

股票代码：600369



西南证券股份有限公司
SOUTHWEST SECURITIES CO.,LTD.

2012 年半年度报告

二〇一二年八月

目 录

第一节 重要提示	2
第二节 公司基本情况	3
第三节 股本变动及股东情况	6
第四节 董事、监事及高级管理人员情况	8
第五节 董事会报告	10
第六节 重要事项	18
第七节 财务报告	27
第八节 备查文件	27

第一节 重要提示

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

(二)本报告已经公司第七届董事会第八次会议审议通过。第七届董事会第八次会议应到董事9人，实到董事9人。

没有董事、监事、高级管理人员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。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五)公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六)公司负责人余维佳先生、主管会计工作负责人李勇先生及会计机构负责人(会计主管人员)叶平先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、公司信息

公司法定中文名称：西南证券股份有限公司

公司法定中文名称缩写：西南证券

公司英文名称：Southwest Securities Co., Ltd.

公司英文名称缩写：SWSC

公司法定代表人：余维佳

2、公司联系人及联系方式

董事会秘书：徐鸣镝

电话：023-63786433

传真：023-63786477

E-mail: xmd@swsc.com.cn

联系地址：重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦11层

证券事务代表：李薇

电话：023-63786433

传真：023-63786477

E-mail: lwei@swsc.com.cn

联系地址：重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦10层

3、公司基本情况

注册地址：重庆市江北区桥北苑8号

办公地址：重庆市江北区桥北苑8号

邮政编码：400023

公司国际互联网网址：<http://www.swsc.com.cn>

公司电子信箱：dshb@swsc.com.cn

4、信息披露及备置地点

公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦10层公司办公室

5、公司股票种类：A股

公司股票上市交易所：上海证券交易所

公司股票简称：西南证券

变更前股票简称：*ST长运

公司股票代码：600369

6、公司其他基本情况

公司最近1次变更注册登记日期：2012年5月3日

公司最近1次注册登记地点：重庆市江北区桥北苑8号

公司注册资本：2,322,554,562元人民币

公司经营范围：证券经纪，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，
证券承销与保荐，证券自营，证券资产管理，融资融券，证券投资基金代销

企业法人营业执照注册号：500000000001505

公司税务登记号码：渝税字 500902203291872

(二) 主要财务数据和指标
1、主要会计数据和财务指标（合并报表）

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	16,592,259,720.00	17,767,589,552.28	-6.62
所有者权益（或股东权益）	10,338,769,257.68	9,899,351,484.19	4.44
每股净资产	4.45	4.26	4.44
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	354,325,110.38	415,008,899.43	-14.62
利润总额	355,255,620.37	435,557,494.89	-18.44
净利润	282,383,726.82	335,035,405.28	-15.72
扣除非经常性损益后的净利润	281,685,844.33	239,606,458.68	17.56
基本每股收益	0.12	0.14	-14.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.12	0.10	20.00
稀释每股收益	0.12	0.14	-14.29
净资产收益率（%）	2.79	2.97	减少0.18个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,018,598,031.02	-2,279,283,770.00	
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.44	-0.98	

2、非经常性损益项目和金额（合并报表）

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-20,081.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	950,591.47
小计	930,509.99
所得税影响额	-232,627.50
扣除所得税影响后的非经常性损益	697,882.49
其中：归属于上市公司股东的非经常性损益	697,882.49
归属于少数股东的非经常性损益	

第三节 股本变动及股东情况

(一) 报告期内股份变动情况

1、截至报告期末，公司总股本为 2,322,554,562 股，未发生变动。

2、2012 年 2 月 17 日，合计 843,767,529 股公司有限售条件流通股解禁流通上市。截至报告期末，公司无限售条件流通股份总数为 1,641,868,068 股，有限售条件流通股份总数为 680,686,494 股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 62,580 户。

2、前十名股东持股情况

序号	股东名称	股东性质	持股比例 (%)	期末持股数量	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况
1	重庆渝富资产经营管理集团有限公司	国有法人	40.45	939,536,796	-	680,686,494	质押 142,000,000
2	中国建银投资有限责任公司	国有法人	7.07	164,213,506	-	-	-
3	重庆国际信托有限公司	境内非国有法人	5.01	116,398,087	-44,686,500	-	-
4	重庆市城市建设投资(集团)有限公司	国有法人	4.41	102,496,042	-12,189,558	-	-
5	重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司(注)	国有法人	4.31	100,000,000	-	-	质押 50,000,000
6	重庆国创投资管理有限公司	国有法人	3.79	88,000,000	-	-	质押 85,000,000
7	重庆高速公路集团有限公司	国有法人	2.15	50,000,000	-	-	-
8	重庆市水利投资(集团)有限公司	国有法人	2.15	50,000,000	-9,350,000	-	-
9	重庆市水务资产经营有限公司	国有法人	2.15	49,904,182	220,831	-	-
10	海南珠江控股股份有限公司	境内非国有法人	1.35	31,379,000	-1,871,000	-	质押 29,750,000

注：“重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司”系由“重庆市江北嘴中央商务区开发投资有限公司”更名而来。

3、前十名无限售条件股东持股情况

序号	股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
1	重庆渝富资产经营管理集团有限公司	258,850,302	人民币普通股
2	中国建银投资有限责任公司	164,213,506	人民币普通股
3	重庆国际信托有限公司	116,398,087	人民币普通股
4	重庆市城市建设投资(集团)有限公司	102,496,042	人民币普通股
5	重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	100,000,000	人民币普通股
6	重庆国创投资管理有限公司	88,000,000	人民币普通股
7	重庆高速公路集团有限公司	50,000,000	人民币普通股
8	重庆市水利投资(集团)有限公司	50,000,000	人民币普通股
9	重庆市水务资产经营有限公司	49,904,182	人民币普通股
10	海南珠江控股股份有限公司	31,379,000	人民币普通股

4、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	重庆渝富资产经营管理集团有限公司	680,686,494	2013年7月17日	680,686,494	注

注：1、截至本报告期末，公司股东仅“重庆渝富资产经营管理集团有限公司”（以下简称重庆渝富）持有限售流通股。

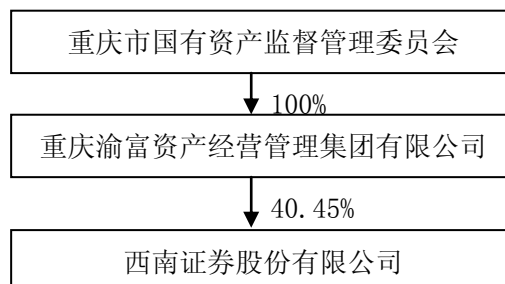
2、原西南证券有限责任公司（以下简称西南有限）股东“重庆渝富资产经营管理集团有限公司”（即更名后的“重庆渝富资产经营管理集团有限公司”）在公司2009年吸收合并西南有限对上述股票锁定期的承诺如下：原受让中国建银投资有限责任公司（以下简称中国建投）所持有的西南有限41.03%股权转让的存续公司股票，自受让该股权获得中国证监会核准之日起60个月内不上市交易及转让。

5、上述股东关联关系或一致行动人说明

截至本报告期末，上述股东中，重庆市水务资产经营有限公司持有重庆国际信托有限公司（以下简称重庆信托）2.18%的股份，除此之外，公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动人关系。

6、控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东为重庆渝富，实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会，在报告期内未发生变更。



第四节 董事、监事及高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司未实行股权激励，公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票，且未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012年2月15日，公司第六届董事会、监事会任期届满。公司2012年第二次临时股东大会选举产生了公司第七届董事会及监事会成员，包括非独立董事翁振杰先生、王华刚先生、王珠林先生、余维佳先生、吴坚先生、江峡女士；独立董事张宗益先生、吴军先生、李嘉明先生；非职工监事蒋辉先生、高文志先生；公司职工代表大会选举公司职工梁一青女士为公司职工监事。其中，李嘉明先生待取得证券公司独立董事任职资格后正式任职，在此之前，刘萍女士将继续履行公司独立董事及相应专门委员会委员（主任委员）职务；梁一青女士待取得证券公司监事任职资格后正式任职，在此之前，王艳女士将继续履行公司监事职务；余维佳先生待办理完善相关任职手续后正式任职，其余董事、监事自2012年2月15日起正式任职。第七届董事会、监事会成员任期均至2015年2月14日。

2、2012年2月15日，经公司第七届董事会第一次会议、第七届监事会第一次会议决议，选举翁振杰先生为董事长、王华刚先生为副董事长、蒋辉先生为监事会主席，聘任余维佳先生为公司总裁，聘任张纯勇先生、徐鸣镝先生、李勇先生、王宜四先生、侯曦蒙女士为公司副总裁，同时聘任徐鸣镝先生为公司董事会秘书、李勇先生为公司合规总监，聘任李薇女士为公司证券事务代表。其中，余维佳先生待办理完善相关任职手续后正式任职，在此之前，由王宜四先生代为履行公司总裁及法定代表人职责；其余人员自2012年2月15日起正式任职。上述人员任期均至2015年2月14日。

3、2012年2月28日，本公司收到独立董事张宗益先生的书面辞职申请。张宗益先生因工作原因，根据有关规定提请辞去公司独立董事职务及董事会专门委员会相关职务。鉴于张宗益先生的辞职将导致公司董事会中独立董事所占比例低于法定比例，因此，该辞职申请须在新任独立董事填补其缺额后方可生效。在此之前，张宗益先生仍将依照法律法规、《公司章程》等的规定，履行独立董事及董事会专门委员会相关职务。

4、2012年4月26日，中国证监会重庆监管局向本公司下发了《关于余维佳任职的意见函》（渝证监机函[2012]23号），对余维佳先生担任本公司总裁无异议。根据《证券公司

董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》和《公司章程》的相关规定，按照公司股东大会及董事会决议，余维佳先生自 2012 年 4 月 26 日起担任公司董事、总裁及法定代表人，任期至本公司第七届董事会届满之日（2015 年 2 月 14 日）止。

截至报告期末，公司董事为 9 人，监事为 3 人，高级管理人员为 6 人。

第五节 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司总体经营情况

2012 年上半年，欧债危机日趋恶化，国内经济增速放缓，A 股市场持续震荡，指数在低位收官，受复杂严峻的市场环境影响，公司业绩出现一定程度下滑。在逆境中，公司树立“找差距、夯基础、谋发展”为核心的发展思路，健全内部管理体系、完善风险防范机制、调整业务收入结构、完善产品体系、大力推进创新业务，为公司下一步加速发展打好基础。在 2011—2012 年证券公司分类监管评级中，公司连续两年被评为 A 类 A 级。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司总资产为 165.92 亿元，较年初降低 6.62%，净资产 103.39 亿元，较年初增加 4.44%。累计实现营业收入 7 亿元，同比减少 14.36%；利润总额 3.55 亿元，净利润 2.82 亿元，较去年同期分别减少 18.44%和 15.72%。受证券市场持续低迷、经纪业务佣金率进一步下滑、市场交易量进一步萎缩、一级发行市场竞争越发激烈等因素影响，全行业整体经营情况均受到不同程度的冲击，上半年公司的各项业务也出现不同程度的下滑。

2、公司主营业务发展情况

单位：元 币种：人民币

业务类别	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
经纪业务	272,151,356.44	136,831,668.96	49.72	-19.34	-21.72	3.15
投资银行业务	110,160,556.23	89,954,804.58	18.34	-64.35	-49.04	-57.22
自营业务	232,841,271.64	6,728,845.96	97.11	223.79	-38.98	14.70
资产管理业务	16,001,537.00	7,685,140.35	51.97	-5.99	143.12	-36.17

(1) 证券经纪业务

2012 年上半年，经纪业务实现营业收入 2.72 亿元，营业利润 1.35 亿元。累计实现交易量 2,739.19 亿元，市场份额占比 7.67%，行业排名提升 2 位。报告期内，公司融资融券业务快速发展，实现营业收入 3,185.17 万元，较 2011 年全年增长 29.64%，占经纪业务净佣金收入的 15.97%，较 2011 年全年增长 2.7 倍；融资融券日均余额 40,993.59 万元，较 2011 年全年增长 1.4 倍。与此同时，公司积极调整管理模式，探索

财富管理新机制,经纪业务经营模式逐步由传统的经纪交易商向以财富管理为特色的综合服务商转型。

(2) 投资银行业务

2012年上半年,投行业务实现营业收入1.10亿元,营业利润0.20亿元;完成股权主承销项目2个,融资总额27.65亿元;3个IPO项目、2个独立财务顾问项目已通过中国证监会审核。报告期内公司债券业务实现快速增长,共完成债券主承销项目6个,融资总额67.75亿元。此外,公司投行还获得了“最具区域影响力投行”、“最佳并购重组投行”、“最具成长性债券承销团队”等多项荣誉称号。

(3) 证券投资业务

2012年上半年,证券投资业务实现营业收入2.33亿元,营业利润2.26亿元,报告期内,公司根据市场行情,选择合适品种进行波段操作,结合股指期货套保业务,取得了超越大盘的投资收益。同时,公司还加大债券类产品的投资力度,上半年收益情况良好。

(4) 资产管理业务

2012年上半年,资产管理业务实现营业收入1,600.15万元,营业利润831.64万元,报告期内,公司通过拓展定向资产管理与专项资产管理业务,丰富了资产管理业务产品体系,截止6月30日,受托资产规模达到60.69亿元。

(5) 创新业务开展情况

随着“证券公司创新发展研讨会”的成功召开,中国证券行业将全面进入创新驱动的时代。公司上半年大力推广创新业务,力求在此次发展中实现转型突破。目前公司在经纪业务创新、资产管理业务创新、投行业务创新以及场外业务创新等方面均紧跟行业创新步伐,部分创新业务排名行业前列。其中转融通业务已顺利通过中国证券金融股份有限公司组织开展的两轮全网测试;现金管理产品已通过深圳证券交易所专业评审;债券质押式报价回购交易方案通过上海证券交易所专业评审;约定式购回交易参加了上海证券交易所专业评审;中小企业私募债参加中国证券业协会资格申请专业评审;同时跟进行业创新业务如个股期权业务、代销金融产品业务等。

