交易中心有限公司第二次增资扩股，以现金出资 1,050 万元认购武汉股权托管交易中心新增股本，继续维持 15% 的持股比例。报告期内，公司已履行出资义务。截至报告期末，被投资单位工商登记变更手续尚在办理中。

(7) 关联自然人持有公司集合理财产品情况

截至本报告期末，公司监事、高级管理人员持有公司管理的集合理财产品合计 924.07 万份。

(8) 关键管理人员薪酬

2015 年度，公司支付给董事的薪酬总额为人民币 712.20 万元，支付给高级管理人员的薪酬总额为人民币 3,541.34 万元。

7、关联方应收应付款项

类 别	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
应收款项：					
武汉股权托管交易中心有限公司	股权投资款	10,500,000.00	525,000.00		

截至本报告期末，公司应收关联方武汉股权托管交易中心有限公司款项 1,050.00 万元，系支付的股权投资款，因被投资单位工商登记变更手续尚在办理中，故暂挂应收款项。

8、关联方担保承诺事项

(1) 2013 年 12 月 23 日，本公司第七届董事会第一次会议审议通过《关于公司为长江证券承销保荐有限公司提供净资本担保承诺的议案》，并出具了《净资本担保承诺书》。承诺如下：本公司为全资子公司长江证券承销保荐有限公司提供额度为 2 亿元人民币的净资本担保承诺，担保承诺期为自中国证监会上海监管局出具无异议函之日起至公司第七届董事会任期届满时止。2014 年 1 月 8 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担保承诺书的无异议函》

(沪证监机构字[2014]5 号)。

截至本报告期末，该承诺事项持续有效。

(2) 2015 年 12 月 11 日，本公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于为长江证券（上海）资产管理有限公司（以下简称长江资管）提供担保承诺的议案》。本公司为全资子公司长江资管出具了《净资本担保承诺书》，为长江资管提供最高不超过 5 亿元人民币的净资本担保。有效期从董事会审议通过且证券监管部门就本承诺书出具无异议函之日起，至本届董事会届满之日止。2016 年 1 月 22 日，中国证监会上海证监局出具了《关于对长江证券股份有限公司向长江证券（上海）资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2016]10 号）。故该承诺事项有效期始于 2016 年 1 月 22 日。

十三、承诺及或有事项

1、重大资本担保承诺事项

截至本报告期末，公司为全资子公司长江证券承销保荐有限公司提供额度为 2 亿元人民币的净资本担保承诺持续有效。具体情况详见本附注十二、8（1）项。

2、或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 2016 年 1 月，公司收到中国证监会下发的《关于核准长江证券股份有限公司变更持有 5% 以上股权的股东的批复》（证监许可[2015]3181 号），核准三峡资本控股有限责任公司持有长江证券 5% 以上股权的股东资格。

(2) 本公司为子公司长江证券（上海）资产管理有限公司提供的最高不超过 5 亿元人民币的净资本担保承诺自 2016 年 1 月 22 日开始生效。详情参见本附注十二、8、（2）项。

(3) 2016 年 2 月，公司收到了中国证监会《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 A 股股票申请已获中国证监会核准。

(4) 2016 年 2 月，子公司长江证券（上海）资产管理有限公司（以下简称长江资管）收到中国证监会下发的《关于核准长江证券（上海）资产管理有限公司公开募集证券投资基金管理业务资格的批复》（证监许可[2016]30 号），核准了长江资管公开募集证券投资基金管理业务资格。

2、利润分配情况

公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了2015年度利润分配预案：以公司2015年末总股本4,742,467,678.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税），共计分配现金红利1,659,863,687.30元。该预案尚需提交公司2015年年度股东大会审议。

除上述事项外，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

报告期内公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错事项。

(2) 未来适用法

报告期内公司未发生采用未来适用法的前期会计差错事项。

2、年金计划

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

3、分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部按照经营业务类型的不同，主要划分为：证券及期货经纪业务分部、证券自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部以及其他业务分部。

