

# 西南证券股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	李剑铭	公务	廖庆轩

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人廖庆轩、主管会计工作负责人吴坚及会计机构负责人（会计主管人员）叶平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

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、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度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、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本半年度报告中详述经营活动可能遇到的风险，具体参见“第四节经营情况讨论与分析”中“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”部分。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	12
第四节	经营情况的讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	138
第十二节	证券公司信息披露.....	139

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
西南证券、本公司、公司、母公司	指	西南证券股份有限公司
*ST 长运	指	原重庆长江水运股份有限公司
银华基金	指	银华基金管理股份有限公司
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
西证国际证券	指	西证国际证券股份有限公司
西南期货	指	西南期货有限公司
重庆股份转让中心、重庆 OTC	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
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 公司简介和主要财务指标

### 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	廖庆轩
公司总经理	吴坚

### 注册资本和净资本

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	5,645,109,124.00	5,645,109,124.00
净资本	15,153,841,479.44	14,351,126,505.94

### 公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

- 1、证券经纪业务资格
- 2、证券承销与保荐资格
- 3、证券资产管理业务资格
- 4、证券自营业务资格
- 5、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问资格
- 6、证券投资咨询资格
- 7、证券投资基金代销资格
- 8、融资融券业务资格
- 9、代销金融产品业务资格
- 10、保险资金受托管理业务资格
- 11、股票质押式回购业务资格
- 12、为期货公司提供中间介绍业务资格
- 13、直接投资业务资格
- 14、全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务和经纪业务资格
- 15、中小企业私募债券承销业务试点资格
- 16、证券经纪人制度实施资格
- 17、外币有价证券经纪业务资格
- 18、网上证券委托业务资格
- 19、公司自营业务参与股指期货套期保值交易业务资格
- 20、公司资产管理业务参与股指期货交易资格

- 21、债券质押式报价回购业务资格
- 22、约定购回式证券交易业务资格
- 23、开放式证券投资基金代销业务资格
- 24、转融通业务资格
- 25、新股网下询价业务资格
- 26、利率互换交易资格
- 27、上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格
- 28、全国银行间同业拆借市场从事同业拆借业务资格
- 29、向保险机构投资者提供交易单元资格
- 30、代理证券质押登记业务资格
- 31、全国中小企业股份转让系统做市商业资格
- 32、沪港通下港股通业务资格
- 33、深港通下港股通业务资格
- 34、柜台市场业务试点资格
- 35、私募基金综合托管业务试点资格
- 36、互联网证券业务试点资格
- 37、股票期权经纪业务、自营业务及做市业务资格
- 38、期权结算业务资格
- 39、客户资金消费支付服务资格
- 40、上市公司股权激励行权融资业务试点资格
- 41、中国证券登记结算有限责任公司乙类结算参与人资格

公司还拥有上海证券交易所、深圳证券交易所、中国证券业协会、中国银行间市场交易商协会、中国证券投资基金业协会、中国期货业协会以及重庆股份转让中心的会员资格，亦具有中国国债协会理事级会员资格。

## 二、联系人和联系方式

	董事长、董事会秘书	证券事务代表
姓名	廖庆轩	刘瑞
联系地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
电话	023-63786433	023-63786433
传真	023-63786477	023-63786477
电子信箱	dx@swsc.com.cn	liurui@swsc.com.cn

注：鉴于公司法定代表人已变更为董事长廖庆轩先生，公司由现法定代表人、董事长代行董事会秘书职责。

## 三、基本情况变更简介

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	http://www.swsc.com.cn
电子信箱	dshb@swsc.com.cn

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	重庆市江北区桥北苑8号，西南证券大厦公司办公室

#### 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、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,415,741,148.78	1,365,824,276.11	3.65
归属于母公司股东的净利润	304,691,091.30	366,709,871.13	-16.91
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	247,700,115.52	402,164,127.52	-38.41
经营活动产生的现金流量净额	5,331,959,612.44	-910,682,641.53	
其他综合收益	-420,039,267.10	216,792,672.07	-293.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
资产总额	65,352,775,497.56	63,694,293,593.54	2.60
负债总额	45,842,686,629.51	43,645,632,040.02	5.03
归属于母公司股东的权益	18,987,164,881.42	19,383,827,898.83	-2.05
所有者权益总额	19,510,088,868.05	20,048,661,553.52	-2.69

##### (二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.05	0.06	-16.67
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.06	-16.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.04	0.07	-42.86
加权平均净资产收益率（%）	1.58	1.92	减少0.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.28	2.11	减少0.83个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明  
适用 不适用

### (三) 母公司的净资产及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资产	15,153,841,479.44	14,351,126,505.94
净资产	18,765,450,530.91	19,120,317,637.97
风险覆盖率(%)	223.68	211.53
资本杠杆率(%)	22.66	25.30
流动性覆盖率(%)	237.35	469.04
净稳定资金率(%)	163.03	145.38
净资产/净资产(%)	80.75	75.06
净资产/负债(%)	48.73	52.24
净资产/负债(%)	60.35	69.60
自营权益类证券及证券衍生品/净资产(%)	40.68	50.84
自营固定收益类证券/净资产(%)	152.76	130.78

### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	7,447,276.33	
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	70,075,919.00	主要为母公司收到重庆市江北区金融办拨付的专项人才资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,020.04	
少数股东权益影响额	-957,709.02	
所得税影响额	-19,131,490.49	
合计	56,990,975.78	

### 十、其他

适用 不适用

#### (一) 合并财务报表主要项目会计数据

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	本报告期末	上年度末	增减率(%)
货币资金	12,748,342,998.19	13,408,192,597.14	-4.92
结算备付金	3,389,543,701.15	2,535,032,483.51	33.71
融出资金	8,248,069,010.17	8,763,744,996.81	-5.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,885,142,295.97	22,356,579,297.77	11.31
买入返售金融资产	2,641,450,864.62	3,065,297,010.00	-13.83
应收利息	752,078,190.07	512,922,375.64	46.63

可供出售金融资产	8,238,737,618.68	8,859,087,222.71	-7.00
长期股权投资	1,686,373,720.90	1,648,571,467.49	2.29
固定资产	329,037,361.29	353,408,660.67	-6.90
在建工程	369,766,158.67	340,110,741.83	8.72
递延所得税资产	377,068,375.49	260,551,227.47	44.72
其他资产	945,407,650.34	740,750,566.12	27.63
应付短期融资款	1,138,450,000.00	401,300,000.00	183.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,792,983,098.46	4,492,139,574.10	-37.83
卖出回购金融资产款	16,938,041,356.16	9,818,365,760.00	72.51
代理买卖证券款	10,178,993,357.86	9,887,672,483.98	2.95
应付职工薪酬	626,730,840.17	889,464,403.44	-29.54
应交税费	203,493,188.15	120,281,692.80	69.18
应付利息	338,998,785.76	285,683,496.85	18.66
应付债券	13,116,354,661.01	16,953,849,842.62	-22.63
递延所得税负债		118,844,992.53	-100.00
其他负债	462,076,749.98	553,940,916.13	-16.58
实收资本(或股本)	5,645,109,124.00	5,645,109,124.00	
资本公积	7,767,343,370.78	7,767,343,370.78	
其他综合收益	-13,572,864.03	405,525,788.48	-103.35
盈余公积	1,009,845,259.83	1,009,845,259.83	
一般风险准备	1,942,710,531.26	1,942,710,531.26	
未分配利润	2,635,729,459.58	2,613,293,824.48	0.86
<b>利润表项目</b>	<b>本报告期(1-6月)</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减率(%)</b>
营业收入	1,415,741,148.78	1,365,824,276.11	3.65
手续费及佣金净收入	652,061,839.59	671,285,358.56	-2.86
利息净收入	-62,660,238.29	27,561,618.11	-327.35
投资收益	863,248,019.80	825,589,185.35	4.56
公允价值变动收益	-60,296,088.83	-127,592,270.17	
其他收益	70,075,919.00		
营业支出	1,041,507,156.88	871,127,360.71	19.56
业务及管理费	777,339,190.22	824,161,953.10	-5.68
资产减值损失	243,977,182.38	26,649,511.53	815.50
营业外支出	510,912.02	36,815,494.24	-98.61
所得税费用	58,379,680.19	86,163,748.19	-32.25
净利润	315,411,291.67	373,367,421.41	-15.52
其他综合收益的税后净额	-420,039,267.10	216,792,672.07	-293.75

**(二) 母公司财务报表主要项目会计数据**

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	本报告期末	上年度末	增减率(%)
货币资金	10,778,040,175.31	11,564,205,529.93	-6.80
结算备付金	2,482,170,844.30	1,756,167,097.71	41.34
融出资金	7,780,536,058.05	8,373,243,608.04	-7.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,372,529,358.72	16,357,142,726.96	30.66
买入返售金融资产	2,122,916,847.62	2,131,464,220.86	-0.40

应收利息	615,230,456.13	368,053,966.18	67.16
可供出售金融资产	6,198,622,797.71	7,578,727,993.00	-18.21
长期股权投资	5,687,540,075.70	5,649,737,822.29	0.67
固定资产	320,006,308.21	342,651,847.91	-6.61
在建工程	369,766,158.67	340,110,741.83	8.72
递延所得税资产	288,138,090.56	186,428,656.17	54.56
其他资产	429,956,942.91	314,442,476.10	36.74
应付短期融资款	1,138,450,000.00	401,300,000.00	183.69
卖出回购金融资产款	16,921,041,356.16	9,818,365,760.00	72.34
代理买卖证券款	9,048,543,424.27	8,827,342,461.46	2.51
应付职工薪酬	549,869,032.42	747,733,009.70	-26.46
应交税费	190,368,696.58	95,821,514.13	98.67
应付利息	326,084,791.71	276,492,511.86	17.94
应付债券	11,551,240,217.87	15,451,276,266.10	-25.24
递延所得税负债		122,695,773.14	-100.00
其他负债	394,419,284.62	514,907,202.43	-23.40
实收资本(或股本)	5,645,109,124.00	5,645,109,124.00	
资本公积	7,767,998,295.28	7,767,998,295.28	
其他综合收益	-52,073,830.06	361,431,737.92	-114.41
盈余公积	1,009,845,259.83	1,009,845,259.83	
一般风险准备	1,942,710,531.26	1,942,710,531.26	
未分配利润	2,451,861,150.60	2,393,222,689.68	2.45
<b>利润表项目</b>	<b>本报告期(1-6月)</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减率(%)</b>
营业收入	1,365,586,732.34	1,287,921,122.17	6.03
手续费及佣金净收入	582,975,942.25	628,907,313.01	-7.30
利息净收入	-85,913,653.14	6,275,767.35	-1,468.97
投资收益	843,865,458.89	755,430,461.68	11.71
公允价值变动收益	-52,613,649.36	-116,478,818.74	
其他收益	67,682,579.00		
营业支出	973,538,948.40	737,800,614.81	31.95
业务及管理费	659,537,899.77	692,539,303.04	-4.77
资产减值损失	295,263,592.26	26,223,247.83	1,025.96
营业外支出	455,864.85	36,185,420.94	-98.74
所得税费用	50,751,163.65	111,662,583.45	-54.55
净利润	340,893,917.12	403,264,343.65	-15.47
其他综合收益的税后净额	-413,505,567.98	220,977,666.58	-287.13

## (三) 比较式会计报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	本报告期末	上年度末	增减率(%)	变动原因说明
结算备付金	3,389,543,701.15	2,535,032,483.51	33.71	自有备付金增加
应收款项	33,673,520.26	50,247,697.25	-32.98	应收清算款减少
应收利息	752,078,190.07	512,922,375.64	46.63	应收债券投资利息增加
递延所得税资产	377,068,375.49	260,551,227.47	44.72	减值产生的递延所得税资产增加较多
应付短期融资款	1,138,450,000.00	401,300,000.00	183.69	新增发行短期收益凭证
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,792,983,098.46	4,492,139,574.10	-37.83	并表结构化主体减少
卖出回购金融资产款	16,938,041,356.16	9,818,365,760.00	72.51	卖出回购业务规模增加

应交税费	203,493,188.15	120,281,692.80	69.18	代扣代缴个人所得税增加
应付款项	36,057,986.52	55,351,795.02	-34.86	应付清算款及手续费支出减少
递延所得税负债		118,844,992.53	-100.00	可供出售金融资产公允价值变动浮盈变浮亏
其他综合收益	-13,572,864.03	405,525,788.48	-103.35	可供出售金融资产公允价值变动浮盈变现及当期浮亏
<b>利润表项目</b>	<b>本报告期(1-6月)</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减率(%)</b>	<b>变动原因说明</b>
利息净收入	-62,660,238.29	27,561,618.11	-327.35	卖出回购业务利息支出增加
资产减值损失	243,977,182.38	26,649,511.53	815.50	主要为可供出售金融资产计提的减值损失
其他业务成本	6,326,996.48	9,108,294.34	-30.54	代扣代缴个税手续费奖励支出减少
营业外收入	67,891.98	1,649,748.44	-95.88	因政府补助准则的修订而进行科目调整
营业外支出	510,912.02	36,815,494.24	-98.61	上年同期罚没支出金额较大
所得税费用	58,379,680.19	86,163,748.19	-32.25	应纳税所得额减少
其他综合收益的税后净额	-420,039,267.10	216,792,672.07	-293.75	可供出售金融资产公允价值变动浮盈变现及当期浮亏

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务及经营模式

公司主要业务包括证券及期货经纪业务、投资银行业务、自营业务、资产管理业务等。

公司经纪业务主要为接受客户委托，按其要求代理买卖证券并收取佣金。此外还包括金融产品销售、融资融券、股票质押与约定购回、股票期权、投资顾问等业务。公司经纪业务以合规风控为前提，积极推进财富管理、信用交易等各项业务的多元化发展，在系统建设、综合业务平台搭建、产品货架、渠道建设、高净值客户服务、智能投顾、互联网金融、网点优化、服务地方实体经济等方面均取得了长足进步。

公司投资银行业务主要为客户提供股权融资、债权融资，以及财务顾问等服务。公司投行业务延续精品投行发展模式，整体实力较强，业务较为均衡。

公司自营业务主要以自有资金及合法筹措的资金在资本市场进行主动性投资和量化投资等，业务品种主要包括权益类、固定收益类产品、另类投资产品以及衍生品等。公司自营业务综合平衡回报率与风险控制需求，以风险收益比作为投资决策的重要参考指标，根据市场情况适时调整各类产品投资规模，以期取得合理的投资收益。

公司资产管理业务是指公司作为资产管理人，接受客户资产委托，为客户提供投资管理服务，以实现客户资产的保值增值。公司可为单一客户提供定向资产管理业务，为多个客户提供集合资产管理业务，为客户办理特定目的的专项资产管理业务，以及为外部资产管理机构开展资产管理业务提供投资顾问服务。按投向分，目前公司资产管理产品的种类涵盖债券、权益、混合、量化、FOF、现金管理、股票质押式回购、非标、资产证券化等品种。

此外，公司亦有新三板业务、场外市场业务等，并通过子公司开展直接股权投资业务、另类投资业务、跨境及海外融资业务、非上市公司股份登记托管和交易结算业务等业务。

##### (二) 行业情况说明

2018 年上半年，我国国内生产总值突破 40 万亿元，同比增长 6.8%，经济运行稳中向好的态势在持续发展，经济结构继续优化升级，内需拉动经济增长的作用不断提高，新动能持续显著成长，成为推动经济平稳增长的重要动力，经济迈向高质量发展的态势良好，为证券行业长期稳定健康发展奠定了坚实基础。

但受制于去杠杆和中美贸易摩擦等因素，上半年国内 A 股市场总体表现疲弱，上证指数收于 2,847.42 点，下跌 13.90%；深圳成指收于 9,379.47 点，下跌 15.04%。根据中国证券业协会公布的证券公司 2018 年上半年经营数据（未经审计），131 家证券公司当期实现营业收入 1,265.72 亿元，净利润 328.61 亿元。截至 2018 年 6 月 30 日，131 家证券公司总资产为 6.38 万亿元，净资产为 1.86 万亿元，净资本为 1.56 万亿元。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期末，公司资产总额为 653.53 亿元，较年初增加 2.60%。其中，占总资产规模比重较大的资产为货币资金、结算备付金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、融出资金、买入返售金融资产、可供出售金融资产、长期股权投资，合计占总资产的比重为 94.62%，变动情况如下表所示：

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	本报告期末	上年度末	增减率(%)	情况说明
货币资金	12,748,342,998.19	13,408,192,597.14	-4.92	自有资金存款减少
结算备付金	3,389,543,701.15	2,535,032,483.51	33.71	自有备付金增加
融出资金	8,248,069,010.17	8,763,744,996.81	-5.88	两融规模下降
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,885,142,295.97	22,356,579,297.77	11.31	债券投资增加
买入返售金融资产	2,641,450,864.62	3,065,297,010.00	-13.83	买入返售业务规模下降
应收利息	752,078,190.07	512,922,375.64	46.63	应收债券投资利息增加
可供出售金融资产	8,238,737,618.68	8,859,087,222.71	-7.00	股票投资减少
长期股权投资	1,686,373,720.90	1,648,571,467.49	2.29	投资银华基金确认的收益增加
固定资产	329,037,361.29	353,408,660.67	-6.90	计提折旧
在建工程	369,766,158.67	340,110,741.83	8.72	公司江北嘴大楼投资增加

其中：境外资产 2,201,268,128.58（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.37%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）综合性金融平台优势

公司保持稳步发展，不断提高综合金融服务水平，已形成母公司证券业务和子公司期货、基金、直投、区域股权交易、境外等业务的综合性金融服务网络，持续发挥协同效应，不断提升服务质量，已具备为实体经济提供全链条、境内外、一站式的综合金融服务能力。

### （二）健全的合规风控体系

公司高度重视合规风控工作，推行全员合规、合规从管理层做起、合规创造价值、合规是公司生存基础的理念，进一步强化公司全员合规意识，保持激励约束机制与公司合规文化和价值观的一致性，实现内部自律和外部监管的有效结合，进一步完善合规风控制度、健全合规风控体系。

### （三）规范的法人治理结构

公司作为国有上市企业，严格遵守监管机构的规章制度，建立了规范完善的法人治理结构并持续良好运行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层相互分离、相互制衡，确保公司的规范运作和科学决策。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 14.16 亿元，同比增长 3.65%；实现净利润 3.15 亿元，同比下降 15.52%；每股收益 0.05 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 653.53 亿元，所有者权益总额 195.10 亿元，母公司净资本 151.54 亿元。

#### 证券经纪业务

2018 年上半年，全市场股票基金日均交易金额 4,834.48 亿元，同比增加 1.21%，但交易结构出现变化，交易佣金持续下滑。

传统经纪业务直面压力。截至 2018 年 6 月 30 日，公司经纪业务运营机构 128 家，客户总数 131.61 万户，同比增长 4%，但受制于互联网的持续渗透、传统通道业务的压力以及新设网点和客户结构的局限，公司证券经纪业务上半年 A 股市场佣金和交易量有所下降。公司将不断加强精细化管理，不断完善网点布局，不断强化合规风控，更好应付复杂的市场环境。

信用交易业务持续增长。2018 年上半年，公司以“重点开拓两融、稳步推进质押”为导向，实现了信用业务持续增长。公司两融业务日均余额 81.3 亿元，同比增长 11.4%；日均市场份额 0.812%，较去年同期稳中有升；股票质押及约定购回业务自有资金融资日均余额 19.5 亿元，同比增长 4.1%。

财富管理业务长足发展。公司力求通过先进的金融科技、丰富的金融产品、优质的客户服务打造财富管理平台，为客户提供最佳的服务体验。一是推动金融科技发展，逐步实现财富管理“线上化、智能化、品牌化”的目标；二是丰富金融产品供应，完善金融产品货架，满足客户“标准化+定制化”的理财需求；三是加速投顾服务转型，通过打造明星投顾、建立线上展业平台等方式，加速向创收型投顾转型，提升投顾服务品牌，增加客户对公司的信任度和依赖度。上半年，公司先后荣获“国家级互联网投教基地”和“2018 年中国证券期货投资者教育先锋”。

#### 投资银行业务

2018 年上半年，国内资本市场延续强监管的模式，受到整体资本市场形势影响，A 股 IPO 市场及定增和并购重组市场发展有所放缓；债券市场利率水平因降杠杆的影响有所上升，债券违约现象发生频率增加，债券发行规模下降。

报告期内，公司被中国证监会给予行政监管措施，目前正在严格按照《证券公司投资银行类业务内部控制指引》等监管要求对投资银行类业务内控体系进行调整，持续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督、检查，促进投资银行业务健康、可持续发展。

报告期内，公司投资银行业务完成股权承销项目 1 个，承销金额（含配套融资）4 亿元；完成企业债券发行主承销项目 2 个，承销金额 16.20 亿元；完成公司债券发行主承销项目 7 个，承销金额 41.15 亿元。

### 资产管理业务

2018 年上半年，金融严监管驶入深水区，前期的政策效应集中显现，个别领域的风险逐步释放，“资管新规”及配套实施细则为资产管理行业的进一步规范和发展指明方向。

截至 2018 年 6 月末，公司资产管理计划 181 只，管理规模 793.76 亿元。其中，集合资管计划 68 只，管理规模 185.38 亿元；定向资管计划 108 只，管理规模 561.97 亿元；资产支持专项计划 5 只，管理规模 46.42 亿元。

报告期内，公司资产管理业务稳妥推进去杠杆，存量分级产品减少至 5 只，管理规模 21.5 亿，较年初减少逾 30 亿，分级产品规模大幅下降；继续坚持资管产品去通道化，压缩存量通道业务规模，报告期内通道规模减少约 70 亿；切实防范存量业务风险，针对债券、股票质押、资产证券化等业务领域开展专项核查。同时，大力开拓主动管理业务，加快推动业务转型，更加注重服务实体经济。

### 证券自营业务

2018 年上半年，国内证券市场经历了大幅波动。受防范化解金融风险、去杠杆等国内因素造成的流动性紧张的影响，外加中美贸易战的外部冲击，市场呈现总体下跌态势，但同时市场风险得到了较大程度的释放，伴随政策的逐步微调，政策累积效应或将逐步显现。