3、比较式会计报表中变动幅度超过30%以上项目的情况

单位：元 币种：人民币

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减百分比(%)	主要原因
融出资金	459,749,137.42	253,701,607.68	81.22	融资规模增加
融出证券	12,276,194.12	356,998.00	3338.73	融券规模增加
买入返售金融资产	986,623,680.05	2,700,296,741.48	-63.46	期末逆回购规模减少
应收利息	6,491,426.29	55,563,165.89	-88.32	出售公司持有的交易性金融资产债券
可供出售金融资产	483,553,157.57	840,920,382.69	-42.50	可供出售金融资产浮动亏损
长期股权投资	1,808,423,917.69	382,634,584.30	372.62	本期增加对银华基金管理有限公司的投资
递延所得税资产	130,572,419.64	266,262,638.75	-50.96	可抵扣暂时性差异减少
卖出回购金融资产款	1,052,562,279.45	1,899,812,978.81	-44.60	债券正回购融入资金减少
应交税费	13,427,516.34	76,149,577.72	-82.37	收入下降导致的税费下降
递延所得税负债	18,607,102.22	3,353,280.49	454.89	交易性金融资产公允价值变动收益增加
项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减百分比(%)	主要原因
手续费及佣金净收入	326,345,454.24	586,076,141.76	-44.32	经纪业务及投行业务收入减少
投资收益	-75,375,104.44	169,480,490.85	-144.47	自营业务投资亏损
公允价值变动收益	356,016,184.05	-64,572,822.96		本期末交易性金融资产公允价值同比增加
汇兑收益	641,368.31	-955,502.29		汇率变动
其他业务收入	2,447,808.92	1,215,385.89	101.40	租金收入增加
资产减值损失	-	-107,035,036.46	-100.00	上年同期收回以前年度核销坏账
营业外收入	1,323,354.24	20,823,620.30	-93.64	上年同期收回以前年度核销坏账
营业外支出	392,844.25	275,024.84	42.84	本期捐赠支出较上年同期增加
经营活动产生的现金流量净额	-1,018,598,031.02	-2,279,283,770.00		本期回购业务资金净增加额较上期大幅减少
投资活动产生的现金流量净额	-780,527,672.70	160,501,198.84		本期增加对银华基金管理有限公司的投资

4、公司营业收入、营业利润的地区分部报告
(1) 营业收入地区分部报告

单位：元 币种：人民币

地区	2012年1-6月		2011年1-6月		增减百分比(%)
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
北京	2	25,398,196.14	2	30,614,296.52	-17.04
广东	3	24,900,149.47	3	31,659,545.54	-21.35
江苏	1	4,007,908.08	1	6,091,577.38	-34.21
山东	1	3,433,636.48	1	5,047,809.73	-31.98
山西	1	5,624,481.55	1	4,674,349.57	20.33
上海	3	25,338,002.18	3	30,164,000.71	-16.00
四川	1	12,859,038.05	1	14,830,457.21	-13.29
云南	1	7,333,296.08	1	8,579,778.62	-14.53
浙江	3	16,105,751.56	3	16,866,377.68	-4.51
重庆	19	135,517,748.62	19	190,033,727.90	-28.69
甘肃	1	3,960,781.27	1	3,121,391.53	26.89
河北	1	4,305,344.90	1	4,899,784.64	-12.13
湖南	1	1,090,510.50	1	1,241,724.64	-12.18
福建	1	549,948.42	1	297,733.96	84.71
湖北	1	1,286,792.05	1	1,110,999.03	15.82
安徽	1	373,510.60	1	73,522.04	-
公司本部	-	433,338,173.89	-	471,978,082.61	-8.19
合计	41	705,423,269.84	41	821,285,159.31	-14.11

(2) 营业利润地区分部报告

币种：人民币 单位：元

地区	2012年1-6月		2011年1-6月		增减百分比(%)
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
北京	2	12,198,390.03	2	16,377,419.23	-25.52
广东	3	9,611,579.71	3	12,447,499.73	-22.78
江苏	1	943,502.88	1	2,100,807.03	-55.09
山东	1	666,836.35	1	1,233,250.25	-45.93
山西	1	1,788,208.31	1	1,210,754.71	47.69
上海	3	10,929,516.53	3	14,708,270.04	-25.69
四川	1	5,703,441.65	1	5,683,244.64	0.36
云南	1	3,288,698.32	1	4,710,734.80	-30.19
浙江	3	3,301,551.05	3	4,113,548.87	-19.74
重庆	19	73,750,004.47	19	116,204,679.55	-36.53

甘肃	1	759,904.08	1	-330,924.02	-
河北	1	430,120.16	1	-330,048.86	-
湖南	1	-937,135.05	1	-793,874.00	-15.29
福建	1	-1,731,342.22	1	-1,990,432.01	14.96
湖北	1	-381,873.97	1	-873,705.08	128.79
安徽	1	-1,202,523.66	1	-1,637,769.47	36.19
公司本部	-	235,206,231.74	-	242,175,444.02	-2.88
合计	41	354,325,110.38	41	415,008,899.43	-14.62

5、报告期内现金流转情况

2012年1-6月现金及现金等价物净减少额为17.98亿元，其中：

(1) 经营活动产生现金净流出为10.19亿元，较上年同期减少12.61亿元，主要流入项目为：收取利息、手续费及佣金的现金5.75亿元、回购业务资金净增加额8.64亿元，主要流出项目为：处置交易性金融资产净减少额9.23亿元、支付利息、手续费及佣金的现金1.52亿元、支付给职工以及为职工支付的现金1.86亿元、支付的各项税费1.55亿元、融出资金净增加额2.06亿元、支付的其他与经营活动有关的现金8.38亿元。

(2) 投资活动产生的现金净流出为7.81亿元，主要流入项目为：收回投资收到的现金6.10亿元，取得投资收益收到的现金0.66亿元。主要流出项目为：投资支付的现金14.50亿元。

6、公司利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2012年上半年公司投资银行营业利润2,020.58万，占公司营业利润的5.70%，比上年同期减少26.22个百分点。主要原因为：2012年上半年一级市场较去年有较大幅度下滑；同时投行项目存在周期性，公司投行上半年完成发行的项目与去年相比较少，但多个项目将会下半年完成。

2012年上半年公司自营业务利润22,611.24万元，占公司营业利润的63.81%，比上年同期增加49.14个百分点。主要原因为2012年上半年，权益投资方面，面对复杂多变的市场，公司采取了较为灵活的投资策略，在坚持价值投资的整体理念下，更加重视交易性机会的把握，取得了较好的收益。同时，公司加大固定收益类产品的投资力度，上半年收益情况良好。

7、主要参控股公司的经营情况

(1) 西证股权投资有限公司

公司全资直投业务子公司——西证股权投资有限公司（以下简称西证股权），成立于2010年3月29日，业务范围为股权投资，截至报告期末，注册资本4亿元人民币，注册地重庆。自成立以来，西证股权稳步推进直接投资业务，积极展开项目调研并已投入多个优质项目，且与部分项目达成投资意向，正在积极推进后续的投资工作。直投业务的有效开展将促进公司收入结构的进一步优化。

（2）银华基金管理有限公司

银华基金管理有限公司（以下简称银华基金）成立于2001年5月28日，注册资本2亿元人民币，注册地深圳。业务涉及共同基金管理、企业年金投资管理、特定客户理财业务（一对一、一对多）、QDII（合格境内机构投资者）及社保基金投资管理等多个领域。

2012年3月，经中国证监会核准，公司于本报告期内完成收购银华基金20%股权的相关工作，共持有银华基金49%股权。截至2012年6月30日，银华基金管理有限公司资产总额10.71亿元；报告期内实现营业收入4.46亿元，净利润1.07亿元。

8、公司存在的问题及其解决措施

报告期内，公司大力推进创新业务，内部管理不断完善，呈现出良好的发展态势，但仍存在以下问题：

一是公司传统业务收入占比较高，业务结构有待进一步优化；二是产品体系还不够丰富，尚不能满足多元化的客户需求。

针对上述问题，公司将采取以下措施：

一是全面转型，争创业内领先的创新类券商。一方面传统业务率先转型，由单一通道服务向全方位客户服务平台转型；一方面，抓住创新大会的机遇，大力推进创新业务，形成新的利润增长点。

二是以客户为中心，满足客户多元化需求。通过丰富的产品和标准化的服务，全力打造西南证券综合理财的“一站式金融超市”，提供综合理财服务。同时，将营业部定位为公司业务发展的基本单元，鼓励营业部开展融资中介、中间业务推介、新业务承揽等公司，为客户提供多种金融中介服务。

9、现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37

号)以及重庆证监局《关于转发进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(渝证监发[2012]140号)的要求,公司拟修改《公司章程》中利润分配相关条款。为广泛听取公司股东特别是中小股东意见,公司于2012年7月27日发布了《西南证券关于贯彻落实现金分红有关事项征求投资者意见的公告》。2012年8月6日,公司第七届董事会第六次会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉利润分配政策的议案》和《公司未来三年股东回报规划(2012-2014年)》,对公司利润分配尤其是现金分红事项的具体内容、决策程序、对既定利润分配政策作出调整的具体条件、未来三年股东回报等进行了进一步明确。根据董事会决议,同意将上述议案提交2012年8月28日召开的公司2012年第四次临时股东大会审议。

公司自2009年上市以来,根据《公司章程》的规定,公司高度重视对股东的合理投资回报,利润分配政策应积极、持续、稳定,在保证公司业务对净资本要求的基础上,公司于2011年实施了中期利润分配,每10股派发现金红利5.50元(含税),共计分配现金红利1,277,405,009.10元,占截至2011年6月30日实际可供股东分配利润的92.20%。

10、报告期内内部控制规范实施进展情况

根据中国证监会等五部委联合制定的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》,以及重庆证监局《关于做好重庆辖区上市公司内部控制规范实施工作的通知》(渝证监发[2012]3号)的要求,结合公司实际情况,公司于2012年初启动了内部控制规范实施工作。2012年2月,公司披露了经公司第七届董事会第二次会议审议通过的《西南证券股份有限公司内部控制规范实施工作方案》。2012年4月,公司选聘安永(中国)企业咨询有限公司作为公司内控规范实施工作外部咨询机构,指导、协助公司项目人员开展具体工作。2012年5月,公司内控建设第一阶段工作正式启动。通过审阅公司现行制度规章、查阅业务样本资料、与各部门负责人以及关键岗位人员进行访谈、开展穿行测试等,全面了解公司内部制度和流程设计,现已基本完成对内控缺陷的初次识别。截至报告期末,通过对照18项内部控制应用指引的具体要求,公司正在开展对现有内控体系和工作机制的合规性、合理性、质量与效率进行评估的工作。

11、公司2012年分类结果及半年度主要风险控制指标情况

公司始终坚持合规经营和规范管理,各项业务稳健发展,风险管理能力显著增强,2012年评价分类结果为A类A级。报告期内,公司净资本等各项风险控制指标持续达标,截至2012年6月30日,公司主要风险控制指标如下:

项 目	2012年6月	预警标准	监管标准
净资本	70.76 亿元	2.4 亿元	≥2 亿元
净资本/各项风险准备之和	652.74 %	120%	≥100%
净资本/净资产	68.46%	48%	≥40%
净资本/负债	491.58%	9.6%	≥8%
净资产/负债	718.11%	24%	≥20%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	67.99%	80%	≤100%
自营固定收益类证券/净资本	37.65%	400%	≤500%

12、公司营业网点新设、迁址

(1) 报告期内，公司未新设营业网点。

(2) 公司营业网点迁址

2012年1月19日，中国证监会江苏监管局向本公司下发《关于同意西南证券徐州淮海西路证券营业部同城迁址开业的批复》（苏证监机构字[2012]25号），核准本公司徐州淮海西路证券营业部同城迁址至徐州市泉山区二环西路，名称变更为“西南证券股份有限公司徐州二环西路证券营业部”，并同意其开业。截至目前，该证券营业部已领取了营业执照和证券经营机构营业许可证正式开业。

(二) 报告期内投资情况

1、报告期内，公司未募集资金，也无以前期间募集的资金延续到报告期的情形。

2、报告期内，公司未发生非募集资金投资项目。

(三) 报告期内一般行政许可情况

1、报告期内，公司营业网点迁址行政许可事项，详见本报告第五节“公司营业网点新设、迁址”部分。

2、2012年3月6日，中国证监会重庆证监局下发《关于伍朝霞证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（渝证监许可[2012]10号），核准伍朝霞证券公司分支机构负责人的任职资格。

第六节 重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《证券公司监督管理条例》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和经营管理层权责分明、有效制衡、科学决策，使“三会一层”在各自的职责、权限范围内，各司其职，各负其责，确保了公司的规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开及表决程序依法合规，信息披露真实、准确、完整、及时，投资者关系管理规范、专业，切实保证所有股东能平等地获取信息，提高了公司的透明度。公司经理层人员能够依照法律法规和董事会的授权，依法合规经营，勤勉尽责，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