(2) 各经营业务分部的利润（亏损）、资产及负债信息列示如下

项 目	证券及期货经纪业务分部		证券自营业务分部		投资银行业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业	5,921,615,409.25	2,960,529,399.95	1,342,121,791.28	904,054,398.84	525,681,222.19	392,104,384.60

收入						
二、营业支出	2,676,083,094.08	1,345,065,042.53	123,579,138.79	127,748,985.49	382,852,258.15	301,279,786.71
三、营业利润	3,245,532,315.17	1,615,464,357.42	1,218,542,652.49	776,305,413.35	142,828,964.04	90,824,597.89
四、利润总额	3,247,618,961.01	1,617,843,253.47	1,218,542,652.49	776,354,723.49	147,065,169.41	92,721,295.80
项 目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	75,301,741,875.48	49,256,413,116.17	19,670,580,872.45	15,779,894,959.68	588,185,700.79	490,813,981.56
六、负债总额	73,032,437,381.04	44,051,240,344.42	7,641,789,649.68	8,016,951,580.29	196,978,977.63	149,693,430.97

项 目	资产管理业务分部		其他业务分部		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	327,226,745.90	160,044,422.38	382,998,611.87	131,476,048.07	8,499,643,780.49	4,548,208,653.84
二、营业支出	95,726,429.03	86,047,649.92	823,662,935.23	504,491,659.78	4,101,903,855.28	2,364,633,124.43
三、营业利润	231,500,316.87	73,996,772.46	-440,664,323.36	-373,015,611.71	4,397,739,925.21	2,183,575,529.41
四、利润总额	231,833,029.66	74,377,576.42	-440,635,877.40	-367,045,684.09	4,404,423,935.17	2,194,251,165.09
项 目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	1,445,893,865.31	1,067,708,778.85	2,618,619,864.50	1,328,000,045.84	99,625,022,178.53	67,922,830,882.10
六、负债	71,084,466.78	120,718,663.52	1,659,121,179.09	1,627,222,066.67	82,601,411,654.22	53,965,826,085.87

项 目	资产管理业务分部		其他业务分部		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
总额						

上述分部收入主要系来源于本国(包括香港地区)的对外交易收入,非流动资产所在地亦在本国境内(包括香港地区)。

4、融资融券业务情况

项目	资产负债表项目	期末余额	年初余额
融资业务	融出资金	27,734,287,688.28	19,356,732,622.15
融券业务	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,403,537.18	
融券业务	可供出售金融资产	3,708,011.40	286,351,161.61

注:融资和融券业务详见本附注七、3项、4项、10项和11项,客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况详见本附注七、3项下“融出资金”的相关说明。

5、债券借贷

本公司在银行间债券市场交易平台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		545,309,000.00
国债	611,317,880.00	

6、公司履行社会责任情况

2015年度公司在慈善捐赠、救灾捐款、投资者教育等公益性方面的投入金额合计586.6万元。公司本年度公益性投入构成明细详见下表:

2015年度公益性投入构成明细

项 目	本期发生额
慈善捐赠及救灾捐款	1,006,000.00
投资者教育投入	4,860,000.00
合 计	5,866,000.00

7、2014年8月6日,公司第七届董事会第四次会议审议通过了《关于香港子公司增资扩股的议案》,并授权公司经营管理层根据有关规定全权办理长江证券控股(香港)有限公司(简称香港子公司)增资扩股及引进合格战略投资者的相关事宜。鉴于公司2015年业务发展需要,为保证信用业务等资金需求,公司对香港子公司的增资采取一次认购、分期缴款方式。截至本报告期末,香港子公司增资扩股3.7亿港元,

其中本公司划付前期增资款 1.3 亿港币，其他合格战略投资者划付增资款 2.4 亿港币。

8、2014 年 12 月 29 日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司参与武汉股权托管交易中心增资扩股的关联交易的议案》，同意公司参与关联方武汉股权托管交易中心有限公司第二次增资扩股，以现金方式出资 1,050 万元认购武汉股权托管交易中心新增股本，继续维持 15%的持股比例。报告期内，公司已履行出资义务。截至报告期末，被投资单位工商登记变更手续尚在办理中。

