



长江证券股份有限公司
二〇一七年半年度报告

二〇一七年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

本报告经公司第八届董事会第十次会议审议通过。公司 11 位董事亲自出席会议并行使表决权，独立董事韩建旻先生授权独立董事王瑛女士代为行使表决权并签署相关文件。没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司董事长尤习贵先生、财务负责人熊雷鸣先生及财务总部负责人黄伟先生声明：保证 2017 年半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

报告期内，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司 2017 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	17
第五节 重要事项.....	42
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 董事、监事和高级管理人员情况.....	56
第八节 公司债券相关情况.....	57
第九节 财务报告.....	61
第十节 备查文件目录.....	200

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、我公司、长江证券	指	长江证券股份有限公司
长江资本	指	长江成长资本投资有限公司
长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
长江资管	指	长江证券（上海）资产管理有限公司
长江创新	指	长江证券创新投资（湖北）有限公司
长江期货	指	长江期货股份有限公司
香港子公司	指	长江证券控股（香港）有限公司
长信基金	指	长信基金管理有限责任公司
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
湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
新理益集团	指	新理益集团有限公司
三峡集团	指	中国长江三峡集团公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	非特别注明外，均为人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	长江证券	股票代码	000783
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
中文名称	长江证券股份有限公司		
中文简称	长江证券		
英文名称	Changjiang Securities Company Limited		
英文名称缩写	Changjiang Securities		
法定代表人	尤习贵		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李 佳	黄育文
联系地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
电话	027-65799866	027-65799866
传真	027-85481726	027-85481726
电子信箱	lijia@cjsc.com	huangyw@cjsc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

报告期内，公司注册地址，办公地址及邮政编码，公司网址、电子信箱无变化。

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

2、信息披露及备置地点

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

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

3、其他有关资料

长江保荐作为公司 2016 年非公开发行股票项目联合保荐机构，原指定保荐代表人施伟和邓毅负责公司 2016 年非公开发行股票项目的持续督导工作。报告期内，因邓毅工作变动，长江保荐委派乔端接替其负责持续督导工作，继续履行持续督导职责。详情请见公司于 2017 年 3 月 21 日发布在巨潮资讯网的《关于变更持续督导保荐代表人的公告》。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	上海市浦东新区东园路 18 号中国金融信息中心 7 楼	郁鞅君、刘枫	2016 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
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	施伟、乔端	2016 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

合并

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,763,638,347.19	2,575,720,420.98	7.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	995,015,391.74	1,114,889,286.84	-10.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	985,968,472.51	1,105,269,506.76	-10.79%
其他综合收益的税后净额（元）	246,816,982.42	-239,956,349.50	202.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,949,847,510.88	2,297,802,883.22	-663.58%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.24	-25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.24	-25.00%
加权平均净资产收益率	3.86%	6.71%	减少 2.85 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减
资产总额（元）	108,004,317,894.15	107,094,967,760.14	0.85%
负债总额（元）	81,783,896,480.47	81,353,216,453.97	0.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	25,941,141,367.70	25,514,244,692.32	1.67%

母公司

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,065,134,698.48	2,023,251,057.48	2.07%
净利润（元）	730,172,417.83	923,149,530.13	-20.90%
扣除非经常性损益的净利润（元）	724,476,219.21	916,275,317.75	-20.93%
其他综合收益的税后净额（元）	181,300,129.04	-311,582,682.36	158.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,320,711,794.20	1,996,637,477.77	-666.99%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.19	-31.58%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.19	-31.58%
加权平均净资产收益率	2.97%	5.79%	减少 2.82 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
资产总额（元）	100,561,635,669.75	100,076,507,837.26	0.48%
负债总额（元）	76,023,644,614.76	75,627,270,066.88	0.52%
所有者权益总额（元）	24,537,991,054.99	24,449,237,770.38	0.36%

截至披露前一交易日的公司总股本

截至披露前一交易日的公司总股本（股）	5,529,467,678
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.18

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,059,422.70	主要系处置固定资产、经营租入固定资产改良净损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,075,980.00	公司总部及分支机构、子公司取得的地方政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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	2,960,211.89	主要系代扣代缴税费手续费返还等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,994,192.30	
少数股东权益影响额（税后）	-64,342.34	
合计	9,046,919.23	-

注：①各非经常性损益项目按税前金额列示。

②非经常性损益项目中的损失类以负数填写。

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

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

项目	涉及金额（元）	原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	321,730,626.53	公司正常经营业务损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债投资收益	-5,115,131.62	公司正常经营业务损益
可供出售金融资产投资收益	128,244,416.77	公司正常经营业务损益
衍生金融工具投资收益	-34,615,436.20	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	137,009,575.32	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	155,000.24	公司正常经营业务损益
衍生金融工具公允价值变动收益	-39,336,444.33	公司正常经营业务损益
合计	508,072,606.71	-

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。

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

1、合并财务报表主要项目财务数据与指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
货币资金	24,035,009,879.55	25,547,122,506.65	-5.92%
结算备付金	5,824,654,095.58	8,959,071,937.86	-34.99%
融出资金	20,836,016,026.10	23,641,875,435.40	-11.87%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,182,736,070.23	15,479,204,893.04	4.55%
衍生金融资产	32,850.00	-	-
买入返售金融资产	25,868,758,225.40	20,639,175,412.65	25.34%
存出保证金	1,460,881,090.57	1,296,331,990.59	12.69%
可供出售金融资产	9,782,857,309.68	8,099,566,623.37	20.78%
持有至到期投资	91,227,036.13	671,207,474.62	-86.41%

长期股权投资	999,987,715.41	731,987,264.90	36.61%
资产总额	108,004,317,894.15	107,094,967,760.14	0.85%
应付短期融资款	11,627,039,255.36	9,509,389,151.20	22.27%
拆入资金	300,000,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,844,999.76	-	-
衍生金融负债	28,250,465.47	21,488,331.04	31.47%
卖出回购金融资产款	22,444,247,508.88	26,030,110,000.00	-13.78%
代理买卖证券款	24,855,412,234.86	27,866,556,412.14	-10.81%
应付债券	18,689,947,551.64	13,658,868,197.76	36.83%
负债总额	81,783,896,480.47	81,353,216,453.97	0.53%
股本	5,529,467,678.00	5,529,467,678.00	0.00%
资本公积	10,464,890,214.94	10,456,806,541.94	0.08%
未分配利润	4,977,916,494.75	4,813,017,254.02	3.43%
归属于母公司股东的权益总额	25,941,141,367.70	25,514,244,692.32	1.67%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入	2,763,638,347.19	2,575,720,420.98	7.30%
手续费及佣金净收入	1,472,490,541.07	1,629,288,686.30	-9.62%
利息净收入	662,659,692.00	518,159,107.92	27.89%
投资收益	477,141,084.12	588,769,045.14	-18.96%
公允价值变动收益	97,795,975.23	-221,940,668.02	144.06%
营业支出	1,518,261,965.69	1,258,334,834.64	20.66%
利润总额	1,257,280,402.25	1,330,083,315.90	-5.47%
归属于母公司股东的净利润	995,015,391.74	1,114,889,286.84	-10.75%
其他综合收益的税后净额	246,816,982.42	-239,956,349.50	202.86%
加权平均净资产收益率	3.86%	6.71%	减少 2.85 个百分点
基本每股收益（元/股）	0.18	0.24	-25.00%

2、母公司财务报表主要项目财务数据与指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减
货币资金	20,454,572,132.77	21,664,920,311.94	-5.59%
结算备付金	5,756,199,287.85	8,824,622,782.75	-34.77%
融出资金	20,324,300,470.86	22,888,370,781.83	-11.20%

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,629,760,118.49	14,861,451,670.66	5.17%
衍生金融资产	32,850.00	-	-
买入返售金融资产	25,359,758,225.40	20,639,175,412.65	22.87%
存出保证金	365,771,746.35	363,212,518.16	0.70%
可供出售金融资产	7,392,871,242.73	6,486,053,867.15	13.98%
持有至到期投资	-	206,427,397.26	-100.00%
长期股权投资	3,679,601,269.09	2,583,092,058.43	42.45%
资产总额	100,561,635,669.75	100,076,507,837.26	0.48%
应付短期融资款	11,491,550,000.00	9,302,650,000.00	23.53%
拆入资金	300,000,000.00	-	-
衍生金融负债	28,217,636.96	21,394,223.23	31.89%
卖出回购金融资产款	22,437,757,608.88	26,030,110,000.00	-13.80%
代理买卖证券款	21,596,686,043.85	24,392,408,803.13	-11.46%
应付债券	18,680,791,022.54	13,654,153,155.76	36.81%
负债总额	76,023,644,614.76	75,627,270,066.88	0.52%
股本	5,529,467,678.00	5,529,467,678.00	0.00%
资本公积	10,418,000,115.81	10,411,299,226.37	0.06%
未分配利润	4,070,379,071.31	4,169,626,805.18	-2.38%
股东权益总额	24,537,991,054.99	24,449,237,770.38	0.36%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	2,065,134,698.48	2,023,251,057.48	2.07%
手续费及佣金净收入	948,107,601.79	1,170,723,555.86	-19.02%
利息净收入	584,796,757.33	465,014,176.91	25.76%
投资收益	435,514,290.02	608,488,713.20	-28.43%
公允价值变动收益	97,824,487.94	-222,459,975.28	143.97%
营业支出	1,180,233,450.90	953,893,210.34	23.73%
利润总额	892,423,430.63	1,078,523,463.65	-17.26%
净利润	730,172,417.83	923,149,530.13	-20.90%
其他综合收益的税后净额	181,300,129.04	-311,582,682.36	158.19%
加权平均净资产收益率	2.97%	5.79%	减少 2.82 个百分点
基本每股收益（元/股）	0.13	0.19	-31.58%

3、母公司净资本及相关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资本	19,675,541,206.49	20,665,092,752.21	-4.79%
附属净资本	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	0.00%
净资本	23,175,541,206.49	24,165,092,752.21	-4.09%
净资产	24,537,991,054.99	24,449,237,770.38	0.36%
表内外资产总额	80,206,103,407.45	76,785,841,270.64	4.45%
风险覆盖率	213.54%	228.90%	减少 15.36 个百分点
资本杠杆率	25.16%	27.56%	减少 2.40 个百分点
流动性覆盖率	623.91%	281.45%	增加 342.46 个百分点
净稳定资金率	122.27%	122.35%	减少 0.08 个百分点
净资本/净资产	94.45%	98.84%	减少 4.39 个百分点
净资本/负债	42.58%	47.17%	减少 4.59 个百分点
净资产/负债	45.08%	47.72%	减少 2.64 个百分点
自营权益类证券及其衍生品 / 净资本	27.81%	24.12%	增加 3.69 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	76.17%	69.55%	增加 6.62 个百分点

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

4、母子证券公司合并净资本及相关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资本	22,029,293,944.33	22,041,996,517.75	-0.06%
附属净资本	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	0.00%
净资本	25,529,293,944.33	25,541,996,517.75	-0.05%
净资产	25,322,167,582.39	25,038,651,476.96	1.13%
表内外资产总额	80,924,137,052.54	77,401,306,746.98	4.55%
风险覆盖率	217.01%	227.22%	减少 10.21 个百分点
资本杠杆率	27.22%	28.48%	减少 1.26 个百分点
流动性覆盖率	628.76%	277.06%	增加 351.70 个百分点
净稳定资金率	126.77%	123.25%	增加 3.52 个百分点
净资本/净资产	100.82%	102.01%	减少 1.19 个百分点
净资本/负债	46.77%	49.55%	减少 2.78 个百分点
净资产/负债	46.39%	48.58%	减少 2.19 个百分点
自营权益类证券及其衍生品 / 净资本	25.24%	22.82%	增加 2.42 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	73.69%	68.70%	增加 4.99 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监管标准。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司依托齐全的业务资质，致力于为广大客户提供证券经纪及财富管理、资本中介、证券投资、投资银行、资产管理、证券研究等全方位综合金融服务。

证券经纪及财富管理业务指公司向客户提供证券及期货经纪服务、代理销售金融产品、提供专业研究咨询服务等，赚取佣金、手续费、顾问费等相关收入。

资本中介业务指公司向客户提供融资融券、股票质押式回购、约定购回等资本中介服务，赚取利息等相关收入。

证券投资业务指公司通过开展股票、固定收益类及金融衍生品等的自营交易和做市业务，以及开展私募股权投资、另类投资等业务，赚取投资收益等相关收入。

投资银行业务指公司向客户提供包括股票承销保荐、债券承销、财务顾问、新三板及区域股权市场挂牌及再融资等金融服务，赚取承销费、保荐费、财务顾问费等相关收入。

资产管理业务指公司通过开展集合资产管理、定向资产管理、专项资产管理以及公募基金管理、私募基金管理等业务，赚取管理费、业绩报酬等相关收入。

证券研究业务指公司向客户提供证券研究、销售交易等服务，赚取佣金、手续费等相关收入。

公司通过香港子公司积极拓展海外业务，为客户提供经纪、投行、资产管理及期货等境外金融服务。

报告期内，公司主要业务开展情况详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

报告期末，公司资产总额为 1,080.04 亿元，较年初增加 9.09 亿元，增幅为 0.85%，占资产总额比重较大的资产项目为货币资金、结算备付金、存出保证金、融出资金、买入返售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、长期股权投资，合计金额占资产总额的比例为 97.21%，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、存出保证金	降幅 12.52%，主要系客户资金减少
融出资金、买入返售金融资产	增幅 5.47%，主要系回购业务规模增加
长期股权投资	增幅 36.61%，主要系公司出资发起设立宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）
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 10.12%，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 24.07 亿元，占总资产的比例为 2.23%。

三、核心竞争力分析

1、法人治理结构完善

公司股权结构稳定、均衡，形成了民企加央企强强联合、优势互补的混合所有制格局。多元化的股东类型和适度分散的股权结构，为公司带来开拓奋进的新活力和丰富的外部资源，有力促进公司治理效率的持续提升，助力公司打开更广阔的发展空间。公司三会运作规范，法人治理结构持续完善，形成了主要股东、董事会、监事会和经营管理层高度团结、目标一致的良好局面，主要股东对公司持续推进市场化改革和贯彻执行人才、资本等发展战略给予充分肯定和支持，有利于公司进入行业第一方阵战略目标的实现。

2、体制机制高度市场化

公司在业内率先建立了市场化的体制机制。公司坚持以业务为导向，以客户为中心，建立了行之有效的业务协同机制，通过成立公司重大业务项目协调小组、设立大投行业务协同部门，细化和完善规则、制度、平台建设等举措，进一步提升协同效率；根据行业发展趋势和自身业务模式，动态调整组织架构设置，灵活新设或撤并相关部门，实现公司资源的合理配置，促进公司战略落地和管理效率提升；持续完善结果导向的激励约束机制，确保公平公正、优胜劣汰，坚定推进季度绩效督导机制，根据季度考核结果动态调整岗位职级，确保经营压力的层层传导和经营目标的分解落实；持续推行全员竞聘上岗的市场化用人机制，加大金融科技、交易型投行等重点领域专业人才引进力度，确保能上能下、能升能降、能进能出，打造年轻化、专业化的员工队伍。公司市场化体制机制的持续完善和动态优化，充分调动了全体员工的积极性、主动性，形成了干事创业、风清气正的企业文化。

3、金融科技业内领先

公司不断利用金融科技改变、优化服务模式，为客户提供高效、便捷的综合金融服务。公司持续加强专业人才引进力度，打造具备强大自主研发水平的金融科技团队，促进技术与业务的全面融合；建立了完善的客户服务平台，通过长网、长江 e 号、财智版及微信公众号等为客户提供贴身服务，通过 MOT 系统、Level-2 项目等持续优化客户服务体验，其中长江 e 号在新浪财经“2016 年十佳券商 APP 榜单”排名第 5 位，Level-2 行情经营许可为业内第 9 家获批；持续开拓线上渠道，围绕自有平台、各大安卓应用市场、苹果应用商店、搜索引擎等渠道进行开户引流，上半年引流开户数量已超越去年全年，居行业前列；报告期内，公司自主研发了国内首个券商智能财富管理系统 iVatarGo，利用大数据分析每位客户的内在特征，为客户提供精准画像并匹配个性服务，有效实现用户唤醒并不断提升客户粘性；公司通过线上线下协同合作进一步触达和激活客户，遍布全国的 39 家分公司、246 家证券营业部成为直接接触客户、服务客户的触角，及时有效地满足客户日益增长的多元化、定制化财富管理需求。公司充分整合金融科技成果和线下服务资源，实现客户信息充分共享、工作人员紧密配合、业务流程顺畅流转、业务功能互联互通，为客户营造线上线下全景融合式的综合金融服务体验。

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，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。公司近年来在新财富最佳分析师评选中，6次进入“本土最佳研究团队”前10名；2016年，公司研究所获得“本土最佳研究团队”第9名、“最具影响力研究机构”第10名、“最佳销售服务团队”第10名，8个行业研究领域上榜或入围，其中钢铁、家电、电力设备与新能源获得第1名，公司发布的研究报告数量和深度研究报告数量均位居行业首位，在业内被评为“最勤奋券商”。此外，公司连续多年在汤森路透全球卖方分析师评选、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。公司研究服务的认可度和客户粘性持续提升，公募基金佣金分仓市场份额显著增长，2016年市场份额为4.08%，同比增长37.56%，排名第8位，同比上升7位。

5、合规风控体系完善

合规风控是证券公司经营的生命线，公司把防控风险放在至关重要的位置，以构建合规风控长效机制为目标，充分落实全面风险管理规范要求，构建完善的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系和专业的人才队伍，推进风险管理全覆盖工作；深入推进合规风控前置，落实合规风控专员工作机制，通过配备专职及兼职合规风控人员，将合规要求落实到业务开展的第一线；加大系统建设投入，升级改造合规风控管理平台、开发建设反洗钱系统，实现合规风控智能化管理，坚决守住不发生系统性风险的底线。公司持续推动合规风控管理向主动型、智能型、专业化、全面化转型，不断深化主动合规、积极作为的合规风控理念，切实保障公司合规风控管理工作全员化、全流程、全覆盖。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，在中央经济工作会议提出的“稳中求进”总基调指引下，我国经济发展保持稳中向好的整体态势，呈现增长平稳、结构优化的良好格局。全国金融工作会议要求金融工作以服从服务于经济社会发展为出发点，国家持续引导资本市场回归服务实体经济本源，通过不断完善多层次资本市场建设、提高直接融资比重等多种举措，引导资金脱虚向实，提高金融服务实体经济效率。证券行业在服务经济发展方式转变和经济结构战略性调整等方面将发挥更加重要的作用，在依法全面从严监管主基调下各项业务发展更加规范有序。报告期内，一级市场融资结构发生变化，IPO 发行提速、再融资发行放缓，IPO 融资金额 1254 亿元，同比增长 342%；股票融资总体规模保持稳定，股票融资金额 8718 亿元，同比下降 4.34%。二级市场交投较为低迷，实现股票基金交易额 113.68 万亿元，同比下降 18.07%；市场指数维持震荡趋势，上证综指上涨 2.86%，深证成指上涨 3.46%。

报告期内，面对复杂多变的市场环境，公司全体员工在董事会的正确领导下，紧密围绕行业发展趋势，积极抢抓市场机遇，持续优化资源配置，以金融科技和研究为驱动力，以经纪业务为基础，以投行为引领，以资管和投资为两翼，打造“大投行、大经纪、大资管、大投资”产品链、服务链和价值链，致力于为客户提供一流的综合金融服务，努力扩大业务规模，较好地完成了各项经营目标。报告期内，公司实现营业收入 27.64 亿元，同比增长 7.30%；归属于上市公司股东的净利润 9.95 亿元，同比下降 10.75%。

二、主营业务分析

1、营业收入分析

单位：万元

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月		占营业收入比重 变动幅度
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
证券及期货经纪业务	95,573.10	34.58%	100,566.73	39.04%	减少 4.46 个百分点
资本中介业务	55,760.57	20.18%	63,255.63	24.56%	减少 4.38 个百分点
证券自营业务	39,365.39	14.24%	21,609.99	8.39%	增加 5.85 个百分点
投资银行业务	34,057.86	12.32%	28,057.70	10.89%	增加 1.43 个百分点
资产管理业务	30,419.03	11.01%	23,380.45	9.08%	增加 1.93 个百分点
另类投资及私募股权投资管理业务	1,669.53	0.60%	942.72	0.37%	增加 0.23 个百分点
海外业务	6,277.03	2.27%	3,816.93	1.48%	增加 0.79 个百分点

2017 年上半年，公司紧跟市场变化进行业务布局与调整，收入结构进一步优化，创新业务收入贡献持续提升。报告期

内，公司实现营业收入 27.64 亿元，同比增长 7.30%。主要项目包括：（1）证券及期货经纪业务营业收入同比减少 0.50 亿元，降幅 4.97%，主要受市场交易量萎缩、佣金率下降影响，公司代理买卖证券业务净收入同比下降；对此，公司持续深化向财富管理转型，打造线上线下紧密协同的服务体系，经纪业务市场份额保持持续增长；（2）资本中介业务营业收入同比减少 0.75 亿元，降幅 11.85%，主要受市场两融规模下降、融资成本增加影响，公司两融利息净收入下降；对此，公司持续提升客户服务水平，提高资产转化效率，维持两融规模市占相对高位；股票质押稳步增长，规模较上年末增幅 14%；（3）自营业务收入同比增加 1.78 亿元，增幅 82.16%，主要是由于公司结合市场行情，把握投资机遇，投资结构与规模进一步优化的结果；（4）投资银行业务营业收入同比增加 0.60 亿元，增幅 21.39%，主要是由于公司投行业务持续推进资源整合和业务协同，储备项目陆续转化，投行项目数量和收入同比增长；（5）资产管理业务收入同比增加 0.70 亿元，增幅 30.10%，主要是公司以客户需求为导向，产品设计能力和投研能力进一步提升，推动资产管理规模大幅增长；（6）另类投资及私募股权投资管理业务收入同比增加 0.07 亿元，增幅 77.10%，主要是私募股权投资基金持续募集，手续费收入同比增长 304.70%；（7）海外业务收入同比增加 0.25 亿元，增幅 64.45%，主要是香港子公司经纪、投行和资本中介等各项业务收入均实现较快增长。

2、成本分析

单位：万元

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月		占营业支出比重 变动幅度
	金额	占营业支出比重	金额	占营业支出比重	
证券及期货经纪业务	90,702.54	59.74%	79,400.77	63.10%	减少 3.36 个百分点
资本中介业务	3,116.54	2.05%	5,400.67	4.29%	减少 2.24 个百分点
证券自营业务	2,607.13	1.72%	6,214.04	4.94%	减少 3.22 个百分点
投资银行业务	12,802.31	8.43%	11,398.95	9.06%	减少 0.63 个百分点
资产管理业务	9,127.46	6.01%	5,538.71	4.40%	增加 1.61 个百分点
另类投资及私募股权投资管理业务	1,294.02	0.85%	935.56	0.74%	增加 0.11 个百分点
海外业务	2,905.14	1.91%	3,208.10	2.55%	减少 0.64 个百分点

报告期内，公司营业支出 15.18 亿元，同比增加 20.66%，主要系公司根据市场变化、战略布局等适时适当增加人力资源、技术研发、业务拓展等关键因素的投入，以资源配置为手段推动收入结构、业务结构转型升级。

3、费用分析

单位：万元

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	增减幅度
业务及管理费	143,962.61	102,334.36	40.68%

报告期内，公司发生业务及管理费 14.40 亿元，同比增加 40.68%，主要是公司经纪业务网点新设、人员数量与结构优化、业务拓展成本增加所致。

4、研发支出分析

公司持续优化信息技术建设，积极布局互联网金融。报告期内，公司研发投入 0.77 亿元，同比增长 3.08%，投向主要包括：自主研发 iVatarGo 智能服务系统，优化客户使用体验，推进财富管理服务升级；通过自建、合作开发、委托开发等手段对公司多项业务系统、管理平台、线上营销平台等进行优化升级，提升综合金融服务能力和质量。

5、现金流情况分析

单位：元

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	增减幅度
经营活动现金流入小计	7,490,305,295.49	14,971,943,120.88	-49.97%
经营活动现金流出小计	20,440,152,806.37	12,674,140,237.66	61.27%
经营活动产生的现金流量净额	-12,949,847,510.88	2,297,802,883.22	-663.58%
投资活动现金流入小计	2,880,667,058.71	815,409,435.77	253.28%
投资活动现金流出小计	678,795,241.77	1,399,012,760.91	-51.48%
投资活动产生的现金流量净额	2,201,871,816.94	-583,603,325.14	477.29%
筹资活动现金流入小计	20,838,864,265.55	4,969,429,284.73	319.34%
筹资活动现金流出小计	14,752,681,313.21	7,827,278,484.99	88.48%
筹资活动产生的现金流量净额	6,086,182,952.34	-2,857,849,200.26	312.96%
现金及现金等价物净增加额	-4,680,138,458.16	-1,132,916,601.38	-313.11%

2017 年 1-6 月，公司现金及现金等价物净增加额为-46.80 亿元，其中：

(1) 经营活动产生的现金流量净额-129.50 亿元，其中：经营活动现金流入 74.90 亿元，占现金流入总量的 24.00%，主要系收取利息、手续费及佣金增加现金 37.65 亿元，融出资金规模净减少导致现金流入 28.19 亿元；经营活动现金流出 204.40 亿元，占现金流出总量的 56.98%，主要系回购业务净流出 88.29 亿元，客户交易结算资金净流出 30.11 亿元，购买和处置金融资产净减少现金 39.66 亿元，支付给职工及为职工支付的现金 14.14 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 8.87 亿元，支付的各项税费 4.11 亿元。

2017 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少-663.58%，主要系购买和处置金融资产净流出现金、融出资金规模减少导致的净流入现金减少、回购业务净流出现金增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与本报告期净利润存在较大差异，主要是因为客户交易结算资金、回购业务、融出资金及购买和处置金融资产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 22.02 亿元，其中：投资活动现金流入 28.81 亿元，占现金流入总量的 9.23%，主要系收回投资收到现金 25.84 亿元，取得投资收益收到现金 2.96 亿元；投资活动现金流出 6.79 亿元，占现金流出总量的 1.89%，主要系投资支付现金 5.69 亿元。

2017 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 477.29%，主要系收回投资收到现金增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 60.86 亿元，其中：筹资活动现金流入 208.39 亿元，占现金流入总量的 66.77%，主要系公司通过发行柜台收益凭证和次级债、取得银行借款等方式募集资金；筹资活动现金流出 147.53 亿元，占现金流出总量的 41.13%，主要系公司柜台收益凭证到期兑付支付本金及利息、偿还银行借款、支付次级债利息，以及公司支付股东 2016 年度现金股利。

2017 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 312.96%，主要系公司通过发行次级债及柜台收益凭证实现净募集资金规模同比增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

三、主营业务构成情况

1、公司营业收入、营业利润地区分部情况表

(1) 公司营业收入地区分部情况

单位：元

地区	营业部数量		营业收入		营业收入 增减幅度
	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	
湖北省	77	61	289,982,825.26	495,969,720.77	-41.53%
广东省	22	16	83,866,752.47	106,890,494.75	-21.54%
上海市	24	14	89,080,123.07	117,201,902.33	-23.99%
北京市	10	6	43,205,630.33	58,335,501.96	-25.94%
福建省	10	6	22,878,682.02	31,677,902.13	-27.78%
四川省	7	6	34,428,455.73	49,284,164.04	-30.14%
黑龙江省	3	3	24,808,687.99	36,587,502.40	-32.19%
河南省	8	7	17,700,549.14	27,560,133.06	-35.77%
浙江省	11	8	28,786,490.67	35,092,944.15	-17.97%
山东省	13	8	20,537,895.28	24,882,127.27	-17.46%
辽宁省	8	3	17,927,517.20	23,826,639.37	-24.76%
吉林省	2	1	438,054.25	487,464.36	-10.14%
重庆市	3	2	13,465,015.56	17,910,121.33	-24.82%
天津市	4	4	9,996,720.71	15,668,233.29	-36.20%
新疆维吾尔自治区	6	4	11,359,485.16	16,625,924.08	-31.68%
江苏省	10	7	17,395,294.54	22,110,524.11	-21.33%

陕西省	3	3	12,703,301.19	17,973,468.01	-29.32%
湖南省	7	4	12,131,394.83	15,960,515.16	-23.99%
安徽省	4	4	6,887,243.76	9,785,628.21	-29.62%
河北省	6	5	6,347,003.83	8,938,306.35	-28.99%
江西省	11	5	5,904,355.71	8,033,638.28	-26.50%
广西壮族自治区	2	1	1,682,631.92	1,899,761.01	-11.43%
山西省	2	2	1,710,773.63	2,163,052.23	-20.91%
青海省	1	1	921,981.62	10,224,813.58	-90.98%
宁夏回族自治区	2	1	1,453,344.31	2,764,956.57	-47.44%
甘肃省	2	1	860,353.95	2,539,576.34	-66.12%
云南省	3	1	1,881,886.66	2,255,919.16	-16.58%
贵州省	1	1	706,180.56	719,696.88	-1.88%
内蒙古自治区	2	1	454,148.28	863,947.00	-47.43%
营业部小计	264	186	779,502,779.63	1,164,234,578.18	-33.05%
公司总部及境内子公司总部	—	—	1,921,365,241.59	1,373,316,540.14	39.91%
境内合计	—	—	2,700,868,021.22	2,537,551,118.32	6.44%
境外	—	—	62,770,325.97	38,169,302.66	64.45%
合计	—	—	2,763,638,347.19	2,575,720,420.98	7.30%

