

---

西部证券股份有限公司

2013 年半年度报告

2013-062

二〇一三年七月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

本报告经公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过。

没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘建武先生、主管会计工作负责人祝健先生及会计机构负责人(会计主管人员)何峻先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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、目录和释义.....     | 1  |
| 第二节 公司简介.....           | 4  |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要.....    | 6  |
| 第四节 董事会报告.....          | 9  |
| 第五节 重要事项.....           | 21 |
| 第六节 股份变动及股东情况.....      | 29 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 32 |
| 第八节 财务报告.....           | 33 |
| 第九节 备查文件目录.....         | 33 |

## 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，为公司全资子公司 |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》      |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》      |
| 《公司章程》      | 指 | 《西部证券股份有限公司公司章程》  |
| 证监会、中国证监会   | 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  |
| 报告期         | 指 | 2013 年 1-6 月      |
| 上年同期        | 指 | 2012 年 1-6 月      |

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

|               |                             |      |        |
|---------------|-----------------------------|------|--------|
| 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                         |      |        |

### 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新街 232 号陕西信托大厦 17 层 | 陕西省西安市新城区东新街 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内公司收到陕西证监局《关于核准西部证券股份有限公司申请代销金融产品业务资格的批复》（陕证监许可字[2013]18号），核准公司变更业务范围，增加代销金融产品业务。本次变更业务范围的相关情况已于 2013 年 7 月 2 日通过《证券时报》、《中国证券报》与巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）进行了披露。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

##### (一) 主要会计数据

| 主要会计数据                    | 报告期               | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 营业收入(元)                   | 565,682,836.11    | 423,435,028.91    | 33.59%        |
| 营业利润(元)                   | 234,900,626.28    | 137,224,792.61    | 71.18%        |
| 利润总额(元)                   | 234,703,771.28    | 138,914,949.45    | 68.96%        |
| 归属于上市公司股东的净利润(元)          | 174,104,126.84    | 102,207,737.82    | 70.34%        |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 174,251,768.09    | 100,940,235.97    | 72.63%        |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)          | -733,360,952.58   | -866,444,141.47   | 不适用           |
|                           | 本报告期末             | 上年度期末             | 本报告期末比上年度期末增减 |
| 总资产(元)                    | 11,498,836,902.69 | 10,520,156,496.15 | 9.30%         |
| 归属于上市公司股东的所有者权益(元)        | 4,619,267,116.90  | 4,447,864,225.08  | 3.85%         |
| 股本(股)                     | 1,200,000,000     | 1,200,000,000     | 0.00%         |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 报告期   | 上年同期  | 本报告期比上年同期增减   |
|-------------------------|-------|-------|---------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.15  | 0.1   | 50.00%        |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.15  | 0.1   | 50.00%        |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.15  | 0.09  | 66.67%        |
| 全面摊薄净资产收益率(%)           | 3.77  | 2.05  | 增加 1.72 个百分点  |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 3.84  | 2.69  | 增加 1.15 个百分点  |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)  | 3.77  | 2.03  | 增加 1.74 个百分点  |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.84  | 2.66  | 增加 1.18 个百分点  |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)    | -0.61 | -0.72 | 不适用           |
|                         | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)    | 3.85  | 3.71  | 3.85%         |

|           |       |       |              |
|-----------|-------|-------|--------------|
| 资产负债率 (%) | 59.83 | 57.64 | 增加 2.19 个百分点 |
|-----------|-------|-------|--------------|

## 二、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

## 三、非经常性损益项目和金额

单位：元

| 非经常性损益项目   | 报告期                |
|--|--------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -26,420.50         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | -                  |
| 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       | -                  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的收益                                      | -                  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | -                  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -170,434.50        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -                  |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>-196,855.00</b> |
| 减：所得税影响金额  | -49,213.75         |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益  | -147,641.25        |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益  | -147,641.25        |

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

适用 不适用

## 四、净资本及相关风险控制指标（母公司）

单位：元

| 项目                | 2013 年 6 月 30 日  | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 净资本               | 3,963,344,969.72 | 4,042,444,929.65 |
| 净资产               | 4,633,572,072.86 | 4,455,354,925.43 |
| 净资本/各项风险资本准备之和    | 781.32%          | 1028.91%         |
| 净资本/净资产           | 85.54%           | 90.73%           |
| 净资本/负债            | 412.79%          | 2882.96%         |
| 净资产/负债            | 482.59%          | 3177.43%         |
| 自营权益类证券及证券衍生品/净资本 | 5.19%            | 4.11%            |
| 自营固定收益类证券/净资本     | 57.61%           | 24.62%           |

注：报告期内公司净资本等各项风险控制指标均符合监管标准。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

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。自 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以来，勤勉履行各项职责，不断提升公司市场竞争力与盈利能力，有效控制经营风险。截止报告日公司注册资本 12 亿元，业务主要包括：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；代销金融产品业务等。

2013 年上半年，公司紧抓证券行业的发展机遇，克服国内 A 股市场持续下行等不利因素带来的严峻挑战，以积极的态度应对市场变化与行业变革，有针对性地制定各项经营管理措施，以创新为驱动，通过业务结构调整以锻造新的利润增长点，加速转变盈利模式，推动战略转型，各项经营指标较去年同期有较大幅度的提升，公司整体状况处同行业中上游水平。

### 二、主营业务分析

报告期间公司累计实现营业收入 5.66 亿元，营业支出 3.31 亿元，营业利润 2.349 亿元，利润总额 2.347 亿元，净利润 1.743 亿元；报告期末净资产为 46.19 亿元，净资本为 39.63 亿元。

公司主要财务指标变动情况如下表所示：

单位：元

|              | 报告期               | 上年同期              | 同比变动   |
|--------------|-------------------|-------------------|--------|
| 营业收入         | 565,682,836.11    | 423,435,028.91    | 33.59% |
| 利润总额         | 234,703,771.28    | 138,914,949.45    | 68.96% |
| 归属于母公司股东的净利润 | 174,104,126.84    | 102,207,737.82    | 70.34% |
|              | 2013 年 6 月 30 日   | 2012 年 12 月 31 日  | 增减幅度   |
| 总资产          | 11,498,836,902.69 | 10,520,156,496.15 | 9.30%  |
| 净资产          | 4,619,267,116.90  | 4,456,073,038.37  | 3.66%  |
| 母公司净资本       | 3,963,344,969.72  | 4,042,444,929.65  | -1.96% |

#### 1、收入

单位：元

| 项目                  | 报告期            | 上年同期           | 增减额            | 增减幅度    |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                | 565,682,836.11 | 423,435,028.91 | 142,247,807.20 | 33.59%  |
| 手续费及佣金净收入           | 340,434,844.62 | 269,259,374.87 | 71,175,469.75  | 26.43%  |
| 其中：代理买卖证券业务净收入      | 303,822,297.00 | 256,129,291.45 | 47,693,005.55  | 18.62%  |
| 证券承销业务净收入           | 38,000.00      | -              | 38,000.00      | 不适用     |
| 受托客户资产管理业务净收入       | 3,277,854.45   | 1,441,826.78   | 1,836,027.67   | 127.34% |
| 利息净收入               | 103,417,656.21 | 111,854,791.03 | -8,437,134.82  | -7.54%  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 113,195,473.20 | 34,969,436.74  | 78,226,036.46  | 223.70% |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -9,818,048.73  | -6,624,485.19  | -3,193,563.54  | 不适用     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 8,092,315.80   | 6,071,403.39   | 2,020,912.41   | 33.29%  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     | -262,868.53    | 60,271.26      | -323,139.79    | 不适用     |
| 其他业务收入              | 805,414.81     | 1,219,751.62   | -414,336.81    | -33.97% |

## 2、成本

公司报告期内营业支出项目如下：

单位：元

| 项目      | 报告期            | 上年同期           | 增减额           | 增减幅度   |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 营业支出    | 330,782,209.83 | 286,210,236.30 | 44,571,973.53 | 15.57% |
| 营业税金及附加 | 27,123,261.08  | 19,312,066.38  | 7,811,194.70  | 40.45% |
| 业务及管理费  | 300,392,752.54 | 266,312,298.60 | 34,080,453.94 | 12.80% |
| 资产减值损失  | 2,257,858.46   | -              | 2,257,858.46  | 不适用    |
| 其他业务成本  | 1,008,337.75   | 585,871.32     | 422,466.43    | 72.11% |

## 3、现金流

单位：元

| 项目            | 报告期              | 上年同期             | 增减额               | 增减幅度     |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 1,707,037,860.06 | 499,916,344.20   | 1,207,121,515.86  | 241.46%  |
| 经营活动现金流出小计    | 2,440,398,812.64 | 1,366,360,485.67 | 1,074,038,326.97  | 78.61%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -733,360,952.58  | -866,444,141.47  | 133,083,188.89    | 不适用      |
| 投资活动现金流入小计    | 9,330.00         | 68,420.00        | -59,090.00        | -86.36%  |
| 投资活动现金流出小计    | 94,889,412.70    | 6,764,035.39     | 88,125,377.31     | 1302.85% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -94,880,082.70   | -6,695,615.39    | -88,184,467.31    | 不适用      |
| 筹资活动现金流入小计    | -                | 1,740,000,000.00 | -1,740,000,000.00 | -100.00% |
| 筹资活动现金流出小计    | -                | 57,978,693.65    | -57,978,693.65    | -100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -                | 1,682,021,306.35 | -1,682,021,306.35 | -100.00% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -828,503,903.81  | 808,941,820.75   | -1,637,445,724.56 | 不适用      |

## 4、费用

单位：元

| 项目           | 报告期            | 上年同期           | 增减额           | 增减幅度    |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------|
| 职工工资         | 124,113,666.26 | 87,493,947.77  | 36,619,718.49 | 41.85%  |
| 社会保险及住房公积金   | 48,759,331.92  | 51,354,060.56  | -2,594,728.64 | -5.05%  |
| 租赁、物业管理及水电费  | 33,122,548.27  | 32,505,138.19  | 617,410.08    | 1.90%   |
| 折旧与摊销        | 28,427,735.12  | 29,716,482.36  | -1,288,747.24 | -4.34%  |
| 办公及后勤费       | 22,692,039.61  | 20,552,225.06  | 2,139,814.55  | 10.41%  |
| 营销费用         | 11,431,244.15  | 9,838,386.83   | 1,592,857.32  | 16.19%  |
| 资讯信息费        | 6,302,979.20   | 5,454,700.00   | 848,279.20    | 15.55%  |
| 投资者保护基金      | 8,124,943.87   | 10,581,831.36  | -2,456,887.49 | -23.22% |
| 交易设施使用及通讯传输费 | 10,695,596.75  | 11,246,172.90  | -550,576.15   | -4.90%  |
| 职工福利、工会及教育经费 | 6,722,667.39   | 7,569,353.57   | -846,686.18   | -11.19% |
| 合计           | 300,392,752.54 | 266,312,298.60 | 34,080,453.94 | 12.80%  |

## 5、比较式会计报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：元

| 项目                  | 2013 年 6 月 30 日  | 2012 年 12 月 31 日 | 增减幅度     | 变动原因             |
|---------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
| 结算备付金               | 506,813,870.70   | 352,087,447.83   | 43.95%   | 期货子公司结算备付金增加     |
| 融出资金                | 603,803,182.43   | 154,389,849.18   | 291.09%  | 融资业务规模增加         |
| 融出证券                | 83,754.00        | 3,834,552.00     | -97.82%  | 融出证券减少           |
| 交易性金融资产             | 2,449,386,989.52 | 906,081,143.92   | 170.33%  | 增持交易性金融资产        |
| 应收利息                | 8,616,897.29     | 1,097,153.92     | 685.39%  | 融资业务规模增加         |
| 可供出售金融资产            | 156,494,375.47   | 250,556,870.82   | -37.54%  | 减持可供出售金融资产       |
| 长期股权投资              | 99,305,725.16    | 58,111,734.02    | 70.89%   | 增资纽银梅隆西部基金管理有限公司 |
| 其他资产                | 111,071,699.01   | 33,772,351.00    | 228.88%  | 购买办公用地等所致        |
| 拆入资金                | 60,000,000.00    | -                | 不适用      | 转融通业务规模增加        |
| 卖出回购金融资产款           | 744,099,910.20   | -                | 不适用      | 卖出回购金融资产规模增加     |
| 应付利息                | 250,000.00       | -                | 不适用      | 转融通业务规模增加所致      |
| 递延所得税负债             | 6,768,466.19     | 4,889,140.52     | 38.44%   | 金融工具公允价值变动引起     |
| 少数股东权益              | -                | 8,208,813.29     | -100.00% | 收购西部期货有限公司少数股东股权 |
| 项目                  | 报告期              | 上年同期             | 增减幅度     | 变动原因             |
| 营业收入                | 565,682,836.11   | 423,435,028.91   | 33.59%   | 手续费收入和投资收益增加     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 113,195,473.20   | 34,969,436.74    | 223.70%  | 投资收益增加           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -9,818,048.73    | -6,624,485.19    | 不适用      | 合营企业亏损增加         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 8,092,315.80     | 6,071,403.39     | 33.29%   | 金融工具公允价值变动       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     | -262,868.53      | 60,271.26        | 不适用      | 汇率变动             |
| 其他业务收入              | 805,414.81       | 1,219,751.62     | -33.97%  | 本期房租收入减少         |
| 营业税金及附加             | 27,123,261.08    | 19,312,066.38    | 40.45%   | 营业收入增加           |
| 其他业务成本              | 1,008,337.75     | 585,871.32       | 72.11%   | 期货子公司风险准备金增加     |
| 营业外收入               | 67,552.10        | 1,700,031.13     | -96.03%  | 本期无政府补助收入        |
| 营业外支出               | 264,407.10       | 9,874.29         | 2577.73% | 本期发生对外捐赠         |
| 所得税费用               | 60,452,370.24    | 36,752,307.46    | 64.49%   | 营业收入增加           |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 174,104,126.84   | 102,207,737.82   | 70.34%   | 营业收入增加           |
| 少数股东损益              | 147,274.20       | -45,095.83       | 不适用      | 期货子公司本期盈利        |
| 其他综合收益              | 5,143,939.99     | 37,471,852.98    | -86.27%  | 可供出售金融资产公允价值变动   |

### 三、主营业务构成情况的说明

#### (一) 主要业务经营情况

报告期末公司在中国境内设有62家证券营业部（其中1家营业部正在筹建过程中）、4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、山东分公司、宁夏分公司，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；山东分公司负责管理山东的证券营业部和经营山东的证券承销与保荐业务；宁夏分公司负责管理宁夏的证券营业部和经营宁夏的证券承销与保荐业务；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。

报告期内公司主要业务情况如下表所示：

单位：万元

| 业务类别   | 营业收入      | 营业支出      | 营业利润率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业支出比上年同期增减 | 营业利润率比上年同期增减 |
|--------|-----------|-----------|----------|-------------|-------------|--------------|
| 经纪业务   | 37,223.36 | 18,890.43 | 49.25%   | 16.82%      | 5.08%       | 增加 5.67 个百分点 |
| 自营业务   | 12,590.29 | 1,309.53  | 89.60%   | 83.54%      | 59.73%      | 增加 1.55 个百分点 |
| 资产管理业务 | 397.57    | 527.12    | -32.59%  | 57.34%      | 29.64%      | 不适用          |
| 投资银行业务 | 1,453.80  | 3,190.57  | -119.46% | 1,694.81%   | 30.06%      | 不适用          |
| 融资融券业务 | 1,830.32  | 452.93    | 75.25%   | 不适用         | 525.16%     | 不适用          |
| 期货经纪业务 | 2,153.26  | 1,996.17  | 7.30%    | 63.46%      | 46.19%      | 不适用          |

#### 1、证券经纪业务

2013年上半年，经纪业务累计实现营业收入37,223.36万元，较上年同期的31,864.17万元增加5,359.19万元，增幅为16.82%。累计实现利润总额18,331.32万元，比上年同期13,902.86万元增长31.85%。

报告期内公司A股、基金累计交易量2191.68亿元（含基金公司租赁席位交易量69.31亿元），较上年同期的1955.05亿元增加了236.63亿元，增幅12.10%，增幅低于两市水平。A股、基金交易量占全国市场份额为0.504%；较上年末的0.536%下降了0.032个百分点，下降幅度为5.97%。公司经纪业务客户总资产675.14亿元，较上年末的660.95亿元增加了14.19亿元，增幅2.15%，其中客户存款保证金余额为53.52亿元，较上年末的55亿元减少了1.48亿元，减幅2.69%；托管股份总市值621.62亿元，较上年末的605.94亿元增加了15.68亿元，增幅2.59%。公司客户总数109.4万户，其中，上半年累计开户1.43万户；累计销户0.29万户；累计净新增开户数1.14万户。

公司经纪业务情况见下表：

|                  | 报告期       | 上年同期      | 同比变动   |
|------------------|-----------|-----------|--------|
| 代理买卖股票、基金交易量（亿元） | 2191.68   | 1955.05   | 12.10% |
| 营业收入（万元）         | 37,223.36 | 31,864.17 | 16.82% |
| 营业支出（万元）         | 18,890.43 | 17,976.39 | 5.08%  |
| 利润总额（万元）         | 18,331.32 | 13,902.86 | 31.85% |

报告期内，公司经纪业务重点工作包括以下方面：

一是加大公司经纪业务各项资源的整合力度，创新业务发展，努力将营业网点打造成公司各项业务的营销窗口和服务基地。伞形信托项目已进入正式实施阶段，程序化交易业务测试平台搭建完成，金融代销资格申请工作进展顺利；自主资讯产品开发取得突破，财富管理产品开发与推广方面实现重大进展，公司第一款投顾产品——“财富金钥匙”资讯产品正式上线，投顾产品稳定现有客户群体的目标初步显现。

二是营销制度建设不断优化，与银行、资产管理公司和信托公司等在多渠道合作业务方面逐步深化，开展了形式多样的

营销活动，营销业务通道不断开拓，金融产品销售成效显著。

三是经纪业务基础工作持续加强。24家营业部完成开展中间介绍业务的筹备，证券经纪人模式扎实推进，目前已有49家营业部证券经纪人资格通过当地证监局批复。基础客服工作不断提升，非现场开户业务正式上线，上半年公司已通过非现场开户方式开立账户281户。同时有效搭建一站式、创新型的理财客服平台，逐步形成了多环节紧密结合的呼入式电话营销标准服务流程。