（二）重大诉讼仲裁事项

- 1、报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。
- 2、报告期内，公司无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	债券	1182079	11 中石油 MTN1	500,061,202.19	5,000,000	513,353,000.00	8.19	20,403,500.00
2	基金	510303	华泰柏瑞沪深 300ETF	450,082,304.00	450,000,000	414,889,034.62	6.62	-35,193,269.38
3	债券	122088	11 综艺债	312,908,673.47	3,115,440	333,090,383.04	5.32	32,553,887.88
4	债券	1182080	11 中石油 MTN2	300,040,163.93	3,000,000	313,742,400.00	5.01	14,460,300.00
5	基金	162210	泰达宏利集利债券 A	200,000,000.00	200,000,000	203,789,350.41	3.25	3,789,350.41
6	基金	217011	招商安心收益债券型基金	200,000,000.00	200,000,000	186,712,683.34	2.98	-13,287,316.66
7	A 股	600383	金地集团	203,460,251.88	30,827,354	199,761,253.92	3.19	2,349,595.86
8	A 股	600030	中信证券	196,601,696.72	15,171,789	191,619,695.07	3.06	46,121,268.18
9	A 股	000002	万科 A	182,495,022.26	20,903,095	186,246,576.45	2.97	13,656,540.54
10	A 股	000858	五粮液	175,760,837.25	5,059,376	165,745,157.76	2.65	-1,826,414.84
期末持有的其他证券投资				3,716,136,598.96	--	3,555,324,438.49	56.76	351,427,717.70
报告期已出售证券投资损益				--	--	--	--	-244,586,320.78
合计				6,437,546,750.66	--	6,264,273,973.10	100.00	189,868,838.91

注：

- (1) 本表填列公司合并报表的交易性金融资产中核算的各类投资；
- (2) 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；
- (3) 其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；
- (4) 报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期股东权益变动
600642	申能股份	39,873,124.37	0.16	35,003,688.51		113,894.87
600900	长江电力	115,355,203.88	0.09	101,403,898.40		4,890,321.54
000729	燕京啤酒	47,296,808.89	0.19	34,777,200.00		1,921,068.75
601601	中国太保	2,011,766.00	0.00	1,109,000.00		-677,074.50
601857	中国石油	1,026,786.00	0.00	905,000.00		-91,339.50
600030	中信证券	1,020,850.00	0.00	1,073,550.00		39,525.00
600028	中国石化	1,015,200.00	0.00	850,500.00		-123,525.00
000858	五粮液	1,010,479.00	0.00	917,280.00		-69,899.25
601989	中国重工	1,007,500.00	0.00	830,400.00		-132,825.00
601398	工商银行	1,005,100.00	0.00	908,500.00		-72,450.00
	其他	10,798,195.37	--	11,259,110.00		345,685.97
	合计	221,421,013.51	--	189,038,126.91		6,143,382.88

注：

- (1) 本表填列公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况；
- (2) 报告期损益指该项投资对公司本报告期净利润的影响。

3、持有非上市金融企业股权情况

单位：元 币种：人民币

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期股东权益变动	会计核算科目	股份来源
银华基金管理有限公司	1,209,000,000.00	98,000,000	49.00	1,426,034,656.57	42,490,596.88		长期股权投资	出资认购及受让
重庆银行股份有限公司	1,000,000.00	975,516	0.05	1,000,000.00	48,775.80		长期股权投资	出资认购
合计	1,210,000,000.00	98,975,516		1,427,034,656.57	42,539,372.68			

注：

- (1) 金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；
- (2) 报告期损益指该项投资对公司本报告期净利润的影响；
- (3) 报告期股东权益变动指该项投资对公司本报告期合并股东权益的影响。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、吸收合并国都证券有限责任公司

2012年1月9日，公司2012年第一次临时股东大会审议通过了吸收合并国都证券有限责任公司（以下简称国都证券）相关议案。2012年3月22日，中国证监会正式受理本次吸收合并申报材料，并于2012年4月27日下发了《行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。2012年6月9日，公司发布了《西南证券股份有限公司关于重大资产重组申请材料反馈回复意见延期回复的公告》（详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>），鉴于此次重大资产重组涉及之标的资产（国都证券）的评估报告已经过期，同时交易双方正在根据新的市场情况变化，对本次重组方案相关内容进行进一步磋商。但由于交易双方在新形势下，对证券公司当前的价值判断产生差异，经磋商谈判，未能达成一致意见。2012年8月6日，公司第七届董事会第六次会议审议通过《关于终止吸收合并国都证券有限责任公司之重大资产重组的议案》，决定终止本次重大资产重组，并同意将该议案提交将于2012年8月28日召开的股东大会审议。

2、收购银华基金管理有限公司股权

2012年1月，中国证监会向银华基金下发了《关于核准银华基金管理有限公司变更股权的批复》（证监许可[2012]86号），核准山西海鑫实业股份有限公司将其持有的银华基金20%股权转让给本公司。

2012年3月，公司收到银华基金通知，银华基金已办理完成上述股权的工商变更手续并换领了营业执照，自此，公司持有银华基金股权的比例由29%上升至49%，为其第一大股东。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、报告期与日常经营相关的关联交易

- (1) 预计的关联交易实际履行情况

关联交易方	交易内容	定价原则	2012 年预计的交易金额	2012 年 1-6 月实际发生金额 (万元)	占同类交易额情况 (%)	对公司利润的影响 (万元)
银华基金管理有限公司	基金代销	市场原则	以实际发生数计算	1,041.60	25.50	12.5
银华基金管理有限公司	席位租赁	市场原则	以实际发生数计算	500.79	40.35	500.79
益民基金管理有限公司	席位租赁	市场原则	以实际发生数计算	30.40	2.45	30.40
重庆三峡银行股份有限公司	存款利息	市场原则	以实际发生数计算	0.34	0.002	0.34
重庆银行股份有限公司	债券交易和分销	市场原则	以实际发生数计算	73,000.00	4.15	注

注：重庆银行股份有限公司购买的由公司承销的公开发行的部分企业债、农发债，待发行完成后，公司由此从相应的债券发行人处取得承销费收入。

(2) 报告期内，公司无新增日常关联交易情况。

2、报告期内，公司无因资产收购、出售发生的关联交易。

3、报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

4、报告期内，公司无其他重大关联交易。

(六) 重大合同及其履行情况

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项，无重大对外担保事项，无重大委托他人进行现金资产管理事项。

(七) 报告期内，公司没有关联方资金占用和对外担保情况。

(八) 公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

重庆渝富承诺，在本公司重大资产重组及吸收合并西南有限合并完成后，原持有的西南有限 15.6% 股权转换的本公司股票，自获得上市流通权之日起的三十六个月内，不上市交易及转让；受让中国建投的西南有限 41.03% 股权所转换的公司股票，自受让该股权获得中国证监会核准之日起六十个月内不上市交易及转让。中国建投和重庆国际信托有限公司承诺，在该次吸收合并完成及其持有的公司股票获得上市流通权之日起的三十六个月内，不上市交易及转让。

履行情况：本公司于 2009 年重大资产出售暨新增股份吸收合并西南有限时，重庆渝富、中国建投、重庆信托持有的限售承诺期为三十六个月的股份于 2012 年 2 月 17 日限售期满并上市流通。

重庆渝富持有的限售期为六十个月的股票，其均遵守承诺未交易或转让。

(九) 审计情况

本次半年度财务报告未经审计。

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司主要股东、实际控制人均未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况

(十一) 变更公司 2012 年年度审计机构

2012年4月10日，公司召开2011年年度股东大会，审议通过了《关于聘请公司2012年度审计机构的议案》。鉴于公司2011年年度审计机构天健正信会计师事务所和天健会计师事务所进行了内部整合，即以天健会计师事务所（特殊普通合伙）为合并主体，吸收合并天健正信重庆分所、四川分所、新疆分所和上海分所。合并后的天健会计师事务所具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司2012年度财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计。为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，公司聘请天健会计师事务所担任公司2012年度财务审计机构，审计费用为人民币50万元（含异地差旅费）。公司变更年度审计机构决策程序符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》有关规定。

(十二) 其他重大事项及期后事项

1、限售股解禁流通事宜

本公司于2009年重大资产出售暨新增股份吸收合并西南有限时，新增了股份1,658,997,062股，其中限售承诺期为12个月的134,543,039股股份已于2010年3月11日上市流通；限售承诺期为36个月的843,767,529股股份于2012年2月17日限售期满并上市流通。具体详见2012年2月14日《西南证券股份有限公司关于部分有限售条件的流通股上市流通公告》，刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所

网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

2、京东方大宗交易事宜

2012 年 6 月 20 日，公司与北京亦庄国际投资发展有限公司（以下简称北京亦庄）协商并签订《协议书》。北京亦庄以大宗交易方式（成交金额为 46,320 万元）购买本公司持有的 2.4 亿股京东方 A（证券代码：000725）流通股股票，另北京亦庄按照《协议书》约定向本公司支付差额 18,522 万元。截至目前，已完成上述股票的过户手续及资金划付，增加本公司当期收益 4,242 万元，并较 2012 年 5 月末增加公司净资产 20,682 万元。

3、公司全资子公司董事及法定代表人变更事宜

2012 年 7 月 4 日，公司收到全资子公司西证股权报告，根据西证股权董事会决议及股东决定，西证股权董事及法定代表人发生变更。因工作原因，王珠林先生已辞去西证股权董事长及董事职务；因工作需要，翁振杰先生已辞去西证股权董事职务。根据西证股权股东决定及董事会决议，选举余维佳先生为西证股权董事、董事长，选举李薇女士为西证股权董事。按照《西证股权投资有限公司章程》关于“公司法定代表人为董事长”的规定，西证股权法定代表人由王珠林先生变更为余维佳先生。西证股权已于近日办理完成工商变更登记手续。

4、增资全资子公司西证股权事宜

2012 年 8 月 17 日，公司第七届董事会第八次会议审议通过《关于增资西证股权投资有限公司的议案》，同意以现金方式向西证股权增资不超过 4 亿元（含 4 亿元）人民币，本次增资完成后西证股权注册资本将达到 8 亿元人民币；授权公司经理层根据西证股权业务发展需要，在上述增资额度内决定后续分次增资的具体事宜；同意本次增资的首期投入资金为 2 亿元人民币。

（十三）信息披露索引

事项	刊载日期	刊载的报刊名称及版面	刊载的互联网网站及检索路径
西南证券 2012 年第一次临时股东大会决议公告	2012-1-10	《中国证券报》B008、《上海证券报》B9、《证券时报》D021	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2012 年第一次临时股东大会法律意见	2012-1-10	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于吸收合并国都证券有限责任公司的债权人公告	2012-1-10	《中国证券报》B008、《上海证券报》B9、《证券时报》D021	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2011 年 12 月主要财务信息快报	2012-1-11	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

西南证券 2011 年度业绩预告	2012-1-20	《中国证券报》B223、《上海证券报》B177、《证券时报》C010	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券第六届董事会第二十八次会议决议公告	2012-1-30	《中国证券报》B005、《上海证券报》、《证券时报》B008	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券第六届监事会第十六次会议决议公告	2012-1-30	《中国证券报》B005、《上海证券报》37、《证券时报》B008	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	2012-1-30	《中国证券报》B005、《上海证券报》、《证券时报》B008	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于收购银华基金管理有限公司 20%股权获批的公告	2012-1-30	《中国证券报》B005、《上海证券报》37、《证券时报》B008	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2012 年第二次临时股东大会会议资料	2012-2-8	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2012 年 1 月主要财务信息快报	2012-2-8	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于部分有限售条件的流通股上市流通公告	2012-2-14	《中国证券报》B004、《上海证券报》B14、《证券时报》D019	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2012 年第二次临时股东大会决议公告	2012-2-16	《中国证券报》A24、《上海证券报》B32、《证券时报》D018	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券第七届董事会第一次会议决议公告	2012-2-16	《中国证券报》A24、《上海证券报》B32、《证券时报》D018	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券第七届监事会第一次会议决议公告	2012-2-16	《中国证券报》A24、《上海证券报》B32、《证券时报》D018	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2012 年第二次临时股东大会法律意见	2012-2-16	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于召开 2012 年第三次临时股东大会的通知	2012-2-16	《中国证券报》A24、《上海证券报》B32、《证券时报》D018	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于召开 2012 年第三次临时股东大会会议材料	2012-2-24	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券第七届董事会第二次会议决议公告	2012-2-29	《中国证券报》B004、《上海证券报》B25、《证券时报》D062	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于独立董事张宗益先生辞职的公告	2012-2-29	《中国证券报》B004、《上海证券报》B25、《证券时报》D062	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券内部控制规范实施工作方案	2012-2-29	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2012 年第三次临时股东大会决议公告	2012-3-3	《中国证券报》B004、《上海证券报》25、《证券时报》B003	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2012 年第三次临时股东大会法律意见	2012-3-3	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2012 年 2 月主要财务信息快报	2012-3-7	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券盈利预测实现情况的专项审核报告	2012-3-20	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券控股股东及其他关联方资金占	2012-3-20	—	上海证券交易所网站

用情况的专项说明			(http://www.sse.com.cn)
西南证券内部控制审计报告	2012-3-20	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券董事会关于公司 2011 年度内部控制的自我评价报告	2012-3-20	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2011 年度独立董事工作报告	2012-3-20	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券年报及摘要	2012-3-20	《中国证券报》B053、《上海证券报》B33、《证券时报》B003	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2011 年度社会责任报告	2012-3-20	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券第七届董事会第三次会议决议公告	2012-3-20	《中国证券报》B053、《上海证券报》B33、《证券时报》B003	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券第七届监事会第二次会议决议公告	2012-3-20	《中国证券报》B053、《上海证券报》B33、《证券时报》B003	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于预计公司 2012 年度日常关联交易的公告	2012-3-20	《中国证券报》B053、《上海证券报》B33、《证券时报》B003	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于召开 2011 年度股东大会的通知	2012-3-20	《中国证券报》B053、《上海证券报》B33、《证券时报》B003	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于银华基金管理有限公司 20% 股权变更完成的公告	2012-3-23	《中国证券报》B021、《上海证券报》B35、《证券时报》D050	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2011 年度股东大会会议资料	2012-3-30	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于徐州证券营业部同城迁址开业的公告	2012-4-6	《中国证券报》B004、《上海证券报》B35、《证券时报》C010	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2011 年度股东大会决议公告	2012-4-10	《中国证券报》B004、《上海证券报》B88、《证券时报》D003	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2011 年度股东大会决议法律意见	2012-4-10	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2012 年 3 月主要财务信息快报	2012-4-11	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券第七届董事会第四次会议决议公告	2012-4-17	《中国证券报》B005、《上海证券报》B64、《证券时报》A015	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券第七届监事会第三次会议决议公告	2012-4-17	《中国证券报》B005、《上海证券报》B64、《证券时报》A015	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券第一季度季报	2012-4-17	《中国证券报》B005、《上海证券报》B64、《证券时报》A015	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于余维佳先生任职的公告	2012-4-28	《中国证券报》B005、《上海证券报》144、《证券时报》B077	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券 2012 年 4 月主要财务信息快报	2012-5-8	—	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