报告期内，公司自营方向性投资业务继续坚持价值投资策略，将严格控制风险作为重中之重，持续做好长期配置部署，根据市场环境变化，灵活操作，力争抓住市场机会，超越市场；量化投资业务继续坚持以绝对收益为核心，多策略、多品种、全市场的多元化投资理念，以量化交易为工具，灵活运用各种金融工具及衍生品进行风险管理，有效分散投资风险，丰富收益来源，同时增加了利率债及高评级信用债持仓，取得了良好投资收益，持续为公司创造稳定的绝对收益。

### 其他业务

上半年，公司新三板业务按照监管新规进一步完善内控体系建设，积极调整业务思路，着力优化业务结构，保持稳健发展。报告期内新增立项 53 家，新增挂牌 7 家，为挂牌企业提供了 19 例股票发行服务，融资金额 6.87 亿元，并在“双创债”等创新融资工具方面有所突破，截至 2018 年 6 月末，公司累计督导挂牌企业 264 家，市场排名 12 位，市场份额与前期基本持平。公司场外业务积极推动收益凭证业务开展，报告期内共发行收益凭证 17 只，募集金额共计 27.3 亿元，期末余额 48 亿元；报告期内累计达成场外期权交易 83 笔，累计名义本金 2 亿元，累计新增机构客户 31 户。西证投资强化投后管理，成功估判形势、抓住机遇、正确决策，实现较好的投资收益，上半年业绩稳步上升。西证创新强化合规风控，有效防范市场风险，着力推进智能制造、生物医药、新能源领域的投资。西南期货经纪业务逆

势增长，客户资产规模大幅提升，自有网点建设稳步推进，加速建设“智力支持中心+营销触角”的业务体系，加强信息化建设创新研发，持续推动信息系统建设由技术保障型向技术推动型转化。重庆 OTC 上半年新增托管企业 192 家，累计达 1,285 家；新增挂牌企业 54 家，累计达 786 家；累计培育 3 家挂牌企业实现主板上市、2 家通过并购重组上市、30 家进入新三板、5 家企业申报 IPO；上半年实现股权交易额 21.03 亿元，累计实现股权交易额 347.79 亿元；上半年为企业融资 36.73 亿元，累计为企业实现各类融资 741.82 亿元，各项指标位居全国前列。

## (一) 主营业务分析

### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,415,741,148.78	1,365,824,276.11	3.65
营业成本	1,041,507,156.88	871,127,360.71	19.56
经营活动产生的现金流量净额	5,331,959,612.44	-910,682,641.53	
投资活动产生的现金流量净额	184,214,288.91	3,195,983,282.92	-94.24
筹资活动产生的现金流量净额	-5,328,025,246.62	-4,009,447,841.73	

营业收入变动原因说明:2018 年上半年，公司实现营业收入 14.16 亿元，较去年同期增长 3.65%，主要系公司自营业务收益和其他收益增加。

营业成本变动原因说明:2018 年上半年，公司发生营业支出 10.42 亿元，同比增长 19.56%，主要系资产减值损失增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内，公司经营活动产生的现金净流入 53.32 亿元，其中，经营活动现金流入 103.00 亿元，主要流入项目为收取利息、手续费及佣金的现金 15.41 亿元、回购业务资金净增加额 75.45 亿元、融出资金净减少额 5.17 亿元、代理买卖证券收到的现金净额 2.91 亿元、收到其他与经营活动有关的现金 4.07 亿元；经营活动现金流出 49.68 亿元，主要流出项目为买入以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加 26.42 亿元、支付利息、手续费及佣金的现金 4.44 亿元、支付给职工以及为职工支付的现金 7.70 亿元、支付的各项税费 2.65 亿元、支付的其他与经营活动有关的现金 8.47 亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内，公司投资活动产生的现金净流入 1.84 亿元，较上年同期净流入减少较多。其中，主要流入项目为收回投资收到现金 1.33 亿元，处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 0.59 亿元，取得投资收益收到的现金 0.41 亿元；主要流出项目为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 0.50 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内，公司筹资活动产生的现金净流出 53.28 亿元，其中主要流入项目为发行债券收到现金 61.30 亿元，主要流出项目为偿还债务支付的现金 93.01 亿元、分配股利、利润或偿付利息支付的现金 3.67 亿元、支付其他与筹

资活动有关的现金 17.90 亿元。

## 2. 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

2018 年 6 月，公司收到重庆市江北区金融办代拨付的 2015 年度“经营班子奖励奖金”和 2015 年度、2016 年度专项人才资金。详见本半年度报告“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 81、政府补助”。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	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 (%)	情况说明
货币资金	12,748,342,998.19	19.51	13,408,192,597.14	21.05	-4.92	自有资金存款减少
结算备付金	3,389,543,701.15	5.19	2,535,032,483.51	3.98	33.71	自有备付金增加
融出资金	8,248,069,010.17	12.62	8,763,744,996.81	13.76	-5.88	两融规模下降
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	24,885,142,295.97	38.08	22,356,579,297.77	35.10	11.31	债券投资增加
买入返售金融资产	2,641,450,864.62	4.04	3,065,297,010.00	4.81	-13.83	买入返售业务规模下降
应收款项	33,673,520.26	0.05	50,247,697.25	0.08	-32.98	应收清算款减少
应收利息	752,078,190.07	1.15	512,922,375.64	0.81	46.63	应收债券投资利息增加
存出保证金	227,178,898.37	0.35	307,274,690.77	0.48	-26.07	履约保证金减少
可供出售金融资产	8,238,737,618.68	12.61	8,859,087,222.71	13.91	-7.00	股票投资减少
长期股权投资	1,686,373,720.90	2.58	1,648,571,467.49	2.59	2.29	投资银华基金确认的收益增加
固定资产	329,037,361.29	0.50	353,408,660.67	0.55	-6.90	计提折旧
在建工程	369,766,158.67	0.57	340,110,741.83	0.53	8.72	公司江北嘴大楼投资增加
递延所得税资产	377,068,375.49	0.58	260,551,227.47	0.41	44.72	减值产生的递延所得税资产增加较多
其他资产	945,407,650.34	1.45	740,750,566.12	1.16	27.63	其他应收款增加
应付短期融资款	1,138,450,000.00	1.74	401,300,000.00	0.63	183.69	新增发行短期收益凭证
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	2,792,983,098.46	4.27	4,492,139,574.10	7.05	-37.83	并表结构化主体减少
卖出回购金融资产款	16,938,041,356.16	25.92	9,818,365,760.00	15.41	72.51	卖出回购业务规模增加
代理买卖证券款	10,178,993,357.86	15.58	9,887,672,483.98	15.52	2.95	客户交易结算资金增加
应付职工薪酬	626,730,840.17	0.96	889,464,403.44	1.40	-29.54	发放绩效
应交税费	203,493,188.15	0.31	120,281,692.80	0.19	69.18	代扣代缴个人所得税增加
应付款项	36,057,986.52	0.06	55,351,795.02	0.09	-34.86	应付清算款及手续费支出减少
应付利息	338,998,785.76	0.52	285,683,496.85	0.45	18.66	应付债券利息增加

应付债券	13,116,354,661.01	20.07	16,953,849,842.62	26.62	-22.63	公司债到期偿还
递延所得税负债			118,844,992.53	0.19	-100.00	可供出售金融资产公允价值变动浮盈变浮亏
其他负债	462,076,749.98	0.71	553,940,916.13	0.87	-16.58	其他应付款减少

其他说明

### (1) 资产情况

报告期末，公司资产总额为 653.53 亿元，较上期末增加 2.60%。其中，货币资金与结算备付金共 161.38 亿元，占总资产的比重为 24.69%，较上期末增加 1.22%；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与可供出售金融资产共 331.24 亿元，占总资产的比重为 50.68%，较上期末增加 6.11%；融出资金为 82.48 亿元，占总资产的比重为 12.62%，较上期末减少 5.88%；买入返售金融资产期末余额为 26.41 亿元，占总资产的比重为 4.04%，较上期末减少 13.83%；长期股权投资期末余额为 16.86 亿元，占总资产的比重为 2.58%，较上期末增加 2.29%。从资产流动性来看，公司流动资产为 529.26 亿元，占总资产的比重为 80.98%，说明公司资产流动性充足。

### (2) 负债情况

报告期末，公司负债总额为 458.43 亿元，较上期末增长 5.03%。其中，应付短期融资款与应付债券共 142.55 亿元，占负债总额的比重为 31.10%，较上期末下降 17.86%，主要系部分公司债到期；代理买卖证券款为 101.79 亿元，占负债总额的比重为 22.20%，较上期末增长 2.95%；卖出回购金融资产款为 169.38 亿元，占负债总额的比重为 36.95%，较上期末增加 72.51%；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为 27.93 亿元，占负债总额的比重为 6.09%，较上期末减少 37.83%，主要系合并的结构化主体减少。扣除代理买卖证券款后，公司自有负债总额为 356.64 亿元，资产负债率为 64.64%，且在报告期内，公司无到期未偿还的债务，经营状况良好，长短期偿债能力俱佳。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

报告期末主要资产受限情况详见本半年度报告“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 78、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用  不适用

报告期末，公司长期股权投资为 16.86 亿元，较年初增加 0.38 亿元，增幅为 2.29%。具体内容详见本半年度报告“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 17、长期股权投资以及八、母公司财务报表项目注释 2、长期股权投资”。

**(1) 重大的股权投资**
 适用  不适用

**(2) 重大的非股权投资**
 适用  不适用

报告期内，公司非股权投资主要为江北嘴大楼（在建工程）项目，上半年新增投资额 29,655,416.84 元，累计投资额 369,766,158.67 元，工程累计投入占预算比例 32.72%。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	投资成本	账面价值	报告期内购入或出售净额	公允价值变动损益	投资收益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,201,469,905.21	24,885,142,295.97	2,528,562,998.20	-158,357,492.43	297,071,766.24
可供出售金融资产	7,946,288,682.77	7,675,011,909.61	-554,011,036.23		319,534,729.34
衍生金融工具		-10,317,165.51		81,560,152.20	104,919,469.02
合计	33,147,758,587.98	32,549,837,040.07	1,974,551,961.97	-76,797,340.23	721,525,964.60

**(五) 重大资产和股权出售**
 适用  不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**
 适用  不适用

**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，注册资本 8 亿元人民币，注册地重庆，法定代表人王汐艾，经营范围为股权投资。

截至 2018 年 6 月 30 日，西证投资总资产 124,600.37 万元，净资产 123,752.53 万元；报告期内实现营业收入 4,176.11 万元，净利润 3,814.35 万元。

**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，注册资本 40 亿元人民币（实收资本 18 亿元人民币），注册地重庆，法定代表人黄青山，经营范围为从事投资业务。

截至 2018 年 6 月 30 日，西证创新总资产 222,886.45 万元，净资产 217,293.31 万元；报告期内实现营业收入 4,130.31 万元，亏损 364.82 万元。

**3. 西南期货有限公司**

西南期货有限公司于 2013 年 10 月成为公司全资子公司，注册资本 5 亿元人民币，注册地重庆，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、资产管理。

截至 2018 年 6 月 30 日，西南期货总资产 165,023.89 万元，净资产 54,244.15 万元；报告期内实现营业收入 3,189.24 万元、净利润 916.15 万元。

#### 4. 西证国际投资有限公司

西证国际投资有限公司系公司在香港特别行政区注册设立的全资子公司，成立于 2013 年 11 月，资本金 10 亿元港币，注册地香港，董事长吴坚。西证国际下属西证国际证券，通过其子公司持有香港证监会核发的第 1 类（证券交易）、第 2 类（期货合约交易）、第 4 类（就证券提供意见）、第 6 类（就机构融资提供意见）、第 9 类（提供资产管理）业务牌照。

截至 2018 年 6 月 30 日，西证国际总资产 220,126.81 万元，净资产 58,059.69 万元；实现营业收入-1,456.57 万元，亏损 7,664.18 万元。

#### 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，公司持有 53% 股权，公司于 2013 年 2 月成为其控股股东。重庆股份转让中心注册资本 15,625 万元人民币，注册地重庆，法定代表人吴坚，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。

截至 2018 年 6 月 30 日，重庆股份转让中心总资产 51,053.58 万元，净资产 27,635.66 万元；实现营业收入 4,440.58 万元，净利润 2,384.56 万元。

#### 6. 银华基金管理股份有限公司

银华基金管理股份有限公司，公司持有 44.10% 股权，为其第一大股东。银华基金成立于 2001 年 5 月，现注册资本 22,220 万元人民币，注册地深圳，法定代表人王珠林，经营范围包括基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务。

截至 2018 年 6 月 30 日，银华基金总资产 320,430.14 万元，净资产 227,271.10 万元；报告期内实现营业收入 91,887.71 万元，营业利润 37,406.03 万元，净利润 28,622.23 万元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（2014），对于公司管理并投资的结构化主体（如：资产管理计划、基金），公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

本期末，公司及子公司作为资产管理计划管理人并投资西南证券双喜金债中银 1 号集合资产管理计划、西南证券双喜金债 2 号集合资产管理计划、西南证券双喜金债 3 号集合资产管理计划、西南证券双喜金债 4 号集合资产管理计划、西南证券双喜金债 5 号集合资产管理计划、西南证券双喜盛誉混合配置集合资产管理计划、西南证券双喜盛誉混合配置 2 号集合资产管理计划、西南证券双喜盛誉混合配置 3 号集合资产管理计划、西南证券双喜盛誉混合配置 4 号集合资产管理计划、西南证券双喜盛誉策略 2 号集合资产管理计划、西南证券双喜基金优选 1 号集合资产管理计划、西南证券双喜汇鑫光大 1 号集合资产管理计划、西南证券

新三板鑫瑞1号集合资产管理计划、西南证券双喜聚金1号集合资产管理计划、西南证券盛誉定增策略1号集合资管计划、西南期货CTA量化9号、西南期货金智益乾新价值1号资产管理计划、西南期货启辰立根量化1号资产管理计划、西南期货CTA量化7号资产管理计划，并对其实施控制，故将其纳入公司合并财务报表的合并范围。

本期末，公司投资重庆西证阳光股权投资基金合伙企业（有限合伙）、重庆西证价值股权投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海西证汇盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）、新疆西证丝路股权投资合伙企业（有限合伙）、西证创投定增壹号证券投资基金、西证创盈1号另类策略私募基金，并对其实施控制，故将其纳入公司合并财务报表的合并范围。

## 二、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

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 面对的主要风险

报告期内，公司面临的主要风险包括：流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险以及创新业务风险，主要表现在以下几个方面：

##### (1) 流动性风险

流动性风险是指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。

公司的流动性风险主要包括资产流动性风险和负债流动性风险。资产流动性风险是指公司所持资产不能及时变现或变现成本过高，导致自营投资及客户资产损失的可能；负债流动性风险是指由于公司缺乏现金，不能维持正常的业务支出或不能按时偿还债务，以及流动资金不足以应对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、期限不匹配、长期资产比例过高等因素，都可能导致公司资金周转不畅，出现流动性困难的状况。

##### (2) 市场风险

市场风险是目前证券公司面临的最主要风险之一，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损失，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。

当投资的股票、基金、股指期货、组合投资等权益类品种及权益类衍生品，在缺乏有效的对冲机制情景下，面对市场价格或波动率变化时，可能产生价格风险。当投资债券等固定收益类证券面对利率、收益率曲线变化时，可能产生利率风险。外汇汇率的变化，将可能发生汇率风险。报告期内，A股市场仍发生较大波动，公司自营业务部门及自有资金参与资管

计划开展证券投资承担一定市场风险，所持金融资产公允价值波动较大，公司采用风险价值（VaR）为主要工具定量分析各业务单元及公司整体市场风险。

### （3）信用风险

信用风险是指公司的交易对手或公司持有证券的发行人无法履行合同义务的情况下给公司造成损失的风险，以及公司持有证券的发行人信用状况发生恶化情况下给公司造成损失的风险。

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、股票质押式回购等业务的信用风险，即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。随着公司信用业务的发展及市场震荡加剧，融资类业务容易受市场风险影响从而诱发信用风险，如发生违约风险事件，信用风险暴露，可能对公司造成一定损失。

### （4）操作风险

操作风险，指由于人员、内部程序、系统的不完善或失误，以及企业外部事件冲击给公司带来损失的风险。

公司操作风险主要包括四个方面：

①人员风险，指公司员工内部欺诈、失职违规、知识/技术匮乏、核心人员流失等造成损失的风险；

②内部流程风险，指在日常业务开展过程中财务/会计错误、文件/合同缺陷、产品设计缺陷、错误监控/报告、计算/支付错误和交易/定价错误导致公司损失的风险；

③技术风险，是指数据/信息系统缺陷、系统设计和开发错误或系统稳定性与兼容性不够完善造成的损失风险；

④外部风险，是指业务开展过程中外部人员和机构欺诈、监管规定的变化和政治因素导致损失的风险。

### （5）创新业务风险

创新业务的快速发展在丰富金融产品的同时也产生了新的风险管理需求。在各项创新业务开展中，依然会面对市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等，特别是流动性风险和操作风险，对于创新业务来说，由于规模体量的限制，相对缺乏可以随时变现的市场环境，流动性风险更为突出；其次，对于某些创新产品复杂的定价过程和支付过程，导致存在较大操作风险。因此，对创新型业务的合规性判断、产品开发、风险识别和风险定价能力提出更高的要求，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，都可能会导致面临风险。

## 2. 已采取或拟采取的对策

报告期内，公司不断完善风险管理制度，建立覆盖各业务条线和各风险类型的风险管理体系，对抵御市场波动和持续稳健发展提供有力支撑。公司从风险管理组织、制度、系统、指标、人员及应对处置等六个方面加强全面风险管理体系建设，健全公司风险管理组织架构，完善风险管理制度，建立风险管理信息系统，强化各业务风险的识别与控制，针对净资本和流动性风控指标、市场风险、信用风险、流动性风险实行重点管理，建立起适应公司经营水平和业务规模的风险管理制度体系，确保各项业务在运营过程中的风险可测、可控、可承受。

(1) 公司建立起由董事会、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，对自有资金投资实行授权管理；同时，公司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，并设立独立的风险管理部门对市场风险进行评估、监测和报告，确保公司整体市场风险水平在适当的范围之内。

公司采取风险限额措施对各业务单元所承担的市场风险进行控制，风险限额主要包括规模限额、止损限额、集中度限额等。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、止损线等进行前端控制；风险管理部门进行实时监控，及时进行风险提示，督促自营业务部门进行风险处置。此外，公司建立压力测试机制，对极端情景下公司可能面临的市场风险进行分析。极端情景主要包括：宏观经济衰退、证券市场价格及利率大幅不利变动、特殊风险事件等。通过压力测试评估公司自有资金投资在极端情况下的可能损失金额，判断公司整体的市场风险是否在可承受范围之内，并拟定应对措施。

(2) 融资融券、约定购回、股票质押回购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准入、征信。授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓加强项目尽职调查及后续管理、司法追索等手段，来对融资类业务的信用风险进行管理。

对债券投资的信用风险管理，主要借助风险限额、信用评级等手段，以信用风险限额和内部评级为基础，从投资品种、发行主体和交易对手三个维度分类分级授权。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。公司已建立 COMSTAR 债券风险管理系统重点分析低等级债券持仓集中度、债券市场风险和信用风险、债券交易价格偏离估值、异常交易行为等指标和内容，定期对债券持仓信用风险进行汇总分析。

(3) 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。

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用，资金拆借、回购等业务由资金部门集中管理，确保了资金流动性充足；流动性风险控制指标流动性覆盖率（LCR）、净稳定资金率（NSFR）持续符合监管标准。

(4) 公司制订了《西南证券股份有限公司操作风险管理办法》，明确公司操作风险管理的目标、原则、组织体系和工作方法，提出从内控机制、风险监测、风险缓释、风险管理工具、风险报告和风险应急管理应急预案等方面加强操作风险管理。公司还对质押式融资回购业务、股票期权业务、互联网金融业务、港股通等业务制定了风险监控作业指导书和风险管理办法，确保公司各个业务环节标准化，流程化，尽可能降低操作风险事件发生的可能性。

通过构建操作风险分级监控体系，公司各业务部门和分支机构设立了合规风控经理对部门内部操作风险进行前端监控，对风险较大的业务设专人专岗进行盯市，对关键业务数据双人进行复核。风险管理部门进行独立监控，通过内控平台、债券本币交易系统分别对交易所市场和银行间市场操作风险进行监控。

(5) 公司在充分考虑自身实际情况，资本实力、经营能力、专业水平、风险管理能力、合规管理、团队建设、技术条件满足创新业务需要的前提下开展创新业务。同时，将创新业务纳入公司全面风险管理体系，所有创新业务方案先由风险管理部门独立评估，建立风险监控和预警机制，制定应急处理预案，对创新风险做到准确识别、实时监测，把创新业务的风险敞口控制在公司净资本和流动性水平可承受的范围之内。公司通过加强对创新业务的研究，完善创新业务管理体系，认真评估公司风险承受能力，审慎确定各项创新业务风险容忍度，合理进行创新业务规模授权，从适当的规模授权进行试点，运作相对成熟后逐步加大授权，在有效控制风险前提下促进创新业务正常开展。

### (三) 其他披露事项

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 5 月 25 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 7 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 7 月 28 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于确认聘请 2018 年公司内部控制审计中介机构的议案》及《关于确认聘请 2018 年年报审计中介机构的议案》，同意聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度内部控制审计机构和 2018 年度年报审计机构，审计费分别为 40 万元和 110 万元（均含外地差旅费）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 公司本报告期被处罚和公开谴责的情况**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**1. 公司诉罗伟广股票质押式回购交易纠纷案**

因罗伟广质押给公司的股票被广东省深圳市福田区等多家人民法院司法冻结,2018年6月25日,公司向深圳市福田区人民法院提起实现担保物权申请,请求法院依法裁定拍卖、变卖被申请人罗伟广质押给公司的“金刚玻璃”(代码300093)2,128.71万股,在融资本金8,950万元、利息、违约金以及律师费范围内享有优先受偿权。公司对质押股票有优先受偿权,通过必要的法律程序,目前能够保障公司的合法权益,该案现处于审理阶段。