注：上表中营业部数量包含公司下属证券营业部及期货营业部，下同。

(2) 公司营业利润地区分部情况

单位：元

地区	营业部数量		营业利润		营业利润 增减幅度
	2017年6月 30日	2016年6 月30日	2017年1-6月	2016年1-6月	
湖北省	77	61	117,076,473.21	305,185,133.22	-61.64%
广东省	22	16	21,731,044.64	35,728,728.72	-39.18%
上海市	24	14	29,321,173.02	58,434,300.41	-49.82%
北京市	10	6	17,368,015.69	29,938,621.15	-41.99%
福建省	10	6	5,403,449.92	14,778,731.73	-63.44%
四川省	7	6	15,388,075.75	26,647,575.94	-42.25%
黑龙江省	3	3	9,997,035.14	20,447,325.42	-51.11%
河南省	8	7	3,379,784.41	12,201,432.10	-72.30%
浙江省	11	8	8,933,466.15	13,953,275.38	-35.98%
山东省	13	8	5,431,169.72	6,703,821.91	-18.98%
辽宁省	8	3	2,155,129.74	8,239,534.31	-73.84%

吉林省	2	1	-1,823,135.42	-989,544.49	-84.24%
重庆市	3	2	6,796,098.87	10,601,160.26	-35.89%
天津市	4	4	1,077,088.83	2,857,252.56	-62.30%
新疆维吾尔自治区	6	4	1,703,219.95	6,751,549.77	-74.77%
江苏省	10	7	3,355,814.40	8,612,389.05	-61.04%
陕西省	3	3	3,528,650.34	6,697,729.01	-47.32%
湖南省	7	4	3,149,485.63	3,030,031.46	3.94%
安徽省	4	4	264,726.59	639,439.41	-58.60%
河北省	6	5	-3,743,095.93	-1,066,057.74	-251.12%
江西省	11	5	-7,629,938.23	1,321,909.09	-677.19%
广西壮族自治区	2	1	-800,156.88	-244,215.28	-227.64%
山西省	2	2	-163,644.44	-261,948.20	37.53%
青海省	1	1	-2,095,884.16	8,194,589.61	-125.58%
宁夏回族自治区	2	1	-1,882,392.84	183,502.39	-1125.81%
甘肃省	2	1	-1,811,254.76	237,986.94	-861.07%
云南省	3	1	-1,421,775.99	-626,021.43	-127.11%
贵州省	1	1	-1,430,370.87	-1,099,800.31	-30.06%
内蒙古自治区	2	1	-2,392,845.55	-859,300.84	-178.46%
营业部小计	264	186	230,865,406.93	576,239,131.55	-59.94%
公司总部及境内子公司总部	—	—	980,791,999.75	735,058,133.88	33.43%
境内合计	—	—	1,211,657,406.68	1,311,297,265.43	-7.60%
境外	—	—	33,718,974.82	6,088,320.91	453.83%
合计	—	—	1,245,376,381.50	1,317,385,586.34	-5.47%

2、公司各项主营业务的经营情况

2017 年 1-6 月公司主营业务分行业情况表

单位：万元

项目	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	95,573.10	90,702.54	5.10%	-4.97%	14.23%	减少 15.95 个百分点
资本中介业务	55,760.57	3,116.54	94.41%	-11.85%	-42.29%	增加 2.95 个百分点
证券自营业务	39,365.39	2,607.13	93.38%	82.16%	-58.04%	增加 22.14 个百分点
投资银行业务	34,057.86	12,802.31	62.41%	21.39%	12.31%	增加 3.04 个百分点
资产管理业务	30,419.03	9,127.46	69.99%	30.10%	64.79%	减少 6.32 个百分点
另类投资及私募股权投资管理业务	1,669.53	1,294.02	22.49%	77.10%	38.32%	增加 21.73 个百分点

海外业务	6,277.03	2,905.14	53.72%	64.45%	-9.44%	增加 37.77 个百分点
------	----------	----------	--------	--------	--------	---------------

(1) 证券经纪业务情况

①代理买卖证券业务

单位：亿元

证券种类	2017 年 1-6 月			2016 年 1-6 月		
	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	20,824.07	1.99%	16	24,951.84	1.95%	16
基金	273.18	0.31%	17	277.27	0.26%	20
债券	34,667.37	1.37%	23	25,141.07	1.27%	20
证券交易总额	55,764.63	1.52%	21	50,370.19	1.50%	20

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

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
代销金融产品金额	18,844,250.38	15,451,721.44
代销金融产品收入	1,277.14	1,849.69

注：1、上表为境内母子证券公司数据。

2、本表中的销售总金额包含销售子公司长江资管发行的资产管理产品和基金。

公司经纪业务持续深化向财富管理转型，不断完善客户分级分类服务体系，加强财富顾问、投资顾问专业团队建设，深度融合线上线下协同服务，业务发展保持良好势头。报告期内，公司充分发挥金融科技驱动作用，自主研发了国内首个券商智能财富管理系统 iVatarGo，为客户精准匹配适当的投资资讯、理财产品以及投资顾问等服务；公司 Level-2 项目通过验收并上线运行，成为行业第 9 家提供 L2 服务的券商；全面推广上线 MOT 系统，提升客户基础服务质量和效率。上半年，公司客户数量快速增长，新增开户数 92.61 万户，新增开户数市场份额超过 10%，其中线上引流客户数量 26.6 万户，排名行业前列；经纪业务市场份额持续增长，股基交易量市场份额 1.86%，较年初增长 0.04 个百分点。

(2) 资本中介业务

公司持续优化资本中介业务模式，稳健开展融资融券、股票质押式回购等业务，积极拓展上市公司股权激励融资等创新型信用业务，不断完善审批决策体系和业务流程，实现业务规模的持续增长。截至报告期末，公司信用业务总规模 755.27 亿元，较上年末增加 83.41 亿元，增幅 12.41%；其中，融资融券业务规模 197.52 亿元，市场份额 2.24%，排名保持第 14 位；股票质押业务在强化风险管控的基础上，保持业务规模稳步增长。

(3) 证券自营业务情况

自营证券持仓账面价值情况表

单位：万元

项 目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,618,273.61	1,562,976.01	1,547,920.49	1,486,145.17
可供出售金融资产	925,055.69	735,287.12	752,440.62	645,655.39
衍生金融资产	740.56	721.52	626.37	626.37
衍生金融负债	11,960.89	11,734.93	7,103.55	7,084.26

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	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
证券投资收益 (损失以“-”号填列)	41,190.53	38,038.31	51,494.67	49,866.82
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,173.06	31,581.33	3,276.88	2,982.86
可供出售金融资产	12,479.01	10,162.83	16,655.12	15,279.53
衍生金融工具	-3,461.54	-3,705.85	31,562.67	31,604.43
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	9,786.36	9,782.45	-22,388.08	-22,246.00
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,700.96	13,576.86	-74,413.58	-74,406.62
衍生金融工具	-3,914.6	-3,794.41	52,025.50	52,160.62

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。

(4) 投资银行业务情况

单位：万元

承销类别	承销方式	承销次数		承销金额		承销净收入	
		2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
IPO	主承销	2	1	35,288.97	49,242.01	2,861.62	2,183.10
	副主承销	-	-	-	-	-	-
	分销	3	1	1,500.00	337.68	8.49	4.72

增发	主承销	4	2	238,094.34	278,398.40	3,573.56	4,562.11
	副主承销	-	-	-	-	-	-
	分销	-	1	-	-	-	47.20
配股	主承销	-	-	-	-	-	-
	副主承销	-	-	-	-	-	-
	分销	-	-	-	-	-	-
债券	主承销	28	15	2,304,000.00	1,487,000.00	14,262.27	9,582.41
	副主承销	-	-	-	-	-	-
	分销	6	1	47,000.00	20,000.00	40.10	945.39
合计		43	21	2,625,883.31	1,834,978.09	20,746.04	17,324.93

注：上表为境内母子证券公司数据（保荐业务、财务顾问业务与证券承销业务数据口径相同）。

公司股票主承销业务完成IPO项目2个，主承销金额3.53亿元；增发项目4个，主承销金额23.81亿元。新三板业务主要指标保持领先，推荐挂牌企业36家，完成融资金额16.59亿元，做市企业总数212家，均位于行业前10位。在债券发行总量大幅下降的市场环境下，公司的债券主承销规模逆市增长，完成主承销项目28个，同比增长87%，主承销金额230.4亿元，同比增长55%；其中，企业债完成主承销项目11个，主承销金额95.9亿元，主承销家数和规模均排名行业首位。报告期内，公司实现保荐业务净收入918.87万元，财务顾问业务净收入12,063.15万元。

（5）资产管理业务情况

单位：万元

项 目	资产管理业务净值		资产管理业务净收入	
	2017年6月30日	2016年12月31日	2017年1-6月	2016年1-6月
集合资产管理业务	6,340,766.06	5,237,939.04	20,313.61	18,394.84
定向资产管理业务	6,718,155.88	4,970,703.15	4,520.91	3,095.88
专项资产管理业务	355,298.33	322,784.08	259.32	770.96
公募基金管理业务	542,055.66	361,869.57	1,366.16	-
合计	13,956,275.93	10,893,295.84	26,460.00	22,261.68

注：上表为境内母子证券公司数据。

公司资管业务长期以来注重打造主动管理能力，保持合理的产品结构。报告期内，长江资管以客户需求为导向，持续提升产品设计和投研能力，在监管部门严厉施行去通道、去杠杆相关政策背景下，业务规模和收入均保持了稳定的增长。上半年，长江资管新发产品数量45只，排名行业第2位；截至报告期末，长江资管资产管理业务净值1,395.63亿元，较上年末增长28.12%；上半年实现资产管理业务净收入2.65亿元，同比增长18.86%。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、公司资产和负债状况分析

1、资产结构和资产质量等情况

2017年6月末，公司资产总额为1,080.04亿元，较年初增加9.09亿元，增幅为0.85%，扣除客户交易结算资金后的资产总额为831.49亿元，较年初增加39.20亿元，增幅为4.95%。2017年上半年公司资产项目金额的主要变动情况是：货币资金、结算备付金及存出保证金减少44.82亿元，较年初下降12.52%；融出资金及买入返售金融资产增加24.24亿元，较年初增长5.47%；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18.07亿元，较年初增长7.45%；长期股权投资增加2.68亿元，较年初增长36.61%。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	本报告期末		上年度末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	24,035,009,879.55	22.25%	25,547,122,506.65	23.85%	-1.60%
结算备付金	5,824,654,095.58	5.39%	8,959,071,937.86	8.37%	-2.98%
融出资金	20,836,016,026.10	19.29%	23,641,875,435.40	22.08%	-2.79%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,182,736,070.23	14.98%	15,479,204,893.04	14.45%	0.53%
衍生金融资产	32,850.00	0.00%	-	0.00%	0.00%
买入返售金融资产	25,868,758,225.40	23.95%	20,639,175,412.65	19.27%	4.68%
应收款项	426,638,420.89	0.40%	390,244,114.71	0.36%	0.04%
应收利息	744,924,198.69	0.69%	629,433,743.99	0.59%	0.10%
存出保证金	1,460,881,090.57	1.35%	1,296,331,990.59	1.21%	0.14%
可供出售金融资产	9,782,857,309.68	9.06%	8,099,566,623.37	7.56%	1.50%
持有至到期投资	91,227,036.13	0.08%	671,207,474.62	0.63%	-0.55%
长期股权投资	999,987,715.41	0.93%	731,987,264.90	0.68%	0.25%
固定资产	311,585,483.24	0.29%	309,636,428.46	0.29%	0.00%
在建工程	19,639,317.43	0.02%	10,130,253.93	0.01%	0.01%
无形资产	108,402,241.81	0.10%	101,298,034.36	0.09%	0.01%
商誉	96,908,308.60	0.09%	96,908,308.60	0.09%	0.00%
递延所得税资产	82,248,506.49	0.08%	125,047,127.02	0.12%	-0.04%
其他资产	1,131,811,118.35	1.05%	366,726,209.99	0.34%	0.71%
资产总计	108,004,317,894.15	100.00%	107,094,967,760.14	100.00%	-

从资产结构看, 2017 年 6 月末, 公司货币资金、结算备付金及存出保证金合计为 313.21 亿元, 占总资产比例为 29.00%; 融出资金及买入返售金融资产合计为 467.05 亿元, 占总资产比例为 43.24%; 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 260.57 亿元, 占总资产比例为 24.13%, 且信用等级较高、风险较低的债券投资及货币基金投资占有较大比例; 长期股权投资、固定资产、商誉等长期资产合计为 16.24 亿元, 占总资产比例为 1.50%。公司主要资产变现能力较强, 资产流动性较高, 资产结构和资产质量良好。

2017 年 6 月末, 公司总股本为 55.29 亿股, 归属于上市公司股东的净资产为 259.41 亿元, 母公司净资本为 231.76 亿元; 公司各项财务及业务风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》等有关规定。

2、负债结构和融资渠道等情况

(1) 公司负债结构

2017 年 6 月末, 公司负债总额为 817.84 亿元, 较年初增加 4.31 亿元, 增幅为 0.53%。扣除客户交易结算资金后负债总额为 569.28 亿元, 较年初增加 34.42 亿元, 增幅为 6.43%。2017 年上半年公司负债项目金额的主要变动情况是: 应付债券增加 50.31 亿元, 较年初增加 36.83%; 卖出回购金融资产减少 35.86 亿元, 较年初下降 13.78%; 代理买卖证券款减少 30.11 亿元, 较年初下降 10.81%; 应付短期融资款增加 21.18 亿元, 较年初增长 22.27%。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	本报告期末		上年度末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
短期借款	702,218,555.72	0.65%	640,702,015.87	0.60%	0.05%
应付短期融资款	11,627,039,255.36	10.77%	9,509,389,151.20	8.88%	1.89%
拆入资金	300,000,000.00	0.28%	-	0.00%	0.28%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,844,999.76	0.01%	-	0.00%	0.01%
衍生金融负债	28,250,465.47	0.03%	21,488,331.04	0.02%	0.01%
卖出回购金融资产款	22,444,247,508.88	20.78%	26,030,110,000.00	24.31%	-3.53%
代理买卖证券款	24,855,412,234.86	23.01%	27,866,556,412.14	26.02%	-3.01%
应付职工薪酬	521,298,013.72	0.48%	938,145,038.24	0.88%	-0.40%
应交税费	283,998,878.92	0.26%	417,734,188.63	0.39%	-0.13%
应付款项	396,358,480.77	0.37%	838,737,089.03	0.78%	-0.41%
应付利息	501,021,783.15	0.46%	432,416,334.11	0.40%	0.06%
长期借款	681,119,346.77	0.63%	433,340,400.00	0.40%	0.23%

应付债券	18,689,947,551.64	17.30%	13,658,868,197.76	12.75%	4.55%
递延所得税负债	116,517,822.55	0.11%	52,257,833.54	0.05%	0.06%
其他负债	626,621,582.90	0.58%	513,471,462.41	0.48%	0.10%
负债合计	81,783,896,480.47	75.72%	81,353,216,453.97	75.96%	-0.24%

从负债结构看，公司长短期负债搭配合理，与资产结构匹配情况良好。公司扣除客户交易结算资金后的资产负债率为 68.47%，较年初增长 0.96 个百分点。2017 年 6 月末母公司资本杠杆率为 25.16%，较年初减少 2.40 个百分点，在风险可控的前提下，公司维持了适当的杠杆经营水平，以保障公司业务规模的扩大与布局的优化。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) 公司融资渠道

公司融资渠道包括股权融资和债权融资两种方式。从融资期限来看，公司短期融资渠道包括银行间市场同业拆借、债券回购、短期债权收益权转让与回购、发行短期融资券、短期收益凭证、短期公司债券等；中长期融资渠道包括长期债权收益权转让与回购、发行次级债券、公司债券、可转换公司债券、长期收益凭证等方式。

报告期内，公司日常经营的融资渠道主要包括债权收益权转让及回购、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，公司还可根据市场环境和自身业务发展需求，通过发行公司债券、次级债券、可转换公司债券等主管部门批准的其它方式进行融资。

公司于 2016 年 12 月取得深交所《关于长江证券股份有限公司 2016 年证券公司次级债券符合深交所转让条件的无异议函》，并分别于 2017 年 3 月 1 日和 5 月 16 日成功发行 30 亿元和 20 亿元次级债券。

(3) 公司维持流动性水平所采取的措施和相关管理政策

公司一贯重视流动性管理，建立了科学合理的流动性管理体系，强调资金的安全性、流动性和收益性的有机结合。通过合理的资产配置，多元化的负债融资，动态的资产负债表管理，实现资金来源与资金运用结构和期限的合理匹配。

公司一方面严格规范资金操作管理，制定合理的资金划拨流程及审批机制，确保资金使用效率的同时有效控制和防范资金操作风险，另一方面建立科学合理的预算管理体系，实行全面预算管理，对各业务条线确定了规模限额和风险限额，同时建立和完善内部风险监控系统及压力测试机制，动态监控流动性风险指标，保障公司流动性安全。

(4) 公司融资能力分析

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

3、以公允价值计量的资产和负债

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

单位：元

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末余额
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	15,479,204,893.04	137,009,575.32	-	-	241,212,035,151.23	240,424,773,031.98	16,182,736,070.23
2.衍生金融资产	6,263,731.05	1,106,893.84	-	-	-	-	7,405,642.60
3.可供出售金融资产	7,524,406,185.44	-	457,616,061.75	474,688.74	8,566,822,215.82	7,276,508,247.44	9,250,556,871.75
金融资产小计	23,009,874,809.53	138,116,469.16	457,616,061.75	474,688.74	249,778,857,367.05	247,701,281,279.42	25,440,698,584.58
金融负债							
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（不含衍生金融负债）	-	155,000.24	-	-	-	-	9,844,999.76
2、衍生金融负债	71,035,458.74	-40,252,913.17	-	-	-	-	119,608,915.52
金融负债小计	71,035,458.74	-40,097,912.93	-	-	-	-	129,453,915.28

注：①上表不存在必然的勾稽关系。

②上表金融资产（衍生金融资产除外）填列购买、出售金额。

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

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见《公司 2017 年半年度财务报表附注》七、21。

六、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	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	增减幅度	主要变动原因
结算备付金	5,824,654,095.58	8,959,071,937.86	-34.99%	存放结算机构客户备付金减少
持有至到期投资	91,227,036.13	671,207,474.62	-86.41%	金融资产持有至到期收回款项
长期股权投资	999,987,715.41	731,987,264.90	36.61%	公司出资发起设立宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）
在建工程	19,639,317.43	10,130,253.93	93.87%	营业场所装修在建工程支出增加

递延所得税资产	82,248,506.49	125,047,127.02	-34.23%	金融工具公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异减少
其他资产	1,131,811,118.35	366,726,209.99	208.63%	香港子公司向客户提供贷款增加以及应收联营企业现金股利
衍生金融负债	28,250,465.47	21,488,331.04	31.47%	期权、权益类收益互换衍生工具公允价值变动
应付职工薪酬	521,298,013.72	938,145,038.24	-44.43%	已计提尚未支付的职工薪酬减少
应交税费	283,998,878.92	417,734,188.63	-32.01%	代扣代缴限售股个人所得税减少
应付款项	396,358,480.77	838,737,089.03	-52.74%	应付证券清算款减少
长期借款	681,119,346.77	433,340,400.00	57.18%	子公司长期借款增加
应付债券	18,689,947,551.64	13,658,868,197.76	36.83%	公司发行次级债规模增加
递延所得税负债	116,517,822.55	52,257,833.54	122.97%	金融工具公允价值变动产生的应纳税暂时性差异增加
其他综合收益	363,385,412.02	110,167,649.68	229.85%	可供出售金融资产公允价值变动收益增加
项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	增减幅度	主要变动原因
公允价值变动收益	97,795,975.23	-221,940,668.02	144.06%	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增加
汇兑收益	38,217.15	-547,456.29	106.98%	人民币对美元和港币汇率变动
税金及附加	20,974,605.99	164,448,751.92	-87.25%	实施“营改增”后不再计提、缴纳营业税
业务及管理费	1,439,626,095.02	1,023,343,602.60	40.68%	网点新设、人员数量与结构优化以及业务拓展成本增加
资产减值损失	4,614,460.06	10,296,428.14	-55.18%	融出资金资产减值损失减少
营业外支出	3,374,149.63	869,383.36	288.11%	处置经营租入固定资产改良净损失增加
少数股东损益	13,051,995.61	2,585,893.99	404.74%	长江期货和香港子公司少数股东收益增加
其他综合收益的税后净额	246,816,982.42	-239,956,349.50	202.86%	可供出售金融资产公允价值变动收益增加
综合收益总额	1,254,884,369.77	877,518,831.33	43.00%	可供出售金融资产公允价值变动收益增加
经营活动产生的现金流量净额	-12,949,847,510.88	2,297,802,883.22	-663.58%	购买和处置金融资产净流出现金、融出资金规模减少导致的净流入现金减少、回购业务净流出现金增加

七、投资状况

1、对外股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
333,000,000.00	98,000,000.00	239.80%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、证券投资情况

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	年初账面价值	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	ZJGSZH	证金公司专户	2,347,030,000.00	公允价值计量	2,944,229,821.81	-	28,478,751.19	-	819,874,813.62	28,404,813.62	2,375,508,751.19	可供出售金融资产	自有
集合资产管理计划	899699	乐享1天14天期99号	1,000,000,000.00	公允价值计量	-	-	-	1,000,000,000.00	-	1,506,849.30	1,000,000,000.00	可供出售金融资产	自有
集合资产管理计划	899943	乐享1天45天期43号	1,000,000,000.00	公允价值计量	-	-	-	1,000,000,000.00	-	5,068,493.27	1,000,000,000.00	可供出售金融资产	自有
债券	170007	17附息国债07	715,584,348.55	公允价值计量	-	2,955,381.45	-	882,207,110.00	167,349,610.00	5,375,860.10	718,539,730.00	交易性金融资产	自有
集合资产管理计划	F90008	华信现金管理2号	502,690,887.02	公允价值计量	-	-	-	502,690,887.02	-	2,690,887.02	502,690,887.02	可供出售金融资产	自有
股票	600028	中国石化	402,876,387.62	公允价值计量	385,177,365.95	38,087,151.43	-	51,759,948.94	289,054.00	38,091,498.46	474,739,759.35	交易性金融资产	自有
信托产品	-	信集汇通1211693-1-8	424,500,000.00	公允价值计量	380,839,350.00	-	37,143,750.00	70,000,000.00	-	-	461,643,750.00	可供出售金融资产	自有
集合资产管理计划	897011	乐享收益	400,000,000.00	公允价值计量	398,820,770.44	-	22,003,812.49	-	-	-	422,003,812.49	可供出售金融资产	自有
债券	170210	17国开10	375,541,473.06	公允价值计量	-	-278,173.06	-	13,672,613,950.00	13,299,647,550.00	5,554,357.54	375,263,300.00	交易性金融资产	自有
基金	000662	银华活钱宝F	300,044,807.86	公允价值计量	-	-	-	300,044,807.86	-	44,807.86	300,044,807.86	交易性金融资产	自有
期末持有的其他证券投资			17,495,758,050.80	-	19,194,997,268.90	96,245,215.50	369,989,748.07	232,299,540,663.23	233,616,287,923.03	500,320,697.50	17,894,085,180.20	-	-
合计			24,964,025,954.91	-	23,304,064,577.10	137,009,575.32	457,616,061.75	249,778,857,367.05	247,903,448,950.65	587,058,264.67	25,524,519,978.11	-	-

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额(含募集资金利息)	已累计使用募集资金总额(含募集资金利息)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额(含募集资金利息)	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开发行	826,859.60	43,254.52	827,254.52	-	-	0.00%	1,012.47	开展互联网金融业务等	-
合计	--	826,859.60	43,254.52	827,254.52	-	-	0.00%	1,012.47	-	-

募集资金总体使用情况说明

公司非公开发行募集资金为人民币 8,268,595,966.39 元，累计使用募集资金 8,272,545,240.89 元（含募集资金利息），其中本报告期使用募集资金 432,545,240.89 元；累计募集资金利息收入为 14,073,976.15 元，其中本报告期募集资金利息收入为 394,226.30 元；募集资金专户应有余额为 10,124,701.65 元。截至本报告期末，公司募集资金专户实际余额为 10,124,701.65 元。

公司严格按照《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及《公司募集资金管理制度》的有关规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地披露募集资金使用情况进行了披露，不存在违规情形。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
1.扩大信用交易业务规模,增强公司盈利能力	否	826,859.60	826,859.60	-	600,000.00	-	-	-	-	否	
2.开展互联网金融业务,加大对网上证券业务的投入	否			-	-	-	-	-	-	-	否
3.增加对子公司的投入,扩大子公司业务规模与品种	否			30,000.00	84,000.00	-	-	-	-	-	否
4.增加证券承销准备金,增强证券承销与保荐业务实力,扩大新三板做市业务和区域资本市场业务规模	否			-	30,000.00	-	-	-	-	-	否
5.扩大自营业务投资规模,	否			-	100,000.00	-	-	-	-	-	否

增加投资范围,丰富公司收入来源										
6.拓展证券资产管理业务	否			13,254.52	13,254.52	-	-	-	-	否
7.其他营运资金安排	否			-	-	-	-	-	-	否
承诺投资项目小计	-	826,859.60	826,859.60	43,254.52	827,254.52	-	-	-	-	-
超募资金投向	无									
超募资金投向小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	826,859.60	826,859.60	43,254.52	827,254.52	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司未发生此种情况									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司未发生此种情况									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司不存在超募集资金									
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司未发生此种情况									
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司未发生此种情况									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司未发生此种情况									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司未发生此种情况									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目部分未完成,不存在募投项目结余									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金用途为开展互联网金融业务等。截至本报告期末,尚未使用的募集资金仍在公司募集资金专户存储。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

报告期内,公司不存在变更募集资金投资项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期无出售重大资产情况。

2、出售重大股权情况

公司报告期无出售重大股权情况。

九、主要控股参股公司分析

1、主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册/实缴资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长江证券承销保荐有限公司	子公司	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	RMB10,000万元	339,481,994.88	278,882,496.47	140,896,534.73	52,907,192.55	40,019,945.41
长江证券（上海）资产管理有限公司	子公司	证券资产管理、公开募集证券投资基金管理业务	RMB100,000万元	1,707,029,891.73	1,621,487,740.31	302,165,551.74	210,890,996.17	162,183,967.59
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资基金，对企业进行股权投资或债权投资，或投资于与股权投资、债权投资相关的其它投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务	RMB280,000万元	1,780,610,821.63	1,659,008,603.52	15,401,277.23	3,002,678.23	2,791,902.85
长江证券创新投资（湖北）有限公司	子公司	股权投资、项目投资	RMB100,000万元	50,979,537.45	50,564,010.58	1,294,072.50	752,432.92	564,010.58
长江期货股份有限公司	子公司	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、期货资产管理、股票期权业务、公开募集证券投资基金销售业务、银行间债券市场业务	RMB52,490万元	4,192,174,170.90	839,826,880.47	185,301,819.29	64,717,345.96	46,855,190.69
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	HK\$67,000万元	2,494,804,765.13	601,548,906.37	62,770,325.97	33,718,974.82	31,039,439.13

		资银行等业务							
长信基金管理有限责任公司	参股公司	基金管理业务及发起设立基金	RMB16,500 万元	1,391,192,457.30	801,199,402.43	468,958,658.56	179,487,216.57	136,454,860.19	
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	参股公司	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务	RMB300,000 万元	598,881,783.24	598,581,783.24	5,563,393.20	-2,490,752.91	-2,490,752.91	
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司	私募股权投资	RMB151,500 万元	450,375,867.79	450,375,867.79	800,867.79	375,867.79	375,867.79	

2、主要控股公司、参股公司经营情况及业绩分析

（1）长江证券承销保荐有限公司

长江保荐是公司的全资子公司。上半年，该公司持续强化业务整合与联动，严控项目质量和风险，完善客户持续跟踪与长效服务机制，主动延伸并为客户提供全业务链综合金融服务。

报告期内，该公司实现营业收入 14,090 万元，营业利润 5,291 万元，净利润 4,002 万元。

（2）长江证券（上海）资产管理有限公司

长江资管是公司的全资子公司。上半年，该公司紧跟市场变化，坚持主动管理为主，加快产品创设，在类固收产品、公募基金等方面取得较大进展，实现管理规模和业务收入双增长。报告期内，该公司获批保险资金受托投资管理人资格，业务范围进一步拓宽。

报告期内，该公司实现营业收入 30,217 万元，同比增长 30.06%；营业利润 21,089 万元，同比增长 19.19%；净利润 16,218 万元，同比增长 9.75%。

（3）长江成长资本投资有限公司

长江资本是公司的全资子公司。该公司结合监管形势、行业趋势及公司定位，转变业务发展思路，积极布局私募股权投资基金、产业基金等业务，发起设立了宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙），国华人寿保险股份有限公司等基金合伙人已经签署了合伙协议；参与湖北省长江经济带产业基金，发起设立了长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）。报告期内，长江资本通过下设私募投资基金完成 5 笔项目投资；存量项目中完成 2 个项目退出，1 个项目实现 IPO，1 个项目实现新三板挂牌。

