



长江证券股份有限公司  
2023 年年度报告

二〇二四年四月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人金才玖、财务总监陈水元及财务部负责人李世英声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告经公司第十届董事会第十二次会议审议通过。公司 11 位董事亲自参会并行使了表决权。没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以本次分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），不转增，不送红股。公司公开发行的可转换公司债券已于 2024 年 3 月 11 日到期，按照该日总股本 5,530,072,948 股计算，共计分配现金红利 663,608,753.76 元，剩余未分配利润 4,180,074,255.08 元结转以后年度。实际分配现金红利金额，以实施权益分派时股权登记日的总股本计算为准。

本公司年度财务报告已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本报告中，部分合计数与各加总直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

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

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	25
第四节 公司治理.....	70
第五节 环境和社会责任.....	100
第六节 重要事项.....	103
第七节 股份变动及股东情况.....	114
第八节 债券相关情况.....	121
第九节 财务报告.....	134

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- (四) 《长江证券股份有限公司章程》

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司、本公司、长江证券	指	长江证券股份有限公司
长江期货	指	长江期货股份有限公司
长江资本	指	长江成长资本投资有限公司
长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
长江资管	指	长江证券（上海）资产管理有限公司
长信基金	指	长信基金管理有限责任公司
长江创新	指	长江证券创新投资（湖北）有限公司
长证国际	指	长江证券国际金融集团有限公司
长江产业金融	指	长江产业金融服务（武汉）有限公司
长江产业集团	指	长江产业投资集团有限公司
新理益集团、第一大股东	指	新理益集团有限公司
国华人寿	指	国华人寿保险股份有限公司
三峡集团	指	中国长江三峡集团有限公司
三峡资本	指	三峡资本控股有限责任公司
湖北能源	指	湖北能源集团股份有限公司
宏泰集团	指	湖北宏泰集团有限公司
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
会计法	指	中华人民共和国会计法
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
香港证监会	指	香港证券及期货事务监察委员会
中证协	指	中国证券业协会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年度
新三板	指	全国中小企业股份转让系统

长证转债	指	长江证券可转换公司债券
元、万元、亿元	指	除特别注明外，均为人民币元、万元、亿元

## 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅本报告第三节“十三、公司经营活动中可能面临的风险及已采取的对策和措施”部分的内容。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	长江证券	股票代码	000783
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长江证券股份有限公司		
公司的中文简称	长江证券		
公司的外文名称	Changjiang Securities Company Limited		
公司的外文名称缩写	Changjiang Securities		
公司的法定代表人	金才玖		
公司的总经理	刘元瑞		
注册地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号		
注册地址的邮政编码	430023		
公司注册地址历史变更情况	2007 年，公司注册地址由石家庄市高新技术开发区管委会院内（黄河大道 151 号）变更为武汉市江汉区新华路特 8 号；2022 年，公司注册地址变更为湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号。		
办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号		
办公地址的邮政编码	430023		
公司网址	www.cjsc.com		
电子信箱	inf@cjsc.com		
公司注册资本	5,529,957,479 元		
公司净资产	26,081,130,996.65 元		

注：长证转债自 2018 年 9 月 17 日开始转股，截至 2024 年 3 月 11 日（长证转债到期日），累计转股股数为 605,270 股，转股后公司总股本增加至 5,530,072,948 股，后续公司将按照相关规定办理注册资本的变更登记。

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周 纯	黄育文
联系地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号
电话	027-65799866	027-65799866
传真	027-85481726	027-85481726
电子信箱	zhouchun@cjsc.com	huangyw@cjsc.com



### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所网站（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、中国证券报（www.cs.com.cn/ssgs）、证券时报（www.stcn.com）、上海证券报（www.cnstock.com）、证券日报（www.zqrb.cn）
公司年度报告备置地点	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦董事会秘书室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91420000700821272A
公司上市以来主营业务的变化情况	<p>2007年12月5日中国证监会下发了《关于核准石家庄炼化化工股份有限公司定向回购股份、重大资产出售暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司的通知》（证监公司字（2007）196号文），核准石家庄炼化化工股份有限公司吸收合并长江证券有限责任公司，吸收合并完成后公司名称变更为长江证券股份有限公司，并依法承继长江证券有限责任公司（含分支机构）的各项证券业务资格。公司股票于2007年12月27日在深交所恢复交易，股票简称由“S*ST石炼”变更为“长江证券”，股票代码“000783”保持不变，主营业务由石化产品的生产和销售变更为证券代理买卖、证券自营、证券承销、受托资产管理等证券类业务。</p> <p>目前，公司经营范围主要包括证券与期货经纪；证券自营；证券承销与保荐；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券与期货资产管理；公开募集证券投资基金管理业务；证券与期货投资咨询；融资融券业务；证券投资基金代销；代销金融产品；股票期权做市业务；证券投资基金托管；私募股权投资基金管理；股权投资、创新投资；多种期现货商品的贸易、贸易经纪及代理等。</p>
历次控股股东变更情况	公司无控股股东。

### 五、各单项业务资格

#### 1、母公司单项业务资格情况

序号	业务资格	批准部门
1	证券经纪业务资格	中国证监会
2	证券投资咨询业务资格	中国证监会
3	证券（不含股票、上市公司发行的公司债券）承销资格	中国证监会
4	证券自营业务资格	中国证监会
5	融资融券业务资格	中国证监会
6	证券投资基金代销业务资格	中国证监会
7	为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会
8	代销金融产品业务资格	湖北证监局
9	直接投资业务资格	中国证监会
10	股票期权做市、结算业务资格	中国证监会

11	上交所股票期权经纪、自营业务资格	上交所
12	柜台交易业务资格	中证协
13	港股通业务交易资格	上交所
14	互联网证券业务试点资格	中证协
15	股权激励行权融资业务试点资格	深交所
16	股权激励限制性股票融资业务资格	深交所
17	私募基金综合托管业务资格	中国证券投资者保护基金有限责任公司
18	权益类收益互换业务	中证协
19	主办券商经纪业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
20	主办券商做市业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
21	自营业务参与国债期货业务资格	湖北证监局
22	代办股份转让主办券商业务资格	中证协
23	网上证券委托业务资格	中国证监会
24	受托投资管理业务资格	中国证监会
25	债券质押式报价回购业务试点资格	中国证监会
26	约定购回式证券交易业务试点资格	中国证监会
27	深港通下港股通业务交易权限	深交所
28	银行间市场人民币利率互换业务资格	湖北证监局
29	转融通业务资格	中国证券金融股份有限公司
30	转融通证券出借交易权限	上交所
31	证券业务外汇经营资格	国家外汇管理局
32	进入银行间同业拆借市场和债券市场资格	中国人民银行（货币政策司）
33	从事短期融资券承销业务	中国人民银行
34	短期融资券承销业务资格	中国证监会
35	中国结算证券质押登记业务委托代理资格	中国结算
36	中国结算甲类结算参与者资格	中国结算
37	期权结算业务资格	中国结算
38	电信与信息服务业务经营许可证（ICP 证）	湖北省通信管理局
39	短信类服务接入代码使用资格	工业和信息化部
40	深交所股票质押式回购业务交易资格	深交所
41	上交所股票质押式回购业务交易资格	上交所
42	上交所固定收益证券综合电子平台一级交易商资格	上交所

43	上交所大宗交易系统合格投资者资格	上交所
44	上交所会员资格	上交所
45	深交所会员资格	深交所
46	上交所专项业务资格	上交所
47	深交所专项业务资格	深交所
48	上交所基金做市一般做市商资格	上交所
49	上证 50ETF 期权做市业务资格	上交所
50	上交所债券借贷资格	上交所
51	深交所债券借贷资格	深交所
52	Level-2 行情经营许可证	上交所信息网络有限公司、深圳证券信息有限公司
53	北京金融资产交易所综合业务平台业务	北京金融资产交易所
54	沪深 300 交易型开放式指数基金流动性服务商	上交所
55	沪深 300ETF 期权做市商资格	深交所
56	网络版增强行情经营许可证	深交所
57	证券投资基金托管资格	中国证监会
58	创业板转融通业务资格	中国证券金融股份有限公司
59	非金融企业债务融资工具主承销业务资格	中国银行间市场交易商协会
60	场外期权业务二级交易商	中证协
61	参与科创板转融券市场化约定申报资格	中国证券金融股份有限公司
62	北交所会员资格	北交所
63	北交所经纪业务资格	北交所
64	深交所质押式报价回购业务资格	深交所
65	个人养老金基金销售	中国证监会
66	深交所上市基金做市资格	深交所
67	创业板 ETF 期权一般做市商资格	深交所
68	上交所中证 500ETF 期权一般做市商资格	上交所
69	深交所中证 500ETF 期权一般做市商资格	深交所
70	深证 100ETF 期权一般做市商资格	深交所
71	北京证券交易所融资融券交易权限	北交所
72	上证 50ETF 期权主做市商资格	上交所
73	沪深 300ETF 期权主做市商资格	上交所
74	易方达科创板 50ETF 期权一般做市商资格	上交所
75	华夏科创 50ETF 期权一般做市商资格	上交所

## 2、子公司单项业务资格情况

序号	业务资格	批准部门
1	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐	中国证监会
2	与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	中国证监会
3	商品期货经纪	中国证监会
4	金融期货经纪	中国证监会
5	期货投资咨询	湖北证监局
6	期货资产管理	中国期货业协会
7	公开募集证券投资基金销售业务	湖北证监局
8	银行间债券市场业务	中国人民银行
9	经营证券期货业务许可证（公募）	中国证监会
10	境外证券投资管理业务（QDII）	中国证监会
11	特定客户资产管理业务（专户）	中国证监会
12	保险资金管理资格	中国银行保险监督管理委员会
13	证券资产管理	中国证监会
14	公开募集证券投资基金管理业务	中国证监会
15	受托管理保险资金业务资格	中国银行保险监督管理委员会
16	私募基金管理人资格	中国基金业协会
17	期货合约交易	香港证监会
18	就期货合约提供意见	香港证监会
19	就证券提供意见	香港证监会
20	提供资产管理	香港证监会
21	就机构融资提供意见	香港证监会
22	证券交易	香港证监会
23	放债人牌照	香港东区裁判法院
24	主办券商推荐业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 3、报告期内各单项业务资格变化情况

报告期内，母公司新增北京证券交易所融资融券交易权限，上交所上证 50ETF 期权主做市商、上交所沪深 300ETF 期权主做市商、上交所易方达科创板 50ETF 期权一般做市商、上交所华夏科创 50ETF 期权一般做市商资格。此外，母公司终止在全国中小企业股份转让系统从事推荐业务的资格，子公司长江保荐作为主办券商承继母公司在全国股转系统从事推荐业务。长江保荐已完成股转系统主办券商推荐业务备案。

## 六、公司历史沿革

1991 年 3 月 18 日，公司前身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成立。成立时实收资本金 1700 万元人民币。其中，中国人民银行湖北省分行出资 1000 万元。

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

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

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

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

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

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

2007 年 12 月 5 日，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），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设立长江证券股份有限公司。2007 年 12 月 19 日，公司完成迁址、变更法定代表人等工商登记手续，正式更名为长江证券股份有限公司，并于 2007 年 12 月 27 日正式在深圳证券交易所复牌，股票简称“长江证券”，代码“000783”。

2009 年 11 月，根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司配股的批复》（证监许可（2009）1080 号），公司以截至 2008 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股，共计配售 4.96 亿股，募集资金净额 32.02 亿元。配

股完成后公司注册资本为 2,171,233,839 元，已于 2009 年 12 月 22 日完成工商登记变更。

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

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

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

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

2018 年 3 月 12 日，根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2017〕1832 号），公司公开发行 5,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 50 亿元，募集资金净额 495,635 万元。经深交所“深证上〔2018〕145 号”文同意，公司 50 亿元可转换公司债券于 2018 年 4 月 11 日起在深交所挂牌交易，债券简称“长证转债”，债券代码“127005”。2018 年 9 月 17 日，长证转债开始转股。

2022 年 9 月 26 日，公司按照相关规定在湖北省市场监督管理局办理了注册资本等变更登记手续，变更后的注册资本为 5,529,957,479 元。截至 2024 年 3 月 11 日（长证转债到期日），长证转债累计转股股数为 605,270 股，转股后公司总股本增加至 5,530,072,948 股，后续公司将按照相关规定办理注册资本的变更登记。

## 七、公司组织机构情况

### 1、公司组织机构

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

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

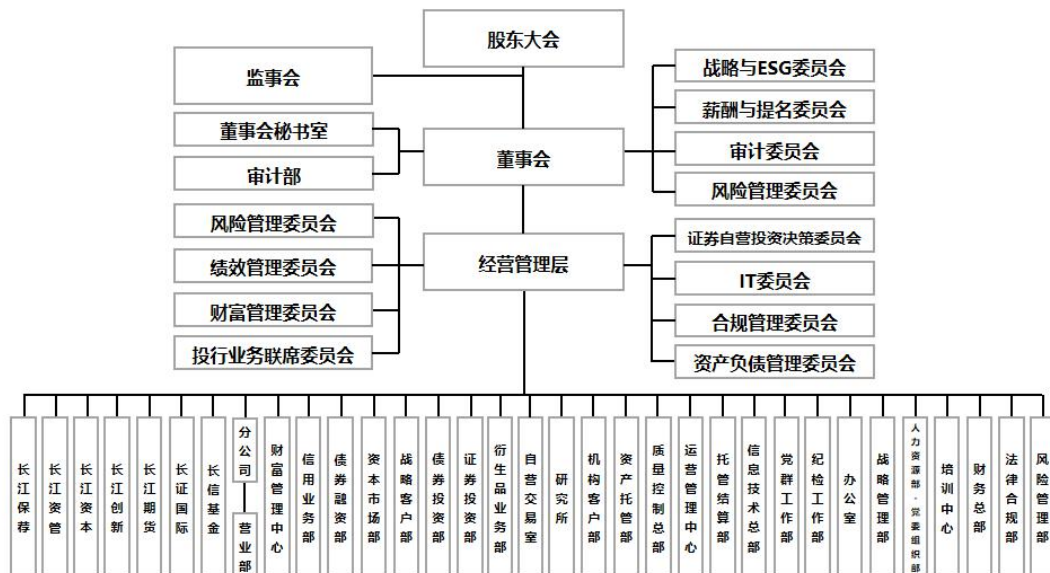
截至目前，公司总部主要职能部门设置及职责分别是：

部门	主要职能
董事会秘书室	负责公司三会运作、信息披露、投资者关系管理、股权事务管理、资本运作等工作。
审计部	负责公司内部审计、内控评估以及专项核查等工作。

部门	主要职能
研究所	负责国内外证券市场宏观经济、策略分析、债券、行业及公司研究，为客户提供价值增值整套解决方案，同时为公司管理层决策及相关业务部门业务发展提供参考。
机构客户部	负责建立机构客户管理体系的制度及业务流程，构建机构客户服务渠道和服务模式，制定研究产品推介及相关服务方案，开发、服务机构客户群体，并协调内部研究支持。
财富管理中心	根据公司财富管理战略，制定公司财富管理业务的总体规划、中长期发展计划及年度经营计划；以投资者为中心，做好投资者教育和保护；依托金融科技，建设金融产品、投资咨询、营销服务三大体系，满足投资者财富管理需求；强化渠道管理并不断扩大覆盖广度、拓展业务机会；组织建立和完善分支机构绩效考核制度，组织分支机构考核目标及计划下达。
信用业务部	负责公司信用业务的战略、规划、业务运维管理和风险管理等工作，包括业务拓展、客户征信与授信管理、标的证券和担保证券的管理、业务盯市、平仓管理及客户服务等工作。
证券投资部	以创造稳定可持续收益为目标，以大类资产配置为核心，实行多策略投资组合，以主动管理为主，量化投资为辅，负责公司权益类资产的研究、投资等工作。
债券投资部	负责公司固定收益类证券及其衍生品投资业务、全国银行间债券市场做市交易业务的开展等工作。
衍生品业务部	负责公司金融衍生品业务的研究设计、投资交易管理、账户管理、客户管理，以及做市业务管理等工作。
债券融资部	负责公司债、企业债、金融债、非金融企业债务融资工具等各类固定收益类融资业务的承揽、承做及持续督导等工作。
资产托管部	负责研究制定资产托管业务、基金外包服务业务、专业交易系统及相关衍生增值服务的发展规划、服务内容、服务范围、服务标准、服务方式、业务构架、业务制度、操作流程、市场开拓方案、客户关系维护方案，依法合规地为客户提供相关服务。
资本市场部	负责公司承销证券产品的推介、询价、簿记及发行上市等工作。
战略客户部	负责公司战略客户的直接开发及维护，协同相关部门、分支机构、子公司开展客户营销及服务，探索系统性客户服务开发体系。
自营交易室	负责制定自营业务的交易管理制度及流程、执行交易指令；做好合规内控、监控交易风险；优化和完善自营业务交易系统；管理自营账户，配合自营业务部门维护、申请业务资格；以及自营交易数据的统计报送等工作。
质量控制总部	负责对公司债券业务风险实施过程管理和质量控制等工作，履行前述业务内部控制的第二道防线职责。
信息技术总部	负责公司信息技术规划、信息系统建设、信息技术质量控制、信息安全保障、运维管理等工作。
法律合规部	负责合规制度与机制建设、合规咨询、合规审查、合规检查、合规监测、合规培训与宣导、风险处置、监管沟通与配合、法律事务管理、反洗钱等工作。
风险管理部	负责组织实施公司全面风险管理战略，建立风险管理机制和制度，对公司面临的金融风险进行识别、测量、分析、监控、报告、管理以及风险文化培训宣导等工作。
托管结算部	负责公司各项业务的清算和资金交收工作、客户资金及客户资金银行账户的管理工作。
人力资源部	负责公司人力资源规划、人才引进和配置、管理干部的选拔使用和监督管理、薪酬福利管理、

部门	主要职能
(党委组织部)	绩效管理、员工关系管理、员工执业资格管理等工作。
培训中心	研究制定公司培训与发展制度和计划，负责公司范围的党务培训、文化培训、业务培训等项目实施，以实现人力资本增值。
财务总部	根据公司战略发展规划和年度经营计划，研究、制定并执行公司的财务战略规划，构建科学、合理的财务管理体系；制定公司各项财务管理制度及财务控制措施，负责会计核算、财务管理、资金管理等工作。
党群工作部	按照公司党委工作部署，开展组织党建、工会、扶贫、机要等相关工作，持续加强党的领导，推进全面从严治党向基层延伸，落实“以党建引领文化，以党建促进经营”的工作目标。
纪检工作部	围绕公司发展中心，履行党的纪律检查和行政监察职能，负责纪律监督、信访举报、员工监察、工作督查、廉洁从业等工作。
办公室	负责公司综合督办与协调、企业文化建设、品牌宣传、声誉风险管理、公益慈善工作，后勤服务与综合保障工作，数据统计分析与支持工作，公文、机要、档案、证照与保密等日常管理工作。
战略管理部	负责研究制定公司发展战略，推动战略落实并督导评估执行情况，开展战略课题研究，建立并推进落实业务合作机制等。
运营管理中心	负责建立公司级集中运营管理体系、打造公司级集中运营管理平台，为业务发展提供规范高效的运营支持。

公司组织机构图如下：



## 2、重要分公司情况

截至报告期末，公司共设立 32 家分公司，其中，湖北 2 家，广东 2 家，辽宁 2 家，山东 2 家，福建 2 家，河北 2 家，北京 1 家，安徽 1 家，海南 1 家，河南 1 家，黑龙江 1 家，湖南 1 家，江苏 1 家，江西 1 家，宁夏 1 家，山西 1 家，陕西 1 家，上海 1 家，四川 1 家，西藏 1 家，新疆 1 家，天津 1 家，浙江 1 家，重庆 1 家，广西 1 家，贵州 1 家。详细信息如下表



所示：

分公司名称	地址	成立时间	负责人	联系电话
深圳分公司	深圳市福田区福田街道福安社区中心四路 1-1 号嘉里建设广场第三座 T3 座 3604	2009.11.04	曾倩	0755-82750800
重庆分公司	重庆市江北区聚贤岩广场 9 号重庆国华金融中心写字楼【1】单元名义层【11】层 1101 号	2010.05.04	苏兰	023-67028608
河南分公司	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 88-1 号 2 号楼 1 单元 12 层 1201 号、1202 号、1203 号	2011.12.27	杨小圆	0371-61690118
北京分公司	北京市西城区金融大街 33 号 B 段 15 层	2012.02.27	石寅	010-57065227
广东分公司	广州市天河区林和西路 9 号 3916 室	2012.05.04	潘庭晖	020-83986280
四川分公司	成都市武侯区人民南路 46 号附 1 号 2 栋 1501 号	2012.07.27	魏磊	028-61980077
青岛分公司	青岛市崂山区海尔路南端凯旋商务中心 735 室	2012.08.21	庞健	0532-66708729
上海分公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号一座 30 层 04、05A 单元	2012.11.22	陈伟	021-61659782
陕西分公司	陕西省西安市高新区高新六路 21 号 CROSS 万象汇 2 号楼 2 层 201 室	2015.03.17	肖莉	029-89185501
安徽分公司	合肥市高新区拓基城市广场金座 A 商 403 室	2015.03.17	柴燕	0551-65300017
河北分公司	河北省石家庄市市长安区中山东路 313 号新闻大厦 1 层西侧	2015.03.17	赵雷	0311-89900625
湖南分公司	长沙市芙蓉区晚报大道 89 号 2 楼	2015.03.17	陈隽	0731-82196068
新疆分公司	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区玄武湖路 555 号 1314、1315、1316 室	2015.03.17	王燕丽	0991-2602997
江西分公司	江西省南昌市红谷滩新区赣江中大道 1218 号南昌新地中心办公、酒店式公寓楼 508 室	2016.01.06	易筱凡	0791-88189713
武汉分公司	武汉市江汉区新华下路特 8 号 1 楼	2016.01.19	刘歆	027-65650099
天津分公司	天津市和平区南市街南马路 11 号、13 号-1153-3、1154 号	2016.02.18	张帆	022-27270086
山东分公司	山东省济南市历城区舜华路街道经十路 7000 号汉峪金融商务中心 A7-6 办公楼 1504 室	2016.03.02	顾帅	0531-81908986
浙江分公司	浙江省杭州市上城区甘水巷 42 号	2016.03.23	侯国荣	0571-86658258
大连分公司	辽宁省大连市沙河口区中山路 588 号-3 号 2 层 1 号	2016.03.29	于晓希	0411-84506883
厦门分公司	厦门市思明区鹭江道 52 号海滨大厦十二楼 B、C 单元	2016.03.29	陈幼斌	0592-2128559

黑龙江分公司	哈尔滨市南岗区民益街 76 号联通大厦 14 层 1408 房间	2016.05.11	朱学辉	0451-53629805
辽宁分公司	辽宁省沈阳市浑南区世纪路 2-4 号 906、2-1 号 108A	2016.05.11	单 红	024-23980166
江苏分公司	南京市玄武区中山东路 301 号 1001 室	2016.05.20	孙 欢	025-83286606
西藏分公司	拉萨市北京西路 8 号	2016.08.10	袁艺洁	0891-6923997
山西分公司	山西转型综合改革示范区学府产业园龙兴街 9 号万立科技大厦 6 层 06/08/09/10 号房间	2016.09.18	韩雪飞	0351-5262696
宁夏分公司	宁夏银川市金凤区康平路悦海新天地购物广场 16 号综合楼南侧 3-301 号	2016.11.14	贾 燕	0951-6096009
海南分公司	海南省海口市龙华区滨海大道 117 号海南滨海国际金融中心 A 座 103 单元	2016.12.20	叶纯龙	0898-68526822
福建分公司	福建省福州市鼓楼区五四路 3 号三盛国际中心东塔 12 层 02 单元	2017.04.05	易金成	0591-87616005
湖北自贸区分公司	武汉东湖新技术开发区光谷大道 77 号金融后台服务中心基地建设项目 A7 栋 7 层 A 区	2017.05.09	高颖岚	027-87710819
广西分公司	南宁市青秀区双拥路 38 号广西新谊金融投资大厦 28 楼 A 区	2017.06.20	徐 薇	0771-5735533
河北雄安分公司	河北省保定市市容城县奥威路 8 号	2018.03.06	张国新	0312-5678195
贵州分公司	贵州省贵阳市观山湖区林城路贵阳国际金融中心一期商务区 10 号楼 18 层 1 号	2018.04.09	李庆勇	0851-88580987

注：2024 年截至年度报告批准报出日，浙江分公司负责人变更为陈幼斌，厦门分公司负责人变更为叶纯龙。

### 3、境内外控股子公司、参股公司情况

#### (1) 境内主要控股子公司及参股公司情况

名称	注册地址	成立时间	注册资本 (人民币)	持股比例	法定代表人	联系电话
长江证券承销保荐有限公司	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层	2003 年 9 月	3 亿元	100%	王 初	021-61118978
长江证券(上海)资产管理有限公司	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1198 号一座 27 楼	2014 年 9 月	23 亿元	100%	杨 忠	021-80301388
长江成长资本投资有限公司	武汉东湖新技术开发区光谷大道 77 号金融后台服务中心基地建设项目 A7 栋 1-7 层 01 室	2009 年 12 月	28 亿元	100%	邓忠心	027-65795927
长江证券创新投资(湖北)有限公司	武汉市东湖新技术开发区光谷三路 777 号 A 办公楼 4 层 401 室 02 号	2016 年 12 月	50 亿元	100%	陈志坚	027-65799549

长江期货股份有限公司	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号 13、14 层	1996 年 7 月	5.8784 亿	93.56%	潘 山	027-65777083
长信基金管理有限责任公司	中国（上海）自由贸易试验区银城中路68号9楼	2003 年 5 月	1.65 亿元	44.55%	刘元瑞	021-61009999

注：2024 年 3 月，长江资管法定代表人变更为杨忠。

## （2）境外子公司情况

名称	注册地址	成立时间	股本 (港币)	持股 比例	负责人	联系电话
长江证券国际金融集团有限公司	香港中环皇后大道中183号中远大厦3605-3611室	2011 年 1 月	1,470,413,583.20	95.32%	万 励	(852) 28230333

长江证券国际金融集团有限公司下设长江证券经纪（香港）有限公司、长江证券资产管理（香港）有限公司、长江证券期货（香港）有限公司、长江证券融资（香港）有限公司、长江财务（香港）有限公司共5家全资子公司。

名称	注册地址	成立时间	股本 (港币)	负责人	联系电话
长江证券经纪(香港)有限公司	香港中环皇后大道中 183 号中远大厦 36 楼 3605-3611 室	2011 年 8 月	50,000 万元	鞠雷、付翔、江威、罗启艺	(852) 28230333
长江证券资产管理(香港)有限公司	香港中环皇后大道中 183 号中远大厦 36 楼 3605-3611 室	2011 年 8 月	5,300 万元	鞠雷、江威、凌曼冰、王文胜	(852) 28230333
长江证券期货(香港)有限公司	香港中环皇后大道中 183 号中远大厦 36 楼 3605-3611 室	2011 年 8 月	6,000 万元	江威、罗启艺	(852) 28230333
长江证券融资(香港)有限公司	香港中环皇后大道中 183 号中远大厦 36 楼 3605-3611 室	2011 年 8 月	9,900 万元	鞠雷、付翔、黄礎铭	(852) 28230333
长江财务(香港)有限公司	香港中环皇后大道中 183 号中远大厦 36 楼 3605-3611 室	2012 年 10 月	17,010 万元	鞠雷、付翔、江威	(852) 28230333

注：上述“负责人”指对应公司董事。

## 4、证券营业部数量和分布情况

截至报告期末，公司在全国 31 个省、自治区、直辖市的 159 个城市设有 279 个分支机构，其中证券营业部 247 家。证券营业部的具体分布情况为湖北省 72 家、上海市 21 家、广东省 20 家（其中深圳市 7 家）、山东省 15 家（其中青岛市 1 家）、江苏省 11 家、江西省 11 家、浙江省 10 家（其中宁波市 1 家）、北京市 9 家、福建省 9 家（其中厦门市 3 家）、湖南省 7 家、河南省 7 家、辽宁省 7 家（其中大连市 4 家）、河北省 6 家、四川省 6 家、安徽省 5 家、新疆维吾尔自治区 5 家、天津市 4 家、重庆市 4 家、黑龙江省 3 家、陕西省 3 家、广西壮族自治区 2 家、吉林省 2 家、宁夏回族自治区 2 家、云南省 2 家、青海省 1 家、内蒙古自治区 1 家、甘肃省 1 家、山西省 1 家。

地区	营业部家数	地区	营业部家数	地区	营业部家数
湖北	72	河南	7	广西	2
上海	21	辽宁	7	吉林	2
广东	20	河北	6	宁夏	2
山东	15	四川	6	云南	2
江苏	11	安徽	5	青海	1
江西	11	新疆	5	内蒙古	1
浙江	10	天津	4	甘肃	1
北京	9	重庆	4	山西	1
福建	9	黑龙江	3	合计	247
湖南	7	陕西	3		

注：2024 年截至年度报告批准报出日，公司新设 1 家证券营业部，为常德紫菱路证券营业部；撤销 3 家证券营业部，分别为沙洋汉津大道证券营业部、东莞西平证券营业部和通山九宫大道证券营业部。

## 5、其他分支机构数量与分布情况

截至报告期末，长江期货在湖北、上海、河南、广东设有 5 家分公司，在 8 个省及 2 个直辖市共设有期货营业部 16 家。

## 八、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
签字会计师姓名	余宝玉、郭和珍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 九、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更  会计差错更正  同一控制下企业合并  其他原因

## 合并

项目	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年
		调整前	调整后	调整后	
营业总收入（元）	6,896,205,555.83	6,371,577,006.31	6,371,577,006.31	8.23%	8,623,165,139.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,548,231,441.85	1,510,206,808.80	1,509,258,458.82	2.58%	2,409,539,473.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,502,821,301.56	1,441,613,772.49	1,440,665,422.51	4.31%	2,353,505,891.83
其他综合收益的税后净额（元）	637,119,494.84	23,781,344.68	23,781,344.68	2579.07%	284,382,804.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,670,076,416.95	2,321,645,031.81	2,321,645,031.81	101.15%	9,000,930,601.88
基本每股收益（元/股）	0.26	0.27	0.27	-3.70%	0.44
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.27	0.27	-3.70%	0.42
加权平均净资产收益率	4.79%	5.02%	5.02%	减少 0.23 个百分点	8.34%
项目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末
		调整前	调整后	调整后	
资产总额（元）	170,729,437,925.48	158,985,374,640.94	158,981,221,830.57	7.39%	159,665,458,593.41
负债总额（元）	135,958,610,482.87	128,124,784,412.92	128,124,784,412.92	6.11%	128,690,793,942.10
归属于上市公司股东的净资产（元）	34,662,080,660.87	30,736,376,104.82	30,732,240,958.30	12.79%	30,862,925,894.11

## 母公司

项目	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年
		调整前	调整后	调整后	
营业总收入（元）	4,943,990,675.22	4,961,267,618.06	4,961,267,618.06	-0.35%	6,465,187,504.25
净利润（元）	1,125,505,715.00	1,330,476,275.09	1,329,707,412.57	-15.36%	1,612,021,747.30
扣除非经常性损益的净利润（元）	1,084,954,350.84	1,317,469,545.70	1,316,700,683.18	-17.60%	1,587,281,228.00
其他综合收益的税后净额（元）	625,285,804.65	-10,411,986.30	-10,411,986.30	6105.44%	319,201,088.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,253,709,753.18	1,038,760,309.02	1,038,760,309.02	405.77%	7,272,682,583.71
基本每股收益（元/股）	0.19	0.24	0.24	-20.83%	0.29

稀释每股收益（元/股）	0.19	0.24	0.24	-20.83%	0.29
加权平均净资产收益率	3.65%	4.70%	4.70%	减少 1.05 个百分点	5.85%
项目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末
		调整前	调整后		
资产总额（元）	160,779,856,410.11	148,907,659,654.78	148,904,056,952.13	7.98%	150,469,633,072.46
负债总额（元）	128,404,303,517.81	120,025,068,020.80	120,025,068,020.80	6.98%	121,248,168,005.50
股东权益总额（元）	32,375,552,892.30	28,882,591,633.98	28,878,988,931.33	12.11%	29,221,465,066.96

#### 会计政策变更的原因

财政部于 2022 年 12 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司依据前述规定对会计政策作出相应变更，详见《公司 2023 年度财务报表附注》六、1。

注：本报告中前期可比数据，如未特别说明均指调整后数据。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 十、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 十一、分季度主要财务指标

合并

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	2,151,159,132.35	1,680,500,185.04	1,317,218,869.76	1,747,327,368.68
归属于上市公司股东的净利润	755,597,192.35	350,477,577.27	93,445,440.96	348,711,231.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	726,584,625.08	328,376,520.03	105,590,176.78	342,269,979.67
经营活动产生的现金流量净额	5,629,875,882.61	1,148,622,996.39	-1,695,331,381.09	-413,091,080.96

母公司

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	1,975,636,191.44	1,032,469,847.58	825,975,574.99	1,109,909,061.21
净利润	813,317,352.55	302,098,863.40	92,245,791.93	-82,156,292.88
扣除非经常性损益的净利润	785,216,454.75	299,063,750.75	87,023,054.30	-86,348,908.96
经营活动产生的现金流量净额	3,811,529,231.64	2,682,790,615.11	-964,079,027.54	-276,531,066.03

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

是  否

## 十二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
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）	-424,242.10	-953,977.66	-1,202,410.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	42,646,998.75	62,733,085.94	65,538,698.53	公司、子公司取得的地方政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准	1,629,841.95		65,529.56	

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
备转回				
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		36,481,597.05		
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-791,125.58	500.00	
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	-13,607,608.56	-22,208,680.37	364,993.62	主要系罚款、违约金及捐赠等收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,555,199.04	19,647,042.28	9,626,496.00	主要系扣缴税款手续费
减：所得税影响额	21,243,214.76	14,982,473.36	18,178,500.46	
少数股东权益影响额（税后）	-853,165.97	11,332,431.99	181,725.02	
合计	45,410,140.29	68,593,036.31	56,033,582.08	--

注：1、2023 年非经常性损益项目和金额系根据中国证监会《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（2023 年修订）》（证监会公告〔2023〕65 号）规定编制，可比期间亦作相应格式调整。

2、各非经常性损益项目按税前金额列示。

3、非经常性损益项目中的损失类以负数填写。

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

### 十三、母公司净资产及有关风险控制指标

单位：元



项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
核心净资本	18,185,168,682.19	17,584,142,717.02	3.42%
附属净资本	3,700,000,000.00	3,480,000,000.00	6.32%
净资本	21,885,168,682.19	21,064,142,717.02	3.90%
净资产	32,375,552,892.30	28,878,988,931.33	12.11%
各项风险资本准备之和	8,670,431,280.38	8,946,264,201.68	-3.08%
表内外资产总额	131,389,938,188.09	117,390,525,633.36	11.93%
风险覆盖率	252.41%	235.45%	增加 16.96 个百分点
资本杠杆率	14.38%	15.67%	减少 1.29 个百分点
流动性覆盖率	164.77%	169.05%	减少 4.28 个百分点
净稳定资金率	159.25%	179.03%	减少 19.78 个百分点
净资本/净资产	67.60%	72.94%	减少 5.34 个百分点
净资本/负债	23.74%	24.86%	减少 1.12 个百分点
净资产/负债	35.12%	34.09%	增加 1.03 个百分点
自营权益类证券及其衍生品/净资本	17.48%	18.71%	减少 1.23 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	323.76%	302.25%	增加 21.51 个百分点

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业的情况

2023 年，在美联储加息周期和地缘冲突频发等冲击之下，全球经济整体呈现弱复苏态势，产业链正重构调整。面对复杂严峻的国际环境，国内经济恢复向好但基础仍需巩固，一方面稳健的货币政策精准发力，持续加强逆周期调节，财政政策在特殊再融资债券和上调赤字率等方向提效，以先立后破的态度优化产业结构转型策略，信贷需求有所恢复；另一方面推动活跃资本市场、提振投资者信心的政策措施正加快落实，从投资端、融资端、交易端和改革端综合施策，改善投融资市场生态，不断激发主体活力。对于金融行业而言，中央金融工作会议提出金融是“国家核心竞争力的重要组成部分”，对强国建设的作用更加凸显，深化金融供给侧结构性改革，为经济社会发展提供高质量服务是未来发展重要任务。

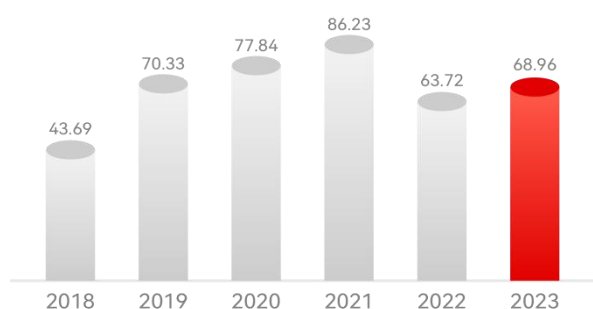
资本一级市场 2023 年度呈现股减债增态势，股票融资总规模 8,796.79 亿元，同比减少 35.65%；其中 IPO 融资金额 3,589.71 亿元，同比下滑 31.27%；股票再融资规模 5,207.08 亿元，同比减少 38.36%；券商主承销债券总规模 9.82 万亿元，同比上升 16.49%。二级市场方面，2023 年实现股票基金交易额 479.99 万亿元（双边），同比下降 3.10%。市场指数全线回撤，上证指数下跌 3.70%，深成指下跌 13.54%，创业板指下跌 19.41%。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

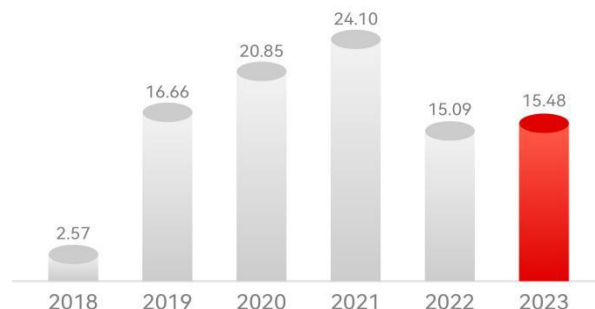
公司依托齐全的业务资质，致力于为广大客户提供全方位综合金融服务。财富管理业务指公司向客户提供证券及期货经纪、代销金融产品、投资顾问服务、资产托管、融资融券、转融通等服务。研究机构业务指公司向客户提供包括宏观经济、策略、固定收益、金融工程、能源与材料、大制造、大消费、科技、金融等三十余个总量与行业方向的投资研究服务。资产管理业务指公司向客户提供集合资产管理、定向资产管理、专项资产管理、公募基金管理等业务。二级市场投资业务是指公司开展证券投资，包括但不限于权益类、固定收益类及金融衍生品等自营交易和做市业务。投资银行业务指公司向客户提供包括承销与保荐、上市公司并购重组、财务顾问、债务融资等具有投资银行特性的金融服务。一级市场投资业务指股权投资、项目投资及管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务等业务。

证券行业是强周期行业，报告期内，面对国际环境复杂多变、经济复苏基础偏弱等内外压力，公司坚持和加强党的全面领导，提升战略落地与协同效率，全体干部员工凝聚共识、同心同力，以专业能力建设为重心，业务根基不断夯实，业务结构不断优化，管理质效持续提升，合规风控更为深入，人才队伍建设更加夯实，文化品牌持续做强，资金配置效率稳步提升，科技赋能力度不断增强，公司整体经营保持稳健向前。报告期内，公司实现营业总收入 68.96 亿元，同比增长 8.23%；归属于上市公司股东的净利润 15.48 亿元，同比增长 2.58%。截至报告期末，公司资产总额 1,707.29 亿元，较年初增长 7.39%；归属于上市公司股东的净资产 346.62 亿元，较年初增长 12.79%。

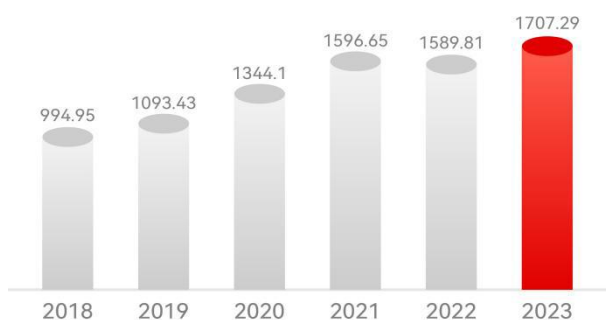
营业总收入 (亿元)



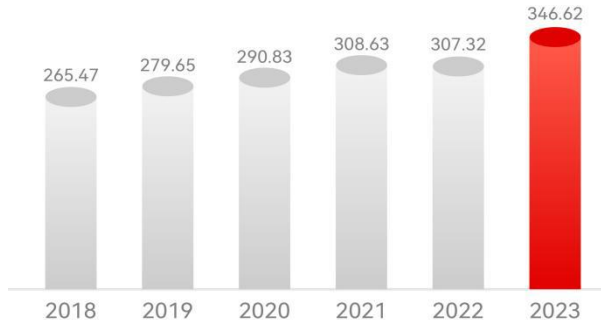
归属于上市公司股东的净利润 (亿元)



资产总额 (亿元)



归属于上市公司股东的净资产 (亿元)



## 1、财富管理业务

### (1) 经纪业务

#### ①市场环境

2023 年，全面注册制正式落地实施，多层次资本市场建设进一步推进，7 月政治局会议提出“活跃资本市场，提振投资者信心”，投资端、融资端、交易端、改革端系列政策措施陆续发布；公募基金费率改革工作启动并持续推进，旨在降低投资者成本、提升获得感，促进行业高质量发展。2023 年，A 股经历了年初上涨行情以后，迎来了持续的震荡行情，上证指数较上年末下跌 3.70%，沪深 300 较上年末下跌 11.38%，市场成交逐步缩量。2023 年，新发基金遇冷，全年市场新发股票+混合类公募基金 709 只，募集规模合计 2,965.99 亿，较去年同期下降 32.53%。

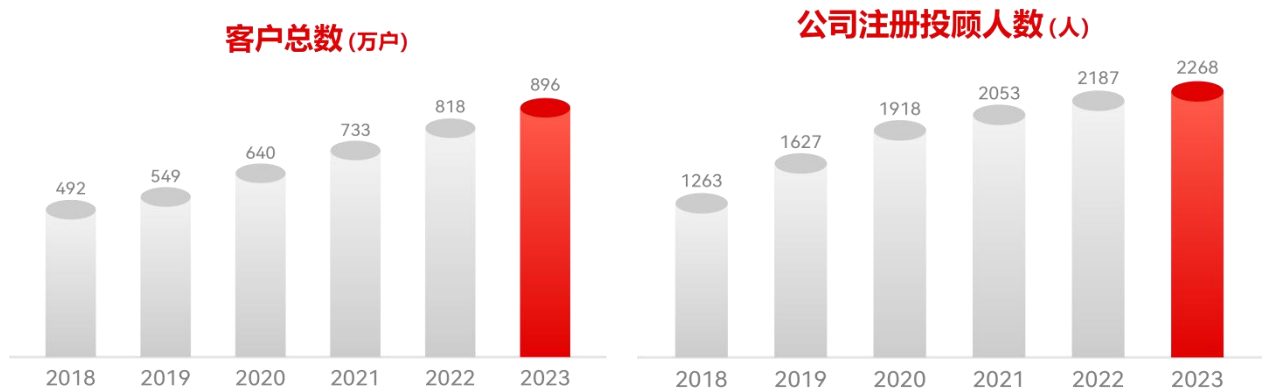
#### ②经营举措和业绩

公司坚持以客户需求为中心，基于客户精细化分层，构建买方投顾视角下的资产配置体系，围绕客户需求提供一站式深度服务，全方位提升客户投资体验。报告期内，渠道方面，公司持续布局银行核心渠道，积极探索拓展非银渠道，新媒体赛道打造模式标杆，为财富管理业务转型发展奠定良好基础。产品方面，公司持续丰富金融产品货架，完善产品评价精选体系，打造挖掘与引入的完备流程，优化覆盖“售前-售中-售后”全方位销售服务体系，在公募销售常态化的基础上，重点构建了一条“买方视角”优选量化私募产品线，提升私募产品的选择能力，着力提升高净值客户增长率及转化率。服务方面，公司持续推进卖方投顾向买方投顾转型，通过建立投顾分级分类体系，加大投顾的挖掘与培养，总部投研能力精准辐射一线，顺应市场情况，丰富投顾产品类型，实现投顾个人禀赋与客户多样性需求的契合，落实“顾问式服务”，增强客户获得感。在服务高

净值客户方面，加强公司大资管、大投资、大投行业务协同，以对公业务带动经纪业务，通过密切联系企业、企业背后的股东、企业家及高管，挖掘高净值客户资源，以长牛机构通平台为载体，算法总线、资金支持、交易服务、研究服务为手段，覆盖多类客群，树立我司效率优势。同时，公司响应数字化时代要求，强化科技赋能，继续优化财富管理平台，整合市场优秀策略，持续提升交易速度，实现客户全生命周期陪伴，注重品牌打造，增强客户粘性。

2023 年，公司代理买卖收入市占率（不含席位）为 1.91%，创近年来新高。公司新增开户、有效户率不断提升，客户数量达到 896 万户，连续五年持续增长，资券总值达到 1.04 万亿；注册投顾人数 2,268 名，行业排名第 10 位，生产型投顾队伍结构优化，投顾业务销售额逆势增长，投资咨询收入行业排名第 6 位；金融产品代销收入为 2.7 亿元，同比增长 20.54%。

（注：金融产品代销收入为母公司口径数据。）



### ③2024 年工作安排

公司将深化财富管理转型，在规范展业的基础上做好资产引入和客户服务，强化总部赋能，深化简政放权，优化薪酬激励机制及人才队伍建设，做好客户分类管理和协同服务，稳中求进实现业务增量。一是强化总部赋能，实现体系化作战。优化管理模式，从统一决策、任务派发、一致行动的“集中化”模式，向客户驱动、一线决策和总部赋能的“分布式”模式转变。持续加强能力建设，提升一线人员拓展能力、客户服务能力、创收能力、执行力；提供平台支持，助力分支机构“营销中心”打造；把握合规管理对业务开展的适度性，强化分支机构属地责任。二是打造客户服务品牌，提升综合服务能力。聚焦金融产品、投顾业务、交易系统、机构平台、客户活动，不断提高服务质量。完善产品货架建设，加强对金融产品的研究、引入；提高投顾专业能力，培育“买方思维”，持续推广长盈智投、L2 等被动性投顾产品，做好基金投顾业务准备；持续优化交易系统、数字化平台与运营服务体系建设，提升用户体验。三是加强渠道建设，做好资产引入。线上线下载并举，强化存量开发，做好企业、同业客户服务，多措并举做大资产规模。全面布局新媒体赛道，强化三方导流；持续布局线下银行核心渠道，积极探索拓展非银渠道；加强数智化运营积极盘活存量客户，实现长尾客户有效转化；加强大资管、大投资、大投行联动，促进机构客户引入和多元创收。

## （2）资产托管业务

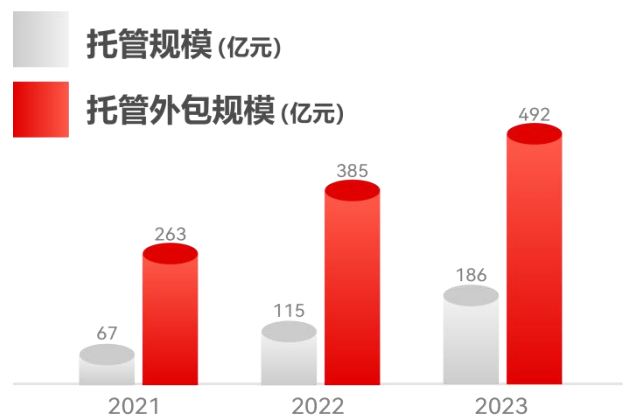
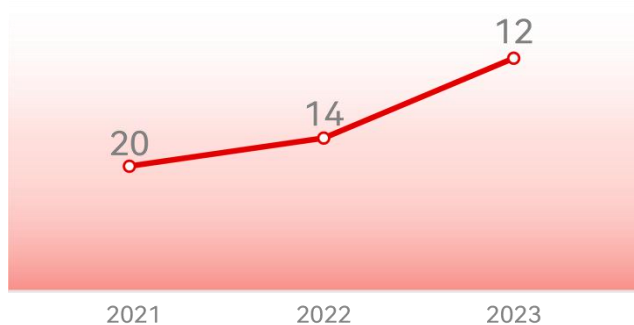
### ①市场环境

2023 年 5 月《私募投资基金登记备案办法》施行以来，存量私募基金数量增长趋势迅速转向。私募证券投资基金受备案新规影响，2023 年度备案数量共计 23,420 只，与去年相比降幅为 32%。从管理人数量上看，截至 2023 年 12 月末，私募基金管理人数量为 21,625 家，与去年同期相比减少 2,042 家。备案新规加速中小规模私募出清，在监管“扶优限劣”的大背景下，产品备案数量迅速向规模以上私募管理人集中，行业竞争马太效应逐步显现。随着准入门槛提升和行业规范，私募资源集聚，高效竞争，行业生态将有望逐步向好，朝着私募基金行业高质量发展的目标不断迈进。行业深化改革和参与券商发力也将推动资产托管业务市场竞争愈发激烈，头部效应加剧，券商正通过私募基金托管业务撬动“机构+”业务，不断创新机构客户服务模式。

## ②经营举措和业绩

报告期内，公司充分发挥牌照价值，推进提升公司私募综合服务能力，锚定托管业务“规模倍增计划”，在市场震荡回调、政策收紧和产品发行遇冷的情况下，私募业务继续保持增长态势，业务规模同比增长 62%，托管业务全年新增私募基金备案数排名进入行业前 12，同比上升 2 名。整合资源搭建一体化综合服务体系，策划发布“金长江”私募综合金融服务品牌。成功举办“金长江”第二届私募实盘交易大赛颁奖典礼暨“金长江”私募综合金融服务品牌发布会，推出私募客户综合金融服务品牌“金长江”，打造资金服务生态圈。信用、托管、交易、研究业务的私募客户及产品数量增幅均超过 25%，私募托管规模及场外衍生品私募名义本金增长迅速，增幅 70%以上，代销保有量增幅超过 11%。针对私募管理人最关心的资金服务，整合信托、资管、FOF、第三方机构等多家战略合作方内外部资金设立“金航母”百亿资金平台。策划“金航母”百亿资金助飞计划系列沙龙活动以及“金航母百亿资金平台线上对接会”，重点协同信托、第三方代销及 FOF 服务机构等资方撬动外部的资产杠杆，搭建私募与资方合作桥梁。在私募基金连续多月大量清盘、市场行情低迷的情况下，公司针对私募证券、公募基金及专户、券商及期货资管、信托计划、银行理财、私募股权六大客群设立业务主办人机制，建立主办人与区域经理联动机制，落地首只信托计划外包业务。各业务主办人根据对应客户类型需求和公司资源禀赋，牵头形成综合金融服务方案，建立周报机制，深挖分支机构和总部部门业务资源，持续提炼可复制、可推广的业务模式，抢抓业务机会，有效地保障了托管规模的持续增长。凭借优秀的专业和服务能力，公司荣获 2023 年“英华奖-优秀私募托管成长券商示范机构、金鼎奖-创新突破托管券商”荣誉称号。

### 新增私募基金备案数排名



### ③2024 年工作安排

客户扩展上，强化业务协同，进一步完善中大型私募管理人的一站式综合金融服务体系，持续丰富和延展“金长江”私募综合服务品牌内容，推进私募综合服务能力建设，形成差异化竞争优势。锚定“规模倍增计划”，拓展六大服务客群，发挥协同优势，实现规模收入双提升。服务优化上，持续完善机构交易服务方案，延长交易服务链条。平台建设上，持续完善平台及系统功能，提升运营效率和人均效能。提升机构交易速度、并发，优化客户体验，推进个性化机构交易服务品牌的打造。

#### (3) 期货业务

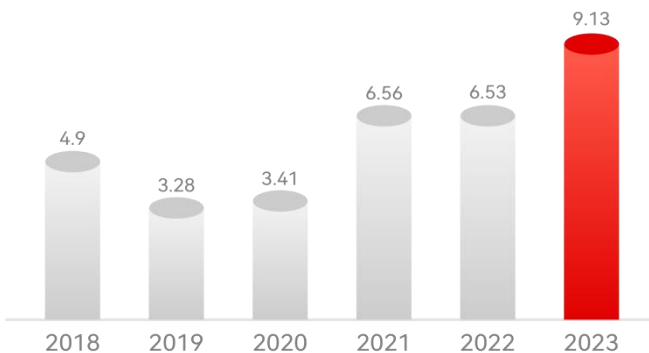
##### ①市场环境

2023 年以来，我国期货市场坚持稳字当头、稳中求进，制度基础不断完善、品种体系持续优化、市场运行质量稳步提升、市场影响力有所增强，2023 年我国期货市场累计成交量 85 亿手，成交额 568.51 万亿元，同比分别增长 26%、6%。为持续深化金融供给侧结构性改革，以金融高质量发展推进金融强国建设，2024 年期货经营机构面临新的发展机遇与挑战，将加快创新服务模式，推动转型发展，进一步提高服务实体经济的质量和深度。