四是网点建设工作有序开展。“分公司+轻型营业部”思路下的分支机构申报设立工作扎实推进，成立了山东分公司、宁夏分公司以及西安阎良、宝鸡陈仓两家非现场交易营业部。同时对部分现有营业部实施压缩营业面积及退租现址改造或搬迁工作，节约运营成本。

## 2、证券自营业务

自营业务上半年累计实现营业收入12,590.29万元，较上年同期6,859.61万元增加5,730.68万元，增幅为83.54%。累计实现利润总额11,281.27万元，较去年同期6,039.78万元增长86.78%。

上半年，自营业务维持了较为稳健的股票投资仓位，从中国经济转型的战略高度把握了快速成长或稳定增长行业和个股的结构性投资机会，同时也根据市场环境变化灵活调整投资仓位，规避了阶段性系统风险，获取了超越市场基准及机构投资者平均投资收益水平的较好收益，在上半年股市大盘震荡下跌的行情中，股票投资收益率为7.35%，整体处行业中上水平；固定收益投资适度增加杠杆并拉长久期，把握了中低等级信用债的市场投资机会，拓展了债券业务的发展空间；股指期货业务交易系统进一步优化，投资策略逐步完善，应用了多种模型及投资策略进行投资操作，模型运行和投资收益趋于稳定。

## 3、资产管理业务

客户资产管理业务上半年累计实现营业收入397.57万元，较上年同期252.69万元增长57.34%。累计实现利润总额-129.24万元，较去年同期-153.91万元减亏24.67万元。

客户资产管理业务的定向资产管理通道业务发展势头良好，并按照规模计提了相应的管理费收入，致使客户资产管理业务营业收入和营业利润较上年同期均有所增加。公司首只现金管理类集合资产产品——“易储通”现金管理集合资产管理计划于五月正式成立并首次采取电子合同方式推广，截至六月底，易储通集合计划规模为8,882.45万元。上半年公司定向资产规模802,951.42万元，较上年同期增长23,206.83%，市值较上年同期增长25,589.75%；集合资产规模42,147.28万元，较上年同期上升14.83%，集合资产总市值较上年同期增长24.09%。

## 4、投资银行业务

投行业务上半年累计实现营业收入1,453.80万元，较上年同期81万元增长1,694.81%。累计实现利润总额-1,736.77万元，较去年同期-2,344.17万元减亏607.40万元。

上半年，投行部门全面优化并完善有关业务制度，顺利取得了中国银行间市场交易商协会会员资格，直投业务子公司及北京第一分公司（原代办股份转让团队）筹备工作稳步推进，将会为下一步业务的发展奠定坚实基础。

由于受IPO停止发行的政策影响，投资银行业务整体处于亏损状态，为减少对保荐业务的依赖，投行部门大力拓展其他业务，目前投行业务项目类型明显增多，储备稳步增长，固定收益业务发展趋势良好。具体来看，保荐业务主要针对在审IPO项目进行财务自查后续工作并补充半年报材料，上半年共有3家企业上报证监会，5家企业开展辅导工作，并储备了10个项目。固定收益业务方面，债券主承销项目储备增加，且涵盖了中小企业私募债、企业债、城投债、集合债、公司债、中期票据（担任财务顾问）等多种业务类型，上半年共签订债券主承销项目协议20余单，完成18个项目立项及4个项目内核工作，其中3家已经上报，并与省内多家企业单位确立初步的合作意向，积极筹划申请交易商协会承销资格。财务顾问项目包括2单重大资产重组项目和2单其他项目，进展顺利。

## 5、信用交易业务

信用交易业务实现营业收入1,830.32万元，实现利润总额1,377.39万元。

信用交易业务方面，融资融券专项营销活动取得显著效果，融资融券业务余额于五月底突破六亿元大关，实现了客户开户转化和余额转化两项指标双增长；约定购回式证券交易快速发展，分两批安排营业部上线约定购回业务，组织营业部探索创新业务营销思路，在对客户资产性质、个性需求进行调研的基础上部署相关营销推介规划；约定购回业务推出适逢市场大跌，而待购回交易中未发生一笔风险事项，保障了该业务的平稳起步。同时积极做好质押式报价回购业务和股票质押式回购交易的前期筹备工作。

## 6、研发业务

研发中心在上半年重点完善内部卖方服务机制，明确研发中心对各业务部门服务项目，加强研究平台与业务部门的沟通，针对不同提供服务内容构建内部服务核算机制。投资业务的研究支持方面，共完成22篇策略周报。公司研究领域方面，集中研究了计算机软件、机械、电子、旅游、传媒、纺织服装、家电等行业上市公司，并对公司相关业务提供数量化研究支持和基金评价支持。同时多次参与形式多样的媒体活动，公司品牌效应有所增强。

### (二) 公司营业收入地区分布情况

公司营业收入地区分布情况表

单位：元

| 地区      | 报告期   |                | 上年同期  |                | 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    | 329,808,896.88 | 44    | 274,606,776.92 | 20.10%      |
| 北京市     | 2     | 6,951,134.83   | 2     | 6,361,023.71   | 9.28%       |
| 上海市     | 4     | 17,880,662.31  | 4     | 15,978,506.38  | 11.90%      |
| 广东省     | 2     | 5,150,899.30   | 2     | 3,737,574.51   | 37.81%      |
| 山东省     | 2     | 9,499,837.97   | 2     | 8,912,434.44   | 6.59%       |
| 江苏省     | 1     | 4,694,254.84   | 1     | 4,751,566.74   | -1.21%      |
| 河南省     | 1     | 465,880.96     | 1     | 189,222.98     | 146.21%     |
| 广西壮族自治区 | 1     | 804,819.67     | 1     | 1,017,492.23   | -20.90%     |
| 甘肃省     | 1     | 1,628,781.13   | 1     | 636,607.84     | 155.85%     |
| 宁夏回族自治区 | 1     | 798,661.43     | 1     | 373,515.71     | 113.82%     |
| 河北省     | 1     | 237,535.40     | 1     | 98,570.69      | 140.98%     |
| 总部及子公司  |       | 187,761,471.39 |       | 106,771,736.76 | 75.85%      |
| 合计      | 62    | 565,682,836.11 | 60    | 423,435,028.91 | 33.59%      |

## 四、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 13 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，特别是在对市场发展起着引领作用。

## 五、投资状况分析

### （一）对外股权投资情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

| 证券代码   | 证券简称 | 最初投资成本       | 占该公司<br>股权比例 | 期末账面价值       | 报告期损益        | 报告期所有<br>者权益变动 | 会计核算<br>科目   | 股份来<br>源  |
|--------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|-----------|
| 601006 | 大秦铁路 | 155,660.68   | 0.00%        | 121,176.00   | 462,833.42   | 2,428,773.68   | 可供出售<br>金融资产 | 交易所<br>买入 |
| 600016 | 民生银行 | 1,197,686.95 | 0.00%        | 1,600,019.00 | 2,121,507.04 | 402,332.05     | 可供出售<br>金融资产 | 交易所<br>买入 |
| 400051 | 精密 3 | 214,800      | 0.07%        | 214,800      | -            | -              | 长期股权<br>投资   | 出资        |
| 合计     |      | 1,568,147.63 | -            | 1,935,995.00 | 2,584,340.46 | 2,831,105.73   | -            | -         |

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、持有非上市金融企业股权情况

单位：元

| 公司名称                        | 公司<br>类别 | 最初投资成本         | 期初持股数<br>量（股） | 期初持<br>股<br>比例 | 期末持股数<br>量（股） | 期末持<br>股<br>比例 | 期末账面值         | 报告期损益         | 会计核<br>算科目 | 股份<br>来源 |
|-----------------------------|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|
| 纽银梅隆西部<br>基金管理有限<br>公司      | 基金<br>公司 | 102,000,000.00 | 102,000,000   | 51%            | 153,000,000   | 51%            | 92,550,025.16 | -9,818,048.73 | 长期股<br>权投资 | 出资       |
| 广东发展银行<br>股份有限公司            | 商业<br>银行 | 5,010,500.00   | 1,013,977     | 0.01%          | 1,013,977     | 0.01%          | 5,010,500.00  | -             | 长期股<br>权投资 | 出资       |
| 西安银行（原西<br>安市商业银行<br>股份有限公司 | 商业<br>银行 | 345,200.00     | 482,718       | 0.02%          | 482,718       | 0.02%          | 345,200.00    | -             | 长期股<br>权投资 | 出资       |
| 合计                          |          | 107,355,700.00 | 103,496,695   | -              | 154,496,695   | -              | 97,905,725.16 | -9,818,048.73 | -          | -        |

## 3、证券投资情况

单位：元

| 证券品种         | 证券代码      | 证券简称         | 最初投资成本           | 期末持股数量(股) | 期末持股比例(%) | 期末账面值            | 报告期损益          | 占期末证券总投资比例(%) | 股份来源  |
|--------------|-----------|--------------|------------------|-----------|-----------|------------------|----------------|---------------|-------|
| 债券           | 041352023 | 13 恒力集 CP001 | 70,005,808.22    | 700,000   | -         | 69,799,100.00    | -206,708.22    | 2.68          | 交易所买入 |
| 债券           | 1380185   | 13 鞍山城投债     | 60,400,287.12    | 600,000   | -         | 61,172,040.00    | 771,752.88     | 2.35          | 交易所买入 |
| 债券           | 1382236   | 13 中普天 MTN1  | 60,072,604.11    | 600,000   | -         | 59,764,260.00    | -308,344.11    | 2.29          | 交易所买入 |
| 股票           | 600583    | 海油工程         | 59,505,759.11    | 9,000,000 | 0.23-     | 58,230,000.00    | 530,495.22     | 2.23          | 交易所买入 |
| 债券           | 122020    | 09 复地债       | 49,990,000.00    | 499,900   | -         | 54,034,191.00    | -              | 2.07          | 交易所买入 |
| 债券           | 124108    | 12 吴经开       | 50,000,000.00    | 500,000   | -         | 53,360,000.00    | 3,360,000.00   | 2.05-         | 交易所买入 |
| 债券           | 124158    | 13 锡东城       | 52,614,329.45    | 500,000   | -         | 52,870,000.00    | 255,670.55     | 2.03          | 交易所买入 |
| 债券           | 1182021   | 11 本钢 MTN1   | 51,582,101.37    | 500,000   | -         | 51,953,200.00    | 1,915,431.35   | 1.99          | 交易所买入 |
| 债券           | 1182074   | 11 美兰 MTN1   | 53,041,689.73    | 500,000   | -         | 51,854,700.00    | 1,928,010.27   | 1.99          | 交易所买入 |
| 债券           | 1382144   | 13 青城投 MTN1  | 50,816,715.75    | 500,000   | -         | 50,810,800.00    | -5,915.75      | 1.95          | 交易所买入 |
| 期末持有的其他证券投资  |           |              | 2,039,384,570.31 | -         | -         | 2,042,116,827.99 | 55,418,092.25  | 78.36         | -     |
| 报告期已出售证券投资损益 |           |              |                  |           |           |                  | 65,241,900.80  |               |       |
| 合计           |           |              | 2,597,413,865.17 | -         | -         | 2,605,965,118.99 | 128,900,385.24 | 100           | -     |

## (二) 衍生品投资情况

单位：万元

| 衍生品投资操作方名称  | 关联关系 | 是否关联交易 | 衍生品投资类型 | 衍生品投资初始投资金额 | 起始日期 | 终止日期 | 期初投资金额 | 计提减值准备金额(如有) | 期末投资金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%) | 报告期实际损益金额 |
|-------------|------|--------|---------|-------------|------|------|--------|--------------|--------|-----------------------|-----------|
| 股指期货 IF1301 | -    | 否      | 股指期货    | -           | -    | -    | 989.59 | -            | -      | -                     | -0.58     |
| 股指期货 IF1302 | -    | 否      | 股指期货    | -           | -    | -    | -      | -            | -      | -                     | -58.07    |
| 股指期货 IF1303 | -    | 否      | 股指期货    | -           | -    | -    | -      | -            | -      | -                     | 5.22      |
| 股指期货 IF1304 | -    | 否      | 股指期货    | -           | -    | -    | -      | -            | -      | -                     | 85.62     |
| 股指期货 IF1305 | -    | 否      | 股指期货    | -           | -    | -    | -      | -            | -      | -                     | -48.39    |

|   |   |   |        |   |   |   |        |   |          |      |        |
|---|---|---|--------|---|---|---|--------|---|----------|------|--------|
| 股指期货<br>IF1306  | - | 否 | 股指期货   | - | - | - | -      | - | -        | -    | 38.29  |
| 股指期货<br>IF1309  | - | 否 | 股指期货   | - | - | - | -      | - | 516.1    | 0.11 | 207.44 |
| 股指期货<br>IF1312  | - | 否 | 股指期货   | - | - | - | -      | - | 910.06   | 0.20 | -8.98  |
| 合计  |   |   |        | - | - | - | 989.59 | - | 1,426.16 | 0.31 | 220.55 |
| 衍生品投资资金来源   |   |   | 自有资金   |   |   |   |        |   |          |      |        |
| 涉诉情况（如适用）   |   |   | 不适用    |   |   |   |        |   |          |      |        |
| 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 |   |   | 公允价值计量 |   |   |   |        |   |          |      |        |
| 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      |   |   |   |        |   |          |      |        |

### （三）募集资金的使用情况

#### （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     | 102,100    |
| 已累计投入募集资金总额     | 122,100    |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0          |
| 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     | 7,000      | 7,000    | 7,000         | 100%                | -             | -         | -        | -             |
| 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    | 80,000   | 100,000       | 100%                | -             | -         | -        | -             |
| 3、设立直投公司                  | 否              | 20,000     | 10,000     | -        | -             | -                   | -             | -         | -        | -             |
| 4、向纽银梅隆西部基金管理公司追加投资       | 否              | 10,200     | 5,100      | 5,100    | 5,100         | 100%                | -             | -         | -        | -             |
| 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      | 6,500      | -        | -             | -                   | -             | -         | -        | -             |
| 7、约定购回式证券交易业务或股票质押式回购交易业务 | 否              | -          | 35,600     | 10,000   | 10,000        | 28.09%              | -             | -         | -        | -             |
| 承诺投资项目小计                  | -              | 154,200    | 171,200    | 102,100  | 122,100       | -                   | -             | -         | -        | -             |

**(四) 主要子公司、参股公司的经营情况**

西部期货有限公司为公司全资子公司，注册资本15000万元，公司持有100.00%的股权，经营范围包括：商品期货经纪、金融期货经纪。截至2013年6月30日，西部期货有限公司总资产6.08亿元，净资产1.37亿元。2013年1至6月，实现营业收入2153.26万元，利润总额为157.09万元，净利润117.82万元。

纽银梅隆西部基金管理有限公司为公司合营公司，注册资本30000万元，公司持有51.00%的股权，经营范围包括：基金募集、基金销售、基金管理，证监会许可的其他业务。截至2013年6月30日，纽银梅隆西部基金管理有限公司总资产1.86亿元，净资产1.81亿元。2013年1至6月，实现营业收入600.13万元，净利润为-1925.11万元。

**(五) 非募集资金投资的重大项目情况**

关于收购西部期货股权情况：2013年2月19日，深圳市红山河投资有限公司、四川新锦江投资发展有限责任公司和四川安瑞投资有限责任公司分别将所持有的西部期货股权（合计持股比例12.50%）在西部产权交易所挂牌转让，挂牌价格为每股1.62元，挂牌截止日期为2013年2月26日。公司参与了本次西部期货股权竞拍，公司以每股1.62元购得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。2013年6月17日，西部期货获中国证监会《关于核准西部期货有限公司变更股权的批复》（证监许可[2013]788号），收购完成后，西部期货成为公司全资子公司。本次收购西部期货股权的相关情况已通过《证券时报》、《中国证券报》与巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）进行了披露。

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

公司经营状况及各业务盈利情况与证券市场密切相关，存在经营业绩随市场周期性变化发生大幅波动的可能，从而产生业绩预告信息披露不准确、对投资者造成误导的风险，公司无法对2013年1-9月经营业绩进行预计。

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

公司2013年5月15日召开2012年度股东大会审议通过了2012年度分红方案，并于2013年6月26通过《证券时报》、《中国证券报》与巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《证券股份有限公司2012年年度权益分派实施公告》，本次分派方案为：以公司现有总股本1,200,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.70元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派0.63元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.665元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。【注：根据先进先出的原则，以投资者证券账户为单位计算持股期限，持股1个月（含1个月）以内，每10股补缴税款0.105元；持股1个月以上至1年（含1年）的，每10股补缴税款0.035元；持股超过1年的，不需补缴税款。】本次权益分派股权登记日为2013年7月3日，除权除息日为2013年7月4日。截至报告日，本次权益分派已实施完毕。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

无。

## 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   |
|-------------|------|------|--------|-------------------|---|
| 2013年02月07日 | 公司总部 | 实地调研 | 其他     | 《三秦都市报》           | 公司发展战略及各项业务开展情况。  |
| 2013年05月03日 | 西安   | 网络   | 机构、个人  | 全体投资者             | 公司在深圳证券信息有限公司西安路演中心通过网上平台举行公司2012年年度报告说明会，投资者就公司的经营状况、管理水平、市场竞争与创新发展战略等方面向公司提问。 |
| 2013年05月15日 | 西安   | 网络   | 机构、个人  | 全体投资者             | 公司参加陕西地区上市公司2012年年度报告集体业绩说明会。通过深圳证券信息有限公司网上平台与广大投资者进行沟通。                        |
| 2013年05月22日 | 公司总部 | 实地调研 | 机构     | 中信证券、华泰柏瑞基金、天弘基金、 | 1、公司对行业变革和公司自身中长期业务发展的看法及发展策略？2、公司2013年业务发展规划及业务增                               |

|             |    |      |    |   |   |
|-------------|----|------|----|---|---|
|             |    |      |    | 工银瑞信                                      | 长目标？3、公司新三板业务开展情况？4、公司其他创新业务布局和开展情况？5、公司如何应对经纪业务市场化的加速推进？   |
| 2013年06月06日 | 北京 | 实地调研 | 机构 | 中信证券、嘉实基金、长盛基金、百年人寿、光大永明资产、中再资产、安邦资产、第一财经 | 1、对今年新三板扩容及做市商制度出台实施进展的看法？2、公司新三板业务布局已有八年，待该市场发展趋于稳定之后公司的盈利模式将如何？3、公司对做市商制度有何准备？4、今后新三板活跃程度会如何，取决于哪些因素？5、今后新三板活跃以后券商竞争格局会如何，公司将如何支持新三板业务发展？6、西部证券今后将如何保持新三板业务方面的领先优势？ |