**2. 公司管理的资产管理计划股票质押式回购交易纠纷案****(1) 公司诉庄敏股票质押式回购交易纠纷案**

2017年10月26日,公司作为“西南证券鹏瑞2号定向资产管理计划”管理人(公司未以自有资金出资),受该资管计划实际出资人委托,代表资管计划向重庆市高级人民法院提起诉讼,2018年6月21日,法院判决被告庄敏支付融资本金7.41亿元、融资利息、违约金及律师费,判决公司对庄敏质押给公司的7,800万股“\*ST保千”(代码600074)享有优先受偿权。目前法院正在向被告庄明、庄敏进行公告送达。

**(2) 公司诉庄明、庄敏股票质押式回购交易纠纷案**

2017年10月26日,公司作为“西南证券鹏瑞2号定向资产管理计划”管理人(公司未以自有资金出资),受该资管计划实际出资人委托,代表资管计划向重庆市高级人民法院提起诉讼,2018年6月21日,法院判决被告庄明支付融资本金3.99亿元、融资利息、违约金及律师费,判决公司对庄明质押给公司的4,200万股“\*ST保千”(代码600074)享有优先受偿权,被告庄敏承担连带清偿责任。目前法院正在向被告庄明、庄敏进行公告送达。

上述两起案件,公司作为“西南证券鹏瑞2号定向资产管理计划”管理人,仅严格遵照委托人指令处理相关事务,案件的最终诉讼结果由委托人实际承受。

**3. 公司申请执行蔡开坚股票质押式回购交易纠纷案**

重庆仲裁委员会于2015年1月作出(2014)渝仲字第1071号裁决书,裁决被申请人蔡开坚应向公司偿还本金人民币11,700万元以及相关利息、违约金等,后公司向浙江台州市中级人民法院申请强制执行,以实现蔡开坚质押给公司的3,700万股“中捷股份”(代码002021)的优先受偿权,目前该案正在执行。

**4. 重庆西证小额贷款有限公司申请执行张抛贫、邓祖兰抵押借款合同纠纷案**

公司全资子公司重庆西证小额贷款有限公司于2015年8月向江北区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告张抛贫偿还欠款本金1,170万元并承担利息及实现债权的费用，判令被告邓祖兰承担连带清偿责任。该案已进入执行程序，现已收回本金1,003.42万元。

#### 5. 重庆西证小额贷款有限公司诉邓刚、邓丽娟等六保证人保证合同纠纷案

公司全资子公司重庆西证小额贷款有限公司2016年7月向重庆市渝北区人民法院提起诉讼，请求法院判令邓刚、邓丽娟、邓苏轩、吴开平、赵红浪、重庆葢林科技发展有限公司六保证人连带支付重庆公信科技发展(集团)有限公司所欠西证小贷的借款本金1000万元、利息、罚息及复利。2016年9月，渝北区人民法院一审判决邓刚、邓丽娟、邓苏轩、吴开平、赵红浪、重庆葢林科技发展有限公司等六位保证人对本笔贷款的本金、利息、复利及罚息承担连带清偿责任。该案已进入执行程序，现已收回本金14.41万元。

#### 6. 上海中经诉外高桥委托投资纠纷案

2017年11月27日，原告上海中经投资管理有限公司向上海市浦东新区人民法院起诉，请求法院确认被告上海外高桥集团股份有限公司购买的相关股票为其所有并赔偿其损失7,145万余元。2018年1月29日，原告向法院申请将公司陆家嘴东路证券营业部列为第三人参加诉讼。2018年5月21日，法院判决驳回了原告诉讼请求，判决已生效。

### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

2018年3月28日，公司公告收到中国证监会《行政监管措施决定书》（〔2018〕58号），中国证监会决定通过其官方网站对公司予以公开谴责并责令公司改正，在决定书作出之日起6个月内完成整改。有关内容及影响详见2018年1月30日及2018年3月28日刊载于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《关于收到中国证券监督管理委员会监督管理措施事先告知书的公告》及《关于收到中国证券监督管理委员会行政监管措施决定书公告》。

目前，公司已按照监管要求逐项进行了自查整改，同时公司严格依据《证券公司投资银行类业务内部控制指引》规定，按照健全、统一、合理、独立和制衡的原则，对投资银行类业务的内部控制体系进行了重构和完善，建立起以“三道防线”为基本架构的投资银行类业务内部控制体系，并强化内部控制制度执行与监督检查，促进公司健康、可持续发展。

### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3. 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3. 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3. 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用

公司其它日常关联交易等事项详见本报告第十节财务报告附注中有关内容。

**十一、重大合同及其履行情况****1. 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2. 担保情况**适用 不适用**3. 其他重大合同**适用 不适用**十二、上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

紧紧围绕“精准扶贫、精准脱贫”基本方略，贯彻落实《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》，发挥行业优势，精准对接贫困地区融资需求，广泛参与贫困地区经济建设，不断增强贫困地区自我发展能力。积极履行社会责任，响应证券业协会“一司一县结对帮扶”倡议，大力支持对口贫困县经济发展，加大对贫困县扶持力度。支持慈善事业，采取多种方式开展公益扶贫，坚持回馈社会，服务国家脱贫攻坚战略。

**2. 报告期内精准扶贫概要**适用 不适用

结合公司对口重庆城口县扶贫工作实际，公司以重庆城口证券营业部为基础，于2017年5月正式组建西南证券城口金融扶贫工作站。在西南证券城口金融扶贫工作站的协调下，公司已与当地国资平台——重庆市鹏欣国有资产投资经营有限公司签订了《战略合作协议》，有望为将来的对口扶贫工作带来联动效应。2018年，公司将持续向相关贫困县进行扶贫捐赠，并主动与当地政府部门建立长效帮扶的协调联络机制，积极争取地方支持并对接相关企业和扶贫项目。

公司在创造经济效益的同时，不忘承担社会责任，积极投身公益慈善事业。报告期内，公司及各分支机构积极承担责任，不定期向奉节、开州、潼南、万盛等贫困地区的困难群众、贫困师生、留守儿童等捐赠现金、生活物资、书籍等，良好的体现了国有证券公司的责任担当。

公司在招聘工作中认真落实扶贫工作精神，在执行公司人才招聘标准的前提下，优先选拔录用来自贫困地区的高校毕业生。报告期内，公司定向录用新疆籍少数民族应届毕业生1人。

公司发挥专业优势，为贫困地区企业提供多元化的金融服务，正在推进多个贫困地区新三板挂牌、IPO、公司债发行等项目，积极谋划金融扶贫，推动贫困地区经济发展。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	3,619,400
2. 物资折款	18,538
二、分项投入	
1. 转移就业脱贫	
其中：1.1 职业技能培训人数（人/次）	1
2. 教育脱贫	
其中：2.1 资助贫困学生投入金额	16,262
2.2 资助贫困学生人数（人）	14
3. 社会扶贫	
其中：3.1 定点扶贫工作投入金额	3,500,000
4. 其他项目	
其中：4.1. 项目个数（个）	9
4.2. 投入金额	121,676

注：以上数据截至本半年报报告日。

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

2018年7月，公司响应上级推动脱贫攻坚工作有关文件精神，完成向重庆酉阳、彭水、巫溪、城口等贫困县的扶贫捐赠，捐赠金额350万元人民币。

## 5. 后续精准扶贫计划

适用  不适用

一是深入开展结对帮扶活动。加大对结对贫困县的帮扶力度，积极发挥金融扶贫工作站作用，根据项目情况注入投行、新三板、股权投资、小贷等相关服务资源，就金融扶贫、产业扶贫、人才招聘、投资者教育、企业治理结构规范等方面开展进一步合作，重点推进现有已申报、已获批扶贫债项目的实施，重点推进扶贫地区债券融资项目与担保公司全方位合作，解决扶贫债的核心问题，争取发挥公司的金融优势，有效带动地方经济快速发展。

二是多层次服务贫困地区拓宽融资渠道。公司将发挥专业能力和资源整合优势，多渠道为贫困地区提供全方位的综合金融服务，支持贫困地区增强自我发展能力。立足贫困地区资源禀赋和产业基础，积极探索产业扶贫、消费扶贫和公益扶贫，为当地企业和特色产业发展提供专业化的金融服务。

三是大力开展公益扶贫活动。积极响应国家关于教育扶贫的号召，通过捐赠学习用具、教育资金、生活用品等活动，帮助贫困地区解决实际教育困难，改善贫困地区办学条件，提升教育质量。积极参与公益捐赠慰问活动，组织公司志愿者参与扶贫服务工作。

## 十三、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用  不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

公司积极培育和践行节约集约循环利用的绿色办公理念，倡导网上交易，降低现场能耗；推行办公电子化，营造绿色办公环境；宣扬绿色环保活动，树立和提升全员环保意识。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

## 十五、其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用  不适用

### (三)其他

√适用 □不适用

#### 1. 实施 2017 年度利润分配

2018 年 7 月 13 日，公司公告 2017 年年度权益分派相关事项，公司 2017 年度红利已于 2018 年 7 月 20 日发放。有关内容详见 2018 年 7 月 13 日刊载于公司选定的信息披露报纸及中国证监会指定网站的《2017 年年度权益分派实施公告》。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	141,900
------------------	---------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	0	1,523,443,610	26.99	0	无	0	国有法人
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	0	400,500,000	7.09	0	无	0	国有法人
中国建银投资有限责任公司	0	328,427,012	5.82	0	无	0	国有法人
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	0	305,400,000	5.41	0	质押	158,060,000	国有法人
重庆高速公路集团有限公司	0	300,000,000	5.31	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	112,337,834	1.99	0	无	0	未知
招商财富—招商银行—渝富4号专项资产管理计划	0	107,218,242	1.90	0	无	0	其他
重庆市水务资产经营有限公司	0	100,000,000	1.77	0	无	0	国有法人
重庆国际信托股份有限公司	0	88,738,868	1.57	0	无	0	境内非国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	62,392,600	1.11	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	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	1,523,443,610	人民币普通股	1,523,443,610				
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	400,500,000	人民币普通股	400,500,000				
中国建银投资有限责任公司	328,427,012	人民币普通股	328,427,012				
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	305,400,000	人民币普通股	305,400,000				

重庆高速公路集团有限公司	300,000,000	人民币普通股	300,000,000
中国证券金融股份有限公司	112,337,834	人民币普通股	112,337,834
招商财富-招商银行-渝富 4 号专项资产管理计划	107,218,242	人民币普通股	107,218,242
重庆市水务资产经营有限公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000
重庆国际信托股份有限公司	88,738,868	人民币普通股	88,738,868
中央汇金资产管理有限责任公司	62,392,600	人民币普通股	62,392,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，重庆渝富资产经营管理集团有限公司通过招商财富-招商银行-渝富 4 号专项资产管理计划增持公司股份；中国建银投资有限责任公司、中央汇金资产管理有限责任公司具有同一控股股东，除此之外，公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
西南证券股份有限公司 2014 年公司债券 (第二期)	14 西南 02	122404	2015 年 7 月 23 日	2020 年 7 月 23 日	1,949,530,000	5.37	本期债券采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所
西南证券股份有限公司 2016 年第二期次级债券	16 西南 C2	135856	2016 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 20 日	3,000,000,000	3.49	本期债券采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所
西南证券股份有限公司 2017 年非公开发行次级债券 (第一期)	17 西南 C1	150058	2017 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 21 日	1,000,000,000	6.27	本期债券采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所
西南证券股份有限公司 2018 年非公开发行次级债券 (第一期)	18 西南 C1	150375	2018 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 8 日	1,900,000,000	6.10	本期债券采用单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所

注:以上数据截至本半年报报告日。

#### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

- 2018 年 6 月 4 日,公司按时、足额支付了 2016 年第一期次级债券到期所需支付的本金 30 亿以及 2017 年 6 月 4 日至 2018 年 6 月 3 日期间的利息,利率 3.63%(含税),所付利息(含手续费)为 10,905.54 万元。
- 2018 年 6 月 11 日,公司按时、足额支付了 2014 年公司债券(第一期)到期所需支付的本金 40 亿以及 2017 年 6 月 11 日至 2018 年 6 月 10 日期间的利息,利率 4.1%(含税),所付利息为 16,420.82 万元,并于 6 月 11 日摘牌。
- 2018 年 7 月 24 日,公司按时、足额支付了 2014 年公司债券(第二期)2017 年 7 月 23 日至 2018 年 7 月 22 日期间的利息,利率 3.67%(含税),总付息金额(含手续费)为 7,340.37 万元。

#### 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

1. 此处列示的公司债券仅包含公司在中华人民共和国境内发行并在证券交易所上市或转让，且在报告期末未到期的公司债券及次级债券。
2. 以上所列示的利率均为票面利率。
3. 以上债券发行均面向合格投资者发行。
4. 西南证券股份有限公司 2014 年公司债券（第二期）期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2018 年 7 月，我公司已行使上调票面利率选择权，将债券利率调升至 5.37%；部分投资者已在 2018 年 7 月 23 日行使票面金额 50,470,000.00 元债券的回售选择权。其回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年间每年的 7 月 23 日；回售部分债券的兑付日为 2018 年 7 月 23 日，未回售部分兑付日期为 2020 年 7 月 23 日，未回售金额合计 1,949,530,000.00 元，付息日期为 2016 年至 2020 年间每年的 7 月 23 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日；顺延期间不另计息。
5. 西南证券股份有限公司 2016 年第二期次级债券期限为 3 年，付息日为 2017 年至 2019 年每年的 9 月 20 日；兑付日为 2019 年 9 月 20 日。如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计利息。
6. 西南证券股份有限公司 2017 年非公开发行次级债券（第一期）债券期限为 3 年，付息日为 2018 年至 2020 年每年的 12 月 21 日；兑付日为 2020 年 12 月 21 日。如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计利息。
7. 西南证券股份有限公司 2018 年非公开发行次级债券（第一期）债券期限为 3 年，付息日为 2019 年至 2021 年每年的 5 月 8 日；兑付日为 2021 年 5 月 8 日。如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计利息。

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	东吴证券股份有限公司
	办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
	联系人	苏北、刘科峰、贝一飞
	联系电话	0512-62938508
债券受托管理人	名称	华西证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 18 层
	联系人	朱值军、罗一鸣
	联系电话	0755-83025209
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	天津市南开区水上公园北道 38 号爱俪园公寓 508

其他说明：

适用  不适用

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。

### 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

公司债券的募集资金在扣除发行费用后，全部用于补充公司营运资金。截至目前，公司债券所募得的资金已经全部使用完毕，募集资金的使用符合各期债券募集说明书中的募集资金运用承诺。

### 四、公司债券评级情况

适用 不适用

公司委托联合信用评级有限公司（以下简称联合评级）对2018年发行的次级债券“18西南C1”进行了信用评级，评定公司次级债券“18西南C1”债项信用等级为AA+，维持公司主体长期信用等级为AAA，评级展望稳定。

同时，联合评级对公司已发行公司债券“14西南02”、次级债券“16西南C2”及“17西南C1”的信用状况进行了跟踪评级，并出具了《西南证券股份有限公司公司债券2018年跟踪评级报告》、《西南证券股份有限公司次级债券2018年跟踪评级报告》，维持公司公司债券“14西南02”债项信用等级为AAA，维持公司主体长期信用等级为AAA，评级展望稳定；维持公司次级债券“16西南C2”及“17西南C1”债项信用等级为AA+，维持公司主体长期信用等级为AAA，评级展望稳定。

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

本次公司债券未采用第三方担保、资产抵押、质押担保等增信机制。

公司债券发行后，本公司根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金运用管理，保证资金按计划使用，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。

报告期内，本次公司债券的偿债计划及其他相关情况未发生重大变化。

### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

截至2018年6月30日，公司通过融资融券信用账户持有东吴证券股份有限公司1,355,309股A股股票，持有华西证券股份有限公司411,300股A股股票；东吴证券股份有限公司及华西证券股份有限公司均未持有公司股票。除上述情况外，受托管理人在履行职责时不存在其他直接或间接的股权关系或其他实质性利害关系。报告期内，公司债券受托管理人依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《债券受托管理协议》的相关规定履行职责，保障本期债券持有人的合法权益。

**八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	1.93	2.53	-23.72	
速动比率	1.93	2.53	-23.72	
资产负债率（%）	64.64	62.74	3.03	
贷款偿还率（%）	100	100		
	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	1.78	2.36	-24.58	
利息偿付率（%）	100	100		

**九、关于逾期债项的说明**
 适用  不适用

**十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**
 适用  不适用

公司其他债券和债务融资工具主要包括：ABS、融资融券收益权转让、固定收益凭证以及同业拆借等。报告期内，各项债券和债务融资工具均按照合同或相关约定按期足额付息兑付，未发生违约情况。

**十一、公司报告期内的银行授信情况**
 适用  不适用

公司资信状况优良，与工商银行、建设银行、农业银行、交通银行、招商银行等国内主要银行保持着长期合作伙伴关系，截至报告期末，本公司（母公司）已获得主要贷款银行各类授信额度 467 亿元人民币，尚未使用的授信额度为 416.46 亿元人民币。

**十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**
 适用  不适用

公司在报告期内严格执行公司债券募集说明书中的相关约定或承诺，未发生损害债券投资者利益的情形。

**十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**
 适用  不适用

报告期内不存在对公司经营情况和偿债能力产生重大不利影响的未披露事项。

## 第十节 财务报告

- 一、审计报告  
 适用  不适用  
 二、财务报表

### 合并资产负债表 2018 年 6 月 30 日

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	1	12,748,342,998.19	13,408,192,597.14
其中：客户存款		8,367,845,649.94	8,239,064,307.99
结算备付金	2	3,389,543,701.15	2,535,032,483.51
其中：客户备付金		2,573,466,868.81	2,359,593,605.12
融出资金	3	8,248,069,010.17	8,763,744,996.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	24,885,142,295.97	22,356,579,297.77
衍生金融资产	7	189,439.93	
买入返售金融资产	8	2,641,450,864.62	3,065,297,010.00
应收款项	9	33,673,520.26	50,247,697.25
应收利息	10	752,078,190.07	512,922,375.64
存出保证金	11	227,178,898.37	307,274,690.77
可供出售金融资产	14	8,238,737,618.68	8,859,087,222.71
长期股权投资	17	1,686,373,720.90	1,648,571,467.49
投资性房地产	18	37,461,681.01	39,205,355.22
固定资产	19	329,037,361.29	353,408,660.67
在建工程	20	369,766,158.67	340,110,741.83
无形资产	21	175,825,597.77	188,078,470.78
商誉	23	267,428,414.68	265,238,732.36
递延所得税资产	25	377,068,375.49	260,551,227.47
其他资产	26	945,407,650.34	740,750,566.12
<b>资产总计</b>		<b>65,352,775,497.56</b>	<b>63,694,293,593.54</b>
<b>负债：</b>			
应付短期融资款	29	1,138,450,000.00	401,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	31	2,792,983,098.46	4,492,139,574.10
衍生金融负债	7	10,506,605.44	68,737,082.55
卖出回购金融资产款	32	16,938,041,356.16	9,818,365,760.00
代理买卖证券款	33	10,178,993,357.86	9,887,672,483.98
应付职工薪酬	38	626,730,840.17	889,464,403.44
应交税费	39	203,493,188.15	120,281,692.80
应付款项	37	36,057,986.52	55,351,795.02
应付利息	40	338,998,785.76	285,683,496.85
应付债券	43	13,116,354,661.01	16,953,849,842.62
递延所得税负债	25		118,844,992.53
其他负债	49	462,076,749.98	553,940,916.13
<b>负债合计</b>		<b>45,842,686,629.51</b>	<b>43,645,632,040.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	51	5,645,109,124.00	5,645,109,124.00
资本公积	53	7,767,343,370.78	7,767,343,370.78
其他综合收益	55	-13,572,864.03	405,525,788.48
盈余公积	57	1,009,845,259.83	1,009,845,259.83
一般风险准备	58	1,942,710,531.26	1,942,710,531.26
未分配利润	59	2,635,729,459.58	2,613,293,824.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,987,164,881.42	19,383,827,898.83
少数股东权益		522,923,986.63	664,833,654.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>19,510,088,868.05</b>	<b>20,048,661,553.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>65,352,775,497.56</b>	<b>63,694,293,593.54</b>

法定代表人：廖庆轩

主管会计工作负责人：吴坚

会计机构负责人：叶平

**母公司资产负债表**

2018 年 6 月 30 日

编制单位:西南证券股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产:</b>			
货币资金		10,778,040,175.31	11,564,205,529.93
其中:客户存款		7,704,214,560.77	7,671,672,007.89
结算备付金		2,482,170,844.30	1,756,167,097.71
其中:客户备付金		1,675,225,251.89	1,642,906,995.19
融出资金		7,780,536,058.05	8,373,243,608.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		21,372,529,358.72	16,357,142,726.96
买入返售金融资产		2,122,916,847.62	2,131,464,220.86
应收款项	1	37,401,965.88	29,834,463.84
应收利息		615,230,456.13	368,053,966.18
存出保证金		224,591,336.10	210,277,112.72
可供出售金融资产		6,198,622,797.71	7,578,727,993.00
长期股权投资	2	5,687,540,075.70	5,649,737,822.29
投资性房地产		32,737,777.36	34,083,012.13
固定资产		320,006,308.21	342,651,847.91
在建工程		369,766,158.67	340,110,741.83
无形资产		169,674,937.42	181,680,019.53
递延所得税资产		288,138,090.56	186,428,656.17
其他资产	3	429,956,942.91	314,442,476.10
资产总计		58,909,860,130.65	55,418,251,295.20
<b>负债:</b>			
应付短期融资款		1,138,450,000.00	401,300,000.00
衍生金融负债		9,479,362.89	6,028,604.97
卖出回购金融资产款		16,921,041,356.16	9,818,365,760.00
代理买卖证券款		9,048,543,424.27	8,827,342,461.46
应付职工薪酬		549,869,032.42	747,733,009.70
应交税费		190,368,696.58	95,821,514.13
应付款项		14,913,433.22	28,514,553.44
应付利息		326,084,791.71	276,492,511.86
预计负债			7,456,000.00
应付债券		11,551,240,217.87	15,451,276,266.10
递延所得税负债			122,695,773.14
其他负债		394,419,284.62	514,907,202.43
负债合计		40,144,409,599.74	36,297,933,657.23
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		5,645,109,124.00	5,645,109,124.00
资本公积		7,767,998,295.28	7,767,998,295.28
其他综合收益		-52,073,830.06	361,431,737.92
盈余公积		1,009,845,259.83	1,009,845,259.83
一般风险准备		1,942,710,531.26	1,942,710,531.26
未分配利润		2,451,861,150.60	2,393,222,689.68
所有者权益(或股东权益)合计		18,765,450,530.91	19,120,317,637.97
负债和所有者权益(或股东权益)总计		58,909,860,130.65	55,418,251,295.20

