

股票代码：600369



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

## 2014 年半年度报告

二〇一四年八月

## 重要提示

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

二、本报告已经公司第七届董事会第三十一次会议审议通过，该次会议应到董事9人，实到董事5人，张力上独立董事因出国在外未能亲自出席会议，委托吴军独立董事出席会议并代为行使表决权并签署相关文件；李剑铭董事因工作原因未能亲自出席会议，委托余维佳董事出席会议并代为行使表决权并签署相关文件；江峡董事因工作原因未能亲自出席会议，翁振杰董事因公出差未能亲自出席会议，均委托崔坚董事长出席会议并代为行使表决权并签署相关文件。没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实、准确和完整存在异议或无法保证。

三、本公司2014年半年度财务报告未经审计。

四、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）牟光全先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告期，公司未拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。

六、本报告中涉及的未来计划、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。

七、本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。

八、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目 录

第一节 释义.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 董事、监事、高级管理人员.....	37
第八节 财务报告（未经审计）.....	38
第九节 备查文件目录.....	39
第十节 证券公司信息披露.....	40

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

西南证券、本公司、公司、母公司	指	西南证券股份有限公司
重庆城投	指	重庆市城市建设投资（集团）有限公司
江北嘴集团	指	重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司
重庆高速	指	重庆高速公路集团有限公司
重庆水务资产	指	重庆市水务资产经营有限公司
银华基金	指	银华基金管理有限公司
西证投资	指	西证股权投资有限公司
西证创新	指	西证创新投资有限公司
西证国际	指	西证国际投资有限公司
西南期货	指	西南期货有限公司
重庆股份转让中心	指	重庆股份转让中心有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
重庆市国资委	指	重庆市国有资产监督管理委员会
敦沛金融	指	敦沛金融控股有限公司（香港特别行政区主板上市证券业务类公司，00812.HK）
公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站	指	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	西南证券股份有限公司
公司的中文名称简称	西南证券
公司的外文名称	Southwest Securities Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SWSC
公司的法定代表人、总裁	余维佳

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表	合规总监
姓名	徐鸣镝	王致贤	李勇
电话	023-63786433	023-63786433	023-63786433
传真	023-63786477	023-63786477	023-63786477
电子信箱	xmd@swsc.com.cn	wzx@swsc.com.cn	liyong@swsc.com.cn
联系地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦		

### 三、基本情况简介

公司注册地址	重庆市江北区桥北苑8号
公司注册地址的邮政编码	400023
公司办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
公司办公地址的邮政编码	400023
公司网址	<a href="http://www.swsc.com.cn">http://www.swsc.com.cn</a>
电子信箱	dshb@swsc.com.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西南证券	600369	*ST长运

## 六、公司报告期内注册变更情况

最近一次注册变更登记日期	2014年3月26日
注册登记地点	重庆市江北区桥北苑8号
企业法人营业执照注册号	渝直500000000001505
税务登记号码	渝税字500902203291872
组织机构代码	20329187-2

(一) 2014年2月13日,公司新增“为期货公司提供中间介绍业务”资格,相应修改公司经营范围,并换领了企业法人营业执照。

(二) 2014年3月26日,公司在完成2013年度非公开发行股票之后,注册资本相应增至2,822,554,562元人民币,据此换领了企业法人营业执照(详见2014年3月1日发布于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的《西南证券股份有限公司章程》)。

## 七、其他有关资料

### (一) 公司注册资本

截至报告期末,公司注册资本为2,822,554,562元人民币。

### (二) 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,证券投资基金代销,融资融券,代销金融产品,为期货公司提供中间介绍业务。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：人民币元

主要会计数据	2014年1-6月	2013年1-6月	本期比上年同期 增减(%)
营业收入	1,506,467,467.01	773,598,819.04	94.73
净利润	547,584,107.45	308,237,851.61	77.65
归属于上市公司股东的净利润	541,905,947.42	304,333,950.76	78.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	541,079,358.85	303,722,801.29	78.15
其他综合收益	177,500,662.59	-678,963.79	-
经营活动产生的现金流量净额	2,064,948,867.84	1,383,774,034.23	49.23
主要会计数据	2014年6月30日	2013年12月31日	本期比上年度期末 增减(%)
资产总额	32,671,862,279.61	29,997,866,259.97	8.91
负债总额	17,003,172,649.55	19,074,221,119.44	-10.86
所有者权益总额	15,668,689,630.06	10,923,645,140.53	43.44
归属于上市公司股东的净资产	15,449,905,965.19	10,819,205,902.62	42.80

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年1-6月	2013年1-6月	本期比上年同期增减
基本每股收益(元/股)	0.20	0.13	53.85%
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.13	53.85%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.20	0.13	53.85%
加权平均净资产收益率(%)	3.91	2.88	增加1.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.91	2.88	增加1.03个百分点

**二、非经常性损益项目和金额**

单位：人民币元

非经常性损益项目	2014年1-6月	2013年1-6月
非流动性资产处置损益	-160,113.11	-79,584.64
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,304,800.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,765.12	894,450.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,119,921.77</b>	<b>814,865.97</b>
减: 所得税影响额	284,775.29	203,716.50
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>835,146.48</b>	<b>611,149.47</b>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	826,588.57	457,613.11
归属于少数股东的非经常性损益	8,557.91	153,536.36

**三、按《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013年修订)的要求计算的主要财务数据与财务指标**
**(一) 合并财务报表主要项目会计数据**

单位：人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	增减率(%)
货币资金	5,689,369,754.86	4,854,863,017.53	17.19
结算备付金	1,121,899,187.13	1,388,592,412.05	-19.21
融出资金	3,353,470,909.12	2,223,821,973.19	50.80
交易性金融资产	9,562,026,652.95	13,273,887,509.24	-27.96
应收利息	218,388,415.15	196,635,425.14	11.06
存出保证金	425,491,366.38	235,133,260.08	80.96
买入返售金融资产	3,377,701,461.25	1,957,933,835.83	72.51
可供出售金融资产	5,725,631,350.91	2,552,652,855.50	124.30
长期股权投资	2,226,270,320.77	2,364,970,554.04	-5.86
投资性房地产	43,499,655.46	44,844,890.20	-3.00
其他资产	198,166,821.32	200,161,408.22	-1.00
资产总额	32,671,862,279.61	29,997,866,259.97	8.91
应付短期融资款	600,000,000.00	3,400,000,000.00	-82.35
拆入资金	1,345,000,000.00	1,260,000,000.00	6.75
卖出回购金融资产款	8,788,446,678.06	9,068,488,014.82	-3.09
代理买卖证券款	5,469,614,199.43	4,332,144,766.93	26.26
应付职工薪酬	364,703,242.79	290,096,812.31	25.72
应付款项	813,305.45	428,748,291.68	-99.81
应付利息	58,805,150.13	48,474,474.40	21.31
其他负债	92,107,511.89	121,933,349.15	-24.46
负债总额	17,003,172,649.55	19,074,221,119.44	-10.86
股本	2,822,554,562.00	2,322,554,562.00	21.53



资本公积	10,839,770,689.83	6,909,476,027.24	56.88
盈余公积	371,093,909.02	371,093,909.02	0.00
未分配利润	754,072,974.70	550,873,574.72	36.89
项目	2014年1-6月	2013年1-6月	增减率(%)
营业收入	1,506,467,467.01	773,598,819.04	94.73
手续费及佣金净收入	811,717,508.38	419,094,650.64	93.68
利息净收入	78,499,556.96	94,780,960.33	-17.18
投资收益	244,912,944.23	326,802,018.34	-25.06
公允价值变动收益	369,949,381.04	-66,626,686.93	-
营业支出	777,814,420.55	438,951,206.23	77.20
营业利润	728,653,046.46	334,647,612.81	117.74
利润总额	731,143,369.13	335,462,478.78	117.95
净利润	547,584,107.45	308,237,851.61	77.65

## (二) 母公司财务报表主要项目会计数据

单位：人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	增减率(%)
货币资金	4,728,584,786.12	4,252,303,476.48	11.20
结算备付金	1,081,435,974.00	1,367,729,881.03	-20.93
融出资金	3,353,470,909.12	2,223,821,973.19	50.80
交易性金融资产	9,525,637,222.34	13,273,887,509.24	-28.24
应收利息	211,838,130.54	196,380,441.24	7.87
存出保证金	410,062,269.93	234,660,585.67	74.75
买入返售金融资产	3,377,701,461.25	1,955,012,835.83	72.77
可供出售金融资产	4,965,343,567.86	2,392,650,855.50	107.52
长期股权投资	3,412,526,575.57	2,954,922,808.84	15.49
投资性房地产	43,499,655.46	44,844,890.20	-3.00
其他资产	108,881,254.47	84,014,131.45	29.60
资产总额	31,876,827,968.31	29,625,655,307.21	7.60
应付短期融资款	600,000,000.00	3,400,000,000.00	-82.35
拆入资金	1,345,000,000.00	1,260,000,000.00	6.75
卖出回购金融资产款	8,718,446,678.06	9,068,488,014.82	-3.86
代理买卖证券款	5,293,442,881.00	4,295,486,972.62	23.23
应付职工薪酬	360,652,254.53	284,064,607.41	26.96
应付款项	813,305.45	428,748,291.68	-99.81
应付利息	58,355,232.33	48,474,474.40	20.38
其他负债	83,031,357.12	93,037,234.08	-10.75
负债总额	16,679,352,234.89	18,951,511,730.66	-11.99
股本	2,822,554,562.00	2,322,554,562.00	21.53
资本公积	10,689,313,652.56	6,909,476,027.24	54.71
盈余公积	371,093,909.02	371,093,909.02	0.00
未分配利润	649,305,780.20	405,811,248.65	60.00

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	增减率(%)
营业收入	1,463,373,141.89	754,641,630.81	93.92
手续费及佣金净收入	786,995,112.58	409,110,753.18	92.37
利息净收入	66,707,801.93	91,796,392.35	-27.33
投资收益	238,929,173.87	320,813,295.55	-25.52
公允价值变动收益	369,306,547.54	-66,626,686.93	-
营业支出	703,930,240.79	433,011,069.11	62.57
营业利润	759,442,901.10	321,630,561.70	136.12
利润总额	761,301,172.25	321,994,574.83	136.43
净利润	582,201,078.99	297,013,476.00	96.02

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，世界经济在复杂的国际政治事件和地区冲突中步履蹒跚，国内经济在调整结构、转变方式的主题下，依然面临较大下行压力。中国以重点领域和关键环节的定向调控为抓手，全面推进深层次结构性改革，高效率、低成本、可持续的中高速增长将逐步成为中国经济的“新常态”。

2014 年上半年，A 股市场表现低迷，上证综指、深证成指分别较上年末下跌 3.20%和 9.59%，但资本市场改革力度持续加大，市场在震荡中孕育增长的希望。国务院《关于进一步促进资本市场健康发展若干意见》（国发〔2014〕17 号），对 2020 年建成多层次资本市场体系做了全面部署。与此同时，监管机构以推进关键制度改革、落实简政放权、扩大创新试点等为主要方向，推出了新股发行制度改革、并购重组审核改革、新三板扩容、沪港通、优先股试点等一系列改革措施，使证券行业活力得到全面释放，激发了证券行业创新动力。

在震荡、转型、创新的大背景下，全行业 2014 年上半年整体经营情况较好，盈利能力和收入结构都得到了明显改善，证券行业的改革发展已经初显成效。据中国证券业协会数据显示，上半年，证券公司核心指标同比均有较大增长，其中，营业收入、净利润较去年同期分别增长 18.48%和 32.20%，投行业务、资产管理、融资融券等业务收入占比持续增加。

2014 年上半年，公司紧紧围绕服务实体经济的基本导向，秉承“为投资者、为客户、为实体经济创造价值”的经营宗旨，以建设“国际化、集团化、综合性大型券商”为战略方向，全面展开战略转型布局，加速推进各项改革创新措施，持续强化资本中介功能。上半年，公司进一步夯实资本实力，完成了 2013 年度再融资和多期短期融资券发行，正积极推进公司债券、次级债券的发行申报工作，为公司快速发展提供了资金保障。公司在加速经纪、投行、自营等传统业务转型的同时，正不断拓展资管、信用、直投、另类投资、基金、期货、场外业务，并探索小额贷款、融资租赁、消费金融、互联网金融等业务。目前，公司正积极推进香港上市券商收购工作，国际化战略进一步提速，跨境业务平台搭建将迈出实质性步伐。在完善业务布局的同时，公司正通过优化组织架构、提升管理效能、完善内控机制、强化信息化建设，加快构建集团化经营体系，并在此基础上，加速综合业务平台建设，集中业务优势、整合客户资源、延伸资本中介服务链条。通过持续的改革创新，公司综合实力和盈利能力持续提升。

报告期内，公司保持经营业绩的较快增长，实现营业收入 15.06 亿元，同比增长 94.73%；净利润 5.48 亿元，同比增长 77.65%。截至 2014 年 6 月 30 日，公司资产总额 326.72 亿元，净资产 156.69 亿元，母公司净资本 98.23 亿元；每股收益 0.20 元，加权平均净资产收益率 3.91%。在 2014 年证券公司分类监管评级中，公司首次获得 A 类 AA 级券商评级。

## (一) 经营情况综述

## 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：人民币元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	变动比例(%)
营业收入	1,506,467,467.01	773,598,819.04	94.73
营业支出	777,814,420.55	438,951,206.23	77.20
利润总额	731,143,369.13	335,462,478.78	117.95
净利润	547,584,107.45	308,237,851.61	77.65
归属于母公司股东的净利润	541,905,947.42	304,333,950.76	78.06
经营活动产生的现金流量净额	2,064,948,867.84	1,383,774,034.23	49.23
投资活动产生的现金流量净额	-2,733,135,303.84	-1,153,507,679.72	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,238,713,878.56	-85,048,980.57	-

## (1) 收入

报告期内，公司经纪、投行、资管、自营业务收入占公司总收入的比例分别为34.15%、29.91%、3.46%和31.46%。

单位：人民币万元

业务类别	本期金额	本期占总收入比例(%)	上年同期金额	上年同期占总收入比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
证券经纪业务	51,451.90	34.15	36,469.13	47.14	41.08
投资银行业务	45,061.05	29.91	12,335.41	15.95	265.30
资产管理业务	5,211.04	3.46	3,172.74	4.10	64.24
证券自营业务	47,399.61	31.46	13,304.30	17.20	256.27

## (2) 成本分析表

单位：人民币万元

业务类别	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
证券经纪业务	业务及管理费、营业税金及附加	22,185.99	28.52	16,767.40	38.20	32.32
投资银行业务	业务及管理费、营业税金及附加	14,252.97	18.32	13,712.29	31.24	3.94
资产管理业务	业务及管理费、营业税金及附加	1,166.65	1.50	1,107.78	2.52	5.31
证券自营业务	业务及管理费、营业税金及附加	7,270.75	9.35	3,988.12	9.09	82.31

## (3) 费用

2014年1-6月，公司实现营业收入同比增长94.73%，业务及管理费支出为61,595.19万元，较2013年1-6月同比增加58.52%。业务及管理费支出增幅大大低于营业收入增幅，公司集中财务管理、深化财务改革的成效进一步巩固。

#### (4) 现金流

报告期内，公司现金及等价物净增加额为 5.68 亿元。具体分析如下：

①经营活动产生的现金净流入为 20.65 亿元，主要流入项目为：处置交易性金融资产净增加额 41.40 亿元，收取利息、手续费及佣金的现金 13.09 亿元，拆入资金 0.85 亿元，代理买卖证券收到的现金净额 11.35 亿元，收到其他与经营活动有关的现金净额 0.2 亿元；主要流出项目为：回购业务资金净减少额 17.03 亿元，融出资金净增加额 11.30 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 4.41 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 3.79 亿元，支付的各项税费 1.54 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 8.17 亿元。

②投资活动产生的现金净流出为 27.33 亿元，主要流入项目为：收回投资收到的现金 0.31 亿元，取得投资收益收到的现金 1.55 亿元；主要流出项目为：投资支付现金 28.76 亿元（主要系本期可供出售金融资产投资支付现金），购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 0.43 亿元。

③筹资活动产生的现金净流入为 12.39 亿元，其中吸收投资收到的现金 43.60 亿元，公司发行短期融资券收到现金净额 36 亿元，偿还债务支付的现金 64 亿元，根据公司 2013 年度利润分配方案，在本期实际支付现金红利 3.21 亿元。

#### 2、公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司发行短期融资券事项的进度情况详见“第五节 重要事项 十一、其他重大事项的说明”部分；公司非公开发行股票事宜详见“第五节 重要事项 六、重大关联交易”部分。报告期内，公司无重大资产重组事项。

#### 3、经营计划进展说明

2014 年上半年，在 A 股市场震荡下跌的背景下，公司较好的执行了各项战略部署，经营业绩继续保持较好增长。报告期内，公司实现营业收入 15.06 亿元，净利润 5.48 亿元，同比分别增长 94.73%和 77.65%；每股收益 0.20 元，加权平均净资产收益率 3.91%，同比分别增长 53.85%和 35.76%。截至 2014 年 6 月 30 日，公司资产总额 326.72 亿元，净资产 156.69 亿元，母公司净资本 98.23 亿元，较 2013 年底分别增长 8.91%、43.44%和 60.27%。

2014 年年初，公司准确把握发行窗口，及时完成总额 43.10 亿元的再融资工作，提升了公司资本实力。今年以来，公司已滚动发行了多期短期融资券，累计筹集资金 36 亿元，有效补充了公司流动资金。此外，公司已向监管机构申请发行公司债券，并正准备发行次级债券。若上述工作顺利完成，将进一步夯实公司的资本和资金实力。

2014 年上半年，公司综合业务平台建设初显成效，通过密切业务合作、集中业务优势、整合客户资源，使传统业务转型全面加快，创新业务发展全面提速。一方面，经纪业务在稳定传统通道业务的同时，大力发展中间业务、拓展产品销售，在市场佣金率持续下滑的压力下，仍然保持营业收入同比 41.08%的增长；投行业务继续巩固了重组和再融资业务行业领先地位，充分把握了 IPO 开闸的市场机遇，实现了营业收入同比 265.30%的高速增长；自营

业务通过强化量化投资、稳定方向投资，逐渐探索出了低风险稳健运营的盈利模式，营业收入实现了同比 256.27% 的快速增长；资管业务通过不断丰富产品设计和持续加大服务实体经济力度，资产管理规模得到了大幅扩大，营业收入实现了同比 64.24% 的增长。

另一方面，经过前期持续的市场培育、机制设计、团队建设，公司另类投资、直接投资、融资融券、股票质押、约定购回、场外市场等细分业务增长迅猛，已逐步成为公司业务的重要组成部分。2014 年上半年，公司两融业务余额较去年同期增长逾 170%，市场份额排名由去年末的 34 名上升至 27 名，增幅位列上市券商第一位（数据来源：Wind 资讯）；股票质押业务市场份额排名由去年末的 15 名上升至 10 名，进入业内前十（数据来源：根据沪深证券交易所相关业务报告统计）；依托综合业务平台，场外市场业务主动出击，获得快速发展，作为主办券商，成功推荐湘财证券挂牌并成为新三板第一家挂牌金融机构。此外，公司新获得了代理证券质押登记业务资格、向保险机构投资者提供交易单元、新三板业务做市商资格等 3 项新业务资格。

同时，通过集中财务管理、深化财务改革，在营业收入全面提速的同时，公司成本管理能力得到进一步提升。报告期内，公司业务及管理费支出同比增加 58.52%，远低于营业收入 94.73% 的增幅，公司费用率为 63.65%（费用率=1-净利润/营业收入），较 2013 年下降近 4 个百分点。

## （二）主营业务分析

### 1、主营业务分类情况

单位：人民币元

业务类别	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
证券经纪业务	514,518,999.17	221,859,923.92	56.88	41.08	32.32	增加 2.86 个百分点
投资银行业务	450,610,524.63	142,529,652.15	68.37	265.30	3.94	增加 79.53 个百分点
资产管理业务	52,110,434.81	11,666,532.74	77.61	64.24	5.31	增加 12.53 个百分点
证券自营业务	473,996,115.95	72,707,495.14	84.66	256.27	82.31	增加 14.64 个百分点

#### （1）证券经纪业务（含融资融券业务）

2014 年上半年，一方面随着网点设置的放开，营业部数量大幅增加；另一方面随着互联网金融的快速发展，券商触网逐步深入，经纪业务面对竞争日益激烈和业务模式深刻变革的双重压力，面对市场日均交易量及佣金价格双双下滑对传统业务收入的不利影响，公司通过对营业部绩效考核机制和人力结构的不断优化，以中间业务、信用交易、产品销售、机构业务等为抓手，使得经纪业务整体经营活力持续提升，保证了经营业绩继续大幅增长。2014 年上半年，经纪业务网点建设工作继续推进，新增 35 家正式开业的营业部，网点总数达到了 86 家。同时，公司还获批在沈阳等地再新设 23 家营业部，目前正积极开展筹建工作。

报告期内,公司经纪业务累计实现营业收入 5.15 亿元,同比增长 41.08%;营业利润 2.93 亿元,同比增长 48.54%;股票基金交易市场份额为 0.7881%,排名较去年的 33 位上升至 32 位(数据来源:沪深证券交易所网站)。此外,公司经纪业务客户流通资产总值接近 1,400 亿元,同比增幅为 24%,超过市场股票流通市值的增长比例;信用交易业务继续保持快速增长,业务规模及市场排名都较去年同期出现显著提升,其中,两融业务余额较去年同期增长逾 170%,市场份额排名由去年末的 34 名上升至 27 名,增幅位列上市券商第 1 位,股票质押业务市场份额排名由去年末的 15 名上升至 10 名,进入业内前十。金融产品销售收入同比增长 542.78%,再创历史最好水平。创新业务的快速发展有效改善了经纪业务收入结构,使得经纪业务整体呈现健康快速发展态势。

### (2) 投资银行业务

2014 年上半年,在 IPO 重新开闸和并购市场快速发展的形势下,公司投资银行业务继续完善综合业务平台建设,凭借大投行运作优势,调整业务模式,优化业务品种,继续巩固并购业务优势并加大债券业务的开发力度;在内部加强实施全面风险管理,提高项目管理质量,增强风险控制意识,保持投行业务稳健发展。报告期内,公司投行业务实现营业收入 4.51 亿元,同比增长 265.30%;营业利润 3.08 亿元,同比大幅增长。报告期内,公司投行完成 IPO 项目 2 个,融资额 10.20 亿元;非公开发行项目 3 个,融资总额 173.50 亿元;完成债券发行主承销项目 11 个,包括成功进行了盛京银行、江南农村商业银行二级资本债的承销发行工作,全部项目融资总额 89.16 亿元;5 个独立财务顾问项目已经中国证监会审核通过并进行实施。报告期内,公司投行业务继续保持重组和再融资业务在行业的领先地位。与此同时,公司投行继续保持业务创新力度,不断参与开发新业务、新品种,在信贷资产证券化、优先股、新三板、资产管理业务和股权质押等多项新业务上也取得了较大的进展。

### (3) 资产管理业务

2014 年,是券商创新发展的第三年,得益于“放松管制、放宽限制”的政策环境,券商资产管理业务规模继续放量增长。截至 2014 年 6 月 30 日,证券公司受托管理资金本金总额 6.82 万亿元,较 2013 年同期的 3.42 万亿元增长 99.42%;资产管理业务实现净收入 47.03 亿元,较 2013 年同期的 28.80 亿元增长 63.30%(数据来源:中国证券业协会)。但与此同时,券商资管业务高度依赖银证合作通道类业务的增长模式依然延续。

2014 年上半年,公司资产管理业务紧紧围绕公司发展战略,稳中求进、积极创新,灵活应对监管政策变化带来的市场竞争新形势;通过开放资产管理业务平台,助推业务转型增效,继续保持营业收入和利润的快速增长势头。报告期内,公司资产管理业务实现营业收入 0.52 亿元,营业利润 0.40 亿元,同比分别增长 64.24%和 95.86%。截至 2014 年 6 月 30 日,公司资产管理业务受托管理资金本金总额 1,395.36 亿元,存续运行产品 80 只,其中,集合资产管理计划 7 只,定向资产管理计划 73 只。公司资产管理业务在继续巩固和发展传统业务的基础上,积极进行主动管理业务探索,成功发行股权质押融资、结构化权益类投资和客