9、截至本报告期末，2014 年度由公司工会设立的、用于激励对公司业务发展和经营管理做出突出贡献的管理干部和优秀员工的长江证券员工激励基金尚未制定具体实施方案。

10、2015 年 1 月 14 日、2015 年 3 月 26 日、2015 年 6 月 17 日，公司分别完成 2015 年度第一期 25 亿元人民币、第二期 30 亿元人民币、第三期 20 亿元人民币短期融资券发行工作，票面利率分别为 4.9%、5.0%、3.68%，期限均为 90 天，计息方式均为利随本清。2015 年 4 月、6 月、9 月，公司分别完成 2015 年度第一期、第二期、第三期短期融资券兑付工作。

11、2015 年 1 月，公司收到上海证券交易所《关于长江证券股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》（上证函[2015]59号），上海证券交易所同意公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人，并开通股票期权经纪、自营业务交易权限。

12、2015 年 1 月，公司收到中国证券登记结算公司《关于期权结算业务资格有关事宜的复函》（中国结算函字[2015]43 号）。中国证券登记结算公司同意本公司期权结算业务资格申请，并办理期权结算业务开通的相关手续。

13、2015 年 2 月 13 日，公司子公司长江证券（上海）资产管理有限公司完成了工商登记并领取了《经营证券业务许可证》，经营范围为证券资产管理，公司同时领取了新的业务许可证，公司经营范围发生变更，减少了证券资产管理业务。公司据此修改了《公司章程》的相应条款，并办理完毕工商登记变更。

14、公司股东上海海欣集团股份有限公司自 2014 年 7 月 25 日至 2015 年 3 月 30 日通过二级市场减持公司无限售流通股 4,750 万股，占公司总股本的 1.00%。2015 年 7 月 14 日上海海欣集团股份有限公司通过证券公司资产管理计划方式增持公司股份 14 万股。

15、2015 年 3 月 26 日，公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于公司参股证通股份有限公司的议案》，同意公司以现金出资 2,500 万元认购证通股份有限公司新增股本。2015 年 4 月，本公司完成本项出资，相关工商登记变更手续已办理完毕。

16、公司第七届董事会第八次会议、公司 2014 年度股东大会审议通过了《关于公司发行次级债券的议案》。具体如下：公司发行次级债券的余额规模上限不超过 150 亿元（含 150 亿元）；以非公开方式向监管机构认可的机构投资者发行；具体发行方式（包括是否分期发行及各期发行的数量等）根据公司资金需求情况和发行时市场情况确定；每期发行的次级债券期限为不超过 10 年（含 10 年），可以为单一期限品

种，也可以为多种期限的混合品种；债券利率及确定方式、展期和利率调整根据市场情况确定；发行次级债券的募集资金拟全部用于补充公司营运资金。

2015年5月22日，公司完成“长江证券股份有限公司 2015 年非公开发行次级债券(第一期)”的发行工作，债券简称为“15 长江01”，债券代码为“118929”，发行规模为人民币 70 亿元，期限为 3 年期，票面利率为 5.7%。

17、2015 年 3 月 31 日，中国证监会以《关于核准诺德基金管理有限公司变更股权的批复》（证监许可[2015]497 号），核准公司将持有诺德基金管理有限公司的 30%股权转让给清华控股有限公司。公司已于第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于出售诺德基金公司股权的议案》，并授权公司经营管理层办理股权转让的相关事宜。截至本报告期末，公司已收讫全部股权转让款项，股权转让的相关工商变更登记手续已办理完毕。

18、2015 年 4 月 28 日，公司第一大股东青岛海尔投资发展有限公司（以下简称“海尔投资”）与新理益集团有限公司签署了《长江证券股份转让协议》，海尔投资拟通过协议转让其持有的公司无限售流通股 697,888,108 股（占公司总股本 4,742,467,678 股的 14.72%）。本次权益变动完成后，新理益集团有限公司将成为公司第一大股东，海尔投资不再持有公司股份。2015 年 10 月 16 日，海尔投资在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，将其所持有的公司股份 697,888,108 股质押给新理益集团有限公司，质押期限不超过 6 个月。截至本报告期末，该股权转让事项尚在证监会审批中。