报告期内，公司通过深交所投资者关系互动平台回复投资者日常提问 8 次；2 次业绩说明会共回复投资者提问 93 次；报告期内公司通过投资者咨询电话回复投资者提问 49 次。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理的情况

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，建立了由股东大会、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3次、董事会3次，监事会3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。报告期内，不断改善内部制度建设，加强投资者关系管理及信息披露工作，提高公司透明度，提升社会公众对公司的认知度，公司治理水平进一步提高。公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼、仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期内公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

| 交易对方或最终控制方    | 被收购或置入资产        | 交易价格(万元) | 进展情况 | 对公司经营的影响 | 对公司损益的影响(万元) | 该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形) | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------|-----------------|----------|------|----------|--------------|-------------------------|---------|----------------------|------|------|
| 深圳红山河投资有限公司   | 西部期货有限公司 4.5%股权 | 583.25   | 已过户  | -        | -            | -                       | 否       | -                    | -    | -    |
| 四川新锦江投资发展有限公司 | 西部期货有限公司 4.0%股权 | 518.44   | 已过户  | -        | -            | -                       | 否       | -                    | -    | -    |
| 四川安瑞投资有限责任公司  | 西部期货有限公司 4.0%股权 | 518.44   | 已过户  | -        | -            | -                       | 否       | -                    | -    | -    |

### 六、股权激励计划具体实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 七、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      | 1,106.87   | 88.90         | 现金结算     | 无    | 2013-4-19 | 《西部证券股份有限公司关于预计2013年度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      | 55.40      | 4.47          | 现金结算     | 无    |           |                                 |
| 陕西金泰恒业房地产有限公司  | 受同一实际控制人控制 | 代理建设   | 代建管理费    | 市场价      | 总投资4%  | 420        | 100           | 现金结算     | 无    | 2013-2-5  | 《西部证券股份有限公司关联交易公告》              |

(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

## 八、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。

## 九、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；<br>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诺   | 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(有限公司)及其关联方西部信托投资有限公司 | 《关于避免同业竞争的承诺》（见附 1）<br>《关于规范关联交易的承诺》（见附 2）   | 2011 | 长期 | 严格履行 |

**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。

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

十一、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人未发生处罚情况，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适当人选的情况。

## 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 2013 分类监管评价结果为 B 类 BBB 级；
- 2、公司 2012 分类监管评价结果为 B 类 BBB 级；
- 3、公司 2011 分类监管评价结果为 B 类 BB 级。

### （二）信息披露索引

| 事项                                | 刊载的报刊名称及版面    | 刊载日期             | 刊载的互联网网站及检索路径            |
|-----------------------------------|---------------|------------------|--------------------------|
| 关于纽银梅隆西部基金管理有限公司总经理变动的公告          | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 01 月 04 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 西部证券股份有限公司 2012 年 12 月主要财务信息公告    | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 01 月 10 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 西部证券股份有限公司关于董事辞职的公告               | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 01 月 26 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 西部证券股份有限公司关于监事辞职的公告               | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 01 月 26 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 西部证券股份有限公司关于拟向西部期货有限公司增资的公告       | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 02 月 05 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 西部证券股份有限公司关于拟收购控股子公司西部期货有限公司股权的公告 | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 02 月 05 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 西部证券股份有限公司关于第三届监事会第十二次会议决议的公告     | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 02 月 05 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 西部证券股份有限公司关于第三届董事会第十六次会议决议的公告     | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 02 月 05 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 西部证券股份有限公司关联交易公告                  | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 02 月 05 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 西部证券股份有限公司 2013 年 1 月主要财务信息公告     | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 02 月 07 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 西部证券股份有限公司 2013 年第 1 次临时股东大会决议公   | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 02 月 22 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

|   |               |                  |                           |
|---|---------------|------------------|---------------------------|
| 告                                       |               |                  |                           |
| 西部证券股份有限公司关于西部期货有限公司监事变动的公告             | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 05 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于陈宝民先生监事资格获批的公告              | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 07 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2013 年 2 月主要财务信息公告           | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 07 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于第三届董事会第十七次会议决议的公告           | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 08 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于第三届监事会第十三次会议决议的公告           | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 08 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于拟向纽银梅隆西部基金管理有限公司增资的公告       | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 08 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于范明先生董事资格获批的公告               | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 12 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关联交易进展情况公告                    | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 12 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于获核准设立 2 家分公司的公告             | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 12 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于《公司章程》变更的公告                 | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 15 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于收购西部期货有限公司股权进展情况的公告         | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2013 年第 2 次临时股东大会决议公告        | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于纽银梅隆西部基金管理有限公司总经理变动的公告      | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 28 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于获得上海证券交易所确认开通约定购回式证券交易权限的公告 | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 03 月 30 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |

|  |               |                  |                           |
|--|---------------|------------------|---------------------------|
| 西部证券股份有限公司关于<br>获准成为全国中小企业股份<br>转让系统主办券商的公告  | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 09 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2013<br>年 3 月主要财务信息公告             | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 09 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2012<br>年年度报告                     | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2012<br>年年度审计报告                   | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2012<br>年度监事会工作报告                 | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司第三<br>届董事会第十八次会议决议<br>公告           | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司第三<br>届监事会第十四次会议决议<br>公告           | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2012<br>年度独立董事工作报告                | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2012<br>年度董事会工作报告                 | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2012<br>年度内部控制自我评价报告              | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司募集<br>资金存放与使用情况的专项<br>报告           | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于<br>预计 2013 年日常关联交易的<br>公告       | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2013<br>年第一季度报告全文                 | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于<br>完成向纽银梅隆西部基金管<br>理有限公司增资的公告   | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 23 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司限售<br>股份上市流通提示性公告                  | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 04 月 24 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于<br>申请参与转融通业务获得中<br>国证券金融股份有限公司复 | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 05 月 03 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |

|   |               |                  |                           |
|---|---------------|------------------|---------------------------|
| 函的公告                                    |               |                  |                           |
| 西部证券股份有限公司关于获得深圳证券交易所确认开通约定购回式证券交易权限的公告 | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 05 月 03 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2013 年 4 月主要财务信息公告           | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 05 月 08 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2012 年度股东大会决议公告              | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 05 月 16 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于取得中国银行间市场交易商协会会员资格的公告       | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 05 月 31 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2013 年 5 月主要财务信息公告           | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 06 月 07 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于收购西部期货有限公司股权进展情况的公告         | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 06 月 25 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于在西安金融商务区购买建设用地的公告           | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 06 月 25 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司 2012 年年度权益分派实施公告             | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 06 月 27 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 西部证券股份有限公司关于获得代销金融产品业务资格批复的公告           | 《证券时报》《中国证券报》 | 2013 年 07 月 02 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |

### (三) 行政许可索引

| 序号 | 时间              | 发文单位  | 行政许可批复名称                    | 行政许可批复号          |
|----|-----------------|-------|-----------------------------|------------------|
| 1  | 2013 年 3 月 1 日  | 陕西证监局 | 关于陈宝民证券公司监事任职资格的批复          | 陕证监许可字[2013]6 号  |
| 2  | 2013 年 3 月 6 日  | 陕西证监局 | 关于范明证券公司董事任职资格的批复           | 陕证监许可字[2013]7 号  |
| 3  | 2013 年 3 月 7 日  | 陕西证监局 | 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  |
| 4  | 2013 年 3 月 13 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[2013]9 号  |
| 5  | 2013 年 4 月 26 日 | 陕西证监局 | 关于李强证券公司分支机构负责人任职资格的批复      | 陕证监许可字[2013]12 号 |
| 6  | 2013 年 5 月 9 日  | 陕西证监局 | 关于范秦证券公司分支机构负责人任职资格的批复      | 陕证监许可字[2013]13 号 |

|   |                 |       |                                 |                  |
|---|-----------------|-------|---------------------------------|------------------|
|   |                 |       |                                 | 号                |
| 7 | 2013 年 5 月 17 日 | 上海证监局 | 关于西部证券股份有限公司分支机构负责人赵世埝同志任职资格的批复 | 沪证监机构字[2013]110号 |
| 8 | 2013 年 6 月 26 日 | 陕西证监局 | 关于核准西部证券股份有限公司申请代销金融产品业务资格的批复   | 陕证监许可字[2013]18号  |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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 | 83.33% | -           | -  | -     | -121,683,900 | -121,683,900 | 878,316,100   | 73.19% |
| 1、国有法人持股  | 873,842,600   | 72.82% | -           | -  | -     | -54,473,600  | -54,473,600  | 819,369,000   | 68.28% |
| 2、其他内资持股  | 126,157,400   | 10.51% | -           | -  | -     | -67,210,300  | -67,210,300  | 58,947,100    | 4.91%  |
| 其中：境内法人持股 | 126,157,400   | 10.51% | -           | -  | -     | -67,210,300  | -67,210,300  | 58,947,100    | 4.91%  |
| 二、无限售条件股份 | 200,000,000   | 16.67% | -           | -  | -     | 121,683,900  | 121,683,900  | 321,683,900   | 26.81% |
| 1、人民币普通股  | 200,000,000   | 16.67% | -           | -  | -     | 121,683,900  | 121,683,900  | 321,683,900   | 26.81% |
| 三、股份总数    | 1,200,000,000 | 100%   | -           | -  | -     | 0            | 0            | 1,200,000,000 | 100%   |

#### 股份变动的原因

适用 不适用

根据公司发行前股东承诺，公司共有 13 家股东持有的 121,683,900 股公司股份于 2013 年 5 月 3 日达到解禁期限并上市流通。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

根据深交所对限售股解禁信息披露相关规定，公司于 2013 年 4 月 24 日通过《证券时报》、《中国证券报》与巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）发布了《西部证券股份有限公司限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2013-039）。

#### 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 二、报告期末公司股东数量及持股情况

#### （一）报告期末公司股东数量及持股情况表

单位：股

| 报告期末股东总数           |  | 42,345 |             |            |              |              |         |            |
|--------------------|--|--------|-------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 前 10 大股东持股情况       |  |        |             |            |              |              |         |            |
| 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 | -          | 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 |
| 陕西宝光集团有限公司         | 国有法人   | 1.2%   | 14,399,512  | -          | -            | 14,399,512   | -       | -          |
| 中铁宝桥集团有限公司         | 国有法人   | 0.81%  | 9,771,125   | -          | -            | 9,771,125    | -       | -          |
| 全国社会保障基金理事会转持三户    | 国有法人   | 0.8%   | 9,540,907   | 9,540,907  | 1,246,763    | 8,294,144    | -       | -          |
| 中信证券股份有限公司约定购回专用账户 | 境内非国有法人  | 0.75%  | 9,000,000   | 9,000,000  | -            | 9,000,000    | -       | -          |
| 中国电信集团陕西省电信公司      | 国有法人   | 0.66%  | 7,977,342   | 7,977,342  | -            | 7,977,342    | -       | -          |
| 陕西省国际信托股份有限公司      | 境内非国有法人  | 0.61%  | 7,368,400   | 7,368,400  | -            | 7,368,400    | -       | -          |
| 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，公司上述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               | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |             |            |              |              |         |            |
|                    |  | 股份种类   | 数量          |            |              |              |         |            |
| 陕西宝光集团有限公司         | 14,399,512   | 人民币普通股 | 14,399,512  |            |              |              |         |            |
| 中铁宝桥集团有限公司         | 9,771,125  | 人民币普通股 | 9,771,125   |            |              |              |         |            |
| 中信证券股份有限公司约定购回专用账户 | 9,000,000  | 人民币普通股 | 9,000,000   |            |              |              |         |            |
| 中国电信集团陕西省电信公司      | 7,977,342  | 人民币普通股 | 7,977,342   |            |              |              |         |            |
| 陕西省国际信托股份有限公司      | 7,368,400  | 人民币普通股 | 7,368,400   |            |              |              |         |            |
| 陕西综合利用电力开发有限公司     | 6,636,800  | 人民币普通股 | 6,636,800   |            |              |              |         |            |

|  |  |        |           |
|--|--|--------|-----------|
| 国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户                                     | 6,549,300  | 人民币普通股 | 6,549,300 |
| 陕西通信实业公司   | 6,422,170  | 人民币普通股 | 6,422,170 |
| 陕西汉江药业集团股份有限公司   | 6,000,000  | 人民币普通股 | 6,000,000 |
| 广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户                                   | 5,931,835  | 人民币普通股 | 5,931,835 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。 |        |           |

## (二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东情况

适用 不适用

## 三、控股股东及实际控制人情况

### (一) 报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更

### (二) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

#### 1、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。 |

#### 2、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。 |

## 第七节 董事、监事和高级管理人员

### 一、公司董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动日期             | 变动原因   |
|-----|-------|------|------------------|--|
| 王珂  | 董事    | 辞职   | 2013 年 01 月 25 日 | 公司第三届董事会第十六次会议同意王珂先生因个人原因辞去公司董事职务，辞职申请自送达公司董事会时生效。 |
| 陈刚  | 监事    | 辞职   | 2013 年 01 月 24 日 | 公司第三届监事会第十二次会议同意陈刚先生因个人原因辞去公司监事职务，辞职申请自送达公司监事会时生效。 |
| 范明  | 董事    | 任职   | 2013 年 03 月 06 日 | 公司 2013 年第一次临时股东大会选举范明先生为公司第三届董事会董事。               |
| 陈宝民 | 监事    | 任职   | 2013 年 03 月 01 日 | 公司 2013 年第一次临时股东大会选举陈宝民先生为公司第三届监事会监事。              |

## 第八节 财务报告

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注（附后）

## 第九节 备查文件目录

| 备查文件目录   |
|--|
| （一）载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告； |
| （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；           |
| （三）证券市场公布的半年度报告。                                 |

西部证券股份有限公司  
法定代表人：刘建武  
董事会批准报送日期：2013 年 7 月 30 日

## 附件一

## 西部证券股份有限公司财务报表（未经审计）

## 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项目         | 注释   | 期末数               | 期初数               |
|------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>资产：</b> |      |                   |                   |
| 货币资金       | 七、1  | 6,455,225,219.37  | 7,438,455,546.05  |
| 其中：客户资金存款  | 七、1  | 5,348,622,920.54  | 5,431,982,475.91  |
| 结算备付金      | 七、2  | 506,813,870.70    | 352,087,447.83    |
| 其中：客户备付金   | 七、2  | 443,082,747.39    | 312,205,982.19    |
| 融出资金       | 七、5  | 603,803,182.43    | 154,389,849.18    |
| 融出证券       | 七、6  | 83,754.00         | 3,834,552.00      |
| 交易性金融资产    | 七、3  | 2,449,386,989.52  | 906,081,143.92    |
| 衍生金融资产     | 七、4  | -                 | -                 |
| 买入返售金融资产   | 七、7  | 780,584,477.78    | 938,155,900.48    |
| 应收利息       | 七、8  | 8,616,897.29      | 1,097,153.92      |
| 存出保证金      | 七、9  | 149,421,626.86    | 187,825,043.99    |
| 可供出售金融资产   | 七、10 | 156,494,375.47    | 250,556,870.82    |
| 长期股权投资     | 七、11 | 99,305,725.16     | 58,111,734.02     |
| 投资性房地产     |      | -                 | -                 |
| 固定资产       | 七、12 | 139,244,032.17    | 153,433,086.02    |
| 无形资产       | 七、13 | 21,308,862.58     | 23,311,589.92     |
| 其中：交易席位费   | 七、14 | -                 | -                 |
| 递延所得税资产    | 七、15 | 17,476,190.35     | 19,044,227.00     |
| 其他资产       | 七、16 | 111,071,699.01    | 33,772,351.00     |
| 资产总计       |      | 11,498,836,902.69 | 10,520,156,496.15 |

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）

2013 年 6 月 30 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  | 期末数              | 期初数              |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>负债：</b>   |      |                  |                  |
| 短期借款         |      |                  | -                |
| 其中：质押借款      |      |                  | -                |
| 拆入资金         | 七、18 | 60,000,000.00    | -                |
| 交易性金融负债      |      |                  | -                |
| 衍生金融负债       |      |                  | -                |
| 卖出回购金融资产款    | 七、19 | 744,099,910.20   | -                |
| 代理买卖证券款      | 七、20 | 5,912,531,700.97 | 5,917,117,335.78 |
| 代理承销证券款      |      |                  | -                |
| 应付职工薪酬       | 七、21 | 67,008,592.94    | 51,815,781.49    |
| 应交税费         | 七、22 | 24,207,553.89    | 26,586,188.38    |
| 应付利息         |      | 250,000.00       | -                |
| 预计负债         | 七、23 | 8,945,636.01     | 8,491,655.43     |
| 长期借款         |      |                  | -                |
| 应付债券         |      |                  | -                |
| 递延所得税负债      | 七、24 | 6,768,466.19     | 4,889,140.52     |
| 其他负债         | 七、25 | 55,757,925.59    | 55,183,356.18    |
| 负债合计         |      | 6,879,569,785.79 | 6,064,083,457.78 |
| <b>股东权益：</b> |      |                  |                  |
| 股本           | 七、26 | 1,200,000,000.00 | 1,200,000,000.00 |
| 资本公积         | 七、27 | 1,472,745,253.81 | 1,475,446,488.83 |
| 减：库存股        |      |                  | -                |
| 盈余公积         | 七、28 | 405,257,706.12   | 405,257,706.12   |
| 一般风险准备       | 七、29 | 403,607,422.71   | 403,607,422.71   |
| 交易风险准备       | 七、29 | 333,770,362.29   | 333,770,362.29   |
| 未分配利润        | 七、30 | 803,886,371.97   | 629,782,245.13   |
| 外币报表折算差额     |      |                  | -                |

|               |  |                   |                   |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 4,619,267,116.90  | 4,447,864,225.08  |
| 少数股东权益        |  | -                 | 8,208,813.29      |
| 股东权益合计        |  | 4,619,267,116.90  | 4,456,073,038.37  |
| 负债和股东权益总计     |  | 11,498,836,902.69 | 10,520,156,496.15 |