户保证金管理等创新产品，实现了资产管理业务多元化发展。

#### (4) 证券自营业务

2014年上半年，A股市场整体呈现振荡走势，结构分化明显，虽然成长股依旧强势，但代表市场整体的沪深300指数下跌7.08%。公司自营业务继续结构调整，加大低风险量化投资的投入，收缩传统方向性投资规模，有效降低业绩波动。上半年，公司量化投资在运用衍生品工具控制风险敞口的前提下，较好地把握了权益和固定收益市场的投资机会，持续稳定地获得了良好收益。报告期内，公司证券自营业务实现营业收入4.74亿元，同比增长256.27%；营业利润4.01亿元，同比增长330.74%。

#### (5) 其他创新业务

公司高度重视创新发展，全面整合内部资源，大力推进业务转型。报告期内，公司以西证创新为主导，积极推进小贷公司、P2P平台的筹建工作，并充分利用西证渝富基金作为载体，积极参与城市建设、国企并购等项目，服务实体经济；以西证国际为平台，开启对香港联交所上市券商敦沛金融的收购工作，相继完成尽职调查、备忘录及股份认购协议签订等工作，正在积极推进相关监管机构报批等事项，助推公司国际化进程；以场外市场部为核心，积极探索推荐挂牌业务与直投、优先股、融资财务顾问等其他业务资源的合作互动，加强对营业部参与场外业务的积极性带动和业务能力的培养，加快做市业务筹备工作，并取得新三板做市商资格。此外，上半年西南期货增资后，成功申请IB业务，西南期货业务排名快速上升，成功实现扭亏为盈；公司控股的重庆股份转让中心进一步激活市场各方资源，完善市场交易功能，上半年新增挂牌企业75家，新增托管企业38家，实现交易额25.84亿元，私募债累计备案项目12个，备案金额9.15亿元。

## 2、主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华北地区	34,425,956.95	-23.32
华东地区	56,060,654.69	-21.38
中南地区	22,823,734.66	-30.40
西南地区	1,386,396,519.84	123.85
西北地区	4,824,941.91	-8.18
东北地区	579,387.68	-
境外	1,356,271.28	-



## (1) 营业收入地区分部报告

单位：人民币元

地区	2014年1-6月		2013年1-6月		营业收入 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	4	26,659,747.33	2	34,753,823.60	-23.29
广东	3	21,876,468.38	3	21,829,103.19	0.22
江苏	4	5,205,757.35	1	4,241,818.59	22.72
山东	1	3,487,684.61	1	3,599,492.66	-3.11
山西	3	3,573,084.27	1	4,823,191.94	-25.92
上海	3	28,925,096.26	3	27,566,380.58	4.93
四川	3	13,603,249.23	1	13,915,308.47	-2.24
云南	3	5,535,039.41	1	7,159,779.70	-22.69
浙江	3	17,055,317.61	3	17,207,566.94	-0.88
重庆	42	138,565,452.94	21	141,133,737.22	-1.82
甘肃	1	4,614,999.30	1	4,573,309.94	0.91
河北	2	5,910,515.63	2	6,899,416.36	-14.33
湖南	1	1,978,396.71	1	1,463,281.76	35.20
福建	2	2,169,111.22	1	1,094,849.24	98.12
湖北	1	1,691,283.82	1	1,378,998.94	22.65
安徽	1	785,600.55	1	1,366,100.50	-42.49
青海	1	207,915.05	1	-	-
辽宁	1	561,112.18	-	-	-
天津	1	48,702.30	-	-	-
吉林	1	18,299.52	-	-	-
内蒙古	1	67,078.48	-	-	-
宁夏	2	2,027.56	-	-	-
河南	1	48,937.44	-	-	-
黑龙江	1	-24.02	-	-	-
境外	-	1,356,271.28	-	-	-
公司本部	-	1,222,520,342.60	-	480,592,659.41	154.38
合计	86	1,506,467,467.01	45	773,598,819.04	94.73

## (2) 营业利润地区分部报告

单位：人民币元

地区	2014年1-6月		2013年1-6月		营业利润 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	4	11,884,214.30	2	20,801,256.16	-42.87
广东	3	4,250,012.27	3	8,170,455.36	-47.98
江苏	4	-607,508.84	1	702,825.43	-186.44
山东	1	-344,243.92	1	1,034,205.92	-133.29

山西	3	-280,015.18	1	1,823,526.37	-115.36
上海	3	13,134,138.59	3	13,045,371.26	0.68
四川	3	6,931,036.63	1	6,337,699.40	9.36
云南	3	741,711.46	1	3,896,610.39	-80.97
浙江	3	2,167,374.10	3	4,908,884.22	-55.85
重庆	42	73,978,655.22	21	87,683,885.76	-15.63
甘肃	1	713,200.61	1	678,081.78	5.18
河北	2	-689,680.44	2	1,460,504.36	-147.22
湖南	1	-1,362,285.15	1	-418,405.15	225.59
福建	2	-2,928,877.15	1	-2,802,055.84	4.53
湖北	1	-76,120.29	1	-94,209.76	-19.20
安徽	1	-1,627,415.38	1	-1,240,319.92	31.21
青海	1	-626,584.10	1	-	-
辽宁	1	-1,062,906.68	-	-	-
天津	1	-627,644.87	-	-	-
吉林	1	-983,028.04	-	-	-
内蒙古	1	-411,932.51	-	-	-
宁夏	2	-100,291.98	-	-	-
河南	1	46,047.39	-	-	-
黑龙江	1	-50,404.01	-	-	-
境外	-	1,201,136.85	-	-	-
公司本部	-	625,384,457.58	-	188,659,297.07	231.49
合计	86	728,653,046.46	45	334,647,612.81	117.74

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、资产负债情况分析表

单位：人民币元

资产项目	2014年6月30日	本期期末数 占总资产的 比例(%)	2013年12月31日	上期期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例(%)
货币资金	5,689,369,754.86	17.41	4,854,863,017.53	16.18	17.19
结算备付金	1,121,899,187.13	3.43	1,388,592,412.05	4.63	-19.21
融出资金	3,353,470,909.12	10.26	2,223,821,973.19	7.41	50.80
交易性金融资产	9,562,026,652.95	29.27	13,273,887,509.24	44.25	-27.96
衍生金融资产	63,600,741.47	0.19	39,155,850.23	0.13	62.43
应收利息	218,388,415.15	0.67	196,635,425.14	0.66	11.06
存出保证金	425,491,366.38	1.30	235,133,260.08	0.78	80.96
可供出售金融资产	5,725,631,350.91	17.52	2,552,652,855.50	8.51	124.30
长期股权投资	2,226,270,320.77	6.81	2,364,970,554.04	7.88	-5.86
投资性房地产	43,499,655.46	0.13	44,844,890.20	0.15	-3.00
固定资产	286,941,477.79	0.88	283,081,115.89	0.94	1.36
在建工程	31,342,071.67	0.10	20,538,462.93	0.07	52.60
无形资产	160,982,634.67	0.49	165,101,836.95	0.55	-2.49

商誉	40,620,597.75	0.12	40,620,597.75	0.14	0.00
<b>负债项目</b>	<b>2014年6月30日</b>	<b>本期期末数 占总资产的 比例(%)</b>	<b>2013年12月31日</b>	<b>上期期末数 占总资产的 比例(%)</b>	<b>本期期末金额 较上期期末变 动比例(%)</b>
应付短期融资款	600,000,000.00	1.84	3,400,000,000.00	11.33	-82.35
拆入资金	1,345,000,000.00	4.12	1,260,000,000.00	4.20	6.75
卖出回购金融资产款	8,788,446,678.06	26.90	9,068,488,014.82	30.23	-3.09
代理买卖证券款	5,469,614,199.43	16.74	4,332,144,766.93	14.44	26.26
应付款项	813,305.45	0.00	428,748,291.68	1.43	-99.81
应付利息	58,805,150.13	0.18	48,474,474.40	0.16	21.31
预计负债	62,427,316.71	0.19	63,797,717.61	0.21	-2.15
递延所得税负债	106,771,789.13	0.33	9,788,962.56	0.03	990.74
其他负债	92,107,511.89	0.28	121,933,349.15	0.41	-24.46

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

(1) 公司交易性金融资产、可供出售金融资产和衍生金融资产均严格按照企业会计准则及董事会通过的会计制度等规定，对金融工具进行分类，对其公允价值进行确认，其他资产、负债均以历史成本计量。

(2) 报告期内采用公允价值计量的资产

单位：人民币元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	13,273,887,509.24	9,562,026,652.95	-3,711,860,856.29	430,293,521.00
可供出售金融资产	2,552,652,855.50	5,725,631,350.91	3,172,978,495.41	104,509,351.78
衍生金融工具	39,155,850.23	63,600,741.47	24,444,891.24	35,275,954.33
合计	15,865,696,214.97	15,351,258,745.33	-514,437,469.64	570,078,827.11

## (四) 核心竞争力分析

作为唯一一家注册地在重庆的综合性证券公司，也是重庆唯一一家 A 股上市的金融机构，公司将抓住西部大开发和重庆长江上游区域性金融中心建设的历史机遇，紧紧围绕和服务实体经济，充分发挥在业务拓展、兼并扩张等方面的区域优势，全力提升综合实力，切实将自身竞争优势转化为核心竞争力。

2014 年以来，公司通过打造全产业链条，优化业务结构，提升管理效能，进一步强化了核心竞争力。公司正全力推进并购香港上市证券公司搭建跨境交易平台，探索小额贷款、融资租赁、消费金融、互联网金融等业务，进一步优化业务结构，强化全产业链条优势。在此基础上，公司综合业务平台建设初显成效，通过对优势业务、客户资源和服务方式的整合与改进，使传统业务加快转型，创新业务全面提速。公司经纪业务依靠中间业务的创新产品，在市场佣金率持续下滑的态势下保持了较快增长；投行业务继续保持重组和再融资业务在行业的领先地位；量化投资业务成绩显著，探索出自营业务低风险稳健运营的盈利模式；资管

业务呈现出高速发展的态势，管理规模大幅提高，积极通过丰富产品和服务实体经济探索大资管业务；此外，通过综合业务平台建设，公司另类投资、直接投资、融资融券、股票质押、约定购回、场外市场等细分业务增长迅猛。

在业务快速发展的同时，公司经营管理效能、综合实力和行业竞争力获得全面提升，特别是风险控制和合规管理的能力大幅提升。报告期内，公司首次获得行业 A 类 AA 级券商评级。

### （五）投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### （1）长期股权投资情况

报告期内投资情况

单位：人民币元

报告期内投资额	5,000,000.00
上年同期投资额	13,115,400.00
投资额增减变动数	-8,115,400.00
投资额增减幅度	-61.88%

报告期内投资标的情况

单位：人民币元

投资标的	主要经营活动	投资金额	占被投资公司权益比例	备注
重庆渝万通新材料科技股份有限公司	新材料的研发、生产与销售、墙体防火保温材料的研究、生产与销售；消防设备、防火门的设计、制造、安装及销售；空调系统的设计、制造、安装及销售。	5,000,000.00	9.24	新增投资

##### （2）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(股/张/份)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	国债	019315	13 国债 15	1,086,799,669.22	11,000,990	1,094,435,690.35	11.45	8,006,551.02
2	公司债	126018	08 江铜债	955,238,619.46	10,749,400	992,922,078.00	10.39	40,786,199.32
3	公司债	122033	09 富力债	812,860,308.83	7,708,900	813,134,772.00	8.50	5,679,658.33
4	中期票	1014610	14 神华 TN002	390,322,773.70	3,900,000	390,928,200.00	4.09	605,426.30
5	金融债	140209	14 国开 09	322,401,315.07	3,100,000	322,415,500.00	3.37	9,466,987.41
6	企业债	1480237	14 滇公路投债	250,000,000.00	2,500,000	254,495,000.00	2.66	3,865,065.07
7	国债	140008	14 付息国债 08	249,641,264.80	2,500,000	253,986,250.00	2.66	5,375,796.70
8	金融债	140202	14 国开 02	245,109,209.74	2,300,000	245,172,180.00	2.56	15,880,264.81
9	企业债	1380254	13 铁道 04	192,379,397.26	2,000,000	200,996,600.00	2.10	16,197,813.70
10	股票	000917	电广传媒	188,631,876.42	12,883,314	196,212,872.22	2.05	6,135,434.72

期末持有的其他证券投资	4,723,837,297.02	-	4,797,327,510.38	50.17	270,995,664.47
报告期已出售证券投资损益	-	-	-	-	47,298,659.15
合计	9,417,221,731.52	-	9,562,026,652.95	100.00	430,293,521.00

- 注：1、本表填列公司合并报表的交易性金融资产中核算的股票、基金、可转债等各类投资；
- 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。

### (3) 持有其他上市公司股权情况

单位：人民币元

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	会计核算科目	股份来源
01963	重庆银行	1,000,000.00	0.05%	1,000,000.00	-	-	长期股权投资	出资认购
000693	华泽钴镍	110,400,000.00	4.31%	309,864,803.50	-	149,598,602.62	可供出售金融资产	出资认购
合计		111,400,000.00	-	310,864,803.50	-	149,598,602.62	-	-

- 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、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。

### (4) 持有非上市金融企业股权情况

单位：人民币元

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	1,181,938,259.80	98,000,000	49.00%	1,542,265,659.65	44,783,498.16	44,783,498.16	长期股权投资	出资认购及收购
重庆市金融资产交易所	12,995,400.00	15,000,000	20.83%	12,995,400.00	0.00	0.00	长期股权投资	出资认购
合计	1,194,933,659.80	113,000,000	-	1,555,261,059.65	44,783,498.16	44,783,498.16	-	-

- 注：1、本表中除银华基金公司20%股权来自收购，其余股权均是出资认购，会计核算科目均为长期股权投资；
- 2、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；
- 3、报告期损益指该项投资对公司本报告期净利润的影响；
- 4、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。

## (5) 买卖其他上市公司股份的情况

单位：人民币元

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	使用的资金数量	报告期卖出股份数量（股）	卖出股份收到的资金数额	期末股份数量（股）	产生的投资收益
华意压缩	7,140,171	0	0	7,140,171	45,204,029.23	0	11,788,028.95

注：本表填列公司合并报表在可供出售金融资产中核算的各项投资。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

披露事项	借款人	借款用途	抵押物	担保人	展期	逾期	诉讼事项	风险应对措施
委托贷款	新乡市润森农林贸易有限公司	执行与上游公司的猪粪和银杏树采购合同的预付货款，偿还股东借款及补充营运资金	无	无	无	无	无	无

注：西证创新投资有限公司向新乡市润森农林贸易有限公司发放委托贷款 706 万元人民币。

## 3、募集资金使用情况

详见 2014 年 8 月 26 日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司 2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

## 4、主要子公司、参股公司分析

## (1) 西证股权投资有限公司

西证股权投资有限公司系公司全资子公司，成立于 2010 年 3 月，注册地重庆，注册资本 6 亿元人民币，法定代表人余维佳，经营范围为股权投资。报告期内，西证投资重点研究和考察项目数十个，并从中选取了多个拟投资项目，涉及投资额度约合 1.5 亿元；报告期内，西证投资所投资的成都华泽钴镍材料股份有限公司已实现上市，下属全资子公司西证重庆股权投资基金管理有限公司亦完成了第一只专项直投基金的发行工作，并积极推进后续其它直投基金的设立、募集及管理等相关工作。

## (2) 西证创新投资有限公司

西证创新投资有限公司系公司全资子公司，成立于 2013 年 4 月，注册地重庆，注册资本 6 亿元人民币，法定代表人崔坚，经营范围为从事投资业务及相关资产管理；投资咨询服务；企业财务顾问服务。西证创新还通过控股子公司重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司，从事股权投资管理业务；并将通过控股子公司重庆西证小额贷款有限公司，在重庆市主城区九区办理各项贷款、票据贴现、资产转让业务。

截至 2014 年 6 月 30 日，西证创新总资产 81,889.72 万元，净资产 74,679.37 万元；报告期内实现营业收入 743.21 万元、净利润 524.78 万元。

## (3) 西证国际投资有限公司

西证国际投资有限公司系公司全资子公司，成立于 2013 年 11 月，注册地香港。报告期内，公司完成对西证国际增资 2.8 亿港元事项，西证国际当前注册资本及实收资本均为 3

亿港元；2014年6月12日，公司第七届董事会第二十七次会议审议通过《关于增资西证国际投资有限公司的议案》，同意公司向西证国际再行增资7亿港元，目前公司正在积极推进实施上述增资工作。

报告期内，西证国际初步完成管理架构建设、内部管理制度建立。与此同时，为加速国际化步伐，全面提升核心竞争力，西证国际确定了通过在香港地区寻找合适并购标的，建立海外业务平台的发展战略。目前，西证国际已与敦沛金融签订了附若干先决条件的股份认购协议，公司及西证国际正积极推进实施上述收购事项。

#### （4）西南期货有限公司

西南期货有限公司系公司全资子公司，公司于2013年10月完成对其全资收购，注册地重庆，注册资本3亿元人民币，法定代表人李星光，经营范围为商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询。报告期内，西南期货的产业客户开发稳步推进，基础研发体系基本成型，信息系统实现了交易系统异地双中心建设，达到国内期货公司先进水平，并具备了量化、高频交易条件。2014年上半年，西南期货实现营业收入729.91万元，较2013年同比增长逾300%，并在报告期内实现盈利；开户数、客户权益规模以及主要业务均较2013年得到显著提升，其丰富公司综合业务板块金融产品线的作用逐步显现。

#### （5）重庆股份转让中心有限责任公司

重庆股份转让中心有限责任公司系公司控股子公司，公司于2013年2月完成对其控股（持有其53%股权），注册地重庆，注册资本15,625万元人民币，法定代表人崔坚，经营范围包括为非上市股份公司股份、有限公司股权以及其他各类权益的登记、托管、挂牌、交易、结算及投融资提供场所和服务，开展金融产品创新与交易等。

截至2014年6月30日，重庆股份转让中心总资产为29,349.42万元、净资产18,336.13万元，上半年实现营业收入1,730.75万元，净利润877.36万元。报告期内，通过开展私募债业务、保证金增值服务计划、P2P平台建设等，重庆股份转让中心在传统业务基础上积极推进创新业务发展，截至6月30日累计发行企业私募债逾3亿元，备案金额近10亿元，储备项目数十个。

#### （6）银华基金管理有限公司

银华基金管理有限公司，公司持有其49%股权，为其第一大股东，银华基金成立于2001年5月，注册地深圳，注册资本2亿元人民币，法定代表人王珠林，经营范围包括基金募集、基金销售、资产管理等。

2014年上半年，银华基金共完成五只公募产品的募集，合计募集规模54亿元；截至2014年6月30日，其管理公募基金产品共计40只，资产管理规模持续位列行业前十位；同时在专户、机构以及企业年金业务等方面均取得相应突破及进展。报告期内，银华基金实现营业收入4.60亿元，净利润0.95亿元。

## 5、非募集资金投资项目情况

报告期内，公司非募集资金投资项目情况详见本节“（五）投资状况分析 1、对外股权投资情况”部分。

## （六）比较式会计报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	增减百分比(%)	主要原因
融出资金	3,353,470,909.12	2,223,821,973.19	50.80	融资融券业务规模增大
衍生金融资产	63,600,741.47	39,155,850.23	62.43	衍生金融工具规模及公允价值变动影响
买入返售金融资产	3,377,701,461.25	1,957,933,835.83	72.51	股票质押回购业务规模增大
应收款项	11,665,405.33	3,909,543.81	198.38	应收资产管理计划的佣金及管理费
存出保证金	425,491,366.38	235,133,260.08	80.96	自营业务规模增大，存出交易保证金增大
可供出售金融资产	5,725,631,350.91	2,552,652,855.50	124.30	本期购买的定向资产管理计划增加
在建工程	31,342,071.67	20,538,462.93	52.60	总部大楼建设投入资金增加
应付短期融资款	600,000,000.00	3,400,000,000.00	-82.35	本期偿还短期融资券导致待偿还额减少
应交税费	114,483,455.96	50,748,729.98	125.59	应纳税所得额增加，应交税费增多
应付款项	813,305.45	428,748,291.68	-99.81	上期末投资者申购的4.24亿广发货币基金份额挂账金额清算完毕
递延所得税负债	106,771,789.13	9,788,962.56	990.74	金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异增加
资本公积	10,839,770,689.83	6,909,476,027.24	56.88	本期定向增发股本溢价
未分配利润	754,072,974.70	550,873,574.72	36.89	本期经营利润增加
项目	2014年1-6月	2013年1-6月	增减百分比(%)	主要原因
手续费及佣金净收入	811,717,508.38	419,094,650.64	93.68	投资银行业务和资产管理业务收入增加
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	369,949,381.04	-66,626,686.93	-	交易性金融资产浮动盈亏所致
其他业务收入	1,308,006.55	290,190.78	350.74	本期代扣代缴个人所得税手续费收入增多
营业税金及附加	81,272,832.98	47,992,073.30	69.35	应税收入增加
业务及管理费	615,951,878.61	388,570,623.11	58.52	本期管理费用增加
资产减值损失	79,042,813.02	65,927.42	119,793.68	本期计提其他应收款坏账准备和可供出售金融资产减值准备所致
其他业务成本	1,546,895.94	2,322,582.40	-33.40	投资性房地产规模减少导致摊销金额减少
营业外收入	2,863,352.46	1,280,317.96	123.64	本期珠峰一号预计负债减少
所得税费用	183,559,261.68	27,224,627.17	574.24	应纳税所得额增加
基本每股收益	0.20	0.13	53.85	本期经营利润增加



稀释每股收益	0.20	0.13	53.85	本期经营利润增加
其他综合收益	177,500,662.59	-678,963.79	-	本期可供出售金融资产变动

## 二、利润分配方案及执行情况

2014年3月28日，公司召开2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案，决定以公司2013年度非公开发行股票完成后的总股本2,822,554,562股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.20元（含税），分配现金利润总额为338,706,547.44元，占2013年年末母公司累计可供股东分配利润的83.46%，余下的未分配利润67,104,701.21元结转至下一年度。2013年度公司不进行资本公积金转增股本。截至本报告日，本次权益分派已按计划实施。

## 三、其他披露事项

（一）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

√ 不适用

（二）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

（三）风险管理分析

### 1、2014年半年度主要风险控制指标情况

报告期内，公司风险管理能力显著增强，各项风险控制指标持续符合监管规定，没有出现不符合规定标准的情况。截至2014年6月30日，公司净资本及主要风险控制指标如下：

项 目	2014年6月	预警标准	监管标准
净资本	98.23亿元	2.4亿元	≥2亿元
净资本/各项风险准备之和	863.64%	120%	≥100%
净资本/净资产	64.64%	48%	≥40%
净资本/负债	86.27%	9.6%	≥8%
净资产/负债	133.48%	24%	≥20%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	79.45%	80%	≤100%
自营固定收益类证券/净资本	83.61%	400%	≤500%
流动性覆盖率	178.70%	-	≥100%
净稳定资金率	115.06%	-	≥100%

### 2、经营活动面临的风险

《证券公司全面风险管理规范》和《证券公司流动性风险管理指引》的发布，标志着证券公司风险管理从以净资本为核心转向构建净资本和流动性管理为核心的监管指标体系，从个性化风险管理逐步统一到规范要求的全面风险管理时代。为推动落实全面风险管理工作，

公司紧紧围绕建立全面风险管理体系、健全风险管理机制开展工作，修订了公司风险管理制度，完善了风险管理系统，加强各业务风险的识别与监控，重点对市场风险、业务风险、流动性风险及信用风险加强管理，确保各项业务运营过程中风险可测、可控、可承受。