报告期内，该公司实现营业收入 1,540 万元，营业利润 300 万元，净利润 279 万元。

（4）长江证券创新投资（湖北）有限公司

长江创新是公司年初出资设立的全资子公司。该公司的设立有效拓展了公司投资业务边界，有利于构建周期平滑、

盈利稳定的大投资业务体系，提高公司自有资金使用效率和收益水平。

报告期内，该公司实现营业收入 129 万元，营业利润 75 万元，净利润 56 万元。

(5) 长江期货股份有限公司

公司持有长江期货 95.26%的股权。上半年，该公司创新业务持续发力，新设资管产品 11 只，规模 1.54 亿元；风险管理子公司武汉长江产业金融服务有限公司专注打造专业风险管理平台，构建“产业金融”服务体系，截至报告期末与 16 家企业展开项目合作；期权业务坚持立足场内、拓展场外的定位，目前已与 4 家风险管理子公司、2 家投资公司、11 家现货企业签署协议。

报告期内，该公司实现营业收入 18,530 万元，同比增长 2.23%；营业利润 6,472 万元，同比增长 25.19%；净利润 4,686 万元，同比增长 20.88%。

(6) 长江证券控股（香港）有限公司

公司持有香港子公司 64.18%的股权。上半年，该公司证券经纪业务排名保持稳定，投行业务完成上市项目 2 个，资产管理业务公募基金产品“长江机遇基金”已获监管部门审批通过，各项业务保持良好发展势头。

报告期内，该公司实现营业收入 6,277 万元，同比增长 64.45%；营业利润 3,372 万元，同比增长 453.83%；净利润 3,104 万元，同比增长 409.82%。

(7) 长信基金管理有限责任公司

公司持有长信基金 44.55%的股权。该公司不断完善产品线，优化产品布局，截至报告期末管理产品 120 只，规模 863 亿元；其中，管理公募基金 49 只，规模 617 亿元，管理专户理财产品 71 只，净资产规模 246 亿元。

报告期内，该公司实现营业收入 46,896 万元，同比增长 39.34%；营业利润 17,949 万元，同比增长 28.93%；净利润 13,645 万元，同比增长 21.63%。

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
长江证券创新投资（湖北）有限公司	发起设立	人民币 564,010.58 元
长江财富管理有限公司	发起设立	港币-1,752,575.77 元
宁波长证璞实股权投资基金管理有限公司	发起设立	人民币-322,024.38 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，下同。

报告期内，公司新增纳入合并范围的结构化主体 2 个，分别是北信瑞丰基金长江证券 1 号资产管理计划、方正东亚·英雄互娱股票收益权集合资金信托计划。

报告期内，结构化主体金中投招利 2 号定向资产管理计划、长江龙富量化对冲 1 号资产管理计划、长江龙赢 6 号资产管理计划清算，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。

十、公司控制的结构化主体情况

对于本公司作为结构化主体的管理人或投资人的情形，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 2017 年 6 月末，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有 6 家，主要包括资产管理计划、信托计划和基金，上述纳入合并范围的结构化主体的总资产为人民币 14.86 亿元。

十一、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十二、公司面临的主要风险及应对措施

公司在日常经营活动中可能面临的主要风险有：市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险、合规风险、新业务风险等。2017 年上半年，公司确定了“稳健管理合规风险和操作风险；谨慎防范流动性风险；有效管理市场风险；积极管理信用风险”的风险偏好，不断贯彻“合规风控人人有责”的管理理念，强化全面风险管理体系建设，实现对各类风险精细化管理，有效保障了各类风险可测、可控和可承受。

1、市场风险

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

（1）股票价格风险。股票价格风险指因权益类证券市场发生变动而导致损失的风险，主要来源于自营股票投资、新三板股票做市、股指期货等衍生品投资、资管计划的权益类证券投资等。股票价格风险具有较大的不确定性，是公司面对的主要市场风险类型。2017 年以来，股票市场整体运行平稳，以上证指数为例，2017 年上半年日均波动率为 0.52%，较去年同期下降约 70%。

（2）利率风险。利率风险是指因市场利率变动而导致损失的风险，主要来源于自营债券投资、融资类业务、债务融资等。2017 年上半年，受金融去杠杆及央行货币紧平衡影响，融资成本持续上升，债券收益率大幅上行。1-10 年期国债收益率上涨约 50-80BP，短融收益率上升 55-65BP，中票收益率上行 60-90BP。

报告期内，公司采取了多项措施以防范市场风险：（1）结合国家政策动向、市场变化趋势，授权投资品种范围和投资规模上限，严格执行风险限额机制；（2）执行多元化投资策略，灵活选择投资品种及比重，积极开展策略研究，适当运用股指期货、国债期货等金融衍生品对冲市场风险；（3）科学使用金融估值工具、内部风险计量模型，动态监控相关风险控制指标和业务状况，综合运用风险净敞口、VAR 值、希腊字母、久期、基点价值、风险调整收益、敏感性分析及压力测试等计量手段，定期量化分析、评估市场风险，有效反映内在风险状况。

报告期内，公司自营投资业务整体盈利，各项量化指标保持平稳，未出现重大风险事件。

2、信用风险

公司面临的信用风险主要是指发行人或交易对手未能履行合同规定的义务，或由于信用评级变动或履约能力变化导致债务的市场价值变动，从而造成损失的风险。主要来源于信用债投资业务、场外衍生品交易业务、融资融券业务、股票质押式回购交易业务、限制性股票融资等新型融资类业务、信用产品投资以及涉及承担或有付款承诺的业务。2017年上半年，债券市场负面事件发生频率增加，公司股票质押式回购交易业务规模持续增长，风险敞口有所增加。

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）建立多层次的信用业务审批权限，根据各信用业务的特点制定审批限额；（3）不断健全信用业务内部评级体系，并将评级结果逐步应用于风险监控、风险预警等方面；（4）加强研究，适时根据监管要求和市场情况对交易对手方、质押担保品、业务期限结构、行业情况等进行全面分析和报告；（5）及时采取追保平仓等风险处置手段，将潜在损失控制在可承受范围内；（6）加强对发债主体和债券的研究，审慎选择交易对手；（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，公司整体自营投资债券组合信用良好，无一例违约事件，AA级以上债券占比超97%；整体信用业务平均维持担保比例为234%；未发生重大风险事件。

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理的成本及时获取充足资金，以偿付到期负债、履行其他支付义务、满足公司正常业务开展所需资金需求的风险。流动性风险主要来源于资产负债结构不匹配、资产变现困难、经营损失、交易对手延期支付或违约，以及信用风险、市场风险、操作风险、声誉风险等类别风险的转化等。2017年上半年，公司各项业务规模平稳发展，在外部融资环境严峻的情况下，流动性风险敞口有所增加。

公司通过多项措施积极防范流动性风险：（1）及时启动资本补足计划，择机分期发行长期次级债券加强公司净资产实力；（2）持续健全风险管理体系，坚持资金统一管理运作；（3）合理配置金融资产，增加优质流动性资产储备，提升流动性风险抵御能力；（4）拓宽融资渠道，控制融资成本，改善公司负债结构；（5）完善流动性风险预警指标体系及内部风险评估模型，有效地量化分析及评估公司流动性风险；（6）定期开展流动性风险压力测试，预测资金缺口，评估风险承受能力，提前安排融资和调整业务用资节奏；（7）定期进行流动性风险应急演练，不断完善流动性风险管理应急机制，提高流动性风险应急处置能力。

报告期内，公司流动性风险可控，未出现重大风险事件。

4、操作风险

操作风险是指内部流程不完善、人为操作失误、信息系统故障或外部事件给公司造成损失的风险。2017年上半年，公司主要业务规模和种类均有一定程度的发展，相关业务流程及信息技术系统进一步复杂化，存在一定操作风险。

报告期内，公司采取以下措施控制操作风险：（1）以质量管理为核心，通过建立、执行、审视标准的闭环管理，强化对标准化业务的管理；（2）前、中、后台部门和岗位间建立相互制衡的监督机制，重要岗位实行双人、岗位分离

制衡，实现分级权限授权管理；（3）通过岗位互控、部门自控、公司监控三道防线，实施事前建立业务管理制度，事中建立信息隔离制度，事后加强业务稽核力度的全过程管理；（4）持续健全信息系统 ISO20000 标准体系，动态监控系统风险，识别风险来源，迅速应对并及时处理；（5）持续开展业务制度和流程风险点梳理、评估工作，推进风险管理前置，夯实内控基础；（6）不断完善风险事件数据库，根据风险事件发生频率和损失水平进行分类，选择适当的风险处置策略。

报告期内，公司未出现重大操作风险事件。

5、声誉风险

声誉风险是指由公司经营、管理及其他行为或外部因素导致利益相关方对公司负面评价的风险。

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

报告期内，公司未发生重大声誉风险事件。

6、合规风险

合规风险是指证券公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则，从而使证券公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

公司采取多项措施防范合规风险：（1）持续梳理并不断健全公司制度体系，为公司依法合规经营提供制度保障；（2）建立四级合规管理组织体系，设置合规专员岗，强化合规风控抓手和触角；（3）加强合规教育培训和宣传，强化全员合规意识，组织开展“合规练兵月”活动，定期对合规专员进行合规制度、知识、技能考核；（4）加大对业务环节的检查力度，通过全面检查、专项抽查、重复核查、风险排查，强化对重点业务和关键环节的合规管理；（5）深化信息隔离墙制度，防范内幕交易、利益输送，完善反洗钱制度、系统，加强对子公司的合规管理，努力保障合规管理覆盖所有业务、所有机构、所有人员，并贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节。

报告期内，公司未受到重大行政处罚。

7、新业务风险

公司新业务的风险种类新颖复杂，风险点形式多样，而相应的风险管理流程、制度有待完善，控制模型、系统和方法较少且不够成熟。

公司采取多项措施控制新业务风险：（1）制定新业务风险管理制度，完善全程参与流程，落实事前审核、事中监控、事后妥善处理管理机制；（2）不断总结业务运作中的问题，持续健全完善新业务流程与相关制度；（3）新业务上线后，加强监控力度，加大专项评估频率；（4）定期开展自查，提高风险管理水平。

报告期内，公司新业务运行情况良好，新增风险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。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	基本情况
2017-01-01 至 06-30	无	电话沟通	个人	公众投资者	在避免选择性披露的前提下，就行业状况、公司经营、大股东质押公司股份、利润分配情况等公开信息进行交流沟通。
2017-04-08	武汉市武昌区临江大道96号万达威斯汀酒店三楼湖北2厅	业绩交流会	机构	东吴证券研究所所长丁文韬、非银研究员王维逸 国泰君安非银首席分析师刘欣琦、高级分析师齐瑞娟 华泰证券互联网金融研究员刘雪菲 海通证券非银研究员何婷 中信建投非银分析师韩雪 安信证券非银研究员蒋中煜 中金公司非银研究员曾梦雅 中投证券非银研究员刘涛 太平洋证券非银研究员孙立金 信达证券非银分析师王小军、研究助理关竹	在避免选择性披露的前提下，就公司2016年度经营情况、公司发展战略、主要股东协同效应、互联网金融、iVatarGo 等方面进行交流。（投资者关系活动记录表查询索引：互动易平台 http://irm.cninfo.com.cn ）
2017-06-08	无	投资者网上集体接待日活动	个人	公众投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司经营情况、竞争优势、发展规划、股东增减持情况等方面进行交流。（投资者关系活动记录表查询索引：互动易平台 http://irm.cninfo.com.cn ）

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.9056%	2017 年 3 月 20 日	2017 年 3 月 21 日	详见 2017 年 3 月 21 日巨潮资讯网
2016 年年度股东大会	年度股东大会	44.1783%	2017 年 4 月 12 日	2017 年 4 月 13 日	详见 2017 年 4 月 13 日巨潮资讯网
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.8729%	2017 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 28 日	详见 2017 年 6 月 28 日巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	湖北省中小企业金融服务中心有限公司、武汉地产开发投资集团有限公司、湖北省长江产业投资集团有限公司、湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司、财通基金管理有限公司、中信证券股份有限公司、东方证券股份有限公司、中信建投基金管理有限公司和富国基金管理有限公司	公司 2016 年非公开发行股票认购对象承诺：本次非公开发行过程中认购的长江证券股票进行锁定处理，锁定期自长江证券本次非公开发行新增股份上市首日起满十二个月。	2016 年 8 月 1 日	12 个月	截至本报告披露日，相关承诺已履行完毕。
其他承诺	三峡资本控股有限责任公司	本公司成为证券公司股东后，自持股日起 48 个月内不转让所持证券公司股权（属于同一实际控制人控制的不同主体之间转让证券公司股权，或者本公司发生合并、	2015 年 9 月 2 日	48 个月	截至本报告披露日，相关承诺人未出现违反承诺情形

		分立导致所持证券公司股权由合并、分立后的新股东依法承继，或者本公司为落实中国证监会等监管部门的规范整改要求，或者因证券公司合并、分立、重组、风险处置等特殊原因，所持股权经证监会批准发生转让的除外)。			
	新理益集团有限公司	本公司成为长江证券股东后，自持股日起 48 个月内不转让所持长江证券股权（属于本公司同一实际控制人控制的不同主体之间转让长江证券股权，或者本公司发生合并、分立导致所持长江证券股权由合并、分立后的新股东依法承继，或者本公司为落实中国证监会等监管部门的规范整改要求，或者因长江证券合并、分立、重组、风险处置等特殊原因，所持股权经证监会批准发生转让的除外)。	2016 年 11 月 23 日	48 个月	截至本报告披露日，相关承诺人未出现违反承诺情形
承诺是否按时履行	是				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，公司决定续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼、仲裁事项

适用 不适用

报告期内，公司无重大诉讼或仲裁事项，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

公司其他未达到重大诉讼披露标准的纠纷涉案总金额为 40,672 万元，预计总负债 1,253 万元。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司及现任董事、监事、高级管理人员、第一大股东不存在被有权机关调查，被司法机关或纪检部门采取强制措施，被移送司法机关或追究刑事责任，被中国证监会立案调查或行政处罚、被市场禁入、被认定为不适当人选，被其他行政管理部门给予重大行政处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

十、公司及第一大股东的诚信状况

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

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司未实施股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。

十二、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。

公司第八届董事会第二次会议、2016 年第四次临时股东大会分别于 2016 年 12 月 12 日、2016 年 12 月 28 日审议通过了《关于公司 2017 年度日常关联交易预计的议案》，公司在分析 2016 年度日常关联交易基础上，结合日常经营和业务开展的需要，对 2017 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 2016 年 12 月 13 日发布在巨潮资讯网的《关于 2017 年度日常关联交易预计的公告》。日常关联交易在报告期内的实际履行情况详见《公司 2017

年半年度财务报表附注》十二。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

(1) 报告期内，公司与关联方不存在非经营性关联债权债务往来。

(2) 报告期内，公司不存在与关联方的对外担保事项。

其它与关联方的关联交易情况具体可参见《公司 2017 年半年度财务报表附注》十二。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

适用 不适用

2、担保情况

(1) 报告期内，公司不存在对外担保情况

(2) 报告期内，公司对子公司的担保情况

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

3、其他重大合同

适用 不适用

十五、履行精准扶贫社会责任情况

1、年度精准扶贫概要

公司积极落实《中共中央国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》、《“十三五”脱贫攻坚规划》以及《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》的要求，响应中国证券业协会“一司一县”结对帮扶行动号召，围绕“精准扶贫、精准脱贫”基本方略开展了一系列卓有成效的扶贫攻坚工作，积极支持贫困地区经济建设，推动贫困地区产业转型升级，助力贫困地区脱贫发展。

(1) 积极开展“一司一县”结对帮扶贫困县工作

经过实地调研与走访，公司将湖北省红安县、郧阳区，宁夏回族自治区海原县列为定点帮扶对象，通过产业扶贫、智力扶贫、公益扶贫等多种形式，依托公司专业优势为结对帮扶地区提供全方位的金融服务。

截至报告期末，产业扶贫方面，公司帮扶红安县城发展投资有限公司发行8亿元债券，帮扶郧阳城市发展有限公司发行10亿元债券相关项目已获国家发改委核准，债券发行工作正在有序推进；与郧阳区联合成立5亿元的首期产业基金已经正式运营；组建专门业务支持团队，支持红安县、郧阳区、海原县资本市场建设，积极推荐优质中小微企业在新三板或区域性股权交易中心挂牌。

智力扶贫方面，公司与结对帮扶县开展多层次金融人才合作，一方面充分运用现场培训、在线课堂、移动微课等形式常态化开展金融业务培训，促进金融素养提升，培养利用资本市场发展地方经济的能力；另一方面通过互派干部挂职推进金融助力经济发展等相关工作。

公益扶贫方面，公司向红安县捐款100万元，专项用于永河镇永河小学的校舍重建；向郧阳区捐款30万元，专项用于谭山镇初级中学和白桑关镇中心幼儿园改善办学条件。

(2) 助力贫困地区企业利用多层次资本市场融资

公司充分发挥投融资专业服务能力，帮助多个贫困地区有效对接多层次资本市场，助力地方经济发展。报告期内，公司推荐湖北省恩施州和诺生物工程股份有限公司在新三板完成挂牌，帮扶西藏自治区拉萨市堆龙德庆区西藏国路安科技股份有限公司通过新三板定增融资9841万元，正在稳步推进贵州省独山县瑞进实业有限公司非公开发行公司债券、湖北省秭归县“17秭归养老债”、湖北省襄阳市保康县建设投资经营有限公司保康建投债、湖北省孝感市孝昌县顺和开发投资有限责任公司二期企业债券等债券融资工作。

(3) 关注贫困地区民生疾苦和教育扶贫事业

公司持续投入资源，改善贫困地区生产生活条件，落实教育精准扶贫。报告期内，公司向湖北省恩施州利川市交椅台村捐款15万元，用于当地道路修建；向深圳市石门坎教育公益基金会捐款100万元，用于支持贵州山区贫困儿童的教育事业；积极参与贵州证券业协会与安顺市教育局联合发起的“希望食堂”公益活动，捐款10万元；继续加强对“三万活动”对口村的精准扶贫工作，向武汉市黄陂区黄家榨街桥头寺村捐款20万元。

2、上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	-	-
其中：1.资金	万元	275
2.物资折款	万元	0
二、分项投入	-	-
1.产业发展脱贫	-	-
其中： 产业发展脱贫项目个数	个	8
2.教育脱贫	-	-
其中： 资助贫困学生投入金额	万元	240
资助贫困学生人数	人	1200
3.社会扶贫	-	-
其中： 定点扶贫工作投入金额	万元	20
4.其他项目	-	-
其中： 项目个数	个	1
投入金额	万元	15

3、后续精准扶贫计划

(1) 完善脱贫攻坚规划。自国家启动脱贫攻坚行动以来，公司第一时间与贫困县结对帮扶，在国家级贫困县推进金融扶贫、智力扶贫，公益扶贫等工作，取得了一定成效。未来，公司脱贫攻坚工作将继续加大规划力度，结合贫困地区实际，围绕产业发展、教育培训等需求，编制项目推进总体规划，根据脱贫攻坚工作特点，坚持实施精细化管理，多措并举，大力推进，强化督促检查。

(2) 有效对接资本市场，加大金融扶贫力度。通过发行债券、PPP、资产证券化等金融手段，帮助贫困地区建设交通、医疗卫生、文化教育等基础设施；在每个结对帮扶的贫困县选定1-2个产业化项目作为产业扶贫切入点，通过股权投资、期货套保等多种方式予以重点支持；在每个结对帮扶的贫困县选择2-3家优势企业，公司投行、直投、研究等部门主动服务，大力开展金融帮扶，帮助其通过引进战略投资者、上市、新三板挂牌、发债等方式对接资本市场。

(3) 强化人才培育和专业支持，推进智力扶贫。发挥公司“互联网+”的人才培养体系优势，灵活运用多种方式开展金融业务培训，为贫困地区培养具有金融意识、市场意识的专业人才，形成金融人才带头脱贫攻坚的效用；持续推进与更多国家级贫困县的双向挂职计划，派出骨干员工到贫困地区挂职，同时也邀请贫困地区的干部到公司在岗学习；充分发挥公司研究优势，积极提供相关行业、重点企业的专项研究报告，加快帮扶地区重要行业、关键领域的转型发展，加快推进科技成果资本化、产业化；持续探索更多有效途径，包括举办资本市场普及知识讲座及有针对性的辅导培训班等，帮助贫困地区智力脱贫。

(4) 因地制宜，开展消费扶贫。公司结对帮扶地区大多地处山区，具有良好的生态环境，公司将帮助相关地区依托生态优势，发展绿色经济，并通过推荐或认购其特色产品等方式，带动群众脱贫致富。

(5) 投入公益慈善资源，落实教育精准扶贫。公司拟依托分布在全国各地的分支机构，打造立体化教育扶贫项目体系；公司公益慈善基金会将持续做好“衣心衣意”等品牌公益助学活动，与贫困地区学校和学生建立长期帮扶关系，持续跟进项目推进效果和资金、资源的投入使用情况，及时了解需求，将教育精准扶贫落实到位。同时，在公司内部广泛发动员工关注教育扶贫工作，动员员工自愿结对帮扶，促进教育扶贫形成联动效应。

十六、各单项业务资格的变化情况

2017年6月20日，经中国保险监督管理委员会核准，长江资管获得保险资金受托投资管理人资格。

十七、行政许可情况

1、公司行政许可情况

(1) 2017年1月17日，湖北证监局下发了《湖北证监局关于核准陈佳证券公司董事长类人员任职资格的批复》（鄂证监许可[2017]2号），核准陈佳证券公司董事长类人员任职资格。

(2) 2017年6月7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[2017]7号），核准韩建旻证券公司独立董事任职资格。

2、子公司行政许可情况

(1) 2017年1月10日，长江资管取得上海证监局下发的《关于核准宋啸啸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[2017]2号），核准宋啸啸证券公司经理层高级管理人员任职资格。

(2) 2017年2月22日，长江资管取得上海证监局下发的《关于核准范海蓉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[2017]22号），核准范海蓉证券公司经理层高级管理人员任职资格。

(3) 2017年3月13日，长江保荐取得上海证监局下发的《关于核准何君光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[2017]26号），核准何君光证券公司经理层高级管理人员任职资格。

(4) 2017年4月18日，长江资管取得上海证监局下发的《关于核准董来富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[2017]38号），核准董来富证券公司经理层高级管理人员任职资格。

十八、其他重大事项及期后事项

1、经公司第七届董事会第三十四次会议审议通过，董事会同意公司出资 10 亿元设立另类投资子公司。目前，公司另类投资子公司长江证券创新投资（湖北）有限公司已完成工商登记并取得营业执照。详情请见公司于 2017 年 1 月 4 日发布在巨潮资讯网的《公司关于设立另类投资子公司的进展公告》。

2、经公司第七届董事会第三十三次会议审议通过，董事会同意公司向全资子公司长江资本增资 10 亿元，用于长江资本出资发起设立宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称基金）。目前，该基金及其管理公司宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司已完成工商登记，公司关联法人国华人寿保险股份有限公司已签署基金认

购协议，拟认缴基金份额 5 亿元，详情请见公司于 2017 年 1 月 17 日发布在巨潮资讯网的《关于宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）设立进展暨关联交易的公告》。

3、2017 年 1 月 18 日，公司收到第一大股东新理益集团通知，新理益集团将 2 亿股公司股份质押给万联证券有限责任公司，用于股票质押式回购交易。详情请见公司于 2017 年 1 月 19 日发布在巨潮资讯网的《关于第一大股东新理益集团有限公司进行股票质押式回购交易的公告》。截至本报告披露日，新理益集团累计质押公司股份 697,000,000 股。

4、2016 年 10 月 27 日，公司第七届董事会第三十四次会议审议通过了《关于长江期货有限公司申请在新三板挂牌的议案》，同意长江期货挂牌新三板，并通过员工持股计划方式定向发行普通股，详情请见公司于 2016 年 10 月 28 日发布在巨潮资讯网的《关于全资子公司长江期货拟申请在新三板挂牌的公告》。2017 年 1 月，长江期货通过实施员工持股计划进行增资扩股，新增注册资本人民币 2,490 万元，注册资本由人民币 50,000 万元增至人民币 52,490 万元；公司对长江期货出资为 50,000 万元，占比 95.26%。2017 年 4 月，长江期货完成营业执照、经营证券期货业务许可证换领工作，由“长江期货有限公司”更名为“长江期货股份有限公司”。长江期货已向全国股份转让系统有限公司提交了申请挂牌文件并已获受理。

5、2017 年 2 月 22 日，公司第八届董事会第三次会议审议通过了《关于转让上海长江财富资产管理有限公司股权的关联交易的议案》，同意公司将持有的 2000 万股上海长江财富资产管理有限公司（以下简称长江财富）股权转让给长信基金，转让后长信基金持有长江财富股权比例为 60%，公司不直接持有长江财富股权。4 月 20 日，公司与长信基金签署了《股权转让协议》。详情请见公司分别于 2 月 23 日、4 月 21 日发布在巨潮资讯网的《公司第八届董事会第三次会议决议公告》、《关于转让上海长江财富资产管理有限公司股权的关联交易的公告》和《关于转让上海长江财富资产管理有限公司股权关联交易的进展公告》。截至本报告披露日，本次长江财富股权转让过户工作已完成。

6、2017 年 3 月 3 日、3 月 20 日，公司第八届董事会第四次会议、2017 年第一次临时股东大会先后审议通过了关于公司发行可转换公司债券的方案等议案，同意公司发行不超过 50 亿元可转换公司债券，详情请见公司 2017 年 3 月 4 日发布在巨潮资讯网的《公司第八届董事会第四次会议决议公告》、《公司公开发行可转换公司债券预案》等专项公告，以及 3 月 21 日发布在巨潮资讯网的《公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》。

2017 年 6 月 2 日、6 月 13 日，公司先后收到中国证监会下发的《关于长江证券公开发行可转换公司债券的监管意见书》（机构部函[2017]1389 号）、《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171058 号），详情请见公司分别于 2017 年 6 月 3 日、6 月 14 日发布在巨潮资讯网的《关于收到中国证监会关于公司公开发行可转换公司债券监管意见书的公告》、《关于中国证监会受理公司公开发行可转换公司债券申请的公告》。

2017 年 7 月 6 日，中国证监会下发《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（171058 号），公司根据该通知书要求对公开发行可转换公司债券有关问题作出了书面回复，详情请见公司于 2017 年 7 月 21 日发布在巨潮资讯网的《关于公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见回复的公告》、《关于公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见的回复》。

7、2017年5月23日，公司第一大股东新理益集团通过深交所证券交易系统增持公司股份5,417,114股，约占公司总股本的0.10%，增持后新理益集团共持有公司股份703,305,222股，占公司总股本的比例为12.72%；未来12个月内，新理益集团拟增持公司股份不少于30,000,000股。详情请见公司于2017年5月24日发布在巨潮资讯网的《关于第一大股东新理益集团有限公司增持公司股份的公告》。

8、2017年7月4日，中国证监会下发《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[2017]1113号），核准湖北能源集团股份有限公司（以下简称湖北能源）持有公司5%以上股权的股东资格，详情请见公司于2017年7月11日发布在巨潮资讯网的《关于中国证监会核准湖北能源集团股份有限公司持有公司5%以上股权的股东资格的公告》。2017年8月9日，公司收到湖北能源转发的中国证券登记结算有限责任公司《证券过户登记确认书》，湖北能源已办理完成公司股份过户登记手续，详情请见公司于2017年8月10日发布在巨潮资讯网的《关于湖北能源集团股份有限公司完成公司股份过户登记的公告》。

9、2017年7月24日，公司收到深交所下发的《关于长江证券股份有限公司2017年证券公司短期公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2017]343号），深交所对公司申请确认发行额度不超过净资产60%的2017年证券公司短期公司债券符合转让条件无异议。详情请见公司于2017年7月26日发布在巨潮资讯网的《关于发行2017年证券公司短期公司债券获得符合深交所转让条件无异议函的公告》。

十九、已披露重要信息索引

序号	公告名称	公告日期
1	关于设立另类投资子公司的进展公告	2017-01-04
2	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司2016年持续督导工作现场检查报告	2017-01-10
3	2016年12月经营情况公告	2017-01-11
4	2016年度业绩快报	2017-01-11
5	关于宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）设立进展暨关联交易的公告	2017-01-17
6	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司关联交易事项的核查意见	2017-01-17
7	独立董事关于关联交易的独立意见	2017-01-17
8	关于第一大股东新理益集团有限公司进行股票质押式回购交易的公告	2017-01-19
9	2017年1月经营情况公告	2017-02-08
10	关于湖北证监局核准公司章程重要条款变更的公告	2017-02-15
11	第八届董事会第三次会议决议公告	2017-02-23
12	关于转让上海长江财富资产管理有限公司股权的关联交易的公告	2017-02-23
13	关于长江证券股份有限公司关联交易事项的独立意见	2017-02-23
14	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司关联交易事项的核查意见	2017-02-23
15	第八届董事会第四次会议决议公告	2017-03-04
16	关于召开2017年第一次临时股东大会的通知	2017-03-04