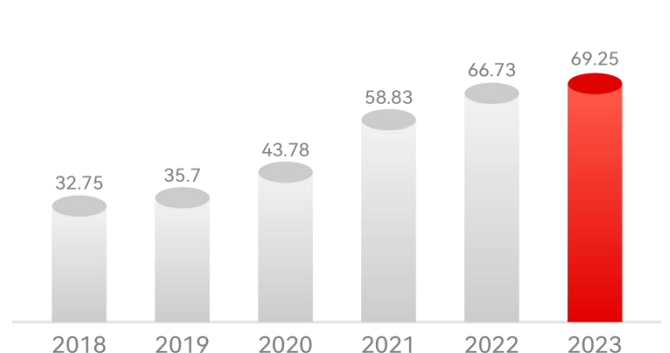
##### ②经营举措和业绩

公司主要通过控股子公司长江期货开展期货业务。2023 年，长江期货坚持党建助力业务发展，延续稳健发展势头，稳步推进“一体两翼”战略，助力实体经济发展；打造特色营销活动，提升营销总部引领效能，引导分支机构特色发展；中后台全力支持业务发展，综合运维效能有所提升；合规管理有效强化，全面风险管理系统上线。报告期内，长江期货实现净利润 8,007 万元，日均权益 69.25 亿元，同比增长 4%。长江期货协同服务公司机构经纪，大力拓展机构业务。首只私募 FOF 成功发行，固收产品业绩稳定，首支 CTA 产品业绩优良，资管规模超 11 亿元。优化产业服务体系，强化新品种布局，推进重点产业项目，“保险+期货”有序开展。风险子公司长江产业金融扛住做市收益率下行压力，场外业务做大规模，期现业务稳步推进。

长江期货营业收入 (亿元)



长江期货日均客户权益 (亿元)



### ③2024 年工作安排

2024 年，长江期货将以“加快转型、提升能力、保持队伍、布局长远”为工作主线，推进资管业务提规模、产业服务优体系两项重点任务，积极拓展“保险+期货”、套期保值、场外期权等业务项目，推动风险管理业务转型发展，推进分支机构

能力建设，提升综合运营能力，打造专业人才团队。

(4) 信用业务

① 市场环境

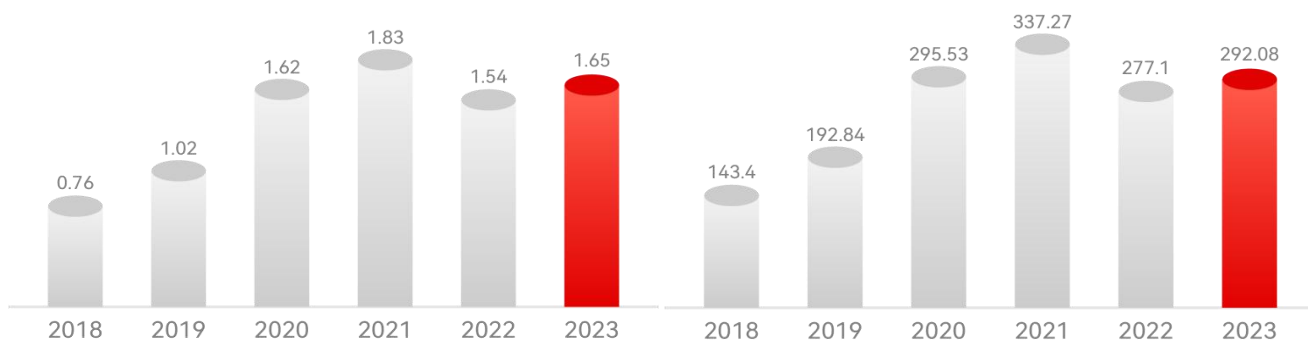
2023 年 2 月 17 日，全面实行股票发行注册制正式实施。8 月 27 日，沪深北交易所将融资买入证券时的融资保证金最低比例由 100%降低至 80%。10 月 14 日，监管部门调整优化融券相关制度。一系列的举措，在满足投资者交易需求、提升资本市场活跃度和提升投资者参与市场信心方面起到了积极作用。截至报告期末，全市场融资融券余额 1.65 万亿元，较上年末增长 7.17%。

② 经营举措和业绩

公司坚持以客户为中心，通过深化金融科技赋能、创新客户服务形式、提升内部协同效率等措施满足各类客群的多样化需求。融资融券业务方面，持续优化担保物集中度管理体系，推进信用极速交易系统建设，有效整合内外部筹券资源，加强对高净值客户及机构客户的综合服务能力；股票质押业务方面，强化单一标的、单一融资人集中度控制，严控持股质押比例高、限售期长、减持受限融资人的融资规模；行权融资业务方面，助力上市企业员工通过参与股权激励共享发展成果，提升普惠金融供给质效。截至报告期末，公司境内融资融券业务规模 292.08 亿元，较上年末增长 5.41%；通过自有资金开展股票质押业务规模 8.47 亿元，较上年末下降 56.74%。

全市场融资融券余额 (万亿元)

公司融资融券规模 (亿元)



③ 2024 年工作安排

融资融券利好政策持续落地，提升了融资融券市场余额中枢。2024 年，在注册制改革持续推进、融资保证金比例下调的背景下，融资融券业务仍具发展空间。客户服务方面，公司将在客户分类分级服务体系下，持续优化风险定价能力，改善信用业务投资者结构，提升对多样化客群的覆盖面和服务深度；风险管控方面，公司将在征授信、担保品、集中度等方面加强逆周期调节，强化穿透式管理，推动信用业务的高质量发展。

(5) 海外业务

### ①市场环境

2023 年，世界经济经历了艰难的复苏增长与通胀对抗，局部冲突延宕，高利率环境下加息后遗症显现。在宏观经济环境以及地缘等多重因素影响下，港股市场整体估值收缩，走势相对疲软，香港恒生指数全年下跌约 14%。

### ②经营举措和业绩

公司通过控股子公司长证国际开展海外业务。2023 年，长证国际坚定落实集团公司的海外发展战略，围绕“聚焦主业、夯实基础”的发展思路，在海外市场进一步推广“长江研究”品牌，重点推动研究业务、债券投资业务开展，积极推进经纪业务、资管业务、投行业务持续发展，同时不断提高公司运营能力，保障公司稳健经营。2023 年长证国际下属经纪公司交易量位列香港交易所排名第 57 位。长证国际严格落实两地监管要求，贯彻集团公司垂直管理，不断提高合规风控内控能力，强化人才队伍建设，逐步优化人才结构，经营能力和整体管理水平得到持续提升。

### ③2024 年工作安排

长证国际将继续重点加快研究业务等重点业务发展，不断夯实合规风控体系，提升运营服务能力，把握市场发展机遇，保障公司稳健经营。

## 2、研究机构业务

### （1）市场环境

2023 年末公募基金净值规模有所增加，较年初提升 7.01%至 27.55 万亿元，其中股票型、混合型净值规模分别为 2.61、4.06 万亿元，较年初分别上升 16.00%、下降 15.04%，债券型净值规模为 8.82 万亿元，较年初上升 15.15%。2023 年，私募基金净值规模较年初提升 2.73%至 20.58 万亿元，其中证券类净值规模为 5.72 万亿元，较年初上升 2.87%；保险资金运用余额中投向股票和基金的规模达 3.33 万亿元，较年初增长 4.54%。资管新规后，公募基金、保险资管、私募基金、银行理财等各类机构投资者规模持续扩容，近两年虽有一定波动但长期趋势仍稳中向好，为国内证券公司发力布局机构业务提供了发展契机。机遇之下挑战同样存在，行业规模扩张过程中竞争不断加剧，同时监管为加强机构业务中的投资者权益保护行为规范，发布了《公开募集证券投资基金证券交易费用管理规定》，对佣金收入规模和结构短期或将产生一定影响，但中长期有利于职业规范性提升以及行业健康发展。

### （2）经营举措和业绩

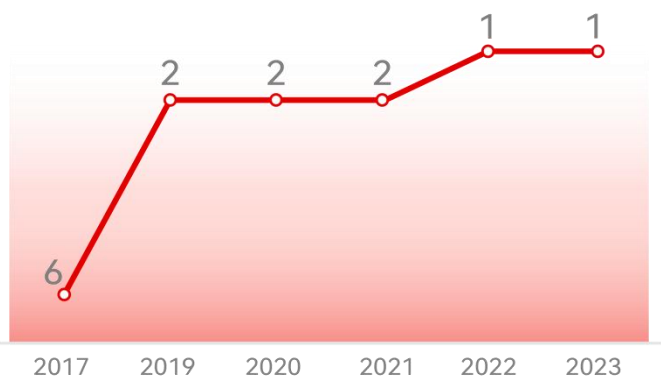
2023 年，公司持续提升在国家战略重点领域的研究能力与市场影响力，加大能源转型、高端制造和科技创新产业链研究的专业化程度。公司顺应机构客户市场发展趋势，积极响应不断变化的机构客户需求，致力于为机构客户提供全方位一站式的金融解决方案。公司依托研究业务行业优势，通过金融科技持续赋能，不断探索公司研究业务优势与科技创新优势有机结合点，有效提升客户“研究+”模式的服务效率，在业内形成示范效应。公司还积极推进内部协同，多业务条线共同为客户提供跨部门、全周期服务，不断夯实机构客户的综合服务能力。合规教育和执业培训方面，公司针对监管要求制订了严



格的内部合规风控流程，紧密监控机构业务展业过程中可能存在的风险行为，努力做到合规前置，文化建设优先。公司研究业务强化内部协同，深化落实“研究驱动”，与财富管理、资产托管、衍生品等协同拓展和服务客户，在合规前提下积极支持产业研究、专题委托、报价报告、投研交流等方面的协同服务，提升研究价值内部转化效率。

截至报告期末，公司研究所配置有全行业研究力量，囊括总量、周期行业、金融制造行业、消费行业、科技行业 5 大研究领域、34 个研究方向，秉承价值投资理念，加强产业链上下游互动和深入研究。公司把握客户机构化浪潮，研究业务头部地位继续夯实，公募基金市占总体保持近年高位，持续加强私募基金等非公募业务拓展，研究品牌行业影响力不断增强。在“第二十一届新财富最佳分析师评选”“卖方分析师水晶球奖”“金麒麟最佳分析师”等多项外部评选中蝉联第一，市场评选中取得突出成绩，受到市场和机构客户充分认可。

### 研究所荣获本土最佳研究团队排名



	新财富本土最佳研究团队	第一名
第二十一届新财富最佳分析师评选	新财富最具影响力研究机构	第二名
	新财富最佳ESG实践研究机构	第二名
	新财富最佳销售服务团队	第六名
第十七届卖方分析师水晶球奖榜单	本土金牌研究团队	第一名
第五届新浪财经“金麒麟”最佳证券分析师评选	最佳行业研究机构	第一名
2023年上证报最佳分析师评选	最具影响力证券研究机构	第二名

#### (3) 2024 年工作安排

2024 年，伴随着全面注册制、公募基金改革以及其他资本市场投融资制度的优化，证券研究业务正逐步从规模扩张迈向高质量发展阶段，研究回归本源、提升风险定价能力刻不容缓。公司将顺应新时代背景下的机构业务发展方向，进一步夯实部门内部风控体系，做好高质量发展文化建设及投资者教育工作。在研究产品上继续推动产业研究与公司研究的深度结合，加强与经纪、信用、投行与投资业务的协同，加大境内业务与国际业务联动，提升研究定价能力以更好地服务实体经济及资本市场高质量发展。公司还将大力拓展各类机构客户群体，全面提升投研服务质量，以科技赋能投研业务提高展业效率，构建公司机构客户统一化管理、针对性服务、最优化配置的全面服务体系，形成更好的品牌形象与行业口碑。

### 3、资产管理业务

#### (1) 市场环境

2023 年，海内外经济呈现弱复苏与高通胀交织的格局，A 股市场经历较大波动，行情极致分化。固收市场整体呈现一波行情，至 12 月走势趋平，债市后续需持续关注经济政策落地可能。公募基金行业深化改革，为推进高质量发展，践行普

惠金融责任义务，合理让利投资者，行业逐步推进费率改革，全面优化公募基金费率模式，稳步降低行业综合费率水平。

(2) 经营举措和业绩

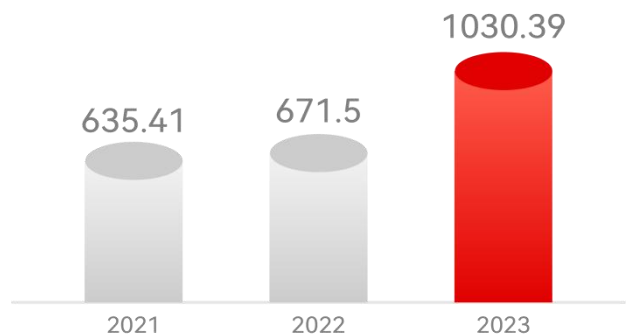
公司全资子公司长江资管主要开展资产管理、公募基金管理等业务。2023 年，长江资管持续打磨投研团队，构建人才梯队；渠道布局全面打开，银行多家准入破冰，产品业绩进步明显。长江资管加强产品布局和渠道拓展，公募私募业务稳步发展，业务结构持续优化，发展基础持续得到夯实。渠道全面外拓，打造以银行、非银机构、互联网平台、长江证券四线业务团队，快速提升同类型客户的响应效率与服务质量，多类渠道推进重点产品持续营销，同时聚焦互联网思维，支撑产品放量。长江资管严格按照监管要求，完善公司运行机制，提升内部管理水平。通过完善内控治理机制，提升自动化水平，有效实现合规风控前置化管理，强化公司合规经营的护城河。截至报告期末，长江资管总规模与去年相比基本持平，公募基金业务规模较去年同期增长 13%。同时改善产品布局后加速产品发行进度，新产品均在有序推进发行，不断丰富产品货架，满足客户多元化需求；专项产品新发 5 只，规模 30.89 亿元；公募基金新发 5 只，规模 23.56 亿元；私募产品新发 21 只，规模 11.82 亿元。

公司持有长信基金 44.55% 股权，长信基金主要开展基金管理业务。近年来，在行业整体规模增速放缓的情况下，长信基金总规模已连续五年保持正增长，2023 年首次总规模峰值突破 2000 亿；非货规模突破 1000 亿，并大幅跑赢行业整体增幅。权益整体业绩相对稳定，核心产品长信金利和长信银利表现出色、排名靠前，其中长信金利趋势混合获得中国证券报颁发的 2023 年度金牛奖——“五年期开放式混合型持续优胜金牛基金”奖项；固收整体业绩显著改善，根据海通证券排名，固收类基金近十年业绩行业排名第二（净值计算截至 2023 年 12 月 29 日，评级日期 2023 年 12 月 31 日）；量化类产品业绩和排名表现稳定，深受投资者认可。截至报告期末，长信基金管理产品总数为 124 只，净资产总规模 1,740.32 亿元，公募基金 90 只，净资产规模 1,682.58 亿元。专户理财产品 34 只，净资产规模 57.74 亿元。

长江资管2023年所获奖项

产品名称	奖项名称
长江红利回报混合型发起式证券投资基金A	一年期股票多头型金牛资管计划
长江收益增强债券型证券投资基金	五年期混合债券型（二级）金牛资管计划
长江智选3个月持有期混合型基金中基金(FOF)	五年期FOF型金牛资管计划
长江安盈中短债六个月定期开放债券型证券投资基金	2023中国证券业公募固收产品君鼎奖
长江红利回报混合型发起式证券投资基金A	2023中国证券业公募权益产品君鼎奖
长江资管乐享季盈2号集合资产管理计划	五年期短期纯债型金牛资管计划
长江资管乐享年年盈1号集合资产管理计划	五年期中长期纯债型金牛资管计划
长江资管步步为赢17号可转债集合资产管理计划	一年期可转债型金牛资管计划
长江楚越-湖北路桥1期应收账款资产支持专项计划	优秀应收账款ABS产品奖

长信基金非货规模(亿元)



(3) 2024 年工作安排

长江资管将继续强信心，明方向，以规模增长为先，以“固收+权益”双轮驱动为发展方向，稳中求进，持续推进落实三位一体的战略规划。一是继续深化投研建设，持续培育投研团队，完善机制，加强业务创新。聚焦价值投资领域，夯实研究

底盘，牢牢把握客户与市场导向，强化产品与渠道布局，围绕权益及固收业务分别进行产品的设计与规划，积极拓展符合市场需求的新设产品；二是在已实现重点突破的渠道铺设、上架成熟的拳头产品，在四类渠道重点攻关，力争实现空白领域的新突破，持续提升渠道服务质量，形成有序的良好循环；三是进一步挖潜中后台支持力度，精益求精，保障公司稳健发展。展望未来，长江资管将严格落实监管要求，坚决规避信用风险，有效管理流动性风险，全力消除合规风险，切实提升主动管理能力，持续践行社会责任，为客户财富保值增值，真正与投资者实现共赢。

长信基金将加强投研能力，优化产品布局，强化公司人才队伍建设及考核激励，做好波动市场下的客户陪伴和资源投入。一是加强投研能力建设，立足绝对收益理念，以持有人利益为中心，提升管理业绩及投资者收益，提升投研转化率，做好回撤管理。二是优化产品布局，根据市场投资机会、投资能力、客户需求、监管导向及同业动态五个刻画指标进一步布局优势产品。三是持续改善客户体验，完善优化销售策略委员会会议机制，建立以客户为导向的业务链，通过精细化的营销管理不断改善持有人体验。四是强化考核激励，强化产品约束机制，以投资者利益为导向，强化长期业绩考核与激励机制的建设，鼓励积累长期业绩，保障公司可持续发展。

#### 4、二级市场投资业务

##### （1）市场环境

2023 年 A 股呈现出震荡下行、结构轮动、存量博弈的市场行情。国内主要指数均收跌，其中上证指数全年跌 3.70%，深成指跌 13.54%，创业板指数跌 19.41%。上半年，“AI”与“中特估”是市场的两条主线；下半年，市场缺乏主线，以结构性、阶段性行情为主。全年来看，32 个长江一级行业，仅 12 个行业收涨，科技创新驱动的电信、计算机、电子等表现较好，业绩偏稳定的煤炭、电力等高股息资产全年超额收益显著。2023 全年来看，虽稳增长政策持续出台，但在地产步入调整背景下国内经济内生动力仍不充分，市场风险偏好不断压缩，投资者交投情绪偏弱。

债券市场方面，2023 年国内经济回升向好，高质量发展扎实推进，一季度经历了短期脉冲复苏后，有效需求不足的矛盾开始显现，但随着下半年稳增长政策明显加力，经济再次呈现复苏的状态。在此背景下，年内利率市场化改革继续推进，企业融资成本稳中有降，债券市场利率震荡下行。

衍生品业务方面，2023 年资本市场分化加剧，相关部门持续推进“引导中长期资金入市”等重要工作，市场对资产配置、风险管理等差异化的金融衍生工具的需求增加，国内衍生品业务继续保持较高的新增规模。随着与业务直接或间接相关的监管政策陆续出台，行业发展得到了进一步规范，对交易商的投资交易能力以及符合监管要求的创新业务开拓能力的要求也越来越高。

##### （2）经营举措和业绩

报告期内，公司股票自营业务坚守价值投资理念，权益投资条线以“主动投资”为主、“多元投资”为辅，持续优化投研组织架构，完善投资业务管理机制，严抓投资过程管理，强化投研交流学习，量化投资业务转型初见成效。在国内经济新

旧动能转换的背景下，聚焦高端制造、TMT、稳增长等行业方向，强调自下而上的深度研究，面对市场变化采取更为灵活的投资操作策略。

公司债券投资业务紧密跟踪经济内生动能主线，通过调整持仓的品种结构和期限结构，较好的把握了信用利差压缩、长短期资产轮动的资产配置机会，并结合策略交易，取得了平稳的收益。同时，进一步降低投资组合的信用风险，加强人才梯队建设、提升投研能力；坚持科技赋能，完善投研系统建设。

公司衍生品业务稳步发展，遵循合规、匹配、审慎和透明的原则，建立并完善金融衍生品业务管理体系。场外衍生品业务结合市场需求，在产品结构、产品形式、应用场景等方面持续创新，为机构客户提供定制化衍生产品和综合金融服务方案。做市业务方面，公司新获得了上证 50ETF 期权、沪深 300ETF 期权主做市商资格，拓展了做市服务范围，提高了流动性服务质量。

### （3）2024 年工作安排

股票自营业务通过打造专业化的投资团队+机构化的投研体系，依托基本面深度研究和市场波段交易能力，不断提升投资回报。2024 年股票自营业务将重点关注率先走出库存周期、风险出清的行业和个股，对科技创新方向开展前瞻性研究和布局。债券投资业务方面，公司将进一步加强基本面和策略的跟踪与研究，提升交易能力，丰富投资策略；在控制组合风险、获取息差收入的同时，加大策略交易、强化波段交易，积极把握价差机会，适时把握大类资产配置机会。衍生品业务方面，将在满足监管要求的前提下，丰富产品类型，优化业务结构。场外业务提升产品创设、定价交易、风险管理等核心竞争力，积极拓展交易对手，为客户提供优质、全面的金融衍生产品服务。同时，公司将扩充各项业务标的，通过策略迭代和系统建设提升业务收益水平。持续完善衍生品业务系统建设，提升业务标准化、自动化运营程度，其中，重点进行场外衍生品系统的定制化开发，优化业务全流程管理。此外，公司将持续细化、完善各项衍生品业务制度，加强合规风控培训，完善风险控制体系。

## 5、投资银行业务

### （1）市场环境

股票承销保荐业务方面，从新股发行上市情况来看，2023 年上半年 A 股市场新股发行节奏较为平稳，下半年特别是第四季度受市场行情下行影响，监管层面加大了一二级市场逆周期调节力度，新股发行节奏明显放缓，新股发行定价趋于审慎。按发行口径统计，2023 年 A 股市场共 314 家新股发行，发行企业数量同比下降 24.52%，募集资金总额为 3,589.71 亿元，同比下降 31.27%。其中，北交所新股发行数量同比下降幅度小于沪深交易所。2023 年 9 月以来受再融资政策收紧影响，再融资项目发行上市节奏放缓，按发行口径统计，2023 年定增项目发行数量同比下降超一成，可转债项目（不包含定向可转债）发行数量降幅约一成，定增项目和可转债项目（不包含定向可转债）募资额均同比下降超三成。

债券承销业务，2023 年信用债发行融资规模回落，但在货币政策宽松和“资产荒”的背景下，信用债发行利率整体处

于较低水平。信用债类型方面，仍以城投债和国企产业债为主，地产债、民企债虽有政策鼓励，但机构“避险”情绪较强，发行难度大。在化债政策推动下，下半年平台公司发债的审核政策收紧，债券投行业务受到一定冲击。

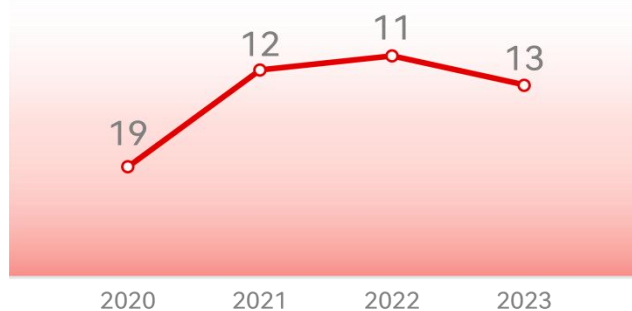
## （2）经营举措和业绩

公司主要通过全资子公司长江保荐开展承销保荐业务。近年来，长江保荐持续围绕国家政策导向，逐步转向符合高质量发展、产业结构转型升级等国家战略重点产业方向深耕，已取得一定进展。2023 年，长江保荐行业能力进一步取得突破。在军工项目领域，厚植央企、民营军工项目基础，积蓄增长动能；在生物医药项目领域，全面完善医药产业链客户布局，客户涵盖医药中间体、原料药、创新药等多个细分领域；在半导体行业领域，服务核心赛道关键客户，激发产业先进动能。2023 年全年，长江保荐战略性新兴产业股权项目完成 6 单、获批文 3 单、过会 4 单、在审 5 单。在区域深耕方面，湖北地区作为主要深耕地区，长江保荐各业务部门合力深耕“家门口”市场。2023 年全年，在湖北地区合计完成项目 6 单，其中 IPO 项目以 2 单的成绩并列湖北市场第 1 位。与此同时，长江保荐已设立专门团队作为湖北地区项目开发“主力军”，深入践行深耕湖北战略，助推根据地服务走深走实；江浙沪地区市场潜力大，在原有专门团队牵头深耕的基础上，持续增加人力投入，进一步加大江浙沪地区的深耕力度；西南区域通过多个业务团队共同深耕开拓，已取得一批重要成果：2023 年全年，公司在西南地区完成项目 3 单，其中 IPO 项目完成 2 单，并列川渝市场第 2 位。2023 年全年，长江保荐发行完成 IPO 项目 8 单，综合排名第 13 位，其中创业板 IPO 5 单，市场排名并列第 5 位，科创板 IPO 2 单，市场排名第 12 位；全年新增 IPO 过会项目 6 单，市场排名并列第 14 位；IPO 在审项目 17 单，市场排名并列第 11 位。新三板业务方面，完成推荐挂牌 8 家，市场排名第 13 位；股票定向发行 18 次，募集金额达 10.73 亿元，位列市场第 3；持续督导新三板挂牌公司 209 家，位列市场第 6，业务指标居于行业前列。

### 战略性新兴产业（股权项目）

新能源	完成2单、获批文1单，在审2单
新材料	过会2单、在审1单
新一代信息技术	完成3单、在审2单
高端装备制造	获批文2单
节能环保	完成1单、过会1单
生物医药	过会1单

### 长江保荐IPO主承销家数排名



2023 年，公司积极探索和开拓债券创新品种，储备科技创新公司债、新型城镇化建设专项债、乡村振兴专项债、绿色债、碳中和债、永续期债及优质企业债等创新品种。2023 年，公司承销债券中主体评级 AA+及以上占比达 74%，优质客户占比不断提升。报告期内，公司合计主承销债券 95 只，规模 297.2 亿元；其中企业债 7 只，规模 24.62 亿元；公司债 61 只，规模 204.55 亿元；非金融企业债务融资工具 27 只，规模 68.03 亿元。报告期内，公司地方债分销只数合计 111 只，中标规

模 71.62 亿元。公司主承销的债券中，23 宿控 V1 由公司独立主承销，发行规模 3.95 亿元，为江苏宿迁地区在交易所成功发行的首单乡村振兴公司债券；23 光控 K1 由公司牵头主承销，发行规模 20 亿元，是深交所首单也是中西部地区首单成功发行的集成电路专项科技创新公司债券；GC 三峡 YK 由公司牵头主承销，发行规模 15 亿元，契合了碳中和、绿色、科技创新等发展理念，有力地支持了清洁能源业务发展与科技自立自强。

### （3）2024 年工作安排

承销保荐业务方面，长江保荐将坚持服务科技发展战略和绿色发展战略，落实中央金融工作会议要求，加大对新科技、新赛道、新市场的支持力度。一是提升项目质量，持续强化自身专业能力，压实资本市场“看门人”的职责。长江保荐将积极应对市场变化和监管要求，扎实推动资本市场健康发展。二是坚持深耕战略不动摇，持续打造长江口碑。区域和行业深耕是公司在面临诸多挑战中保持业务长期可持续发展的关键。一方面，坚持深耕重点区域不动摇；另一方面，依托公司现有资源及行业经验，筛选符合国家产业政策、科技创新和应用能力突出、细分行业领域领先和具有一定优势的企业重点发力，进一步扩展重点行业竞争优势，服务新经济和创新企业通过资本市场做大做强。三是提升产业并购能力。要进一步优化收入结构，提升并购财务顾问收入规模，逐步形成以上市公司并购重组为核心的产业并购能力。四是增强精细化管理。优化组织架构，提升人均产出；完善费用管理，提高资源利用效率。

债券承销业务方面，公司将继续秉承服务国家战略、服务地方政府、服务实体经济的方针，继续加强对优质企业客户的综合金融服务，继续深耕湖北等重点区域，充分利用牌照优势，树立公司业务口碑；紧抓政策及市场窗口行情，充分挖掘客户需求，坚持多元化客户覆盖、差异化销售流程、标准化客户服务、系统化过程管控，增强客户粘性，提升公司综合金融服务能力。

## 6、一级市场投资业务

### （1）市场环境

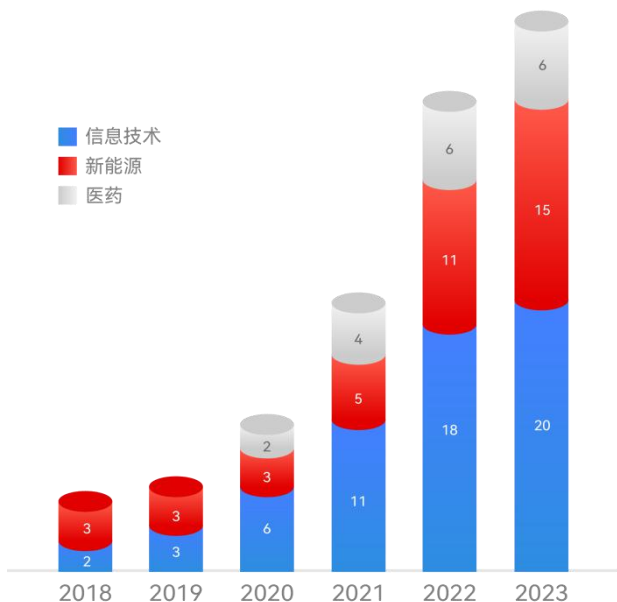
2023 年，中国股权投资市场整体走低，募资步伐放缓，全年新成立基金数量与规模相较去年同比下滑，头部机构投资交易数量及规模市场占比持续缩减。科创投资、投早投小等热度增加，引导基金加速扩张，政府招商引资力度不断提升。随着中央经济工作会议召开以及一系列政策出台，私募投资基金业务活动纳入法治化、规范化轨道，鼓励发展创业投资、股权投资，行业迎来新发展机遇。同时，市场竞争格局进一步加剧，股权投资机构需发挥自身资源禀赋优势打造品牌，提升行业竞争力。

### （2）经营举措和业绩

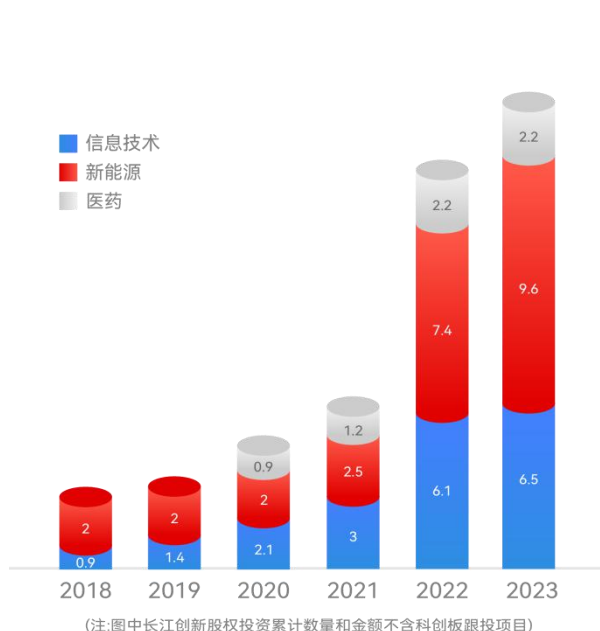
公司通过全资子公司长江创新开展另类投资业务。长江创新以股权投资业务为核心业务，以“产业聚焦、研究驱动”作为总揽性竞争策略，通过深度产业研究发掘投资机会。报告期内，长江创新投资项目数量和规模稳步增长，共完成 7 个股权投资项目及科创板跟投项目。项目主要聚焦信息技术、新能源、生物医药极具发展前景的细分领域，并对所投项目进行紧密、

持续地跟踪和投后管理，项目情况良好。截至报告期末，长江创新已累计完成 50 余个股权投资项目及科创板跟投项目。长江创新 2023 年实现营业收入 3.36 亿元，净利润 2.33 亿元，创历史新高。

长江创新股权投资累计项目数量(个)



长江创新股权投资累计投资金额(亿元)

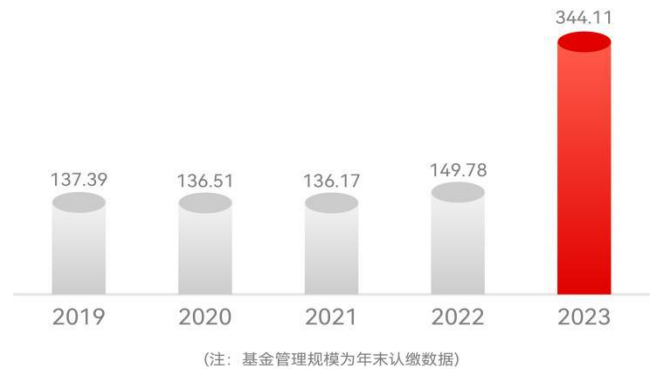


长江资本作为公司募集并管理私募股权投资基金的平台，充分发挥金融机构服务实体经济作用，以国家政策为导向，深耕产业与区域，聚焦新能源与节能环保、新材料、人工智能与数字经济、军工与高端装备等领域开展股权投资业务，陪伴企业成长，助力企业发展壮大。报告期内，长江资本新设 8 只基金，成功备案规模 120 亿元的安徽新能源和节能环保产业主题母基金，私募股权基金管理规模进一步提升，投资规模与质量实现稳步增长，资金回笼与资产轮动加速。报告期内，长江资本获评清科研究中心 2023 年中国股权投资年度排名“2023 年中国私募股权投资机构 100 强”；中国证券报第七届中国股权投资金牛奖评选“金牛最佳 IPO 案例”；湖北省创业投资同业公会第七届湖北省创业投资行业评选“创业投资突出贡献奖”“最活跃股权投资机构”“最佳产融结合创新奖”“最佳区域产业投资机构”；湖北省证券投资基金业协会 2022 年度合规风控、社会责任与企业培育评选“合规风控体系建设示范机构”“ESG 投资示范机构”“湖北上市后备企业培育示范机构”。

## 报告期内长江资本新设基金名称及认缴规模

序号	基金名称	认缴规模 (亿元)
1	安徽新能源母基金	120
2	宜昌绿色基金	50
3	宜春星火基金	10
4	郟阳产业发展基金	5
5	光谷星火基金	3
6	深圳蔚蓝基金	3
7	襄阳星火基金	2
8	十堰城控基金	2

## 长江资本基金管理规模 (亿元)



## (3) 2024 年工作安排

2024 年, 长江创新将继续聚焦新能源、信息技术、生物医药等行业领域, 加大投资力度, 加快提升业务规模; 长江资本将坚持“聚焦产业、研究驱动、投早投小、培育陪伴”的投资策略, 聚焦新能源与节能环保、新材料、人工智能与数字经济、军工与高端装备等战略新兴产业, 前瞻性布局核心赛道, 回归价值投资本源, 坚定市场化募资道路, 丰富管理基金类型, 打造核心竞争力与市场品牌, 持续提高私募基金管理规模和市场排名, 进一步发挥服务实体经济、促进科技创新等作用。

(本节“二、报告期内公司从事的主要业务”中行业数据来源于 wind、中国结算、中国证券投资基金业协会、中国期货业协会等)

## 三、核心竞争力分析

## 1、公司治理科学稳健, 战略落地稳步推进

公司法人治理结构健全完善, 落实党委前置研究程序, 突出党委在公司治理中的作用, 股东大会、董事会、监事会和经营管理层权责清晰、目标一致, 形成了党委把握方向、董事会战略决策、监事会独立监督、管理层负责落实的治理结构, 保障了公司的科学决策和稳健经营, 为公司战略实施、经营管理和业务拓展营造了良好的内部环境; 公司具有多元化的股东类型和科学合理的股权结构, 为公司发展带来丰富的外部资源和市场活力。报告期内, 公司在进一步明晰发展战略的基础上持续推动战略落地, 紧跟国家导向, 以“服务实体经济发展、服务客户财富增长”为出发点, 升级服务模式, 打造长江特色, 围绕“零售、机构、企业”三类客户和“财富、机构、投行、自营、资管、国际”六大业务, 推动业务突破与创新, 致力于成为有特色的现代化投资银行。在清晰的战略引导下, 公司不断强化专业能力和管理水平, 内部管理更加科学规范, 内外协同更加顺畅高效, 干事创业更有动力, 公司参与市场竞争的能力与活力有效提升。



## 2、研究业务水平行业领先，财富管理转型成效显著

公司高度重视研究业务，坚定不移提升投研能力，依托齐全的业务资格、领先的服务能力及金融科技的全面赋能，综合实力稳居行业前列，保持较强市场影响力，同时组建海外客户服务团队，推进研究业务国际化。2023 年公募佣金收入市占率继续保持在高位水平，私募客户服务深化转型发展，蝉联“新财富本土最佳研究团队”第一名，得分创历史新高，获评“新财富最具影响力研究机构”第二名、“新财富最佳 ESG 实践研究机构”第二名等奖项，蝉联金麒麟最佳分析师评选“最佳研究机构”第一名，获评水晶球本土金牌研究团队第一名、金牛奖五大金牛研究机构。公司财富管理加速转型，依托全国性网点，以资产配置为核心为客户提供全生命周期财富管理服务，助力客户实现财富保值增值。2023 年财富管理业务继续发挥业绩压舱石作用，客户数量持续增长，收入结构不断完善；投顾队伍结构优化，投顾收入创历史新高，大力发展机构经纪和超高净值客户服务，财富管理转型效果明显，战略布局效果将在未来进一步显现。

## 3、严守合规风控底线，有效平衡安全与发展

公司始终坚持“稳字当头”，秉持“实质重于形式”的合规管理理念，积极倡导“每个人都是合规展业第一责任人”，建立全面风险管理体系，有效覆盖公司各部门、子公司、分支机构和业务条线，贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节，确保公司各项主要风控指标均持续符合监管要求，具有较强的风险抵御能力。报告期内，公司深化合规长效建设，持续完善合规制度，妥善化解风险隐患；增强业务支持力度，持续升级“研究政策动向、输出合规方案、协调监管沟通”快速响应支持机制；强化合规文化宣导，压实合规主体责任，加大合规检查监督力度，坚持“内部检查+历史梳理+长效建设”三维驱动，做到以查促改、以改促治；围绕战略布局，强化风控指标精细化管理；持续提升数字化风控水平，完善全面风险管理平台，获评行业“新锐君鼎奖”及“优秀践行者案例君鼎奖”。

## 4、金融科技深化应用，助力公司数字化转型

公司高度重视科技赋能，持续加大金融科技研究投入，不断加强在运维管理、自主研发、数据挖掘等领域的科技运用，为前台业务开展和管理模式优化提供技术支持，助力公司数字化转型，实现高质量发展。报告期内，公司遵循“守底线、强中线、拓上限”的管理方针，构建科技核心能力。深化完善覆盖运维、安全、研发和测试各领域的金融科技管理体系，确保信息系统运行安全稳定；强化技术支撑平台、优化管理支持中台、建设信创试点平台，重点投入 AIGC（生成式人工智能）领域，发布“灵曦”AI 平台，有力赋能业务发展；构建平台化、敏捷化、产品化的科技核心能力，推进金融科技技术深化应用，拓展公司业务能力上限；打造金融科技品牌，获评“企业标准领跑者”“金融科技发展奖”“信创优秀评级”“行业共研优秀课题”。

## 5、深化服务实体经济，积极履行社会责任

公司始终把“回报社会、反哺社会”视为企业的初心使命，深入服务国家战略、勤勉履行社会责任，坚定做社会责任的践行者、倡导者、传播者，在守法、合规创造财富的同时，感恩回馈社会。公司以服务国家战略、服务实体经济发展、服务客户财富增长为目标，积极发挥资本市场在推动实体经济高水平循环的枢纽作用。一方面在拓宽融资渠道、降低融资成本、

促进产业升级、规范企业治理等方面发挥积极作用，为实体企业提供全方位、综合化金融服务，引导优质资本流向国家重点扶持的战略新兴产业，推动产业调整、区域发展和新经济增长。另一方面，公司建立“造血式”帮扶长效机制，助力乡村振兴，近年金融帮扶融资额超 130 亿元，规模稳居行业前列。公司社会责任实践案例获得社会广泛认可，连续多年获得中证协社会责任专项工作的满分评价，多次被湖北省政府授予“金融支持湖北经济发展贡献突出单位”称号，2023 年，公司获评“中国金鼎奖-最具社会责任感券商”“卓越 ESG 践行上市公司”“金桥奖杰出 ESG 实践企业”等。

## 6、重视内生增长理念，夯实人才队伍建设

公司不断丰富人才发展体系建设实践，逐步构建起党委统一领导、组织人事部门统筹、各部门协同支持的人才队伍建设工作架构，以吸引、培养和留住优秀人才，致力于实现公司和员工的共同发展。公司倡导内生增长文化，关注青年员工的发展，探索优秀青年员工的培养路径，为新入职应届毕业生提供通畅的职级晋升通道，保障应届毕业生的晋升节奏，为优秀的基层青年员工开放加速晋升通道。公司持续深化岗位职级制度改革，建立了以能力、价值贡献为导向的职级评价体系。公司 MD 职级改革工作持续完善，并持续发挥激励与引导作用，不断提升公司人力资源管理效率。报告期内，公司强化人才配置与发展，规范组织管理，不断提升组织效能；优化干部管理，重点推进干部管理机制体制建设，妥善做好干部选用，加强分支机构干部管理；深化绩效管理，建立公司绩效管理闭环，完善管理体系，探索多元化业务激励政策。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

请见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业总收入构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
利息净收入	2,139,498,873.34	31.02%	2,330,557,366.58	36.58%	-8.20%
手续费及佣金净收入	3,866,823,442.67	56.07%	4,435,164,327.66	69.61%	-12.81%
投资收益	-960,704,274.75	-13.93%	-176,874,300.65	-2.78%	-443.16%
其他收益	78,218,884.04	1.13%	79,956,249.24	1.25%	-2.17%
公允价值变动收益	1,077,099,424.79	15.62%	-682,453,538.28	-10.71%	257.83%
汇兑收益	-994,026.96	-0.01%	-4,758,889.28	-0.07%	79.11%
其他业务收入	695,655,907.58	10.09%	389,958,881.45	6.12%	78.39%
资产处置收益	607,325.12	0.01%	26,909.59	0.00%	2156.91%
营业总收入合计	6,896,205,555.83	100.00%	6,371,577,006.31	100.00%	8.23%

报告期内，公司实现营业总收入 68.96 亿元，同比增加 5.25 亿元，增幅 8.23%。主要变动情况如下：

①利息净收入 21.39 亿元，同比减少 1.91 亿元，降幅 8.20%。主要系公司债券回购和融资类业务利息净收入同比减少。

②手续费及佣金净收入 38.67 亿元，同比减少 5.68 亿元，降幅 12.81%。其中：主要系受股基交易量萎缩、股权融资阶段性收紧等市场因素影响，经纪业务、投资银行业务手续费净收入同比减少。

③投资收益及公允价值变动收益 1.16 亿元，同比增加 9.76 亿元，增幅 113.54%，主要系固定收益类投资业务紧抓市场机遇，灵活调整仓位，有效抵御权益市场下跌影响，投资业务收入有所提升。

④其他业务收入 6.96 亿元，同比增加 3.06 亿元，增幅 78.39%，主要系子公司风险管理业务收入增加。

## （2）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同情况

适用  不适用

## （3）营业总支出构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业总支出比重	金额	占营业总支出比重	
税金及附加	51,056,072.38	0.97%	53,525,379.25	1.13%	-4.61%
业务及管理费	4,607,845,035.05	87.49%	4,453,940,213.08	93.76%	3.46%
信用减值损失	-19,743,606.26	-0.37%	-87,906,556.21	-1.85%	77.54%
其他资产减值损失	7,644,521.06	0.14%	7,709,637.82	0.16%	-0.84%
其他业务成本	619,722,350.51	11.77%	322,978,265.49	6.80%	91.88%
营业总支出合计	5,266,524,372.74	100.00%	4,750,246,939.43	100.00%	10.87%

报告期内，公司营业总支出 52.67 亿元，同比增加 5.16 亿元，增幅 10.87%。主要变动情况如下：

①业务及管理费 46.08 亿元，同比增加 1.54 亿元，增幅 3.46%，主要系公司展业成本随市场竞争加剧有所增加。

②信用减值损失-0.20 亿元，同比增加 0.68 亿元，增幅 77.54%，主要系融资类业务减值准备转回金额减少。

③其他业务成本 6.20 亿元，同比增加 2.97 亿元，增幅 91.88%，主要系子公司风险管理业务成本增加。

## （4）报告期内合并范围是否发生变动

是  否

详见“《公司 2023 年度财务报表附注》九、合并范围的变更”。

## （5）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
业务及管理费	4,607,845,035.05	4,453,940,213.08	3.46%	-

### 4、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	24,283,720,680.85	19,003,313,358.54	27.79%
经营活动现金流出小计	19,613,644,263.90	16,681,668,326.73	17.58%
经营活动产生的现金流量净额	4,670,076,416.95	2,321,645,031.81	101.15%
投资活动现金流入小计	414,662,292.20	222,644,029.91	86.24%
投资活动现金流出小计	854,390,102.64	1,733,977,379.66	-50.73%
投资活动产生的现金流量净额	-439,727,810.44	-1,511,333,349.75	70.90%
筹资活动现金流入小计	25,231,708,397.66	22,760,280,050.00	10.86%
筹资活动现金流出小计	27,786,201,238.98	26,081,204,072.68	6.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,554,492,841.32	-3,320,924,022.68	23.08%
现金及现金等价物净增加额	1,681,443,535.98	-2,460,914,282.22	168.33%

2023 年度，公司现金及现金等价物净增加额为 16.81 亿元，其中：

①经营活动产生的现金流量净额 46.70 亿元，其中：经营活动现金流入 242.84 亿元，占现金流入总量 48.64%，主要系回购业务净增加现金 153.82 亿元，收取利息、手续费及佣金增加现金 79.19 亿元；经营活动现金流出 196.14 亿元，占现金流出总量的 40.65%，主要系购买和处置金融资产净减少现金 70.05 亿元，拆入资金净减少现金 33.79 亿元，支付给职工及为职工支付现金 32.84 亿元，支付利息、手续费及佣金减少现金 16.02 亿元，融出资金规模净增加导致现金流出 13.54 亿元，支付各项税费 7.11 亿元。

2023 年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 101.15%，主要系回购业务及客户交易结算资金净流入现金增加。

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

②投资活动产生的现金流量净额-4.40 亿元，其中：投资活动现金流入 4.14 亿元，占现金流入总量的 0.83%，主要系收回投资收到现金 3.00 亿元，取得投资收益收到现金 1.13 亿元；投资活动现金流出 8.54 亿元，占现金流出总量的 1.77%，主要系投资支付现金 6.00 亿元，购建固定资产、无形资产等长期资产支付现金 2.54 亿元。

2023 年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 70.90%，主要系投资支付的现金减少，收回投资收到的现金增加。

③筹资活动产生的现金流量净额-25.54 亿元，其中：筹资活动现金流入 252.32 亿元，占现金流入总量的 50.53%，主要系公司通过发行收益凭证、公司债券和次级债券等方式募集资金；筹资活动现金流出 277.86 亿元，占现金流出总量的 57.58%，主要系兑付前述债务融资的本金和利息以及实施 2022 年度利润分配方案。

2023 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 23.08%，主要系支付股东现金股利减少。

## 五、主营业务构成情况

### 1、主营业务分业务情况

单位：万元

业务类别	营业总收入	营业总支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业总支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
经纪及证券金融业务	556,283.93	367,293.48	33.97%	-1.36%	11.66%	减少 7.70 个百分点
证券自营业务	-6,364.60	7,893.39	不适用	92.37%	107.22%	不适用
投资银行业务	68,214.97	50,991.71	25.25%	-24.49%	-5.64%	减少 14.93 个百分点
资产管理业务	15,217.56	15,530.64	-2.06%	-41.28%	0.61%	减少 42.49 个百分点
另类投资及私募股权投资管理业务	47,028.67	6,054.84	87.13%	60.39%	28.68%	增加 3.18 个百分点
海外业务	2,547.97	6,273.35	-146.21%	2055.46%	3.01%	增加 4905.44 个百分点

报告期内，公司各项业务的营业总收入和营业利润率的主要变动情况如下：

①经纪及证券金融业务营业总收入同比减少 1.36%，营业利润率同比减少 7.70 个百分点，主要系代理买卖证券业务收入和交易单元席位租赁业务收入受市场影响有所下降。

②证券自营业务营业总收入同比增加 92.37%，主要系固定收益类投资业务紧抓市场机遇，灵活调整仓位，有效抵御权益市场下跌影响，投资业务收入有所提升。

③投资银行业务营业总收入同比减少 24.49%，营业利润率同比减少 14.93 个百分点，主要系市场股权融资阶段性收紧影响。

④资产管理业务营业总收入同比减少 41.28%，营业利润率同比减少 42.49 个百分点，主要系受市场因素影响，管理产品业绩不及预期。

⑤另类投资及私募股权投资管理业务营业总收入同比增加 60.39%，营业利润率同比增加 3.18 个百分点，主要系股权投资业务布局稳健，已投资项目情况良好，取得的收益显著增加。

⑥海外业务营业总收入同比增加 2055.46%，营业利润率同比增加 4905.44 个百分点，主要系长证国际投资业务取得的收益增加。

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

适用  不适用

## 2、主营业务分地区情况

### (1) 营业总收入地区分部情况

单位：元

地区	2023 年		2022 年		营业总收入比上年同期增减
	分支机构数量	营业总收入	分支机构数量	营业总收入	
湖北省	80	678,408,359.02	80	698,032,323.05	-2.81%
上海市	25	629,462,679.05	25	633,305,430.93	-0.61%
广东省	24	205,495,447.36	24	224,038,969.04	-8.28%
北京市	12	143,114,756.07	12	178,597,013.59	-19.87%
四川省	8	65,426,245.69	8	66,823,942.87	-2.09%
浙江省	12	64,151,530.25	12	68,790,044.87	-6.74%
山东省	17	54,457,842.56	17	57,842,058.61	-5.85%
福建省	12	53,291,140.12	12	60,909,731.20	-12.51%
河南省	9	44,909,348.03	9	44,561,953.14	0.78%
黑龙江省	4	43,523,664.48	4	48,009,690.51	-9.34%
湖南省	9	35,412,154.54	9	36,112,428.02	-1.94%
江苏省	12	35,022,616.97	12	38,078,467.88	-8.03%
辽宁省	10	34,388,660.83	10	41,448,994.63	-17.03%
江西省	12	29,515,085.59	12	30,247,677.29	-2.42%
重庆市	5	28,470,031.73	5	30,263,607.72	-5.93%
陕西省	5	27,166,186.63	5	28,978,558.44	-6.25%
安徽省	6	27,019,695.03	6	30,054,922.22	-10.10%
河北省	8	26,742,696.36	8	29,583,239.78	-9.60%
新疆维吾尔自治区	6	24,665,571.99	6	27,650,128.02	-10.79%
天津市	5	24,099,179.89	5	23,237,806.49	3.71%

地区	2023 年		2022 年		营业总收入 比上年同期 增减
	分支机构数量	营业总收入	分支机构数量	营业总收入	
宁夏回族自治区	3	6,530,792.71	3	6,705,277.57	-2.60%
广西壮族自治区	3	6,356,714.46	3	6,948,728.37	-8.52%
云南省	2	4,876,454.89	2	5,473,110.19	-10.90%
海南省	1	4,494,357.55	1	2,560,318.02	75.54%
山西省	3	3,277,608.15	3	1,358,026.20	141.35%
甘肃省	1	2,696,592.96	1	2,851,886.87	-5.45%
贵州省	1	2,527,444.29	1	2,462,508.86	2.64%
吉林省	2	2,425,210.44	2	1,569,000.04	54.57%
青海省	1	1,714,372.30	1	2,484,430.65	-31.00%
内蒙古自治区	1	1,479,734.21	1	1,942,922.16	-23.84%
西藏自治区	1	261,031.01	1	222,941.04	17.09%
分支机构小计	300	2,311,383,205.16	300	2,431,146,138.27	-4.93%
公司总部及境内子公司 总部	-	4,559,342,610.02	-	3,939,248,797.06	15.74%
境内合计	-	6,870,725,815.18	-	6,370,394,935.33	7.85%
境外	-	25,479,740.65	-	1,182,070.98	2055.52%
合计	-	6,896,205,555.83	-	6,371,577,006.31	8.23%

注：上表中分支机构数量包含公司下属证券分支机构及期货分支机构，下同。

## (2) 营业利润地区分部情况

单位：元

地区	2023 年		2022 年		营业利润比 上年同期增 减
	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	
湖北省	80	284,050,955.17	80	287,617,036.30	-1.24%
上海市	25	430,869,187.34	25	429,935,419.16	0.22%
广东省	24	61,590,633.44	24	72,926,718.71	-15.54%
北京市	12	60,019,017.37	12	100,166,393.30	-40.08%
四川省	8	14,903,876.66	8	19,816,811.53	-24.79%
浙江省	12	7,566,370.49	12	14,346,826.34	-47.26%
山东省	17	-2,113,461.49	17	1,591,053.12	-232.83%
福建省	12	6,358,806.54	12	11,667,954.82	-45.50%
河南省	9	4,843,354.98	9	7,608,360.01	-36.34%