#### （1）市场风险

市场风险是目前证券公司面临的最主要风险，由于证券市场受宏观经济运行影响比较明显，证券市场行情随经济运行的周期性变化而变化，具有较强的周期性和较大的不确定性。

#### （2）业务风险

##### ①承销与保荐业务风险

承销与保荐业务存在对市场判断出现偏差，发行方案设计不合理或发行时机选择不当而导致的发行失败或包销的风险；随着 IPO 重新启动，对承销与保荐业务的监管力度逐步加大，保荐与承销业务存在因未能勤勉尽责而受到监管机构处罚的监管风险。

##### ②证券经纪业务风险

随着网上开户和互联网金融的兴起以及券商设立营业部限制的全面放开，证券公司经纪业务佣金率可能进一步下降，可能对公司经纪业务的市场份额形成较大冲击，导致未来公司证券经纪业务存在收入下降的风险。

##### ③自营业务风险

影响自营投资业务的风险主要是市场风险和信用风险。其中，市场风险是自营业务所面对的主要风险，包括国家宏观经济形势、行业发展状况、企业微观经营效益、利率与汇率变化等；而固定收益业务交易较多的企业债券面临一定程度的信用风险。

##### ④资产管理业务风险

公司在开展传统资产管理业务时，可能会由于证券市场波动或管理人投资决策失误导致业绩波动，进而影响资产管理业务发展；同时面临公募与集合市场加剧竞争，在发展资产管理产品创新时，可能由于缺少定量标准而面临一定的市场风险和信用风险。

##### ⑤创新业务风险

在创新业务上，公司已在积极准备个股期权业务、做市商业务、互联网金融等，如对此类创新业务的风险点认识不全、对其风险大小估计不足、风险控制机制不健全或执行不到位等，都可能会导致公司面临风险。

#### （3）流动性风险

流动性风险，是指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

#### （4）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行约定契约中的义务而造成经济损失的风险。随着公司场内四大融资业务的迅猛发展，包括逐渐涉及场外的投融资业务发展，公司面临的信用风险敞口相对上升。就资本实力和经营状况而言，若发生规模较大的违约风险事件，可能对公司营

业收入、经营利润等造成一定影响。

### 3、已采取或拟采取的对策

(1) 公司认真贯彻落实《证券公司全面风险管理规范》，积极推动全面风险管理工作。公司指定了首席风险官全面负责风险管理工作，对风险管理基本制度进行了修订，加强和规范了公司的风险管理工作，增强了公司核心竞争力，保障了公司持续稳健运行。

(2) 公司将把信用风险体系建设作为一项重点工作开展，在前期工作经验的基础上，参考银行、信托机构授信管理体系，加强客户信用内部评级、资产抵质押、担保品管理、现金流控制、客户表外负债及或有负债调查、明确还款来源、识别客户资金链等方面的研究，重点关注客户还款来源、履约能力及融资用途，逐步建立完备的授信管理制度和评估体系。在对交易对手进行充分尽调后，实施交易对手的信用评级和管理，管理半径涵盖授信前审查、授信业务运作、内部监控及授信后期管理，实现对客户财务状况及信用风险的综合评估，以达到控制风险、提高效率的目的。

(3) 公司开展对证券投资业务的组合分析，将目前主流的衍生品风控指标、凸性、基点价值、风险价值、经济资本等组合及绩效分析指标纳入风控报告内容，对涉及证券投资的自营业务及资产管理业务的风险收益进行评估报告。完善跨市场、多币种、全头寸的综合风险管理系统平台，优化对公司自营各业务线整体投资规模、盈亏和风险价值的实时度量、监控、预警和管理功能。此外，公司还加快资产估值与会计核算系统建设，将自营估值系统中公共数据及日终清算读取纳入风险管理系统基础数据，保证风控系统的正常计算和分析。

(4) 公司制订了《西南证券股份有限公司流动性风险管理办法》，明确了公司流动性风险管理的目标、原则、组织体系和工作方法，提出从流动性限额、融资策略、现金流缺口、日间流动性管理、优质流动性资产配置、压力测试以及应急计划等方面加强流动性管理，增强应对流动性冲击的能力。

(5) 在创新业务开展的同时，切实做好风险识别、评估、量化、监控、处置等工作，制订风险控制措施、处置预案和应急处理机制，尽可能将风险发生的情形和影响考虑周全，制订详尽的应对措施和处理程序，保证风险发生后按处置预案操作，通过加强对创新业务的研究，公司完善创新业务管理体系，降低各项风险对公司的影响。

## 第五节 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》、《证券公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，持续完善、提升公司治理结构，公司“三会一层”权责分明、有效制衡、科学决策，有力保障了公司的规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序依法合规，信息披露及时、完整、准确，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公司信息，提高了公司的透明度。公司经理层人员能够在法律法规和公司内部授权范围内，合规经营，勤勉尽责，努力实现股东利益最大化。

### 二、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项。

### 三、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

2014年6月12日，公司第七届董事会第二十七次会议审议通过《关于西证国际投资有限公司收购敦沛金融控股有限公司的议案》，同意由全资子公司西证国际收购敦沛金融；2014年6月13日，西证国际与敦沛金融签署了《备忘录》，拟通过认购敦沛金融定向增发股份的方式，以0.28港元/股的价格认购并持有其增发后不少于51%的股份，并由此触发并实施对敦沛金融的全面要约收购；2014年6月19日，西证国际与敦沛金融就签署上述《备忘录》事项发布联合公告；2014年7月11日，公司第七届董事会第二十九次会议审议通过《关于西证国际投资有限公司与敦沛金融控股有限公司等相关各方签订股份认购协议的议案》，同意西证国际进行上述收购并签署股份认购协议；2014年7月30日，本次收购行为获得重庆市国资委批复同意，后续尚需取得敦沛金融股东、国内证券监管机构以及香港监管机构等的同意或批准；2014年8月15日，西证国际与敦沛金融就签订《认购协议》及相关事项发布联合公告。目前，公司及西证国际正在推进实施上述收购事项。

以上有关内容详见2014年6月13日、2014年7月15日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司第七届董事会第二十七次会议决议公告》、《西南证券股份有限公司第七届董事会第二十九次会议决议公告》；2014年6月14日、2014年6月20日、2014年7月15日、2014年8月19日以及2014年8月20日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的相关进展公告。

## 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 六、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在非经营性关联债权债务往来。其他关联交易见本报告“第八节 财务报告”。

### （二）其他重大关联交易

报告期内，公司完成 2013 年非公开发行股票事宜，公司股东重庆城投、江北嘴集团、重庆高速、重庆水务资产作为全部认购对象，以合计 43.10 亿元现金认购公司 2013 年非公开发行的 5 亿股股票。根据关联交易相关规定，上述四家股东由于在认购公司本次非公开发行股票后将直接或间接持有公司 5%以上股票，将视同公司的关联方。

上述关联方基本情况及相关交易分别详见 2013 年 3 月 26 日、2014 年 2 月 26 日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司关于公司股东参与认购非公开发行股票的关联交易公告》、《西南证券股份有限公司 2013 年度非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》。

## 七、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；无重大担保事项；无其他重大合同或交易事项。

## 八、承诺事项履行情况

### （一）公司 2012-2014 年股东回报规划

2012 年 8 月 28 日，公司 2012 年第四次临时股东大会（以现场与网络投票相结合方式）审议通过《公司未来三年股东回报规划（2012-2014 年）》，明确公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利；在保证本公司能够持续经营和长期发展的前提下，同时满足公司业务发展的对净资产要求的基础上，如公司无重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生，公司在 3 个连续年度以现金方式累计分配的利润原则上不少于该 3 年归属于母公司的年均可供股东分配利润的 30%；公司在满足上述现金分红比例的前提下，可以采取发放股票股利的方式分配利润；在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

履行情况：正常履行过程中。公司于 2013 年 6 月 19 日实施 2012 年度利润分配，以截至公司 2012 年末总股本 2,322,554,562 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），分配现金利润总额为 232,255,456.20 元；公司于 2014 年 5 月 28 日实施 2013 年度利润分配，以公司 2013 年非公开发行股票完成后的总股本 2,822,554,562 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），分配现金利润总额为 338,706,547.44

元,占2013年末母公司累计可供股东分配利润的83.46%,上述现金红利分配比例均高于《公司未来三年股东回报规划(2012-2014年)》规定的标准。

## (二) 公司2013年非公开发行股票的限售期承诺

2014年2月24日,公司股东重庆城投、江北嘴集团、重庆高速、重庆水务资产所认购的公司2013年非公开发行之500,000,000股股票于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续,上述股份的限售期限为36个月,预计可上市流通时间为2017年2月24日(如遇非交易日则顺延到交易日)。

履行情况:正常履行过程中。截至本报告期末,上述股东严格遵守限售期承诺,未交易或转让上述股票。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

2014年3月28日,根据公司2013年度股东大会决议,公司续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度审计机构,审计费用为90万元(含异地差旅费)。报告期内,公司未解聘会计师事务所。

## 十、公司及其董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内,公司及公司董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人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、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚,以及被证券交易所公开谴责的情形。

## 十一、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

1、2014年3月3日,公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。根据财政部《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》(财会[2013]26号)的规定,证券公司应当按照企业会计准则和上述通知的要求编制2013年度及以后期间的财务报告。同时,根据中国证监会《证券公司年度报告内容与格式准则(2013修订)》(证监会公告[2013]41号)的规定,证券公司自2014年1月1日起实施该规则。

公司据此决定自2014年1月1日起按照上述相关准则及通知要求,编制2013年度及以后期间的财务报告。本次变更属于会计报表及附注项目的列示调整,对公司的资产、负债、损益、现金流量等均不产生影响,只需对当期报表的比较期数据进行重述(详见2014年3月5日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司关于公司会计政策变更的公告》)。

2、2014年6月12日,公司第七届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司会计估计变更的议案》,根据中国证监会会计部函[2013]295号文件的相关规定,公司对可供出售

金融资产计提减值的条件作出相应变更，采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报表产生影响（详见2014年6月13日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司关于公司会计估计变更的公告》）。

#### （二）西南期货更名、增资、新增业务资格及住所地变更事宜

报告期内，经核准，公司全资期货子公司名称由原“西南期货经纪有限公司”变更为“西南期货有限公司”，法定代表人变更为李星光，并于2014年1月10日换领了工商营业执照；根据公司第七届董事会第二十一次会议决议，公司在报告期内完成对西南期货的首期2.5亿元增资，西南期货于2014年3月4日换领了工商营业执照，注册资本增至3亿元（以上内容详见2014年1月15日、2013年10月28日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司关于全资子公司工商登记信息变更的公告》及《西南证券股份有限公司第七届董事会第二十一次会议决议公告》）。2014年7月10日，西南期货换领了工商营业执照，住所变更为“重庆市江北区东升门路61号29-2、29-3”，经监管机构同意，取得“期货投资咨询”业务资格，将经营范围相应变更为：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询。

#### （三）公司2013年非公开发行股票融资事宜及股东持股、净资产相应变动情况

报告期内，公司完成2013年非公开发行股票融资工作，本次发行的共计5亿股股票于2014年2月24日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，预计上市流通时间为2017年2月24日（如遇非交易日则顺延到交易日）。本次非公开发行股票募集资金总额为43.10亿元、募集资金净额为42.50亿元。

股东持股变动情况：公司股东重庆城投、江北嘴集团、重庆高速、重庆水务资产因认购公司本次2013年非公开发行的股票，导致其持有或控制公司的股份比例占本次发行完成时公司总股本的8.92%、8.86%、7.09%、5.31%；因本次发行使得公司总股本由2,322,554,562股增至2,822,554,562股，亦导致公司股东重庆国际信托有限公司的持股比例由5.01%降至4.12%。

净资产变动情况：公司2013年非公开发行股票融资工作完成后，截至2014年2月28日，公司净资产为104.68亿元，较前一个月（2014年1月）增幅超过30%。

以上内容详见2014年2月26日、2014年3月1日、2014年3月13日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司2013年度非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》、《西南证券股份有限公司关于公司股东持股比例低于5%的提示性公告》及《西南证券股份有限公司关于净资产变动的公告》。

#### （四）股东股票质押及解除情况

1、报告期内，公司股东江北嘴集团将其所持有的公司股份1.25亿股（限售流通股）办理了股票质押式回购业务，质权人为新华信托股份有限公司，购回交易日为2017年3月21

日，该次质押股份占江北嘴集团所持公司股份总数的50%，占公司总股本的4.43%；报告期内，江北嘴集团所持有的公司5,000万股非限售流通股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成质押登记解除手续。

以上内容详见2014年3月29日、2014年5月28日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司关于股东进行股票质押式回购交易业务的公告》及《西南证券股份有限公司关于股份质押登记解除的公告》。

2、2013年12月17日，公司股东重庆国际信托有限公司将持有的公司116,398,087股无限售流通股质押给中信证券股份有限公司，办理股票质押回购交易业务，该笔质押在中信证券股份有限公司办理了相关手续，质押登记日为2013年12月17日，购回交易日为2015年1月16日。2014年8月20日，重庆国际信托有限公司提前购回了上述股票，办理完成了解除质押等相关手续。

以上内容详见2014年8月22日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司关于股东股票质押回购交易提前购回及股票质押解除的公告》。

#### （五）取得业务资格等情况

1、取得代理证券质押登记业务资格。报告期内，公司收到中国证券登记结算有限责任公司《代理证券质押登记业务资格确认函》，同意公司开展代理证券质押登记业务。

2、取得向保险机构投资者提供交易单元资格。2014年7月，公司收到中国保监会保险资金运用监管部《关于向保险机构投资者提供综合服务的评估函》（资金部函[2014]168号），经评估，公司符合向保险机构投资者提供交易单元的条件。

3、取得全国中小企业股份转让系统做市商资格。2014年7月，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《主办券商业务备案函》（股转系统函[2014]1043号），同意公司作为做市商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务。

以上内容详见2014年4月12日、2014年7月11日、2014年7月31日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司关于获得代理证券质押登记业务资格的公告》、《西南证券股份有限公司关于符合向保险机构投资者提供交易单元条件的公告》及《西南证券股份有限公司关于获得全国中小企业股份转让系统主办券商业务备案函的公告》。

#### （六）推进发行短期融资券事宜

报告期内，公司共计发行4期短期融资券，累计募集资金36亿元；截至本报告日，公司此前所发行的短期融资券本金及利息已全额偿还完毕。

报告期内，根据公司第七届董事会第二十五次会议审议通过的《关于公司发行短期融资券的议案》，公司推进展开下一轮短期融资券的申请发行工作，并已取得中国证监会对申请发行短期融资券的无异议函，待后续取得中国人民银行备案同意后，公司将适时展开下一轮短期融资券的发行工作（详见2014年5月27日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监



会指定网站的《西南证券股份有限公司关于收到申请发行短期融资券无异议函的公告》)。

#### (七) 推进发行公司债券事宜

2014年4月24日,公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司发行公司债券的议案》,同意公司申请发行公司债券(详见2014年4月25日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司第七届董事会第二十六次会议决议公告》)。2014年5月12日,公司2014年第三次临时股东大会审议通过该事项。目前,公司已向监管部门申报发行申请材料,并将根据审批进程积极推进实施后续相关工作。

#### (八) 推进发行次级债券事宜

2014年7月11日,公司第七届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司发行次级债券的议案》,公司拟非公开发行不超过人民币40亿元(含40亿元)的次级债券(详见2014年7月15日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司关于拟发行次级债券的公告》)。2014年8月1日,公司2014年第四次临时股东大会审议通过该事项。公司将按计划积极推进实施上述次级债券发行的相关工作。

#### (九) 西证创新投资项目进展情况

2014年8月,西证创新自其所投资的重庆西证渝富壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称壹号基金)全额收回4亿元投资本金;西证创新在投资上述投资基金合伙企业期间,作为次级投资人累计取得投资回报计18,158.8万元;经壹号基金合伙人大会决议同意,西证创新根据其业务规划,自壹号基金退伙并正办理相关事宜。

2014年7月,西证创新作为有限合伙人发起设立的重庆西证渝富壹号、贰号、叁号、肆号城市发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)等4只基金完成工商注册工作。后续,西证创新及重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司将择机开展上述基金的资金募集工作以及相应的投资及运行管理工作。

#### (十) 增资香港子公司事宜

2014年5月9日,根据公司第七届董事会第二十三次会议决议,公司完成对全资子公司西证国际的增资事宜,西证国际注册资本由2,000万港币增至30,000万港币,该增资事宜已获香港特别行政区公司注册处核准,并已报香港证券及期货事务监察委员会备案。

2014年6月12日,公司第七届董事会第二十七次会议审议通过《关于增资西证国际投资有限公司的议案》,同意以现金方式向公司之全资香港子公司西证国际投资有限公司增资7亿港元,本次增资完成后,西证国际资本金将增至10亿港元。目前,公司正在积极推进本次增资工作。

以上内容详见2014年1月11日、2014年6月13日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司第七届董事会第二十三次会议决议公告》及《西南证券股份有限公司第七届董事会第二十七次会议决议公告》。

#### (十一) 获准设立23家证券营业部

报告期内，公司收到中国证监会重庆监管局下发的《关于核准西南证券股份有限公司设立 23 家证券营业部的批复》（渝证监许可[2014]38 号），核准公司在北京、内蒙古、辽宁、湖北、湖南、广西、江西、江苏、山东、浙江、安徽、四川、贵州、陕西等地新设 23 家证券营业部（详见 2014 年 6 月 30 日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司关于获准设立 23 家证券营业部的公告》）。

#### （十二）参股设立重庆马上消费金融股份有限公司

2014 年 7 月 16 日，公司第七届董事会第三十次会议审议通过《关于公司参股设立重庆马上消费金融股份有限公司的议案》，同意公司作为一般出资人发起设立重庆马上消费金融股份有限公司（暂定名，最终以核准为准）（详见 2014 年 7 月 17 日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司第七届董事会第三十次会议决议公告》）。

#### （十三）公司总部大楼项目投资概算

2014 年 7 月 11 日，公司第七届董事会第二十九次会议审议通过《关于审定公司总部大楼项目投资概算的议案》，同意公司总部大楼项目投资概算金额（详见 2014 年 7 月 15 日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司第七届董事会第二十九次会议决议公告》）。2014 年 8 月 1 日，公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过该事项。

#### （十四）设立重庆西证小额贷款有限公司

2014 年 8 月 18 日，公司全资子公司西证创新及西证国际共同发起设立重庆西证小额贷款有限公司并申领了工商营业执照，重庆西证小额贷款有限公司为台港澳与境内合资的有限责任公司，注册地重庆，注册资本 3000 万美元，法定代表人张纯勇，经营范围为在重庆市主城九区办理各项贷款、票据贴现、资产转让。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 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	500,000,000	0	0	0	500,000,000	500,000,000	17.71
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	500,000,000	0	0	0	500,000,000	500,000,000	17.71
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	2,322,554,562	100.00	0	0	0	0	0	2,322,554,562	82.29
1、人民币普通股	2,322,554,562	100.00	0	0	0	0	0	2,322,554,562	82.29
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	2,322,554,562	100.00	500,000,000	0	0	0	500,000,000	2,822,554,562	100.00

#### (二) 股份变动情况说明

1、报告期内，公司完成2013年非公开发行股票工作，本次非公开发行股票共计500,000,000股，公司股份总数由此增至2,822,554,562股。

2、股东所认购的上述公司2013年非公开发行之500,000,000股股票的限售期限为36个月，预计可上市流通时间为2017年2月24日（如遇非交易日则顺延到交易日）。

3、报告期内，公司未发行或存在优先股。

## (三) 限售股份变动情况

截至报告期末，公司限售股份变动情况如下表：

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	解除限售日期	限售原因
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	0	0	150,000,000	150,000,000	2017年2月24日(如遇非交易日则顺延到交易日)	报告期内,认购公司2013年非公开发行的人民币普通股股票,限售期为36个月。
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	0	0	150,000,000	150,000,000		
重庆高速公路集团有限公司	0	0	150,000,000	150,000,000		
重庆市水务资产经营有限公司	0	0	50,000,000	50,000,000		
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500,000,000</b>	<b>500,000,000</b>	-	-

## 二、股东情况

## (一) 股东总数

截至报告期末，公司股东总数为60,545户。

## (二) 截止报告期末公司前十名股东持股情况

单位：股

## 前十名股东持股情况

股东名称(全称)	报告期内增减	股东性质	持股比例(%)	期末持股数量	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况	
						股份状态	数量
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	0	国有法人	33.29	939,536,796	0	质押	469,768,299
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	150,300,000	国有法人	8.93	252,085,800	150,000,000	-	0
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	150,000,000	国有法人	8.86	250,000,000	150,000,000	质押	125,000,000
重庆高速公路集团有限公司	150,000,000	国有法人	7.09	200,000,000	150,000,000	-	0
中国建银投资有限责任公司	0	国有法人	5.82	164,213,506	0	-	0
重庆国际信托有限公司	0	境内非国有法人	4.12	116,398,087	0	质押	116,398,087
重庆市水务资产经营有限公司	50,000,000	国有法人	3.54	99,929,382	50,000,000	-	0
重庆国创投资管理有限公司	0	国有法人	3.12	88,000,000	0	质押	85,000,000
重庆市水利投资(集团)有限公司	0	国有法人	1.77	50,000,000	0	-	0
重庆市涪陵区城乡资产管理有限公司	0	国有法人	0.96	26,972,900	0	质押	26,972,900

## 前十名无限售条件流通股股东持股情况

股东名称(全称)	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	939,536,796	人民币普通股	939,536,796
中国建银投资有限责任公司	164,213,506	人民币普通股	164,213,506
重庆国际信托有限公司	116,398,087	人民币普通股	116,398,087
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	102,085,800	人民币普通股	102,085,800

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	100,000,000
重庆国创投资管理有限公司	88,000,000	人民币普通股	88,000,000
重庆高速公路集团有限公司	50,000,000	人民币普通股	50,000,000
重庆市水利投资(集团)有限公司	50,000,000	人民币普通股	50,000,000
重庆市水务资产经营有限公司	49,929,382	人民币普通股	49,929,382
重庆市涪陵区城乡资产管理有限公司	26,972,900	人民币普通股	26,972,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	重庆市水务资产经营有限公司持有重庆市水利投资(集团)有限公司100%股权,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。		

### (三) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

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	重庆市城市建设投资(集团)有限公司	150,000,000	2017年2月24日	150,000,000	见备注
2	重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	150,000,000	2017年2月24日	150,000,000	
3	重庆高速公路集团有限公司	150,000,000	2017年2月24日	150,000,000	
4	重庆市水务资产经营有限公司	50,000,000	2017年2月24日	50,000,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明			重庆市水务资产经营有限公司持有重庆市水利投资(集团)有限公司100%股权,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。		

注:上述有限售条件股份系股东认购公司2013年非公开发行之500,000,000股股票所产生,该等股票的限售期限为36个月,预计可上市流通时间为2017年2月24日(如遇非交易日则顺延到交易日)。

### 三、控股股东及实际控制人情况

公司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,报告期内未发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员

### 一、持股变动情况

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。

### 二、董事、监事、高级管理人员变动情况

(一) 2014年1月，公司董事会收到吴坚先生提交的书面辞职报告，吴坚先生因工作需要，申请辞去公司第七届董事会董事及董事会战略委员会、风险控制委员会委员职务。根据《公司章程》及相关规定，吴坚先生自2014年1月5日起不再担任公司董事及董事会战略委员会、风险控制委员会委员职务。

2014年2月，中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于吴坚证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》(渝证监许可[2014]10号)，核准吴坚先生证券公司经理层高级管理人员任职资格。根据公司董事会决议，吴坚先生自2014年2月14日起任职公司副总裁，任期至公司第七届董事会届满之日(2015年2月14日)止。

(二) 2014年1月，公司2014年第一次临时股东大会审议通过《关于增补公司第七届董事会董事的议案》，同意增补李剑铭先生为公司第七届董事会董事。鉴于李剑铭先生已于2013年12月获得了监管部门核准的证券公司董事任职资格，根据股东大会决议，李剑铭先生自2014年1月27日起正式担任公司第七届董事会董事，任期至公司第七届董事会届满之日(2015年2月14日)止。