17	公开发行可转换公司债券预案	2017-03-04
18	独立董事关于公司未来三年股东回报规划的独立意见	2017-03-04
19	独立董事关于可转债有关事项的独立意见	2017-03-04
20	关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报及填补措施的公告	2017-03-04
21	公开发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告	2017-03-04
22	未来三年股东回报规划（2017-2019）	2017-03-04
23	截至2016年12月31日的前次募集资金使用情况报告	2017-03-04
24	前次募集资金使用情况的鉴证报告	2017-03-04
25	2017年2月经营情况公告	2017-03-07
26	2017 年证券公司次级债券（第一期）发行结果公告	2017-03-08
27	第八届董事会第五次会议决议公告	2017-03-09
28	关于变更持续督导保荐代表人的公告	2017-03-21
29	2017年第一次临时股东大会决议公告	2017-03-21
30	2017年第一次临时股东大会的法律意见书	2017-03-21
31	2016年度独立董事述职报告（汤谷良）	2017-03-22
32	2016年度独立董事述职报告（王瑛）	2017-03-22
33	2016年度独立董事述职报告（温小杰）	2017-03-22
34	2016年度独立董事述职报告（袁小彬）	2017-03-22
35	关于公司2016年年报及其他若干事项的独立意见	2017-03-22
36	募集资金存放与使用情况的鉴证报告	2017-03-22
37	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见	2017-03-22
38	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司2016年度保荐工作报告	2017-03-22
39	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司2016年度内部控制评价报告的核查意见	2017-03-22
40	关于公司大股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	2017-03-22
41	内部控制审计报告	2017-03-22
42	2016年度风险控制指标报告	2017-03-22
43	关于公司董事2016年度薪酬与考核情况的专项说明	2017-03-22
44	关于公司监事2016年度薪酬与考核情况的专项说明	2017-03-22
45	关于公司管理层2016年度绩效考核及薪酬情况的专项说明	2017-03-22
46	关于2016年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2017-03-22
47	2016年度监事会工作报告	2017-03-22
48	2016年度社会责任报告	2017-03-22
49	第八届监事会第二次会议决议公告	2017-03-22
50	关于出资参与设立超越基金管理股份有限公司的公告	2017-03-22
51	2016年年度报告摘要	2017-03-22
52	第八届董事会第六次会议决议公告	2017-03-22
53	关于召开2016年年度股东大会的通知	2017-03-22
54	2016年度内部控制评价报告	2017-03-22
55	2016年年度报告	2017-03-22
56	2016年年度审计报告	2017-03-22

57	股东减持股份公告	2017-03-28
58	2017年3月经营情况公告	2017-04-12
59	2016年年度股东大会决议公告	2017-04-13
60	2016年年度股东大会的法律意见书	2017-04-13
61	公司章程（2017年4月）	2017-04-13
62	澄清公告	2017-04-13
63	2014年公司债券受托管理人报告（2016年度）	2017-04-19
64	次级债券2017年跟踪评级报告	2017-04-20
65	公司债券2017年跟踪评级报告	2017-04-20
66	关于转让上海长江财富资产管理有限公司股权关联交易的进展公告	2017-04-21
67	2017年第一季度报告正文	2017-04-22
68	2017年第一季度报告全文	2017-04-22
69	2015年非公开发行次级债券（第一期）受托管理事务报告（2016年度）	2017-04-29
70	2017年4月经营情况公告	2017-05-06
71	关于独立董事辞职的公告	2017-05-10
72	第八届董事会第八次会议决议公告	2017-05-10
73	独立董事候选人声明	2017-05-10
74	独立董事提名人声明	2017-05-10
75	关于提名公司第八届董事会独立董事候选人的独立意见	2017-05-10
76	关于第一大股东新理益集团有限公司增持公司股份的公告	2017-05-24
77	2017年证券公司次级债券（第二期）发行结果公告	2017-05-25
78	关于湖北证监局核准公司章程重要条款变更的公告	2017-05-25
79	2016年年度权益分派实施公告	2017-06-02
80	关于收到中国证监会关于公司公开发行可转换公司债券监管意见书的公告	2017-06-03
81	2017年5月经营情况公告	2017-06-07
82	关于召开2017年第二次临时股东大会的通知	2017-06-10
83	关于净资本变动情况的公告	2017-06-13
84	关于中国证监会受理公司公开发行可转换公司债券申请的公告	2017-06-14
85	2017年第二次临时股东大会决议公告	2017-06-28
86	2017年第二次临时股东大会的法律意见书	2017-06-28
87	第八届董事会第九次会议决议公告	2017-06-28
88	全面风险管理制度（2017年6月）	2017-06-28
89	关于聘任公司首席风险官的独立意见	2017-06-28

第六节 股份变动及股东情况

一、公司股份变动情况

1、报告期内，公司股份变动情况

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、报告期内，公司限售股份变动情况

适用 不适用

3、公司非公开发行股票解除限售情况

2016年8月1日，公司非公开发行股票新增股份7.87亿股在深交所上市，9名发行对象认购的股票限售期为12个月。详情请见公司于2016年7月29日在巨潮资讯网发布的《公司非公开发行股票新增股份变动报告及上市公告书》。2017年8月1日，上述限售股份全部解除限售上市流通，详情请见公司于2017年7月27日在巨潮资讯网发布的《关于2016年非公开发行股份解除限售的提示性公告》。

二、证券发行与上市情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
长江证券股份有限公司2017年证券公司次级债券(第一期)	2017年3月1日	4.78%	30亿元	2017年5月10日	30亿元	2022年2月28日

长江证券股份有限公司 2017 年 证券公司次级债券（第二期）	2017 年 5 月 16 日	5.30%	20 亿元	2017 年 6 月 22 日	20 亿元	2022 年 5 月 15 日
------------------------------------	--------------------	-------	-------	--------------------	-------	--------------------

注：“长江证券股份有限公司 2017 年证券公司次级债券（第一期）”、“长江证券股份有限公司 2017 年证券公司次级债券（第二期）”均附发行人赎回选择权，交易终止日期可能发生变化。详情请见公司分别于 2017 年 3 月 8 日、5 月 25 日发布在巨潮资讯网的《2017 年证券公司次级债券（第一期）发行结果公告》、《2017 年证券公司次级债券（第二期）发行结果公告》。

三、截至 2017 年 6 月 30 日公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	217,391		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数	0					
前 10 名股东持股情况									
序号	股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
								股份状态	数量
1	新理益集团有 限公司	境内非国 有法人	12.72%	703,305,222	+5,417,114	0	703,305,222	质押 冻结	697,000,000 0
2	湖北省能源集 团有限公司	国有法人	9.17%	506,842,458	0	0	506,842,458	质押 冻结	0 0
3	三峡资本控股 有限责任公司	国有法人	6.02%	332,925,399	0	0	332,925,399	质押 冻结	0 0
4	上海海欣集团 股份有限公司	境内非国 有法人	4.37%	241,438,000	-1,762,000	0	241,438,000	质押 冻结	104,000,000 0
5	国华人寿保险 股份有限公司 一分红三号	其他	4.28%	236,649,134	0	0	236,649,134	质押 冻结	0 0
6	湖北省中小企 业金融服务中 心有限公司	国有法人	3.62%	200,000,000	0	200,000,000	0	质押 冻结	100,000,000 0
7	武汉地产开发 投资集团有限 公司	国有法人	3.62%	200,000,000	0	200,000,000	0	质押 冻结	0 0
8	津联（天津）融 资租赁有限公 司	国有法人	3.10%	171,562,750	0	0	171,562,750	质押 冻结	0 0
9	中国葛洲坝集 团股份有限公 司	国有法人	2.46%	135,879,152	0	0	135,879,152	质押 冻结	0 0
10	湖北省长江产 业投资集团有 限公司	国有法人	1.81%	100,000,000	0	100,000,000	0	质押 冻结	0 0
11	湖北省鄂西生 态文化旅游圈 投资有限公司	国有法人	1.81%	100,000,000	0	100,000,000	0	质押 冻结	0 0
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有）	湖北省中小企业金融服务中心有限公司、武汉地产开发投资集团有限公司、湖北省长江产业投资集团有限公司和湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司 4 名国有法人，于 2016 年 7 月认购公司非公开发行股票成为前 10 名股东。								
上述股东关联关系或一致行动的 说明	湖北省能源集团有限公司和三峡资本控股有限责任公司实际控制人均为中国长江三峡集团公司；新理益集团有限公司和国华人寿保险股份有限公司实际控制人均为刘益谦先生。								

前 10 名无限售条件股东持股情况				
序号	股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
			股份种类	数量
1	新理益集团有限公司	703,305,222	人民币普通股	703,305,222
2	湖北省能源集团有限公司	506,842,458	人民币普通股	506,842,458
3	三峡资本控股有限责任公司	332,925,399	人民币普通股	332,925,399
4	上海海欣集团股份有限公司	241,438,000	人民币普通股	241,438,000
5	国华人寿保险股份有限公司一分红三号	236,649,134	人民币普通股	236,649,134
6	津联（天津）融资租赁有限公司	171,562,750	人民币普通股	171,562,750
7	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
8	中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	84,454,891	人民币普通股	84,454,891
9	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
10	中信建投基金－民生银行－中信建投基金方信 12 号分级资产管理计划	76,704,545	人民币普通股	76,704,545
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		湖北省能源集团有限公司和三峡资本控股有限责任公司实际控制人均为中国长江三峡集团公司；新理益集团有限公司和国华人寿保险股份有限公司实际控制人均为刘益谦先生。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）		报告期内，上海海欣集团股份有限公司持有公司股份数量减少 176.2 万股，其中因开展收益互换业务导致持股减少 153.2 万股，因开展转融通业务导致持股减少 23 万股；截至报告期末，上海海欣集团股份有限公司累计因开展收益互换业务导致持股减少 653.2 万股，累计因开展转融通业务导致持股减少 23 万股。		

注：2016 年 9 月 14 日，公司收到湖北能源集团股份有限公司（以下简称湖北能源）通知，湖北能源拟以吸收合并方式注销全资子公司湖北省能源集团有限公司（以下简称能源有限，目前为公司第二大股东），吸收合并完成后能源有限所持全部公司 A 股普通股 506,842,458 股（占公司总股本的 9.17%）将纳入湖北能源，公司第二大股东将由能源有限变更为湖北能源；2017 年 7 月 4 日，湖北能源持有公司 5%以上股权的股东资格获中国证监会核准；2017 年 8 月 9 日，公司收到湖北能源转发的中国证券登记结算有限责任公司《证券过户登记确认书》，湖北能源已办理完成公司股份过户登记手续。详情请见公司分别于 2016 年 9 月 19 日、11 月 17 日、2017 年 7 月 11 日、8 月 10 日在巨潮资讯网发布的《公司股东权益变动提示性公告》、《简式权益变动报告书》、《关于中国证监会核准湖北能源集团股份有限公司持有公司 5%以上股权的股东资格的公告》、《关于湖北能源集团股份有限公司完成公司股份过户登记的公告》。

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

是 否

四、公司控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司无控股股东，也不存在实际控制人。

第七节 董事、监事和高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变动。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司董事崔少华先生共持有公司股票 100,620 股，深交所已按照《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，详情请参见《公司 2016 年年度报告》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈佳	副董事长	选举	2017-02-22	董事会选举
韩建旻	独立董事	选举	2017-06-27	股东大会选举
陈水元	首席风险官	聘任	2017-06-27	董事会聘任
汤谷良	独立董事	任期满离任	2017-06-27	任期满离任

第八节 公司债券相关情况

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
长江证券股份有限公司 2014 年公司债券	14 长证债	112232	2014 年 11 月 19 日	2019 年 11 月 19 日	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。
长江证券股份有限公司 2017 年证券公司次级债券(第一期)	17 长江 C1	118957	2017 年 3 月 1 日	2022 年 3 月 1 日	300,000.00	4.78%	按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
长江证券股份有限公司 2017 年证券公司次级债券(第二期)	17 长江 C2	118962	2017 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 16 日	200,000.00	5.30%	按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
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”、“17 长江 C1”、“17 长江 C2”投资者为合格投资者。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	2017 年 5 月 22 日，公司完成“15 长江 01”第二次付息工作。						
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。“17 长江 C1”和“17 长江 C2”期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调利率选择权和发行人赎回选择权。截至本报告期末，上述债券均尚未达到执行选择权的时限。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
14 长证债受托管理人	国泰君安证券股份有限公司	办公地址	上海市浦东新区东园路 18 号中国金融信息中心 7 楼	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	联系人	聂冬云、徐思	联系人电话	0755-82960984

			层				
17 长江 C1 受托管理人	招商证券股份有限公司	办公地址	深圳市福田区益田路 江苏大厦 A 座 38-45 层	联系人	徐思	联系人电话	0755-82960984
17 长江 C2 受托管理人	招商证券股份有限公司	办公地址	深圳市福田区益田路 江苏大厦 A 座 38-45 层	联系人	徐思	联系人电话	0755-82960984
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构:							
名称	联合信用评级有限公司	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 1201 室				
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的,变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等(如适用)			不适用				

三、公司债券募集资金使用情况

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

四、公司债券信息评级情况

2016 年 12 月 5 日,联合信用评级有限公司出具了《长江证券股份有限公司 2016 年非公开发行次级债券信用评级报告》,经联合信用评级有限公司综合评定,公司主体长期信用等级为 AAA,对公司的评级展望维持为“稳定”,债项信用等级为 AA+。由于债券发行跨年度,按照公司债券命名惯例,并征得主管部门同意,本次债券名称由“长江证券股份有限公司 2016 年证券公司次级债券”变更为“长江证券股份有限公司 2017 年证券公司次级债券”;首期名称为“长江证券股份有限公司 2017 年证券公司次级债券(第一期)”,债券简称为“17 长江 C1”,第二期名称为“长江证券股份有限公司 2017 年证券公司次级债券(第二期)”,债券简称为“17 长江 C2”。

2017 年 4 月 18 日,联合信用评级有限公司出具了“14 长证债”、“15 长江 01”和“17 长江 C1”的跟踪评级报告,维持公司的主体长期信用等级为 AAA,对公司的评级展望维持为“稳定”;同时维持“14 长证债”的债项信用等级为 AAA,维持公司“15 长江 01”和“17 长江 C1”的债项信用等级为 AA+。详情请见公司于 2017 年 4 月 20 日在巨潮资讯网公布的

《长江证券股份有限公司公司债券 2017 年跟踪评级报告》（联合[2017]278 号）、《长江证券股份有限公司次级债券 2017 年跟踪评级报告》（联合[2017]277 号）。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司发行的公司债券报告期内未采取增信措施。

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

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书的相关承诺一致。为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司已为本期债券的按时、足额偿付做出一系列安排，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成了一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。2017 年 5 月 22 日，公司完成“15 长江 01”第二次付息。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

“14 长证债”债券受托管理人为国泰君安证券股份有限公司，“15 长江 01”、“17 长江 C1”及“17 长江 C2”的债券受托管理人均均为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。

公司分别于 2017 年 4 月 19 日、4 月 29 日在巨潮资讯网披露了《长江证券股份有限公司 2014 年公司债券受托管理人报告（2016 年度）》、《长江证券股份有限公司 2015 年非公开发行次级债券（第一期）受托管理事务报告（2016 年度）》，对发行债券基本情况、发行人 2016 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债券跟踪评级情况等内容进行了披露。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年同期）的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	变动率
流动比率	218.93%	197.33%	增加 21.60 个百分点
资产负债率	68.47%	67.51%	增加 0.96 个百分点

速动比率	203.10%	180.44%	增加 22.66 个百分点
项目	本报告期	上年同期	变动率
息税折旧摊销前利润（万元）	251,400.58	238,736.58	5.30%
EBITDA 利息保障倍数	2.12	2.40	-11.67%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

九、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限情况详情请见“《公司 2017 半年度财务报表附注》七、21”。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

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

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系并获得了较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至 2017 年 6 月末，公司获得银行给予的授信总额度合计为 850 亿元，公司可以在授信总额度内开展融资，以支持业务的发展。

本报告期内公司严格按照银行贷款要求合规使用资金，按时足额偿还银行贷款本息。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

十三、报告期内发生的重大事项

适用 不适用

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第九节 财务报告

合并及母公司资产负债表（未经审计）

会证01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注		期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资 产：						
货币资金	七.1		24,035,009,879.55	20,454,572,132.77	25,547,122,506.65	21,664,920,311.94
其中：客户存款	七.1		19,260,385,107.55	17,151,774,373.66	20,502,272,481.29	18,077,132,419.57
结算备付金	七.2		5,824,654,095.58	5,756,199,287.85	8,959,071,937.86	8,824,622,782.75
其中：客户备付金	七.2		4,644,016,692.51	4,499,296,797.14	6,953,196,328.96	6,764,882,441.85
拆出资金			-	-	-	-
融出资金	七.3		20,836,016,026.10	20,324,300,470.86	23,641,875,435.40	22,888,370,781.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七.4		16,182,736,070.23	15,629,760,118.49	15,479,204,893.04	14,861,451,670.66
衍生金融资产	七.5		32,850.00	32,850.00	-	-
买入返售金融资产	七.6		25,868,758,225.40	25,359,758,225.40	20,639,175,412.65	20,639,175,412.65
应收款项	七.7		426,638,420.89	205,989,630.50	390,244,114.71	338,789,151.70
应收利息	七.8		744,924,198.69	734,587,417.55	629,433,743.99	607,401,195.98
存出保证金	七.9		1,460,881,090.57	365,771,746.35	1,296,331,990.59	363,212,518.16
可供出售金融资产	七.10		9,782,857,309.68	7,392,871,242.73	8,099,566,623.37	6,486,053,867.15
持有至到期投资	七.12		91,227,036.13	-	671,207,474.62	206,427,397.26
长期股权投资	七.13	十六.1	999,987,715.41	3,679,601,269.09	731,987,264.90	2,583,092,058.43
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	七.14		311,585,483.24	286,917,381.45	309,636,428.46	292,768,558.74
在建工程	七.15		19,639,317.43	19,639,317.43	10,130,253.93	8,298,110.86
无形资产	七.16		108,402,241.81	88,229,280.25	101,298,034.36	83,121,956.80
商誉	七.17		96,908,308.60	-	96,908,308.60	-
递延所得税资产	七.18		82,248,506.49	67,739,874.71	125,047,127.02	113,243,198.31
划分为持有待售的资产			-	-	-	-
其他资产	七.19		1,131,811,118.35	195,665,424.32	366,726,209.99	115,558,864.04
资产总计			108,004,317,894.15	100,561,635,669.75	107,094,967,760.14	100,076,507,837.26
负 债：						
短期借款	七.22		702,218,555.72	-	640,702,015.87	-
应付短期融资款	七.23		11,627,039,255.36	11,491,550,000.00	9,509,389,151.20	9,302,650,000.00
拆入资金	七.24		300,000,000.00	300,000,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七.25		9,844,999.76	-	-	-
衍生金融负债	七.5		28,250,465.47	28,217,636.96	21,488,331.04	21,394,223.23
卖出回购金融资产款	七.26		22,444,247,508.88	22,437,757,608.88	26,030,110,000.00	26,030,110,000.00
代理买卖证券款	七.27		24,855,412,234.86	21,596,686,043.85	27,866,556,412.14	24,392,408,803.13
代理承销证券款			-	-	-	-
应付职工薪酬	七.28		521,298,013.72	463,152,932.32	938,145,038.24	780,369,201.74
应交税费	七.29		283,998,878.92	205,300,650.06	417,734,188.63	295,117,669.65
应付款项	七.30		396,358,480.77	255,670,140.54	838,737,089.03	690,716,465.04
应付利息	七.31		501,021,783.15	497,838,028.71	432,416,334.11	425,260,661.11
预计负债			-	-	-	-
长期借款	七.32		681,119,346.77	-	433,340,400.00	-
应付债券	七.33		18,689,947,551.64	18,680,791,022.54	13,658,868,197.76	13,654,153,155.76
递延所得税负债	七.18		116,517,822.55	37,321,229.68	52,257,833.54	-
划分为持有待售的负债			-	-	-	-
其他负债	七.34		626,621,582.90	29,359,321.22	513,471,462.41	35,089,887.22
负债合计			81,783,896,480.47	76,023,644,614.76	81,353,216,453.97	75,627,270,066.88
股东权益：						
股本	七.35		5,529,467,678.00	5,529,467,678.00	5,529,467,678.00	5,529,467,678.00
资本公积	七.36		10,464,890,214.94	10,418,000,115.81	10,456,806,541.94	10,411,299,226.37
减：库存股			-	-	-	-
其他综合收益	七.37		363,385,412.02	110,053,220.49	110,167,649.68	-71,246,908.55
盈余公积	七.38		1,483,987,391.24	1,483,987,391.24	1,483,987,391.24	1,483,987,391.24
一般风险准备	七.39		1,604,789,642.49	1,483,987,391.24	1,604,093,643.18	1,483,987,391.24
交易风险准备	七.40		1,516,704,534.26	1,442,116,186.90	1,516,704,534.26	1,442,116,186.90
未分配利润	七.41		4,977,916,494.75	4,070,379,071.31	4,813,017,254.02	4,169,626,805.18
归属于母公司股东权益合计			25,941,141,367.70	25,514,244,692.32	25,514,244,692.32	25,514,244,692.32
少数股东权益			279,280,045.98	-	227,506,613.85	-
股东权益合计			26,220,421,413.68	24,537,991,054.99	25,741,751,306.17	24,449,237,770.38
负债和股东权益总计			108,004,317,894.15	100,561,635,669.75	107,094,967,760.14	100,076,507,837.26

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

合并及母公司利润表（未经审计）

会证02表

编制单位：长江证券股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入			2,763,638,347.19	2,065,134,698.48	2,575,720,420.98	2,023,251,057.48
手续费及佣金净收入	七.42	十六.2	1,472,490,541.07	948,107,601.79	1,629,288,686.30	1,170,723,555.86
其中：经纪业务手续费净收入	七.42	十六.2	794,953,031.11	706,712,838.81	1,093,724,280.02	1,008,249,609.16
投资银行业务手续费净收入	七.42	十六.2	350,045,818.71	210,231,494.76	290,933,787.36	144,793,450.39
资产管理业务手续费净收入	七.42	十六.2	285,997,504.87	-	226,950,122.61	-
利息净收入	七.43		662,659,692.00	584,796,757.33	518,159,107.92	465,014,176.91
投资收益（损失以“-”列示）	七.44	十六.3	477,141,084.12	435,514,290.02	588,769,045.14	608,488,713.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七.44	十六.3	56,083,123.19	57,591,883.34	58,442,499.14	58,117,986.54
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	七.45		97,795,975.23	97,824,487.94	-221,940,668.02	-222,459,975.28
汇兑收益（损失以“-”列示）			38,217.15	-1,457,724.32	-547,456.29	1,234,434.41
其他业务收入	七.46		53,512,837.62	349,285.72	61,991,705.93	250,152.38
二、营业支出			1,518,261,965.69	1,180,233,450.90	1,258,334,834.64	953,893,210.34
税金及附加	七.47		20,974,605.99	17,779,741.08	164,448,751.92	145,607,734.67
业务及管理费	七.48		1,439,626,095.02	1,154,547,639.05	1,023,343,602.60	799,810,818.05
资产减值损失	七.49		4,614,460.06	7,875,556.48	10,296,428.14	8,467,653.04
其他业务成本	七.46		53,046,804.62	30,514.29	60,246,051.98	7,004.58
三、营业利润（亏损以“-”列示）			1,245,376,381.50	884,901,247.58	1,317,385,586.34	1,069,357,847.14
加：营业外收入	七.50		15,278,170.38	9,030,762.36	13,567,112.92	9,890,410.16
其中：非流动资产处置利得			66,778.90	59,677.75	80,091.86	79,446.41
减：营业外支出	七.51		3,374,149.63	1,508,579.31	869,383.36	724,793.65
其中：非流动资产处置损失			2,198,950.04	357,004.72	580,233.56	515,643.85
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）			1,257,280,402.25	892,423,430.63	1,330,083,315.90	1,078,523,463.65
减：所得税费用	七.52		249,213,014.90	162,251,012.80	212,608,135.07	155,373,933.52
五、净利润（净亏损以“-”列示）			1,008,067,387.35	730,172,417.83	1,117,475,180.83	923,149,530.13
其中：归属于母公司股东的净利润			995,015,391.74		1,114,889,286.84	
少数股东损益			13,051,995.61		2,585,893.99	
六、其他综合收益的税后净额	七.53		246,816,982.42	181,300,129.04	-239,956,349.50	-311,582,682.36
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			253,217,762.34		-243,373,485.69	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			253,217,762.34	181,300,129.04	-243,373,485.69	-311,582,682.36
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			678,714.20	678,714.20	-10,570,758.72	-10,570,758.72
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			264,337,692.16	180,621,414.84	-238,914,288.65	-301,011,923.64
3. 外币财务报表折算差额			-11,798,644.02	-	6,111,561.68	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-6,400,779.92		3,417,136.19	
七、综合收益总额			1,254,884,369.77	911,472,546.87	877,518,831.33	611,566,847.77
其中：归属于母公司股东的综合收益总额			1,248,233,154.08		871,515,801.15	
归属于少数股东的综合收益总额			6,651,215.69		6,003,030.18	
八、每股收益：						
（一）基本每股收益	七.54		0.18		0.24	
（二）稀释每股收益	七.54		0.18		0.24	

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

合并及母公司现金流量表（未经审计）

会证03表
单位：人民币元

编制单位：长江证券股份有限公司 2017年1-6月

项 目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-	-	3,979,520,966.16	4,176,728,408.21
收取利息、手续费及佣金的现金			3,765,197,950.60	3,100,962,572.30	3,802,405,560.10	3,259,791,147.16
拆入资金净增加额			300,000,000.00	300,000,000.00	-	-
回购业务资金净增加额			-	-	-	-
融出资金净减少额			2,819,243,519.56	2,569,175,743.48	6,988,816,658.24	7,152,980,565.60
代理买卖证券收到的现金净额			-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七.55		605,863,825.33	17,526,955.54	201,199,936.38	251,059,938.43
经营活动现金流入小计			7,490,305,295.49	5,987,665,271.32	14,971,943,120.88	14,840,560,059.40
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			3,965,912,917.87	3,028,455,427.00	-	-
拆入资金净减少额			-	-	-	-
回购业务资金净减少额			8,829,138,406.38	8,325,628,306.38	5,740,052,806.52	5,743,357,167.52
融出资金净增加额			-	-	-	-
代理买卖证券支付的现金净额			3,011,144,177.28	2,795,722,759.28	1,703,175,089.47	2,546,296,099.31
支付利息、手续费及佣金的现金			887,096,943.04	857,653,601.18	945,060,620.62	911,660,470.54
支付给职工及为职工支付的现金			1,413,680,134.09	1,152,934,394.48	1,516,890,165.00	1,271,912,725.36
支付的各项税费			411,358,606.86	235,406,492.16	614,101,793.90	538,897,054.52
支付其他与经营活动有关的现金	七.55		1,921,821,620.85	912,576,085.04	2,154,859,762.15	1,831,799,064.38
经营活动现金流出小计			20,440,152,806.37	17,308,377,065.52	12,674,140,237.66	12,843,922,581.63
经营活动产生的现金流量净额			-12,949,847,510.88	-11,320,711,794.20	2,297,802,883.22	1,996,637,477.77
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			2,584,343,904.94	2,319,789,060.96	364,513,315.56	58,353,320.24
取得投资收益收到的现金			296,065,802.02	265,564,647.31	448,020,370.86	425,255,759.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	2,564,010.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	七.55		257,351.75	237,279.38	311,739.35	311,739.35
投资活动现金流入小计			2,880,667,058.71	2,585,590,987.65	815,409,435.77	483,920,819.23
投资支付的现金			569,104,778.17	1,294,700,000.00	1,330,330,000.00	1,014,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			109,690,463.60	80,560,865.12	68,682,760.91	58,298,972.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-
投资活动现金流出小计			678,795,241.77	1,375,260,865.12	1,399,012,760.91	1,072,398,972.24
投资活动产生的现金流量净额			2,201,871,816.94	1,210,330,122.53	-583,603,325.14	-588,478,153.01
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			46,505,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			46,505,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金			1,890,289,132.55	-	1,958,869,284.73	-
发行债券收到的现金			18,902,070,000.00	18,895,320,000.00	3,010,560,000.00	3,010,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七.55		133.00	133.00	-	-
筹资活动现金流入小计			20,838,864,265.55	18,895,320,133.00	4,969,429,284.73	3,010,560,000.00
偿还债务支付的现金			13,169,163,541.77	11,516,920,000.00	5,620,980,266.37	4,105,594,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,583,517,771.44	1,560,010,772.57	2,206,248,218.62	2,202,128,484.13
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七.55		-	-	50,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计			14,752,681,313.21	13,076,930,772.57	7,827,278,484.99	6,307,772,484.13
筹资活动产生的现金流量净额			6,086,182,952.34	5,818,389,360.43	-2,857,849,200.26	-3,297,212,484.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-18,345,716.56	-1,457,724.32	10,733,040.80	1,234,434.41
五、现金及现金等价物净增加额	七.56	十六.4	-4,680,138,458.16	-4,293,450,035.56	-1,132,916,601.38	-1,887,818,724.96
加：期初现金及现金等价物余额	七.56		34,468,376,069.57	30,451,724,719.75	39,351,418,282.51	36,772,965,173.16
六、期末现金及现金等价物余额	七.56		29,788,237,611.41	26,158,274,684.19	38,218,501,681.13	34,885,146,448.20