地区	2023 年		2022 年		营业利润比 上年同期增 减
	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	
黑龙江省	4	15,942,600.05	4	17,116,219.36	-6.86%
湖南省	9	944,483.20	9	-313,447.47	401.32%
江苏省	12	-2,430,201.77	12	-662,777.45	-266.67%
辽宁省	10	-6,741,759.31	10	-178,918.46	-3668.06%
江西省	12	-7,684,329.71	12	-5,006,555.47	-53.49%
重庆市	5	2,637,523.23	5	3,224,894.68	-18.21%
陕西省	5	6,489,500.36	5	8,312,431.69	-21.93%
安徽省	6	4,687,443.92	6	9,276,809.29	-49.47%
河北省	8	-817,448.34	8	2,637,784.47	-130.99%
新疆维吾尔自治区	6	-1,233,054.36	6	2,912,834.81	-142.33%
天津市	5	1,781,598.00	5	1,899,805.70	-6.22%
宁夏回族自治区	3	-3,287,071.48	3	-2,314,699.83	-42.01%
广西壮族自治区	3	-6,278,448.26	3	-5,714,743.70	-9.86%
云南省	2	-172,229.01	2	768,797.43	-122.40%
海南省	1	-778,737.83	1	-2,972,697.71	73.80%
山西省	3	-3,398,286.47	3	-4,560,705.41	25.49%
甘肃省	1	98,764.41	1	106,191.17	-6.99%
贵州省	1	-1,096,740.98	1	-1,340,640.42	18.19%
吉林省	2	-2,151,818.38	2	-2,177,274.81	1.17%
青海省	1	-456,449.67	1	198,593.00	-329.84%
内蒙古自治区	1	-579,787.23	1	-56,687.92	-922.77%
西藏自治区	1	-1,512,699.03	1	-1,344,771.56	-12.49%
分支机构小计	300	862,051,591.84	300	965,487,014.68	-10.71%
公司总部及境内子公司 总部	-	804,883,334.53	-	715,558,545.35	12.48%
境内合计	-	1,666,934,926.37	-	1,681,045,560.03	-0.84%
境外	-	-37,253,743.28	-	-59,715,493.15	37.61%
合计	-	1,629,681,183.09	-	1,621,330,066.88	0.52%

## 六、非主要经营业务情况

适用  不适用



## 七、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

2023 年末，公司资产总额为 1,707.29 亿元，较年初增加 117.48 亿元，增幅为 7.39%，扣除代理买卖证券款和代理承销证券款后的资产总额为 1,298.26 亿元，较年初增加 118.24 亿元，增幅为 10.02%。从资产结构看，公司金融投资为 820.46 亿元，占总资产比例为 48.06%，且信用等级较高、风险较低的债券投资占有较大比例；货币资金、结算备付金及存出保证金合计为 514.85 亿元，占总资产比例为 30.16%；融出资金及买入返售金融资产合计为 304.66 亿元，占总资产比例为 17.84%；长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、长期待摊费用等长期资产合计为 35.70 亿元，占总资产比例为 2.09%；公司短期和中长期资产配置合理，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。

公司资产结构见下表：

单位：元

资产项目	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	42,349,522,071.26	24.81%	40,715,202,372.04	25.61%	-0.80%	
结算备付金	6,016,105,291.89	3.52%	5,951,815,387.59	3.74%	-0.22%	
融出资金	29,091,136,744.22	17.04%	27,721,556,820.03	17.44%	-0.40%	
衍生金融资产	623,586,962.60	0.37%	166,357,271.54	0.10%	0.27%	场外期权规模增加
存出保证金	3,119,195,198.55	1.83%	3,099,761,906.04	1.95%	-0.12%	
应收款项	1,485,256,683.17	0.87%	1,037,349,240.14	0.65%	0.22%	应收衍生品业务交易款增加
买入返售金融资产	1,375,196,531.20	0.81%	2,109,618,366.65	1.33%	-0.52%	股票质押式回购规模减少
交易性金融资产	32,945,269,949.68	19.30%	23,341,891,969.02	14.68%	4.62%	债券、公募基金投资规模增加
其他债权投资	49,039,504,104.25	28.72%	50,474,627,560.82	31.75%	-3.03%	
其他权益工具投资	61,516,773.31	0.04%	59,986,773.31	0.04%	0.00%	
长期股权投资	1,839,090,631.06	1.08%	1,371,047,756.03	0.86%	0.22%	子公司对外投资规模增加
投资性房地产	104,815.05	0.00%	117,108.17	0.00%	0.00%	
固定资产	1,166,056,935.82	0.68%	1,053,515,761.88	0.66%	0.02%	
在建工程	7,960,498.61	0.00%	50,215,603.11	0.03%	-0.03%	在建工程完工转入固定资产
使用权资产	337,732,577.62	0.20%	419,949,595.05	0.26%	-0.06%	
无形资产	99,812,714.20	0.06%	91,906,603.36	0.06%	0.00%	
商誉	52,921,408.60	0.03%	59,296,908.60	0.04%	-0.01%	
递延所得税资产	1,020,601,841.94	0.60%	800,584,783.01	0.50%	0.10%	

其他资产	98,866,192.45	0.06%	456,420,044.18	0.29%	-0.23%	预付对外投资款转入长期股权投资及所得税资产减少
------	---------------	-------	----------------	-------	--------	-------------------------

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	23,341,891,969.02	582,676,456.73	-	-	178,962,620,150.46	168,559,564,034.89	32,945,269,949.68
2.衍生金融资产	166,357,271.54	419,449,902.71	-	-	-	-	623,586,962.60
3.其他债权投资	50,474,627,560.82	-	1,268,159,774.14	-5,533,165.62	26,797,856,876.80	29,798,737,673.02	49,039,504,104.25
4.其他权益工具投资	59,986,773.31	-	-	-	-	270,000.00	61,516,773.31
5.其他非流动金融资产	-	-	-	-	-	-	-
金融资产小计	74,042,863,574.69	1,002,126,359.44	1,268,159,774.14	-5,533,165.62	205,760,477,027.26	198,358,571,707.91	82,669,877,789.84
投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
上述合计	74,042,863,574.69	1,002,126,359.44	1,268,159,774.14	-5,533,165.62	205,760,477,027.26	198,358,571,707.91	82,669,877,789.84
1.交易性金融负债（不含衍生金融负债）	1,864,309,746.32	62,768,726.29	-	-	-	-	1,042,455,749.19
2.衍生金融负债	139,814,261.55	12,204,339.06	-	-	-	-	206,191,816.35

注：①上表不存在必然的勾稽关系。

②上表金融资产（衍生金融资产除外）填列购买、出售金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“《公司 2023 年度财务报表附注》八、22、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4、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	2023 年末	2022 年末	增减幅度	主要变动原因
衍生金融资产	623,586,962.60	166,357,271.54	274.85%	场外期权规模增加
应收款项	1,485,256,683.17	1,037,349,240.14	43.18%	应收衍生品业务交易款增加
买入返售金融资产	1,375,196,531.20	2,109,618,366.65	-34.81%	股票质押式回购规模减少
交易性金融资产	32,945,269,949.68	23,341,891,969.02	41.14%	债券、公募基金投资规模增加
长期股权投资	1,839,090,631.06	1,371,047,756.03	34.14%	子公司对外投资规模增加
在建工程	7,960,498.61	50,215,603.11	-84.15%	在建工程完工转入固定资产
其他资产	98,866,192.45	456,420,044.18	-78.34%	预付对外投资款转入长期股权投资及所得税资产减少
拆入资金	7,002,672,763.93	10,382,854,062.26	-32.56%	通过银行间市场拆入资金规模减少
交易性金融负债	1,042,455,749.19	1,864,309,746.32	-44.08%	卖出借入债券规模和股票融券规模减少
衍生金融负债	206,191,816.35	139,814,261.55	47.48%	场内期权、非权益类收益互换规模增加
卖出回购金融资产款	34,665,297,970.48	20,192,000,226.14	71.68%	债券质押式回购规模增加
代理承销证券款	-	33,000,000.00	-100.00%	代理承销股票款减少
合同负债	56,742,690.07	39,179,827.01	44.83%	业务预收款增加
预计负债	147,619.05	1,738,744.63	-91.51%	未决诉讼计提预计负债减少
递延所得税负债	252,415,191.14	173,677,144.71	45.34%	金融工具公允价值变动产生的应纳税暂时性差异增加
其他权益工具	3,429,160,700.99	929,165,536.11	269.06%	发行永续次级债券
其他综合收益	943,657,487.24	307,091,809.10	207.29%	其他债权投资公允价值变动增加
项目	2023 年	2022 年	增减幅度	主要变动原因
投资收益	-960,704,274.75	-176,874,300.65	-443.16%	衍生金融工具和交易性金融资产投资收益减少
公允价值变动收益	1,077,099,424.79	-682,453,538.28	257.83%	交易性金融资产和衍生金融工具公允价值变动收益增加
汇兑收益	-994,026.96	-4,758,889.28	79.11%	人民币对美元和港币汇率变动
其他业务收入	695,655,907.58	389,958,881.45	78.39%	子公司风险管理业务收入增加
资产处置收益	607,325.12	26,909.59	2156.91%	使用权资产处置收益增加
信用减值损失	-19,743,606.26	-87,906,556.21	77.54%	融资类业务转回的减值准备减少
其他业务成本	619,722,350.51	322,978,265.49	91.88%	子公司风险管理业务成本增加
营业外收入	11,256,332.35	39,557,350.87	-71.54%	上年确认取得联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
所得税费用	74,135,366.49	106,852,726.12	-30.62%	应纳税利润总额减少

项目	2023 年末	2022 年末	增减幅度	主要变动原因
少数股东损益	-7,341,487.28	20,143,664.77	-136.45%	部分控股子公司净利润减少
其他综合收益的税后净额	637,119,494.84	23,781,344.68	2579.07%	其他债权投资公允价值变动收益增加
经营活动产生的现金流量净额	4,670,076,416.95	2,321,645,031.81	101.15%	回购业务及客户交易结算资金净流入现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-439,727,810.44	-1,511,333,349.75	70.90%	投资支付的现金减少，收回投资收到的现金增加

## 5、融资渠道、长短期负债结构分析

### (1) 负债结构

2023 年末，公司负债总额为 1,359.59 亿元，较年初增加 78.34 亿元，增幅为 6.11%。扣除代理买卖证券款和代理承销证券款后的负债总额为 950.55 亿元，较年初增加 79.10 亿元，增幅为 9.08%。2023 年末公司债务融资总额为 851.78 亿元，其中，融资剩余期限在一年以内的为 642.35 亿元，融资剩余期限在一年以上的为 209.43 亿元，占债务融资总额比例分别为 75.41%和 24.59%，公司融资期限搭配合理，与资产结构匹配情况良好。公司扣除代理买卖证券款和代理承销证券款后的资产负债率为 73.22%，较年初下降 0.63 个百分点。在风险可控的前提下，公司负债规模及期限结构满足各项业务发展的需求。目前公司无到期未偿还的债务，经营情况良好，整体偿债能力强，流动性风险可控，未来面临的财务风险较低。

公司负债结构见下表：

单位：元

负债项目	2023 年末		2023 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
应付短期融资款	3,094,164,973.13	1.81%	3,803,438,354.37	2.39%	-0.58%	
拆入资金	7,002,672,763.93	4.10%	10,382,854,062.26	6.53%	-2.43%	通过银行间市场拆入资金规模减少
交易性金融负债	1,042,455,749.19	0.61%	1,864,309,746.32	1.17%	-0.56%	卖出借入债券规模和股票融券规模减少
衍生金融负债	206,191,816.35	0.12%	139,814,261.55	0.09%	0.03%	场内期权、收益互换规模增加
卖出回购金融资产款	34,665,297,970.48	20.30%	20,192,000,226.14	12.70%	7.60%	债券质押式回购规模增加
代理买卖证券款	40,903,166,228.61	23.96%	40,945,872,841.09	25.76%	-1.80%	
代理承销证券款	-	0.00%	33,000,000.00	0.02%	-0.02%	代理承销股票款减少
应付职工薪酬	2,933,994,496.35	1.72%	3,053,314,060.27	1.92%	-0.20%	
应交税费	205,999,951.37	0.12%	259,044,949.17	0.16%	-0.04%	

负债项目	2023 年末		2023 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
应付款项	4,133,469,533.74	2.42%	3,803,608,949.03	2.39%	0.03%	
合同负债	56,742,690.07	0.03%	39,179,827.01	0.02%	0.01%	业务预收款增加
预计负债	147,619.05	0.00%	1,738,744.63	0.00%	0.00%	未决诉讼计提预计负债减少
应付债券	40,415,676,407.11	23.67%	42,410,659,867.21	26.68%	-3.01%	
租赁负债	335,196,120.61	0.20%	414,741,926.90	0.26%	-0.06%	
递延所得税负债	252,415,191.14	0.15%	173,677,144.71	0.11%	0.04%	金融工具公允价值变动产生的应纳税暂时性差异增加
其他负债	711,018,971.74	0.42%	607,529,452.26	0.38%	0.04%	

## (2) 融资渠道

公司的融资渠道包括股权融资和债务融资，其中债务融资渠道包括：银行间市场信用拆借、银行间和交易所市场债券回购、公司债券、次级债券、可转换债券、收益凭证、转融通、债权收益权转让与回购、银行借款等。

报告期内，公司根据业务资金需要综合运用上述渠道进行短期资金周转以及募集长期运营资金，支持业务发展。

## (3) 公司维持流动性水平所采取的措施和相关管理政策

科学合理的流动性管理体系是保证公司健康稳健经营的重要条件。公司高度重视流动性管理，强调安全性、流动性和收益性的有机结合，通过合理的资产配置，多元化的融资工具运用，动态的资产负债表管理，实现资金来源与资金运用在期限、结构等方面的合理匹配，将流动性保持在合理水平，保证到期负债的偿还和业务发展的需要。

在实际工作中，公司实施流动性风险限额管理，对各业务条线设置规模和风险限额，动态监控流动性风险指标，强化了对流动性监管指标的前瞻性预测和评估，采取提前应对措施；不断完善流动性储备管理体系，持有充足的高流动性资产满足公司流动性要求；同时建立和完善流动性监控系统及压力测试机制，开展流动性风险应急演练，以确保公司流动性的安全。

## (4) 公司融资能力分析

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，与各大商业银行均保持良好的合作关系，授信额度充足，融资渠道畅通，具有较强的融资能力。作为上市券商，公司也可以通过股权融资等方式，解决长期发展的资金需求。

## 八、投资状况

**1、对外股权投资总体情况**

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
850,114,504.00	1,242,932,393.45	-31.60%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

适用  不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

适用  不适用

**4、金融资产投资****（1）证券投资情况**

适用  不适用

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
债券	2105379	21 安徽债 24	964,064,267.55	公允价值计量	998,155,045.65	-	53,214,732.45	-	-	32,918,047.77	1,031,891,445.65	其他债权投资	自有资金
债券	2105930	21 福建债 33	957,760,488.57	公允价值计量	931,622,196.13	-	50,611,311.43	51,818,901.09	-	31,214,157.16	1,017,971,497.80	其他债权投资	自有资金
债券	2305392	23 浙江债 19	982,219,074.96	公允价值计量	-	6,726,150.00	2,908,855.04	1,062,516,695.34	80,496,907.38	13,906,525.92	996,398,156.92	其他债权投资、交易性金融资产	自有资金
债券	2005516	20 浙江债 23	956,794,620.84	公允价值计量	900,696,544.62	-	31,939,489.16	763,885,110.00	673,512,987.47	60,027,276.98	991,485,741.15	其他债权投资	自有资金
债券	2305373	23 山东债 28	885,353,759.63	公允价值计量	-	2,895,012.00	6,292,038.37	885,353,759.63	-	12,690,791.55	912,521,681.58	其他债权投资、交易性金融资产	自有资金
债券	160697	20 江苏 10	819,797,961.44	公允价值计量	838,647,293.81	-	45,589,858.56	-	-	27,635,029.00	869,107,781.54	其他债权投资	自有资金
债券	2271056	22 安徽债 40	772,718,113.88	公允价值计量	-	-	8,065,736.12	772,718,113.88	-	15,334,893.68	793,050,623.22	其他债权投资	自有资金
债券	2271505	22 广东债 45	710,697,351.92	公允价值计量	455,049,269.02	-	17,089,148.08	257,568,872.99	-	17,145,337.67	738,661,418.48	其他债权投资	自有资金
债券	2105698	21 广东债 71	671,014,054.20	公允价值计量	685,414,245.76	-	16,997,555.80	-	-	20,846,855.83	695,704,775.76	其他债权投资	自有资金
债券	2105699	21 广东债 72	622,935,939.60	公允价值计量	433,121,434.57	-	34,123,320.40	203,961,883.35	-	19,989,826.40	664,815,156.74	其他债权投资	自有资金
期末持有的其他证券投资			71,519,530,465.93	—	68,633,800,273.59	573,055,294.73	1,001,327,728.73	201,762,653,690.98	197,604,561,813.06	1,620,772,136.95	73,334,682,548.40	—	—
合计			79,862,886,098.52	—	73,876,506,303.15	582,676,456.73	1,268,159,774.14	205,760,477,027.26	198,358,571,707.91	1,872,480,878.91	82,046,290,827.24	—	—

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

②对于非以公允价值计量的金融资产投资，公允价值相关项目填不适用。

③本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况。

④其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资。

⑤报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益、利息收入及公允价值变动损益。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无通过发行股票及其衍生品种募集资金使用情况，公司发行的各期债券募集资金使用情况详见本报告“第八节 债券相关情况”中相关内容。

## 九、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 十、主要控股参股公司分析

### 1、主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
长江证券承销保荐有限公司	子公司	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	RMB30,000 万元	1,091,919,329.50	651,293,107.25	569,244,020.43	129,934,568.12	97,753,727.04
长江证券（上	子公司	证券资产管理，公开募	RMB230,000	4,064,883,078.99	2,973,157,987.11	180,347,662.68	-20,349,149.98	-14,696,129.70



公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
海)资产管理 有限公司		集证券投资基金管理业 务	万元					
长江证券国 际金融集团 有限公司	子公司	金融控股公司，主要通 过下设专业子公司从事 证券经纪、期货经纪、 资产管理、投资银行等 业务	实收资本 HK\$147,041. 36 万元	640,226,233.12	425,449,522.96	25,479,740.65	-37,253,743.28	-56,000,746.62
长江期货股 份有限公司	子公司	期货业务、公募证券投 资基金销售、债券市场 业务、期货公司资产管 理业务	RMB58,784 万元	6,895,443,604.07	1,042,582,425.22	913,063,217.81	107,309,228.73	80,073,103.91
长江成长资 本投资有限 公司	子公司	管理或受托管理股权类 投资并从事相关咨询服 务业务	RMB280,000 万元	1,912,538,408.54	1,824,460,617.68	128,971,968.10	93,216,396.14	63,766,970.20
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	RMB500,000 万元	3,178,703,802.73	2,963,009,740.59	335,936,219.11	309,342,578.46	232,922,588.78
长信基金管 理有限责任 公司	参股公 司	基金管理业务、发起设 立基金	RMB16,500 万元	1,542,100,725.81	1,273,950,941.93	671,079,548.71	180,511,253.19	134,522,317.91

注：上表子公司数据为其合并报表数据。

## 2、报告期内取得和处置子公司的情况

详见“《公司 2023 年度财务报表附注》九、合并范围的变更”。

## 3、主要控股公司、参股公司经营情况及业绩分析

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”。

## 十一、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

对于公司作为结构化主体的管理人或投资人的情形，本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分结构化主体拥有控制权，并将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年末，公司纳入合并财务报表范围的结构化主体共有 82 个，主要包括资产管理计划、基金和信托计划，上述纳入合并财务报表范围的结构化主体的总资产为人民币 79.00 亿元，公司在上述结构化主体中的权益为人民币 62.30 亿元。

## 十二、公司未来发展的展望

## 1、对中国证券市场的展望

展望 2024 年，在“稳中求进、以进促稳、先立后破”经济工作主基调下，在“灵活适度、精准有效”货币政策和“适度加力、提质增效”财政政策的配合下，在培育战略新兴产业促进产业升级、扩大内需促进消费等举措推动下，中国经济有望在高质量发展轨道上稳健前行，呈现回升向好、长期向好的态势。

在 2023 年 10 月召开的中央金融工作会议上，中央首次正式提出金融强国目标。建设金融强国，必须强化党对金融工作的集中统一领导，加快建设中国特色现代金融体系，在服务实体经济、防范化解金融风险、深化金融改革领域持续发挥功能，既要体现金融的本质特性，又要突出中国特色，强调金融的政治性、人民性。

金融服务经济高质量发展，离不开发挥资本市场枢纽功能。2024 年 1 月，证监会系统年度工作会议召开，提出要以投资者为本的思路持续推进市场交易制度的完善，进一步激发市场活力，着力增强资本市场内在稳定性。3 月，证监会集中发布四项政策文件，从发行准入、上市公司持续监管、中介机构监管等方面系统性提出政策措施，要求证券公司以强化功能性定位为立足点，提升专业能力，从维护市场稳定、履行“看门人”责任、合规执业、文化引领、廉洁从业等方面发力，全面落实“以投资者为本”理念，助力资本市场高质量发展。自上而下的政策引导有助于改善市场交易情绪以及风险偏好，带来市场企稳回升。

在新形势下，作为连接资本市场与实体经济的桥梁纽带，证券公司要积极践行金融向善，坚守服务实体经济的使命，树立“以投资者为本”理念，将功能性放在首要位置，做好资本市场“看门人”、直接融资的“服务商”、社会财富的“管理者”。证券公司要坚持党建引领，回归金融服务本源，加大支持新科技、新赛道、新市场力度，认真履行资本市场“看门人”职责，加快财富管理转型，不断满足居民多样化的财富管理需求和美好生活需要，提升客户投资体验。未来，研究及定价能力所塑造的差异化产品和服务将成为构建券商业务新“护城河”的关键，拥有核心定价能力的券商将在行业竞争中脱颖而出，获得更优的发展机遇。

## 2、公司优势及经营中存在的问题

2023 年，面对国际环境复杂多变、经济复苏基础偏弱等内外压力，全体干部员工凝聚共识、同心同力，以专业能力建设为重心，全力推进战略落地。报告期内，公司业务根基不断夯实，研究机构业务稳居行业前列，承销保荐业务实力稳步提升，经纪业务基础地位进一步巩固，资产托管规模持续增长，资管产品业绩进步明显，公司整体经营保持稳健向前。

在推进高质量发展过程中，公司投行业务服务实体经济的能力要进一步加强，财富管理、资管等业务要进一步加快转型步伐，国际、期货等业务要加强抵御风险能力，证券投资等投研工作要更加做深做实。

### 3、公司战略规划及经营计划

2024 年是新中国成立七十五周年，是实施“十四五”规划的关键一年，也是公司战略执行的奋进之年。公司将中央金融工作会议精神为指引，围绕助力加快建设金融强国的目标，贯彻落实党和国家关于金融工作的各项决策部署，坚持走中国特色金融发展之路，把“服务实体经济发展、服务客户财富增长”作为各项工作的出发点，强化党建引领，保持战略定力，增强信心斗志，聚焦主责主业，以投资者为本，打造投研核心能力，提升“看门人”服务水平，不断提升执业质量，坚守合规风控底线，保持战略定力，增强信心斗志，严守合规风控，聚焦主责主业，扎实练好内功，打造面向未来持续发展的核心竞争力，建设一支具有纯洁性、专业性、战斗力的人才队伍，坚定不移推动公司高质量发展，为金融高质量发展贡献“长江力量”。

2024 年，公司将坚持投研为核心、科技赋能，凸显金融机构的功能性，完善机构定位和打造差异化优势。一是坚持和加强党的全面领导。深入推动党建与业务发展双向融合、双向促进，把党的政治优势和组织优势转化为发展动能。二是在服务实体经济中实现自身价值。打造“产业+金融”产业投行，坚定践行深耕战略，聚焦专精特新、先进制造、绿色环保等重点行业和领域，加大新科技、新赛道、新市场服务力度，积极服务实体经济发展。三是全力满足客户多样化财富管理需求。强化核心能力及人才队伍建设，提升资产配置和投顾服务能力，丰富产品服务货架，加速向买方投顾转型，助力客户资产保值增值。四是切实防范金融风险。完善内控体系建设，牢守“实质重于形式”合规底线，持续健全风险管理体系，提升集约化经营和精细化管理水平，赋能业务高质量发展。五是培养政治过硬、能力过硬、作风过硬的人才队伍。在中国特色金融文化和证券行业文化的引领下，用“忠诚”文化凝聚共识，将“忠于职守、追求卓越”作为全体成员的核心价值观，用高质量的干部人才队伍建设带动和保障公司高质量发展。

### 4、业务创新情况

报告期内，公司以服务国家战略为导向，紧跟创新业务发展趋势，在债券市场创新、债券新品种融资发行等领域取得一定进展。

积极参与债券市场创新。2023 年，公司债券借贷匿名点击成交额超过 1800 亿元，在“X-LENDING 质押地方债合约创新机构”分项榜单中连续 6 个月位居前三。

发挥投行功能，积极服务国家战略，持续推进科创债、乡村振兴债等创新债券融资品种。公司主承销的葛洲坝集团科创债（葛洲 YK01\葛洲 YK02），为全市场首单“科创转型+低碳挂钩”双贴标债券，入选中国证券业协会“证券公司服务科技自立自强典型案例”；公司联席主承销的中交第一航务工程局有限公司乡村振兴可续期公司债券（一航 YV01），募集资金主要用于乡村振兴领域相关项目投资，对运用市场化手段巩固脱贫攻坚成果，加快乡村振兴战略实施具有积极意义。

## 5、公司资金需求说明

2023 年，公司各项业务有序开展，公司综合运用各类融资工具筹措资金满足业务需求，包括但不限于公司债券、次级债券、收益凭证以及债权收益权转让与回购等。2024 年，公司将进一步加强流动性管理，根据市场变化及业务实际需求，合理进行资金配置、综合运用融资工具，支持业务发展，保障公司经营规划的顺利完成。

## 十三、公司经营过程中可能面临的风险及已采取的对策和措施

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

### 1、市场风险

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

#### （1）权益价格风险

权益价格风险指因权益类证券市场发生变动而导致损失的风险，主要来源于自营股票投资、新三板做市股票、股指期货等衍生品投资、资管计划投资的权益类证券等。权益价格具有较大的不确定性，是公司面对的主要市场风险类型。报告期内，A 股整体先涨后跌，市场以结构性行情为主，主要宽基指数均不同程度下跌。上证指数、中证 500、中证 1000 跌幅相对较小，跌幅分别为 3.70%、7.42%、6.28%，创业板指、上证 50、沪深 300 跌幅相对较大，跌幅分别为 19.41%、11.73%、11.38%。

#### （2）利率风险

利率风险是指因市场利率变动而导致损失的风险，主要来源于自营固定收益类证券投资、融资类业务、债务融资等。2023 年，中债新综合财富总值指数上涨，累计涨幅 4.77%。

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

报告期内，公司自营投资等各项业务量化指标保持平稳，未出现重大市场风险事件。

## 2、信用风险

公司面临的信用风险主要是指发行人或交易对手未能履行合同规定的义务，或由于信用评级变动或履约能力变化导致债务的市场价值变动，从而造成损失的风险。信用风险主要来源于以下业务类别：一是融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、限制性股票融资等融资类业务；二是债券投资交易、其他信用类产品等投资类业务；三是利率互换、场外期权、远期等场外衍生品业务；四是承担信用风险管理职责的其他业务。2023 年，宏观货币政策整体宽松，年内共进行两次降准和降息，流动性保持合理宽裕，积极的财政政策加力提效。随着房地产等重点领域风险逐渐出清，信用风险暴露趋缓，全年债券市场新增违约债券数量和违约主体个数均呈下降趋势。

报告期内，公司总体上对信用风险采取稳健进取的态度，采取了多项措施进行管理：（1）完善信用风险管理制度，健全尽职调查、信用评级、准入管理、资产分类、风险监测、风险处置、风险报告等全流程管控机制；（2）持续完善客户信用评级体系，建立统一的内部评级模型来识别和评估客户信用风险，不断完善管理流程和管理标准；（3）持续健全风险限额授权体系，对各业务进行风险限额分级授权，严控风险敞口、集中度等风控指标；（4）持续优化信用风险计量体系，对客户违约率、违约损失率、预期信用损失、非预期损失经济资本等风控指标进行计量，设定合理的信用风险压力情景，定期开展压力测试并对测试结果作出应对；（5）建立资产质量管理体系，定期开展资产风险排查和风险分类，并通过各类风险缓释措施和各种风险处置手段，逐步化解存量风险，降低公司承担的风险资产暴露水平；（6）持续加强信用风险信息系统建设，不断提升风险评估、计量、监控、预警、报告等管理流程的自动化水平和管理效率。

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

## 3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理的成本及时获取充足资金，以偿付到期负债、履行其他支付义务、满足公司正常业务开展所需资金需求的风险。2023 年，市场资金面相对宽松，公司融资渠道稳定，各项业务平稳发展。

报告期内，公司实施稳健的流动性风险管理策略，通过多项措施进行积极防范：（1）坚持资金统一管理运作，强化资金头寸和现金流量管理，每日计算未来一定期限内资金缺口，评估公司资金支付能力；（2）根据风险偏好保持一定规模的优质流动性资产储备并逐日监测；（3）基于监管要求及内部流动性风险管理需要，对流动性风险指标实行限额管理，并逐级分解授权，每日计算、监控相关限额指标；（4）定期和不定地开展流动性风险压力测试，评估公司风险承受能力，并针对性改进提升公司流动性风险承压能力；（5）

定期开展流动性风险应急演练，不断完善流动性风险管理应急机制，提高流动性风险应急处置能力；（6）持续完善流动性风险报告体系，及时、准确报告公司流动性风险水平及管理状况。

报告期内，公司流动性覆盖率（LCR）和净稳定资金率（NSFR）持续满足监管要求，内部流动性指标处于正常水平，整体流动性风险可控。

#### 4、操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。操作风险贯穿于公司各部门、各子公司的各个岗位、各项工作流程，具有覆盖面广、种类繁多且贯穿始终的特点。随着公司业务规模的不断增加、业务种类的日趋复杂、综合化经营等进程的推进，如未能及时识别各条线和日常经营的关键操作风险点并采取有效的管控措施，可能导致公司因操作风险管理不善而造成重大损失。

报告期内，公司对操作风险采取厌恶的态度，通过多项措施持续强化操作风险管理：（1）持续开展重点领域、重点业务的流程梳理工作，识别和评估业务风险点，不断完善、优化业务管控措施，排除风险隐患；（2）持续完善操作风险管理系统的功能，提升数据获取、分析的能力，排查、预警潜在风险；（3）加强对操作风险相关问题的深入分析与整改追踪，开展针对性的业务风险排查工作，健全业务管理机制，强化操作风险考核，提升人员风险意识，杜绝风险事件重复发；（4）持续做好新业务、新产品的评估管理工作，重点关注制度、流程、系统、人员的准备情况，从整体上完善业务管控措施，防范风险事件发生。

报告期内，公司未出现重大操作风险事件。

#### 5、合规风险

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

报告期内，公司以“稳固合规底线，严防重大风险”为目标，以“健全制度保障，完善长效机制，加强文化培育”为重点，推进合规风险管控走深走实。（1）强化制度保障，夯实管理规范。主动适应法律法规、监管规章、自律规则及行业发展变化，及时开展新法新规新案例学习宣传、专项解读及制度更新，厚植人人重法崇德、遵纪守法氛围。（2）优化长效机制，健全防控体系。固堤稳防，对相关业务、子公司、分支机构开展合规检查，以检查促合规；紧盯严防，建立健全保荐项目月度例会及风险排查整改机制；主动强防，聚焦重点领域，及时发布合规提示，持续完善内控机制。（3）深化文化建设，推进植根塑魂。紧跟上情，多渠道推进证券行业荣辱观、证监会“195号文”等重点要求落地落实；摸清下情，利用公司OA、长江文化在线、合规门户、合规文化墙等多载体，推动“每个人都是合规展业第一责任人”理念入脑入心；

强化宣导，汇编保荐、经纪、资管、投资、研究等重点业务《鉴案知规》，对相关业务条线进行精准提示。

报告期内，公司未受到重大行政处罚。

## 6、声誉风险

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

公司持续强化声誉风险管理力度，采取多项举措提升声誉风险事件防范及处置能力：（1）完善声誉风险管理制度体系，明确董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司的职责分工，强化垂直管理和过程管理；（2）强化各条线风险识别，全面、系统、持续地收集和识别职责范围内的声誉风险驱动因素并及时上报，提升对声誉风险事件的前瞻预防能力；（3）实时监测公司舆情，及时发现、处置风险隐患，降低负面影；（4）建立工作人员声誉约束考核机制，将员工声誉风险管理情况纳入人事管理体系并作为工作考核、晋升等情形的重要判断依据；（5）持续开展声誉风险管理培训，提升全员声誉风险防范意识，强化各单位防范、化解声誉风险事件的能力；（6）持续规范公司各单位品牌宣传行为，明确公司品牌宣传流程规范及宣传要求，严格把关发布内容的真实性、合规性、严谨性，强化员工个人自媒体平台发布信息管理，提升全员声誉风险管理意识。

报告期内，公司未出现重大声誉风险事件。

## 7、新业务风险

新业务风险种类新颖复杂，风险点多样不定，公司已建立新业务风险管理制度和流程，持续优化新业务的风险计量模型和风险对冲方法。

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

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

## 十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈及的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023-03-21	厦门	券商策略会	机构	兴业证券策略会所邀请	在避免选择性披露的前提下，就公司经营情况、战	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>

				的投资者	略规划、业务发展等方面进行交流沟通。	
2023-03-30	杭州	券商策略会	机构	海通证券策略会所邀请的投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司经营情况、业务发展、公司治理等方面进行交流沟通。	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2023-05-05	武汉	实地调研	机构	申万宏源分析师及其邀请的投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司战略规划、竞争优势、公司治理等方面进行交流沟通。	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2023-05-25	无	投资者网上集体接待活动	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、战略规划、文化建设等方面进行交流沟通。	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2023-05-31	无	网上业绩说明会	个人	公众投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司业绩情况、竞争优势、利润分配等方面进行交流沟通。	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2023-09-22	无	2023 年半年度业绩说明会	个人	公众投资者	在避免选择性披露的前提下，就公司业绩情况、财务状况、公司治理等方面进行交流沟通。	互动易平台 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>

## 十五、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案

是 否

为切实维护广大投资者的利益，基于对公司未来发展前景的信心及价值的认可，结合公司使命愿景、战略目标和经营情况，公司制定了“质量回报双提升”行动方案。根据该行动方案，公司将以投资者为本，聚焦主责主业，坚持服务实体经济，规范公司治理、信息披露与投资者关系管理，加强公司文化建设，强化公司核心竞争力，推动公司高质量发展。

详情请见公司于 2024 年 4 月 27 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《公司关于“质量回报双提升”行动方案》的公告。

## 十六、已披露重要信息索引

序号	公告名称	公告日期
1	2022 年第四季度可转债转股情况公告	2023-01-04
2	长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）2023 年付息公告	2023-01-09



3	长江证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行次级债券更名公告	2023-01-11
4	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）发行公告	2023-01-11
5	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）募集说明书	2023-01-11
6	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）信用评级	2023-01-11
7	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-01-12
8	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-01-12
9	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-01-12
10	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-01-12
11	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）票面利率公告	2023-01-12
12	长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）2023 年付息公告	2023-01-13
13	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）发行结果公告	2023-01-16
14	公开发行公司债券上市公告	2023-01-30
15	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）信用评级报告	2023-02-10
16	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行公告	2023-02-10
17	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书	2023-02-10
18	长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券更名公告	2023-02-10
19	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-02-14
20	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-02-14
21	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）票面利率公告	2023-02-14
22	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行结果公告	2023-02-16
23	长江证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）2023 年本息兑付及摘牌公告	2023-02-22
24	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）在深圳证券交易所上市的公告	2023-02-27
25	公司全面风险管理制度（2023 年 3 月）	2023-03-04
26	公司第十届董事会第三次会议决议公告	2023-03-04
27	关于聘任公司董事会秘书的独立意见	2023-03-04
28	公司可转换公司债券 2023 年付息公告	2023-03-08
29	关于向专业投资者公开发行永续次级公司债券获得中国证券监督管理委员会注册批复的公告	2023-03-14

30	长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券更名公告	2023-03-21
31	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）发行公告	2023-03-21
32	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）信用评级	2023-03-21
33	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）募集说明书	2023-03-21
34	长江证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)2023 年本息兑付及摘牌公告	2023-03-21
35	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-03-22
36	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-03-22
37	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-03-22
38	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-03-22
39	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）票面利率公告	2023-03-22
40	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）发行结果公告	2023-03-34
41	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）在深圳证券交易所上市的公告	2023-03-29
42	2023 年第一季度可转债转股情况公告	2023-04-04
43	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）发行公告	2023-04-19
44	长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行短期公司债券更名公告	2023-04-19
45	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）募集说明书	2023-04-19
46	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-04-20
47	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-04-20
48	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）票面利率公告	2023-04-20
49	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）发行结果公告	2023-04-24
50	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）在深圳证券交易所上市的公告	2023-04-27
51	2022 年度风险控制指标报告	2023-04-29
52	董事会决议公告	2023-04-29
53	公司 2022 年度独立董事述职报告（史占中）	2023-04-29
54	国泰君安证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见	2023-04-29

55	2022 年度监事会工作报告	2023-04-29
56	公司 2022 年度独立董事述职报告（张跃文）	2023-04-29
57	内部控制自我评价报告	2023-04-29
58	监事会决议公告	2023-04-29
59	年度股东大会通知	2023-04-29
60	内部控制审计报告	2023-04-29
61	未来三年股东回报规划（2023-2025）	2023-04-29
62	关于会计政策变更的公告	2023-04-29
63	年度关联方资金占用专项审计报告	2023-04-29
64	2022 年年度报告摘要	2023-04-29
65	2023 年一季度报告	2023-04-29
66	2022 年年度审计报告	2023-04-29
67	洗钱与恐怖融资风险管理制度（2023 年 4 月）	2023-04-29
68	关于公司监事 2022 年度薪酬与考核情况的专项说明	2023-04-29
69	关于公司 2023 年度日常关联交易预计和聘请审计机构的独立董事事前认可函	2023-04-29
70	关于拟续聘会计师事务所的公告	2023-04-29
71	2022 年年度股东大会文件	2023-04-29
72	年度募集资金使用情况专项说明	2023-04-29
73	年度募集资金使用鉴证报告	2023-04-29
74	公司 2022 年度独立董事述职报告（潘红波）	2023-04-29
75	2022 年社会责任报告	2023-04-29
76	关于预计公司 2023 年度日常关联交易的公告	2023-04-29
77	2022 年年度报告	2023-04-29
78	独立董事对担保等事项的独立意见	2023-04-29
79	公司 2022 年度独立董事述职报告（余振）	2023-04-29
80	关于公司董事 2022 年度薪酬与考核情况的专项说明	2023-04-29
81	关于公司管理层 2022 年度绩效考核及薪酬情况的专项说明	2023-04-29
82	长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）2023 年付息公告	2023-05-23
83	公司关于召开 2022 年年报业绩说明会的公告	2023-05-26
84	关于召开 2022 年年度股东大会的提示性公告	2023-05-31
85	公司 2022 年年度股东大会决议公告	2023-06-03
86	长江证券 2022 年年度股东大会法律意见书	2023-06-03
87	长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）2023 年付息公告	2023-06-06

88	长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）2023 年本息兑付及摘牌公告	2023-06-09
89	1-4 长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）信用评级报告	2023-06-12
90	1-1 长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书	2023-06-12
91	1-3 长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行公告	2023-06-12
92	1-14 长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券更名公告	2023-06-12
93	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告	2023-06-13
94	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告	2023-06-13
95	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告	2023-06-13
96	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）票面利率公告	2023-06-13
97	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行结果公告	2023-06-15
98	长江证券股份有限公司公开发行债券 2023 年跟踪评级报告	2023-06-20
99	长江证券股份有限公司公开发行公司债券受托管理事务报告（2022 年度）	2023-06-21
100	长江证券股份有限公司可转换债券 2023 年跟踪评级报告	2023-06-22
101	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）在深圳证券交易所上市的公告	2023-06-27
102	2023 年第二季度可转债转股情况公告	2023-07-04
103	关于根据 2022 年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告	2023-07-06
104	2022 年年度权益分派实施公告	2023-07-06
105	长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）2023 年付息公告	2023-07-07
106	长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）2023 年付息公告	2023-07-10
107	长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）2023 年付息公告	2023-08-15
108	长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）2023 年付息公告	2023-08-15
109	长江证券股份有限公司公开发行债券 2023 年跟踪评级报告	2023-08-15
110	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第二期）募集说明书	2023-08-15
111	长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行短期公司债券更名公告	2023-08-15
112	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第二期）发行公告	2023-08-15
113	长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）2023 年付息公告	2023-08-16
114	长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）2023 年付	2023-08-16

	息公告	
115	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第二期）簿记建档时间的公告	2023-08-16
116	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第二期）簿记建档时间的公告	2023-08-16
117	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第二期）票面利率公告	2023-08-16
118	2023 年半年度业绩快报	2023-08-23
119	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第二期）在深圳证券交易所上市的公告	2023-08-24
120	2023 年半年度报告摘要	2023-08-29
121	半年报监事会决议公告	2023-08-29
122	独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见	2023-08-29
123	2023 年半年度报告	2023-08-29
124	2023 年半年度财务报告	2023-08-29
125	半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2023-08-29
126	半年报董事会决议公告	2023-08-29
127	2023 年半年度风险控制指标报告	2023-08-29
128	关于召开 2023 年半年度业绩说明会的公告	2023-09-16
129	长江证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）2023 年本息兑付及摘牌公告	2023-09-19
130	第十届董事会第七次会议决议公告	2023-09-28
131	2023 年第三季度可转债转股情况公告	2023-10-10
132	长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）2023 年付息公告	2023-10-12
133	关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证券监督管理委员会注册批复的公告	2023-10-26
134	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）发行公告	2023-10-26
135	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）信用评级报告	2023-10-26
136	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）募集说明书	2023-10-26
137	关于延长长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）簿记建档时间的公告	2023-10-27
138	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）票面利率公告	2023-10-27
139	2023 年三季度报告	2023-10-31
140	关于向长江证券承销保荐有限公司提供净资本及流动性担保承诺的公告	2023-10-31
141	董事会决议公告	2023-10-31

142	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）发行结果公告	2023-10-31
143	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）在深圳证券交易所上市的公告	2023-11-02
144	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）2023 年本息兑付及摘牌公告	2023-11-16
145	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）募集说明书	2023-11-22
146	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）信用评级报告	2023-11-22
147	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）发行公告	2023-11-22
148	关于延长“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)”簿记建档时间的公告	2023-11-23
149	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)票面利率公告	2023-11-23
150	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)发行结果公告	2023-11-27
151	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)在深圳证券交易所上市的公告	2023-12-06
152	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第三期）募集说明书	2023-12-14
153	长江证券股份有限公司公开发行债券 2023 年跟踪评级报告	2023-12-14
154	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第三期）发行公告	2023-12-14
155	长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行短期公司债券更名公告	2023-12-14
156	关于延长“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第三期)”簿记建档时间的公告	2023-12-15
157	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第三期)票面利率公告	2023-12-15
158	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第三期)发行结果公告	2023-12-19
159	长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第三期)在深圳证券交易所上市的公告	2023-12-25
160	长江证券股份有限公司廉洁从业管理制度	2023-12-26
161	长江证券股份有限公司董事会薪酬与提名委员会工作细则	2023-12-26
162	长江证券股份有限公司第十届监事会第六次会议决议公告	2023-12-26
163	长江证券股份有限公司董事会审计委员会工作细则	2023-12-26
164	长江证券股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会会议文件	2023-12-26
165	长江证券股份有限公司第十届董事会第九次会议决议公告	2023-12-26
166	长江证券股份有限公司内部审计制度	2023-12-26
167	长江证券股份有限公司关于召开 2024 年第一次临时股东大会的通知	2023-12-26
168	长江证券股份有限公司董事会战略与 ESG 委员会工作细则	2023-12-26
169	长江证券股份有限公司关于中国证券监督管理委员会对公司为长江保荐提供净资本担保和流动性担保承诺无异议的公告	2023-12-28

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《证券公司监督管理条例》《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、监管规章及自律要求，不断完善法人治理结构，规范业务运作，健全和完善合规管理制度和内控管理体系，以党建为引领，形成了股东大会、董事会、监事会和经营管理层相互分离、相互制衡的公司治理结构，使各层级在其职责与权限范围内各司其职，保障公司治理科学、规范、透明、有效。公司信息披露及时、准确、完整，报告期内，公司连续十三年在深交所年度信息披露考核中获得“A”类评价，并荣获中国上市公司协会“2023 上市公司董事会最佳实践案例”“2023 上市公司董办最佳实践案例”殊荣。

报告期内，公司根据政策与法律法规变化，及时修订了《公司章程》及配套议事规则等基本制度，持续完善了《公司全面风险管理制度》《公司洗钱与恐怖融资风险管理制度》《公司廉洁从业管理制度》《公司内部审计制度》等管理规范，进一步扎紧了制度篱笆，强化了制度约束作用。

公司严格贯彻落实《内幕信息及知情人登记管理制度》，保障公司内幕信息管理合法合规。报告期内，公司做好内幕信息管理及知情人登记工作，在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等环节中真实、准确、完整地记录所有内幕信息知情人名单，以及内幕信息内容和知悉时间等信息。

截至目前，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司不存在控股股东。公司与第一大股东新理益集团在业务、人员、资产、机构以及财务等方面完全保持独立。公司经营活动不受股东单位及其关联方的控制和影响，业务体系完整独立，能够保持充分的自主经营能力。

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

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

公司建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与第一大股东及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

公司按照《企业会计准则》《企业会计准则-应用指南》《金融企业财务规则》等规定，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度。公司独立进行财务决策，不存在股东单位及关联方干预公司资金使用的情况。公司设立了独立的财务部门，由公司董事会任命财务总监，并配备了独立的专职财务会计人员，不存在财务会计人员在股东单位兼职的现象。公司开设了独立的银行账户，不存在与股东单位及关联方共用账户的情况。公司作为独立纳税人，办理了独立的税务登记，依法按财税制度规定缴纳各类税款，与股东单位无混合纳税现象。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	55.6377%	2023-06-02	2023-06-03	审议通过《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度监事会工作报告》《公司 2022 年度独立董事述职报告》《公司 2022 年年度报告及其摘要》《公司 2022 年度财务决算报告》《关于公司 2022 年度利润分配的议案》《关于公司聘用 2023 年度审计机构的议案》《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》《公司 2022 年度风险控制指标报告》《关于公司 2023 年度风险偏好授权的议案》《关于公司董事 2022 年度薪酬与考核情况的专项说明》《关于公司监事 2022 年度薪酬与考核情况的专项说明》《关于公司管理层 2022 年度绩效考核及薪酬情况的专项说明》《关于授权申请上市证券做市交易业务资格并开展科创板股票做市交易业务的议案》《公司未来三年股东回报规划（2023-2025）》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用



## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	期末持股数(股)	报告期内从公司获得的税前报酬(万元)	是否在公司关联方获取报酬
金才玖	男	58	董事长	现任	2022-02-25	至第十届届满	0	0	181.1	否
陈佳	男	41	副董事长	现任	2016-12-12	至第十届届满	0	0	0	是
李新华	男	60	董事	现任	2018-12-10	至第十届届满	0	0	180.2	否
黄雪强	男	56	董事	现任	2019-11-01	至第十届届满	0	0	20	是
陈文彬	男	37	董事	现任	2019-11-01	至第十届届满	0	0	20	是
郝伟	男	50	董事	现任	2021-05-21	至第十届届满	0	0	0	是
刘元瑞	男	41	董事	现任	2018-12-10	至第十届届满	0	0	200.4	否
			总裁		2017-12-29	至第十届届满				
史占中	男	55	独立董事	现任	2019-11-01	至第十届届满	0	0	20	否
余振	男	43	独立董事	现任	2019-11-01	至第十届届满	0	0	20	否
潘红波	男	43	独立董事	现任	2019-11-01	至第十届届满	0	0	20	否
张跃文	男	50	独立董事	现任	2022-05-27	至第十届届满	0	0	20	否
李佳	女	52	监事长、职工代表监事	现任	2022-12-16	至第十届届满	0	0	126.3	否
费敏华	男	55	监事	现任	2022-12-16	至第十届届满	0	0	0	是
邓涛	男	57	监事	现任	2016-12-12	至第十届届满	0	0	0	是
杜琦	男	41	职工代表监事	现任	2022-12-16	至第十届届满	0	0	73.4	否
陈丹	女	35	职工代表监事	现任	2022-12-16	至第十届届满	0	0	52.3	否
蔡廷华	女	38	职工代表监事	现任	2021-04-16	至第十届届满	0	0	51.2	否
陈水元	男	54	副总裁	现任	2019-11-01	至第十届届满	0	0	126.3	否
			财务总监	现任	2019-01-22	至第十届届满				
周纯	男	47	副总裁	现任	2019-11-01	至第十届届满	0	0	151.3	否
			董事会秘书	现任	2023-03-03	至第十届届满				
			董事会秘书(代行)	离任	2022-12-16	2023-03-03				
胡勇	女	53	副总裁	现任	2019-11-01	至第十届届满	0	0	126.3	否
			合规总监	现任	2019-06-28	至第十届届满				
			首席风险官	现任	2021-04-29	至第十届届满				

肖 剑	男	50	副总裁	现任	2022-02-11	至第十届届满	0	0	127.1	否
陈 进	男	45	副总裁	现任	2022-12-16	至第十届届满	0	0	125.7	否
王承军	男	51	副总裁	现任	2022-12-16	至第十届届满	0	0	131.2	否
潘 进	男	45	首席信息官	现任	2022-12-16	至第十届届满	0	0	127.2	否
赵 林	男	57	董事	离任	2020-05-20	2024-01-17	0	0	0	是
合计	-	-		-	-	-	0	0	1,900.0	

注：公司董事、监事和高级管理人员报告期内薪酬统计口径为其担任职务期间领取的薪酬。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

具体情况详见下表。

## 2、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
赵 林	董事	离任	2024-01-17	因其工作安排
周 纯	董事会秘书	聘任	2023-03-03	董事会聘任

## 3、任职情况

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

#### 董事

金才玖，男，1965 年出生，中共党员，管理学硕士，高级会计师。现任公司董事长、董事会战略与 ESG 委员会主任委员和薪酬与提名委员会委员；北京央企投资协会会员代表。曾任宜昌地区（市）财政局预算科、宜昌市财务开发公司综合部经理，中国人民政治协商会议北京海淀区第十届委员会委员，中国三峡总公司财务部主任科员、筹资处主任会计师、综合财务处副处长、综合财务处处长，中国三峡总公司改制办公室副主任，长江电力股份有限公司财务部经理，三峡财务有限责任公司党支部书记、副董事长、董事、总经理，中国长江三峡集团有限公司资产财务部主任，三峡资本控股有限责任公司党委书记、董事长、执行董事、总经理，云南解化清洁能源开发有限公司副董事长，长江证券股份有限公司副董事长，长峡金石（武汉）私募基金管理有限公司董事。

陈佳，男，1982 年出生，高级管理人员工商管理硕士。现任公司副董事长、董事会战略与 ESG 委员会委员和薪酬与提名委员会委员。曾任上海硕鼎企业管理咨询有限公司顾问，上海康健广告传媒有限公司总经理助理，国华人寿保险股份有限公司人事行政部总经理，新理益地产投资股份有限公司总经理，国华人

寿保险股份有限公司监事长，湖北匡时文化艺术股份有限公司法人代表、董事长，中手游移动科技有限公司董事，国华人寿保险股份有限公司投资总监兼资产管理中心不动产投资事业部总经理。

李新华，男，1963 年出生，中共党员，管理学硕士。现任公司党委书记、董事、董事会风险管理委员会委员。曾任共青团湖北省委青工部正科级干事，省团校（省青年政治学院）党委委员、办公室主任、党委副书记、校长，共青团湖北省委副书记、党组成员（其间：2001 年 3 月至 2001 年 12 月兼任省团校党委书记）、党组副书记、书记、党组书记，湖北省政府副秘书长、办公厅党组成员、办公厅党组副书记，襄樊市委副书记、代市长，襄阳（樊）市委副书记、市长，襄阳市委书记、市人大常委会主任，荆州市委书记、市人大常委会主任，湖北省委副秘书长，长江证券国际金融集团有限公司非执行董事，长江证券股份有限公司董事长，中共湖北省第十届、第十一届省委委员。

黄雪强，男，1967 年出生，中共党员，工学硕士，经济师，中国注册会计师（非执业）。现任公司董事、董事会风险管理委员会主任委员；新理益集团有限公司财务总监，湖北亨迪药业股份有限公司、新理益地产投资股份有限公司、国华兴益保险资产管理有限公司董事，庐山旅游观光车股份有限公司监事。曾任南昌飞机制造公司十车间技术组工艺员，上海住总（集团）总公司投资部负责人兼财务部副经理，中华网游戏集团财务总监，国华人寿保险股份有限公司财务部总经理助理、资产管理中心副总经理、财务总监兼财务部总经理。

陈文彬，男，1986 年出生，高级管理人员工商管理硕士。现任公司董事、董事会审计委员会委员；国华人寿保险股份有限公司资产管理中心总经理。曾任国华人寿保险股份有限公司权益投资部总经理助理，安盛天平财产保险股份有限公司高级投资经理，国华人寿保险股份有限公司权益投资部总经理，上海百济投资管理有限公司首席投资官兼监事。

