

股票代码：002673



西部证券股份有限公司
WESTERN SECURITIES CO.,LTD.

2012 年年度报告

2013-032

2013 年 4 月

第一节 重要提示

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

公司董事长刘建武先生、主管会计工作负责人祝健先生及财务总监、计划财务部总经理何峻先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告经公司第三届董事会第十七次会议审议通过，公司 14 名董事全体出席会议并进行表决，没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

本公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

公司经第三届董事会第十八次会议审议通过的 2012 年度利润分配预案为：以截至 2012 年 12 月 31 日公司股份总数 12 亿股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.70 元（含税），本次分配将派发现金股利 8,400 万元，剩余未分配利润结转至下年。（本预案尚需提交公司 2012 年度股东大会审议）。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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。

公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 重要提示	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	13
第四节 董事会报告	18
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	41
第八节 公司治理	48
第九节 内部控制	55
第十节 财务报告	57
第十一节 备查文件目录	57

释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义

释义项	指	释义内容
西部证券、公司、本公司	指	西部证券股份有限公司
西部期货	指	西部期货有限公司，为公司控股子公司
报告期	指	2012 年度
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局

重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅本报告“第四节 董事会报告 二、公司未来发展展望 （三）公司经营活动面临主要风险因素、存在的问题与应对措施”中相关陈述。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	西部证券	股票代码	002673
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西部证券股份有限公司		
公司的中文简称	西部证券		
公司的外文名称（如有）	WESTERN SECURITIES CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	WESTERN SECURITIES		
公司的法定代表人	刘建武		
公司总经理	祝健		
注册地址	西安市新城区东大街 232 号信托大厦 16-17 层		
注册地址的邮政编码	710004		
办公地址	西安市新城区东大街 232 号信托大厦 16-17 层		
办公地址的邮政编码	710004		
公司网址	www.westsecu.com		
电子信箱	wangbh@xbmail.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王宝辉	黄斌
联系地址	陕西省西安市新城区东大街 232 号陕西信托大厦 17 层	陕西省西安市新城区东大街 232 号陕西信托大厦 17 层
电话	029-87406171	029-87406171
传真	029-87406409	029-87406409
电子信箱	wangbh@xbmail.com.cn	huangb@xbmail.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	陕西省西安市新城区东大街 232 号陕西信托大厦 17 层董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 01 月 09 日	西安市东新街 232 号信托大厦	6100001011168	国税新字 610102719782242	71978224-2
报告期末注册	2012 年 12 月 31 日	西安市新城区东新街 232 号信托大厦	610000100026931	国税 610190719782242, 陕税联字 610090719782242	71978224-2
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）		2012 年 5 月 28 日，我公司获中国证监会《关于核准西部证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》（证监许可【2012】701 号），经营范围变更为“证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。”			

五、其他有关资料

（一）公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
签字会计师姓名	朱海武、张海峰

（二）公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层	解刚、张鹏	2012.5.3-2014.12.31

（三）合规负责人

合规总监：邱旭东
 联系地址：西安市东新街 232 号信托大厦 17 层
 联系电话：（029）87406383
 传 真：（029）87406675
 电子信箱：qiuxudong@xbmail.com.cn

（四）年度报告指定负责人

董事会秘书：王宝辉
 联系地址：西安市东新街 232 号信托大厦 17 层

联系电话：（029）87406171
 传 真：（029）87406409
 电子信箱：wangbh@xbmail.com.cn

（五）公司历史沿革

公司系经陕西省政府陕政函[2000]132 号文、证监会证监机构字[2000]197 号文和证监机构字[2001]3 号文批准，在陕西证券有限公司、宝鸡证券公司以及陕西信托投资有限公司和西北信托投资有限公司整体或所属证券营业部合并重组的基础上，以发起设立方式设立的股份有限公司，注册资本为 10 亿元。

2006 年，公司托管并最终收购健桥证券股份有限公司的 12 家证券营业部和 6 家证券服务部。

2007 年，公司收购和增资最终持有智德期货经纪有限公司 87.50% 的股权，2008 年 3 月完成工商变更登记，智德期货有限公司于 2008 年 5 月更名为西部期货有限公司。

2010 年 7 月，经中国证监会核准，公司与纽约银行梅隆资产管理国际有限公司共同出资设立纽银梅隆西部基金管理有限公司，公司持 51% 的股权。

2012 年 5 月 3 日，公司首次公开发行 A 股（2 亿股）在深圳证券交易所挂牌上市，公司注册资本变更为人民币 12 亿元。

（六）报告期末公司注册资本与净资产

公司注册资本：人民币 1,200,000,000 元
 净资产：人民币 4,042,444,929.65 元

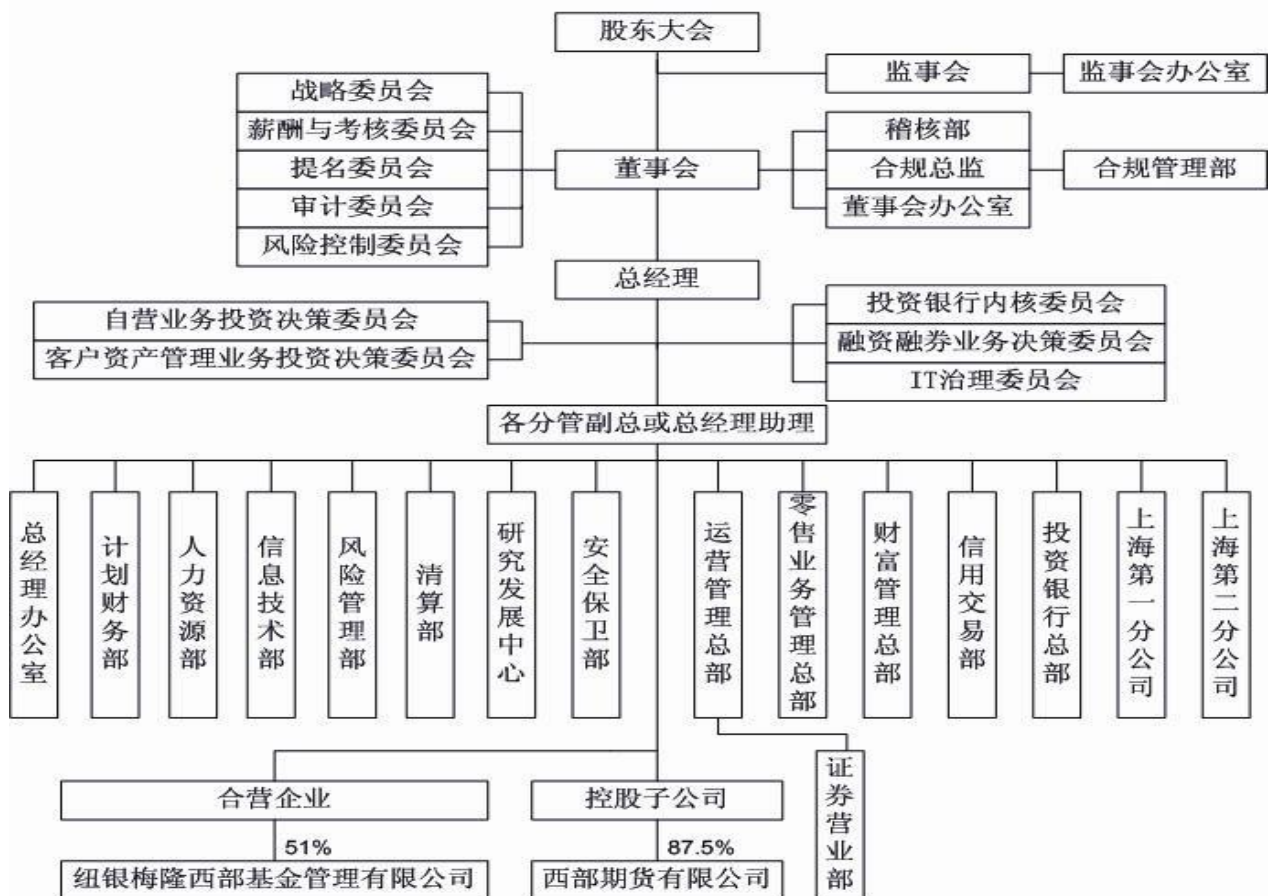
（七）公司具备的单项业务资格情况

序号	业务资格	批准机关	取得时间
1	证券业务外汇经营许可证	国家外汇管理局	2001.6.25
2	网上证券委托业务资格	中国证监会	2002.3.12
3	全国银行间同业拆借中心组织的债券交易资格	全国银行间同业拆借中心	2002.9.9
4	全国银行间同业拆借市场成员资格	中国人民银行	2002.12.25
5	上交所国债买断式回购交易资格	上海证券交易所	2004.12.21
6	开放式证券投资基金代销业务资格	中国证监会	2005.4.22
7	“上证基金通”业务资格	上海证券交易所	2005.7.29
8	场内申购业务参与资格	深圳证券交易所	2005.8.11
9	权证买入资格结算参与人资格	深圳证券交易所	2005.8.17
10	权证交易资格	上海证券交易所	2005.8.18
11	登记结算公司结算参与人资格	中国登记结算公司	2006.3.16
12	公开发行股票询价对象	中国证券业协会	2006.4.27
13	证券承销与保荐业务资格	中国证监会	2006.5.20
14	创新业务资格	中国证券业协会	2007.1.5
15	代办股份转让业务资格	中国证券业协会	2007.4.16

16	股份报价转让业务资格	中国证券业协会	2007.4.16
17	上交所固定收益证券综合电子平台交易商资格	上海证券交易所	2007.7.10
18	甲类结算参与人资格	中国登记结算公司	2007.8.6
19	上交所大宗交易系统合格投资者资格	上海证券交易所	2008.6.6
20	为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会	2009.7.3
21	财富长安 1 号集合资产管理计划	中国证监会	2010.6.23
22	代办系统主办券商业务资格证书	中国证券业协会	2011.10.16
23	自营业务参与股指期货资格	中国金融期货交易所	2011.7.15
24	融资融券业务资格	中国证监会	2012.5.24
25	中小企业私募债券承销业务试点资格	中国证券业协会	2012.8.22

(八) 公司组织机构设置情况

1. 公司组织机构图



公司中文名称：西部期货有限公司

公司英文名称：Western futures Co.,Ltd.

公司地址：西安市东大街 232 号信托大厦 3 层

设立时间：2008 年 5 月
注册资本：80,000,000 元
法定代表人：陈杰
总 经 理：田伟
联系电话：（029）87406680
传 真：（029）87406644
邮政编码：710004
国际互联网网址：www.westfutu.com
电子信箱：lixing@xbmail.com.cn

3. 合营公司

公司法定中文名称：纽银梅隆西部基金管理有限公司
公司法定英文名称：BNY Mellon Western Fund Management Co., Ltd.
公司地址：上海市浦东新区世纪大道 100 号上海环球金融中心 19 楼
设立时间：2010 年 6 月
注册资本：200,000,000 元
法定代表人：安保和
总 经 理：安保和（代职）
联系电话：（021）38572999
传 真：（021）38572750
邮政编码：200120
公司国际互联网网址：www.bnyfund.com

4. 分公司情况

（1）上海第一分公司

公司地址：上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号华能联合大厦 35 层
设立时间：2009 年 6 月 16 日
注册资本：10,000,000 元
负 责 人：何方
联系电话：（021）68865182

（2）上海第二分公司

公司地址：上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号华能联合大厦 31 层
设立时间：2009 年 6 月 18 日
注册资本：10,000,000 元
负 责 人：邢继昌
联系电话：（021）68866051

5. 证券营业部情况

(1) 证券营业部分布情况

分布区域	营业部数量
西安	19
陕西省其它地区	27
上海	4
北京	2
广东(深圳)	2
山东	2
甘肃	1
广西	1
河南	1
宁夏	1
河北	1
江苏	1
合计	62

注：截至报告期末，陕西其他地区 2 家证券营业部尚在筹建中。

(2) 证券营业部情况表

序号	名称	地址	总经理
1	西安西五路证券营业部	西安市新城区西五路 63 号	陈劲秋
2	西安朱雀大街证券营业部	西安市雁塔区朱雀大街 19 号南方星座二期 1 号楼二层北面部分	何文静
3	西安雁塔路证券营业部	西安市碑林区雁塔路北段 52 号	付拴喜
4	西安未央路第一证券营业部	西安市未央区未央路 68 号时代明丰苑 7 幢 1 单元 3 层 10301 号房	王永哲
5	西安未央路第二证券营业部	西安市未央路 132 号经发大厦 2 层及 703、704 室	狄燕
6	西安莲湖路第一证券营业部	西安市莲湖路 36 号陕西粮食经济中心	杨锁信
7	西安莲湖路第二证券营业部	西安市莲湖区莲湖路 385 号	索佳明
8	西安科技路证券营业部	西安市高新技术产业开发区科技路 259 号	寇兴军
9	西安康乐路证券营业部	西安市康乐路 40 号	乜林
10	西安金花南路证券营业部	西安市碑林区金花南路 181 号艺泽大厦 A 座 2 层、5 层全部，B 座 5 层北部	李宏
11	西安高新技术产业开发区证券营业部	西安市高新技术产业开发区高新一路 16 号	李泱泱
12	西安高新路证券营业部	西安市高新技术开发区高新路“枫林绿洲”西门南侧商铺二层	李小刚
13	西安沣镐东路证券营业部	西安市莲湖区沣镐东路 29 号	石晶
14	西安东大街证券营业部	陕西省西安市东大街 120 号	李雅玲
15	西安北长安街证券营业部	陕西省西安市长安区北长安街 310 号	王惠波
16	西安长安中路证券营业部	西安市长安中路 100 号西北文化艺术大厦	赵丽红
17	西安临潼证券营业部	西安市临潼区南大街 42 号	李崇伟

18	西安高陵证券营业部	西安泾河工业园泾渭二路鼎正庆化苑 A 段 107 号	王鸿飞
19	宝鸡公园路证券营业部	陕西省宝鸡市公园路 61 号付 14 号	窦晓军
20	宝鸡红旗路证券营业部	陕西省宝鸡市红旗路 3 号	赵晨肆
21	宝鸡金台大道证券营业部	宝鸡市金台区金台大道 15 号	王建忠
22	宝鸡经二路证券营业部	宝鸡市经二路东段 5 号	翟文平
23	宝鸡岐山证券营业部	陕西省宝鸡市岐山县蔡家坡经济技术开发区西宝中线南侧（凤凰路）	黄晓军
24	宝鸡中山东路证券营业部	宝鸡市金台区中山东路 72 号	高燕
25	汉中城固证券营业部	陕西省汉中市城固县张骞路与朝阳路十字东北角朝阳路综合楼二楼	巨晓东
26	汉中东大街证券营业部	陕西省汉中市东大街 86 号	石峰
27	汉中勉县证券营业部	陕西省汉中市勉县和平路 159 号交通大厦二楼	李广
28	汉中宁强证券营业部	陕西省宁强县城华府小区 11 号楼一层 2 号	陈明华
29	汉中西乡证券营业部	陕西省西乡县文昌路中段财政局一楼	周琳
30	汉中兴汉路证券营业部	陕西省汉中市汉台区兴汉路 2 号	张勇
31	咸阳人民东路证券营业部	陕西省咸阳市渭城区人民东路 12 号二层	刘炜
32	咸阳渭阳中路证券营业部	陕西省咸阳市渭阳中路 7 号咸阳体育宾馆第 1 楼、2 楼部分及 4、5 楼	徐新民
33	咸阳西兰路证券营业部	陕西省咸阳市西兰路 30 号	徐佳图
34	咸阳兴平证券营业部	陕西省咸阳兴平市东城区槐里路 1 号建行大厦 3 层	黄静
35	渭南东风街证券营业部	陕西省渭南市东风街中段 221 号	刘世雄
36	渭南杜化路证券营业部	陕西省渭南市东风大街与杜化路十字西南角盈田商业中心 103 铺	刘会儒
37	商洛北新街证券营业部	陕西省商洛市商州区北新街中段	黄勇
38	铜川体育路证券营业部	陕西省铜川市王益区体育路 25 号	栾孟长
39	铜川鸿基路证券营业部	铜川市鸿基路秦岭小区门面房 D 排 16 号	李鹏
40	杨凌会展路证券营业部	陕西省杨凌示范区会展路 1 号电信大楼一层北侧	蔡雪晖
41	榆林常乐路证券营业部	陕西省榆林常乐路 7 号	贺强
42	延安北关街证券营业部	陕西省延安市北关街 87 号	任洛
43	安康巴山中路证券营业部	陕西省安康市巴山中路 131 号	李军
44	韩城龙门大街证券营业部	陕西韩城市龙门大街 102 号中国人民财产保险股份有限公司韩城支公司办公楼三层	薛晓刚
45	北京德胜门外大街证券营业部	北京市西城区德外大街乙 10 号泰富大厦四层（德胜园区）	盘金顺
46	北京学院南路证券营业部	北京市海淀区学院南路 49 号 1 号楼	柳辉
47	上海西江湾路证券营业部	上海市西江湾路 175 号	张婷婷
48	上海漕东支路证券营业部	上海市漕东支路 111 弄 7 号 105 室	徐以静（代 职）
49	上海开鲁路证券营业部	上海市开鲁路 289 号	陆红平
50	上海梅川路证券营业部	上海市普陀区梅川路 1289 号 15 层	陈雷
51	深圳金田路证券营业部	深圳市福田区金田路 2010 号集华花园 2 层	袁柱军
52	深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区深南大道 6008 号深圳特区报业大厦 11 层、10 层 C 区	罗曼兰
53	丹阳丹凤北路证券营业部	江苏省丹阳市丹凤北路 238 号	邓宜放
54	济南经十路证券营业部	山东省济南市槐荫区经十路 23237 号振兴花园 5 号楼 6 号商铺	尉向东

55	潍坊东风东街证券营业部	山东潍坊市奎文区东风东街 311 号	蒯亚男
56	兰州东岗东路证券营业部	甘肃省兰州市城关区东岗东路 1371 号二楼	梅建祥
57	廊坊广阳道证券营业部	河北省廊坊市广阳区广阳道 55 号路政大厦七楼	吴建武
58	柳州海关路证券营业部	广西柳州市海关路 3 号温馨嘉园二期一层、二层	陈炯
59	洛阳安徽路证券营业部	河南省洛阳市涧西区安徽路 12 号万国银座 1 号楼 3 层	任泳
60	银川新华东街证券营业部	宁夏银川市新华东街 217 号 5 楼	韩荣
61	西安阎良证券营业部（筹）	陕西省西安市阎良区延安东侧德方尚院三栋一单元一层 10103-2 号	-
62	宝鸡陈仓证券营业部（筹）	宝鸡市陈仓区南环路佳苑新城 1 号楼 10 号商铺	-

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 主要会计数据

(一) 主要会计数据（合并报表）

项 目	2012 年	2011 年	本期比上年同期增 减	2010 年
营业收入（元）	792,940,460.18	1,032,792,520.97	-23.22%	1,536,421,817.92
归属于上市公司股东的净利润（元）	118,899,060.32	223,237,142.83	-46.74%	537,084,098.27
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润（元）	113,364,593.15	219,198,749.35	-48.28%	532,254,969.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	-818,228,320.19	-2,648,798,028.09	不适用	-2,501,263,171.36
基本每股收益（元/股）	0.10	0.22	-54.55%	0.54
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.22	-54.55%	0.54
加权平均净资产收益率（%）	2.73%	7.1%	减少 4.37 个百分点	18.24%
项 目	2012 年末	2011 年末	增减变动幅度	2010 年末
总资产（元）	10,520,156,496.15	9,874,710,211.02	6.54%	12,422,216,623.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,447,864,225.08	3,169,190,589.98	40.35%	3,114,917,274.69

(二) 合并财务报表部分数据

单位：元

项目名称	2012 年末	2011 年末	增减百分比
货币资金	7,438,455,546.05	7,183,802,101.68	3.54%
结算备付金	352,087,447.83	308,117,920.34	14.27%
融出资金	154,389,849.18	-	不适用
融出证券	3,834,552.00	-	不适用
交易性金融资产	906,081,143.92	581,777,371.66	55.74%
买入返售金融资产	938,155,900.48	672,706,060.86	39.46%
应收利息	1,097,153.92	-	不适用
存出保证金	187,825,043.99	198,113,872.42	-5.19%
可供出售金融资产	250,556,870.82	573,257,651.58	-56.29%
长期股权投资	58,111,734.02	64,901,185.72	-10.46%
固定资产	153,433,086.02	178,857,285.32	-14.21%
无形资产	23,311,589.92	24,856,608.10	-6.22%

递延所得税资产	19,044,227.00	10,636,919.58	79.04%
其他资产	33,772,351.00	77,683,233.76	-56.53%
代理买卖证券款	5,917,117,335.78	6,525,798,708.36	-9.33%
应付职工薪酬	51,815,781.49	117,064,595.37	-55.74%
应交税费	26,586,188.38	-742,527.89	不适用
预计负债	8,491,655.43	450,000.00	1787.03%
递延所得税负债	4,889,140.52	1,924,535.09	154.04%
其他负债	55,183,356.18	52,651,416.10	4.81%
股本	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00	20.00%
资本公积	1,475,446,488.83	-24,328,085.95	不适用
盈余公积	405,257,706.12	393,252,943.59	3.05%
一般风险准备	403,607,422.71	391,602,660.18	3.07%
交易风险准备	333,770,362.29	321,765,599.76	3.73%
未分配利润	629,782,245.13	1,086,897,472.40	-42.06%
项目	2012 年	2011 年	增减百分比
手续费及佣金净收入	494,662,915.05	772,927,987.54	-36.00%
利息净收入	232,631,054.01	178,692,407.65	30.19%
投资收益	52,037,358.98	73,314,346.01	-29.02%
汇兑收益	-30,783.30	-714,749.25	不适用
其他业务收入	2,356,506.85	2,439,383.35	-3.40%
营业税金及附加	33,278,283.21	57,277,900.79	-41.90%
业务及管理费	566,877,628.40	672,161,275.37	-15.66%
资产减值损失	33,238,645.55	292,789.35	11252.41%
其他业务成本	1,265,894.58	1,133,767.61	11.65%
营业外收入	8,054,489.47	6,419,244.29	25.47%
营业外支出	673,549.28	903,358.57	-25.44%
所得税费用	46,925,969.03	84,775,979.59	-44.65%
净利润	118,734,979.60	222,666,693.98	-46.68%

(三) 母公司财务报表部分数据

单位：元

项目名称	2012 年末	2011 年末	增减百分比
货币资金	7,300,806,509.93	7,035,572,535.32	3.77%
结算备付金	195,914,228.86	223,095,533.98	-12.18%

融出资金	154,389,849.18	-	不适用
交易性金融资产	906,081,143.92	581,777,371.66	55.74%
买入返售金融资产	938,155,900.48	672,706,060.86	39.46%
应收利息	1,097,153.92	-	不适用
存出保证金	69,661,609.66	93,743,931.44	-25.69%
可供出售金融资产	250,556,870.82	573,257,651.58	-56.29%
融出证券	3,834,552.00	-	不适用
长期股权投资	126,707,813.92	133,497,265.62	-5.09%
固定资产	148,446,330.42	174,103,174.52	-14.74%
无形资产	22,140,256.72	23,087,644.86	-4.10%
递延所得税资产	16,966,887.36	8,786,295.21	93.11%
其他资产	25,116,385.23	68,669,113.09	-63.42%
代理买卖证券款	5,564,301,941.90	6,249,081,191.47	-10.96%
应付职工薪酬	50,608,747.07	114,162,586.83	-55.67%
应交税费	26,272,461.19	-986,923.27	不适用
预计负债	8,491,655.43	450,000.00	1787.03%
递延所得税负债	4,889,140.52	1,924,535.09	154.04%
其他负债	49,956,620.88	48,132,462.71	3.79%
股本	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00	20.00%
资本公积	1,475,446,488.83	-24,328,085.95	不适用
盈余公积	405,257,706.12	393,252,943.59	3.05%
一般风险准备	403,607,422.71	391,602,660.18	3.07%
交易风险准备	333,770,362.29	321,765,599.76	3.73%
未分配利润	637,272,945.48	1,093,239,607.73	-41.71%
项目	2012 年	2011 年	增减百分比
手续费及佣金净收入	473,366,923.97	755,448,400.43	-37.34%
利息净收入	225,807,099.13	173,851,454.46	29.89%
投资收益	52,037,358.98	73,314,346.01	-29.02%
汇兑收益	-30,783.30	-714,749.25	不适用
其他业务收入	2,356,506.85	2,439,383.35	-3.40%
营业税金及附加	31,838,290.57	56,110,784.23	-43.26%
业务及管理费	540,333,264.54	645,229,638.86	-16.26%
资产减值损失	32,816,384.66	239,486.43	13602.82%
其他业务成本	-	115,169.21	-100.00%

营业外收入	8,041,284.47	5,368,355.36	49.79%
营业外支出	673,549.28	903,358.33	-25.44%
所得税费用	47,152,684.30	86,011,614.23	-45.18%
净利润	120,047,625.34	227,230,284.74	-47.17%

二、主要财务指标（合并报表）

单位：元

项 目	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减	2010 年
基本每股收益（元/股）	0.10	0.22	-54.55%	0.54
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.22	-54.55%	0.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.10	0.22	-54.55%	0.53
加权平均净资产收益率	2.73%	7.10%	减少 4.37 个百分点	18.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.60%	6.98%	减少 4.38 个百分点	18.08%

三、境内外会计准则下会计数据差异

（一）公司无同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

（二）公司无同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

四、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益	-451,886.16	24,232.33	113,607.08
计入当期损益的政府补助	6,426,000.00	1,932,413.00	6,078,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,406,826.35	3,559,240.39	531,635.21
少数股东权益影响额	1,237.97	98,520.81	213,452.52
所得税影响额	1,845,235.05	1,378,971.43	1,680,860.57
合计	5,534,467.17	4,038,393.48	4,829,129.20

五、采用公允价值计量的项目

单位：元

项目名称	2012 年末	2011 年末	当期变动	当期变动对当期利润的影响金额

交易性金融资产	906,081,143.92	581,777,371.66	324,303,772.26	52,082,825.64
可供出售金融资产	250,556,870.82	573,257,651.58	-322,700,780.76	19,518,668.98
衍生金融工具	-	-	-	-1,564,165.77
合计	1,156,638,014.74	1,155,035,023.24	1,602,991.50	70,037,328.85

六、净资本及相关风险控制指标（母公司）

单位：元

项目名称	2012 年末	2011 年末	增减百分比
净资本	4,042,444,929.65	2,728,875,071.70	48.14%
净资产	4,455,354,925.43	3,175,532,725.31	40.30%
净资本/各项风险资本准备之和	1,028.91	702.47	46.47%
净资本/净资产	90.73	85.93	5.59%
净资本/负债	2,882.96	1,667.17	72.93%
净资产/负债	3,177.43	1,940.05	63.78%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	4.11	14.14	-70.93%
自营固定收益类证券/净资本	24.62	28.53	-13.70%
各项风险资本准备之和	392,887,108.77	388,467,517.86	1.14%