西南证券第七届董事会第五次会议决议公告	2012-6-6	《中国证券报》B005、《上海证券报》B24、《证券时报》D019	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券关于重大资产重组申请材料反馈回复意见延期回复的公告	2012-6-9	《中国证券报》A13、《上海证券报》25、《证券时报》B026	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
西南证券公告	2012-6-22	《中国证券报》B008、《上海证券报》40、《证券时报》C022	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

第七节 财务报告

(未经审计)

(一) 财务报表 (附后)

(二) 财务报表附注 (附后)

第八节 备查文件

(一) 载有公司法定代表人签字和公司盖章的公司 2012 年半年度报告全文文本

(二) 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签字并公司盖章的公司 2012 年半年度财务会计报告

(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的文本

(四) 公司章程文本

(五) 其他有关资料

西南证券股份有限公司

二〇一二年八月十七日

合并资产负债表（未经审计）

编制单位：西南证券股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注编号	2012年6月30日	2011年12月31日	负债和股东权益	附注编号	2012年6月30日	2011年12月31日
资产：				负债：			
货币资金	五、（一）	4,872,451,376.86	6,822,429,405.08	短期借款			
其中：客户资金存款		4,172,844,275.35	5,040,011,607.45	其中：质押借款			
结算备付金	五、（二）	756,499,050.89	605,005,358.08	拆入资金			
其中：客户备付金		702,961,477.29	495,582,123.11	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	五、（三）	459,749,137.42	253,701,607.68	卖出回购金融资产款	五、（十七）	1,052,562,279.45	1,899,812,978.81
融出证券	五、（四）	12,276,194.12	356,998.00	代理买卖证券款	五、（十八）	4,811,439,243.27	5,486,110,413.41
交易性金融资产	五、（五）	6,264,273,973.10	5,100,535,164.99	代理承销证券款			
衍生金融资产	五、（六）	66,454,939.20		应付职工薪酬	五、（十九）	214,638,791.37	202,446,660.83
买入返售金融资产	五、（七）	986,623,680.05	2,700,296,741.48	应交税费	五、（二十）	13,427,516.34	76,149,577.72
应收利息		6,491,426.29	55,563,165.89	应付利息			1,260,991.47
存出保证金	五、（八）	153,668,525.85	131,546,844.69	预计负债			
可供出售金融资产	五、（九）	483,553,157.57	840,920,382.69	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期股权投资	五、（十）	1,808,423,917.69	382,634,584.30	递延所得税负债	五、（十四）	18,607,102.22	3,353,280.49
投资性房地产	五、（十一）	90,031,146.79	92,510,702.89	其他负债	五、（二十一）	142,815,529.67	199,104,165.36
固定资产	五、（十二）	299,146,604.80	310,172,614.47	负债合计		6,253,490,462.32	7,868,238,068.09
无形资产	五、（十三）	159,252,576.75	163,318,984.02	股东权益：			
其中：交易席位费		451,349.79	637,335.70	股本	五、（二十二）	2,322,554,562.00	2,322,554,562.00
递延所得税资产	五、（十四）	130,572,419.64	266,262,638.75	资本公积	五、（二十三）	6,887,136,505.36	6,730,102,458.69
其他资产	五、（十五）	42,791,592.98	42,334,359.27	减：库存股			
				盈余公积	五、（二十四）	288,379,219.64	288,379,219.64
				一般风险准备	五、（二十五）	249,889,225.44	249,889,225.44
				交易风险准备	五、（二十六）	249,889,225.44	249,889,225.44
				未分配利润	五、（二十七）	340,920,519.80	58,536,792.98
				归属于母公司的所有者权益合计		10,338,769,257.68	9,899,351,484.19
				少数股东权益			
				股东权益合计		10,338,769,257.68	9,899,351,484.19
资产总计		16,592,259,720.00	17,767,589,552.28	负债和股东权益总计		16,592,259,720.00	17,767,589,552.28

公司法定代表人：余维佳

主管会计工作的负责人：李勇

会计机构的负责人：叶平

资产负债表（未经审计）

编制单位：西南证券股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注 编号	2012年6月30日	2011年12月31日	负债和股东权益	附注 编号	2012年6月30日	2011年12月31日
资产：				负债：			
货币资金		4,848,811,800.62	6,777,063,463.30	短期借款			
其中：客户 资金存款		4,110,846,113.21	5,040,011,607.45	其中：质押借款			
结算备付金		756,499,050.89	605,005,358.08	拆入资金			
其中：客户 备付金		662,218,364.00	495,582,123.11	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金		459,749,137.42	253,701,607.68	卖出回购金融资 产款		1,052,562,279.45	1,899,812,978.81
融出证券		12,276,194.12	356,998.00	代理买卖证券款		4,811,439,243.27	5,486,110,413.41
交易性 金融资产		6,264,273,973.10	5,100,535,164.99	代理承销证券款		0.00	
衍生金融资产		66,454,939.20		应付职工薪酬		212,455,184.50	198,296,276.30
买入返售 金融资产		986,623,680.05	2,453,386,459.90	应交税费		12,990,582.19	76,025,290.26
应收利息		6,491,426.29	55,563,165.89	应付利息		0.00	1,260,991.47
存出保证金		153,668,525.85	131,546,844.69	预计负债			
可供出售 金融资产		483,553,157.57	840,920,382.69	长期借款			
持有至到期 投资				应付债券			
长期股权投资	六、（一）	1,828,423,917.69	672,234,584.30	递延所得税负债		18,607,102.22	3,353,280.49
投资性房地产		90,031,146.79	92,510,702.89	其他负债		142,815,529.67	199,104,165.36
固定资产		300,632,241.91	310,156,102.07	负债合计		6,250,869,921.30	7,863,963,396.10
无形资产		159,252,576.75	163,318,984.02	股东权益：			
其中：交易 席位费		451,349.79	637,335.70	股本		2,322,554,562.00	2,322,554,562.00
递延所得税 资产		129,572,419.64	265,262,638.75	资本公积		6,887,136,505.36	6,730,102,458.69
其他资产		41,237,701.35	42,279,509.27	减：库存股			
				盈余公积		288,379,219.64	288,379,219.64
				一般风险准备		249,889,225.44	249,889,225.44
				交易风险准备		249,889,225.44	249,889,225.44
				未分配利润		338,833,230.06	59,063,879.21
				股东权益合计		10,336,681,967.94	9,899,878,570.42
资产总计		16,587,551,889.24	17,763,841,966.52	负债和股东权益 总计		16,587,551,889.24	17,763,841,966.52

公司法定代表人：余维佳

主管会计工作的负责人：李勇

会计机构的负责人：叶平

合并利润表（未经审计）

编制单位：西南证券股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注编号	2012年1-6月	2011年1-6月
一、营业收入		705,423,269.84	821,285,159.31
手续费及佣金净收入	五、(二十八)	326,345,454.24	586,076,141.76
其中：代理买卖证券业务净收入		194,629,295.94	297,106,970.53
证券承销业务净收入		87,298,534.74	234,434,108.89
受托客户资产管理业务净收入		15,585,190.28	16,298,484.34
利息净收入	五、(二十八)	95,347,558.76	130,041,466.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-75,375,104.44	169,480,490.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,490,596.88	34,425,494.27
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	356,016,184.05	-64,572,822.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		641,368.31	-955,502.29
其他业务收入		2,447,808.92	1,215,385.89
二、营业支出		351,098,159.46	406,276,259.88
营业税金及附加	五、(三十一)	32,613,806.69	45,331,202.46
业务及管理费	五、(三十二)	315,968,235.85	465,255,497.73
资产减值损失		-	-107,035,036.46
其他业务成本		2,516,116.92	2,724,596.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		354,325,110.38	415,008,899.43
加：营业外收入	五、(三十三)	1,323,354.24	20,823,620.30
减：营业外支出	五、(三十四)	392,844.25	275,024.84
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		355,255,620.37	435,557,494.89
减：所得税费用	五、(三十五)	72,871,893.55	100,522,089.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		282,383,726.82	335,035,405.28
归属于母公司股东的净利润		282,383,726.82	335,035,405.28
少数股东损益			
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	十三、(二)	0.12	0.14
(二) 稀释每股收益	十三、(二)	0.12	0.14
七、其他综合收益	五、(三十六)	157,034,046.67	1,471,031.45
八、综合收益总额		439,417,773.49	336,506,436.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		439,417,773.49	336,506,436.73
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：余维佳 主管会计工作的负责人：李勇 会计机构的负责人：叶平

利润表

(未经审计)

编制单位：西南证券股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注编号	2012年1-6月	2011年1-6月
一、营业收入		700,304,615.24	817,698,636.32
手续费及佣金净收入		326,345,454.24	586,076,141.76
其中：代理买卖证券业务净收入		194,629,295.94	297,106,970.53
证券承销业务净收入		87,298,534.74	234,434,108.89
受托客户资产管理业务净收入		15,585,190.28	16,298,484.34
利息净收入		94,951,359.34	128,150,513.73
投资收益（损失以“-”号填列）		-80,097,559.62	167,784,920.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,490,596.88	34,425,494.27
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		356,016,184.05	-64,572,822.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		641,368.31	-955,502.29
其它业务收入		2,447,808.92	1,215,385.89
二、营业支出		349,465,339.49	405,343,700.67
营业税金及附加		32,349,349.26	45,237,719.21
业务及管理费		314,599,873.31	464,416,421.77
资产减值损失		0.00	-107,035,036.46
其他业务成本		2,516,116.92	2,724,596.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		350,839,275.75	412,354,935.65
加：营业外收入		1,323,354.24	20,823,620.30
减：营业外支出		392,844.25	275,024.84
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		351,769,785.74	432,903,531.11
减：所得税费用		72,000,434.89	99,858,114.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,769,350.85	333,045,416.28
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.12	0.14
（二）稀释每股收益		0.12	0.14
七、其他综合收益		157,034,046.67	1,471,031.45
八、综合收益总额		436,803,397.52	334,516,447.73

公司法定代表人：余维佳 主管会计工作的负责人：李勇 会计机构的负责人：叶平

合并现金流量表（未经审计）

编制单位：西南证券股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	附注编号	2012年1-6月	2011年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		574,529,316.14	794,143,985.62
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		863,899,880.32	3,601,365,899.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	3,728,679.16	54,069,069.80
经营活动现金流入小计		1,442,157,875.62	4,449,578,954.53
处置交易性金融资产净减少额		923,214,533.66	1,185,600,946.61
支付利息、手续费及佣金的现金		152,440,103.72	76,330,806.93
支付给职工以及为职工支付的现金		186,400,371.34	410,513,936.60
支付的各项税费		154,704,050.38	483,652,493.58
融出资金净增加额		206,047,529.74	158,450,597.78
回购业务资金净减少额			
支付的其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	837,949,317.80	4,414,313,943.03
经营活动现金流出小计		2,460,755,906.64	6,728,862,724.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,018,598,031.02	-2,279,283,770.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		610,434,379.04	392,221,322.65
取得投资收益收到的现金		66,350,039.29	122,261,844.53
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		676,784,418.33	514,483,167.18
投资支付的现金		1,449,600,000.00	322,638,133.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,712,091.03	31,343,834.57
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,457,312,091.03	353,981,968.34
投资活动产生的现金流量净额		-780,527,672.70	160,501,198.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计			-
筹资活动产生的现金流量净额			-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		641,368.31	-955,502.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,798,484,335.41	-2,119,738,073.45
加：期初现金及现金等价物余额		7,427,434,763.16	11,812,452,244.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,628,950,427.75	9,692,714,170.92

公司法定代表人：余维佳 主管会计工作的负责人：李勇 会计机构的负责人：叶平

现金流量表（未经审计）

编制单位：西南证券股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	附注编号	2012年1-6月	2011年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		574,133,116.72	790,557,462.63
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		619,512,080.49	3,577,229,630.53
收到其他与经营活动有关的现金		3,728,679.16	53,798,999.35
经营活动现金流入小计		1,197,373,876.37	4,421,586,092.51
处置交易性金融资产净减少额		927,936,988.84	1,185,600,946.61
支付利息、手续费及佣金的现金		152,440,103.72	76,330,806.93
支付给职工以及为职工支付的现金		185,032,008.80	409,674,860.64
支付的各项税费		154,439,592.95	482,895,035.55
拆出资金净增加额		206,047,529.74	158,450,597.78
回购业务资金净减少额			
支付的其他与经营活动有关的现金		837,949,317.80	4,414,313,943.03
经营活动现金流出小计		2,463,845,541.85	6,727,266,190.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,266,471,665.48	-2,305,680,098.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		610,434,379.04	392,221,322.65
取得投资收益收到的现金		66,350,039.29	122,261,844.53
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		676,784,418.33	514,483,167.18
投资支付的现金		1,180,000,000.00	322,638,133.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,712,091.03	31,337,185.57
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,187,712,091.03	353,975,319.34
投资活动产生的现金流量净额		-510,927,672.70	160,507,847.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		641,368.31	-955,502.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,776,757,969.87	-2,146,127,752.48
加：期初现金及现金等价物余额		7,382,068,821.38	11,777,194,596.30
六、期末现金及现金等价物余额		5,605,310,851.51	9,631,066,843.82