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

合并股东权益变动表（未经审计）

会证04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2017年1-6月

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	5,529,467,678.00	10,456,806,541.94	-	110,167,649.68	1,483,987,391.24	1,604,093,643.18	1,516,704,534.26	4,813,017,254.02		227,506,613.85	25,741,751,306.17
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	5,529,467,678.00	10,456,806,541.94	-	110,167,649.68	1,483,987,391.24	1,604,093,643.18	1,516,704,534.26	4,813,017,254.02		227,506,613.85	25,741,751,306.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	8,083,673.00	-	253,217,762.34	-	695,999.31	-	164,899,240.73		51,773,432.13	478,670,107.51
（一）综合收益总额				253,217,762.34				995,015,391.74		6,651,215.69	1,254,884,369.77
（二）股东投入和减少的资本	-	8,083,673.00	-	-	-	-	-	-		45,122,216.44	53,205,889.44
1、股东投入资本										46,505,000.00	46,505,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额											-
3、其他		8,083,673.00								-1,382,783.56	6,700,889.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	695,999.31	-	-830,116,151.01		-	-829,420,151.70
1、提取盈余公积					-			-			-
2、提取一般风险准备						695,999.31		-695,999.31			-
3、提取交易风险准备							-	-			-
4、对股东的分配								-829,420,151.70		-	-829,420,151.70
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、其他											-
四、本期末余额	5,529,467,678.00	10,464,890,214.94	-	363,385,412.02	1,483,987,391.24	1,604,789,642.49	1,516,704,534.26	4,977,916,494.75		279,280,045.98	26,220,421,413.68

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

合并股东权益变动表（续）（未经审计）

会计04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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	2,967,898,535.15	-	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
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	2,967,898,535.15	-	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-243,373,485.69	-	-	-	-544,974,333.95		4,996,401.73	-783,351,417.91
（一）综合收益总额				-243,373,485.69				1,114,889,286.84		6,003,030.18	877,518,831.33
（二）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1、股东投入资本	-										-
2、股份支付计入股东权益的金额											-
3、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,659,863,620.79		-1,006,628.45	-1,660,870,249.24
1、提取盈余公积											-
2、提取一般风险准备											-
3、提取交易风险准备											-
4、对股东的分配								-1,659,863,687.29		-1,006,628.45	-1,660,870,315.74
5、其他								66.50			66.50
（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、其他											-
四、本期末余额	4,742,467,678.00	2,967,898,535.15	-	-7,797,050.96	1,306,362,342.31	1,374,622,999.39	1,295,998,853.38	4,349,131,940.82		211,573,808.31	16,240,259,106.40

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

母公司股东权益变动表（未经审计）

会证04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2017年1-6月

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	5,529,467,678.00	10,411,299,226.37	-	-71,246,908.55	1,483,987,391.24	1,483,987,391.24	1,442,116,186.90	4,169,626,805.18	24,449,237,770.38
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	5,529,467,678.00	10,411,299,226.37	-	-71,246,908.55	1,483,987,391.24	1,483,987,391.24	1,442,116,186.90	4,169,626,805.18	24,449,237,770.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	6,700,889.44	-	181,300,129.04	-	-	-	-99,247,733.87	83,753,284.61
（一）综合收益总额				181,300,129.04				730,172,417.83	911,472,546.87
（二）股东投入和减少的资本	-	6,700,889.44	-	-	-	-	-	-	6,700,889.44
1、股东投入资本									-
2、股份支付计入股东权益的金额									-
3、其他		6,700,889.44							6,700,889.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-829,420,151.70	-829,420,151.70
1、提取盈余公积								-	-
2、提取一般风险准备								-	-
3、提取交易风险准备								-	-
4、对股东的分配								-829,420,151.70	-829,420,151.70
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、其他									-
四、本期末余额	5,529,467,678.00	10,418,000,115.81	-	110,053,220.49	1,483,987,391.24	1,483,987,391.24	1,442,116,186.90	4,070,379,071.31	24,537,991,054.99

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

母公司股东权益变动表（续）（未经审计）

会证04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

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	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
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	-	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-311,582,682.36	-	-	-	-736,714,090.66	-1,048,296,773.02
（一）综合收益总额				-311,582,682.36				923,149,530.13	611,566,847.77
（二）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本									-
2、股份支付计入股东权益的金额									-
3、其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,659,863,620.79	-1,659,863,620.79
1、提取盈余公积								-	-
2、提取一般风险准备								-	-
3、提取交易风险准备								-	-
4、对股东的分配								-1,659,863,687.29	-1,659,863,687.29
5、其他								66.50	66.50
（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、其他									-
四、本期末余额	4,742,467,678.00	2,936,542,162.93	-	-212,632,251.73	1,306,362,342.31	1,306,362,342.31	1,264,491,137.97	3,849,401,059.29	15,192,994,471.08

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

财务报表附注

(2017年6月30日)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

票简称“长江证券”，股票代码“000783”。

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

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

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

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

截至本报告期末，公司共有正式员工6,155人，其中高级管理人员6人，正式运营的证券营业部246家、期货营业部18家，营业网点遍布全国。

1、本公司法人统一社会信用代码为91420000700821272A。

2、本公司注册资本为人民币5,529,467,678.00元。

3、本公司注册地及总部所在地为湖北省武汉市江汉区新华路特8号。

4、本公司类型为股份有限公司（上市），行业为金融证券业。

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

6、本公司无控股股东和实际控制人。

7、本财务报告于2017年8月11日，经公司第八届董事会第十次会议批准报出。

8、报告期合并财务报表范围及其变化详细情况参见本附注八项及九项。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、解释以

及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司属于金融证券业，通常以一年作为正常营业周期。

4、记账本位币

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

发生同一控制下企业合并的，公司采用权益结合法进行会计处理。公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合

并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始计量金额。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并基础

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

(3) 少数股东权益、损益和综合收益的列报

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

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

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

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加子公司的合并报表处理

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

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

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

（6）当期减少子公司的合并报表处理

①一般处理方法

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

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

②分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

（7）购买子公司少数股权

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

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

9、金融工具

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产和金融负债的分类

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

（2）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

应收款项以合同或协议价款等作为初始确认金额。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

⑤金融资产的重分类

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

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

（3）金融负债的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。

资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。

后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

偿付或处置时，将支付的价款与其账面价值之间的差额计入当期损益。

③金融负债的重分类

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转

移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

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

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

(8) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；公司计划以净额

结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账的确认标准

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

(2) 坏账损失的核算方法

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

② 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据：

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

计提方法：

账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	如无减值迹象，不计提坏账准备

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

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

款项余额的 100%计提。

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

11、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对联营企业或合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

余部分采用权益法核算。

③长期股权投资的处置

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

(3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的判断标准

①共同控制的判断标准

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

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

②重大影响的判断标准

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

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置的决策方式等。资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

②资产组的减值

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

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

18、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，按租赁合同期限与5年孰短平均摊销，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或非货币性资产，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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

④已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但是，同时具有

下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）递延所得税负债的确认

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

- ①商誉的初始确认。
- ②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

27、租赁

租赁，是指在约定的期间内，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。

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

29、融资融券业务

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

行会计处理，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

30、转融通业务

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

31、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%。

32、关联方

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

33、分部报告

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

四、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

1、重要会计政策的确定依据

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

2、运用会计政策过程中所作的重要判断

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

3、会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

(2) 金融资产的减值：

①可供出售金融资产的减值：有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时，本公司对可供出售权益工具投资计提减值准备。本公司确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本公司认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，通常表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，对其计提减值准备，确认减值损失：A、单项投资的公允价值跌幅达到或超过成本的 50%；B、单项投资的公允价值持续下跌时间达到或超过 12 个月。但对于公司划付中国证券金融股份有限公司统一运作的专户投资，公司无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等出资的时间，鉴于救市资金投资目的、投资管理决策模式和处置的特殊性，公司以“出现持续 36 个月浮亏或资产负债表日浮亏 50%”作为该投资计提减值准备的标准。

②融资类业务的减值：本公司在资产负债表日，对融资类业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品、担保比例等因素，采用专门的方法对资产进行单独减值测试，依此计提专项减值准备；对于未计提专项减值

准备的融资类业务，按照融出资金余额的 0.20%，约定购回式证券交易业务余额的 0.30%，股票质押式回购交易业务余额的 0.50%计提减值准备。本公司将定期复核计提比例。

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

(4) 除金融资产和商誉之外的非流动资产减值

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

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

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更的说明

报告期内，公司无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更的说明

报告期内，公司无会计估计变更事项发生。

六、税项

1、公司主要税种及税率

公司主要税种	税率	计税依据
增值税	3%、6%、11%、 13%、17%	以应税销售额为基础计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	7%、5%	应缴增值税额
教育费附加	3%	应缴增值税额
地方教育费附加	2%、1.5%	应缴增值税额
企业所得税	25%、16.5%	应纳税所得额

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），本公司自2016年5月1日起纳入营业税改征增值税试点范围，本公司总机构、分支机构及子公司根据增值税纳税人身份以及所经营的业务分别按照3%、6%、11%、13%、17%的税率计算增值税销项税额。

本公司总机构及大部分营业部按照应缴营业税额或增值税额的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%。

根据湖北省人民政府办公厅发布的《关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发〔2016〕27号），从2016年5月1日起，将湖北省内企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。

根据《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、应纳所得税额，总机构和各分支机构按分配比例就地申报预缴企业所得税，年度终了由总机构负责进行企业所得税的年度汇算清缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]年 36 号）过渡政策的规定，国债、地方政府债利息收入以及符合条件的统借统还利息收入免税；

②根据《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税[2016]年 46 号），金融机构开展质押式买入返售金融商品以及持有政策性金融债券取得的利息收入免税；

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

④根据《财政部、国家税务总局关于继续执行小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2015]年 96 号），对《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）规定的增值税政策继续执行至 2017 年 12 月 31 日，即对月销售额 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。

(2) 教育费附加、地方教育费附加

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。

(3) 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税〔2017〕23 号），证券公司依据《证券结算风险基金管理办法》（证监发[2006]65 号）的有关规定，作为结算会员按人民币普通股和基金成交金额的十万分之三、国债现货成交金额的十万分之一、1 天期国债回购成交额的千万分之五、2 天期国债回购成交额的千万分之十、3 天期国债回购成交额的千万分之十五、4 天期国债回购成交额的千万分之二十、7 天期国债回购成交额的千万分之五十、14 天期国债回购成交额的十万分之一、28 天期国债回购成交额的十万分之二、91 天期国债回购成交额的十万分之六、182 天期国债回购成交额的十万分之十二逐日缴纳的证券结算风险基金，准予在企业所得税税前扣除；证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》（证监会令第 27 号、第 124 号）的有关规定，按其营业收入 0.5%—5%缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第 43 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字〔1997〕44

号)的有关规定,从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取的期货公司风险准备金,准予在企业所得税税前扣除;期货公司依据《期货投资者保障基金管理办法》(证监会令第 38 号、第 129 号)和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》(证监会 财政部公告(2016)26 号)的有关规定,从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例(2016 年 12 月 8 日前按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 2017 年 6 月 30 日账面余额,年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额,本期发生额指 2017 年 1-6 月发生额,上期发生额指 2016 年 1-6 月发生额,金额单位为人民币元)

1、货币资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	41,216.41	64,439.24
银行存款	23,945,021,128.36	25,461,329,700.94
其中: 客户存款	19,252,614,494.43	20,454,372,489.76
公司存款	4,692,406,633.93	5,006,957,211.18
其他货币资金	89,947,534.78	85,728,366.47
其中: 客户存款	7,770,613.12	47,899,991.53
公司存款	82,176,921.66	37,828,374.94
合计	24,035,009,879.55	25,547,122,506.65
其中: 存放在境外的款项总额	400,015,991.44	682,243,949.26

(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			36,876.81
港币	5,000.00	0.86792	4,339.60
库存现金合计			41,216.41

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
银行存款			
客户资金存款			
人民币			16,376,606,547.19
美元	35,336,751.25	6.7744	239,385,287.69
港币	276,930,926.71	0.86792	240,353,889.90
其他			8,892.92
小计			16,856,354,617.70
客户信用资金存款			
人民币			2,322,320,783.94
美元	17,630.09	6.7744	119,433.28
港币	85,053,529.72	0.86792	73,819,659.51
小计			2,396,259,876.73
客户存款合计			19,252,614,494.43
公司自有资金存款			
人民币			4,395,174,283.13
美元	8,783,640.86	6.7744	59,503,896.64
港币	111,693,435.40	0.86792	96,940,966.45
其他			531,398.89
小计			4,552,150,545.11
公司信用资金存款			
人民币			140,256,088.82
小计			140,256,088.82
公司存款合计			4,692,406,633.93
银行存款合计			23,945,021,128.36
其他货币资金			
客户资金存款			
美元	869,746.63	6.7744	5,892,011.57
港币	1,505,524.75	0.86792	1,306,675.04

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
其他			571,926.51
小计			7,770,613.12
自有资金存款			
人民币			71,436,363.72
美元	1,585,251.30	6.7744	10,739,126.41
港币	1,649.38	0.86792	1,431.53
小计			82,176,921.66
其他货币资金合计			89,947,534.78
货币资金合计			24,035,009,879.55

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			59,966.69
港币	5,000.00	0.89451	4,472.55
库存现金合计			64,439.24
银行存款			
客户资金存款			
人民币			17,393,337,217.19
美元	39,633,085.66	6.9370	274,934,715.24
港币	243,497,773.35	0.89451	217,811,193.22
其他			222,565.76
小计			17,886,305,691.41
客户信用资金存款			
人民币			2,248,065,960.53
美元	4,355,655.92	6.9370	30,215,185.12
港币	323,960,215.87	0.89451	289,785,652.70

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
小计			2,568,066,798.35
客户存款合计			20,454,372,489.76
公司自有资金存款			
人民币			4,554,761,491.78
美元	10,946,699.37	6.9370	75,937,253.52
港币	111,991,755.74	0.89451	100,177,745.43
其他			77,407.06
小计			4,730,953,897.79
公司信用资金存款			
人民币			276,003,313.39
小计			276,003,313.39
公司存款合计			5,006,957,211.18
银行存款合计			25,461,329,700.94
其他货币资金			
客户资金存款			
美元	6,713,037.63	6.9370	46,568,342.04
港币	1,179,503.21	0.89451	1,055,077.42
其他			276,572.07
小计			47,899,991.53
自有资金存款			
人民币			37,828,374.94
小计			37,828,374.94
其他货币资金合计			85,728,366.47
货币资金合计			25,547,122,506.65

注 1：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2：公司信用资金存款和客户信用资金存款系融资融券业务存放银行的金额。

注3：因子公司长江证券（上海）资产管理有限公司开展公募基金管理业务，期末专户存放的基金风险准备金余额为800,136.03元，仅在特定情况下使用。

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

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	4,644,016,692.51	6,953,196,328.96
公司备付金	1,180,637,403.07	2,005,875,608.90
合计	5,824,654,095.58	8,959,071,937.86

(2) 按币种列示

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币			3,935,336,204.67
美元	8,005,859.14	6.7744	54,234,892.16
港币	32,454,407.82	0.86792	28,167,829.64
小计			4,017,738,926.47
客户信用备付金			
人民币			626,277,766.04
小计			626,277,766.04
客户备付金合计			4,644,016,692.51
公司自有备付金			
人民币			1,174,537,099.40
美元	311,628.32	6.7744	2,111,094.89
港币	4,596,286.27	0.86792	3,989,208.78
小计			1,180,637,403.07
公司备付金合计			1,180,637,403.07
合计			5,824,654,095.58

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			6,047,103,264.11
美元	7,650,570.63	6.9370	53,072,008.46
港币	34,053,510.90	0.89451	30,461,206.04
小计			6,130,636,478.61
客户信用备付金			
人民币			822,559,850.35
小计			822,559,850.35
客户备付金合计			6,953,196,328.96
公司自有备付金			
人民币			1,989,569,277.23
美元	1,785,764.33	6.9370	12,387,847.16
港币	4,380,593.30	0.89451	3,918,484.51
小计			2,005,875,608.90
公司备付金合计			2,005,875,608.90
合计			8,959,071,937.86

注：结算备付金期末余额比年初余额减少31.34亿元，下降34.99%，主要系存放结算机构客户备付金减少。

3、融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	19,972,438,163.07	22,525,154,414.52
孖展融资	515,528,702.79	765,596,478.87
限制性股票融资	352,834,729.05	401,257,991.44
股权激励行权融资	38,972,455.06	7,008,684.70
减：减值准备	43,758,023.87	57,142,134.13
融出资金净值	20,836,016,026.10	23,641,875,435.40

(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	8,270,245,327.13	39.61%	16,487,673.43	0.20%
3-6 个月	3,054,500,628.84	14.63%	6,052,461.83	0.20%
6个月以上	9,555,028,094.00	45.76%	21,217,888.61	0.22%
合计	20,879,774,049.97	100.00%	43,758,023.87	0.21%

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	13,333,156,102.41	56.26%	26,365,501.18	0.20%
3-6 个月	3,132,737,224.56	13.22%	5,776,548.52	0.18%
6个月以上	7,233,124,242.56	30.52%	25,000,084.43	0.35%
合计	23,699,017,569.53	100.00%	57,142,134.13	0.24%

(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	19,781,993,689.12	94.74%	42,368,640.93	0.21%
机构	1,097,780,360.85	5.26%	1,389,382.94	0.13%
合计	20,879,774,049.97	100.00%	43,758,023.87	0.21%

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	21,785,922,317.56	91.93%	54,501,585.82	0.25%

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(%)
机构	1,913,095,251.97	8.07%	2,640,548.31	0.14%
合计	23,699,017,569.53	100.00%	57,142,134.13	0.24%

(4) 客户因融资类业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	3,046,259,876.73	3,418,066,798.35
股票	63,067,859,802.51	71,831,040,651.08
债券	64,196,024.36	6,583,608.20
基金	167,507,033.07	177,986,551.62
合计	66,345,822,736.67	75,433,677,609.25

(5) 融出资金逾期情况

截至本报告期末，公司将融资融券业务维持担保比例低于 100% 的客户对应的融出资金本金及应收利息合计 1,103,494.70 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担保资产账面价值的差额全额计提坏账准备。

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	16,068,000,090.16	15,981,050,704.71	15,322,568,378.38	15,363,496,629.47
其中：债券	11,448,759,718.27	11,527,926,517.51	7,716,180,500.68	7,781,504,594.19
基金	716,701,815.47	721,060,592.95	5,034,327,590.70	5,038,049,293.82
股票	3,416,330,043.28	3,251,517,251.86	2,083,262,640.92	2,061,413,241.46
其他	486,208,513.14	480,546,342.39	488,797,646.08	482,529,500.00

项目	期末余额		年初余额	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
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	114,735,980.07	90,775,959.16	156,636,514.66	141,808,432.53
其中：基金	66,312,000.00	59,453,735.03	107,456,000.00	104,783,242.40
股票	147,206.00	315,946.63	4,190,406.00	6,018,912.63
其他	48,276,774.07	31,006,277.50	44,990,108.66	31,006,277.50
合计	16,182,736,070.23	16,071,826,663.87	15,479,204,893.04	15,505,305,062.00

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、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和债券借贷业务而设定质押的债券，其公允价值情况详见本附注七、21。

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

项目	待融出证券		已融出证券	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
基金	14,698,054.80	13,177,920.37	40,561,945.20	36,366,858.82
合计	14,698,054.80	13,177,920.37	40,561,945.20	36,366,858.82

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	536,792,000.00	1,992,229.28	13,238.51	19,900,000,000.00		98,272,480.09

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
抵销：利率 互换暂收 暂付款		-1,992,229.28				-86,139,265.05
2.权益衍生 工具						
股指期货	50,664,520.00	2,490,120.00		75,008,372.24	2,644,487.76	
抵销：股指 期货暂收 暂付款		-2,490,120.00			-2,644,487.76	
权益类收 益互换				121,075,970.68		4,499,647.25
股票期权				24,617,000.00	32,850.00	54,560.00
3.其他衍生 工具						
国债期货	215,070,300.00		452,700.00	497,081,800.00		2,539,700.00
抵销：国债 期货暂收 暂付款			-452,700.00			-2,539,700.00
商品期货	8,775,225.00	190,425.00		92,618,145.56	55,530.56	2,226,785.00
抵销：商品 期货暂收 暂付款		-190,425.00			-55,530.56	-2,226,785.00
场外期权				866,531,043.70		9,726,071.53
柜台收益 凭证业务				194,000,000.00		1,823,733.14
合 计			13,238.51		32,850.00	28,237,226.96

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	589,451,000.00	2,951,611.05	84,107.81	14,320,000,000.00		70,213,657.99
抵销：利率互换暂收暂付款		-2,951,611.05				-49,448,387.70
2.权益衍生工具						
股指期货	108,358,200.00	106,560.00		1,971,060.00	60.00	
抵销：股指期货暂收暂付款		-106,560.00			-60.00	
权益类收益互换				140,548,970.68		525,648.63
股票期权				5,684,500.00		42,492.72
3.其他衍生工具						
国债期货	1,393,077,900.00	3,205,500.00				
抵销：国债期货暂收暂付款		-3,205,500.00				
商品期货				26,875,605.00		98,740.00
抵销：商品期货暂收暂付款						-98,740.00
场外期权				6,000,000.00		10,000.00
柜台收益凭证				325,370,000.00		60,811.59
合 计			84,107.81			21,404,223.23

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	22,372,959,464.37	19,634,338,962.20
债券	3,607,515,413.09	952,860,000.00
其中：国债	400,000,000.00	
金融债	248,397,906.16	699,860,000.00
企业债	1,461,128,427.54	253,000,000.00
其他	1,497,989,079.39	
其他		150,000,000.00
减：减值准备	111,716,652.06	98,023,549.55
账面价值	25,868,758,225.40	20,639,175,412.65

(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	74,072,630.74	74,072,630.74	
股票质押式回购	22,298,886,833.63	19,560,266,331.46	
银行间质押式回购	683,700,000.00	73,000,000.00	
交易所质押式回购	400,000,000.00	180,000,000.00	
其他买入返售金融资产	2,523,815,413.09	849,860,000.00	
减：减值准备	111,716,652.06	98,023,549.55	
合计	25,868,758,225.40	20,639,175,412.65	

(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		
1-3个月内		

3个月-1年内	74,072,630.74	74,072,630.74
减：减值准备	222,217.89	222,217.89
合计	73,850,412.85	73,850,412.85

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	765,770,000.00	810,750,000.00
1-3个月内	1,432,893,064.00	482,590,000.00
3个月-1年内	12,512,852,760.90	11,180,077,926.73
1年以上	7,587,371,008.73	7,086,848,404.73
减：减值准备	111,494,434.17	97,801,331.66
合计	22,187,392,399.46	19,462,464,999.80

(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	55,639,420,737.01	45,215,487,043.20
债券	3,714,559,624.33	1,108,713,058.00
合计	59,353,980,361.34	46,324,200,101.20

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	249,191,646.53	53.44%	204,918,161.79	48.07%
应收证券清算款	2,474,782.82	0.53%	52,408,937.62	12.29%
应收投资款	75,120,000.00	16.11%	75,120,000.00	17.62%
预付投资款			10,500,000.00	2.46%
其他	139,552,079.62	29.92%	83,398,426.85	19.56%
合计	466,338,508.97	100.00%	426,345,526.26	100.00%
减：坏账准备	39,700,088.08	8.51%	36,101,411.55	8.47%
应收款项账面价值	426,638,420.89	91.49%	390,244,114.71	91.53%

(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）	422,046,464.55	90.50%	15,486,933.76	3.67%
1年至2年（含2年）	21,527,646.60	4.62%	4,305,529.31	20.00%
2年至3年（含3年）	5,713,545.64	1.22%	2,856,772.83	50.00%
3年以上	17,050,852.18	3.66%	17,050,852.18	100.00%
合计	466,338,508.97	100.00%	39,700,088.08	8.51%

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）	389,001,309.75	91.24%	13,192,462.07	3.39%
1年至2年（含2年）	14,475,772.06	3.39%	2,786,358.81	19.25%
2年至3年（含3年）	5,491,707.58	1.29%	2,745,853.80	50.00%
3年以上	17,376,736.87	4.08%	17,376,736.87	100.00%
合计	426,345,526.26	100.00%	36,101,411.55	8.47%

(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	466,338,508.97	100.00%	39,700,088.08	8.51%
其中：特定款项组合	112,307,790.02	24.08%		
账龄组合	354,030,718.95	75.92%	39,700,088.08	11.21%
单项金额不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	466,338,508.97	100.00%	39,700,088.08	8.51%

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	426,345,526.26	100.00%	36,101,411.55	8.47%
其中：特定款项组合	125,696,046.85	29.48%		
账龄组合	300,649,479.41	70.52%	36,101,411.55	12.01%
单项金额不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	426,345,526.26	100.00%	36,101,411.55	8.47%

(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应收款项前五名单位情况

单位名称	欠款金额	占应收款项 总额的比例	年限	款项性质
四川圆通油气建设工程有限公司	75,120,000.00	16.11%	1 年以内、 1-2 年	应收投资款
长江证券超越理财乐享 1 天集合资产管理计划	56,010,724.22	12.01%	1 年以内	受托投资管理费、业绩报酬及交易单元租赁收入
和记黄埔地产（上海）陆家嘴有限公司	15,153,025.74	3.25%	1 年以内	押金及预付款
长江证券超越理财货币管家集合资产管理计划	12,460,834.75	2.67%	1 年以内	受托投资管理费、业绩报酬及交易单元租赁收入
长江证券超越理财昆仑 8 号集合资产管理计划	6,947,687.15	1.49%	1 年以内	暂垫款
合计	165,692,271.86	35.53%		

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	319,749,248.98	249,837,663.65
存放金融同业	18,666,619.18	19,975,977.41
买入返售金融资产	22,543,074.63	8,346,295.05
融资融券业务	300,114,200.08	289,785,753.28
利率互换	82,332,138.78	49,610,490.03
权益类收益互换	632,400.46	645,394.99
其他	886,516.58	11,232,169.58
合计	744,924,198.69	629,433,743.99

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	189,740,894.16	160,290,138.85
履约保证金	90,075,970.68	99,548,970.68
信用保证金	23,823,542.71	27,445,913.38
期货交易保证金	1,097,066,620.82	949,092,608.42
期货结算担保金	10,000,000.00	10,056,946.89
股票期权交易保证金	34,573,971.80	32,417,646.89
股票期权结算担保金	15,597,443.20	15,470,480.57
转融通业务担保金	2,647.20	2,009,284.91
合计	1,460,881,090.57	1,296,331,990.59

(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			182,416,315.16
美元	270,000.00	6.7744	1,829,088.00
港币	6,331,794.41	0.86792	5,495,491.00

类别	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
小计			189,740,894.16
履约保证金			
人民币			90,075,970.68
小计			90,075,970.68
信用保证金			
人民币			23,823,542.71
小计			23,823,542.71
期货交易保证金			
人民币			1,090,358,244.97
美元	100,002.68	6.7744	677,458.16
港币	6,948,702.29	0.86792	6,030,917.69
小计			1,097,066,620.82
期货结算担保金			
人民币			10,000,000.00
小计			10,000,000.00
股票期权交易保证金			
人民币			34,573,971.80
小计			34,573,971.80
股票期权结算担保金			
人民币			15,597,443.20
小计			15,597,443.20
转融通业务担保金			
人民币			2,647.20
小计			2,647.20
合计			1,460,881,090.57

类别	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额

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			154,629,760.72
美元	270,000.00	6.9370	1,872,990.00
港币	4,234,036.66	0.89451	3,787,388.13
小计			160,290,138.85
履约保证金			
人民币			99,548,970.68
小计			99,548,970.68
信用保证金			
人民币			27,445,913.38
小计			27,445,913.38
期货交易保证金			
人民币			945,277,724.05
港币	4,264,775.54	0.89451	3,814,884.37
小计			949,092,608.42
期货结算担保金			
人民币			10,056,946.89
小计			10,056,946.89
股票期权交易保证金			
人民币			32,417,646.89
小计			32,417,646.89
股票期权结算担保金			
人民币			15,470,480.57
小计			15,470,480.57
转融通业务担保金			
人民币			2,009,284.91
小计			2,009,284.91
合计			1,296,331,990.59

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	1,795,657,060.84		1,795,657,060.84
股权	1,005,183,070.39	26,600,000.00	978,583,070.39
其中：按公允价值计量	446,282,632.46		446,282,632.46
按成本计量	558,900,437.93	26,600,000.00	532,300,437.93
集合理财产品	3,860,617,481.35	8,031,444.91	3,852,586,036.44
信托计划	461,643,750.00		461,643,750.00
其他	2,694,387,392.01		2,694,387,392.01
合计	9,817,488,754.59	34,631,444.91	9,782,857,309.68

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	713,326,857.38		713,326,857.38
股权	863,651,977.52	26,600,000.00	837,051,977.52
其中：按公允价值计量	261,891,539.59		261,891,539.59
按成本计量	601,760,437.93	26,600,000.00	575,160,437.93
集合理财产品	2,951,650,377.33	9,677,924.14	2,941,972,453.19
信托计划	382,839,350.00		382,839,350.00
其他	3,224,375,985.28		3,224,375,985.28
合计	8,135,844,547.51	36,277,924.14	8,099,566,623.37