(三) 2014年3月，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于增补公司第七届董事会战略委员会及风险控制委员会委员的议案》，同意增补李剑铭先生为公司第七届董事会战略委员会委员、风险控制委员会委员，任期自2014年3月3日起至公司第七届董事会届满之日(2015年2月14日)止。

## 第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表（附后）。

二、财务报表附注（附后）。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的公司 2014 年半年度报告全文文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司 2014 年半年度财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。



## 第十节 证券公司信息披露

### 一、监管部门对公司的分类结果

公司始终坚持合规经营和规范管理，各项业务稳健发展，2014 年分类结果为 A 类 AA 级。

### 二、监管部门对公司信息披露工作的评价

2014 年 7 月，公司在上交所 2013 年度信息披露评价工作中（评价期间为 2013 年 5 月 1 日至 2014 年 4 月 30 日）获得 A 类评价，被认定为信息披露优秀类公司；在上交所上市公司董事会秘书年度考核中，公司董事会秘书年度考核结果为优秀。

### 三、报告期内行政许可事项

序号	类型	时间	内容
1	高管、分支机构负责人任职	2014 年 1 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于龚锐证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（渝证监许可[2013]72 号），核准龚锐证券公司分支机构负责人的任职资格。
2		2014 年 1 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于唐文俊证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（渝证监许可[2013]73 号），核准唐文俊证券公司分支机构负责人的任职资格。
3		2014 年 1 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于王自远证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（渝证监许可[2014]1 号），核准王自远证券公司分支机构负责人的任职资格。
4		2014 年 1 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于施伟证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（渝证监许可[2014]2 号），核准施伟证券公司分支机构负责人的任职资格。
5		2014 年 1 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于刘中元证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（渝证监许可[2014]4 号），核准刘中元证券公司分支机构负责人的任职资格。
6		2014 年 1 月	中国证监会福建监管局向公司下发了《关于肖宗华证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（闽证监许可[2014]3 号），核准肖宗华证券公司分支机构负责人的任职资格。
7		2014 年 1 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于李丁证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（渝证监许可[2014]5 号），核准李丁证券公司分支机构负责人的任职资格。
8		2014 年 1 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于张婵证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（渝证监许可[2014]6 号），核准张婵证券公司分支机构负责人的任职资格。
9		2014 年 1 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于袁磊证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（渝证监许可[2014]9 号），核准袁磊证券公司分支机构负责人的任职资格。
10		2014 年 1 月	中国证监会江苏监管局向公司下发了《关于周军证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（苏证监机构字[2014]44 号），核准周军证券公司分支机构负责人的任职资格。
11		2014 年 2 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于吴坚证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（渝证监许可[2014]10 号），核准吴坚证券公司经理层高级管理人员的任职资格。

12	高管、分支机构负责人任职	2014 年 2 月	中国证监会吉林监管局向公司下发了《关于栗景新证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(吉证监许字[2014]7 号), 核准栗景新证券公司分支机构负责人的任职资格。
13		2014 年 2 月	中国证监会河南监管局向公司下发了《关于吴江证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(豫证监发[2014]42 号), 核准吴江证券公司分支机构负责人的任职资格。
14		2014 年 2 月	中国证监会宁夏监管局向公司下发了《宁夏证监局关于董润泽证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(宁证监机构字[2014]1 号), 核准董润泽证券公司分支机构负责人的任职资格。
15		2014 年 2 月	中国证监会宁夏监管局向公司下发了《宁夏证监局关于马正杰证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(宁证监机构字[2014]2 号), 核准马正杰证券公司分支机构负责人的任职资格。
16		2014 年 2 月	中国证监会黑龙江监管局向公司下发了《关于霍汉国证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(黑证监许可字[2014]3 号), 核准霍汉国证券公司分支机构负责人的任职资格。
17		2014 年 2 月	中国证监会内蒙古监管局向公司下发了《关于核准王金龙证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(内证监许可[2014]3 号), 核准王金龙证券公司分支机构负责人的任职资格。
18		2014 年 3 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于朱雷鸣证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(渝证监许可[2014]13 号), 核准朱雷鸣证券公司分支机构负责人的任职资格。
19		2014 年 3 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于熊世龙证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(渝证监许可[2014]14 号), 核准熊世龙证券公司分支机构负责人的任职资格。
20		2014 年 3 月	中国证监会江苏监管局向公司下发了《关于王俊华证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(苏证监机构字[2014]110 号), 核准王俊华证券公司分支机构负责人的任职资格。
21		2014 年 3 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于蒋辉证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(渝证监许可[2014]18 号), 核准蒋辉证券公司分支机构负责人的任职资格。
22		2014 年 3 月	中国证监会广东监管局向公司下发了《关于核准张祥证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(广东证监许可[2014]42 号), 核准张祥证券公司分支机构负责人的任职资格。
23		2014 年 6 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于尹丽证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(渝证监许可[2014]35 号), 核准尹丽证券公司分支机构负责人的任职资格。
24		2014 年 6 月	中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于乔圣胜证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(渝证监许可[2014]37 号), 核准乔圣胜证券公司分支机构负责人的任职资格。
25		营业部相关	2014 年 2 月
26	2014 年 3 月		中国证监会福建监管局向公司下发了《关于 2013 年度辖区证券分支机构综合考核和分类结果的通知》(闽证监发[2014]56 号), 对公司福州井大路证券营业部 2013 年度的考核得分和分类情况进行了通报。
27	2014 年 4 月		中国人民银行太原中心支行向公司下发了《关于 2013 年度综合评价结果的函》, 对公司太原证券营业部 2013 年度的综合评价结果进行了通报。
28	2014 年 6 月		中国证监会重庆监管局向公司下发了《关于核准西南证券股份有限公司设立 23 家证券营业部的批复》(渝证监许可[2014]38 号), 核准公司在北京市、内蒙古自治区、辽宁省、湖北省、湖南省、广西壮族自治区、江西省、江苏省、山东省、浙江省、安徽省、四川省、贵州省、陕西省等地新设 23 家证券营业部。

29	取得业务资格	2014 年 3 月	中国证券登记结算有限责任公司向公司下发了《代理证券质押登记业务资格确认函》，同意公司开展代理证券质押登记业务。
30		2014 年 3 月	中国期货业协会向公司下发了《关于批准成为中国期货业协会会员的函》(中期协函字[2014]134 号)，批准公司成为协会会员(介绍经纪商会员)。
31		2014 年 4 月	中国证券业协会向公司下发了《中国证券业协会关于西南证券股份有限公司参与齐鲁股权托管交易中心的备案确认函》(中证协函[2014]181 号)，对公司以会员形式参与齐鲁股权托管交易中心开展相关业务予以备案确认。
32	增资香港子公司	2014 年 3 月	中国证监会向公司下发了《关于同意西南证券股份有限公司向西证国际投资有限公司增资的复函》(机构部部函[2014]289 号)，同意公司向西证国际投资有限公司增资 2.8 亿港币。
33	短期融资券相关	2014 年 5 月	中国证监会向公司下发了《关于西南证券股份有限公司申请发行短期融资券的监管意见函》(证券基金机构监管部部函[2014]304 号)，对公司申请发行短期融资券无异议。

西南证券股份有限公司

董事长：崔 坚

总 裁：余维佳

二〇一四年八月二十六日

**西南证券股份有限公司财务报表（未经审计）**
**合并资产负债表**

2014年6月30日

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	5,689,369,754.86	4,854,863,017.53	短期借款			
其中：客户存款		4,638,647,860.91	4,078,214,273.29	应付短期融资款	21	600,000,000.00	3,400,000,000.00
结算备付金	2	1,121,899,187.13	1,388,592,412.05	拆入资金	22	1,345,000,000.00	1,260,000,000.00
其中：客户备付金		830,969,223.23	808,375,793.75	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	3	3,353,470,909.12	2,223,821,973.19	卖出回购金融资产款	23	8,788,446,678.06	9,068,488,014.82
交易性金融资产	4	9,562,026,652.95	13,273,887,509.24	代理买卖证券款	24	5,469,614,199.43	4,332,144,766.93
衍生金融资产	5	63,600,741.47	39,155,850.23	代理承销证券款			
买入返售金融资产	6	3,377,701,461.25	1,957,933,835.83	应付职工薪酬	25	364,703,242.79	290,096,812.31
应收款项	7	11,665,405.33	3,909,543.81	应交税费	26	114,483,455.96	50,748,729.98
应收利息	8	218,388,415.15	196,635,425.14	应付款项	27	813,305.45	428,748,291.68
存出保证金	9	425,491,366.38	235,133,260.08	应付利息	28	58,805,150.13	48,474,474.40
可供出售金融资产	10	5,725,631,350.91	2,552,652,855.50	预计负债	29	62,427,316.71	63,797,717.61
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	12	2,226,270,320.77	2,364,970,554.04	应付债券			
投资性房地产	13	43,499,655.46	44,844,890.20	递延所得税负债	18	106,771,789.13	9,788,962.56
固定资产	14	286,941,477.79	283,081,115.89	其他负债	30	92,107,511.89	121,933,349.15
在建工程	15	31,342,071.67	20,538,462.93	负债合计		17,003,172,649.55	19,074,221,119.44
无形资产	16	160,982,634.67	165,101,836.95	股东权益：			
商誉	17	40,620,597.75	40,620,597.75	股本	31	2,822,554,562.00	2,322,554,562.00
递延所得税资产	18	134,793,455.63	151,961,711.39	资本公积	32	10,839,770,689.83	6,909,476,027.24
其他资产	19	198,166,821.32	200,161,408.22	减：库存股			
				盈余公积	33	371,093,909.02	371,093,909.02
				一般风险准备	34	332,603,914.82	332,603,914.82
				交易风险准备	34	332,603,914.82	332,603,914.82
				未分配利润	35	754,072,974.70	550,873,574.72
				外币报表折算差额		-2,794,000.00	
				归属于母公司股东权益合计		15,449,905,965.19	10,819,205,902.62
				少数股东权益		218,783,664.87	104,439,237.91
				股东权益合计		15,668,689,630.06	10,923,645,140.53
资产总计		32,671,862,279.61	29,997,866,259.97	负债和股东权益总计		32,671,862,279.61	29,997,866,259.97

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：牟光全

## 资产负债表

2014年6月30日

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金		4,728,584,786.12	4,252,303,476.48	短期借款			
其中：客户存款		4,589,989,909.24	4,054,131,848.68	应付短期融资款		600,000,000.00	3,400,000,000.00
结算备付金		1,081,435,974.00	1,367,729,881.03	拆入资金		1,345,000,000.00	1,260,000,000.00
其中：客户备付金		790,650,954.77	787,560,554.10	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金		3,353,470,909.12	2,223,821,973.19	卖出回购金融资产款		8,718,446,678.06	9,068,488,014.82
交易性金融资产		9,525,637,222.34	13,273,887,509.24	代理买卖证券款		5,293,442,881.00	4,295,486,972.62
衍生金融资产		63,600,741.47	39,155,850.23	代理承销证券款			
买入返售金融资产		3,377,701,461.25	1,955,012,835.83	应付职工薪酬		360,652,254.53	284,064,607.41
应收款项	1	11,665,405.33	3,909,543.81	应交税费		100,563,766.34	-374,544.52
应收利息		211,838,130.54	196,380,441.24	应付款项		813,305.45	428,748,291.68
存出保证金		410,062,269.93	234,660,585.67	应付利息		58,355,232.33	48,474,474.40
可供出售金融资产		4,965,343,567.86	2,392,650,855.50	预计负债		62,427,316.71	63,797,717.61
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	3	3,412,526,575.57	2,954,922,808.84	应付债券			
投资性房地产		43,499,655.46	44,844,890.20	递延所得税负债		56,619,443.35	9,788,962.56
固定资产		276,236,675.05	273,934,698.44	其他负债		83,031,357.12	93,037,234.08
在建工程		31,342,071.67	20,538,462.93	负债合计		16,679,352,234.89	18,951,511,730.66
无形资产		158,390,563.27	162,219,595.65	股东权益：			
递延所得税资产		116,610,704.86	145,667,767.48	股本		2,822,554,562.00	2,322,554,562.00
其他资产		108,881,254.47	84,014,131.45	资本公积		10,689,313,652.56	6,909,476,027.24
				减：库存股			
				盈余公积		371,093,909.02	371,093,909.02
				一般风险准备		332,603,914.82	332,603,914.82
				交易风险准备		332,603,914.82	332,603,914.82
				未分配利润		649,305,780.20	405,811,248.65
				外币报表折算差额			
				股东权益合计		15,197,475,733.42	10,674,143,576.55
资产总计		31,876,827,968.31	29,625,655,307.21	负债和股东权益总计		31,876,827,968.31	29,625,655,307.21

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：牟光全

## 合并利润表

2014年1-6月

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上期数
一、营业收入		1,506,467,467.01	773,598,819.04
手续费及佣金净收入	1	811,717,508.38	419,094,650.64
其中： 经纪业务手续费净收入		255,912,993.89	252,549,350.57
投资银行业务手续费净收入		476,446,196.28	124,404,096.93
资产管理业务手续费净收入		52,113,534.81	31,229,805.68
利息净收入	2	78,499,556.96	94,780,960.33
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	244,912,944.23	326,802,018.34
其中： 对联营企业和合营企业的投资收益		44,783,498.16	69,853,767.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	369,949,381.04	-66,626,686.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		80,069.85	-742,314.12
其他业务收入	5	1,308,006.55	290,190.78
二、营业支出		777,814,420.55	438,951,206.23
营业税金及附加	6	81,272,832.98	47,992,073.30
业务及管理费	7	615,951,878.61	388,570,623.11
资产减值损失	8	79,042,813.02	65,927.42
其他业务成本	9	1,546,895.94	2,322,582.40
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		728,653,046.46	334,647,612.81
加：营业外收入	10	2,863,352.46	1,280,317.96
减：营业外支出	11	373,029.79	465,451.99
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		731,143,369.13	335,462,478.78
减：所得税费用	12	183,559,261.68	27,224,627.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		547,584,107.45	308,237,851.61
归属于母公司股东的净利润		541,905,947.42	304,333,950.76
少数股东损益		5,678,160.03	3,903,900.85
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	13	0.20	0.13
（二）稀释每股收益	13	0.20	0.13
七、其他综合收益	14	177,500,662.59	-678,963.79
八、综合收益总额		725,084,770.04	307,558,887.82
其中： 归属于母公司股东的综合收益总额		719,406,610.01	303,654,986.97
归属于少数股东的综合收益总额		5,678,160.03	3,903,900.85

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：牟光全

## 利 润 表

2014年1-6月

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上期数
一、营业收入		1,463,373,141.89	754,641,630.81
手续费及佣金净收入	1	786,995,112.58	409,110,753.18
其中： 经纪业务手续费净收入		255,912,993.89	252,549,350.57
投资银行业务手续费净收入		476,446,196.28	124,404,096.93
资产管理业务手续费净收入		52,113,534.81	31,229,805.68
利息净收入	2	66,707,801.93	91,796,392.35
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	238,929,173.87	320,813,295.55
其中： 对联营企业和合营企业的投资收益		44,783,498.16	69,853,767.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		369,306,547.54	-66,626,686.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		126,499.42	-742,314.12
其他业务收入		1,308,006.55	290,190.78
二、营业支出		703,930,240.79	433,011,069.11
营业税金及附加		78,735,777.67	47,022,976.09
业务及管理费		592,604,754.16	383,599,583.20
资产减值损失		31,042,813.02	65,927.42
其他业务成本		1,546,895.94	2,322,582.40
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		759,442,901.10	321,630,561.70
加：营业外收入		2,181,259.77	809,532.26
减：营业外支出		322,988.62	445,519.13
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		761,301,172.25	321,994,574.83
减：所得税费用		179,100,093.26	24,981,098.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		582,201,078.99	297,013,476.00
六、其他综合收益		29,837,625.32	-678,963.79
七、综合收益总额		612,038,704.31	296,334,512.21

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：牟光全

## 合并现金流量表

2014年1-6月

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上期数
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		4,140,171,819.77	-2,767,169,284.89
收取利息、手续费及佣金的现金		1,309,457,652.37	781,312,698.80
拆入资金净增加额		85,000,000.00	400,000,000.00
回购业务资金净增加额		-1,702,729,962.18	4,191,847,886.41
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		1,134,779,393.48	143,682,510.65
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,959,302.81	114,560,730.77
经营活动现金流入小计		4,986,638,206.25	2,864,234,541.74
融出资金净增加额		1,129,648,935.93	688,612,251.22
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		441,259,105.37	224,250,678.02
支付给职工以及为职工支付的现金		379,281,916.62	359,519,300.22
支付的各项税费		154,231,213.70	111,409,305.63
支付其他与经营活动有关的现金	2	817,268,166.79	96,668,972.42
经营活动现金流出小计		2,921,689,338.41	1,480,460,507.51
经营活动产生的现金流量净额		2,064,948,867.84	1,383,774,034.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,129,600.00	127,977,879.70
取得投资收益收到的现金		154,946,437.47	5,899,005.49
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	3	57,537.34	140,506.40
投资活动现金流入小计		186,133,574.81	134,017,391.59
投资支付的现金		2,876,466,848.77	1,282,060,906.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,671,653.01	5,464,164.62
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		130,376.87	
投资活动现金流出小计		2,919,268,878.65	1,287,525,071.31
投资活动产生的现金流量净额		-2,733,135,303.84	-1,153,507,679.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,360,290,000.00	23,437,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		110,290,000.00	23,437,500.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		3,600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,960,290,000.00	23,437,500.00
偿还债务支付的现金		6,400,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,576,121.44	108,486,480.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,721,576,121.44	108,486,480.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,238,713,878.56	-85,048,980.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,713,930.15	-742,314.12
五、现金及现金等价物净增加额		567,813,512.41	144,475,059.82
加：期初现金及现金等价物余额		6,243,455,429.58	6,362,670,802.80
六、期末现金及现金等价物余额		6,811,268,941.99	6,507,145,862.62

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：牟光全



## 现金流量表

2014年1-6月

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置交易性金融资产净增加额		4,174,961,771.40	-2,767,169,284.89
收取利息、手续费及佣金的现金		1,288,861,322.63	781,155,279.00
拆入资金净增加额		85,000,000.00	400,000,000.00
回购业务资金净增加额		-1,772,729,962.18	4,191,847,886.41
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		997,955,908.38	143,682,510.65
收到其他与经营活动有关的现金	1	15,902,514.19	79,034,668.22
经营活动现金流入小计		4,789,951,554.42	2,828,551,059.39
融出资金净增加额		1,129,648,935.93	688,612,251.22
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		440,735,339.49	224,250,678.02
支付给职工以及为职工支付的现金		365,070,650.67	354,259,126.84
支付的各项税费		96,701,545.30	108,217,436.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	766,539,775.03	144,911,580.97
经营活动现金流出小计		2,798,696,246.42	1,520,251,073.23
经营活动产生的现金流量净额		1,991,255,308.00	1,308,299,986.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			11,970,988.46
取得投资收益收到的现金		150,853,049.24	68,286.12
收到其他与投资活动有关的现金	3	56,537.34	140,506.40
投资活动现金流入小计		150,909,586.58	12,179,780.98
投资支付的现金		3,040,820,269.22	1,570,767,892.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,777,223.86	5,329,819.62
支付其他与投资活动有关的现金		130,376.87	
投资活动现金流出小计		3,080,727,869.95	1,576,097,712.61
投资活动产生的现金流量净额		-2,929,818,283.37	-1,563,917,931.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,250,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		3,600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,850,000,000.00	
偿还债务支付的现金		6,400,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,576,121.44	108,486,480.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,721,576,121.44	108,486,480.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,128,423,878.56	-108,486,480.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,499.42	-742,314.12
五、现金及现金等价物净增加额		189,987,402.61	-364,846,740.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,620,033,357.51	6,255,195,076.33
六、期末现金及现金等价物余额		5,810,020,760.12	5,890,348,336.17

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：牟光全

## 合并股东权益变动表

2014年1-6月

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										
	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	外币报表折算 差额	其他		
一、上年年末余额	2,322,554,562.00	6,909,476,027.24		371,093,909.02	332,603,914.82	332,603,914.82	550,873,574.72			104,439,237.91	10,923,645,140.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,322,554,562.00	6,909,476,027.24		371,093,909.02	332,603,914.82	332,603,914.82	550,873,574.72			104,439,237.91	10,923,645,140.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00	3,930,294,662.59					203,199,399.98	-2,794,000.00		114,344,426.96	4,745,044,489.53
（一）净利润							541,905,947.42			5,678,160.03	547,584,107.45
（二）其他综合收益		180,294,662.59						-2,794,000.00			177,500,662.59
上述（一）和（二）小计		180,294,662.59					541,905,947.42	-2,794,000.00		5,678,160.03	725,084,770.04
（三）股东投入和减少资本	500,000,000.00	3,750,000,000.00								108,666,266.93	4,358,666,266.93
1. 股东投入资本	500,000,000.00	3,750,000,000.00								110,290,000.00	4,360,290,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 与少数股东的权益性交易											
4. 其他										-1,623,733.07	-1,623,733.07
（四）利润分配							-338,706,547.44				-338,706,547.44
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							-338,706,547.44				-338,706,547.44
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. 其他											
四、本期期末余额	2,822,554,562.00	10,839,770,689.83		371,093,909.02	332,603,914.82	332,603,914.82	754,072,974.70	-2,794,000.00		218,783,664.87	15,668,689,630.06

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：牟光全

## 合并股东权益变动表

2013年1-6月

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										
	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	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	2,322,554,562.00	6,893,114,334.37		322,404,194.25	283,914,200.05	283,914,200.05	298,869,368.53				10,404,770,859.2
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,322,554,562.00	6,893,114,334.37		322,404,194.25	283,914,200.05	283,914,200.05	298,869,368.53				10,404,770,859.2
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-678,963.79					72,078,494.56			97,706,833.08	169,106,363.85
（一）净利润							304,333,950.76			3,903,900.85	308,237,851.61
（二）其他综合收益		-678,963.79									-678,963.79
上述（一）和（二）小计		-678,963.79					304,333,950.76			3,903,900.85	307,558,887.82
（三）股东投入和减少资本										93,802,932.23	93,802,932.23
1. 股东投入资本										93,802,932.23	93,802,932.23
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 与少数股东的权益性交易											
4. 其他											
（四）利润分配							-232,255,456.20				-232,255,456.20
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							-232,255,456.20				-232,255,456.20
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. 其他											
四、本期期末余额	2,322,554,562.00	6,892,435,370.58		322,404,194.25	283,914,200.05	283,914,200.05	370,947,863.09			97,706,833.08	10,573,877,223.1

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：牟光全

## 股东权益变动表

2014年1-6月

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备金	未分配利润	外币报表折算 差额	股东权益合计
一、上年年末余额	2,322,554,562.00	6,909,476,027.24		371,093,909.02	332,603,914.82	332,603,914.82	405,811,248.65		10,674,143,576.55
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,322,554,562.00	6,909,476,027.24		371,093,909.02	332,603,914.82	332,603,914.82	405,811,248.65		10,674,143,576.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00	3,779,837,625.32					243,494,531.55		4,523,332,156.87
(一) 净利润							582,201,078.99		582,201,078.99
(二) 其他综合收益		29,837,625.32							29,837,625.32
上述(一)和(二)小计		29,837,625.32					582,201,078.99		612,038,704.31
(三) 所有者投入和减少资本	500,000,000.00	3,750,000,000.00							4,250,000,000.00
1. 股东投入资本	500,000,000.00	3,750,000,000.00							4,250,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配							-338,706,547.44		-338,706,547.44
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							-338,706,547.44		-338,706,547.44
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. 其他									
四、本期期末余额	2,822,554,562.00	10,689,313,652.56		371,093,909.02	332,603,914.82	332,603,914.82	649,305,780.20		15,197,475,733.42