公司法定代表人：余维佳 主管会计工作的负责人：李勇 会计机构的负责人：叶平

合并股东权益变动表（未经审计）

编制单位：西南证券股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,322,554,562.00	6,730,102,458.69		288,379,219.64	249,889,225.44	249,889,225.44	58,536,792.98		9,899,351,484.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	2,322,554,562.00	6,730,102,458.69		288,379,219.64	249,889,225.44	249,889,225.44	58,536,792.98		9,899,351,484.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		157,034,046.67					282,383,726.82		439,417,773.49
（一）净利润							282,383,726.82		282,383,726.82
（二）其他综合收益		157,034,046.67							157,034,046.67
上述（一）和（二）小计		157,034,046.67					282,383,726.82		439,417,773.49
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 提取交易风险准备									
4. 对股东（或股东）的分配									
5. 其他									
（五）股东权益（或股东权益）内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 一般风险准备弥补亏损									
5. 其他									
（六）其他									
四、本期期末余额	2,322,554,562.00	6,887,136,505.36		288,379,219.64	249,889,225.44	249,889,225.44	340,920,519.80		10,338,769,257.68

公司法定代表人：余维佳

主管会计工作的负责人：李勇

会计机构的负责人：叶平

合并股东权益变动表（未经审计）

编制单位：西南证券股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,322,554,562.00	6,939,329,397.31		262,070,594.98	223,580,600.78	223,580,600.78	1,152,192,467.80		11,123,308,223.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	2,322,554,562.00	6,939,329,397.31		262,070,594.98	223,580,600.78	223,580,600.78	1,152,192,467.80		11,123,308,223.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,471,031.45					335,035,405.28		336,506,436.73
（一）净利润							335,035,405.28		335,035,405.28
（二）其他综合收益		1,471,031.45							1,471,031.45
上述（一）和（二）小计		1,471,031.45					335,035,405.28		336,506,436.73
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 提取交易风险准备									
4. 对股东的分配									
5. 其他									
（五）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									
（六）其他									
四、本期期末余额	2,322,554,562.00	6,940,800,428.76		262,070,594.98	223,580,600.78	223,580,600.78	1,487,227,873.08		11,459,814,660.38

公司法定代表人：余维佳

主管会计工作的负责人：李勇

会计机构的负责人：叶平

股东权益变动表（未经审计）

编制单位：西南证券股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,322,554,562.00	6,730,102,458.69		288,379,219.64	249,889,225.44	249,889,225.44	59,063,879.21	9,899,878,570.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,322,554,562.00	6,730,102,458.69		288,379,219.64	249,889,225.44	249,889,225.44	59,063,879.21	9,899,878,570.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		157,034,046.67					279,769,350.85	436,803,397.52
（一）净利润							279,769,350.85	279,769,350.85
（二）其他综合收益		157,034,046.67						157,034,046.67
上述（一）和（二）小计		157,034,046.67					279,769,350.85	436,803,397.52
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 提取交易风险准备								
4. 对股东（或股东）的分配								
5. 其他								
（五）股东权益（或股东权益）内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
（六）其他								
四、本期期末余额	2,322,554,562.00	6,887,136,505.36		288,379,219.64	249,889,225.44	249,889,225.44	338,833,230.06	10,336,681,967.94

公司法定代表人：余维佳

主管会计工作的负责人：李勇

会计机构的负责人：叶平

股东权益变动表（未经审计）

编制单位：西南证券股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,322,554,562.00	6,939,329,397.31		262,070,594.98	223,580,600.78	223,580,600.78	1,152,308,515.71	11,123,424,271.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期年初余额	2,322,554,562.00	6,939,329,397.31		262,070,594.98	223,580,600.78	223,580,600.78	1,152,308,515.71	11,123,424,271.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		1,471,031.45					333,045,416.28	334,516,447.73
（一）净利润							333,045,416.28	333,045,416.28
（二）其他综合收益		1,471,031.45						1,471,031.45
上述（一）和（二）小计		1,471,031.45					333,045,416.28	334,516,447.73
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 提取交易风险准备								
4. 对股东（或股东）的分配								
5. 其他								
（五）股东权益（或股东权益）内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
（六）其他								
四、本期期末余额	2,322,554,562.00	6,940,800,428.76		262,070,594.98	223,580,600.78	223,580,600.78	1,485,353,931.99	11,457,940,719.29

公司法定代表人：余维佳

主管会计工作的负责人：李勇

会计机构的负责人：叶平

西南证券股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

编制单位：西南证券股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

西南证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系重庆长江水运股份有限公司（以下简称长运股份）经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]62 号文核准，吸收合并西南证券有限责任公司（以下简称“西南有限”）而成。西南有限系经中国证券监督管理委员会证监机构字[1999]32 号及证监机构字[1999]114 号文核准，以原重庆国际信托投资公司证券部、原重庆市证券公司、原重庆有价证券公司和原重庆证券登记有限责任公司的全部净资产为基础，联合其它股东(均以现金出资)共同发起设立。西南有限成立于 1999 年 12 月 28 日，成立时注册资本 112,820.99 万元；2002 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监机构字[2002]332 号文核准，注册资本金增加至 163,043.12 万元；2006 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监机构字[2006]185 号文核准，减少注册资本金 81,521.56 万元用于弥补历年亏损，减资后注册资本金为 81,521.56 万元；2006 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监机构字[2006]250 号文核准，增加注册资本至 233,661.56 万元。

2009 年 1 月 20 日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]62 号文核准长运股份通过向原西南有限全部股东发行股份 1,658,997,062 股人民币普通股吸收合并西南有限。吸收合并完成后，西南有限依法注销，公司由“重庆长江水运股份有限公司”更名为“西南证券股份有限公司”，注册资本变更为 190,385.46 万元，并依法承继西南有限（含分支机构）的各项证券业务资格。

2010 年 8 月 30 日，经证监许可 [2010] 673 号文核准，公司以非公开方式发行人民币普通股（A 股）418,700,000.00 股，每股面值 1.00 元。此次发行后，本公司总股本为 232,255.46 万元。

公司注册地址为重庆市江北区桥北苑 8 号。营业执照号为 500000000001505。法定代表人为余维佳。经营范围为：证券经纪，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券承销与保荐，证券自营，证券资产管理，证券投资基金代销，融资融券。

本公司的控股股东为重庆渝富资产经营管理集团有限公司，实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

(二) 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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告起止日期自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 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转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指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。

(八) 外币业务核算方法

公司采用外币分账制核算外币业务。发生外币业务时，分别以不同的币种按照原币记账。年末，根据各种分账核算的外币账户余额编制外币财务报表，各币种按报表日中国人民银行公布的中间价和国家外汇管理局提供的纽约外汇汇率将有关外币金额折合为人民币并编制本外币汇总表。公司发生外汇买卖业务时的外汇买卖差价，各币种汇总编制财务报表时发生的汇兑差额，均作为汇兑损益计入当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
 - A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。
 - B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。
 - C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试

未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司对组合计提坏账准备的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备：

类 别	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对房屋租金、押金等可回收性很高的应收款项不计提坏账准备。

(十一) 客户交易结算资金

客户交易结算资金与公司自有资金分开核算，并在“货币资金”项目中单设明细科目核算，公司代理客户买卖证券收到的客户交易结算资金，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入。

公司向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

(十二) 证券承销业务

对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，在按承购价格购入待发售证券时，确认为一项资产，公司将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为公司持有。

对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司持有。

对于以代销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的

备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(十三) 代兑付债券

代兑付债券业务指公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销相关的资产负债项目，代兑付债券的手续费收入于代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

(十四) 受托理财业务的确认和计量

本公司的受托理财业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

(十五) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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；长期股权投资的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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司按成本模式进行后续计量，采用直线法分类计提折旧（摊销），资产分类、估计经济使用年限、年折旧率（年摊销率）及预计净残值率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
投资性房地产	30	3%	3.23%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

税费后的金额计入当期损益。

(十七) 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋	30~35	3%	3.23%~ 2.77%
建筑物	30~35	3%	3.23%~ 2.77%
机器设备	5~10	3%	19.40%~ 9.70%
运输工具	4~6	3%	24.25%~ 16.17%
电子设备	3~5	3%	32.33%~ 19.40%
办公设备	3~6	3%	32.33%~ 16.17%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 无形资产与开发支出

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，包括软件、交易席位费和土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
交易席位费	10 年	直线法
软件	3 年	直线法
土地使用权	39.5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：租入固定资产改良、网络工程等，其摊销方法如下：

类 别	摊销方法	摊销年限
-----	------	------

租入固定资产改良	直线法	5年
网络工程	直线法	5年
其他	直线法	5年

(二十一) 应付职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十三) 收入

1. 手续费及佣金收入

代买卖证券手续费收入：于服务已经提供及收取金额可以合理估算时予以确认。

代兑付债券手续费收入：于代兑付债券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

代保管证券手续费收入：于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

证券承销收入：以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

受托资产管理收益：按合同约定方式确认当期收入。

2. 利息收入

按资金使用时间和实际利率，在相关收入能够可靠计量，相关经济利益能够流入时，予以确认；

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

融资融券利息收入：根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利

率等按期确认利息收入。

3. 其他业务收入

包括咨询服务、转让无形资产等业务，以合同签订并执行到期时、劳务已提供、资产已转让时确认为收入。

4. 投资收益

公司交易性金融资产、可供出售金融资产持有期间的利息或现金股利，在取得时确认为投资收益，持有至到期投资在持有期间按摊余成本和实际利率计算利息收入，计入投资收益；处置上述金融资产时，将取得价款与资产账面价值之间的差额确认为投资收益，同时转出原公允价值变动部分计入投资收益。

采用成本核算的长期股权投资，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(二十四) 利润分配

本公司实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定公积金、按 10%提取一般风险准备金、并按证监会等监管机构规定的比例 10%提取交易风险准备金后，余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50%时，不再提取。

公司计提的一般风险准备金可用于弥补亏损，计提的交易风险准备金可用于弥补证券交易的损失。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本，但资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同

时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在股东权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(二十七) 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：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 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；
3. 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，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本年主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本年主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

本年未发生前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税基础	税率	备注
营业税	劳务收入	5%	
城建税	应交流转税额	7%或 5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%-2%	按所在地规定

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
西证股权投资有限公司	25%	

按照《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》（国税发〔2008〕28号）的规定，公司执行跨地区分摊缴纳企业所得税的办法，根据各分支机构资产总额、工资总额以及营业收入，分别按照 30%、35%、35% 的权重确定分摊比例，报重庆市国家税务局批准后各分支机构据此缴纳。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税【2004】203 号文件精神，从 2005 年 1 月 1 日起准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除。

A、为证券交易所代收的证券交易监管费；

B、代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；

C、为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税【2006】172 号《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》，从 2006 年 11 月 1 日起，准许证券公司上缴的证券投资保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

通过投资设立取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资 本	法人代 表	主要经 营范围
西证股权投资有限公司	全资子公司	重庆市江北区桥北苑8号8-2	股权投资	40000 万元	余维佳	股权投资
子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出 资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项 目余额		是否 合并
西证股权投资有限公司	100	100	40000 万元			是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权 益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额		备注
西证股权投资有限公司	有限公司	55204550-6				

（二）合并范围发生变更的说明

公司报告期内合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
人民币	310,798.46	1.0000	310,798.46	311,626.73	1.0000	311,626.73
银行存款						
其中：客户资金存款						
人民币	4,055,912,867.45	1.0000	4,055,912,867.45	4,960,932,648.18	1.0000	4,960,932,648.18
美元	4,312,886.01	6.3249	27,278,572.72	4,796,630.61	6.3009	30,223,089.81
港币	33,923,789.28	0.8152	27,654,673.04	40,102,798.44	0.8107	32,511,338.70
客户信用资金存款	61,998,162.14	1.0000	61,998,162.14	16,344,530.76	1.0000	16,344,530.76
小计：			4,172,844,275.35			5,040,011,607.45
其中：公司自有存款						
人民币	530,439,749.80	1.0000	530,439,749.80	1,488,235,846.32	1.0000	1,488,235,846.32
美元	2,725,836.32	6.3249	17,240,642.14	2,683,634.99	6.3009	16,909,315.75
港币	15,864,869.07	0.8152	12,933,041.27	15,190,602.04	0.8107	12,315,021.07
自有信用资金存款	136,791,278.67	1.0000	136,791,278.67	262,754,396.59	1.0000	262,754,396.59
小计：			697,404,711.88			1,780,214,579.73
银行存款小计：			4,870,248,987.23			6,820,226,187.18
其他货币资金						
人民币	1,891,591.17	1.0000	1,891,591.17	1,891,591.17	1.0000	1,891,591.17
其他货币资金小计：			1,891,591.17			1,891,591.17
货币资金合计			4,872,451,376.86			6,822,429,405.08

注：截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 结算备付金

项 目	2012年6月30日			2011年12月31日			
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	
公司自有	人民币	53,537,573.60	1.0000	53,537,573.60	109,423,234.97	1.0000	109,423,234.97
	小计			53,537,573.60			109,423,234.97
经纪业务客户	人民币	627,025,189.17	1.0000	627,025,189.17	433,770,543.02	1.0000	433,770,543.02
	美元	3,996,428.17	6.3249	25,277,008.53	3,255,536.92	6.3009	20,512,812.57
	港币	12,164,090.16	0.8152	9,916,166.30	7,757,674.15	0.8107	6,289,146.43
	小计			662,218,364.00			460,572,502.02
信用备付金	人民币	40,743,113.29	1.0000	40,743,113.29	35,009,621.09	1.0000	35,009,621.09
	小计			40,743,113.29			35,009,621.09
合计	人民币	721,305,876.06	1.0000	721,305,876.06	578,203,399.08	1.0000	578,203,399.08
	美元	3,996,428.17	6.3249	25,277,008.53	3,255,536.92	6.3009	20,512,812.57
	港币	12,164,090.16	0.8152	9,916,166.30	7,757,674.15	0.8107	6,289,146.43
	总计			756,499,050.89			605,005,358.08