注：2011 年末净资本按照 2012 年监管要求的新口径计算。

报告期内各项风险监控指标均符合监管要求。

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规与《公司章程》的相关规定，勤勉履行各项职责，努力提升公司治理水平，不断提升公司市场竞争力与业务盈利能力，有效控制经营风险。2012年5月3日，公司首次公开发行股票在深圳证券交易所成功上市，成为中国A股市场第19家上市券商。

2012年5月召开的全国证券公司创新发展研讨会标志着中国证券业进入创新发展的新阶段，公司面临的市场环境、监管环境、投资者构成、行业竞争态势发生深刻变化，公司结合自身实际情况，克服困难，抓住机遇，实现新的发展，为股东带来长期、稳定的回报。

（一）公司外部环境及行业发展变化

2012年全球经济增长放缓，经济复苏进程缓慢。在世界经济整体处于深度调整的大环境下，我国A股市场频遭重挫，证券行业盈利状况受到很大影响。年末中国经济走势逐步企稳引发A股反弹，经济见底带动企业盈利逐渐回升，证券行业改革创新进一步推进。

根据中国证券业协会对证券公司经营数据（未经审计）的统计，截至2012年12月31日，114家证券公司总资产为1.72万亿元，净资产为6,943.46亿元，净资本为4,970.99亿元；2012年实现营业收入1,294.71亿元，净利润329.30亿元，99家公司实现盈利，占证券公司总数的86.84%。

（二）经营情况分析

2012年公司累计实现营业收入7.93亿元，营业支出6.35亿元，营业利润1.58亿元，利润总额1.66亿元，净利润1.19亿元；期末净资产为44.56亿元，净资本为40.42亿元。

受市场环境的影响，公司经纪业务和投资银行业务收入均有较大幅度的下降，公司自营业务投资收益也较去年同期下降，致使公司2012年度营业利润、利润总额、基本每股收益和归属于上市公司股东的净利润等指标均较去年同期有较大幅度的下降。公司2012年经营主要财务指标如下：

项目	2012年12月31日	2011年12月31日	增减
总资产（元）	10,520,156,496.15	9,874,710,211.02	6.54%
净资产（元）	4,456,073,038.37	3,177,563,483.99	40.24%
净资本（元）	4,042,444,929.65	2,728,875,071.70	48.14%
项目	2012年1—12月	2011年1—12月	增减
营业收入（元）	792,940,460.18	1,032,792,520.97	-23.22%
营业利润（元）	158,280,008.44	301,926,787.85	-47.58%
利润总额（元）	165,660,948.63	307,442,673.57	-46.12%
净利润（元）	118,734,979.60	222,666,693.98	-46.68%
净资产收益率	2.73%	7.10%	减少4.37个百分点

1. 收入

2012 年公司实现营业收入 79,294.05 万元,较上年度 103,279.25 万元减少 23,985.20 万元,减幅为 23.22%。其中实现手续费及佣金净收入 49,466.29 万元,较上年度 77,292.80 万元减少 27,826.51 万元,减幅为 36.00%;利息净收入 23,263.11 万元,较上年度 17,869.24 万元增加 5,393.87 万元,增幅为 30.19%;投资收益 5,203.74 万元,较上年度 7,331.43 万元减少 2,127.69 万元,减幅为 29.02%;公允价值变动收益 1,128.34 万元,较上年度 613.31 万元增加 515.03 万元,增幅为 83.98%;其他业务收入 235.65 万元,较上年度 243.94 万元基本持平。

2. 成本

2012 年公司营业支出总额 63,466.05 万元,较上年度 73,086.57 万元减少 9,620.52 万元,减幅为 13.16%。其中:营业税金及附加 3,327.83 万元,较上年度 5,727.79 万元减少 2,399.96 万元,减幅为 41.90%;业务及管理费用 56,687.76 万元,较上年度 67,216.13 万元减少 10,528.37 万元,减幅为 15.66%;其他业务成本 126.59 万元,较上年度 113.38 万元增加 13.21 万元,增幅为 11.65%。公司报告期内主要业务及管理费项目如下:

单位:元

项目	2012 年	2011 年	同比增减
职工工资	187,209,732.74	266,214,691.65	-29.68%
社会保险及住房公积金	97,943,031.65	105,776,331.36	-7.41%
营销费用	29,589,621.09	28,863,174.62	2.52%
办公及后勤费	45,268,250.12	53,833,531.39	-15.91%
租赁、物业管理及水电费	71,512,802.76	68,310,059.40	4.69%
折旧与摊销	60,533,609.12	57,716,116.84	4.88%
咨讯信息费	13,654,201.26	12,510,246.00	9.14%
投资者保护基金	11,318,152.22	25,570,554.54	-55.74%
交易设施使用及通讯传输费	33,000,003.00	34,732,950.80	-4.99%
职工福利、工会及教育经费	16,848,224.44	18,633,618.77	-9.58%
合计	566,877,628.40	672,161,275.37	-15.66%

注:业务及管理费下降的原因为:营业收入下降,职工工资和投资者保护基金减少。

3. 现金流

单位:元

项目	2012 年	2011 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,302,199,665.68	1,866,325,148.53	-30.23%
经营活动现金流出小计	2,120,427,985.87	4,515,123,176.62	-53.04%
经营活动产生的现金流量净额	-818,228,320.19	-2,648,798,028.09	不适用
投资活动现金流入小计	8,947,044.40	252,756.26	3439.79%
投资活动现金流出小计	34,086,275.40	61,405,787.91	-44.49%
投资活动产生的现金流量净额	-25,139,231.00	-61,153,031.65	不适用

筹资活动现金流入小计	1,687,800,000.00	-	不适用
筹资活动现金流出小计	545,778,693.65	10,400,000.00	5147.87%
筹资活动产生的现金流量净额	1,142,021,306.35	-10,400,000.00	不适用
现金及现金等价物净增加额	298,622,971.86	-2,721,065,808.99	不适用

4. 资产、负债状况

截至 2012 年 12 月 31 日，公司期末资产总额 105.20 亿元，负债总额 60.64 亿元，净资产 44.56 亿元，分别较年初资产总额 98.75 亿元增加 6.45 亿元，增幅为 6.53%，较年初负债总额 66.97 亿元减少 6.33 亿元，减幅为 9.45%，较年初净资产 31.78 亿元增加 12.78 亿元，增幅为 40.21%。

(1) 资产结构表

单位：元

项目	2012 年末		2011 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	7,438,455,546.05	70.71%	7,183,802,101.68	72.75%	-2.04%
应收账款	3,362,399.01	0.03%	1,541,246.72	0.02%	0.01%
长期股权投资	58,111,734.02	0.55%	64,901,185.72	0.66%	-0.11%
固定资产	153,433,086.02	1.46%	178,857,285.32	1.81%	-0.35%

(2) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.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）	581,777,371.66	11,858,421.69	-	-	2,308,673,566.31	1,996,228,215.74	906,081,143.92
2.衍生金融资产	-	-575,013.10	-	-	151,368,300.00	150,793,286.90	-
3.可供出售金融资产	573,257,651.58	-	37,537,691.25	29,031,738.60	198,358,776.57	529,565,509.98	250,556,870.82
金融资产小计	1,155,035,023.24	11,283,408.59	37,537,691.25	29,031,738.60	2,658,400,642.88	2,676,587,012.62	1,156,638,014.74

5. 比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

(1) 公司资产负债表项目大幅度变动的情况及原因

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	增减幅度	主要原因
融出资金	154,389,849.18	-	-	本年开展融资融券业务
融出证券	3,834,552.00	-	-	本年开展融资融券业务
交易性金融资产	906,081,143.92	581,777,371.66	55.74%	自营业务年终调整持仓证券
买入返售金融资产	938,155,900.48	672,706,060.86	39.46%	自营开展债券回购业务
可供出售金融资产	250,556,870.82	573,257,651.58	-56.29%	自营业务年终调整持仓证券
递延所得税资产	19,044,227.00	10,636,919.58	79.04%	计提的减值准备增加以及出售可供出售金融资产
其他资产	33,772,351.00	77,683,233.76	-56.53%	证券清算款变动
应付职工薪酬	51,815,781.49	117,064,595.37	-55.74%	受本年年业绩影响计提职工薪酬减少
应交税费	26,586,188.38	-742,527.89	不适用	代扣未缴的限售股出售个人所得税增加
预计负债	8,491,655.43	450,000.00	1787.03%	计提的预计损失增加
递延所得税负债	4,889,140.52	1,924,535.09	154.04%	交易性金融资产市值增加
资本公积	1,475,446,488.83	-24,328,085.95	不适用	IPO 发行，新增股本溢价
未分配利润	629,782,245.13	1,086,897,472.40	-42.06%	本年给股东分红 5.4 亿元

(2) 公司利润表项目大幅度变动的情况及原因

单位：元

项目	本年数	上年数	增减幅度	主要原因
手续费及佣金净收入	494,662,915.05	772,927,987.54	-36.00%	股市低迷
其中：代理买卖证券业务净收入	448,836,472.24	661,962,842.67	-32.20%	股市低迷
证券承销业务净收入	16,660,000.00	72,675,000.00	-77.08%	本年仅承销完成 1 单 IPO
受托客户资产管理业务净收入	3,028,025.87	4,689,365.76	-35.43%	规模下降，计提管理费减少
利息净收入	232,631,054.01	178,692,407.65	30.19%	本年有募集资金利息收入
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,283,408.59	6,133,145.67	83.97%	期末市场反弹，交易性金融资产公允价值增加
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-30,783.30	-714,749.25	不适用	汇率变动幅度下降
营业税金及附加	33,278,283.21	57,277,900.79	-41.90%	本年收入减少
资产减值损失	33,238,645.55	292,789.35	11252.41%	本年计提减值损失增加
所得税费用	46,925,969.03	84,775,979.59	-44.65%	本年利润总额减少

归属于母公司所有者的净利润	118,899,060.32	223,237,142.83	-46.74%	本年利润总额减少
少数股东损益	-164,080.72	-570,448.85	-71.24%	本年利润总额减少
七、其他综合收益	28,153,268.43	-168,963,827.54	不适用	可供出售金融资产公允价值回升
八、综合收益总额	146,888,248.03	53,702,866.44	173.52%	今年其他综合收益增加
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,052,328.75	54,273,315.29	170.95%	今年其他综合收益增加

（三）公司主要业务经营状况

截至 2012 年底，公司共设有 62 家证券营业部（其中 2 家正在筹建），2 家分公司，控股西部期货有限公司，与纽约银行梅隆资产管理国际有限公司共同设立合营公司纽银梅隆西部基金管理有限公司，主要经营机构分布在陕西、北京、上海、深圳、山东、江苏、甘肃、宁夏、广西、河南、河北等 11 个省市。

公司的主要业务包括证券经纪业务、证券自营业务、客户资产管理业务、投资银行业务、融资融券业务、研发业务、期货业务等。

2012 年公司证券经纪业务的营业收入占公司全部营业收入 71.98%；证券自营业务的营业收入占公司全部营业收入 13.16%；客户资产管理业务的营业收入占公司全部营业收入 0.61%；投资银行业务的营业收入占公司全部营业收入 2.84%；融资融券业务的营业收入占公司全部营业收入 0.35%。公司主要业务经营情况如下：

单位：元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率	营业收入比上年增减	营业支出比上年增减	营业利润率比上年增减
证券经纪业务	570,756,791.48	375,790,463.85	34.16%	-26.37%	-15.24%	-20.08%
证券自营业务	104,358,256.15	33,765,555.38	67.64%	-19.98%	27.97%	-15.2%
投资银行业务	22,510,000.00	66,276,022.04	-194.43%	-74.34%	-26.80%	不适用
客户资产管理业务	4,810,175.52	8,262,910.44	-71.78%	-26.63%	-23.48%	不适用
融资融券业务	2,750,936.36	2,181,928.51	20.68%	不适用	40.70%	不适用

1. 证券经纪业务

2012 年公司经纪业务实现营业收入 57,075.68 万元，较上年 77,518.49 万元减少 20,442.81 万元，减幅为 26.37%；经纪业务利润总额 19,516.61 万元，比上年 33,284.38 万元减少 13,767.77 万元，减幅为 41.36%。

2012 年公司经纪业务客户总资产 660.95 亿元，较上年末 649.27 亿元上升了 11.68 亿元，增幅为 1.80%；公司 A 股、基金累计交易量 3452.48 亿元，较上年末的 4841.18 亿元下降了 28.69%；A 股、基金累计交易量占全国市场份额为 0.536%，较上年末的 0.567%下降了 0.031 个百分点。

2012 年公司经纪业务积极应对证券行业的创新发展，拟定业务发展规划，推动公司经纪业务从传统通道服务向财富管理转型，对经纪业务组织架构进行优化调整，将原经纪业务管理总部和原营销管理总部分别更名为运营管理总部和零售业务管理总部，新设主要负责投顾业务、理财业务、增值服务、高端客户的服务以及金融产品业务创新的财富管理总部，前中后台建设进一步加强。

2012 年公司经纪业务各项经营指标及行业排名情况如下：

指标类型	指标名称	2011年	2012年	排名变化
------	------	-------	-------	------

收入类	手续费及佣金净收入	37/109	45/111	下降8位
	代理买卖证券业务净收入	31/100	35/100	下降4位
	利息净收入	31/109	21/114	上升10位
客户资产规模类	托管客户交易结算资金余额	32/99	29/100	上升3位
	托管证券市值	38/99	40/100	下降2位
交易量大小	股票债券产品代理交易额	50/99	54/100	下降4位
	代理买卖的市场份额	0.567%	0.536%	下降5.47%

数据来源：中国证券业协会按月发布的《证券公司经营数据统计表》。

2. 证券自营业务

2012 年公司自营投资业务实现营业收入 10,435.83 万元，比上年 13,041.09 万元减少 2,605.26 万元，减幅为 19.98%；实现利润总额 7,428.13 万元，比上年 10,529.91 万元减少 3,101.78 万元，减幅为 29.46%。

公司 2012 年制定了自营业务发展规划，修订完善自营投资决策委员会工作规则及相关业务操作流程，公司三届董事会十四次会议审议通过了《上海第一分公司业务发展规划的提案》，确定了未来 3 年的发展目标，积极探索创新业务。通过结构调整、人才建设、薪酬体系改革以及信息技术增强业务核心竞争力及持续发展能力，进一步加强合规管理和流程控制，确保盈利的持续性和稳定性。

3. 客户资产管理业务

2012 年公司客户资产管理业务实现营业收入 481.02 万元，比上年 655.61 万元减少 174.59 万元，减幅为 26.63%；利润总额-326.37 万元，比上年-412.42 万元减少亏损 86.05 万元。

2012 年客户资产管理业务注重集合产品的投资业绩评估管理，开发为经纪业务客户提供现金管理服务功能的集合资产管理计划，促进客户资产管理业务与经纪业务的有效对接。进一步拓展资产管理业务销售渠道，完善资产管理业务系统功能，提高内部控制和风险管理能力。

4. 投资银行业务

2012 年投资银行业务实现营业收入 2,251.00 万元，比上年 8,770.90 万元减少 6,519.90 万元，减幅为 74.34%；利润总额-4,360.00 万元，比上年-223.73 万元增加亏损 4,136.27 万元。

2012 年受国内经济形势尚未完全好转及证监会减缓 IPO 发行及审核速度影响，公司投资银行业务收入较大幅度下降，本年度仅完成 1 单 IPO 项目。在业务创新方面，公司取得中小企业私募债业务试点资格，代办股份转让（新三板）业务继续保持良好的市场开拓力度。报告期内，投行业务着手建立以全成本核算为中心的管理制度体系，强化激励约束机制，保持投行业务的平稳发展。

5. 融资融券业务

公司 2012 年 5 月取得融资融券业务资格，7 月正式开展融资融券业务，本年实现营业收入 275.09 万元，利润总额 56.90 万元。

2012 年是融资融券业务转常规首年，公司已分三批安排 56 家营业部上线，业务技术系统准备、团队建设及客户培育等各项工作积极有序推进，业务启动及运行平稳。

6. 研发业务

2012 年公司研发业务围绕投资业务支持、经纪业务咨询服务体系构建和公司品牌宣传展开。坚持自下

而上价值挖掘，持续关注并储备个股的投资机会。本年启动了投资顾问业务体系搭建工作，优化分析师平台结构，完善咨询服务体系，对原有自主开发的资讯产品进行丰富与调整，同时参与形式多样的媒体活动，提升公司品牌。

7. 期货业务

西部期货有限公司为公司控股子公司，2012 年期货业务实现营业收入 2,811.99 万元，较上年 2,232.05 万元增长了 25.98%。利润总额-111.71 万元，较上年-574.59 万元相比减少亏损 462.88 万元。

报告期内，期货子公司注重加强营销与客户服务，稳步推进商品期货和股指期货经营，提升研发能力，积极筹备创新业务。

（四）公司营业收入、营业利润的地区分布报告

1. 公司营业收入地区分布情况表

单位：元

地区	2012 年 1-12 月		2011 年 1-12 月		营业收入比上年同期增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
陕西省	46	491,843,339.99	44	668,977,194.87	-26.48%
北京市	2	11,043,156.69	2	15,110,188.04	-26.92%
上海市	4	29,544,259.08	4	41,163,449.21	-28.23%
广东省	2	8,251,568.05	2	10,797,839.69	-23.58%
山东省	2	15,683,492.98	2	21,689,773.35	-27.69%
江苏省	1	7,985,998.72	1	11,644,575.38	-31.42%
河南省	1	448,443.14	1	75,511.50	493.87%
广西省	1	1,736,779.85	1	942,126.29	84.35%
甘肃省	1	1,500,297.65	1	367,920.03	307.78%
宁夏回族自治区	1	685,525.99	1	364,701.93	87.97%
河北省	1	173,788.13	1	33,041.87	425.96%
营业部小计	62	568,896,650.27	60	771,166,322.16	-26.23%
公司本部及子公司、分公司		224,043,809.91		261,626,198.81	-14.36%
合计		792,940,460.18		1,032,792,520.97	-23.22%

2. 公司营业利润地区分部情况表

单位：元

地区	2012 年 1-12 月		2011 年 1-12 月		营业利润比上年同期增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
陕西省	46	240,872,330.90	44	386,658,805.73	-37.70%
北京市	2	-945,399.19	2	-250,762.47	不适用
上海市	4	7,689,416.50	4	16,458,943.50	-53.28%
广东省	2	-1,331,741.24	2	-686,763.25	不适用
山东省	2	-195,280.64	2	3,124,764.66	不适用

江苏省	1	2,018,239.12	1	3,630,212.28	-44.40%
河南省	1	-3,245,143.20	1	-3,182,214.90	不适用
广西省	1	-4,904,047.54	1	-4,347,128.97	不适用
甘肃省	1	-2,615,455.75	1	-3,645,617.34	不适用
宁夏回族自治区	1	-3,662,015.26	1	-3,469,207.38	不适用
河北省	1	-2,588,333.45	1	-2,751,983.73	不适用
营业部小计	62	231,092,570.25	60	391,539,048.13	-40.98%
公司本部及子公司、分公司		-72,812,561.81		-89,612,260.28	不适用
合计		158,280,008.44		301,926,787.85	-47.58%

（五）核心竞争力分析

公司是国有控股的全牌照中型券商，是全国首批规范类证券公司、第 19 家创新类证券公司和第 19 家上市证券公司，成立 12 年来连续盈利，具有稳定突出的持续盈利能力、较强的综合管控能力和抵御风险能力。公司主要的经营资源和核心客户均集中在陕西，拥有显著的区域优势，客户群体对公司具有较高的认知度和忠诚度。另外公司的新三板业务在业内处于领先地位，目前已成为国内场外市场和新三板市场建设发展的龙头企业，对市场发展起着引领作用。

（六）投资状况分析

1. 对外股权投资情况

（1）持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股 数量(股)	期初持 股比例	期末持股 数量(股)	期末持 股比例	期末账面值 (元)	报告期损 益(元)	会计核 算科目	股份 来源
广东发展银行 股份有限公司	商业银行	5,010,500.00	1,013,977	0.01%	1,013,977	0.01%	5,010,500.00	-	长期股 权投资	-
西安银行	商业银行	345,200.00	482,718	0.02%	482,718	0.02%	345,200.00	-	长期股 权投资	-
纽银梅隆西部 基金管理有限 公司	其他	102,000,000.00	-	51%	-	51%	51,356,034.02	-	长期股 权投资	-
合计		107,355,700.00	-	-	-	-	56,711,734.02	-	-	-

（2）证券投资情况

序号	证券 品种	证券 代码	证券简称	初始投资金 额(元)	持有数量 (股/张)	期末账面值 (元)	占期末证券 投资比例	报告期损益(元)
1	基金	050003	博时现金货币	100,000,000.00	100,002,000	100,002,000.00	8.62%	2,000.00
2	债券	0982013	中船 MTN1	60,356,021.51	600,000	61,541,400.00	5.30%	2,310,000.00
3	债券	122020	09 复地债(公司债)	49,990,000.00	499,900	52,834,431.00	4.55%	3,649,270.00
4	债券	1182134	龙建 MTN1	50,149,616.67	500,000	52,498,200.00	4.52%	5,019,050.00
5	债券	1280490	12 吴江经开债	50,000,000.00	500,000	50,000,000.00	4.31%	0.00

6	债券	041259018	12 南高轮 CP001	41,439,632.88	400,000	42,159,960.00	3.63%	720,327.12
7	债券	1282065	12 三房巷 MTN1	30,574,504.11	300,000	32,791,020.00	2.83%	2,575,797.53
8	债券	1282145	12 法尔胜 MTN1	30,017,370.00	300,000	31,926,180.00	2.75%	1,908,810.00
9	债券	041252011	12 奥克斯 CP001	30,040,842.74	300,000	31,545,810.00	2.72%	1,504,967.26
10	债券	1182095	11 山水 MTN1	30,967,444.93	300,000	31,544,640.00	2.72%	577,195.07
期末持有的其他证券投资				691,312,067.11	-	673,628,925.74	58.05%	18,036,246.61
报告期已出售证券投资收益				-	-	-	-	35,297,831.03
合计				1,164,847,499.95	-	1,160,472,566.74	100.00%	71,601,494.62

(3) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期股东 权益变动	会计 核算 科目	股份来源
601006	大秦铁路	24,691,436.28	0.02%	22,228,177.92	698,157.58	-1,885,823.47	可供 出售 金融 资产	交易所买入
600016	民生银行	7,698,041.66	0.00%	9,432,000.00	119,649.56	1,733,958.34		交易所买入
002672	东江环保	3,741,000.00	0.06%	5,195,640.00	13,768,834.22	1,454,640.00		交易所买入
002304	洋河股份	2,143,352.84	0.00%	1,867,400.00	-6,024,979.41	-467,817.46		交易所买入
400051	精密 3	214,800.00	0.07%	214,800.00	-	-	长期 股权 投资	出资
合计		38,488,630.78	-	38,938,017.92	8,561,661.95	834,957.41		-

注 1：本表包括可供出售金融资产中的股票投资

注 2：本表报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

注 3：本表报告期所有者权益变动金额不含报告期损益影响，报告期所有者权益变动不包含递延所得税的影响。

2. 衍生品投资情况

(1) 衍生品投资情况

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明 (包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)</p>	<p>报告期内公司通过中国金融期货交易所进行股指期货套期保值业务。公司股指期货套期保值业务接受监管机构监管,并在中国金融期货交易所批准额度内开展,不存在法律风险。公司股指期货业务仅限于套期保值业务,不进行任何投机业务,不存在杠杆性投资,市场风险可控。公司在开展股指期货套期保值业务时均采用近月合约,因此流动性风险较小。公司建立了完善的衍生品投资业务授权机制,以加强决策流程的风险控制;制定了配套的衍生品业务规章制度,以加强业务流程的风险控制。通过公司风险控制部门设定各种风险控制阈值,同时衍生品投资部门通过实时监控、及时报告等多种措施控制操作风险。</p>
--	--

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内公司衍生品公允价值采用期货市场的公开报价计量。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司第三届董事会第十次会议审议通过《公司 2012 年度自营证券投资规模及最大亏损限额控制指标的提案》，其中对证券衍生品投资规模进行了规定，全体独立董事同意该项议案。

(2) 报告期末衍生品投资的持仓情况

合约种类	期初合约金额 (元)	期末合约金额 (元)	报告期损益情况 (元)	期末合约金额占公司报告期末净资产比例 (%)
股指期货 IF1211	0.00	0.00	80,027.14	
股指期货 IF1212	0.00	0.00	-390,899.00	
股指期货 IF1301	0.00	9,895,860.00	-1,253,293.91	0.22%
合计	0.00	9,895,860.00	-1,564,165.77	

3. 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	167,162.13
报告期投入募集资金总额	20,000.00
已累计投入募集资金总额	20,000.00
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0%

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、向西部期货有限公司追加投资	否	12,000	12,000	-	-	-	-	-	-	-
2、追加自营投资规模和融资融券业务资金规模	否	100,000	100,000	20,000	20,000	20%	-	275.17	-	-

3、设立直投公司	否	20,000	20,000	-	-	-	-	-	-	-
4、向纽银梅隆西部基金管理公司追加投资	否	10,200	10,200	-	-	-	-	-	-	-
5、信息系统投入	否	7,000	7,000	-	-	-	-	-	-	-
6、新设营业部注册资本	否	5,000	5,000	-	-	-	-	-	-	-
承诺投资项目小计	-	154,200	154,200	20,000	20,000	-	-	275.17-	-	-

4. 主要子公司、参股公司经营情况分析

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本(元)	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
西部期货有限公司	子公司	金融业	商品期货经纪业务、金融期货经纪业务	80,000,000	439,064,158.31	66,065,433.29	28,119,945.96	-1,130,305.12	-995,950.06
纽银梅隆西部基金管理有限公司	参股公司	金融业	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	200,000,000	118,120,149.20	100,698,105.92	53,330,549.48	-15,688,650.40	-13,312,650.4

二、对公司未来发展的讨论与分析

(一) 主要业务规划

1. 经纪业务

建立以客户诉求为中心的盈利模式，充分发挥营业部的终端职能，以传统通道服务为基础，引进多元化的理财产品，向客户提供咨询和多样化金融产品，培育新的利润增长点；客户服务模式逐渐向多元化增值服务领域迈进；继续调整优化经纪业务管理模式，建立起高效高素质的人才队伍；持续推动经纪业务 IT 系统的建设及升级优化工作。