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：牟光全

## 股东权益变动表

2013年1-6月

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备金	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	2,322,554,562.00	6,893,114,334.37		322,404,194.25	283,914,200.05	283,914,200.05	297,238,701.45		10,403,140,192.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,322,554,562.00	6,893,114,334.37		322,404,194.25	283,914,200.05	283,914,200.05	297,238,701.45		10,403,140,192.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-678,963.79					64,758,019.80		64,079,056.01
(一) 净利润							297,013,476.00		297,013,476.00
(二) 其他综合收益		-678,963.79							-678,963.79
上述(一)和(二)小计		-678,963.79					297,013,476.00		296,334,512.21
(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							-232,255,456.20		-232,255,456.20
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							-232,255,456.20		-232,255,456.20
5. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
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. 其他									
四、本期期末余额	2,322,554,562.00	6,892,435,370.58		322,404,194.25	283,914,200.05	283,914,200.05	361,996,721.25		10,467,219,248.18

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：牟光全

## 西南证券股份有限公司

### 财务报表附注

2014年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

西南证券股份有限公司（以下简称公司或本公司），系经中国证监会证监许可[2009]62号文核准，通过重庆长江水运股份有限公司重大资产重组及吸收合并原西南证券有限责任公司，并依法承继原西南证券有限责任公司的各项证券业务资格设立的全国第9家上市证券公司。2009年2月17日，公司在重庆市工商行政管理局办理完成相关变更登记备案手续，公司名称变更为“西南证券股份有限公司”，并取得注册号为渝直500000000001505号的《企业法人营业执照》。截至2014年6月30日止，公司注册资本2,822,554,562.00元，股份总数2,822,554,562股（每股面值1元），均为人民币普通股（A股），其中有500,000,000股（每股面值1元）为有限售条件流通股。

公司注册地址为重庆市江北区桥北苑8号。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，融资融券，证券投资基金代销，代销金融产品，为期货公司提供中间介绍业务。

截至2014年6月30日止，本公司拥有7家子公司（含间接控股子公司），86家证券营业部，另有23家证券营业部正在筹建过程中；拥有员工2959人（含经纪人），其中董事、监事和高级管理人员共17人。

#### 二、公司主要会计政策和会计估计

##### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

#### （九）客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

##### ① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

- A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生工具。

##### ② 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

A. 对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，如果不是以下两种情况，公司将其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：a. 嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；b. 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损



益的金融资产能够产生更相关的会计信息，则将其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。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面的不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

#### 2) 持有至到期投资

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

#### 3) 贷款和应收款

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

#### 4) 可供出售金融资产

对于公允价值能够可靠计量的金融资产，且公司没有将其划分为其他三类的，公司将其直接指定为可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

#### (4) 表明可供出售金融资产发生减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，如果单项可供出售金融资产权益工具的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，则可认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。如果单项可供出售金融资产权益工具持续低于成本超过 12 个月，并在财务报告报出日前无明显恢复迹象，

在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认其减值损失。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D1-Dr)/D1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

#### （十一） 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为金额 1000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	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款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 证券承销业务核算方法

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销, 于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下, 对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后, 将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目, 待项目成功发行后, 结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

## (十三) 代兑付债券业务核算方法

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

#### (十四) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据)，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

#### (十五) 客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司受托经营资产管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债；对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注其他重要事项之受托客户资产管理业务。

#### (十六) 融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

#### (十七) 转融通业务核算方法

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

#### （十八） 协议安排业务核算方法

公司通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，公司虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

#### （十九） 发起设立或发行产品业务核算方法

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负债。

向客户发行的各类产品(非资产管理产品),通过产品销售合同等文件或交易模式等方法,承诺或保证本金安全的,判断该项业务的实质,如属于融资业务的,纳入资产负债表核算。

#### （二十） 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非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。

### 1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法



公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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。

#### (二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产系已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产

发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-35	3	3.23-2.77
电子设备	3-5	3	32.33-19.40
机器设备	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	4-6	3	24.25-16.17
办公设备	3-6	3	32.33-16.17

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、交易席位费和期货会员资格等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
交易席位费	10
软件	3
土地使用权	39.5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

#### (二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十七) 收入

##### 1. 手续费及佣金收入

(1) 代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

(2) 证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1) 采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2) 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

(3) 受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托

投资管理手续费及佣金收入。

## 2. 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

## 3. 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

### (二十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十) 经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (三十一) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的10%分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

### (三十二) 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。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经

营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。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。

### （三十三） 主要会计政策、会计估计变更

#### 1. 会计政策变更

根据财政部关于印发《证券公司财务报表格式和附注》的通知（财会〔2013〕26号）的规定，证券公司应当按照企业会计准则和上述通知的要求编制2013年度及以后期间的财务报告。同时，根据中国证监会公告[2013]41号《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年修订）的规定，证券公司自2014年1月1日起施行该准则。

公司决定自2014年1月1日起按照上述准则和通知编制2013年度及以后期间的财务报告，本次变更属于会计报表及附注项目的列示调整，对公司的资产、负债、损益、现金流量等均不产生影响，只需对当期报表的比较期数据进行重述，重述的报表项目及金额如下：

#### （1） 合并报表影响情况

变更前列示项目	变更后列示项目	比较期金额
代理买卖证券业务净收入	经纪业务手续费净收入	252,549,350.57
证券承销业务净收入	投资银行业务手续费净收入	124,404,096.93
受托客户资产管理业务净收入	资产管理业务手续费净收入	31,229,805.68
收到其他与经营活动有关的现金	代理买卖证券收到的现金净额	143,682,510.65
支付其他与经营活动有关的现金	融出资金净增加额	688,612,251.22

#### （2） 母公司报表影响情况

变更前列示项目	变更后列示项目	比较期金额
代理买卖证券业务净收入	经纪业务手续费净收入	252,549,350.57
证券承销业务净收入	投资银行业务手续费净收入	124,404,096.93
受托客户资产管理业务净收入	资产管理业务手续费净收入	31,229,805.68
收到其他与经营活动有关的现金	代理买卖证券收到的现金净额	143,682,510.65
支付其他与经营活动有关的现金	融出资金净增加额	688,612,251.22

#### 2. 会计估计变更

2014年6月12日，公司第七届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司会计估计变更的议案》，根据中国证监会会计部函[2013]295号文件的相关规定，公司对可供出售金融资产计提减值的条件变更为“资产负债表日，某项可供出售金融资产的公允价值已经低于取得成本的50%，或持续低于成本超过12个月，认定该可供出售金融资产已发生减值”。本次变更属于会计估计变更，采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报表产生影响。根据前述变更条件，公司自有资金参与的珠峰一号项目原计入资本公积的浮动亏损28,796,937.85元调整至公司当期损益，增加2014年度亏损28,796,937.85元（详见2014年6月13日发布于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《西南证券股份有限公司关于公司会计估计变更的公告》）。截至2014年6月30日止，根据前述变更条件，公司自有资金参与的珠峰一号项目增加2014年度亏损30,167,338.75元。

### 三、税项

#### （一）流转税及附加

税种	计税依据	税率(%)
营业税	应纳税营业额	5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7或5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	1或2

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。

## （二）企业所得税

公司名称	税率（%）
西南证券股份有限公司	25
西证股权投资有限公司（以下简称西证股权）	25
西证创新投资有限公司（以下简称西证创新）	25
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司（以下简称西证渝富基金公司）	25
西证重庆股权投资基金管理有限公司	25
重庆股份转让中心有限责任公司（以下简称重庆股份转让公司）	15
西南期货有限公司（以下简称西南期货）	15

## （三）各分公司、子公司异地独立缴纳企业所得税的说明

国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定，总机构应按照上年度分支机构的营业收入、职工薪酬和资产总额三个因素计算各分支机构分摊所得税款的比例；三级及以下分支机构，其营业收入、职工薪酬和资产总额统一计入二级分支机构；三因素的权重依次为0.35、0.35、0.30。

## （四）税收优惠

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。目前《西部地区鼓励类产业目录》尚未正式发布，根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号），允许企业在新目录公布前暂按原产业目录执行，重庆股份转让公司和西南期货2013年按15%的税率计提企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
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	60000 万元	股权投资	55204550-6
西证创新投资有限公司	全资子公司	重庆市江北区复盛街 2 层 8 间	资产管理、投资咨询等	60000 万元	资产管理、投资咨询等	06567978-X
西证重庆股权投资基金管理有限公司	全资子公司	重庆市江北区桥北苑 8 号 2-1 三楼	股权投资管理和咨询	1000 万元	股权投资管理和咨询	07365424-0
西证国际投资有限公司	全资子公司	香港中环皇后大道中 99 号中环中心 15 楼 1505-6 室		30000 万元港币		

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
西证股权投资有限公司	60000 万元		100	100	是
西证创新投资有限公司	60000 万元		100	100	是
西证重庆股权投资基金管理有限公司	1000 万元		100	100	是
西证国际投资有限公司	30000 万元港币		100	100	是

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	控股子公司	重庆市江北区复盛街 2 层	股权投资管理	10000 万元	股权投资管理	59519381-6
重庆股份转让中心有限责任公司	控股子公司	重庆市江北区桥北苑 8 号 1-2	提供股权交易	15625 万元	提供股权交易	05987510-0
西南期货有限公司	全资子公司	重庆市渝中区中山	商品期货经纪、金	30000 万元	商品期货经纪、金	20289712-7

		三路 168 号中安大厦第 9 层	融期货经纪		融期货经纪	
--	--	-------------------	-------	--	-------	--

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	5144.65 万元		51	51	是
重庆股份转让中心有限责任公司	8281.25 万元		53	53	是
西南期货有限公司	30000 万元		100	100	是

(续上表)

子公司全称	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
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	52,745,090.73	
重庆股份转让中心有限责任公司	82,609,738.07	
西南期货有限公司	0	

## 3. 通过设立或投资等方式取得的特殊目的主体

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
重庆西证阳光股权投资基金合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道 19 号		1.6 亿元	从事股权投资业务	08911773-0

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
重庆西证阳光股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7800 万元		48.75	48.75	是

(续上表)

子公司全称	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
重庆西证阳光股权投资基金合伙企业(有限合伙)	79,304,819.96	

## (二) 合并范围发生变更的说明

### 1. 报告期新纳入合并财务报表范围的特殊目的主体

#### (1) 因直接设立或投资等方式而增加特殊目的主体的情况说明

本期西证股权投资有限公司出资设立重庆西证阳光股权投资基金合伙企业（有限合伙），于2014年1月8日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为渝两江500905200309322号的《企业法人营业执照》。该合伙企业募集资金总额16,000万元，公司出资7,800万元，占其募集资金的48.75%，拥有对其的实质控制权，故自该合伙企业成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### (三) 本期新纳入合并范围的主体

#### 本期新纳入合并范围的特殊目的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
重庆西证阳光股权投资基金合伙企业（有限合伙）	156,651,165.47	-3,348,834.53

## 五、合并财务报表项目注释

### (一)合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金:						
人民币	159,826.12	1.0000	159,826.12	155,049.57	1.0000	155,049.57
小 计			159,826.12			155,049.57
银行存款:						
其中: 自有资金						
人民币	846,415,901.38	1.0000	846,415,901.38	742,351,178.34	1.0000	742,351,178.34
美元	2,487,706.24	6.1528	15,306,358.96	2,703,860.64	6.0969	16,485,167.94
港元	208,873,447.74	0.7937	165,782,855.47	17,250,800.86	0.7862	13,562,579.64
小 计			1,027,505,115.81			772,398,925.92
客户资金						
人民币	4,575,957,461.53	1.0000	4,575,957,461.53	4,002,815,231.52	1.0000	4,002,815,231.52

美元	5,347,121.59	6.1528	32,899,769.72	5,326,856.14	6.0969	32,477,309.20
港元	37,533,866.28	0.7937	29,790,629.66	54,593,910.67	0.7862	42,921,732.57
小计			4,638,647,860.91			4,078,214,273.29
银行存款合计			5,666,152,976.72			4,850,613,199.21
其他货币资金:						
人民币	2,409,425.78	1.0000	2,409,425.78	4,094,768.75	1.0000	4,094,768.75
港币	26,014,270.18	0.7937	20,647,526.24			
小计			23,056,952.02			4,094,768.75
合计			5,689,369,754.86			4,854,863,017.53

## (2) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金:						
人民币	337,335,489.08	1.0000	337,335,489.08	205,055,063.36	1.0000	205,055,063.36
小计			337,335,489.08			205,055,063.36
总计			337,335,489.08			205,055,063.36

## (3) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

截至2014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。

## 2. 结算备付金

### (1) 明细情况

项 目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
自有备付金:						
人民币	290,929,963.90	1.0000	290,929,963.90	580,216,618.30	1.0000	580,216,618.30
小 计			290,929,963.90			580,216,618.30
客户备付金:						
人民币	696,125,462.18	1.0000	696,125,462.18	670,274,201.93	1.0000	670,274,201.93
美元	3,096,922.79	6.1528	19,054,746.54	3,391,186.23	6.0969	20,675,723.31
港币	16,602,058.87	0.7937	13,177,054.11	10,875,632.55	0.7862	8,550,422.31
小 计			728,357,262.83			699,500,347.55
信用备付金:						
人民币	102,611,960.40	1.0000	102,611,960.40	108,875,446.20	1.0000	108,875,446.20
小 计			102,611,960.40			108,875,446.20
合 计			1,121,899,187.13			1,388,592,412.05

### (2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

截至2014年6月30日止，本公司的自有结算备付金中，有398,139.76元系本公司股指期货的可用资金。

### 3. 融出资金

#### (1) 明细情况

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
机构	306,986,031.37	261,176,312.87
个人	3,046,484,877.75	1,962,645,660.32
合 计	3,353,470,909.12	2,223,821,973.19

#### (2) 按账龄列示如下:

账龄	2014年6月30日	2013年12月31日
1个月至3个月内(含3个月,下同)	2,435,415,566.33	1,698,531,664.03
3个月至6个月	911,347,880.82	525,290,309.16
6个月以上	6,707,461.97	
小 计	3,353,470,909.12	2,223,821,973.19

账龄超过6个月的融出资金系融出资金所购买的股票停牌,从而导致客户无法卖出股票还款所致。

### 4. 交易性金融资产

#### (1) 明细情况

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	7,787,570,573.20	7,668,715,158.13	11,311,697,071.68	11,501,718,790.12
基金	230,642,649.46	250,465,480.41	869,001,124.92	891,000,240.12
股票	1,506,636,042.81	1,468,041,092.98	1,015,410,516.43	1,001,556,277.38
其他	37,177,387.48	30,000,000.00	77,778,796.21	80,000,000.00
合 计	9,562,026,652.95	9,417,221,731.52	13,273,887,509.24	13,474,275,307.62

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

截至2014年6月30日止,公司持有的交易性金融资产中,有成本为6,325,928,894.58,公允价值为6,477,228,118.94元的债券用于卖出回购金融资产抵质押物。

截至2014年06月30日止,交易性金融资产中,融出证券的成本为9,701,056.49元,

公允价值为 9,259,493.84 元。

截至 2014 年 6 月 30 日止,交易性金融资产中,成本为 36,326,147.67 元,公允价值为 37,836,447.00 元的股票用作转融通业务的保证金存放于中国证券金融股份有限公司。

截至 2014 年 6 月 30 日止,交易性金融资产中,成本为 47,982,708.15 元,公允价值为 49,840,702.55 元的股票由于停牌,流通受限。

## 5. 衍生金融资产、衍生金融负债

### (1) 明细情况

项 目	2014 年 6 月 30 日					
	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
利率衍生工具						
利率互换				38,505,000,000.00	63,600,741.47	
合 计				38,505,000,000.00	63,600,741.47	

续上表:

项 目	2013 年 12 月 31 日					
	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
利率衍生工具						
利率互换				3,100,000,000.00	39,155,850.23	
合 计				3,100,000,000.00	39,155,850.23	

### (2) 期货合约情况

种 类	买/卖	持仓量(单位:手/张)	合约市值/名义金额(人民币元)
5 年期国债期货 1409	卖	1550	1,463,417,000.00
5 年期国债期货 1412	买	34	32,242,200.00
IF1407	卖	665	429,683,100.00
IF1412	卖	105	68,512,500.00
菜籽粕 1501	买	6	161,640.00



菜籽粕 1505	买	2	53,720.00
菜籽油 1409	买	4	275,280.00
菜籽油 1409	卖	5	344,100.00
菜籽油 1501	买	1	70,180.00
豆粕 1409	卖	8	298,480.00
豆粕 1501	买	10	351,600.00
豆粕 1505	卖	10	334,700.00
黄大豆 1 号 1409	买	7	308,980.00
黄玉米 1409	买	13	311,610.00
鸡蛋 1409	买	4	107,020.00
鸡蛋 1501	卖	3	74,220.00
鸡蛋 1505	买	4	90,960.00
焦煤 1501	买	2	100,560.00
聚丙烯 1501	卖	2	104,370.00
线型低密度聚乙烯 1409	买	5	297,000.00
线型低密度聚乙烯 1501	卖	4	229,400.00
线型低密度聚乙烯 1505	买	6	332,850.00
冶金焦炭 1501	卖	1	119,100.00
黄金 1412	买	1	264,550.00
铜 1408	卖	1	249,400.00
锌 1408	卖	4	315,400.00
铝 1408	买	4	268,700.00
豆油 1409	买	4	269,680.00
白砂糖 1409	买	6	280,140.00
合 计			1,999,468,440.00

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司于 2014 年 6 月 30 日所持有的期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融资产项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0 元。抵销前衍生金融资产与股指期货暂收款的金额均为人民币-2,438,828.94 元。

## 6. 买入返售金融资产

### （1）明细情况——按交易品种

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
股票	2,688,365,377.69	1,764,172,591.72
债券	689,336,083.56	190,840,244.11
其他		2,921,000.00

减：减值准备		
合 计	3,377,701,461.25	1,957,933,835.83

## (2) 明细情况——按交易对手

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
银行金融机构	281,962,412.33	29,910,244.11
非银行金融机构	3,095,739,048.92	1,928,023,591.72
减：减值准备		
合 计	3,377,701,461.25	1,957,933,835.83

## (3) 约定购回融出资金

剩余期限	2014年6月30日	2013年12月31日
1个月内（含一个月，下同）	7,361,261.67	101,321,063.58
1个月至3个月内	23,452,197.12	4,296,336.96
3个月至1年内	145,019,733.90	172,018,007.18
1年以上		
小 计	175,833,192.69	277,635,407.72

## (4) 质押回购融出资金

剩余期限	2014年6月30日	2013年12月31日
1个月内（含1个月，下同）	2,623,344.00	61,853,344.00
1个月至3个月内	371,389,840.00	118,900,000.00
3个月至1年内	1,642,519,000.00	1,055,783,840.00
1年以上	496,000,000.00	250,000,000.00
小 计	2,512,532,184.00	1,486,537,184.00

## (5) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 423,808,752.09 元，开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 12,830,493,626.59 元，公司开展普通证券回购业务收取的担保物价值 693,639,490.00 元。其中，质押回购业务的担保物中发科技（600520）31,570,000.00 股被司法冻结，涉及融资金额 120,000,000.00 元于 8 月 5 日到期未购回，公司对此高度重视，已成立专项工作小组及时跟进，以确保该笔款项安全收回。

7. 应收款项

(1) 类别明细情况

种 类	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	12,279,374.03	100.00	613,968.70	5.00	4,115,309.27	100.00	205,765.46	5.00
小 计	12,279,374.03	100.00	613,968.70	5.00	4,115,309.27	100.00	205,765.46	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	12,279,374.03	100.00	613,968.70	5.00	4,115,309.27	100.00	205,765.46	5.00

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账 龄	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	12,279,374.03	100.00	613,968.70	11,665,405.33	4,115,309.27	100.00	205,765.46	3,909,543.81

合 计	12,279,374.03	100.00	613,968.70	11,665,405.33	4,115,309.27	100.00	205,765.46	3,909,543.81
-----	---------------	--------	------------	---------------	--------------	--------	------------	--------------

## (3) 应收款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
双喜汇利 1 号管理费	本公司发行的资产管理计划	2,401,407.16	1 年以内	19.56	应收资产管理计划的管理费
双喜汇智 1 号管理费	本公司发行的资产管理计划	2,336,611.05	1 年以内	19.03	应收资产管理计划的管理费
珠峰一号佣金	本公司发行的资产管理计划	1,954,300.60	1 年以内	15.91	应收资产管理计划的佣金
珠峰一号管理费	本公司发行的资产管理计划	1,237,476.98	1 年以内	10.08	应收资产管理计划的管理费
昆仑管理费	本公司发行的资产管理计划	1,067,766.81	1 年以内	8.69	应收资产管理计划的管理费
小 计		8,997,562.60		73.27	

## 8. 应收利息

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
债券投资	125,589,490.95	157,059,428.59
存放金融同业	4,733,863.02	
融资融券	47,731,003.34	27,296,728.23
买入返售金融资产利息	38,517,636.25	12,024,284.42
其他	1,816,421.59	254,983.90
合 计	218,388,415.15	196,635,425.14

## 9. 存出保证金

## (1) 明细情况

交易场所	2014年6月30日	2013年12月31日
交易保证金	324,447,958.18	226,058,267.28
期货保证金	101,043,408.20	9,074,992.80
合 计	425,491,366.38	235,133,260.08

## (2) 存出保证金——外币保证金

项 目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金：						
其中：美元	270,000.00	6.1528	1,661,256.00	270,000.00	6.0969	1,646,163.00
港币	1,000,000.00	0.7937	793,700.00	1,000,000.00	0.7862	786,200.00
合 计			2,454,956.00			2,432,363.00

## 10. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

项 目	2014年6月30日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	250,000,000.00	11,867,357.93		261,867,357.93
基金	8,708,756.19	-1,391,719.59		7,317,036.60
股票	110,400,000.00	199,464,803.50		309,864,803.50

证券公司理财产品	4,774,987,206.42	9,383,885.21	30,167,338.75	4,754,203,752.88
其他	392,378,400.00			392,378,400.00
合计	5,536,474,362.61	219,324,327.05	30,167,338.75	5,725,631,350.91

续上表：

项目	2013年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券				
基金	8,708,756.19	-1,030,022.39		7,678,733.80
股票	33,416,000.28	8,818,403.81		42,234,404.09
证券公司理财产品	2,521,594,655.46	-28,856,937.85		2,492,737,717.61
银行理财产品	10,002,000.00			10,002,000.00
合计	2,573,721,411.93	-21,068,556.43		2,552,652,855.50

2014年1月10日，本公司持有的成都华泽钴镍材料股份有限公司借壳ST聚友成功上市。上市后，本公司持有成都华泽钴镍材料股份有限公司23,398,200.00股，成本110,400,000.00元，占总股本的4.31%。截至2014年6月30日收盘，华泽钴镍（000693）股份市价为23.68元。

## (2) 可供出售金融资产减值准备

## 1) 增减变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
期初已计提减值金额			
本期计提	30,167,338.75		30,167,338.75
其中：从其他综合收益转入	22,625,504.06		22,625,504.06
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	30,167,338.75		30,167,338.75

本报告期末对公司可供出售金融资产中自有资金参与的珠峰一号集合理财产品计提减

值准备 30,167,338.75 元。

2) 下跌幅度超过 50%，或者持续下跌时间达到或超过 12 个月，但未按成本高于期末公允价值差额计提减值准备的可供出售权益工具的说明

本报告期内，公司不存在此种情况。

(3) 变现有限制的可供出售金融资产

截至 2014 年 6 月 30 日止，可供出售金融资产中，有成本为 110,400,000.00 元，公允价值为 309,864,803.50 元的股票由于系限售股，流通受限。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司持有的可供出售金融资产中，有成本为 305,794,655.46 元，公允价值为 282,223,309.64 元的证券公司理财产品系本公司以管理人身份认购的本公司发行的集合资产管理计划的次级份额，流通受限。

截至 2014 年 6 月 30 日止，公司持有的可供出售金融资产中，有成本为 400,000,000.00 元，公允价值为 400,000,000.00 元的证券公司理财产品用于卖出回购金融资产抵质押物。

(4) 其他说明

截至 2014 年 6 月 30 日，公司开展的融资理财业务购买的定向资产管理计划余额为 45.29 亿元。

#### 11. 对合营企业和联营企业投资

货币单位：人民币亿元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	经营范围
联营企业				
银华基金管理有限公司	49	49	2	基金管理

(续上表)

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
银华基金管理有限公司	13.10	1.82	11.28	4.60	0.95