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**  
2013 年 1-6 月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 注 释  | 本期数            | 上期数            |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 七、31 | 565,682,836.11 | 423,435,028.91 |
| 手续费及佣金净收入                  | 七、31 | 340,434,844.62 | 269,259,374.87 |
| 其中：代理买卖证券业务净收入             | 七、31 | 303,822,297.00 | 256,129,291.45 |
| 证券承销业务净收入                  | 七、31 | 38,000.00      |                |
| 受托客户资产管理业务净收入              | 七、31 | 3,277,854.45   | 1,441,826.78   |
| 利息净收入                      | 七、32 | 103,417,656.21 | 111,854,791.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 七、33 | 113,195,473.20 | 34,969,436.74  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 七、33 | -9,818,048.73  | -6,624,485.19  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 七、34 | 8,092,315.80   | 6,071,403.39   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      | -262,868.53    | 60,271.26      |
| 其他业务收入                     | 七、35 | 805,414.81     | 1,219,751.62   |
| <b>二、营业支出</b>              |      | 330,782,209.83 | 286,210,236.30 |
| 营业税金及附加                    | 七、36 | 27,123,261.08  | 19,312,066.38  |
| 业务及管理费                     | 七、37 | 300,392,752.54 | 266,312,298.60 |
| 资产减值损失                     | 七、38 | 2,257,858.46   |                |
| 其他业务成本                     | 七、39 | 1,008,337.75   | 585,871.32     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 234,900,626.28 | 137,224,792.61 |
| 加：营业外收入                    | 七、40 | 67,552.10      | 1,700,031.13   |
| 减：营业外支出                    | 七、41 | 264,407.10     | 9,874.29       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 234,703,771.28 | 138,914,949.45 |
| 减：所得税费用                    | 七、42 | 60,452,370.24  | 36,752,307.46  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 174,251,401.04 | 102,162,641.99 |
| 归属于母公司所有者的净利润              |      | 174,104,126.84 | 102,207,737.82 |
| 少数股东损益                     |      | 147,274.20     | -45,095.83     |
| <b>六、每股收益：</b>             |      |                |                |
| （一）基本每股收益                  | 七、43 | 0.15           | 0.10           |
| （二）稀释每股收益                  | 七、43 | 0.15           | 0.10           |

|                  |      |                |                |
|------------------|------|----------------|----------------|
| 七、其他综合收益         | 七、44 | 5,143,939.99   | 37,471,852.98  |
| 八、综合收益总额         |      | 179,395,341.03 | 139,634,494.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |      | 179,248,066.83 | 139,679,590.80 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |      | 147,274.20     | -45,095.83     |

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

2013 年 1-6 月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 注释   | 本期数                     | 上期数                     |
|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>   |      |                         |                         |
| 处置交易性金融资产净增加额           |      | -                       | 2,289,646.98            |
| 收取利息、手续费及佣金的现金          |      | 487,941,492.12          | 417,051,751.83          |
| 拆入资金净增加额                |      | 60,000,000.00           |                         |
| 回购业务资金净增加额              |      | 901,671,332.90          |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金          | 七、45 | 257,425,035.04          | 80,574,945.39           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>       |      | <b>1,707,037,860.06</b> | <b>499,916,344.20</b>   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金          |      | 42,480,483.73           | 35,937,585.93           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         |      | 164,411,764.12          | 221,978,198.40          |
| 支付的各项税费                 |      | 74,676,756.44           | 38,904,518.52           |
| 处置交易性金融资产净减少额           |      | 1,417,167,395.44        |                         |
| 回购业务资金净减少额              |      | -                       | 232,526,421.99          |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 七、45 | 741,662,412.91          | 837,013,760.83          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>       |      | <b>2,440,398,812.64</b> | <b>1,366,360,485.67</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>    |      | <b>-733,360,952.58</b>  | <b>-866,444,141.47</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>   |      |                         |                         |
| 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、45 | 9,330.00                | 68,420.00               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>       |      | <b>9,330.00</b>         | <b>68,420.00</b>        |
| 投资支付的现金                 |      | 67,201,262.50           | -                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |      | 27,688,150.20           | 6,764,035.39            |
| 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          |      | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>       |      | <b>94,889,412.70</b>    | <b>6,764,035.39</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>    |      | <b>-94,880,082.70</b>   | <b>-6,695,615.39</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>   |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金               |      | -                       | 1,740,000,000.00        |
| 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          |      | -                       | -                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>       |      |                         | <b>1,740,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金               |      | -                       | -                       |

|                           |      |                  |                  |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | -                | -                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                  | -                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、45 | -                | 57,978,693.65    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | -                | 57,978,693.65    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -                | 1,682,021,306.35 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -262,868.53      | 60,271.26        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -828,503,903.81  | 808,941,820.75   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 7,790,542,993.88 | 7,491,920,022.02 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 6,962,039,090.07 | 8,300,861,842.77 |

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

编制单位：西部证券股份有限公司

| 项 目                       | 本期数              |                  |           |                |                |                |                |               |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益      |                  |           |                |                |                |                | 少数股东权<br>益    | 所有者权益合<br>计      |
|                           | 股本               | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 盈余公积           | 一般风险准<br>备     | 交易风险准<br>备     | 未分配利润          |               |                  |
| 一、上年年末余额                  | 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 |
| 加：会计政策变更                  |                  |                  |           |                |                |                |                |               | -                |
| 前期差错更正                    |                  |                  |           |                |                |                |                |               | -                |
| 其他                        |                  |                  |           |                |                |                |                |               | -                |
| 二、本年初余额                   | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） | -                | -2,701,235.02    | -         | -              | -              | -              | 174,104,126.84 | -8,208,813.29 | 163,194,078.53   |
| （一）净利润                    | -                | -                | -         | -              | -              | -              | 174,104,126.84 | 147,274.20    | 174,251,401.04   |
| （二）其他综合收益                 | -                | 5,143,939.99     | -         | -              | -              | -              | -              | -             | 5,143,939.99     |
| 上述（一）和（二）小计               | -                | 5,143,939.99     | -         | -              | -              | -              | 174,104,126.84 | 147,274.20    | 179,395,341.03   |
| （三）所有者投入和减少资本             | -                | -7,845,175.01    | -         | -              | -              | -              | -              | -8,356,087.49 | -16,201,262.50   |
| 1.所有者投入资本                 |                  |                  | -         | -              | -              | -              | -              | -             | -                |
| 2.股份支付计入所有者权益的<br>金额      | -                | -                | -         | -              | -              | -              | -              | -             | -                |
| 3.其他                      | -                | -7,845,175.01    | -         | -              | -              | -              | -              | -8,356,087.49 | -16,201,262.50   |

|                      |                  |                  |   |                |                |                |                |   |                  |
|----------------------|------------------|------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---|------------------|
| <b>(四) 利润分配</b>      | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | - | -                |
| 1. 提取盈余公积            | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | - | -                |
| 2. 提取一般风险准备          | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | - | -                |
| 3. 提取交易风险准备          | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | - | -                |
| 4. 对所有者(或股东)的分配      | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | - | -                |
| 5. 其他                | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | - | -                |
| <b>(五) 所有者权益内部结转</b> | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | - | -                |
| 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                | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | - | -                |
| <b>四、本年末余额</b>       | 1,200,000,000.00 | 1,472,745,253.81 | - | 405,257,706.12 | 403,607,422.71 | 333,770,362.29 | 803,886,371.97 | - | 4,619,267,116.90 |

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

编制单位：西部证券股份有限公司

| 项 目                   | 上期数              |                  |       |                |                |                |                  |              |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
|                       | 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   | 1,509,093,159.33 | -     | -              | -              | -              | 102,207,737.82   | -45,095.84   | 1,811,255,801.31 |
| （一）净利润                | -                | -                | -     | -              | -              | -              | 102,207,737.82   | -45,095.84   | 102,162,641.98   |
| （二）其他综合收益             | -                | 37,471,852.98    | -     | -              | -              | -              | -                | -            | 37,471,852.98    |
| 上述（一）和（二）小计           | -                | 37,471,852.98    | -     | -              | -              | -              | 102,207,737.82   | -45,095.84   | 139,634,494.96   |
| （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                  | -                | -                | -     | -              | -              | -              | -                | -            | -                |

|                      |                  |                  |   |                |                |                |                  |              |                  |
|----------------------|------------------|------------------|---|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| <b>(四) 利润分配</b>      | -                | -                | - |                |                |                |                  | -            | -                |
| 1. 提取盈余公积            | -                | -                | - |                |                |                |                  | -            | -                |
| 2. 提取一般风险准备          | -                | -                | - |                |                |                |                  | -            | -                |
| 3. 提取交易风险准备          | -                | -                | - |                |                |                |                  | -            | -                |
| 4. 对所有者(或股东)的分配      | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -            | -                |
| 5. 其他                | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -            | -                |
| <b>(五) 所有者权益内部结转</b> | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -            | -                |
| 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                | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -            | -                |
| <b>四、本年末余额</b>       | 1,200,000,000.00 | 1,484,765,073.38 | - | 393,252,943.59 | 391,602,660.18 | 321,765,599.76 | 1,189,105,210.22 | 8,327,798.17 | 4,988,819,285.30 |

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

**资产负债表**  
2013 年 6 月 30 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  | 期末数                      | 期初数                      |
|-------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>资产：</b>  |      |                          |                          |
| 货币资金        |      | 6,122,788,941.76         | 7,300,806,509.93         |
| 其中：客户资金存款   |      | 5,138,226,432.20         | 5,343,420,744.95         |
| 结算备付金       |      | 386,743,691.78           | 195,914,228.86           |
| 其中：客户备付金    |      | 309,082,664.15           | 156,032,763.22           |
| 融出资金        |      | 603,803,182.43           | 154,389,849.18           |
| 交易性金融资产     |      | 2,449,386,989.52         | 906,081,143.92           |
| 衍生金融资产      |      |                          | -                        |
| 买入返售金融资产    |      | 780,584,477.78           | 938,155,900.48           |
| 应收利息        |      | 8,616,897.29             | 1,097,153.92             |
| 存出保证金       |      | 23,269,775.16            | 69,661,609.66            |
| 可供出售金融资产    |      | 156,494,375.47           | 250,556,870.82           |
| 融出证券        |      | 83,754.00                | 3,834,552.00             |
| 长期股权投资      | 十五、1 | 254,103,067.56           | 126,707,813.92           |
| 投资性房地产      |      |                          | -                        |
| 固定资产        |      | 134,635,621.70           | 148,446,330.42           |
| 无形资产        |      | 20,321,418.26            | 22,140,256.72            |
| 其中：交易席位费    |      |                          | -                        |
| 递延所得税资产     |      | 15,791,581.90            | 16,966,887.36            |
| 其他资产        |      | 103,087,209.36           | 25,116,385.23            |
| <b>资产总计</b> |      | <b>11,059,710,983.97</b> | <b>10,159,875,492.42</b> |

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）

2013 年 6 月 30 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<br>释 | 期末数                     | 期初数                     |
|--------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>负债：</b>   |        |                         |                         |
| 短期借款         |        |                         | -                       |
| 其中：质押借款      |        |                         | -                       |
| 拆入资金         |        | 60,000,000.00           | -                       |
| 交易性金融负债      |        |                         | -                       |
| 衍生金融负债       |        |                         | -                       |
| 卖出回购金融资产款    |        | 744,099,910.20          | -                       |
| 代理买卖证券款      |        | 5,465,992,470.56        | 5,564,301,941.90        |
| 代理承销证券款      |        |                         | -                       |
| 应付职工薪酬       |        | 66,467,515.77           | 50,608,747.07           |
| 应交税费         |        | 23,963,490.66           | 26,272,461.19           |
| 应付利息         |        | 250,000.00              | -                       |
| 预计负债         |        | 8,945,636.01            | 8,491,655.43            |
| 长期借款         |        |                         | -                       |
| 应付债券         |        |                         | -                       |
| 递延所得税负债      |        | 6,768,466.19            | 4,889,140.52            |
| 其他负债         |        | 49,651,421.72           | 49,956,620.88           |
| <b>负债合计</b>  |        | <b>6,426,138,911.11</b> | <b>5,704,520,566.99</b> |
| <b>股东权益：</b> |        |                         |                         |
| 股本           |        | 1,200,000,000.00        | 1,200,000,000.00        |
| 资本公积         |        | 1,480,590,428.82        | 1,475,446,488.83        |
| 减：库存股        |        |                         | -                       |
| 盈余公积         |        | 405,257,706.12          | 405,257,706.12          |
| 一般风险准备       |        | 403,607,422.71          | 403,607,422.71          |

|                  |  |                          |                          |
|------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 交易风险准备           |  | 333,770,362.29           | 333,770,362.29           |
| 未分配利润            |  | 810,346,152.92           | 637,272,945.48           |
| <b>股东权益合计</b>    |  | <b>4,633,572,072.86</b>  | <b>4,455,354,925.43</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> |  | <b>11,059,710,983.97</b> | <b>10,159,875,492.42</b> |

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**  
2013 年 1-6 月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 注 释  | 本期数            | 上期数            |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              |      | 544,150,247.15 | 410,262,322.39 |
| 手续费及佣金净收入                  | 十五、3 | 323,929,629.00 | 259,063,575.31 |
| 其中：代理买卖证券业务净收入             | 十五、3 | 303,822,297.00 | 256,129,291.45 |
| 证券承销业务净收入                  | 十五、3 | 38,000.00      |                |
| 受托客户资产管理业务净收入              | 十五、3 | 3,277,854.45   | 1,441,826.78   |
| 利息净收入                      | 十五、4 | 98,390,282.87  | 108,877,884.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十五、5 | 113,195,473.20 | 34,969,436.74  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 十五、5 | -9,818,048.73  | -6,624,485.19  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 十五、6 | 8,092,315.80   | 6,071,403.39   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      | -262,868.53    | 60,271.26      |
| 其他业务收入                     |      | 805,414.81     | 1,219,751.62   |
| <b>二、营业支出</b>              |      | 310,820,545.66 | 272,555,272.57 |
| 营业税金及附加                    |      | 25,991,425.22  | 18,637,087.83  |
| 业务及管理费                     |      | 282,571,261.98 | 253,918,184.74 |
| 资产减值损失                     |      | 2,257,858.46   |                |
| 其他业务成本                     |      |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 233,329,701.49 | 137,707,049.82 |
| 加：营业外收入                    |      | 67,552.10      | 1,698,796.13   |
| 减：营业外支出                    |      | 264,407.10     | 9,874.29       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 233,132,846.49 | 139,395,971.66 |
| 减：所得税费用                    |      | 60,059,639.05  | 36,872,563.02  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 173,073,207.44 | 102,523,408.64 |
| <b>六、每股收益：</b>             |      |                |                |
| （一）基本每股收益                  |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                  |      |                |                |
| <b>七、其他综合收益</b>            |      | 5,143,939.99   | 37,471,852.98  |
| <b>八、综合收益总额</b>            |      | 178,217,147.43 | 139,995,261.62 |

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**  
2013 年 1-6 月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 注 释 | 本期数                     | 上期数                     |
|-------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>   |     |                         |                         |
| 处置交易性金融资产净增加额           |     | -                       | 2,289,646.98            |
| 收取利息、手续费及佣金的现金          |     | 462,738,062.13          | 402,793,155.64          |
| 拆入资金净增加额                |     | 60,000,000.00           |                         |
| 回购业务资金净增加额              |     | 901,671,332.90          |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金          |     | 177,155,449.82          | 45,098,216.27           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>       |     | <b>1,601,564,844.85</b> | <b>450,181,018.89</b>   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金          |     | 40,418,150.26           | 34,851,696.26           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         |     | 157,065,081.84          | 215,790,010.55          |
| 支付的各项税费                 |     | 73,450,491.38           | 37,381,000.35           |
| 处置交易性金融资产净减少额           |     | 1,417,167,395.44        |                         |
| 回购业务资金净减少额              |     |                         | 232,526,421.99          |
| 支付其他与经营活动有关的现金          |     | 736,090,602.04          | 817,709,679.78          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>       |     | <b>2,424,191,720.96</b> | <b>1,338,258,808.93</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>    |     | <b>-822,626,876.11</b>  | <b>-888,077,790.04</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>   |     |                         |                         |
| 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          |     | 9,330.00                | 66,960.00               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>       |     | <b>9,330.00</b>         | <b>66,960.00</b>        |
| 投资支付的现金                 |     | 137,201,262.50          | -                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |     | 27,106,428.11           | 6,115,962.78            |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |     | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>       |     | <b>164,307,690.61</b>   | <b>6,115,962.78</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>    |     | <b>-164,298,360.61</b>  | <b>-6,049,002.78</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>   |     |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金               |     | -                       | 1,740,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金               |     |                         | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |     |                         | -                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>       |     | <b>-</b>                | <b>1,740,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金               |     |                         | -                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       |     |                         | -                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |     | -                       | 57,978,693.65           |

|                    |  |                  |                  |
|--------------------|--|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | -                | 57,978,693.65    |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -                | 1,682,021,306.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -262,868.53      | 60,271.26        |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -987,188,105.25  | 787,954,784.79   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 7,496,720,738.79 | 7,258,668,069.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 6,509,532,633.54 | 8,046,622,854.09 |

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

2013 年 1-6 月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数              |                  |       |                |                |                |                |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备         | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 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 |
| 加：会计政策变更              | -                | -                | -     | -              | -              | -              | -              | -                |
| 前期差错更正                | -                | -                | -     | -              | -              | -              | -              | -                |
| 其他                    | -                | -                | -     | -              | -              | -              | -              | -                |
| 二、本年初余额               | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | -                | 5,143,939.99     | -     | -              | -              | -              | 173,073,207.44 | 178,217,147.43   |
| （一）净利润                | -                | -                | -     | -              | -              | -              | 173,073,207.44 | 173,073,207.44   |
| （二）其他综合收益             | -                | 5,143,939.99     | -     | -              | -              | -              | -              | 5,143,939.99     |
| 上述（一）和（二）小计           | -                | 5,143,939.99     | -     | -              | -              | -              | 173,073,207.44 | 178,217,147.43   |
| （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               | -                | -                | -     | -              | -              | -              | -              | -                |

|                      |                  |                  |   |                |                |                |                |                  |
|----------------------|------------------|------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积            | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | -                |
| 2. 提取一般风险准备          | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | -                |
| 3. 提取交易风险准备          | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | -                |
| 4. 对所有者(或股东)的分配      | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | -                |
| 5. 其他                | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | -                |
| <b>(五) 所有者权益内部结转</b> | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | -                |
| 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                | -                | -                | - | -              | -              | -              | -              | -                |
| <b>四、本年末余额</b>       | 1,200,000,000.00 | 1,480,590,428.82 | - | 405,257,706.12 | 403,607,422.71 | 333,770,362.29 | 810,346,152.92 | 4,633,572,072.86 |