(三) 融出资金

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
机构	9,398,971.30	14,776,644.75
个人	450,350,166.12	238,924,962.93
合 计	459,749,137.42	253,701,607.68

(四) 融出证券

项 目	期末成本	期末公允价值	年初成本	年初公允价值
股票	12,538,739.55	11,845,567.12	473,458.00	356,998.00
基金	441,796.00	430,627.00		
合 计	12,980,535.55	12,276,194.12	473,458.00	356,998.00

(五) 交易性金融资产

项 目	期末成本	期末公允价值	年初成本	年初公允价值
交易性债券投资	1,850,080,332.43	1,928,049,011.61	2,043,836,062.85	2,024,932,073.33

交易性权益工具投资	3,279,744,081.51	3,095,899,712.36	3,214,643,232.17	2,728,841,498.15
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(基金)	1,307,722,336.71	1,240,325,249.13	412,951,956.01	346,761,593.51
合计	6,437,546,750.65	6,264,273,973.10	5,671,431,251.03	5,100,535,164.99

(六) 衍生金融资产

种类	买/卖	持仓量	合约价值	保证金占用	公允价值变动
沪深 300 指数期货	卖	688	511,191,840.00	66,454,939.20	-4,653,120.00
合计		688	511,191,840.00	66,454,939.20	-4,653,120.00

(七) 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类分类

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
买入返售债券	986,623,680.05	2,700,296,741.48
合计	986,623,680.05	2,700,296,741.48

(2) 按交易对手分类

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
银行金融机构	267,183,078.03	755,456,914.88
非银行金融机构	719,440,602.02	1,944,839,826.60
合计	986,623,680.05	2,700,296,741.48

(八) 存出保证金

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
交易保证金	127,880,613.12	129,546,844.69
其中：上海证券交易所	20,026,411.52	9,968,464.64
深圳证券交易所	107,854,201.60	119,578,380.05
其他	25,787,912.73	2,000,000.00
合计	153,668,525.85	131,546,844.69

(九) 可供出售金融资产

项目	期末成本	期末公允价值	年初成本	年初公允价值
可供出售债券	200,891,497.26	201,586,618.99	199,055,782.58	191,873,900.00
可供出售权益工具	241,023,717.52	208,640,830.92	809,386,799.14	572,942,935.37
其他	92,594,655.46	73,325,707.66	92,594,655.46	76,103,547.32
合计	534,509,870.24	483,553,157.57	1,101,037,237.18	840,920,382.69
减：可供出售金融资产减值准备				
净额	534,509,870.24	483,553,157.57	1,101,037,237.18	840,920,382.69

(十) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年12月31日	本期增减额	2012年6月30日
银华基金管理有限公司	权益法	1,209,000,000.00	269,845,323.18	1,156,189,333.39	1,426,034,656.57
青岛华侨实业股份有限公司	成本法	897,595.92	897,595.92		897,595.92
重庆银行股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	成本法	300,000.00	150,000.00		150,000.00
四川天华股份有限公司	成本法	100,000.00	50,000.00		50,000.00
威海蓝星玻璃股份有限公司	成本法	291,665.20	291,665.20		291,665.20
深圳市芙蓉特证券投资顾问有限公司	成本法	2,000,000.00			
陕西华镍泽钴金属有限公司	成本法	110,400,000.00	110,400,000.00		110,400,000.00
贵阳世纪恒通科技有限公司	成本法	19,600,000.00		19,600,000.00	19,600,000.00
河南富田畜牧发展有限公司	成本法	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00
中节能太阳能科技有限公司	成本法	130,000,000.00		130,000,000.00	130,000,000.00
合计		1,593,589,261.12	382,634,584.30	1,425,789,333.39	1,808,423,917.69
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
银华基金管理有限公司	49.00%	49.00%			66,301,263.49
青岛华侨实业股份有限公司	2.61%	2.61%			
重庆银行股份有限公司	0.05%	0.05%			48,775.80
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	0.35%	0.35%	150,000.00		
四川天华股份有限公司	0.01%	0.01%	50,000.00		
威海蓝星玻璃股份有限公司	0.17%	0.17%			

深圳市芙蓉特证券投资顾问有限公司	11.63%	11.63%	2,000,000.00		
陕西华镍泽钴金属有限公司	6.67%	6.67%			
贵阳世纪恒通科技有限公司					
河南富田畜牧发展有限公司					
中节能太阳能科技有限公司					
合计			2,200,000.00		66,350,039.29

(十一) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下:

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
一、投资性房地产原价合计	165,989,281.90			165,989,281.90
房屋、建筑物	165,989,281.90			165,989,281.90
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	62,131,744.46	2,479,556.10		64,611,300.56
房屋、建筑物	62,131,744.46	2,479,556.10		64,611,300.56
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	11,346,834.55	-		11,346,834.55
房屋、建筑物	11,346,834.55			11,346,834.55
四、投资性房地产账面价值合计	92,510,702.89	-2,479,556.10		90,031,146.79
房屋、建筑物	92,510,702.89	-2,479,556.10		90,031,146.79

注: 本年计提的折旧额为 2,479,556.10 元。

(2) 本年无应提取减值准备情况。

(十二) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
一、固定资产原价合计	550,054,675.55	6,262,873.20	5,263,487.37	551,054,061.38
1、房屋建筑物	352,937,382.81	2,831,322.14		355,768,704.95
2、电子设备	145,108,046.33	1,361,534.67	2,657,011.50	143,812,569.50
3、运输工具	19,874,048.43	1,975,646.39	1,804,602.87	20,045,091.95
4、机器设备	13,441,982.04	8,651.00	248,115.00	13,202,518.04
5、办公设备	18,693,215.94	85,719.00	553,758.00	18,225,176.94

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 6 月 30 日
二、累计折旧合计	232,756,894.46	17,058,141.54	5,032,746.04	244,782,289.96
1、房屋建筑物	83,016,665.72	5,656,218.75		88,672,884.47
2、电子设备	111,941,621.32	9,795,853.47	2,531,397.03	119,206,077.76
3、运输工具	16,250,744.64	397,681.19	1,733,973.77	14,914,452.06
4、机器设备	8,078,011.32	559,408.90	231,308.81	8,406,111.41
5、办公设备	13,469,851.46	648,979.23	536,066.43	13,582,764.26
三、固定资产净值合计	317,297,781.09			306,271,771.42
1、房屋建筑物	269,920,717.09			267,095,820.48
2、电子设备	33,166,425.01			24,606,491.74
3、运输工具	3,623,303.79			5,130,639.89
4、机器设备	5,363,970.72			4,796,406.63
5、办公设备	5,223,364.48			4,642,412.68
四、固定资产减值准备 累计金额合计	7,125,166.62			7,125,166.62
1、房屋建筑物	7,125,166.62			7,125,166.62
五、固定资产账面价值 合计	310,172,614.47			299,146,604.80
1、房屋建筑物	262,795,550.47			259,970,653.86
2、电子设备	33,166,425.01			24,606,491.74
3、运输工具	3,623,303.79			5,130,639.89
4、机器设备	5,363,970.72			4,796,406.63
5、办公设备	5,223,364.48			4,642,412.68

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司固定资产无抵押、担保和被查封情况；本公司尚无未办理产权的固定资产。

(十三) 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 6 月 30 日
一、原价合计	191,903,373.23	1,449,217.83		193,352,591.06
交易席位费	8,425,010.39			8,425,010.39
软 件	24,899,443.00	1,449,217.83		26,348,660.83
土地使用权	158,578,919.84			158,578,919.84
二、累计摊销额合计	28,584,389.21	5,515,625.10		34,100,014.31
交易席位费	7,787,674.69	185,985.91		7,973,660.60
软 件	14,453,557.68	3,326,537.03		17,780,094.71
土地使用权	6,343,156.84	2,003,102.16		8,346,259.00
三、无形资产账面价值合计	163,318,984.02			159,252,576.75

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
交易席位费	637,335.70			451,349.79
软 件	10,445,885.32			8,568,566.12
土地使用权	152,235,763.00			150,232,660.84

(2) 本年内无应提取减值准备情况。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2012年6月30日		2011年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
长期股权投资减值准备	2,200,000.00	550,000.00	2,200,000.00	550,000.00
固定资产减值准备	7,125,166.62	1,781,291.66	7,125,166.62	1,781,291.66
坏账准备	3,159,761.62	789,940.41	3,159,761.62	789,940.41
投资性房地产减值准备	11,346,834.55	2,836,708.64	11,346,834.55	2,836,708.64
交易性金融资产公允价值变动损失	231,982,665.20	57,995,666.30	584,309,207.98	146,077,302.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	53,376,118.16	13,344,029.54	260,116,854.49	65,029,213.62
计入资本公积的融出证券公允价值变动	704,341.44	176,085.36	116,460.00	29,115.00
其他可抵扣暂时性差异	212,394,790.92	53,098,697.73	196,676,269.66	49,169,067.42
合 计	522,289,678.51	130,572,419.64	1,065,050,554.92	266,262,638.75

项 目	2012年6月30日		2011年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动收益	74,428,408.88	18,607,102.22	13,413,121.94	3,353,280.49
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
合 计	74,428,408.88	18,607,102.22	13,413,121.94	3,353,280.49

(十五) 其他资产

(1) 其他资产明细列示如下：

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
其他应收款	18,043,125.73	10,733,531.54
在建工程	1,499,041.63	
长期待摊费用	22,986,343.62	24,111,367.24
预付账款	263,082.00	7,489,460.49
合 计	42,791,592.98	42,334,359.27

(2) 其他应收款

A、其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2012年6月30日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	21,202,887.35	100.00	3,159,761.62	14.90	18,043,125.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,202,887.35	100.00	3,159,761.62	14.90	18,043,125.73
类别	2011年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	13,893,293.16	100.00	3,159,761.62	22.74	10,733,531.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,893,293.16	100.00	3,159,761.62	22.74	10,733,531.54

B、其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2012年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	14,349,854.58	67.68%	152,937.95	14,196,916.63
1—2年	1,833,488.12	8.65%	83,348.81	1,750,139.31
2—3年	1,693,346.68	7.99%	144,025.00	1,549,321.68
3—4年	849,577.32	4.01%	424,788.66	424,788.66
4—5年	402,855.06	1.90%	322,284.05	80,571.01
5年以上	2,073,765.59	9.78%	2,032,377.15	41,388.44
合计	21,202,887.35	100.00%	3,159,761.62	18,043,125.73
账龄结构	2011年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	7,648,999.23	55.05%	373,220.94	7,275,778.29
1—2年	2,862,904.96	20.61%	281,305.50	2,581,599.46
2—3年	904,768.32	6.51%	271,430.50	633,337.82
3—4年	402,855.06	2.90%	201,427.53	201,427.53

4—5年	206,942.20	1.49%	165,553.76	41,388.44
5年以上	1,866,823.39	13.44%	1,866,823.39	
合计	13,893,293.16	100.00%	3,159,761.62	10,733,531.54

C、年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2012年6月30日	1年以内	1-2年	5年以上	占其他应收款总额的比例
珠峰一号(管理人报酬)	内部往来款	集合资产管理计划	1,060,331.26	1,060,331.26			5.88%
和兴证券	席位保证金	往来单位	1,038,513.26			1,038,513.26	5.76%
边标	个人借款	公司员工	800,000.00	800,000.00			4.43%
珠峰一号(佣金收入)	内部往来款	集合资产管理计划	793,814.12	793,814.12			4.40%
帅晖	个人借款	公司员工	686,040.00	686,040.00			3.80%
合计			4,378,698.64	3,340,185.38		1,038,513.26	24.27%

(3) 在建工程

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
公司办公楼装修	219,000.00		219,000.00			
营业部装修工程	1,280,041.63		1,280,041.63			
合计	1,499,041.63		1,499,041.63			

(4) 长期待摊费用

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012年6月30日	其他减少的原因
固定资产改良	18,178,776.70	2,693,909.47	2,599,014.42		18,273,671.75	
网络工程	4,286,838.44	362,764.00	737,571.58		3,912,030.87	
其他	1,645,752.10	558,625.00	1,403,736.10		800,641.01	
合计	24,111,367.24	3,615,298.47	4,740,322.09		22,986,343.62	

(5) 预付账款

预付账款按账龄分析列示如下

账龄结构	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	263,082.00	100%	7,489,460.49	100%
合计	263,082.00	100%	7,489,460.49	100%

(十六) 资产减值准备

项 目	2011年12月31日	本期计提额	本期减少额		重分类转入	2012年6月30日
			转回	转销		
坏账准备	3,159,761.62					3,159,761.62
长期股权投资减值准备	2,200,000.00					2,200,000.00
投资性房地产减值准备	11,346,834.55					11,346,834.55
固定资产减值准备	7,125,166.62					7,125,166.62
合计	23,831,762.79					23,831,762.79

(十七) 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类分类

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
卖出回购债券	1,052,562,279.45	1,899,812,978.81
合计	1,052,562,279.45	1,899,812,978.81

(2) 按交易对手分类

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
银行金融机构	110,000,000.00	843,482,624.94
非银行金融机构	942,562,279.45	1,056,330,353.87
合计	1,052,562,279.45	1,899,812,978.81

(十八) 代买卖证券款

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
个人客户	4,298,135,080.28	4,678,672,531.79
法人客户	455,135,400.60	789,737,509.50
信用交易代理买卖证券款	58,168,762.39	17,700,372.12
合计	4,811,439,243.27	5,486,110,413.41