法定代表人:廖庆轩

主管会计工作负责人:吴坚

会计机构负责人:叶平

**合并利润表**

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,415,741,148.78	1,365,824,276.11
手续费及佣金净收入	60	652,061,839.59	671,285,358.56
其中:经纪业务手续费净收入		283,609,265.06	321,850,148.03
投资银行业务手续费净收入		270,137,440.33	268,831,165.18
资产管理业务手续费净收入		57,715,806.48	52,562,300.29
利息净收入	61	-62,660,238.29	27,561,618.11
投资收益(损失以“-”号填列)	62	863,248,019.80	825,589,185.35
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		126,236,628.50	105,335,897.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)	63	-141,340.90	-110,604.88
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	64	-60,296,088.83	-127,592,270.17
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-57,710,419.33	-46,282,500.80
其他收益	65	70,075,919.00	
其他业务收入	66	11,163,457.74	15,373,489.94
二、营业支出		1,041,507,156.88	871,127,360.71
税金及附加	67	13,863,787.80	11,207,601.74
业务及管理费	68	777,339,190.22	824,161,953.10
资产减值损失	69	243,977,182.38	26,649,511.53
其他业务成本	70	6,326,996.48	9,108,294.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		374,233,991.90	494,696,915.40
加:营业外收入	71	67,891.98	1,649,748.44
减:营业外支出	72	510,912.02	36,815,494.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		373,790,971.86	459,531,169.60
减:所得税费用	73	58,379,680.19	86,163,748.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		315,411,291.67	373,367,421.41
(一)按经营持续性分类		315,411,291.67	373,367,421.41
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		307,822,263.91	365,991,741.61
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,589,027.76	7,375,679.80
(二)按所有权归属分类		315,411,291.67	373,367,421.41
1.归属于母公司所有者(或股东)的净利润		304,691,091.30	366,709,871.13
2.少数股东损益		10,720,200.37	6,657,550.28
六、其他综合收益的税后净额		-420,039,267.10	216,792,672.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-419,098,652.51	211,685,771.78
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-11,149,538.06	1,275,940.09
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-11,149,538.06	1,275,940.09
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-407,949,114.45	210,409,831.69
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		218,849.19	-298,674.01
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-411,133,197.27	218,816,980.86
3.外币财务报表折算差额		2,965,233.63	-13,991,539.79
4.其他			5,883,064.63
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-940,614.59	5,106,900.29
七、综合收益总额		-104,627,975.43	590,160,093.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-114,407,561.21	578,395,642.91
归属于少数股东的综合收益总额		9,779,585.78	11,764,450.57
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.05	0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		0.05	0.06

法定代表人:廖庆轩

主管会计工作负责人:吴坚

会计机构负责人:叶平

**母公司利润表**

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,365,586,732.34	1,287,921,122.17
手续费及佣金净收入	4	582,975,942.25	628,907,313.01
其中: 经纪业务手续费净收入		273,093,819.62	313,701,501.75
投资银行业务手续费净收入		240,137,090.87	241,283,530.88
资产管理业务手续费净收入		68,195,798.34	71,952,546.94
利息净收入	5	-85,913,653.14	6,275,767.35
投资收益(损失以“-”号填列)	6	843,865,458.89	755,430,461.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		126,236,628.50	105,335,897.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)		40,084.16	-99,207.64
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7	-52,613,649.36	-116,478,818.74
汇兑收益(损失以“-”号填列)		330,301.32	-780,150.67
其他收益		67,682,579.00	
其他业务收入		9,219,669.22	14,665,757.18
二、营业支出		973,538,948.40	737,800,614.81
税金及附加		12,808,899.33	10,386,724.21
业务及管理费		659,537,899.77	692,539,303.04
资产减值损失		295,263,592.26	26,223,247.83
其他业务成本		5,928,557.04	8,651,339.73
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		392,047,783.94	550,120,507.36
加: 营业外收入		53,161.68	991,840.68
减: 营业外支出		455,864.85	36,185,420.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		391,645,080.77	514,926,927.10
减: 所得税费用		50,751,163.65	111,662,583.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		340,893,917.12	403,264,343.65
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		340,893,917.12	403,264,343.65
六、其他综合收益的税后净额		-413,505,567.98	220,977,666.58
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-11,149,538.06	1,275,940.09
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-11,149,538.06	1,275,940.09
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-402,356,029.92	219,701,726.49
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		218,849.19	-298,674.01
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-402,574,879.11	220,000,400.50
七、综合收益总额		-72,611,650.86	624,242,010.23
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 廖庆轩

主管会计工作负责人: 吴坚

会计机构负责人: 叶平

## 合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,540,801,181.42	1,661,362,482.23
回购业务资金净增加额		7,544,508,604.98	604,271,107.87
融出资金净减少额		516,863,777.32	412,553,340.83
代理买卖证券收到的现金净额		291,320,873.88	
收到其他与经营活动有关的现金	75	406,902,710.49	255,647,195.26
经营活动现金流入小计		10,300,397,148.09	2,933,834,126.19
买入以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加		2,642,188,609.23	5,349,247.63
代理买卖证券支付的现金净额			1,747,391,796.48
支付利息、手续费及佣金的现金		443,610,814.27	472,400,245.52
支付给职工以及为职工支付的现金		769,846,880.58	918,454,652.98
支付的各项税费		265,409,143.14	284,308,543.12
支付其他与经营活动有关的现金	75	847,382,088.43	416,612,281.99
经营活动现金流出小计		4,968,437,535.65	3,844,516,767.72
经营活动产生的现金流量净额		5,331,959,612.44	-910,682,641.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		132,969,161.78	3,106,041,211.31
取得投资收益收到的现金		41,224,108.30	182,697,270.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		59,231,909.85	
收到其他与投资活动有关的现金	75	739,791.67	2,692,334.54
投资活动现金流入小计		234,164,971.60	3,291,430,816.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,950,682.69	95,447,533.16
投资活动现金流出小计		49,950,682.69	95,447,533.16
投资活动产生的现金流量净额		184,214,288.91	3,195,983,282.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
发行债券收到的现金		6,130,193,971.04	906,530,000.00
筹资活动现金流入小计		6,130,193,971.04	906,530,000.00
偿还债务支付的现金		9,301,300,000.00	3,776,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		366,993,327.08	427,673,188.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,624,756.06	
支付其他与筹资活动有关的现金	75	1,789,925,890.58	712,004,652.87
筹资活动现金流出小计		11,458,219,217.66	4,915,977,841.73
筹资活动产生的现金流量净额		-5,328,025,246.62	-4,009,447,841.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,512,963.96	-17,779,817.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		194,661,618.69	-1,741,927,017.97
加：期初现金及现金等价物余额		15,943,225,080.65	21,720,066,325.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,137,886,699.34	19,978,139,308.00

法定代表人：廖庆轩

主管会计工作负责人：吴坚

会计机构负责人：叶平

**母公司现金流量表**

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,328,548,386.40	1,382,007,677.96
回购业务资金净增加额		7,112,209,832.84	1,771,768,832.87
融出资金净减少额		593,895,340.67	649,010,098.94
代理买卖证券收到的现金净额		221,200,962.81	
收到其他与经营活动有关的现金	8	215,305,910.33	229,260,266.94
经营活动现金流入小计		9,471,160,433.05	4,032,046,876.71
买入以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加		4,973,831,586.45	1,582,912,844.98
代理买卖证券支付的现金净额			1,724,695,741.64
支付利息、手续费及佣金的现金		416,656,824.87	407,137,180.74
支付给职工以及为职工支付的现金		644,162,349.93	803,818,892.64
支付的各项税费		231,871,414.70	264,738,941.57
支付其他与经营活动有关的现金	9	686,995,626.20	355,469,891.89
经营活动现金流出小计		6,953,517,802.15	5,138,773,493.46
经营活动产生的现金流量净额		2,517,642,630.90	-1,106,726,616.75
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		923,088,551.56	2,941,278,687.54
取得投资收益收到的现金		32,360,551.49	92,304,733.03
收到其他与投资活动有关的现金	10	558,241.79	2,247,589.85
投资活动现金流入小计		956,007,344.84	3,035,831,010.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,717,894.51	83,216,506.18
投资活动现金流出小计		46,717,894.51	83,216,506.18
投资活动产生的现金流量净额		909,289,450.33	2,952,614,504.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
发行债券收到的现金		4,628,450,000.00	906,530,000.00
筹资活动现金流入小计		4,628,450,000.00	906,530,000.00
偿还债务支付的现金		7,801,300,000.00	3,776,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,391,071.02	367,365,855.28
筹资活动现金流出小计		8,117,691,071.02	4,143,665,855.28
筹资活动产生的现金流量净额		-3,489,241,071.02	-3,237,135,855.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,147,381.76	-4,824,311.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,161,608.03	-1,396,072,278.92
加: 期初现金及现金等价物余额		13,320,372,627.64	18,644,094,998.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,260,211,019.61	17,248,022,719.87

法定代表人: 廖庆轩

主管会计工作负责人: 吴坚

会计机构负责人: 叶平

**合并所有者权益变动表**

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	5,645,109,124.00	7,767,343,370.78		405,525,788.48		1,009,845,259.83	1,942,710,531.26	2,613,293,824.48	664,833,654.69	20,048,661,553.52
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	5,645,109,124.00	7,767,343,370.78		405,525,788.48		1,009,845,259.83	1,942,710,531.26	2,613,293,824.48	664,833,654.69	20,048,661,553.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-419,098,652.51				22,435,635.10	-141,909,668.06	-538,572,685.47
(一)综合收益总额				-419,098,652.51				304,691,091.30	9,779,585.78	-104,627,975.43
(二)所有者投入和减少资本									-147,834,143.38	-147,834,143.38
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他									-147,834,143.38	-147,834,143.38
(三)利润分配								-282,255,456.20	-3,855,110.46	-286,110,566.66
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-282,255,456.20	-3,855,110.46	-286,110,566.66
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	5,645,109,124.00	7,767,343,370.78		-13,572,864.03		1,009,845,259.83	1,942,710,531.26	2,635,729,459.58	522,923,986.63	19,510,088,868.05

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	5,645,109,124.00	7,852,067,958.06		42,534,694.42		926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,760,152,434.68	666,511,828.41	19,667,783,971.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	5,645,109,124.00	7,852,067,958.06		42,534,694.42		926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,760,152,434.68	666,511,828.41	19,667,783,971.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				211,685,771.78				-197,801,041.27	11,764,450.57	25,649,181.08
（一）综合收益总额				211,685,771.78				366,709,871.13	11,764,450.57	590,160,093.48
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-564,510,912.40		-564,510,912.40
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-564,510,912.40		-564,510,912.40
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	5,645,109,124.00	7,852,067,958.06		254,220,466.20		926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,562,351,393.41	678,276,278.98	19,693,433,152.20

法定代表人：廖庆轩

主管会计工作负责人：吴坚

会计机构负责人：叶平

**母公司所有者权益变动表**

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期								
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,645,109,124.00	7,767,998,295.28		361,431,737.92		1,009,845,259.83	1,942,710,531.26	2,393,222,689.68	19,120,317,637.97
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	5,645,109,124.00	7,767,998,295.28		361,431,737.92		1,009,845,259.83	1,942,710,531.26	2,393,222,689.68	19,120,317,637.97
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-413,505,567.98				58,638,460.92	-354,867,107.06
(一)综合收益总额				-413,505,567.98				340,893,917.12	-72,611,650.86
(二)所有者投入和减少资本									
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配								-282,255,456.20	-282,255,456.20
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配								-282,255,456.20	-282,255,456.20
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	5,645,109,124.00	7,767,998,295.28		-52,073,830.06		1,009,845,259.83	1,942,710,531.26	2,451,861,150.60	18,765,450,530.91

项目	上期								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,645,109,124.00	7,852,722,882.56		-28,178,930.61		926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,371,721,929.86	18,542,782,937.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	5,645,109,124.00	7,852,722,882.56		-28,178,930.61		926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,371,721,929.86	18,542,782,937.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				220,977,666.58				-161,246,568.75	59,731,097.83
（一）综合收益总额				220,977,666.58				403,264,343.65	624,242,010.23
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								-564,510,912.40	-564,510,912.40
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配								-564,510,912.40	-564,510,912.40
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	5,645,109,124.00	7,852,722,882.56		192,798,735.97		926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,210,475,361.11	18,602,514,035.19

法定代表人：廖庆轩

主管会计工作负责人：吴坚

会计机构负责人：叶平

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

西南证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准，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西南证券有限责任公司，并依法承继西南证券有限责任公司的各项证券业务资格设立的上市证券公司。

西南证券有限责任公司是 1999 年 12 月 28 日经中国证监会证监机构字[1999]32 号文、证监机构字[1999]114 号文和证监机构字[1999]159 号文批复，以原重庆国际信托投资有限公司证券部、原重庆市证券公司、原重庆有价证券公司和原重庆证券登记有限责任公司的全部净资产为基础，联合其他股东（均以现金出资）共同发起设立的有限责任公司。2009 年 2 月，经中国证监会证监许可[2009]62 号文批复，重庆长江水运股份有限公司重大资产重组并以新增 1,658,997,062 股人民币普通股吸收合并西南证券有限责任公司，并依法承继西南证券有限责任公司的各项证券业务资格。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。

公司现持有统一社会信用代码为 91500000203291872B 的营业执照。截至 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 5,645,109,124.00 元，股份总数 5,645,109,124 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份。

本公司主要经营活动：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，股票期权做市。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司拥有 5 家一级子公司，128 家证券分支机构；拥有员工 2,801 人，其中高级管理人员 5 人。

本财务报表业经 2018 年 8 月 30 日公司第八届董事会第十五次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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的近似汇率折算，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其他综合收益。

(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，计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

(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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

i 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。

ii 在初始确认时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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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，计入公允价值变动收益；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收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

#### 3) 可供出售金融资产

①表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- i 债务人发生严重财务困难；
- ii 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；
- iii 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；
- iv 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- v 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；
- vi 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%或低于其成本持续时间超过 12 个月的，则表明其发生减值。对于本公司于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于该投资的特殊性，即本公司无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等出资的时间，并结合行业惯例等其他相关因素，本公司以“若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%或低于其成本持续时间超过 36 个月”作为该投资计提减值准备的标准。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 11. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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 1,000 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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄分析法组合	账龄分析法
无收款风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30

3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

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和无收款风险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。

**12. 长期股权投资**

适用 不适用

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

(2) 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

#### ①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

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

#### ②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 13. 投资性房地产

#### (1) 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

1) 投资性房地产为已出租的建筑物。

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。

### 14. 固定资产

#### (1) 确认条件

适用  不适用

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### (2) 折旧方法

适用  不适用

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

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

### 15. 在建工程

适用  不适用

(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。

### 16. 借款费用

适用  不适用

**17. 无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1) 无形资产包括土地使用权、软件、交易席位费等，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合理地摊销，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。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

□适用 √不适用

**18. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

**19. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

**20. 附回购条件的资产转让**

□适用 √不适用

**21. 职工薪酬**

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**(2) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

②设定受益计划存在资产, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

③期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (4) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

√适用 □不适用

(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。

### 23. 股份支付

适用 不适用

### 24. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 25. 回购本公司股份

适用 不适用

### 26. 收入

适用 不适用

#### (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。

### 27. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补

助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(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。

## 29. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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) 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**30. 融资融券业务**

适用 不适用

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。

除子公司西证国际证券股份有限公司外，公司按照融资融券资产负债表日余额的 0.20% 计提减值准备。西证国际证券股份有限公司对上述业务未计提减值准备。

**31. 持有待售资产**

适用 不适用

**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

**(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量****1) 初始计量和后续计量**

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

#### 2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 32. 资产证券化业务

适用 不适用

### 33. 套期会计

适用 不适用

(1) 套期为公允价值套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4) 套期有效性能够可靠地计量；

5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：

1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 套期会计处理

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### 34. 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。

#### 35. 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。

#### 36. 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。

### 37. 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。

除子公司西证国际证券股份有限公司外,公司按照约定购回资产负债表日余额的0.30%、股票质押式回购资产负债表日余额的0.50%计提减值准备。西证国际证券股份有限公司对上述业务未计提减值准备。

### 38. 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。

### 39. 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。

### 40. 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。

#### 41. 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。

#### 42. 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。

#### 43. 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。

#### 44. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

**45. 其他重要的会计政策和会计估计**
 适用  不适用

**46. 重要会计政策和会计估计的变更**
**(1) 重要会计政策变更**
 适用  不适用

**(2) 重要会计估计变更**
 适用  不适用

**47. 其他**
 适用  不适用

**六、税项**
**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

 适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
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	1.2% 或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15% 或 16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

 适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
重庆股份转让中心有限责任公司	15
重庆榆钱儿股权投资基金管理有限公司	15
重庆榆钱儿电子商务有限责任公司	15
西南期货有限公司	15
西证股权投资有限公司	15
西证国际投资有限公司	16.5
西证国际证券股份有限公司	16.5
除上述以外的其他纳税主体	25

**2. 税收优惠**
 适用  不适用

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。西证股权投资有限公司、重庆股份转让中心有限责任公司、重庆榆钱儿股权投资基金管理有限公司、重庆榆钱儿电子商务有限责任公司和西南期货有限公司 2018 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

**3. 其他**
 适用  不适用

**七、合并财务报表项目注释**
**1. 货币资金**
 适用  不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：	/	/	50,791.95	/	/	203,134.45
人民币	/	/	18,476.31	/	/	35,741.33
港元	13,487.10	0.8431	11,370.97	13,487.10	0.8359	11,273.87
新加坡元	3,388.15	4.8386	16,393.90	31,025.20	4.8831	151,499.15
台币	21,010.00	0.2166	4,550.77	21,010.00	0.2199	4,620.10
银行存款：	/	/	12,736,621,976.41	/	/	13,378,841,538.38
其中：自有资金	/	/	4,368,776,326.47	/	/	5,139,777,230.39
人民币	/	/	3,895,407,798.95	/	/	4,474,902,127.81
美元	39,881,612.21	6.6166	263,880,675.35	17,972,705.89	6.5342	117,437,254.83
港元	248,328,855.13	0.8431	209,366,057.76	654,803,443.84	0.8359	547,350,198.71
澳元	6,092.46	4.8633	29,629.46	6,089.37	5.0928	31,011.94
欧元	630.80	7.6515	4,826.57	632.80	7.8023	4,937.30
英镑	4,189.83	8.6551	36,263.40	4,189.22	8.7792	36,778.00
加拿大元	41.92	4.9947	209.38	51.07	5.2009	265.61
新加坡元	3,714.85	4.8386	17,974.67	3,001.41	4.8831	14,656.19
日元	548,969.00	0.0599	32,890.93			
客户资金	/	/	8,367,845,649.94	/	/	8,239,064,307.99
人民币	/	/	8,267,434,611.79	/	/	8,125,359,955.05
美元	9,291,797.44	6.6166	61,480,106.94	11,210,251.54	6.5342	73,250,025.61
港元	46,175,935.49	0.8431	38,930,931.21	48,348,954.56	0.8359	40,414,891.12
日元				681,309.00	0.0579	39,436.21
其他货币资金：	/	/	11,670,229.83	/	/	29,147,924.31
人民币	/	/	1,891,590.77	/	/	29,085,433.86
港元	11,598,433.24	0.8431	9,778,639.06	74,758.29	0.8359	62,490.45
合计	/	/	12,748,342,998.19	/	/	13,408,192,597.14

其中，融资融券业务：

 适用  不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	/	/	243,664,841.29	/	/	15,937,691.36
人民币	/	/	243,664,841.29	/	/	15,937,691.36
客户信用资金	/	/	1,260,409,728.72	/	/	997,895,263.05
人民币	/	/	1,260,409,728.72	/	/	997,895,263.05

货币资金的说明

适用  不适用

**2. 结算备付金**
 适用  不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金：	/	/	816,076,832.34	/	/	175,438,878.39
人民币	/	/	816,076,832.34	/	/	175,438,878.39
客户备付金：	/	/	2,398,522,659.94	/	/	1,823,243,063.88
人民币	/	/	2,374,366,820.84	/	/	1,800,301,140.08
美元	2,010,262.10	6.6166	13,301,100.21	2,239,421.73	6.5342	14,632,829.47
港元	12,874,794.08	0.8431	10,854,738.89	9,940,297.08	0.8359	8,309,094.33
信用备付金：	/	/	174,944,208.87	/	/	536,350,541.24
人民币	/	/	174,944,208.87	/	/	536,350,541.24
合计	/	/	3,389,543,701.15	/	/	2,535,032,483.51

**3. 融出资金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	7,461,712,808.66	8,238,261,839.39
机构	801,948,458.14	542,263,204.73
减：减值准备	15,592,256.63	16,780,047.31
合计	8,248,069,010.17	8,763,744,996.81

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,126,087,292.39	1,092,169,052.44
股票	21,874,291,248.64	24,089,463,436.32
合计	23,000,378,541.03	25,181,632,488.76

融出资金的说明

 适用  不适用

(1) 按类别明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	8,263,661,266.80	8,780,525,044.12
减：减值准备	15,592,256.63	16,780,047.31
合计	8,248,069,010.17	8,763,744,996.81

(2) 按剩余到期日分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	3,142,129,121.14	38.02	5,349,294.91	0.17
3-6个月	5,033,022,134.30	60.91	10,066,040.18	0.20
6个月以上	88,510,011.36	1.07	176,921.54	0.20
合计	8,263,661,266.80	100.00	15,592,256.63	0.19

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	2,496,028,560.71	28.43	4,211,116.19	0.17
3-6个月	6,150,958,736.22	70.05	12,301,911.32	0.20
6个月以上	133,537,747.19	1.52	267,019.80	0.20
合计	8,780,525,044.12	100.00	16,780,047.31	0.19