(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	1,789,648,949.18	1,795,657,060.84	6,008,111.66	

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
股票	138,760,347.59	446,282,632.46	307,522,284.87	
集合理财产品	3,824,832,958.14	3,852,586,036.44	35,784,523.21	8,031,444.91
信托计划	424,500,000.00	461,643,750.00	37,143,750.00	
其他	2,623,230,000.00	2,694,387,392.01	71,157,392.01	
合计	8,800,972,254.91	9,250,556,871.75	457,616,061.75	8,031,444.91

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	710,711,654.91	713,326,857.38	2,615,202.47	
股票	69,176,610.04	261,891,539.59	192,714,929.55	
集合理财产品	2,912,092,684.70	2,941,972,453.19	39,557,692.63	9,677,924.14
信托计划	356,500,000.00	382,839,350.00	26,339,350.00	
其他	3,379,500,000.00	3,224,375,985.28	-155,124,014.72	
合计	7,427,980,949.65	7,524,406,185.44	106,103,159.93	9,677,924.14

(3) 期末以成本计量的可供出售金融资产（股权投资）

被投资单位名称	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.武汉股权托管交易中心有限公司	4,500,000.00	10,500,000.00		15,000,000.00
2.证通股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
3.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
4.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
5.湖北新能源创业投资基金有限公司	26,866,837.93			26,866,837.93
6.湖北省长江经济带产业基金管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
7.中证焦桐基金管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00

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
8.浙江美力科技股份有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00	
9.其他股权投资	466,793,600.00		15,360,000.00	451,433,600.00
合 计	601,760,437.93	20,500,000.00	63,360,000.00	558,900,437.93

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.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	2.00%	
4.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	0.56%	
5.湖北新能源创业投资基金有限公司					10.00%	
6.湖北省长江经济带产业基金管理有限公司					2.00%	
7.中证焦桐基金管理有限公司					5.00%	
8.浙江美力科技股份有限公司						
9.其他股权投资						227,367.00

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		
合计	26,600,000.00			26,600,000.00		227,367.00

(4) 期末，可供出售金融资产各类别中无待融出证券和已融出证券的情况。

(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	
股权	26,600,000.00					26,600,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	26,600,000.00					26,600,000.00
集合理财产品	9,677,924.14	474,688.74	474,688.74	2,121,167.97		8,031,444.91
合计	36,277,924.14	474,688.74	474,688.74	2,121,167.97		34,631,444.91

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

② 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，本公司无须计提预计负债。

③ 为维护证券市场稳定发展，承担市场主要参与者责任，公司与其他若干家证券公司于2015年7月及9月投资于中国证券金融股份有限公司（以下简称证金公司）设立并管理的专户，根据相关协议，公司与其他投资该专户的证券公司按出资比例分担投资风险和分享投资收益。截至2017年6月末，公司对该专户的投资成本为234,703万元，根据证金公司提供的资产报告确认的公允价值为237,550.88 万元。

④ 本期以成本计量的可供出售金融资产中减少的浙江美力科技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，其于2017年2月20日在创业板挂牌上市，限售期为12个月，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	40,561,945.20	18,474,708.60
—可供出售金融资产		
—转融通融入证券		6,265,200.00
转融通融入证券总额		6,356,000.00

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	91,227,036.13		91,227,036.13
合计	91,227,036.13		91,227,036.13

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	94,026,101.36		94,026,101.36
其他	577,181,373.26		577,181,373.26
合计	671,207,474.62		671,207,474.62

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	672,708,178.17	425,440,271.46
合营企业	327,279,537.24	306,546,993.44
小计	999,987,715.41	731,987,264.90
减：减值准备		

项目	期末余额	年初余额
合计	999,987,715.41	731,987,264.90

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增减变动					期末余额	
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		宣告发放现金股利或利润
一、联营企业										
1. 长信基金管理有限责任公司	权益法	73,500,000.00	316,518,444.19			55,273,454.03	678,714.20	6,700,756.44	68,575,500.00	310,595,868.86
2. 兵器工业股权投资(天津)有限公司	权益法	60,000,000.00	60,916,113.26			-316,966.12				60,599,147.14
3. 上海长江财富资产管理有限公司	权益法		47,568,214.01		49,886,643.32	2,318,429.31				
4. 武汉城发投资基金管理有限公司	权益法	437,500.00	437,500.00			488.61				437,988.61
5. 宁波长江奇湾股权投资合伙企业(有限合伙)	权益法	300,000,000.00		300,000,000.00		75,173.56				300,075,173.56
6. 监利县丰利产业培育基金合伙企业(有限合伙)	权益法	1,000,000.00		1,000,000.00						1,000,000.00
二、合营企业										

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
1. 长江证券产业基金(湖北)合伙企业(有限合伙)	权益法	306,000,000.00	306,546,993.44			-1,270,283.99				305,276,709.45
2. 长江京福(武汉)创业投资基金中心(有限合伙)	权益法	22,000,000.00		22,000,000.00		2,827.79				22,002,827.79
合计		762,937,500.00	731,987,264.90	323,000,000.00	49,886,643.32	56,083,123.19	678,714.20	6,700,756.44	68,575,500.00	999,987,715.41

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备
一、联营企业					
1.长信基金管理有限责任公司	44.55%	44.55%			
2.兵器工业股权投资(天津)有限公司	30%	30%			
3、武汉城发投资基金管理有限公司(注2)	17.50%	17.50%			
4、宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业(有限合伙)	注3	注3			
5、监利县丰利产业培育基金合伙企业(有限合伙)	注4	注4			
二、合营企业					
1.长江证券产业基金(湖北)合伙企业(有限合伙)	注5	注5			
2.长江京福(武汉)创业投资基金中心(有限合伙)	注5	注5			
合计					

注1：长期股权投资期末余额比年初余额增加2.68亿元，增长36.61%，主要系本年发起设立宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业(有限合伙)所致。

注2：根据被投资单位的公司章程，公司向被投资单位派驻董事，对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

注3：宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）尚在募集期中，相关认购各方出资比例尚无法确定。根据《证券公司私募投资基金子公司管理规范》要求，公司最终出资比例不超过20%，但根据合伙协议，公司对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

注4：根据合伙协议，公司对被投资单位的出资比例为1%，但公司作为监利县丰利产业培育基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

注5：公司对长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）、长江京福(武汉)创业投资基金中心(有限合伙)的出资比例分别为51%和99.64%，但根据合伙协议及相关安排，公司对其仅有共同控制，因此作为合营企业按照权益法核算。

注6：报告期内，公司转让所持有的上海长江财富资产管理有限公司20%的股权，详情见本附注十五、10项。

注7：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	703,196,589.26	679,150,995.00
减：累计折旧	391,611,106.02	369,514,566.54
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	311,585,483.24	309,636,428.46

（2）固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	安全防卫设备	运输设备	合计
一、账面原值：							
1.年初余额	256,385,257.65	41,065,103.98	38,512,179.94	322,714,868.81	1,393,429.96	19,080,154.66	679,150,995.00
2.本期增加		247,330.68	5,803,156.50	24,890,088.81	27,808.98	993,934.73	31,962,319.70
（1）外购		247,330.68	5,803,156.50	24,890,088.81	27,808.98	993,934.73	31,962,319.70
3.本期减少		23,550.00	882,010.58	6,418,553.76	18,000.00	574,611.10	7,916,725.44
（1）处置或报废		23,550.00	882,010.58	6,418,553.76	18,000.00	574,611.10	7,916,725.44

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
4.期末余额	256,385,257.65	41,288,884.66	43,433,325.86	341,186,403.86	1,403,238.94	19,499,478.29	703,196,589.26
二、累计折旧:							
1.年初余额	65,865,690.13	23,630,279.01	24,699,022.83	241,654,481.57	760,554.47	12,904,538.53	369,514,566.54
2.本期增加	3,047,951.76	1,233,842.39	2,157,919.06	22,084,634.22	82,147.93	869,059.32	29,475,554.68
(1) 本期计提	3,047,951.76	1,233,842.39	2,157,919.06	22,084,634.22	82,147.93	869,059.32	29,475,554.68
3.本期减少		15,072.75	766,808.36	6,033,793.55	17,460.00	545,880.54	7,379,015.20
(1) 处置或报废		15,072.75	766,808.36	6,033,793.55	17,460.00	545,880.54	7,379,015.20
4.期末余额	68,913,641.89	24,849,048.65	26,090,133.53	257,705,322.24	825,242.40	13,227,717.31	391,611,106.02
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	187,471,615.76	16,439,836.01	17,343,192.33	83,481,081.62	577,996.54	6,271,760.98	311,585,483.24
2.年初账面价值	190,519,567.52	17,434,824.97	13,813,157.11	81,060,387.24	632,875.49	6,175,616.13	309,636,428.46

(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	19,639,317.43		19,639,317.43	10,130,253.93		10,130,253.93
合计	19,639,317.43		19,639,317.43	10,130,253.93		10,130,253.93

(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	10,130,253.93	30,441,784.98		20,932,721.48		19,639,317.43	
合计	10,130,253.93	30,441,784.98		20,932,721.48		19,639,317.43	

16、无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	63,513,319.81	202,706,839.67	266,220,159.48
2.本期增加		23,096,912.99	23,096,912.99
(1) 外购		23,096,912.99	23,096,912.99
3.本期减少	79,770.00		79,770.00
(1) 处置或报废			
(2) 其他	79,770.00		79,770.00
4.期末余额	63,433,549.81	225,803,752.66	289,237,302.47
二、累计摊销			
1.年初余额	56,970,623.14	107,951,501.98	164,922,125.12
2.本期增加	122,500.02	15,790,435.52	15,912,935.54
(1) 计提	122,500.02	15,790,435.52	15,912,935.54
3.本期减少			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	57,093,123.16	123,741,937.50	180,835,060.66

项目	交易席位费	软件及其他	合计
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加			
3.本期减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,340,426.65	102,061,815.16	108,402,241.81
2.年初账面价值	6,542,696.67	94,755,337.69	101,298,034.36

注：期末公司无用于抵押或担保的无形资产。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	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	44,000,000.00					44,000,000.00
合计	44,000,000.00					44,000,000.00

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，结果显示可收回金额高于其账面价值，未发生减值。

注2：2013年4月，公司子公司长江期货有限公司吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司，合并成本为220,000,000.00元，购买日湘财祈年期货经纪有限公司可辨认净资产的公允价值为85,778,821.61元，形成商誉134,221,178.39元。经湖北众联资产评估有限公司以众联评报字[2016]第1043号评估确认，此8家营业部作为一个资产组的可收回金额为9,022.12万元。公司以其可收回金额9,022.12万元低于其账面价值13,422.12万元的差额4,400.00万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
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	1,234,450.00	308,612.50	91,913,238.89	22,978,309.72
可供出售金融资产公允价值变动			97,454,883.45	24,363,720.86
长期股权投资	723,290.55	180,822.64		
资产减值准备	228,107,267.68	56,702,699.40	226,917,537.87	55,701,579.31
应付职工薪酬	95,677,760.09	23,919,440.03	76,771,408.56	19,192,852.14
期货风险准备金	1,182,647.75	295,661.94	10,288,626.60	2,572,156.65
可抵扣亏损	3,142,498.89	785,624.73		
其他	222,581.00	55,645.25	954,033.35	238,508.34
合计	330,290,495.96	82,248,506.49	504,299,728.72	125,047,127.02

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	7,196,618.15	1,799,154.54	38,260.00	9,565.00

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
可供出售金融资产公允价值变动	457,151,486.40	114,287,871.59	206,463,570.23	51,615,892.56
长期股权投资	1,452,852.75	363,213.19	1,924,672.63	481,168.16
其他	409,595.33	67,583.23	748,360.19	151,207.82
合计	466,210,552.63	116,517,822.55	209,174,863.05	52,257,833.54

(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	1,993,927.92	1,690,365.64
可供出售金融资产公允价值变动	2,398,597.53	2,973,990.32
可抵扣亏损	49,304,752.24	58,299,369.43
合 计	53,697,277.69	62,963,725.39

19、其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
贷款（注1）	725,494,059.78	79,861,852.80
长期待摊费用	87,255,271.55	80,719,053.19
应收股利	75,316,082.95	2,958,592.15
大宗商品存货	22,491,311.34	
待抵扣增值税额	21,252,711.22	2,485,031.79
应收融资融券客户款	1,681.51	1,680.06
其他[注2]	200,000,000.00	200,700,000.00
合计	1,131,811,118.35	366,726,209.99

注 1：贷款系子公司长江证券控股（香港）有限公司开展财务借贷业务产生。

注 2：主要系公司纳入合并财务报表范围的结构化主体——天风天鸿 82 号定向资产管理计划购买的信托计划、

(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	5,595,981.58	6,265,546.10	6,911,931.67		4,949,596.01	办公场所迁址报废损失
经营租入固定资产装修	54,372,445.31	20,932,721.48	9,436,465.62	1,946,851.84	63,921,849.33	
其他	20,750,626.30	5,036,583.69	7,403,383.78		18,383,826.21	
合计	80,719,053.19	32,234,851.27	23,751,781.07	1,946,851.84	87,255,271.55	

(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	1,103,494.70	100.00%	1,064,564.20	100.00%
减：坏账准备	1,101,813.19	99.85%	1,062,884.14	99.84%
账面价值	1,681.51	0.15%	1,680.06	0.16%

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	36,101,411.55	3,598,676.53					39,700,088.08
商誉减值准备	44,000,000.00						44,000,000.00
可供出售金融资产减值准备	36,277,924.14	474,688.74			2,121,167.97		34,631,444.91
融出资金减值准备	57,142,134.13			13,384,110.26			43,758,023.87
应收融资融券客户款减值准备	1,062,884.14	38,929.05					1,101,813.19
买入返售金融资产减值准备	98,023,549.55	13,693,102.51					111,716,652.06
其他		193,173.49					193,173.49
合计	272,607,903.51	17,998,570.32		13,384,110.26	2,121,167.97		275,101,195.60

21、所有权或使用权受到限制的资产

项目及受限原因	期末账面余额
申购、赎回证券存出的货币资金	71,426,363.72
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	5,795,056,575.38
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	766,522,690.53
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	2,529,995.00
为质押式回购业务而设定质押的其他资产	8,212,400.00
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	772,188,374.00
为买断式回购业务而转让过户的可供出售金融资产	105,252,940.20
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	40,561,945.20
为债券借贷业务而设定质押的交易性金融资产	891,861,270.00
为质押借款而设定质押的可供出售金融资产	234,369,440.60
为质押借款而设定质押的持有至到期投资	89,888,949.26
为场外回购业务而设定质押的信用业务债权收益权	15,377,071,445.78
合 计	24,152,412,394.67

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	32,113,040.00	223,627,500.00
质押借款	670,105,515.72	417,074,515.87
合 计	702,218,555.72	640,702,015.87

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1-8个月，利率区间为2.50%至6.30%。

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。

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
收益凭证				9,302,650,000.00	12,205,820,000.00	10,016,920,000.00	11,491,550,000.00
信用票据				206,739,151.20	135,489,255.36	206,739,151.20	135,489,255.36
合计				9,509,389,151.20	12,341,309,255.36	10,223,659,151.20	11,627,039,255.36

注1：本公司本期共发行244期期限在一年以内的收益凭证，未到期产品的固定收益率为4.00%至5.35%；

24、拆入资金

项 目	期末余额	年初余额
银行间市场拆入资金	300,000,000.00	
转融通融入资金		
合 计	300,000,000.00	

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	9,844,999.76	10,000,000.00		
合 计	9,844,999.76	10,000,000.00		

26、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
企业债	3,628,932,114.56	3,770,280,000.00
金融债	1,446,433,545.20	700,000,000.00
国债	957,858,000.00	200,000,000.00
信用业务债权收益权	13,300,000,000.00	21,359,830,000.00
其他	3,111,023,849.12	
合 计	22,444,247,508.88	26,030,110,000.00

(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	150,000.00	700,000.00	
信用业务债权收益权转让及回购	13,300,000,000.00	21,359,830,000.00	
其他卖出回购金融资产款	9,144,097,508.88	4,669,580,000.00	

项 目	期末金额	年初余额	备注
合计	22,444,247,508.88	26,030,110,000.00	

(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	150,000.00	0.35%	700,000.00	0.35%
合计	150,000.00		700,000.00	

(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	15,377,071,445.78	23,901,482,558.45
债券	11,119,873,698.21	6,965,326,457.89
其他	8,212,400.00	
合计	26,505,157,543.99	30,866,809,016.34

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	18,745,803,389.24	21,070,304,414.68
机构	3,063,348,968.89	3,378,185,199.11
信用业务		
个人	2,965,328,807.72	3,094,810,746.31
机构	80,931,069.01	323,256,052.04
合计	24,855,412,234.86	27,866,556,412.14

注：上述个人业务和机构业务含境外业务。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	886,696,946.75	905,827,867.22	1,324,791,825.17	467,732,988.80
二、离职后福利—设定提存计划	7,878,397.96	81,324,609.85	80,808,115.80	8,394,892.01

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		1,360,599.25	1,360,599.25	
四、其他长期职工福利	43,569,693.53	1,600,439.38	-	45,170,132.91
合计	938,145,038.24	990,113,515.70	1,406,960,540.22	521,298,013.72

(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	836,447,568.82	802,490,946.80	1,226,109,434.38	412,829,081.24
2、职工福利费		19,725,800.68	19,725,800.68	
3、社会保险费	626,428.39	32,101,156.00	31,897,199.64	830,384.75
其中：医疗保险费	594,810.06	29,541,402.26	29,373,652.14	762,560.18
工伤保险费	8,334.46	974,918.37	975,480.33	7,772.50
生育保险费	23,283.87	1,584,835.37	1,548,067.17	60,052.07
4、住房公积金	4,310,335.36	39,891,295.00	39,321,446.97	4,880,183.39
5、工会经费和职工教育经费	32,110,899.15	11,618,668.74	7,737,943.50	35,991,624.39
6、短期带薪缺勤	13,201,715.03	-	-	13,201,715.03
合计	886,696,946.75	905,827,867.22	1,324,791,825.17	467,732,988.80

(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	2,975,715.12	67,491,935.12	66,965,229.18	3,502,421.06
2、失业保险费	42,922.77	2,639,365.15	2,596,322.11	85,965.81
3、企业年金缴费	4,859,760.07	11,193,309.58	11,246,564.51	4,806,505.14
合计	7,878,397.96	81,324,609.85	80,808,115.80	8,394,892.01

注1：应付职工薪酬期末余额比年初余额减少4.17亿元，下降44.43%，主要系已计提尚未支付的职工薪酬减少所致。

注2：应付职工薪酬期末余额中，无属于拖欠性质的薪酬。

注3：2017年上半年，公司实际发放高级管理人员薪酬总额为336.16万元。

29、应交税费

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
增值税	31,130,769.78	31,434,671.38
城市维护建设税	2,254,991.99	1,856,040.31
教育费附加及地方教育费附加	1,504,251.88	1,289,985.97
企业所得税	150,063,607.96	143,377,032.28
个人所得税	44,495,917.25	22,059,033.78
限售股个人所得税	53,510,206.38	215,875,183.56
利息税	250,331.41	465,428.93
其他	788,802.27	1,376,812.42
合计	283,998,878.92	417,734,188.63

30、应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付质押物	86,457,504.75	84,090,138.60
应付投行业务保证金	1,018,364.61	1,018,364.61
应付证券清算款	139,780,941.46	537,147,281.27
应付证券（期货）投资者保护（障）基金	41,496,348.96	50,660,222.08
其他	127,605,320.99	165,821,082.47
合计	396,358,480.77	838,737,089.03

注 1：应付款项期末余额比年初余额减少 4.42 亿元，下降 52.74%，主要系应付证券清算款减少所致。

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的款项。

31、应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付债券利息	254,451,506.70	273,552,054.80
卖出回购金融资产款利息	25,710,612.90	46,454,393.02
应付短期融资款利息	127,307,434.21	53,266,558.18
利率互换利息	87,866,894.22	49,319,175.18
客户资金存款利息	2,362,414.66	2,610,433.66

次级债券	15	7,000,000,000.00	2015.5.22	3年	5.70%	6,999,475,300.46		182,898.20		6,999,658,198.66
次级债券	17	3,000,000,000.00	2017.3.1	3+2年	4.78%		2,999,047,169.82	55,978.79		2,999,103,148.61
次级债券	17	2,000,000,000.00	2017.5.16	3+2年	5.30%		1,999,679,245.28	7,355.67		1,999,686,600.95
收益凭证	2	1,697,000,000.00	2017年6月	1年以上	注4	1,672,035,555.54	1,697,000,000.00	27,508,761.27	1,694,453,333.33	1,702,090,983.48
合计		18,697,000,000.00				13,658,868,197.76	6,695,726,415.10	27,508,761.27	2,297,510.84	18,689,947,551.64

注1：经中国证券监督管理委员会《关于核准长江证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2014]1105号)批准，本公司于2014年11月19日公开发行公司债券。本次发行的公司债券总规模人民币50亿元，期限5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。2014年12月18日，公司债券在深圳证券交易所上市交易。

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

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

注4：报告期内，公司共发行2期期限超过一年的收益凭证，未到期产品的票面利率为5.60%。2017年7月，公司已提前赎回以上两期期限超过一年的收益凭证。

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	13,799,312.81	48,912,422.02
应付员工激励基金计划权益	372,879,352.03	370,770,126.77

项目	期末余额	年初余额
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	71,761,949.37	67,751,005.92
长期应付款	785,641.18	809,710.45
应付结构化主体客户权益款	150,341,666.67	8,250,410.96
	94,339.62	
待转销项税		18,465.07
合计	626,621,582.90	513,471,462.41

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	787,075,465	14.23%						787,075,465	14.23%
1.国家持股									
2.国有法人持股	628,409,090	11.36%						628,409,090	11.36%
3.其他内资持股	158,666,375	2.87%						158,666,375	2.87%
其中：									
境内非国有法人持股	158,590,910	2.87%						158,590,910	2.87%
境内自然人持股	75,465	0.00%						75,465	0.00%
4.外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	4,742,392,213	85.77%						4,742,392,213	85.77%
1、人民币普	4,742,392,213	85.77%						4,742,392,213	85.77%

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
普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	5,529,467,678	100.00%						5,529,467,678.00	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	10,466,005,362.40	1,382,916.56		10,467,388,278.96
其他资本公积	-9,198,820.46	6,700,756.44		-2,498,064.02
合计	10,456,806,541.94	8,083,673.00		10,464,890,214.94

注 1：股本溢价本期增加主要系子公司长江期货股份有限公司引入其他股东、以及子公司武汉长江产业金融服务有限公司少数股东增资，公司因对其控制权减少而产生的溢价。

注 2：其他资本公积本期变动主要系联营企业长信基金管理有限责任公司引入的其他股东放弃参与 2016 年度利润分配所致。

37、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	110,167,649.68	376,967,721.47	42,933,801.09	87,216,937.96	253,217,762.34	-6,400,779.92	363,385,412.02
其中：权益法下在被投资单位以后将	1,844,254.04	937,696.52	32,744.25	226,238.07	678,714.20	0.00	2,522,968.24

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	
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	78,579,757.46	394,413,958.66	42,901,056.84	86,990,699.89	264,337,692.16	184,509.77	342,917,449.62
外币财务报表折算差额	29,743,638.18	-18,383,933.71			-11,798,644.02	-6,585,289.69	17,944,994.16
合计	110,167,649.68	376,967,721.47	42,933,801.09	87,216,937.96	253,217,762.34	-6,400,779.92	363,385,412.02

38、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,483,987,391.24			1,483,987,391.24
合计	1,483,987,391.24			1,483,987,391.24

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	1,604,093,643.18	695,999.31		1,604,789,642.49
合计	1,604,093,643.18	695,999.31		1,604,789,642.49

40、交易风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	1,516,704,534.26			1,516,704,534.26

合计	1,516,704,534.26			1,516,704,534.26
----	------------------	--	--	------------------

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	4,813,017,254.02	4,894,106,274.77	
加：本期归属于母公司股东的净利润	995,015,391.74	1,114,889,286.84	
减：提取法定盈余公积			10%
提取一般风险准备			10%
	695,999.31		
提取交易风险准备			10%
应付普通股股利	829,420,151.70	1,659,863,687.29	
其他		-66.50	
期末余额	4,977,916,494.75	4,349,131,940.82	

注：2017年4月12日，公司2016年年度股东大会审议通过了《关于公司2016年度利润分配的议案》。公司2016年度利润分配方案为：以公司2016年末总股本5,529,467,678股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计分配现金红利829,420,151.70元。截至本报告期末，公司2016年度利润分配工作已实施完毕。

42、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
1. 经纪业务收入	1,032,719,642.12	1,395,252,533.39
其中：证券经纪业务收入	948,938,307.06	1,309,941,120.16
其中：代理买卖证券业务	741,830,277.60	1,081,336,295.81
交易单元租赁业务	194,336,591.64	210,107,894.48
代销金融产品业务	12,771,437.82	18,496,929.87
期货经纪业务收入	83,781,335.06	85,311,413.23
2. 投资银行业务收入	374,492,081.17	303,200,416.24
其中：证券承销业务	236,505,605.19	177,826,469.46

项目	本期发生额	上期发生额
保荐服务业务	9,188,679.22	4,773,584.89
财务顾问业务	128,797,796.76	120,600,361.89
3. 资产管理业务收入	285,997,504.87	226,950,122.61
其中：受托资产管理业务	262,892,992.52	224,616,789.28
基金管理业务	23,104,512.35	2,333,333.33
4. 投资咨询服务收入	23,512,826.50	6,784,859.03
5. 托管业务收入	8,134,633.90	10,895,637.28
6. 代理兑付证券收入		
7. 其他	9,846,725.98	
手续费及佣金收入小计	1,734,703,414.54	1,943,083,568.55
手续费及佣金支出：		
1. 经纪业务支出	237,766,611.01	301,528,253.37
其中：证券经纪业务支出	237,766,611.01	301,528,253.37
其中：代理买卖证券业务	237,766,611.01	301,528,253.37
交易单元租赁业务		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
2. 投资银行业务支出	24,446,262.46	12,266,628.88
其中：证券承销业务	21,402,246.99	4,577,200.00
保荐业务服务		
财务顾问业务支出	3,044,015.47	7,689,428.88
3. 资产管理业务支出		
其中：受托资产管理业务		
基金管理业务		
4. 投资咨询服务支出		
5. 托管业务支出		
6. 代理兑付证券支出		
7. 其他		

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出小计	262,212,873.47	313,794,882.25
手续费及佣金净收入	1,472,490,541.07	1,629,288,686.30

其中：（1）代理销售金融产品业务收入情况

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
代销金融产品金额	18,844,250.38	15,451,721.44
代销金融产品收入	1,277.14	1,849.69

注：上表中的代销金融产品金额包含销售子公司长江资管发行的资产管理产品和基金。

（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	25,693,231.92	2,927,552.25
并购重组财务顾问业务净收入--其他		2,730,000.00
其他财务顾问业务净收入	100,060,549.37	107,253,380.76
合计	125,753,781.29	112,910,933.01

（3）受托资产管理业务情况

项目	本期发生额	上期发生额
境内受托资产管理业务收入	261,469,753.01	224,091,821.41
其中：集合资产管理业务	204,682,538.57	185,337,566.96
定向资产管理业务	45,687,345.00	31,044,613.90
专项资产管理业务	2,593,201.05	7,709,640.55
境外受托资产管理业务收入	1,423,239.51	524,967.87
合计	262,892,992.52	224,616,789.28

其中，境内受托资产管理业务开展情况及收入：

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	113	161	5
期末客户数量	220,440	161	47
其中：个人客户	220,024	29	
机构客户	416	132	47

项目	集合资产	定向资产	专项资产
	管理业务	管理业务	管理业务
年初受托资金	52,232,195,458.81	49,522,903,840.08	2,826,604,000.00
其中：自有资金投入	2,891,786,333.91		
个人客户	29,851,726,507.72	760,864,925.27	
机构客户	19,488,682,617.18	48,762,038,914.81	2,826,604,000.00
期末受托资金	63,639,941,380.31	67,854,095,660.61	3,152,404,000.00
其中：自有资金投入	3,116,151,575.06		
个人客户	47,455,661,191.15	1,357,791,859.29	
机构客户	13,068,128,614.10	66,496,303,801.32	3,152,404,000.00
期末主要受托资产初始成本	71,435,016,684.32	71,467,362,186.85	3,723,527,484.54
其中：股票	1,504,807,302.05	5,957,284,147.43	
债券	27,673,383,449.49	12,130,330,735.49	
基金	2,678,514,102.07	69,082,382.32	87,623,153.81
其他	39,578,311,830.71	53,310,664,921.61	3,635,904,330.73
当期资产管理业务净收入	204,682,538.57	45,687,345.00	2,593,201.05

43、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：	1,899,996,767.54	1,568,953,206.52
1.存放金融同业存款利息收入	394,649,001.69	410,655,174.95
其中：自有资金存款利息收入	107,272,504.92	86,068,556.89
客户资金存款利息收入	287,376,496.77	324,586,618.06
2.融资融券业务利息收入	849,607,815.45	868,402,089.07
3.买入返售金融资产利息收入	635,237,603.46	286,724,666.28
其中：约定购回式证券交易利息收入	2,158,694.15	2,897,880.14
股票质押式回购交易利息收入	593,845,704.73	283,797,401.74
4.其他	20,502,346.94	3,171,276.22
利息支出：	1,237,337,075.54	1,050,794,098.60