#### 12. 长期股权投资

被投资单位	核算	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 6 月 30 日
-------	----	------	------------------	------	-----------------

	方法				
银华基金管理 有限公司	权益 法	1,181,938,259.80	1,575,565,892.92	-33,300,233.27	1,542,265,659.65
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
深圳市美浪特 证券投资顾问 有限公司	成本 法	2,000,000.00			
重庆金融资产 交易所有限公 司	成本 法	12,995,400.00	12,995,400.00		12,995,400.00
西证渝富基金 壹号股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	成本 法	400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00
重庆富德投资 合伙企业(有 限合伙)	成本 法	120,000.00	120,000.00		120,000.00
成都华泽钴镍 材料股份有限 公司	成本 法	110,400,000.00	110,400,000.00	-110,400,000.00	
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
湖北长友现代 农业股份有限 公司	成本 法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
重庆三峰环境 产业集团有限 公司	成本 法	108,000,000.00	108,000,000.00		108,000,000.00
重庆欣材混凝 土集团股份有 限公司	成本 法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
重庆渝万通新 材料科技股份	成本 法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00



有限公司					
合计		1,978,542,920.92	2,364,970,554.04	-138,700,233.27	2,226,270,320.77

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红利
银华基金管理有限公司	49	49				78,083,731.43
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				
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		
重庆金融资产交易所有限公司	20.83	20.83				
西证渝富基金壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	11.43	11.43				
重庆富德投资合伙企业(有限合伙)	0.74	0.74				
成都华泽钴镍材料股份有限公司	4.31	4.31				
中节能太阳能科技有限公司	1.77	1.77				

湖北长友现代农业股份有限公司	7.22	7.22			
重庆三峰环境产业集团有限公司	3.71	3.71			
重庆欣材混凝土集团股份有限公司	5	5			
重庆渝万通新材料科技股份有限公司	9.24	9.24			
合计				2,200,000.00	78,083,731.43

本公司持有重庆金融资产交易所有限公司 20.83%的股权，但对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，故将该投资在长期股权投资项目下核算，并采用成本法进行后续计量。

2014年1月10日，本公司持有的成都华泽钴镍材料股份有限公司借壳 ST 聚友成功上市。上市后，该投资转入可供出售金融资产进行会计核算，详见可供出售金融资产注释。

### 13. 投资性房地产

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
1) 账面原值小计	91,063,018.41			91,063,018.41
房屋及建筑物	91,063,018.41			91,063,018.41
2) 累计折旧和累计摊销小计	38,726,805.78	1,345,234.74		40,072,040.52
房屋及建筑物	38,726,805.78	1,345,234.74		40,072,040.52
3) 账面净值小计	52,336,212.63			50,990,977.89
房屋及建筑物	52,336,212.63			50,990,977.89
4) 减值准备累计金额小计	7,491,322.43			7,491,322.43
房屋及建筑物	7,491,322.43			7,491,322.43

5) 账面价值合计	44,844,890.20			43,499,655.46
房屋及建筑物	44,844,890.20			43,499,655.46

本期折旧和摊销额 1,345,234.74 元。

#### 14. 固定资产

项 目	2013年12月 31日	本期增加		本期减少	2014年6月30 日
		本期转入	本期计提		
1) 账面原值					
小计	563,383,587.14		17,471,585.28	5,466,899.18	575,388,273.24
房屋及建筑物	358,662,587.39		-	-	358,662,587.39
电子设备	149,571,383.34		6,997,422.95	2,030,654.42	154,538,151.87
机器设备	12,149,724.12		89,093.99	919,794.70	11,319,023.41
运输工具	24,768,150.08		8,902,055.22	1,349,024.21	32,321,181.09
办公设备	18,231,742.21		1,483,013.12	1,167,425.85	18,547,329.48
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧					
小计	273,177,304.63		13,428,917.54	5,284,593.34	281,321,628.83
房屋及建筑物	107,546,198.78		5,828,947.17	-	113,375,145.95
电子设备	131,455,945.64		4,591,082.68	1,990,413.18	134,056,615.14
机器设备	8,934,478.74		526,434.27	891,190.22	8,569,722.79
运输工具	13,307,297.68		1,658,346.64	1,312,340.10	13,653,304.22
办公设备	11,933,383.79		824,106.78	1,090,649.84	11,666,840.73
3) 账面净值					
小计	290,206,282.51				294,066,644.41
房屋及建筑物	251,116,388.61				245,287,441.44
电子设备	18,115,437.70				20,481,536.73
机器设备	3,215,245.38				2,749,300.62
运输工具	11,460,852.40				18,667,876.87
办公设备	6,298,358.42				6,880,488.75

4) 减值准备	7,125,166.62			7,125,166.62
小计				
房屋及建筑物	7,125,166.62			7,125,166.62
5) 账面价值	283,081,115.89			286,941,477.79
合计				
房屋及建筑物	243,991,221.99			238,162,274.82
电子设备	18,115,437.70			20,481,536.73
机器设备	3,215,245.38			2,749,300.62
运输工具	11,460,852.40			18,667,876.87
办公设备	6,298,358.42			6,880,488.75

本期折旧额为 13,428,917.54 元。

## 15. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
江北嘴大楼	31,342,071.67		31,342,071.67	20,538,462.93		20,538,462.93
合 计	31,342,071.67		31,342,071.67	20,538,462.93		20,538,462.93

### (2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)
江北嘴大 楼	1,139,742,200.00	20,538,462.93	10,803,608.74			2.75
合 计	1,139,742,200.00	20,538,462.93	10,803,608.74			

续上表：

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化年率(%)	资金来源	期末数
江北嘴大楼	2.75				自有	31,342,071.67
合 计						31,342,071.67

## 16. 无形资产

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
1) 账面原值小计	222,652,333.04	3,438,600.00		226,090,933.04
交易席位费	8,415,192.19			8,415,192.19
软 件	54,258,221.01	3,438,600.00		57,696,821.01
土地使用权	158,578,919.84			158,578,919.84
期货会员资格投资	1,400,000.00			1,400,000.00
2) 累计摊销小计	57,550,496.09	7,557,802.28		65,108,298.37
交易席位费	8,387,108.15	28,084.04		8,415,192.19
软 件	34,807,822.46	5,526,616.08		40,334,438.54
土地使用权	14,355,565.48	2,003,102.16		16,358,667.64
期货会员资格投资				0.00
3) 账面净值小计	165,101,836.95			160,982,634.67
交易席位费	28,084.04			0.00
软 件	19,450,398.55			17,362,382.47
土地使用权	144,223,354.36			142,220,252.20
期货会员资格投资	1,400,000.00			1,400,000.00
4) 账面价值合计	165,101,836.95			160,982,634.67
交易席位费	28,084.04			0.00
软 件	19,450,398.55			17,362,382.47
土地使用权	144,223,354.36			142,220,252.20
期货会员资格投资	1,400,000.00			1,400,000.00

本期摊销额 7,557,802.28 元。

#### 17. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日	期末减值准备
西南期货有限公司	40,620,597.75			40,620,597.75	

合 计	40,620,597.75			40,620,597.75	
-----	---------------	--	--	---------------	--

## 18. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	28,244,355.19	8,483,651.94
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	609,707.23	50,321,805.10
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		5,267,139.11
应付职工薪酬	87,900,380.71	69,430,554.03
预计负债	15,606,829.18	15,949,429.40
可抵扣亏损	1,699,222.01	1,776,170.50
其他	732,961.31	732,961.31
合 计	134,793,455.63	151,961,711.39
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	51,940,707.35	9,788,962.56
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	54,831,081.78	
合 计	106,771,789.13	9,788,962.56

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	112,977,653.99	33,934,840.97
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	2,438,828.94	201,287,220.38
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		21,068,556.43
应付职工薪酬	353,602,802.84	279,923,496.11
预计负债	62,427,316.71	63,797,717.61
可抵扣亏损	11,328,146.73	11,732,455.73

其他	4,886,408.74	4,886,408.74
合计	547,661,157.95	616,630,695.97
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	207,762,829.39	39,155,850.23
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	219,324,327.05	
合计	427,087,156.44	39,155,850.23

## 19. 其他资产

## (1) 明细情况

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
其他应收款	121,249,062.12	157,165,843.30
应收股利	2,143.96	
长期待摊费用	31,332,823.73	27,396,406.87
预付账款	38,522,791.51	8,539,158.05
委托贷款	7,060,000.00	7,060,000.00
合计	198,166,821.32	200,161,408.22

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	120,000,000.00	64.30	60,000,000.00	50.00	120,000,000.00	68.93	12,000,000.00	10.00
按组合计提坏账准备	50,717,425.75	27.17	5,342,363.63	10.53	54,078,429.76	31.07	4,912,586.46	9.08
小 计	170,717,425.75	91.47	65,342,363.63	38.28	174,078,429.76	100.00	16,912,586.46	9.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	15,911,493.86	8.53	37,493.86	0.24				
合 计	186,628,919.61	100.00	65,379,857.49	35.03	174,078,429.76	100.00	16,912,586.46	9.72

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收股权投资款	120,000,000.00	60,000,000.00	50%	被投资方财务状况不佳, 该款项可收回性存在一定不确定性
小 计	120,000,000.00	60,000,000.00		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2014年6月30日	2013年12月31日
-----	------------	-------------



	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	39,968,141.15	78.81	1,998,406.06	37,969,735.09	45,846,909.80	84.78	2,292,095.49	43,554,814.31
1-2年	5,089,822.19	10.03	508,982.22	4,580,839.97	5,200,821.83	9.62	520,082.18	4,680,739.65
2-3年	3,517,741.43	6.93	1,055,322.43	2,462,419.00	890,343.16	1.65	267,102.95	623,240.21
3-4年	708,851.92	1.40	354,425.96	354,425.96	552,524.94	1.02	276,262.47	276,262.47
4-5年	38,310.48	0.08	30,648.38	7,662.10	153,933.32	0.28	123,146.66	30,786.66
5年以上	1,394,578.58	2.75	1,394,578.58		1,433,896.71	2.65	1,433,896.71	
合计	50,717,445.75	100.00	5,342,363.63	45,375,082.12	54,078,429.76	100.00	4,912,586.46	49,165,843.30

## 4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
拟收购敦沛金融控股有限公司支付保证金	15,874,000.00	0.00	0.00%	该保证金将来可用于冲抵交易款项，按合同约定不存在收回风险
融资融券客户款	37,493.86	37,493.86	100.00%	暂无法收回该款项，故全额计提坏账准备
小计	15,911,493.86	37,493.86	0.24%	

## 5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
------	--------	------	----	----------------	---------

河南富田畜牧发展有限公司	拟被投资方	120,000,000.00	1-2 年	64.31	应收投资款
PHILLIPS SOLICITORS	交易第三方	15,874,000.00	1 年以内	8.51	保证金
李霏	转让房产对手方	8,083,296.50	1 年以内	4.33	应收房产转让款
重庆渝中国有资产经营管理有限公司	转让房产对手方	6,316,578.45	1 年以内	3.38	应收房产转让款
和兴证券	往来单位	1,038,513.26	5 年以上	0.56	往来款
小 计		151,312,388.21		81.09	

(3) 应收股利

项 目	2013年12月31日	2014年6月30日	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内	0.00	2,143.96	红利已登记未清算	
合 计	0.00	2,143.96		

(4) 长期待摊费用

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014年6月30日	其他减少的原因
固定资产改良	19,376,676.59	8,045,342.14	4,545,923.21		22,876,095.52	
网络工程	3,412,101.76	521,100.00	778,802.23		3,154,399.53	
其 他	4,607,628.52	2,391,416.84	1,696,716.68		5,302,328.68	
合 计	27,396,406.87	10,957,858.98	7,021,442.12		31,332,823.73	

(5) 预付帐款

账 龄	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	38,522,791.51	100.00	8,539,158.05	100.00
合 计	38,522,791.51	100.00	8,539,158.05	100.00

20. 资产减值准备明细

项 目	2013年12月31日	本期计提	本期减少		2014年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	17,118,351.92	48,875,474.27			65,993,826.19
可供出售金融资产减值准备		30,167,338.75			30,167,338.75
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	7,491,322.43				7,491,322.43
固定资产	7,125,166.62				7,125,166.62

减值准备					
合 计	33,934,840.97	79,042,813.02			112,977,653.99

## 21. 应付短期融资款

### (1) 明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	票面 利率	2014年6月30 日	2013年12月31日
短期融资券	—	—	—	—	—		
其中:13 西南证券 CP003	1,000,000,000.00	2013/10/16	91天	1,000,000,000.00	5.40%		1,000,000,000.00
13 西南证券 CP004	1,000,000,000.00	2013/11/8	91天	1,000,000,000.00	5.70%		1,000,000,000.00
13 西南证券 CP005	1,000,000,000.00	2013/12/10	91天	1,000,000,000.00	6.54%		1,000,000,000.00
13 西南证券 CP006	400,000,000.00	2013/12/18	91天	400,000,000.00	6.65%		400,000,000.00
14 西南证券 CP001	1,000,000,000.00	2014/1/15	91天	1,000,000,000.00	6.19%		
14 西南证券 CP002	1,000,000,000.00	2014/1/22	91天	1,000,000,000.00	6.13%		
14 西南证券 CP003	1,000,000,000.00	2014/3/10	91天	1,000,000,000.00	4.97%		
14 西南证券 CP004	600,000,000.00	2014/4/14	91天	600,000,000.00	4.88%	600,000,000.00	
合 计	7,000,000,000.00			7,000,000,000.00	0.22	600,000,000.00	3,400,000,000.00

### (2) 利息支付情况

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
13 西南证券 CP003	11,391,780.82	2,071,232.88	13,463,013.70	
13 西南证券 CP004	8,432,876.71	5,934,246.58	14,367,123.29	
13 西南证券 CP005	3,941,917.81	12,363,287.67	16,305,205.48	
13 西南证券 CP006	1,020,273.97	5,611,506.85	6,631,780.82	
14 西南证券 CP001		15,432,602.74	15,432,602.74	
14 西南证券 CP002		15,283,013.70	15,283,013.70	
14 西南证券 CP003		12,390,958.90	12,390,958.90	
14 西南证券 CP004		6,176,876.71	6,176,876.71	1,123,068.49
合 计	24,786,849.32	75,263,726.03	100,050,575.34	1,123,068.49

## 22. 拆入资金

### (1) 明细情况——按金融机构

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
非银行金融机构拆入	1,345,000,000.00	1,260,000,000.00
合 计	1,345,000,000.00	1,260,000,000.00

### (2) 转融通融入资金

项 目	期末数	剩余期限(天)	利率
-----	-----	---------	----

第一笔	200,000,000.00	10	7.10%
第二笔	200,000,000.00	10	7.10%
第三笔	185,000,000.00	24	7.10%
第四笔	300,000,000.00	29	7.10%
第五笔	100,000,000.00	50	7.10%
第六笔	60,000,000.00	63	7.10%
第七笔	200,000,000.00	165	6.60%
第八笔	100,000,000.00	177	6.60%
小计	1,345,000,000.00		

### 23. 卖出回购金融资产款

#### (1) 明细情况——按交易品种

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
债券	6,085,046,678.06	8,590,488,014.82
债权收益权	2,233,400,000.00	
其他	470,000,000.00	478,000,000.00
合计	8,788,446,678.06	9,068,488,014.82

#### (2) 明细情况——按交易对手

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
银行	3,412,724,678.06	1,469,069,987.42
非银行金融机构	5,375,722,000.00	7,599,418,027.40
合计	8,788,446,678.06	9,068,488,014.82

#### (3) 报价回购融入资金

剩余期限	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内(含1个月)	62,022,000.00	2.5%-4%	33,837,000.00	3%-4.2%
小计	62,022,000.00		33,837,000.00	

### 24. 代理买卖证券款

## (1) 明细情况

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
个人客户	4,807,225,402.99	3,896,495,638.84
机构客户	662,388,796.44	435,649,128.09
合 计	5,469,614,199.43	4,332,144,766.93

## (2) 代理买卖证券款——按币种分类

币 种	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
人 民 币	5,383,613,589.59	1.0000	5,383,613,589.59	4,236,445,992.94	1.0000	4,236,445,992.94
美 元	7,753,207.24	6.1528	47,703,933.51	8,068,081.56	6.0969	49,190,286.46
港 币	48,250,820.64	0.7937	38,296,676.33	59,156,051.30	0.7862	46,508,487.53
小 计			5,469,614,199.43			4,332,144,766.93

## (3) 信用交易代理买卖证券款情况

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
个人客户	350,619,121.34	195,858,082.04
机构客户	10,848,502.79	10,903,179.74
合 计	361,467,624.13	206,761,261.78

## 25. 应付职工薪酬

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	281,020,078.31	426,437,684.11	354,996,906.58	352,460,855.84
职工福利费		360,787.02	360,787.02	
社会保险费	1,967,628.67	32,943,460.44	32,291,745.68	2,619,343.43
其中：医疗保险费	84,728.26	8,375,553.65	8,180,462.21	279,819.70
基本养老保险费	756,321.53	21,572,383.81	21,103,480.35	1,225,224.99
失业保险费	296,820.51	1,888,211.16	1,870,042.61	314,989.06
工伤保险费	37,545.89	355,111.51	348,674.79	43,982.61

生育保险费	792,212.48	752,200.31	789,085.72	755,327.07
住房公积金	752,873.82	20,961,904.27	21,424,235.62	290,542.47
工会经费及教育经费	6,356,231.51	5,868,591.38	2,892,321.84	9,332,501.05
合计	290,096,812.31	486,572,427.22	411,965,996.74	364,703,242.79

## 26. 应交税费

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
企业所得税	85,132,332.38	6,854,637.12
营业税	11,712,977.55	24,842,180.86
城市维护建设税	839,621.93	1,717,718.82
个人所得税	7,383,803.78	11,238,089.95
房产税	-298,129.91	72,267.93
教育费附加	343,209.43	718,559.79
代扣利息税	224,581.03	217,344.77
投资者保护基金	8,843,653.24	3,730,896.73
地方教育附加	227,878.07	473,035.85
其他税种	73,528.46	883,998.16
合计	114,483,455.96	50,748,729.98

## 27. 应付款项

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
应付清算款	813,305.45	428,748,291.68
合计	813,305.45	428,748,291.68

期末的应付清算款减少较大，主要系上期末投资者申购的4.24亿广发货币基金挂账金额清算完毕。

## 28. 应付利息

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
拆入资金	33,373,791.68	17,401,805.57

其中：转融通融入资金	33,373,791.68	17,401,805.57
应付债券	7,299,944.89	24,786,849.32
卖出回购	18,131,413.56	6,285,819.51
合计	58,805,150.13	48,474,474.40

### 29. 预计负债

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
集合计划次级份额认购人赔偿责任	63,797,717.61		1,370,400.90	62,427,316.71
合计	63,797,717.61		1,370,400.90	62,427,316.71

集合计划次级份额认购人赔偿责任按照预计的赔偿金额和本公司持有的次级份额的账面价值孰低的方法确认。预计的赔偿金额计算方法为预计到期日客户的份额乘以本期末的每份额亏损。预计到期日客户的份额以本期末的客户份额为基数，参照历史平均净赎回率进行连续计算，得到预计到期日客户的份额。

### 30. 其他负债

#### (1) 明细情况

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
应付股利	37,752,649.61	19,803,885.98
其他应付款	38,286,731.28	58,738,139.07
代理兑付证券款	511,638.50	511,638.50
期货风险准备金	5,971,245.24	5,911,169.73
预收款项	9,585,247.26	36,968,254.23
其他负债		261.64
合计	92,107,511.89	121,933,349.15

#### (2) 应付股利

单位名称	2014年6月30日	2013年12月31日	超过1年未支付原因
海南珠江控股股份有限公司	18,287,488.59	18,287,488.59	股利领取相关事宜正在办理中



重庆市城市交通开发投资(集团)有限公司	4,465,161.02	1,516,397.39	股利领取相关事宜正在办理中
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	15,000,000.00		2014年7月7日已支付该股利
合计	37,752,649.61	19,803,885.98	

## (3) 其他应付款

## 1) 应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

与持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况详见本报告附注六、(二)。

## 2) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	2014年6月30日	款项性质及内容
杭州恒生电子股份有限公司	2,219,615.00	转融通项目恒生相关周边系统改造款
国创投资(庆安大厦)	2,054,549.83	代国创投资收取房屋租金
杭州衡泰软件有限公司	428,000.00	风险管理系统项目软件款
成都市金证科技有限公司	408,000.00	转融通系统款
成都神州数码有限公司	252,000.00	微软正版软件采购款
小计	5,362,164.83	

## (4) 预收款项

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
预收融资理财收益	1,553,964.48	18,449,856.92
预收基金管理费	2,021,616.44	10,835,616.44
预收资产管理计划管理费	6,009,666.34	7,682,780.87
合计	9,585,247.26	36,968,254.23

## 31. 股本

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
股份总数	2,322,554,562.00	500,000,000.00		2,822,554,562.00
合计	2,322,554,562.00	500,000,000.00		2,822,554,562.00

报告期内非公开发行有限售条件的流通股 500,000,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行进行了验资，并出具了天健验[2014]8-7 号《验资报告》。

### 32. 资本公积

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
股本溢价	6,527,867,576.10	3,750,000,000.00		10,277,867,576.10
其他资本公积	381,608,451.14	196,513,757.34	16,219,094.75	561,903,113.73
其中：可供出售金融资产公允价值变动	-21,068,556.43	246,666,103.12	6,273,219.64	219,324,327.05
可供出售金融资产公允价值变动计入权益的所得税	5,267,139.11	-50,152,345.78	9,945,875.11	-54,831,081.78
原制度资本公积转入	397,409,868.46			397,409,868.46
合 计	6,909,476,027.24	3,946,513,757.34	16,219,094.75	10,839,770,689.83

报告期内定向增发股本溢价 3,750,000,000.00 元。

### 33. 盈余公积

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积	371,093,909.02			371,093,909.02

合 计	371,093,909.02			371,093,909.02
-----	----------------	--	--	----------------

## 34. 一般风险准备

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一般风险准备	332,603,914.82			332,603,914.82
交易风险准备	332,603,914.82			332,603,914.82
合 计	665,207,829.64			665,207,829.64

## 35. 未分配利润

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
调整前上期末未分配利润	550,873,574.72	298,869,368.53
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	550,873,574.72	298,869,368.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	541,905,947.42	630,328,806.70
减: 提取法定盈余公积		48,689,714.77
提取一般风险准备		48,689,714.77
提取交易风险准备		48,689,714.77
应付普通股股利	338,706,547.44	232,255,456.20
期末未分配利润	754,072,974.70	550,873,574.72

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 手续费及佣金净收入

## (1) 明细情况

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
手续费及佣金收入	934,677,849.76	485,485,580.77
证券经纪业务	319,664,250.84	288,438,732.83
其中: 代理买卖证券业务	288,960,695.24	270,556,335.55
交易单元席位租赁	22,962,221.74	16,987,980.71
代销金融产品业务	7,741,333.86	894,416.57

期货经纪业务	1,196,277.65	
投资银行业务	530,986,076.82	153,996,043.00
其中：证券承销业务	430,626,877.50	117,264,043.00
证券保荐业务	12,220,000.00	6,960,000.00
财务顾问业务	88,139,199.32	29,772,000.00
资产管理业务	56,410,521.92	32,139,407.48
基金管理业务	8,814,000.00	
投资咨询业务	5,014,962.94	927,500.00
其他	12,591,759.59	9,983,897.46
手续费及佣金支出	122,960,341.38	66,390,930.13
证券经纪业务	63,751,256.95	35,889,382.26
其中：代理买卖证券业务	63,749,762.61	35,889,382.26
交易单元席位租赁	-	
代销金融产品业务	1,494.34	
期货经纪业务	-	
投资银行业务	54,539,880.54	29,591,946.07
其中：证券承销业务	31,659,631.03	21,068,849.55
证券保荐业务	9,661,261.52	7,699,271.61
财务顾问业务	13,218,987.99	823,824.91
资产管理业务	4,296,987.11	909,601.80
基金管理业务	-	
投资咨询业务	-	
其他	372,216.78	
手续费及佣金净收入	811,717,508.38	419,094,650.64
其中：财务顾问业务净收入	74,920,211.33	28,948,175.09
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	29,582,108.51	25,372,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	-	800,000.00