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

2013 年 1-6 月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期数              |                  |           |                |                |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库<br>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<br>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   | 1,509,093,159.33 | -         | -              | -              | -              | 102,523,408.64   | 1,811,616,567.97 |
| （一）净利润                | -                | -                | -         | -              | -              | -              | 102,523,408.64   | 102,523,408.64   |
| （二）其他综合收益             | -                | 37,471,852.98    | -         | -              | -              | -              | -                | 37,471,852.98    |
| 上述（一）和（二）小计           | -                | 37,471,852.98    | -         | -              | -              | -              | 102,523,408.64   | 139,995,261.62   |
| （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               | -                | -                | -         | -              | -              | -              | -                | -                |

|                      |                  |                  |   |                |                |                |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|---|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积            | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -                |
| 2. 提取一般风险准备          | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -                |
| 3. 提取交易风险准备          | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -                |
| 4. 对所有者(或股东)的分配      | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -                |
| 5. 其他                | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -                |
| <b>(五) 所有者权益内部结转</b> | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -                |
| 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                | -                | -                | - | -              | -              | -              | -                | -                |
| <b>四、本年末余额</b>       | 1,200,000,000.00 | 1,484,765,073.38 | - | 393,252,943.59 | 391,602,660.18 | 321,765,599.76 | 1,195,763,016.37 | 4,987,149,293.28 |

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

## 附件二

西部证券股份有限公司  
2013 年上半年度财务报表附注

(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2013年6月30日,本公司累计发行股本总数120,000万股。本公司注册资本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;代销金融产品业务。

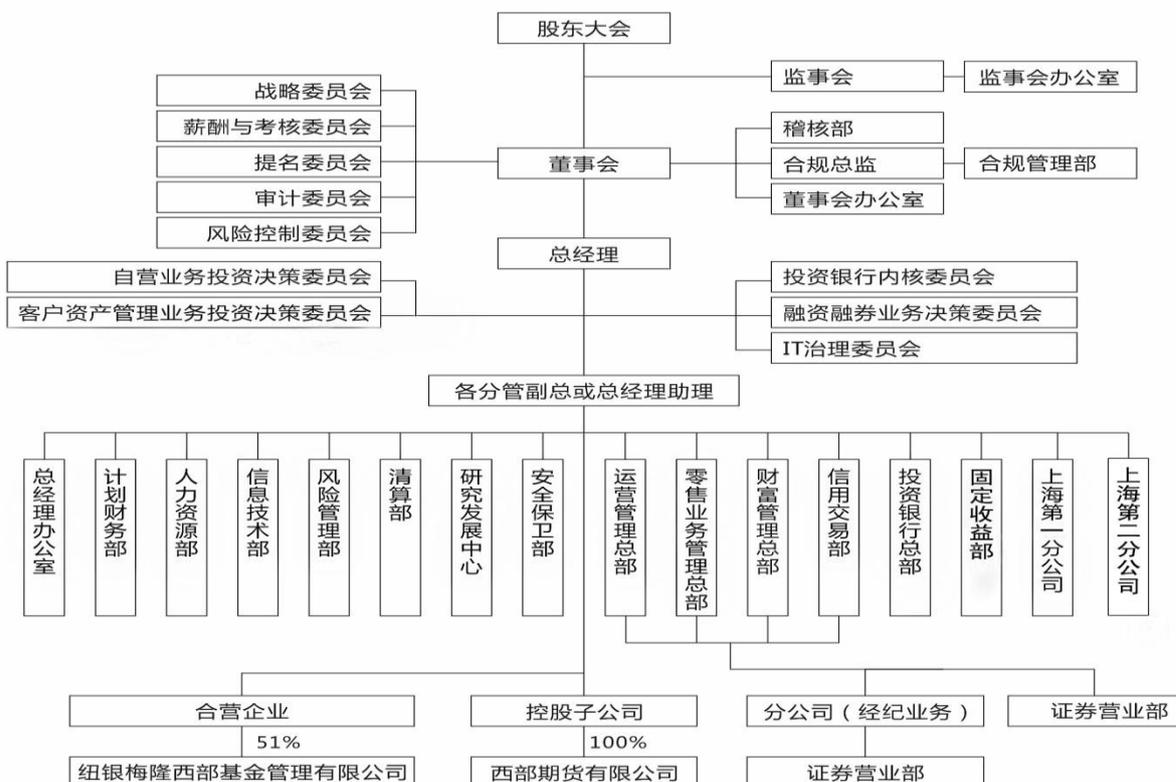
根据2012年5月24日,中国证监会以证监机构字[2012]701号文《关于核准西部

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。

报告期内公司收到陕西证监局《关于核准西部证券股份有限公司申请代销金融产品业务资格的批复》（陕证监许可字[2013]18号），核准公司变更业务范围，增加代销金融产品业务。

本公司截至 2013 年 6 月 30 日在中国境内设有 62 家证券营业部（其中 1 家营业部正在筹建过程中）、4 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、山东分公司、宁夏分公司，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；山东分公司负责管理山东的证券营业部和经营山东的证券承销与保荐业务；宁夏分公司负责管理宁夏的证券营业部和经营宁夏的证券承销与保荐业务；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 7 月 30 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 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年上半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             | 期末实际出资额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----------|--------|-----|------|-----------|------------------|-----------|---------------------|
| 西部期货有限公司 | 有限责任公司 | 西安市 | 金融   | 15,000.00 | 国内商品期货代理、期货咨询、培训 | 15,619.73 | -                   |

(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 | 100.00   | 100.00    | 是      | -      | -                    | -   |

### 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，期初指 2013 年 1 月 1 日，期末指 2013 年 6 月 30 日，本期指 2013 年度 1-6 月，上期指 2012 年度 1-6 月。

### 1. 货币资金

| 项 目       | 期末数              |        |                  |
|-----------|------------------|--------|------------------|
|           | 原币金额             | 折算汇率   | 折合人民币金额          |
| 现金-人民币    | 141,203.31       | 1.0000 | 141,203.31       |
| 现金小计      | 141,203.31       |        | 141,203.31       |
| 银行存款      |                  |        |                  |
| 其中：公司自有   |                  |        | 1,106,461,095.52 |
| 人民币       | 1,102,434,521.38 | 1.0000 | 1,102,434,521.38 |
| 港币        |                  |        |                  |
| 美元        | 651,686.30       | 6.1787 | 4,026,574.14     |
| 其中：经纪业务客户 |                  |        | 5,348,622,920.54 |
| 人民币       | 5,319,084,815.30 | 1.0000 | 5,319,084,815.30 |
| 港币        | 8,697,588.03     | 0.7966 | 6,928,498.62     |
| 美元        | 3,659,282.15     | 6.1787 | 22,609,606.62    |
| 银行存款小计    |                  |        | 6,455,084,016.06 |
| 合 计       |                  |        | 6,455,225,219.37 |
|           |                  |        |                  |
| 项 目       | 期初数              |        |                  |
|           | 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 |

注：

(1) 截至 2013 年 6 月 30 日止, 银行存款客户资金余额包括信用资金计人民币 74,991,763.92 元。银行存款自有资金余额包括信用资金计人民币 52,303,424.37 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        | 期末数            |        |                |
|------------|----------------|--------|----------------|
|            | 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   |                |        | 63,731,123.31  |
| 人民币        | 52,546,311.50  | 1.0000 | 52,546,311.50  |
| 港币         | 4,324,307.31   | 0.7966 | 3,444,743.20   |
| 美元         | 1,252,701.80   | 6.1787 | 7,740,068.61   |
| 其中: 经纪业务客户 |                |        | 443,082,747.39 |
| 人民币        | 437,573,395.48 | 1.0000 | 437,573,395.48 |
| 港币         | 6,614,524.68   | 0.7966 | 5,269,130.36   |
| 美元         | 38,878.98      | 6.1787 | 240,221.55     |
| 结算备付金小计    |                |        | 506,813,870.70 |

| 项 目        | 期初数            |        |                |
|------------|----------------|--------|----------------|
|            | 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   |                |        | 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 |

注: (1) 截至 2013 年 6 月 30 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 120,070,178.92 元。

(2) 截至 2013 年 6 月 30 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 19,001,014.43 元。

## 3. 交易性金融资产

| 项 目       | 期末数              |                  | 期初数            |                |
|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|           | 公允价值             | 初始成本             | 公允价值           | 初始成本           |
| 交易性债券投资   | 2,355,120,618.81 | 2,327,011,480.37 | 745,956,040.00 | 731,690,620.25 |
| 交易性权益工具投资 | 94,266,370.71    | 96,734,297.12    | 60,123,103.92  | 54,833,961.61  |
| 其他        | -                | -                | 100,002,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合 计       | 2,449,386,989.52 | 2,423,745,777.49 | 906,081,143.92 | 886,524,581.86 |

注:

(1) 交易性金融资产期末数比期初数增加 170.33%，主要原因为公司年初募集资金投入增加以及受市场行情影响，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和股票型基金投资。

(3) 期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         | 期末数           |               | 期初数          |             |
|-------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
|             | 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 | 14,261,520.00 | 1,432,652.73  | 9,895,860.00 | -575,013.10 |
| 加：可抵消的暂收暂付款 |               | -1,432,652.73 |              | 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    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 融出资金   | 606,837,369.28 | 155,165,677.57 |
| 减：坏账准备 | 3,034,186.85   | 775,828.39     |
| 账面价值   | 603,803,182.43 | 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 月份开始开展融资融券业务。

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 | 期末数              |
|-----|------------------|
| 资金  | 62,295,849.89    |
| 股票  | 1,645,646,049.87 |
| 债券  | -                |
| 其他  | -                |
| 合计  | 1,707,941,899.76 |

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   | 600016 | 民生银行 | 25,881,065.77  |
| 2   | 601166 | 兴业银行 | 24,317,712.02  |
| 3   | 600256 | 广汇能源 | 18,431,828.64  |
| 4   | 601318 | 中国平安 | 9,596,575.56   |
| 5   | 600107 | 美尔雅  | 8,579,729.92   |
| 6   | 600048 | 保利地产 | 8,227,727.95   |
| 7   | 600030 | 中信证券 | 7,998,131.37   |
| 8   | 601009 | 南京银行 | 7,234,314.09   |
| 9   | 600036 | 招商银行 | 7,009,798.80   |
| 10  | 000012 | 南玻A  | 6,093,615.96   |
|     | 合 计    |      | 123,370,500.08 |

## 6. 融出证券

| 项 目 | 期末数       |            | 期初数          |              |
|-----|-----------|------------|--------------|--------------|
|     | 公允价值      | 初始成本       | 公允价值         | 初始成本         |
| 股 票 | 83,754.00 | 107,589.00 | 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 月份开始开展融资融券业务。

## 7. 买入返售金融资产

(1) 按证券品种

| 项 目 | 期末数            | 期初数            |
|-----|----------------|----------------|
| 债 券 | 773,406,493.15 | 938,155,900.48 |
| 其 他 | 7,177,984.63   | -              |
| 合 计 | 780,584,477.78 | 938,155,900.48 |

## (2) 按交易对手

| 项 目     | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 银行金融机构  |                | -              |
| 非银行金融机构 | 773,406,493.15 | 938,155,900.48 |
| 其他机构与个人 | 7,177,984.63   |                |
| 合 计     | 780,584,477.78 | 938,155,900.48 |

注:

其他项为股票,公司本年开展约定购回式证券交易业务待回购期间所持标的证券。

## 8. 应收利息

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 融资融券业务利息 | 8,616,897.29 | 1,097,153.92 |
| 其他       |              | -            |
| 合 计      | 8,616,897.29 | 1,097,153.92 |

## 9. 存出保证金

| 项 目   | 期末数            |        |                |
|-------|----------------|--------|----------------|
|       | 原币金额           | 折算汇率   | 折合人民币金额        |
| 交易保证金 |                |        |                |
| 人民币   | 147,355,077.86 | 1.0000 | 147,355,077.86 |
| 港币    | 500,000.00     | 0.7966 | 398,300.00     |
| 美元    | 270,000.00     | 6.1787 | 1,668,249.00   |
| 小计    |                |        | 149,421,626.86 |
| 履约保证金 |                |        |                |
| 合 计   |                |        | 149,421,626.86 |
| 项 目   | 期初数            |        |                |
|       | 原币金额           | 折算汇率   | 折合人民币金额        |
| 交易保证金 |                |        |                |
| 人民币   | 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 |

注:

截至 2013 年 6 月 30 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 126,151,851.70 元。

## 10. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项 目      | 期末数            |                | 期初数            |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 公允价值           | 初始成本           | 公允价值           | 初始成本           |
| 可供出售债券   | 54,034,191.00  | 49,990,000.00  | 128,439,903.00 | 124,828,415.61 |
| 可供出售权益工具 | 102,460,184.47 | 131,998,746.50 | 122,116,967.82 | 150,331,222.46 |
| 减: 减值准备  |                | 29,031,738.60  |                | 29,031,738.60  |
| 合 计      | 156,494,375.47 | 152,957,007.90 | 250,556,870.82 | 246,127,899.47 |

注:

①可供出售金融资产期末数比期初数减少 37.54%, 主要原因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<br>(股/份) | 成本价           | 2013年6月<br>30日收盘价<br>(份) | 公允价值          | 成本与公允价<br>值差  | 限售期截止<br>日 |
|----|--------|--------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|------------|
| 1  | C10001 | 财富长安1号 | 29,264,449    | 29,264,449.38 | 0.776                    | 22,718,431.36 | -6,546,018.02 | 注1         |
| 2  | C10002 | 易储通    | 6,000,000     | 6,000,000.00  | 1.003                    | 6,019,829.14  | 19,829.14     | 注2         |
|    |        | 合 计    |               | 35,264,449.38 |                          | 28,738,260.50 | -6,526,188.88 |            |

注1: 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)。

注2: 本公司本年认购集合理财产品西部证券易储通现金管理集合资产管理计划

6,000,000.00份。本公司为集合理财产品西部证券易储通现金管理集合资产管理计划的管理人，该集合理财产品发行时间为2013年5月21日。根据西部证券易储通现金管理集合资产管理计划合同约定管理人以自有资金参与本产品作为风险准备金。

自有资金退出的条件：管理人自有参与资金作为风险准备金的部分在满足最低参与要求的前提下，6个月后方可部分退出；管理人为解决流动性风险而参与的自有资金在流动性问题解决后即可退出。

### (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        |
|------------|--------|---------------|---------------|-------|------------|
| 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 |
| 合计         |        | 49,990,000.00 | 49,990,000.00 |       |            |

| 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          |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 09复地债(公司债) | 52,834,431.00 | -    | 11,959,270.00 | 11,959,270.00 | 54,034,191.00 |
| 合计         | 52,834,431.00 | -    | 11,959,270.00 | 11,959,270.00 | 54,034,191.00 |

### (4) 融券专户待融出证券明细

| 序号 | 证券名称 | 期末数          |              | 期初数          |              |
|----|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|    |      | 公允价值         | 初始成本         | 公允价值         | 初始成本         |
| 1  | 大秦铁路 | 37,422.00    | 48,071.68    | 3,292,120.00 | 3,716,017.32 |
| 2  | 民生银行 | 1,600,019.00 | 1,197,686.95 | 202,002.00   | 164,866.39   |
|    | 合计   | 1,637,441.00 | 1,245,758.63 | 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<br>(股/份) | 成本价           | 2013年6月<br>30日收盘价<br>(份) | 公允价值          | 计提减值准备<br>金额  |
|----|--------|--------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 1  | 500005 | 基金汉盛   | 14,000,048    | 18,621,620.79 | 1.140                    | 15,960,054.72 | 4,719,573.13  |
| 2  | 500009 | 基金安顺   | 1,200,000     | 2,093,160.39  | 0.998                    | 1,197,600.00  | 5,237,192.04  |
| 3  | 184701 | 基金景福   | 30,000,019    | 36,345,509.49 | 0.841                    | 25,230,015.98 | 11,955,494.04 |
| 4  | C10001 | 财富长安1号 | 29,264,449    | 29,264,449.38 | 0.776                    | 22,718,431.36 | 7,119,479.39  |
|    |        | 合计     |               | 86,324,740.05 |                          | 65,106,102.06 | 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，上年已足额计提减值准备。

## 11. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

| 项 目          | 期初数           | 本年增加          | 本年减少         | 期末数           |
|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 对子公司投资       | -             | -             | -            | -             |
| 对合营企业投资      | 51,356,034.02 | 51,000,000.00 | 9,806,008.86 | 92,550,025.16 |
| 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          | 58,111,734.02 | 51,000,000.00 | 9,806,008.86 | 99,305,725.16 |

### (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         | 期初数           | 增减变动          | 期末数           |
|-------------------------|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 51,356,034.02 | 41,193,991.14 | 92,550,025.16 |
| 其他                      |      | 1,400,000.00   | 1,400,000.00  |               | 1,400,000.00  |
| 合 计                     |      |                | 58,326,534.02 | 41,193,991.14 | 99,520,525.16 |

(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              |                        | -          | -        | -      |
| 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 | -        | -      |

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本期向纽银梅隆西部基金管理有限公司增资 5100 万元, 持股比例不变。

③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<br>持股比<br>例 (%) | 本企业<br>在被投<br>资单<br>位表<br>决<br>权<br>比<br>例<br>(%) |
|-------------------|----------------------|-----|-------|------|------|---------------------|---|
| 纽银梅隆西部<br>基金管理有限公 | 有限责任公司(中外<br>合资经营企业) | 上海  | 安保和   | 金融业  | 3亿元  | 51.00               | 51.00   |