郝伟，男，1973 年出生，中共党员，工程硕士，高级工程师。现任公司董事、董事会战略与 ESG 委员会委员；中国电力发展促进会副会长；中国长江三峡集团有限公司计划发展部主任、投资并购中心主任。曾任葛洲坝电厂大江分厂保护班班员，三峡电厂保护分部副主任，中国长江三峡集团有限公司资本运营部、战略规划部处长，三峡资本控股有限责任公司党委副书记、董事、总经理。

刘元瑞，男，1982 年出生，中共党员，管理学硕士，现任公司党委副书记、总裁、董事、董事会战略与 ESG 委员会委员和风险管理委员会委员；长江证券承销保荐有限公司监事会主席，长江证券国际金融集团有限公司董事会主席，长信基金管理有限责任公司董事长，中国证券业协会第七届理事会理事，中国证券业协会证券分析师与投资顾问专业委员会主任委员，上海证券交易所第五届理事会政策咨询委员会委员，中国人民政治协商会议武汉市第十四届委员会委员。曾任长江证券股份有限公司研究所分析师、副总经理、总经理，长江证券股份有限公司副总裁，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、长江成长资本投资有限公司、长江证券创新投资（湖北）有限公司董事。

史占中，男，1968 年出生，中共党员，经济学博士，高级经济师。现任公司独立董事、董事会审计委员会委员和薪酬与提名委员会委员；上海交通大学安泰经济与管理学院教授、博士生导师，上海交通大学产业经济研究中心主任，湖北均瑶大健康饮品股份有限公司、上海申达股份有限公司、金华银行股份有限公司独立董事，中国软科学研究会理事、中国科学与科技政策研究会常务理事、上海市科学技术预见专家、《中国科技论坛》杂志编委。曾任上海住总（集团）总公司投资部高级经理，上海中复科技有限公司董事、总经理，东方日升新能源股份有限公司独立董事，上海市科学学研究会副理事长，常州瑞华化工工程技术股份有限公司独立董事。

余振，男，1980 年出生，中共党员，经济学博士，南开大学理论经济学博士后。现任公司独立董事、董事会薪酬与提名委员会主任委员；武汉大学弘毅学堂院长、教授、博士生导师，南国置业股份有限公司、国网信息通信股份有限公司独立董事。曾任武汉大学经济与管理学院副院长、世界经济系党支部书记、副主任。

潘红波，男，1980 年出生，中共党员，管理学博士，全国会计领军人才、武汉大学珞珈青年学者、中国注册会计师非职业会员。现任公司独立董事、董事会审计委员会主任委员和薪酬与提名委员会委员；武汉大学经济与管理学院会计系主任、会计学教授、博士生导师，天壕能源股份有限公司、株洲科能新材料股份有限公司、武汉逸飞激光股份有限公司独立董事，湖北省会计学会财务管理专业委员会主任、湖北省会计学会常务理事、武汉市会计学会常务理事、湖北省审计专业高级职称评审委员会委员、武汉市会计专业高级职务评审委员会委员、国家自然科学基金和国家社会科学基金同行评议专家。曾任武汉大学经济与管理学院讲师、副教授、会计系副主任，株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司、兴民智通（集团）股份有限公司、株洲华锐精密工具股份有限公司独立董事。

张跃文，男，1973 年出生，中共党员，经济学博士。现任公司独立董事、董事会战略与 ESG 委员会委员；中国社会科学院金融研究所资本市场研究室主任、研究员、博士生导师；国家金融与发展实验室资本市场与公司金融研究中心主任，中国企业评价协会常务理事、学术委员会委员，中国上市公司协会第三届独立董事专业委员会委员，吉林大学经济学院兼职教授。曾任新华社吉林分社记者，中国社会科学院金融研究所博士后科研流动站博士后，中国社会科学院金融研究所助理研究员、副研究员、公司金融研究室副主任、公司金融研究室主任，北京乐知社会组织能力促进中心理事。

## 监事

李佳，女，1971 年出生，中共党员，高级管理人员工商管理硕士。现任公司监事长、职工代表监事；长江期货股份有限公司监事会主席，长江证券创新投资（湖北）有限公司监事，长江证券公益慈善基金会

副理事长，中国证券业协会国际合作专业委员会委员。曾任湖北证券有限责任公司综合人事部员工、业务主管，湖北证券有限责任公司投资银行总部业务主管、北京分部副经理，长江证券有限责任公司董事会秘书处副经理、经理，长江证券股份有限公司董事会秘书室副总经理（主持工作）、总经理，长江证券股份有限公司董事会秘书、副总裁兼董事会秘书。

费敏华，男，1968 年出生，中共党员，本科学历。现任公司监事；上海海欣集团股份有限公司董事长。曾任湖南省邵阳市建委财务科副科长、科长，邵阳市城市建设投资集团公司总经理，邵阳市市委建设工作会议委员，邵阳市北塔区区委常委，邵阳经济开发区常务副主任，邵阳市经济开发区总经理，邵阳市北塔区区委常委、副区长，湖南发展集团土地储备开发公司董事长，湖南省信托有限责任公司党总支副书记，湖南省长株潭试验区小额贷款有限公司董事长、湖南省财信资产管理有限公司监事会主席。

邓涛，男，1966 年出生，中共党员，经济学学士，正高级会计师。现任公司监事；武汉城市建设集团有限公司总会计师，武汉地产集团有限责任公司党委委员、董事，武汉城发投资基金管理有限公司董事长。曾任武汉市住宅建设总公司出纳，武汉市住宅统建办公室科员、副主任科员、主任科员、副处长、处长，武汉地产开发投资集团有限公司财务资产部经理、总会计师。

杜琦，男，1982 年出生，中共党员，法学学士。现任公司职工代表监事、法律合规部总经理；长江证券承销保荐有限公司、长江成长资本投资有限公司、长江证券创新投资（湖北）有限公司、长江期货股份有限公司、长江证券国际金融集团有限公司董事，长江证券（上海）资产管理有限公司监事。曾任长江证券有限责任公司资产保全部债权债务清收岗、长江证券股份有限公司法律合规部合规管理岗、副总经理、副总经理（主持工作）、长江证券承销保荐有限公司监事。

陈丹，女，1988 年出生，中共党员，数学硕士，注册金融分析师。现任公司职工代表监事、衍生品业务部副总经理。曾任加拿大蒙特利尔银行模型风险管理岗，加拿大丰业银行业务分析岗，加拿大安大略省医疗业养老金基金公司业务分析岗，长江证券股份有限公司衍生品风险管理岗、内部模型验证岗、风险管理部副总经理，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、长江证券创新投资(湖北)有限公司、长江证券国际金融集团有限公司董事，长江成长资本投资有限公司监事。

蔡廷华，女，1985 年出生，中共党员，管理学硕士。现任公司职工代表监事、长江证券国际金融集团有限公司行政总裁助理；长江证券公益慈善基金会监事。曾任长江证券股份有限公司办公室企划宣传岗、品牌与文化管理岗、企业文化建设岗，人力资源部招聘管理岗。

## 高级管理人员

刘元瑞任职情况见董事部分。

陈水元，男，1969 年出生，高级管理人员工商管理硕士，会计师，经济师。现任公司副总裁兼财务总监；武汉股权托管交易中心监事会主席，中国证券业协会财务会计专业委员会委员。曾任湖北证券有限责任公司营业部财务主管、经纪事业部财务经理，长江证券有限责任公司经纪事业部总经理助理、经纪业务总部总经理助理、营业部总经理，长江证券股份有限公司营业部总经理、总裁特别助理、执行副总裁、财务负责人、首席风险官、合规负责人，长江证券承销保荐有限公司董事，长信基金管理有限责任公司监事。

周纯，男，1976 年出生，中共党员，法学硕士。现任公司副总裁兼董事会秘书、董事会秘书室总经理；中国证券业协会资产管理业务专业委员会委员。曾任长江证券有限责任公司法律合规部合规管理岗，长江证券股份有限公司法律合规部副总经理、质量控制总部总经理、总裁助理，长江证券创新投资（湖北）有限公司监事，长江证券（上海）资产管理有限公司董事长，长江成长资本投资有限公司董事长。

胡勇，女，1970 年出生，中共党员，经济学硕士。现任公司副总裁兼合规总监、首席风险官；中国证券业协会合规管理与廉洁从业专业委员会委员，上海证券交易所第五届理事会会员自律管理委员会副主任委员。曾任武汉证券公司财务部职员，中科信武汉营业部副总经理，中国证监会武汉证管办机构监管处干部、副主任科员、主任科员，中国证监会湖北监管局机构监管处主任科员、期货监管处副处长、新业务监管处副处长、新业务监管处副处长（主持工作）、机构监管处处长，长江证券股份有限公司法律合规部总经理、审计部总经理。

肖剑，男，1973 年出生，中共党员，工商管理硕士。现任公司副总裁；长江期货股份有限公司董事长，中国证券业协会证券经纪与财富管理专业委员会委员、宁夏证券期货基金业协会副会长。曾任武汉市安泰焊管有限责任公司会计主管，中国建设银行湖北省分行上海证券业务部上市代表，大鹏证券上海金陵东路证券营业部总经理助理，华夏证券上海五莲路证券营业部副总经理，金元证券上海徐虹北路证券营业部副总经理，长江证券上海后长街证券营业部总经理、上海分公司总经理、财富管理中心总经理。

陈进，男，1978 年出生，中共党员，经济学硕士。现任公司副总裁、债券投资部总经理；长江证券创新投资（湖北）有限公司董事长，中国证券业协会固定收益专业委员会委员。曾任长江证券股份有限公司研究所行业研究员，固定收益总部交易员、投资经理、总经理助理、副总经理。

王承军，男，1972 年出生，中共党员，经济学硕士。现任公司副总裁；长江证券承销保荐有限公司董事长，武汉股权托管交易中心董事，中国证券业协会投资银行专业委员会委员。曾任国泰证券股票承销与发行项目经理，华夏证券股票承销与发行高级业务董事，江南证券股票承销与发行部门经理，中国建银投资证券股票承销与发行执行总经理，齐鲁证券股票承销与发行董事总经理，长江证券承销保荐有限公司董事、总裁。

潘进，男，1978 年出生，九三学社社员，工商管理硕士。现任公司首席信息官、信息技术总部总经理；

兼任长江证券（上海）资产管理有限公司首席信息官，长江证券承销保荐有限公司首席信息官，中国证券业协会证券科技专业委员会委员，上海证券交易所科技发展委员会委员，证券期货业金融科技研究中心专家顾问，证标委 WG41、WG42 工作组专家委员。曾任长江证券股份有限公司信息技术总部技术支持岗、规划研发岗。

## （2）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期期间	在股东单位是否领取报酬津贴
陈佳	国华人寿保险股份有限公司	投资总监兼资产管理中心不动产投资事业部总经理	2019年2月至2023年4月	是
黄雪强	新理益集团有限公司	财务总监	2017年7月至今	是
陈文彬	国华人寿保险股份有限公司	资产管理中心总经理	2023年3月至今	是
费敏华	上海海欣集团股份有限公司	董事长	2020年1月至今	是
邓涛	武汉城市建设集团有限公司	总会计师	2010年1月至今	是

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

## （3）在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期期间	在其他单位是否领取报酬津贴
黄雪强	湖北亨迪药业股份有限公司	董事	2020年6月至今	否
	新理益地产投资股份有限公司	董事	2021年2月至今	
	庐山旅游观光车股份有限公司	监事	2023年3月至今	
	国华兴益保险资产管理有限公司	董事	2021年12月至今	是
陈文彬	上海百济投资管理有限公司	监事、首席投资官	2019年9月至2023年3月	是
郝伟	中国长江三峡集团有限公司	计划发展部主任、投资并购中心主任	2022年9月至今	是
	中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	董事	2019年8月至2023年2月	否
刘元瑞	长信基金管理有限责任公司	董事长	2021年4月至今	否
史占中	上海交通大学安泰经济与管理学院	教授、博士生导师、产业经济研究中心主任	2000年8月至今	是
	上海申达股份有限公司	独立董事	2019年6月至今	
	湖北均瑶大健康饮品股份有限公司	独立董事	2019年12月至今	
	常州瑞华化工工程技术股份有限公司	独立董事	2021年5月至2023	

			年 12 月	
	金华银行股份有限公司	独立董事	2021 年 9 月至今	
余 振	武汉大学弘毅学堂	院长	2023 年 7 月至今	是
	武汉大学经济与管理学院	教授	2016 年 11 月至今	
		博士生导师	2017 年 5 月至今	
		副院长	2018 年 1 月至 2023 年 11 月	
	南国置业股份有限公司	独立董事	2022 年 10 月至今	
	国网信息通信股份有限公司	独立董事	2023 年 12 月至今	
潘红波	武汉大学经济与管理学院	会计系主任	2018 年 3 月至今	是
		博士生导师	2015 年 5 月至今	
		教授	2014 年 11 月至今	
	天壕能源股份有限公司	独立董事	2020 年 4 月至今	
	株洲华锐精密工具股份有限公司	独立董事	2018 年 6 月至 2024 年 2 月	
	株洲科能新材料股份有限公司	独立董事	2021 年 7 月至今	
	武汉逸飞激光股份有限公司	独立董事	2021 年 12 月至今	
张跃文	中国社会科学院金融研究所	资本市场研究室主任	2020 年 6 月至今	是
		研究员	2014 年 6 月至今	
		博士生导师	2020 年 6 月至今	
	国家金融与发展实验室	资本市场与公司金融研究中心主任	2015 年 12 月至今	否
	吉林大学经济学院	兼职教授	2020 年 12 月至今	
邓 涛	武汉城发投资基金管理有限公司	董事长	2016 年 11 月至今	否
	武汉地产集团有限责任公司	党委委员、董事	2020 年 1 月至今	
陈水元	武汉股权托管交易中心	监事会主席	2017 年 12 月至今	否
王承军	武汉股权托管交易中心	董事	2023 年 2 月至今	否

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

无。

#### (5) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

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



根据《证券公司治理准则》的规定，高级管理人员绩效奖金部分延期支付。2023 年度发放，归属于 2022 年度的绩效奖金及按照公司相关递延规则递延支付的部分税前金额为：李新华 311.5 万元，刘元瑞 395.2 万元，李佳 237.3 万元，蔡廷华 32 万元，陈水元 241.9 万元，周纯 284.9 万元，胡勇 272.7 万元，肖剑 180.1 万元。

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内召开的董事会会议的有关情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第三次会议	2023-03-03	2023-03-04	审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于修订〈公司全面风险管理制度〉的议案》
第十届董事会第四次会议	2023-04-28	2023-04-29	审议通过《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度经营工作报告》《公司 2022 年年度报告及其摘要》《公司 2022 年度财务决算报告》《关于〈2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》《关于公司聘用 2023 年度审计机构的议案》《关于修订〈公司会计制度〉的议案》《公司 2022 年度内部审计工作报告》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《公司 2022 年度反洗钱工作报告》《关于修订〈公司洗钱与恐怖融资风险管理制度〉的议案》《公司 2022 年度合规工作报告》《公司 2022 年度风险控制指标报告》《公司 2022 年度全面风险管理有效性评估报告》《关于公司 2023 年度风险偏好授权的议案》《关于公司董事 2022 年度薪酬与考核情况的专项说明》《关于公司管理层 2022 年度绩效考核及薪酬情况的专项说明》《关于公司 2022 年度利润分配的预案》《关于授权申请上市证券做市交易业务资格并开展科创板股票做市交易业务的议案》《公司 2022 年度信息技术管理专项报告》《公司 2022 年度廉洁从业管理工作报告》《公司 2022 年度独立董事述职报告》《公司未来三年股东回报规划（2023-2025）》《公司 2022 年度社会责任报告》《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》等议案
第十届董事会第五次会议	2023-04-28	会议决议免于公告	审议通过《公司 2023 年第一季度报告》
第十届董事会第六次会议	2023-08-28	2023-08-29	审议通过《公司 2023 年半年度经营工作报告》《公司 2023 年半年度报告及其摘要》《公司 2023 年半年度风险控制指标报告》
第十届董事会第七次会议	2023-09-27	2023-09-28	审议通过《关于授权申请北京证券交易所股票做市交易业务资质并开展北京证券交易所股票做市交易业务的议案》
第十届董事会第八次会议	2023-10-30	2023-10-31	审议通过《公司 2023 年第三季度报告》《关于向长江证券承销保荐有限公司提供净资本及流动性担保承诺的议案》
第十届董事会第九次会议	2023-12-25	2023-12-26	审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈公司董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈公司独立董事制度〉的议案》《关于变更董事会发展战略委员会名称暨修订〈公司董事会发展

			战略委员会工作细则>的议案》《关于修订<公司董事会薪酬与提名委员会工作细则>的议案》《关于修订<公司董事会审计委员会工作细则>的议案》《关于修订<公司廉洁从业管理制度>的议案》《关于修订<公司内部审计制度>的议案》《关于修订<公司薪酬福利基本制度>的议案》《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
--	--	--	---

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
金才玖	7	3	4	0	0	否	1/1
陈佳	7	2	4	1	0	否	1/1
李新华	7	3	4	0	0	否	1/1
黄雪强	7	3	4	0	0	否	1/1
陈文彬	7	3	4	0	0	否	1/1
郝伟	7	2	5	0	0	否	1/1
赵林	7	1	6	0	0	否	1/1
刘元瑞	7	3	4	0	0	否	1/1
史占中	7	3	4	0	0	否	1/1
余振	7	0	7	0	0	否	1/1
潘红波	7	3	4	0	0	否	1/1
张跃文	7	3	4	0	0	否	1/1

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

适用  不适用

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

报告期内，公司各位董事勤勉尽责、忠于职守，充分运用自身专业优势和实践经验，对提交董事会审议的事项进行深入研究、全面分析、审慎判断，保证董事会决策的科学性与严谨性；通过多种渠道和形式全面、深入了解行业发展状况和公司运营情况，与公司经营管理层保持密切沟通，并提出诸多宝贵建议；持续跟踪股东大会、董事会决议的执行情况，促进公司经营管理的合理布局和稳步开展，为公司长远发展夯实了基础。其中，各专门委员会委员还在委员会中发挥专业特长，在公司治理、战略发展、合规风控、审计稽核、薪酬考核等领域建言献策，所发表建议均被采纳；各独立董事还对公司对外担保、日常关联交

易、内部控制评价等重大事项发表了独立董事审查意见。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

报告期内，公司共组织召开 13 次董事会专门委员会会议，其中战略与 ESG 委员会召开会议 2 次、风险管理委员会召开会议 3 次、审计委员会召开会议 5 次、薪酬与提名委员会召开会议 3 次，充分发挥了董事会专门委员会作用，提高了董事会议事效率和决策质量。

### 1、董事会战略与 ESG 委员会

#### (1) 人员构成

主任委员：金才玖

委员：陈佳、郝伟、刘元瑞、张跃文

#### (2) 履职情况

2023 年 4 月 27 日、2023 年 12 月 25 日，公司第十届董事会战略与 ESG 委员会第一、二次会议审议了《公司未来三年股东回报规划（2023-2025）》《关于变更董事会发展战略委员会名称暨修订〈公司董事会发展战略委员会工作细则〉的议案》，并就公司发展战略规划、分红政策等重要事项发表了专门意见。会议还听取了《董事会发展战略委员会 2022 年度工作总结和 2023 年度工作计划》。

注：2023 年 12 月 25 日，公司第十届董事会发展战略委员会第二次会议审议通过了《关于变更董事会发展战略委员会名称暨修订〈公司董事会发展战略委员会工作细则〉的议案》，发展战略委员会更名为战略与 ESG 委员会。

### 2、董事会风险管理委员会

#### (1) 人员构成

主任委员：黄雪强

委员：李新华、刘元瑞

#### (2) 履职情况

2023 年 3 月 3 日、2023 年 4 月 27 日、2023 年 8 月 27 日，公司第十届董事会风险管理委员会第一、二、三次会议审议了《关于修订〈公司全面风险管理制度〉的议案》《公司 2022 年度反洗钱工作报告》《关于修订〈公司洗钱与恐怖融资风险管理制度〉的议案》《公司 2022 年度合规工作报告》《公司 2022 年度风险控制指标报告》《关于公司 2023 年度风险偏好授权的议案》《公司 2022 年度全面风险管理有效性评估报告》《公司 2023 年半年度风险控制指标报告》等议案，并就公司合规风控运行情况、合规风控管理目标以及合规风控有效性等重要事项发表了专门意见。会议还听取了《董事会风险管理委员会 2022 年度工作总结和 2023 年度工作计划》。

### 3、董事会审计委员会

#### (1) 人员构成

主任委员：潘红波

委员：陈文彬、史占中

#### (2) 履职情况

2023 年 4 月 27 日，公司第十届董事会审计委员会第二次会议审议了《公司 2022 年年度报告及其摘要》《公司 2023 年度财务预算报告》《关于<2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》《关于公司聘用 2023 年度审计机构的议案》《关于修订<公司会计制度>的议案》《公司 2022 年度内部审计工作报告》和《公司 2022 年度内部控制评价报告》等，并就公司财务审计结果、审计管理与评估、内外部审计沟通等重要事项发表了专门意见。会议还听取了《中审众环会计师事务所关于公司 2022 年年审工作总结》《关于公司 2022 年第四季度募集资金存放与使用情况的检查报告》和《公司董事会审计委员会 2022 年度工作总结和 2023 年度工作计划》。

2023 年 4 月 27 日，公司第十届董事会审计委员会第三次会议审议了《公司 2023 年第一季度报告》，并就报告编制有效性等重要事项发表了专门意见。会议还听取了《公司 2023 年第一季度内部审计工作报告》和《公司 2023 年第一季度募集资金存放与使用情况的检查报告》。

2023 年 8 月 27 日，公司第十届董事会审计委员会第四次会议审议了《公司 2023 年半年度报告及其摘要》，并就报告编制有效性等重要事项发表了专门意见。会议还听取了《公司 2023 年第二季度募集资金存放与使用情况的检查报告》和《公司 2023 年第二季度内部审计工作报告》。

2023 年 10 月 30 日，公司第十届董事会审计委员会第五次会议审议了《公司 2023 年第三季度报告》，并就报告编制有效性等重要事项发表了专门意见。会议还听取了《公司 2023 年度第三季度内部审计工作报告》和《公司 2023 年第三季度募集资金存放与使用情况的检查报告》。

2023 年 12 月 25 日，公司第十届董事会审计委员会第六次会议审议了《关于修订<公司董事会审计委员会工作细则>的议案》《关于修订<公司内部审计制度>的议案》，并就内部审计机制等重要事项发表了专门意见。会议还听取了《公司内部控制审计与财务报表审计整合审计计划（2023 年度）》，审计委员会委员及全体独立董事就公司 2023 年度财务报表和内部控制整合审计计划和方案进行了沟通。

### 4、董事会薪酬与提名委员会

#### (1) 人员构成

主任委员：余 振

委员：金才玖、陈 佳、潘红波、史占中

## (2) 履职情况

2023 年 3 月 3 日、2023 年 4 月 27 日、2023 年 12 月 25 日，公司第十届董事会薪酬与提名委员会第二、三、四次会议审议了《关于提名公司董事会秘书的议案》《关于公司管理层 2022 年度绩效考核及薪酬情况的专项说明》《关于公司董事 2022 年度薪酬与考核情况的专项说明》《关于修订〈公司董事会薪酬与提名委员会工作细则〉的议案》《关于修订〈公司薪酬福利基本制度〉的议案》等议案，并就董事及公司管理层年度薪酬与考核、公司规章制度修订等重要事项发表了专门意见。会议还听取了公司高级管理人员述职并进行 2022 年度工作考核，听取了《关于确定 2023 年公司层面战略性指标和高级管理人员绩效合同的报告》《公司董事会薪酬与提名委员会 2022 年度工作总结和 2023 年度工作计划》等报告。

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

会议届次	召开日期	参会监事	会议议案名称	决议情况	会议决议披露的查询索引及信息披露日期
第十届监事会第二次会议	2023-04-28	全体监事亲自出席	《公司 2022 年度监事会工作报告》 《公司 2022 年年度报告及其摘要》 《公司 2022 年度合规工作报告》《公司 2022 年度风险控制指标报告》《公司 2022 年度全面风险管理有效性评估报告》 《公司 2022 年度反洗钱工作报告》 《公司 2022 年度廉洁从业管理工作报告》 《公司 2022 年度内部审计工作报告》 《公司 2022 年度内部控制评价报告》 《关于公司监事 2022 年度薪酬与考核情况的专项说明》	全部议案表决通过	详见 2023 年 4 月 29 日巨潮资讯网
第十届监事会第三次会议	2023-04-28	全体监事亲自出席	《公司 2023 年第一季度报告》	议案表决通过	会议决议免于公告
第十届监事会第四次会议	2023-08-28	全体监事亲自出席	《公司 2023 年半年度报告及其摘要》 《公司 2023 年半年度风险控制指标报告》	全部议案表决通过	详见 2023 年 8 月 29 日巨潮资讯网
第十届监事会第五次会议	2023-10-30	全体监事亲自出席	《公司 2023 年第三季度报告》	议案表决通过	会议决议免于公告
第十届监事会第六次会议	2023-12-25	全体监事亲自出席	《关于修订〈公司监事会议事规则〉的议案》	议案表决通过	详见 2023 年 12 月 26 日巨潮资讯网

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）		5943	
主要子公司在职员工的数量（人）		1087	
在职员工的数量合计（人）		7030	
当期领取薪酬员工总人数（人）		7030	
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）		189	
项目		人数	比例
专业结构	研究与机构销售人员	280	3.98%
	经纪业务人员	4490	63.87%
	投资管理人员	184	2.62%
	资产管理人員	152	2.16%
	财务人员	133	1.89%
	信息技术人员	343	4.88%
	行政人员	381	5.42%
	其他岗位人员	1067	15.18%
	合计	7030	100%
学历	博士	49	0.70%
	硕士	2320	33.00%
	本科	4326	61.54%
	大专及以下	335	4.77%
	合计	7030	100.00%
年龄	25 岁以下	497	7.07%
	25-35 岁	3388	48.19%
	35-45 岁	2275	32.36%
	45 岁以上	870	12.38%
	合计	7030	100.00%

### 2、薪酬政策

公司员工薪酬采用总量控制管理模式，薪酬总量与公司上一年度整体经营情况相关，确保整体薪酬投入符合董事会对公司发展的要求，与整体经营效率、业务发展情况相匹配。公司实行“按能定级、以级定

薪、按绩取酬”的薪酬制度，固定薪酬以职级标准、岗位价值和同业水平为依据。浮动薪酬根据业务的性质与特点，采用差异化的激励模式，以业务稳健发展为基础，为员工提供具有市场竞争力的激励模式。

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

### 3、培训计划

培训工作围绕党建文化、人才发展、业务赋能三条主线，为员工道德品行提升、人才队伍建设、核心业务增长和学习型组织打造提供助力。一是强化党建文化引领，筑牢合规廉洁防线。持续将党建文化贯穿公司培养体系，将合规与廉洁从业要求融入培训项目，开展形式生动、内容深刻的培训活动，护航公司高质量发展。二是打造人才培养全景图，筑牢人才梯队。根据不同层级干部员工的成熟度和培训诉求，将探索拓宽人才培养体系，完善培养方案，助力新进员工、储备人才、管理干部的能力提升。三是立足实际业务场景，优化业务培训。将进一步聚焦公司重点业务和关键岗位，与业务部门协同探索痛点、难点，以长周期、系统化的培养视角，开展精细设计，促进业务发展。四是提升培训覆盖率，营造组织学习生态。将加强内训师体系建设，沉淀组织智慧，传递优秀经验；优化学习平台，制定运营方案，持续输出有温度、有新意的学习运营活动；加强“长证公开课”建设，健全公开课体系，丰富内容形式，营造学习型组织生态。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、委托经纪人从事客户招揽、客户服务相关情况

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

公司统一建立了证券经纪人后台技术支持和业务保障系统，保障经纪业务服务水准和合规经营，有效防范证券经纪人执业行为导致的风险，保护投资者合法权益。具体包括：经纪人管理系统、风控系统及经纪人展业的支持系统。经过运行和优化，系统状况良好，能够满足经纪人业务开展的需要。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司证券经纪人人数为 1,209 人。2023 年，公司经纪人业务稳步发展，没有历史遗留问题，没有出现经纪人重大投诉事件、重大违法违规及重大不稳定事件。

## 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

### 1、报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司可持续发展，实行持续、稳定的分配政策，在《公司章程》中纳入利润分配方案尤其是现金分红方案的决策程序和机制，明确现金分红在利润分配中的优先顺序，并规定“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。

2023年6月2日，公司2022年年度股东大会审议通过了公司2022年度利润分配方案：以本次分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向分红派息股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利1.20元（含税），不转增，不送红股。2023年7月6日，公司在巨潮资讯网刊登了《公司2022年年度权益分派实施公告》。2023年7月13日，公司2022年度利润分配工作实施完毕。

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等规定，经公司第十届董事会第四次会议审议通过，公司编制了《长江证券股份有限公司未来三年股东回报规划（2023-2025）》。详情请参见公司于2023年4月29日在巨潮资讯网发布的《公司第十届董事会第四次会议决议公告》及《未来三年股东回报规划（2023-2025）》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

### 2、公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 3、董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

每10股送红股数（股）	0.00
每10股派息数（元）（含税）	1.20
每10股转增数（股）	0.00
分配预案的股本基数（股）	5,530,072,948



现金分红金额（元）（含税）	663,608,753.76
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	663,608,753.76
可分配利润（元）	5,270,309,143.89
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
<b>本次现金分红情况</b>	
<p>以本次分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。公司公开发行的可转换公司债券已于 2024 年 3 月 11 日到期，按照该日总股本 5,530,072,948 股计算，分配现金红利 663,608,753.76 元，剩余未分配利润 4,180,074,255.08 元结转以后年度。实际分配现金红利金额，以实施权益分派股权登记日的总股本计算为准。</p>	
<b>利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明</b>	
<p>经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润为 1,548,231,441.85 元，母公司 2023 年度净利润为 1,125,505,715.00 元。</p> <p>母公司 2023 年初未分配利润为 4,808,398,377.13 元，减去 2023 年度分配的 2022 年度现金红利 663,594,948.24 元，加上 2023 年度实现的净利润 1,125,505,715.00 元，2023 年末可供分配利润为 5,270,309,143.89 元。根据相关法律法规和公司章程规定，提取法定盈余公积金、一般风险准备金、交易风险准备金合计 337,655,587.11 元，计提永续次级债券利息 88,970,547.94 元，母公司 2023 年末剩余可供分配利润为 4,843,683,008.84 元。根据证监会相关规定，扣减不得用于现金分配的公允价值变动收益部分后，母公司 2023 年末剩余可供现金分配的利润为 4,812,320,219.31 元。</p> <p>从公司长远发展和股东利益等综合因素考虑，公司 2023 年度利润分配预案如下：以本次分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），不转增，不送红股。公司公开发行的可转换公司债券已于 2024 年 3 月 11 日到期，按照该日总股本 5,530,072,948 股计算，分配现金红利 663,608,753.76 元，剩余未分配利润 4,180,074,255.08 元结转以后年度。实际分配现金红利金额，以实施权益分派股权登记日的总股本计算为准。</p>	

## 十二、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

## 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司定期或不定期围绕监管规定和公司发展战略、经营目标，组织开展内部控制制度的梳理、更新工作，确保制度的全面、适用和有效；公司加强重点业务和关键领域风险梳理、评估和管控，通过实施年度内部控制、合规管理、全面风险管理、投行内控的评价、评估以及内部审计、合规检查等工作，对内部控制制度健全性和执行有效性进行检查、评价，并推动问题及时整改，持续深化公司内部控制体系有效运行。

经实施符合监管规定和公司实际情况的内部控制自我评价程序，并根据公司内部控制缺陷认定标准，公司评估认为：截至报告期末，公司已建立与业务性质、规模和复杂程度相适应的内部控制，公司已按照企业内部控制规范体系相关规定保持了有效的内部控制。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

报告期内未发现内部控制重大缺陷。

## 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司对子公司的管控以“四个并重、五个穿透”，即“整固和扩张并重，激励和约束并重，放权与监督并重，结果与过程并重；人力资源穿透、财务穿透、合规穿透、风控穿透、行政办公穿透”为核心，按照“统一管理与充分授权相结合”的原则，在保障子公司独立性的基础上，建立了统一的人力资源、财务、合规、风险与行政办公管理穿透式体系，切实提升子公司经营管理能力和风险防范能力。

人力资源管理方面，公司在保障子公司独立性的基础上建立统一的子公司人力资源管理体系，依托委派的董事、监事切实履行管理和监督责任，落实法人治理；在内部制定涵盖子公司人力资源管理各环节的管控规则，在分级授权基础上落实精细化管理要求；协助子公司进行人力资源管理信息化转型，提升管理效率；全面贯彻落实“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化和集团选人用人理念，促进子公司人才结构的转型和优化，将文化建设融入子公司人力资源管理全过程。

财务管理方面，公司对子公司财务管理工作进行整体规划，实施统一的管理标准，以委派管理、资金管理、核算管理、制度优化、报告机制、系统建设六大抓手持续深化子公司财务垂直管理，提升安全性和协同效率。

合规管理方面，公司实施统一的合规管理标准，按照“实质重于形式”的原则，将各层级子公司集中纳入公司统一的合规管理体系中，同时注意到不同司法辖区和行业的特殊合规管理要求。公司对各子公司实施合规垂直穿透管理，向各子公司委派或推荐合规负责人，组织各子公司按规定提交合规报告，对各子公司合规制度机制进行审查，定期或不定期对各子公司合规工作及经营管理行为合规性进行监督、检查、考核和整改督导，持续提升各子公司合规经营水平。

风险管理方面，公司从组织架构、风险制度、风控人员、风控指标、报告机制、风险考核、信息系统等方面进行了统一要求和规范，深化集团统一风险管理体系建设。公司持续完善《长江证券股份有限公司子公司风险管理实施细则》，优化子公司各项风险管控机制，对子公司定期报告、重要事项、重大项目进行审核。对子公司有针对性地开展专项风险核查和整改督导，持续助力子公司提升风险管理水平。

行政办公管理方面，将子公司战略执行、综合督办、文化宣传、声誉风险、行政后勤等纳入公司管理框架，提升员工队伍凝聚力和执行力。指导各子公司在公司战略规划下制定各自发展规划，强化战略执行和督导，凝聚发展合力；统一管理规范，组织各子公司参照公司公文、印章、会议、用车等相关管理办法完善自身管理体系；加强业务协同，深化母子公司学习交流和业务合作，创造协同价值；全面贯彻落实“合

规、诚信、专业、稳健”的行业文化和“忠于职守、追求卓越”的公司核心价值观，归口管理对外宣传和声誉风险，提升公司整体性认知、员工整体性认同。

## 十五、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 4 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露的《公司 2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：财务报告存在错误信息，导致信息使用者做出重大错误决策；被外部审计出具保留意见或无法出具意见的审计报告。</p> <p>重要缺陷：财务报告存在错误信息，导致信息使用者做出重要错误决策；外部审计出具的管理建议书包含了与损益、财务状况相关的重大事项。</p> <p>一般缺陷：财务报告存在错误信息，导致信息使用者做出一般错误决策；外部审计中非重要、不影响审计结论的发现。</p>	<p>重大缺陷：公司被证监会及其派出机构采取撤销部分业务许可行政处罚措施或被司法机关采取刑事处罚措施；重要信息技术系统在交易时间内或清算交收阶段发生重大故障，或发生大面积客户数据泄露、损毁或者错误等影响系统数据完整性和安全性的重大异常情况，并对公司当日或后续交易日业务运营造成重大影响，公司业务大规模停滞；披露的信息出现重大错误，导致信息使用者做出重大错误决策；发生重大诉讼，并引发全国关注的负面消息，对公司声誉造成重大损害。</p> <p>重要缺陷：公司被证监会及其派出机构采取暂停业务许可、没收违法所得等重大行政处罚措施；重要信息技术系统在交易时间内系统性能明显下降，或发生部分客户数据泄露、损毁或者错误等影响系统数据完整性和安全性的异常情况，并对公司业务运营造成重要影响；披露的信息出现重</p>

		<p>要错误，导致信息使用者做出错误决策；发生重要诉讼，并引发在某区域流传的负面消息，对公司声誉造成重要损害。</p> <p>一般缺陷：公司被证监会及其派出机构采取公开谴责、限制业务活动等监管措施；重要信息技术系统在交易时间内系统性能轻微下降，并对公司业务运营造成一般影响；披露的信息出现一般错误，对信息使用者不会产生影响，或对信息准确性有轻微影响，但不会影响信息使用者判断；发生一般诉讼，并引发在局部小范围内流传的负面消息，对公司声誉造成一般损害。</p>
定量标准	<p>1.净利润潜在错报： 重大缺陷：错报<math>\geq</math>净利润的3% 重要缺陷：净利润的1%<math>\leq</math> 错报<math>&lt;</math>净利润的3% 一般缺陷：错报<math>&lt;</math>净利润的1%</p> <p>2.净资产潜在错报： 重大缺陷：错报<math>\geq</math>净资产的3% 重要缺陷：净资产的1%<math>\leq</math> 错报<math>&lt;</math>净资产的3% 一般缺陷：错报<math>&lt;</math> 净资产的1%</p>	<p>直接财产损失： 重大缺陷：损失<math>\geq</math>净资产的3% 重要缺陷：净资产的1%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>净资产的3% 一般缺陷：损失<math>&lt;</math> 净资产的1%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
长江证券按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	全文披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024年4月27日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于巨潮资讯网披露的《内部控制审计报告》

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十六、监事会对公司内部控制评价报告的意见

监事会认为,《公司 2023 年度内部控制评价报告》的编制符合相关法律法规和规范性文件的要求,真实、准确地反映了公司内部控制现状,评价范围覆盖公司经营的主要方面,内部控制缺陷认定标准符合企业内部控制规范相关要求和公司实际情况;报告期内,公司已按照企业内部控制规范体系相关规定保持了有效的内部控制,不存在内部控制的重大、重要缺陷。

## 十七、关于与第一大股东及其关联方关联交易的审计报告

根据中国证监会《关于进一步加强证券公司关联交易监管有关事项的通知》和湖北证监局有关监管要求以及公司《关联交易管理制度》《关联交易管理办法(试行)》规定,公司审计部就公司与第一大股东及其关联方于 2023 年度发生的关联交易开展了专项审计工作,现就审计情况报告如下:

### 1、2023 年度与第一大股东及其关联方日常关联交易预计及披露情况

根据《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定,公司在分析 2022 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 2023 年度日常关联交易进行了预计,其中,与第一大股东一致行动人国华人寿及其关联方预计发生的关联交易详见下表:

关联交易类别	关联交易内容	预计交易金额	定价原则
证券和金融服 务	向关联人提供证券或期货经纪、投资银行、投资咨询、资产管理、出租交易单元、代销、资金存放等证券和金融服务收入。	28.30 万元	参照市场水平定价
	接受关联人提供证券或期货经纪、投资银行、投资咨询、资产管理、出租交易单元、代销、资金存放等证券和金融服务支出。	28.30 万元	参照市场水平定价
证券和金融产 品交易	关联人持有公司发行或管理的金融产品。	因业务的发生及规模的不确定性,以实际发生数计算	参照市场水平定价
房屋租赁相关 服务	公司租赁关联人房产发生的相关支出。	184.82 万元	参照市场水平定价

### （1）独立董事审查意见

2023 年 4 月 28 日，公司独立董事对《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》履行事前审阅，同意公司关于 2023 年度日常关联交易预计事项，同意将该议案提交公司第十届董事会第四次会议、公司 2022 年年度股东大会审议。

### （2）董事会审议

2023 年 4 月 28 日，公司第十届董事会第四次会议审议通过《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》，其中，对该议案的子议案《与国华人寿保险股份有限公司及其相关企业的关联交易预计》，关联董事陈佳、黄雪强、陈文彬回避表决，且未代理其他董事行使表决权。

### （3）股东大会审议

2023 年 6 月 2 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》，其中，对该议案的子议案《与国华人寿保险股份有限公司及其相关企业预计发生的日常关联交易》，关联股东新理益集团有限公司、国华人寿保险股份有限公司-分红三号回避表决，且未接受其他股东委托进行投票，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

公司对 2023 年度日常关联交易预计，以及与日常关联交易预计议案有关的独立董事审查意见、董事会和股东大会决议均进行了公开披露。同时，根据有关监管规定，公司 2023 年半年度报告、年度报告中均对报告期内发生的关联交易事项进行了披露。

经审计，公司与 2023 年度日常关联交易预计相关的程序及流程符合有关监管规定及公司制度规定。

## 2、与第一大股东及其关联方发生关联交易的审计情况

2023 年，公司与国华人寿及其关联方未发生重大关联交易，期间，因证券和金融服务（出租交易单元、代销）、证券和金融产品交易（关联人持有公司发行的金融产品）以及房屋租赁相关服务而与其发生关联交易。

### （1）出租交易单元

公司与关联方国华人寿先后于 2013 年、2016 年及 2018 年签署了三份《证券交易单元租用协议》，由国华人寿以支付交易佣金方式向公司租用交易单元 6 个。2023 年，根据协议，公司累计自国华人寿收取交易佣金 1.11 万元。

审计人员调阅了双方签署的交易单元租用协议，审阅了交易佣金计算与确认文档、资金到账记录等资料，确认佣金标准符合国家有关规定并与协议约定一致，双方就租用交易单元相关的佣金计算、支付的责任与权利等约定得到有效落实。

### （2）代销

公司子公司长江资管于 2016 年、2017 年及 2020 年与关联方华瑞保险销售有限公司（以下简称华瑞保险）签署了产品销售服务协议及补充协议，明确了双方在产品代销中的权利与义务，并参照市场水平确定了代销服务费率。2023 年，依据协议约定，长江资管共需向华瑞保险支付产品代销服务费 18.57 万元。

审计人员调阅了相关销售代理服务协议、代销服务费确认函、资金划付审批流程与单据以及财务核算明细账簿，确认代销服务费率参照市场水平确定且符合监管规定，相关费用计算、确认、划付程序符合协议约定。

### （3）关联人持有公司发行的金融产品

2023 年，国华人寿及其关联方未增持、减持公司发行的金融产品。截至 2023 年 12 月末，国华人寿持有长江资管发行的证券投资基金 1 亿份额，市值 1.23 亿元。上述证券投资基金的认购、赎回均以产品净值为交易价格，交易费用遵循产品统一的收费政策，符合关联交易定价原则。

### （4）房屋租赁

公司荆门天山路营业部、重庆分公司及重庆聚贤岩营业部先后于 2017 年、2021 年分别与关联方荆门市城华置业有限公司（以下简称荆门城华）、重庆平华置业有限公司（以下简称重庆平华）签署房屋租赁合同，租赁其房产作为经营场所。2023 年，荆门天山路营业部因原租赁合同到期，与荆门城华续签租赁合同；重庆分公司、重庆聚贤岩营业部因租赁面积内部调整与重庆平华签署补充协议。2023 年，公司根据租赁合同、按照租赁会计准则累计列支关联方房屋租赁成本合计 186.55 万元。

2023 年 12 月 31 日，公司与关联方上海坤茂置业有限公司签署房屋租赁合同，自 2024 年 1 月 1 日起租赁其房产作为经营场所，该合同相应租赁支出将纳入公司 2024 年度日常关联交易预计。

审计人员审阅了相关房屋租赁合同、关联交易合规审查流程及合同审批流程，调阅了财务记账凭证、租金发票，确认相关租金支付严格按合同约定执行、财务核算符合会计准则。

公司与第一大股东及其关联方 2023 年度的日常关联交易实际发生额超出预计金额的部分，均因正常经营行为产生，未达到及时履行审议程序并披露的标准。公司与第一大股东及其关联方 2023 年度的部分日常关联交易实际发生额不足预计金额的 80%，未对公司日常经营及业绩产生重大影响。

## 3、审计结论

经审计，公司 2023 年度日常关联交易预计事项经公司独立董事审查讨论，履行了公司董事会、股东大会审议等必要的决策程序；事前审阅、审议及表决结果均按要求予以公开披露，并在公司半年度、年度报告中进行了披露，符合有关法律法规和规范性文件的规定。公司与第一大股东及其关联方发生的关联交易均因公司正常业务运营而产生，双方系互利双赢的平等互惠关系，不存在影响公司独立性的情形；关联交易的交易价格均参照市场水平定价，交易过程透明且履行了必要的合规审查和内部审批程序，符合公司及

股东整体利益，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

## 十八、公司资本充足相关信息

### 1、满足资本充足标准情况

公司严格按照《证券公司风险控制指标管理办法》及《证券公司流动性风险管理办法》等监管要求，确立了动态风险控制指标监控机制，确保净资本等风险控制指标持续优于监管要求。报告期内，公司及证券牌照子公司各项主要风险控制指标持续高于监管标准。

### 2、内部资本充足评估程序

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

### 3、影响资本充足的内外部主要风险因素

①外部市场流动性状况。外部资金市场流动性紧张会导致融资渠道收窄，融资成本升高，融资规模缩小，公司的资金来源受限。

②证券市场异常波动。证券市场出现极端行情会导致公司金融资产价值及规模发生较大变动，资本充足水平将受到影响。

③公司整体盈利能力和分红政策。盈利能力影响公司内生资本的补充，分红政策影响净资本水平的稳定。当盈利能力与资本扩张不匹配，或将导致公司面临营运资本不足的风险。

④公司业务结构和规模配置。公司业务的扩张需要充足的资本规模和外部融资能力作为支撑，因而业务结构和规模配置也是影响资本充足的重要风险因素。

⑤融资渠道和融资工具的拓展及维护。单一的融资途径和有限的交易对手方将限制公司的融资规模，多元化的融资渠道和融资工具以及增加交易对手方数量能增强融资的选择性和成功率。

### 4、实收资本或普通股及其它资本工具的变化情况

公司实收资本或普通股及其它资本工具的变化情况详见本报告第七节“股份变动及股东情况”和第八节中“可转换公司债券”相关情况。

## 十九、动态风险控制指标监控和净资本补足机制建立情况

### 1、风险控制指标动态监控情况

公司严格执行监管机构的相关要求，持续完善以净资本和流动性为核心的风险控制指标监控机制，建



立了动态监控系统，在中国证监会规定的风险控制指标监管标准和预警标准的基础上，设置了更为严格的内部预警标准对风险控制指标实施动态监控。风险管理部、财务总部及相关业务部门设立专人专岗，相互配合，动态监控风险控制指标的变动情况，并按照监管规定，当指标出现异常情形时，及时向监管机构报告，说明基本情况、问题成因以及解决问题的具体措施和期限。总体而言，公司建立的风险控制指标动态监控机制，能够全面监控各项风险控制指标的变动情况，及时预警并采取有效措施，确保各项风险控制指标持续满足监管要求。

## 2、净资本补足机制情况

公司建立了动态净资本补足机制，持续拓展资本补充渠道，确保公司净资本与业务发展需要相匹配：

(1) 优化资产结构，适时调节风险较高的资产品种和规模；(2) 综合评估补充资本的必要性、可行性，制定外部资本补充方案，包括资本补充工具的类型、发行规模、发行市场、投资者群体、定价机制等；(3) 提高公司自身盈利能力，同时调整资本补充期间分红政策。

2023 年，公司发行 5 亿长期次级债和 25 亿永续次级债，有效补充了净资本，进一步增强了公司主要风险控制指标的承压能力。

## 二十、风险管理情况

### 1、公司全面风险管理落实情况

公司以《证券公司全面风险管理规范》为指引，构建了全面风险管理体系基本架构，持续打造和夯实能够实现风险全覆盖、可监测、能计量、有分析、能应对的全面风险管理体系，不断加深风险管理在业务中的渗透能力和管控能力，深化对各类业务与子公司的风险全流程管理，确保公司各类风险可测、可控、可承受。

(1) 管理理念。公司推行专业、稳健、主动、全员的风险管理文化，树立经营风险的管理理念，倡导“风险管理人人有责”“主动管理风险”“风险管理创造价值”的核心风险观。

(2) 组织架构。公司构建层次明晰的风控组织架构，包括董事会决策授权、监事会监督检查、经营层直接领导、风险管理职能部门全面推动，子公司、业务部门和分支机构密切配合五个层级，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。

(3) 管理制度。公司风险管理制度按审批层级划分为四级制度体系，即由董事会审批的一级制度—纲领性风险管理制度；由经营层办公会审批的二级制度—按专业风险类别（流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险、声誉风险、洗钱风险等）和特定风险管理领域（子公司垂直管理、风控指标等）制定的风险管理办法；由经营层风险管理委员会审批的三级制度—按特定风险管理领域制定的风险管理实施细则或

管理规范（风险计量、压力测试、新业务、动态监控系统等）；四级制度一由分管领导审批的按业务条线制定的部门层面的风险管理细则（自营、信用、投行等）。同时，公司通过评价、检查、稽核等措施对各子公司、业务和管理部门、分支机构的制度执行情况进行核查，保障风险管理制度得到有效执行。

（4）计量体系。公司采用定性和定量相结合的方法，按照风险的影响程度和发生的概率对识别的风险进行分析计量、等级评价或量化排序，确定关注重点和优先控制的风险，并在考虑风险关联性的基础上，汇总公司层面的风险总量，审慎评估公司面临的总体风险水平。风险计量体系主要应用于量化评估和限额管理，结合目前管理状况来看，其运行机制已比较成熟，各类已使用的风险指标、模型等持续合理有效。

（5）信息系统。公司已建立适应公司管理发展需要的全面风险管理平台、净资产并表管理信息系统和各专业风险管理系统，覆盖公司主要风险类型、业务条线、各部门、分支机构及子公司，支持风险信息采集、数据分析、风险指标监控预警以及压力测试等功能。

（6）应对机制。公司根据风险评估和预警结果，选择与公司风险偏好相适应的风险回避、降低、转移和承受等应对策略，建立覆盖各项业务、各类风险的风险应对机制，包括合理、有效的资产减值、风险对冲、资本补充、规模调整、资产负债管理等方式，并根据公司实际情况的变化，及时调整相应的风险应对策略。公司针对流动性危机、交易系统事故等重大风险和突发事件建立风险应急机制，明确应急触发条件、风险处置的组织体系、措施、方法和程序，并通过压力测试、应急演练等机制进行持续改进。

## 2、公司合规风控及信息技术投入情况

公司高度重视合规风控体系建设，近年来不断加强投入，为全面风险管理体系和合规体系建设提供了有力保障。根据证券公司并表监管试点统计口径，合规风控投入主要包括系统建设开发费用、人员薪酬投入、日常运营费用等。2023 年公司合规风控投入总额为 10,683.92 万元。

公司信息技术投入主要包括（按照证券公司信息系统建设投入指标统计口径）：IT 投入固定资产和无形资产的折旧摊销费用、IT 日常运营费用、机房租赁费用、IT 线路租赁、IT 自主研发费用以及 IT 人员投入等。2023 年，公司信息技术投入总额为 56,028.37 万元。

## 二十一、合规管理体系建设情况和内审部门稽核情况

### 1、合规管理体系建设情况

公司建立健全分工明确、科学合理、运行有效的合规管理体系，不断加强合规风险识别、监测、防范、应对及报告等，持续推动公司合规经营、稳健发展。一是多管齐下，加强合规制度体系建设，持续修订完善合同管理、知识产权管理、投资行为管理等制度，通过培训宣导及监督检查强化制度权威性与执行力。二是多措并举，建立健全长效机制建设，重点跟进注册制改革与经纪业务等新规落地落实工作，系统梳理

投行、资管、自营、经纪、研究等主要业务合规风险点及典型案例，组织以案为鉴、自查自纠，努力提高精准识别与防早防先效果。三是多途并进，推动合规文化建设走深，包括积极开展课题研究与前瞻探索，升级合规门户网站，持续向市场输出“长江合规”声音。其中，债券课题《注册制下债券主承销商角色定位及责任机制问题研究》荣获 2023 年交易所债券市场研究课题一等奖。

2023 年度，公司先后组织对债券簿记建档业务、衍生品业务、产品代销业务，长证国际、长江保荐等子公司，及湖北、河南、安徽、福建等地分支机构的合规与反洗钱情况进行专项检查。

## 2、公司内审部门稽核情况

报告期内，公司审计部以“强化监督职能，赋能业务发展”为主线，优化审计资源配置，全面完成年度审计目标。2023 年，公司审计部完成对公司总部与业务条线、分支机构以及子公司等共计 174 个项目的常规审计、离任审计、专项审计以及外包审计。具体如下：

公司总部与业务条线审计项目，包括：公司内控评价、全面风险管理评估、投行内控评估；基金销售业务审计；募集资金存放与使用情况季度检查；公司与第一大股东关联交易、公司与境外子公司交易管理、呆账核销、信息技术管理等事项专项审计；公司高管离任审计；投资经理离任审查；分支机构专项调查等。

分支机构审计项目，包括：分支机构负责人离任审计；分支机构现场常规审计；分支机构审计整改回头看专项工作。

子公司审计项目，包括：长江期货、长证国际常规审计；长江期货大股东履职评估；长江创新、长江资本规范管理评估；长江期货、长江资管信息技术管理审计；长证国际高管离任审查。