(十九) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
-----	-------------	-------	-------	------------

工资、奖金、津贴和补贴	197,094,410.16	162,674,582.70	153,671,455.87	206,097,536.99
社会保险费	550,550.73	27,872,823.84	27,461,721.82	961,652.75
住房公积金	339,980.24	11,170,432.21	10,661,566.31	848,846.14
工会经费及教育经费	4,461,719.70	4,021,186.54	1,752,150.75	6,730,755.49
合计	202,446,660.83	205,739,025.29	193,546,894.75	214,638,791.37

(二十) 应交税费

类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
企业所得税	-13,069,726.39	26,097,214.85
营业税	6,693,989.61	11,298,171.96
城市维护建设税	480,411.77	482,945.26
个人所得税	6,560,783.13	33,941,860.05
房产税	289,738.39	463,388.58
教育费附加	467,684.98	362,909.56
代扣利息税	157,540.68	143,908.97
投资者保护基金	11,702,028.40	3,226,004.64
地方教育费附加	126,250.49	115,682.21
其他税种	18,815.28	17,491.64
合计	13,427,516.34	76,149,577.72

(二十一) 其他负债

(1) 其他负债明细列示如下:

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
其他应付款	34,201,402.58	86,759,006.02
代兑付债券款	511,638.50	511,638.50
应付股利	108,102,488.59	111,833,520.84
合计	142,815,529.67	199,104,165.36

(2) 其他应付款

A、金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	2012 年 6 月 30 日	性质或内容
渝中区财政局	2,084,000.00	政府给经营班子奖励
四川超宇建设集团有限公司	1,980,414.01	装修款
重庆正宇装饰工程有限公司	1,849,998.69	装修款
12 中石油 2 期	1,412,062.67	应付手续费
12 中石油债一期	1,318,991.19	应付手续费
合计	8,645,466.56	

B、本年末其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方

的款项情况

单位名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	220,156.97	2,142,456.76
合 计	220,156.97	2,142,456.76

(3) 应付股利

投资者名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
应付股东股利	108,102,488.59	111,833,520.84	

(二十二) 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	2011年12月31日		本期增减					2012年6月30日	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	1,182,201,752.00	50.90%				-501,515,258.00	-501,515,258.00	680,686,494.00	29.31%
3. 其他内资持股	342,252,271.00	14.74%				342,252,271.00	342,252,271.00		
其中：境内非国有法人持股	324,752,271.00	13.98%				-324,752,271.00	-324,752,271.00		
境内自然人持股	17,500,000.00	0.75%				-17,500,000.00	-17,500,000.00		
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	1,524,454,023.00	65.64%				-843,767,529.00	-843,767,529.00	680,694,494.00	29.31%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	798,100,539.00	34.36%				843,767,529.00	843,767,529.00	1,641,860,068.00	70.69%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	798,100,539.00	34.36%				843,767,529.00	843,767,529.00	1,641,860,068.00	70.69%
股份总数	2,322,554,562.00	100.00%						2,322,554,562.00	100.00%

注1：本期增减中的其他项系公司843,767,529.00股有限售条件的流通股转为无限售条件流通股所致。

注2：截止2012年6月30日，公司股东被质押冻结的股份总数为36,835.9934万股，占总股本的15.86%。

(二十三) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项 目	2011年12月31日	本期增加额*	本期减少额	2012年6月30日
股本溢价	6,527,867,576.10			6,527,867,576.10
其他资本公积	202,234,882.59	157,034,046.67		359,268,929.26
其中：可供出售金融资产公允价值变动	-260,233,314.49	208,572,260.39		-51,661,054.10
可供出售金融资产公允价值变动计入权益的所得税	65,058,328.62	-51,538,213.72		13,520,114.90
原制度资本公积转入	397,409,868.46			397,409,868.46
合 计	6,730,102,458.69	157,034,046.67		6,887,136,505.36

(二十四) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
法定盈余公积	288,379,219.64			288,379,219.64
合 计	288,379,219.64			288,379,219.64

(二十五) 一般风险准备

本年一般风险准备变动情况如下：

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
一般风险准备	249,889,225.44			249,889,225.44
合 计	249,889,225.44			249,889,225.44

(二十六) 交易风险准备

本年交易风险准备变动情况如下：

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
交易风险准备	249,889,225.44			249,889,225.44
合 计	249,889,225.44			249,889,225.44

(二十七) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	利润分配比例 (%)	2012年6月30日	2011年12月31日
上年年末未分配利润		58,536,792.98	1,152,192,467.80

加：本期净利润		282,383,726.82	262,675,208.26
其他转入			
减：提取法定盈余公积	10%		26,308,624.66
提取一般风险准备	10%		26,308,624.66
提取交易风险准备	10%		26,308,624.66
应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利*			1,277,405,009.10
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润		340,920,519.80	58,536,792.98

(二十八) 营业收入、营业成本

(1) 手续费及佣金净收入：

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
手续费及佣金收入	391,788,871.97	632,410,263.48
其中：证券经纪业务	214,833,099.70	305,511,089.20
证券承销业务	160,719,103.99	261,000,232.00
资产管理业务	16,236,668.28	20,871,902.33
手续费及佣金支出	65,443,417.73	46,334,121.72
其中：证券经纪业务	7,474,032.92	8,404,118.67
证券承销业务	57,717,906.81	26,566,123.11
资产管理业务	251,478.00	4,573,417.99
手续费及佣金净收入	326,345,454.24	586,076,141.76

(2) 利息净收入：

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息收入	182,344,244.75	160,038,151.48
其中：存放同业利息收入	139,219,576.12	113,149,203.6
买入返售金融资产利息收入	24,923,980.21	46,888,947.88
融资融券利息收入	18,200,688.42	
利息支出	86,996,685.99	29,996,685.42
其中：客户保证金利息支出	72,667,149.21	23,075,995.87
卖出回购金融资产利息支出	14,329,536.78	6,920,689.55
融资融券		
利息净收入	95,347,558.76	130,041,466.06

(二十九) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2012年1-6月	2011年1-6月
以成本法核算的长期股权投资被投资单位宣告分派的利润	48,775.80	48,775.80
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	42,490,596.88	34,376,718.47
交易性金融资产及衍生工具取得的投资收益	-161,821,489.22	80,947,165.96
可供出售金融资产取得的投资收益	43,907,012.10	54,107,830.62
合 计	-75,375,104.44	169,480,490.85

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2012年1-6月	2011年1-6月	本期比上期增减变动的原因
重庆银行股份有限公司	48,775.80	48,775.80	被投资单位分红增加
合 计	48,775.80	48,775.80	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2012年1-6月	2011年1-6月	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理有限公司	42,490,596.88	34,425,494.27	被投资单位净利润增加
合 计	42,490,596.88	34,425,494.27	

(三十) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2012年1-6月	2011年1-6月
交易性金融资产及衍生金融工具	356,016,184.05	-64,572,822.96
合 计	356,016,184.05	-64,572,822.96

(三十一) 营业税金及附加

税 种	2012年1-6月	2011年1-6月	计缴标准
营业税	29,084,190.15	40,937,665.82	5%
城市维护建设税	2,067,130.89	2,893,651.97	7%，部分5%
教育费附加	865,840.97	1,205,759.91	3%
地方教育费附加	564,867.40	261,846.01	2%
其他	31,777.28	32,278.75	
合 计	32,613,806.69	45,331,202.46	

(三十二) 业务及管理费

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
业务及管理费	315,968,235.85	465,255,497.73

业务及管理费金额较大的前十名明细如下:

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减百分比
-----	-----------	-----------	-------

职工薪酬	159,131,259.28	308,566,704.94	-48.43%
劳动保险费	30,111,556.39	25,442,418.19	18.35%
折旧费	16,781,537.30	17,405,537.39	-3.59%
租赁费	16,033,290.66	14,912,772.19	7.51%
投资者保护基金	11,725,390.45	17,323,487.66	-32.32%
邮电费	8,658,291.68	9,283,985.68	-6.74%
业务招待费	8,636,506.94	8,163,754.78	5.79%
福利费	7,013,755.16	8,018,051.44	-12.53%
电子设备运转费	6,620,065.63	6,111,641.58	8.32%
长期待摊费用摊销	6,555,060.35	8,540,451.40	-23.25%

(三十三) 营业外收入

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
固定资产清理收入	42,484.00	6,524,378.55
财政奖励收入	520,469.58	570,672.61
其 他	760,400.66	13,728,569.14
合 计	1,323,354.24	20,823,620.30

(三十四) 营业外支出

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
处置固定资产净损失	62,565.48	97,519.21
违约、赔偿及滞纳金	111,419.59	17,341.88
捐赠支出	216,635.00	106,834.00
其 他	2,224.18	53,329.75
合 计	392,844.25	275,024.84

(三十五) 所得税费用

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
当期所得税费用	-10,812,790.14	115,915,331.45
递延所得税调整	83,684,683.69	-15,393,241.84
合 计	72,871,893.55	100,522,089.61

(三十六) 其他综合收益

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	208,572,260.39	1,961,375.26
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	51,538,213.72	490,343.81
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	157,034,046.67	1,471,031.45
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中		

所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	157,034,046.67	1,471,031.45

(三十七) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月
租金收入	2,278,121.35
财政奖励收入	520,469.58
其他	930,088.23
合 计	3,728,679.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月
代理买卖证券款减少	674,671,170.14
支付的证券投资者保护基金	3,249,786.27
支付的各项费用	160,028,361.39
合 计	837,949,317.80

(三十八) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	282,383,726.82	335,035,405.28
加: 资产减值准备		-107,035,036.46
固定资产折旧、投资性房地产累计摊销	16,781,537.30	22,255,324.26
无形资产摊销	5,515,625.10	4,502,400.00
长期待摊费用摊销	4,740,322.09	5,954,134.05
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)	20,081.48	-6,426,859.34
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-356,016,184.05	-64,572,822.96
财务费用 (收益以“-”号填列)	-47,810,748.13	-4,019,034.71
投资损失 (收益以“-”号填列)	-86,446,384.78	-169,480,490.85
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	84,005,035.03	-10,449,639.11
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	15,253,821.73	-5,495,125.25
交易性金融资产的减少 (增加以“-”号填列)	-766,115,499.62	-1,185,600,946.61
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	1,453,488,671.48	3,807,166.45
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-1,625,039,403.78	-9,949,052.46

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
其他	641,368.31	-1,087,809,192.29
经营活动产生的现金流量净额	-1,018,598,031.02	-2,279,283,770.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	5,628,950,427.75	9,692,714,170.92
减: 现金的年初余额	7,427,434,763.16	11,812,452,244.37
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,798,484,335.41	-2,119,738,073.45

(2) 现金和现金等价物

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、现金	5,628,950,427.75	9,692,714,170.92
其中: 库存现金	310,798.46	306,238.34
可随时用于支付的银行存款	5,628,639,629.29	9,692,407,932.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,628,950,427.75	9,692,714,170.92
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 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业务类型的不同，主要划分为：经纪业务分部、自营业务分部、投行业务分部、资产管理业务以及其他业务分部。

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下（按业务类型）：

项 目		一、营业收入	其中：1、手续费及佣金 净收入	2、投资收益	3、其他收入	二、营业支出	三、营业利润
经纪业务	2012年1-6月	272,151,356.44	207,359,066.78		384,887.57	136,831,668.96	135,319,687.48
	2011年1-6月	337,403,814.56	307,429,006.74		29,974,807.82	174,788,509.98	162,615,304.58
自营业务	2012年1-6月	232,841,271.64		-142,540,056.52		6,728,845.96	226,112,425.68
	2011年1-6月	71,910,715.73		133,359,425.92	-61,448,710.19	11,026,558.15	60,884,157.58
投资银行业务	2012年1-6月	110,160,556.23	100,524,226.99			89,954,804.58	20,205,751.65
	2011年1-6月	308,963,320.63	267,423,646.94		41,539,673.69	176,507,199.42	132,456,121.21
资产管理业务	2012年1-6月	16,001,537.00	15,985,190.28			7,685,140.35	8,316,396.65
	2011年1-6月	17,020,344.14	16,298,484.34		721,859.80	3,161,111.12	13,859,233.02
其他业务	2012年1-6月	74,268,548.53	2,476,970.19	51,420,104.76	2,062,921.35	109,897,699.61	-35,629,151.08
	2011年1-6月	85,986,964.25	16,556,617.45	36,121,064.93	33,309,281.87	40,792,881.21	45,194,083.04
抵消	2012年1-6月						
	2011年1-6月						
合 计	2012年1-6月	705,423,269.84	326,345,454.24	-91,119,951.76	2,447,808.92	351,098,159.46	354,325,110.38
	2011年1-6月	821,285,159.31	607,707,755.47	169,480,490.85	44,096,912.99	406,276,259.88	415,008,899.43

(接前表)

项 目		四、资产总额	五、负债总额	六、补充信息	1、折旧和摊销费用	2、资本性支出
经纪业务	2012年1-6月	5,603,681,450.79	4,842,530,572.86		10,118,148.54	3,652,294.20
	2011年1-6月	7,586,635,306.71	6,797,553,817.09		10,443,126.47	3,738,885.74
自营业务	2012年1-6月	-11,907,088.95	11,754,512.22		39,000.48	64,362.00
	2011年1-6月	106,731,135.54	29,410,368.51		36,746.74	
投资银行业 务	2012年1-6月	1,320,698,515.99	1,176,747,497.50		742,757.20	1,288,723.08
	2011年1-6月	2,040,519,622.54	1,883,731,330.47		741,686.62	530,540.90
资产管理业 务	2012年1-6月	8,922,227.84	605,831.19		290,542.94	
	2011年1-6月	15,042,004.28	1,182,771.26		291,793.14	
其他业务	2012年1-6月	9,670,864,614.33	221,852,048.55		12,146,148.49	6,442,792.39
	2011年1-6月	21,426,488,747.30	269,506,148.20		14,749,429.17	27,074,407.93
抵消	2012年1-6月					
	2011年1-6月	-10,734,217,720.46				
合 计	2012年1-6月	16,592,259,720.00	6,253,490,462.32		23,336,597.65	11,448,171.67
	2011年1-6月	20,441,199,095.91	8,981,384,435.53		26,262,782.14	31,343,834.57