#### 4. 拆出资金

 适用  不适用

#### 5. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	21,269,314,995.63		21,269,314,995.63	21,356,841,225.77		21,356,841,225.77
基金	1,441,365,392.56		1,441,365,392.56	1,475,304,377.80		1,475,304,377.80
股票	2,174,461,907.78		2,174,461,907.78	2,369,324,301.64		2,369,324,301.64
合计	24,885,142,295.97		24,885,142,295.97	25,201,469,905.21		25,201,469,905.21
期初余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	15,524,151,356.24		15,524,151,356.24	15,690,403,515.96		15,690,403,515.96
基金	3,682,206,089.16		3,682,206,089.16	3,702,884,852.56		3,702,884,852.56
股票	3,150,221,852.37		3,150,221,852.37	3,110,855,395.92		3,110,855,395.92
合计	22,356,579,297.77		22,356,579,297.77	22,504,143,764.44		22,504,143,764.44

#### 其他说明

变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产详见本半年度报告“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 78、所有权或使用权受到限制的资产”。

#### 6. 融券业务情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	51,998,654.83	55,438,761.02
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,558,202.16	1,601,328.60
—可供出售金融资产	50,440,452.67	53,837,432.42

**7. 衍生金融工具**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末						期初					
	套期工具			非套期工具			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		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具 (按类别列示)				2,630,000,000.00		8,314,785.50				2,980,000,000.00		5,667,842.61
利率互换				2,630,000,000.00		8,314,785.50				2,980,000,000.00		5,667,842.61
货币衍生工具 (按类别列示)							1,500,000,000.00		62,692,500.00			
货币互换							1,500,000,000.00		62,692,500.00			
权益衍生工具 (按类别列示)				58,500,000.00		1,164,577.39				8,000,000.00		360,762.36
期权				58,500,000.00		1,164,577.39				8,000,000.00		360,762.36
其他衍生工具 (按类别列示)				1,198,210.08	189,439.93	1,027,242.55				8,170,320.92		15,977.58
合计				2,689,698,210.08	189,439.93	10,506,605.44	1,500,000,000.00		62,692,500.00	2,996,170,320.92		6,044,582.55

**8. 买入返售金融资产**
**(1) 按金融资产种类**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	1,962,615,556.00	2,170,984,242.00
债券	687,252,466.32	903,716,789.14
减：减值准备	8,417,157.70	9,404,021.14
买入返售金融资产账面价值	2,641,450,864.62	3,065,297,010.00

**(2) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	156,711,133.00	289,146,336.00
一个月至三个月内	350,857,501.00	185,345,206.00
三个月至一年内	951,046,922.00	1,240,562,700.00
一年以上	274,000,000.00	225,930,000.00
合计	1,732,615,556.00	1,940,984,242.00

买入返售金融资产的说明：

 适用  不适用

**(1) 按交易对手明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
非银行金融机构	776,548,466.32	229,891,900.14
其他	1,873,319,556.00	2,844,809,131.00
减：减值准备	8,417,157.70	9,404,021.14
合计	2,641,450,864.62	3,065,297,010.00

**(2) 按业务类型明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
约定购回式证券	122,960,038.00	150,450,039.00
股票质押式回购	1,609,655,518.00	1,790,534,203.00
普通回购	917,252,466.32	1,133,716,789.14
合计	2,649,868,022.32	3,074,701,031.14

**(3) 担保物情况**

单位：元 币种：人民币

项目	收取担保物价值	再次用于卖出回购
约定购回	238,761,346.00	
质押式回购	3,869,168,099.78	
普通回购	921,267,970.00	
合计	5,029,197,415.78	

**9. 应收款项**
**(1) 按明细列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	770,724.66	19,736,192.47
应收资产管理费	32,902,795.60	30,511,504.78
合计	33,673,520.26	50,247,697.25
减：减值准备		
应收款项账面价值	33,673,520.26	50,247,697.25

**(2) 按账龄分析**
 适用  不适用

**(3) 按评估方式列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	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 (%)
单项计提减值准备								
组合计提减值准备	33,673,520.26	100.00			50,247,697.25	100.00		
合计	33,673,520.26	100.00			50,247,697.25	100.00		

**10. 应收利息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券投资	619,862,470.76	393,434,957.15
存放金融同业	1,042,587.78	2,005,812.43
融资融券	126,666,553.91	112,220,750.15
买入返售	4,244,606.78	4,527,762.92
其他	261,970.84	733,092.99
合计	752,078,190.07	512,922,375.64

**11. 存出保证金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
交易保证金	173,459,801.34	138,509,616.11
信用保证金	16,739,450.43	18,954,890.43
履约保证金		85,880,101.35
期货保证金	31,693,309.70	58,686,776.57
股票期权保证金	5,286,336.90	5,243,306.31
合计	227,178,898.37	307,274,690.77

存出保证金的说明：

存出保证金——外币保证金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	6.6166	1,786,482.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00

港币	7,909,014.00	0.8431	6,668,089.70	6,579,587.00	0.8359	5,499,876.77
小计			8,454,571.70			7,264,110.77
履约保证金						
其中：美元				13,143,169.99	6.5342	85,880,101.35
小计						85,880,101.35
合计			8,454,571.70			93,144,212.12

## 12. 应收股利

### (1) 应收股利

适用 不适用

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 13. 持有待售资产

适用 不适用

## 14. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	546,741,761.43	401.05		546,742,162.48
可供出售权益工具	7,996,592,472.88	-25,294,739.17	279,302,277.51	7,691,995,456.20
其中：按公允价值计量的	7,399,546,921.34	-25,294,739.17	245,982,435.04	7,128,269,747.13
按成本计量的	597,045,551.54		33,319,842.47	563,725,709.07
合计	8,543,334,234.31	-25,294,338.12	279,302,277.51	8,238,737,618.68

(续上表)

项目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	787,542,419.03	-3,189,980.25	3,041,650.00	781,310,788.78
可供出售权益工具	7,675,718,219.75	523,560,734.24	121,502,520.06	8,077,776,433.93
其中：按公允价值计量的	7,012,569,505.25	523,560,734.24	88,418,082.43	7,447,712,157.06
按成本计量的	663,148,714.50		33,084,437.63	630,064,276.87
合计	8,463,260,638.78	520,370,753.99	124,544,170.06	8,859,087,222.71

注：期末可供出售金融资产中包括本公司投资于中国证券金融股份有限公司(以下简称证金公司)设立的专户投资。截至2018年6月30日，基于证金公司提供的投资账户公告，本公司对专户投资的成本为210,000.00万元，该投资账面价值为223,385.05万元。

**(2) 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末				期初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	546,741,761.43	401.05		546,742,162.48	787,542,419.03	-3,189,980.25	3,041,650.00	781,310,788.78
基金	2,290,753,298.73	123,449,680.02	2,095,655.15	2,412,107,323.60	2,228,750,671.80	234,400,112.04	107,890.65	2,463,042,893.19
股票	2,516,896,275.71	-72,640,487.19	235,474,899.84	2,208,780,888.68	3,055,292,790.83	260,552,782.47	82,894,591.78	3,232,950,981.52
证券公司理财产品	1,479,697,346.90	-76,103,932.00	8,411,880.05	1,395,181,534.85	1,424,056,042.62	28,607,839.73	5,415,600.00	1,447,248,282.35
银行理财产品	1,112,200,000.00			1,112,200,000.00	304,470,000.00			304,470,000.00
其他	597,045,551.54		33,319,842.47	563,725,709.07	663,148,714.50		33,084,437.63	630,064,276.87
合计	8,543,334,234.31	-25,294,338.12	279,302,277.51	8,238,737,618.68	8,463,260,638.78	520,370,753.99	124,544,170.06	8,859,087,222.71

可供出售金融资产的说明

□适用 √不适用

(3) 截至报告期末以公允价值计量的可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,399,546,921.34	546,741,761.43	7,946,288,682.77
公允价值	7,128,269,747.13	546,742,162.48	7,675,011,909.61
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-31,405,389.33	300.79	-31,405,088.54
已计提减值金额	245,982,435.04		245,982,435.04

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	合计
期初已计提减值金额	121,502,520.06	3,041,650.00	124,544,170.06
本年计提	231,980,256.88		231,980,256.88
其中：从其他综合收益转入	231,980,256.88		231,980,256.88
本年减少	74,180,499.43	3,041,650.00	77,222,149.43
期末已计提减值金额	279,302,277.51		279,302,277.51

(5) 其他

适用  不适用

变有限制的可供出售金融资产情况详见本半年度报告“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 78、所有权或使用权受到限制的资产”

## 15. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用  不适用

持有至到期投资的说明：

适用  不适用

## 16. 长期应收款

(1) 长期应收款情况：

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用  不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**17. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(1) 分类情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,894,626,596.94	208,252,876.04	1,686,373,720.90
合计	1,894,626,596.94	208,252,876.04	1,686,373,720.90

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,856,824,343.53	208,252,876.04	1,648,571,467.49
合计	1,856,824,343.53	208,252,876.04	1,648,571,467.49

**(2) 明细情况**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
银华基金管理股份有限公司	1,648,571,467.49			126,236,628.50	218,849.19		88,653,224.28			1,686,373,720.90	208,252,876.04
小计	1,648,571,467.49			126,236,628.50	218,849.19		88,653,224.28			1,686,373,720.90	208,252,876.04
合计	1,648,571,467.49			126,236,628.50	218,849.19		88,653,224.28			1,686,373,720.90	208,252,876.04

**18. 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	99,456,721.04	99,456,721.04
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	99,456,721.04	99,456,721.04
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	52,760,043.39	52,760,043.39
2. 本期增加金额	1,743,674.21	1,743,674.21
(1) 计提或摊销	1,743,674.21	1,743,674.21
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	54,503,717.60	54,503,717.60
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额	7,491,322.43	7,491,322.43
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,491,322.43	7,491,322.43
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	37,461,681.01	37,461,681.01
2. 期初账面价值	39,205,355.22	39,205,355.22

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,460,721.47	相关产权正在办理
小计	4,460,721.47	

其他说明

 适用  不适用

**19. 固定资产**
**(1) 固定资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	438,324,003.54	259,252,071.25	9,038,101.87	37,840,831.03	28,757,997.88	773,213,005.57
2. 本期增加金额		3,410,375.41	107,585.58	638,027.73	820,403.35	4,976,392.07
(1) 购置		3,410,375.41	107,585.58	638,027.73	820,403.35	4,976,392.07
3. 本期减少金额		5,252,290.57		906,899.91	402,584.89	6,561,775.37
(1) 处置或报废		5,252,290.57		906,899.91	402,584.89	6,561,775.37
4. 期末余额	438,324,003.54	257,410,156.09	9,145,687.45	37,571,958.85	29,175,816.34	771,627,622.27

二、累计折旧						
1. 期初余额	155,881,441.06	208,684,068.30	8,066,327.22	24,410,273.08	15,637,068.62	412,679,178.28
2. 本期增加金额	6,891,178.13	17,223,271.59	99,548.01	2,397,372.38	1,855,188.77	28,466,558.88
(1) 计提	6,891,178.13	17,223,271.59	99,548.01	2,397,372.38	1,855,188.77	28,466,558.88
3. 本期减少金额		4,924,083.74		540,689.82	215,869.24	5,680,642.80
(1) 处置或报废		4,924,083.74		540,689.82	215,869.24	5,680,642.80
4. 期末余额	162,772,619.19	220,983,256.15	8,165,875.23	26,266,955.64	17,276,388.15	435,465,094.36
三、减值准备						
1. 期初余额	7,125,166.62					7,125,166.62
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	7,125,166.62					7,125,166.62
四、账面价值						
1. 期末账面价值	268,426,217.73	36,426,899.94	979,812.22	11,305,003.21	11,899,428.19	329,037,361.29
2. 期初账面价值	275,317,395.86	50,568,002.95	971,774.65	13,430,557.95	13,120,929.26	353,408,660.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20. 在建工程

(1) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江北嘴大楼	369,766,158.67		369,766,158.67	340,110,741.83		340,110,741.83
合计	369,766,158.67		369,766,158.67	340,110,741.83		340,110,741.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
江北嘴大楼	1,130,000,000.00	340,110,741.83	29,655,416.84	369,766,158.67	32.72	32.72	自有资金
合计	1,130,000,000.00	340,110,741.83	29,655,416.84	369,766,158.67	/	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**21. 无形资产**
**(1) 无形资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	158,578,919.84	179,820,357.19	8,455,624.87	1,400,000.00	348,254,901.90
2. 本期增加金额		7,197,763.83			7,197,763.83
(1) 购置		7,197,763.83			7,197,763.83
3. 本期减少金额		475,879.15			475,879.15
(1) 处置		475,879.15			475,879.15
4. 期末余额	158,578,919.84	186,542,241.87	8,455,624.87	1,400,000.00	354,976,786.58
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	30,380,382.73	120,977,251.58	8,455,624.87		159,813,259.18
2. 本期增加金额	2,003,102.16	17,408,117.26			19,411,219.42
(1) 计提	2,003,102.16	17,408,117.26			19,411,219.42
3. 本期减少金额		436,461.73			436,461.73
(1) 处置		436,461.73			436,461.73
4. 期末余额	32,383,484.89	137,948,907.11	8,455,624.87		178,788,016.87
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额		363,171.94			363,171.94
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		363,171.94			363,171.94
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	126,195,434.95	48,230,162.82		1,400,000.00	175,825,597.77
2. 期初账面价值	128,198,537.11	58,479,933.67		1,400,000.00	188,078,470.78

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**22. 开发支出**
 适用  不适用

**23. 商誉**
**(1) 商誉账面原值**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西证国际证券股份有限公司	254,216,034.61		2,189,682.32			256,405,716.93
西南期货有限公司	40,620,597.75					40,620,597.75

合计	294,836,632.36		2,189,682.32		297,026,314.68
----	----------------	--	--------------	--	----------------

**(2) 商誉减值准备**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
西南期货有限公司	29,597,900.00					29,597,900.00
合计	29,597,900.00					29,597,900.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**24. 长期待摊费用**
 适用  不适用

**25. 递延所得税资产/递延所得税负债**
**(1) 未经抵销的递延所得税资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	455,466,734.87	101,324,411.59	287,038,631.98	58,992,847.70
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	193,689,525.27	48,422,381.32	133,359,134.36	33,339,783.59
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	69,999,715.96	18,088,348.41		
应付职工薪酬	487,269,228.41	121,817,307.10	404,564,215.26	101,141,053.82
可抵扣亏损	14,144,624.10	2,752,791.79	13,708,165.69	2,735,873.90
结构化主体母公司承担亏损	336,128,827.60	84,032,206.90	255,614,301.09	63,710,740.08
其他	4,206,189.20	630,928.38	4,206,189.20	630,928.38
合计	1,560,904,845.41	377,068,375.49	1,098,490,637.58	260,551,227.47

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			480,203,438.40	118,844,992.53
合计			480,203,438.40	118,844,992.53

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**
 适用  不适用

**(4) 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**26. 其他资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	564,772,281.92	363,191,043.39
应收股利	94,756,758.16	18,414,129.43
长期待摊费用	71,254,287.29	87,760,363.93
预付款项	51,876,195.79	45,596,030.59
发放贷款及垫款	128,644,743.54	145,443,462.87
预缴税费	32,881,120.46	59,598,460.56
其他	1,222,263.18	20,747,075.35
合计	945,407,650.34	740,750,566.12

其他资产的说明：

**(1) 其他应收款**

1) 明细情况

① 类别明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	247,822,500.00	33.51	128,362,500.00	51.80	119,460,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	24,724,422.33	3.34	5,112,073.64	20.68	19,612,348.69
无收款风险组合	368,778,154.98	49.86			368,778,154.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备	98,316,722.60	13.29	41,394,944.35	42.10	56,921,778.25
合计	739,641,799.91	100.00	174,869,517.99	23.64	564,772,281.92

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	247,822,500.00	47.58	108,782,250.00	43.90	139,040,250.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	39,913,670.64	7.66	5,662,639.82	14.19	34,251,030.82
无收款风险组合	127,049,208.02	24.39			127,049,208.02

单项金额不重大但单项计提坏账准备	106,061,279.39	20.37	43,210,724.84	40.74	62,850,554.55
合计	520,846,658.05	100.00	157,655,614.66	30.27	363,191,043.39

## ②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
质押回购款	127,822,500.00	32,362,500.00	25.32	预期回款期限长
应收投资款	120,000,000.00	96,000,000.00	80.00	款项回收非常困难
小计	247,822,500.00	128,362,500.00		

## ③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,549,128.98	62.89	777,456.45	5.00
1-2年	4,165,334.66	16.85	416,533.47	10.00
2-3年	344,597.52	1.39	103,379.25	30.00
3-4年	1,126,471.65	4.56	563,235.83	50.00
4-5年	1,437,104.39	5.81	1,149,683.51	80.00
5年以上	2,101,785.13	8.50	2,101,785.13	100.00
小计	24,724,422.33	100.00	5,112,073.64	20.68

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,074,030.28	80.36	1,603,785.82	5.00
1-2年	1,578,335.92	3.95	157,833.59	10.00
2-3年	2,014,783.29	5.05	604,434.99	30.00
3-4年	1,516,690.01	3.80	758,345.01	50.00
4-5年	957,953.64	2.40	766,362.91	80.00
5年以上	1,771,877.50	4.44	1,771,877.50	100.00
小计	39,913,670.64	100.00	5,662,639.82	14.19

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 20,168,109.56 元，本期转回坏账准备 2,850,000.00 元，转销坏账准备 104,206.23 元。

## 3) 其他应收款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	35,339,772.51	36,497,434.54
拆借款	104,160,085.14	103,477,171.60
应收暂付款	336,721,454.91	106,025,874.79
投资款	120,000,000.00	120,000,000.00
股权质押回购款	131,352,581.41	130,406,578.98
其他	12,067,905.94	24,439,598.14
其他应收款项合计	739,641,799.91	520,846,658.05
减：其他应收款项减值准备	174,869,517.99	157,655,614.66
合计	564,772,281.92	363,191,043.39

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
蔡开坚	逾期股票质押回购款	127,822,500.00	3-4年	17.28	32,362,500.00
河南富田畜牧发展有限公司	投资款	120,000,000.00	5年以上	16.22	96,000,000.00
铜陵大江投资控股有限公司	应收暂付款	37,100,000.00	1年以内	5.02	
短欠融资客户#80809619	拆借款	24,366,974.42	2-3年	3.29	11,159,384.63
短欠融资客户#80811500	拆借款	23,107,932.30	2-3年	3.12	4,422,308.69
小计		332,397,406.72		44.93	143,944,193.32

## (2) 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内				
其中：基金、股票红利	94,756,758.16	18,414,129.43	宣告尚未发放	否
合计	94,756,758.16	18,414,129.43		

## (3) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
固定资产改良	68,604,179.70	2,724,020.73	15,145,876.68	56,182,323.75
网络工程	6,767,068.11	410,581.51	1,627,043.10	5,550,606.52
其他	12,389,116.12	4,986,507.71	7,854,266.81	9,521,357.02
合计	87,760,363.93	8,121,109.95	24,627,186.59	71,254,287.29

## (4) 预付款项

## 1) 账龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	46,467,757.25	89.58		46,467,757.25
1-2年	4,774,683.33	9.20		4,774,683.33
2-3年	462,365.23	0.89		462,365.23
3年以上	171,389.98	0.33		171,389.98
合计	51,876,195.79	100.00		51,876,195.79

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	33,221,640.60	72.86		33,221,640.60
1-2年	9,134,681.69	20.03		9,134,681.69
2-3年	1,458,864.72	3.20		1,458,864.72
3年以上	1,780,843.58	3.91		1,780,843.58
合计	45,596,030.59	100.00		45,596,030.59

## 2) 预付款项金额前 5 名情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
恒生电子股份有限公司	业务平台采购款	5,115,858.13	9.86
北京信诚华远投资顾问有限公司	预付租金	3,931,826.00	7.58

重庆龙湖嘉凯地产开发有限公司	购房款	3,780,133.20	7.29
仲海涛	预付租金	2,019,999.99	3.89
重庆腾鲁建筑安装工程有限公司	装修工程预付款	1,110,000.00	2.14
小计		15,957,817.32	30.76

**(5) 发放贷款及垫款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
贷款	142,661,746.93	161,866,078.04
发放贷款及垫款合计	142,661,746.93	161,866,078.04
减：减值准备	14,017,003.39	16,422,615.17
合计	128,644,743.54	145,443,462.87

**27. 资产减值准备变动表**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
买入返售金融资产减值准备	9,404,021.14		986,863.44		8,417,157.70
坏账准备	157,655,614.66	20,168,109.56	2,850,000.00	104,206.23	174,869,517.99
可供出售金融资产减值准备	124,544,170.06	231,980,256.88		77,222,149.43	279,302,277.51
长期股权投资减值准备	208,252,876.04				208,252,876.04
投资性房地产减值准备	7,491,322.43				7,491,322.43
固定资产减值准备	7,125,166.62				7,125,166.62
无形资产减值准备	363,171.94				363,171.94
商誉减值准备	29,597,900.00				29,597,900.00
贷款及委托贷款减值准备	16,422,615.17		2,405,611.78		14,017,003.39
融资融券减值准备	16,780,047.31		1,187,790.68		15,592,256.63
合计	577,636,905.37	252,148,366.44	7,430,265.90	77,326,355.66	745,028,650.25

**28. 短期借款**
**(1) 短期借款分类**
 适用  不适用

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**29. 应付短期融资款**

单位：元 币种：人民币

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
西南证券收益凭证聚金【2017012】	200,000,000.00	2017-10-17	3个月	200,000,000.00	4.00%
西南证券保本收益凭证聚金【2017015】	200,000,000.00	2017-12-1	3个月	200,000,000.00	4.00%
西南证券沪深300指数型浮动收益凭证聚鑫【2017001A】	150,000.00	2017-12-6	28天	150,000.00	
西南证券沪深300指数型浮动收益凭证聚鑫【2017001B】	1,150,000.00	2017-12-6	28天	1,150,000.00	
西南证券收益凭证汇溢【2018001】	50,000,000.00	2018-4-18	180天	50,000,000.00	5.20%
西南证券收益凭证汇溢【2018002】	50,000,000.00	2018-4-25	180天	50,000,000.00	5.20%