一其他财务顾问业务净收入	45,338,102.82	2,776,175.09
--------------	---------------	--------------

## (2) 代销金融产品业务收入

项 目	2014年1-6月		2013年1-6月	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	2,439,872,998.01	4,412,177.91	260,484,100.00	805,916.57
银行理财产品	103,512,000.00	86,594.16		
信托	66,020,000.00	419,133.70	26,000,000.00	88,500.00
其他	252,400,000.00	2,823,428.09		
小 计	2,861,804,998.01	7,741,333.86	286,484,100.00	894,416.57

## 2. 利息净收入

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
利息收入	407,276,850.00	237,547,514.18
存放金融同业利息收入	173,762,811.23	169,203,091.79
其中：自有资金存款利息收入	32,552,530.96	
客户资金存款利息收入	141,210,280.27	
融资融券利息收入	121,172,490.00	47,024,497.10
买入返售金融资产利息收入	110,517,097.11	21,319,925.29
其中：约定购回利息收入	8,780,836.96	20,550,667.85
股权质押回购利息收入	75,609,273.37	
其他	1,824,451.66	
利息支出	328,777,293.04	142,766,553.85
客户资金存款利息支出	54,705,131.98	77,253,666.68
卖出回购金融资产利息支出	155,100,622.37	51,740,644.77
其中：报价回购利息支出	938,809.59	
短期借款利息支出	-	
拆入资金利息支出	40,693,305.86	13,772,242.40
其中：转融通利息支出	38,859,347.22	2,389,073.63

长期借款利息支出	-	
应付债券利息支出	78,200,816.87	
其他	77,415.96	
利息净收入	78,499,556.96	94,780,960.33

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		68,286.12
权益法核算的长期股权投资收益	44,783,498.16	69,853,767.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	200,129,446.07	250,891,242.32
其中：持有期间取得的收益	205,083,324.93	
—交易性金融资产	115,845,085.31	
—可供出售金融资产	89,238,239.62	
处置金融工具取得的收益	-4,953,878.86	250,891,242.32
—交易性金融资产	-30,744,284.11	160,935,579.79
—可供出售金融资产	15,271,112.16	11,970,988.46
—衍生金融工具	10,519,293.09	77,984,674.07
其他		5,988,722.79
合 计	244,912,944.23	326,802,018.34

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014年1-6月	2013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		68,286.12	
小 计		68,286.12	

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014年1-6月	2013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	44,783,498.16	69,853,767.11	本期盈利减少
小 计	44,783,498.16	69,853,767.11	

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 公允价值变动收益

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
交易性金融资产	345,192,719.80	-72,961,253.55
衍生金融工具	24,756,661.24	6,334,566.62
合 计	369,949,381.04	-66,626,686.93

5. 其他业务收入

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
租赁收入	228,450.00	220,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	1,033,623.92	60,735.71
处置投资性房地产收入	34,200.00	
其他	11,732.63	9,455.07
合 计	1,308,006.55	290,190.78

6. 营业税金及附加

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月	计缴标准(%)
营业税	72,436,357.95	42,837,379.92	5
城市维护建设税	5,163,932.17	2,853,359.61	7, 部分5
教育费附加	2,162,746.98	1,237,035.46	3
地方教育费附加	1,447,032.92	824,690.31	2
其他	62,762.96	239,608.00	
合 计	81,272,832.98	47,992,073.30	

7. 业务及管理费

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
-----	-----------	-----------

业务及管理费	615,951,878.61	388,570,623.11
其中：		
职工薪酬	450,817,810.40	259,049,060.31
折 旧	13,427,506.44	15,000,680.82
业务招待费	15,813,392.97	21,095,380.80
费用摊销	13,522,847.86	5,654,221.93
租赁费	24,450,163.07	13,847,652.34
咨询费	16,704,766.85	7,672,153.19
邮电费	9,578,234.72	6,522,408.06
公杂费	9,160,981.58	10,182,909.04
差旅费	12,872,237.49	3,591,900.70
投资者保护基金	10,011,904.52	13,833,001.82
其他费用	39,592,032.71	32,121,254.10

#### 8. 资产减值损失

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
坏账损失	48,875,474.27	65,927.42
可供出售金融资产减值损失	30,167,338.75	
合 计	79,042,813.02	65,927.42

#### 9. 其他业务成本

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
投资性房地产摊销	1,333,904.81	2,303,785.34
代扣代缴个税手续费奖励支出	82,614.26	8,819.58
其他	130,376.87	9,977.48
合 计	1,546,895.94	2,322,582.40

#### 10. 营业外收入

##### (1) 明细情况



项 目	2014年1-6月	2013年1-6月	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	57,303.72	22,228.89	57,303.72
其中：固定资产处置利得	57,303.72	22,228.89	57,303.72
政府补助	1,304,800.00	121,537.14	1,304,800.00
珠峰一号预计负债	1,370,400.90		
其他	130,847.84	1,136,551.93	130,847.84
合 计	2,863,352.46	1,280,317.96	1,492,951.56

## (2) 政府补助明细

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月	说明
重庆市国资委奖励		500.00	
长寿区政府奖励		21,037.14	
2012年支持重庆经 济发展成绩突出金 融机构奖励		100,000.00	
财政局奖励	1,264,800.00		
重庆市金融办奖励	40,000.00		
小 计	1,304,800.00	121,537.14	

## 11. 营业外支出

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	217,416.83	101,813.53	217,416.83
其中：固定资产处置损失	217,416.83	101,813.53	217,416.83
违约、赔偿及滞纳金	909.67	21,657.60	909.67
对外捐赠	150,000.00	300,000.00	150,000.00
其他	4,703.29	41,980.86	4,703.29
合 计	373,029.79	465,451.99	373,029.79

## 12. 所得税费用

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	117,617,593.38	47,157,040.02
递延所得税调整	65,941,668.30	-19,932,412.85
合 计	183,559,261.68	27,224,627.17

## 13. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	541,905,947.42
非经常性损益	B	826,588.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	541,079,358.85
期初股份总数	D	2,322,554,562.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	500,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	2,655,887,895.33
基本每股收益	M=A/L	0.20

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.20
---------------	-------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

14. 其他综合收益

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	219,324,327.05	-905,285.05
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	54,831,081.76	-226,321.26
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-15,801,417.30	
小 计	180,294,662.59	-678,963.79
外币财务报表折算差额	-2,794,000.00	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-2,794,000.00	
合 计	177,500,662.59	-678,963.79

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-6月
衍生金融工具投资收益	10,519,293.09
其他	9,440,009.72
合 计	19,959,302.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-6月
业务及管理费用	121,373,239.87
存出交易所保证金	185,971,430.85
支付的清算款	428,395,227.68
拟收购目标公司保证金	15,874,000.00
其他	65,654,268.39
合 计	817,268,166.79

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-6月
处置非流动资产	57,537.34
合 计	57,537.34

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-6月
处置非流动资产	130,376.87
合 计	130,376.87

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-6月	2013年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	547,584,107.45	308,237,851.61
加: 资产减值准备	79,042,813.02	65,927.42
固定资产折旧、投资性房地产累计摊销	14,774,152.28	17,314,466.16
无形资产摊销	7,557,802.28	7,489,874.60
长期待摊费用摊销	7,021,442.12	5,498,430.77
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)	124,768.50	79,584.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-369,949,381.04	-66,626,686.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-150,341,670.81	-87,619,488.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,901,116.65	-6,407,604.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	42,437,889.69	10,388,974.14
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	4,057,053,576.10	-2,928,173,150.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,809,249,599.79	536,740,750.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	627,071,921.24	3,587,527,419.45
其他	-80,069.85	-742,314.12
经营活动产生的现金流量净额	2,064,948,867.84	1,383,774,034.23

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,811,268,941.99	6,507,145,862.62
减：现金的期初余额	6,243,455,429.58	6,362,670,802.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	567,813,512.41	144,475,059.82

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
1) 现金	6,811,268,941.99	6,243,455,429.58
其中：库存现金	159,826.12	155,049.57
可随时用于支付的银行存款	6,811,109,115.87	6,243,300,380.01
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,811,268,941.99	6,243,455,429.58

## (四) 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。

按营业利润来源于不同的地区划分为：华北地区分部、华东地区分部、中南地区分部、西南地区分部、东北地区分部以及西北地区分部。

## 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	经纪业务		自营业务		投资银行业务		资产管理业务	
	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入	514,518,999.17	364,691,258.75	473,996,115.95	133,042,979.26	450,610,524.63	123,354,096.93	52,110,434.81	31,727,410.57
其中：1. 手续费及佣金净收入	266,149,878.80	257,622,990.60	9,849,955.56	-271,789.93	450,600,596.96	123,354,096.93	52,110,434.81	31,727,339.93
2. 投资收益			195,102,321.18	250,891,242.32				
3. 其他收入	248,369,120.37	107,068,268.15	269,043,839.21	-117,576,473.13	9,927.67			70.64
二、营业支出	221,859,923.92	167,674,012.74	72,707,495.14	39,881,189.28	142,529,652.15	137,122,924.78	11,666,532.74	11,077,754.33
三、营业利润	292,659,075.25	197,017,246.01	401,288,620.81	93,161,789.98	308,080,872.48	-13,768,827.85	40,443,902.07	20,649,656.24
四、资产总额	8,121,619,816.97	6,367,524,864.33	7,259,233,428.65	3,252,480,587.52	360,547,687.04	1,716,338,691.53	53,470,072.68	27,532,197.18
五、负债总额	7,471,722,599.34	5,542,010,378.84	6,626,952,267.59	3,253,664,629.37	96,414,791.18	1,638,973,784.41	13,026,170.61	6,549,905.94
六、补充信息								
1. 折旧和摊销费用	9,261,338.30	9,230,352.16	128,724.26	54,620.37	974,672.88	822,816.30	410,795.57	390,630.09
2. 资本性支出	11,035,830.50	685,726.83	98,493.99	57,864.00	487,597.00	18,499.99	22,199.98	62,540.00

(续前表)

项 目	其他业务		抵消		合 计	
	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入	15,231,392.45	120,783,073.53			1,506,467,467.01	773,598,819.04
其中：1. 手续费及佣金净收入	33,006,642.25	6,662,013.11			811,717,508.38	419,094,650.64
2. 投资收益	49,810,623.05	75,910,776.02			244,912,944.23	326,802,018.34
3. 其他收入	-67,585,872.85	10,798,325.12			449,837,014.40	290,190.78
二、营业支出	329,050,816.60	83,195,325.10			777,814,420.55	438,951,206.23
三、营业利润	-313,819,424.15	37,587,748.43			728,653,046.46	334,647,612.81
四、资产总额	18,770,321,322.19	11,790,564,424.31	-1,893,330,047.92	-1,909,387,031.78	32,671,862,279.61	21,245,053,733.09
五、负债总额	2,795,056,820.83	229,977,811.43			17,003,172,649.55	10,671,176,509.99
六、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	16,174,823.29	17,490,567.27			26,950,354.30	27,988,986.19
2. 资本性支出	54,653,920.72	4,812,475.33			66,298,042.19	5,637,106.15

## 3. 各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息列示如下(按地区):

行政区域	营业收入		营业利润		资产总计	
	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月
华北地区	34,425,956.95	44,897,597.85	-189,431.77	13,461,040.42	768,712,266.99	819,789,051.13
华东地区	56,060,654.69	71,303,651.33	-3,319,674.00	4,350,462.57	1,271,255,884.04	1,258,899,270.38
中南地区	22,823,734.66	32,795,002.51	-8,985,032.05	-1,665,940.88	718,775,386.21	478,916,259.66
西南地区	1,386,396,519.84	619,348,013.47	742,056,061.63	317,823,968.92	31,433,374,934.64	20,524,065,811.67
西北地区	4,824,941.91	5,254,553.88	-13,675.47	678,081.78	63,795,801.38	72,770,372.03
东北地区	579,387.68		-2,096,338.73		3,234,616.58	
境外	1,356,271.28		1,201,136.85		239,311,136.85	
抵消					-1,826,597,747.08	-1,909,387,031.78
合计	1,506,467,467.01	773,598,819.04	728,653,046.46	334,647,612.81	32,671,862,279.61	21,245,053,733.09

(续前表)

行政区域	负债总计		补充信息(折旧和摊销)	
	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月
华北地区	729,166,090.38	766,596,541.90	925,262.29	785,585.76
华东地区	1,089,439,855.52	1,069,445,372.87	2,097,815.91	2,121,951.28



中南地区	678,237,722.25	433,194,741.31	847,518.14	715,717.28
西南地区	14,436,980,797.28	8,329,847,563.65	22,739,901.14	24,074,422.28
西北地区	63,809,476.86	72,092,290.26	243,283.33	291,309.59
东北地区	5,330,955.31		74,599.68	
境外	207,751.95		21,973.81	
抵消				
合计	17,003,172,649.55	10,671,176,509.99	26,950,354.30	27,988,986.19

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
重庆渝富资产管理集团有限公司	控股股东	有限公司	重庆	李剑铭	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)。

(续上表)

控股股东名称	注册资本(万元)	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
重庆渝富资产管理集团有限公司	1,000,000	33.29	33.29	重庆市国有资产监督管理委员会	75925656-2

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
-------	------	-----	------	------	------	---------	----------	------	--------

联营企业:

银华基金管理有限公司	有限公司	深圳	王珠林	基金管理	2亿	49	49	联营企业	71092835-6
------------	------	----	-----	------	----	----	----	------	------------

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
重庆国际信托有限公司	本公司董事担任首席执行官的公司	20280572-0
重庆三峡银行股份有限公司	本公司董事担任其董事的企	71169397-4

	业	
益民基金管理有限公司	本公司董事担任其董事长的企业	78159191-4
重庆市水务资产经营有限公司	合计控制本公司 5%以上股份	66359706-3
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	持有本公司 5%以上股份	20281425-6
重庆高速公路集团有限公司	持有本公司 5%以上股份	20283155-8
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	持有本公司 5%以上股份	78157450-8
重庆农村商业银行股份有限公司	本公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业	67612972-8
重庆银行股份有限公司	本公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业	20286917-7
重庆渝富投资有限公司	同受控股股东控制	58017585-0
重庆银海融资租赁有限公司	同受控股股东控制	78421309-7

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联方共同投资情况

#### (1) 公司增资重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司

西证创新放弃对西证渝富基金公司原股东、公司关联方重庆银海融资租赁有限公司所转让的部分西证渝富基金公司股权（占股比 0.8%，对应 40 万元注册资本）的优先受让权，同时，与重庆市地产集团有限公司（以下简称“地产集团”）、公司关联方重庆渝富投资有限公司对西证渝富基金公司进行非同比例增资，其中，西证创新出资 2,121 万元（由此放弃增资的金额为 909 万元），渝富投资出资 949.4 万元，地产集团出资 1,979.6 万元。西证渝富基金公司注册资本相应增至 1 亿元，其中西证创新公司持有其 51% 股权，为其控股股东。

#### (2) 收回重庆西证渝富壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资本金

2014 年 8 月，西证创新自其所投资的重庆西证渝富壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称壹号基金）全额收回 4 亿元投资本金；西证创新在投资上述投资基金合伙企业期间，作为次级投资人累计取得投资回报计 18,158.8 万元；经壹号基金合伙人大会决议同意，西证创新根据其业务规划，自壹号基金退伙并正办理相关事宜。

### 2. 关联方往来情况

关联方	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 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	220,156.97			220,156.97
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
重庆市水务资产经营有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
重庆高速公路集团有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	

其中重庆市城市建设投资(集团)有限公司、重庆市水务资产经营有限公司、重庆高速公路集团有限公司和重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司各1,000,000.00元系非公开发行保证金,非公开发行完成后已退还该保证金。

### 3. 关联方业务合作情况

#### (1) 出租交易席位

公司与银华基金管理有限公司、益民基金管理有限公司的基金代销、席位租赁。报告期内,公司向关联方银华基金管理有限公司、益民基金管理有限公司分别提供基金代销、席位租赁服务,由此取得相应代销手续费收入分别为0.09万元、12.37万元,取得相应席位租赁费收入分别为439.08万元、90.67万元。

#### (2) 银行存款

关联单位名称	币种	期初数	期末数	本期利息收入
重庆三峡银行股份有限公司	人民币			346,944.66

#### (3) 资产管理业务

本公司向重庆三峡银行股份有限公司、安诚财产保险股份有限公司提供资产管理业务服务,由此收取相应产品管理费收入分别为165.52万元、81.09万元。

#### (4) 债券交易

本公司固定收益业务日常开展过程中,通过银行间市场与重庆银行股份有限公司进行债券交易,向其卖出债券的交易金额为4,257.07万元。

#### (5) 资金拆借业务

本公司在银行间市场向重庆农村商业银行股份有限公司以信用方式拆入短期资金,由此

向其支付拆入资金利息 35.49 万元，确认为利息支出。

#### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内无此情况。

## 七、风险管理

### (一) 风险管理政策和组织架构

#### 1. 风险管理政策

公司风险管理的目标是健全以净资本为核心的风控指标体系，建立覆盖各项业务和管理活动的风控系统，管好市场风险和信用风险、严控操作风险、防范流动性风险，确保公司整体风险可测可控可承受。基于该风险管理目标，公司建立健全与自身发展战略相适应的全面风险管理体系，主要包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制以及良好的风险管理文化。

公司按照《公司法》、《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司内部控制指引》等相关要求，制订了《内部控制制度》、《风险管理制度》、《流动性风险管理办法》、《压力测试管理办法》、《业务授权管理办法》、以及《净资本风险控制指标监控实施细则》、《融资融券业务风险监控作业指导书》、《约定式购回业务风险监控作业指导书》、《经纪业务风险监控作业指导书》、《资产管理业务风险监控作业指导书》、《证券投资业务风险监控作业指导书》等一系列规章制度，建立了全面、系统的风险控制政策与程序，严格遵循规范化、计量化、系统化的原则，对公司经营中的流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险等各类风险，进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理，以实现风险的可测、可控、可承受。

#### 2. 风险管理组织架构

公司以分层架构、集中管理模式对整体风险进行管理，风险管理组织包括董事会及风险控制委员会，经理层、首席风险官及风险与合规管理委员会，风控、合规、审计等内控部门，各职能部门、业务单元共四个层级。

公司董事会负责督促、检查、评价公司风险管理工作，设风险控制委员会，负责制订公司风险管理制度、目标和政策，审议风险控制策略、重大风险事件的评估报告和重大风险控制解决方案。

公司经理层负责经营管理中各项风险管理工作的落实，公司指定（或任命）一名高级管理人员为首席风险官，负责全面风险管理工作。首席风险官不得兼任或者分管与其职责相冲

突的职务或者部门。首席风险官有权参加或者列席与其履行职责相关的会议，调阅相关文件资料，获取必要信息。公司董事及股东不得违反规定的程序，直接向首席风险官下达指令或者干涉其工作。

公司设置独立的风险管理部门，在首席风险官领导下推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作。公司流动性风险管理工作由风险管理部门和财务资金部门共同负责，声誉风险管理工作由公司品牌宣传管理部门负责。公司各部门及分支机构、全体工作人员发现风险隐患时，应当主动、及时地向首席风险官或风险管理部门报告。

公司各部门及分支机构根据职责范围设置合规风控专兼职岗位，协助负责人履行风险管理职责。各业务部门及分支机构负责人应全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理有效性的直接责任。

## （二）市场风险管理

市场风险是指所持金融工具的公允价值因市场价格不利变动而发生的风险，包括股票、基金及衍生品等权益类证券价格风险、利率风险、汇率风险等。

公司建立了由董事会、投资决策委员会及自营业务部门组成的投资业务三级决策与授权体系，通过独立于业务部门的风险控制部对公司的市场风险进行评估、监测和报告，对重大风险项目提出整改与处置建议，将公司整体市场风险水平管理在适当的范围之内。

公司建立了风险限额体系，主要包括规模限额、止损限额等。董事会确定自营业务年度规模和最大可承受风险限额；投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；自营业务部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、报警线、止损线等进行前端控制；风险控制部进行实时监控，及时进行风险提示，督促自营业务部门进行风险处置。

公司还建立了压力测试机制，分析持仓证券在极端情景冲击下的可能损失状况，这些极端情景包括：宏观经济衰退、证券市场价格及利率大幅不利变动、特殊风险事件的发生等。压力测试是公司市场风险管理中的重要组成部分，通过压力测试，可以有效评估公司持仓证券在极端情况下的可能损失，从而判断公司整体的市场风险是否在可承受范围之内。

目前权益类证券价格风险和利率风险是公司主要面对的市场风险。

利率风险是指市场利率变动的不确定性给固定收益投资组合造成影响的风险。公司固定收益投资主要是央票、国债、短期融资券、国债期货、利率互换等。公司风险控制部每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01 等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。截止 2014 年上半年，公司债券规模 80.39 亿元，其组合久期 2.89，平均票面利率 5.14%，

基点价值 238.27 万。

权益类证券价格风险是指由于股票、基金及衍生品等权益类品种价格波动而导致的风险。公司通过头寸规模限额、量化风险限额、止损限额、集中度管理等风险限额指标管理市场风险，主要以风险价值（VaR）为衡量投资组合市场风险工具。风险价值（VaR）是指在一定时间段内投资组合因市场价格变动造成最大可能的损失。公司以 95%置信区间为计算标准，观察期为 1 个交易日，根据历史数据计算 VaR 值。

公司按风险类别分类的风险价值（VaR）如下：

单位：人民币万元

类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
股价敏感型金融工具	2936	2943
利率敏感型金融工具	621	912
整体组合	3138	3163

### （三）信用风险管理

信用风险是指由于交易对手、客户、中介机构、债券发行人及其他与公司有业务往来的机构不能或不愿履行合约承诺，而致使公司遭受损失的风险。

公司面临的信用风险主要来自两个方面：一是融资融券、约定购回式证券交易业务的信用风险，指由于客户未能履行合同约定而给公司带来损失的风险；二是债券类投资的违约风险，即所投资债券的发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失或收益变化的风险。

公司融资融券、约定购回业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物涉及法律纠纷等。公司主要通过对客户进行风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等手段，来对融资融券、约定购回业务的信用风险进行管理。上半年，公司融资融券业务整体维持担保比例为 234%，最低为 135%（不含强平客户）；约定购回业务整体履约保障比例为 241%，最低为 164%，担保物价值能够完全覆盖信用负债。股票质押回购业务整体履约保障比为 265%，最低为 145%，担保物价值能够完全覆盖信用负债。

报告期内，公司对债券类投资信用风险的管理，主要借助了风险限额、信用评级等手段，通过建立信用风险限额管理体系和交易对手内部信用评级管理体系，从投资品种、发行主体和交易对手三个层面分类分级授权。其中，限额管理涵盖持仓限额和交易限额两大类。持仓

限额包括组合信用风险值、交易对手信用风险敞口、信用债个券集中度、低评级信用债持仓占比等指标；交易限额包括低评级债券交易限额和交易对手结算风险限额，结算风险限额针对不同类别的交易对手，采用不同的交易结算方式，并设定不同的授权额度。所有超过交易额度授权的业务均需上报风险控制部审核，并上报上一级授权组织批准。交易对手内部信用评级管理体系包括交易对手内部信用评级、交易对手信用风险敞口计量、交易对手信用风险压力测试等。

#### （四）流动性风险管理

流动性风险是指公司核心业务不能持续产生收入，或在行业或市场发生重大事件的情况下，公司持有的金融产品不能以合理的价格迅速变现而导致损失，或因资金占用而导致流动性不足的风险。

公司的流动性风险主要包括两个方面：一是资产的流动性风险，指由于资产不能及时变现或变现成本过高导致损失，从而对自营投资及客户资产造成损失的风险；二是负债的流动性风险，指公司缺乏现金不能维持正常的业务支出或不能按时支付债务，以及由于流动资金不足无法应付客户大规模赎回公司管理产品的风险。此外，投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期资产比例过高等因素，都会导致公司资金周转不畅、流动性出现困难。