单位: 人民币万元  
组织机构代码

| 被投资单位名称            | 期末资产<br>总额 | 期末负债<br>总额 | 本期净资产总<br>额 | 本期营业收<br>入总额 | 本期净利润     | 组织机<br>构代<br>码 |
|--------------------|------------|------------|-------------|--------------|-----------|----------------|
| 纽银梅隆西部基金管理<br>有限公司 | 18,592.88  | 445.82     | 18,147.06   | 600.13       | -1,925.11 | 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      | 期初数                   | 本年增加                 | 本年减少                | 期末数                   |
|----------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值合计 | <b>338,982,750.07</b> | <b>3,672,720.75</b>  | <b>3,658,515.00</b> | <b>338,996,955.82</b> |
| 房屋、建筑物   | 106,043,383.02        | -                    | -                   | 106,043,383.02        |
| 交通及运输设备  | 40,907,009.65         | 268,832.00           | 259,232.00          | 40,916,609.65         |
| 电子设备     | 167,431,995.08        | 2,914,292.60         | 3,111,083.00        | 167,235,204.68        |
| 电器设备     | 17,526,748.60         | 249,014.15           | 125,030.00          | 17,650,732.75         |
| 其他设备     | 7,073,613.72          | 240,582.00           | 163,170.00          | 7,151,025.72          |
| 二、累计折旧合计 | <b>182,888,857.56</b> | <b>16,173,463.10</b> | <b>1,970,203.50</b> | <b>197,092,117.16</b> |
| 房屋、建筑物   | 28,739,961.36         | 1,047,529.74         | -                   | 29,787,491.10         |
| 交通及运输设备  | 22,584,981.41         | 2,174,940.25         | -                   | 24,759,921.66         |
| 电子设备     | 115,336,339.72        | 11,526,131.73        | 1,895,127.80        | 124,967,343.65        |
| 电器设备     | 11,021,018.45         | 1,181,530.51         | 67,655.20           | 12,134,893.76         |
| 其他设备     | 5,206,556.62          | 243,330.87           | 7,420.50            | 5,442,466.99          |
| 三、账面净值合计 | <b>156,093,892.51</b> | -                    | -                   | <b>141,904,838.66</b> |
| 房屋、建筑物   | 77,303,421.66         | -                    | -                   | 76,255,891.92         |
| 交通及运输设备  | 18,322,028.24         | -                    | -                   | 16,156,687.99         |
| 电子设备     | 52,095,655.36         | -                    | -                   | 42,267,861.03         |
| 电器设备     | 6,505,730.15          | -                    | -                   | 5,515,838.99          |
| 其他设备     | 1,867,057.10          | -                    | -                   | 1,708,558.73          |
| 四、减值准备合计 | <b>2,660,806.49</b>   | -                    | -                   | <b>2,660,806.49</b>   |
| 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 | <b>153,433,086.02</b> | -                    | -                   | <b>139,244,032.17</b> |
| 房屋、建筑物   | 74,642,615.17         | -                    | -                   | 73,595,085.43         |
| 交通及运输设备  | 18,322,028.24         | -                    | -                   | 16,156,687.99         |
| 电子设备     | 52,095,655.36         | -                    | -                   | 42,267,861.03         |
| 电器设备     | 6,505,730.15          | -                    | -                   | 5,515,838.99          |
| 其他设备     | 1,867,057.10          | -                    | -                   | 1,708,558.73          |

注:

(1) 本期折旧额为 16,173,463.10 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 2013 年 6 月 30 日，已收到拆除补偿款 880.00 万元。

### 13. 无形资产

| 项 目      | 期初数           | 本年增加         | 本年减少         | 期末数           |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 96,562,305.39 | 4,211,792.00 | 1,468,000.00 | 99,306,097.39 |
| 交易席位费    | 33,679,745.00 | -            |              | 33,679,745.00 |
| 软件费      | 62,882,560.39 | 4,211,792.00 | 1,468,000.00 | 65,626,352.39 |
| 二、累计摊销合计 | 73,250,715.47 | 4,746,519.34 | -            | 77,997,234.81 |
| 交易席位费    | 33,679,745.00 | -            |              | 33,679,745.00 |
| 软件费      | 39,570,970.47 | 4,746,519.34 |              | 44,317,489.81 |
| 三、账面净值合计 | 23,311,589.92 |              |              | 21,308,862.58 |
| 交易席位费    | -             |              |              | -             |
| 软件费      | 23,311,589.92 |              |              | 21,308,862.58 |
| 四、减值准备合计 | -             | -            | -            | -             |
| 交易席位费    | -             | -            | -            | -             |
| 软件费      | -             | -            | -            | -             |
| 五、账面价值合计 | 23,311,589.92 | -            | -            | 21,308,862.58 |
| 交易席位费    | -             | -            | -            | -             |
| 软件费      | 23,311,589.92 | -            | -            | 21,308,862.58 |

注:

报告期摊销金额为 4,746,519.34 元。

## 14. 交易席位费

| 项 目       | 期初数           | 本年增加 | 本年减少 | 期末数           |
|-----------|---------------|------|------|---------------|
| 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  | 33,679,745.00 | -    | -    | 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    |
| 三、账面价值合计  | -             | -    | -    | -             |
| 1、上海证券交易所 | -             | -    | -    | -             |
| 其中：A股     | -             | -    | -    | -             |
| B股        | -             | -    | -    | -             |
| 2、深圳证券交易所 | -             | -    | -    | -             |
| 其中：A股     | -             | -    | -    | -             |
| B股        | -             | -    | -    | -             |

## 15. 递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目        | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 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    | 427,598.61    |
| 融出资金减值准备   | 758,546.71    | 193,957.10    |
| 可供出售金融资产   | 4,273,236.88  | 5,982,873.82  |
| 长期股权投资减值准备 | 53,700.00     | 53,700.00     |
| 预计负债       | 2,236,409.00  | 2,122,913.86  |
| 期货风险准备金    | 258,416.25    | 258,416.25    |
| 以后年度可弥补亏损  | 1,036,054.13  | 1,428,785.34  |
| 暂扣的员工风险金   | 2,234,690.48  | 2,234,690.48  |
| 计提未付的职工薪酬  | 626,720.28    | 626,720.28    |
| 三年以上应付账款   | 1,116,888.77  | 1,116,888.77  |
| 职工教育经费     | 3,228,452.14  | 3,228,452.14  |
| 固定资产减值准备   | 665,201.62    | 665,201.62    |
| 股指期货公允价值变动 | -             | 143,753.25    |
| 无形资产       | 258,495.74    | 258,495.74    |
| 小 计        | 17,476,190.35 | 19,044,227.00 |

(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        | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 应收账款       | 1,206,618.95  | 1,207,118.95  |
| 其他应收款      | 1,710,394.42  | 1,710,394.42  |
| 融出资金减值准备   | 3,034,186.85  | 775,828.39    |
| 可供出售金融资产   | 17,092,947.47 | 23,931,495.27 |
| 长期股权投资     | 214,800.00    | 214,800.00    |
| 预计负债       | 8,945,636.01  | 8,491,655.43  |
| 期货风险准备金    | 1,033,664.98  | 1,033,664.98  |
| 以后年度可弥补亏损  | 4,144,216.57  | 5,715,141.36  |
| 暂扣的员工风险金   | 8,938,761.90  | 8,938,761.90  |
| 计提未付的职工薪酬  | 2,506,881.12  | 2,506,881.12  |
| 三年以上应付账款   | 4,467,555.10  | 4,467,555.10  |
| 职工教育经费     | 12,913,808.59 | 12,913,808.59 |
| 固定资产减值准备   | 2,660,806.49  | 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  | 1,033,982.97  |
| 合 计        | 69,904,261.42 | 76,176,908.07 |

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。

## 16. 其他资产

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 应收账款   | 3,327,696.54   | 3,362,399.01   |
| 其他应收款  | 30,718,749.36  | 4,459,436.38   |
| 预付款项   | 99,652,168.60  | 16,053,188.98  |
| 长期待摊费用 | 36,022,907.23  | 40,074,111.72  |
| 商誉     | 6,243,686.47   | 6,243,686.47   |
| 证券清算款  | -64,893,509.19 | -36,420,471.56 |
| 合 计    | 111,071,699.01 | 33,772,351.00  |

## A. 应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

| 种 类                             | 期末数          |        |              |        |
|---------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 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                  | 4,534,315.49 | 100.00 | 1,206,618.95 | 26.61  |
| 合 计                             | 4,534,315.49 | 100.00 | 1,206,618.95 | 26.61  |

(续)

| 种 类                             | 期初数          |        |              |        |
|---------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 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                  | 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  |

## (2) 应收账款按账龄列示

| 账 龄  | 期 末 数        |        | 期 初 数        |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 3,327,696.54 | 73.39  | 3,362,399.01 | 73.58  |
| 1至2年 | -            | -      | -            | -      |
| 2至3年 | -            | -      | -            | -      |
| 3年以上 | 1,206,618.95 | 26.61  | 1,207,118.95 | 26.42  |
| 合 计  | 4,534,315.49 | 100.00 | 4,569,517.96 | 100.00 |

## (3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末数          |        |              |              |
|------|--------------|--------|--------------|--------------|
|      | 金额           | 比例 (%) | 坏账准备计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1年以内 | 3,327,696.54 | 73.39  | -            | -            |
| 1至2年 | -            | -      | 10.00        | -            |
| 2至3年 | -            | -      | 20.00        | -            |
| 3年以上 | 1,206,618.95 | 26.61  | 100.00       | 1,206,618.95 |
| 合计   | 4,534,315.49 | 100.00 |              | 1,206,618.95 |

(续)

| 账龄   | 期初数          |        |              |              |
|------|--------------|--------|--------------|--------------|
|      | 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 |

(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 | 12.93          |
| 财富长安1号    | 应收财富长安1号佣金及管理费 | 354,597.65   | 1年以内 | 7.82           |
| 西部证券定向5号  | 应收定向5号管理费      | 308,333.58   | 1年以内 | 6.80           |
| 铜川王益区检察院  | 办案借款           | 140,000.00   | 3年以上 | 3.09           |
| 西安交易中心    | 交易席位费          | 100,000.00   | 3年以上 | 2.21           |
| 合计        |                | 1,489,234.98 |      | 32.85          |

(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                               | 期末数           |        |              |        |
|----------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                                  | 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                  | 32,429,143.78 | 100.00 | 1,710,394.42 | 5.27   |
| 合计                               | 32,429,143.78 | 100.00 | 1,710,394.42 | 5.27   |

| 种类                               | 期初数          |        |              |        |
|----------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                                  | 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                  | 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  |

(2) 坏账准备的计提情况

| 账龄   | 期末数           |        |              | 期初数          |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|      | 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 | 27,515,870.43 | 84.85  | -            | 1,256,557.45 | 20.36  | -            |
| 1至2年 | 2,968,869.62  | 9.15   | 296,886.96   | 2,968,869.62 | 48.12  | 296,886.96   |
| 2至3年 | 663,620.35    | 2.05   | 132,724.08   | 663,620.35   | 10.76  | 132,724.08   |
| 3年以上 | 1,280,783.38  | 3.95   | 1,280,783.38 | 1,280,783.38 | 20.76  | 1,280,783.38 |
| 合计   | 32,429,143.78 | 100.00 | 1,710,394.42 | 6,169,830.80 | 100.00 | 1,710,394.42 |

(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<br>收款总额<br>的比例<br>(%) |
|-----------------|---------|---------------|------|----------------------------|
| 西安市土地储备中心浐灞分中心  | 建房保证金   | 22,500,000.00 | 1年以内 | 69.38                      |
| 北京天融创业投资顾问有限公司  | 房租押金    | 867,000.00    | 1年以内 | 2.67                       |
| 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 | 2.31                       |
| 昌辉投资有限公司        | 房租押金    | 410,095.74    | 3年以上 | 1.26                       |
| 北京佰易来科技有限公司     | 房租押金    | 342,643.00    | 1年以内 | 1.06                       |
| 合计              |         | 24,869,738.74 |      | 76.68                      |

(7) 报告期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增加 425.61%, 主要原因为本期支付西安土地储备中心浐灞分中心建房保证金 2250.00 万元。

### C. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 99,652,168.60 | 100.00 | 16,053,188.98 | 100.00 |
| 1至2年 | -             | -      | -             | -      |
| 2至3年 | -             | -      | -             | -      |
| 3年以上 | -             | -      | -             | -      |
| 合计   | 99,652,168.60 | 100.00 | 16,053,188.98 | 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          |
|----------------|---------|---------------|------|----------------|
| 西安市土地储备中心浐灞分中心 | 出让方     | 58,000,000.00 | 1年以内 | 办公建房用地竞买保证金    |
| 杭州恒生电子集团有限公司   | IT设备供应商 | 5,892,000.00  | 1年以内 | 预付购硬件、软件款      |
| 陕西金泰恒业房地产有限公司  | 代建方     | 4,200,000.00  | 1年以内 | 预付代建办公楼管理费     |
| 西安市浐灞生态区财政局    | 契税收缴方   | 2,295,000.00  | 1年以内 | 建房用地契税         |
| 中国电信陕西分公司      | 出租方     | 1,651,620.00  | 1年以内 | 预付2013年数字电路租用费 |
| 合计             |         | 72,038,620.00 |      |                |

(3) 预付账款期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             | 期初余额          | 本年增加         | 本年摊销         | 其他减少         | 期末数           | 其他减少的原因 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------|
| 经营租赁租入固定资产改良支出 | 36,456,465.06 | 4,281,495.81 | 6,616,166.58 | 1,225,768.10 | 32,896,026.19 |         |
| 房租             | -             | -            | -            | -            | -             |         |
| 其他             | 3,617,646.66  | 425,515.00   | 761,842.48   | 154,438.14   | 3,126,881.04  |         |
| 合计             | 40,074,111.72 | 4,707,010.81 | 7,378,009.06 | 1,380,206.24 | 36,022,907.23 |         |

## E. 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额         | 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, 该合并为非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 2013 年 6 月 30 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            | 期初数           | 本期计提数        | 本期减少数  |     |        | 期末数           |
|----------------|---------------|--------------|--------|-----|--------|---------------|
|                |               |              | 转回数    | 转销数 | 合计     |               |
| 一、坏账准备合计       | 2,917,513.37  | -            | 500.00 | -   | 500.00 | 2,917,013.37  |
| 二、融出资金减值准备     | 775,828.39    | 2,258,358.46 |        |     |        | 3,034,186.85  |
| 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            | 35,600,686.85 | 2,258,358.46 | 500.00 | -   | 500.00 | 37,858,545.31 |

## 18. 拆入资金

| 项 目  | 期末额           | 期初额 |
|------|---------------|-----|
| 拆入资金 | 60,000,000.00 | -   |
| 合 计  | 60,000,000.00 | -   |

注:

拆入资金主要是本期开展转融通业务向中国证券金融股份有限公司借入资金。

## 19. 卖出回购金融资产款

| 项 目       | 期末额            | 期初额 |
|-----------|----------------|-----|
| 卖出回购金融资产款 | 744,099,910.20 | -   |
| 合 计       | 744,099,910.20 | -   |

注:

卖出回购金融资产款期末余额较期初增加，主要是本期融出债券规模增加所致。

## 20. 代理买卖证券款

| 项目  | 期末数              |        |                  |
|-----|------------------|--------|------------------|
|     | 原币金额             | 折算汇率   | 折合人民币金额          |
| 人民币 | 5,875,417,694.81 | 1.0000 | 5,875,417,694.82 |
| 港币  | 15,812,112.71    | 0.7966 | 12,595,928.98    |
| 美元  | 3,968,161.13     | 6.1787 | 24,518,077.17    |
| 合 计 |                  |        | 5,912,531,700.97 |

(续)

| 项目  | 期初数              |        |                  |
|-----|------------------|--------|------------------|
|     | 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 |

注:

期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 74,991,763.92 元。

## 21. 应付职工薪酬

| 项目             | 期初数           | 本年增加           | 本年支付           | 期末数           |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 20,049,756.27 | 124,144,058.18 | 114,615,274.89 | 29,578,539.56 |
| 二、职工福利费        | -             | 2,345,871.80   | 2,343,471.80   | 2,400.00      |
| 三、社会保险费        | 18,081,682.23 | 34,403,505.83  | 31,651,983.68  | 20,833,204.38 |
| 其中1、医疗保险费      | 9,302,960.20  | 8,904,025.48   | 7,080,227.81   | 11,126,757.87 |
| 2、基本养老保险费      | 5,190,129.42  | 17,799,945.84  | 18,229,325.62  | 4,760,749.64  |
| 3、年金缴费         | 863,917.09    | 5,340,000.00   | 4,023,131.10   | 2,180,785.99  |
| 4、失业保险费        | 2,478,455.04  | 1,376,453.94   | 1,317,182.45   | 2,537,726.53  |
| 5、工伤保险费        | 161,225.68    | 423,926.17     | 390,609.44     | 194,542.41    |
| 6、生育保险费        | 84,994.80     | 487,991.56     | 540,426.97     | 32,559.39     |
| 7、残疾人保障金       | -             | 70,641.56      | 70,559.01      | 82.55         |
| 8、其他           | -             | 521.28         | 521.28         | -             |
| 四、住房公积金        | 590,340.96    | 14,372,284.16  | 14,414,214.72  | 548,410.40    |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 13,094,002.03 | 4,298,223.59   | 1,346,187.02   | 16,046,038.60 |
| 六、非货币性福利       | -             | -              | -              | -             |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | -             | -              | -              | -             |
| 八、其他           | -             | -              | -              | -             |
| 其中：以现金结算的股份支付  | -             | -              | -              | -             |
| 合计             | 51,815,781.49 | 179,563,943.56 | 164,371,132.11 | 67,008,592.94 |

注:

①应付职工薪酬中未支付工资主要为计提的 2013 年度绩效工资和奖励。

②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”。

## 22. 应交税费

| 项 目          | 期末数           | 期初数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 应交所得税        | 10,418,722.93 | -2,431,800.53 |
| 应交营业税        | 2,634,216.46  | 3,628,797.67  |
| 应交城市维护建设税    | 179,001.01    | 248,626.57    |
| 应交教育费附加      | 82,049.83     | 110,110.39    |
| 应交股民保证金利息税   | 48,429.56     | 8,561,595.27  |
| 代扣限售股出售个人所得税 | 4,921,181.75  | 14,841,379.31 |
| 应交个人所得税      | 5,601,059.34  | 1,326,563.27  |
| 应交房产税        | 75,016.54     | 75,016.54     |
| 应交地方教育费附加    | 46,495.20     | 68,589.76     |
| 防洪基金         | 48,015.62     | 58,263.78     |
| 其他           | 153,365.65    | 99,046.35     |
| 合 计          | 24,207,553.89 | 26,586,188.38 |

## 23. 预计负债

| 项 目              | 期初数          | 本年增加       | 本年减少 | 期末数          |
|------------------|--------------|------------|------|--------------|
| 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<br>损失 | 8,041,655.43 | 453,980.58 | -    | 8,495,636.01 |
| 其他               | -            | -          | -    | -            |
| 合 计              | 8,491,655.43 | 453,980.58 | -    | 8,945,636.01 |

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、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% \* 218,959,690.85 = 10,947,984.54