委托具备相关资质的中介机构外包审计项目，包括：公司高管及长证国际董事离任审计、任中审计；公司合规管理评估；公司及分支机构装修装饰工程结算审计。

公司内部审计坚持风险导向、问题导向，以满足监管规定为前提，以提供有价值管理决策支持信息为目标，通过实施上述审计、评估、检查工作，对公司内部控制的健全有效进行评估，对存在的主要风险进行揭示，在进一步提高公司风险防范意识、完善公司内控体系等方面起到了积极的促进作用，有效发挥了内部审计的确认、咨询和内控管理职能。

## 二十二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事声明：本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理

保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

报告期内，董事会严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引，以及其他内部控制监管规定，不断完善内部控制制度，深入推进内部控制有效实施；董事会审计委员会协助董事会独立地审查公司财务状况、内部控制制度的健全性和执行情况及效果；监事会对公司内部控制的建立和实施进行审查和监督；经营管理层负责组织、领导内部控制的日常运行。

董事会根据公司实际情况，对战略目标、经营管理的效率和效果目标、财务报告及相关信息真实完整目标、资产安全目标、合法合规目标等单个或整体控制目标的实现进行评价，认为自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日公司内部控制制度进一步健全完善，执行有效，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

## 二十三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据是《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《证券公司内部控制指引》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规和规则。同时，公司结合实际情况，不断完善各项内部控制制度，进一步建立、健全与公司业务性质、规模和复杂程度相适应的内部控制体系。

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

自上市以来，公司年度财务报告的审计意见均为标准无保留意见。

## 二十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会和湖北证监局的部署，2021 年公司积极组织开展上市公司治理专项行动自查工作，并按要求完成了相关落实完善工作。

报告期内，公司始终严格按照《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，持续加强治理和内部控制工作的管理，不断提高公司发展质量。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司以 ESG 为切入点，将绿色金融业务发展作为落实国家战略、服务支持实体经济的重要着力点。一方面切实履行中介职能，发挥服务实体经济作用，引导资本向绿色产业聚集，为加快发展绿色低碳转型提供优质的金融服务，助力实现“碳达峰 碳中和”目标。另一方面在日常运营与办公中，积极践行节能环保的责任担当，努力营造绿色低碳、勤俭节约的办公环境和社会氛围。

2023 年，公司充分运用企业网络资源，架构公司文件传输系统，全面实现无纸化办公。除必须出具纸质文件外，对各部门下发的文件、相关信息资料的通报和交流均通过 OA 系统下达到各部门，最大化减少纸张和计算机耗材的浪费。在文化宣导方面，公司通过线上线下宣传渠道，积极倡导员工培养节约用水、用电、用餐等习惯，强化节能环保意识，打造绿色的办公环境。

### 二、社会责任情况

公司于 2024 年 4 月 27 日在巨潮资讯网发布了《公司 2023 年度环境、社会和公司治理报告》，敬请查阅。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

#### 1、乡村振兴总体目标

切实深入学习贯彻党的二十大精神，立足“以人民为中心”发展理念，以服务国家战略、服务实体经济为目标，秉持“忠诚”文化，勇担金融为民使命，积极在拓宽县域经济融资渠道、降低融资成本、促进产业升级方面持续发力，发挥金融专业优势作用；同时，积极创新公益帮扶模式，在公益慈善、教育助学、文化生态事业中勤勉履行社会责任，为乡村振兴贡献力量。

#### 2、2023 年度乡村振兴重点工作

2023 年，公司在乡村振兴工作领导小组的统筹部署下，一方面将落实责任担当融入到工作实践中，充分利用专业与人才优势，在帮扶地区积极组建业务支持团队，切实发挥与帮扶地区之间的桥梁纽带作用，全面提供综合金融服务。截至目前，公司帮助帮扶地区融资规模累计超 130 亿元，持续助力帮扶地区企业通过资本市场做大做强、激发县域经济内生动力；另一方面，公司早在 2008 年就成立了行业内首家公益慈善基金会，连续十五年来积极践行企业责任，聚焦公益助学、扶危济困以及产业发展等重点帮扶领域，全

面推进乡村振兴。

公司通过积极开展服务国家战略的公益项目，在市场、行业中树立了良好的品牌形象。2023 年，公司获评“2023 年中国金鼎奖-最具社会责任感券商”“2023 年度卓越 ESG 践行上市公司”“2023 年度金桥奖杰出 ESG 实践企业”等称号；公司社会责任实践案例也获得社会广泛认可，其中，帮扶案例《抓好“三字诀”，绘就乡村振兴金融底色》获评“上市公司乡村振兴最佳实践案例”；服务乡村振兴成果《以“忠诚”文化，彰金融担当》入选新华网和上海金融与发展实验室主办的《负责任金融蓝皮书（2023）》优秀案例；《长江证券：以“人才+”模式强化乡村发展智力支撑》案例在《湖北资本市场》上刊载；长江保荐“英力股份可转债项目”获得“2023 年中国金鼎奖-2023 年度最佳乡村振兴经典案例奖”；长江期货《苹果收入险为陕西省黄陵县果农创新开启“双保险”》获评“第四届全球最佳减贫案例”。

（1）金融帮扶。公司充分发挥专业优势，为企业提供投融资服务，助推帮扶地区产业升级。报告期内，公司在帮扶地区通过服务企业发行债券累计融资 14.5 亿元；推进发行乡村振兴债券 3 只，助力企业融资超 8 亿元用于支持乡村振兴事业。长江保荐在帮扶地区湖北阳新服务企业湖北奥莱斯轮胎股份有限公司成功挂牌新三板；长江资本在湖北省竹山县以及竹溪县分别开展了 2 个私募股权投资项目，为竹山县秦巴钼盐有限公司以及驰田汽车股份有限公司合计融资金额 0.7 亿元。公司积极服务国家战略，累计参与碳中和债券、绿色债券、科技创新公司债共 12 只，合计融资金额 42.83 亿元。

（2）产业帮扶。公司围绕乡村资源禀赋，多措并举助力乡村特色产业发展，报告期内累计支出近 230 万元。在支持乡村生态保护及基础设施建设方面，公司向内蒙古兴和县人民政府累计捐赠 40 万元用于兴胜庄村青贮玉米规模化配套种植项目以及爱老助老项目；向湖北省五峰土家族自治县水利局捐赠 70 万元支持采花乡集镇饮水安装工程项目以及桥河社区堂上美丽家园项目；向陕西省留坝县、黑龙江省桦川县各捐赠 10 万元用于支持乡村振兴项目；向湖北省保康县捐赠 20 万元用于产业发展及环境整治项目；向深圳市慈善会捐资 5 万元用于支持陆丰市甲东镇岱头村人居环境整治、购买办公物品、帮扶村困难群体等工作；在湖北省郧阳区安阳镇横山村进行生态帮扶，为该村捐赠 30 盏太阳能路灯。报告期内，公司以购助销向山西省隰县以及湖北省保康县、陕西省延长县采购农产品累计超 96.23 万元，其中，公司与陕西省延长县果农积极开展合作，推出“莘步青云”助农文创产品，为开展消费帮扶打开了新思路，积极助力当地产业转型升级。

（3）公益帮扶。公司坚定做社会责任的践行者、倡导者、传播者，以自主设立的公益慈善基金会为平台，广泛开展公益帮扶活动，报告期内累计捐赠支出近 90 万元。在扶危济困方面，公司每年出资支持龙江证券爱心基金、互助基金；持续多年每年捐资 3 万元参与武汉横堤社区为残疾人订报纸活动；春节、端午等节庆期间采购生活物资慰问武汉市横堤社区以及襄阳市保康县凤凰山村等地区的困难户。12 月 18 日，

甘肃省临夏州积石山县遭遇 6.2 级地震灾害，公司积极响应援助倡议，第一时间为灾区提供应急物资，并通过长江证券公益慈善基金会向甘肃省慈善联合总会捐赠 10 万元，全力支持抢险救灾工作。在教育助学方面，公司积极参与贵州证监局“证爱贵州”教育慈善信托募捐活动；联合湖北省红十字会开展“传递书香·与爱同行”活动，向郧县城关镇新区中心小学捐建爱心书屋；长江保荐向湖北罗田汤河小学捐赠 15 万元，用于捐资捐物、完善设施、开展游学计划等助力乡村教育事业发展；连续第九年开展“衣心衣意”“十年十人”等公益助学活动，向新疆、云南昭通、安徽萧县等经济欠发达地区积极捐赠教学设备、生活物资以及学习用品等，累计帮扶 8 所学校超 2180 名学生。6 月 16 日，公司联合湖北省恩施土家族苗族自治州金融局组织开展“长江证券资本市场推进恩施州高质量发展研讨会暨长江研究员一堂乡村振兴课公益助学活动”。会议邀请了公司首席经济学家伍戈以及农林牧渔、文旅等多个行业研究员在会上作主题报告，聚焦湖北恩施区位特点，为当地构建多元化产业发展格局贡献研究力量。

### 3、2024 年乡村振兴计划

习近平总书记在中央金融工作会议上明确提出要“坚持以人民为中心的价值取向”“加快建设金融强国”，这对金融服务实体经济发展、助力乡村振兴战略提出了更高要求。公司将深刻领会践行金融工作的政治性、人民性，深入贯彻落实党中央国务院关于脱贫攻坚与乡村振兴战略的决策部署，积极响应中国证监会、中国证券业协会的倡议，秉持“以人民为中心”的发展观，以“忠诚”文化为纲，多措并举助力乡村振兴。

(1) 夯实基层党建，强化政治引领。坚持把党建引领作为推动乡村振兴的“红色引擎”，在公司党委的统筹安排以及各县域基层党组织的大力配合下，通过上门走访、驻村调研、结对共建等形式，多渠道倾听民意、了解情况，紧紧围绕人民群众所急、所需、所盼开展帮扶工作；积极开展丰富多彩的学习教育活动，使广大农村党员深刻地领会乡村振兴战略，进而推动民众的文化素养提升，促进乡村文化振兴。

(2) 坚持金融赋能，推进产业帮扶。充分发挥专业优势，运用 IPO、债券融资、新三板、产业基金等多种类金融工具，培养帮扶地区企业通过资本市场做大做强能力，进而带动县域经济发展和产业结构升级；围绕帮扶地区资源禀赋，因地制宜进行产业帮扶，整合人才与专业资源，着力挖掘和培养乡村特色，向产业化、品牌化、专业化加速转型，成为群众稳定脱贫致富的重要支撑。

(3) 践行普惠金融，实现志智双扶。重视发挥第三次分配作用，勇担社会责任。做好公益慈善活动设计、项目评审以及推广宣传等工作，创新活动形式，丰富活动内容，扩大活动覆盖面；同时加强合作交流，积极探索与企业、高校、基金会等机构的合作模式，学习先进经验，并做好公益活动组织及宣传工作，促进公益慈善与行业文化理念的深度融合，多维利用行业宣传平台及线上渠道，持续提升公益品牌影响力。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

1、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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 二、控股股东及其他关联方对公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司无控股股东和实际控制人。报告期内，不存在第一大股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

公司于 2024 年 4 月 27 日在巨潮资讯网刊登了中审众环会计师事务所对公司大股东及其他关联方占用资金情况出具的专项说明（众环专字（2024）0100419 号），敬请查阅。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

#### 1、会计政策变更情况



财政部于 2022 年 12 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司依据前述规定对会计政策作出相应变更，详见“《公司 2023 年度财务报表附注》六、重要会计政策和会计估计变更。”

2、报告期内，公司不存在会计估计变更情况。

3、报告期内，公司不存在重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

详见“《公司 2023 年度财务报表附注》九、合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

经公司 2022 年年度股东大会审议批准，公司继续聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	人民币 95 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	25 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	余宝玉、郭和珍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	余宝玉：3 年，郭和珍：3 年

注：年限从审计机构与公司首次签订审计业务约定书之日起开始计算。

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

经公司 2022 年年度股东大会审议批准，公司继续聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构，内部控制审计费用为人民币 45 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、公司破产重整，兼并、分立以及子公司、分公司、营业部新设和处置等重大情况

### 1、破产重整相关事项

适用  不适用

### 2、公司兼并购或分立情况

适用  不适用

### 3、子公司、分公司、营业部新设和处置情况

报告期内子公司新设和处置情况详见“《公司 2023 年度财务报表附注》九、合并范围的变更”。

报告期内公司未新设和处置分公司和营业部。

2024 年截至年度报告批准报出日，公司共新设 1 家证券营业部，为常德紫菱路证券营业部；共撤销 3 家证券营业部，分别为沙洋汉津大道证券营业部、东莞西平证券营业部和通山九宫大道证券营业部。

### 4、重大的资产处置、收购、置换、剥离情况

适用  不适用

### 5、重组其他公司情况

适用  不适用

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

2023 年度，公司不存在涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上且绝对金额超过 1000 万元的重大诉讼、仲裁事项。公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。公司及子公司涉及自有资金的未决诉讼、仲裁案件合计 120,696.59 万元。

## 十二、处罚及整改情况

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

1、2023 年 1 月 6 日，中国证监会湖北监管局因公司当阳子龙路营业部个别员工存在无资格展业、违规销售等问题，决定对当阳子龙路营业部及相关人员田某、彭某采取出具警示函的行政监管措施。对此，公司高度重视，责令当阳子龙路营业部落实整改，不断加强合规管理，并与涉事员工解除了劳动合同关系。

2、2023 年 1 月 18 日，上海证券交易所因公司子公司长江保荐作为广东嘉元科技股份有限公司 2020 年可转债持续督导保荐机构，在履职过程中存在未尽到勤勉尽责义务，未发现项目公司存在研发费用会计处理及信息披露不准确、募集资金使用信息披露不准确、内部控制存在缺陷且与披露的有关内部控制评价信息不符等问题，对长江保荐及保荐代表人韩某、梁某采取予以监管警示的决定。对此，公司高度重视，督导长江保荐排查内控风险隐患，不断提高员工合规执业意识和项目质量意识；长江保荐已采取整改措施并对上述保荐代表人及相关人员进行了合规问责。

3、2023 年 7 月 14 日，深圳证券交易所因长江保荐在担任谷麦光电项目保荐人过程中存在未审慎核查发行人与主要客户之间的业务模式、对发行人新增液晶模组业务及新增客户核查不到位等问题，决定对长江保荐采取书面警示的自律监管措施。对此，公司高度重视，督导长江保荐采取切实措施提高项目审核质量；长江保荐已采取整改措施并对相关人员进行合规问责。

4、2023 年 11 月 7 日，中国证监会上海监管局因长江保荐存在投资银行类业务内部控制不完善，质控、内核工作把关不到位等问题，决定对长江保荐采取出具警示函的行政监管措施。对此，公司高度重视，督导长江保荐按要求进行整改自纠；长江保荐已采取整改措施。

5、2023 年 7 月 13 日，香港证监会因长证国际下属长江证券资产管理（香港）有限公司 2015 年 5 月至 2017 年 8 月期间在分隔客户款项及向客户提供户口结单方面存在违反监管规定及内部监控缺失问题，决定对该孙公司采取谴责并处以罚款 340 万元港币的处罚。2023 年 8 月 21 日，香港证监会因长证国际下属长江证券融资（香港）有限公司 2015 年 9 月至 2017 年 12 月期间在担任太平洋矿产控股有限公司等六宗上市申请保荐人过程中存在履职重大缺失问题，决定对该孙公司采取谴责并处以罚款 2000 万元港币，局部暂时吊销该孙公司牌照，令其不得为任何证券在香港联交所的上市申请中担任保荐人，自 2023 年 8 月 18 日起计为期一年，或直至香港证监会信纳该孙公司就其保荐人相关业务具备足够的监控措施和程序以确保其遵循相关法律及监管规定为止，期限以两者较长为准的处罚。对此，公司高度重视，不断强化股东责任，督导长证国际落实属地监管，健全内控体系，合法合规经营；长证国际及其下属公司举一反三，积极采取了系列整改措施。

### 十三、公司及第一大股东的诚信状况

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

## 十四、重大关联交易

报告期内，公司不存在日常关联交易预计范围之外的重大关联交易。公司发生的关联交易具体情况详见“《公司 2023 年度财务报表附注》十四、关联方关系及其交易”。

### 1、与日常经营相关的关联交易

公司第十届董事会第四次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》，并发布了《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的公告》，公司在分析日常关联交易基础上，结合日常经营和业务开展的需要，对 2023 年度可能发生的日常关联交易进行了预计。公司报告期内发生的日常关联交易详见“《公司 2023 年度财务报表附注》十四、关联方关系及其交易”，未发生预计范围外的与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

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

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用  不适用

报告期内，公司未发生也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大托管事项情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

报告期内，公司未发生也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大承包事项情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

报告期内，公司未发生也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大租赁事项情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			-	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			-	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
长江证券承销保荐有限公司	2021-03-17	7 亿元净资本担保承诺和 5 亿元流动性担保承诺，共计	2021-06-23	120,000	连带责任保证	-	-	至 2023 年底	是	否

		12 亿元。								
长江证 券承 销 保 荐 有 限 公 司	2023-10- 31	6 亿元净 资本担保 承诺和 5 亿元流动 性担保承 诺，共计 11 亿元。	2024-1-30	110,000	连带责 任保证	-	-	至 2025 年底	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			110,000	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)						120,000
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)			230,000	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)						120,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担 保金额	担保类 型	担保 物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否 为关 联方 担保
长江证 券经 纪 (香 港) 有 限 公 司	2021-09- 01	长证国际 为被担保 人申请的 不超 过 32,500 万 港元银行 贷款授信 提供连带 责任担 保。	2022-10-12	10,797. 61	连带责 任保证	-	-	根据协 议约定	否	否
长江财 务 (香 港) 有 限公 司	2022-04- 30	长证国际 为被担保 人提供不 超过总额 15 亿港 元担保， 用于其为 开展债券 自营业务 而发生的 向授信银 行 (或其 他金融机 构) 的授 信额度申 请、业务 办理等相 关事宜。	-	-	-	-	-	-	-	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (C2)						10,797.61
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (C3)			157,645.12	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)						10,797.61

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	110,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	130,797.61
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	387,645.12	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	130,797.61
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			3.77%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			-
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			-
上述三项担保金额合计（D+E+F）			-
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）			不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			不适用

注：港币担保金额按照 2023 年 12 月 31 日的即期汇率换算。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

#### （2）委托贷款情况

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

## 十六、报告期内公司行政许可情况

### 1、母公司行政许可情况

（1）2023 年 3 月 8 日，中国证监会出具《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行永续次级公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕502 号）。根据该批复，中国证监会同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 60 亿元永续次级公司债券的注册申请。该批复自同意注册之日起 24 个月内有效，公司在注册有效期内可以分期发行永续次级公司债券。

(2) 2023 年 7 月 14 日, 深交所出具《关于长江证券股份有限公司非公开发行公司债券符合深交所挂牌条件的无异议函》(深证函〔2023〕448 号)。根据该无异议函, 公司申请确认发行面值不超过 100 亿元人民币的长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券符合深交所挂牌条件, 深交所无异议。公司应在无异议函出具之日起十二个月内正式向深交所提交挂牌转让申请文件, 逾期未提交的, 无异议函自动失效。

(3) 2023 年 10 月 16 日, 中国证监会出具《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可〔2023〕2330 号)。根据该批复, 中国证监会同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 200 亿元公司债券的注册申请。该批复自同意注册之日起 24 个月内有效, 公司在注册有效期内可以分期发行公司债券。

## 2、子公司行政许可情况

2023 年 12 月 25 日, 公司收到中国证监会证券基金机构监管部《关于长江证券为长江保荐提供净资本担保和流动性担保承诺事项的复函》(机构部函〔2023〕1768 号), 对长江证券向长江保荐提供人民币 6 亿元净资本担保和人民币 5 亿元流动性担保承诺无异议。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2021 年 1 月 29 日, 中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级债券注册的批复》(证监许可〔2021〕387 号)。公司已于 2023 年 1 月 16 日完成“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)”的发行工作, 发行规模为人民币 5 亿元, 期限为 5 年, 票面利率为 4.70%。

2、2021 年 7 月 16 日, 中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可〔2021〕2381 号)。公司已分别于 2023 年 2 月 16 日、2023 年 6 月 15 日完成“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)”“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)”的发行工作, 发行规模均为人民币 20 亿元, 期限均为 3 年, 票面利率分别为 3.22%和 2.90%。

3、2022 年 1 月 5 日, 中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行短期公司债券注册的批复》(证监许可〔2022〕11 号)。公司已分别于 2023 年 4 月 24 日、2023 年 8 月 18 日、2023 年 12 月 19 日完成“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一



期) ”“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第二期) ”“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第三期) ”的发行工作, 发行规模分别为人民币 20 亿元、10 亿元和 10 亿元, 期限分别为 210 天、1 年和 1 年, 票面利率分别为 2.55%、2.26%和 2.75%。

4、2023 年 3 月 8 日, 中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行永续次级公司债券注册的批复》(证监许可(2023) 502 号)。公司已分别于 2023 年 3 月 24 日和 2024 年 3 月 21 日完成“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第一期) ”和“长江证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第一期) ”的发行工作, 发行规模分别为人民币 25 亿元和 20 亿元, 票面利率分别为 4.59%和 3.10%, 在债券存续的前 5 个计息年度内保持不变, 自第 6 个计息年度起, 每 5 年重置一次票面利率, 两期债券均于公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续, 并在公司依据发行条款的约定赎回时到期。

5、2023 年 10 月 16 日, 中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可(2023) 2330 号)。公司已分别于 2023 年 10 月 31 日、2023 年 11 月 27 日、2023 年 11 月 27 日、2024 年 2 月 1 日完成“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期) ”“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种一) ”“长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种二) ”“长江证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) ”的发行工作, 发行规模分别为人民币 25 亿元、5 亿元、10 亿元和 20 亿元, 期限分别为 3 年、2 年、3 年和 3 年, 票面利率分别为 3.00%、2.88%、2.98%和 2.72%。

6、2023 年 10 月 30 日, 公司第十届董事会第八次会议审议通过了《关于向长江证券承销保荐有限公司提供净资本及流动性担保承诺的议案》, 同意在前次担保到期后, 公司继续向长江保荐提供担保承诺, 具体为 6 亿元的净资本担保承诺和 5 亿元流动性担保承诺, 担保有效期截至 2025 年底。中国证监会已出具《关于长江证券为长江承销保荐提供净资本担保和流动性担保承诺事项的复函》(机构部函(2023) 1768 号), 对公司向长江保荐提供人民币 6 亿元净资本担保和人民币 5 亿元流动性担保承诺无异议。详情请参见公司 2023 年 10 月 31 日、2023 年 12 月 28 日刊登在巨潮资讯网的《关于向长江证券承销保荐有限公司提供净资本及流动性担保承诺的公告》和《关于中国证券监督管理委员会对公司为长江保荐提供净资本担保和流动性担保承诺无异议的公告》。

7、2024 年 3 月 29 日, 公司股东长江产业投资集团有限公司与湖北能源集团股份有限公司、三峡资本控股有限责任公司签署《股份转让协议》, 长江产业集团拟通过协议转让方式以 8.20 元/股的价格分别受让湖北能源、三峡资本持有的公司 529,609,894 股和 332,925,399 股股份, 占公司股份总数的比例分别为 9.58%和 6.02%; 同日, 长江产业集团与公司股东武汉城市建设集团有限公司、湖北宏泰集团有限公司、湖北省

鄂旅投创业投资有限责任公司、湖北省中小企业金融服务中心有限公司、湖北日报传媒集团分别签署《一致行动协议》，约定该等股东在参与公司法人治理时与长江产业集团保持一致行动。

本次权益变动后，长江产业集团将直接持有公司 962,535,293 股股份，占公司股份总数的 17.41%；长江产业集团的一致行动人合计持有公司 598,086,803 股股份，占公司股份总数的 10.82%；长江产业集团及其一致行动人合计支配公司 1,560,622,096 股股份表决权，占公司股份总数的 28.22%。本次权益变动完成后，长江产业集团将成为公司的第一大股东。

本次股权变动，还需取得国有资产监督管理机构的批复和中国证监会对公司变更主要股东的核准批复。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 十九、公司账户规范工作的专项说明

截至 2023 年 12 月 31 日，公司存量不合格资金账户 912 户、休眠资金账户（含小额休眠账户）1,141,847 户、司法冻结证券账户 871 户、纯资金休眠及风险处置账户 103,399 户。

除不合格账户、小额休眠账户、司法冻结账户、风险处置账户等被限制使用外，正常交易的账户均按照规范标准定期比对、及时更新信息。公司通过资金账户与证券账户信息核对，核查客户关键信息的一致性，杜绝新增不合格账户。因存管银行与登记公司信息规则差异等特殊原因导致账户关键信息不一致的，已逐一说明。

公司开展账户规范长效管理工作。加强账户日常管理，严格落实客户身份识别、账户实名制管理、反洗钱尽职调查、非居民金融账户涉税信息尽职调查等工作要求。通过人脸识别技术，结合身份证读卡器、公安联网核查、运营商手机号码核查，加强投资者身份信息识别。持续优化账户实名制及身份识别管理系统，拓展账户规范性监测指标，对于账户使用存在异常情形的投资者实行客户回访和账户业务的闭环管理，不断创新账户管理措施，持续完善账户规范长效管理机制。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0.0000						0	0.0000
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	5,529,957,610	100.00				+3,868	+3,868	5,529,961,478	100.00
1、人民币普通股	5,529,957,610	100.00				+3,868	+3,868	5,529,961,478	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	5,529,957,610	100.00				+3,868	+3,868	5,529,961,478	100.00

##### 2、股份变动的原因

适用  不适用

公司发行的“长证转债”自 2018 年 9 月 17 日起开始进入转股期，报告期内，“长证转债”转股数量为 3,868 股，公司总股本由 5,529,957,610 股增至 5,529,961,478 股。

##### 3、股份变动的批准情况

适用  不适用

**4、股份变动的过户情况**

□适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

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

**6、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

**(二) 限售股份变动情况**

□ 适用 √ 不适用

**二、证券发行与上市情况****1、报告期内证券发行（不含优先股）情况**

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	2023 年 1 月 16 日	4.70%	5 亿元	2023 年 1 月 30 日	5 亿元	2028 年 1 月 16 日	详见巨潮资讯网的《2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）在深圳证券交易所上市的公告》。	2023 年 1 月 30 日
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	2023 年 2 月 16 日	3.22%	20 亿元	2023 年 2 月 28 日	20 亿元	2026 年 2 月 16 日	详见巨潮资讯网的《2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）在深圳证券交易所上市的公告》。	2023 年 2 月 27 日
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）	2023 年 3 月 24 日	4.59%	25 亿元	2023 年 3 月 30 日	25 亿元	2028 年 3 月 24 日（发行人可行使或不行使赎回权）	详见巨潮资讯网的《2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）在深圳证券交易所上市的公告》。	2023 年 3 月 29 日

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
							公告》。	
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)	2023 年 4 月 24 日	2.55%	20 亿元	2023 年 4 月 28 日	20 亿元	2023 年 11 月 20 日	详见巨潮资讯网的《2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)在深圳证券交易所上市的公告》。	2023 年 4 月 27 日
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	2023 年 6 月 15 日	2.90%	20 亿元	2023 年 6 月 28 日	20 亿元	2026 年 6 月 15 日	详见巨潮资讯网的《2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)在深圳证券交易所上市的公告》。	2023 年 6 月 27 日
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第二期)	2023 年 8 月 18 日	2.26%	10 亿元	2023 年 8 月 25 日	10 亿元	2024 年 8 月 18 日	详见巨潮资讯网的《2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第二期)在深圳证券交易所上市的公告》。	2023 年 8 月 24 日
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	2023 年 10 月 31 日	3.00%	25 亿元	2023 年 11 月 3 日	25 亿元	2026 年 10 月 31 日	详见巨潮资讯网的《2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)在深圳证券交易所上市的公告》。	2023 年 11 月 2 日
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种一)	2023 年 11 月 27 日	2.88%	5 亿元	2023 年 12 月 7 日	5 亿元	2025 年 11 月 27 日	详见巨潮资讯网的《2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)在深圳证券交易所上市的公告》。	2023 年 12 月 6 日
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种二)	2023 年 11 月 27 日	2.98%	10 亿元	2023 年 12 月 7 日	10 亿元	2026 年 11 月 27 日	详见巨潮资讯网的《2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)在深圳证券交易所上市的公告》。	2023 年 12 月 6 日
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第三期)	2023 年 12 月 19 日	2.75%	10 亿元	2023 年 12 月 26 日	10 亿元	2024 年 12 月 19 日	详见巨潮资讯网的《2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第三期)在深圳证券交易所上市的公告》。	2023 年 12 月 25 日

注：2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）的票面利率在债券存续的前 5 个计息年度内保持不变，自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司通过发行债券等方式，维持了适当的杠杆经营水平，确保公司负债的规模及期限结构满足各项业务发展的需求。“长证转债”已于 2018 年 9 月 17 日进入转股期，报告期内，公司可转债合计转股 3,868 股。公司资产和负债结构的变动情况详见本报告第三节第七项。

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

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数（户）		163,887		年度报告披露日前上一月末普通股股东总数（户）		167,174			
前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
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、标记或冻结情况	
								股份状态	数量
1	新理益集团有限公司	境内非国有法人	14.89%	823,332,320	0	0	823,332,320	质押	0
								标记	0
								冻结	0
2	湖北能源集团股份有限公司	国有法人	9.58%	529,609,894	0	0	529,609,894	质押	0
								标记	0
								冻结	0
3	三峡资本控股有限责任公司	国有法人	6.02%	332,925,399	0	0	332,925,399	质押	0
								标记	0
								冻结	0
4	上海海欣集团股份有限公司	境内非国有法人	4.42%	244,636,700	+1,484,200	0	244,636,700	质押	0
								标记	0
								冻结	0
5	国华人寿保险	其他	4.38%	242,173,322	0	0	242,173,322	质押	0

	股份有限公司 一分红三号							标记	0
								冻结	0
6	武汉城市建设 集团有限公司	国有法人	3.62%	200,000,000	0	0	200,000,000	质押	0
								标记	0
								冻结	0
7	湖北宏泰集团 有限公司	国有法人	3.22%	178,000,000	0	0	178,000,000	质押	78,000,000
								标记	0
								冻结	0
8	长江产业投资 集团有限公司	国有法人	1.81%	100,000,000	0	0	100,000,000	质押	0
								标记	0
								冻结	0
9	湖北省鄂旅投 创业投资有限 责任公司	国有法人	1.81%	100,000,000	0	0	100,000,000	质押	0
								标记	0
								冻结	0
10	香港中央结算 有限公司	境外法人	1.76%	97,133,371	+8,809,633	0	97,133,371	质押	0
								标记	0
								冻结	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		无							
上述股东关联关系或一致行动的说明		截至报告期末，湖北能源和三峡资本控股股东均为三峡集团，为一致行动人；新理益和国华人寿实际控制人均为刘益谦先生，为一致行动人。宏泰集团及其控股子公司持有湖北能源 27.64%股份，宏泰集团持有国华人寿 9.215%股份。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）		无							
前 10 名无限售条件股东持股情况									
序号	股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
			股份种类	数量					
1	新理益集团有限公司	823,332,320	人民币普通股	823,332,320					
2	湖北能源集团股份有限公司	529,609,894	人民币普通股	529,609,894					
3	三峡资本控股有限责任公司	332,925,399	人民币普通股	332,925,399					
4	上海海欣集团股份有限公司	244,636,700	人民币普通股	244,636,700					
5	国华人寿保险股份有限公司一分红三号	242,173,322	人民币普通股	242,173,322					
6	武汉城市建设集团有限公司	200,000,000	人民币普通股	200,000,000					
7	湖北宏泰集团有限公司	178,000,000	人民币普通股	178,000,000					
8	长江产业投资集团有限公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000					
9	湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000					
10	香港中央结算有限公司	97,133,371	人民币普通股	97,133,371					
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		截至报告期末，湖北能源和三峡资本控股股东均为三峡集团，为一致行动人；新理益和国华人寿实际控制人均为刘益谦先生，为一致行动人。							

动的说明	宏泰集团及其控股子公司持有湖北能源 27.64%股份，宏泰集团持有国华人寿 9.215%股份。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	截至报告期末，宏泰集团通过普通账户持有 78,000,000 股,通过信用账户持有 100,000,000 股,实际合计持有 178,000,000 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
上海海欣集团股份有限公司	243,152,500	4.40%	5,047,500	0.09%	244,636,700	4.42%	3,563,300	0.06%

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	97,133,371	1.76%
中国葛洲坝集团股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国证券金融股份有限公司	退出	0	0.00%	236	0.00%

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

□是 √否

## 2、持股 10%（含 10%）以上的前 5 名股东情况

股东名称	法定代表人	总经理	成立日期	组织机构代码	注册资本	主营业务
新理益集团有限公司	刘益谦	刘益谦 (执行董事)	2000年 1月25日	913100006316 85608Q	600,000 万元	投资管理，经济信息咨询服务，投资咨询，从事电子信息科技、化工科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，房地产开发经营，百货、建筑材料、钢材、化工原料及产品、工艺品（象牙及其制品除外）、珠宝首饰的销售，医药投资。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

## 3、公司控股股东、实际控制人情况

截至报告期末，公司任何单一股东及其实际控制人均未持有或控制超过公司 50%以上的股权，且无法



支配超过公司 30%以上的表决权，无法决定超过公司董事会半数以上的成员选任，无法对公司股东大会的决议产生重大影响。根据《公司法》和《上市公司收购管理办法》的规定，公司主要股东均未拥有对公司的控制权，公司无控股股东及实际控制人。

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用  不适用

## 第八节 债券相关情况

### 一、企业债券

适用  不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用  不适用

#### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	21 长江 C1	149502	2021 年 6 月 8 日	2021 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 8 日	300,000.00	3.87%	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）	21 长江 C2	149546	2021 年 7 月 12 日	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 12 日	200,000.00	3.83%	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	21 长江 02	149606	2021 年 8 月 18 日	2021 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 18 日	200,000.00	3.20%	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	21 长江 03	149607	2021 年 8 月 18 日	2021 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 18 日	100,000.00	3.58%	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	21 长江 05	149657	2021 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日	250,000.00	3.35%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司	22 长江 01	149781	2022 年 1 月 17 日	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日	400,000.00	2.98%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一	深圳证券交易所

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
债券（第一期）								起支付。	
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	22 长江 C1	149919	2022 年 5 月 25 日	2022 年 5 月 25 日	2025 年 5 月 25 日	140,000.00	3.03%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	22 长江 02	149977	2022 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日	300,000.00	2.97%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	22 长江 03	148031	2022 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	2025 年 8 月 17 日	200,000.00	2.65%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	22 长江 04	148032	2022 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	2027 年 8 月 17 日	100,000.00	3.03%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	23 长江 C1	148171	2023 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 16 日	2028 年 1 月 16 日	50,000.00	4.70%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	23 长江 02	148184	2023 年 2 月 16 日	2023 年 2 月 16 日	2026 年 2 月 16 日	200,000.00	3.22%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）	23 长江 Y1	148221	2023 年 3 月 24 日	2023 年 3 月 24 日	2028 年 3 月 24 日（发行人可行使或不行使赎回权）	250,000.00	4.59%	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。本期债券于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	23 长江 03	148326	2023 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 15 日	200,000.00	2.90%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第二期）	23 长江 D2	148433	2023 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 18 日	100,000.00	2.26%	到期时一次性还本付息。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	23 长江 04	148489	2023 年 10 月 31 日	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 31 日	250,000.00	3.00%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种一）	23 长江 05	148522	2023 年 11 月 27 日	2023 年 11 月 27 日	2025 年 11 月 27 日	50,000.00	2.88%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种二）	23 长江 06	148523	2023 年 11 月 27 日	2023 年 11 月 27 日	2026 年 11 月 27 日	100,000.00	2.98%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第三期）	23 长江 D3	148554	2023 年 12 月 19 日	2023 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 19 日	100,000.00	2.75%	到期时一次性还本付息。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	24 长江 01	148597	2024 年 2 月 1 日	2024 年 2 月 1 日	2027 年 2 月 1 日	200,000.00	2.72%	按年付息、到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
长江证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）	24 长江 Y1	148659	2024 年 3 月 21 日	2024 年 3 月 21 日	2029 年 3 月 21 日（发行人可行使或不行使赎回权）	200,000.00	3.10%	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。本期债券于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	本公司公开发行的债券，投资者为在中国证券登记结算有限责任公司开立合格证券账户（法律、法规禁止购买者除外），并且符合《公司债券发行与交易管理办法》等办法及深交所有关规定条件的可以参与公开发行公司债券认购和转让的专业投资者。								
适用的交易机制	在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不存在终止上市交易的风险								

注：1、上表统计在年度报告批准报出日存续的债券情况，包括 2024 年发行的债券。公司已于 2024 年 1 月 11 日按照募集说明书相关约定完成长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）的付息兑付工作，因此债券相关信息未在上表中列示。

2、23 长江 Y1、24 长江 Y1 的票面利率在债券存续的前 5 个计息年度内保持不变，自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率。

逾期未偿还债券

适用  不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

## 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
21 长江 C1 21 长江 C2 21 长江 02 21 长江 03 21 长江 05 22 长江 01 23 长江 03	中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	-	宋颐岚、寇志博、王洲、裴浩、容畅	010-60837524
	华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座 6 层	-	袁志鹏、江启泓	010-57617038
	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼，泰康集团大厦 9 层	-	王雯雯、冯伟、王煜民、梁志浩、陈子彦	010-56052219
	国浩律师（上海）事务所	上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25 层	-	张伟、于北溟	021-52341668
	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	刘钧、罗明国、余宝玉、喻友志	余宝玉、郭和珍	027-86771215
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 picc 大厦 10 层	-	杨晓丽、韩璐	010-85172818
	22 长江 C1 22 长江 02 22 长江 03 22 长江 04 23 长江 C1 23 长江 02	中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	-	宋颐岚、寇志博、王洲、裴浩、容畅
华泰联合证券有限责任公司		北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座 6 层	-	袁志鹏、江启泓	010-57617038
中信建投证券股份有限公司		北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼，泰康集团大厦 9 层	-	王雯雯、冯伟、王煜民、梁志浩、陈子彦	010-56052219
国浩律师（上海）事务所		上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25 层	-	张伟、于北溟	021-52341668
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）		湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	刘钧、罗明国、余宝玉、喻友志、郭和珍	余宝玉、郭和珍	027-86771215

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 picc 大厦 10 层	-	杨晓丽、韩璐	010-85172818
23 长江 D2 23 长江 D3	中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	-	宋颐岚、寇志博、王洲、裴浩、容畅	010-60837524
	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼, 泰康集团大厦 9 层	-	王雯雯、冯伟、王煜民、梁志浩、陈子彦	010-56052219
	华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座 6 层	-	袁志鹏、江启泓	010-57617038
	国浩律师(上海)事务所	上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25 层	-	张伟、于北溟	021-52341668
	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	罗明国、余宝玉、喻友志、郭和珍	余宝玉、郭和珍	027-86771215
23 长江 Y1	中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	-	宋颐岚、寇志博、王洲、裴浩、容畅	010-60837524
	中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 33 层	-	杨凌霄	010-65061166
	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼, 泰康集团大厦 9 层	-	王雯雯、冯伟、王煜民、梁志浩、陈子彦	010-56052219
	国浩律师(上海)事务所	上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25 层	-	张伟、于北溟	021-52341668
	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	刘钧、罗明国、余宝玉、喻友志、郭和珍	余宝玉、郭和珍	027-86771215
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 picc 大厦 10 层	-	杨晓丽、韩璐	010-85172818
23 长江 04 23 长江 05 23 长江 06 24 长江 01	中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	-	宋颐岚、寇志博、王洲、裴浩、容畅	010-60837524
	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼, 泰康集团大厦 9 层	-	王雯雯、冯伟、王煜民、梁志浩、陈子彦	010-56052219
	华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座 6 层	-	袁志鹏、江启泓	010-57617038
	长江证券承销保荐有限公司	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦 30 层	-	赵颖歆、吴晶晶、曹霞、范道洁	027-65795745
	国浩律师(上海)事务所	上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25 层	-	张伟、于北溟	021-52341668
	中审众环会计师事务所	湖北省武汉市武昌区水果	余宝玉、喻友志、	余宝玉、郭和珍	027-86771215

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
	(特殊普通合伙)	湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	郭和珍、罗明国		
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 picc 大厦 10 层	-	杨晓丽、韩璐	010-85172818
24 长江 Y1	中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	-	宋颐岚、寇志博、王洲、裴浩、容畅	010-60837524
	中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 33 层	-	杨凌霄	010-65061166
	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼, 泰康集团大厦 9 层	-	王雯雯、冯伟、王煜民、梁志浩、陈子彦	010-56052219
	国浩律师(上海)事务所	上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25 层	-	张伟、于北溟	021-52341668
	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	刘钧、罗明国、余宝玉、喻友志、郭和珍	余宝玉、郭和珍	027-86771215
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 picc 大厦 10 层	-	杨晓丽、韩璐	010-85172818

报告期内上述机构是否发生变化

是  否

#### 4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额 (不含利息)	未使用金额 (不含利息)	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
长江证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	399,800.00	399,800.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)	229,885.00	229,885.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公	419,949.60	419,949.60	0	按照相关规定正常运作	无	是

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额 (不含利息)	未使用金额 (不含利息)	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
开发行公司债券 (第二期)						
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期)	409,950.80	409,950.80	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行次级债券 (第一期)	299,940.00	299,940.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行次级债券 (第二期)	199,976.00	199,976.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期)(品种一)	199,920.00	199,920.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期)(品种二)	99,960.00	99,960.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第三期)(品种二)	249,970.00	249,970.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公	399,952.00	399,952.00	0	按照相关规定正常运作	无	是



债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额 (不含利息)	未使用金额 (不含利息)	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
开发行公司债券 (第一期)						
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行次级债券 (第一期)	139,983.20	139,983.20	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期)	299,964.00	299,964.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第三期)(品种一)	199,976.00	199,976.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第三期)(品种二)	99,988.00	99,988.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行短期公司债券 (第二期)	299,925.00	299,925.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券 (第一期)	49,994.00	49,994.00	0	按照相关规定正常运作	无	是
长江证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券	199,976.00	199,976.00	0	按照相关规定正常运作	无	是

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额 (不含利息)	未使用金额 (不含利息)	募集资金专项账 户运作情况(如 有)	募集资金违规使 用的整改情况 (如有)	是否与募集说明 书承诺的用途、 使用计划及其他 约定一致
(第一期)(品 种二)						
长江证券股份有 限公司 2023 年面 向专业投资者公 开发行永续次级 债券(第一期)	249,875.00	249,875.00	0	按照相关规定正 常运作	无	是
长江证券股份有 限公司 2023 年面 向专业投资者公 开发行短期公司 债券(第一期)	199,950.00	199,950.00	0	按照相关规定正 常运作	无	是
长江证券股份有 限公司 2023 年面 向专业投资者公 开发行公司债券 (第二期)	199,976.00	199,976.00	0	按照相关规定正 常运作	无	是
长江证券股份有 限公司 2023 年面 向专业投资者公 开发行短期公司 债券(第二期)	99,975.00	99,975.00	0	按照相关规定正 常运作	无	是
长江证券股份有 限公司 2023 年面 向专业投资者公 开发行公司债券 (第三期)	249,915.50	249,915.50	0	按照相关规定正 常运作	无	是
长江证券股份有 限公司 2023 年面 向专业投资者公 开发行公司债券 (第四期)(品 种一)	49,987.00	49,987.00	0	按照相关规定正 常运作	无	是
长江证券股份有 限公司 2023 年面 向专业投资者公 开发行公司债券 (第四期)(品	99,974.00	99,974.00	0	按照相关规定正 常运作	无	是

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额 (不含利息)	未使用金额 (不含利息)	募集资金专项账 户运作情况(如 有)	募集资金违规使 用的整改情况 (如有)	是否与募集说明 书承诺的用途、 使用计划及其他 约定一致
种二)						
长江证券股份有 限公司 2023 年面 向专业投资者公 开发行短期公司 债券(第三期)	99,975.00	99,975.00	0	按照相关规定正 常运作	无	是

注：上表统计各债券项目截至报告期末的募集资金使用情况，包括报告期内到期兑付的债券项目。

募集资金用于建设项目

适用  不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用  不适用

#### 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

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

公司发行的公司债券报告期内不存在担保情况。

公司债券的偿债资金将主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流。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力的保障。

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

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

## 四、可转换公司债券

### 1、转股价格历次调整情况

转股价格调整实施日期	调整后转股价格	转股价格调整说明	披露索引
2018年7月17日	7.45元/股	公司实施2017年年度权益分派方案，向全体股东每10股派1.50元人民币现金（含税），根据《公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规定调整转股价格。	详情请见公司于2018年7月10日发布在巨潮资讯网的《关于根据2017年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
2019年7月15日	7.43元/股	公司实施2018年年度权益分派方案，向全体股东每10股派0.20元人民币现金（含税），根据《公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规定调整转股价格。	详情请见公司于2019年7月6日发布在巨潮资讯网的《关于根据2018年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
2020年6月2日	7.28元/股	公司实施2019年年度权益分派方案，向全体股东每10股派1.50元人民币现金（含税），根据《公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规定调整转股价格。	详情请见公司于2020年5月27日发布在巨潮资讯网的《关于根据2019年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
2021年7月20日	7.13元/股	公司实施2020年年度权益分派方案，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），根据《公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规定调整转股价格。	详情请见公司于2021年7月13日发布在巨潮资讯网的《关于根据2020年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
2022年7月7日	6.83元/股	公司实施2021年年度权益分派方案，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），根据《公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规定调整转股价格。	详情请见公司于2022年6月30日发布在巨潮资讯网的《关于根据2021年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
2023年7月13日	6.71元/股	公司实施2022年年度权益分派方案，向全体股东每10股派发现金红利1.20元（含税），根据《公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及有关规定调整转股价格。	详情请见公司于2023年7月6日发布在巨潮资讯网的《关于根据2022年度权益分派方案调整长证转债转股价格的公告》。
经调整后的最新转股价格	6.71元/股		

### 2、累计转股情况

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
长证转债	2018-9-17 至 2024-3-11	5,000万	5,000,000,000	3,608,500	493,800	0.0089%	4,996,391,500	99.9278%

注：截至 2024 年 3 月 11 日（长证转债到期日），累计共有人民币 4,356,600 元长证转债已转为公司 A 股普通股，累计转股股数为 605,270 股，转股后公司总股本增加至 5,530,072,948 股，2024 年 3 月 12 日，长证转债在深交所摘牌。

### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	武汉城市建设集团有限公司	国有法人	1,808,400	180,840,000	3.62%
2	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	1,699,657	169,965,700	3.40%
3	中国建设银行股份有限公司—光大保德信增利收益债券型证券投资基金	其他	1,515,877	151,587,700	3.03%
4	新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-018L-FH002 深	其他	1,141,565	114,156,500	2.28%
5	招商银行股份有限公司—东方红聚利债券型证券投资基金	其他	1,089,528	108,952,800	2.18%
6	中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	其他	923,985	92,398,500	1.85%
7	华泰证券股份有限公司	国有法人	900,000	90,000,000	1.80%
8	中国工商银行股份有限公司—中银产业债债券型证券投资基金	其他	849,643	84,964,300	1.70%
9	UBS AG	境外法人	767,928	76,792,800	1.54%
10	易方达安心收益固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	672,190	67,219,000	1.35%

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至 2023 年末，公司扣除代理买卖证券款和代理承销证券款后的负债总额为 950.55 亿元，扣除代理买卖证券款和代理承销证券款后的资产负债率为 73.22%。

2023 年 6 月 20 日，联合资信评估股份有限公司出具了“长证转债”的跟踪评级报告，维持公司的主体长期信用等级为 AAA，维持可转换债券“长证转债”的债项信用等级为 AAA，评级展望维持为“稳定”。详情请见公司于 2023 年 6 月 22 日在巨潮资讯网公布的《长江证券股份有限公司可转换债券 2023 年跟踪评级报告》（联合〔2023〕4631 号）。在债券存续期内，联合资信评估股份有限公司将对本期债券的信用状况进行定

期或不定期跟踪评级，并出具跟踪评级报告。定期跟踪评级在债券存续期每年至少进行一次。

公司偿付“长证转债”本息的资金主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流。公司已于 2024 年 3 月 12 日按照募集说明书相关约定完成长江证券股份有限公司 2018 年可转换公司债券的付息兑付工作。报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况详见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用  不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是  否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	233.62%	260.59%	减少 26.97 个百分点
资产负债率	73.22%	73.85%	减少 0.63 个百分点
速动比率	213.54%	235.96%	减少 22.42 个百分点
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	150,282.13	144,066.54	4.31%
EBITDA 全部债务比	5.16%	5.61%	减少 0.45 个百分点
利息保障倍数	1.65	1.67	-1.20%
现金利息保障倍数	2.67	1.69	57.99%
EBITDA 利息保障倍数	1.79	1.82	-1.65%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 4 月 26 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2024）0101236 号
注册会计师姓名	余宝玉、郭和珍



**中审众环**  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼  
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
17-18/F, Yangtze River Industry Building,  
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 审 计 报 告

众环审字(2024)0101236号

长江证券股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了长江证券股份有限公司(以下简称“长江证券”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了长江证券2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于长江证券,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

#### (一) 金融工具的公允价值认定

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注十三所列,截至2023年12月31日,长江证券以公允价值计量的金融资产和金融负债分别为人民币826.70亿元和人民币12.49亿元。其中公允价值分类为第二层次的金融资产和金融负债分别为人民币707.13亿元和人民币9.09亿元;公允价值分类为第三层次的金融资产和金融负债分别为人民币54.76亿元和人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 测试并评价长江证券管理层对估值相关内控设计和运行的有效性。</li> <li>2. 将长江证券管理层采用的公允价值与公开可获取的市场数据相比较,评价第一层次公允价值计量的金融工具的估值。</li> </ol>



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>人民币 1.53 亿元。</p> <p>长江证券上述各层次的金融工具估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型、估值方法选择涉及主观判断；估值模型的运用中通常需要大量可观察的或不可观察的输入值。这些输入值的确定有赖于长江证券作出的估计。</p> <p>由于部分金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型、估值方法和使用输入值时涉及长江证券管理层的重大判断和估计，故我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>3. 对于公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具，采取抽样方式检查合同，了解合同条款并识别与金融工具估值相关的条款。</p> <p>4. 评价长江证券管理层用于评估第二层次和第三层次公允价值计量的金融工具估值模型，并检查和复核估值结果的正确性。</p> <p>5. 复核并评价在财务报表中的相关披露是否满足企业会计准则的要求。</p>

## (二) 融出资金、买入返售金融资产以及贷款的减值准备计提

关键审计事项	审计应对
<p>如财务报表附注八、3、7、19 项所列，截至 2023 年 12 月 31 日，长江证券融出资金、买入返售金融资产、贷款和对应逾期利息的账面价值合计为人民币 304.69 亿元，其中已计提信用减值准备为人民币 11.05 亿元。</p> <p>长江证券运用三阶段减值模型计量上述金融资产的预期信用损失。对于阶段一和阶段二的融资类业务，长江证券管理层运用信用风险敞口、违约概率、违约损失率并考虑前瞻性信息的风参数模型法评估信用减值损失。对于阶段三的融资类业务，长江证券管理层通过预估未来与该笔融资类业务相关的现金流并进行前瞻性考虑评估信用减值损失。</p> <p>长江证券于每个资产负债表日对融资类业务进行减值测试，预期信用损失计量模型中涉及长江证券管理层的重大判断和假设主要包括：（1）三阶段划分的标准，包括信用风险显著增加的判断标准以及违约和已发生信用减值的定义；（2）选择恰当的预期信用损失计量模型并确定相关关键参数；（3）采用的前瞻性信息。</p> <p>由于融资类业务金额重大，其减值评估需要长江证券管理层作出重大判断和估计，故我们将融出资金、买入返售金融资产以及贷款的信用减值准备计提认定为关键审计事项。</p>	<p>1. 测试并评价长江证券管理层与融资类业务相关的预期信用损失计量相关内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>2. 评估长江证券管理层对融资类业务减值三阶段划分的标准合理性，以及用于确定各个阶段减值损失所采用的预期信用损失模型的合理性。</p> <p>3. 取得长江证券管理层测试记录，选取样本执行以下审计程序：（1）对样本的减值阶段划分结果与预期信用损失模型的标准进行对比；（2）对管理层计算减值损失时采用的风险敞口、违约概率、违约损失率、折现率、前瞻性信息等关键参数的合理性进行评估；（3）结合历史损失经验和市场惯例，评估管理层减值模型计算结果的合理性。</p> <p>4. 复核并评价财务报表中针对融出资金、买入返售金融资产及贷款信用减值评估的相关披露是否满足企业会计准则的要求。</p>

## (三) 结构化主体的合并

关键审计事项	审计应对
<p>纳入或不纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况详见财务报表附注九和附注十。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，长江证券纳入合并财务报表范围结构化主体的资产总额为人民币 79.00 亿元。</p> <p>当判断是否应该将结构化主体纳入合并财务报表范围时，长江证券管理层考虑其对结构化主体相关活动拥有的权力，享有的可变回报，以及通过运用该权力而影响其可变回报的能力。</p> <p>在确定是否合并结构化主体时，长江证券管理层需要进行定性或定量分析，这其中涉及运用主观判断和重大估</p>	<p>1. 检查并评价长江证券管理层在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围的相关内控设计和运行的有效性。</p> <p>2. 抽样检查结构化主体的合同、其他法律文件或相关内部文件记录，了解和评估结构化主体的设立或存在的目的。</p> <p>3. 检查长江证券管理层对结构化主体的参与程度和结构化主体对风险和报酬的结构设计，检查管理层对结构化主体是否控制进行的定性分析或定量分析记录，了解和评估长江证券享有可变</p>