报告期内，公司根据《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司流动性风险管理办法》及《证券公司流动性风险管理指引》，制定了《西南证券股份有限公司流动性风险管理办法》。明确公司流动性风险管理的目标、原则、组织体系和工作方法，提出从流动性限额、融资策略、现金流缺口、日间流动性管理、优质流动性资产配置、压力测试、应急计划等方面加强流动性管理，增强应对流动性冲击的能力。同时根据监管要求，定期计算流动性风险管理指标（流动性覆盖率和净资金稳定率），截止 2014 年 6 月底公司流动性覆盖率（LCR）178.70%、净稳定资金率（NSFR）115.06%，均符合监管要求。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和运作，资金的拆借、回购等业务由财务资金部集中管理，确保了资金的流动性；通过合理控制各品种证券的投资规模，避免单一证券持仓过大和投资过于集中，同时建立投资组合量化指标分析机制，动态调整资产配置，确保了投资组合的流动性。

## 八、或有事项

本公司作为管理人认购珠峰 1 号的份额为 92,594,655.46 份，期末账面价值为 62,427,316.71 元。截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司持有份额占珠峰 1 号总份额的 9.31%。根据珠峰 1 号说明书，为保护投资者利益，本公司以推广期投入自有资金参与份额对应的资



产为限，对在推广期认购并持有计划份额满 5 年的委托人承担有限补偿责任，公司需补偿的金额大于公司持有的珠峰 1 号的账面价值，故公司对持有的珠峰 1 号按照账面价值为限，计提预计负债 62,427,316.71 元。

本公司作为管理人认购西南证券双喜汇利 1 号集合资产管理计划(以下简称汇利 1 号)的份额为 98,979,646.04 份，期末账面价值为 100,952,407.47 元。截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司持有份额占集合计划总份额的 20.00%。根据集合计划说明书，本公司作为汇利 1 号的次级份额认购人，将先行承担亏损。

本公司作为管理人认购西南证券双喜汇智 1 号集合资产管理计划(以下简称汇智 1 号)的份额为 117,281,295.44 份，期末账面价值为 118,843,585.45 元。截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司持有份额占集合计划总份额的 20.00%。根据集合计划说明书，本公司作为汇智 1 号的次级份额认购人，将先行承担亏损。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的或有事项。

## 九、承诺事项

公司分别与嘉实资本管理有限公司、重庆交通运输控股(集团)有限公司签订协议，公司将受让嘉实资本管理有限公司持有的《川信·东方资产债券投资单一信托合同》项下的全部信托收益权及重庆交通运输控股(集团)有限公司持有的《财达证券交运 1 号定向资产管理合同》项下的全部信托收益权，受让时间分别为 2015 年 8 月 13 日、2015 年 12 月 23 日或满足一定条件下对方要求提前转让，信托资金规模分别为 2 亿元和 1.2 亿元，受让价格按资金规模及约定的年化收益率计算。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一)短期融资券发行事宜

报告期内，公司共计发行 4 期短期融资券，累计募集资金 36 亿元；截至本报告期末，待偿还的短期融资券余额为 6 亿元；截至本报告日，公司此前所发行的短期融资券本金及利息已全额偿还完毕。

2014 年 4 月 8 日，公司第七届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司发行短期融资券的议案》，公司拟发行待偿余额不超过公司最近一期经审计净资产 60%的短期融资券用于补充公司流动资金。2014 年 4 月 24 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过该事

项。公司已收到中国证券监督管理委员会《关于西南证券股份有限公司申请发行短期融资券的监管意见函》（证券基金机构监管部部函[2014]304号），中国证券监督管理委员会对公司申请发行短期融资券无异议。目前，公司正推进展开下一轮短期融资券的发行工作。

#### （二）推进发行次级债券事宜

2014年8月1日，公司2014年第四次临时股东大会审议通过《关于公司发行次级债券的议案》，同意公司非公开发行不超过人民币40亿元（含40亿元）的次级债券用于补充公司净资本和营运资金。目前，公司正推进实施上述次级债券发行的相关工作。

#### （三）西证创新投资项目进展情况

2014年8月，西证创新自其所投资的重庆西证渝富壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称壹号基金）全额收回4亿元投资本金；西证创新在投资上述投资基金合伙企业期间，作为次级投资人累计取得投资回报计18,158.8万元；经壹号基金合伙人大会决议同意，西证创新根据其业务规划，自壹号基金退伙并正办理相关事宜。

2014年7月，西证创新作为有限合伙人发起设立的重庆西证渝富壹号、贰号、叁号、肆号城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）等4只基金完成工商注册工作。后续，西证创新及重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司将择机开展上述基金的资金募集工作以及相应的投资及运行管理工作。

#### （四）收购敦沛金融控股有限公司事宜

2014年6月12日，公司第七届董事会第二十七次会议审议通过《关于西证国际投资有限公司收购敦沛金融控股有限公司的议案》，同意由全资子公司西证国际收购敦沛金融；2014年6月13日，西证国际与敦沛金融签署了《备忘录》，拟通过认购敦沛金融定向增发股份的方式，以0.28港元/股的价格认购并持有其增发后不少于51%的股份，并由此触发并实施对敦沛金融的全面要约收购；2014年6月19日，西证国际与敦沛金融就签署上述《备忘录》事项发布联合公告；2014年7月11日，公司第七届董事会第二十九次会议审议通过《关于西证国际投资有限公司与敦沛金融控股有限公司等相关各方签订股份认购协议的议案》，同意西证国际进行上述收购并签署股份认购协议；2014年7月30日，本次收购行为获得重庆市国资委批复同意，后续尚需取得敦沛金融股东、国内证券监管机构以及香港监管机构等的同意或批准；2014年8月15日，西证国际与敦沛金融就签订《认购协议》及相关事项发布

联合公告。目前，公司及西证国际正在推进实施上述收购事项。

#### (五) 公司总部大楼项目投资概算

2014年7月11日，公司第七届董事会第二十九次会议审议通过《关于审定公司总部大楼项目投资概算的议案》，同意公司总部大楼项目投资概算金额为128,974.22万元。2014年8月1日，公司2014年第四次临时股东大会审议通过该事项。

#### (六) 参股设立重庆马上消费金融股份有限公司

2014年7月16日，公司第七届董事会第三十次会议审议通过《关于公司参股设立重庆马上消费金融股份有限公司的议案》，同意公司作为一般出资人发起设立重庆马上消费金融股份有限公司（暂定名，最终以核准为准），出资人民币1,500.00万元认缴并持有其5%股份。

#### (七) 设立重庆西证小额贷款有限公司

2014年8月18日，公司全资子公司西证创新及西证国际共同发起设立重庆西证小额贷款有限公司并申领了工商营业执照，重庆西证小额贷款有限公司为台港澳与境内合资的有限责任公司，注册地重庆，注册资本3000万美元，法定代表人张纯勇，经营范围为在重庆市主城九区办理各项贷款、票据贴现、资产转让。

## 十一、 其他重要事项

### (一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### (二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	2013年12月31日	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	2014年6月30日
<b>金融资产</b>					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含	13,273,887,509.24	345,192,719.80			9,562,026,652.95

衍生金融资 产)					
2. 衍生金融 资产	39,155,850.23	24,756,661.24			63,600,741.47
3. 可供出售 金融资产	2,552,652,855.50		180,294,662.59	30,167,338.75	5,725,631,350.91
合 计	15,865,696,214.97	369,949,381.04	180,294,662.59	30,167,338.75	15,351,258,745.33

(三) 受托客户资产管理业务

1. 明细情况

资产项目	2014年6月30日	2013年12月31日	负债项目	2014年6月30日	2013年12月31日
受托管理资金存款	854,896,091.81	2,668,414,330.42	受托管理资金	138,193,434,875.47	89,451,395,920.59
客户结算备付金	26,168,740.08	3,520,747.53	应付款项	15,412,353,931.10	17,171,034,211.36
存出与托管客户资金	572,385.53	491,045.55			
应收款项	2,360,083,500.58	208,314,696.64			
受托投资	150,364,068,088.57	103,741,689,311.81			
其中：投资成本	153,402,321,829.5	103,771,899,687.41			
已实现未结算损益	-3,038,253,740.93	-30,210,375.60			
合计	153,605,788,806.57	106,622,430,131.95	合计	153,605,788,806.57	106,622,430,131.95

## 2. 业务分类情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
期末产品数量	7.00	73.00
期末客户数量	6,008.00	73.00
其中：个人客户	5,983.00	2.00
机构客户	25.00	71.00
年初受托资金	1,287,832,726.37	88,135,547,962.19
其中：自有资金投入	112,594,655.46	
个人客户	1,031,853,566.89	
机构客户	143,384,504.02	88,135,547,962.19
期末受托资金	2,562,685,133.51	135,555,460,292.29
其中：自有资金投入	340,855,596.94	
个人客户	1,244,169,215.05	130,000,000.00
机构客户	977,660,321.52	135,425,460,292.29
期末主要受托资产初始成本	2,141,470,867.56	152,049,006,575.89
其中：股票	1,208,231,924.35	542,999,979.88
基金	241,397,725.13	
其他	691,841,218.08	151,506,006,596.01
当期资产管理业务净收入	14,621,894.78	37,491,640.03

## (四) 融资融券业务

1. 融资业务明细情况详见本财务报表附注之“融出资金”项目注释。

## 2. 融券业务明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—交易性金融资产	9,259,493.84	8,920,815.60
—可供出售金融资产		
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

## 3. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	361,424,228.51	207,573,183.78
股票	7,627,387,913.35	5,692,922,422.33
合计	7,988,812,141.86	5,900,495,606.11

#### (五) 其他

##### 1. 公司 2013 年非公开发行股票融资事宜及股东持股、净资本相应变动情况

报告期内，公司完成 2013 年非公开发行股票融资工作，本次发行的共计 5 亿股股票于 2014 年 2 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，预计上市流通时间为 2017 年 2 月 24 日（如遇非交易日则顺延到交易日）。本次非公开发行股票募集资金总额为人民币 43.10 亿元、募集资金净额为 42.50 亿元。

股东持股变动情况：公司股东重庆城投、江北嘴集团、重庆高速、重庆水务资产因认购公司本次 2013 年非公开发行的股票，导致其持有或控制公司的股份比例占本次发行完成时公司总股本的 8.92%、8.86%、7.09%、5.31%；因本次发行使得公司总股本由 2,322,554,562 股增至 2,822,554,562 股，亦导致股东重庆国际信托有限公司的持股比例由 5.01% 降至 4.12%。

净资本变动情况：公司 2013 年非公开发行股票融资工作完成后，截至 2014 年 2 月 28 日，公司净资本为 104.68 亿元，较前一个月（2014 年 1 月）增加 43.73 亿元，变动幅度超过 30%。

##### 2. 西证国际增资事宜

2014 年 5 月 9 日，根据公司第七届董事会第二十三次会议决议，公司完成对全资子公司西证国际的增资事宜，截至本报告期末，公司已实际出资 30,000 万港币，西证国际注册资本由 2,000 万港币增至 30,000 万港币，该增资事宜已获香港特别行政区公司注册处核准，并已报香港证券及期货事务监察委员会备案。

2014 年 6 月 12 日，公司第七届董事会第二十七次会议审议通过《关于增资西证国际投资有限公司的议案》，同意以现金方式向公司之全资香港子公司西证国际投资有限公司增资 7 亿港元，本次增资完成后，西证国际投资有限公司资本金将增至 10 亿港元。目前，公司正在积极推进本次增资工作。

##### 3. 西南期货增资事宜

根据公司第七届董事会第二十一次会议决议，公司在报告期内完成对西南期货的首期 2.5 亿元增资，西南期货于 2014 年 3 月 4 日换领了工商营业执照，注册资本增至 3 亿元。

##### 4. 利润分配事宜

2014 年 3 月 28 日，公司召开 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案，

决定以公司 2013 年度非公开发行股票完成后的总股本 2,822,554,562 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），分配现金利润总额为 338,706,547.44 元，占 2013 年年末母公司累计可供股东分配利润的 83.46%，余下的未分配利润 67,104,701.21 元结转至下一年度。2013 年度公司不进行资本公积金转增股本。截至本报告日，本次权益分派已按计划实施。

#### 5. 推进发行公司债券事宜

2014 年 5 月 12 日，公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司发行公司债券的议案》，同意公司申请公开发行总规模不超过发行前最近一期末净资产额 40% 的公司债券（最终以监管机构核准为准）。目前，公司已向监管部门申报发行申请材料，并将根据审批进程积极推进实施后续相关工作。

## 十二、 母公司财务报表项目注释

### （一） 母公司资产负债表项目注释



1. 应收款项

(1) 类别明细情况

种类	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	12,279,374.03	100.00	613,968.70	5.00	4,115,309.27	100.00	205,765.46	5.00
小计	12,279,374.03	100.00	613,968.70	5.00	4,115,309.27	100.00	205,765.46	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	12,279,374.03	100.00	613,968.70	5.00	4,115,309.27	100.00	205,765.46	5.00

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	12,279,374.03	100.00	613,968.70	11,665,405.33	4,115,309.27	100.00	205,765.46	3,909,543.81
合计	12,279,374.03	100.00	613,968.70	11,665,405.33	4,115,309.27	100.00	205,765.46	3,909,543.81

(3) 应收款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
双喜汇利 1 号管理费	本公司发行的资产管理计划	2,401,407.16	1 年以内	19.56	应收资产管理计划的管理费
双喜汇智 1 号管理费	本公司发行的资产管理计划	2,336,611.05	1 年以内	19.03	应收资产管理计划的管理费
珠峰一号佣金	本公司发行的资产管理计划	1,954,300.60	1 年以内	15.91	应收资产管理计划的佣金
珠峰一号管理费	本公司发行的资产管理计划	1,237,476.98	1 年以内	10.08	应收资产管理计划的管理费
昆仑管理费	本公司发行的资产管理计划	1,067,766.81	1 年以内	8.69	应收资产管理计划的管理费
小 计		8,997,562.60		73.27	

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	50,709,427.95	99.93	5,341,780.60	10.53	54,065,431.96	100.00	4,912,003.43	9.09
小计	50,709,427.95	99.93	5,341,780.60	10.53	54,065,431.96	100.00	4,912,003.43	9.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	37,493.86	0.07	37,493.86	100.00				
合计	50,746,921.81	100.00	5,379,274.46	10.53	54,065,431.96	100.00	4,912,003.43	9.09

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	39,963,786.15	78.80	1,998,189.31	37,965,596.84	45,837,574.80	84.79	2,291,878.74	43,545,696.06
1-2年	5,086,159.39	10.03	508,615.94	4,577,543.45	5,197,159.03	9.61	519,715.90	4,677,443.13
2-3年	3,517,741.43	6.94	1,055,322.43	2,462,419.00	890,343.16	1.65	267,102.95	623,240.21
3-4年	708,851.92	1.40	354,425.96	354,425.96	552,524.94	1.02	276,262.47	276,262.47
4-5年	38,310.48	0.08	30,648.38	7,662.10	153,933.32	0.28	123,146.66	30,786.66
5年以上	1,394,578.58	2.75	1,394,578.58		1,433,896.71	2.65	1,433,896.71	
合计	50,709,427.95	100.00	5,341,780.60	45,367,647.35	54,065,431.96	100.00	4,912,003.43	49,153,428.53

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
李霏	转让房产对手方	8,083,296.50	1年以内	15.94	应收房产转让款
重庆渝中国有资产经营管理有限公司	转让房产对手方	6,316,578.45	1年以内	12.46	应收房产转让款
和兴证券	往来单位	1,038,513.26	5年以上	2.05	往来款
重庆市排水有限公司	办公楼装修供水单位	1,000,000.00	1年以内	1.97	保证金
郑州乐地置业有限公司	暂付筹建费用	998,327.00	1年以内	1.97	暂付筹建费用
小 计		17,436,715.21		34.39	

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
银华基金管理有限公司	权益法	1,181,938,259.80	1,575,565,892.92	-33,300,233.27	1,542,265,659.65
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
深圳市芙蓉浪特证券投资顾问有限公司	成本法	2,000,000.00			
西证股权投资投资有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
重庆股份转让中心有限责任公司	成本法	88,162,754.80	88,162,754.80		88,162,754.80
西证创新投资有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
西南期货有限公司	成本法	338,804,900.00	88,804,900.00	250,000,000.00	338,804,900.00
西证国际投资有限公司	成本法	240,904,000.00	0.00		240,904,000.00
合计		3,054,399,175.72	2,954,922,808.84	216,699,766.73	3,412,526,575.57

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

银华基金管理 有限公司	49	49				78,083,731.43
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				
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				
深圳市美浪 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	100				
重庆股份转 让中心有限 责任公司	53	53				
西证创新投 资有限公司	100	100				
西南期货有 限公司	100	100				
西证国际投 资有限公司	100	100				
合 计				2,200,000.00		78,083,731.43

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 手续费及佣金净收入

## (1) 明细情况

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
手续费及佣金收入	909,583,237.18	475,501,683.31

证券经纪业务	319,664,250.84	288,438,732.83
其中：代理买卖证券业务	288,960,695.24	270,556,335.55
交易单元席位租赁	22,962,221.74	16,987,980.71
代销金融产品业务	7,741,333.86	894,416.57
投资银行业务	530,986,076.82	153,996,043.00
其中：证券承销业务	430,626,877.50	117,264,043.00
证券保荐业务	12,220,000.00	6,960,000.00
财务顾问业务	88,139,199.32	29,772,000.00
资产管理业务	56,410,521.92	32,139,407.48
投资咨询业务	2,522,387.60	927,500.00
其他		
手续费及佣金支出	122,588,124.60	66,390,930.13
证券经纪业务	63,751,256.95	35,889,382.26
其中：代理买卖证券业务	63,749,762.61	35,889,382.26
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	1,494.34	
投资银行业务	54,539,880.54	29,591,946.07
其中：证券承销业务	31,659,631.03	21,068,849.55
证券保荐业务	9,661,261.52	7,699,271.61
财务顾问业务	13,218,987.99	823,824.91
资产管理业务	4,296,987.11	909,601.80
其他		
手续费及佣金净收入	786,995,112.58	409,110,753.18
其中：财务顾问业务净收入	74,920,211.33	28,948,175.09
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	29,582,108.51	

一并购重组财务顾问业务净收入--其他		
一其他财务顾问业务净收入	45,338,102.82	28,948,175.09

## (2) 代销金融产品业务收入

项 目	2014年1-6月		2013年1-6月	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	2,439,872,998.01	4,412,177.91	260,484,100.00	805,916.57
银行理财产品	103,512,000.00	86,594.16		
信托	66,020,000.00	419,133.70	26,000,000.00	88,500.00
其他	252,400,000.00	2,823,428.09		
小 计	2,861,804,998.01	7,741,333.86	286,484,100.00	894,416.57

## 2. 利息净收入

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
利息收入	394,735,774.75	234,562,946.20
存放金融同业利息收入	162,894,512.02	166,218,523.81
其中：自有资金存款利息收入	22,093,696.16	95,864,754.54
客户资金存款利息收入	140,800,815.86	70,353,769.27
融资融券利息收入	121,172,490.00	47,024,497.10
买入返售金融资产利息收入	110,517,097.11	21,319,925.29
其中：约定购回利息收入	8,780,836.96	20,550,667.85
股权质押回购利息收入	75,609,273.37	120,612.83
其他	151,675.62	648,644.61
利息支出	328,027,972.82	142,766,553.85
客户资金存款利息支出	54,705,131.98	77,253,666.68
卖出回购金融资产利息支出	154,650,704.57	51,740,644.77
其中：报价回购利息支出	938,809.59	826,389.06



拆入资金利息支出	40,471,319.40	13,772,242.40
其中：转融通利息支出	38,859,347.22	2,389,073.63
应付债券利息支出	78,200,816.87	
其他		
利息净收入	66,707,801.93	91,796,392.35

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		68,286.12
权益法核算的长期股权投资收益	44,783,498.16	69,853,767.11
金融工具投资收益	194,145,675.71	250,959,528.44
其中：持有期间取得的收益	204,149,588.27	
—交易性金融资产	115,845,085.31	
—可供出售金融资产	88,304,502.96	
处置金融工具取得的收益	-10,003,912.56	250,959,528.44
—交易性金融资产	-33,683,487.11	161,003,865.91
—可供出售金融资产	13,160,281.46	11,970,988.46
—衍生金融工具	10,519,293.09	77,984,674.07
合 计	238,929,173.87	320,813,295.55

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014年1-6月	2013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		68,286.12	
小 计		68,286.12	

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014年1-6月	2013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	44,783,498.16	69,853,767.11	本期盈利减少
小 计	44,783,498.16	69,853,767.11	

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-6月
衍生金融工具业务投资收益	10,519,293.09
其他	5,383,221.10
合 计	15,902,514.19

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-6月
业务及管理费用	119,877,005.54
存出保证金	175,089,914.26
支付的清算款	427,934,986.23
其他	43,637,869.00
合 计	766,539,775.03

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-6月
处置非流动资产	56,537.34
合 计	56,537.34

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-6月
处置非流动资产	130,376.87
合 计	130,376.87

5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-6月	2013年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	582,201,078.99	297,013,476.00
加：资产减值准备	31,042,813.02	65,927.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,438,108.43	16,883,633.05
无形资产摊销	7,267,632.38	7,334,083.44
长期待摊费用摊销	7,021,442.12	5,498,430.77
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)	125,768.50	79,584.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-369,306,547.54	-66,626,686.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-146,248,282.58	-81,824,755.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	23,789,923.51	-6,407,604.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	42,151,744.79	10,388,974.14
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	4,092,800,173.20	-2,928,173,150.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,775,902,715.08	445,046,770.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	483,000,667.68	3,609,763,617.89
其他	-126,499.42	-742,314.12
经营活动产生的现金流量净额	1,991,255,308.00	1,308,299,986.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,810,020,760.12	5,890,348,336.17
减：现金的期初余额	5,620,033,357.51	6,255,195,076.33
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	189,987,402.61	-364,846,740.16

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
1) 现金	5,810,020,760.12	5,620,033,357.51
其中：库存现金	123,172.65	133,172.65
可随时用于支付的银行存款	5,809,897,587.47	5,619,900,184.86
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,810,020,760.12	5,620,033,357.51

**十三、 其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

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	-160,113.11	
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）	1,304,800.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,765.12	
小 计	1,119,921.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	284,775.29	
少数股东权益影响额(税后)	8,557.91	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	826,588.57	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.91	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91	0.20	0.20

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	541,905,947.42
非经常性损益	B	826,588.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	541,079,358.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,819,205,902.62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	4,250,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	338,706,547.44
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
归属于公司普通股股东的可供出售金融资产公允价值变动引起的权益变动	I	180,294,662.59
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I/2$	13,844,286,267.24
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.91%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.91%

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

财务报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上,且占公司报表日资产总额 5%(含 5%)或报告期利润总额 10%(含 10%)以上项目分析:

资产负债表项目	2014年6月30日	2013年12月31日	变动幅度(%)	变动原因说明
融出资金	3,353,470,909.12	2,223,821,973.19	50.80	融资融券业务规模增大
买入返售金融资产	3,377,701,461.25	1,957,933,835.83	72.51	股票质押回购业务规模增大
可供出售金融资产	5,725,631,350.91	2,552,652,855.50	124.30	本期购买的定向资产管理计划增加
资本公积	10,690,172,087.21	6,909,476,027.24	54.72	本期定向增发股本溢价
利润表项目	2014年1-6月	2013年1-6月	变动幅度(%)	变动原因说明
手续费及佣金净收入	811,717,508.38	419,094,650.64	93.68	投资银行业务和资产管理业务收入增加
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	369,949,381.04	-66,626,686.93	-	交易性金融资产浮动盈亏所致
营业税金及附加	81,272,832.98	47,992,073.30	69.35	应税收入增多
业务及管理费	615,951,878.61	388,570,623.11	58.52	本期管理费用增加
资产减值损失	79,042,813.02	65,927.42	119,793.68	本期计提其他应收款坏账准备和可供出售金融资产减值准备所致
所得税费用	183,559,261.68	27,224,627.17	574.24	应纳税所得额增加