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 = 8,495,636.01 元

上年累计计提 8,041,655.43 元，本期计提 453,980.58 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 4 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 4 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。

## 24. 递延所得税负债

### (1) 递延所得税负债明细情况

| 项 目                        | 期末数          | 期初数          |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 6,768,466.19 | 4,889,140.52 |
| 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                        | 6,768,466.19 | 4,889,140.52 |

注：

期末数比期初数增加 38.44%，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      | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产  | 27,073,864.76 | 19,556,562.06 |
| 可供出售金融资产 |               |               |
| 合 计      | 27,073,864.76 | 19,556,562.06 |

## 25. 其他负债

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 应付款项    | 49,978,478.03 | 50,412,800.51 |
| 期货风险准备金 | 5,778,893.42  | 4,770,555.67  |
| 合 计     | 55,757,371.45 | 55,183,356.18 |

### 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         | 期末数           | 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 |
| 证券投资者保护基金        | 7,609,178.90  | 计提的保护基金      |
| 西安市商业银行          | 2,186,500.00  | 欠分销商的代兑付债券款  |
| 健桥证券行政清理组        | 833,315.90    | 代收清欠款        |
| 交通银行西安证券部        | 500,000.00    | 欠分销商的代兑付债券款  |
| 合 计              | 19,928,994.80 |              |

(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。

## 26. 股本

| 项目               | 期初数              |         | 本年增减变动(+ -) |    |           |                 |                 | 期末数              |         |
|------------------|------------------|---------|-------------|----|-----------|-----------------|-----------------|------------------|---------|
|                  | 金额               | 比例      | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他              | 小计              | 金额               | 比例      |
| <b>一、有限售条件股份</b> |                  |         |             |    |           |                 |                 |                  |         |
| 1.国家持股           |                  |         |             |    |           |                 |                 |                  |         |
| 2.国有法人持股         | 873,842,600.00   | 72.82%  |             |    |           | -54,473,600.00  | -54,473,600.00  | 819,369,000.00   | 68.28%  |
| 3.其他内资持股         | 126,157,400.00   | 10.51%  |             |    |           | -67,210,300.00  | -67,210,300.00  | 58,947,100.00    | 4.91%   |
| 其中：境内法人持股        | 126,157,400.00   | 10.51%  |             |    |           | -67,210,300.00  | -67,210,300.00  | 58,947,100.00    | 4.91%   |
| 4.外资持股           |                  |         |             |    |           |                 |                 |                  |         |
| 有限售条件股份合计        | 1,000,000,000.00 | 83.33%  |             |    |           | -121,683,900.00 | -121,683,900.00 | 878,316,100.00   | 73.19%  |
| <b>二、无限售条件股份</b> |                  |         |             |    |           |                 |                 |                  |         |
| 1.人民币普通股         | 200,000,000.00   | 16.67%  |             |    |           | 121,683,900.00  | 121,683,900.00  | 321,683,900.00   | 26.81%  |
| 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        | 200,000,000.00   | 16.67%  |             |    |           | 121,683,900.00  | 121,683,900.00  | 321,683,900.00   | 26.81%  |
| <b>三、股份总数</b>    | 1,200,000,000.00 | 100.00% |             |    |           |                 |                 | 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关问题的批复》,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 2013 年 6 月 30 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。

⑤2013 年 5 月 3 日,公司解除限售股份的数量为 121,683,900 股,占公司股本总额的 10.14%。

## 27. 资本公积

| 项 目    | 期初数              | 本期增加         | 本期减少         | 期末数              |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 资本溢价   | 1,471,621,306.35 | -            | 7,845,175.01 | 1,463,776,131.34 |
| 其他资本公积 | 3,825,182.48     | 5,143,939.99 |              | 8,969,122.47     |
| 合 计    | 1,475,446,488.83 | 5,143,939.99 | 7,845,175.01 | 1,472,745,253.81 |

## 28. 盈余公积

| 项 目    | 期初数            | 本年增加 | 本年减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 405,257,706.12 | -    | -    | 405,257,706.12 |
| 合 计    | 405,257,706.12 | -    | -    | 405,257,706.12 |

注:

盈余公积根据公司章程按税后利润的 10%提取。

## 29. 一般风险准备和交易风险准备

| 项 目    | 期初数            | 本年增加 | 本年减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 一般风险准备 | 403,607,422.71 | -    | -    | 403,607,422.71 |
| 交易风险准备 | 333,770,362.29 | -    | -    | 333,770,362.29 |
| 合计     | 737,377,785.00 | -    | -    | 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。

### 30. 未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

| 项 目                   | 期末数            | 期初数              | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|------------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润           | 629,782,245.13 | 1,086,897,472.40 |         |
| 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            | 629,782,245.13 | 1,086,897,472.40 |         |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 174,104,126.84 | 118,899,060.32   |         |
| 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    | 10%     |
| 提取任意盈余公积              | -              | -                |         |
| 提取一般风险准备              | -              | 12,004,762.53    | 10%     |
| 提取交易风险准备              | -              | 12,004,762.53    | 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               | 803,886,371.97 | 629,782,245.13   |         |

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。

②2013年5月15日,公司2012年度股东大会决议通过了《2012年年度权益分派方案》:以公司现有总股本12亿股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.7元(含税),共派发现金红利0.84亿元。已于2013年7月实际支付。

③报告期内子公司未提取盈余公积。

### 31. 营业收入

#### (1) 手续费及佣金收入情况

| 项 目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入   |                |                |
| 证券经纪业务     | 337,464,421.71 | 275,823,636.33 |
| 证券承销业务     | 38,000.00      | -              |
| 资产管理业务     | 3,277,854.45   | 1,441,826.78   |
| 保荐业务       | -              | 200,000.00     |
| 投资咨询业务     | 1,000,000.00   | -              |
| 财务顾问业务     | 25,635,800.00  | 650,000.00     |
| 其他         | 2,185,459.37   | 12,640,585.56  |
| 合 计        | 369,601,535.53 | 290,756,048.67 |
| 手续费及佣金支出   |                |                |
| 证券经纪业务     | 17,136,909.09  | 19,694,344.88  |
| 证券承销业务     | -              | -              |
| 资产管理业务     | -              | -              |
| 其他         | 12,029,781.82  | 1,802,328.92   |
| 手续费及佣金支出合计 | 29,166,690.91  | 21,496,673.80  |
| 手续费及佣金净收入  | 340,434,844.62 | 269,259,374.87 |

其中受托客户资产管理手续费及佣金收入:

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 定向资产管理业务   | 1,935,872.42 | -            |
| 集合资产管理业务   | 1,341,982.03 | 1,441,826.78 |
| 资产管理业务收入合计 | 3,277,854.45 | 1,441,826.78 |
| 集合资产管理业务支出 | -            | -            |
| 资产管理业务支出合计 | -            | -            |
| 资产管理业务净收入  | 3,277,854.45 | 1,441,826.78 |

其中财务顾问业务明细如下:

| 项 目                 | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------------------|---------------|------------|
| 并购重组财务顾问业务收入-境内上市公司 | -             | -          |
| 并购重组财务顾问业务收入-其他     | -             | -          |
| 其他财务顾问业务收入          | 25,635,800.00 | 650,000.00 |
| 财务顾问业务收入合计          | 25,635,800.00 | 650,000.00 |

注：

受托资产管理业务收入本期比上年同期增加 127.34%，变动原因是为本期定向资产管理业务收入增加。财务顾问业务收入本期比上年同期增加 3843.97%，变动原因是为本期财务顾问业务收入增加。

(2) 营业收入及营业支出-分业务 (单位: 万元)

2013 年 1-6 月

| 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 | 37,223.36  | 12,590.29  | 397.57     | 1,453.80  | 4,903.26    | -           | 56,568.28    |
| 营业支出 | 18,890.43  | 1,309.53   | 527.12     | 3,190.57  | 9,160.57    | -           | 33,078.22    |
| 营业利润 | 18,332.93  | 11,280.76  | -129.55    | -1,736.77 | -4,257.31   | -           | 23,490.06    |
| 资产总额 | 570,204.02 | 337,762.57 | 844,943.42 | -         | 274,072.38  | -877,098.70 | 1,149,883.69 |
| 负债总额 | 540,187.24 | 325,305.03 | 844,067.09 | -         | -176,503.68 | -845,098.70 | 687,956.98   |

2012 年 1-6 月

| 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 | 31,864.17  | 6,859.61   | 252.69    | 81.00     | 3,286.03    | -          | 42,343.50    |
| 营业支出 | 17,976.39  | 819.83     | 406.60    | 2,453.17  | 6,965.03    | -          | 28,621.02    |
| 营业利润 | 13,887.78  | 6,039.78   | -153.91   | -2,372.17 | -3,679.00   | -          | 13,722.48    |
| 资产总额 | 573,458.90 | 204,790.28 | 40,582.06 | -         | 349,802.56  | -72,150.52 | 1,096,483.28 |
| 负债总额 | 536,297.71 | 212,001.55 | 39,736.70 | -         | -150,284.09 | -40,150.52 | 597,601.35   |

(3) 营业收入及营业支出-分地区 (单位: 万元)

2013 年 1-6 月

| 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 | 22,431.86  | 16,337.32  | 17,799.10    | -           | 56,568.28    |
| 营业支出 | 21,745.59  | 5,474.20   | 5,858.43     | -           | 33,078.22    |
| 营业利润 | 686.27     | 10,863.12  | 11,940.67    | -           | 23,490.06    |
| 资产总额 | 545,447.78 | 208,836.37 | 1,272,698.24 | -877,098.70 | 1,149,883.69 |
| 负债总额 | 85,854.93  | 195,836.37 | 1,251,364.38 | -845,098.70 | 687,956.98   |

## 2012 年 1-6 月

| 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 | 16,217.14  | 14,846.46  | 11,279.90  | -          | 42,343.50    |
| 营业支出 | 18,047.13  | 5,240.54   | 5,333.35   | -          | 28,621.02    |
| 营业利润 | -1,829.99  | 9,605.92   | 5,946.55   | -          | 13,722.48    |
| 资产总额 | 602,625.16 | 212,650.21 | 353,358.43 | -72,150.52 | 1,096,483.28 |
| 负债总额 | 101,799.85 | 199,650.21 | 337,301.81 | -41,150.52 | 597,601.35   |

## 32. 利息净收入

| 项 目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 利息收入       |                |                |
| 存款利息收入     | 96,666,077.33  | 106,968,662.61 |
| 买入返售利息收入   | 4,687,985.90   | 19,745,254.72  |
| 融资融券业务利息收入 | 17,836,789.15  | -              |
| 利息收入合计     | 119,190,852.38 | 126,713,917.33 |
| 利息支出       |                |                |
| 客户存款利息支出   | 11,219,895.34  | 14,859,126.30  |
| 卖出回购利息支出   | 4,032,634.16   | -              |
| 转融资利息支出    | 520,666.67     | -              |
| 利息支出合计     | 15,773,196.17  | 14,859,126.30  |
| 利息净收入合计    | 103,417,656.21 | 111,854,791.03 |

## 33. 投资收益

| 被投资单位名称           | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | -              | -             |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -9,818,048.73  | -6,624,485.19 |
| 交易性金融资产价差收益以及股息红利 | 120,053,800.19 | 28,872,192.25 |
| 可供出售金融资产价差及股息红利收入 | 2,761,935.08   | 12,721,729.68 |
| 衍生工具损益-估值期货投资损益   | 197,786.66     |               |
| 合 计               | 113,195,473.20 | 34,969,436.74 |

### 34. 公允价值变动收益

| 项 目                  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产              | 8,092,315.80 | 6,071,403.39 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 2,007,665.83 |              |
| 交易性金融负债              |              |              |
| 合 计                  | 8,092,315.80 | 6,071,403.39 |

注：

公允价值变动收益本期较上年同期增加 33.29%，变动原因衍生金融工具公允价值增加。

### 35. 其他业务收入

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 房租收入 | 805,414.81 | 1,219,751.62 |
| 其他   | -          | -            |
| 合 计  | 805,414.81 | 1,219,751.62 |

### 36. 营业税金及附加

| 项 目     | 本期发生额 |               | 上期发生额 |               |
|---------|-------|---------------|-------|---------------|
|         | 计缴标准  | 金额            | 计缴标准  | 金额            |
| 营业税     | 5%    | 23,594,910.85 | 5%    | 16,208,208.88 |
| 城市维护建设税 | 7%    | 1,650,545.46  | 7%    | 1,133,626.32  |
| 教育费附加   | 3%    | 707,844.41    | 3%    | 520,916.18    |
| 地方教育费附加 | 2%    | 451,083.18    |       | 919,009.38    |
| 其他      | -     | 718,877.18    | -     | 530,305.62    |
| 合 计     |       | 27,123,261.08 |       | 19,312,066.38 |

注：本期营业税金及附加增加的主要原因为营业收入增加所致。

### 37. 业务及管理费

2013 年 1-6 月业务及管理费为 300,392,752.54 元, 2012 年 1-6 月业务及管理费为 266,312,298.60 元。

根据费用支出性质披露如下:

| 项 目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 职工工资         | 124,113,666.26 | 87,493,947.77  |
| 社会保险及住房公积金   | 48,759,331.92  | 51,354,060.56  |
| 租赁、物业管理及水电费  | 33,122,548.27  | 32,505,138.19  |
| 折旧与摊销        | 28,427,735.12  | 29,716,482.36  |
| 办公及后勤费       | 22,692,039.61  | 20,552,225.06  |
| 营销费用         | 11,431,244.15  | 9,838,386.83   |
| 咨讯信息费        | 6,302,979.20   | 5,454,700.00   |
| 投资者保护基金      | 8,124,943.87   | 10,581,831.36  |
| 交易设施使用及通讯传输费 | 10,695,596.75  | 11,246,172.90  |
| 职工福利、工会及教育经费 | 6,722,667.39   | 7,569,353.57   |
| 合计           | 300,392,752.54 | 266,312,298.60 |

### 38. 资产减值损失

| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------------|--------------|-------|
| 坏账损失         | -500.00      | -     |
| 可供出售金融资产减值损失 | -            | -     |
| 融出资金减值损失     | 2,258,358.46 | -     |
| 固定资产减值损失     | -            | -     |
| 合 计          | 2,257,858.46 | -     |

注:

资产减值损失本期比上年同期增加, 变动原因是公司计提融出资金减值准备 2,258,358.46 元。

### 39. 其他业务成本

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----|--------------|------------|
| 其他  | 1,008,337.75 | 585,871.32 |
| 合 计 | 1,008,337.75 | 585,871.32 |

### 40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项 目         | 本期发生额     | 上期发生额        |
|-------------|-----------|--------------|
| 非流动资产处置利得   | 18,486.60 | 81,426.59    |
| 其中：固定资产处置利得 | 18,486.60 | 81,426.59    |
| 无形资产处置利得    |           |              |
| 税费返还        | 23,677.50 | -            |
| 违约金收入       | -         | 175,000.00   |
| 政府补助利得      | -         | 230,000.00   |
| 其他          | 25,388.00 | 1,213,604.54 |
| 合 计         | 67,552.10 | 1,700,031.13 |

## (2) 政府补助明细

| 项 目           | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------------|-------|------------|
| 推动企业进入新三板市场补贴 |       | 200,000.00 |
| 管委会奖励款        | -     | 30,000.00  |
| 合 计           | -     | 230,000.00 |

## 41. 营业外支出

| 项 目         | 本期发生额      | 上期发生额    |
|-------------|------------|----------|
| 非流动资产处置损失   | 44,907.10  | 9,874.29 |
| 其中：固定资产处置损失 | 44,907.10  | 9,874.29 |
| 无形资产处置损失    |            |          |
| 赔偿金         | 19,500.00  |          |
| 对外捐赠支出      | 200,000.00 | -        |
| 其他          |            | -        |
| 合 计         | 264,407.10 | 9,874.29 |

注：

本期对外捐赠项目为白水县扶贫款。

## 42. 所得税费用

| 项 目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 59,107,376.05 | 44,122,415.73 |
| 递延所得税调整          | 1,344,994.19  | -7,370,108.27 |
| 合 计              | 60,452,370.24 | 36,752,307.46 |

注：

所得税费用本期比上年同期增加 64.49%，原因是本期收入较上年同期增加，当期所得税费用增加。

### 43. 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                   | 2013 年 1-6 月 |        | 2012 年 1-6 月 |        |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                         | 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          | 0.15         | 0.15   | 0.10         | 0.10   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.15         | 0.15   | 0.09         | 0.09   |

#### (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                      | 本期发生数          | 上期发生数          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润          | 174,104,126.84 | 102,207,737.82 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 174,104,126.84 | 102,207,737.82 |
| 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 | 174,251,768.09 | 100,940,235.97 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 174,251,768.09 | 100,940,235.97 |
| 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            | 本期发生数            | 上期发生数            |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初发行在外的普通股股数  | 1,200,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 加：本期发行的普通股加权数 |                  | 66,666,666.67    |
| 减：本期回购的普通股加权数 |                  |                  |
| 期末发行在外的普通股加权数 | 1,200,000,000.00 | 1,066,666,666.67 |

### 44. 其他综合收益

| 项 目                    | 本期发生数        | 上期发生数         |
|------------------------|--------------|---------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额 | 6,846,546.78 | 49,962,470.66 |
| 减: 可供出售金融资产产生的所得税影响    | 1,711,636.70 | 12,490,617.68 |
| 小 计                    | 5,134,910.09 | 37,471,852.98 |
| 2. 其他                  | 12,039.87    | -             |
| 减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | 3,009.97     | -             |
| 小 计                    | 9,029.90     | -             |
| 合 计                    | 5,143,939.99 | 37,471,852.98 |

#### 45. 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              | 本期发生数          | 上期发生数         |
|------------------|----------------|---------------|
| 处置可供出售金融资产净额     | 100,536,765.77 | 32,861,341.74 |
| 收到的保证金           | 46,391,834.50  | 6,806,152.91  |
| 期货公司应付客户保证金的增减净额 | 95,929,289.02  | 35,476,729.12 |
| 其他               | 14,567,145.75  | 5,430,721.62  |
| 合 计              | 257,425,035.04 | 80,574,945.39 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 本期发生数          | 上期发生数          |
|--------------|----------------|----------------|
| 代买卖证券支付的现金净额 | 98,309,471.34  | 711,278,191.29 |
| 交纳存出保证金      | 8,512,296.57   | 12,679,806.45  |
| 以现金支付的营业费用   | 84,001,981.16  | 91,994,425.18  |
| 融资融券业务净融出资金  | 450,896,863.32 | -              |
| 其他           | 99,941,800.52  | 21,061,337.91  |
| 合 计          | 741,662,412.91 | 837,013,760.83 |