2. 自营业务

公司自营业务将继续加强股票市场系统性研究，密切关注市场发展变化，严格精选行业和个股，把握市场投资机会；进一步完善债券业务团队，丰富交易手段与模式，积极主动寻求投资机会；全面推进股指期货业务的研究和交易，丰富投资和风险管理手段，拓宽业务盈利模式；积极开展量化投资、高频交易和备兑权证等创新业务的研究工作；深入研究国债期货及股指期货等证券市场即将推出的创新品种，为未来业务开展做好准备；拓展研究覆盖面及投资视野，加大自营业务新增投资范围的其他新品种的研究工作，以进一步拓宽投资范围，丰富交易模式；全面加强合规及风控工作，逐步探索使用定量的风险管理手段，提高自营业务风险管理水平，以适应业务发展需要。

3. 投资银行业务

公司投资银行业务将进一步夯实业务平台，建立起以全成本核算为中心的团队、业务管理体系，确立内部竞争机制，强化激励约束，提高投行业务的竞争力；完善内部控制制度，建立投行电子业务平台，实

现对业务风险的全面把控；提升投行各职能部门的管理水平，进一步完善工作流程；建立长效的人才培养机制，优化人才结构，提高团队整体业务水平。根据监管政策的变化和行业发展要求，新三板业务将完成在业务形态、组织机构、考核体系上的相关调整；业务重心从单纯的规模扩大转向业务结构多样化，重点调整业务结构，在继续发展传统“通道制”业务的基础上，大力发展私募债券、场外市场交易、并购重组、产业投资等市场化程度更高、创新要求更强的业务。在债券业务方面，进一步整合固定收益团队，实现资源共享，提高竞争力。

4. 客户资产管理业务

公司客户资产管理业务将分步进行业务模式转型，完善激励机制，培养及引进人才；稳步推进现金管理类集合资产管理计划；建立融合投研系统、客户管理系统、交易和风控系统、内部业务流程管理系统的统一 IT 支持平台，建立规范化、标准化和流程化的管理体系。

5. 融资融券业务

公司融资融券业务将从基础建设、营销工作和创新业务方面开展工作，梳理和修订内部管理制度，加强融资融券业务各相关系统的开发、测试与上线工作，进一步加强部门合作；积极进行转融通业务和约定购回式证券交易业务的各项准备工作。

6. 研发业务

公司研发业务将加强对内部各项业务的支持，在合适的时机和条件下，实现买方研究业务模式的转型。积极推动建立财富管理总部和营业部联动的二级工作模式，为客户共同提供全方位的服务。

7. 期货业务

2013 年西部期货公司要结合市场创新发展要求，推进投资咨询业务等创新业务开展，加强机构客户开发力度，提升市场份额与盈利能力；通过完成对西部期货增资促进其持续、稳定、快速发展。

（二）基础管理工作规划

2013 年公司将整合管理要素，优化业务与控制流程，全面开展精细化管理；完善薪酬体系，制定符合市场化要求的薪酬管理基本制度，按照业务发展与盈利模式需求加强人才培养与引进，提高团队的业务素质；进一步完善合规与风险管理体系，有效控制经营风险；加强信息系统建设，保障公司业务运行与管理控制安全、高效。

（三）公司经营活动面临主要风险因素、存在的问题与应对措施

1. 风险因素

随着证券行业创新不断深入，行业竞争与分化加剧，公司作为区域性券商，占公司主要业务收入来源的经纪业务优势将会面临巨大的挑战，公司投资银行与资产管理等业务也将面临更大的竞争压力，同时公司主要业务盈利情况均与证券市场周期性变化密切相关，存在因市场周期性变化造成盈利大幅波动的风险。

2. 存在的问题

公司经营管理的各个层面与业内优秀券商还存在一定的差距，基础设施及人才队伍建设方面依然不足，

现有人才队伍和薪酬体系、激励机制难以满足公司快速发展的需要，出现了人员流失的现象；各业务发展和盈利能力不均衡，业务结构不尽合理，区域相对优势有逐渐弱化的趋势，业务结构和盈利模式有待进一步改善；公司运作的市场化机制还有待进一步提升。

3. 应对措施

随着公司成功上市，公司发展的资本瓶颈问题得以缓解，公司在继承和巩固发展成果的前提下，根据自身实际情况和行业创新导向，进一步完善薪酬体系，制定相关业务发展战略，梳理业务结构，建立市场化运作机制，为公司发展提供动力，在进一步有效控制风险前提下，扩大业务规模，提升公司整体创新与盈利能力。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

三、资产交易事项

报告期内，公司没有发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

四、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内公司未实施股权激励。

五、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
西部信托投资有限公司	受同一母公司控制	代理销售	代销信托计划	市场价	无	344.44	87.61	现金结算	无	2012-9-21	《西部证券股份有限公司关于预计2012年10月至12月日常关联交易的公告》
纽银梅隆西部基金管理有限公司	合营	代理销售	代理销售基金产品	市场价	无	48.70	12.39	现金结算	无		
合计	-	-	-	-	-	393.14	100	-	-	-	-

- (二) 报告期内，公司无资产收购、出售发生的重大关联交易。
- (三) 报告期内，公司无共同对外投资的重大关联交易。
- (四) 报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。
- (五) 报告期内，公司无其他重大关联交易事项

六、重大合同及其履行情况

- (一) 报告期内，公司不存在托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。
- (二) 报告期内，公司不存在重大担保事项，也不存在违反规定程序对外提供担保事项。
- (三) 报告期内，公司不存在应披露而未披露的其他重大合同。

七、承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	陕西省电力建设投资开发公司	1、自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份； 2、鉴于证监会于 2011 年 1 月 10 日核准陕西省电力建设投资开发公司受让西部信托有限公司所持本公司 5000 万股股权，承诺自持股日起 60 个月内不转让其所持公司前述股权。			严格履行
	上海城投控股股份有限公司	自持股之日（2011 年 1 月 10 日）起 36 个月内，不转让其持有的公司股份。			严格履行
	西部信托有限公司	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。			严格履行
其他对公司中小股东所作承	控股股东陕西电力建设开发公司、实际控制人陕西省投资集团(有	《关于避免同业竞争的承诺》（见附 1） 《关于规范关联交易的承诺》（见附 2）	2011	长期	严格履行

诺	限)公司及其关联方西部信托投资有限公司			
---	---------------------	--	--	--

附 1:《关于避免同业竞争的承诺》1、本公司和下属企业及本公司控制的其他企业目前不存在且将来亦不从事与西部证券相同、类似或在任何方面构成竞争的业务,当本公司和下属企业及本公司控制的其他企业与西部证券之间存在有竞争性同类业务,由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面对西部证券带来不公平的影响时,本公司和下属企业及本公司控制的其他企业自愿放弃同西部证券的业务竞争。2、本公司不投资或控股任何业务与西部证券相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3、本公司董事、总经理不得自营或为他人经营与西部证券同等的业务或从事损害西部证券利益的活动,否则予以更换。4、本公司和下属企业及控制的其他企业在可能与西部证券存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时,给予西部证券优先发展权。

附 2:《关于规范关联交易的承诺》: 1、尽量减少和规范关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,承诺遵循市场化定价原则,并依法签订协议,履行合法程序。2、遵守西部证券《公司章程》以及其他关联交易管理制度,并根据有关法律法规和证券交易所规则(西部证券上市后适用)等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害西部证券及其他股东的合法权益。3、必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询,提高关联交易公允程度及透明度。如本公司违反上述承诺,由此给西部证券造成的损害,本公司将向西部证券给予全额赔偿。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
------------	--------------------

经 2012 年 4 月 26 日公司 2011 年度股东大会审议批准,公司续中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2012 年度报告的外部审计机构,审计费用合计人民币 58 万元。中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)本次系连续第 6 年为本公司提供审计服务。

九、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比,公司会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

报告期内,公司未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十一、与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比,公司合并报表范围未发生变化。

十二、其他重大事项的说明

(一) 公司近三年分类监管评价结果

1. 公司 2012 分类监管评价结果为 B 类 BBB 级;
2. 公司 2011 分类监管评价结果为 B 类 BB 级;
3. 公司 2010 分类监管评价结果为 B 类 BBB 级。

（二）报告期内监管部门行政许可决定

序号	时间	发文单位	行政许可批复名称	行政许可批复号
1	2012 年 4 月 6 日	河北证监局	关于吴建武证券公司分支机构负责人任职资格的批复	冀证监发[2012]45 号
2	2012 年 3 月 19 日	陕西证监局	关于李鹏证券公司分支机构负责人任职资格的批复	陕证监许可字[2012]19 号
3	2012 年 3 月 19 日	陕西证监局	关于王鸿飞证券公司分支机构负责人任职资格的批复	陕证监许可字[2012]18 号
4	2012 年 3 月 27 日	中国证监会	关于核准西部证券股份有限公司首次公开发行股票的批复	证监许可[2012]408 号
5	2012 年 4 月 20 日	陕西证监局	关于西部证券股份有限公司汉中宁强证券营业部同城迁址的验收确认函	陕证监函[2012]92 号
6	2012 年 5 月 24 日	中国证监会	关于核准西部证券股份有限公司融资融券业务资格的批复	证监许可[2012]701 号
7	2012 年 6 月 16 日	陕西证监局	关于陈刚证券公司监事任职资格的批复	陕证监许可字[2012]48 号
8	2012 年 6 月 19 日	陕西证监局	关于杨凤娟证券公司监事会主席任职资格的批复	陕证监许可字[2012]47 号
9	2012 年 7 月 31 日	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复	陕证监许可字[2012]58 号
10	2012 年 10 月 12 日	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司金台大道证券营业部同城迁址的批复	陕证监许可字[2012]81 号
11	2012 年 11 月 14 日	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司在陕西设立 2 家证券营业部的批复	陕证监许可字[2012]86 号
12	2012 年 11 月 26 日	陕西证监局	关于张勇证券公司分支机构负责人任职资格的批复	陕证监许可字[2012]87 号
13	2012 年 11 月 29 日	陕西证监局	关于石峰证券公司分支机构负责人任职资格的批复	陕证监许可字[2012]88 号
14	2012 年 12 月 6 日	陕西证监局	关于李泱泱证券公司分支机构负责人任职资格的批复	陕证监许可字[2012]94 号

（三）处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事和高级管理人员不存在被处罚或公开谴责的情况，也不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、证券市场禁入及认定为不合适人选的情况。

十三、重要期后事项

以下重要期后事项均通过《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）进行了披露。

（一）公司董事、监事变更的情况

因王珂先生于 2013 年 1 月辞去公司董事职务，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补公司董事会成员的提案》，范明先生当选为公司第三届董事会董事，范明先生证券公司董事任职资格已

于 2013 年 3 月 6 日经中国证券监督管理委员会陕西监管局核准，并正式任职本公司董事。

因陈刚先生于 2013 年 1 月辞去公司监事职务，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补公司监事会成员的提案》，陈宝民先生当选为公司第三届监事会监事，陈宝民先生证券公司监事任职资格已于 2013 年 3 月 1 日经中国证券监督管理委员会陕西监管局核准，并正式任职本公司监事。

（二）公司确定办公楼代建单位涉及关联交易的情况

公司拟使用自有资金在位于西安浐灞生态区的西安金融商务区建设办公楼，根据办公楼建设项目工作安排，公司第三届董事会第十六次会议与 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于确定公司办公楼代建单位的提案》，指定关联方陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方并签署《建设项目委托代建合同》。

（三）公司设立山东、宁夏分公司的情况

2013 年 3 月，公司收到中国证券监督管理委员会陕西监管局《关于核准西部证券股份有限公司设立山东、宁夏分公司的批复》（陕证监许可字[2013]8 号）。公司获核准在山东省济南市设立西部证券股份有限公司山东分公司，管理公司山东地区的证券营业部，经营山东地区的证券承销与保荐业务；在宁夏回族自治区银川市设立西部证券股份有限公司宁夏分公司，管理公司宁夏地区的证券营业部，经营宁夏地区的证券承销与保荐业务，截至本报告日，公司正在办理 2 家分公司筹建事宜。

（四）公司开展直投业务涉及修改公司章程的情况

公司第三届董事会第十六次会议与 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司开展直投业务涉及修改公司章程的提案》，并于 2013 年 3 月获得中国证券监督管理委员会陕西监管局《关于核准西部证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》，修订后《公司章程》生效实施。

十四、子公司、合营公司重要事项与期后事项

（一）收购西部期货有限公司股权并增资的情况

公司第三届董事会第十六次会议与 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购西部期货有限公司股权的提案》与《关于拟向西部期货有限公司增资的提案》公司拟在收购西部期货其他 3 家股东所持有的 12.5%全部股权并使其成为公司全资子公司后，使用募集资金向西部期货增资人民币 7,000 万元。

截至本报告发出日，公司已经通过西部产权交易所与西部期货其他 3 家股东完成 12.5%股权转让协议的签署，以每股 1.62 元购买 3 家转让方合计 12.50%西部期货股权，投资总额为人民币 1,620 万元。该事项尚需获得中国证券监督管理委员会批准。

（二）西部期货有限公司监事变更的情况

2013 年 3 月 4 日，西部期货 2013 年第二次临时股东会审议通过了《增补公司监事会成员的提案》。因任虹女士申请辞去西部期货监事及监事会主席职务，同意根据股东西部证券的推荐意见和西部期货《公司章程》的有关规定，增补选举杨凤娟女士为西部期货监事会监事，西部期货召开监事会选举杨凤娟女士为监事会主席。

（三）向纽银梅隆西部基金管理有限公司增资的情况

西部证券股份有限公司第三届董事会第十七次会议与 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向纽银梅隆西部基金管理有限公司增资的提案》，同意公司与纽约银行梅隆资产管理国际有限公司同比例出资，合计向纽银梅隆西部基金管理有限公司增资人民币 1 亿元，使其注册资本增加至人民币 3 亿元，其中公司拟向纽银梅隆西部基金管理有限公司增资人民币 0.51 亿元，增资后纽银梅隆西部基金管理有限公司股东双方持股比例不变。公司增资资金来源为公司募集资金。该事项需向中国证券监督管理委员会等相关部门备案。

（四）纽银梅隆西部基金管理有限公司总经理变更的情况

2012 年 12 月 28 日，纽银梅隆西部基金管理有限公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《同意胡斌先生辞去公司总经理职务的议案》与《关于安保和董事长代为履行总经理职责的议案》，同意胡斌先生辞去纽银梅隆西部基金管理有限公司总经理职务，并由董事长安保和先生代为履行总经理职责。

2013 年 1 月 17 日，纽银梅隆西部基金管理有限公司第一届董事会第二十九次会议审议通过了《关于提名陈喆先生担任公司总经理的议案》，决定聘任陈喆先生担任公司总经理，2013 年 3 月 25 日，纽银梅隆西部基金管理有限公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准纽银梅隆西部基金管理有限公司陈喆基金行业高级管理人员任职资格的批复》（证监许可[2013]276 号），核准陈喆先生基金行业高级管理人员任职资格，对陈喆先生担任纽银梅隆西部基金管理有限公司总经理无异议。自批复之日起，陈喆先生正式任职纽银梅隆西部基金管理有限公司总经理。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,000,000,000	100%	40,000,000	-	-	-40,000,000	-	1,000,000,000	83.33%
2、国有法人持股	873,842,600	87.38%	-	-	-	-	-	873,842,600	72.82%
3、其他内资持股	126,157,400	12.62%	40,000,000	-	-	-40,000,000	-	126,157,400	10.51%
其中：境内法人持股	126,157,400	12.62%	40,000,000	-	-	-40,000,000	-	126,157,400	10.51%
二、无限售条件股份	-	-	160,000,000	-	-	40,000,000	200,000,000	200,000,000	16.67%
1、人民币普通股	-	-	160,000,000	-	-	40,000,000	200,000,000	200,000,000	16.67%
三、股份总数	1,000,000,000	100%	200,000,000	-	-	-	200,000,000	1,200,000,000	100%

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]408 号文《关于核准西部证券股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）20,000 万股，发行价格 8.70 元/股，公司首次公开发行前总股本为 100,000 万股，发行后总股本为 120,000 万股。2012 年 5 月 3 日首次公开发行人民币普通股股票在深圳证券交易所挂牌上市，其中网下向询价对象配售 4,000 万股锁定期为 3 个月，2012 年 8 月 3 日解除限售上市流通。

二、证券发行与上市情况

（一）报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量（股）	上市日期	获准上市交易数量（股）	交易终止日期
股票类						
西部证券股份有限公司	2012 年 04 月 23 日	8.7 元/股	200,000,000	2012 年 05 月 03 日	200,000,000	

（二）公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2012 年 5 月 3 日，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）20,000 万股上市，发行前总股本为 100,000 万股，发行后总股本为 120,000 万股。报告期末，公司有限售条件股份共计 100,000 万股，无限售条件股份共计 20,000 万股。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司资产总额为 105.20 亿元，扣除客户交易结算资金后的资产总额为 46.03 亿元，较 2011 年末增加 12.54 亿元，增加 37.44%。从资产（扣除客户交易结算资金）结构看，公司货币类资产为 20.46 亿元，占比为 44.45%；交易性金融资产、可供出售金融资产等证券类金融资产为 22.53 亿元，占比为 48.95%，且其中 84.91% 为变现能力强、风险较小的短期融资债、企业债券和债券型基金。公

公司已按照企业会计准则的规定足额提取了各项资产减值准备，公司资产结构合理，质量优良，流动性强。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无重大到期未偿还债务和担保情况，公司货币类资产是负债（扣除客户交易结算资金）的 13.92 倍，公司具有极强的偿债能力，不存在债务偿还风险。

三、股东和实际控制人情况

（一）公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		40,042		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		40,270		
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西省电力建设投资开发公司	国有法人	29.51%	354,094,656	-8,294,144	354,094,656	-	-	-
上海城投控股股份有限公司	国有法人	25.58%	306,980,200	-	306,980,200	-	-	-
西部信托有限公司	国有法人	12.5%	150,000,000	-	150,000,000	-	-	-
北京远大华创投资有限公司	境内非国有法人	4.91%	58,947,100	-	58,947,100	-	质押	44,750,000
陕西综合利用电力开发有限公司	境内非国有法人	1.84%	22,136,800	-	22,136,800	-	-	-
西安惠群集团公司	国有法人	1.22%	14,656,688	-343,312	14,656,688	-	-	-
陕西宝光集团有限公司	国有法人	1.2%	14,399,512	-337,288	14,399,512	-	-	-
南京天讯科技发展有限公司	境内非国有法人	1.2%	14,378,968	-	14,378,968	-	-	-
中铁宝桥集团有限公司	国有法人	0.81%	9,771,125	-228,875	9,771,125	-	-	-
四川省乾盛投资有限公司	境内非国有法人	0.8%	9,600,000	-	9,600,000	-	-	-
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东陕西电投对公司第三大股东西部信托出资 35,824.46 万元，持有西部信托 57.78% 的股权。除前述情形外，公司主要股东之间不存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国工商银行—广发核心精选股票型证券投资基金	2,449,968	人民币普通股	2,449,968					
中国银行—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,900,600	人民币普通股	1,900,600					
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	1,544,929	人民币普通股	1,544,929					
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,395,070	人民币普通股	1,395,070					

贝国浩	1,230,000	人民币普通股	1,230,000
张俊生	1,211,799	人民币普通股	1,211,799
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,205,205	人民币普通股	1,205,205
齐鲁证券-中信-金泰山灵活配置集合资产管理计划	1,070,306	人民币普通股	1,070,306
中国工商银行-华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,054,301	人民币普通股	1,054,301
兴业国际信托有限公司-兴业天津 2 0 0 8 - 4 号	1,014,000	人民币普通股	1,014,000

注：根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94 号）和陕西省国资委《关于西部证券股份有限公司国有股转持有关问题的批复》（陕国资产权发[2011]193 号），陕西省电力建设投资开发公司、西安惠群集团公司、陕西宝光集团有限公司、中铁宝桥集团有限公司等公司 6 家国有股东在公司股票发行上市时向全国社会保障基金理事会合计转持公司股份 9,540,907 股；上海城投控股股份有限公司与西部信托有限公司 2 家股东通过其国有出资人以自有资金一次性向中央金库缴纳现金方式履行转持义务。

对于公司国有股东划转至全国社会保障基金理事会持有的本公司股份，全国社会保障基金理事会将承继原国有股东的锁定承诺。

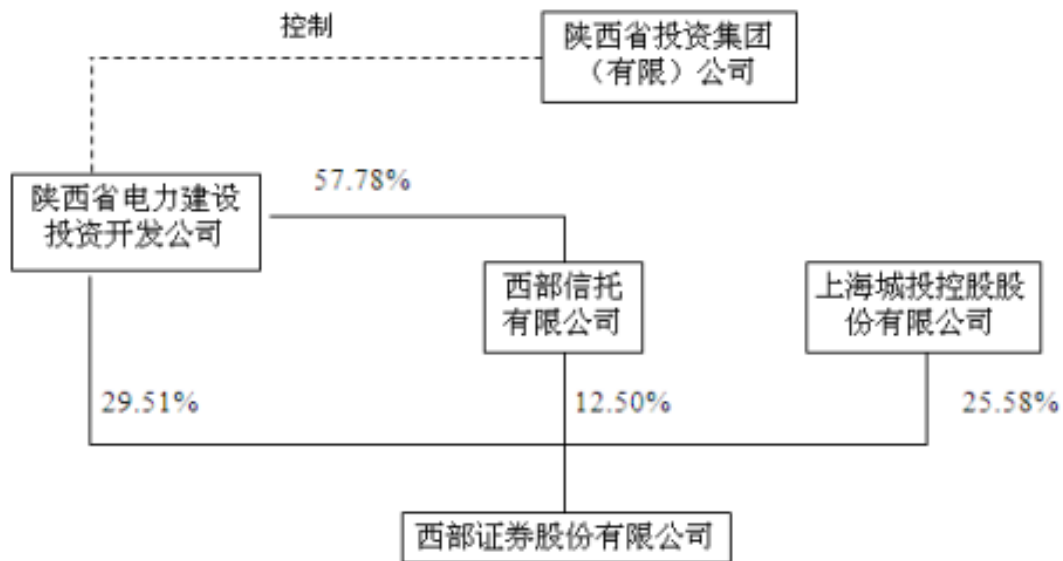
（二）公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	注册资本	主要经营业务
陕西省电力建设投资 开发公司	梁平	1991 年 03 月 04 日	22052824-5	200,000 万元	省电力建设资金的筹集、省电力建设项目的开发和管理。

（三）公司实际控制人情况

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务
陕西省投资集团 （有限）公司	梁平	1999 年 05 月 12 日	71971583-2	300,000 万元	对全省性重点产业领域和重大发展项目进行投资开发和经营；包括向电力、天然气、交通、高新技术产业、金融、保险、证券、化工、旅游、机械制造、农业等领域的投资及资产经营管理；房地产开发。

(四) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(五) 其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	注册资本	主要经营业务或管理活动
上海城投控股股 份有限公司	孔庆伟	1992 年 7 月	13220792-7	298,752 万元	实业投资，原水供应，自来水开发，污水治理， 污水处理及输送，给排水设施运营、维修，给 排水工程建设，机电设备制造与安装，技术开 发咨询和服务，饮用水及设备，饮用水工程安 装及咨询服务。
西部信托有限公司	徐朝晖	2002 年 7 月	74125211-7	62,000 万元	资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券 信托；其他财产或财产权信托；作为投资基金 或基金管理公司的发起人从事基金投资业务； 经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司 理财、财务顾问等业务；受托经营国务院有关 部门批准的证券承销业务；办理居间、咨询、 资信调查等业务；代保管及保管箱业务；存放 同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产； 以固有财产为他人提供担保；从事同业拆借； 法律、法规规定或银监会批准的其他业务。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员任职情况

(一) 公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

姓名	职务	性别	年龄	主要工作经历
刘建武	董事长	男	48	1991年6月参加工作，曾任陕西省计划委员会干部，西安市人民政府办公厅副处级秘书、处长，西安高新区管委会园区管理办副主任、西安高科集团地产开发公司副总经理，西安市投资服务中心副主任，陕西省投资集团（有限）公司金融证券部经理，2005年10月至今任本公司董事长，目前兼任陕西省投资集团（有限）公司董事、纽银梅隆西部基金管理有限公司董事，中国证券业协会理事、陕西证券期货业协会会长。
徐朝晖	董 事	女	40	1994年参加工作，曾在陕西省国际信托投资有限公司、中国银行陕西省分行工作，曾任陕西秦龙电力股份有限公司董事会秘书、总经理助理、证券部经理、办公室主任，2000年至2003年任本公司经纪业务管理总部副经理，2003年在陕西省投资集团（有限）公司工作，2005年2月至2008年12月任陕西省投资集团（有限）公司金融证券部副经理，2008年12月起任陕西省投资集团（有限）公司金融证券部主任。2005年10月至今任本公司董事，西部信托有限公司董事长、兼任华泰财产保险股份有限公司监事、陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司董事。
刘勇力	董 事	男	49	1981年7月参加工作，曾就职于陕西省铜川供电局、陕西省农电管理局，历任陕西电投办公室副主任、陕西省投资集团（有限）公司资产经营部副主任，陕西省投资集团（有限）公司董事长办公室主任，现任陕西能源集团公司董事，2007年12月至今任本公司董事，兼任陕西华山创业科技开发有限公司董事长、陕西燃机热电有限公司执行董事、法定代表人、永安财产保险股份有限公司监事会主席、陕西八大电力股份有限公司副董事长。
赵辉	董 事	男	54	1979年参加工作，曾就职于西安红旗机械厂，1984年至2009年历任陕西财经学院金融系助教、讲师、陕西省国际信托投资股份有限公司证券综合科副科长、科长、证券处副处长、雁塔路证券营业部经理、副总经济师、证券总部副总经理、信托管理部经理、副总经理、副总裁，2010年1月至今任西部信托董事、总经理，2010年7月至今任本公司董事。
王珂	董 事	男	53	1980年参加工作，历任中国工商银行西安市高新区支行副行长、陕西省分行项目信贷处处长、西安市东新街支行行长、总行信贷管理部授信一、二处处长、陕西省分行信贷管理部副总经理，2009年9月至今任西部信托副总经理，2010年7月至2013年1月担任本公司董事。
祝健	董事/总 经理	男	41	1997年7月至1999年12月在南方证券有限公司任高级经理，1999年12月至2002年3月在重庆水利电力产业（集团）有限责任公司任总裁助理，2002年3月至2004年8月在大通证券股份有限公司任上海投资银行总部总经理，2004年8月至2006年6月在世纪证券有限公司任投资银行（上海）部副总经理，2006年6月至2009年3月在新时代证券有限责任公司先后任投资银行上海业务总部总经理、总经理助理兼投资银行业务总部总经理，2009年3月至2010年8月任本公司副总经理；2010年8月起担任本公司总经理，2011年1月至今任本公司董事。
安红军	董 事	男	44	1992年参加工作，曾就职于中国农业银行北京分行、南方证券有限公司、天同证券有限责任公司，2001年7月至2003年12月任华泰证券有限责任公司投资银行业务总监，2004年1月至2007年4月任上海世博土地控股有限公司业务总监，2007年5月至今任上海城投控股股份有限公司董事、总裁，兼任上海诚鼎投资管理有限公司董事长。2011年1月至今任本公司董事。
周浩	董 事	男	43	1989年参加工作，曾就职于上海住总（集团）总公司、上海市新江湾城开发办公室、上海新江湾城开