19、2015 年 5 月 5 日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司参与上海长江财富资产管理有限责任公司增资扩股的关联交易的议案》，同意公司以现金方式出资 4,320 万元参与长江财富增资扩股，维持 30%的持股比例。2015 年 6 月，本公司已履行出资义务，相关工商登记变更手续已办理完毕。

20、公司第七届董事会第十二次会议、第十七次会议、公司 2015 年第一次、第三次临时股东大会审议通过了公司拟向不超过十名（含十名）的特定对象非公开发行 A 股股票的议案，本次非公开发行股票数量不超过 78,700 万股，发行募集资金总额不超过人民币 120 亿元。扣除发行费用后拟全部用于增加公司资本金，补充营运资金，以扩大业务规模，优化业务结构，提高公司的综合竞争力。

2016 年 2 月，公司非公开发行股票的申请已获中国证监会核准，公司收到了中国证监会《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）。

21、2015 年 5 月 26 日，公司第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司出资与天风证券共同设立基金管理公司的议案》，同意公司以现金方式出资 4,800 万元人民币参股设立一家基金管理公司，公司持股比例为 32%。截至本报告期末，该基金管理公司尚在筹建中。

22、为维护证券市场稳定发展，承担市场主要参与者责任，经公司第七届董事会第十四次和第十九次会议审议通过，公司与中国证券金融股份有限公司（以下简称证金公司）签署了相关协议，并分别于 2015

年 7 月、2015 年 9 月出资 234,703 万元和 79,147 万元，划至证金公司设立的专户统一运作，上述出资合计相当于公司 2015 年 7 月末净资产的 20%，纳入公司年度自营权益类证券范围，该专户由出资的证券公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益。

23、2015 年 8 月 19 日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司开展即期外汇结售汇业务的议案》；即期外汇结售汇业务旨在为给客户在跨境投融资业务方面提供高效、便捷的外汇交易服务，满足客户对外汇的个性化风险管理需求，进一步发挥公司综合金融服务功能；

为扩展公司业务领域，完善产品结构，提高公司综合竞争力，公司第七届董事会第十八次会议、公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司开展黄金现货合约自营业务的议案》。

截至本报告期末，该两项业务尚在筹备中。

24、截至 2015 年 9 月 2 日，三峡资本控股有限责任公司通过深圳证券交易所证券交易系统集中竞价交易买入公司股份 237,225,667 股，占公司总股本的 5.00%。2016 年 1 月，公司收到中国证监会下发的《关于核准长江证券股份有限公司变更持有 5% 以上股权的股东的批复》（证监许可[2015]3181 号），核准三峡资本控股有限责任公司持有长江证券 5% 以上股权的股东资格。

25、公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司处置中证报价股权的议案》，同意公司对外转让中证机构间报价系统股份有限公司 5000 万股股权，转让价格不得低于原认购价格，并授权公司管理层处置该股权。2015 年 10 月 26 日，公司与天风证券股份有限公司正式签订了股权转让协议，以人民币 5100 万元将上述股权转让给天风证券股份有限公司。截至本报告期末，公司已收讫全部股权转让款项。

26、公司第七届董事会第二十二次会议、公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于出资参与湖北省长江经济带产业基金的议案》，公司拟出资参与湖北省委、省政府正在筹建的“湖北省长江经济带产业基金”。公司该项投资根据具体企业项目情况分期投入，公司投入自有资金出资总额度不超过 30 亿元，拟形成公司主导管理的约 200 亿元的基金总规模。目前公司已成为湖北省长江经济带产业基金管理公司联合发起人和监事候选人推荐单位，相关法律程序正在推进中。