项目	本期发生额	上期发生额
1.客户资金存款利息支出	46,117,364.99	57,247,830.42
2.银行借款利息支出	19,504,360.49	4,936,430.50
3.拆入资金利息支出	14,849,847.55	11,189,824.42
其中：转融通融入资金利息支出		
4.卖出回购金融资产利息支出	530,251,551.69	486,816,135.63
其中：债券质押式报价回购交易利息支出	1,122.28	1,173.34
5.应付短期融资款利息支出	211,162,173.01	43,692,193.19
6.应付债券利息支出	409,721,714.57	444,712,843.80
7.其他	5,730,063.24	2,198,840.64
利息净收入	662,659,692.00	518,159,107.92

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	56,083,123.19	58,442,499.14
2. 处置长期股权投资产生的投资收益	72,748.44	150,333.83
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	581,970,075.65	734,077,545.66
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	510,358,544.11	661,650,572.38
持有至到期投资	3,612,403.68	7,317,787.43
可供出售金融资产	70,524,712.29	65,109,185.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,525,584.43	
4. 处置金融工具取得的收益	-168,113,196.49	-211,068,833.49
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-188,627,917.58	-629,327,440.81
可供出售金融资产	57,719,704.48	102,631,949.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,589,547.19	
衍生金融工具	-34,615,436.20	315,626,658.27
5. 其他	7,128,333.33	7,167,500.00
合计	477,141,084.12	588,769,045.14

其中：（1）对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的的原因
长信基金管理有限责任公司	55,273,454.03	54,971,089.48	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	-316,966.12	324,512.6	被投资单位净利润发生变动
上海长江财富资产管理有限公司	2,318,429.31	3,146,897.06	公司已出售所持被投资单位的全部股权
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	-1,270,283.99		被投资单位净利润发生变动
武汉城发投资基金管理有限公司	488.61		被投资单位净利润发生变动
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	75,173.56		被投资单位净利润发生变动
长江京福(武汉)创业投资基金中心(有限合伙)	2,827.79		被投资单位净利润发生变动
合计	56,083,123.19	58,442,499.14	

(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	137,009,575.32	-744,135,814.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	155,000.24	
衍生金融工具	-39,146,019.33	520,254,958.55
其他	-222,581.00	1,940,188.03
合计	97,795,975.23	-221,940,668.02

注：公允价值变动收益本期发生额比上期发生额增加3.20亿元，增长144.06%，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公允价值变动收益增加所致。

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	52,816,583.96	53,016,290.33
其他	696,253.66	30,514.29
合计	53,512,837.62	53,046,804.62

项目	上期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	61,639,451.57	60,239,047.40
其他	352,254.36	7,004.58
合计	61,991,705.93	60,246,051.98

47、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		140,082,877.58
城市维护建设税	11,618,938.06	14,129,907.63
教育费附加	4,966,088.88	6,301,196.42
其他税费	4,389,579.05	3,934,770.29
合计	20,974,605.99	164,448,751.92

注：税金及附加本期发生额比上期发生额减少1.43亿元，下降87.25%，主要系实施“营改增”后不再计提、缴纳营业税。

48、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	1,439,626,095.02	1,023,343,602.60

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	990,113,515.70	684,055,526.26
租赁费	78,054,416.39	56,468,072.79
广告宣传及业务招待费	64,475,789.41	38,274,456.15
差旅、交通及车耗费	60,203,222.91	42,824,616.96
证券（期货）投资者保护（障）基金	41,535,271.27	12,929,566.87
折旧费	29,475,554.68	27,183,175.60
物业费	17,581,208.53	13,803,918.79
长期待摊费用摊销	16,839,849.40	13,611,483.38

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	15,765,435.50	12,858,296.63
数据通讯费	15,563,774.95	13,692,947.37
其他	110,018,056.28	107,641,541.80
合计	1,439,626,095.02	1,023,343,602.60

注：业务及管理费本期发生额比上期发生额增加4.16亿元，增长40.68%，主要系网点新设、人员数量与结构优化以及业务拓展成本增加。

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	3,598,676.53	5,018,284.98
应收融资融券客户款坏账损失	38,929.05	487,890.51
可供出售金融资产减值损失	474,688.74	941,566.29
商誉减值损失		
融出资金减值损失	-13,384,110.26	-14,850,237.85
买入返售金融资产减值损失	13,693,102.51	18,698,924.21
存货跌价损失	193,173.49	
合计	4,614,460.06	10,296,428.14

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	66,778.90	80,091.86	66,778.90
其中：固定资产处置利得	21,592.98	80,091.86	21,592.98
无形资产处置利得	45,185.92		45,185.92
经营租入固定资产改良处置利得			
政府补助	11,075,980.00	10,660,183.59	11,075,980.00
其他	4,135,411.48	2,826,837.47	4,135,411.48
合计	15,278,170.38	13,567,112.92	15,278,170.38

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	11,075,980.00	10,660,183.59	地方政府给予公司总部及分支机构、子公司的企业扶持金
合计		11,075,980.00	10,660,183.59	

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	2,198,950.04	580,233.56	2,198,950.04
其中：固定资产处置损失	250,154.29	436,188.70	250,154.29
无形资产处置损失			
经营租入固定资产改良报废损失	1,948,795.75	144,044.86	1,948,795.75
对外捐赠	34,625.00	35,961.00	34,625.00
赔偿、违约及罚款支出	959,459.60	82,133.33	959,459.60
其他	181,114.99	171,055.47	181,114.99
合计	3,374,149.63	869,383.36	3,374,149.63

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	229,145,105.25	260,611,604.18
递延所得税调整	20,067,909.65	-48,003,469.11
合计	249,213,014.90	212,608,135.07

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	1,257,280,402.25	1,330,083,315.90
按法定税率计算的所得税费用	314,320,100.56	332,520,828.97
子公司适用不同税率的影响	-2,866,112.86	-517,507.28
调整以前期间所得税的影响	42,166.21	-2,880,539.48

项 目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	-66,383,308.79	-118,502,603.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,794,701.84	3,225,133.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,721,209.35	-640,625.83
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	301,744.34	1,541,846.96
其他	-275,067.05	-2,138,398.74
所得税费用	249,213,014.90	212,608,135.07

53、其他综合收益的税后净额

详见本附注七、35项。

54、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.18	0.24
稀释每股收益	0.18	0.24

(1) 基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

①基本每股收益= $P_0 \div S$

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

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

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

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

(2) 计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生额(人民币元)	上期发生额(人民币元)
归属于普通股股东的当期净利润	995,015,391.74	1,114,889,286.84

②计算基本每股收益时，期末发行在外普通股加权平均数为：

项目	本期发生额(股)	上期发生额(股)
期末发行在外普通股的加权平均数	5,529,467,678	4,742,467,678

③基本每股收益的计算

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

=995,015,391.74÷5,529,467,678=0.18（元）

2016年1-6月基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

=1,114,889,286.84÷4,742,467,678=0.24（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	605,863,825.33	201,199,936.38
其中：		
收到的现金质押物	2,367,366.14	84,235,600.00
贸易业务收到的现金	60,668,369.50	69,308,863.10
收到的政府补助及其他机构奖励款	11,075,980.00	10,660,183.59
收到的证券清算款		22,563,654.15
结构化主体收到的客户权益款	160,000,000.00	8,000,000.00
结构化主体收回的结构性存款产品款	361,000,000.00	
其他	10,752,109.69	6,431,635.54

(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	1,921,821,620.85	2,154,859,762.15

项目	本期发生额	上期发生额
其中：		
支付的证券清算款	347,384,890.13	
支付的存出保证金	164,549,099.98	100,771,456.10
代扣代缴限售股个人所得税	162,364,977.18	
支付的权益类收益互换业务及联合套保业务客户存入保证金	35,113,109.21	1,533,769,548.13
支付的现金质押物		80,000,000.00
支付的投资银行业务保证金		31,719,610.70
支付的对外贷款	645,632,206.98	
贸易业务支付的现金	88,150,769.97	79,568,413.54
支付的投资者保护（障）基金	53,681,093.05	17,357,557.90
结构化主体支付的客户权益款	11,957,333.57	
结构化主体支付的结构性存款产品款		9,000,000.00
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	412,988,140.78	302,673,175.78

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	257,351.75	311,739.35
其中：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	257,351.75	311,739.35

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

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

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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		50,000.00
其中：		
发行债券等支付的中介费用		50,000.00

56、现金流量表补充资料

(1) 明细项目相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,008,067,387.35	1,117,475,180.83
加：资产减值准备	2,493,292.09	2,680,704.63
固定资产折旧	29,475,554.68	27,183,175.60
无形资产摊销	15,912,935.54	12,858,296.63
长期待摊费用摊销	23,751,781.07	23,694,729.21
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）	1,968,618.12	144,044.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	163,553.02	356,096.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-97,795,975.23	221,940,668.02
利息支出	644,022,837.11	493,341,467.49
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-38,217.15	547,456.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-362,978,326.28	-458,477,301.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,434,899.67	-13,957,719.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,633,009.98	-34,045,749.51
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）	-4,013,171,104.02	3,807,058,758.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,040,696,381.26	3,407,325,041.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,158,184,309.74	-6,310,321,966.07
其他	-22,907,065.83	
经营活动产生的现金流量净额	-12,949,847,510.88	2,297,802,883.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,788,237,611.41	38,218,501,681.13
减：现金的年初余额	34,468,376,069.57	39,351,418,282.51
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	-4,680,138,458.16	-1,132,916,601.38

(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		
2. 取得子公司及其他营业单位支付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. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
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：【注】		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		HK\$3,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		HK\$3,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		HK\$3,000,000.00
4. 处置子公司的净资产		HK\$2,840,936.07
流动资产		HK\$52,840,936.07

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产		
流动负债		HK\$50,000,000.00
非流动负债		

注：上表处置子公司及其他营业单位系去年同期子公司长江证券控股（香港）有限公司转让其控股子公司 Changjiang Investment (BVI) 2015 Company Limited。

(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	29,788,237,611.41	34,468,376,069.57
其中：库存现金	41,216.41	64,439.24
可随时用于支付的银行存款	23,945,021,128.36	25,461,329,700.94
可随时用于支付的结算备付金	5,824,654,095.58	8,959,071,937.86
可随时用于支付的其他货币资金	18,521,171.06	47,909,991.53
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,788,237,611.41	34,468,376,069.57
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	46,593,020.13	6.7744	315,639,755.59
港币	475,190,065.96	0.86792	412,426,962.03
其他币种			1,112,218.32
结算备付金			
其中：美元	8,317,487.46	6.7744	56,345,987.05

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	37,050,694.09	0.86792	32,157,038.42
融出资金			
其中：美元	1,305.37	6.7744	8,843.12
港币	593,971,632.95	0.86792	515,519,859.67
应收款项			
其中：美元	443,857.37	6.7744	3,006,867.37
港币	18,996,618.90	0.86792	16,487,545.48
其他币种			8,145.95
应收利息			
其中：美元	83,048.53	6.7744	562,603.96
港币	7,585,748.36	0.86792	6,583,822.72
存出保证金			
其中：美元	370,002.68	6.7744	2,506,546.16
港币	13,280,496.70	0.86792	11,526,408.69
贷款			
其中：港币	740,000,000.00	0.86792	642,260,800.00
代理买卖证券款			
其中：美元	44,534,687.27	6.7744	301,695,785.44
港币	390,369,462.84	0.86792	338,809,464.19
其他币种			12,790.77
应付款项			
其中：美元	26,889.45	6.7744	182,159.89
港币	14,110,152.77	0.86792	12,246,483.79
短期借款			
其中：美元	26,354,050.08	6.7744	178,532,876.86
港币	507,557,397.25	0.86792	440,519,216.22
应付短期融资款			
其中：美元	20,000,185.31	6.7744	135,489,255.36

报表项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付利息			
其中：美元	42,059.15	6.7744	284,925.51
港币	2,658,800.33	0.86792	2,307,625.98
长期借款			
其中：港币	784,772,037.48	0.86792	681,119,346.77
长期应付款			
其中：港币	905,200.00	0.86792	785,641.18
持有至到期投资			
其中：美元	656,309.22	6.7744	4,446,101.19
港币	99,987,251.06	0.86792	86,780,934.94
可供出售金融资产(债权)			
其中：美元	28,157,339.88	6.7744	190,749,083.28
港币	50,258,500.00	0.86792	43,620,357.32

(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	6.7744	6.9370
港币	0.86792	0.89451

项目	收入、费用现金流量项目	
	本期发生额	上期发生额
美元	6.7744	6.6312
港币	0.86792	0.85467

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、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 3 家，分别是：公司新设 1 家全资子公司长江证券创新投资（湖北）有限公司，子公司长江成长资本投资有限公司新设 1 家全资子公司宁波长证璞实股权投资基金管理有限公司，子公司长江证券控股（香港）有限公司新设 1 家全资子公司长江财富管理有限公司；新增纳入合并范围的结构化主体 2 个，分别是：北信瑞丰基金长江证券 1 号资产管理计划、方正东亚·英雄互娱股票收益权集合资金信托计划。

本报告期，结构化主体金中投招利 2 号定向资产管理计划、长江龙富量化对冲 1 号资产管理计划、长江龙赢 6 号资产管理计划清算，自清算后不再纳入合并范围。

5、本期合并范围发生变动的主体**(1) 本期新纳入合并范围的主体**

主体名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至报告期末净利润
长江证券创新投资（湖北）有限公司	2017 年 5 月	50,564,010.58	564,010.58
宁波长证璞实股权投资基金管理有限公司	2017 年 5 月	677,975.62	-322,024.38
长江财富管理有限公司	2017 年 1 月	HK\$ 247,424.23	HK\$ -1,752,575.77
北信瑞丰基金长江证券 1 号资产管理计划	2017 年 2 月	31,632,969.82	82,293.53
方正东亚·英雄互娱股票收益权集合资金信托计划	2017 年 3 月	199,566,666.67	4,780,000.00

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

名称	不再纳入合并范围的时间
----	-------------

金中投招利 2 号定向资产管理计划	2017 年 5 月
长江龙富量化对冲 1 号资产管理计划	2017 年 5 月
长江龙赢 6 号资产管理计划	2017 年 5 月

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
长江证券承销保荐有限公司	全资子公司	上海	上海	王承军	证券业务	RMB10,000 万元	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	RMB10,669.28 万元
长江证券（上海）资产管理有限公司	全资子公司	上海	上海	罗国举	资产管理	RMB100,000 万元	证券资产管理，公开募集证券投资基金管理业务	RMB100,000 万元
长江成长资本投资有限公司	全资子公司	武汉	武汉	范军波	投资业务	RMB280,000 万元	使用自有资金或设立直投资基金，对企业进行股权投资或股权投资，或投资于与股权投资、股权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资、股权投资相关的财务顾问服务	RMB135,000 万元
长江证券创新投资（湖北）有限公司	全资子公司	武汉	武汉	胡刚	股权投资	RMB100,000 万元	股权投资、项目投资	RMB5,000 万元
长江期货股份有限公司	控股子公司	武汉	武汉	谭显荣	期货业务	RMB52,490 万元	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、期货资产管理、股票期权业务、公开募集证券投资基金销售业务、银行间债券市场业务	RMB50,852.29 万元
长江证券控股（香港）有限公司	控股子公司	香港	香港		控股	HK\$67,000 万元	控股、投资	HK\$43,000 万元
长江证券经纪（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	香港		证券业务	HK\$50,000 万元	证券经纪	HK\$50,000 万元
长江证券期货（香港）有限	间接控股子公司	香港	香港		期货业务	HK\$3,000 万元	期货经纪	HK\$3,000 万元

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
公司	司							
长江证券资产管理（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	香港		证券业务	HK\$5,000 万元	资产管理	HK\$3,500 万元
长江证券融资（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	香港		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	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	香港		财务	HK\$10 万元	财务	HK\$10 万元
长江财富管理有限公司	间接控股子公司	香港	香港		财富管理	HK\$200 万元	财富管理	HK\$200 万元
Changjiang Capital (BVI) Limited	间接控股子公司	香港	英属维尔京群岛		债券发行	US\$100 元	债券发行	US\$100 元
湖北新能源投资管理有限公司	间接控股子公司	武汉	武汉	范军波	基金管理	RMB3,333 万元	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投资的企业提供咨询服务；为股权投资基金提供咨询服务	RMB2,752.94 万元
宁波长证璞实股权投资基金管理有限公司	间接控股子公司	上海	宁波	张绍良	基金管理	RMB500 万元	私募股权投资管理及相关咨询服务	RMB100 万元
长江证券产业金融（湖北）有限公司	间接控股子公司	武汉	武汉	沈继银	金融服务业	RMB110,000 万元	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务	RMB35,000 万元
长江证券产业基金管理（湖北）有限公司	间接控股子公司	武汉	武汉	沈继银	基金管理	RMB10,000 万元	管理及受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	RMB2600 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	武汉	夏凉平	金融服务业	RMB9,500 万元	合作套保、仓单服务、基差交易、定价服务；受托资产管理、实业投资、投资管理、投资咨询；提供金融产品、金融衍生品知识培训；仓储服务、供应链管理及相关配套服务；商品贸易、贸易经纪与代理等	RMB8,894 万元

子公司全称	持股比例		表决权比例		取得方式
	直接	间接	直接	间接	
长江证券承销保荐有限公司	100%		100%		设立
长江证券（上海）资产管理有限公司	100%		100%		设立
长江成长资本投资有限公司	100%		100%		设立
长江证券创新投资（湖北）有限公司	100%		100%		设立
长江期货股份有限公司	95.26%		95.26%		非同一控制下企业合并
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
长江财富管理有限公司		100%		100%	设立
Changjiang Capital (BVI) Limited		100%		100%	设立
湖北新能源投资管理有限公司		70%		70%	非同一控制下企业合并
宁波长证璞实股权投资基金管理有限公司		100%		100%	设立
长江证券产业金融（湖北）有限公司		100%		100%	设立
长江证券产业基金管理（湖北）有限公司		100%		100%	设立
武汉长江产业金融服务有限公司		88.42%		88.42%	设立

（2）纳入合并范围的结构化主体

报告期内，公司将符合企业会计准则“控制”定义的结构化主体长江证券员工激励基金、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、金中投招利 2 号定向资产管理计划（清算后不再纳入合并范围）、北信瑞丰基金长江证券 1 号资产管理计划、方正东亚·英雄互娱股票收益权集合资金信托计划、长江龙富量化对冲 1 号资产管理计划（清算后不再纳入合并范围）、长江龙赢 6 号资产管理计划（清算后不再纳入合并范围）纳入了合并报表范围。

（3）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
长江期货股份有限公司	4.74%	1,922,542.73		39,243,837.37
长江证券控股（香港）有限公司	35.82%	11,118,605.06		215,480,205.26
湖北新能源投资管理有限公司	30%	248,970.60		12,868,517.55

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

长江期货股份有限公司：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	4,199,156,441.90	4,068,489,618.33
负债合计	3,371,227,383.38	3,327,628,950.55
营业收入	129,398,060.80	117,937,896.46
净利润	47,753,365.73	38,005,099.21
综合收益总额	48,473,390.74	37,874,605.76
经营活动现金流量净额	-225,180,536.51	494,205,726.90

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	2,494,804,765.13	2,527,871,689.03
负债合计	1,893,255,858.76	1,939,553,680.87
营业收入	62,770,325.97	38,169,302.66
净利润	31,039,439.13	6,088,320.91
综合收益总额	13,230,898.21	15,698,546.10
经营活动现金流量净额	-482,005,862.35	-293,787,218.22

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	43,917,371.07	44,094,748.15
负债合计	1,022,312.57	2,029,591.66
营业收入	2,392,175.11	3,269,436.15

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
净利润	829,902.01	1,083,663.03
综合收益总额	829,902.01	1,083,663.03
经营活动现金流量净额	-2,258,198.95	-491,390.71

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017年1月，其他投资方对子公司长江期货股份有限公司增资，公司对长江期货股份有限公司持股比例由100%变更为95.26%。

2017年4月，子公司长江期货股份有限公司和其他投资方均对子公司武汉长江产业金融服务有限公司增资，但增资比例与原持股比例不一致，公司对武汉长江产业金融服务有限公司持股比例由92%变更为88.42%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	长江期货股份有限公司	长江产业金融服务有限公司
购买成本/处置对价	38,595,000.00	7,910,000.00
--现金	38,595,000.00	7,910,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	38,595,000.00	7,910,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	37,367,672.20	7,746,808.99
差额	1,227,327.80	163,191.01
其中：调整资本公积	1,227,327.80	163,191.01
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	会计处理
---------	-----	-----	------	---------	------

				直接	间接	
合营企业						
1、长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务	注1	注1	权益法
2、长江京福(武汉)创业投资基金中心(有限合伙)	武汉	武汉	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务	注1	注1	权益法
联营企业						
1.长信基金管理有限责任公司	上海	上海	基金管理	44.55%		权益法
2. 宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	北京	宁波	私募股权投资	注2	注2	权益法
3.兵器工业股权投资（天津）有限公司	北京	天津	投资		30%	权益法
4. 监利县丰利产业培育基金合伙企业（有限合伙）	监利	监利	非证券类股权、债权投资及相关咨询服务			权益法
5.武汉城发投资基金管理有限公司	武汉	武汉	基金管理、投资、投资管理、资产管理		17.5%	权益法

注 1：公司对长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）、长江京福(武汉)创业投资基金中心(有限合伙)的出资比例分别为 51%和 99.64%，但根据合伙协议及相关安排，公司对其仅有共同控制，因此作为合营企业按照权益法核算。

注 2：宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）尚在募集期中，相关认购各方出资比例尚无法确定。根据《证券公司私募投资基金子公司管理规范》要求，公司最终出资比例不超过 20%，但根据合伙协议，公司对其具有重大影响，因此作为联营企业按照权益法核算。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	598,881,783.24	601,372,536.15
负债合计	300,000.00	300,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	598,581,783.24	601,072,536.15
按持股比例计算的净资产份额	305,276,709.45	306,546,993.44
对合营企业权益投资的账面价值	305,276,709.45	306,546,993.44
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,563,393.20	
所得税费用		
净利润	-2,490,752.91	
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	-2,490,752.91	
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	长信基金管理有限责任公司		宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	1,391,192,457.30	1,284,462,510.59	450,375,867.79	
负债合计	589,993,054.87	431,278,757.04		
少数股东权益	104,014,511.62	142,704,642.03		
归属于母公司股东权益	697,184,890.81	710,479,111.52	450,375,867.79	

项目	长信基金管理有限责任公司		宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
按持股比例计算的净资产份额	310,595,868.86	316,518,444.19	300,250,578.53	
调整事项			-175,404.97	
——收益分配比例与出资比例不一致产生的差额			-175,404.97	
对联营企业权益投资的账面价值	310,595,868.86	316,518,444.19	300,075,173.56	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	468,958,658.56	336,547,773.43	800,867.79	
净利润	136,454,860.19	112,185,896.91	375,867.79	
其他综合收益的税后净额	1,523,488.68	-21,572,976.99		
综合收益总额	137,978,348.87	90,612,919.92	375,867.79	
本期收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	22,002,827.79	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,827.79	
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	2,827.79	
联营企业：		
投资账面价值合计	62,037,135.75	61,353,613.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-316,477.51	324,512.60

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	-316,477.51	324,512.60

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金的能力未受到限制。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的投资基金和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费收入，其募资方式是向投资者发行投资产品。这类结构化主体本期末的资产总额为 1,547.97 亿元。

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

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

单位：人民币元

相关资产负债项目	账面金额	最大损失敞口
应收手续费及佣金	109,833,007.20	109,833,007.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,435,037.57	3,435,037.57
可供出售金融资产	3,143,904,653.36	3,143,904,653.36
合计	3,257,172,698.13	3,257,172,698.13

本期本公司从由本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的投资基金及资产管理计划中获取的管理费、业绩报酬及交易单元租赁等收入的金额为 280,904,657.18（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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对，将风险控制在可承受范围之内。

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险和操作风险等。本公司基于

“有效管理市场风险、积极管理信用风险,稳健管理合规风险和操作风险,谨慎防范资金和流动性风险”的稳健的风险偏好,制定相应的制度和流程,选取适当的风险控制指标、风险限额、风险计量模型等识别和分析,运用信息系统动态监控,持续完善预警及报告机制,综合管理上述各类风险。

(2) 风险管理组织架构

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

董事会及董事会风险管理委员会。董事会是公司风险管理工作的最高决策机构,对公司全面风险管理的有效性承担最终责任,董事会风险管理委员会主要负责为董事会审议的风险管理相关事项提供评估意见和建议。

监事会承担全面风险管理的监督责任,负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

公司经营管理部门的办公会议及各业务专业委员会。公司办公会议对经营管理过程中的主要风险管理事项进行研究、讨论和评估,经营管理部门对公司风险管理的有效性承担主要责任;办公会议下设分管各项业务的专业委员会,负责审议与该业务相关的重大事项。

风险管理职能部门和其它职能部门。风险管理职能部门在首席风险官领导下推动全面风险管理工作,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。

各业务部门及分支机构。各业务部门在相关业务领域为其业务决策的风险承担直接责任。

2、信用风险

信用风险是指债务人或交易对手未能履行合同所规定的义务而对本公司造成潜在经济损失的风险。本公司面临的信用风险主要来自以下三个方面:(1)通过信用融资类业务直接向交易对手方提供融资,不能偿还所欠债务构成违约的风险。主要包括:融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易客户违约和权益互换、利率互换、场外期权等场外衍生产品交易对手不履行支付义务的风险。(2)债券、信托产品及其他信用类投资产品的发行人(融资人)出现违约,不能偿付本息的风险。(3)在清算交收过程中因交易对手违约、流动性限制或操作问题等引起的风险,主要来源于经纪业务、资管和投资类业务涉及的结算。

信用融资类业务方面,融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债,约定购回式证券交易业务、股票质押式回购业务、限制性股票融资业务、股权激励行权融资业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本公司融出资金而产生的负债。2017年上半年,公司信用业务规模平稳上升,信用风险敞口

有所扩大。

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、债券及信托产品等，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。本公司开展的固定收益业务的交易对手均为国内大中型金融机构，并受到授信额度的限制，因此本公司面临的信用风险并不重大。另外，本公司进行的证券回购交易产生的信用风险，因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，面临的信用风险并不重大。

本公司采取了以下措施管理信用风险：（1）建立了以公司净资本为核心的信用风险控制指标体系，同时根据各类信用类业务的特点，制定了包括授权规模、坏账规模、单一客户融资规模等指标；（2）建立了覆盖各类业务全流程的制度体系、多层级的授权体系和风险管理体系；（3）建立了客户、交易对手、证券和抵押担保品的内部评级体系、针对股票质押业务制定了项目评级模型，与外部评级结合，严控投资债券的品质和规模，严格设定信用业务预警和平仓线、折算率等指标；（4）运用三级动态监控机制，密切关注客户的信用状况、维持担保比例、质押股权情况和信用类业务的负面舆情等；（5）通过定期或不定期采用压力测试、敏感性分析等方式进行风险计量，持续跟踪客户、交易对手及债券发行人的偿债能力；（6）采取信用风险缓释措施降低信用风险，如根据客户、交易对手和证券的变化情况，要求客户和交易对手通过增加担保品、保证等方式进行增信。

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	24,035,009,879.55	25,547,122,506.65
结算备付金	5,824,654,095.58	8,959,071,937.86
融出资金	20,836,016,026.10	23,641,875,435.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,489,321,663.47	7,734,655,209.28
衍生金融资产	32,850.00	
买入返售金融资产	25,868,758,225.40	20,639,175,412.65
应收款项	324,311,646.53	280,038,161.79
应收利息	744,924,198.69	629,433,743.99
存出保证金	1,460,881,090.57	1,296,331,990.59
可供出售金融资产	1,795,657,060.84	713,326,857.38
持有至到期投资	91,227,036.13	671,207,474.62
其他资产	925,495,741.29	280,563,532.86

最大信用风险敞口	93,396,289,514.15	90,392,802,263.07
----------	-------------------	-------------------

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

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。

2017 年上半年，股票市场出现一定分化，主板蓝筹股估值普遍上涨而创业板指数则震荡下行。债券市场方面，受政策因素及资金面影响，上半年各品种债券收益率普遍上行。整体来看，公司自营投资组合面临的市场风险趋于平稳。

本公司采取了以下措施管理市场风险：（1）根据国家政策动向、市场发展趋势合理制定和动态调整投资品种和投资规模的授权范围，制定严格的风险限额机制；（2）多元化投资分散风险，积极开展创新研究，运用股指期货等衍生品开展对冲和套保操作，控制投资组合风险；（3）规范金融工具估值的方法、模型和流程，确保估值数据能够真实、有效地反映金融工具内在的风险状况；（4）动态监控各项风控指标和业务状况，综合运用风险净敞口、VaR 值、贝塔值、久期、基点价值、风险调整收益、敏感性分析、压力测试等方式，使用量化模型全面评估市场风险。

风险限额是公司管理层确定的公司经营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，当接近或突破风险限额时，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，接近或突破风险限额时，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）作为衡量公司投资组合的市场风险状况。

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

本公司按风险类别分类的风险价值（VaR）分析概况如下：

单位：万元

项目	对期末余额的影响	对报告期的影响		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	2,591	2,964	2,549	4,290
利率敏感型金融工具	461	612	461	836