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生数    | 上期发生数     |
|-------------|----------|-----------|
| 处置固定资产收到的现金 | 9,330.00 | 68,420.00 |
| 合 计         | 9,330.00 | 68,420.00 |

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目          | 本期发生数 | 上期发生数         |
|--------------|-------|---------------|
| 支付的IPO上市融资费用 | -     | 57,978,693.65 |
| 合 计          | -     | 57,978,693.65 |

#### 46. 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                             | 本期发生数                  | 上期发生数                  |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>        |                        |                        |
| <b>净利润</b>                       | 174,251,401.04         | 102,162,641.99         |
| 加: 资产减值准备                        | 2,257,858.46           | -                      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 16,173,463.10          | 17,053,688.96          |
| 无形资产摊销                           | 4,746,519.34           | 5,002,308.99           |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,507,752.68           | 7,660,484.41           |
| 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) | 26,420.50              | -71,552.30             |
| 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)              | -8,092,315.80          | -6,071,403.39          |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | -                      | -                      |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 9,818,048.73           | 6,624,485.19           |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 1,568,036.65           | -8,887,959.10          |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -1,879,325.67          | 1,517,850.85           |
| 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)            | -1,752,891,279.23      | -264,402,340.17        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 813,152,467.62         | -727,032,346.90        |
| 其他                               |                        |                        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-733,360,952.58</b> | <b>-866,444,141.47</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>      |                        |                        |
| 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                         | -                      | -                      |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>          |                        |                        |
| 现金的期末余额                          | 6,962,039,090.07       | 8,300,861,842.77       |
| 减: 现金的期初余额                       | 7,790,542,993.88       | 7,491,920,022.02       |
| 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                     | -828,503,903.81        | 808,941,820.75         |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                   | 本期期末数            | 上期期末数            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| <b>一、现金</b>           | 6,962,039,090.07 | 8,300,861,842.77 |
| 其中：库存现金               | 141,203.31       | 488,986.49       |
| 可随时用于支付的银行存款          | 6,455,084,016.06 | 7,916,321,164.28 |
| 可随时用于支付的结算备付金         | 506,813,870.70   | 384,051,692.00   |
| <b>二、现金等价物</b>        | -                | -                |
| 其中：三个月内到期的债券投资        | -                | -                |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | 6,962,039,090.07 | 8,300,861,842.77 |

#### 47. 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     | 期末数              | 期初数              |
|----------|------------------|------------------|
| 受托管理资金存款 | 7,591,571.45     | 6,566,027.70     |
| 客户结算备付金  | 3,659,129.07     | 1,506,804.99     |
| 应收款项     | 346,601.95       | 115,267.33       |
| 受托投资     | 8,440,536,557.27 | 2,943,311,886.44 |
| 其中：投资成本  | 8,359,235,643.84 | 2,840,353,015.41 |
| 已实现未结算损益 | 81,300,913.43    | 99,058,871.03    |
| 申购占用款    | -                | 3,900,000.00     |
| 合 计      | 8,452,133,859.74 | 2,951,499,986.46 |
| 负债项目     | 期末数              | 期初数              |
| 受托管理资金   | 8,450,987,009.55 | 2,950,960,104.93 |
| 应付款项     | 1,146,850.19     | 539,881.53       |
| 合 计      | 8,452,133,859.74 | 2,951,499,986.46 |

##### (2) 受托的资产管理业务情况

| 资产项目名称           | 委托期限                 | 期末受托资产资金         | 期末受托份额           | 期末资产净值           |
|------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| “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 | 332,648,306.47   | 332,648,306.47   | 258,239,873.91   |
| 易储通集合资产计划        |                      | 88,824,536.00    | 88,824,536.00    | 88,824,536.00    |
| 定向资产管理业务         |                      | 8,029,514,167.08 | 8,029,514,167.08 | 8,035,007,365.46 |

注：

(一) 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 = 退出份额 × 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。

(二) 本公司是易储通集合资产管理计划的管理人，易储通集合资产管理计划于 2013 年 5 月成立。

1、管理人收取业绩报酬的原则：

(1) 按集合计划年化收益率计提业绩报酬；

(2) 在符合业绩报酬计提条件时，在计划分红日或计划终止日计提业绩报酬；

2、业绩报酬的计算方法：集合计划分红和集合计划终止时，管理人对集合计划年化收益率超过业绩比较基准（同期税后银行活期存款利率 × 200%）的部分，提取其中的 50% 作为业绩报酬。计算公式如下：

业绩报酬的计算公式：

如果  $R \leq r$ ，业绩报酬=0；

如果  $R > r$ ，业绩报酬= $S \times P \times (R - r) \times 50\% \div$  当年天数；

其中：

$R = (I/S) \times 100\%$ ；

R: 集合计划收益率;

I 为本次分红权益期总净收益;

S 为本次分红权益期集合计划份额累积数 (即每日份额数之和);

r: 同期税后银行活期存款利率  $\times 200\%$ ;

P: 每一份额参与价格 (每份 1 元)。

3、业绩报酬支付: 业绩报酬计提后, 管理人在计提当日向托管人发送业绩报酬计提金额。托管人据此入账, 并按照约定于季度分红日从集合计划资产中将业绩报酬一次性支付给管理人。若遇法定节假日、休息日, 支付日期顺延。

## 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 | 15000万元 | 100.00   | 100.00    | 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 |
| 陕西金泰恒业房地产有限公司 | 受同一母公司控制 | 74128958-5 |

## 5、关联方交易情况

## (1) 提供劳务—证券销售业务

| 关联方            | 关联方交易内容   | 关联方定价原则 | 2013年1-6月     | 2012年1-6月 |
|----------------|-----------|---------|---------------|-----------|
| 西部信托投资有限公司     | 代销信托计划    | 市场价     | 11,068,700.00 |           |
| 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     | 554,028.79    | 5,945.40  |
| 合计             |           |         | 11,622,728.79 | 5,945.40  |

注：增加的主要原因为代理销售西部信托投资有限公司发行的信托计划。

## (2) 接受劳务—代理建设项目

| 关联方           | 关联方交易内容 | 关联方定价原则 | 2013年1-6月    | 2012年1-6月 |
|---------------|---------|---------|--------------|-----------|
| 陕西金泰恒业房地产有限公司 | 代理建设管理费 | 总投资的4%  | 4,200,000.00 |           |
| 合计            |         |         | 4,200,000.00 | -         |

注：代建项目总投资约 3.5 亿元，代建管理费为总投资的 4%，约为 1400 万元。本期支付部分款项。

## (3) 关键管理人员报酬

| 年度报酬区间       | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 总额（万元）       | 209.14       | 535.95       |
| 其中：（各金额区间人数） |              |              |
| 20 万元以上      | 2            | 9            |
| 15~20 万元     | 2            | 1            |
| 10~15 万元     | 5            | 1            |
| 10 万元以下      | 2            |              |

## 九、 股份支付

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付情况。

## 十、 或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 承诺事项

### 重大承诺事项

#### 资产管理业务

如“附注七、47、(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中购的份额，管理人不承担有限亏损责任。

截至 2013 年 6 月 30 日，管理人集合计划总份额为 29,264,449.38 份。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 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                              | 期初金额             | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额             |
|----------------------------------|------------------|--------------|---------------|---------|------------------|
| 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） | 906,081,143.92   | 6,084,649.97 |               |         | 2,449,386,989.52 |
| 衍生金融资产                           | -                | 2,007,665.83 |               |         | -                |
| 可供出售金融资产                         | 254,391,422.82   |              | 5,143,939.99  | -       | 156,578,129.47   |
| 金融资产小计                           | 1,160,472,566.74 | 8,092,315.80 | 5,143,939.99  | -       | 2,605,965,118.99 |
| 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          | 期初数            | 本期增加           | 本期减少         | 期末数            |
|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 对子公司投资       | 69,996,079.90  | 86,201,262.50  | -            | 156,197,342.40 |
| 对合营企业投资      | 51,356,034.02  | 51,012,039.87  | 9,818,048.73 | 92,550,025.16  |
| 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          | 126,707,813.92 | 137,213,302.37 | 9,818,048.73 | 254,103,067.56 |

## (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         | 期初数            | 增减变动           | 期末数            |
|-------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 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  | 86,201,262.50  | 156,197,342.40 |
| 纽银梅隆西部基金管理有限公司          | 权益法  | 102,000,000.00 | 51,356,034.02  | 41,193,991.14  | 92,550,025.16  |
| 合 计                     |      |                | 126,922,613.92 | 127,395,253.64 | 254,317,867.56 |

(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              |                        | -          | -        | -      |
| 西部期货有限公司                | 100.00         | 100.00            |                        | -          | -        | -      |
| 纽银梅隆西部基金管理有限公司          | 51.00          | 51.00             |                        | -          | -        | -      |
| 合 计                     |                |                   |                        | 214,800.00 | -        | -      |

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            | 期初数           | 本期计提         | 本期减少   |     | 期末数           |
|----------------|---------------|--------------|--------|-----|---------------|
|                |               |              | 转回数    | 转销数 |               |
| 一、坏账准备合计       | 2,390,944.14  | -            | 500.00 | -   | 2,390,444.14  |
| 二、融出资金减值准备     | 775,828.39    | 2,258,358.46 | -      | -   | 3,034,186.85  |
| 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            | 35,074,117.62 | 2,258,358.46 | 500.00 | -   | 37,331,976.08 |

## 3. 营业收入

(1) 手续费及佣金收入情况

| 项 目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入   |                |                |
| 证券经纪业务     | 317,292,066.89 | 275,823,636.33 |
| 证券承销业务     | 38,000.00      | -              |
| 资产管理业务     | 3,277,854.45   | 1,441,826.78   |
| 保荐业务       | -              | 200,000.00     |
| 投资咨询业务     | 1,000,000.00   | -              |
| 财务顾问业务     | 25,635,800.00  | 650,000.00     |
| 其他         | 2,185,459.37   | 940,658.43     |
| 合 计        | 349,429,180.71 | 279,056,121.54 |
| 手续费及佣金支出   |                |                |
| 证券经纪业务     | 13,469,769.89  | 19,694,344.88  |
| 证券承销业务     | -              | -              |
| 资产管理业务     | -              | -              |
| 其他         | 12,029,781.82  | 298,201.35     |
| 手续费及佣金支出合计 | 25,499,551.71  | 19,992,546.23  |
| 手续费及佣金净收入  | 323,929,629.00 | 259,063,575.31 |

其中受托客户资产管理手续费及佣金收入:

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 定向资产管理业务   | 1,935,872.42 | -            |
| 集合资产管理业务   | 1,341,982.03 | 1,441,826.78 |
| 资产管理业务收入合计 | 3,277,854.45 | 1,441,826.78 |
| 集合资产管理业务支出 | -            | -            |
| 资产管理业务支出合计 | -            | -            |
| 资产管理业务净收入  | 3,277,854.45 | 1,441,826.78 |

其中财务顾问业务明细如下:

| 项 目                 | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------------------|---------------|------------|
| 并购重组财务顾问业务收入-境内上市公司 | -             | -          |
| 并购重组财务顾问业务收入-其他     | -             | -          |
| 其他财务顾问业务收入          | 25,635,800.00 | 650,000.00 |
| 财务顾问业务收入合计          | 25,635,800.00 | 650,000.00 |

## (2) 营业收入及营业支出-分业务 (单位: 万元)

2013 年 1-6 月

| 项 目  | 经纪业务       | 自营业务       | 资产管理业务     | 投资银行业<br>务 | 其他业务        | 抵销          | 合计           |
|------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|--------------|
| 营业收入 | 37,223.36  | 12,590.29  | 397.57     | 1,453.80   | 2,750.00    | -           | 54,415.02    |
| 营业支出 | 18,890.43  | 1,309.53   | 527.12     | 3,190.57   | 7,164.40    | -           | 31,082.05    |
| 营业利润 | 18,332.93  | 11,280.76  | -129.55    | -1,736.77  | -4,414.40   | -           | 23,332.97    |
| 资产总额 | 570,204.02 | 337,762.57 | 844,943.42 | -          | 230,159.79  | -877,098.70 | 1,105,971.10 |
| 负债总额 | 540,187.24 | 325,305.03 | 844,067.09 | -          | -221,846.77 | -845,098.70 | 642,613.89   |

2012 年 1-6 月

| 项 目  | 经纪业务       | 自营业务       | 资产管理业<br>务 | 投资银行业<br>务 | 其他业务        | 抵销         | 合计           |
|------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|--------------|
| 营业收入 | 31,864.17  | 6,859.61   | 252.69     | 81.00      | 1,968.76    | -          | 41,026.23    |
| 营业支出 | 17,976.39  | 819.83     | 406.60     | 2,453.17   | 5,599.54    | -          | 27,255.53    |
| 营业利润 | 13,887.78  | 6,039.78   | -153.91    | -2,372.17  | -3,630.78   | -          | 13,770.70    |
| 资产总额 | 580,004.28 | 204,790.28 | 40,582.06  | -          | 311,326.19  | -72,150.52 | 1,064,552.29 |
| 负债总额 | 536,340.03 | 212,001.55 | 39,736.70  | -          | -182,090.40 | -40,150.52 | 565,837.36   |

## (3) 营业收入及营业支出-分地区 (单位: 万元)

2013 年 1-6 月

| 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 | 20,278.60  | 16,337.32  | 17,799.10    | -           | 54,415.02    |
| 营业支出 | 19,749.42  | 5,474.20   | 5,858.43     | -           | 31,082.05    |
| 营业利润 | 529.18     | 10,863.12  | 11,940.67    | -           | 23,332.97    |
| 资产总额 | 501,535.19 | 208,836.37 | 1,272,698.24 | -877,098.70 | 1,105,971.10 |
| 负债总额 | 40,511.84  | 195,836.37 | 1,251,364.38 | -845,098.70 | 642,613.89   |

## 2012 年 1-6 月

| 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 | 14,899.87  | 14,846.46  | 11,279.90  | -          | 41,026.23    |
| 营业支出 | 16,681.64  | 5,240.54   | 5,333.35   | -          | 27,255.53    |
| 营业利润 | -1,781.77  | 9,605.92   | 5,946.55   | -          | 13,770.70    |
| 资产总额 | 570,694.17 | 212,650.21 | 353,358.43 | -72,150.52 | 1,064,552.29 |
| 负债总额 | 70,035.86  | 199,650.21 | 337,301.81 | -41,150.52 | 565,837.36   |

## 4. 利息净收入

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 利息收入       |                |                |
| 存款利息收入     | 90,784,106.37  | 103,991,755.65 |
| 买入返售利息收入   | 4,687,985.90   | 19,745,254.72  |
| 融资融券业务利息收入 | 17,836,789.15  |                |
| 利息收入合计     | 113,308,881.42 | 123,737,010.37 |
| 利息支出       |                |                |
| 卖出回购利息支出   | 4,032,634.16   | -              |
| 转融资利息支出    | 520,666.67     |                |
| 客户存款利息支出   | 10,365,297.72  | 14,859,126.30  |
| 利息支出合计     | 14,918,598.55  | 14,859,126.30  |
| 利息净收入合计    | 98,390,282.87  | 108,877,884.07 |

## 5. 投资收益

| 被投资单位名称           | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | -              | -             |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -9,818,048.73  | -6,624,485.19 |
| 交易性金融资产价差收益以及股息红利 | 120,053,800.19 | 28,872,192.25 |
| 可供出售金融资产价差及股息红利收入 | 2,761,935.08   | 12,721,729.68 |
| 衍生工具损益-估值期货投资损益   | 197,786.66     |               |
| 合 计               | 113,195,473.20 | 34,969,436.74 |

## 6、 公允价值变动收益

| 项 目                  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产              | 8,092,315.80 | 6,071,403.39 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 2,007,665.83 |              |
| 交易性金融负债              |              |              |
| 合 计                  | 8,092,315.80 | 6,071,403.39 |

## 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                          | 本期发生额             | 上期发生额           |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      |                   |                 |
| 净利润                              | 173,073,207.44    | 102,207,737.82  |
| 加：资产减值准备                         | 2,257,858.46      | -               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 15,379,974.37     | 16,113,177.39   |
| 无形资产摊销                           | 4,536,630.46      | 4,681,018.97    |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,122,758.44      | 7,241,505.86    |
| 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） | 26,420.50         | -70,317.30      |
| 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）              | -8,092,315.80     | -6,071,403.39   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -                 |                 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 9,818,048.73      | 6,624,485.19    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 1,175,305.46      | -8,767,703.54   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 1,879,325.67      | 1,517,850.85    |
| 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）            | -1,749,088,573.57 | -251,264,801.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 719,284,483.73    | -760,289,340.49 |
| 其他                               |                   |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -822,626,876.11   | -888,077,790.04 |

### (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

### (3) 现金及现金等价物净变动情况:

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金的期末余额      | 6,509,532,633.54 | 8,046,622,854.09 |
| 减：现金的期初余额    | 7,496,720,738.79 | 7,258,668,069.30 |
| 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 | -987,188,105.25  | 787,954,784.79   |

### (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 本期期末额            | 上期期末额            |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、现金</b>                 | 6,509,532,633.54 | 8,046,622,854.09 |
| 其中：库存现金                     | 104,679.51       | 475,003.95       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 6,122,684,262.25 | 7,748,898,363.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 386,743,691.78   | 297,249,486.44   |
| <b>二、现金等价物</b>              | -                | -                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -                | -                |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>       | 6,509,532,633.54 | 8,046,622,854.09 |
| 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

| 项 目   | 金额单位：人民币元   |              |
|---|-------------|--------------|
|   | 本期数         | 上期数          |
| 非流动性资产处置损益  | -26,420.50  | 71,552.30    |
| 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）  | -           | 230,000.00   |
| 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  | -170,434.50 | 1,388,604.54 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -           | -            |
| <b>小 计</b>  | -196,855.00 | 1,690,156.84 |
| 所得税影响额  | -49,213.75  | 422,539.21   |
| 少数股东权益影响额(税后)   | -           | 115.78       |
| <b>合 计</b>  | -147,641.25 | 1,267,501.85 |

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        | 本期数  | 3.84%      | 0.15      | 0.15   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 本期数  | 3.84%      | 0.15      | 0.15   |

## 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。