本报告期，公司已以全资子公司长江成长资本投资有限公司为主体参加湖北省长江经济带产业基金管理公司联合发起人公开招募，拟出资金额为 400 万元，获得了本次投资的资格。2015 年 12 月，长江成长资本投资有限公司已划付出资款，相关工商登记手续已办理完毕。

27、2015 年 12 月，公司收到深圳证券交易所下发的《关于同意长江证券开展上市公司股权激励限制性股票融资业务试点的函》（深证函[2015]714 号），同意公司开展上市公司股权激励限制性股票融资业务试点。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
子公司	1,679,005,400.23	1,572,405,400.23
联营企业	346,773,636.40	236,308,148.97
小计	2,025,779,036.63	1,808,713,549.20
减：减值准备		
合计	2,025,779,036.63	1,808,713,549.20

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	期末余额
一、子公司									
长江证券承销保荐有限责任公司	成本法	106,692,760.48	106,692,760.48						106,692,760.48
长江期货有限公司	成本法	318,522,871.75	318,522,871.75					60,000,000.00	318,522,871.75
长江成长资本投资有限公司	成本法	700,000,000.00	700,000,000.00						700,000,000.00
长江证券控股(香港)有限	成本法	353,789,768.00	247,189,768.00	106,600,000.00					353,789,768.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	期末余额
公司									
长江证券（上海）资产管理有限责任公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00						200,000,000.00
二、联营企业									
长信基金管理有限责任公司	权益法	73,500,000.00	203,266,275.80			96,801,236.31	9,502,089.95	23,446,500.00	286,123,102.06
诺德基金管理有限公司	权益法		23,092,227.03		25,653,955.74	2,561,728.71			
上海长江财富资产管理有限责任公司	权益法	49,200,000.00	9,949,646.14	43,200,000.00		9,300,888.20		1,800,000.00	60,650,534.34
合计		1,801,705,400.23	1,808,713,549.20	149,800,000.00	25,653,955.74	108,663,853.22	9,502,089.95	85,246,500.00	2,025,779,036.63

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备
一、子公司					
长江证券承销保荐有限责任公司	100%	100%			
长江期货有限公司	100%	100%			

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备
长江成长资本投资有限公司	100%	100%			
长江证券控股(香港)有限公司	64.18%	64.18%			
长江证券(上海)资产管理有限公司	100%	100%			
二、联营企业					
长信基金管理有限责任公司	49%	49%			
上海长江财富资产管理有限公司	30%	30%			
合计					

2、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
1. 证券经纪业务收入	5,765,910,470.86	2,285,731,009.13
其中：代理买卖证券业务	5,218,110,730.79	1,951,998,613.49
交易单元席位租赁	486,977,416.16	312,588,358.43
代销金融产品业务	60,822,323.91	21,144,037.21
2. 投资银行业务收入	146,382,372.91	198,196,201.89
其中：证券承销业务	58,097,300.00	154,355,703.89
保荐服务业务		
财务顾问业务	88,285,072.91	43,840,498.00
3. 资产管理业务收入	49,778,437.62	148,141,708.86
4. 投资咨询服务收入	27,556,788.32	15,559,518.76
5. 托管业务收入	10,061,491.15	
手续费及佣金收入小计	5,999,689,560.86	2,647,628,438.64
手续费及佣金支出：		
1. 证券经纪业务支出	1,248,521,829.42	392,174,640.55
其中：代理买卖证券业务	1,248,521,829.42	392,174,640.55
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		

项目	本期发生额	上期发生额
2. 投资银行业务支出	2,080,000.00	10,986,000.00
其中：证券承销业务	2,080,000.00	3,990,000.00
保荐业务服务		
财务顾问业务支出		6,996,000.00
3. 资产管理业务支出		
4. 投资咨询服务支出		
5. 托管业务支出		
手续费及佣金支出小计	1,250,601,829.42	403,160,640.55
手续费及佣金净收入	4,749,087,731.44	2,244,467,798.09
其中：财务顾问业务净收入	88,285,072.91	36,844,498.00
— 并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
— 并购重组财务顾问业务净收入--其他		
— 其他财务顾问业务净收入	88,285,072.91	36,844,498.00