				发有限公司、上海市城市建设投资开发总公司，2003年10月至2006年2月任上海城投新江湾城工程建设指挥部指挥，2006年2月至2008年8月任上海市城市建设投资开发总公司行政人事部副总经理、总经理，2008年6月至2011年6月任上海城投控股股份有限公司董事，2008年6月至2012年6月任上海城投控股股份有限公司副总裁，现任上海城投控股股份有限公司董事。2011年1月至今任本公司董事。
王尚敢	董 事	男	49	1984年参加工作，曾就职于江西新余钢铁有限公司、江西省冶金工业（厅）总公司、江西新兴会计师事务所，1999年11月至2002年3月任江西金世纪新材料股份有限公司财务总监兼董事会秘书，2002年3月至2004年5月任上海振环实业总公司副总会计师，2004年5月至2008年1月任上海环境集团有限公司财务总监，2008年2月至今任上海城投控股股份有限公司财务总监。目前兼任上海环境集团有限公司董事、上海城投置地（集团）有限公司董事、上海诚鼎投资管理有限公司监事。2011年1月至今任本公司董事。
王晖	独立董 事	女	44	1991年参加工作，曾任西安市人民检察院干部，1998年至2004年先后在陕西省信业律师事务所、北京市普华律师事务所执业，2004年10月至2008年4月任北京市普华律师事务所西安分所主任，2008年4月至今在北京金杜律师事务所任合伙人律师，2007年11月起任本公司独立董事。
李相启	独立董 事	男	66	1970年参加工作，曾任陕西省委办公厅秘书处秘书、陕西省委政策研究室处长、副主任，陕西省经济体制改革委员会主任兼陕西省证券监管委员会主席，证监会山东监管局局长，2004年至2008年4月任上海证券交易所理事会理事，2007年11月起任本公司独立董事。
柴朝明	独立董 事	男	44	1992年参加工作，曾就职于中国石化上海石油化工股份有限公司、北京海问投资咨询有限公司，2009年3月至今任雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）合伙人，2007年11月起任本公司独立董事。
黄翼忠	独立董 事	男	46	1990年参加工作，曾任普华永道国际会计师事务所高级审计、审计经理，安永会计师事务所高级审计经理，Amrex Capitals公司董事，德勤国际企业财务顾问公司董事、上海梵泰齐投资咨询有限公司总经理、达盟（上海）财务管理咨询有限公司董事，2007年12月起任本公司独立董事，目前兼任东园基金管理公司（开曼群岛）董事。
王伟	独立董 事	男	44	1992年起参加工作，历任航空航天部第三研究院助理经济师、中勤会计师事务所项目经理、中华财务会计咨询公司高级经理、中联资产评估有限公司总经理助理，2002年2月至今任北京兴华会计师事务所有限责任公司总经理，2007年12月起任本公司独立董事。
杨凤娟	监事会 主席	女	55	2005年至2007年担任上海市城市建设投资开发总公司水务事业部总会计师，负责相关财务工作，2007年至2011年担任上海市城市建设开发总公司资金财务部副总经理及外派财务总监。2011年至2012年在西部证券股份有限公司配合监事会主席工作，2005年至2011年担任上海城投控股股份有限公司监事，2012年6月至今担任西部证券股份有限公司监事、监事会主席。
陈刚	监事会 副主席	男	47	1988年12月参加工作，高级政工师。历任珍珠泉酒店总经理、关中饭店总经理、解放饭店支部书记兼总经理、西安旅游股份有限公司副总经理、西安惠群集团公司总经理，2012年6月至2013年1月担任西部证券股份有限公司监事、监事会副主席。
亢伟	监 事	女	45	1994年起就职于中国远大集团有限责任公司，历任远大集团资金会计部贸易处经理、资金会计部资金处经理、财务管理本部财务管理经理，远大海外经济投资发展公司财务经理，远大集团黑龙江远大购物中心有限公司总经理助理、财务总监、副总经理，2010年2月至今任中国远大集团及北京远大华创投资有限公司财务总监，2010年11月起任本公司监事。
李明鑫	监 事	男	62	1968年12月参加工作，历任陕西宝光电厂车间主任、销售处长，西安光辉电器厂副厂长，陕西宝光电工总厂副厂长，陕西宝光集团有限公司副董事长、副总经理，陕西宝光真空电器股份有限公司总经理、董事长，2005年10月至今任本公司监事。
潘志军	监 事	男	56	1975年起参加工作，历任宝桥电算中心工程师、副主任、主任，宝鸡桥梁厂财务处处长、副总会计师，中铁宝桥股份有限公司财务审计部部长、副总会计师。目前担任中铁宝桥集团有限公司总会计师、总法律顾问与董事会秘书，2005年10月至今任本公司监事。

杨金铎	职工代表监事	男	41	1993年7月起在宝鸡市第二建筑公司参加工作，曾任宝鸡证劵办公室主任。2001年1月至2003年1月任本公司宝鸡管理部综合部经理，2003年1月至2003年3月任本公司稽核部职员，2003年3月至2005年12月任本公司董事会办公室职员。2005年12月起任本公司监事会办公室副主任、主任，2006年7月至今任本公司监事。
吴晓凤	职工代表监事	女	50	1982年参加工作，高级审计师、国际注册内部审计师。曾就职于碑林区粮食局、雁塔路粮油贸易公司，1994年1月至2000年12月任陕西证劵审计部、财务部经理，2001年1月至2008年8月任本公司稽核监控部总经理，2008年8月至今任本公司副总稽核师兼稽核部总经理，2011年1月至今任本公司监事。
何癸零	职工代表监事	女	50	1984年起参加工作，曾任西安市统计局副处长。2001年10月至2003年12月曾任本公司董事会办公室副主任、人力资源部副总经理，2004年1月至今担任本公司人力资源部总经理，2007年11月起担任本公司监事。
任虹	财务总监	女	56	1975年1月参加工作，历任西安石墨制品厂会计、财务科长，陕西工行信托投资有限公司莲湖路证劵营业部主管会计，陕西信托财务处副处长，陕西证劵计划财务部负责人，2001年1月至2008年5月任本公司计划财务部总经理，2003年4月至2010年12月任本公司副总会计师，2010年12月至2012年8月担任本公司财务总监，兼任西部期货有限公司监事长。
何峻	财务总监	男	43	1992年9月参加工作，历任西部证劵计划财务部副总经理、西部证劵计划财务部总经理。2012年8月任本公司财务总监、计划财务部总经理。
陶娟	副总经理	女	50	1993年3月至1996年9月，任陕西信托西安莲湖路营业部总经理，1996年9月至2000年12月，任陕西信托证劵总部财务综合部经理，2001年1月至2004年1月任本公司委托资产管理总部总经理，2004年1月至2008年8月任本公司经纪业务管理总部总经理，2008年8月至2010年12月任本公司总经理助理，2008年8月至今任本公司信用交易部总经理，2010年12月起担任本公司副总经理。
何方	副总经理	男	37	曾就职于汉唐证劵有限责任公司，2003年10月至2007年4月，在本公司投资管理总部、客户资产管理总部工作，2007年4月至2007年6月任本公司客户资产管理总部副总经理，2007年6月至2008年5月任本公司投资管理总部副总经理，2008年5月至2009年7月任本公司投资管理总部总经理，2009年7月至2009年8月任本公司总经理助理兼投资管理总部总经理，2009年8月至2010年12月任本公司总经理助理，2009年8月至今任本公司上海第一分公司总经理，2010年12月起担任本公司副总经理。
王宝辉	董事会秘书	男	43	1992年起参加工作，曾任陕西证劵西安万寿路营业部办公室负责人、胡家庙营业部部门经理。2001年7月至2003年5月任本公司金花南路营业部总经理助理、副总经理，2003年5月至2008年8月任本公司稽核监控部副总经理，2005年12月至2008年8月任本公司监事会办公室主任，2006年10月至2008年8月任本公司合规部负责人，2008年8月至今任本公司总经理助理兼风险管理部总经理，2011年1月起担任本公司董事会秘书，2012年8月起任本公司董事会秘书、副总经理。
邱旭东	合规总监	男	44	1995年7月至1997年5月在中国华健审计事务所任职，1997年5月至2007年11月就职于证监会稽查局，历任副处长、处长等职务，2007年11月至2009年2月任证监会稽查总队处长，2009年3月起担任本公司合规总监。

(二) 在股东单位任职董事、监事情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
安红军	上海城投控股股份有限公司	总裁	2007年5月	至今	是
周浩	上海城投控股股份有限公司	副总裁	2008年6月26日	2012年6月22日	是
	上海城投控股股份有限公司	董事	2012年6月22日	至今	是

王尚敢	上海城投控股股份有限公司	财务总监	2008年2月1日	至今	是
徐朝晖	西部信托有限公司	董事长	2011年12月21日	至今	是
赵辉	西部信托有限公司	总经理	2010年1月1日	至今	是
王珂	西部信托有限公司	副总经理	2009年9月21日	至今	是
陈刚	西安惠群集团公司	总经理	2012年01月08日	至今	是
亢伟	北京远大华创投资有限公司	财务总监	2010年2月10日	至今	否
潘志军	中铁宝桥集团有限公司	总会计师	2002年07月08日	至今	是
		总法律顾问	2004年03月29日	至今	是
		董事会秘书	2004年04月15日	至今	是

(三) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘建武	陕西省投资集团(有限)公司	董事	2007年9月	至今	否
	纽银梅隆西部基金管理有限公司	董事	2010年11月	至今	否
徐朝晖	西部信托有限公司	董事长	2011年12月12日	至今	否
	华泰财产保险股份有限公司	监事	2014年5月	至今	否
		监事会主席	2011年8月15日	至今	否
	长安银行股份有限公司	董事	2012年10月11日	至今	否
王伟	北京兴华会计师事务所有限责任公司	总经理、副主任会计师	2002年2月10日	至今	是
柴朝明	雷石泰和股权投资基金管理合伙企业	合伙人	2009年3月1日	至今	是
黄翼忠	东园基金管理公司(开曼群岛)	董事	2011年5月20日	至今	是
王晖	北京市金杜律师事务所	合伙人	2008年4月5日	至今	是
杨凤娟	上海市城市建设投资开发总公司	资金财务部副总经理	2007年11月30日	2012年7月27日	否
亢伟	中国远大集团有限责任公司	财务总监	2010年2月10日	至今	是
刘勇力	陕西省投资集团(有限)公司	董事	2004年09月18日	至今	是
	永安财产保险股份有限公司	监事会主席	2011年12月08日	至今	否
	陕西华山创业科技开发有限公司	董事长	2006年08月23日	至今	否
	陕西省燃机热电有限公司	执行董事、法定代表人	2007年11月19日	至今	否
王尚敢	上海巴安水务股份有限公司	董事	2010年6月18日	2012年12月6日	否

二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

(一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。

公司董事、监事津贴标准参照同行业公司相关情况确定。在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员的报酬按照公司薪酬相关制度确定，公司董事会根据年初确定的工作计划和经营目标，对高级管理人员实施年度考评。在激励机制上，根据公司取得的全年经营业绩，确定高级管理人员奖金总额。

(二) 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	任职状态	从公司获得的应付报酬 总额（万元）	从股东单位获得的报酬 总额（万元）	报告期末实际获得报酬 （万元）
刘建武	董事	现任	65.68		65.68
刘勇力	董事	现任	3.50		3.50
安红军	董事	现任	3.50	75.00	78.50
周浩	董事	现任	3.50	32.20	35.70
王尚敢	董事	现任	3.50	43.00	46.50
徐朝晖	董事	现任	3.50	4.75	8.25
赵辉	董事	现任	3.50	65.88	69.38
王珂	董事	离任	3.50	60.47	63.97
柴朝明	独立董事	现任	5.00		5.00
黄翼忠	独立董事	现任	5.00		5.00
李相启	独立董事	现任	5.00		5.00
王晖	独立董事	现任	5.00		5.00
王伟	独立董事	现任	5.00		5.00
杨凤娟	监事会主席	现任	62.69		62.69
刘凡	监事会主席	离任	51.87		51.87
陈刚	监事	现任	1.50	7.20	8.70
巩建	监事	离任	1.50		1.50
亢伟	监事	现任	3.00		3.00
李明鑫	监事	现任	3.00		3.00
潘志军	监事	现任	3.00	53.19	56.19
吴晓凤	职工监事	现任	45.38		45.38
何癸零	职工监事	现任	27.83		27.83
杨金铎	职工监事	现任	23.34		23.34
祝健	总经理	现任	150.56		150.56

陶娟	副总经理	现任	51.72		51.72
何方	副总经理	现任	146.25		146.25
王宝辉	副总经理、董 事会秘书	现任	51.56		51.56
何峻	财务总监	现任	30.77		30.77
邱旭东	合规总监	现任	51.72		51.72
任虹	财务总监	离任	51.72		51.72

三、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘凡	监事会主席	离职	2012年06月29日	个人辞职
巩建	监事会副主席	离职	2012年06月29日	个人辞职
任虹	财务总监	离职	2012年08月07日	退休

四、公司董事会下设专门委员会情况

公司董事会下设5个专门委员会，分别为风险控制委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会，组成成员情况如下：

委员会名称	成员
战略委员会	刘建武、祝健、安红军、周浩、赵辉、柴朝明、李相启
薪酬与考核委员会	柴朝明、李相启、黄翼忠、安红军、徐朝晖
提名委员会	王晖、李相启、黄翼忠、周浩、徐朝晖
审计委员会	王伟、王晖、黄翼忠、刘勇力、王尚敢
风险控制委员会	刘建武、祝健、王伟、王尚敢、王晖、刘勇力、王珂

各委员会成员主要工作简历参见本节“一、董事、监事、高级管理人员任职情况，（一）公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历”。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司无因人员变动情况而出现业务及管理方面的重大问题，人员变动未给公司经营造成重大影响。

六、公司员工情况

截至2012年12月31日，母公司员工2,130人，西部期货员工104人，员工总数2,234人。没有需公司承担费用的离退休职工。

项目	人数	比例	
年龄分布	35岁及以下	1395	62.44%
	36岁至40岁	446	19.96%
	41岁至45岁	271	12.13%
	46岁至50岁	86	3.85%
	51岁至54岁	26	1.16%
	55岁及以上	10	0.45%
	合计	2234	100.00%
学历构成	博士及以上	12	0.54%
	硕士及研究生	246	11.01%
	本科及学士	1170	52.37%
	大专及以下	806	36.08%
	合计	2234	100.00%
专业结构	经纪业务	1382	61.86%
	投行业务	147	6.58%
	信息技术	138	6.18%
	财务人员	128	5.73%
	研究部门	31	1.39%
	资产管理业务	21	0.94%
	自营业务	19	0.85%
	行政及其他	264	11.82%
	西部期货	104	4.66%
	合计	2234	100.00%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》等法律、法规和规范性文件，不断完善由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的法人治理结构。报告期内，共召开股东大会 4 次、董事会 8 次，监事会 7 次，公司权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡。

2012 年 5 月 3 日公司上市之后，公司大力加强投资者关系管理及信息披露工作，提高透明度，提升社会公众对公司的认知度，公司治理水平进一步提高。

根据相关监管要求，公司制定并实行了《西部证券股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，进一步规范了公司内幕信息登记管理行为，加强内幕信息保密工作，防范内幕交易等证券违法违规行为，维护公司信息披露的公开、公平、公正。公司现已根据《西部证券股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》开展内幕信息知情登记工作并及时向监管部门报备。公司审计部门对内幕信息知情人登记管理情况进行内部审计，并出具了审计意见，进一步完善了内幕信息知情人的登记管理工作，不存在因内幕信息泄露导致公司股价异常波动的情形。

2012 年度，公司严格按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监字[2007]28 号）与陕西证监局《关于开展公司治理专项活动的函》（陕证监函[2012]130 号）相关要求，开展公司治理专项活动，2012 年 9 月 20 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过《西部证券股份有限公司公司治理专项活动的整改报告》并在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露。公司在报告期内的公司治理状况得到持续改善。

二、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/ 不适用	备注 /说明
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	

3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	否	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	不适用	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>审计委员会主要工作内容：</p> <p>公司董事会审计委员会依据《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会工作规则》等规定和公司董事会授权事项履行职责，主要负责审核公司的年度预算及执行情况、指导和监督内部审计工作、监督年度审计等工作，为董事会科学决策提供依据。2012 年度，审计委员会持续加强对公司内部审计工作的指导与监督，完善内部审计工作机制；定期召开审计委员会会议，审议公司年度预算及执行情况、稽核部工作总结和工作计划、审计事务所年度审计计划以及稽核部相关制度；对公司募集资金使用等重大事项进行监督、检查，有效确保公司合规运作。</p> <p>稽核部主要工作内容：</p> <p>公司稽核部严格依据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《西部证券股份有限公司稽核审计工作管理制度》开展公司内部审计工作。2012 年，稽核部主要开展完成了以下工作：一是加强制度建设，制订、完善稽核审计制度，并结合公司业务创新，配合各业务部门，出台了创新业务相关审计制度；二是全力以赴开展公司募集资金、业绩快报、离岗、离任、专项业务以及工程建设等各项审计 65 项，还组织开展了公司 2012 年度公司内部控制自我评价工作，并及时出具评价报告；三是开展审计质量研究，防范审计风险；四是加强审计人员业务培训等。</p>		

三、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

（一）本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
西部证券股份有限公司 2011 年度股东大会决议	2012 年 4 月 26 日	1、审议通过《2011 年度董事会工作报告》；2、审议通过《2011 年度监事会工作报告》；3、审议通过《公司 2011 年度财务预算执行情况的报告》；4、审议通过《公司 2011 年度利润分配预案》，公司 2011 年度利润分配方案为不分配；5、审议通过《公司 2012 年度财务预算方案》；6、审议通过《公司 2011 年年度报告》（全文及摘要）；7、审议通过《公司 2011 年度独立董事工作报告》；8、审议通过《公司 2011 年度合规报告》；9、审议通过《公司 2011 年度净资产等风险控制指标具体情况和达标情况的报告》；10、审议通过《公司 2012 年度自营证券投资规模及最大亏损限额控制指标》；11、审议通过《公司 2011 年度清收股东债权情况的报告》；12、审议通过《关于聘请 2012 年度审计机构的提案》，同意继续聘请中瑞岳华会计师事务所作为公司 2012 年年度报告的审计机构。	通过		

（二）本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议	披露	披露
------	------	--------	----	----	----

			情况	日期	索引
西部证券股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会	2012 年 2 月 24 日	1.会议审议并通过了关于提请审议《公司 2011 年度财务决算报告》的提案； 2.会议审议并通过了《公司董事长、监事会主席、董事会秘书 2011 年度绩效奖励》的提案；3.会议审议并通过了《股东大会授权公司董事会办理股票发行上市具体事项》的提案；4.会议审议并通过了关于《公司发行前滚存利润分配预案》的提案。	通过		
西部证券股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会决议	2012 年 6 月 28 日	1、审议通过了《关于修改<公司章程>的提案》；2、审议通过了《关于更换公司监事的提案》；3、审议通过了《西部证券股份有限公司股东大会网络投票管理办法》。	通过	2012 年 6 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/
西部证券股份有限公司 2012 年第三次临时股东大会决议	2012 年 10 月 23 日	1、审议通过了《公司设立直接投资业务子公司的提案》；2、审议通过了《公司在西安金融商务区购买建设用地建设办公楼的提案》；3、审议通过了《公司咸阳商业大厦房产拆迁补偿有关事项的提案》；4、逐项表决通过《公司 2012 年 10 月至 12 月预计日常关联交易的提案》；5、审议通过《公司关于 2012 年半年度利润分配的提案》；6、审议通过《修订了<西部证券股份有限公司董事会议事规则>的提案》；7、审议通过《修订<西部证券股份有限公司监事会议事及工作规则>的提案》。	通过	2012 年 10 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/

四、董事长履行职责的情况

2012 年，公司董事长严格依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《西部证券股份有限公司董事会议事规则》等法律法规、规范性文件的要求，勤勉尽责，积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，保障公司董事会工作有效开展，切实维护公司全体股东权益。

报告期内，公司董事长出席并主持公司年度股东大会 1 次，临时股东大会 3 次，召集并主持董事会会议 8 次，充分履行了召集、召开相关会议的职责；督促董事亲自出席董事会会议，严格遵守董事会集体决策机制，保障全体董事独立行使其职权；严格依据相关规定行使职权，积极督促董事会决议的执行，及时将相关事项的执行与进展情况告知其他董事；保证全体董事和董事会秘书的知情权，监督公司信息披露工作，敦促公司履行信息披露义务，维护股东权益。

五、独立董事履行职责的情况

(一) 独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李相启	8	3	5	0	0	否
黄翼忠	8	3	5	0	0	否
柴朝明	8	3	5	0	0	否
王伟	8	3	4	0	1	否
王晖	8	3	5	0	0	否

（二）报告期内发表独立意见情况

2012 年，按照公司独立董事工作制度的要求，公司独立董事在认真学习监管政策、加强调查研究的基础上，对公司提交董事会审议的重大事项，在会前多渠道了解情况并独立、公正地发表独立意见，切实履行了独立董事职责，发挥了独立董事的作用，维护了公司股东尤其是中小股东的合法权益。共发表以下独立意见：

- （1）独立董事关于确定公司办公楼代建单位关联交易事项的独立意见；
- （2）独立董事关于增补公司董事的独立意见；
- （3）独立董事关于预计日常关联交易事项的独立意见；
- （4）独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见；
- （5）独立董事关于处置资产的独立意见；
- （6）独立董事关于聘任公司副总经理的独立意见；
- （7）独立董事关于解聘公司财务总监的独立意见；
- （8）独立董事关于聘任公司财务总监的独立意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）薪酬与考核委员会

报告期内薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，会议表决通过了《关于提请审议<西部证券股份有限公司自营业务发展规划（2013-2015）>的提案》。

（二）提名委员会

报告期内提名委员会召开了 1 次会议，会议审议通过了《关于免去任虹女士西部证券股份有限公司财务总监职务的提案》；《关于提名何峻先生任西部证券股份有限公司财务总监的提案》；《关于提名王宝辉先生任西部证券股份有限公司副总经理的提案》。

（三）审计委员会

报告期内召开了 3 次会议，会议情况如下：

（1）三届董事会审计委员会三次会议审议通过了《西部证券股份有限公司 2011 年度财务预算执行情况的报告》；《西部证券股份有限公司 2011 年度利润分配预案》；《西部证券股份有限公司 2012 年度财务预算方案》；审议通过了成立西部证券股份有限公司内部控制评价工作领导小组和聘请 2012 年度审计机构的提案；审议通过了《稽核部 2011 年工作总结暨 2012 年工作安排》；审议通过了《西部证券股份有限公司离岗审计管理办法》；《西部证券股份有限公司融资融券审计管理办法》；《西部证券股份有限公司选聘会计师事务所管理实施办法》三项制度。

（2）三届董事会审计委员会四次会议审议并原则通过了《西部证券股份有限公司董事会审计委员会工作规则》；《西部证券股份有限公司稽核审计工作管理制度》，决定将上述草案提交董事会审定；审议通过了《稽核部 2012 年下半年工作安排》；会议还听取了《2011 年度公司内部控制自我评价工作总结报告》，讨论了《稽核部 2013~2015 年发展规划》。

（3）三届董事会审计委员会五次会议审议通过了中瑞岳华会计师事务所提交的《西部证券股份有限公司 2012 年 12 月 31 日审计计划》。

（四）风险控制委员会

报告期内风险控制委员会召开了 3 次会议，会议情况如下：

（1）第三届风险控制委员会第四次会议审议了《公司 2011 年度风险控制委员会工作报告》、《公司 2011 年度自营证券投资规模及最大亏损限额控制指标》、《公司 2012 年风险控制指标》，听取了《公司 2011 年度净资本等风险控制指标具体情况和达标情况的报告》。

（2）第三届风险控制委员会第五次会议审议了《公司 2012 至 2013 年度募集资金使用计划的提案》和《关于向西部期货有限公司增资的提案》。

（3）第三届风险控制委员会第六次会议审议了《关于向纽银梅隆西部基金管理有限公司增资的提案》，听取了《公司 2012 年上半年净资本等风险控制指标具体情况和达标情况的报告》。

七、监事会履职情况

2012 年，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及《公司监事会议事及工作规则》的规定，依法切实履行监督职责，围绕经营管理工作的实际，开展监督检查工作，保障公司合规经营，为促进公司经济效益的提高、确保股东大会各项决议的实施、维护股东的合法权益，发挥了积极的作用。

2012 年监事会召开了 7 次会议，列席了 2011 年度股东大会、3 次临时股东大会、8 次董事会会议，监事会依法履行监督职责，并对相关的会议提案进行了认真审议。监事会认为股东大会、董事会的召集、议事程序等符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则、制度的规定，相关的会议决议得到了有效的贯彻和落实。监事会对公司 2012 年度董事会提交股东大会审议的各项报告和提案没有异议，监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司独立开展各项经营管理活动，与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，不存在为控股股东或者股东的关联人提供融资或者担保的情况。

九、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会根据年初确定的工作计划和经营目标，对高级管理人员实施年度考评。在激励机制上，根据公司取得的全年经营业绩，确定高级管理人员奖金总额。

十、公司利润分配及分红派息情况

2012 年公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及陕西监管局关于完善现金分红政策的相关规定，公司在广泛征求全体股东特别是中小股东意见的基础上，结合实际，通过对《公司章程》及《西部证券股份有限公司信息披露管理制度》进行修订，进一步完善了现金分配政策。在现行《公司章程》中，明确规定了董事会、股东大会对利润分配尤其是现金分红事项决策程序和机制，并体现了充分听取独立董事意见、保障包括中小股东在内的全体股东权益的原则；对利润分配政策尤其是现金分红政策的具体内容、利润分配的形式、利润分配尤其是现金分红的期间间隔、现金分红的具体条件、发放股票股利的条件、各期现金分红最低金额或比例进行了明确的规定。在《西部证券股份有限公司信息披露管理制度》中，对公司现金分红政策相关信息披露工作进行了明确规定。

公司近三年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案

1. 公司 2012 年度利润分配预案

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012 年度公司（母公司）实现净利润 120,047,625.34 元。按照《公司章程》和中国证监会关于证券公司利润分配问题的有关规定，公司分别按照净利润的 10% 提取法定盈余公积金、一般风险准备和交易风险准备后，转入未分配利润的当年可供分配利润为 84,033,337.75 元。截止 2012 年 12 月 31 日，可供分配的未分配利润总额为 637,272,945.48 元。

公司 2012 年度分配预案如下：以 2012 年 12 月 31 日总股本 12 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），本次分配共派发现金股利 8,400 万元，派现后未分配利润转入下一年度。此预案需提交给公司 2012 年度股东大会审议表决。