<p>计。因此，我们将结构化主体是否纳入合并财务报表范围认定为关键审计事项。</p>	<p>回报以及影响可变回报金额的能力。</p> <p>4. 从长江证券对结构化主体拥有的权力、享有可变回报以及运用权力影响可变回报金额的能力等综合评价长江证券管理层对是否合并结构化主体所作的判断。</p> <p>5. 复核并评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
--	---

#### 四、其他信息

长江证券管理层对其他信息负责。其他信息包括长江证券 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

长江证券管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长江证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长江证券的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对长江证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长江证券不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就长江证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 余宝玉

中国注册会计师： 郭和珍

中国·武汉

2024 年 4 月 26 日

## 合并资产负债表(资产)

会证合01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额
资产：			
货币资金	八、1	42,349,522,071.26	40,715,202,372.04
其中：客户资金存款	八、1	33,764,562,263.64	33,477,748,982.86
结算备付金	八、2	6,016,105,291.89	5,951,815,387.59
其中：客户备付金	八、2	5,272,310,878.78	5,614,294,133.12
拆出资金			
融出资金	八、3	29,091,136,744.22	27,721,556,820.03
衍生金融资产	八、4	623,586,962.60	166,357,271.54
存出保证金	八、5	3,119,195,198.55	3,099,761,906.04
应收款项	八、6	1,485,256,683.17	1,037,349,240.14
合同资产			
买入返售金融资产	八、7	1,375,196,531.20	2,109,618,366.65
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	八、8	32,945,269,949.68	23,341,891,969.02
债权投资	八、9		
其他债权投资	八、10	49,039,504,104.25	50,474,627,560.82
其他权益工具投资	八、11	61,516,773.31	59,986,773.31
长期股权投资	八、12	1,839,090,631.06	1,371,047,756.03
投资性房地产		104,815.05	117,108.17
固定资产	八、13	1,166,056,935.82	1,053,515,761.88
在建工程	八、14	7,960,498.61	50,215,603.11
使用权资产	八、15	337,732,577.62	419,949,595.05
无形资产	八、16	99,812,714.20	91,906,603.36
商誉	八、17	52,921,408.60	59,296,908.60
递延所得税资产	八、18	1,020,601,841.94	800,584,783.01
其他资产	八、19	98,866,192.45	456,420,044.18
资产总计		170,729,437,925.48	158,981,221,830.57

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

## 合并资产负债表(负债及股东权益)

会证合01表

编制单位：长江证券股份有限公司		2023年12月31日	单位：人民币元
负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	八、23	3,094,164,973.13	3,803,438,354.37
拆入资金	八、24	7,002,672,763.93	10,382,854,062.26
交易性金融负债	八、25	1,042,455,749.19	1,864,309,746.32
衍生金融负债	八、4	206,191,816.35	139,814,261.55
卖出回购金融资产款	八、26	34,665,297,970.48	20,192,000,226.14
代理买卖证券款	八、27	40,903,166,228.61	40,945,872,841.09
代理承销证券款	八、28		33,000,000.00
应付职工薪酬	八、29	2,933,994,496.35	3,053,314,060.27
应交税费	八、30	205,999,951.37	259,044,949.17
应付款项	八、31	4,133,469,533.74	3,803,608,949.03
合同负债	八、32	56,742,690.07	39,179,827.01
持有待售负债			
预计负债		147,619.05	1,738,744.63
长期借款			
应付债券	八、33	40,415,676,407.11	42,410,659,867.21
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、34	335,196,120.61	414,741,926.90
递延所得税负债	八、18	252,415,191.14	173,677,144.71
其他负债	八、35	711,018,971.74	607,529,452.26
负债合计		135,958,610,482.87	128,124,784,412.92
股东权益：			
股本	八、36	5,529,961,478.00	5,529,957,610.00
其他权益工具	八、37	3,429,160,700.99	929,165,536.11
其中：优先股			
永续债		2,500,000,000.00	
资本公积	八、38	10,360,391,318.23	10,362,782,272.35
减：库存股			
其他综合收益	八、39	943,657,487.24	307,091,809.10
盈余公积	八、40	2,414,554,923.33	2,302,004,351.83
一般风险准备	八、41	5,573,752,870.85	5,311,399,652.94
未分配利润	八、42	6,410,601,882.23	5,989,839,725.97
归属于母公司股东权益合计		34,662,080,660.87	30,732,240,958.30
少数股东权益		108,746,781.74	124,196,459.35
股东权益合计		34,770,827,442.61	30,856,437,417.65
负债和股东权益总计		170,729,437,925.48	158,981,221,830.57
法定代表人：金才玖	主管会计工作负责人：陈水元	会计机构负责人：李世英	

## 合并利润表

编制单位：长江证券股份有限公司		2023年度		会证合02表
				单位：人民币元
项目	附注	本期金额	上期金额	
一、营业总收入		6,896,205,555.83	6,371,577,006.31	
利息净收入	八、43	2,139,498,873.34	2,330,557,366.58	
利息收入	八、43	4,740,596,186.84	4,923,683,931.02	
利息支出	八、43	2,601,097,313.50	2,593,126,564.44	
手续费及佣金净收入	八、44	3,866,823,442.67	4,435,164,327.66	
其中：经纪业务手续费净收入	八、44	2,793,418,425.36	3,170,981,775.06	
投资银行业务手续费净收入	八、44	639,756,309.88	843,820,266.29	
资产管理业务手续费净收入	八、44	204,215,173.95	226,426,611.35	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、45	-960,704,274.75	-176,874,300.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、45	31,857,822.68	45,216,378.24	
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益				
其他收益	八、46	78,218,884.04	79,956,249.24	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、47	1,077,099,424.79	-682,453,538.28	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-994,026.96	-4,758,889.28	
其他业务收入	八、48	695,655,907.58	389,958,881.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		607,325.12	26,909.59	
二、营业总支出		5,266,524,372.74	4,750,246,939.43	
税金及附加	八、49	51,056,072.38	53,525,379.25	
业务及管理费	八、50	4,607,845,035.05	4,453,940,213.08	
信用减值损失	八、51	-19,743,606.26	-87,906,556.21	
其他资产减值损失	八、52	7,644,521.06	7,709,637.82	
其他业务成本	八、48	619,722,350.51	322,978,265.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,629,681,183.09	1,621,330,066.88	
加：营业外收入	八、53	11,256,332.35	39,557,350.87	
减：营业外支出	八、54	25,912,194.38	24,632,568.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,615,025,321.06	1,636,254,849.71	
减：所得税费用	八、55	74,135,366.49	106,852,726.12	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,540,889,954.57	1,529,402,123.59	
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,540,889,954.57	1,529,402,123.59	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,548,231,441.85	1,509,258,458.82	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,341,487.28	20,143,664.77	
六、其他综合收益的税后净额	八、56	637,119,494.84	23,781,344.68	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		636,565,678.14	22,181,096.79	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
2. 其他权益工具投资公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		636,565,678.14	22,181,096.79	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动		720,247,364.74	27,960,378.36	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用损失准备		-89,942,655.10	-47,311,070.18	
5. 外币财务报表折算差额		6,260,968.50	41,531,788.61	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		553,816.70	1,600,247.89	
七、综合收益总额		2,178,009,449.41	1,553,183,468.27	
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		2,184,797,119.99	1,531,439,555.61	
归属于少数股东的综合收益总额		-6,787,670.58	21,743,912.66	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	八、57	0.26	0.27	
（二）稀释每股收益	八、57	0.26	0.27	

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

## 合并现金流量表

编制单位：长江证券股份有限公司		2023年度		会证合03表
				单位：人民币元
项目	附注	本期金额	上期金额	
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
收取利息、手续费及佣金的现金		7,919,362,627.01	8,807,568,621.29	
拆入资金净增加额			3,399,000,000.00	
回购业务资金净增加额		15,381,841,812.12		
融出资金净减少额			6,040,215,749.26	
收到其他与经营活动有关的现金	八、58	982,516,241.72	756,528,987.99	
经营活动现金流入小计		24,283,720,680.85	19,003,313,358.54	
为交易目的而持有的金融工具净增加额		7,004,514,432.65	849,683,323.09	
拆入资金净减少额		3,379,000,000.00		
回购业务资金净减少额			5,950,977,910.15	
融出资金净增加额		1,353,744,748.57		
代理买卖证券支付的现金净额		45,476,361.39	1,227,113,287.50	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,602,031,320.24	1,593,407,127.94	
支付给职工及为职工支付的现金		3,284,436,143.03	3,156,238,760.78	
支付的各项税费		710,732,008.23	1,041,164,204.82	
支付其他与经营活动有关的现金	八、58	2,233,709,249.79	2,863,083,712.45	
经营活动现金流出小计		19,613,644,263.90	16,681,668,326.73	
经营活动产生的现金流量净额		4,670,076,416.95	2,321,645,031.81	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		299,605,443.12	128,574,588.10	
取得投资收益收到的现金		113,051,107.30	93,707,574.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,005,741.78	361,866.97	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		414,662,292.20	222,644,029.91	
投资支付的现金		600,114,504.00	1,492,997,676.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,275,598.64	240,979,703.19	
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		854,390,102.64	1,733,977,379.66	
投资活动产生的现金流量净额		-439,727,810.44	-1,511,333,349.75	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		2,500,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
发行永续债收到的现金		2,500,000,000.00		
取得借款收到的现金		1,500,000.00		
发行债券收到的现金		22,730,208,397.66	22,760,280,050.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		25,231,708,397.66	22,760,280,050.00	
偿还债务支付的现金		25,482,840,000.00	22,749,210,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,106,519,877.20	3,149,838,896.98	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		331,866.29	9,272,104.05	
支付其他与筹资活动有关的现金	八、58	196,841,361.78	182,155,175.70	
筹资活动现金流出小计		27,786,201,238.98	26,081,204,072.68	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,554,492,841.32	-3,320,924,022.68	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		5,587,770.79	49,698,058.40	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,681,443,535.98	-2,460,914,282.22	
加：期初现金及现金等价物余额	八、59	46,614,715,419.71	49,075,629,701.93	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、59	48,296,158,955.69	46,614,715,419.71	

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

## 合并股东权益变动表

会证合04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,529,957,610.00			929,165,536.11	10,362,782,272.35		307,091,809.10	2,302,364,622.10	5,312,202,277.68	5,992,811,977.48	124,214,123.20	30,860,590,228.02
加：会计政策变更								-360,270.27	-802,624.74	-2,972,251.51	-17,663.85	-4,152,810.37
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,529,957,610.00			929,165,536.11	10,362,782,272.35		307,091,809.10	2,302,004,351.83	5,311,399,652.94	5,989,839,725.97	124,196,459.35	30,856,437,417.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,868.00	2,500,000,000.00	-4,835.12	-2,390,954.12	636,565,678.14	112,550,571.50	262,353,217.91	420,762,156.26	-15,449,677.61	3,914,390,024.96		
（一）综合收益总额					636,565,678.14				1,548,231,441.85	-6,787,670.58	2,178,009,449.41	
（二）股东投入和减少资本	3,868.00	2,500,000,000.00	-4,835.12	-2,390,954.12						-8,330,140.74	2,489,277,938.02	
1. 股东投入的普通股	3,868.00			27,584.37						-7,000,000.00	-6,968,547.63	
2. 其他权益工具持有者投入资本		2,500,000,000.00	-4,835.12	-1,688,679.23							2,498,306,485.65	
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-729,859.26							-1,330,140.74	-2,060,000.00
（三）利润分配								112,550,571.50	262,353,217.91	-1,127,469,285.59	-331,866.29	-752,897,362.47
1. 提取盈余公积								112,550,571.50		-112,550,571.50		
2. 提取一般风险准备									262,353,217.91	-262,353,217.91		
3. 对股东的分配										-663,594,948.24	-331,866.29	-663,926,814.53
4. 对其他权益工具持有者的分配										-88,970,547.94		-88,970,547.94
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	5,529,961,478.00	2,500,000,000.00		929,160,700.99	10,360,391,318.23		943,657,487.24	2,414,554,923.33	5,573,752,870.85	6,410,601,882.23	108,746,781.74	34,770,827,442.61

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英



### 合并股东权益变动表

会证合04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	上期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,529,950,496.00			929,174,964.61	10,362,730,409.03		284,999,922.82	2,169,316,994.59	4,959,540,747.47	6,627,212,359.59	111,738,757.20	30,974,664,651.31
加：会计政策变更								-283,384.01	-617,130.15	-2,286,282.38	-14,106.46	-3,200,903.00
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,529,950,496.00			929,174,964.61	10,362,730,409.03		284,999,922.82	2,169,033,610.58	4,958,923,617.32	6,624,926,077.21	111,724,650.74	30,971,463,748.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,114.00			-9,428.50	51,863.32		22,091,886.28	132,970,741.25	352,476,035.62	-635,086,351.24	12,471,808.61	-115,026,330.66
（一）综合收益总额							22,181,096.79			1,509,258,458.82	21,743,912.66	1,553,183,468.27
（二）股东投入和减少资本	7,114.00			-9,428.50	51,863.32							49,548.82
1. 股东投入的普通股	7,114.00				51,863.32							58,977.32
2. 其他权益工具持有者投入资本				-9,428.50								-9,428.50
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								132,970,741.25	352,476,035.62	-2,144,434,020.57	-9,272,104.05	-1,668,259,347.75
1. 提取盈余公积								132,970,741.25		-132,970,741.25		
2. 提取一般风险准备									352,476,035.62	-352,476,035.62		
3. 对股东的分配										-1,658,987,243.70	-9,272,104.05	-1,668,259,347.75
4. 对其他权益工具持有者的分配												
（四）股东权益内部结转							-89,210.51			89,210.51		
1. 资本公积转增股本							-89,210.51			89,210.51		
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 其他综合收益结转留存收益							-89,210.51			89,210.51		
6. 其他												
四、本年年末余额	5,529,957,610.00			929,165,536.11	10,362,782,272.35		307,091,809.10	2,302,004,351.83	5,311,399,652.94	5,989,839,725.97	124,196,459.35	30,856,437,417.65

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

## 资产负债表(资产)

会证01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额
资产：			
货币资金		36,448,046,608.10	33,696,302,653.77
其中：客户资金存款		31,070,606,443.38	29,878,510,822.57
结算备付金		6,147,951,213.36	6,160,312,153.96
其中：客户备付金		5,076,263,961.08	5,333,647,182.31
拆出资金			
融出资金		29,072,876,394.18	27,699,108,402.30
衍生金融资产		585,728,174.16	160,639,544.47
存出保证金		1,013,902,207.58	979,805,709.08
应收款项		1,376,239,759.98	827,647,819.59
合同资产			
买入返售金融资产		1,267,164,995.16	1,629,441,417.13
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产		25,426,922,588.22	17,251,258,939.58
债权投资			
其他债权投资		48,870,951,634.26	50,283,883,790.33
其他权益工具投资		40,000,000.00	40,000,000.00
长期股权投资	十八、1	8,029,099,253.76	7,824,713,847.17
投资性房地产		104,815.05	117,108.17
固定资产		1,140,779,739.34	1,032,997,957.99
在建工程		7,960,498.61	50,215,603.11
使用权资产		286,236,456.37	351,574,606.46
无形资产		81,902,171.64	69,896,793.19
递延所得税资产		919,755,554.12	702,867,603.87
其他资产		64,234,346.22	143,273,001.96
资产总计		160,779,856,410.11	148,904,056,952.13

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

## 资产负债表(负债及股东权益)

会证01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		3,094,164,973.13	3,803,438,354.37
拆入资金		7,002,672,763.93	10,382,854,062.26
交易性金融负债			1,097,428,062.21
衍生金融负债		187,522,601.83	138,749,781.50
卖出回购金融资产款		34,556,103,093.61	20,139,417,241.90
代理买卖证券款		36,229,914,083.62	35,309,129,922.78
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十八、2	2,408,063,624.90	2,480,663,762.29
应交税费		173,869,896.39	154,941,708.98
应付款项		3,910,837,047.37	3,715,898,305.96
合同负债		34,861,474.06	21,703,935.84
持有待售负债			
预计负债		147,619.05	147,619.05
长期借款			
应付债券		40,415,494,926.03	42,409,832,908.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		281,034,240.51	345,322,044.83
递延所得税负债			
其他负债		109,617,173.38	25,540,310.42
负债合计		128,404,303,517.81	120,025,068,020.80
股东权益：			
股本		5,529,961,478.00	5,529,957,610.00
其他权益工具		3,425,989,714.52	925,994,533.14
其中：优先股			
永续债		2,500,000,000.00	
资本公积		10,419,915,550.07	10,421,576,661.95
减：库存股			
其他综合收益		954,204,021.11	328,918,216.46
盈余公积		2,414,554,923.33	2,302,004,351.83
一般风险准备		4,787,244,196.43	4,562,139,180.82
未分配利润		4,843,683,008.84	4,808,398,377.13
股东权益合计		32,375,552,892.30	28,878,988,931.33
负债和股东权益总计		160,779,856,410.11	148,904,056,952.13

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

## 利润表

会证02表

编制单位：长江证券股份有限公司	2023年度		单位：人民币元
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,943,990,675.22	4,961,267,618.06
利息净收入	十八、3	1,954,390,825.83	2,072,639,999.01
利息收入	十八、3	4,505,888,587.53	4,638,711,945.72
利息支出	十八、3	2,551,497,761.70	2,566,071,946.71
手续费及佣金净收入	十八、4	3,005,733,944.78	3,323,243,580.32
其中：经纪业务手续费净收入	十八、4	2,659,689,548.19	2,968,127,282.70
投资银行业务手续费净收入	十八、4	112,619,965.53	162,369,894.63
资产管理业务手续费净收入	十八、4		
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	-647,761,882.28	450,815,159.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、5	61,663,604.53	81,807,443.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
其他收益		46,515,109.12	32,945,277.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十八、6	566,882,069.46	-941,672,714.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		571,669.15	3,752,774.80
其他业务收入		17,335,139.24	19,566,460.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		323,799.92	-22,918.27
二、营业总支出		3,924,006,782.80	3,697,451,301.46
税金及附加		43,291,379.73	43,482,164.12
业务及管理费	十八、7	3,704,229,358.68	3,580,082,433.60
信用减值损失		-19,925,805.03	-86,697,071.89
其他资产减值损失		190,973,197.94	150,407,302.45
其他业务成本		5,438,651.48	10,176,473.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,019,983,892.42	1,263,816,316.60
加：营业外收入		10,343,183.06	2,264,123.91
减：营业外支出		4,591,343.80	17,746,931.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,025,735,731.68	1,248,333,509.32
减：所得税费用		-99,769,983.32	-81,373,903.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,125,505,715.00	1,329,707,412.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,125,505,715.00	1,329,707,412.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		625,285,804.65	-10,411,986.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 其他权益工具投资公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		625,285,804.65	-10,411,986.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		715,196,981.82	36,989,125.65
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		-89,911,177.17	-47,401,111.95
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		1,750,791,519.65	1,319,295,426.27

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

## 现金流量表

会证03表

编制单位：长江证券股份有限公司	2023年度	单位：人民币元	
项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		6,797,429,135.92	7,332,864,598.19
拆入资金净增加额			3,399,000,000.00
回购业务资金净增加额		14,762,688,492.43	
融出资金净减少额			6,031,229,402.30
代理买卖证券收到的现金净额		921,802,837.55	
收到其他与经营活动有关的现金		140,879,466.55	182,043,397.73
经营活动现金流入小计		22,622,799,932.45	16,945,137,398.22
为交易目的而持有的金融工具净增加额		6,753,996,057.51	1,747,169,994.77
拆入资金净减少额		3,379,000,000.00	
回购业务资金净减少额			5,738,695,202.01
融出资金净增加额		1,358,242,887.91	
代理买卖证券支付的现金净额			1,146,789,363.27
支付利息、手续费及佣金的现金		1,537,001,640.35	1,535,750,874.10
支付给职工及为职工支付的现金		2,569,510,916.70	2,555,184,032.60
支付的各项税费		476,037,306.90	721,739,367.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,295,301,369.90	2,461,048,254.62
经营活动现金流出小计		17,369,090,179.27	15,906,377,089.20
经营活动产生的现金流量净额		5,253,709,753.18	1,038,760,309.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		284,500,000.00	678,500,000.00
取得投资收益收到的现金		307,430,867.81	611,954,711.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		728,562.13	248,578.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		480,777.78	168,055.56
投资活动现金流入小计		593,140,207.72	1,290,871,345.56
投资支付的现金		400,000,000.00	1,188,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,999,906.99	205,757,497.75
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		613,999,906.99	1,393,757,497.75
投资活动产生的现金流量净额		-20,859,699.27	-102,886,152.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,500,000,000.00	
其中：发行永续债收到的现金		2,500,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		22,730,051,568.00	22,760,280,050.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,230,051,568.00	22,760,280,050.00
偿还债务支付的现金		25,481,340,000.00	22,749,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,106,184,210.91	3,140,566,645.86
支付其他与筹资活动有关的现金		151,359,010.40	144,784,716.91
筹资活动现金流出小计		27,738,883,221.31	26,034,561,362.77
筹资活动产生的现金流量净额		-2,508,831,653.31	-3,274,281,312.77
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		571,669.15	3,752,774.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,724,590,069.75	-2,334,654,381.14
加：期初现金及现金等价物余额	十八、8	39,824,047,405.38	42,158,701,786.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十八、8	42,548,637,475.13	39,824,047,405.38

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

## 股东权益变动表

会证04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,529,957,610.00			925,994,533.14	10,421,576,661.95		328,918,216.46	2,302,364,622.10	4,562,859,721.36	4,810,920,268.97	28,882,591,633.98
加：会计政策变更								-360,270.27	-720,540.54	-2,521,891.84	-3,602,702.65
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,529,957,610.00			925,994,533.14	10,421,576,661.95		328,918,216.46	2,302,004,351.83	4,562,139,180.82	4,808,398,377.13	28,878,988,931.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,868.00		2,500,000,000.00	-4,818.62	-1,661,111.88		625,285,804.65	112,550,571.50	225,105,015.61	35,284,631.71	3,496,563,960.97
（一）综合收益总额							625,285,804.65			1,125,505,715.00	1,750,791,519.65
（二）股东投入和减少资本	3,868.00		2,500,000,000.00	-4,818.62	-1,661,111.88						2,498,337,937.50
1. 股东投入的普通股	3,868.00				27,567.35						31,435.35
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,500,000,000.00	-4,818.62	-1,688,679.23						2,498,306,502.15
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								112,550,571.50	225,105,015.61	-1,090,221,083.29	-752,565,496.18
1. 提取盈余公积								112,550,571.50		-112,550,571.50	
2. 提取一般风险准备									225,105,015.61	-225,105,015.61	
3. 对股东的分配										-663,594,948.24	-663,594,948.24
4. 对其他权益工具持有者的分配										-88,970,547.94	-88,970,547.94
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 一般风险准备弥补亏损											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	5,529,961,478.00		2,500,000,000.00	925,989,714.52	10,419,915,550.07		954,204,021.11	2,414,554,923.33	4,787,244,196.43	4,843,683,008.84	32,375,552,892.30

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

### 股东权益变动表

会证04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,529,950,496.00			926,003,929.46	10,421,524,857.70		339,330,202.76	2,169,316,994.59	4,296,762,784.84	5,538,575,801.61	29,221,465,066.96
加：会计政策变更								-283,384.01	-566,768.02	-1,983,688.10	-2,833,840.13
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,529,950,496.00			926,003,929.46	10,421,524,857.70		339,330,202.76	2,169,033,610.58	4,296,196,016.82	5,536,592,113.51	29,218,631,226.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,114.00			-9,396.32	51,804.25		-10,411,986.30	132,970,741.25	265,943,164.00	-728,193,736.38	-339,642,295.50
（一）综合收益总额							-10,411,986.30			1,329,707,412.57	1,319,295,426.27
（二）股东投入和减少资本	7,114.00			-9,396.32	51,804.25						49,521.93
1. 股东投入的普通股	7,114.00				51,804.25						58,918.25
2. 其他权益工具持有者投入资本				-9,396.32							-9,396.32
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								132,970,741.25	265,943,164.00	-2,057,901,148.95	-1,658,987,243.70
1. 提取盈余公积								132,970,741.25		-132,970,741.25	
2. 提取一般风险准备									265,943,164.00	-265,943,164.00	
3. 对股东的分配										-1,658,987,243.70	-1,658,987,243.70
4. 对其他权益工具持有者的分配											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 一般风险准备弥补亏损											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	5,529,957,610.00			925,994,533.14	10,421,576,661.95		328,918,216.46	2,302,004,351.83	4,562,139,180.82	4,808,398,377.13	28,878,988,931.33

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英

## 财务报表附注

(2023年12月31日)

### 一、公司基本情况

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

1991年3月18日，公司前身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成立。成立时实收资本金1,700万元人民币，后增资扩股至10.29亿元。

2000年2月24日，经中国证监会证监机构字（2000）31号文核准，公司更名为“长江证券有限责任公司”，后公司增资扩股至20亿元。

2004年12月29日，经中国证监会《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。

2007年12月27日，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），公司完成重组后正式在深交所复牌，股票简称“长江证券”，代码“000783”。公司注册资本后增加至5,529,467,678.00元。

2018年3月12日，根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可（2017）1832号），公司公开发行5,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额50亿元，募集资金净额495,635.00万元。经深交所“深证上（2018）145号”文同意，公司50亿元可转换公司债券于2018年4月11日起在深交所挂牌交易，债券简称“长证转债”，债券代码“127005”。2018年9月17日，长证转债开始转股。

截至2023年12月31日，公司注册资本为人民币5,529,957,479.00元。长证转债累计转股493,800股，转股后公司总股本增加至5,529,961,478股，后续公司将按照相关规定办理注册资本的变更登记。

公司注册地及总部地址为湖北省武汉市江汉区淮海路88号。

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



截至本报告期末，公司共有正式员工7,030人，其中高级管理人员8人；正式营运的证券营业部247家、证券分公司32家、期货营业部16家、期货分公司5家，营业网点遍布全国。

本财务报告于2024年4月26日经公司第十届董事会第十二次会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布和修订的具体会计准则、应用指南、解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的情况和事项。故本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际业务经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在控制的判断标准和合并财务报表的编制方法、金融工具、附回购条件的资产转让、收入、资产管理业务、融资融券业务、转融通业务等，详见相关附注。

### 1、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

## 3、记账本位币

本公司及境内子公司以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。

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

## 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动，是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本公司主要考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同

一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益。除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。

子公司的股东权益（所有者权益）及当期净利润中不属于本公司所拥有的部分，分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中的股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益（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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（3）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（3）②中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共

同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。即期汇率为中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价。

### (2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币报表折算的会计处理方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益（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，采用当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产项目与负债项目、股东权益（所有者权益）项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

在本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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融资产按不同分类进行后续计量：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值或终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、拆出资金、融出资金、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产和债权投资等。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。本公司对所有金融负债均不进行重分类。

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

交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

对于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，按照公允价值进行后续计量，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益，其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产的终止确认

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转



移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）衍生金融工具

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

#### （6）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （7）金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、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贷款承诺和满足一定条件的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

对于应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。本公司对金额重大的或已发生信用风险的上述金融资产单独进行减值测试；对具有类似信用风险特征的上述金融资产组合基于历史信用损失经验计算预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除应收款项、合同资产和租赁应收款以及购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况，并按照下列情形分别计量其损失准备，确认预期信用损失及其变动：

第一阶段：信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司认为其信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加的判断标准如下：

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的判断标准如下：

本公司在资产负债表日评估前述金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## ②减值准备的会计处理和列报

资产负债表日信用损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （10）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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）。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本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，才使用不可观察输入值。

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

## 11、存货的分类和计量

本公司存货主要包括大宗商品等。

存货取得时以成本进行初始计量，发出时按个别计价法核算成本。存货成本包括采购成本和其他成本。

资产负债表日，存货按照单个存货项目成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计

入当期损益。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 12、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应同时满足以下条件：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，同时根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）

可收回金额。

## (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司将终止经营的减值损失、转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益，在利润表中单独列报。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；其中属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，会计政策详见本附注四、10“金融工具”。

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (2) 初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区分是否属于“一揽子交易”进行处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区分是否属于“一揽子交易”进行处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

## ②其他方式取得的长期股权投资

其他方式取得的长期股权投资按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照公司应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （4）长期股权投资减值

长期股权投资的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。部分用于赚取租金或资本增值、部分用于提供劳务或经营管理的房地产，能够单独计量和出售的、用于赚取租金或资本增值的部分，确认为投资性房地产；不能够单独计量和出售的、用于赚取租金或资本增值的部分，不确认为投资性房地产。

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司的固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、安全防卫设备、运输设备等。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	0-5	2.38-10
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
安全防卫设备	5	3	19.40
运输设备	6	5	15.83

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (4) 固定资产减值

固定资产的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或长期待摊费用，并自次月起开始计提折旧或当月起开始摊销。

在建工程的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生时计入当期损益。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法、使用寿命及摊销方法

无形资产是指本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。本公司的无形资产主要包

括软件、交易席位费等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，计入无形资产成本；除此以外的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命如下：

项目	预计使用寿命
交易席位费（交易单元开设初费）	10 年
软件	3 年

本公司无形资产的预计净残值率为 0%。

本公司至少于年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。同时还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）无形资产减值

无形资产的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值；按照前述方法仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使

资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括使用权资产改良等。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。使用权资产改良，按租赁期限与5年孰短年限平均摊销。

## 21、商誉

非同一控制下的企业合并，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

商誉的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

## 22、附回购条件的资产转让

### (1) 买入返售证券业务

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

### （2）卖出回购证券业务

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

### （3）债券借贷

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

## 23、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以抵销后的净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10“金融工具”。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

## 24、职工薪酬

职工薪酬是本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，主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、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，非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价

值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司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。本公司目前没有设定受益计划。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本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：本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；本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### (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除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。本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进行会计处理；除此以外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

#### (1) 确认标准

当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该义务是本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；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 计量方法

在资产负债表日，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计量。

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

本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。

## 26、永续债、可转换债券等其他金融工具

### (1) 永续债

本公司发行的永续债没有到期日，对于永续债票面利息，本公司有权递延支付，本公司并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

本公司对于发行的归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额计入权益，相关交易费用冲减资本公积。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

### (2) 可转换债券

本公司发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本公司将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本公司将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

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

## 27、收入

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

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

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

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。单独售价是本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 手续费及佣金收入

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

①经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

②投资银行业务收入

承销业务手续费收入于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

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

③资产管理及基金管理业务收入

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

④咨询服务业务收入

根据咨询服务的性质及合约条款，咨询服务业务收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认收入。

(2) 其他业务收入

其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

## 28、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。本公司将取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并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；用于补偿已经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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，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，计入当期损益。

## 29、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额（暂时性差异），以及未作为资产和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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30、租赁

租赁是本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的

合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用，以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法及会计处理方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照前述折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、租赁期变化、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量。于租赁期内，本公司按照前述折现率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 31、利润分配

本公司根据相关法律法规和公司章程规定，当年实现的税后利润在弥补以前年度亏损后，按一定比例提取公积金、一般风险准备金和交易风险准备金。利润分配方案中拟分配的股利在股东大会批准前，不能从权益中扣除，在附注中单独披露；在股东大会批准后从权益中扣除，确认为负债。

## 32、资产管理业务

资产管理业务是指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括基金管理业务、单一资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

本公司受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算，并定期与托管人核对账务。

## 33、融资融券业务

融资融券业务，是指本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。本公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本公司对融资融券业务融出的资金确认为应收债权，作为“融出资金”列示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。

资产负债表日，本公司以预期信用损失为基础，对融资融券业务形成的资产计提减值准备，详见本附

注四、10“金融工具”（9）。

本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。

### 34、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本公司，供本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。本公司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。本公司对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不计入资产负债表，仅确认相应利息支出。

### 35、关联方

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

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

### 36、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。本公司以经营分部为基础确定报告分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

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

## 五、重大会计判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用上述附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要在编制财务



报表时运用会计判断、估计和假设。这些会计判断、估计和假设是本公司管理层参考过去的历史经验及其他相关因素作出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。这种差异可能会造成对未来受影响的资产或负债的账面金额的调整。

### 1、会计判断

**业务模式：**本公司管理金融资产的业务模式是决定金融资产分类的因素之一，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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

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

### 2、会计估计的不确定性

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

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

务筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产和负债的金额。

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

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

## 六、重要会计政策和会计估计变更

### 1、会计政策变更

#### (1) 会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于 2022 年 12 月发布《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司依据前述规定对会计政策作出相应变更，自 2023 年 1 月 1 日起执行。

公司变更后的会计政策参见本附注四、29“递延所得税资产和递延所得税负债”。

根据准则解释第16号规定，对于不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

#### (2) 会计政策变更的影响

根据准则解释第 16 号新旧衔接规定，公司已将本次会计政策变更的累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计政策变更对公司合并及母公司财务报表的影响列示如下：

项目	合并财务报表影响数	母公司财务报表影响数
股东权益的累积影响数：		

项目	合并财务报表影响数	母公司财务报表影响数
2022 年年初数影响:	-3,200,903.00	-2,833,840.13
其中: 盈余公积	-283,384.01	-283,384.01
一般风险准备	-617,130.15	-566,768.02
未分配利润	-2,286,282.38	-1,983,688.10
少数股东权益	-14,106.46	
2022 年年末数影响:	-4,152,810.37	-3,602,702.65
其中: 盈余公积	-360,270.27	-360,270.27
一般风险准备	-802,624.74	-720,540.54
未分配利润	-2,972,251.51	-2,521,891.84
少数股东权益	-17,663.85	
其他财务报表项目影响数:		
2022 年年末数影响:		
其中: 递延所得税资产	-4,152,810.37	-3,602,702.65
2022 年度发生额影响:		
其中: 所得税费用	951,907.37	768,862.52
净利润	-951,907.37	-768,862.52
归属于母公司股东的净利润	-948,349.98	
少数股东损益	-3,557.39	

## 2、会计估计变更

本报告期内, 公司无会计估计变更事项发生。

## 七、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售额为基础计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分计缴	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实缴增值税额计缴	7%、5%
教育费附加	按实缴增值税额计缴	3%
地方教育附加	按实缴增值税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）、《财政部 国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税〔2016〕46号）以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税〔2016〕70号）等规定，自2016年5月1日起，本公司及本公司境内子公司一般纳税人的主营业务收入适用增值税税率为6%，本公司小规模纳税人的主营业务收入适用增值税税率为3%。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）和《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第19号）相关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自2023年1月1日至2027年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税，适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

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

## 2、其他

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

## 八、合并财务报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末指 2023 年 12 月 31 日，年初指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度，金额单位为人民币元）

## 1、货币资金

## (1) 按类别列示

项目	期末账面价值	年初账面价值
现金	2,141.31	3,670.27
银行存款	42,253,949,335.42	40,551,130,989.51
其中：自有资金	8,496,071,606.21	7,087,469,474.39
客户资金	33,757,877,729.21	33,463,661,515.12
其他货币资金	95,570,594.53	164,067,712.26
其中：自有资金	88,886,060.10	149,980,244.52
客户资金	6,684,534.43	14,087,467.74
合计	42,349,522,071.26	40,715,202,372.04

## (2) 按币种列示

项目	期末账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
现金			
其中：港币	2,362.90	0.90622	2,141.31
现金合计			2,141.31
银行存款			
其中：自有资金			
其中：人民币			8,291,640,006.08
美元	11,010,047.19	7.08270	77,980,861.23
港币	139,509,470.21	0.90622	126,426,272.09

项目	期末账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
其他			24,466.81
小计			8,496,071,606.21
客户资金			
其中：人民币			33,545,174,422.31
美元	12,376,224.87	7.08270	87,657,087.89
港币	137,981,178.09	0.90622	125,041,303.21
其他			4,915.80
小计			33,757,877,729.21
银行存款合计			42,253,949,335.42
其他货币资金			
其中：自有资金			
其中：人民币			88,886,060.10
小计			88,886,060.10
客户资金			
其中：美元	943,783.36	7.08270	6,684,534.43
小计			6,684,534.43
其他货币资金合计			95,570,594.53
货币资金合计			42,349,522,071.26

项目	年初账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
现金			
其中：港币	4,108.80	0.89327	3,670.27

项目	年初账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
现金合计			3,670.27
银行存款			
其中：自有资金			
其中：人民币			6,855,498,508.79
美元	6,287,312.53	6.96460	43,788,616.85
港币	210,474,830.65	0.89327	188,010,851.97
其他			171,496.78
小计			7,087,469,474.39
客户资金			
其中：人民币			33,031,221,687.69
美元	25,356,996.29	6.96460	176,601,336.36
港币	286,160,395.13	0.89327	255,618,496.16
其他			219,994.91
小计			33,463,661,515.12
银行存款合计			40,551,130,989.51
其他货币资金			
其中：自有资金			
其中：人民币			149,980,244.52
小计			149,980,244.52
客户资金			
其中：美元	2,018,340.35	6.96460	14,056,933.20
其他			30,534.54
小计			14,087,467.74

项目	年初账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
其他货币资金合计			164,067,712.26
货币资金合计			40,715,202,372.04

## (3) 融资融券业务信用资金明细

项目	期末账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
自有信用资金			
其中：人民币			457,492,937.23
自有信用资金合计			457,492,937.23
客户信用资金			
其中：人民币			3,336,840,781.74
美元	1,640,892.39	7.08270	11,621,948.53
港币	47,388,085.68	0.90622	42,944,031.00
客户信用资金合计			3,391,406,761.27
融资融券业务资金合计			3,848,899,698.50

项目	年初账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
自有信用资金			
其中：人民币			560,677,311.02
自有信用资金合计			560,677,311.02
客户信用资金			
其中：人民币			3,620,128,715.33



项目	年初账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
美元	1,359,551.16	6.96460	9,468,730.01
港币	126,455,085.49	0.89327	112,958,534.22
客户信用资金合计			3,742,555,979.56
融资融券业务资金合计			4,303,233,290.58

注 1：因公司开展公募基金托管、公募基金管理和期货经纪等业务，期末专户存放的风险准备金余额为人民币 299,211,910.61 元。上述款项仅在特定情况下使用。

注 2：期末本公司使用权受到限制的货币资金详见本附注八、22 项。

注 3：截至 2022 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，公司货币资金减值准备分别为人民币 8,233.51 元和 4,921.32 元。

## 2、结算备付金

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	5,272,310,878.78	5,614,294,133.12
公司备付金	743,794,413.11	337,521,254.47
合计	6,016,105,291.89	5,951,815,387.59

### (2) 按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
其中：人民币			4,631,022,658.16
美元	15,725,222.18	7.08270	111,377,031.13
港币	69,552,696.88	0.90622	63,030,044.97

小计			4,805,429,734.26
客户信用备付金			
其中：人民币			466,881,144.52
小计			466,881,144.52
客户备付金合计			5,272,310,878.78
公司自有备付金			
其中：人民币			729,151,751.44
美元	1,105,223.38	7.08270	7,827,965.63
港币	7,519,913.53	0.90622	6,814,696.04
小计			743,794,413.11
公司备付金合计			743,794,413.11
合计			6,016,105,291.89

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
其中：人民币			4,888,774,314.03
美元	12,624,411.23	6.96460	87,923,974.45
港币	88,034,540.14	0.89327	78,638,613.67
小计			5,055,336,902.15
客户信用备付金			
其中：人民币			558,957,230.97
小计			558,957,230.97
客户备付金合计			5,614,294,133.12
公司自有备付金			

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
其中：人民币			323,813,422.04
美元	1,037,758.02	6.96460	7,227,569.51
港币	7,254,539.97	0.89327	6,480,262.92
小计			337,521,254.47
公司备付金合计			337,521,254.47
合计			5,951,815,387.59

### 3、融出资金

#### (1) 按客户类别列示

项目	期末余额	年初余额
境内：		
其中：个人	27,237,092,924.98	25,892,715,072.84
机构	1,902,680,960.89	1,916,839,892.11
小计	29,139,773,885.87	27,809,554,964.95
减：减值准备	66,897,491.69	110,446,562.65
账面价值小计	29,072,876,394.18	27,699,108,402.30
境外：		
其中：个人	19,788,135.98	23,910,137.37
机构	90,121,969.83	88,892,949.46
小计	109,910,105.81	112,803,086.83
减：减值准备	91,649,755.77	90,354,669.10
账面价值小计	18,260,350.04	22,448,417.73
账面价值合计	29,091,136,744.22	27,721,556,820.03

## (2) 客户因融资融券类业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	3,889,599,855.39	4,340,501,997.25
股票	79,415,985,860.51	80,035,551,244.34
债券	127,276,606.72	129,780,020.34
基金	2,797,966,795.27	2,012,098,197.22
合计	86,230,829,117.89	86,517,931,459.15

## (3) 按一般模式计提的预期信用损失准备变动表

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	13,071,181.40	1,811,981.56	185,918,068.79	200,801,231.75
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-991,843.48	991,843.48		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	703,529.36	-703,529.36		
本年计提/转回	707,253.53	431,317.47	-5,189,738.32	-4,051,167.32
本年转销/核销			39,512,616.67	39,512,616.67
本年其他变动	0.09		1,309,799.61	1,309,799.70
期末余额	13,490,120.90	2,531,613.15	142,525,513.41	158,547,247.46

## 4、衍生金融工具

类别	期末余额	
	套期工具	非套期工具

	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1. 权益衍生工具						
股指期货				4,734,836,895.11	9,092,870.48	69,064,476.75
抵销：股指期货暂收暂付款					-9,092,870.48	-69,064,476.75
场内股票期权				1,471,034,096.39	14,557,222.75	38,763,644.07
场内股指期货				363,585,000.00	152,640.00	10,869,180.00
场外个股期权				41,264,684.90	2,332,583.99	2,291,319.30
场外股指期货				5,420,662,177.93	577,537,801.82	96,038,653.16
场外 ETF 期权				84,165,500.00	2,107,939.52	2,237,073.57
权益类收益互换				1,013,621,944.70	10,791,930.30	12,861,618.19
2. 其他衍生工具						
国债期货				737,967,678.90	465,785.95	1,040,785.15
抵销：国债期货暂收暂付款					-465,785.95	-1,040,785.15
商品期货				3,952,859,654.26	31,365,426.07	32,983,535.69
抵销：商品期货暂收暂付款					-31,365,426.07	-32,983,535.69
商品期权				1,097,556,525.21	3,871,558.51	12,889,114.23
其他				2,500,456,162.82	12,235,285.71	30,241,213.83
合计					623,586,962.60	206,191,816.35

类别	年初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1.权益衍生工具						
股指期货	76,422,727.22	2,405,287.22		4,660,766,154.94	15,557,566.22	110,044,878.72
抵销：股指期货暂收暂付款		-2,405,287.22			-15,557,566.22	-110,044,878.72
场内股票期权				733,551,536.47	22,793.00	15,762,974.40
场外个股期权				287,322,837.72	16,962,435.52	53,989,642.27
场外股指期权				4,176,480,968.43	130,495,188.38	50,968,690.07
权益类收益互换				370,255,668.24	13,431,543.33	12,154,727.08
2.其他衍生工具						
国债期货				251,276,992.79	613,007.21	
抵销：国债期货暂收暂付款					-613,007.21	
商品期货				4,636,291,590.00	44,169,225.00	43,650,475.00
抵销：商品期货暂收暂付款					-44,169,225.00	-43,650,475.00
商品期权				1,048,940,658.17	3,746,169.28	4,074,584.95
其他				804,016,570.89	1,699,142.03	2,863,642.78
合计					166,357,271.54	139,814,261.55

注：在当日无负债结算制度下，公司2023年末的结算备付金已包括期货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0.00元。

## 5、存出保证金

### (1) 按类别列示

类别	期末账面价值	年初账面价值
交易保证金	2,966,113,752.14	2,907,840,339.59
信用保证金	34,148,556.76	41,810,183.62
结算担保金	38,843,554.46	31,500,095.77
转融通业务担保金	80,089,335.19	118,611,287.06
合计	3,119,195,198.55	3,099,761,906.04

### (2) 按币种列示

类别	期末账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
交易保证金			
其中：人民币			2,962,009,564.30
美元	270,000.00	7.08270	1,912,329.00
港币	2,418,682.93	0.90622	2,191,858.84
小计			2,966,113,752.14
信用保证金			
其中：人民币			34,148,556.76
小计			34,148,556.76
结算担保金			
其中：人民币			38,843,554.46

类别	期末账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
小计			38,843,554.46
转融通业务担保金			
其中：人民币			80,089,335.19
小计			80,089,335.19
合计			3,119,195,198.55

类别	年初账面价值		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
交易保证金			
其中：人民币			2,902,742,208.71
美元	318,848.38	6.96460	2,220,651.43
港币	3,221,287.46	0.89327	2,877,479.45
小计			2,907,840,339.59
信用保证金			
其中：人民币			41,810,183.62
小计			41,810,183.62
结算担保金			
其中：人民币			31,500,095.77
小计			31,500,095.77
转融通业务担保金			
其中：人民币			118,611,287.06
小计			118,611,287.06
合计			3,099,761,906.04



## 6、应收款项

## (1) 按明细列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收衍生品业务交易款	937,010,502.57	60.32%	397,896,042.40	35.34%
应收证券清算款	215,184,366.39	13.85%	209,148,647.38	18.57%
应收手续费及佣金	210,864,173.26	13.58%	343,502,209.77	30.51%
应收资产管理费	23,256,305.93	1.50%	19,754,777.26	1.75%
其他应收款项	166,928,790.29	10.75%	155,748,334.98	13.83%
合计	1,553,244,138.44	100.00%	1,126,050,011.79	100.00%
减：坏账准备(按简化模型计提)	67,987,455.27	4.38%	88,700,771.65	7.88%
应收款项账面价值	1,485,256,683.17	95.62%	1,037,349,240.14	92.12%

注：其他应收款项主要为预付款、暂垫款及押金等。

## (2) 按账龄分析列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内(含1年)	1,438,805,946.17	92.63%	8,836,976.45	0.61%
1年至2年(含2年)	43,291,421.25	2.79%	5,759,660.63	13.30%
2年至3年(含3年)	11,090,649.39	0.71%	7,244,454.38	65.32%
3年以上	60,056,121.63	3.87%	46,146,363.81	76.84%
合计	1,553,244,138.44	100.00%	67,987,455.27	4.38%

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）	1,019,352,684.31	90.53%	22,048,024.01	2.16%
1年至2年（含2年）	25,609,612.31	2.27%	7,408,186.25	28.93%
2年至3年（含3年）	34,282,803.64	3.04%	24,049,687.57	70.15%
3年以上	46,804,911.53	4.16%	35,194,873.82	75.19%
合计	1,126,050,011.79	100.00%	88,700,771.65	7.88%

## (3) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	954,917,366.82	61.48%	29,206,484.32	3.06%
组合计提坏账准备	598,326,771.62	38.52%	38,780,970.95	6.48%
合计	1,553,244,138.44	100.00%	67,987,455.27	4.38%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	444,014,385.88	39.43%	34,348,930.34	7.74%
组合计提坏账准备	682,035,625.91	60.57%	54,351,841.31	7.97%
合计	1,126,050,011.79	100.00%	88,700,771.65	7.88%

## (4) 应收款项的其他说明事项

①应收款项期末余额中，应收关联方的款项情况详见本附注十四、8项。

## ②应收款项前五名单位情况

单位名称	欠款金额	占应收款项 总额的比例	年限	款项性质
交易对手方 A	230,000,000.00	14.81%	1 年以内	应收衍生品业务交易款

单位名称	欠款金额	占应收款项 总额的比例	年限	款项性质
交易对手方 B	120,000,000.00	7.73%	1 年以内	应收衍生品业务交易款
交易对手方 C	116,154,000.00	7.48%	1 年以内	应收衍生品业务交易款
交易对手方 D	83,360,000.00	5.37%	1 年以内	应收衍生品业务交易款
交易对手方 E	70,000,000.00	4.51%	1 年以内	应收衍生品业务交易款
合计	619,514,000.00	39.90%		

## 7、买入返售金融资产

### (1) 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
约定购回式证券	76,501,643.84	70,425,369.88
股票质押式回购	847,912,738.43	2,053,907,018.05
债券质押式回购	708,262,493.57	410,619,995.13
小计	1,632,676,875.84	2,534,952,383.06
减：减值准备	257,480,344.64	425,334,016.41
合计	1,375,196,531.20	2,109,618,366.65

### (2) 按金融资产种类列示

标的物类别	期末余额	年初余额
股票	924,414,382.27	2,124,332,387.93
债券	708,262,493.57	410,619,995.13
小计	1,632,676,875.84	2,534,952,383.06
减：减值准备	257,480,344.64	425,334,016.41
合计	1,375,196,531.20	2,109,618,366.65

## (3) 担保物金额

项目	期末公允价值	年初公允价值
担保物	2,034,430,508.61	5,097,171,333.31
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

注：对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。截至2022年12月31日和2023年12月31日，上述交易所国债逆回购的金额分别为人民币405,492,104.92元和人民币708,262,493.57元。

## (4) 约定购回式证券融出资金按剩余期限分类

期限	期末余额	年初余额
3个月-1年内	76,501,643.84	70,425,369.88
合计	76,501,643.84	70,425,369.88

## (5) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

期限	期末余额	年初余额
1个月内	295,091,561.83	521,315,583.43
1-3个月内	122,701,485.93	162,578,347.93
3个月-1年内	430,119,690.67	1,370,013,086.69
合计	847,912,738.43	2,053,907,018.05

## (6) 按一般模式计提的预期信用损失准备变动表

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	751,312.97	251,199.40	424,331,504.04	425,334,016.41
年初余额在本年：				

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第二阶段	-1,019.27	1,019.27		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提/转回	-421,902.49	-250,183.24	-6,363,008.77	-7,035,094.50
本年转销/核销			160,818,577.27	160,818,577.27
本年其他变动				
期末余额	328,391.21	2,035.43	257,149,918.00	257,480,344.64

## 8、交易性金融资产

项目	期末余额				
	公允价值			初始成本	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
					初始成本合计
债券	12,646,359,155.16		12,646,359,155.16	12,687,364,191.04	12,687,364,191.04
公募基金	8,800,314,553.19		8,800,314,553.19	8,824,059,230.33	8,824,059,230.33
股票/股权	7,058,172,033.59		7,058,172,033.59	6,325,624,243.57	6,325,624,243.57
券商资管产品	2,918,821,121.03		2,918,821,121.03	3,230,420,918.33	3,230,420,918.33
银行理财产品	419,183,690.00		419,183,690.00	417,900,000.00	417,900,000.00
信托计划	123,257,297.64		123,257,297.64	121,721,482.75	121,721,482.75
其他	979,162,099.07		979,162,099.07	977,666,428.87	977,666,428.87

合计	32,945,269,949.68	32,945,269,949.68	32,584,756,494.89	32,584,756,494.89
其中：融出证券	220,443,294.53	220,443,294.53	201,126,395.67	201,126,395.67

项目	年初余额				
	公允价值		初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
债券	5,311,641,067.18		5,311,641,067.18	5,541,450,846.59	
公募基金	6,287,587,346.20		6,287,587,346.20	6,317,204,650.97	
股票/股权	6,543,315,195.17		6,543,315,195.17	6,175,385,595.38	
券商资管产品	4,338,975,677.22		4,338,975,677.22	4,733,492,570.11	
银行理财产品	459,298,182.40		459,298,182.40	454,300,000.00	
信托计划	86,341,435.22		86,341,435.22	86,222,635.23	
其他	314,733,065.63		314,733,065.63	319,966,881.80	
合计	23,341,891,969.02		23,341,891,969.02	23,628,023,180.08	
其中：融出证券	98,526,046.83		98,526,046.83	81,001,097.35	

注：本公司期末交易性金融资产余额中，为卖出回购证券业务而设定质押、为债券借贷业务而设定质押的债券，其公允价值情况详见本附注八、22项。

## 9、债权投资

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

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

注：报告期内债权投资减值准备未发生阶段转移及核销的情况。

## 10、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方政府债	38,297,810,604.73	403,587,678.07	1,068,443,295.27	39,769,841,578.07	
金融债	122,934,798.62	1,217,786.86	-532,240.29	123,620,345.19	18,548.93
企业债	8,736,947,426.97	213,417,403.07	195,677,350.95	9,146,042,180.99	4,552,819.28
合计	47,157,692,830.32	618,222,868.00	1,263,588,405.93	49,039,504,104.25	4,571,368.21

项目	年初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	10,014,049.12	159,128.77	2,720.88	10,175,898.77	
地方政府债	37,756,451,783.04	336,921,432.59	452,845,266.96	38,546,218,482.59	
金融债	49,741,905.57	798,904.11	89,444.43	50,630,254.11	4,582.69
企业债	11,754,660,572.27	261,185,700.68	-148,243,347.60	11,867,602,925.35	124,481,378.50
合计	49,570,868,310.00	599,065,166.15	304,694,084.67	50,474,627,560.82	124,485,961.19

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

### (2) 按一般模式计提的预期信用损失准备变动表

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	4,690,422.16	19,711,889.51	100,083,649.52	124,485,961.19
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提/转回	-1,781,978.39	-3,751,187.23		-5,533,165.62
本年转销/核销		14,299,263.81	100,083,649.52	114,382,913.33
本年其他变动	1,485.97			1,485.97
期末余额	2,909,929.74	1,661,438.47		4,571,368.21

## 11、其他权益工具投资

### (1) 按项目列示

项目	期末余额		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	61,516,773.31	61,516,773.31	
合计	61,516,773.31	61,516,773.31	