西南证券收益凭证汇溢【2018003】	50,000,000.00	2018-5-4	180天	50,000,000.00	5.20%
西南证券收益凭证汇溢【2018004】	50,000,000.00	2018-5-11	180天	50,000,000.00	5.20%
西南证券收益凭证汇溢【2018005】	50,000,000.00	2018-5-18	180天	50,000,000.00	5.10%
西南证券收益凭证汇溢【2018006】	50,000,000.00	2018-5-25	180天	50,000,000.00	5.10%
西南证券收益凭证汇溢【2018007】	50,000,000.00	2018-6-1	180天	50,000,000.00	5.10%
西南证券收益凭证汇溢【2018008】	38,450,000.00	2018-6-8	180天	38,450,000.00	5.05%
西南证券收益凭证汇溢【2018003】	200,000,000.00	2018-6-14	90天	200,000,000.00	4.25%
西南证券收益凭证汇溢【2018001】	500,000,000.00	2018-6-15	363天	500,000,000.00	5.30%
西南证券收益凭证汇溢【2018009】	50,000,000.00	2018-6-22	180天	50,000,000.00	5.10%
小计	1,539,750,000.00			1,539,750,000.00	

(续上表)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
西南证券收益凭证聚金【2017012】	200,000,000.00		200,000,000.00	
西南证券保本收益凭证聚金【2017015】	200,000,000.00		200,000,000.00	
西南证券沪深300指数型浮动收益凭证聚鑫【2017001A】	150,000.00		150,000.00	
西南证券沪深300指数型浮动收益凭证聚鑫【2017001B】	1,150,000.00		1,150,000.00	
西南证券收益凭证汇溢【2018001】		50,000,000.00		50,000,000.00
西南证券收益凭证汇溢【2018002】		50,000,000.00		50,000,000.00
西南证券收益凭证汇溢【2018003】		50,000,000.00		50,000,000.00
西南证券收益凭证汇溢【2018004】		50,000,000.00		50,000,000.00
西南证券收益凭证汇溢【2018005】		50,000,000.00		50,000,000.00
西南证券收益凭证汇溢【2018006】		50,000,000.00		50,000,000.00
西南证券收益凭证汇溢【2018007】		50,000,000.00		50,000,000.00
西南证券收益凭证汇溢【2018008】		38,450,000.00		38,450,000.00
西南证券收益凭证汇溢【2018003】		200,000,000.00		200,000,000.00
西南证券收益凭证汇溢【2018001】		500,000,000.00		500,000,000.00
西南证券收益凭证汇溢【2018009】		50,000,000.00		50,000,000.00
小计	401,300,000.00	1,138,450,000.00	401,300,000.00	1,138,450,000.00

### 30. 拆入资金

 适用  不适用

### 31. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			期初公允价值		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
第三方在结构化主体中享有的权益		2,792,983,098.46	2,792,983,098.46		4,491,272,924.10	4,491,272,924.10
股票				866,650.00		866,650.00
合计		2,792,983,098.46	2,792,983,098.46	866,650.00	4,491,272,924.10	4,492,139,574.10

### 32. 卖出回购金融资产款

#### (1) 按金融资产种类

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	12,288,041,356.16	7,068,365,760.00
其他	4,650,000,000.00	2,750,000,000.00
合计	16,938,041,356.16	9,818,365,760.00

**(2) 报价回购融入资金按剩余期限分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	57,701,000.00	2.00-3.00	78,068,000.00	2.00-3.00
一个月至三个月内	627,000.00		865,000.00	
三个月至一年内				
一年以上				
合计	58,328,000.00		78,933,000.00	

卖出回购金融资产款的说明：

√适用 □不适用

**(1) 按业务类型明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
债券质押式报价回购	58,328,000.00	78,933,000.00
其他卖出回购金融资产款	16,879,713,356.16	9,739,432,760.00
合计	16,938,041,356.16	9,818,365,760.00

**(2) 按交易对手明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
银行	8,106,673,356.16	4,914,255,000.00
非银行金融机构	8,831,368,000.00	4,904,110,760.00
合计	16,938,041,356.16	9,818,365,760.00

**(3) 卖出回购金融资产担保物期末公允价值**

公司卖出回购金融资产担保物期末公允价值为 19,054,828,838.96 元。

**33. 代理买卖证券款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务	9,052,906,065.47	8,796,023,120.99
其中：个人	7,600,788,141.69	7,492,261,878.30
机构	1,452,117,923.78	1,303,761,242.69
信用业务	1,126,087,292.39	1,091,649,362.99
其中：个人	1,093,310,662.36	985,622,681.30
机构	32,776,630.03	106,026,681.69
合计	10,178,993,357.86	9,887,672,483.98

代理买卖证券款的说明：

代理买卖证券款——外币款项

单位：元

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港币	52,696,492.61	0.8431	44,428,412.92	51,317,269.46	0.8359	42,896,105.54
美元	10,664,602.10	6.6166	70,563,406.25	12,755,101.08	6.5342	83,344,381.48
小计			114,991,819.17			126,240,487.02

**34. 代理承销证券款**
适用 不适用

**35. 信用交易代理买卖证券款**
适用 不适用

**36. 衍生金融负债**
适用 不适用

**37. 应付款项**
**应付款项列示**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付清算款	35,075,002.63	43,879,425.63
应付手续费及佣金	318,280.76	10,197,298.58
应付托管费	631,374.62	1,173,765.39
其他	33,328.51	101,305.42
合计	36,057,986.52	55,351,795.02

其他说明

适用 不适用

**38. 应付职工薪酬**
**(1) 应付职工薪酬列示：**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	866,847,087.69	463,144,996.17	738,149,521.91	591,842,561.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,667,824.75	38,993,665.81	37,770,212.08	3,891,278.48
三、辞退福利	414,303.33	3,753.44	112,378.44	305,678.33
四、离职后福利-设定受益计划	19,535,187.67	11,532,750.07	376,616.33	30,691,321.41
合计	889,464,403.44	513,675,165.49	776,408,728.76	626,730,840.17

**(2) 短期薪酬列示：**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	840,798,911.07	406,519,977.62	686,974,982.56	560,343,906.13

二、职工福利费	17,300.00	6,078,180.41	6,095,480.41	
三、社会保险费	1,675,373.20	21,596,234.21	21,345,169.92	1,926,437.49
其中：医疗保险费	413,419.45	20,571,711.90	20,329,743.81	655,387.54
工伤保险费	30,819.59	270,920.41	272,326.96	29,413.04
生育保险费	1,231,134.16	753,601.90	743,099.15	1,241,636.91
四、住房公积金	349,146.46	20,539,559.93	19,322,678.24	1,566,028.15
五、工会经费和职工教育经费	24,006,356.96	8,411,044.00	4,411,210.78	28,006,190.18
合计	866,847,087.69	463,144,996.17	738,149,521.91	591,842,561.95

### (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,753,791.32	33,347,408.11	32,294,484.69	2,806,714.74
2、失业保险费	387,098.57	957,910.22	862,841.96	482,166.83
3、企业年金缴费	526,934.86	4,688,347.48	4,612,885.43	602,396.91
合计	2,667,824.75	38,993,665.81	37,770,212.08	3,891,278.48

其他说明：

√适用 □不适用

设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

单位：元 币种：人民币

项目	本期数
期初余额	19,535,187.67
计入综合收益总额的设定受益成本	11,532,750.07
①利息净额	383,212.01
②重新计量变动	11,149,538.06
其他变动	-376,616.33
①已支付的福利	-376,616.33
期末余额	30,691,321.41

(2) 设定受益计划净负债

单位：元 币种：人民币

项目	本期数
期初余额	19,535,187.67
计入当期损益的设定受益成本	383,212.01
计入其他综合收益的设定受益成本	11,149,538.06
其他变动	-376,616.33
期末余额	30,691,321.41

(3) 设定受益计划的内容

公司为2013年1月1日之前退休的职工提供以下补充退休后福利：养老金低于社平工资的人员，补足社平工资再每月每人增加500元补贴；养老金高于社平工资的人员，每月每人增加800元补贴。

(4) 设定收益计划重大精算假设

精算假设条件中，折现率为3.92%，社平工资增长率区分重庆地区和深圳地区情况，设置为10.00%—5.00%，重庆地区人均预期寿命男性为75.09岁，女性为80.90岁，深圳地区人均预期寿命男性为78.38岁，女性为83.38岁。

### 39. 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,178,454.61	2,609,467.62
企业所得税	12,652,211.71	15,917,285.87
个人所得税	122,997,188.19	39,464,880.54
城市维护建设税	145,678.55	200,455.42
教育费附加	93,935.96	98,752.84
地方教育附加	74,750.32	54,857.87
投资者保障基金	53,829,561.23	60,980,982.66
其他	521,407.58	955,009.98
合计	203,493,188.15	120,281,692.80

### 40. 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付短期融资款	4,249,259.38	39,452,589.02
应付债券	294,377,079.77	229,010,951.32
卖出回购	40,372,446.61	17,069,811.59
其他		150,144.92
合计	338,998,785.76	285,683,496.85

### 41. 持有待售负债

适用 不适用

### 42. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**43. 应付债券**

√适用 □不适用

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
次级债	5,900,000,000.00	7,000,000,000.00
公司债	3,556,354,661.01	7,483,849,842.62
固定收益凭证	3,660,000,000.00	2,470,000,000.00
合计	13,116,354,661.01	16,953,849,842.62

(2) 应付债券增减变动

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	期末余额	期初余额
14 西南 01 债	4,000,000,000.00	2015-6-10	3 年	4,000,000,000.00	4.10%		3,991,930,348.98
14 西南 02 债	2,000,000,000.00	2015-7-23	5 年	2,000,000,000.00	3.67%	1,991,240,217.87	1,989,345,917.12
16 西南 C1	3,000,000,000.00	2016-6-2	5 年	3,000,000,000.00	3.63%		3,000,000,000.00
16 西南 C2	3,000,000,000.00	2016-9-20	3 年	3,000,000,000.00	3.49%	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
17 西南 C1	1,000,000,000.00	2017-12-21	3 年	1,000,000,000.00	6.27%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 西南 C1	1,900,000,000.00	2018-5-8	3 年	1,900,000,000.00	6.10%	1,900,000,000.00	
港交所公司债	1,500,000,000.00	2015-5-29	3 年	1,476,210,799.35	3.89%		1,502,573,576.52
1 年期离岸美元债券	USD150,000,000.00	2018-5-15	1 年	USD150,000,000.00	6.75%	920,365,818.81	
1 年期离岸港元债券	HKD780,000,000.00	2018-5-18	1 年	HKD780,000,000.00	6.00%	644,748,624.33	
西南证券保本收益凭证聚金【2017007】	250,000,000.00	2017-6-28	2 年	250,000,000.00	5.40%	250,000,000.00	250,000,000.00
西南证券保本收益凭证聚金【2017008】	750,000,000.00	2017-7-11	2 年	750,000,000.00	5.27%	750,000,000.00	750,000,000.00
西南证券本金保障型收益凭证【2017011】	400,000,000.00	2017-9-21	2 年	400,000,000.00	5.50%	400,000,000.00	400,000,000.00
西南证券本金保障型收益凭证【2017013】	370,000,000.00	2017-10-20	2 年	370,000,000.00	5.45%	370,000,000.00	370,000,000.00
西南证券保本收益凭证聚金【2017014】	700,000,000.00	2017-10-30	2 年	700,000,000.00	5.50%	700,000,000.00	700,000,000.00
西南证券收益凭证聚金【2018003】	1,000,000,000.00	2018-4-27	2 年	1,000,000,000.00	6.20%	1,000,000,000.00	
西南证券收益凭证聚金【2018004】	20,000,000.00	2018-5-15	1 年	20,000,000.00	5.30%	20,000,000.00	
西南证券收益凭证聚金【2018005】	100,000,000.00	2018-5-22	2 年	100,000,000.00	6.00%	100,000,000.00	
西南证券收益凭证聚金【2018006】	70,000,000.00	2018-5-29	2 年	70,000,000.00	6.00%	70,000,000.00	
小计						13,116,354,661.01	16,953,849,842.62

**44. 长期应付款**
**(1) 按款项性质列示长期应付款:**
 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用

**45. 长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**46. 专项应付款**
 适用  不适用

**47. 预计负债**
 适用  不适用

**48. 递延收益**

递延收益情况

 适用  不适用

涉及政府补助的项目:

 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用

**49. 其他负债**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	319,731,158.21	36,245,347.61
其他应付款	130,108,330.80	506,396,987.19
代理兑付债券款	511,638.50	511,638.50
预收款项	454,738.61	20,567.52
期货风险准备金	10,775,911.10	10,056,062.55
递延收益	494,972.76	710,312.76
合计	462,076,749.98	553,940,916.13

其他负债的说明:

**(1) 应付股利**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
应付本公司股东股利	319,731,158.21	36,245,347.61
合计	319,731,158.21	36,245,347.61

**(2) 其他应付款**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

押金保证金	32,443,487.77	33,973,664.49
应付暂收款	65,290,980.28	39,299,794.13
信息系统及设备尾款	4,464,610.47	3,463,168.10
债券承销募集资金		400,000,000.00
其他	27,909,252.28	29,660,360.47
合计	130,108,330.80	506,396,987.19

**(3) 代理兑付债券款**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期收到兑付资金	本期已兑付债券	本期结转手续费收入	期末数
企业债券	511,638.50				511,638.50
合计	511,638.50				511,638.50

**(4) 预收款项**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收财务顾问费		
其他	454,738.61	20,567.52
合计	454,738.61	20,567.52

**(5) 递延收益**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
政府补助	494,972.76	710,312.76
合计	494,972.76	710,312.76

注：本期计入当期损益的政府补助情况详见本半年度报告“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释81、政府补助”。

**50. 次级债券**
 适用  不适用

**51. 股本**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,645,109,124.00						5,645,109,124.00

**52. 其他权益工具**
**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**
 适用  不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**
 适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 53. 资本公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,455,313,014.10			7,455,313,014.10
其他资本公积	312,030,356.68			312,030,356.68
合计	7,767,343,370.78			7,767,343,370.78

### 54. 库存股

适用 不适用

**55. 其他综合收益**

√适用 □不适用

(1) 资产负债表中其他综合收益累计余额

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,593,113.60	-11,149,538.06			-11,149,538.06		-13,742,651.66
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-2,593,113.60	-11,149,538.06			-11,149,538.06		-13,742,651.66
以后将重分类进损益的其他综合收益	408,118,902.08	-431,992,191.57	85,498,638.90	-108,601,101.43	-407,949,114.45	-940,614.59	169,787.63
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	458,985.83	218,849.19			218,849.19		677,835.02
可供出售金融资产公允价值变动损益	379,728,108.73	-435,348,659.35	85,498,638.90	-108,601,101.43	-411,133,197.27	-1,112,999.55	-31,405,088.54
外币财务报表折算差额	33,814,872.15	3,137,618.59			2,965,233.63	172,384.96	36,780,105.78
其他	-5,883,064.63						-5,883,064.63
其他综合收益合计	405,525,788.48	-443,141,729.63	85,498,638.90	-108,601,101.43	-419,098,652.51	-940,614.59	-13,572,864.03

## (2) 利润表中其他综合收益当期发生额

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-435,348,659.35	321,805,139.66
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-108,601,101.43	78,653,869.32
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	85,498,638.90	19,227,389.19
小计	-412,246,196.82	223,923,881.15
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	218,849.19	-298,674.01
小计	218,849.19	-298,674.01
3. 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-11,149,538.06	1,275,940.09
小计	-11,149,538.06	1,275,940.09
4. 外币财务报表折算差额	3,137,618.59	-13,991,539.79
小计	3,137,618.59	-13,991,539.79
5. 其他		7,844,086.17
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		1,961,021.54
小计		5,883,064.63
合计	-420,039,267.10	216,792,672.07

**56. 专项储备**
 适用  不适用

**57. 盈余公积**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,009,845,259.83			1,009,845,259.83
合计	1,009,845,259.83			1,009,845,259.83

**58. 一般风险准备**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例（%）	本期减少	期末余额
一般风险准备	971,355,265.63				971,355,265.63
交易风险准备	971,355,265.63				971,355,265.63
合计	1,942,710,531.26				1,942,710,531.26

**59. 未分配利润**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,613,293,824.48	2,760,152,434.68
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	2,613,293,824.48	2,760,152,434.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	304,691,091.30	366,709,871.13
减：应付普通股股利	282,255,456.20	564,510,912.40
期末未分配利润	2,635,729,459.58	2,562,351,393.41

**60. 手续费及佣金净收入**
**(1) 手续费及佣金净收入情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	797,086,910.33	854,211,322.42
证券经纪业务	371,827,634.25	429,656,002.55
其中：代理买卖证券业务	305,951,853.32	364,791,536.39
交易单元席位租赁	59,399,748.82	56,725,856.59
代销金融产品业务	6,476,032.11	8,138,609.57
期货经纪业务	17,563,612.25	16,890,641.96
投资银行业务	295,891,882.87	302,233,114.35
其中：证券承销业务	75,383,658.94	133,188,394.07
证券保荐业务	7,214,386.62	8,289,848.45
财务顾问业务	213,293,837.31	160,754,871.83
资产管理业务	70,134,033.48	73,485,437.41
基金管理业务	7,245,350.34	10,725,606.26
投资咨询业务	7,910,269.20	7,396,206.70
其他	26,514,127.94	13,824,313.19
手续费及佣金支出	145,025,070.74	182,925,963.86
证券经纪业务	100,722,110.91	122,468,420.08
其中：代理买卖证券业务	100,722,110.91	122,468,420.08
期货经纪业务	5,059,870.53	2,228,076.40
投资银行业务	25,754,442.54	33,401,949.17
其中：证券承销业务	5,552,904.85	18,417,658.65
证券保荐业务	529,536.19	1,910,374.42
财务顾问业务	19,672,001.50	13,073,916.10
资产管理业务	12,418,227.00	20,923,137.12
基金管理业务		287,420.27
投资咨询业务	1,070,419.76	3,616,960.82
手续费及佣金净收入	652,061,839.59	671,285,358.56
其中：财务顾问业务净收入	193,621,835.81	147,680,955.73
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	1,374,311.34	61,710,698.39
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	31,901,774.14	65,552,205.18
—其他财务顾问业务净收入	160,345,750.33	20,418,052.16

**(2) 代理销售金融产品业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,674,968,190.76	4,001,398.86	1,446,772,193.85	4,561,868.68
银行理财产品	294,857,000.00	704,395.74	256,981,000.00	810,295.90

信托	526,050,000.00	1,256,701.99	163,800,000.00	516,483.59
其他	214,963,740.00	513,535.52	713,563,192.82	2,249,961.40
合计	2,710,838,930.76	6,476,032.11	2,581,116,386.67	8,138,609.57

### (3) 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	68.00	108.00	5.00
期末客户数量	6,868.00	108.00	40.00
其中：个人客户	6,771.00	14.00	
机构客户	97.00	94.00	40.00
期初受托资金	25,801,742,291.27	63,711,127,497.27	2,750,828,550.00
其中：自有资金投入	1,461,712,738.83		12,000,000.00
个人客户	5,911,413,964.62	694,221,200.00	
机构客户	18,428,615,587.82	63,016,906,297.27	2,738,828,550.00
期末受托资金	18,538,006,820.13	56,196,834,095.19	4,641,612,300.00
其中：自有资金投入	1,572,699,338.82		12,000,000.00
个人客户	7,004,450,308.24	694,221,200.00	
机构客户	9,960,857,173.07	55,502,612,895.19	4,629,612,300.00
期末主要受托资产初始成本	18,562,859,892.52	57,623,042,867.44	4,500,864,801.11
其中：股票	972,629,546.58	5,692,009,007.04	
债券	14,289,178,635.56	12,699,055,311.31	
基金	488,581,242.30	3,109,500,000.00	
其他	2,812,470,468.08	36,122,478,549.09	4,500,864,801.11
当期资产管理业务净收入	34,914,382.08	22,499,077.43	302,346.97

手续费及佣金净收入的说明：

√适用 □不适用

受托客户资产管理业务明细情况

单位：元 币种：人民币

资产项目	期末数	期初数	负债项目	期末数	期初数
受托管理资金存款	866,060,863.72	1,342,426,171.27	受托管理资金	78,285,790,982.80	92,893,768,169.53
客户结算备付金	226,437,164.59	167,597,125.52	应付款项	135,170,368.10	137,454,284.97
存出与托管客户资金	23,444,353.10	24,737,480.68	卖出回购	2,523,014,249.41	2,755,652,330.75
应收款项	1,142,906,685.21	1,185,375,912.96			
受托投资	78,685,126,533.69	93,066,738,094.82			
其中：投资成本	80,686,767,561.07	93,991,669,276.10			
已实现未结算损益	-2,001,641,027.38	-924,931,181.28			
合计	80,943,975,600.31	95,786,874,785.25	合计	80,943,975,600.31	95,786,874,785.25

### 61. 利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	663,750,019.93	647,970,544.22
存放金融同业利息收入	238,535,397.46	237,656,929.45
其中：自有资金存款利息收入	119,702,785.13	102,909,052.24

客户资金存款利息收入	118,832,612.33	134,747,877.21
融资融券利息收入	331,132,890.20	303,226,381.40
买入返售金融资产利息收入	92,105,202.25	73,343,594.88
其中：约定购回利息收入	8,824,177.56	4,868,688.04
股权质押回购利息收入	50,823,372.91	45,412,147.30
其他	1,976,530.02	33,743,638.49
利息支出	726,410,258.22	620,408,926.11
客户资金存款利息支出	22,283,552.23	24,616,752.16
卖出回购金融资产利息支出	274,910,933.46	200,797,026.04
其中：报价回购利息支出	724,728.92	585,323.64
短期借款利息支出	10,438,795.00	105,117,147.07
拆入资金利息支出	12,859,792.45	1,167,957.65
应付债券利息支出	253,140,227.49	177,160,071.80
次级债券利息支出	145,366,129.92	106,524,349.11
其他	7,410,827.67	5,025,622.28
利息净收入	-62,660,238.29	27,561,618.11