2. 公司 2012 年半年度利润分配方案

2012 年 10 月 23 日，公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过了《西部证券股份有限公司 2012 年半年度权益分派方案》，分派方案为：以公司总股本 12 亿股为基数，向全体股东每 10 股派 4.50 元人民币现金（含税），向全体股东共派现 5.40 亿元。

公司近三年现金分红情况如下：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2012 年度	84,000,000	118,899,060.32	70.65%
2012 年半年度	540,000,000	118,899,060.32	454.17%
2011 年	-	223,237,142.83	-
2010 年	-	537,084,098.27	-

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 5 月 11 日	公司总部	实地调研	机构	中银基金管理有限公司	公司经营情况，创新业务准备等
2012 年 5 月 22 日	公司总部	电话沟通	其他	路透社（上海）	1.如何看待行业的创新活动所带来的机遇和挑战？ 2.西部证券在 OTC 市场方面有很强的先发优势。而证监会正计划大力发展全国统一 OTC 市场。贵公司如何将借此东风发展这一业务？OTC 业务对于中国资本市场的意义所在？ 3.目前公司的投资银行业务只占全部业务的 2.68%，88.55% 的收入来自经纪业务。未来公司的业务比例希望发生如何变化？
2012 年 5 月 30 日	公司总部	实地调研	机构	国泰君安证券股份有限公司	1.上市后经营策略、资金投向及预期目标； 2.经纪/承销等传统业务的经营情况； 3.创新业务的开展情况。
2012 年 6	公司总部	实地调研	机构	华夏基金、博时基金、华	1.对近期金融改革政策的看法；

月 6 日				安基金、富国基金等机构的投资经理与研究员；莫尼塔公司研究与销售人员。	2.产品和业务创新的方向； 3.未来券商业务发展模式的展望； 4.创新业务和原有业务的协调关系； 5.后期政策改革对于风险的容忍程度。
2012 年 8 月 15 日	公司总部	实地调研	机构	中国民族证券有限责任公司	1.公司传统业务最新情况； 2.创新业务进展情况； 3.子公司各项业务开展情况等。
2012 年 8 月 17 日	公司总部	实地调研	机构	宏源证券、海富通基金、平安资管、申银万国、万家基金、华安基金、天冶基金、生命人寿资管、招商证券、合众资管	1.公司目前最新战略； 2.创新业务发展情况。
2012 年 10 月 17 日	公司总部	实地调研	其他	二十一世纪传媒所属《理财周报》	1.公司创新业务情况； 2.公司发展战略及各项业务开展情况。
2012 年 11 月 26 日	公司总部	实地调研	其他	《第一财经》电视频道	1.公司创新业务情况； 2.公司对 OTC 市场建设的看法。

第九节 内部控制

一、内部控制制度建设情况

根据《证券法》、《证券公司治理准则》、《证券公司内部控制指引》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司合规管理试行规定》以及证监会相继出台的各业务规范的要求，结合公司的业务创新和发展，公司逐步建立了较为完善的内部控制制度，包括财务管理制度、人事管理制度、信息系统管理制度、合规管理制度、风险管理制度、内部稽核监督管理制度、文档管理制度以及涉及各项业务管理制度和业务流程。公司的内控制度已全面涵盖各个部门、各项业务环节以及授权管理、岗位职责、信息反馈、监督检查、奖惩考核及责任追究等方面。2012 年度，根据监管要求以及新业务的开展，公司制定或修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事及工作规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度；制订、颁布了 50 余部涉及融资融券、经纪人、中小企业私募债券业务等新业务的内部控制制度，保证了新业务的规范运作，提升了公司业务风险控制水平。

二、董事会关于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行；董事会审计委员会负责审查公司内部控制、监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。

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

公司董事会将进一步完善公司内部控制环境和内部控制结构并依据相关法规与公司业务发展，持续健全与完善公司的内控制度和内控机制，推动公司治理的深入发展。

三、建立财务报告内部控制的依据

为保证财务报告数字真实、计算准确和内容完整，公司在《财务会计管理制度》中对财务报告管理进行了规范，明确了财务报告报送时间和范围，各独立核算部门按照财务报告要求严格执行。

计划财务部设立专人专岗负责财务报表的编制、复核以及财务信息的披露工作，计划财务部相关岗位人员根据相关要求编制完成财务报表及其附注等财务信息，并由专人复核后，报公司财务负责人、总经理以及董事长审批后方可对外报送，以保证公司对外披露的财务信息内容完整、数字准确、披露及时。

四、信息披露的内部控制

为规范上市后公司信息披露工作，保护公司、股东、客户、债权人及其他利益相关人的合法权益，2012 年，公司依照中国证监会《上市公司信息披露管理办法》以及其他规范性文件的要求，制定了《西部证券股份有限公司信息披露制度》《西部证券股份有限公司内幕知情人登记管理制度》《西部证券股份有限公司投资者关系管理制度》，公司信息披露制度规定了所有股东平等获取同一信息的措施和要求、现金分红信息披露要点以及接触到未公开信息的工作人员、公司聘请的顾问、中介机构工作人员、关联人的信息披露保密义务和责任追究机制。

公司上市以后，董事会根据相关监管要求与公司制度规定，制定年度投资者关系管理工作计划，及时、高效、高质量做好公司信息披露与投资者关系管理工作，包括：按时编制并披露公司定期报告和临时报告，

确保公司信息披露内容的真实、准确、完整；董事会秘书和董事会办公室认真做好接待投资者及媒体等特定对象来访工作；通过电话与投资者互动平台加强与投资者及时沟通，认真记录投资者提出的意见和建议，定期上报公司领导；充分利用互联网特点为投资者提供方便快捷服务，在公司门户网站首页“友情链接”栏目建立了与陕西证监局、陕西上市公司协会网站的快捷链接。

五、账户规范管理情况

公司根据《关于加强证券公司账户规范日常监管的通知（证监办发[2008]97号）》的要求，进一步健全完善账户规范管理长效机制。截至2012年12月31日，公司不合格资金账户数为1,018户，不合格证券账户1,061户，占公司所托管的全部客户证券账户总数1,641,846户的0.06%；小额休眠资金账户数为108,514户，小额休眠证券账户为162,046户；司法冻结资金账户为4户；公司暂无风险处置证券账户（风险处置类资金账户0户）。

六、内部控制自我评价

通过对公司2012年度内部控制情况的综合评价，本公司认为，根据财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和中国证券监督管理委员会《证券公司内部控制指引》及相关规范标准，本公司于2012年1月1日至12月31日在所有重大方面保持了持续有效的内部控制，公司在内部控制机制和内部控制制度方面不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司的内部控制整体上是有效的。

七、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司《信息披露管理制度》对公司信息披露重大差错责任追究有较详细的规定：公司任何部门或人员违反信息披露制度，导致公司信息披露违规，给公司造成严重影响或损失的，应对直接责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并且可以向其提出适当的赔偿要求。监管部门、证券交易所另有处分的可以合并处罚。报告期内，公司不存在重大会计差错、重大遗漏信息补充等信息披露差错事项。

第十节 财务报告

- 一、审计报告（附后）
- 二、财务报表（附后）
- 三、财务报表附注（附后）

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

西部证券股份有限公司

董事长：刘建武

董事会批准报送日期：2013 年 4 月 19 日

附件 1

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	RSM China Certified Public Accountants	电话：+86(10)88095588
办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层	Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing	Tel：+86(10)88095588
邮政编码：100077	Post Code:100077	传真：+86(10)88091199
		Fax：+86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 3727 号

西部证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西部证券股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计

程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部证券股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及西部证券股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱海武

中国·北京

中国注册会计师：张海峰

2013 年 4 月 19 日

附件 2

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	年末数	年初数
资产：			
货币资金	七、1	7,438,455,546.05	7,183,802,101.68
其中：客户资金存款	七、1	5,431,982,475.91	6,062,936,018.82
结算备付金	七、2	352,087,447.83	308,117,920.34
其中：客户备付金	七、2	312,205,982.19	283,410,600.92
融出资金	七、3	154,389,849.18	-
融出证券	七、5	3,834,552.00	-
交易性金融资产	七、6	906,081,143.92	581,777,371.66
衍生金融资产	七、4	-	-
买入返售金融资产	七、7	938,155,900.48	672,706,060.86
应收利息	七、8	1,097,153.92	-
存出保证金	七、9	187,825,043.99	198,113,872.42
可供出售金融资产	七、10	250,556,870.82	573,257,651.58
长期股权投资	七、11	58,111,734.02	64,901,185.72
投资性房地产		-	-
固定资产	七、12	153,433,086.02	178,857,285.32
无形资产	七、13	23,311,589.92	24,856,608.10
其中：交易席位费	七、14	-	19,999.91
递延所得税资产	七、15	19,044,227.00	10,636,919.58
其他资产	七、16	33,772,351.00	77,683,233.76
资产总计		10,520,156,496.15	9,874,710,211.02

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

合并资产负债表(续)

2012 年 12 月 31 日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注 释	年末数	年初数
负债：			
短期借款		-	-
其中：质押借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
代理买卖证券款	七、18	5,917,117,335.78	6,525,798,708.36
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	七、19	51,815,781.49	117,064,595.37
应交税费	七、20	26,586,188.38	-742,527.89
应付利息		-	-
预计负债	七、21	8,491,655.43	450,000.00
长期借款		-	-
应付债券		-	-
递延所得税负债	七、22	4,889,140.52	1,924,535.09
其他负债	七、23	55,183,356.18	52,651,416.10
负债合计		6,064,083,457.78	6,697,146,727.03
股东权益：			
股本	七、24	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	七、25	1,475,446,488.83	-24,328,085.95
减：库存股		-	-
盈余公积	七、26	405,257,706.12	393,252,943.59
一般风险准备	七、27	403,607,422.71	391,602,660.18
交易风险准备	七、27	333,770,362.29	321,765,599.76
未分配利润	七、28	629,782,245.13	1,086,897,472.40
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		4,447,864,225.08	3,169,190,589.98

少数股东权益		8,208,813.29	8,372,894.01
股东权益合计		4,456,073,038.37	3,177,563,483.99
负债和股东权益总计		10,520,156,496.15	9,874,710,211.02

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

合并利润表

2012 年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
一、营业收入	七、29	792,940,460.18	1,032,792,520.97
手续费及佣金净收入	七、29	494,662,915.05	772,927,987.54
其中：代理买卖证券业务净收入	七、29	448,836,472.24	661,962,842.67
证券承销业务净收入	七、29	16,660,000.00	72,675,000.00
受托客户资产管理业务净收入	七、29	3,028,025.87	4,689,365.76
利息净收入	七、30	232,631,054.01	178,692,407.65
投资收益（损失以“-”号填列）	七、31	52,037,358.98	73,314,346.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、31	-6,789,451.70	-21,667,305.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、32	11,283,408.59	6,133,145.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-30,783.30	-714,749.25
其他业务收入	七、33	2,356,506.85	2,439,383.35
二、营业支出		634,660,451.74	730,865,733.12
营业税金及附加	七、34	33,278,283.21	57,277,900.79
业务及管理费	七、35	566,877,628.40	672,161,275.37
资产减值损失	七、36	33,238,645.55	292,789.35
其他业务成本	七、37	1,265,894.58	1,133,767.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,280,008.44	301,926,787.85
加：营业外收入	七、38	8,054,489.47	6,419,244.29
减：营业外支出	七、39	673,549.28	903,358.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,660,948.63	307,442,673.57
减：所得税费用	七、40	46,925,969.03	84,775,979.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,734,979.60	222,666,693.98
归属于母公司所有者的净利润		118,899,060.32	223,237,142.83
少数股东损益		-164,080.72	-570,448.85
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、41	0.10	0.22
（二）稀释每股收益	七、41	0.10	0.22
七、其他综合收益	七、42	28,153,268.43	-168,963,827.54

八、综合收益总额		146,888,248.03	53,702,866.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		147,052,328.75	54,273,315.29
归属于少数股东的综合收益总额		-164,080.72	-570,448.85

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

合并现金流量表

2012 年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		796,581,894.94	1,057,146,972.51
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、43	505,617,770.74	809,178,176.02
经营活动现金流入小计		1,302,199,665.68	1,866,325,148.53
支付利息、手续费及佣金的现金		70,202,072.25	106,007,778.31
支付给职工以及为职工支付的现金		367,295,162.71	427,476,214.43
支付的各项税费		97,492,524.54	204,972,075.72
处置交易性金融资产净减少额		272,220,946.62	242,387,568.95
回购业务资金净减少额		265,449,839.62	672,706,060.86
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	1,047,767,440.13	2,861,573,478.35
经营活动现金流出小计		2,120,427,985.87	4,515,123,176.62
经营活动产生的现金流量净额		-818,228,320.19	-2,648,798,028.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、43	8,947,044.40	252,756.26
投资活动现金流入小计		8,947,044.40	252,756.26
投资支付的现金		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,086,275.40	61,405,787.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		34,086,275.40	61,405,787.91
投资活动产生的现金流量净额		-25,139,231.00	-61,153,031.65
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		1,687,800,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,687,800,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		540,000,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、43	5,778,693.65	10,400,000.00
筹资活动现金流出小计		545,778,693.65	10,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,142,021,306.35	-10,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,783.30	-714,749.25
五、现金及现金等价物净增加额		298,622,971.86	-2,721,065,808.99
加：期初现金及现金等价物余额		7,491,920,022.02	10,212,985,831.01
六、期末现金及现金等价物余额		7,790,542,993.88	7,491,920,022.02

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年数								
	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	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-24,328,085.95	-	393,252,943.59	391,602,660.18	321,765,599.76	1,086,897,472.40	8,372,894.01	3,177,563,483.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000,000.00	-24,328,085.95	-	393,252,943.59	391,602,660.18	321,765,599.76	1,086,897,472.40	8,372,894.01	3,177,563,483.99
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	200,000,000.00	1,499,774,574.78	-	12,004,762.53	12,004,762.53	12,004,762.53	-457,115,227.27	-164,080.72	1,278,509,554.38
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	118,899,060.32	-164,080.72	118,734,979.60
(二) 其他综合收益	-	28,153,268.43	-	-	-	-	-	-	28,153,268.43
上述(一)和(二)小计	-	28,153,268.43	-	-	-	-	118,899,060.32	-164,080.72	146,888,248.03
(三) 所有者投入和减少资本	200,000,000.00	1,471,621,306.35	-	-	-	-	-	-	1,671,621,306.35
1. 所有者投入资本	200,000,000.00	1,471,621,306.35	-	-	-	-	-	-	1,671,621,306.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	12,004,762.53	12,004,762.53	12,004,762.53	-576,014,287.59	-	-540,000,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	12,004,762.53	-	-	-12,004,762.53	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	12,004,762.53	-	-12,004,762.53	-	-
3. 提取交易风险准备	-	-	-	-	-	12,004,762.53	-12,004,762.53	-	-
4. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-540,000,000.00	-	-540,000,000.00
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	1,200,000,000.00	1,475,446,488.83	-	405,257,706.12	403,607,422.71	333,770,362.29	629,782,245.13	8,208,813.29	4,456,073,038.37

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年数								
	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	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	144,635,741.59	-	370,529,915.12	368,879,631.71	299,042,571.29	931,829,414.98	8,943,342.86	3,123,860,617.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000,000.00	144,635,741.59	-	370,529,915.12	368,879,631.71	299,042,571.29	931,829,414.98	8,943,342.86	3,123,860,617.55
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	-	-168,963,827.54	-	22,723,028.47	22,723,028.47	22,723,028.47	155,068,057.42	-570,448.85	53,702,866.44
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	223,237,142.83	-570,448.85	222,666,693.98
（二）其他综合收 益	-	-168,963,827.54	-	-	-	-	-	-	-168,963,827.54
上述（一）和（二） 小计	-	-168,963,827.54	-	-	-	-	223,237,142.83	-570,448.85	53,702,866.44
（三）所有者投入 和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所 有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四)利润分配	-	-	-	22,723,028.47	22,723,028.47	22,723,028.47	-68,169,085.41	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	22,723,028.47	-	-	-22,723,028.47	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	22,723,028.47	-	-22,723,028.47	-	-
3. 提取交易风险准备	-	-	-	-	-	22,723,028.47	-22,723,028.47	-	-
4. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	1,000,000,000.00	-24,328,085.95	-	393,252,943.59	391,602,660.18	321,765,599.76	1,086,897,472.40	8,372,894.01	3,177,563,483.99

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	年末数	年初数
资产：			
货币资金		7,300,806,509.93	7,035,572,535.32
其中：客户资金存款		5,343,420,744.95	5,965,527,831.34
结算备付金		195,914,228.86	223,095,533.98
其中：客户备付金		156,032,763.22	198,388,214.56
融出资金		154,389,849.18	-
交易性金融资产		906,081,143.92	581,777,371.66
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		938,155,900.48	672,706,060.86
应收利息		1,097,153.92	-
存出保证金		69,661,609.66	93,743,931.44
可供出售金融资产		250,556,870.82	573,257,651.58
融出证券		3,834,552.00	-
长期股权投资	十五、1	126,707,813.92	133,497,265.62
投资性房地产		-	-
固定资产		148,446,330.42	174,103,174.52
无形资产		22,140,256.72	23,087,644.86
其中：交易席位费		-	19,999.91
递延所得税资产		16,966,887.36	8,786,295.21
其他资产		25,116,385.23	68,669,113.09
资产总计		10,159,875,492.42	9,588,296,578.14

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	年末数	年初数
负债：			
短期借款		-	-
其中：质押借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
代理买卖证券款		5,564,301,941.90	6,249,081,191.47
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬		50,608,747.07	114,162,586.83
应交税费		26,272,461.19	-986,923.27
应付利息		-	-
预计负债		8,491,655.43	450,000.00
长期借款		-	-
应付债券		-	-
递延所得税负债		4,889,140.52	1,924,535.09
其他负债		49,956,620.88	48,132,462.71
负债合计		5,704,520,566.99	6,412,763,852.83
股东权益：			
股本		1,200,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		1,475,446,488.83	-24,328,085.95
减：库存股		-	-
盈余公积		405,257,706.12	393,252,943.59
一般风险准备		403,607,422.71	391,602,660.18
交易风险准备		333,770,362.29	321,765,599.76
未分配利润		637,272,945.48	1,093,239,607.73
股东权益合计		4,455,354,925.43	3,175,532,725.31
负债和股东权益总计		10,159,875,492.42	9,588,296,578.14

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

利润表

2012 年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
一、营业收入		764,820,514.22	1,010,471,980.67
手续费及佣金净收入	十五、3	473,366,923.97	755,448,400.43
其中：代理买卖证券业务净收入	十五、3	448,836,472.24	661,962,842.67
证券承销业务净收入	十五、3	16,660,000.00	72,675,000.00
受托客户资产管理业务净收入	十五、3	3,028,025.87	4,689,365.76
利息净收入	十五、4	225,807,099.13	173,851,454.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	52,037,358.98	73,314,346.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-6,789,451.70	-21,667,305.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、6	11,283,408.59	6,133,145.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-30,783.30	-714,749.25
其他业务收入		2,356,506.85	2,439,383.35
二、营业支出		604,987,939.77	701,695,078.73
营业税金及附加		31,838,290.57	56,110,784.23
业务及管理费		540,333,264.54	645,229,638.86
资产减值损失		32,816,384.66	239,486.43
其他业务成本		-	115,169.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,832,574.45	308,776,901.94
加：营业外收入		8,041,284.47	5,368,355.36
减：营业外支出		673,549.28	903,358.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,200,309.64	313,241,898.97
减：所得税费用		47,152,684.30	86,011,614.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,047,625.34	227,230,284.74
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益		28,153,268.43	-168,963,827.54
八、综合收益总额		148,200,893.77	58,266,457.20

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

现金流量表

2012 年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		765,610,712.27	1,033,858,635.06
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		428,237,816.60	679,405,476.69
经营活动现金流入小计		1,193,848,528.87	1,713,264,111.75
支付利息、手续费及佣金的现金		67,350,843.09	104,558,780.17
支付给职工以及为职工支付的现金		354,933,149.75	417,674,926.15
支付的各项税费		95,906,666.83	203,855,523.35
处置交易性金融资产净减少额		272,220,946.62	242,387,568.95
回购业务资金净减少额		265,449,839.62	672,706,060.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,019,280,165.02	2,791,852,996.83
经营活动现金流出小计		2,075,141,610.93	4,433,035,856.31
经营活动产生的现金流量净额		-881,293,082.06	-2,719,771,744.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		8,931,184.40	249,696.26
投资活动现金流入小计		8,931,184.40	249,696.26
投资支付的现金		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,575,955.90	58,068,100.83
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		31,575,955.90	58,068,100.83
投资活动产生的现金流量净额		-22,644,771.50	-57,818,404.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,687,800,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,687,800,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		540,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		5,778,693.65	10,400,000.00
筹资活动现金流出小计		545,778,693.65	10,400,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		1,142,021,306.35	-10,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,783.30	-714,749.25
五、现金及现金等价物净增加额		238,052,669.49	-2,788,704,898.38
加：期初现金及现金等价物余额		7,258,668,069.30	10,047,372,967.68
六、期末现金及现金等价物余额		7,496,720,738.79	7,258,668,069.30

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年数							
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-24,328,085.95	-	393,252,943.59	391,602,660.18	321,765,599.76	1,093,239,607.73	3,175,532,725.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	-24,328,085.95	-	393,252,943.59	391,602,660.18	321,765,599.76	1,093,239,607.73	3,175,532,725.31
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	200,000,000.00	1,499,774,574.78	-	12,004,762.53	12,004,762.53	12,004,762.53	-455,966,662.25	1,279,822,200.12
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	120,047,625.34	120,047,625.34
(二) 其他综合收益	-	28,153,268.43	-	-	-	-	-	28,153,268.43
上述(一)和(二)小计	-	28,153,268.43	-	-	-	-	120,047,625.34	148,200,893.77
(三) 所有者投入和减少资本	200,000,000.00	1,471,621,306.35	-	-	-	-	-	1,671,621,306.35
1. 所有者投入资本	200,000,000.00	1,471,621,306.35	-	-	-	-	-	1,671,621,306.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	12,004,762.53	12,004,762.53	12,004,762.53	-576,014,287.59	-540,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	12,004,762.53	-	-	-12,004,762.53	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	12,004,762.53	-	-12,004,762.53	-
3. 提取交易风险准备	-	-	-	-	-	12,004,762.53	-12,004,762.53	-
4. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-540,000,000.00	-540,000,000.00
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	1,200,000,000.00	1,475,446,488.83	-	405,257,706.12	403,607,422.71	333,770,362.29	637,272,945.48	4,455,354,925.43

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年数							
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	144,635,741.59	-	370,529,915.12	368,879,631.71	299,042,571.29	934,178,408.40	3,117,266,268.11
加：会计政 策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差 错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000,000.00	144,635,741.59	-	370,529,915.12	368,879,631.71	299,042,571.29	934,178,408.40	3,117,266,268.11
三、本年增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	-	-168,963,827.54	-	22,723,028.47	22,723,028.47	22,723,028.47	159,061,199.33	58,266,457.20
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	227,230,284.74	227,230,284.74
(二) 其他综合收 益	-	-168,963,827.54	-	-	-	-	-	-168,963,827.54
上述(一)和(二) 小计	-	-168,963,827.54	-	-	-	-	227,230,284.74	58,266,457.20
(三) 所有者投入 和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资 本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	22,723,028.47	22,723,028.47	22,723,028.47	-68,169,085.41	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	22,723,028.47	-	-	-22,723,028.47	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	22,723,028.47	-	-22,723,028.47	-
3. 提取交易风险准备	-	-	-	-	-	22,723,028.47	-22,723,028.47	-
4. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	1,000,000,000.00	-24,328,085.95	-	393,252,943.59	391,602,660.18	321,765,599.76	1,093,239,607.73	3,175,532,725.31

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

附件 3

西部证券股份有限公司 2012 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

西部证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经陕西省政府陕政函[2000]132号文、证监会证监机构字[2000]197号文和证监机构字[2001]3号文批准,在陕西证券有限公司(以下简称“陕西证券”)、宝鸡证券公司(以下简称“宝鸡证券”)以及陕西信托投资有限公司(以下简称“陕西信托”)所属营业部和陕西省西北信托投资有限公司(以下简称“西北信托”)所属证券营业部重组的基础上,以发起方式设立的股份有限公司。2001年1月9日,本公司在陕西省工商行政管理局注册成立,《企业法人营业执照》现注册号为610000100026931。

本公司注册地址:西安市东大街 232 号信托大厦

法定代表人:刘建武

注册资本:拾贰亿元人民币

企业类型:股份有限公司(上市)

行业性质:本公司属于证券行业

本公司原注册资本为人民币 100,000.00 万元人民币,股本总数 100,000 万股。根据公司 2007 年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]408 号文《关于核准西部证券股份有限公司首次公开发行股票批复》,本公司 2012 年 4 月 23 日向社会公众股股东发行 20,000 万股人民币普通股股票(A股),每股面值 1 元。

截至 2012 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 120,000 万股。发行后本公司注册资本增至 120,000.00 万元人民币,本公司股票面值为每股人民币 1 元。