项目	年初余额		
	初始成本	公允价值	上年同期确认的股利收入
非交易性权益工具	59,986,773.31	59,986,773.31	
合计	59,986,773.31	59,986,773.31	



注：本公司将部分战略性投资和拟长期持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资

项目	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额
非交易性权益工具	270,000.00		
合计	270,000.00		

12、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
联营企业	948,544,101.95	893,497,368.31
合营企业	890,546,529.11	477,550,387.72
小计	1,839,090,631.06	1,371,047,756.03
减：减值准备		
合计	1,839,090,631.06	1,371,047,756.03

## (2) 明细情况

被投资单位	年初账面价值	减值准备年初余额	本年增减变动							期末账面价值	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
长信基金管理有限责任公司	519,361,864.15				61,663,604.53				46,305,000.00		534,720,468.68	
兵器工业股权投资（天津）有限公司	39,369,451.36			39,525,642.65	156,191.29							
武汉城发投资基金管理有限公司	968,561.71				-219,925.98						748,635.73	
宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	239,379,617.10			6,984,305.00	-9,241,045.91						223,154,266.19	
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司	2,247,899.64				1,116,425.72						3,364,325.36	
湖北新能源创业投资基金有限公司	92,169,974.35				-34,070,519.24						58,099,455.11	
安徽省新能源和节能环保产业基金合伙企业（有限合伙）			129,000,000.00		-543,049.12						128,456,950.88	
二、合营企业												

被投资单位	年初账面价值	减值准备年初余额	本年增减变动								期末账面价值	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	206,507,837.86				25,626,430.92							232,134,268.78	
株洲长证国创星火投资合伙企业（有限合伙）	46,939,928.40				-2,303,114.23							44,636,814.17	
广德长证国投星火投资合伙企业（有限合伙）	99,489,704.04		50,000,000.00		1,919,076.11							151,408,780.15	
长证星火壹号股权投资（武汉）合伙企业（有限合伙）	124,612,917.42				-6,735,265.19							117,877,652.23	
宜春长证星火股权投资合伙企业（有限合伙）			15,000,000.00		9,928.45							15,009,928.45	
宜昌产投长证绿色产业基金合伙企业（有限合伙）			250,000,000.00		-4,439,193.23							245,560,806.77	
襄阳长证星火股权投资合伙企业（有限合伙）			50,000,000.00		-848,968.84							49,151,031.16	
武汉长证光谷星火创业投资基金合伙企业（有限合伙）			35,000,000.00		-232,752.60							34,767,247.40	
合计	1,371,047,756.03		529,000,000.00	46,509,947.65	31,857,822.68				46,305,000.00			1,839,090,631.06	

注：被投资单位向公司转移资金的能力未受到限制。

## 13、固定资产

## (1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原值	1,830,146,840.99	1,633,650,705.45
减：累计折旧	664,089,905.17	580,134,943.57
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	1,166,056,935.82	1,053,515,761.88

## (2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	安全防卫设备	运输设备	合计
一、账面原值：							
1.年初余额	1,089,892,540.75	36,068,805.89	57,938,505.74	429,073,282.79	2,521,702.17	18,155,868.11	1,633,650,705.45
2.本期增加	63,680,156.88	14,607,830.19	6,005,068.07	127,699,847.47	90,458.84	458,151.10	212,541,512.55
(1) 外购		14,607,830.19	4,106,501.81	85,068,147.30	90,458.84	458,151.10	104,331,089.24
(2) 在建工程转入	63,680,156.88		1,898,566.26	42,631,700.17			108,210,423.31
3.本期减少		756,394.05	3,304,470.69	9,586,107.76	45,758.09	2,581,163.57	16,273,894.16
(1) 处置或报废		756,394.05	3,304,470.69	9,586,107.76	45,758.09	2,581,163.57	16,273,894.16
4.外币报表折算差额			7,316.53	193,279.46		27,921.16	228,517.15
5.期末余额	1,153,572,697.63	49,920,242.03	60,646,419.65	547,380,301.96	2,566,402.92	16,060,776.80	1,830,146,840.99
二、累计折							

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
旧:							
1.年初余额	147,592,279.89	31,903,096.44	36,042,670.93	347,646,206.04	1,552,910.17	15,397,780.10	580,134,943.57
2.本期增加	42,511,991.00	2,132,719.85	5,939,079.19	47,572,192.53	283,823.94	700,820.15	99,140,626.66
(1) 计提	42,511,991.00	2,132,719.85	5,939,079.19	47,572,192.53	283,823.94	700,820.15	99,140,626.66
3.本期减少		616,384.29	3,174,182.11	9,068,306.40	42,477.20	2,452,105.39	15,353,455.39
(1) 处置或报废		616,384.29	3,174,182.11	9,068,306.40	42,477.20	2,452,105.39	15,353,455.39
4.外币报表折算差额			7,108.38	134,344.69		26,337.26	167,790.33
5.期末余额	190,104,270.89	33,419,432.00	38,814,676.39	386,284,436.86	1,794,256.91	13,672,832.12	664,089,905.17
三、减值准备:							
1.年初余额							
2.本期增加							
3.本期减少							
4.外币报表折算差额							
5.期末余额							
四、账面价值:							

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
1.期末账面价值	963,468,426.74	16,500,810.03	21,831,743.26	161,095,865.10	772,146.01	2,387,944.68	1,166,056,935.82
2.年初账面价值	942,300,260.86	4,165,709.45	21,895,834.81	81,427,076.75	968,792.00	2,758,088.01	1,053,515,761.88

(3) 报告期末, 公司无闲置的重大固定资产, 无用于抵押或担保的固定资产, 通过经营租赁租出的固定资产账面价值为人民币11,781,947.31元, 尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为人民币51,780,944.27元。

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程	1,150,317.91		1,150,317.91	26,017,529.96		26,017,529.96
固定资产安装工程	6,810,180.70		6,810,180.70	24,198,073.15		24,198,073.15
合计	7,960,498.61		7,960,498.61	50,215,603.11		50,215,603.11

##### (2) 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	期末减值准备
装修改造工程	26,017,529.96	62,831,888.49	63,680,156.88	24,018,943.66		1,150,317.91	
固定资产安装工程	24,198,073.15	27,142,373.98	44,530,266.43			6,810,180.70	
合计	50,215,603.11	89,974,262.47	108,210,423.31	24,018,943.66		7,960,498.61	

## 15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	680,354,138.39	3,359,123.89	683,713,262.28
2.本期增加	93,633,376.35	362,550.30	93,995,926.65
3.本期减少	62,905,714.01	651,376.52	63,557,090.53
4.外币报表折算差额	255,436.67		255,436.67
5.期末余额	711,337,237.40	3,070,297.67	714,407,535.07
二、累计折旧			
1.年初余额	262,414,059.60	1,349,607.63	263,763,667.23
2.本期增加	167,681,947.40	904,265.86	168,586,213.26
(1) 计提	167,681,947.40	904,265.86	168,586,213.26
3.本期减少	55,488,728.88	388,156.45	55,876,885.33
(1) 处置	55,488,728.88	388,156.45	55,876,885.33
4.外币报表折算差额	201,962.29		201,962.29
5.期末余额	374,809,240.41	1,865,717.04	376,674,957.45
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加			
(1) 计提			
3.本期减少			
(1) 处置			
4.外币报表折算差额			
5.期末余额			
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	其他	合计
1.期末账面价值	336,527,996.99	1,204,580.63	337,732,577.62
2.年初账面价值	417,940,078.79	2,009,516.26	419,949,595.05

注：使用权资产期末余额中，关联方的使用权资产情况详见本附注十四、7项。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产增减变动表

项目	软件	交易席位费及其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	505,086,827.67	69,445,755.31	574,532,582.98
2.本期增加	62,291,066.48		62,291,066.48
(1) 外购	62,291,066.48		62,291,066.48
3.本期减少	9,405,494.45	3,159,330.00	12,564,824.45
(1) 处置或报废	9,405,494.45	1,359,330.00	10,764,824.45
(2) 其他		1,800,000.00	1,800,000.00
4.外币报表折算差额		58,275.00	58,275.00
5.期末余额	557,972,399.70	66,344,700.31	624,317,100.01
二、累计摊销			
1.年初余额	423,305,388.15	58,873,956.47	482,179,344.62
2.本期增加	50,770,902.54	295,000.00	51,065,902.54
(1) 计提	50,770,902.54	295,000.00	51,065,902.54
3.本期减少	9,193,971.35		9,193,971.35
(1) 处置或报废	9,193,971.35		9,193,971.35
4.外币报表折算差额			
5.期末余额	464,882,319.34	59,168,956.47	524,051,275.81



项目	软件	交易席位费及其他	合计
三、减值准备			
1.年初余额		446,635.00	446,635.00
2.本期增加			
3.本期减少			
4.外币报表折算差额		6,475.00	6,475.00
5.期末余额		453,110.00	453,110.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	93,090,080.36	6,722,633.84	99,812,714.20
2.年初账面价值	81,781,439.52	10,125,163.84	91,906,603.36

(2) 期末公司无用于抵押或担保的无形资产。

## 17、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	81,611,400.00	6,375,500.00				87,986,900.00
合计	81,611,400.00	6,375,500.00				87,986,900.00

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

上述被投资单位产生的主要现金流入独立于公司的其他子公司，公司对其经营活动单独管理。公司进行商誉减值测试时，将长江期货股份有限公司、原湘财祈年期货经纪有限公司8家营业部分别确认为单个资产组，与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，其中未来现金流量基于2024年至2028年的业绩预测确定，资产组超过5年的现金流量以2028年的预测数为基础永续计量。使用的关键假设主要基于历史水平及对行业的预判，折现率根据资本资产定价模型确定。商誉减值测试运用的关键参数及确认依据如下：

## ①长江期货股份有限公司资产组

预测期的营业收入增长率范围为-4.27%至10.02%，利润率范围为33.75%至34.18%，折现率为12.13%；稳定期的营业收入增长率为0%，利润率为36.05%，折现率为12.13%。经测试，截至2023年12月31日，长江期货股份有限公司资产组的可收回金额188,987.62万元，高于账面价值，未发生减值。

## ②原湘财祈年期货经纪有限公司资产组

预测期的营业收入增长率范围为-4.12%至9.40%，利润率范围为18.22%至26.91%，折现率为12.13%；稳定期的营业收入增长率为0%，利润率为18.30%，折现率为12.13%。经测试，截至2023年12月31日，原湘财祈年期货经纪有限公司资产组可收回金额4,623.43万元，低于账面价值，本期应确认商誉减值准备637.55万元。

**18、递延所得税资产和递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	53,407,582.93	13,351,895.74

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
长期股权投资	30,358,655.98	7,589,664.00
资产减值准备	482,745,111.82	120,686,277.96
应付职工薪酬	2,228,586,622.47	557,146,655.63
租赁负债	323,406,308.28	80,851,577.07
可抵扣亏损	7,048,360.28	1,762,090.06
其他	2,710,163,533.09	677,540,883.27
合计	5,835,716,174.85	1,458,929,043.73

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	559,845,002.98	139,961,250.74
长期股权投资	33,570,702.34	8,392,675.59
资产减值准备	834,687,085.74	208,671,771.44
应付职工薪酬	2,094,767,279.20	523,691,819.81
租赁负债	407,022,900.38	101,755,725.11
可抵扣亏损	296,550.40	74,137.60
其他	233,958,964.23	58,489,741.06
合计	4,164,148,485.27	1,041,037,121.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	1,171,099,088.48	292,774,772.13

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资、其他权益工具投资公允价值变动	1,272,272,028.16	318,068,007.05
长期股权投资	1,377,679.19	344,419.80
使用权资产	318,220,775.78	79,555,193.95
合计	2,762,969,571.61	690,742,392.93

项目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	816,581,614.93	204,145,403.73
其他债权投资、其他权益工具投资公允价值变动	438,557,621.94	109,639,405.48
长期股权投资	1,377,679.19	344,419.80
使用权资产	400,001,016.11	100,000,254.04
合计	1,656,517,932.17	414,129,483.05

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债

项目	期末余额		年初余额	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	438,327,201.79	1,020,601,841.94	240,452,338.34	800,584,783.01
递延所得税负债	438,327,201.79	252,415,191.14	240,452,338.34	173,677,144.71

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	981,505,730.43	931,384,181.13
合计	981,505,730.43	931,384,181.13

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

述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无到期期限。

## 19、其他资产

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
长期待摊费用	66,228,234.82	64,451,597.41
增值税及所得税资产	13,953,036.17	118,394,001.19
大宗商品存货	9,956,511.21	
贷款	2,303,897.61	3,956,745.72
应收股利	669,241.45	10,298,791.68
预付投资款（注1）		250,000,000.00
应收利息		1,735,890.41
其他（注2）	5,755,271.19	7,583,017.77
合计	98,866,192.45	456,420,044.18

注1：预付投资款主要系子公司长江成长资本投资有限公司和长江证券创新投资（湖北）有限公司开展股权投资业务产生。

注2：其他期末余额包含信托保障基金、融券利息等。

### (2) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修改造工程	51,709,819.00	24,018,943.66	20,650,880.52	253,745.89	54,824,136.25	注
其他	12,741,778.41	14,069,249.14	15,406,928.98		11,404,098.57	
合计	64,451,597.41	38,088,192.80	36,057,809.50	253,745.89	66,228,234.82	

注：其他减少主要系办公场所迁址等发生的报废损失。

## (3) 大宗商品存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
大宗商品存货	10,075,968.12	119,456.91	9,956,511.21			
合计	10,075,968.12	119,456.91	9,956,511.21			

## (4) 贷款

项目	期末余额	年初余额
贷款余额	651,384,159.84	642,075,796.67
减：减值准备	649,080,262.23	638,119,050.95
合计	2,303,897.61	3,956,745.72

注：贷款主要系子公司长江证券国际金融集团有限公司开展财务借贷业务产生。报告期内贷款减值准备未发生阶段转移及核销的情况。

## (5) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收利息余额	42,050,539.33	44,034,223.88
减：减值准备	42,050,539.33	42,298,333.47
合计		1,735,890.41

注：报告期内，公司应收利息减值准备未发生阶段转移的情况，核销的应收利息减值准备为人民币 5,644,365.49 元。

## 20、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		
—交易性金融资产	220,443,294.53	98,526,046.83
—转融通融入证券	196,781,279.80	137,171,729.41
转融通融入证券总额	643,902,268.00	337,049,249.00

(2) 本期融券业务无违约情况发生。

注：相关的担保物信息见本附注八、3项。

## 21、资产减值准备

项目	年初余额	本年计提/转回	本年转销/核销	其他变动	期末余额
货币资金减值准备	8,233.51	-3,408.68		96.49	4,921.32
融出资金减值准备	200,801,231.75	-4,051,167.32	39,512,616.67	1,309,799.70	158,547,247.46
应收款项坏账准备	88,700,771.65	-10,140,404.21	10,719,260.67	146,348.50	67,987,455.27
买入返售金融资产减值准备	425,334,016.41	-7,035,094.50	160,818,577.27		257,480,344.64
债权投资减值准备	58,920,000.00				58,920,000.00
其他债权投资减值准备	124,485,961.19	-5,533,165.62	114,382,913.33	1,485.97	4,571,368.21
其他金融资产减值准备	680,417,384.42	7,019,634.07	5,644,365.49	9,338,148.56	691,130,801.56
金融工具及其他项目信用减值准备小计	1,578,667,598.93	-19,743,606.26	331,077,733.43	10,795,879.22	1,238,642,138.46
商誉减值准备	81,611,400.00	6,375,500.00			87,986,900.00
无形资产减值准备	446,635.00			6,475.00	453,110.00
存货跌价准备		1,269,021.06	1,149,564.15		119,456.91
其他资产减值准备小计	82,058,035.00	7,644,521.06	1,149,564.15	6,475.00	88,559,466.91
合计	1,660,725,633.93	-12,099,085.20	332,227,297.58	10,802,354.22	1,327,201,605.37

### 其中：金融工具及其他项目预期信用损失准备

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月	整个存续期（未发生信用减值）	整个存续期（已发生信用减值）	
货币资金减值准备	4,921.32			4,921.32

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月	整个存续期（未发生信用减值）	整个存续期（已发生信用减值）	
融出资金减值准备	13,490,120.90	2,531,613.15	142,525,513.41	158,547,247.46
应收款项坏账准备（简化模型）		45,683,708.01	22,303,747.26	67,987,455.27
买入返售金融资产减值准备	328,391.21	2,035.43	257,149,918.00	257,480,344.64
债权投资减值准备			58,920,000.00	58,920,000.00
其他债权投资减值准备	2,909,929.74	1,661,438.47		4,571,368.21
其他资产（金融资产）减值准备			691,130,801.56	691,130,801.56
合计	16,733,363.17	49,878,795.06	1,172,029,980.23	1,238,642,138.46

金融工具类别	年初余额			合计
	未来 12 个月	整个存续期（未发生信用减值）	整个存续期（已发生信用减值）	
货币资金减值准备	8,233.51			8,233.51
融出资金减值准备	13,071,181.40	1,811,981.56	185,918,068.79	200,801,231.75
应收款项坏账准备（简化模型）		54,351,841.31	34,348,930.34	88,700,771.65
买入返售金融资产减值准备	751,312.97	251,199.40	424,331,504.04	425,334,016.41
债权投资减值准备			58,920,000.00	58,920,000.00
其他债权投资减值准备	4,690,422.16	19,711,889.51	100,083,649.52	124,485,961.19
其他资产（金融资产）减值准备			680,417,384.42	680,417,384.42
合计	18,521,150.04	76,126,911.78	1,484,019,537.11	1,578,667,598.93

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

项目及受限原因	期末账面余额	期末账面价值	年初账面余额	年初账面价值
申购证券存出的货币资金	25,198,931.12	25,198,931.12	9,413,337.99	9,413,337.99



项目及受限原因	期末账面余额	期末账面价值	年初账面余额	年初账面价值
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	5,132,893,024.33	5,132,893,024.33	1,549,290,916.62	1,549,290,916.62
为质押式回购业务而设定质押的其他债权投资	24,484,834,312.78	24,484,834,312.78	16,123,189,891.40	16,123,189,891.40
为买断式回购业务而转让过户的其他债权投资			539,803,642.76	539,803,642.76
为融资融券业务而转让过户的交易性金融资产	220,443,294.53	220,443,294.53	98,526,046.83	98,526,046.83
为债券借贷业务而设定质押的交易性金融资产	1,355,211,151.00	1,355,211,151.00		
为债券借贷业务而设定质押的其他债权投资	10,367,937,108.14	10,367,937,108.14	8,378,581,015.73	8,378,581,015.73
合计	41,586,517,821.90	41,586,517,821.90	26,698,804,851.33	26,698,804,851.33

### 23、应付短期融资款

类型	债券名称	期末面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期公司债券	22 长江 D2		2022年9月16日	270天	3,000,000,000.00	1.94%	3,017,061,369.90	25,991,630.10	3,043,053,000.00	
短期公司债券	23 长江 D1		2023年4月24日	210天	2,000,000,000.00	2.55%		2,029,342,463.99	2,029,342,463.99	
短期公司债券	23 长江 D2	1,000,000,000.00	2023年8月18日	1年	1,000,000,000.00	2.26%		1,008,420,821.90		1,008,420,821.90
短期公司债券	23 长江 D3	1,000,000,000.00	2023年12月19日	1年	1,000,000,000.00	2.75%		1,000,979,452.10		1,000,979,452.10
柜台收益凭证							786,376,984.47	10,249,638,275.30	9,951,250,560.64	1,084,764,699.13
合计		2,000,000,000.00			7,000,000,000.00		3,803,438,354.37	14,314,372,643.39	15,023,646,024.63	3,094,164,973.13

注：报告期内，公司共发行 590 期期限小于一年的收益凭证，期末存续 71 期未到期产品，其中固定收益凭证的收益率为 2.64%至 6.00%。

**24、拆入资金**

项目	期末余额	年初余额
银行间市场拆入资金	7,002,672,763.93	10,382,854,062.26
合计	7,002,672,763.93	10,382,854,062.26

**25、交易性金融负债**

类别	期末余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
股票	152,775,513.69		152,775,513.69
公募基金	34,461,970.60		34,461,970.60
其他参与人在合并结构化主体中享有的权益	855,218,264.90		855,218,264.90
合计	1,042,455,749.19		1,042,455,749.19

类别	年初余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	1,097,428,062.21		1,097,428,062.21
股票	482,721,656.81		482,721,656.81
其他参与人在合并结构化主体中享有的权益	284,160,027.30		284,160,027.30
合计	1,864,309,746.32		1,864,309,746.32

**26、卖出回购金融资产款**

(1) 按业务类别列示

项目	期末金额	年初余额
质押式卖出回购	33,564,868,781.27	18,651,158,810.66

项目	期末金额	年初余额
买断式卖出回购	1,100,429,189.21	1,540,841,415.48
合计	34,665,297,970.48	20,192,000,226.14

## (2) 按金融资产种类列示

标的物类别	期末余额	年初余额
债券	34,665,297,970.48	20,192,000,226.14
合计	34,665,297,970.48	20,192,000,226.14

## (3) 担保物金额信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
债券	40,478,009,020.21	22,768,899,180.78
合计	40,478,009,020.21	22,768,899,180.78

## 27、代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务		
其中：个人	26,263,610,752.02	27,413,561,574.69
机构	10,749,740,019.95	9,191,477,547.95
小计	37,013,350,771.97	36,605,039,122.64
信用业务		
其中：个人	2,664,271,528.55	3,422,138,167.71
机构	1,225,543,928.09	918,695,550.74
小计	3,889,815,456.64	4,340,833,718.45
合计	40,903,166,228.61	40,945,872,841.09

注：上述个人业务和机构业务含境外业务。

**28、代理承销证券款**

项目	期末余额	年初余额
股票		33,000,000.00
合计		33,000,000.00

**29、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期末余额	年初余额
一、短期薪酬	2,327,731,614.36	2,454,558,642.02
二、离职后福利—设定提存计划	12,414,202.60	14,593,446.32
三、辞退福利	4,448,015.04	1,609,380.35
四、其他长期职工福利	589,400,664.35	582,552,591.58
合计	2,933,994,496.35	3,053,314,060.27

## (2) 短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,918,935,085.34	2,512,569,464.83	2,643,879,359.55	2,787,625,190.62
2、职工福利费		66,615,870.95	66,615,870.95	
3、社会保险费	2,154,782.55	119,535,008.90	120,647,876.52	1,041,914.93
其中：医疗保险费	1,955,515.79	107,034,639.37	108,318,620.22	671,534.94
工伤保险费	9,128.80	2,264,081.41	2,261,987.16	11,223.05
生育保险费	190,137.96	10,236,288.12	10,067,269.14	359,156.94
4、住房公积金	4,897,681.74	151,623,921.31	151,754,714.91	4,766,888.14
5、工会经费和职工教育经费	90,495,357.13	28,967,535.61	15,610,368.42	103,852,524.32
6、短期带薪缺勤	20,628,326.84	19,845,760.70	20,628,326.84	19,845,760.70
合计	3,037,111,233.60	2,899,157,562.30	3,019,136,517.19	2,917,132,278.71

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：短期薪酬	2,454,558,642.02			2,327,731,614.36
其他长期职工福利	582,552,591.58			589,400,664.35

## (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	4,440,928.73	209,523,627.71	209,552,888.20	4,411,668.24
2、失业保险费	178,485.96	7,630,053.43	7,614,908.42	193,630.97
3、企业年金缴费	9,974,031.63	39,289,335.77	41,454,464.01	7,808,903.39
合计	14,593,446.32	256,443,016.91	258,622,260.63	12,414,202.60

## (4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	1,609,380.35	6,738,489.01	3,899,854.32	4,448,015.04

注：公司报告期内实际发放的关键管理人员薪酬总额为3,283.15万元。

## 30、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	10,434,193.33	26,193,973.41
城市维护建设税	887,128.53	1,914,083.69
教育费附加及地方教育附加	641,292.80	1,372,448.67
企业所得税	114,753,599.61	72,301,775.89
个人所得税	28,944,785.13	38,712,074.74
限售股个人所得税	47,813,940.44	116,295,079.70
利息税	217,289.77	230,993.94
其他	2,307,721.76	2,024,519.13
合计	205,999,951.37	259,044,949.17

**31、应付款项**

项目	期末余额	年初余额
应付衍生品业务交易款	3,766,083,119.61	3,540,497,386.55
应付证券清算款	96,889,544.30	12,971,292.86
应付交易所设施使用费	53,012,970.29	
应付原大鹏证券非正常经纪类账户交易款等	20,388,060.59	21,889,898.97
应付证券（期货）投资者保护（障）基金	11,402,583.45	14,276,665.62
并表结构化主体应付服务费	10,588,321.75	3,099,721.34
其他应付款项	175,104,933.75	210,873,983.69
合计	4,133,469,533.74	3,803,608,949.03

注：应付款项期末余额中，应付关联方的款项情况详见本附注十四、8项。

**32、合同负债**

项目	期末余额	年初余额
手续费及佣金预收款	56,742,690.07	36,468,240.79
其他		2,711,586.22
合计	56,742,690.07	39,179,827.01

## 33、应付债券

债券名称	期末面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否违约
长证转债	4,996,391,500.00	2018.03.12	6 年	5,000,000,000.00	累进利率	5,022,591,836.62	262,954,330.91	89,962,142.93	5,195,584,024.60	否
20 长江 01		2020.02.24	3 年	4,000,000,000.00	3.20%	4,109,051,370.62	18,948,629.38	4,128,000,000.00		否
20 长江 03		2020.03.23	3 年	2,300,000,000.00	3.20%	2,357,259,472.08	16,340,527.92	2,373,600,000.00		否
20 长江 05		2020.09.21	3 年	4,200,000,000.00	3.99%	4,246,736,115.80	120,843,884.20	4,367,580,000.00		否
21 长江 01	4,100,000,000.00	2021.01.11	3 年	4,100,000,000.00	3.74%	4,249,019,143.62	153,456,698.62	153,340,000.00	4,249,135,842.24	否
21 长江 C1	3,000,000,000.00	2021.06.08	3 年	3,000,000,000.00	3.87%	3,065,406,829.68	116,358,082.61	116,100,000.00	3,065,664,912.29	否
21 长江 C2	2,000,000,000.00	2021.07.12	3 年	2,000,000,000.00	3.83%	2,036,212,045.61	76,677,899.11	76,600,000.00	2,036,289,944.72	否
21 长江 02	2,000,000,000.00	2021.08.18	3 年	2,000,000,000.00	3.20%	2,023,323,535.96	64,318,240.72	64,000,000.00	2,023,641,776.68	否
21 长江 03	1,000,000,000.00	2021.08.18	5 年	1,000,000,000.00	3.58%	1,012,988,657.20	35,892,179.00	35,800,000.00	1,013,080,836.20	否
21 长江 05	2,500,000,000.00	2021.10.14	3 年	2,500,000,000.00	3.35%	2,517,955,031.08	83,845,121.33	83,750,000.00	2,518,050,152.41	否
22 长江 01	4,000,000,000.00	2022.01.17	3 年	4,000,000,000.00	2.98%	4,113,661,914.29	119,350,864.02	119,200,000.00	4,113,812,778.31	否
22 长江 C1	1,400,000,000.00	2022.05.25	3 年	1,400,000,000.00	3.03%	1,425,556,784.08	42,472,244.79	42,420,000.00	1,425,609,028.87	否

债券名称	期末面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否违约
22 长江 02	3,000,000,000.00	2022.07.11	3 年	3,000,000,000.00	2.97%	3,042,187,409.38	89,211,548.69	89,100,000.00	3,042,298,958.07	否
22 长江 03	2,000,000,000.00	2022.08.17	3 年	2,000,000,000.00	2.65%	2,019,694,086.74	53,074,278.47	53,000,000.00	2,019,768,365.21	否
22 长江 04	1,000,000,000.00	2022.08.17	5 年	1,000,000,000.00	3.03%	1,011,267,584.45	30,321,575.63	30,300,000.00	1,011,289,160.08	否
23 长江 C1	500,000,000.00	2023.01.16	5 年	500,000,000.00	4.70%		522,477,680.41		522,477,680.41	否
23 长江 02	2,000,000,000.00	2023.02.16	3 年	2,000,000,000.00	3.22%		2,056,094,018.38		2,056,094,018.38	否
23 长江 03	2,000,000,000.00	2023.06.15	3 年	2,000,000,000.00	2.90%		2,031,563,215.70		2,031,563,215.70	否
23 长江 04	2,500,000,000.00	2023.10.31	3 年	2,500,000,000.00	3.00%		2,511,784,149.04		2,511,784,149.04	否
23 长江 05	500,000,000.00	2023.11.27	2 年	500,000,000.00	2.88%		501,273,742.23		501,273,742.23	否
23 长江 06	1,000,000,000.00	2023.11.27	3 年	1,000,000,000.00	2.98%		1,002,639,771.67		1,002,639,771.67	否
收益凭证						157,748,050.00	30,000,000.00	112,130,000.00	75,618,050.00	否
合计	39,496,391,500.00			50,000,000,000.00		42,410,659,867.21	9,939,898,682.83	11,934,882,142.93	40,415,676,407.11	

注：报告期内，公司共发行 1 期期限超过一年的浮动收益凭证，期末存续 4 期未到期产品。



**34、租赁负债**

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	335,196,120.61	414,741,926.90
其中：一年以内到期的租赁负债	146,415,344.12	153,745,496.39

注：租赁负债期末余额中，关联方的租赁负债情况详见本附注十四、7项。

**35、其他负债**

项目	期末余额	年初余额
应付员工激励基金计划权益（注1）	471,971,280.42	461,003,091.39
期货风险准备金（注2）	127,140,650.89	118,740,034.49
应付股利（注3）	91,238,326.83	2,267,778.89
代理兑付证券款	14,691,542.33	14,691,542.33
其他（注4）	5,977,171.27	10,827,005.16
合计	711,018,971.74	607,529,452.26

注1：应付员工激励基金计划权益系合并结构化主体长江证券员工激励基金的应付第三方权益。

注2：子公司长江期货股份有限公司根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按商品和金融期货经纪业务手续费净收入的5%计提期货风险准备金并计入当期损益。动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

注3：应付股利中应付的永续次级债利息为88,970,547.94元。

注4：其他期末余额包含待转销项税额、转融券及债券借贷业务应付利息、长期应付款等。

**36、股本**

项目	年初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,529,957,610				3,868	3,868	5,529,961,478

**37、其他权益工具**

发行在外的金融工具	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
可转换公司债券拆分的权益部分	929,165,536.11		4,835.12	929,160,700.99
永续债		2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
合计	929,165,536.11	2,500,000,000.00	4,835.12	3,429,160,700.99

注1：2023年3月8日，中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行永续次级公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕502号），公司已于2023年3月24日完成2023年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）的发行工作，发行规模为人民币25亿元，票面利率为4.59%。永续债无到期日，但发行人有权于永续债第5个和其后每个付息日按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本期债券。

永续债票面利率在债券存续的前5个计息年度内保持不变，自第6个计息年度起，每5年重置一次。重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。当期基准利率为票面利率重置日前5个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为5年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到0.01%）。

本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。强制付息事件是指付息日前12个月，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时，本公司不得递延当期利息及已经递延的所有利息及其孳息。

本公司发行的永续债属于权益工具，在合并及公司资产负债表列示于股东权益中。

注2：可转换公司债券发行事项详见附注八、33项。

**38、资本公积**

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	10,365,157,155.95	27,584.37	2,418,538.49	10,362,766,201.83
其他资本公积	-2,374,883.60			-2,374,883.60
合计	10,362,782,272.35	27,584.37	2,418,538.49	10,360,391,318.23

注 1：股本溢价本期增加系可转债转股所致。

注 2：股本溢价本期减少额中，发行作为其他权益工具核算的永续次级债支付发行费用 1,688,679.23 元，购买子公司长江产业金融服务（武汉）有限公司少数股权导致股本溢价减少 729,859.26 元。

### 39、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	17,595,840.06							17,595,840.06
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	17,595,840.06							17,595,840.06
其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	289,495,969.04	1,066,882,705.28	221,334,608.87		208,428,601.57	636,565,678.14	553,816.70	926,061,647.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	226,595,845.24	1,180,228,930.13	221,334,608.87		238,398,993.95	720,247,364.74	247,962.57	946,843,209.98
其他债权投资信用损失准备	93,383,665.70	-119,914,592.98			-29,970,392.38	-89,942,655.10	-1,545.50	3,441,010.60
外币财务报表折算差额	-30,483,541.90	6,568,368.13				6,260,968.50	307,399.63	-24,222,573.40
其他综合收益合计	307,091,809.10	1,066,882,705.28	221,334,608.87		208,428,601.57	636,565,678.14	553,816.70	943,657,487.24

项目	年初余额	上期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	17,685,050.57			89,210.51		-89,210.51		17,595,840.06
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	17,685,050.57			89,210.51		-89,210.51		17,595,840.06
其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	267,314,872.25	203,863,324.91	183,552,642.33		-3,470,662.10	22,181,096.79	1,600,247.89	289,495,969.04
其中：权益法下可								

项目	年初余额	上期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	198,635,466.88	223,399,437.83	183,552,642.33		12,329,708.55	27,960,378.36	-443,291.41	226,595,845.24
其他债权投资信用损失准备	140,694,735.88	-63,107,019.98			-15,800,370.65	-47,311,070.18	4,420.85	93,383,665.70
外币财务报表折算差额	-72,015,330.51	43,570,907.06				41,531,788.61	2,039,118.45	-30,483,541.90
其他综合收益合计	284,999,922.82	203,863,324.91	183,552,642.33	89,210.51	-3,470,662.10	22,091,886.28	1,600,247.89	307,091,809.10

#### 40、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,302,004,351.83	112,550,571.50		2,414,554,923.33
合计	2,302,004,351.83	112,550,571.50		2,414,554,923.33

#### 41、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	2,793,271,948.07	140,027,273.71		2,933,299,221.78
交易风险准备	2,518,127,704.87	122,325,944.20		2,640,453,649.07
合计	5,311,399,652.94	262,353,217.91		5,573,752,870.85

注：一般风险准备包括公司及子公司计提的一般风险准备和交易风险准备。

#### 42、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年年末余额	5,992,811,977.48	6,627,212,359.59	
加：会计政策变更	-2,972,251.51	-2,286,282.38	
调整后年初余额	5,989,839,725.97	6,624,926,077.21	

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,548,231,441.85	1,509,258,458.82	
减：提取法定盈余公积	112,550,571.50	132,970,741.25	注 1
提取一般风险准备	262,353,217.91	352,476,035.62	注 1
应付普通股股利	663,594,948.24	1,658,987,243.70	注 2
应付永续债利息	88,970,547.94		
加：其他综合收益转留存收益		89,210.51	
期末余额	6,410,601,882.23	5,989,839,725.97	

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

注 2：2023 年 6 月 2 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配的议案》，公司 2022 年度权益分派方案为：以分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向分红派息股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。2023 年 7 月 6 日，公司在巨潮资讯网刊登了《公司 2022 年年度权益分派实施公告》。2023 年 7 月 13 日，公司 2022 年度利润分配工作实施完毕。

### 43、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,740,596,186.84	4,923,683,931.02
其中：货币资金及结算备付金利息收入	1,019,801,411.39	1,039,621,810.59
融资融券业务利息收入	1,856,845,687.76	1,909,821,103.06
买入返售金融资产利息收入	185,834,795.03	274,996,539.55
其中：约定购回利息收入	3,847,428.27	1,344,688.58
股权质押回购利息收入	137,965,836.26	256,194,186.13

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资利息收入	1,677,244,390.73	1,696,811,523.70
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	869,901.93	2,432,954.12
利息支出	2,601,097,313.50	2,593,126,564.44
其中：短期借款利息支出	3,800.00	147.07
应付短期融资款利息支出	112,766,471.39	115,419,946.11
拆入资金利息支出	206,542,960.59	202,522,166.19
其中：转融通利息支出		3,322,633.33
卖出回购金融资产款利息支出	660,849,501.57	501,146,723.43
其中：报价回购利息支出	16.34	
代理买卖证券款利息支出	122,310,078.95	162,094,057.84
应付债券利息支出	1,411,881,029.14	1,532,116,619.89
其中：次级债券利息支出	258,051,944.65	243,902,978.18
租赁负债利息支出	14,405,515.35	17,864,441.42
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	72,337,956.51	61,962,462.49
利息净收入	2,139,498,873.34	2,330,557,366.58

#### 44、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	2,627,002,721.63	2,976,228,036.68
其中：证券经纪业务收入	3,156,070,315.40	3,600,990,673.35
其中：代理买卖证券业务	2,033,770,474.86	2,272,586,999.36
交易单元席位租赁	892,184,820.63	1,103,777,311.31
代销金融产品业务	230,115,019.91	224,626,362.68
证券经纪业务支出	529,067,593.77	624,762,636.67

项目	本期发生额	上期发生额
其中：代理买卖证券业务	529,067,593.77	624,762,636.67
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	166,415,703.73	194,753,738.38
其中：期货经纪业务收入	166,415,703.73	194,753,738.38
期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	639,756,309.88	843,820,266.29
其中：投资银行业务收入	646,161,322.59	852,004,669.07
其中：证券承销业务	540,423,581.31	713,375,010.10
证券保荐业务	33,647,169.81	54,335,849.06
财务顾问业务	72,090,571.47	84,293,809.91
投资银行业务支出	6,405,012.71	8,184,402.78
其中：证券承销业务	5,323,100.20	5,888,806.72
证券保荐业务		
财务顾问业务	1,081,912.51	2,295,596.06
资产管理业务净收入	76,885,943.18	118,689,514.97
其中：资产管理业务收入	76,885,943.18	118,689,514.97
资产管理业务支出		
基金管理业务净收入	127,329,230.77	107,737,096.38
其中：基金管理业务收入	127,329,230.77	107,737,096.38
基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	216,220,105.11	183,150,438.79
其中：投资咨询业务收入	216,220,105.11	183,150,438.79
投资咨询业务支出		

项目	本期发生额	上期发生额
其他手续费及佣金净收入	13,213,428.37	10,785,236.17
其中：其他手续费及佣金收入	13,213,428.37	10,785,236.17
其他手续费及佣金支出		
合计	3,866,823,442.67	4,435,164,327.66
其中：手续费及佣金收入合计	4,402,296,049.15	5,068,111,367.11
手续费及佣金支出合计	535,472,606.48	632,947,039.45

其中：财务顾问业务净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	5,028,301.89	3,037,735.85
并购重组财务顾问业务净收入--其他	2,499,622.64	3,773,584.91
其他财务顾问业务净收入	63,480,734.43	75,186,893.09
合计	71,008,658.96	81,998,213.85

#### 45、投资收益

(1) 投资收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,857,822.68	45,216,378.24
处置长期股权投资产生的投资收益	1,248,453.01	16,449,759.75
金融工具投资收益	-993,836,800.44	-238,540,438.64
其中：持有期间取得的收益	447,890,934.32	446,174,719.71
其中：交易性金融工具	447,890,934.32	446,142,254.22
其他权益工具投资		32,465.49
处置金融工具取得的收益	-1,441,727,734.76	-684,715,158.35
其中：交易性金融工具	-1,533,185,334.93	-1,356,466,473.80



项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资	639,988,330.39	560,466,826.93
衍生金融工具	-548,530,730.22	111,284,488.52
其他	26,250.00	
合计	-960,704,274.75	-176,874,300.65

注：权益法核算的长期股权投资收益详见本附注八、12项。

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	474,647,825.58	483,554,412.61
	处置取得收益	-1,502,076,124.52	-1,346,867,963.42
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-26,756,891.26	-37,412,158.39
	处置取得收益	-31,109,210.41	-9,598,510.38
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		

#### 46、其他收益

(1) 其他收益分类情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	42,663,685.00	60,309,206.96	42,663,685.00
扣缴税款手续费及减免税款	35,555,199.04	19,647,042.28	35,555,199.04
合计	78,218,884.04	79,956,249.24	78,218,884.04

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	42,663,685.00	60,309,206.96	与收益相关
合计	42,663,685.00	60,309,206.96	

#### 47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	582,676,456.73	-664,372,660.92
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	62,768,726.29	13,321,171.17
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	431,654,241.77	-31,402,048.53
合计	1,077,099,424.79	-682,453,538.28

#### 48、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	601,701,094.54	601,449,119.13
资产出租	9,491,640.76	5,426,358.36
其他	84,463,172.28	12,846,873.02
合计	695,655,907.58	619,722,350.51

项目	上期发生额	
	收入	成本
贸易销售业务	301,219,223.81	301,882,695.62
资产出租	19,249,003.25	10,164,180.02

项目	上期发生额	
	收入	成本
其他	69,490,654.39	10,931,389.85
合计	389,958,881.45	322,978,265.49

**49、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,043,206.42	26,362,559.37
教育费附加	9,909,075.02	11,322,920.62
其他税费	18,103,790.94	15,839,899.26
合计	51,056,072.38	53,525,379.25

**50、业务及管理费**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,164,210,196.50	3,138,418,604.67
咨询费	192,426,241.99	154,564,051.28
使用权资产折旧费	168,586,213.26	168,546,249.55
公杂费	131,868,927.88	103,280,140.56
业务开发费	123,325,967.59	113,354,367.83
资讯信息费	115,910,903.31	104,568,513.09
交易所设施使用费	98,792,494.81	96,930,013.12
固定资产折旧费	91,909,204.15	72,720,703.07
差旅、交通及车耗费	89,716,124.08	49,196,898.54
广告宣传费	86,584,085.93	130,608,927.10
其他	344,514,675.55	321,751,744.27

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,607,845,035.05	4,453,940,213.08

**51、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金减值损失	-3,408.68	7,056.74
融出资金减值损失	-4,051,167.32	-4,989,851.93
应收款项坏账损失	-10,140,404.21	5,287,977.59
买入返售金融资产减值损失	-7,035,094.50	-79,810,246.85
其他债权投资减值损失	-5,533,165.62	-7,369,857.72
其他金融资产减值损失	7,019,634.07	-1,031,634.04
合计	-19,743,606.26	-87,906,556.21

**52、其他资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	6,375,500.00	6,435,200.00
存货跌价损失	1,269,021.06	844,982.82
无形资产减值损失		429,455.00
合计	7,644,521.06	7,709,637.82

**53、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	33,542.46	17,122.43	33,542.46
与企业日常活动无关的政府补助	-16,686.25	2,423,878.98	-16,686.25

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
取得联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		36,481,597.05	
其他	11,239,476.14	634,752.41	11,239,476.14
合计	11,256,332.35	39,557,350.87	11,256,332.35

其中：与企业日常活动无关的政府补助

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	财政奖励与财政补贴	-16,686.25	2,423,878.98
合计		-16,686.25	2,423,878.98

#### 54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,065,109.68	998,009.68	1,065,109.68
对外捐赠	4,296,153.20	2,548,570.00	4,296,153.20
赔偿、补偿、违约及罚款支出	20,455,262.72	21,067,096.64	20,455,262.72
其他	95,668.78	18,891.72	95,668.78
合计	25,912,194.38	24,632,568.04	25,912,194.38

#### 55、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	423,842,980.56	303,895,292.29
递延所得税费用	-349,707,614.07	-197,042,566.17
合计	74,135,366.49	106,852,726.12

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,615,025,321.06	1,636,254,849.71
按法定税率计算的所得税费用	403,756,330.27	409,063,712.43
子公司适用不同税率的影响	4,760,063.46	5,282,001.65
调整以前期间所得税的影响	152,786.71	-499,941.69
非应税收入的影响	-353,092,657.43	-370,579,499.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,698,412.48	52,738,468.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-785,560.79	
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	8,852,608.58	11,984,257.65
其他	-21,206,616.79	-1,136,273.05
所得税费用	74,135,366.49	106,852,726.12

#### 56、其他综合收益的税后净额

详见本附注八、39项。

#### 57、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.26	0.27
稀释每股收益	0.26	0.27

(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公司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：P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(2) 计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润（人民币元）：		
归属于母公司股东的净利润	1,548,231,441.85	1,509,258,458.82
减：其他权益工具股息影响（注）	88,970,547.94	
归属于公司普通股股东的净利润	1,459,260,893.91	1,509,258,458.82
加：可转换公司债券利息费用的税后影响	197,060,460.06	190,529,994.34
调整后归属于公司普通股股东的净利润	1,656,321,353.97	1,699,788,453.16
股份（股）：		
发行在外的普通股加权平均数	5,529,958,663.00	5,529,956,029.00
加：假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数	744,621,518.00	731,541,479.00
调整后发行在外的普通股加权平均数	6,274,580,181.00	6,261,497,508.00
每股收益（元/股）：		
基本每股收益	0.26	0.27
稀释每股收益	0.26	0.27

注：公司在计算每股收益时，将归属于当期的永续债股息从归属于母公司股东的净利润中予以扣除。

## 58、现金流量表项目注释

### (1) 与经营活动有关的现金

#### 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	982,516,241.72	756,528,987.99
其中：		
贸易业务收到的现金	679,922,236.75	340,042,006.13
收到的政府补助及其他机构奖励款	42,646,998.75	169,160,085.94
收到的资管产品增值税及附加	35,348,867.18	38,280,965.00
合并结构化主体收回的信托保障基金	2,728,549.99	6,582,175.75
收到的代理承销证券款		33,000,000.00
收回的对外贷款		8,700,000.00
其他	221,869,589.05	160,763,755.17

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	2,233,709,249.79	2,863,083,712.45
其中：		
贸易业务支付的现金	692,744,020.95	341,721,453.22
支付的证券清算款	97,099,768.84	1,039,971,731.50
代扣代缴限售股个人所得税	68,481,139.26	78,675,359.46
支付的代理承销证券款	33,000,000.00	
支付的投资者保护（障）基金	30,872,357.67	48,629,432.78
支付的存出保证金	19,423,974.69	300,676,934.55
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	1,292,087,988.38	1,053,408,800.94

## (2) 与筹资活动有关的现金

## ①支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	196,841,361.78	182,155,175.70
其中：		
支付租赁负债的现金	185,406,361.78	182,090,175.70
发行债券等支付的中介费用	2,375,000.00	65,000.00
购买子公司少数股权支付的现金	9,060,000.00	

## ②筹资活动产生的各项负债变动

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		1,500,000.00	3,800.00	1,503,800.00		
应付短期融资款	3,803,438,354.37	14,202,826,568.00	111,546,075.39	14,988,833,180.11	34,812,844.52	3,094,164,973.13
应付款项			34,812,844.52			34,812,844.52
应付债券	42,410,659,867.21	8,528,058,329.91	1,411,840,352.92	11,934,855,515.00	26,627.93	40,415,676,407.11
租赁负债	414,741,926.90		104,225,717.66	176,892,052.89	6,879,471.06	335,196,120.61
应付股利	2,267,778.89		752,897,362.47	663,926,814.53		91,238,326.83
合计	46,631,107,927.37	22,732,384,897.91	2,415,326,152.96	27,766,011,362.53	41,718,943.51	43,971,088,672.20

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司已到期但尚未到兑付日的收益凭证余额为 34,812,844.52 元。

## (3) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
为交易目的而持有的金融工具净增加/减少额	证券业务中为交易目的买入和卖出证券所产生的现金流量	金融企业的有关项目：证券的买入与卖出等	本年净额列示在“为交易目的而持有的金融工具净增加额”
拆入资金净增加/减少额	证券业务中资金拆借活动所产生的现金流量	金融企业的有关项目：向其他金融企业拆借资金	本年净额列示在“拆入资金净减少额”
回购业务资金净增加/减少额	证券业务中回购业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	本年净额列示在“回购业务资金净增加额”

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
融出资金净增加/减少额	证券业务中融出资金业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	本年净额列示在“融出资金净增加额”
代理买卖证券收到/支付的现金净额	证券业务中代理客户买卖证券交易所产生的现金流量	金融企业的有关项目：代理客户买卖证券	本年净额列示在“代理买卖证券支付的现金净额”

## 59、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	1,540,889,954.57	1,529,402,123.59
加：资产减值准备	-12,099,085.20	-80,196,918.39
固定资产及投资性房地产折旧	99,152,919.78	84,575,887.94
使用权资产折旧	168,586,213.26	168,546,249.55
无形资产摊销	51,065,902.54	52,841,147.56
长期待摊费用摊销	36,057,809.50	42,210,711.03
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）	-607,325.12	-26,909.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,031,567.22	980,887.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,077,099,424.79	682,453,538.28
利息支出	1,539,056,815.88	1,665,401,154.49
汇兑损失（收益以“－”号填列）	994,026.96	4,758,889.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-217,516,642.32	-152,608,076.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-428,445,660.50	-9,521,080.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	78,738,046.43	-187,521,486.10

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,225,532.27	-844,982.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具等的减少（增加以“-”号填列）	-7,583,085,292.21	-5,435,264,012.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-562,635,052.14	6,331,092,916.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,048,008,300.94	-2,445,371,536.08
其他	-791,125.58	70,736,528.53
经营活动产生的现金流量净额	4,670,076,416.95	2,321,645,031.81
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	5,246,211,075.00	
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	48,296,158,955.69	46,614,715,419.71
减：现金的年初余额	46,614,715,419.71	49,075,629,701.93
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	1,681,443,535.98	-2,460,914,282.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	48,296,158,955.69	46,614,715,419.71
其中：库存现金	2,141.31	3,670.27
可随时用于支付的银行存款	42,212,623,247.41	40,511,266,542.20
可随时用于支付的结算备付金	6,013,165,886.22	5,948,789,772.57
可随时用于支付的其他货币资金	70,367,680.75	154,655,434.67

项目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	48,296,158,955.69	46,614,715,419.71
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		

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	年初余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金应计利息	41,334,991.99	39,871,620.42	应收未收的利息
申购证券存出的货币资金	25,000,000.00	9,214,396.19	使用权受到限制
可转债零股备用金	198,931.12	198,941.80	使用权受到限制
货币资金减值准备	4,921.32	8,233.51	减值准备
合计	66,529,001.79	49,276,724.90	

## 60、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	24,330,750.26	7.08270	172,327,404.87
港币	277,493,011.20	0.90622	251,469,716.61
其他币种			29,382.61
结算备付金			
其中：美元	16,830,445.56	7.08270	119,204,996.76
港币	77,072,610.41	0.90622	69,844,741.01
融出资金			
其中：美元	18.21	7.08270	128.98
港币	121,283,989.43	0.90622	109,909,976.90

报表项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收款项			
其中：美元	1,000,642.24	7.08270	7,087,248.79
港币	30,287,966.71	0.90622	27,447,561.19
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	7.08270	1,912,329.00
港币	2,418,682.93	0.90622	2,191,858.84
其他资产			
1、应收利息			
其中：港币	6,039,045.17	0.90622	5,472,703.51
2、贷款			
其中：港币	718,792,522.61	0.90622	651,384,159.84
代理买卖证券款			
其中：美元	28,200,676.02	7.08270	199,736,928.05
港币	200,206,459.22	0.90622	181,431,097.47
其他币种			4,915.80
应付款项			
其中：美元	231,420.56	7.08270	1,639,082.40
港币	38,541,385.46	0.90622	34,926,974.33
长期应付款			
其中：港币	1,500,000.00	0.90622	1,359,330.00

## (2) 境外实体经营说明

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

## 61、金融工具项目计量基础

## (1) 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	期末账面价值				
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	42,349,522,071.26				
结算备付金	6,016,105,291.89				
融出资金	29,091,136,744.22				
衍生金融资产				623,586,962.60	
存出保证金	3,119,195,198.55				
应收款项	1,485,256,683.17				
买入返售金融资产	1,375,196,531.20				
交易性金融资产				32,945,269,949.68	
其他债权投资		49,039,504,104.25			
其他权益工具投资			61,516,773.31		
其他金融资产	8,059,168.80				
合计	83,444,471,689.09	49,039,504,104.25	61,516,773.31	33,568,856,912.28	

金融资产项目	年初账面价值		
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益

		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	40,715,202,372.04				
结算备付金	5,951,815,387.59				
融出资金	27,721,556,820.03				
衍生金融资产				166,357,271.54	
存出保证金	3,099,761,906.04				
应收款项	1,037,349,240.14				
买入返售金融资产	2,109,618,366.65				
交易性金融资产				23,341,891,969.02	
其他债权投资		50,474,627,560.82			
其他权益工具投资			59,986,773.31		
其他金融资产	10,547,103.91				
合计	80,645,851,196.40	50,474,627,560.82	59,986,773.31	23,508,249,240.56	

(2) 金融负债计量基础分类表

金融负债项目	期末账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	3,094,164,973.13		
拆入资金	7,002,672,763.93		
交易性金融负债		1,042,455,749.19	
衍生金融负债		206,191,816.35	
卖出回购金融资产款	34,665,297,970.48		

金融负债项目	期末账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
代理买卖证券款	40,903,166,228.61		
代理承销证券款			
应付款项	4,133,469,533.74		
应付债券	40,415,676,407.11		
租赁负债	335,196,120.61		
其他金融负债	16,135,721.52		
合计	130,565,779,719.13	1,248,647,565.54	

金融负债项目	年初账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	3,803,438,354.37		
拆入资金	10,382,854,062.26		
交易性金融负债		1,864,309,746.32	
衍生金融负债		139,814,261.55	
卖出回购金融资产款	20,192,000,226.14		
代理买卖证券款	40,945,872,841.09		
代理承销证券款	33,000,000.00		
应付款项	3,803,608,949.03		
应付债券	42,410,659,867.21		
租赁负债	414,741,926.90		
其他金融负债	22,547,578.59		
合计	122,008,723,805.59	2,004,124,007.87	