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的控股股东情况

关联方名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构代码	关联方对本企业的持股比例 (%)	关联方对本企业的表决权比例 (%)
重庆渝富资产管理集团有限公司	有限公司	重庆	邱正平	市政府授权范围内的资产收购、处置及相关产业投资, 投资咨询, 财务顾问, 企业重组兼并顾问及代理, 企业和资产托管 (国家法律法规规定须取得前置审批的, 在未取得审批前不得经营)	102,049.04	75925656-2	40.45	40.45

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之 (一)。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况列示如下:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
银华基金管理有限公司	有限公司	深圳	彭越	基金管理	2 亿	49%	49%	联营	71092835-6

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
重庆三峡银行股份有限公司	关联自然人翁振杰担任董事的公司
益民基金管理有限公司	关联自然人翁振杰担任董事的公司

(二) 关联交易

1. 与控股股东的关联方往来

关联方	2011 年 12 月 31 日	本年借方发生额	本年贷方发生额	2012 年 6 月 30 日
其他应付款:				
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	2,142,456.76	2,236,567.89	314,268.10	220,156.97

2. 与其他关联方的关联方往来

(1) 出租交易席位

本年公司向银华基金管理有限公司出租了部分交易所席位，2012 年 1-6 月共确认租金收入 500.79 万元，收到 500.79 万元。

本年公司向益民基金管理有限公司出租了部分交易所席位，2012 年 1-6 月共确认租金收入 30.40 万元，收到 30.40 万元。

(2) 基金代销收入

2012 年 1-6 月公司为银华基金管理有限公司代理销售基金,共确认收入 1,041.60 万。

(3) 承销债券

2012 年 1-6 月，重庆三峡银行股份有限公司购买公司承销的企业债、农发债合计 7.3 亿元。

(4) 银行存款

关联单位名称	币种	2011 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	本年利息收入
重庆三峡银行股份有限公司	人民币	4,655,409.76	18,580.90	3,371.14

七、或有事项

截至2012年6月30日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2012 年 8 月 17 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

截至2012年8月17日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

(一) 公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺

重庆渝富承诺，在本公司重大资产重组及吸收合并西南有限合并完成后，原持有的西南有限 15.6% 股权转换的本公司股票，自获得上市流通权之日起的三十六个月内，不上市交易及转让；受让中国建投的西南有限 41.03% 股权所转换的公司股票，自受让该股权获得中国证监会核准之日起六十个月内不上市交易及转让。中国建投和重庆国际信托有限公司承诺，在该次吸收合并完成及其持有的公司股票获得上市流通权之日起的三十六个月内，不上市交易及转让。

履行情况：本公司于 2009 年重大资产出售暨新增股份吸收合并西南有限时，重庆渝富、中国建投、重庆信托持有的限售承诺期为三十六个月的股份于 2012 年 2 月 17 日限售期满并上市流通。

重庆渝富持有的限售期为六十个月的股票，其均遵守承诺未交易或转让。

(二) 公司拟修建办公大楼事宜

截至 2012 年 6 月 30 日，公司总部大楼的修建正在推进中。

(三) 重大重组事宜

2012 年 1 月 9 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了吸收合并国都证券相关议案。2012 年 3 月 22 日，中国证监会正式受理本次吸收合并申报材料，并于 2012 年 4 月 27 日下发了《行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。2012 年 6 月 9 日，公司发布了《西南证券股份有限公司关于重大资产重组申请材料反馈回复意见延期回复的公告》（详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>），鉴于此次重大资产重组涉及之标的资产（国都证券）的评估报告已经过期，同时交易双方正在根据新的市场情况变化，对本次重组方案相关内容进行进一步磋商。但由于交易双方在新形势下，对证券公司当前的价值判断产生差异，经磋商谈判，未能达成一致意见。2012 年 8 月 6 日，公司第七届董事会第六次会议审议通过《关于终止吸收合并国都证券有限责任公司之重大资产重组的议案》，决定终止本次重大资产重组，并同意将该议案提交将于 2012 年 8 月 28 日召开的股东大会审议。

(四) 收购银华基金管理有限公司股权

2012 年 1 月，中国证监会向银华基金下发了《关于核准银华基金管理有限公司变更股权的批复》（证监许可[2012]86 号），核准山西海鑫实业股份有限公司将其持有的银华基金 20% 股权转让给本公司。

2012年3月，本公司收到银华基金通知，银华基金已办理完成上述股权的工商变更手续并换领了营业执照，自此，公司持有银华基金股权的比例由29%上升至49%，为其第一大股东。

（五）京东方大宗交易事宜

2012年6月20日，公司与北京亦庄国际投资发展有限公司（以下简称北京亦庄）协商并签订《协议书》。北京亦庄以大宗交易方式（成交金额为46,320万元）购买本公司持有的2.4亿股京东方A（证券代码：000725）流通股股票，另北京亦庄按照《协议书》约定向本公司支付差额18,522万元。截至目前，已完成上述股票的过户手续及资金划付，增加本公司当期收益4,242万元，并较2012年5月末增加公司净资产20,682万元。

（六）以公允价值计量的资产和负债

项目	年初公允价值	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末公允价值
一、金融资产					
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	5,100,535,164.99	1,163,738,808.11			6,264,273,973.10
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	840,920,382.69		-357,367,225.12		483,553,157.57
资产合计	5,941,455,547.68	1,163,738,808.11	-357,367,225.12		6,747,827,130.67

十一、风险管理

（一）风险管理政策和组织架构

1、风险管理政策，主要包括对各种风险的来源、正式风险治理组织和科学的监督流程及其定期复核制度，以及在严格职责分离、监督和控制基础上各相关业务部门、高级管理人员和风险管理职能部门之间的沟通和协作等。

公司按照《公司法》、《证券公司治理准则（试行）》和公司章程的规定，建立了完善的法人治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督；董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议；监事会是公司的监督机构，负责对公司董事会以及对董事、高级管理人员履行职务的行为进行监督；总裁由董事会聘请，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。为保证公司战略目标的实现，对公司战略制定和经营活动中存在的风险进行管理，公司按照《公司法》、《证券公司内部控制指引》等相关要求，制定了《西南证券股份有限公司内部控制制度》，确定公司风险管理策略。

为规范决策流程，保证科学决策，公司根据《公司法》、《证券法》、《证券公司治理准则（试行）》及中国证券监督管理委员会相关规章制度的要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会风险控制委员会工作细则》、《董事会薪酬与提名委员会工作细则》、《董事会关联交易决策委员会工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会和总裁办公会的程序，及重大事项决策等行为的合法、合规、真实、有效。

2、风险组织架构，公司建立健全了风险管理的组织体系，风险控制部专职履行风险管理职责，形成了公司董事会、经理层、风险管理部门、各业务部门风险管理信息沟通的报告制度。公司设投资银行事业部、经纪业务部、证券投资部、资产管理部、场外交易部、研发中心、信息技术部、财务资金部、法律合规部、风险控制部、战略发展部、人力资源部、办公室等部门，并制定了相应的岗位职责，各职能部门之间职责明确，相互牵制。

公司制订有《内部控制制度》、《合规管理制度》、《经营授权管理办法》以及《净资本风险控制指标监控实施细则》、《合规审查作业指导书》、《合规检查作业指导书》、《经纪业务风险监控作业指导书》、《投资银行业务风险监控作业指导书》、《自营业务风险监控作业指导书》、《信息技术风险管理监控作业指导书》等一系列制度的建立，完善了公司风险管理的内控制度。

风险控制部建立了以净资本为核心的风险控制指标体系，对公司净资本、自有资金、客户资金的变化进行监控，开展对新产品、新业务方案进行风险评估，对公司经纪、投行、自营等各项业务运行风险监控，对市场风险、信用风险进行量化管理，并定期和不定期根据市场和业务开展情况进行压力测试和敏感性分析，确保风险可测、可控、可承受。

为加强审计稽核工作，公司根据《证券公司内部控制指引》“证券公司负责监督检查部门的高级管理人员不得兼管业务部门”的相关规定，由不直接管理业务部门的副总裁兼合规总监分管审计监察部，做到了业务与监督相制约。审计监察部根据公司经营理念、经营模式的变化，及时调整了审计内容和审计重点，在不减少财务审计抽查面的情况下，加强业务审计覆盖面，此举完全符合了国家监管部门以及公司自身发展的需要，发挥了审计部门在风险控制体系中的重要作用。

（二）信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

根据债务人的经营情况、现金流量情况，本公司对其他应收款已充分计提了坏账准备，将该类金融资产的信用风险降低至最低水平。

根据被投资单位的经营情况、现金流量情况以及公开市场股份交易价格，本公司对可供出售金融资产进行公允价值计量及减值准备测试，将该类金融资产的信用风险降低至最低水平。

公司制定各项严格的制度和措施从征信、授信、盯市、平仓等多个环节对融资融券业务的信用风险进行控制。由于公司根据制度规定严格选择客户、内控指标科学合理、风险提示及时有效，因此自融资融券业务开展以来，公司未发过补仓、平仓通知，信用风险控制良好。

截至2012年6月30日，本公司不存在信用风险。

（三）流动风险

流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。公司坚持资金营运安全性、流动性与效益性相统一的经营原则，强调资金的集中统一管理，建立了净资本与风险控制指标实时监控系統，风险控制部专人负责净资本等风险控制指标进行实时监控，严格控制资金流动性风险。本公司76.94%的负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款对应的客户资金存款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，因此这部分经纪业务负债不构成本公司的流动性风险。截至2012年6月30日，本公司货币资金中自有资金中可即时支付的银行存款与库存现金之和为7.53亿元，短期内可收回的买入返售金融资产为9.87亿元，合计17.40亿元。扣除代买卖证券款的负债总额14.42亿元，公司短期资产能够支付除经纪业务以外的所有负债。本年度末公司净资本高于扣除代理买卖证券款后的负债总额。

截至2012年6月30日，不存在流动性风险。

（四）市场风险

公司涉及的市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括市场利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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、存出保证金及债券投资等。

本公司债券投资主要为企业债，剩余期限3年期以上的债券占交易性金融资产比重20.27%，因此本公司金融工具公允价值受利率波动影响较小，对本公司权益的影响并不重大。本公司主要的资产和负债由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款币种和期限相互匹配，因此本公司的利率敏感性资产和负债的币种和期限结构基本匹配，利率风险敞口较小，利率变动对利润总额的影响并不重大。

在汇率风险方面，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大；在本公司收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。本公司外币资产及负债均为外币经纪业务，不涉及交易和投资业务。在货币资金中，外币比重为**1.75%**，在结算备付金中，外币比重为**9.30%**，外币业务在本公司中所占比例并不重大。由于外币在本公司资产负债及收入结构中所占比例较低，本公司认为汇率风险对本公司目前的经营影响并不重大。

其他价格风险主要为股票价格和产品价格等的不利变动而使本公司表内和表外业务发生损失的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本公司的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响本公司的股东权益变动。截至**2012年6月30日**，本公司交易性金融资产占资产总额的比例为**37.75%**，可供出售金融资产占资产总额的比例为**2.91%**。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额	年末账面余额
银华基金管理有限公司	权益法	1,209,000,000.00	269,845,323.18	1,156,189,333.39	1,426,034,656.57
青岛华侨实业股份有限公司	成本法	897,595.92	897,595.92		897,595.92
重庆银行股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	成本法	300,000.00	150,000.00		150,000.00
四川天华股份有限公司	成本法	100,000.00	50,000.00		50,000.00
威海蓝星玻璃股份有限公司	成本法	291,665.20	291,665.20		291,665.20
深圳市芙浪特证券投资顾问有限公司	成本法	2,000,000.00	0		0
西证股权投资	成本法	400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00

资有限公司					
合 计		1,613,589,261.1 2	672,234,584.30	1,156,189,333.3 9	1,828,423,917.6 9
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值 准备金额	本年现金红利
银华基金管 理有限公司	49.00%	49.00%			66,301,263.49
青岛华侨实 业股份有限 公司	2.61%	2.61%			
重庆银行股 份有限公司	0.05%	0.05%			48,775.80
重庆渝高科 技产业(集团) 股份有限公 司	0.35%	0.35%	150,000.00		
四川天华股 份有限公司	0.01%	0.01%	50,000.00		
威海蓝星玻 璃股份有限 公司	0.17%	0.17%			
深圳市芙蓉 特证券投资 顾问有限公 司	11.63%	11.63%	2,000,000.00		
西证股权投 资有限公司	100.00%	100.00%			
合 计			2,200,000.00		66,350,039.29

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

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》
 (“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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	-20,081.48	6,426,859.34
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	950,591.47	14,121,736.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		106,690,000.00
非经常性损益合计（影响利润总额）	930,509.99	127,238,595.46
减：所得税影响额	232,627.50	31,809,648.86
非经常性损益净额（影响净利润）	697,882.49	95,428,946.60
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	697,882.49	95,428,946.60
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	281,685,844.33	239,606,458.69

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	2012 年 1-6 月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	2.79%	2.79%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	2.78%	2.78%	0.12	0.12
报告期利润	2011 年 1-6 月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	2.97%	2.97%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	2.12%	2.12%	0.10	0.10

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月17日决议批准。

法定代表人：余维佳 主管会计工作的负责人：李勇 会计机构负责人：叶平

西南证券股份有限公司

二〇一二年八月十七日