## 62. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	126,236,628.50	105,335,897.91
处置长期股权投资产生的投资收益	7,588,617.23	
金融工具投资收益	729,422,774.07	720,253,287.44
其中：持有期间取得的收益	498,791,773.06	446,809,982.34
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	444,144,316.08	286,157,752.34
—持有至到期投资		7,337,581.36
—可供出售金融资产	38,145,679.83	159,087,600.35
—衍生金融工具	16,501,777.15	-5,772,951.71
处置金融工具取得的收益	230,631,001.01	273,443,305.10
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-147,072,549.84	-92,702,575.89
—可供出售金融资产	289,285,858.98	394,371,357.31
—衍生金融工具	88,417,691.87	-28,225,476.32
合计	863,248,019.80	825,589,185.35

投资收益的说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	126,236,628.50	105,335,897.91	被投资单位业绩上升
小计	126,236,628.50	105,335,897.91	

## 63. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

非流动资产处置	-141,340.90	-110,604.88	-141,340.90
合计	-141,340.90	-110,604.88	-141,340.90

其他说明：

 适用  不适用

**64. 公允价值变动收益 / (损失)**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-158,357,492.43	-95,018,671.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,501,251.40	-9,373.32
衍生金融工具	81,560,152.20	-32,564,224.96
合计	-60,296,088.83	-127,592,270.17

**65. 其他收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
递延收益-政府补助	215,340.00		215,340.00
专项人才资金	67,054,579.00		67,054,579.00
财政奖励	2,806,000.00		2,806,000.00
合计	70,075,919.00		70,075,919.00

其他说明：

 适用  不适用

**66. 其他业务收入**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	901,017.92	4,384,585.74
代扣代缴个人所得税手续费	8,612,327.31	10,548,274.68
其他	1,650,112.51	440,629.52
合计	11,163,457.74	15,373,489.94

**67. 税金及附加**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,036,457.16	4,860,104.76
教育费附加	2,557,814.51	2,038,728.85
地方教育附加	1,704,414.12	1,407,125.15
房产税	2,523,644.31	2,330,674.34
其他	1,041,457.70	570,968.64
合计	13,863,787.80	11,207,601.74

**68. 业务及管理费**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	502,525,627.43	563,881,222.90
租赁费	62,958,241.12	56,111,772.99
咨询费	9,767,964.29	11,269,687.07
折旧费	28,466,558.88	32,427,357.86
业务招待费	14,159,439.71	20,863,626.05
电子设备运转费	22,230,993.88	27,272,180.74
差旅费	14,989,506.03	17,720,507.13
邮电费	11,735,996.92	15,411,426.70
公杂费	2,943,469.85	4,952,829.77
证券投资保护基金	37,614,156.35	8,906,391.92
其他	69,947,235.76	65,344,949.97
合计	777,339,190.22	824,161,953.10

### 69. 资产减值损失

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,812,596.24	-19,752,235.82
二、可供出售金融资产减值损失	231,744,852.04	47,452,333.45
三、其他	-4,580,265.90	-1,050,586.10
合计	243,977,182.38	26,649,511.53

### 70. 其他业务成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
投资性房地产摊销	1,743,674.21	1,743,674.21
代扣代缴个税手续费奖励支出	4,574,315.07	7,314,107.28
其他	9,007.20	50,512.85
合计	6,326,996.48	9,108,294.34

### 71. 营业外收入

营业外收入情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,166,772.23	
其他	67,891.98	482,976.21	67,891.98
合计	67,891.98	1,649,748.44	67,891.98

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**72. 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	67,500.00	110,666.60	67,500.00
罚款支出		36,000,000.00	
赔偿支出	386,697.45	376,322.33	386,697.45
其他	56,714.57	328,505.31	56,714.57
合计	510,912.02	36,815,494.24	510,912.02

**73. 所得税费用**
**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	156,808,479.80	166,114,914.22
递延所得税费用	-98,428,799.61	-79,951,166.03
合计	58,379,680.19	86,163,748.19

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	373,790,971.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,447,742.97
子公司适用不同税率的影响	-6,625,021.02
调整以前期间所得税的影响	342,343.97
非应税收入的影响	-43,991,471.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	555,545.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,650,541.02
所得税费用	58,379,680.19

其他说明：

□适用 √不适用

**74. 其他综合收益**

√适用 □不适用

其他综合收益详见本半年度报告“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 55、其他综合收益”。

**75. 现金流量表项目**
**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回存出保证金等	80,095,792.40	235,572,939.39
租赁收入	901,017.92	4,384,585.74

衍生金融工具盈利	104,919,469.02	
收到政府补助	70,075,919.00	1,166,772.23
其他	150,910,512.15	14,522,897.90
合计	406,902,710.49	255,647,195.26

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	163,974,593.00	178,523,077.79
罚款及赔偿支出	386,697.45	100,180,032.69
衍生金融工具亏损		33,998,428.03
债券承销募集资金划出	400,000,000.00	
其他	283,020,797.98	103,910,743.48
合计	847,382,088.43	416,612,281.99

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收到的现金	739,791.67	2,692,334.54
合计	739,791.67	2,692,334.54

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**
 适用  不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**
 适用  不适用

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付结构化主体中第三方的现金	1,789,925,890.58	712,004,652.87
合计	1,789,925,890.58	712,004,652.87

**76. 现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	315,411,291.67	373,367,421.41
加：资产减值准备	243,977,182.38	26,649,511.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,210,233.09	34,171,032.07
无形资产摊销	19,411,219.42	17,438,214.20
长期待摊费用摊销	24,627,186.59	22,455,467.70
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）	141,340.90	110,604.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	60,296,088.83	127,592,270.17
利息支出	408,945,152.41	388,801,567.98

汇兑损失(收益以“－”号填列)	57,710,419.33	46,282,500.80
投资损失(收益以“－”号填列)	-461,256,784.54	-666,132,436.93
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-98,428,799.61	-149,687,349.75
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-8,239,428.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“－”号填列)	-2,698,192,790.77	-148,661,948.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	589,871,090.60	-707,888,710.67
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,839,236,782.14	-266,941,357.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,331,959,612.44	-910,682,641.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	12,748,342,998.19	16,040,241,671.09
减: 现金的期初余额	13,408,192,597.14	18,127,955,171.10
加: 现金等价物的期末余额	3,389,543,701.15	3,937,897,636.91
减: 现金等价物的期初余额	2,535,032,483.51	3,592,111,154.87
现金及现金等价物净增加额	194,661,618.69	-1,741,927,017.97

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	69,504,695.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,272,785.15
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	59,231,909.85

**(4) 现金和现金等价物的构成**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,748,342,998.19	13,408,192,597.14
其中: 库存现金	50,791.95	203,134.45
可随时用于支付的银行存款	12,736,621,976.41	13,378,841,538.38
可随时用于支付的其他货币资金	11,670,229.83	29,147,924.31
二、现金等价物	3,389,543,701.15	2,535,032,483.51
其中: 结算备付金	3,389,543,701.15	2,535,032,483.51
三、期末现金及现金等价物余额	16,137,886,699.34	15,943,225,080.65

其他说明:

 适用  不适用

**77. 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

 适用  不适用

**78. 所有权或使用权受到限制的资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,931,754,374.50	用作卖出回购金融资产抵押物
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,582,994.55	停牌股票
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,558,202.16	融出证券
可供出售金融资产	50,440,452.67	融出证券
可供出售金融资产	149,554,980.49	停牌股票
可供出售金融资产	97,282,381.97	限售股
融出资金	5,123,074,464.46	用作卖出回购金融资产抵押物
合计	19,486,247,850.80	/

**79. 外币货币性项目**
**(1) 外币货币性项目：**
 适用  不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,748,342,998.19
其中：美元	49,173,409.65	6.6166	325,360,782.29
欧元	630.80	7.6515	4,826.57
港币	306,116,710.96	0.8431	258,086,999.00
澳元	6,092.46	4.8633	29,629.46
英镑	4,189.83	8.6551	36,263.40
加拿大元	41.92	4.9947	209.38
日元	548,969.00	0.0599	32,890.93
新加坡元	7,103.00	4.8386	34,368.57
台币	21,010.00	0.2166	4,550.77
人民币			12,164,752,477.82
其他应收款			739,641,799.91
其中：港币	402,093,031.43	0.8431	339,004,634.80
人民币			400,637,165.11
结算备付金			3,389,543,701.15
其中：美元	2,010,262.10	6.6166	13,301,100.21
港币	12,874,794.08	0.8431	10,854,738.89
人民币			3,365,387,862.05

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

 适用  不适用

西证国际投资有限公司为西南证券股份有限公司全资子公司，2013年11月成立于香港，资本金10亿港元。主要从事股权及项目投资，主要经营地为香港，记账本位币为港币。

**80. 套期**
 适用  不适用

**81. 政府补助**
**(1) 政府补助基本情况**
 适用  不适用

**(2) 政府补助退回情况**
 适用  不适用

其他说明

**(1) 明细情况**

①与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

单位：元 币种：人民币

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
政府补助	710,312.76		215,340.00	494,972.76	其他收益
小计	710,312.76		215,340.00	494,972.76	

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

单位：元 币种：人民币

项目	金额	列报项目	说明
专项人才资金	67,054,579.00	其他收益	与收益相关
财政奖励	2,806,000.00	其他收益	与收益相关
小计	69,860,579.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 70,075,919.00 元。

**82. 其他**
 适用  不适用

**八、母公司财务报表项目注释**
**1. 应收款项**
**(1) 类别明细情况**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
无收款风险组合	37,401,965.88	100.00		
合计	37,401,965.88	100.00		

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
无收款风险组合	29,834,463.84	100.00		
合计	29,834,463.84	100.00		

**(2) 按款项性质**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应收资产管理费	37,401,965.88	29,834,463.84
应收款项合计	37,401,965.88	29,834,463.84
减：应收款项减值准备		

合计	37,401,965.88	29,834,463.84
----	---------------	---------------

## 2. 长期股权投资

### (1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,894,626,596.94	208,252,876.04	1,686,373,720.90
对子公司投资	4,030,764,254.80	29,597,900.00	4,001,166,354.80
合计	5,925,390,851.74	237,850,776.04	5,687,540,075.70

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,856,824,343.53	208,252,876.04	1,648,571,467.49
对子公司投资	4,030,764,254.80	29,597,900.00	4,001,166,354.80
合计	5,887,588,598.33	237,850,776.04	5,649,737,822.29

### (2) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
西证股权投资有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
重庆股份转让中心有限责任公司	88,162,754.80			88,162,754.80		
西证创新投资有限公司	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00		
西南期货有限公司	538,804,900.00			538,804,900.00		29,597,900.00
西证国际投资有限公司	803,796,600.00			803,796,600.00		
小计	4,030,764,254.80			4,030,764,254.80		29,597,900.00

### (3) 对联营、合营企业投资

对联营、合营企业的投资详见本半年度报告“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释17、长期股权投资”。

## 3. 其他资产

### (1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应收款	230,800,039.38	171,459,932.93
应收股利	92,698,273.82	34,140.46
长期待摊费用	65,527,943.06	80,146,834.32
预付款项	40,930,686.65	33,952,125.26
预缴税费		28,849,443.13
小计	429,956,942.91	314,442,476.10

### (2) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ①类别明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	127,822,500.00	47.52	32,362,500.00	25.32	95,460,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	24,327,120.06	9.05	4,996,619.06	20.54	19,330,501.00
无收款风险组合	113,283,104.45	42.12			113,283,104.45
单项金额不重大并单项计提坏账准备	3,530,081.41	1.31	803,647.48	22.77	2,726,433.93
合计	268,962,805.92	100.00	38,162,766.54	14.19	230,800,039.38

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	127,822,500.00	67.29	12,782,250.00	10.00	115,040,250.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	38,456,420.53	20.24	5,466,794.04	14.22	32,989,626.49
无收款风险组合	21,104,385.36	11.11			21,104,385.36
单项金额不重大并单项计提坏账准备	2,584,078.98	1.36	258,407.9	10.00	2,325,671.08
合计	189,967,384.87	100.00	18,507,451.94	9.74	171,459,932.93

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
质押回购款	127,822,500.00	32,362,500.00	25.32	预期回款期限长
小计	127,822,500.00	32,362,500.00		

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,509,128.98	63.75	775,456.45	5.00
1-2年	4,006,144.16	16.47	400,614.42	10.00
2-3年	334,986.84	1.38	100,496.05	30.00
3-4年	938,774.13	3.86	469,387.07	50.00
4-5年	1,437,104.39	5.91	1,149,683.51	80.00
5年以上	2,100,981.56	8.63	2,100,981.56	100.00
小计	24,327,120.06	100.00	4,996,619.06	20.54

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,963,506.17	83.11	1,598,175.31	5.00
1-2年	404,077.60	1.05	40,407.76	10.00
2-3年	1,986,985.77	5.17	596,095.73	30.00
3-4年	1,356,290.01	3.53	678,145.00	50.00

4-5年	957,953.64	2.49	766,362.90	80.00
5年以上	1,787,607.34	4.65	1,787,607.34	100.00
小计	38,456,420.53	100.00	5,466,794.04	14.22

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 19,655,314.60 元。

## 3) 其他应收款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	19,842,981.68	19,194,051.62
应收暂付款	117,752,442.83	40,206,224.90
股权质押回购款	131,352,581.41	130,406,578.98
其他	14,800.00	160,529.37
其他应收款项合计	268,962,805.92	189,967,384.87
减：其他应收款项减值准备	38,162,766.54	18,507,451.94
合计	230,800,039.38	171,459,932.93

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
蔡开坚	逾期股票质押回购款	127,822,500.00	3-4年	47.52	32,362,500.00
铜陵大江投资控股有限公司	应收暂付款	37,100,000.00	1年以内	13.79	
新三板鑫瑞1号资管计划	应收暂付款	13,800,000.00	1年以内	5.13	
汇鑫策略2号资管计划	应收暂付款	12,941,155.54	1年以内	4.81	
库尔勒城市建设(集团)有限责任公司	应收暂付款	10,887,300.00	1年以内	4.05	
小计		202,550,955.54		75.30	32,362,500.00

## (3) 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内				
其中：基金、股票红利	92,698,273.82	34,140.46	宣告但尚未发放	否
合计	92,698,273.82	34,140.46		

## (4) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
固定资产改良	61,032,183.09	1,921,430.43	12,469,223.00	50,484,390.52
网络工程	6,725,535.11	410,581.51	1,613,921.10	5,522,195.52
其他	12,389,116.12	4,986,507.71	7,854,266.81	9,521,357.02
合计	80,146,834.32	7,318,519.65	21,937,410.91	65,527,943.06

## (5) 预付款项

## 1) 账龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	35,627,062.83	87.04		35,627,062.83
1-2年	4,774,683.33	11.67		4,774,683.33

2-3年	462,365.23	1.13		462,365.23
3年以上	66,575.26	0.16		66,575.26
合计	40,930,686.65	100.00		40,930,686.65

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	21,682,549.99	63.86		21,682,549.99
1-2年	9,119,831.89	26.86		9,119,831.89
2-3年	1,421,835.82	4.19		1,421,835.82
3年以上	1,727,907.56	5.09		1,727,907.56
合计	33,952,125.26	100.00		33,952,125.26

## 2) 预付款项金额前5名情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
恒生电子股份有限公司	业务平台采购款	4,759,726.06	11.63
北京信诚华远投资顾问有限公司	预付租金	3,931,826.00	9.61
重庆龙湖嘉凯地产开发有限公司	购房款	3,780,133.20	9.24
仲海涛	预付租金	2,019,999.99	4.94
重庆腾鲁建筑安装工程有限公司	装修工程预付款	1,110,000.00	2.71
小计		15,601,685.25	38.13

## 4. 手续费及佣金净收入

## (1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	702,273,948.15	765,023,358.91
证券经纪业务	367,417,882.66	423,847,596.49
其中：代理买卖证券业务	301,542,101.73	358,983,130.33
交易单元席位租赁	59,399,748.82	56,725,856.59
代销金融产品业务	6,476,032.11	8,138,609.57
投资银行业务	265,097,050.61	266,747,612.53
其中：证券承销业务	64,050,120.02	109,667,826.06
证券保荐业务		2,830,188.68
财务顾问业务	201,046,930.59	154,249,597.79
资产管理业务	68,209,781.46	72,458,416.45
基金管理业务	645,352.96	1,150,232.11
投资咨询业务	903,880.46	819,501.33
手续费及佣金支出	119,298,005.90	136,116,045.90
证券经纪业务	94,324,063.04	110,146,094.74
其中：代理买卖证券业务	94,324,063.04	110,146,094.74
投资银行业务	24,959,959.74	25,464,081.65
其中：证券承销业务	4,758,422.05	10,479,791.13
证券保荐业务	529,536.19	1,910,374.42
财务顾问业务	19,672,001.50	13,073,916.10
资产管理业务	13,983.12	505,869.51

手续费及佣金净收入	582,975,942.25	628,907,313.01
其中：财务顾问业务净收入	181,374,929.09	141,175,681.69
— 并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	1,374,311.34	61,710,698.39
— 并购重组财务顾问业务净收入—其他	31,901,774.14	65,552,205.18
— 其他财务顾问业务净收入	148,098,843.61	13,912,778.12

## (2) 代销金融产品业务收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,674,968,190.76	4,001,398.86	1,446,772,193.85	4,561,868.68
银行理财产品	294,857,000.00	704,395.74	256,981,000.00	810,295.90
信托	526,050,000.00	1,256,701.99	163,800,000.00	516,483.59
其他	214,963,740.00	513,535.52	713,563,192.82	2,249,961.40
小计	2,710,838,930.76	6,476,032.11	2,581,116,386.67	8,138,609.57

## 5. 利息净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息收入	583,119,340.65	564,091,701.57
存放金融同业利息收入	217,087,807.01	215,259,819.13
其中：自有资金存款利息收入	105,064,942.26	87,218,372.78
客户资金存款利息收入	112,022,864.75	128,041,446.35
融资融券利息收入	304,436,307.36	285,138,315.77
买入返售金融资产利息收入	61,595,226.28	63,693,566.67
其中：约定购回利息收入	4,807,532.52	4,868,688.04
股权质押回购利息收入	50,823,372.91	45,412,147.30
利息支出	669,032,993.79	557,815,934.22
客户资金存款利息支出	21,459,784.43	22,930,389.63
卖出回购金融资产利息支出	274,818,394.89	192,115,812.05
其中：报价回购利息支出	724,728.92	585,323.64
短期借款利息支出	10,438,795.00	105,117,147.07
拆入资金利息支出	12,725,942.98	1,141,833.32
应付债券利息支出	196,834,863.66	126,578,822.04
次级债券利息支出	145,366,129.92	106,524,349.11
其他	7,389,082.91	3,407,581.00
利息净收入	-85,913,653.14	6,275,767.35

## 6. 投资收益

## (1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	126,236,628.50	105,335,897.91

成本法核算的长期股权投资收益	4,347,252.22	5,465,947.88
金融工具投资收益	713,281,578.17	644,628,615.89
其中：持有期间取得的收益	478,557,516.38	333,063,018.14
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	436,373,086.79	267,693,301.08
—可供出售金融资产	25,682,652.44	71,142,668.77
—衍生金融工具	16,501,777.15	-5,772,951.71
处置金融工具取得的收益	234,724,061.79	311,565,597.75
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-104,885,091.46	15,657,270.79
—可供出售金融资产	257,603,206.57	314,029,861.45
—衍生金融工具	82,005,946.68	-18,121,534.49
合计	843,865,458.89	755,430,461.68

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	126,236,628.50	105,335,897.91	被投资单位业绩上升
小计	126,236,628.50	105,335,897.91	

## 7. 公允价值变动损益

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-59,430,881.91	-74,801,233.97
衍生金融工具	6,817,232.55	-41,677,584.77
合计	-52,613,649.36	-116,478,818.74

## 8. 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
收回押金及保证金等		196,751,530.52
政府补助	67,682,579.00	951,432.23
衍生金融工具盈利	98,507,723.83	
其他	49,115,607.50	31,557,304.19
合计	215,305,910.33	229,260,266.94

## 9. 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
衍生金融工具亏损		23,894,486.20
业务及管理费用	121,369,561.54	133,387,365.20
投资者保护基金	44,774,035.73	10,193,130.46
罚款及赔偿支出	386,697.45	100,180,032.69
债券承销募集资金划出	400,000,000.00	
其他	120,465,331.48	87,814,877.34
合计	686,995,626.20	355,469,891.89

**10. 收到其他与投资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产收到的现金	558,241.79	2,247,589.85
合计	558,241.79	2,247,589.85

**九、资产证券化业务的会计处理**适用 不适用**十、合并范围的变更****1. 非同一控制下企业合并**适用 不适用**2. 同一控制下企业合并**适用 不适用**3. 反向购买**适用 不适用

#### 4. 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例(%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
重庆西证渝富股权投资基 金管理有限公司	69,504,695.00	100	出售	2018年2月	产权交易协议已签 订、处置价款已收 到且已召开股东大 会,变更了股东名 册和章程	7,781,936.62						

其他说明:

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

#### 5. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用  不适用

本期对原子公司重庆西证电子商务有限公司进行了清算,并于2018年6月完成工商注销,不再纳入合并报表范围。

#### 6. 其他

适用  不适用

## 十一、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西证股权投资有限公司	重庆	重庆	股权投资	100.00		设立
西证创新投资有限公司	重庆	重庆	从事投资业务	100.00		设立
西证重庆股权投资基金管理有限公司	重庆	重庆	股权投资管理和咨询		100.00	设立
重庆西证小额贷款有限公司	重庆	重庆	贷款、票据贴现及资产转让		100.00	设立
西证国际投资有限公司	香港	香港	股权投资	100.00		设立
西南期货有限公司	重庆	重庆	期货经纪、投资咨询、资产管理	100.00		非同一控制下企业合并
重庆鼎富瑞泽风险管理有限公司	重庆	重庆	基差交易、仓单服务、合作套保、定价服务		100.00	设立
重庆股份转让中心有限责任公司	重庆	重庆	提供股权登记、托管、挂牌、交易、结算及投融资场所和服务	53.00		非同一控制下企业合并
重庆榆钱儿电子商务有限责任公司	重庆	重庆	互联网商务信息咨询、计算机软件的技术开发及系统服务		100.00	设立
重庆榆钱儿股权投资基金管理有限公司	重庆	重庆	股权投资管理、股权投资咨询		98.00	设立
西证创新资本（深圳）有限公司	深圳	深圳	股权投资、投资管理、受托资产管理、投资咨询		100.00	设立
西证国际证券股份有限公司	香港	香港	经纪业务、自营业务等		74.22	非同一控制下企业合并