整体组合	3,051	3,051	3,576	4,988
------	-------	-------	-------	-------

(1) 利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债权投资等。本公司固定收益投资主要是央票、国债、中期票据、优质短期融资券、企业信用债、国债期货和利率互换等，主要采用风险价值 VaR、压力测试和敏感度指标，每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01 和信用利差久期等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

以下敏感性分析是作为监控利率风险的主要工具。该分析假设其他变量不变的情况下，利率发生合理的变动时，期末持有的交易性及可供出售金融工具公允价值变动对其收益的影响。

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

利率变动	本期	
	对利润总额的影响 (万元)	对其他综合收益的影响 (万元)
上升 50 个基点	-7,445.01	-1,157.74
下降 50 个基点	7,699.28	1,177.73

(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%	-7,010,048.96	5,722,472.50
人民币对美元升值 3%	7,010,048.96	-5,722,472.50
人民币对港元贬值 3%	280,138.54	20,429,415.02
人民币对港元升值 3%	-280,138.54	-20,429,415.02

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。

报告期内，公司投资业务整体实现小幅盈利，各项量化指标保持平稳，未发生重大市场风险事件。

4、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。在公司业务经营中，若受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等因素的影响，或出现因资产负债结构不匹配，发生债券承销业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资权重过高等事项，而导致资金出现缺口，如果不能及时获得足额融资款项，将会给公司带来流动性风险。

2017 年上半年，外部市场资金面维持紧平衡状态，公司各项业务稳步发展，资金头寸较为充裕，各项流动性风险管理制度运行良好，资金流动性处于正常水平。

公司采取了以下措施防范流动性风险：（1）及时启动资本补足计划，通过发行长期次级债补充公司净资本实力；（2）持续健全风险管理体系，坚持资金统一管理运作；（3）完善优质流动性资产储备制度，科学配置公司闲置资金；（4）拓宽公司融资渠道，创新融资方式、降低融资成本，改善公司负债结构；（5）建立流动性风险预警指标体系及内部风险评估模型，有效地量化分析及评估公司流动性风险；（6）定期开展流动性风险压力测试，预测资金缺口，评估公司风险承受能力，提前安排融资和调整业务用资节奏；（7）定期进行流动性风险应急演练，不断完善流动性风险管理应急机制，提高流动性风险应急处置能力。

本公司由财务总部的资金管理部负责公司流动性管理职责，由风险管理部负责对公司整体流动性风险进行监控、评估、预测，协同财务总部对公司整体流动性风险进行有效管理，所采用的手段包括：信用拆借或发行短期及长期流动性管理工具、流动性风险指标监控、情景分析、压力测试等。本公司大规模的资金配置和运作均需要经过办公会议的集体决策。对于金融工具的变现风险，本公司主要采取集中度控制、交易限额控制以及监测所持有金融工具的市场流动性状况等风险控制手段。整体来看，本公司对流动性风险的管理严格依照监管要求，建立了多层次、全方面、信息化的管理体系，整体流动性风险处于可测、可控状态。

报告期内，公司整体流动性风险可控，未发生重大流动性风险事件。

十一、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

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

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

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,937,947,239.39	12,428,003,445.34	816,785,385.50	16,182,736,070.23
1. 交易性金融资产	2,871,635,239.39	12,379,579,465.27	816,785,385.50	16,068,000,090.16
（1）债券		11,448,759,718.27		11,448,759,718.27
（2）基金	273,304,581.61	443,397,233.86		716,701,815.47
（3）股票	2,598,330,657.78	1,214,000.00	816,785,385.50	3,416,330,043.28
（4）其他		486,208,513.14		486,208,513.14
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	66,312,000.00	48,423,980.07		114,735,980.07
（1）基金	66,312,000.00			66,312,000.00
（2）股票		147,206.00		147,206.00
（3）其他		48,276,774.07		48,276,774.07
（二）可供出售金融资产	239,492,023.64	8,945,864,848.11	65,200,000.00	9,250,556,871.75

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
1. 债券		1,795,657,060.84		1,795,657,060.84
2. 股票	239,492,023.64	206,790,608.82		446,282,632.46
3. 集合资产管理计划		3,852,586,036.44		3,852,586,036.44
4. 信托计划		461,643,750.00		461,643,750.00
5. 其他		2,629,187,392.01	65,200,000.00	2,694,387,392.01
(三) 衍生金融资产		32,850.00		32,850.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,177,439,263.03	21,373,901,143.45	881,985,385.50	25,433,325,791.98
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		9,844,999.76		9,844,999.76
(五) 衍生金融负债		28,250,465.47		28,250,465.47
持续以公允价值计量的负债总额		38,095,465.23		38,095,465.23

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	13,244,416,779.11	现金流量折现法	债券收益率
基金	443,397,233.86	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	208,151,814.82	现金流量折现法	投资标的市价
集合资产管理计划	3,852,586,036.44	投资标的市价组合法/ 投资标的市价	投资标的市价组合法/ 投资标的市价
信托计划	461,643,750.00	投资标的市价组合法/	投资标的市价组合法/

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
其他	3,163,672,679.22	投资标的市价 现金流量折现法/投资 标的市价组合法/投资 标的市价	投资标的市价 折现率/投资标的市价/ 组合法/投资标的市价
衍生金融资产			
权益衍生工具	32,850.00	期权定价模型/现金流 量折现法	标的权益工具波动率/ 折现率
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	9,844,999.76	现金流量折现法	折现率
衍生金融负债			
1.利率衍生工具	12,146,453.55	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同 利率
2.权益衍生工具	4,554,207.25	期权定价模型/现金流 量折现法	标的权益工具波动率/ 折现率
3.其他衍生工具	11,549,804.67	期权定价模型/现金流 量折现法	标的资产波动率/折现 率

4、第三层次公允价值计量信息

(1) 估值技术和输入值

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
股票	816,785,385.50	市价调整法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低。
其他	65,200,000.00	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低

(2) 估值流程

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

本报告期间，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前期所采用的估值技术和输入值并未发生重大变化。

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

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	衍生金融资产	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
年初余额	822,902,860.38	36,000,000.04			
当期利得和损失总额	48,757,882.15				
——计入当期损益	48,757,882.15				
——计入其他综合收益					
购买	478,222,305.76	65,200,000.00			
发行					
出售	357,119,914.12				
结算					
减少					
转入第三层次					
转出第三层次	175,977,748.67	36,000,000.04			
期末余额	816,785,385.50	65,200,000.00			
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					

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
失的变动					

5、公允价值计量各层次之间的转换

本报告期内，由于限售股解禁并复牌，持续以公允价值计量的金融资产从第二层次转换至第一层次的金额为1,149.35万元；由于股票和基金上市交易，持续以公允价值计量的金融资产从第三层次转换至第一层次的金额为1,597.77万元；由于债券上市交易和股票进入限售期，持续以公允价值计量的金融资产从第三层次转换至第二层次的金额分别为1.6亿元和3,600万元。

6、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

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

十二、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、持有本公司5%以上（含5%）股份的股东情况

公司名称	法人代表	主营业务	注册资本 (万元)
新理益集团有限公司	刘益谦	投资管理，经济信息咨询服务，投资咨询，以电子信息技术，生化工程产品的研究、开发和生产的“四技”服务，房地产开发经营，百货、建筑材料、钢材、化工原料及产品、工艺品、珠宝首饰的销售，医药投资。	430,000
湖北省能源集团	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	480,000

公司名称	法人代表	主营业务	注册资本 (万元)
有限公司 三峡资本控股有 限责任公司	金才玖	业务。 实业投资；股权投资；资产管理；投资咨询。	500,000

注：2016年9月14日，公司收到湖北能源集团股份有限公司（以下简称湖北能源）通知，湖北能源拟以吸收合并方式注销全资子公司湖北省能源集团有限公司（以下简称能源有限，目前为公司第二大股东），合并完成后能源有限所持全部公司A股普通股506,842,458股（占公司总股本的9.17%）将纳入湖北能源，公司第二大股东将由能源有限变更为湖北能源；2017年7月4日，湖北能源持有公司5%以上股权的股东资格获中国证监会核准；2017年8月9日，公司收到湖北能源转发的中国证券登记结算有限责任公司《证券过户登记确认书》，湖北能源已办理完成公司股份过户登记手续。

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
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	合营企业

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国华人寿保险股份有限公司	持有本公司5%以上股份股东的一致行动人
上海长江财富资产管理有限公司	过去十二个月内曾经为本公司联营企业
上海海欣集团股份有限公司	过去十二个月内曾经为持有本公司5%以上股份的股东
湖北省长江证券公益慈善基金会	本公司高管任职该基金会理事长

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，过去十二个月内曾经为上市公司的关联法人，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	6,936,897.15	7,470,603.49
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	430,430.28	
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	60,000.01	58,752.38
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	683.87	64.20
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		1,017,405.66
上海长江财富资产管理有限公司	公司取得托管业务收入	481,786.11	136,332.88
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	子公司取得基金管理业务收入	7,634,771.80	
国华人寿保险股份有限公司	公司取得交易单元租赁收入	1,415.09	
三峡资本控股有限责任公司	子公司取得财务顾问收入	132,075.47	

(4) 支付关联方租金情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国华人寿保险股份有限公司	子公司及公司分支机构支付营业用房租金	3,563,541.98	

(5) 公司认（申）购、赎回关联方产品情况

投资单位	产品品种	年初持有份额（份）	认（申）购份额（份）	赎回份额（份）	期末持有份额（份）	计入损益的金额（亏损以“-”表示）

投资单位	产品品种	年初持有份额 (份)	认(申)购份额 (份)	赎回份额(份)	期末持有份额 (份)	计入损益的 金额(亏损以 “-”表示)
长江证券股份有限公司	长信利鑫债券基金		98,560,023.65	98,560,023.65		364,672.08
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)	227,178.01	101,037,698.70	60,000,000.00	41,264,876.71	1,044,503.71
长江成长资本投资有限公司	长江财富-种子基金4号专项资产管理计划	12,000,000.00		12,000,000.00		1,259,467.76
长江成长资本投资有限公司	长江财富-祥云2号专项资产管理计划	18,000,000.00		18,000,000.00		-1,106,467.28

(6) 关联方持有公司金融产品情况

关联法人	金融产品类别	净值
上海长江财富资产管理有限公司	集合资产管理计划	84,906.46
上海长江财富资产管理有限公司	货币基金	20,001,684.69
国华人寿保险股份有限公司	债券基金	447,906,180.80
上海海欣集团股份有限公司	集合资产管理计划	1,553,800.00
湖北省长江证券公益慈善基金会	集合资产管理计划	11,262,900.00
监事、高级管理人员	集合资产管理计划	23,378,026.47
高级管理人员	货币基金	185,659.64
合计		504,373,158.06

(7) 与关联方共同对外投资情况

2016年10月,公司第七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于向长江成长资本投资有限公司增资的议案》,同意公司向子公司长江资本增资10亿元,用于长江资本出资发起设立宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业

（有限合伙）（以下简称长江奇湾股权投资基金）。2017 年 1 月，公司向长江资本划付增资款 3 亿元，长江资本向长江奇湾股权投资基金缴付首次出资 3 亿元。2017 年 1 月，公司关联法人国华人寿保险股份有限公司签署了长江奇湾股权投资基金认购协议，认缴基金份额 5 亿元，截至本报告期末，其已向长江奇湾股权投资基金缴付首次出资 1.5 亿元。

（8）向关联方转让股权情况

2017 年 2 月，公司第八届董事会第三次会议审议通过了《关于转让上海长江财富资产管理有限公司股权的关联交易的议案》，同意公司将持有的 2000 万股上海长江财富资产管理有限公司股权转让给公司联营企业长信基金管理有限责任公司，转让后长信基金持有长江财富股权比例为 60%，公司不直接持有长江财富股权。2017 年 4 月，公司与长信基金签署了关于转让长江财富股权的《股权转让协议》，股权转让价款为 5,001.27 万元。截至本报告期末，上述股权转让已完成。

（9）关键管理人员薪酬

2017 年 1-6 月，公司支付给董事的薪酬总额为人民币 133.29 万元，支付给高级管理人员的薪酬总额为人民币 336.16 万元。

7、关联方应收应付款项

（1）应收款项

关联方名称	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
国华人寿保险股份有限公司	支付营业用房押金及 预付租金	1,393,977.76	69,698.89	406,606.80	20,330.34
三峡资本控股有限责任公司	财务顾问收入	140,000.00	7,000.00		

（2）应付款项

关联方名称	款项性质	期末余额	年初余额
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	预收基金管理费收入	6,000,000.00	

8、关联方担保承诺事项

2016 年 12 月 12 日，公司第八届董事会第二次会议审议通过了《公司关于向长江证券（上海）资产管理有限公司提供担保承诺的议案》，同意公司为全资子公司长江证券（上海）资产管理有限公司提供最高不超过 5 亿元人民币的净资本担保，并出具了《净资本担保承诺书》，以充分支持其业务发展，确保其风险控制指标持续满足

监管要求，担保承诺的有效期自董事会审议通过之日起至第八届董事会届满之日止。截至本报告期末，本承诺事项持续有效。

十三、承诺及或有事项

1、重大资本担保承诺事项

见附注十二、8 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、公司第七届董事会第三十二次会议、2016年第二次临时股东大会先后审议通过了《关于公司发行境内债务融资工具一般性授权的议案》，授权公司择机发行短期公司债券等债务融资工具。2017年7月，深交所下发《关于长江证券股份有限公司2017年证券公司短期公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2017]343号），对公司申请确认发行额度不超过净资本60%的公司2017年证券公司短期公司债券符合深交所转让条件无异议，有效期为自无异议函出具之日起十二个月。

2、2017年7月28日，“长江证券一期股票质押式回购债权资产支持专项计划”成功设立，募集资金10.27亿元。其中：优先A级证券8.95亿元，预期收益率为5.3%；优先B级证券0.65亿元，预期收益率为7.5%；次级证券0.67亿元。“长江证券一期股票质押式回购债权资产支持专项计划”系由本公司作为原始权益人、长江证券（上海）资产管理有限公司作为财务顾问、由华泰证券（上海）资产管理有限公司作为管理人，通过深交所发行的资产支持证券。本公司以向特定股票质押客户借出资金后对其享有的债权及相关权利转让给“长江证券一期股票质押式回购债权资产支持专项计划”。

除上述事项外，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

报告期内公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错事项。

(2) 未来适用法

报告期内公司未发生采用未来适用法的前期会计差错事项。

2、年金计划

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

本公司依据国家政策建立企业年金方案，经过公司内部职工代表大会审议、湖北省人力资源和社会保障厅备案、选聘企业年金管理人等流程后，于2007年12月成立，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。公司内设立企业年金管理委员会，在职代会授权的范围内负责企业年金日常工作。该年金计划的受托人为平安养老保险股份有限公司，托管人及账户管理人为招商银行股份有限公司，投资管理人为华夏基金管理有限公司、博时基金管理有限公司和海富通基金管理有限公司。根据公司企业年金管理委员会与各投资管理人签订的年金投资管理规定，由各投资管理人于合同存续期间内，负责企业年金基金的投资管理运作。

3、分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部按照经营业务类型的不同，主要划分为：证券及期货经纪业务分部、资本中介业务分部、证券自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、另类投资及私募股权投资管理业务分部、海外业务分部以及其他业务分部。

(2) 各经营业务分部的利润（亏损）、资产及负债信息列示如下

项 目	证券及期货经纪业务分部		资本中介业务分部		证券自营业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	955,731,045.50	1,005,667,285.62	557,605,681.84	632,556,333.99	393,653,909.59	216,099,919.14
二、营业支出	907,025,382.37	794,007,746.05	31,165,425.87	54,006,719.07	26,071,258.32	62,140,370.71
三、营业利润	48,705,663.13	211,659,539.57	526,440,255.97	578,549,614.92	367,582,651.27	153,959,548.43
四、利润总额	54,566,637.24	217,147,112.42	526,440,255.97	578,549,614.92	367,582,651.27	153,959,548.43
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	35,344,006,322.01	39,340,356,960.39	42,835,614,673.53	43,745,588,667.08	19,572,724,036.58	14,940,188,221.77
六、负债总额	34,325,769,497.85	38,650,450,742.98	34,688,550,000.00	34,735,830,343.11	9,573,628,175.63	4,808,069,429.78

项 目	投资银行业务分部		资产管理业务分部		另类投资及私募股权投资管理业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

一、营业收入	340,578,638.01	280,577,045.43	304,190,284.88	233,804,469.60	16,695,349.73	9,427,207.56
二、营业支出	128,023,125.18	113,989,514.10	91,274,555.57	55,387,103.40	12,940,238.58	9,355,639.64
三、营业利润	212,555,512.83	166,587,531.33	212,915,729.31	178,417,366.20	3,755,111.15	71,567.92
四、利润总额	213,384,600.21	170,095,989.58	218,270,023.26	178,462,847.72	3,773,135.68	71,567.92
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	1,408,009,484.09	1,274,957,989.03	2,140,426,906.30	1,986,956,505.30	1,831,590,359.08	1,395,041,842.53
六、负债总额	61,149,498.41	221,337,454.17	90,693,349.28	179,536,085.09	120,017,744.98	60,484,622.92

项 目	海外业务分部		其他业务分部		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	62,770,325.97	38,169,302.66	132,413,111.67	159,418,856.98	2,763,638,347.19	2,575,720,420.98
二、营业支出	29,051,351.15	32,080,981.75	292,710,628.65	137,366,759.92	1,518,261,965.69	1,258,334,834.64
三、营业利润	33,718,974.82	6,088,320.91	-160,297,516.98	22,052,097.06	1,245,376,381.50	1,317,385,586.34
四、利润总额	33,718,974.82	6,088,320.91	-160,455,876.20	25,708,314.00	1,257,280,402.25	1,330,083,315.90
项 目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	2,494,804,765.13	2,527,871,689.03	2,377,141,347.43	1,884,005,885.01	108,004,317,894.15	107,094,967,760.14
六、负债总额	1,893,255,858.76	1,939,553,680.87	1,030,832,355.56	757,954,095.05	81,783,896,480.47	81,353,216,453.97

上述分部收入主要系来源于本国(包括香港地区)的对外交易收入，非流动资产所在地亦在本国境内(包括香港地区)。

4、融资融券业务情况

类别	项目	期末余额	年初余额
融资业务	融出资金	20,836,016,026.10	23,641,875,435.40
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	40,561,945.20	18,474,708.60
融券业务	可供出售金融资产		
融券业务	转融通融入证券		6,265,200.00

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	865,908,880.00	
国债	259,869,740.00	204,265,800.00

6、经公司第七届董事会第三十四次会议审议通过，董事会同意公司出资 10 亿元设立另类投资子公司。目前，公司另类投资子公司长江证券创新投资（湖北）有限公司已完成工商登记并取得营业执照。详情请见公司于 2017 年 1 月 4 日发布在巨潮资讯网的《公司关于设立另类投资子公司的进展公告》。

7、经公司第七届董事会第三十三次会议审议通过，董事会同意公司向全资子公司长江资本增资 10 亿元，用于长江资本出资发起设立宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称基金）。目前，该基金及其管理公司宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司已完成工商登记，公司关联法人国华人寿保险股份有限公司已签署基金认购协议，认缴基金份额 5 亿元，详情请见公司于 2017 年 1 月 17 日发布在巨潮资讯网的《关于宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）设立进展暨关联交易的公告》。

8、2017 年 1 月 18 日，公司收到第一大股东新理益集团通知，新理益集团将 2 亿股公司股份质押给万联证券有限责任公司，用于股票质押式回购交易。详情请见公司于 2017 年 1 月 19 日发布在巨潮资讯网的《关于第一大股东新理益集团有限公司进行股票质押式回购交易的公告》。截至本报告披露日，新理益集团累计质押公司股份 697,000,000 股。

9、2016 年 10 月 27 日，公司第七届董事会第三十四次会议审议通过了《关于长江期货有限公司申请在新三板挂牌的议案》，同意长江期货挂牌新三板，并通过员工持股计划方式定向发行普通股，详情请见公司于 2016 年 10 月 28 日发布在巨潮资讯网的《关于全资子公司长江期货拟申请在新三板挂牌的公告》。2017 年 1 月，长江期货通过实施员工持股计划进行增资扩股，新增注册资本人民币 2,490 万元，注册资本由人民币 50,000 万元增至人民币 52,490 万元；公司对长江期货出资为 50,000 万元，占比 95.26%。2017 年 4 月，长江期货完成营业执照、经营证券期货业务许可证换领工作，由“长江期货有限公司”更名为“长江期货股份有限公司”。长江期货已向全国股份转让系统有限公司提交了申请挂牌文件并已获受理。

10、2017 年 2 月 22 日，公司第八届董事会第三次会议审议通过了《关于转让上海长江财富资产管理有限公司股权的关联交易的议案》，同意公司将持有的 2000 万股上海长江财富资产管理有限公司（以下简称长江财富）股权转让给长信基金，转让后长信基金持有长江财富股权比例为 60%，公司不直接持有长江财富股权。4 月 20 日，公司与长信基金签署了《股权转让协议》。详情请见公司分别于 2 月 23 日、4 月 21 日发布在巨潮资讯网的《公司第八届董事会第三次会议决议公告》、《关于转让上海长江财富资产管理有限公司股权的关联交易的公告》和《关于转让上海长江财富资产管理有限公司股权关联交易的进展公告》。截至本报告披露日，本次长江财富股权转让过户工作已完成。

11、2017 年 3 月 3 日、3 月 20 日，公司第八届董事会第四次会议、2017 年第一次临时股东大会先后审议通过了关于公司发行可转换公司债券的方案等议案，同意公司发行不超过 50 亿元可转换公司债券，详情请见公司 2017 年 3 月 4 日发布在巨潮资讯网的《公司第八届董事会第四次会议决议公告》、《公司公开发行可转换公司债

券预案》等专项公告，以及 3 月 21 日发布在巨潮资讯网的《公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》。

2017 年 6 月 2 日、6 月 13 日，公司先后收到中国证监会下发的《关于长江证券公开发行可转换公司债券的监管意见书》（机构部函[2017]1389 号）、《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171058 号），详情请见公司分别于 2017 年 6 月 3 日、6 月 14 日发布在巨潮资讯网的《关于收到中国证监会关于公司公开发行可转换公司债券监管意见书的公告》、《关于中国证监会受理公司公开发行可转换公司债券申请的公告》。

2017 年 7 月 6 日，中国证监会下发《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（171058 号），公司根据该通知书要求对公开发行可转换公司债券有关问题作出了书面回复，详情请见公司于 2017 年 7 月 21 日发布在巨潮资讯网的《关于公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见回复的公告》、《关于公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见的回复》。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
子公司	3,369,005,400.23	2,219,005,400.23
联营企业	310,595,868.86	364,086,658.20
小计	3,679,601,269.09	2,583,092,058.43
减：减值准备		
合计	3,679,601,269.09	2,583,092,058.43

(2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	期末余额
一、子公司										
长江证券承销保荐有限责任公司	成本法	106,692,760.48	106,692,760.48							106,692,760.48

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	期末余额
长江期货股份有限公司	成本法	508,522,871.75	508,522,871.75							508,522,871.75
长江成长资本投资有限公司	成本法	1,350,000,000.00	1,050,000,000.00	300,000,000.00						1,350,000,000.00
长江证券控股(香港)有限公司	成本法	353,789,768.00	353,789,768.00							353,789,768.00
长江证券(上海)资产管理有限公司	成本法	1,000,000,000.00	200,000,000.00	800,000,000.00						1,000,000,000.00
长江证券创新投资(湖北)有限公司二、联营企业	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00						50,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	期末余额
长信基金管理有限责任公司	权益法	73,500,000.00	316,518,444.19			55,273,454.03	678,714.20	6,700,756.44	68,575,500.00	310,595,868.86
上海长江财富资产管理有限公司	权益法		47,568,214.01		49,886,643.32	2,318,429.31				
合计		3,442,505,400.23	2,583,092,058.43	1,150,000,000.00	49,886,643.32	57,591,883.34	678,714.20	6,700,756.44	68,575,500.00	3,679,601,269.09

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%			
长江期货股份有限公司	95.26%	95.26%			
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%			
长江证券创新投资（湖北）有限公司	100%	100%			
二、联营企业					
长信基金管理有限责任公司	44.55%	44.55%			
合计					

2、手续费及佣金净收入		
项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
1. 经纪业务收入	936,197,470.43	1,301,160,456.39
其中：证券经纪业务收入	936,197,470.43	1,301,160,456.39
其中：代理买卖证券业务	729,089,442.43	1,072,555,632.04
交易单元租赁业务	194,336,591.64	210,107,894.48
代销金融产品业务	12,771,436.36	18,496,929.87
2. 投资银行业务收入	215,357,301.65	145,421,752.27
其中：证券承销业务	127,839,622.63	54,328,226.42
保荐服务业务		
财务顾问业务	87,517,679.02	91,093,525.85
3. 资产管理业务收入		
4. 投资咨询服务收入	23,028,634.32	6,784,859.03
5. 托管业务收入	8,134,633.90	10,895,637.28
6.代理兑付证券收入		
手续费及佣金收入小计	1,182,718,040.30	1,464,262,704.97
手续费及佣金支出：		
1. 经纪业务支出	229,484,631.62	292,910,847.23
其中：证券经纪业务支出	229,484,631.62	292,910,847.23
其中：代理买卖证券业务	229,484,631.62	292,910,847.23
交易单元租赁业务		
代销金融产品业务		
2. 投资银行业务支出	5,125,806.89	628,301.88
其中：证券承销业务	4,023,539.00	600,000.00
保荐业务服务		
财务顾问业务支出	1,102,267.89	28,301.88
3. 资产管理业务支出		
4. 投资咨询服务支出		

项目	本期发生额	上期发生额
5. 托管业务支出		
手续费及佣金支出小计	234,610,438.51	293,539,149.11
手续费及佣金净收入	948,107,601.79	1,170,723,555.86
其中：财务顾问业务净收入	86,415,411.13	91,065,223.97
—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	86,415,411.13	91,065,223.97

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		50,000,000.00
2. 权益法核算的长期股权投资收益	57,591,883.34	58,117,986.54
3. 处置长期股权投资产生的投资收益	72,748.44	
4. 金融工具持有期间取得的分红和利息	557,862,439.34	660,148,989.03
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	505,126,588.45	599,122,177.12
持有至到期投资	2,167,671.23	59,324,253.11
可供出售金融资产	52,679,763.85	1,702,558.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,111,584.19	
5. 处置金融工具取得的收益	-180,012,781.10	-159,778,262.37
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-189,313,242.87	-569,293,560.25
可供出售金融资产	48,948,529.58	93,471,000.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,589,547.19	
衍生金融工具	-37,058,520.62	316,044,297.37
合计	435,514,290.02	608,488,713.20

(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	55,273,454.03	54,971,089.48	被投资单位净利润发生变动
上海长江财富资产管理有限公司	2,318,429.31	3,146,897.06	公司已出售所持被投资单位的全部股权

合计	57,591,883.34	58,117,986.54	
----	---------------	---------------	--

(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	730,172,417.83	923,149,530.13
加: 资产减值准备	5,754,388.51	2,498,311.97
固定资产折旧	25,343,010.58	23,652,456.42
无形资产摊销	13,416,585.40	10,769,986.63
长期待摊费用摊销	16,033,851.24	16,931,377.91
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)	133,773.95	81,019.26
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	163,553.02	355,178.18
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-97,824,487.94	222,459,975.28
利息支出	622,810,324.99	489,958,510.27
汇兑损失(收益以“—”号填列)	1,457,724.32	-1,234,434.41
投资损失(收益以“—”号填列)	-333,544,351.09	-485,442,449.05
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	21,139,602.74	-12,195,080.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,477,812.26	-34,664,722.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“—”号填列)	-3,064,232,698.85	4,020,762,255.88
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,337,083,520.45	3,931,648,676.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,925,929,780.71	-7,112,093,114.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,320,711,794.20	1,996,637,477.77
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		

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,158,274,684.19	34,885,146,448.20
减: 现金的年初余额	30,451,724,719.75	36,772,965,173.16
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	-4,293,450,035.56	-1,887,818,724.96

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	-2,059,422.70	-349,807.87
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	11,075,980.00	10,660,183.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	本期发生额	上期发生额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,960,211.89	2,537,687.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,976,769.19	12,848,063.39
减：所得税影响额	2,994,192.30	3,174,432.39
少数股东损益的影响额（税后）	-64,342.34	53,850.92
合计	9,046,919.23	9,619,780.08

(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	321,730,626.53	正常经营业务损益
可供出售金融资产投资收益	128,244,416.77	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	-5,115,131.62	正常经营业务损益
衍生金融工具投资收益	-34,615,436.20	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	137,009,575.32	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公允价值变动收益	155,000.24	正常经营业务损益
衍生金融工具公允价值变动损益	-39,336,444.33	正常经营业务损益
合计	508,072,606.71	

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

（3）重大非经常性损益项目说明

项目	涉及金额	说明
计入当期损益的政府补助	11,075,980.00	公司总部及分支机构、子公司取得的地方政府补助

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算公司净资产收益率和每股收益如下：

本报告期数	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.18	0.18

法定代表人：尤习贵

主管会计工作负责人：熊雷鸣

会计机构负责人：黄伟

第十节 备查文件目录

一、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。