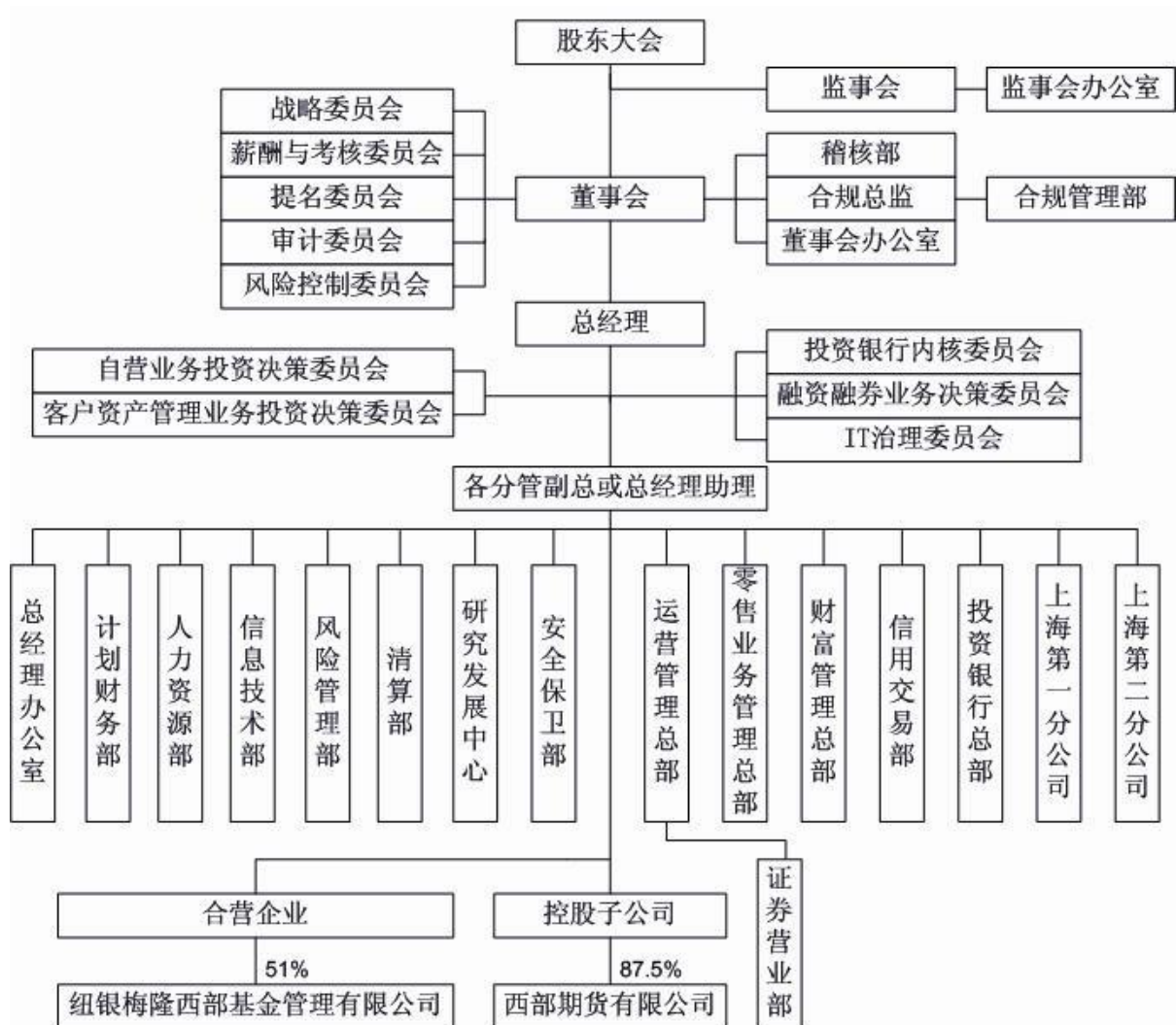
本公司经营范围:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务(经营证券业务许可证有效期至 2015 年 7 月 18 日);融资融券。

根据 2012 年 5 月 24 日,中国证监会以证监机构字[2012]701 号文《关于核准西部证券

股份有限公司融资融券业务资格的批复》，核准本公司从事融资融券业务。

本公司截至 2012 年 12 月 31 日在中国境内设有 62 家证券营业部（其中 2 家营业部正在筹建过程中）、2 个分公司、1 个子公司及 1 个合营公司。62 家证券营业部分布在陕西、北京、上海、深圳、山东、江苏、宁夏、河南、广西、甘肃、河北等地；分公司为上海第一分公司和上海第二分公司，上海第一分公司作为本公司专门的证券自营业务机构经营证券自营投资业务，上海第二分公司作为本公司专门的证券资产管理业务机构经营证券资产管理业务；子公司为西部期货有限公司；合营公司为纽银梅隆西部基金管理有限公司。

本公司的组织机构图如下：



本公司的母公司和最终母公司为陕西省国有资产管理委员会所属的陕西省电力建设投资开发公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 4 月 19 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司申报财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 公司主要的会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7. 客户交易结算资金

本公司代理客户的交易结算资金全额存入指定的商业银行，实行专户管理，并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算。客户交易结算资金划入登记结算公司指定清算银行，由登记结算公司存入本公司客户结算备付金账户，进行客户证券交易的资金清算交收。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入。按照中国人民银行有关规定，本公司对于客户保证金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日。

8. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

① 金融工具存在活跃市场的报价

本公司对于金融工具存在活跃市场的，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格，按照下述原则确定：

A、在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

附有限售条件的股票等投资的公允价值，如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

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

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

②金融工具不存在活跃市场报价的估值

在公开市场中交易但交易不活跃的金融资产或金融负债，公司以市价为基础结合估值技术合理确定其公允价值。

本公司持有的在银行间债券市场交易的债券类金融资产，包括短期融资券、央行票据等固定收益品种，采用 WIND 咨询金融终端公布的中债估值的估价全价确定公允价值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本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，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指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。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收款项、融出资金、预付款项、长期应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金，融出资金按照借给客户资金的本金计量。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收

益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、9 应收款项”。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

因股指期货交易每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债,与相关的股指期货暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄确定组合
特定款项组合	应收款项当中的与证券交易结算相关的款项、垫 付出租席位的保证金形成的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法如下：

不同组合的确定依据：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	不计提坏账准备

本公司对于特定款项组合根据历史经验判断可收回性较强，发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	0%
1-2年	10%
2-3年	20%
3年以上	100%

③ 应收关联公司款一般不计提坏账准备，若有确凿证据表明该款项不能收回或收回的可能性不大的，比照上述政策计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10. 买入返售及卖出回购业务

本公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），同时约定本公司于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，并在资产负债表中确认，买入返售的标的资产在表外作备查登记。

本公司对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，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，同时约定本公司于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。卖出回购的标的资产在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期内以实际利率平均确认。

11. 代理承销证券业务

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

（1）公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承购价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为交易性金融资产或可供出售金融资产。

（2）公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为交易性金融资产或可供出售金融资产。

（3）公司以代销方式进行承销证券业务的，在收到委托单位发售的证券时，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况。

12. 代理兑付债券业务

本公司接受客户委托代理兑付其到期债券按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券项目和代兑付债券款项目。代兑付债券的手续费收入，在代兑付债券基本完成，与委托方结算时确认手续费收入。

13. 受托投资管理业务

客户资产管理业务，指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括专项资产管理业务、定向资产管理业务和集合资产管理业务。本公司客户资产管理业务参照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本公司对受托客户的资产，按实际接受委托的资产价值，同时确认为公司的代理业务资产和代理业务负债，并作为表外项目在报表附注中进行披露。合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定计算由本公司享有的收益，计入当期损益。

期末如根据资产管理合同规定公司应承担一定损失的，则根据期末损失情况计提相应的预计负债。

14. 融资融券业务的核算

融资融券业务，是指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。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

关于融资业务，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，按融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入。

关于融券业务，按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，对融出的证券不做金融资产转移处理，根据客户实际卖出证券市值及使用时间，按每笔融券交易计算并确认相应的融券利息收入。

对于融资业务，按照年末融出资金余额的 0.50% 计提坏账准备。

15. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 固定资产

（1）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	45年	5%	2.11%
交通运输设备	8年	3%	12.13%
电子设备	5年	3%	19.40%
电器设备	5年	3%	19.40%
其他设备	6年	3%	16.17%

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

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。其中交易席位费按 10 年摊销，软件费 10 万元以下按 2 年摊销，10 万元（含 10 万元）以上按 5 年摊销。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，按项目受益期或5年孰短的原则平均摊销。

20. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

公司员工在参加社会基本养老保险的基础上参加本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立的企业年金计划。本公司年金所需费用由企业和职工共同缴纳。企业缴费总额为上一年度工资总额的 1/12，职工个人缴费总额为个人上一年度工资总额的 2%。企业缴费按职工个人上一年度工资总额的 1/12 计入个人账户，职工个人缴费按职工个人上一年度工资总额的 2% 计入个人账户。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23. 收入

本公司业务收入分为：手续费及佣金收入、利息收入、投资收益和其他业务收入。

(1) 手续费及佣金收入，指公司为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入，包括办理咨询业务、担保业务、代保管等代理业务以及办理投资业务等取得的手续费及佣金，如业务代办手续费收入、咨询服务收入、担保收入、资产管理收入、代保管收入，代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券等代理业务以及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。各项业务收入的确认方法如下：

①代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。代保管证券业务的手续费收入，于代保管服务完成时确认收入；一次性收取的手续费，作为预收账款处理，待后续代保管服务完成时再确认收入。

②证券承销收入，以全额包销方式进行承销业务的，在承销业务提供的相关服务完成，按承销协议要求与发行人结算时确认；若承销协议涉及不同会计年度，则在资产负债表日确认已实现承销收入为当期收入，同时按配比估计的费用结转成本。以余额包销或代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

③受托客户资产管理业务收入，于受托管理合同到期，与委托单位结算时，按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

(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。

利息收入是指本公司与银行及其他证券、金融机构之间资金往来(包括本公司进入银行间同业市场拆出资金、本公司资金存放在银行及登记结算公司)所取得的利息收入及其债券利息收入。利息收入按存出资金或让渡资金的使用权的时间及实际利率计算确定。

利息支出主要是指付给客户由于存款在本公司所产生的利息。利息支出按让渡资金使用权的时间及实际利率计算确定。

融资融券利息收入金额，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认利息。

（3）投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

（4）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，该等收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。如果合同或协议一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法确定的金额分期确认收入。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

26. 租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动

率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、 其他说明

无。

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

本公司唯一子公司西部期货有限公司为通过非同一控制下企业合并取得。

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
西部期货有限公司	有限责任公司	西安市	金融	8,000.00	国内商品期货代理、期货咨询、培训	6,999.61	-

(续)

金额单位:人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西部期货有限公司	87.50	87.50	是	820.88	-	-

2、合并范围发生变更的说明

无。

3、本期发生的非同一控制下企业合并

无。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 12 月 31 日，本年指 2012 年度，上年指 2011 年度。

1. 货币资金

项 目	年末数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	150,681.97	1.0000	150,681.97
现金小计	150,681.97		150,681.97
银行存款			
其中：公司自有			2,006,322,388.17
人民币	2,002,227,249.22	1.0000	2,002,227,249.22
港币			
美元	651,521.59	6.2855	4,095,138.95
其中：经纪业务客户			5,431,982,475.91
人民币	5,408,142,386.36	1.0000	5,408,142,386.36
港币	8,789,086.21	0.8109	7,127,070.01
美元	2,658,980.12	6.2855	16,713,019.54
银行存款小计			7,438,304,864.08
合 计			7,438,455,546.05

项 目	年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	330,442.14	1.0000	330,442.14
现金小计			330,442.14
银行存款			
其中：公司自有			1,120,535,640.72
人民币	1,116,433,944.86	1.0000	1,116,433,944.86
港币			
美元	650,969.84	6.3009	4,101,695.86
其中：经纪业务客户			6,062,936,018.82
人民币	6,039,697,433.24	1.0000	6,039,697,433.24
港币	8,320,642.27	0.8107	6,745,544.67
美元	2,617,569.06	6.3009	16,493,040.91
银行存款小计			7,183,471,659.54
合 计			7,183,802,101.68

注：

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日止，银行存款客户资金余额包括信用资金计人民币 15,463,921.16 元。银行存款自有资金余额包括信用资金计人民币 41,407,591.03 元。

(2) 本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

2. 结算备付金

项 目	年末数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
结算备付金			
其中：公司自有			39,881,465.64
人民币	28,885,964.47	1.0000	28,885,964.47
港币	4,182,367.77	0.8109	3,391,482.03
美元	1,209,762.69	6.2855	7,604,019.14
其中：经纪业务客户			312,205,982.19
人民币	304,771,574.92	1.0000	304,771,574.92
港币	5,924,949.52	0.8109	4,804,541.56
美元	418,401.99	6.2855	2,629,865.71
结算备付金小计			352,087,447.83

项 目	年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
结算备付金			
其中：公司自有			24,707,319.42
人民币	12,805,794.13	1.0000	12,805,794.13
港币	4,050,084.23	0.8017	3,283,403.26
美元	1,367,760.48	6.3009	8,618,122.03
其中：经纪业务客户			283,410,600.92
人民币	276,594,134.98	1.0000	276,594,134.98
港币	4,092,528.32	0.8017	3,317,812.73
美元	555,262.46	6.3009	3,498,653.21
结算备付金小计			<u>308,117,920.34</u>

注：（1）截至 2012 年 12 月 31 日止，结算备付金中包括本公司之子公司西部期货有限公司存放于商品期货交易所的结算准备金计人民币 156,173,218.97 元。

（2）截至 2012 年 12 月 31 日止，结算备付金自有资金余额包括融资融券业务的信用结算备付金计人民币 3,000,720.00 元。

3. 交易性金融资产

项 目	年末数		年初数	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
交易性债券投资	745,956,040.00	731,690,620.25	450,122,430.00	441,951,791.29
交易性权益工具投资	60,123,103.92	54,833,961.61	31,469,821.40	32,127,440.00
其他	100,002,000.00	100,000,000.00	100,185,120.26	100,000,000.00
合 计	<u>906,081,143.92</u>	<u>886,524,581.86</u>	<u>581,777,371.66</u>	<u>574,079,231.29</u>

注：

（1）交易性金融资产年末数比年初数增加 55.74%，主要原因为受市场行情影响，公司增加对短期融资券以及企业债的投资。

（2）交易性债券投资主要是持有的短期融资券及企业债投资，交易性权益工具投资主要为股票投资，其他均为货币基金投资。

（3）年末交易性金融资产变现不存在重大限制。

4. 衍生金融资产

项 目	年末数		年初数	
	合约市值	公允价值变动	合约市值	公允价值变动
沪深300股指期货投资	9,895,860.00	-575,013.10		
加：可抵消的暂收暂付款		575,013.10		
		-		

注：在股指期货当日无负债结算制度下，本公司所持有的股指期货合约产生的持仓损益每日通过中国金融期货交易结算备付金账户转入或转出。因此，衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）抵消后无余额。

5. 融出资金

项 目	年末数	年初数
融出资金	155,165,677.57	-
减：坏账准备	775,828.39	-
账面价值	154,389,849.18	-

注：

①本公司 2012 年 5 月取得中国证监会批准于 2012 年 7 月份开始开融资融券业务，为本年度新增业务。

②公司期末减值准备按融出资金金额 0.5%计提坏账准备。

(2) 担保物情况

项 目	年末数
资金	20,492,431.40
股票	484,976,171.95
债券	68,538.95
其他	15,792,960.47
合计	521,330,102.77

注：

担保物系融出资金及融出证券的担保物。

(3) 融资买入市值前十名的证券

序号	证券代码	证券名称	公允价值
1	600837	海通证券	10,395,550.00
2	000858	五粮液	9,807,468.99
3	002092	中泰化学	6,448,961.36
4	000002	万科A	4,934,815.60
5	600030	中信证券	4,782,880.00
6	600058	五矿发展	4,452,490.06
7	000869	张裕A	3,595,829.00
8	601179	中国西电	3,340,800.00
9	000069	华侨城A	2,654,902.50
10	000623	吉林敖东	2,653,700.00
	合计		53,067,397.51

6. 融出证券

项目	年末数		年初数	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
股票	3,834,552.00	3,163,280.02		

注:

(1) 担保物详见附注七、5(2)所述。

(2) 本公司 2012 年 5 月取得中国证监会批准于 2012 年 7 月份开始开融资融券业务, 为本年度新增业务。

7. 买入返售金融资产

(1) 按证券品种

项目	年末数	年初数
债券	938,155,900.48	672,706,060.86
其他		-
合计	938,155,900.48	672,706,060.86

(2) 按交易对手

项目	年末数	年初数
银行金融机构		98,000,000.00
非银行金融机构	938,155,900.48	574,706,060.86
合计	938,155,900.48	672,706,060.86

注:

① 买入返售金融资产年末数比年初数增加 39.46%，主要原因为受市场行情影响，公司增加对收益稳定的买入返售业务的投资。

② 主要原因为本年度证券市场行情不稳定，本公司为提高资金的使用效益，加大买入返售业务的开展。

8. 应收利息

项 目	年 末 数	年 初 数
融资融券业务利息	1,097,153.92	-
其他		-
合计	1,097,153.92	-

9. 存出保证金

项 目	年 末 数		
	原 币 金 额	折 算 汇 率	折 合 人 民 币 金 额
交易保证金			
人民币	185,722,508.99	1.0000	185,722,508.99
港币	500,000.00	0.8109	405,450.00
美元	270,000.00	6.2855	1,697,085.00
小计			187,825,043.99
履约保证金			
合 计			187,825,043.99
项 目	年 初 数		
	原 币 金 额	折 算 汇 率	折 合 人 民 币 金 额
交易保证金			
人民币	196,007,279.42	1.0000	196,007,279.42
港币	500,000.00	0.8107	405,350.00
美元	270,000.00	6.3009	1,701,243.00
小计			198,113,872.42
履约保证金			
合 计			198,113,872.42

注:

截至 2012 年 12 月 31 日止，交易保证金余额包括本公司之子公司西部期货有限公司存放于商品期货交易所的交易保证金人民币 119,350,937.53 元。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末数		年初数	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
可供出售债券	128,439,903.00	124,828,415.61	208,088,120.00	204,777,028.12
可供出售权益工具	122,116,967.82	150,331,222.46	365,169,531.58	400,918,071.38
减：减值准备		29,031,738.60		
合 计	250,556,870.82	246,127,899.47	573,257,651.58	605,695,099.50

注：

①可供出售金融资产年末数比年初数减少 56.29%，主要原因是 2012 年度证券行业 不稳定，自营业务减少债券及基金的投资。

②可供出售权益工具是股票投资及证券投资基金投资。

(2) 存在限售期限的可供出售金融资产情况

序号	证券代码	证券名称	证券数量 (股/份)	成本价	2012年12月 31日收盘价 (份)	公允价值	成本与公允价 值差	限售期截止 日
1	C10001	财富长安1号	29,264,449	29,264,449.38	0.757	22,144,969.99	-7,119,479.39	注
		合 计		29,264,449.38		22,144,969.99	-7,119,479.39	

注：

本公司 2010 年认购集合理财产品西部证券“财富长安 1 号” 29,264,449.38 份。本公司为集合理财产品西部证券“财富长安 1 号”的管理人，该集合理财产品发行时间为 2010 年 9 月 10 日，存续期为 5 年。根据西部证券“财富长安 1 号”集合资产管理计划集合资产管理合同的约定，集合计划管理人认购的金额为本计划成立时集合计划资产总额的 5%，在存续期内投入的自有资金不得提前退出（现金分红除外）。

(3) 可供出售金融资产的长期债权投资情况

债券项目	债券总类	面值	初始投资成本	年利率	到期日
中船MTN1	无担保中期票据	60,000,000.00	60,356,021.51	3.85%	2014.02.25
09复地债（公司债）	有担保公司债	49,990,000.00	49,990,000.00	7.30%	2014.09.22
中行转债	无担保可转债	14,520,000.00	14,482,394.10	0.80%	2016.06.02
合 计		124,510,000.00	124,828,415.61		

债券项目	期初余额	本期利息	累计应收利息	累计已收利息	期末余额
中船MTN1	60,636,180.00	2,310,000.00	6,930,000.00	6,930,000.00	61,541,400.00
09复地债(公司债)	50,339,930.00	3,649,270.00	11,959,270.00	11,959,270.00	52,834,431.00
中行转债	13,786,740.00	116,160.00	216,160.00	216,160.00	14,064,072.00
合计	124,762,850.00	6,075,430.00	19,105,430.00	19,105,430.00	128,439,903.00

(4) 融券专户待融出证券明细

序号	证券名称	年末数		年初数	
		公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
1	大秦铁路	3,292,120.00	3,716,017.32		
2	民生银行	202,002.00	164,866.39		
	合计	3,494,122.00	3,880,883.71	-	-

(5) 可供出售金融资产减值准备计提明细

序号	证券代码	证券名称	证券数量 (股/份)	成本价	2012年12月 31日收盘价 (份)	公允价值	计提减值准备 金额
1	500005	基金汉盛	14,000,048	18,621,620.79	0.993	13,902,047.66	4,719,573.13
2	500009	基金安顺	6,300,000	10,989,092.04	0.913	5,751,900.00	5,237,192.04
3	184701	基金景福	30,000,019	36,345,509.49	0.813	24,390,015.45	11,955,494.04
4	C10001	财富长安1号	29,264,449	29,264,449.38	0.757	22,144,969.99	7,119,479.39
		合计		95,220,671.70		66,188,933.10	29,031,738.60

注:

上述可供出售金融资产公允价值连续下跌时间超过 12 个月,按期末公允价值与成本价的差额计提减值准备。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	58,145,485.72		6,789,451.70	51,356,034.02
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	6,970,500.00	-	-	6,970,500.00
减: 长期股权投资减值准备	214,800.00	-	-	214,800.00
合 计	64,901,185.72	-	6,789,451.70	58,111,734.02

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
广东发展银行股份有限公司	成本法	5,010,500.00	5,010,500.00	-	5,010,500.00
陕西精密合金股份有限公司	成本法	214,800.00	214,800.00	-	214,800.00
西安银行(原名称:西安市商业银行股份有限公司)	成本法	345,200.00	345,200.00	-	345,200.00
纽银梅隆西部基金管理有限公司	权益法	102,000,000.00	58,145,485.72	-6,789,451.70	51,356,034.02
其他		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
合计			65,115,985.72	-6,789,451.70	58,326,534.02

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东发展银行股份有限公司	0.01	0.01		-	-	-
陕西精密合金股份有限公司	0.07	0.07		214,800.00	-	-
西安银行(原名称:西安市商业银行股份有限公司)	0.02	0.02		-	-	72,890.42
纽银梅隆西部基金管理有限公司	51.00	51.00		-	-	-
其他				-	-	-
合计				214,800.00	-	72,890.42

注:

①陕西精密合金股份有限公司于 2006 年 11 月 30 日被上海证券交易所终止上市, 本公司对持有的该公司法人股全额计提了减值准备。

②其他项目为期货会员资格投资。

(3) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
纽银梅隆西部基金管理有限公司	有限责任公司(中外合资经营企业)	上海	安保和	金融业	2亿元	51.00	51.00

被投资单位名称	年末资产 总额	年末负债 总额	本年净资产总 额	本年营业收 入总额	单位：人民币万元	
					本年净利润	组织机构代 码
纽银梅隆西部基金管理 有限公司	11,812.01	1,742.20	10,069.81	5,333.05	-1,331.27	71788460-8

注：

纽约银行梅隆资产管理国际有限公司持有纽银梅隆西部基金管理有限公司股权比例为 49%。根据纽银梅隆西部基金管理有限公司章程规定，股东会决议须经代表超过全体股东 2/3 表决权的股东通过方为生效，董事会决议须经全体董事 2/3 以上通过方可生效，本公司所派董事及持有的股权比例均未超过 2/3。故本公司对其不具有控制权，该公司为本公司的合营企业。

(4) 报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

12. 固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	349,991,535.83	12,286,060.16	23,294,845.92	338,982,750.07
房屋、建筑物	106,043,383.02	-	-	106,043,383.02
交通及运输设备	40,813,607.83	1,223,582.00	1,130,180.18	40,907,009.65
电子设备	178,413,247.69	9,325,472.04	20,306,724.65	167,431,995.08
电器设备	17,790,362.79	1,571,662.82	1,835,277.01	17,526,748.60
其他设备	6,930,934.50	165,343.30	22,664.08	7,073,613.72
二、累计折旧合计	171,134,250.51	34,289,736.85	22,535,129.80	182,888,857.56
房屋、建筑物	26,501,597.52	2,238,363.84	-	28,739,961.36
交通及运输设备	19,525,320.50	4,155,935.68	1,096,274.77	22,584,981.41
电子设备	110,085,719.88	24,887,140.00	19,636,520.16	115,336,339.72
电器设备	10,292,705.78	2,508,663.38	1,780,350.71	11,021,018.45
其他设备	4,728,906.83	499,633.95	21,984.16	5,206,556.62
三、账面净值合计	178,857,285.32	-	-	156,093,892.51
房屋、建筑物	79,541,785.50	-	-	77,303,421.66
交通及运输设备	21,288,287.33	-	-	18,322,028.24
电子设备	68,327,527.81	-	-	52,095,655.36
电器设备	7,497,657.01	-	-	6,505,730.15
其他设备	2,202,027.67	-	-	1,867,057.10
四、减值准备合计	-	2,660,806.49	-	2,660,806.49
房屋、建筑物	-	2,660,806.49	-	2,660,806.49
交通及运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
电器设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	178,857,285.32	-	-	153,433,086.02
房屋、建筑物	79,541,785.50	-	-	74,642,615.17
交通及运输设备	21,288,287.33	-	-	18,322,028.24
电子设备	68,327,527.81	-	-	52,095,655.36
电器设备	7,497,657.01	-	-	6,505,730.15
其他设备	2,202,027.67	-	-	1,867,057.10

注：

(1) 本年折旧额为 34,289,736.85 元。

(2) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 根据 2012 年 11 月本公司与咸阳市旧城改造工作领导小组办公室签订的《拆除补偿协议书》，公司位于咸阳商业大厦 B 段三层的房产需要进行拆除，拆除补偿金为 880 万元，本公司该资产账面净值为 11,460,806.49 元，因此计提减值准备 2,660,806.49 元。截止 2012 年 12 月 31 日，已收到拆除补偿款 880.00 万元，产权证书正在办理过户中。

13. 无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	88,001,605.39	8,560,700.00	-	96,562,305.39
交易席位费	33,679,745.00	-		33,679,745.00
软件费	54,321,860.39	8,560,700.00		62,882,560.39
二、累计摊销合计	63,144,997.29	10,105,718.18	-	73,250,715.47
交易席位费	33,659,745.09	19,999.91		33,679,745.00
软件费	29,485,252.20	10,085,718.27		39,570,970.47
三、账面净值合计	24,856,608.10			23,311,589.92
交易席位费	19,999.91			-
软件费	24,836,608.19			23,311,589.92
四、减值准备合计	-	-	-	-
交易席位费	-	-	-	-
软件费	-	-	-	-
五、账面价值合计	24,856,608.10	-	-	23,311,589.92
交易席位费	19,999.91	-	-	-
软件费	24,836,608.19	-	-	23,311,589.92

注：

报告期摊销金额为 10,105,718.18 元。

14. 交易席位费

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原价合计	33,679,745.00	-	-	33,679,745.00
1、上海证券交易所	19,225,745.00	-	-	19,225,745.00
其中：A股	18,605,000.00	-	-	18,605,000.00
B股	620,745.00	-	-	620,745.00
2、深圳证券交易所	14,454,000.00	-	-	14,454,000.00
其中：A股	13,854,000.00	-	-	13,854,000.00
B股	600,000.00	-	-	600,000.00
二、累计摊销合计	33,659,745.09	19,999.91	-	33,679,745.00
1、上海证券交易所	19,225,745.00	-	-	19,225,745.00
其中：A股	18,605,000.00	-	-	18,605,000.00
B股	620,745.00	-	-	620,745.00
2、深圳证券交易所	14,434,000.09	19,999.91	-	14,454,000.00
其中：A股	13,834,000.09	19,999.91	-	13,854,000.00
B股	600,000.00	-	-	600,000.00
三、账面价值合计	19,999.91	-	-	-
1、上海证券交易所	-	-	-	-
其中：A股	-	-	-	-
B股	-	-	-	-
2、深圳证券交易所	19,999.91	-	-	-
其中：A股	19,999.91	-	-	-
B股	-	-	-	-

15. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	301,779.74	301,779.74
其他应收款坏账准备	427,598.61	235,030.59
融出资金减值准备	193,957.10	
可供出售金融资产	5,982,873.82	8,109,361.98
长期股权投资减值准备	53,700.00	53,700.00
预计负债	2,122,913.86	112,500.00
期货风险准备金	258,416.25	258,416.25
以后年度可弥补亏损	1,428,785.34	1,386,235.79
暂扣的员工风险金	2,234,690.48	
计提未付的职工薪酬	626,720.28	
三年以上应付账款	1,116,888.77	
职工教育经费	3,228,452.14	
固定资产减值准备	665,201.62	
股指期货公允价值变动	143,753.25	
无形资产	258,495.74	179,895.23
小 计	19,044,227.00	10,636,919.58

(2) 报告期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(3) 暂时性差异明细情况

项 目	年末数	年初数
应收账款	1,207,118.95	1,207,118.95
其他应收款	1,710,394.42	940,122.35
融出资金减值准备	775,828.39	
可供出售金融资产	23,931,495.27	32,437,447.92
长期股权投资	214,800.00	214,800.00
预计负债	8,491,655.43	450,000.00
期货风险准备金	1,033,664.98	1,033,664.98
以后年度可弥补亏损	5,715,141.36	5,544,943.18
暂扣的员工风险金	8,938,761.90	
计提未付的职工薪酬	2,506,881.12	
三年以上应付账款	4,467,555.10	
职工教育经费	12,913,808.59	
固定资产减值准备	2,660,806.49	
股指期货公允价值变动	575,013.10	
无形资产	1,033,982.97	719,580.92
合 计	76,176,908.07	42,547,678.30

注:

①根据财税[2009]33号及财税【2012】11号《财政部 国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关问题的通知》，2009年1月1日起至2015年12月31日止，期货公司从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除。

②递延所得税资产期末数较期初数增加79.04%，主要原因为计提的职工风险金及职工教育经费进行纳税调增；本年度确认预计负债调增递延所得税资产。

16. 其他资产

项目	年末数	年初数
应收账款	3,362,399.01	1,541,246.72
其他应收款	4,459,436.38	14,833,641.79
预付款项	16,053,188.98	14,218,213.86
长期待摊费用	40,074,111.72	46,518,689.03
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47
证券清算款	-36,420,471.56	-5,672,244.11
合 计	33,772,351.00	77,683,233.76

A. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,569,517.96	100.00	1,207,118.95	26.42
合 计	4,569,517.96	100.00	1,207,118.95	26.42

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,748,365.67	100.00	1,207,118.95	43.92
合 计	2,748,365.67	100.00	1,207,118.95	43.92

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,362,399.01	73.58	1,541,246.72	56.08
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	1,207,118.95	26.42	1,207,118.95	43.92
合 计	4,569,517.96	100.00	2,748,365.67	100.00

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,362,399.01	73.58	-	-
1至2年	-	-	10.00	-
2至3年	-	-	20.00	-
3年以上	1,207,118.95	26.42	100.00	1,207,118.95
合 计	4,569,517.96	100.00		1,207,118.95

(续)

账龄	年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,541,246.72	56.08	-	-
1至2年	-	-	10.00	-
2至3年	-	-	20.00	-
3年以上	1,207,118.95	43.92	100.00	1,207,118.95
合计	2,748,365.67	100.00		1,207,118.95

(4) 本年无报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在报告期又全额收回或转回, 或在报告期收回或转回比例较大的情况。

(5) 报告期无实际核销的应收账款。

(6) 应收账款年末数中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
陕西省高级人民法院	郭冬梅案件执行保证金	586,303.75	3年以上	12.83
财富长安1号	应收财富长安1号佣金及管理费	476,488.19	1年以内	10.43
铜川王益区检察院	办案借款	140,000.00	3年以上	3.06
西安交易中心	交易席位费	100,000.00	3年以上	2.19
陕西超群科技股份有限公司	诉讼执行款	93,000.00	3年以上	2.04
合计		1,395,791.94		30.55

(8) 报告期末无应收关联方款项。

(9) 报告期无终止确认应收账款以及以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

B. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年 末 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的其他应收款		-		-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款		-		-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,169,830.80	100.00	1,710,394.42	27.72
合 计	6,169,830.80	100.00	1,710,394.42	27.72

种 类	年 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的其他应收款		-		-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款		-		-
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,773,764.14	100.00	940,122.35	5.96
合 计	15,773,764.14	100.00	940,122.35	5.96

(2) 坏账准备的计提情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账 面 余 额		坏 账 准 备	账 面 余 额		坏 账 准 备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1年以内	1,256,557.45	20.36	-	13,563,062.94	85.99	-
1至2年	2,968,869.62	48.12	296,886.96	732,486.92	4.64	73,248.69
2至3年	663,620.35	10.76	132,724.08	764,175.77	4.84	152,835.15
3年以上	1,280,783.38	20.76	1,280,783.38	714,038.51	4.53	714,038.51
合 计	6,169,830.80	100.00	1,710,394.42	15,773,764.14	100.00	940,122.35

(3) 本期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的情况。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款期末数中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例 (%)
中国证券登记公司深圳分公司	交易单元保证金	750,000.00	1-2年	12.16
中国工商银行托管专户(深圳)	交易单元保证金	750,000.00	1-2年	12.16
钻石大厦	房租押金	481,548.48	三年以上	7.80
昌辉投资公司	房租押金	410,095.74	三年以上	6.65
北京市源通兴业投资有限公司	房租押金	300,000.00	一年以内	4.86
合 计		2,691,644.22		43.63

(7) 报告年末无应收关联方款项。

(8) 报告期无终止确认其他应收款以及以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

(9) 其他应收款账面原值较年初减少 60.89%，主要原因为 2011 年支付给招商证券股份有限公司保荐费 1,040.00 万元，已从上市发行溢价款中扣除。

C. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	16,053,188.98	100.00	14,218,213.86	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	16,053,188.98	100.00	14,218,213.86	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
恒生电子股份有限公司	IT设备供应商	2,434,216.00	1年以内	购硬件、软件款
陕西天惠源物业管理有限公司	出租方	2,581,716.70	1年以内	预付2013年房租
张福有、宋琦	出租方	643,860.00	1年以内	预付2013年房租
北京市源通兴业投资有限公司	出租方	836,400.00	1年以内	预付2013年房租
刘漫	出租方	549,549.00	1年以内	预付2013年房租
合 计		7,045,741.70		

(3) 预付账款年末数中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

D. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
经营租赁租入固定资产改良支出	38,282,480.72	12,566,161.33	14,392,176.99	-	36,456,465.06	
房租	3,735,089.25		3,499,669.49	235,419.76	-	
其他	4,501,119.06	862,504.70	1,745,977.10	-	3,617,646.66	
合计	46,518,689.03	13,428,666.03	19,637,823.58	235,419.76	40,074,111.72	

注:

其他减少为应在 1 年以内摊销的房屋租贷款重分类到预付账款。

E. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
并购价差形成的商誉	6,243,686.47	-	-	6,243,686.47	-
合计	6,243,686.47	-	-	6,243,686.47	-

注:

①本公司自 2006 年 3 月 24 日收市后开始托管健桥证券经纪业务及所属证券营业部、服务部，2006 年 12 月 25 日与健桥证券行政清理组签订了证券类资产转让协议，受让健桥证券所属 12 个营业部和 6 个服务部等证券类资产。从 2007 年 1 月 1 日起该部分证券类资产归本公司所有，与资产相关的风险由本公司承担。本公司于 2007 年 1 月对受让的健桥证券证券类资产所形成的 120 万元并购价差确认为商誉。

②本公司于 2008 年 3 月收购西部期货有限公司，该合并为同一控制下企业合并，购买成本与其购买日可辨认净资产公允价值中本公司应享份额之间的差额 5,043,686.47 元计作商誉。

目前国内商品期货市场呈现出快速发展的趋势，市场的影响力越来越大，上市品种越来越丰富，相关的资金正不断地进入期货市场，套期保值和价格发现的能力被越来越多的投资者所接受。在未来较长的时间内，商品期货的发展依然延续。随着期货新品种的不断推出及国债期货的即将上市，期货市场的发展空间巨大。西部期货有限公司业已取得商品期货及金融期货的业务资格，本公司由此判断该商誉不存在减值迹象。

③截至 2012 年 12 月 31 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

17. 资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	2,147,241.30	770,272.07		-	-	2,917,513.37
二、融出资金减值准备		-				-
三、可供出售金融资产减值准备		76,381.23				76,381.23
四、长期股权投资减值准备	214,800.00	-	-	-	-	214,800.00
五、固定资产减值准备		2,660,806.49	-	-	-	2,660,806.49
合 计	2,362,041.30	3,507,459.79	-	-	-	5,869,501.09

18. 代理买卖证券款

项目	年末数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币	5,883,740,303.96	1.0000	5,883,740,303.96
港币	15,214,035.73	0.8109	12,337,061.57
美元	3,347,382.11	6.2855	21,039,970.25
合 计			5,917,117,335.78

(续)

项目	年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币	6,493,637,063.84	1.0000	6,493,637,063.84
港币	12,913,170.59	0.8107	10,468,707.40
美元	3,442,831.52	6.3009	21,692,937.12
合 计			6,525,798,708.36

(2) 年末数包括融资融券业务客户信用交易代理买卖证券款计人民币 15,463,921.16 元。

19. 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,541,699.01	187,017,869.27	242,509,812.01	20,049,756.27
二、职工福利费	-	9,946,039.77	9,946,039.77	-
三、社会保险费	27,283,642.75	68,886,734.86	78,088,695.38	18,081,682.23
其中1、医疗保险费	7,173,423.77	15,711,184.45	13,581,648.02	9,302,960.20
2、基本养老保险费	3,865,542.18	36,797,559.85	35,472,972.61	5,190,129.42
3、年金缴费	13,997,506.65	10,572,677.28	23,706,266.84	863,917.09
4、失业保险费	2,166,733.16	3,080,711.74	2,768,989.86	2,478,455.04
5、工伤保险费	69,522.91	924,350.46	832,647.69	161,225.68
6、生育保险费	10,914.08	979,079.44	904,998.72	84,994.80
7、残疾人保障金	-	812,978.20	812,978.20	-
8、其他	-	8,193.44	8,193.44	-
四、住房公积金	45,505.39	29,056,296.79	28,511,461.22	590,340.96
五、工会经费和职工教育经费	14,193,748.22	6,902,184.67	8,001,930.86	13,094,002.03
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	191,863.47	191,863.47	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	117,064,595.37	302,000,988.83	367,249,802.71	51,815,781.49

注：

①应付职工薪酬中未支付工资主要为计提的 2012 年度各部门提成，根据本公司资金计划安排，在 2013 年二季度前进行发放。

②应付职工薪酬年末数较年初减少 55.74%，主要原因为受 2012 年度的行情影响，经 2013 年 4 月 19 日公司第三届第十八次董事会会议决议，公司 2012 年度绩效工资和绩效奖励不予计提。。

③本年度实际发放的高级管理人员薪酬见“附注八、5（2）关键管理人员报酬”。

20. 应交税费

项 目	年末数	年初数
应交所得税	-2,431,800.53	-3,419,509.27
应交营业税	3,628,797.67	1,981,552.26
应交城市维护建设税	248,626.57	133,380.70
应交教育费附加	110,110.39	79,143.89
应交股民保证金利息税	8,561,595.27	17,121.37
代扣限售股出售个人所得税	14,841,379.31	76,511.48
应交个人所得税	1,326,563.27	197,487.40
应交房产税	75,016.54	75,016.54
应交地方教育费附加	68,589.76	
防洪基金	58,263.78	34,625.15
其他	99,046.35	82,142.59
合 计	26,586,188.38	-742,527.89

注:

应交税费期末比年初增加 3,680.50%，原因为公司 2012 年度 12 月份代扣西部证券股东股息所得税 8,532,783.09 元，代扣限售股出售个人所得税 14,841,379.31 元。

21. 预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对外提供担保	-	-	-	-
未决诉讼	450,000.00	-		450,000.00
管理人应承担集合理财 损失	-	8,041,655.43	-	8,041,655.43
其他	-	-	-	-
合 计	450,000.00	8,041,655.43	-	8,491,655.43

注:

①2001 年郭东梅诉本公司西安康乐路营业部（以下简称康乐路营业部）61 万元存单纠纷一案，2003 年 12 月铜川市中级人民法院终审判令康乐路营业部一次性兑付原告现金 45 万元。康乐路营业部于 2004 年 3 月向陕西省高级人民法院提出申诉，2005 年 10 月铜川市中级人民法院经再审程序审理后，维持终审判决，康乐路营业部又于 2005 年 11 月向陕西省高级人民法院提出申诉，法院已受理，尚未判决。考虑可能发生的损失，本公司按 45 万元计提预计负

债。

②依据附注“十一、1、(2)资产管理业务”，公司对委托人持有到期的认购份额的差额损失确认预计负债，具体计算如下：

管理人集合计划总份额 = 集合计划管理人购买的本集合计划成立规模 5%的份额 = 29,264,449.38

管理人单位可弥补份额比例 = 管理人集合计划总份额 / 集合计划成立期初对外募集总份额 = 5%

管理人最高可弥补份额 = 管理人单位可弥补份额比例 × 持有满 5 年委托人退出的份额 = 5% * 212,461,173.75 = 10,623,058.69

未来可能发生的弥补损失金额 = 管理人最高可弥补份额 × 份额净值 = 8,041,655.43 元

持有满 5 年委托人退出的份额预测过程如下：

持有满 5 年委托人退出的份额 = 集合计划管理人购买的本集合计划成立规模 - (2013 年 1 月底实际赎回份额 + 未来年度预测赎回份额) (不包括集合计划成立后购买的份额)

以 2013 年 1 月实际赎回份额为基础，下次赎回按最近二期已赎回平均份额确认。

22. 递延所得税负债

(1) 递延所得税负债明细情况

项 目	年末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	4,889,140.52	1,924,535.09
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	-	-
合 计	4,889,140.52	1,924,535.09

注：

期末数比期初数增加 154.04%，变动原因为期末证券市场行情影响，公司持有的交易性金融资产公允价值变动增加所致。

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	年末数	年初数
交易性金融资产	19,556,562.06	7,698,140.37
可供出售金融资产	-	-
合 计	19,556,562.06	7,698,140.37

23. 其他负债

项 目	年末数	年初数
应付款项	50,412,800.51	49,146,755.01
期货风险准备金	4,770,555.67	3,504,661.09
合 计	55,183,356.18	52,651,416.10

注:

期货风险准备金年末数比年初数增加 36.12 %。为本年度计提的期货风险准备金。

A. 应付款项

(1) 金额较大应付款项的说明

债权人名称或项目	年末数	性质或内容
咸阳市旧城改造工作领导小组办公室	8,800,000.00	收到的咸阳房产拆迁补偿款
投资者保护基金	4,963,814.70	计提的保护基金
陕西海鸿投资集团有限公司	3,878,260.80	房租
西安市商业银行	2,186,500.00	欠分销商的代兑付债券款
深圳证券交易所	1,468,623.30	会员年费和席位费
健桥证券行政清理组	833,315.90	代收清欠款
工商银行	779,859.94	四季度存管费
合 计	22,910,374.64	

(2) 应付款项年末数中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付款项情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
西安市商业银行	2,186,500.00	欠分销商的代兑付债券款	否
健桥证券行政清理组	833,315.90	暂未支付	否
交通银行西安证券部	500,000.00	欠分销商的代兑付债券款	否
合 计	3,519,815.90		

B. 期货风险准备金

期货风险准备金按留存手续费的 5%计提。

24. 股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	873,842,600.00	87.38%						873,842,600.00	72.82%
3.其他内资持股	126,157,400.00	12.62%	40,000,000.00			-40,000,000.00		126,157,400.00	10.51%
其中：境内法人持股	126,157,400.00	12.62%						126,157,400.00	10.51%
4.外资持股									
有限售条件股份合计	1,000,000,000.00	100.00%	40,000,000.00			-40,000,000.00		1,000,000,000.00	83.33%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股			160,000,000.00			40,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	16.67%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计			160,000,000.00			40,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	16.67%
三、股份总数	1,000,000,000.00	100.00%	200,000,000.00				200,000,000.00	1,200,000,000.00	100.00%

注：

①根据公司 2007 年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]408 号文《关于核准西部证券股份有限公司首次公开发行股票批复》，贵公司分别于 2012 年 4 月 23 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）4,000.00 万股，于 2012 年 4 月 23 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）16,000.00 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）20,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8.70 元。公司收到社会公众股东缴入的出资款人民币 1,740,000,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 1,671,621,306.35 元，其中新增注册资本人民币 200,000,000.00 元，余额计人民币 1,471,621,306.35 元转入资本公积。

公司公开发行股票增加股本已经中瑞岳华会计师事务所出具中瑞岳华验字[2012]第[0097]号验资报告审验。

②根据《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》(财企[2009]94号)文件的规定,并经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会以陕国资产权发[2011]193号文件批准的《关于西部证券股份有限公司国有股转持有问题的批复》,陕西省电力建设投资开发公司将其持有 8,294,144.00 股的公司股权,西安惠群集团公司将其持有 343,312.00 股的公司股权,陕西宝光集团有限公司将其持有 337,288.00 股的公司股权,中铁宝桥集团有限公司将其持有 228,875.00 股的公司股权,中国电信集团陕西省电信公司将其持有 186,858.00 股的公司股权,陕西通信实业公司将其持有 150,430.00 股的公司股权划转给全国社会保障基金理事会。

③截至 2012 年 12 月 31 日,本公司股东陕西省电力建设投资开发公司持有本公司股东西部信托投资有限公司股权 57.78%。

④根据 2012 年 9 月 20 日收到的证券质押登记证明,股东北京远大华创投资有限公司将其持有的西部证券 44,750,000 股办理质押登记手续。

25. 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	-	1,471,621,306.35		1,471,621,306.35
其他资本公积	-24,328,085.95	28,153,268.43		3,825,182.48
合 计	-24,328,085.95	1,499,774,574.78	-	1,475,446,488.83

注:

资本公积年末比年初增加 6,164.79%,变动原因是公司首次发行股份导致资本公积增加。

26. 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	393,252,943.59	12,004,762.53	-	405,257,706.12
合 计	393,252,943.59	12,004,762.53	-	405,257,706.12

注:

盈余公积根据公司章程按税后利润的 10%提取。

27. 一般风险准备和交易风险准备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一般风险准备	391,602,660.18	12,004,762.53	-	403,607,422.71
交易风险准备	321,765,599.76	12,004,762.53	-	333,770,362.29
合计	713,368,259.94	24,009,525.06	-	737,377,785.00

注:

根据中国证监会证监机构字[2007]320号文件按税后利润的10%分别提取交易风险准备金和一般风险准备。

28. 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,086,897,472.40	931,829,414.98	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-	
调整后年初未分配利润	1,086,897,472.40	931,829,414.98	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	118,899,060.32	223,237,142.83	
盈余公积弥补亏损	-	-	
其他转入	-	-	
减:提取法定盈余公积	12,004,762.53	22,723,028.47	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	12,004,762.53	22,723,028.47	10%
提取交易风险准备	12,004,762.53	22,723,028.47	10%
应付普通股股利	540,000,000.00	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	629,782,245.13	1,086,897,472.40	

注:

①本公司按照税后利润的10%提取法定盈余公积;按照税后利润的10%提取一般风险准备金;按照税后利润的10%提取交易风险准备金。

②2012年10月23日,公司2012年第三次临时股东大会决议通过了《关于审议利润分配的提案》:以2012年6月30日总股本12亿股为基数,向全体股东每10股派发现金红利4.50元(含税),共派发现金红利5.40亿元。已于2012年12月实际支付。

(2) 报告期内子公司未提取盈余公积。

29. 营业收入

(1) 手续费及佣金收入情况

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	477,827,243.46	697,731,230.00
证券承销业务	27,170,000.00	101,010,000.00
资产管理业务	3,028,049.60	4,689,365.76
保荐业务	3,300,000.00	3,900,000.00
投资咨询业务		179,739.17
财务顾问业务	2,670,000.00	7,563,000.00
其他	26,182,882.73	24,298,379.45
合 计	540,178,175.79	839,371,714.38
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	28,990,771.22	35,768,387.33
证券承销业务	10,510,000.00	28,335,000.00
资产管理业务	23.73	
其他	6,014,465.79	2,340,339.51
手续费及佣金支出合计	45,515,260.74	66,443,726.84
手续费及佣金净收入	494,662,915.05	772,927,987.54

其中受托客户资产管理手续费及佣金收入:

项 目	本年发生额	上年发生额
定向资产管理业务	253,555.05	720,137.57
集合资产管理业务	2,774,494.55	3,969,228.19
资产管理业务收入合计	3,028,049.60	4,689,365.76
集合资产管理业务支出	23.73	
资产管理业务支出合计	23.73	
资产管理业务净收入	3,028,025.87	4,689,365.76

其中财务顾问业务明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
并购重组财务顾问业务收入-境内上市公司	1,000,000.00	250,000.00
并购重组财务顾问业务收入-其他		1,050,000.00
其他财务顾问业务收入	1,670,000.00	6,263,000.00
财务顾问业务收入合计	2,670,000.00	7,563,000.00

注:

证券承销业务净收入本年度比上年度下降 77.08%，变动原因主要为 2012 年度仅宏宇耐磨 1 个 IPO 项目承销成功且未承销发行债券。代理买卖证券业务净收入本年度比上年度下降 32.20%，变动原因是为 2012 年度证券行情走低，交易量下降。

(2) 营业收入及营业支出-分业务 (单位: 万元)

本年

项 目	经纪业务	自营业务	资产管理业务	投资银行业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	57,075.68	10,435.83	481.02	2,251.00	9,050.52	-	79,294.05
营业支出	37,579.05	3,376.55	826.29	6,627.60	15,056.56	-	63,466.05
营业利润	19,496.63	7,059.28	-345.27	-4,376.60	-6,006.04	-	15,828.00
资产总额	581,756.68	210,838.01	295,455.31	-	293,061.66	-329,096.01	1,052,015.65
负债总额	551,756.68	209,838.01	294,455.31	-	-154,545.64	-295,096.01	606,408.35

上年

项 目	经纪业务	自营业务	资产管理业务	投资银行业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	77,518.49	13,041.09	655.61	8,770.90	3,293.16	-	103,279.25
营业支出	44,385.60	2,638.64	1,079.85	9,054.63	15,927.85	-	73,086.57
营业利润	33,132.89	10,402.45	-424.24	-283.73	-12,634.69	-	30,192.68
资产总额	644,968.12	181,974.80	41,566.47	-	191,106.68	-72,145.05	987,471.02
负债总额	616,452.67	180,974.80	40,566.47	-	-127,134.22	-41,145.05	669,714.67

(2) 营业收入及营业支出-分地区 (单位: 万元)

本年

项 目	西安地区	陕西省其他地区	陕西省以外地区	抵销	合计
营业收入	34,654.62	26,035.25	18,604.18	-	79,294.05
营业支出	39,806.62	10,927.14	12,732.29	-	63,466.05
营业利润	-5,152.00	15,108.11	5,871.89	-	15,828.00
资产总额	556,836.44	210,943.35	613,331.87	-329,096.01	1,052,015.65
负债总额	97,728.96	198,443.53	603,331.87	-295,096.01	604,408.35

上年

项 目	西安地区	陕西省其他地区	陕西省以外地区	抵销	合计
营业收入	42,802.25	36,561.39	23,915.61	-	103,279.25
营业支出	47,800.49	12,483.71	12,802.37	-	73,086.57
营业利润	-4,998.24	24,077.68	11,113.24	-	30,192.68
资产总额	491,951.03	234,520.11	333,144.93	-72,145.05	987,471.02
负债总额	165,694.68	222,020.11	323,144.93	-41,145.05	669,714.67

30. 利息净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入		
存款利息收入	222,644,546.29	194,656,235.49
买入返售利息收入	32,855,445.28	23,620,532.31
其他利息收入	1,850,271.61	-
利息收入合计	257,350,263.18	218,276,767.80
利息支出		
客户存款利息支出	24,684,588.95	39,314,392.25
卖出回购利息支出	34,620.22	269,967.90
利息支出合计	24,719,209.17	39,584,360.15
利息净收入合计	232,631,054.01	178,692,407.65

注：

利息净收入本年度较上年度增加 30.19%，主要变动原因为：①公司本年度募集资金增加自有资金存款利息收入；②2012 年度自营业务买入返售利息收入增加。

31. 投资收益

被投资单位名称	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益	72,890.42	-
权益法核算的长期股权投资收益	-6,789,451.70	-21,667,305.22
交易性金融资产价差收益以及股息红利	40,224,403.95	-18,559,828.48
可供出售金融资产价差及股息红利收入	19,518,668.98	113,541,479.71
衍生工具损益-估值期货投资损益	-989,152.67	
合 计	52,037,358.98	73,314,346.01

32. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	11,283,408.59	6,133,145.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-575,013.10	
交易性金融负债		
合 计	11,283,408.59	6,133,145.67

注：

公允价值变动收益本年度较上年度增加 83.97%，变动原因是受 2012 年度 12 月份的市场行情影响，企业债投资及股票投资公允价值增加。

33. 其他业务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
房租收入	2,356,506.85	2,439,383.35
其他	-	-
合 计	2,356,506.85	2,439,383.35

34. 营业税金及附加

项 目	本年发生额		上年发生额	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	5%	28,317,878.09	5%	50,718,335.46
城市维护建设税	7%	1,980,604.74	7%	3,548,543.89
教育费附加	3%	849,500.41	3%	1,809,991.80
地方教育费附加	2%	1,157,154.56		
其他	-	973,145.41	-	1,201,029.64
合 计		33,278,283.21		57,277,900.79

35. 业务及管理费

2012 年度业务及管理费为 566,877,628.40 元，2011 年度业务及管理费为 672,161,275.37 元。

根据费用支出性质披露如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工工资	187,209,732.74	266,214,691.65
社会保险及住房公积金	97,943,031.65	105,776,331.36
营销费用	21,547,965.66	28,863,174.62
办公及后勤费	53,309,905.55	53,833,531.39
租赁、物业管理及水电费	71,512,802.76	68,310,059.40
折旧与摊销	60,533,609.12	57,716,116.84
咨讯信息费	13,654,201.26	12,510,246.00
投资者保护基金	11,318,152.22	25,570,554.54
交易设施使用及通讯传输费	33,000,003.00	34,732,950.80
职工福利、工会及教育经费	16,848,224.44	18,633,618.77
合 计	566,877,628.40	672,161,275.37

36. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	770,272.07	292,789.35
可供出售金融资产减值损失	29,031,738.60	-
融出资金减值损失	775,828.39	-
固定资产减值损失	2,660,806.49	-
合 计	33,238,645.55	292,789.35

注：

资产减值损失本年度比上年度增加 11,252.41%，变动原因是公司计提固定资产减值损失较大，本年度计提可供出售金融资产减值损失 2,903.17 万元。

37. 其他业务成本

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	1,265,894.58	1,133,767.61
合 计	1,265,894.58	1,133,767.61