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

对于本公司作为管理人或投资顾问的资产管理计划，作为普通合伙人或投资管理人的有限合伙企业，本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划及有限合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并范围。

#### (2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆股份转让中心有限责任公司	47.00	11,297,268.41	3,855,110.46	130,161,645.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆股份转让中心有限责任公司	118,556,688.03	391,979,148.46	510,535,836.49	233,684,308.10	494,972.76	234,179,280.86	103,012,210.58	424,167,424.14	527,179,634.72	265,756,042.57	710,312.76	266,466,355.33

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆股份转让中心有限责任公司	44,405,789.02	23,845,638.93	23,845,638.93	11,950,846.01	46,957,264.48	21,240,810.22	21,323,815.11	-15,390,549.22

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**
适用 √不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**
适用 √不适用

其他说明:

适用 √不适用

**2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**
 适用  不适用

**3. 在合营企业或联营企业中的权益**
 适用  不适用

**(1) 重要的合营企业或联营企业**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银华基金管理股份有限公司	北京	深圳	基金管理	44.10		权益法核算

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	银华基金管理股份有限公司	银华基金管理股份有限公司
资产合计	3,204,301,411.57	2,991,911,140.09
负债合计	931,590,442.44	804,692,810.71
归属于母公司股东权益	2,272,710,969.13	2,187,218,329.38
按持股比例计算的净资产份额	1,002,365,536.67	964,563,283.26
调整事项	684,008,184.23	684,008,184.23
—商誉	892,261,060.27	892,261,060.27
—减值	-208,252,876.04	-208,252,876.04
对联营企业权益投资的账面价值	1,686,373,720.90	1,648,571,467.49
营业收入	918,877,074.69	762,474,633.68
净利润	286,222,300.96	222,827,465.68
其他综合收益	278,003.07	-649,138.84
综合收益总额	286,500,304.03	222,178,326.84
本年度收到的来自联营企业的股利	88,653,224.28	80,887,503.66

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**
 适用  不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：**
 适用  不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**
 适用  不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**
 适用  不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**
 适用  不适用

**4. 重要的共同经营**
 适用  不适用

## 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用  不适用

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2018 年 6 月 30 日，与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体，包括公司发起设立的资产管理计划、基金和有限合伙企业等，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品，公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入；亦包括公司投资的其他机构设立的资产管理计划、有限合伙企业以及银行理财产品等，这些结构化主体的性质和目的主要是获取投资收益，公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资的投资收益。

2018 年 6 月 30 日，由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事投资业务。这类结构化主体 2018 年 6 月 30 日的受托资产总额为 76,576,270,935.67 元。

(2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

单位：元 币种：人民币

财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
	期末数	期初数	期末数	期初数
可供出售金融资产	2,731,481,534.85	1,970,830,019.77	2,731,481,534.85	1,970,830,019.77

(3) 最大损失敞口的确定方法

不承担超额损失，以账面实际投资价值为限。

## 6. 其他

适用  不适用

### 十二、与金融工具相关的风险

适用  不适用

### 十三、公允价值的披露

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,341,839,336.56	20,543,302,959.41		24,885,142,295.97
1. 交易性金融资产	4,341,839,336.56	20,543,302,959.41		24,885,142,295.97
(1) 债务工具投资	1,147,746,796.99	20,121,568,198.64		21,269,314,995.63
(2) 权益工具投资	3,194,092,539.57	421,734,760.77		3,615,827,300.34
2. 指定以公允价值计量且其变动				

计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产	1,969,024,005.56	5,705,987,904.05		7,675,011,909.61
(1) 债务工具投资	26,401.05	546,715,761.43		546,742,162.48
(2) 权益工具投资	1,968,997,604.51	5,159,272,142.62		7,128,269,747.13
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
(五) 衍生金融资产		189,439.93		189,439.93
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>6,310,863,342.12</b>	<b>26,249,480,303.39</b>		<b>32,560,343,645.51</b>
(六) 衍生金融负债		10,506,605.44		10,506,605.44
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		2,792,983,098.46		2,792,983,098.46
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>2,803,489,703.90</b>		<b>2,803,489,703.90</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

√适用 □不适用

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

**3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

√适用 □不适用

项目	估值技术	输入值
债务工具	现金流量折现法	债券收益率
权益工具	投资标的市价组合法、折扣法	投资标的市价、缺乏市场流通性折扣
衍生金融负债	现金流量折现法	远期利率、折现率
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	投资标的市价组合法	投资标的市价

**4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

□适用 √不适用

**5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

□适用 √不适用

**6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

□适用 √不适用

**7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**
 适用  不适用

**9. 其他**
 适用  不适用

**十四、关联方及关联交易**
**1. 本企业的母公司情况**
 适用  不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	重庆	资产管理	1,000,000	26.99	26.99

企业最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

**2. 本企业的子公司情况**
 适用  不适用

本公司的子公司情况详见本半年度报告“第十节、财务报告 十一、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

**3. 本企业合营和联营企业情况**
 适用  不适用

本企业重要的合营和联营企业详见本半年度报告“第十节、财务报告 十一、在其他主体中的权益 3、在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

 适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
银华基金管理股份有限公司	联营企业

其他说明

 适用  不适用

**4. 其他关联方情况**
 适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆农村商业银行股份有限公司	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
重庆银行股份有限公司	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
安诚财产保险股份有限公司	公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其前任董事或高级管理人员的企业
银华财富资本管理(北京)有限公司	联营企业的子公司
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	持有公司 5%以上股份的股东

其他说明

适用 不适用

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

公司出租交易席位给关联方并收取席位租赁费情况:

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

承租方名称	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
银华基金管理股份有限公司	672.40	597.86

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员共计 15 人（包括离任人员），2018 年上半年应付薪酬总额 142.49 万元，实际发放薪酬总额 274.58 万元。

#### (8) 其他关联交易

√适用□不适用

##### 1) 基金代销

公司与关联方开展基金代销业务，收取代销手续费情况：

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	本期数	上期数
银华基金管理股份有限公司	95.69	17.51

##### 2) 资产管理业务

公司向关联方提供资产管理业务服务，由此收取相应产品管理费收入情况：

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	本期数	上期数
重庆银行股份有限公司	509.03	109.82
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	7.55	10.64

##### 3) 金融产品承销服务

公司向关联方提供金融产品承销服务，由此公司收取相关承销服务费情况：

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	本期数	上期数
重庆银行股份有限公司	47.41	228.00

##### 4) 金融产品交易

公司购买关联方公开发售的基金产品、受让关联方公开发行的集合资金信托计划项下信托受益权、购买关联方公开发售的理财产品以及与关联方开展同业定期存款业务并了结获利情况：

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	本期数	上期数
重庆银行股份有限公司	447.50	
重庆农村商业银行股份有限公司		493.36
银华基金管理股份有限公司		19.65

##### 5) 投资顾问服务

公司接受关联方委托，为其专项资产管理计划产品提供相关咨询服务，收取咨询服务费用情况：

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	本期数	上期数
银华财富资本管理（北京）有限公司		28.00

##### 6) 银行间市场债券现券交易

公司固定收益业务日常开展过程中，通过银行间市场与关联方债券交易额情况：

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	本期数	上期数
重庆农村商业银行股份有限公司		100,085.61

## 7) 购买保险服务

因日常经营中购置固定资产及车辆责任险的需要，向关联方投保，支付保费情况：

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	本期数	上期数
安诚财产保险股份有限公司	2.27	

**6. 关联方应收应付款项**
**(1) 应收项目**

适用 不适用

**(2) 应付项目**

适用 不适用

**7. 关联方承诺**

适用 不适用

**8. 其他**

适用 不适用

**十五、股份支付**
**1. 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2. 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3. 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4. 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5. 其他**

适用 不适用

**十六、承诺及或有事项**
**1. 重要承诺事项**

适用 不适用

**2. 或有事项**
**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

#### 1) 公司诉罗伟广股票质押式回购交易纠纷案

因罗伟广质押给公司的股票被广东省深圳市福田区等多家人民法院司法冻结,2018年6月25日,公司向深圳市福田区人民法院提起实现担保物权申请,请求法院依法裁定拍卖、变卖被申请人罗伟广质押给公司的“金刚玻璃”(代码300093)2,128.71万股,在融资本金8,950万元、利息、违约金以及律师费范围内享有优先受偿权。公司对质押股票有优先受偿权,通过必要的法律程序,目前能够保障公司的合法权益。

#### 2) 公司申请执行蔡开坚股票质押式回购交易纠纷案

重庆仲裁委员会于2015年1月作出(2014)渝仲字第1071号裁决书,裁决被申请人蔡开坚应向公司偿还本金人民币11,700万元以及相关利息、违约金等,后公司向浙江台州市中级人民法院申请强制执行,以实现蔡开坚质押给公司的3,700万股“中捷股份”(代码002021)的优先受偿权。

#### 3) 重庆西证小额贷款有限公司申请执行张抛贫、邓祖兰抵押借款合同纠纷案

公司全资子公司重庆西证小额贷款有限公司于2015年8月向江北区人民法院提起诉讼,请求法院判令被告张抛贫偿还欠款本金1,170万元并承担利息及实现债权的费用,判令被告邓祖兰承担连带清偿责任,现已收回本金1,003.42万元。

#### 4) 重庆西证小额贷款有限公司诉邓刚、邓丽娟等六保证人保证合同纠纷案

公司全资子公司重庆西证小额贷款有限公司2016年7月向重庆市渝北区人民法院提起诉讼,请求法院判令邓刚、邓丽娟、邓苏轩、吴开平、赵红浪、重庆鑫林科技发展有限公司六保证人连带支付重庆公信科技发展(集团)有限公司所欠西证小贷的借款本金1000万元、利息、罚息及复利。2016年9月,渝北区人民法院一审判决邓刚、邓丽娟、邓苏轩、吴开平、赵红浪、重庆鑫林科技发展有限公司等六位保证人对本笔贷款的本金、利息、复利及罚息承担连带清偿责任,现已收回本金14.41万元。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用  不适用

截止2018年6月30日,公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

### 3. 其他

适用  不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

适用  不适用

### 2. 利润分配情况

适用  不适用

### 3. 销售退回

适用 不适用

### 4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、风险管理

### 1. 风险管理政策及组织架构

#### (1) 风险管理政策

适用 不适用

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》、《市场风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《压力测试管理办法》、

《业务授权管理办法》、以及《风险控制指标动态监控管理办法》、《净资本风险控制指标监控实施细则》、《股票质押式回购交易业务风险管理办法》、《股票期权经纪业务风险管理办法》、《场内衍生品自营交易风险管理办法》、《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以及创新业务风险，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) 风险治理组织架构

适用 不适用

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，公司设首席风险官，负责全面风险管理工作。首席风险官未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资金管理部门共同负责，声誉风险管理工作由公司品牌宣传部负责。公司各部门及分支机构、全体工作人员发现风险隐患时，积极主动、及时地向首席风险官或风险管理部门报告。

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。公司各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。

## 2. 信用风险

√适用□不适用

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

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、股票质押式回购等融资类业务的信用风险，即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。随着公司信用业务规模的迅猛发展，如发生违约风险事件，信用风险暴露，可能对公司造成一定损失。

公司融资类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、建立业务禁入标准、加强项目尽职调查及后续管理司法追索等手段，来对融资类业务的信用风险进行管理。截止报告期末（20180630），公司融资融券业务整体维持担保比例为 276.59%，最低为 123.45%；约定购回业务整体履约保障比例为 194.18%，最低为 158.35%；股票质押回购业务整体履约保障比为 240.37%，最低为 157.67%，担保物价值能够完全覆盖信用负债。

对债券投资的信用风险管理，主要借助风险限额、信用评级等手段，以信用风险限额和内部评级，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。

在不考虑担保物或其他信用增级的情况下，公司最大信用风险敞口为金融资产的账面价值（即扣除已确认的减值准备后的余额）：

涉及信用风险科目	期末数	期初数
货币资金	12,748,292,206.24	13,407,989,462.69
结算备付金	3,389,543,701.15	2,535,032,483.51
存出保证金	227,178,898.37	307,274,690.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,208,385,840.86	18,320,958,171.43
融出资金	8,248,069,010.17	8,763,744,996.81
衍生金融资产	189,439.93	
买入返售金融资产	2,641,450,864.62	3,065,297,010.00
应收款项	33,673,520.26	50,247,697.25
应收利息	752,078,190.07	512,922,375.64
可供出售金融资产	2,486,392,615.15	1,889,212,121.20
其他资产中的金融资产	693,417,025.46	508,634,506.26
合计	53,428,671,312.28	49,361,313,515.56

### 3. 流动风险

√适用□不适用

流动性风险是指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。

公司的流动性风险主要包括资产流动性风险和负债流动性风险。资产流动性风险是指公司所持资产不能及时变现或变现成本过高，导致自营投资及客户资产损失的可能；负债流动性风险是指由于公司缺乏现金，不能维持正常的业务支出或不能按时支付债务，以及流动资金不足以应对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、期限错配、长期资产比例过高等因素，都会导致公司资金周转不畅，出现流动性困难的状况。

报告期内，公司进一步加强流动性指标管理，通过压力测试、日常监控、测算，及时了解公司流动性指标情况，并根据相应时期公司流动性状况，与资金管理部及业务部门沟通，建议相关部门进一步合理配置资产，减少期限错配的情况，以满足公司各项业务开展所需的充足流动性。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用，资金拆借、回购等业务由资金管理部集中管理，确保了资金流动性充足；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，确保投资组合的流动性适度充裕。

报告期内，公司实时监控、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 2018 年 6 月公司流动性覆盖率（LCR）237.35%、净稳定资金率（NSFR）163.03%，均符合监管要求。

### 4. 市场风险

√适用□不适用

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险、其他价格风险。

公司承担市场风险的业务部门主要有自营业务部门，及自有资金参与资管计划开展证券投资。当投资的股票、基金、股指期货、投资组合等权益类品种及权益类衍生品，在缺乏有效的对冲机制情景下，面对市场价格或波动率变化时，将可能产生价格风险。当投资债券等固定收益类证券面对利率、收益率曲线变化时，将可能产生利率风险。外汇汇率的变化，将可能产生汇率风险。

公司建立起由董事会、投资决策委员会及自营业务部门组成投资业务三级决策与授权体系，对自有资金投资实行授权管理；同时，在业务部门之外，设立独立的风险管理部门对市场风险进行评估、监测和报告，保证公司整体市场风险水平在适当的范围之内。公司采取风险限额措施对各业务单元所承担的市场风险进行控制，风险限额主要包括规模限额、止损限额、风险度限额等。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、止损线等进行前端控制；风险管理部门进行实时监控，及时进行风险提示，督促自营业务部门进行风险处置。此外，公司建立压力测试机制，对极端情景下公司可能面临的市场风险进行分析。极端情景主要包括：宏观经济衰退、证券市场价格及利率大幅不利变动、特殊风险事件等。通过压力测试评估公司自有资金投资在极端情况下的可能损失金额，判断公司整体的市场风险是否在可承受范围之内，并拟定应对措施。

目前权益类证券价格风险和固收产品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 2018 年 6 月 30 日，公司债券组合久期 2.04，基点价值 406.07 万。针对公司持有的固定收益类投资组合进行敏感性分析，假设利率增减 100 个基点对利润总额的影响如下：

单位：元 币种：人民币

利率变动	本期数	上期数
下降 100 个基点	406,068,664.00	316,652,460.00
上升 100 个基点	-406,068,664.00	-316,652,460.00

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 99%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：万元 币种：人民币

项 目	期末数	本期最高	本期最低	本期平均
股价敏感型金融工具	13,171	13,171	5,909	11,942
利率敏感型金融工具	1,095	19,64	742	1,174
整体组合	13,288	13,288	6,472	12,124

## 十九、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

适用 不适用

#### (2) 未来适用法

适用 不适用

### 2. 债务重组

适用 不适用

### 3. 资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2) 其他资产置换

适用 不适用

### 4. 年金计划

适用 不适用

### 5. 终止经营

适用 不适用

### 6. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部，公司的报告分部为：经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务及其他业务。

**(2) 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

2018 年半年报:

单位: 元 币种: 人民币

项目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	701,386,729.75	390,519,790.24	254,774,803.68	101,481,220.02	-32,421,394.91		1,415,741,148.78
其中:1. 手续费及佣金净收入	303,922,344.49	-15,210,866.80	254,722,335.63	100,913,250.24	7,714,776.03		652,061,839.59
2. 其他收入	397,464,385.26	405,730,657.04	52,468.05	567,969.78	-40,136,170.94		763,679,309.19
二、营业支出	312,574,917.15	288,261,822.31	150,371,588.28	36,692,720.91	253,606,108.23		1,041,507,156.88
三、营业利润	388,811,812.6	102,257,967.93	104,403,215.4	64,788,499.11	-286,027,503.14		374,233,991.90
四、资产总额	23,242,570,529.04	32,565,879,083.3	20,804,304.16	124,591,873.57	9,578,122,413.69	-179,192,706.20	65,352,775,497.56
五、负债总额	13,351,991,126.86	15,270,516,164.7	24,755,678.77	26,016,855.67	17,169,406,803.51		45,842,686,629.51
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	26,256,224.87	242,789.50	2,718,594.17	435,900.94	44,595,129.62		74,248,639.10
2. 资本性支出	9,029,901.09	172,565.60	85,214.79	194,107.34	10,813,477.03		20,295,265.85

2017 年半年报:

单位: 元 币种: 人民币

项目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	770,400,469.27	325,992,872.72	230,295,397.34	102,677,900.54	-63,542,363.76		1,365,824,276.11
其中:1. 手续费及佣金净收入	353,039,883.16	-26,110,805.44	230,102,666.88	102,412,031.58	11,841,582.38		671,285,358.56
2. 其他收入	417,360,586.11	352,103,678.16	192,730.46	265,868.96	-75,383,946.14		694,538,917.55
二、营业支出	403,237,140.81	48,438,530.72	131,501,591.17	43,929,300.81	244,020,797.20		871,127,360.71
三、营业利润	367,163,328.46	277,554,342.00	98,793,806.17	58,748,599.73	-307,563,160.96		494,696,915.40
四、资产总额	22,595,976,715.49	34,816,447,477.04	24,238,700.59	121,818,129.77	10,807,970,342.29	-602,556,301.13	67,763,895,064.05
五、负债总额	12,494,989,169.76	10,908,830,058.72	33,067,223.18	20,536,876.95	24,613,038,583.24		48,070,461,911.85
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	25,317,094.52	212,967.34	3,166,318.10	236,583.78	45,131,750.23		74,064,713.97
2. 资本性支出	43,592,107.50	266,682.14	1,467,917.35	162,919.21	30,717,742.15		76,207,368.35

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4) 其他说明：

适用 不适用

7. 租赁

适用 不适用

8. 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

9. 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<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（不含衍生金融资产）	22,356,579,297.77	-158,357,492.43			24,885,142,295.97
2、衍生金融工具	-68,737,082.55	81,560,152.20			-10,317,165.51
3、可供出售金融资产	8,229,022,945.84		-31,405,088.54	231,744,852.04	7,675,011,909.61
金融资产小计	30,516,865,161.06	-76,797,340.23	-31,405,088.54	231,744,852.04	32,549,837,040.07
上述合计	30,516,865,161.06	-76,797,340.23	-31,405,088.54	231,744,852.04	32,549,837,040.07
金融负债	4,492,139,574.10	16,501,251.40			2,792,983,098.46

10. 外币金融资产和金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<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（不含衍生金融资产）	660,580,734.40	-26,126,338.49			554,656,902.03
2、衍生金融资产					189,439.93
3、贷款和应收款	131,756,783.34				298,413,337.93
4、可供出售金融资产	1,042,199.28				909,530.80
金融资产小计	793,379,717.02	-26,126,338.49			854,169,210.69
金融负债	62,708,477.58	74,742,919.65			1,027,242.55

11. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

12. 其他

适用 不适用

**二十、补充资料**
**1. 当期非经常性损益明细表**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,447,276.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,075,919.00	主要为母公司收到重庆市江北区金融办代拨付的专项人才资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,020.04	
所得税影响额	-19,131,490.49	
少数股东权益影响额	-957,709.02	
合计	56,990,975.78	

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

 适用  不适用

**2. 净资产收益率及每股收益**
 适用  不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.04	0.04

## (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	304,691,091.30	
非经常性损益	B	56,990,975.78	
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	247,700,115.52	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	19,383,827,898.83	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数（月）	F		
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	282,255,456.20	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数（月）	H	1	
其他	其他综合收益影响	I1	-419,098,652.51
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数（月）	J1	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	19,279,581,542.19	
加权平均净资产收益率（%）	$M=A/L$	1.58	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	$N=C/L$	1.28	

## (2) 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

单位：元 币种：人民币

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	304,691,091.30
非经常性损益	B	56,990,975.78
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	247,700,115.52
期初股份总数	D	5,645,109,124.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(月)	G	
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(月)	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数(月)	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	5,645,109,124.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

## 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。

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4. 其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签字和公司盖章的公司2018年半年度报告全文文本
备查文件目录	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2018年半年度财务报表
备查文件目录	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 其他有关资料

董事长：廖庆轩

董事会批准报送日期：2018年8月30日

### 修订信息

适用 不适用

## 第十二节 证券公司信息披露

### 一、公司重大行政许可事项的相关情况

√适用 □不适用

序号	类型	时间	内容
1	章程变更	2018 年 7 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变更公司章程重要条款的批复》(渝证监许可[2018]3号), 核准公司变更《西南证券股份有限公司章程》的重要条款。

### 二、监管部门对公司的分类结果

√适用 □不适用

公司 2018 年分类评价结果为 B 类 BBB 级。