3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	
2. 权益法核算的长期股权投资收益	108,663,853.22	29,487,496.66
3. 处置长期股权投资产生的投资收益	22,122,144.26	
4. 金融工具持有期间取得的分红和利息	1,301,463,077.39	774,744,539.67
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,132,615,484.23	589,993,326.38
可供出售金融资产	168,994,046.71	184,751,213.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-146,453.55	
5. 处置金融工具取得的收益	147,701,087.65	141,426,323.34
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,678,229,971.85	277,988,202.45
可供出售金融资产	-141,942,141.40	175,757,492.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-486,700.01	
衍生金融工具	-2,388,100,042.79	-312,319,371.79

项目	本期发生额	上期发生额
6. 其他		-4,517,546.70
合计	1,639,950,162.52	941,140,812.97

(1) 权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长信基金管理有限责任公司	96,801,236.31	25,476,945.01	被投资单位净利润发生变动
诺德基金管理有限公司	2,561,728.71	92,689.74	被投资单位净利润发生变动
上海长江财富资产管理有限公司	9,300,888.20	3,917,861.91	被投资单位净利润发生变动
合计	108,663,853.22	29,487,496.66	

(2) 公司投资收益不存在汇回的重大限制。

4、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,251,410,502.52	1,619,736,493.62
加：资产减值准备	73,751,328.05	4,379,605.58
固定资产折旧	37,722,749.87	33,652,177.20
无形资产摊销	14,800,436.00	12,306,547.78
长期待摊费用摊销	36,232,533.18	38,104,412.34
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）	104,900.68	447,369.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	603,814.44	557,766.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,851,371.50	-159,447,209.54
利息支出	916,607,631.36	106,920,836.55
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-2,367,763.78	-147,817.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-986,063,426.92	-361,772,452.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,193,475.43	-37,140,369.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-42,001,261.20	76,129,613.79

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“一”号填列）	-4,890,940,483.06	-4,039,021,220.09
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-11,018,182,981.22	-17,008,403,998.92
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	14,591,403,689.96	29,967,479,035.79
预计负债（减少以“一”号填列）		4,517,546.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,925,036,822.95	10,258,298,337.89
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	36,772,965,173.16	22,698,185,750.90
减：现金的年初余额	22,698,185,750.90	9,983,056,821.46
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	14,074,779,422.26	12,715,128,929.44

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,195,292.41	-1,016,761.85
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,995,376.36	5,105,608.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期发生额	上期发生额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,250,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		9,163,675.11
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	839,985.45	6,586,789.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	29,780,654.22	19,839,310.79
减：所得税影响额	7,514,648.27	4,963,565.21
少数股东损益的影响额（税后）	393,250.42	85,723.52
合计	21,872,755.53	14,790,022.06

(2) 将上述规定中的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

项目	本期涉及金额	原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	3,819,515,169.43	正常经营业务损益
可供出售金融资产投资收益	31,511,125.87	正常经营业务损益

项目	本期涉及金额	原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债投资收益	-9,791,926.74	正常经营业务损益
衍生金融工具投资收益	-2,388,821,095.25	正常经营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	269,044,324.25	正常经营业务损益
衍生金融工具公允价值变动损益	-249,785,692.13	正常经营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动损益	5,709,696.07	正常经营业务损益
合计	1,477,381,601.50	

根据中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。由于本公司属于证券业金融企业，持有、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具是公司的正常经营业务，故本公司根据自身正常经营业务的性质和特点，将持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和衍生金融工具产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益表中列示。

(3) 重大非经常性损益项目说明

项目	涉及金额	说明
非流动性资产处置损益	23,195,292.41	主要系处置权益法核算的长期股权投资收益
计入当期损益的政府补助	6,995,376.36	公司及其分支机构、子公司取得的地方政府补助
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,250,000.00	诉讼赔偿款

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每

股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算公司净资产收益率和每股收益如下：

本报告期数	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.00%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.86%	0.73	0.73

法定代表人：崔少华

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 四、《长江证券股份有限公司章程》