**62、租赁****(1) 本公司作为承租方**

项目	本期发生额
计入当期损益的采用简化处理的租赁费用	7,756,165.97
租赁负债利息支出	14,405,515.35
与租赁相关的总现金流出	194,093,162.63

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

**(2) 本公司作为出租方取得的租赁收入**

项目	本期发生额
租赁收入	9,491,640.76
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

**(3) 本公司作为出租方未来每年未折现租赁收款额**

项目	本期发生额
第一年	9,164,481.27
第二年	8,433,190.28
第三年	8,000,000.00
第四年	8,000,000.00
第五年	8,400,000.00
第六年及以后	42,000,000.00

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

**2、同一控制下企业合并**

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本报告期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本报告期不存在处置对子公司的投资而丧失控制权的情形。

### 5、其他原因的合并范围变动

本报告期，本公司新增 37 个纳入合并范围的结构化主体，因清算或赎回减少 31 个纳入合并范围的结构化主体。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质
长江证券承销保荐有限公司	RMB30,000 万元	上海	上海	证券承销与保荐、财务顾问
长江证券（上海）资产管理有限公司	RMB230,000 万元	上海、武汉	上海	资产管理
长江期货股份有限公司	RMB58,784 万元	武汉	武汉	期货经纪、资产管理
长江成长资本投资有限公司	RMB280,000 万元	武汉	武汉	私募股权投资基金管理
长江证券创新投资（湖北）有限公司	RMB500,000 万元	武汉	武汉	股权投资
长江证券国际金融集团有限公司	实收资本 HK\$147,041.36 万元	香港	香港	控股、投资
长江证券经纪（香港）有限公司	实收资本 HK\$50,000 万元	香港	香港	证券经纪

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质
长江证券期货（香港）有限公司	实收资本 HK\$6,000 万元	香港	香港	期货经纪
长江证券资产管理（香港）有限公司	实收资本 HK\$5,300 万元	香港	香港	资产管理
长江证券融资（香港）有限公司	实收资本 HK\$9,900 万元	香港	香港	投资银行
长江财务（香港）有限公司	实收资本 HK\$17,010 万元	香港	香港	投资及贷款
湖北新能源投资管理有限公司	RMB3,333 万元	武汉	武汉	私募股权投资基金管理
长江证券私募产业基金管理（湖北）有限公司	RMB10,000 万元	武汉	武汉	私募股权投资基金管理
长江产业金融服务（武汉）有限公司	RMB20,000 万元	武汉	武汉	金融服务

子公司名称	持股比例		表决权比例		取得方式
	直接	间接	直接	间接	
长江证券承销保荐有限公司	100%		100%		设立
长江证券（上海）资产管理有限公司	100%		100%		设立
长江期货股份有限公司	93.56%		93.56%		非同一控制下企业合并
长江成长资本投资有限公司	100%		100%		设立
长江证券创新投资（湖北）有限公司	100%		100%		设立
长江证券国际金融集团有限公司	95.32%		95.32%		设立
长江证券经纪（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江证券期货（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江证券资产管理（香港）有限公司		100%		100%	设立

子公司名称	持股比例		表决权比例		取得方式
	直接	间接	直接	间接	
长江证券融资（香港）有限公司		100%		100%	设立
长江财务（香港）有限公司		100%		100%	设立
湖北新能源投资管理有限公司		70%		70%	非同一控制下企业合并
长江证券私募产业基金管理（湖北）有限公司		95%		95%	设立
长江产业金融服务（武汉）有限公司		100%		100%	设立

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

#### （2）纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司持有或作为管理人并以自有资金投资的结构化主体。本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对该等结构化主体拥有控制权，并将其纳入合并财务报表范围。

本公司在判断是否控制结构化主体时，需要考虑本公司之决策行为是以主要责任人身份还是以代理人身份进行。考虑因素包括：对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的薪酬水平以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

报告期末，本公司将 82 个结构化主体纳入合并财务报表范围，主要包括资产管理计划、基金和信托计划，上述结构化主体的总资产为人民币 7,899,803,103.66 元，公司在上述结构化主体中的权益为人民币 6,229,892,616.89 元。对于公司以外其他参与人所持上述纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，公司确认为交易性金融负债。

#### （3）重要的非全资子公司

子公司名称	期末少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长江期货股份有限公司	6.44%	5,363,062.07	331,866.29	67,112,341.74
长江证券国际金融集团有限公司	4.68%	-2,620,834.94		19,911,037.68

注：上表子公司数据为其合并报表数据，下同。

#### （4）重要非全资子公司的主要财务信息

## 长江期货股份有限公司：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	6,895,443,604.07	7,725,830,213.00
负债合计	5,852,861,178.85	6,753,929,025.40
营业总收入	913,063,217.81	652,648,059.47
净利润	80,073,103.91	109,452,300.58
综合收益总额	80,073,103.91	109,452,300.58
经营活动现金流量净额	-859,350,346.36	748,371,662.60

## 长江证券国际金融集团有限公司：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	640,226,233.12	790,371,351.68
负债合计	214,776,710.16	320,754,772.29
营业总收入	25,479,740.65	1,182,070.98
净利润	-56,000,746.62	-62,265,739.56
综合收益总额	-44,167,056.43	-28,072,408.58
经营活动现金流量净额	-145,824,113.57	-180,571,670.07

## 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

2023年7月，子公司长江期货股份有限公司购买其子公司长江产业金融服务（武汉）有限公司少数股权，对长江产业金融服务（武汉）有限公司的持股比例由96.50%变更为100%。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	金额
购买成本	
——现金	9,060,000.00

项目	金额
— 非现金资产的公允价值	
购买成本合计	9,060,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,279,926.42
差额	780,073.58
其中：调整资本公积	-780,073.58
调整盈余公积	
调整未分配利润	

注：因长江期货股份有限公司系本公司的非全资子公司，上述交易事项导致归属于母公司股东权益减少 729,859.26 元，少数股东权益相应增加 729,859.26 元。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
长江证券产业基金（湖 北）合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	私募股权投资		51% （注）	权益法
联营企业						
长信基金管理有限责任 公司	上海	上海	基金管理	44.55%		权益法

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	556,081,093.96	404,833,190.20

项目	长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
负债合计	101,000,000.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	455,081,093.96	404,833,190.20
按持股比例计算的净资产份额	232,091,357.91	206,464,926.99
调整事项	42,910.87	42,910.87
对合营企业权益投资的账面价值	232,134,268.78	206,507,837.86
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	52,186,112.97	-37,377,287.20
所得税费用		
净利润	50,247,903.76	-41,856,260.85
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	50,247,903.76	-41,856,260.85
本期收到的来自合营企业的股利		

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

### （3）重要联营企业的主要财务信息

项目	长信基金管理有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	1,542,100,725.81	1,521,919,144.65
负债合计	268,149,783.88	278,548,605.96
少数股东权益	73,558,053.08	77,575,108.51
归属于母公司股东权益	1,200,392,888.85	1,165,795,430.18
按持股比例计算的净资产份额	534,720,468.68	519,361,864.15
调整事项		

项目	长信基金管理有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
对联营企业权益投资的账面价值	534,720,468.68	519,361,864.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业总收入	671,079,548.71	625,468,658.26
净利润	134,522,317.91	173,052,996.11
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	134,522,317.91	173,052,996.11
本期收到的来自联营企业的股利	46,305,000.00	45,525,900.00

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	658,412,260.33	271,042,549.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-12,630,289.53	-3,576,303.03
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	-12,630,289.53	-3,576,303.03
联营企业：		
投资账面价值合计	413,823,633.27	374,135,504.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-42,801,923.24	-11,668,068.82
其他综合收益的税后净额		
综合收益总额	-42,801,923.24	-11,668,068.82

(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

##### (1) 本公司发起设立的结构化主体

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

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

本公司通过直接持有本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体享有权益，本报告期末在本公司资产负债表中相关资产项目的账面价值为 3,396,972,068.78 元，本公司所面临的风险敞口与账面价值相若；本公司作为投资管理人，本报告期从未纳入合并财务报表范围的结构化主体中获取的管理费收入和业绩报酬的金额为 176,952,509.50 元。

##### (2) 第三方机构发起设立的结构化主体

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，本报告期末在本公司资产负债表中相关资产项目的账面价值为 9,442,461,081.99 元，本公司所面临的风险敞口与账面价值相若。

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

公司报告期末无按应收金额确认的政府补助。

#### 2、涉及政府补助的负债项目

公司报告期内无涉及政府补助的负债项目。

#### 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	42,663,685.00	60,309,206.96
营业外收入	-16,686.25	2,423,878.98
合计	42,646,998.75	62,733,085.94

#### 4、冲减资产账面价值的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
固定资产		106,427,000.00
合计		106,427,000.00

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、风险管理政策和组织架构

#### (1) 风险管理政策

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

#### (2) 风险管理组织架构

公司构建层次明晰的风控组织架构，包括董事会决策授权、监事会监督检查、经营层直接领导、风险管理职能部门全面推动，子公司、业务部门和分支机构密切配合五个层级，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。

### 2、信用风险

#### (1) 公司面临的信用风险及其具体情况

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

融资类业务方面，融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债，股票质押式回购业务和股权激励行权融资业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本公司融出资金而产生的负债。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。截至 2023 年 12 月末，公司融资融券业务客户的平均维持担保比例为 247.92%，股票质押式回购业务（资金融出方为证券公司）客户的平均履约保障比例为 243.97%，融资类业务担保品充足，信用风险基本可控。此外，公司通过建立信用业务风险评估体系，持续识别和监测信用业务的风险状况，提高风险监控的及时性和有效

性。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项类资产和债券投资类资产等，其信用风险主要指交易对手或发行主体未能履行合同规定的风险，最大的信用风险敞口等于这些资产的账面价值。公司的货币资金、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司、相关交易所等机构，信用风险较低。公司通过内部评级体系对债券投资类业务进行风险评估并建立相应的准入管理机制，依托信用风险管理系统对债券投资类业务信用风险进行有效的过程管控。

公司参照《证券公司风险控制指标管理办法》风险资本准备计提系数计量信用风险加权资产（RWA），截至 2023 年 12 月末，母公司信用风险加权资产（RWA）为 42.69 亿元。

### （2）对信用风险进行管理

报告期内，公司对信用风险采取的管理措施主要有：①完善信用风险管理制度，健全尽职调查、信用评级、准入管理、资产分类、风险监测、风险处置、风险报告等全流程管控机制；②持续完善客户信用评级体系，建立统一的评级模型来识别和评估客户信用风险，不断完善管理流程和管理标准；③持续健全风险限额授权体系，对各业务进行风险限额分级授权，严控风险敞口、集中度、信用评级等风控指标；④持续优化信用风险计量体系，对客户违约率、违约损失率、抵押物覆盖率、预期信用损失等风控指标进行计量，设定合理的信用风险压力情景，开展定期和专项压力测试并对测试结果作出应对；⑤建立资产质量管理体系，定期开展资产风险排查和资产分类，并通过各类风险缓释措施和各种风险处置手段，逐步化解存量风险，降低公司承担的风险资产暴露水平；⑥持续加强信用风险信息建设，不断提升风险评估、计量、监控、预警、报告等管理流程的自动化水平和管理效率。

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

### （3）预期信用损失的计量

公司采用违约概率/违约损失率方法计量融出资金、买入返售金融资产、债权投资、其他债权投资、贷款等金融资产的预期信用损失。公司基于金融工具信用风险自初始确认后是否已显著增加，将各笔业务划分为无显著增加或信用风险较低、显著增加但尚无客观减值证据、已发生信用减值三个阶段，对于阶段一金融工具按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，阶段二和阶段三金融工具按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产，这类金融资产计量整个存续期内的预期信用损失。对于阶段一和阶段二的金融资产，公司考虑了前瞻性信息，运用包含违约概率、违约损失率及违约风险敞口等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三已发生信用减值的金融资产，通过预估未来与该金融资产相关的现金流，计量损失准备。

公司采用损失率方法计量应收款项等其他金融资产整个存续期内的预期信用损失。公司基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境相关的前瞻性信息。

根据企业会计准则要求，预期信用损失计量的主要判断和假设包括：选择恰当的模型，并确定计量相关的关键参数；信用风险显著增加和已发生信用减值的判断标准；确定需要使用的前瞻性信息和权重；阶段三金融资产的未來现金流预测。

#### ①预期信用损失计量的模型和参数

公司通过历史统计数据 and 专家经验构建的内部评级模型，或参考外部评级与内部评级映射后的风险因子信息，对预期信用损失计量所需要的违约概率、违约损失率和违约风险暴露参数进行计量。

相关定义如下：

违约概率（PD）是考虑前瞻性调整后的客户及其项下资产在未来一定时期内发生违约的可能性，为时点评级违约概率。本公司计算违约概率考虑的主要因素有：融资类业务不同维持担保比例区间客户迁徙特征等；债券投资业务经评估后的内外部客户评级信息等。

违约损失率（LGD）是预计由违约导致的损失金额占风险暴露的比例，需充分评估交易对手类型、担保物等交易本身的特定风险。本公司计算违约损失率考虑的主要因素有：融资类业务担保品的市值、变现能力及处置周期，融资人的信用状况及还款能力等；债券投资业务的发行人背景、债券类型、担保措施、期限、区域和行业等。

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

#### ②前瞻性调整

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

#### ③信用风险显著增加的判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在进行金融资产损失准备阶段划分时，充分考虑了反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。

针对融资类业务，本公司充分考虑融资主体的信用资质、经营情况、融资合约期限、担保证券波动性及流动性、以往履约情况等综合因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线及追保平仓线，其中追保平仓线一般不低于 130%。一般而言，融资类业务客户的维持担保比低于追保平仓线时，表明担保品价值或

第三方担保质量显著下降，本公司认为该类融资类业务的信用风险显著增加。

针对债券投资业务，违约概率的估算方法参考了发行人的内外部客户评级等级。若债券发行人或债券的最新内外部评级较购买日时点债券发行人或债券的评级下迁超过一定等级，且债券发行人或债券的最新内外部评级在安全级别以下，本公司认为该类债券投资业务的信用风险显著增加。

此外，对于整体金融工具来说，如果借款人或债务人在合同付款日后逾期超过 30 天未付款，则视为该金融工具已经发信用风险显著增加。

#### ④已发生信用减值资产的定义

根据企业会计准则判断金融工具是否发生信用减值时，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，本公司将该金融资产界定为已发生信用减值包括但不限于以下标准：债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；融资融券业务或股票质押式回购业务采取强制平仓措施、担保物价值已经不能覆盖融资金额；债券发行人或债券的最新内外部评级存在违约级别或风险分类等级为不良资产；债务人、债券发行人或交易对手发生重大财务困难；由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；债权人由于债务人、债券发行人或交易对手的财务困难作出让步；债务人、债券发行人或交易对手很可能破产或其他财务重组等。

金融资产发生信用减值时，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面价值。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

单位：人民币元		
项目	期末余额	年初余额
货币资金	42,349,522,071.26	40,715,202,372.04
结算备付金	6,016,105,291.89	5,951,815,387.59
融出资金	29,091,136,744.22	27,721,556,820.03
衍生金融资产	623,586,962.60	166,357,271.54
存出保证金	3,119,195,198.55	3,099,761,906.04
应收款项	1,485,256,683.17	1,037,349,240.14
买入返售金融资产	1,375,196,531.20	2,109,618,366.65
交易性金融资产	11,470,681,637.59	5,224,775,566.86
其他债权投资	49,039,504,104.25	50,474,627,560.82

项目	期末余额	年初余额
其他资产	8,059,168.80	10,547,103.91
最大信用风险敞口	144,578,244,393.53	136,511,611,595.62

### 3、市场风险

公司面临的市场风险是因股价、利率、衍生品价格等波动导致公司持仓组合遭受潜在损失的风险。

公司对市场风险采取的管理措施主要有：（1）跟踪国家政策动向，探究宏观基本面，密切关注市场走势；（2）灵活选择投资品种、合理配置资产规模；（3）动态监控业务状况，全面评估计量指标水平；（4）积极开展创新研究、适度开展对冲套保；（5）严格执行风险限额机制，确保损失可控可承受。

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

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

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

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

公司按风险类别分类的风险价值（VaR）分析概况如下：

单位：万元

项目	对期末余额的影响	对本年度的影响		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	21,645.55	22,986.53	6,770.50	31,245.58
利率敏感型金融工具	5,180.90	1,682.17	639.77	5,180.90

项目	对期末余额的影响	对本年度的影响		
		平均	最低	最高
整体组合	26,148.13	24,052.74	7,624.56	32,213.47

#### (1) 利率风险

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

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

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

利率变动	本期	
	对利润总额的影响（万元）	对其他综合收益的影响（万元）
上升50个基点	-25,876.74	-203,355.72
下降50个基点	26,919.79	214,673.01

#### (2) 汇率风险

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

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例不大，因此本公司认为面临的汇率风险较小。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，负数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益减少。

项目	本期	
	对利润总额的影响（元）	对其他综合收益的影响（元）
人民币对美元贬值3%	2,974,682.94	-
人民币对美元升值3%	-2,974,682.94	-

项目	本期	
	对利润总额的影响（元）	对其他综合收益的影响（元）
人民币对港元贬值3%	277,489.99	26,722,609.49
人民币对港元升值3%	-277,489.99	-26,722,609.49

### （3）其他价格风险

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

项目	本期	
	对利润总额的影响（元）	对其他综合收益的影响（元）
公允价值上升10%	1,274,204,348.16	
公允价值下降10%	-1,274,204,348.16	

## 4、流动性风险

### （1）公司面临的流动性风险及其具体情况

流动性风险是指公司无法以合理的成本及时获取充足资金，以偿付到期负债、履行其他支付义务、满足公司正常业务开展所需资金需求的风险。2023年，市场资金面相对宽松，公司融资渠道稳定，能够有效支持各项业务平稳发展。

### （2）对流动性风险进行管理

报告期内，公司实施稳健的流动性风险管理策略，通过多项措施进行积极防范：①坚持资金统一管理运作，强化资金头寸和现金流量管理，每日计算未来一定期限内资金缺口，评估公司资金支付能力；②根据风险偏好保持一定规模的优质流动性资产储备并逐日监测；③基于监管要求及内部流动性风险管理需要，对流动性风险实行限额管理，设置流动性风险监控指标并逐级分解授权，每日计算、监控相关限额指标；④定期和不定期开展流动性风险压力测试，评估公司风险承受能力，并针对性改进提升公司流动性风险承



压能力；⑤定期开展流动性风险应急演练，不断完善流动性风险管理应急机制，提高流动性风险应急处置能力；⑥持续完善流动性风险报告体系，及时、准确报告公司流动性风险水平及管理状况。

报告期内，公司流动性覆盖率（LCR）和净稳定资金率（NSFR）持续满足监管要求，内部流动性指标处于正常水平，整体流动性风险可控。

根据剩余合同期限，本公司期末金融负债（未折现）到期情况如下：

单位：人民币元

金融负债	期末							合计
	即期	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1-5年	5年以上	无固定期限	
应付短期融资款		351,625,644.36	318,728,666.02	2,468,162,433.45				3,138,516,743.83
拆入资金		7,003,154,644.43						7,003,154,644.43
交易性金融负债							1,042,455,749.19	1,042,455,749.19
衍生金融负债		10,386,219.38	33,759,165.98	70,390,426.63	91,656,004.36			206,191,816.35
卖出回购金融资产款		34,670,236,082.03						34,670,236,082.03
代理买卖证券款	40,903,166,228.61							40,903,166,228.61
应付款项	407,582,944.95	3,300,767,835.64	364,751,875.86	60,366,877.29				4,133,469,533.74
应付债券		4,396,040,000.00	5,310,611,075.00	10,298,270,000.00	21,974,638,050.00			41,979,559,125.00
租赁负债	2,633,980.60	15,052,899.80	31,883,840.55	114,559,021.66	202,774,927.16	717,402.62		367,622,072.39
其他负债	14,691,542.33	1,348,079.08	577,139.07				89,048.00	16,705,808.48
合计	41,328,074,696.49	49,748,611,404.72	6,060,311,762.48	13,011,748,759.03	22,269,068,981.52	717,402.62	1,042,544,797.19	133,461,077,804.05

## 5、金融资产的转移

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

### 卖出回购协议

本公司通过转让交易性金融资产、其他债权投资予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本公司的义务。本公司认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。截至 2023 年 12 月 31 日，上述转让资产的账面价值为人民币 0.00 元。

本公司通过转让信用业务债权收益权予交易对手取得款项，并与其签订回购协议。根据回购协议，本公司转让予交易对手的收益权利包括融资本金及约定利息等本公司在信用业务合同项下可能取得的其他任何财产收益，回购期满后交易对手将上述收益权回售本公司。本公司认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。截至 2023 年 12 月 31 日，上述转让资产的账面价值为人民币 0.00 元。

### 融出证券业务

本公司与客户订立协议，融出股票及基金予客户，以客户的证券或资金为抵押，由于本公司仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等股票或基金。截至 2023 年 12 月 31 日，上述转让资产的账面价值为人民币 220,443,294.53 元。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	6,480,821,246.10	21,657,305,198.16	4,807,143,505.42	32,945,269,949.68
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,480,821,246.10	21,657,305,198.16	4,807,143,505.42	32,945,269,949.68
(1) 债券	1,420,712,897.27	11,216,546,636.57	9,099,621.32	12,646,359,155.16
(2) 公募基金	1,554,645,196.81	7,245,669,356.38		8,800,314,553.19
(3) 股票/股权	3,505,463,152.02	566,656.00	3,552,142,225.57	7,058,172,033.59
(4) 券商资管产品		2,913,301,964.03	5,519,157.00	2,918,821,121.03
(5) 银行理财产品			419,183,690.00	419,183,690.00
(6) 信托计划		86,681,340.00	36,575,957.64	123,257,297.64
(7) 其他		194,539,245.18	784,622,853.89	979,162,099.07
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资		49,039,504,104.25		49,039,504,104.25
(三) 其他权益工具投资			61,516,773.31	61,516,773.31
(四) 衍生金融资产		16,500,342.75	607,086,619.85	623,586,962.60
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	6,480,821,246.10	70,713,309,645.16	5,475,746,898.58	82,669,877,789.84
(五) 交易性金融负债	187,237,484.29	855,218,264.90		1,042,455,749.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	187,237,484.29	855,218,264.90		1,042,455,749.19
(1) 债券				
(2) 公募基金	34,461,970.60			34,461,970.60
(3) 股票	152,775,513.69			152,775,513.69
(4) 其他参与人在合并结构化主体中享有的权益		855,218,264.90		855,218,264.90
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融				

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
负债				
（六）衍生金融负债		53,586,956.55	152,604,859.80	206,191,816.35
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	187,237,484.29	908,805,221.45	152,604,859.80	1,248,647,565.54

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

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

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

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

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

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

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

项目	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	衍生金融资产	衍生金融负债
年初余额	4,240,297,681.37		59,986,773.31	166,334,478.54	124,051,287.15
自第一层次转入第三层次	6,872,346.88				
自第二层次转入第三层次					
第三层次转出至第一层次	-608,558,391.77				
第三层次转出至第二层次	-48,026,373.62				
本年利得和损失总额	473,543,762.79			648,049,947.02	482,746,686.18
——计入当期损益	473,543,762.79			648,049,947.02	482,746,686.18
——计入其他综合收益					
增加	3,394,271,834.39		1,800,000.00	29,487,680.76	65,432,198.25
减少	-2,651,257,354.62		-270,000.00	-236,785,486.47	-519,625,311.78
期末余额	4,807,143,505.42		61,516,773.31	607,086,619.85	152,604,859.80
对于在报告期末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失	389,862,988.65			579,118,786.35	-141,994,933.02

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

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

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

#### 7、本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期内，本公司上述公允价值计量所使用的估值技术未发生重大变更。

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产、债权投资、其他金融资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付债券、租赁负债和其他金融负债等。本报告期末，除应付债券（不含收益凭证）外，其他金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

项目	期末账面价值	期末公允价值	
		第一层次	第二层次
应付债券（不含收益凭证）	40,340,058,357.11	5,241,214,683.50	35,291,049,000.00

#### 十四、关联方关系及其交易

##### 1、本公司关联方的认定标准

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

##### 2、持有本公司5%以上（含5%）股份的股东情况

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

### 3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注十、1 项。存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 4、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注十、3 项。本期或上期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	与本公司的关系
长信基金管理有限责任公司	联营企业
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司	联营企业
湖北新能源创业投资基金有限公司	联营企业
安徽省新能源和节能环保产业基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
兵器工业股权投资（天津）有限公司	曾为本公司的联营企业
长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	合营企业
株洲长证国创星火投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广德长证国投星火投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
长证星火壹号股权投资（武汉）合伙企业（有限合伙）	合营企业
宜春长证星火股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
宜昌产投长证绿色产业基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
武汉长证光谷星火创业投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
襄阳长证星火股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

### 5、本公司的其他关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国华人寿保险股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的一致行动人



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华瑞保险销售有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的子公司
荆门市城华置业有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的一致行动人的子公司
重庆平华置业有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的一致行动人的子公司
上海坤茂置业有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的一致行动人的子公司
中国长江三峡集团有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人
三峡国际招标有限责任公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
中国长江电力股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
三峡财务（香港）有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
西安国水风电设备股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的实际控制人的子公司
江峡鑫泰（北京）私募基金管理有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的联营企业
上海长江财富资产管理有限公司	本公司联营企业的子公司
上海海欣集团股份有限公司	本公司监事担任该关联企业董事长
武汉城市建设集团有限公司	本公司监事担任该关联企业高管
湖北宏泰集团有限公司	本公司曾任董事担任该关联企业高管
湖北省长江证券公益慈善基金会	本公司监事长担任基金会副理事长
上海证券有限责任公司	本公司曾任高管担任该关联企业董事、高管
湖北省证券投资基金业协会	本公司曾任监事长曾担任协会副会长

其他关联方还包括本公司董事、监事、高管及其密切亲属。

## 6、关联方交易

(1) 公司与关联方之间的交易参照市场价格水平及行业惯例，公平协商确定交易价格。

(2) 从关联方取得手续费及佣金等证券金融服务收入情况（不含增值税）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司	交易单元席位租赁收入	10,345,597.79	18,607,415.72
新理益集团有限公司的一致行动人	交易单元席位租赁收入	11,121.81	116,491.03

关联方	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	代销金融产品业务收入	7,568,709.01	8,216,163.91
三峡资本控股有限责任公司	投资银行业务收入	298,398.59	333,962.26
中国长江三峡集团有限公司	投资银行业务收入	862,264.15	
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司及联营企业	投资银行业务收入	2,752,264.09	
本公司董监高任职董事、高管的企业	投资银行业务收入	246,109.22	
本公司的合营企业	基金管理业务收入	22,367,769.44	11,344,857.55
本公司的联营企业	基金管理业务收入	2,729,387.44	
本公司董监高任职董事、高管的企业	投资咨询业务收入		377,358.49
公司董事、监事和高管	投资咨询业务收入		4,826.15
公司董事、监事和高管的密切亲属	投资咨询业务收入		32.93
三峡资本控股有限责任公司的联营企业	托管业务收入	56,603.77	56,603.78
长信基金管理有限责任公司	期货经纪业务收入	32,155.87	159,015.79
本公司的联营企业	代理买卖证券业务收入	20,354,234.76	8,099,736.92
湖北能源集团股份有限公司	代理买卖证券业务收入		13,676.55
三峡资本控股有限责任公司	代理买卖证券业务收入	249,970.82	931,665.43
本公司董监高任职董事、高管的企业	代理买卖证券业务收入	7,777.59	608.49
公司董事、监事和高管	代理买卖证券业务收入	4,407.37	725.46
公司董事、监事和高管的密切亲属	代理买卖证券业务收入	29,164.08	8,121.25
本公司的联营企业	其他业务收入	94,339.62	94,339.62
合计		68,010,275.42	48,365,601.33

## (3) 从关联方取得利息和向关联方支付利息情况（不含增值税）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本公司董监高任职董事、高管的企业	卖出回购利息支出		8,457.53

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本公司的联营企业	客户保证金利息支出	600,586.02	1,489,043.58
三峡资本控股有限责任公司	客户保证金利息支出	23,662.03	102,847.65
湖北能源集团股份有限公司	客户保证金利息支出	533.21	11,943.86
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司及联营企业	客户保证金利息支出	889,279.20	
本公司董监高任职董事、高管的企业	客户保证金利息支出	12,777.15	9,396.19
公司董事、监事和高管	客户保证金利息支出	463.98	399.49
公司董事、监事和高管的密切亲属	客户保证金利息支出	3,034.98	1,241.27

(4) 从关联方取得租金收入情况 (不含增值税)

关联方	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司	198,759.63	171,428.58

(5) 向关联方支付代销服务费等证券金融服务支出情况 (不含增值税)

关联方	本期发生额	上期发生额
华瑞保险销售有限公司	185,738.06	178,024.60
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司及联营企业	79,238.92	
湖北省证券投资基金业协会		56,000.00
合计	264,976.98	234,024.60

(6) 公司持有关联方金融产品情况

关联方	期末净值	年初净值	本期计入损益的金额 (亏损以“-”表示)
长信基金管理有限责任公司	15,771,794.53	18,713,337.29	-330,504.02

(7) 关联方持有公司金融产品情况

关联方	期末净值	年初净值
新理益集团有限公司的一致行动人	123,030,000.00	123,080,000.00

关联方	期末净值	年初净值
本公司的合营企业	80,013,648.36	
公司董事、监事和高管	3,078,346.07	4,755,730.89
公司董事、监事和高管的密切亲属	4,154,761.39	1,110,978.35
合计	210,276,755.82	128,946,709.24

## (8) 向关联方捐赠情况

关联方	本期捐赠金额	上期捐赠金额
湖北省长江证券公益慈善基金会	2,873,878.00	1,812,070.00

## (9) 与关联方共同对外投资情况

关联方	本期本公司投资金额	上期本公司投资金额
本公司的合营企业	88,000,000.00	317,110,000.00
本公司的联营企业	9,000,000.00	
合计	97,000,000.00	317,110,000.00

## (10) 向关联方转让股权情况

本期不存在向关联方转让股权的情况。

## (11) 关键管理人员薪酬

公司报告期内实际发放的关键管理人员薪酬总额为 3,283.15 万元。

## 7、作为承租方发生的关联交易

## (1) 与房屋租赁相关的支付

关联方	本期支付金额	上期支付金额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	1,846,666.92	1,718,569.20

## (2) 租赁合同对公司的影响

## ① 租赁负债利息支出

关联方	本期发生金额	上期发生金额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	227,609.11	274,561.27

## ②业务及管理费-使用权资产折旧费

关联方	本期发生金额	上期发生金额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	1,637,877.38	1,832,485.00

## ③使用权资产

关联方	期末余额	年初余额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	5,314,676.30	4,802,343.15

## ④租赁负债

关联方	期末余额	年初余额
新理益集团有限公司的一致行动人的子公司	5,581,392.84	5,178,560.98

## 8、关联方往来

## (1) 应收关联方款项

关联方	款项性质	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长信基金管理有限责任公司	手续费及佣金收入	2,794,117.50	20,955.88	3,108,965.08	155,448.25
新理益集团有限公司的一致行动人及其子公司	营业用房押金、手续费及佣金收入	9,113,851.64	507,784.98	614,410.09	497,103.62
本公司董监高任职董事、高管的企业	手续费及佣金收入	174,667.20	1,310.00		
合计		12,082,636.34	530,050.86	3,723,375.17	652,551.87

## (2) 应付关联方款项

关联方	款项性质	期末余额	年初余额
华瑞保险销售有限公司	代销服务费	65,371.86	40,491.04

## (3) 关联方在公司存放的客户保证金余额

关联方	期末余额	年初余额
本公司的联营企业	34,919,511.02	80,435,980.11
三峡资本控股有限责任公司	20,739.62	61,211.95
三峡资本控股有限责任公司的实际控制人的子公司及联营企业	549.11	0.40
湖北能源集团股份有限公司	454.29	
本公司董监高任职董事、高管的企业	6,114,816.60	2,990,687.35
公司董事、监事和高管	209,320.28	48,071.37
公司董事、监事和高管的密切亲属	909,916.73	273,938.51
合计	42,175,307.65	83,809,889.69

#### 9、与关联方发生的衍生品交易金额

关联方	本期发生额	上期发生额
上海证券有限责任公司		25,000,000.00

#### 10、与关联方发生的回购交易金额

关联方	本期发生额	上期发生额
上海证券有限责任公司		21,000,000.00

#### 11、关联方担保承诺事项

见本附注十五、1 项。

#### 十五、承诺及或有事项

##### 1、重大担保承诺事项

2021 年 8 月 30 日，公司控股子公司长证国际周年股东大会审议通过了《关于向长江证券经纪（香港）有限公司提供财务担保的议案》，同意长证国际为其全资子公司长江证券经纪（香港）有限公司（以下简称经纪公司）向渣打银行（香港）有限公司申请的不超过 32,500 万港元银行贷款授信提供连带责任担保，

授信将仅供经纪公司在渣打银行（香港）有限公司的证券交易清算使用。上述担保不涉及反担保。截至本报告期末，本担保承诺事项持续有效。

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

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

2023 年 10 月 30 日，公司第十届董事会第八次会议审议通过了《关于向长江证券承销保荐有限公司提供净资产及流动性担保承诺的议案》，同意在前次担保到期后，公司继续向长江保荐提供担保承诺，具体为 6 亿元的净资产担保承诺和 5 亿元流动性担保承诺，担保有效期截至 2025 年底。中国证监会已出具《关于长江证券为长江承销保荐提供净资产担保和流动性担保承诺事项的复函》（机构部函（2023）1768 号），对公司向长江保荐提供人民币 6 亿元净资产担保和人民币 5 亿元流动性担保承诺无异议。

除上述担保承诺外，本报告期末公司不存在其他重大担保承诺事项。

## 2、诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上且绝对金额超过 1,000 万元的重大诉讼、仲裁事项。公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。公司及子公司涉及自有资金的未决诉讼、仲裁案件总金额为 120,696.59 万元。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1) 2023 年 10 月 16 日, 中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可(2023)2330 号)。公司已于 2024 年 2 月 1 日完成“长江证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)”的发行工作, 发行规模为人民币 20 亿元, 期限为 3 年, 票面利率为 2.72%。

(2) 2023 年 3 月 8 日, 中国证监会出具了《关于同意长江证券股份有限公司向专业投资者公开发行永续次级公司债券注册的批复》(证监许可(2023)502 号), 公司已于 2024 年 3 月 21 日完成“长江证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第一期)”的发行工作, 发行规模为人民币 20 亿元, 票面利率为 3.10%, 在债券存续的前 5 个计息年度内保持不变, 自第 6 个计息年度起, 每 5 年重置一次票面利率, 本期债券于公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续, 并在公司依据发行条款的约定赎回时到期。

(3) 2024 年 3 月 29 日, 公司股东长江产业投资集团有限公司与湖北能源集团股份有限公司、三峡资本控股有限责任公司签署《股份转让协议》, 长江产业集团拟通过协议转让方式以 8.20 元/股的价格分别受让湖北能源、三峡资本持有的公司 529,609,894 股和 332,925,399 股股份, 占公司股份总数的比例分别为 9.58%和 6.02%; 同日, 长江产业集团与公司股东武汉城市建设集团有限公司、湖北宏泰集团有限公司、湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司、湖北省中小企业金融服务中心有限公司、湖北日报传媒集团分别签署《一致行动协议》, 约定该等股东在参与公司法人治理时与长江产业集团保持一致行动。

本次权益变动后, 长江产业集团将直接持有公司 962,535,293 股股份, 占公司股份总数的 17.41%; 长江产业集团的一致行动人合计持有公司 598,086,803 股股份, 占公司股份总数的 10.82%; 长江产业集团及其一致行动人合计支配公司 1,560,622,096 股股份表决权, 占公司股份总数的 28.22%。本次权益变动完成后, 长江产业集团将成为公司的第一大股东。

本次股权变动, 还需取得国有资产监督管理机构的批复和中国证监会对公司变更主要股东的核准批复。

(4) 公司于 2018 年 3 月 12 日公开发行的“2018 年长江证券股份有限公司可转换公司债券”已于 2024 年 3 月 12 日在深交所摘牌并兑付完毕。本次到期兑付可转债面值总额为人民币 4,995,643,400 元, 占发行总额的 99.9129%, 到期兑付总金额为人民币 5,245,425,570 元(含最后一期利息, 含税)。

## 2、利润分配情况

公司第十届董事会第十二次会议审议通过了 2023 年度利润分配预案: 以分红派息股权登记日的公司总股本为基数, 向分红派息股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元(含税)。公司公



开发行的可转换公司债券已于 2024 年 3 月 11 日到期，按照该日总股本 5,530,072,948 股计算，共分配现金红利 663,608,753.76 元。该预案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

报告期内公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错事项。

#### (2) 未来适用法

报告期内公司未发生采用未来适用法的前期会计差错事项。

### 2、年金计划

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

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

### 3、分部报告

#### (1) 本公司确定报告分部考虑的因素

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

#### (2) 各经营业务分部的利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

2023 年度/截至 2023 年 12 月 31 日	经纪及证券金融 业务分部	证券自营业务分部	投资银行业务分部	资产管理业务分部	另类投资及私募股权 投资管理业务分部	海外业务分部	其他业务分部	合计
一、营业总收入								
手续费及佣金净收入	2,997,202,750.22		639,904,262.39	156,633,759.29	48,227,327.97	11,859,831.87	12,995,510.93	3,866,823,442.67
利息净收入	1,844,559,806.11	266,284,241.26	12,898,585.07	12,458,192.61	5,314,148.52	21,177,439.54	-23,193,539.77	2,139,498,873.34
投资收益和公允价值变动收益		-338,155,268.78	17,822,576.23	-32,555,655.74	413,831,654.43	-5,991,834.65	61,443,678.55	116,395,150.04
其他	721,076,698.71	8,225,054.68	11,524,303.72	15,639,308.45	2,913,587.13	-1,565,696.11	15,674,833.20	773,488,089.78
营业总收入合计	5,562,839,255.04	-63,645,972.84	682,149,727.41	152,175,604.61	470,286,718.05	25,479,740.65	66,920,482.91	6,896,205,555.83
二、营业总支出	3,672,934,795.43	78,933,850.58	509,917,074.58	155,306,356.87	60,548,425.05	62,733,483.93	726,150,386.30	5,266,524,372.74
三、营业利润	1,889,904,459.61	-142,579,823.42	172,232,652.83	-3,130,752.26	409,738,293.00	-37,253,743.28	-659,229,903.39	1,629,681,183.09
四、利润总额	1,893,966,792.62	-142,579,823.42	172,649,817.50	-3,525,019.28	409,730,221.33	-56,000,746.62	-659,215,921.07	1,615,025,321.06
五、资产总额	75,999,074,069.00	75,281,470,164.90	1,207,195,068.13	3,072,526,900.73	5,084,210,256.53	640,226,233.12	9,444,735,233.07	170,729,437,925.48
六、负债总额	63,678,222,849.96	63,291,140,248.06	463,421,029.20	97,626,613.13	296,639,921.88	214,672,138.26	7,916,887,682.38	135,958,610,482.87
七、补充信息								
折旧和摊销支出	183,575,150.93	3,679,817.39	15,486,586.85	23,331,985.12	2,393,910.33	12,110,157.81	114,285,236.65	354,862,845.08
资本性支出	62,882,616.56	5,475,520.34	4,662,515.53	19,259,862.74	304,943.46	7,807,148.74	153,882,991.27	254,275,598.64
信用减值损失	-20,879,731.95	-2,931,229.21	322,481.60	1,638,822.05	1,695,935.41	1,241,585.49	-831,469.65	-19,743,606.26
其他资产减值损失	7,644,521.06							7,644,521.06

2022 年度/截至 2022 年 12 月 31 日	经纪及证券金融 业务分部	证券自营业务分部	投资银行业务分部	资产管理业务分部	另类投资及私募股权 投资管理业务分部	海外业务分部	其他业务分部	合计
一、营业总收入								
手续费及佣金净收入	3,340,437,588.31		843,820,266.29	198,717,349.48	28,795,442.85	12,740,900.47	10,652,780.26	4,435,164,327.66
利息净收入	1,893,320,045.41	404,963,169.92	11,772,605.90	16,151,726.79	4,578,589.58	9,182,168.76	-9,410,939.78	2,330,557,366.58
投资收益和公允价值变动收益		-1,240,358,197.96	33,984,620.48	19,440,723.40	259,608,345.94	-13,563,393.18	81,560,062.39	-859,327,838.93
其他	405,864,503.54	719,091.32	13,810,191.86	24,845,300.80	237,649.06	-7,177,605.07	26,884,019.49	465,183,151.00
营业总收入合计	5,639,622,137.26	-834,675,936.72	903,387,684.53	259,155,100.47	293,220,027.43	1,182,070.98	109,685,922.36	6,371,577,006.31
二、营业总支出	3,289,494,914.34	38,092,481.35	540,419,974.24	154,372,164.48	47,054,206.99	60,897,564.13	619,915,633.90	4,750,246,939.43
三、营业利润	2,350,127,222.92	-872,768,418.07	362,967,710.29	104,782,935.99	246,165,820.44	-59,715,493.15	-510,229,711.54	1,621,330,066.88
四、利润总额	2,333,602,349.21	-872,768,416.91	362,952,782.19	101,521,051.21	283,304,800.13	-62,141,195.86	-510,216,520.26	1,636,254,849.71
五、资产总额	70,422,129,888.07	71,221,435,928.52	1,778,914,366.58	3,214,078,839.93	4,321,506,579.06	790,371,351.68	7,232,784,876.73	158,981,221,830.57
六、负债总额	62,191,216,446.28	58,400,371,036.55	621,613,237.70	119,742,255.22	210,607,452.33	320,651,694.74	6,260,582,290.10	128,124,784,412.92
七、补充信息								
折旧和摊销支出	188,116,983.71	2,945,026.30	13,629,047.29	20,161,661.83	626,402.62	9,883,210.28	112,811,664.05	348,173,996.08
资本性支出	76,679,046.59	3,277,249.67	5,865,522.83	14,555,133.20	768,738.81	3,259,934.84	136,574,077.25	240,979,703.19
信用减值损失	-83,543,579.08	-14,220,555.18	1,278,575.49	435,398.33	62,907.50	4,061,155.18	4,019,541.55	-87,906,556.21
其他资产减值损失	7,280,182.82					429,455.00		7,709,637.82

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	29,091,136,744.22	27,721,556,820.03
融券业务	交易性金融资产	220,443,294.53	98,526,046.83
融券业务	转融通融入证券	196,781,279.80	137,171,729.41

注：融资和融券业务详见本附注八、3 项、8 项和 20 项，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况详见本附注八、3 项下“融出资金”的相关说明。

#### 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	7,271,501,340.00	3,935,818,060.00
国债	3,609,026,600.00	3,355,642,150.00
地方政府债		763,757,810.00

#### 6、公司履行社会责任情况

2023 年公司在慈善捐赠等公益性方面的投入金额合计 429.62 万元。公司报告期内公益性投入构成明细详见下表：

##### 2023 年公益性投入构成明细

项目	本期发生额
慈善捐赠	4,296,153.20

## 十八、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	8,066,749,391.21	7,686,749,391.21

项目	期末余额	年初余额
联营企业	534,720,468.68	519,361,864.15
小计	8,601,469,859.89	8,206,111,255.36
减：减值准备	572,370,606.13	381,397,408.19
合计	8,029,099,253.76	7,824,713,847.17

## (2) 子公司明细情况

被投资单位	年初账面价值	减值准备年初余额	本年增减变动				期末账面价值	减值准备期末余额	宣告发放现金股利或利润
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
长江证券承销保荐有限公司	306,692,760.48						306,692,760.48		160,000,000.00
长江期货股份有限公司	508,522,871.75						508,522,871.75		
长江成长资本投资有限公司	1,350,000,000.00						1,350,000,000.00		
长江证券国际金融集团有限公司	840,136,350.79	381,397,408.19			190,973,197.94		649,163,152.85	572,370,606.13	
长江证券（上海）资产管理有限公司	2,300,000,000.00						2,300,000,000.00		68,000,000.00
长江证券创新投资（湖北）有限公司	2,000,000,000.00		380,000,000.00				2,380,000,000.00		
合计	7,305,351,983.02	381,397,408.19	380,000,000.00		190,973,197.94		7,494,378,785.08	572,370,606.13	228,000,000.00

注：因长江证券国际金融集团有限公司经营亏损导致母公司长期股权投资存在减值迹象，经减值测试，截至 2023 年 12 月 31 日，长期股权投资的可收回金额低于账面价值，应计提长期股权投资减值准备 572,370,606.13 元，其中 2023 年新增计提减值准备 190,973,197.94 元。

(3) 联营企业明细情况

被投资单位	年初账面价值	减值准备 年初余额	本年增减变动								期末账面价值	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
长信基金管理 有限责任公司	519,361,864.15				61,663,604.53			46,305,000.00			534,720,468.68	
合计	519,361,864.15				61,663,604.53			46,305,000.00			534,720,468.68	

## 2、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期末余额	年初余额
一、短期薪酬	2,092,760,195.38	2,187,140,755.94
二、离职后福利—设定提存计划	10,279,210.38	12,979,379.79
三、辞退福利	4,412,734.99	1,609,380.35
四、其他长期职工福利	300,611,484.15	278,934,246.21
合计	2,408,063,624.90	2,480,663,762.29

## (2) 短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,359,936,474.40	1,972,658,170.75	2,053,939,349.58	2,278,655,295.57
2、职工福利费		57,256,449.74	57,256,449.74	
3、社会保险费	829,791.37	96,477,877.82	96,851,817.25	455,851.94
其中：医疗保险费	774,910.24	85,572,763.98	85,947,191.28	400,482.94
工伤保险费	3,562.70	1,876,171.47	1,875,826.30	3,907.87
生育保险费	51,318.43	9,028,942.37	9,028,799.67	51,461.13
4、住房公积金	4,161,155.06	121,767,940.76	122,008,734.36	3,920,361.46
5、工会经费和职工教育经费	80,519,254.48	22,702,821.40	12,727,666.02	90,494,409.86
6、短期带薪缺勤	20,628,326.84	19,845,760.70	20,628,326.84	19,845,760.70
合计	2,466,075,002.15	2,290,709,021.17	2,363,412,343.79	2,393,371,679.53
其中：短期薪酬	2,187,140,755.94			2,092,760,195.38
其他长期职工福利	278,934,246.21			300,611,484.15

## (3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,136,306.38	170,585,736.14	170,869,272.62	2,852,769.90



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	123,761.33	6,348,650.12	6,346,823.35	125,588.10
3、企业年金缴费	9,719,312.08	29,937,125.42	32,355,585.12	7,300,852.38
合计	12,979,379.79	206,871,511.68	209,571,681.09	10,279,210.38

## (4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	1,609,380.35	5,969,289.56	3,165,934.92	4,412,734.99

## 3、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,505,888,587.53	4,638,711,945.72
其中：货币资金及结算备付金利息收入	874,231,263.82	891,291,789.77
融资融券业务利息收入	1,853,725,831.98	1,905,812,565.29
买入返售金融资产利息收入	108,971,561.70	147,573,165.51
其中：约定购回利息收入	3,847,428.27	1,344,688.58
股权质押回购利息收入	64,712,456.31	130,059,647.04
其他债权投资利息收入	1,668,726,652.25	1,693,618,869.59
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	233,277.78	415,555.56
利息支出	2,551,497,761.70	2,566,071,946.71
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	112,766,471.39	115,419,946.11
拆入资金利息支出	206,542,960.59	202,522,166.19
其中：转融通利息支出		3,322,633.33
卖出回购金融资产款利息支出	658,360,606.08	500,074,053.03
其中：报价回购利息支出		16.34

项目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券款利息支出	96,201,018.24	137,726,343.36
应付债券利息支出	1,412,674,458.85	1,536,273,547.52
其中：次级债券利息支出	258,051,944.65	244,199,246.92
租赁负债利息支出	12,128,212.91	14,738,919.35
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	52,824,033.64	59,316,971.15
利息净收入	1,954,390,825.83	2,072,639,999.01

#### 4、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	2,659,689,548.19	2,968,127,282.70
其中：证券经纪业务收入	3,170,767,398.36	3,566,396,709.39
其中：代理买卖证券业务	2,008,098,285.26	2,238,008,360.93
交易单元席位租赁	892,184,820.63	1,103,777,311.31
代销金融产品业务	270,484,292.47	224,611,037.15
证券经纪业务支出	511,077,850.17	598,269,426.69
其中：代理买卖证券业务	511,077,850.17	598,269,426.69
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入		
其中：期货经纪业务收入		
期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	112,619,965.53	162,369,894.63
其中：投资银行业务收入	115,024,984.84	169,124,863.49
其中：证券承销业务	99,559,900.55	106,177,279.98

项目	本期发生额	上期发生额
证券保荐业务		
财务顾问业务	15,465,084.29	62,947,583.51
投资银行业务支出	2,405,019.31	6,754,968.86
其中：证券承销业务	1,323,106.80	4,459,372.80
证券保荐业务		
财务顾问业务	1,081,912.51	2,295,596.06
资产管理业务净收入		
其中：资产管理业务收入		
资产管理业务支出		
基金管理业务净收入		
其中：基金管理业务收入		
基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	220,277,302.11	181,970,981.22
其中：投资咨询业务收入	220,277,302.11	181,970,981.22
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	13,147,128.95	10,775,421.77
其中：其他手续费及佣金收入	13,147,128.95	10,775,421.77
其他手续费及佣金支出		
<b>合计</b>	<b>3,005,733,944.78</b>	<b>3,323,243,580.32</b>
其中：手续费及佣金收入合计	3,519,216,814.26	3,928,267,975.87
手续费及佣金支出合计	513,482,869.48	605,024,395.55
其中：财务顾问业务净收入情况		
项目	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	14,383,171.78	60,651,987.45

合计	14,383,171.78	60,651,987.45
----	---------------	---------------

## 5、投资收益

### (1) 投资收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	228,000,000.00	537,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	61,663,604.53	81,807,443.13
金融工具投资收益	-937,425,486.81	-167,992,283.56
其中：持有期间取得的收益	304,566,150.55	248,272,332.65
其中：交易性金融工具	304,566,150.55	248,272,332.65
处置金融工具取得的收益	-1,241,991,637.36	-416,264,616.21
其中：交易性金融工具	-1,419,408,116.30	-1,106,010,199.28
其他债权投资	639,988,330.39	560,466,826.93
衍生金融工具	-462,571,851.45	129,278,756.14
合计	-647,761,882.28	450,815,159.57

注：权益法核算的长期股权投资收益详见本附注十八、1项。

### (2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	331,323,041.81	285,684,491.04
	处置取得收益	-1,411,013,590.21	-1,122,813,006.55
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-26,756,891.26	-37,412,158.39
	处置取得收益	-8,394,526.09	16,802,807.27
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		

**6、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	162,152,890.23	-913,683,844.62
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-2,954,481.73	2,954,481.73
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	407,683,660.96	-30,943,352.04
合计	566,882,069.46	-941,672,714.93

**7、业务及管理费**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,505,420,950.69	2,470,000,143.24
咨询费	185,301,440.17	148,832,830.94
使用权资产折旧费	133,623,741.74	132,736,938.13
公杂费	125,101,170.81	97,190,324.61
业务开发费	105,281,308.28	98,780,409.48
资讯信息费	105,196,934.86	95,297,918.61
交易所设施使用费	96,879,803.23	96,400,346.76
固定资产折旧费	81,890,840.76	64,737,254.07
广告宣传费	76,812,219.21	116,808,078.90
差旅、交通及车耗费	44,563,957.27	23,317,048.85
其他	244,156,991.66	235,981,140.01
合计	3,704,229,358.68	3,580,082,433.60

## 8、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,125,505,715.00	1,329,707,412.57
加：资产减值准备	171,047,392.91	63,710,230.56
固定资产及投资性房地产折旧	89,134,556.39	76,592,438.94
使用权资产折旧	133,623,741.74	132,736,938.13
无形资产摊销	41,830,403.70	44,986,832.76
长期待摊费用摊销	27,759,665.04	34,222,730.60
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）	-323,799.92	22,918.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	584,795.40	850,131.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-566,882,069.46	941,672,714.93
利息支出	1,537,569,143.15	1,666,432,412.98
汇兑损失（收益以“－”号填列）	-571,669.15	-3,752,774.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-390,789,472.34	-642,651,931.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-425,316,551.82	-30,207,156.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-192,360,610.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具等的减少（增加以“－”号填列）	-7,322,298,684.44	-6,355,002,705.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,089,284,962.07	6,271,965,195.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,922,121,549.05	-2,406,591,468.81
其他		106,427,000.00
经营活动产生的现金流量净额	5,253,709,753.18	1,038,760,309.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	5,246,211,075.00	
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	42,548,637,475.13	39,824,047,405.38
减：现金的年初余额	39,824,047,405.38	42,158,701,786.52
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	2,724,590,069.75	-2,334,654,381.14

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-424,242.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	42,646,998.75	公司、子公司取得的地方政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,629,841.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,607,608.56	主要系罚款、违约金及捐赠等收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,555,199.04	主要系扣缴税款手续费
减：所得税影响额	21,243,214.76	
少数股东权益影响额（税后）	-853,165.97	
合计	45,410,140.29	

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。

## 2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.26	0.26

法定代表人：金才玖

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：李世英