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	107,663.12	224,343.82
其中: 固定资产处置利得	107,663.12	224,343.82
无形资产处置利得		
税费返还	63,205.01	1,426,906.54
违约金收入	175,000.00	
政府补助利得	6,426,000.00	1,932,413.00
其他	1,282,621.34	2,835,580.93
合 计	8,054,489.47	6,419,244.29

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
推动企业进入新三板市场补贴		600,000.00
中关村科技园区管理委员会政府补贴款	200,000.00	
政府扶持基金	46,000.00	67,000.00
陆家嘴金融贸易区经济发展促进中心奖励		1,265,413.00
西安市财政局企业上市专项资金	2,000,000.00	
西安市财政局2011年度驻我市金融机构奖励	200,000.00	
管委会奖励款	30,000.00	
上海市财政扶持补贴款	3,697,000.00	
西安高新科技金融创新奖	30,000.00	
深圳证券交易所西部专项奖励基金	50,000.00	
财政扶持补贴	173,000.00	
合 计	6,426,000.00	1,932,413.00

39. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	559,549.28	200,111.49
其中: 固定资产处置损失	559,549.28	200,111.49
无形资产处置损失		
赔偿金	114,000.00	
对外捐赠支出		506,000.00
其他		197,247.08
合 计	673,549.28	903,358.57

40. 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	61,753,093.84	84,538,199.42
递延所得税调整	-14,827,124.81	237,780.17
合 计	46,925,969.03	84,775,979.59

注：

所得税费用 2012 年度比 2011 年度减少 44.65%，原因是 2012 年度证券市场行情下降，收入较 2011 年度下降，当期所得税费用减少。

41. 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.22	0.22

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	118,899,060.32	223,237,142.83
其中：归属于持续经营的净利润	118,899,060.32	223,237,142.83
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	113,364,593.15	219,198,749.35
其中：归属于持续经营的净利润	113,364,593.15	219,198,749.35
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数	133,333,333.33	

减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,133,333,333.33	1,000,000,000.00

42. 其他综合收益

项 目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	37,537,691.25	-225,285,103.38
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	9,384,422.82	-56,321,275.84
小 计	28,153,268.43	-168,963,827.54
2. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
小 计	-	-
合 计	28,153,268.43	-168,963,827.54

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2012年度	2011年度
处置可供出售金融资产净额	351,707,758.61	627,646,497.50
收到的保证金	24,082,321.78	32,844,526.73
期货公司应付客户保证金的增减净额	77,285,380.19	128,722,699.30
其他	52,542,310.16	19,964,452.49
合 计	505,617,770.74	809,178,176.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2012年度	2011年度
代买卖证券支付的现金净额	670,014,381.74	2,552,828,153.97
交纳存出保证金	14,981,004.10	57,830,678.15
以现金支付的营业费用	195,771,490.71	230,590,442.14
融资融券业务净融出资金	158,511,957.59	-
其他	8,488,605.99	20,324,204.09
合 计	1,047,767,440.13	2,861,573,478.35

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2012年度	2011年度
处置固定资产收到的现金	8,947,044.40	252,756.26
合 计	8,947,044.40	252,756.26

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012年度	2011年度
支付的IPO上市融资费用	5,778,693.65	10,400,000.00
合 计	5,778,693.65	10,400,000.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	118,734,979.60	222,666,693.98
加: 资产减值准备	33,238,645.55	292,789.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,289,736.85	35,286,572.48
无形资产摊销	10,105,718.18	9,476,006.46
长期待摊费用摊销	19,637,823.58	12,953,537.90
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)	451,886.16	-24,232.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,283,408.59	-6,133,145.67
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	6,716,561.28	21,667,305.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,791,730.24	-1,295,506.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,964,605.43	1,533,286.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-395,127,215.31	-400,638,658.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-620,165,922.68	-2,544,582,676.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-818,228,320.19	-2,648,798,028.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,790,542,993.88	7,491,920,022.02
减: 现金的期初余额	7,491,920,022.02	10,212,985,831.01
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	298,622,971.86	-2,721,065,808.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2012年度	2011年度
一、现金	7,790,542,993.88	7,491,920,022.02
其中：库存现金	150,681.97	330,442.14
可随时用于支付的银行存款	7,438,304,864.08	7,183,471,659.54
可随时用于支付的结算备付金	352,087,447.83	308,117,920.34
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,790,542,993.88	7,491,920,022.02

45. 受托客户资产管理业务

(1) 客户资产管理业务情况

资产项目	年末数	年初数
受托管理资金存款	6,566,027.70	174,018,010.06
客户结算备付金	1,506,804.99	30,644,145.42
应收款项	115,267.33	105,518.95
受托投资	2,943,311,886.44	207,182,912.01
其中：投资成本	2,840,353,015.41	131,671,321.16
已实现未结算损益	99,058,871.03	75,511,590.85
申购占用款	3,900,000.00	-
合 计	2,951,499,986.46	411,950,586.44
负债项目	年末数	年初数
受托管理资金	2,950,960,104.93	411,450,481.41
应付款项	539,881.53	500,105.03
合 计	2,951,499,986.46	411,950,586.44

(2) 受托的资产管理业务情况

资产项目名称	委托期限	年末受托资产资金	年末受托份额	年末资产净值
“财富长安”1号集合资产管理计划	2010年9月10日-2015年9月9日	351,626,584.73	351,626,584.73	266,082,579.06
定向资产管理业务		2,599,333,520.20	2,599,333,520.20	2,595,125,892.87

注：

本公司是“财富长安”1号集合资产管理计划的管理人，于2010年9月成立。该集合计划存续期5年，当委托人申请退出或本集合计划期满清算时，管理人根据年化收益率（R）提取业绩报酬，业绩报酬从退出或清算资产中提取，不计入集合计划资产，并与退出费一起以现金支付。若委托人多笔参与，按委托人每笔参与份额分别计算年化收益率并计提业绩报酬。

$$\text{年化收益率} = \frac{A - B}{C} \times \frac{365}{t} \times 100\%$$

其中：A为退出申请日或集合计划到期日单位累计净值

B 为参与日计划单位累计净值

C 为参与日计划单位净值

t 为份额持有天数

业绩报酬计算方式:

(1) 当年化收益率 $R \leq 10\%$ 时, 不提取业绩报酬;

(2) 当年化收益率 $R > 10\%$ 时, 提取年化收益率高于 10% 部分的 20% 作为业绩报酬。

计算公式如下:

$$E = K \times (R - 10\%) \times 20\% \times \frac{t}{365}$$

其中: E 为业绩报酬

$$K = \text{退出份额} \times \text{参与日计划单位净值}$$

退出申请日或到期日 (T 日) 的计划单位净值在当天证券交易所收市后计算, 遇特殊情况, 经管理人和托管人一致同意, 可以适当延迟计算。

八、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
陕西省电力建设投资开发公司	母公司	有限责任公司	西安市东新街 232号	梁 平	省电力建设资金筹集、省电力建设项目的开发和管理

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
陕西省电力建设投资开发公司	人民币20亿元	29.51	29.51	陕西省投资集团 (有限) 公司	2205284-5

注:

陕西省电力建设投资开发公司直接持有本公司 29.5079% 的股份; 陕西省电力建设投资开发公司持有西部信托有限公司 57.78% 的股份, 西部信托有限公司持有本公司 12.50% 的股份, 陕西省电力建设投资开发公司通过西部信托有限公司间接持有本公司 12.50% 的股份。陕西省电力建设投资开发公司直接和间接持有本公司 42.0079% 的股份。为本公司最大股东, 本公司的最终控制方是陕西省投资集团 (有限) 公司。

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
西部期货有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市东新街232号	陈杰	期货经纪	8000万元	87.50	87.50	62160566-X

3、本公司的合营企业

详见附注七、11 (3)。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西部信托投资有限公司	受同一母公司控制	74125211-7
北京远大华创投资有限公司	持有公司4.91%股份的股东	751311563

5、关联方交易情况

(1) 提供劳务-证券承销业务

关联方	关联方交易内容	关联方定价原则	本年度	上年度
西部信托投资有限公司	代销信托计划	市场价	3,444,364.00	
纽银梅隆西部基金管理有限公司	代销基金手续费收入	市场价	487,032.50	820,587.92
北京远大华创投资有限公司	财务咨询	市场价	-	250,000.00
合计			3,931,396.50	1,070,587.92

注：代理销售西部信托投资有限公司发行的实华兴华郾城项目信托计划

(2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年度	上年度
总额 (万元)	872.59	1,078.35
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	12	11
15~20 万元		
10~15 万元		
10 万元以下	18	16

九、 股份支付

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付情况。

十、 或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 经营性承诺

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	37,018,720.74
1年以上2年以内（含2年）	30,168,034.85
2年以上3年以内（含3年）	21,874,358.02
3年以上	66,477,572.56
合计	155,538,686.17

(2) 资产管理业务

如“附注七、45、(2)”所述，按照本公司设立的西部证券“财富长安”1号集合理财管理计划的约定：

本公司以自有资金参与份额为限，对在推广期认购并持有计划份额满 5 年的委托人先行承担有限补偿亏损责任。自有资金参与份额承担有限补偿亏损责任的具体办理方法如下：

(1) 若到期日计划份额净值+ 持有期累计分红 \geq 集合计划份额面值，计划管理人自有资金参与份额不承担有限补偿亏损责任。

(2) 若到期日计划份额净值+ 持有期累计分红 $<$ 集合计划份额面值，管理人以投入自有资金参与份额对应的资产对委托人进行有限补偿，直至委托人份额损失全部弥补或管理人自有资金参与份额对应的资产补偿完毕为止。按照相应方法计算最高可弥补份额。管理人届时按结算日集合计划份额结算并调整委托人的份额，剩余部分仍归管理人所有。如管理人最高可弥补份额仍不能弥补委托人持有到期的认购份额的差额损失，则不再使用其他任何资金弥补。

计算方法：

管理人集合计划总份额 = 集合计划管理人购买的本集合计划成立规模 5% 的份额

管理人单位可弥补份额比例 = 管理人集合计划总份额 / 集合计划成立期初对外募集总份额

管理人最高可弥补份额 = 管理人单位可弥补份额比例 \times 持有满 5 年委托人退出的份额

(管理人最高可弥补份额保留到小数点后两位, 两位以后舍去)

对于委托人在推广期认购但未持有满 5 年到期而退出的份额和委托人在开放期申购的份额, 管理人不承担有限亏损责任。

截至 2012 年 12 月 31 日, 管理人集合计划总份额为 29,264,449.38 份。

2、前期承诺履行情况

(1) 本年度

项目	前期承诺金额	本年履行金额
支付经营性租赁款	33,512,824.06	33,512,824.06

(2) 上年度

项目	前期承诺金额	本年履行金额
支付经营性租赁款	21,915,281.65	21,915,281.65

十二、资产负债表日后事项

2013 年 4 月 19 日, 第三届第十八次董事会会议审议通过了《2012 年度利润分配预案的提案》: 每 10 股派发现金股利 0.70 元 (含税), 共计 84,000,000.00 元。

十三、风险管理

1. 风险管理政策和组织架构

面对严峻的市场环境和激烈的市场竞争, 本公司确立了“风控优先、规范经营、稳健发展”的风险控制目标和原则, 建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的法人治理结构, 并明确界定了股东大会、董事会、监事会和总经理的权限和职责, 确保了各层级各司其职、各负其责, 形成了决策、执行、监督职能相互分离、相互制约、协调运转的运行机制。

本公司董事会下设风险控制委员会, 风险控制委员会定期听取公司经营管理、风险控制工作汇报, 定期了解公司在资金运作、市场操作等方面的风险控制情况, 跟踪每季度公司净资产计算结果及风险控制指标, 对公司风险状况进行定期评估; 研究公司风险状况, 审定公司业务风险控制的制度和流程, 组织对业务经营管理过程中的风险监控; 对公司风险及管理状况和风险管理能力及水平进行评价。

2. 与证券行业有关的风险

在经济转型和结构调整时期, 证券行业作为资本市场的重要中介机构, 面对诸多的生存和发展环境的变数, 也面临多样化的风险。当前, 在监管部门鼓励创新的政策导向下, 证券行业各种创新不断涌现, 新产品、新业务、新模式为行业格局带来持续冲击, 市场竞争日趋激烈, 大型券商在利用资本和规模优势跑马圈地, 而中小型券商也在利用新业务机会寻找突

破。与此同时，随着各种创新类业务品种、模式的推出，商业银行、保险公司和其他非银行金融机构也在向证券公司传统业务渗透，本公司面临证券行业竞争日趋激烈的风险。

更应当关注的是，本公司所处行业受到严格监管，公司经营受国家财政、货币政策以及税收、金融监管法规等多方面因素的影响。国家宏观调控措施和经济环境的变动对证券市场影响较大，宏观政策、利率、汇率的变动，以及央行、银监会和证监会监管部门出台的一系列管理办法、政策法规，从风险管理的角度都会对公司经营产生影响。如果本公司未能完全遵守这些法律、法规和政策，可能导致本公司被处罚、暂停或取消业务资格，从而对本公司的业务、经营业绩和财务状况产生不利影响。

3. 与本公司经营有关的风险

我国证券公司的盈利状况对证券市场行情及其走势有较强的相关性，而证券市场的行情又受到国民经济发展速度、宏观经济政策、财政政策、货币政策、行业发展状况以及投资者心理等诸多因素影响。因此，本公司存在由于随着我国证券市场周期性变化而引致盈利大幅波动的风险。

证券经纪业务是证券公司传统的主营业务之一，证券公司证券营业部的数量和布局直接影响经纪业务的交易量。本公司由于证券营业部主要集中在陕西省内，如果本公司在陕西省的经纪业务市场份额出现明显下降，结合考虑投资者日趋理性投资对换手率的影响以及投资者对证券公司日趋提高的服务质量要求，本公司证券经纪业务面临区域相对集中、竞争加剧、收入不稳定等风险。

本公司自营业务存在因投资产品本身内含风险、证券市场价格异常波动、投资决策不当等因素而产生不利影响的风险。目前，国内证券市场投资品种较少，风险对冲机制和收益分配机制不健全，由此本公司为客户设定的资产组合方案可能会由于资产管理措施不恰当而产生不利影响的风险。本公司投资银行业务取得了长足发展，但也存在因发行方式、承销承诺、市场判断等因素发生变化对投资银行业务产生的不利影响的风险。

受市场成熟度和政策环境的限制，本公司可能因对金融创新产品的研究缺乏深度或者创新产品的设计存在不足以及对创新业务的风险点认识不全面和风险大小估计不足等，创新业务可能会对本公司造成相应的资产损失的风险。此外，本公司开展创新业务等须经过相关监管机构审批的业务，存在业务可能不能获批的风险。

本公司目前流动性良好，但是在业务经营中，如果发生自营业务投资规模过大、长期投资权重过高、投行业务大额包销等事项，一旦本公司出现流动性不足，则会给本公司带来流动性风险和财务风险。

自成立以来，本公司始终致力于改善和加强风险管理水平，逐步建立了比较完善的风险管理和内部控制制度，但是，由于公司业务处于动态发展的环境中，用以识别、监控风险的

模型、数据、信息难以实时保持准确和完整，管理风险的政策和程序也存在失效或无法预见的所有风险的可能，本公司不能保证现行的风险管理和内部控制制度、政策、程序能够识别、预测和控制全部相关风险。

本公司在发展和壮大过程中引进和培养了较多经验丰富的高级管理人员和优秀的专业人才，虽然本公司为招聘、培训和使用优秀人才投入了大量资源，并建立了相关的薪酬福利政策和激励计划，但在招聘和挽留该等人员方面，本公司面临激烈的竞争，人才的流失和不足可能会对本公司经营管理和业务发展造成不利影响。

此外，本公司还面临信息技术优化升级可能无法满足业务发展需求、本公司无法完全察觉并防止员工、客户和其他相关方的信用、道德缺失等不恰当行为以及未能及时发现洗钱或其他不正当活动而面临的风险。

4. 合规风险

公司可能因违反法律、法规而受到行政处罚以及因违反法律法规及监管部门规定而被监管机关采取监管措施的合规风险。

5. 其他风险

本公司的资产质量、经营业绩、财务状况和发展前景在很大程度上受宏观经济的影响；此外，宏观经济调控措施和经济环境自身的波动性也会导致证券业速度放慢，从而影响本公司的经营业绩、财务状况和发展前景。

根据目前我国有关证券公司股权管理的规定，如果投资者收购本公司的股份达到或超过已发行股份的 5%，而未获得监管机构的批准，收购的目的可能无法实现，且该投资者面临受到证监会处罚的风险。

本公司控股股东和实际控制人如果通过行使表决权和其他方式对本公司的人事、经营决策等进行不适当的控制和干预，可能损害本公司及其他中小股东的利益，根据证监会的相关要求，本公司逐步完善了公司章程中有关公司治理、关联交易的条款，并建立了健全的独立董事制度，从而有利于维护中小股东的利益。

十四、其他重要事项说明

以公允价值计量的资产和负债

本年

项 目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
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(不含衍生金融资产)	581,777,371.66	11,858,421.69			906,081,143.92
衍生金融资产	-	-575,013.10			-
可供出售金融资产	573,257,651.58		5,100,243.33	29,031,738.60	254,391,422.82
金融资产小计	1,155,035,023.24	11,283,408.59	5,100,243.33	29,031,738.60	1,160,472,566.74
金融负债	-	-	-	-	-

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	69,996,079.90	-	-	69,996,079.90
对合营企业投资	58,145,485.72		6,789,451.70	51,356,034.02
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	5,570,500.00	-	-	5,570,500.00
减：长期股权投资减值准备	214,800.00	-	-	214,800.00
合 计	133,497,265.62	-	6,789,451.70	126,707,813.92

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
广东发展银行股份有限公司	成本法	5,010,500.00	5,010,500.00	-	5,010,500.00
陕西精密合金股份有限公司	成本法	214,800.00	214,800.00	-	214,800.00
西安银行(原名称:西安市商业银行股份有限公司)	成本法	345,200.00	345,200.00	-	345,200.00
西部期货有限公司	成本法	69,996,079.90	69,996,079.90	-	69,996,079.90
纽银梅隆西部基金管理有限公司	权益法	102,000,000.00	58,145,485.72	-6,789,451.70	51,356,034.02
合 计			133,712,065.62	-6,789,451.70	126,922,613.92

(续)

被投资单位	在被投 资单位持 股比例 (%)	在被投资 单位享有 表决权比 例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准备	本年计 提减值准 备	本年现金 红利
广东发展银行股份 有限公司	0.01	0.01		-	-	-
陕西精密合金股份 有限公司	0.07	0.07		214,800.00	-	-
西安银行(原名称: 西安市商业银行股份 有限公司)	0.02	0.02		-	-	72,890.42
西部期货有限公司	87.50	87.50		-	-	-
纽银梅隆西部基金 管理有限公司	51.00	51.00		-	-	-
合 计				214,800.00	-	72,890.42

注:

①陕西精密合金股份有限公司于 2006 年 11 月 30 日被上海证券交易所终止上市, 本公司对持有的该公司法人股全额计提了减值准备。

②纽约银行梅隆资产管理国际有限公司持有纽银梅隆西部基金管理有限公司股权比例为 49%。根据纽银梅隆西部基金管理有限公司章程规定, 股东会决议须经代表超过全体股东 2/3 表决权的股东通过方为生效, 董事会决议须经全体董事 2/3 以上通过方可生效, 本公司所派董事及持有的股权比例均未超过 2/3。故本公司对其不具有控制权, 该公司为本公司的合营企业。

(3) 报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

2. 资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备合计	2,042,932.96	348,011.18	-	-	2,390,944.14
二、融出资金减值准备	-	775,828.39	-	-	775,828.39
三、可供出售金融资产减值准备	-	29,031,738.60	-	-	29,031,738.60
四、长期股权投资减值准备	214,800.00	-	-	-	214,800.00
五、固定资产减值准备	-	2,660,806.49	-	-	2,660,806.49
合 计	2,257,732.96	32,816,384.66	-	-	35,074,117.62

3. 营业收入

(1) 手续费及佣金收入情况

项 目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	477,827,243.46	697,731,230.00
证券承销业务	27,170,000.00	101,010,000.00
资产管理业务	3,028,049.60	4,689,365.76
保荐业务	3,300,000.00	3,900,000.00
投资咨询业务	-	179,739.17
财务顾问业务	2,670,000.00	7,563,000.00
其他	2,008,247.38	5,369,794.20
合 计	516,003,540.44	820,443,129.13
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	28,990,771.22	35,768,387.33
证券承销业务	10,510,000.00	28,335,000.00
资产管理业务	23.73	
其他	3,135,821.52	891,341.37
手续费及佣金支出合计	42,636,616.47	64,994,728.70
手续费及佣金净收入	473,366,923.97	755,448,400.43

其中受托客户资产管理手续费及佣金收入:

项 目	本年发生额	上年发生额
定向资产管理业务	253,555.05	720,137.57
集合资产管理业务	2,774,494.55	3,969,228.19
资产管理业务收入合计	3,028,049.60	4,689,365.76
集合资产管理业务支出	23.73	
资产管理业务支出合计	23.73	
资产管理业务净收入	3,028,025.87	4,689,365.76

其中财务顾问业务明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
并购重组财务顾问业务收入-境内上市公司	1,000,000.00	250,000.00
并购重组财务顾问业务收入-其他		1,050,000.00
其他财务顾问业务收入	1,670,000.00	6,263,000.00
财务顾问业务收入合计	2,670,000.00	7,563,000.00

注:

手续费及佣金净收入 2012 年度比 2011 年度减少 37.34%，变动原因是 2012 年度证券市场
行情走低，交易量下降，手续费及佣金收入大幅减少。

(2) 营业收入及营业支出-分业务 (单位: 万元)

本年

项 目	经纪业务	自营业务	资产管理业务	投资银行业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	57,075.68	10,435.83	481.02	2,251.00	6,238.52	-	76,482.05
营业支出	37,579.05	3,376.55	826.29	6,627.60	12,089.30	-	60,498.79
营业利润	19,496.63	7,059.28	-345.27	-4,376.60	-5,850.78	-	15,983.26
资产总额	581,756.68	210,838.01	295,455.31	-	257,033.56	-329,096.01	1,015,987.55
负债总额	551,756.68	209,838.01	294,455.31	-	-190,501.93	-295,096.01	570,452.06

上年

项 目	经纪业务	自营业务	资产管理业务	投资银行业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	77,518.49	13,041.09	655.61	8,770.90	1,061.11	-	101,047.20
营业支出	44,385.60	2,638.64	1,079.85	9,054.63	13,010.79	-	70,169.51
营业利润	33,132.89	10,402.45	-424.24	-283.73	-11,949.68	-	30,877.69
资产总额	644,968.12	181,974.80	41,566.47	-	162,465.32	-72,145.05	958,829.66
负债总额	616,452.67	180,974.80	40,566.47	-	-155,572.51	-41,145.05	641,276.38

(3) 营业收入及营业支出-分地区 (单位: 万元)

本年

项 目	西安地区	陕西省其他地区	陕西省以外地区	抵销	合计
营业收入	31,842.62	26,035.25	18,604.18	-	76,482.05
营业支出	36,839.36	10,927.14	12,732.29	-	60,498.79
营业利润	-4,996.74	15,108.11	5,871.89	-	15,983.26
资产总额	520,808.34	210,943.35	613,331.87	-329,096.01	1,015,987.55
负债总额	63,772.67	198,443.53	603,331.87	-295,096.01	570,452.06

上年

项 目	西安地区	陕西省其他地区	陕西省以外地区	抵销	合计
营业收入	40,570.20	36,561.39	23,915.61	-	101,047.20
营业支出	44,883.43	12,483.71	12,802.37	-	70,169.51
营业利润	-4,313.23	24,077.68	11,113.24	-	30,877.69
资产总额	463,309.67	234,520.11	333,144.93	-72,145.05	958,829.66
负债总额	137,256.39	222,020.11	323,144.93	-41,145.05	641,276.38

4. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入		
存款利息收入	215,815,608.86	189,794,973.62
买入返售利息收入	32,855,445.28	23,620,532.31
融资融券业务利息收入	1,850,271.61	
利息收入合计	250,521,325.75	213,415,505.93
利息支出		
卖出回购利息支出	34,620.22	269,967.90
客户存款利息支出	24,679,606.40	39,294,083.57
利息支出合计	24,714,226.62	39,564,051.47
利息净收入合计	225,807,099.13	173,851,454.46

5. 投资收益

被投资单位名称	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益	72,890.42	-
权益法核算的长期股权投资收益	-6,789,451.70	-21,667,305.22
交易性金融资产价差收益以及股息红利	40,224,403.95	-18,559,828.48
可供出售金融资产价差及股息红利收入	19,518,668.98	113,541,479.71
衍生工具损益-估值期货投资损益	-989,152.67	
合 计	52,037,358.98	73,314,346.01

6、 公允价值变动收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	11,283,408.59	6,133,145.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-575,013.10	
交易性金融负债		
合 计	11,283,408.59	6,133,145.67

7、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补 充 资 料	本年发生额	上年发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	120,047,625.34	227,230,284.74
加: 资产减值准备	32,816,384.66	239,486.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,326,998.65	33,470,673.29
无形资产摊销	9,478,088.14	8,950,155.59
长期待摊费用摊销	18,784,047.34	12,202,717.02
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)	465,091.16	-23,343.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,283,408.59	-6,133,145.67
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	6,716,561.28	21,667,305.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,565,014.97	-59,871.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,964,605.43	1,533,286.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-379,620,912.79	-346,913,532.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-696,423,147.71	-2,671,935,760.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-881,293,082.06	-2,719,771,744.56

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

(3) 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	7,496,720,738.79	7,258,668,069.30
减: 现金的期初余额	7,258,668,069.30	10,047,372,967.68
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	238,052,669.49	-2,788,704,898.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	7,496,720,738.79	7,258,668,069.30
其中：库存现金	127,865.57	313,146.82
可随时用于支付的银行存款	7,300,678,644.36	7,035,259,388.50
可随时用于支付的其他货币资金	195,914,228.86	223,095,533.98
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,496,720,738.79	7,258,668,069.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-451,886.16	24,232.33
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,426,000.00	1,932,413.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,406,826.35	3,559,240.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	7,380,940.19	5,515,885.72
所得税影响额	1,845,235.05	1,378,971.43
少数股东权益影响额(税后)	1,237.97	98,520.81
合 计	5,534,467.17	4,038,393.48

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

注：

由于交易性金融资产、可供出售金融资产属于本公司正常自营证券业务，故本公司将《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》中列举的有关非经常性损益项目，包括持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益等，界定为经常性损益的项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本年数	2.73%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	本年数	2.60%	0.10	0.10

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

报告期变动较大会计科目说明见各科目注释，无其他需披露异常情况。