
西部证券股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 7 月

第一节 重要提示、目录和释义

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二十七次会议审议通过，公司全体董事出席会议并进行表决，没有董事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。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

报告期内，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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.....	11
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 财务报告.....	36
第十节 备查文件目录.....	36

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
本报告	指	西部证券股份有限公司 2014 年半年度报告
本公司或公司	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
西部投资	指	西部优势资本投资有限公司
《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	2014 年 1-6 月
上年同期	指	2013 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

（一）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《公司 2013 年年度报告》。

（二）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《公司 2013 年年度报告》。

（三）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《公司 2013 年年度报告》。

（四）其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更

适用 不适用

公司近三年分类监管评价结果：1、公司 2014 分类监管评价结果为 B 类 BBB 级；2、公司 2013 分类监管评价结果为 A 类 A 级；3、公司 2012 分类监管评价结果为 B 类 BBB 级。

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)	550,014,879.04	565,682,836.11	-2.77%
营业利润(元)	208,217,607.33	234,900,626.28	-11.36%
利润总额(元)	207,990,665.57	234,703,771.28	-11.38%
归属于上市公司股东的净利润(元)	152,293,845.80	174,104,126.84	-12.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	152,464,052.12	174,251,768.09	-12.50%
经营活动产生的现金流量净额(元)	619,694,668.95	-733,360,952.58	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)	12,400,865,137.56	11,135,367,598.62	11.36%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	4,755,575,151.58	4,646,482,883.27	2.35%
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)	0.13	0.15	-13.33%
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.15	-13.33%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.13	0.15	-13.33%
全面摊薄净资产收益率(%)	3.20	3.77	减少0.57个百分点
加权平均净资产收益率(%)	3.22	3.84	减少0.62个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	3.21	3.77	减少0.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.22	3.84	减少0.62个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.52	-0.61	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)	3.96	3.87	2.33%
资产负债率(%)	61.65	58.27	增加3.38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	-86,496.74
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,121,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
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	-1,261,445.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-226,941.76
减：所得税影响金额	-56,735.44
扣除所得税影响后的非经常性损益	-170,206.32
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-170,206.32

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、母公司净资产及相关风险控制指标

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
净资产（元）	3,932,971,409.10	3,867,707,816.52
净资产（元）	4,769,651,332.94	4,659,511,537.72
净资产/各项风险资本准备之和	560.96%	551.50%
净资产/净资产	82.46%	83.01%
净资产/负债	242.12%	468.01%
净资产/负债	293.63%	563.83%
自营权益类证券及证券衍生品/净资产	20.19%	17.36%
自营固定收益类证券/净资产	56.53%	57.40%
各项风险资本准备之和（元）	701,108,224.95	701,310,682.70

注：报告期内公司净资产等各项风险控制指标均符合监管标准。

五、按照证券公司年报编制准则要求披露的合并财务报表部分数据

单位：元

项目	期末金额	期初金额	增减幅度
货币资金	6,061,564,412.55	5,572,557,043.45	8.78%
结算备付金	549,852,402.98	523,064,492.85	5.12%
融出资金	1,395,902,162.93	1,086,603,703.70	28.46%
交易性金融资产	1,919,880,526.58	2,416,008,777.41	-20.54%
买入返售金融资产	718,109,349.76	392,668,247.55	82.88%
应收款项	6,905,904.12	5,001,499.73	38.08%
应收利息	20,098,512.50	13,872,937.78	44.88%
存出保证金	164,379,033.59	197,187,927.97	-16.64%
可供出售金融资产	1,094,386,197.67	480,153,959.84	127.92%
长期股权投资	90,225,571.87	86,964,055.23	3.75%
固定资产	152,394,353.91	158,336,656.00	-3.75%
在建工程	1,469,918.45	41,262.00	3462.40%
无形资产	104,660,375.95	108,331,039.07	-3.39%
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47	0.00%
递延所得税资产	19,299,503.02	19,466,778.59	-0.86%
其他资产	95,493,225.21	68,865,530.98	38.67%
拆入资金	482,000,000.00	222,000,000.00	117.12%
卖出回购金融资产款	906,650,000.00	367,200,000.00	146.91%
代理买卖证券款	6,011,980,700.99	5,650,665,598.12	6.39%
应付职工薪酬	70,276,956.18	112,209,718.72	-37.37%
应交税费	37,975,049.04	30,554,797.53	24.29%
应付款项	78,779,622.12	67,245,865.81	17.15%
应付利息	11,464,133.33	2,234,944.44	412.95%
预计负债	6,034,905.46	9,290,658.40	-35.04%
递延所得税负债	27,860,026.05	9,980,576.47	179.14%
其他负债	12,268,592.81	17,502,555.86	-29.90%
股本	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	0.00%
资本公积	1,516,561,429.76	1,484,163,007.25	2.18%
盈余公积	432,421,866.69	432,421,866.69	0.00%
一般风险准备	430,771,583.28	430,771,583.28	0.00%
交易风险准备	360,934,522.86	360,934,522.86	0.00%

项目	本期金额	上期金额	增减幅度
未分配利润	814,885,748.99	738,191,903.19	10.39%
手续费及佣金净收入	341,159,648.42	340,434,844.62	0.21%
利息净收入	142,097,338.13	103,417,656.21	37.40%
投资收益	34,909,099.53	113,195,473.20	-69.16%
公允价值变动收益	30,589,779.99	8,092,315.80	278.01%
汇兑收益	142,072.94	-262,868.53	不适用
其它业务收入	1,116,940.03	805,414.81	38.68%
营业税金及附加	26,408,149.38	27,123,261.08	-2.64%
业务及管理费	313,212,070.22	300,392,752.54	4.27%
资产减值损失	1,554,263.61	2,257,858.46	-31.16%
其它业务成本	622,788.50	1,008,337.75	-38.24%
营业外收入	1,262,199.09	67,552.10	1768.48%
营业外支出	1,489,140.85	264,407.10	463.20%
所得税费用	55,696,819.77	60,452,370.24	-7.87%
净利润	152,293,845.80	174,251,401.04	-12.60%

六、按照证券公司年报编制准则要求披露的母公司财务报表部分数据

单位：元

项目	期末金额	期初金额	增减幅度
货币资金	5,753,408,367.72	5,257,025,694.58	9.44%
结算备付金	462,201,204.07	408,220,415.68	13.22%
融出资金	1,395,902,162.93	1,086,603,703.70	28.46%
交易性金融资产	1,919,880,526.58	2,416,008,777.41	-20.54%
买入返售金融资产	718,109,349.76	392,668,247.55	82.88%
应收款项	7,521,418.63	5,001,499.73	50.38%
应收利息	20,098,512.50	13,872,937.78	44.88%
存出保证金	48,207,743.07	31,214,548.11	54.44%
可供出售金融资产	1,094,386,197.67	480,153,959.84	127.92%
长期股权投资	245,022,914.27	241,761,397.63	1.35%
固定资产	146,715,256.24	152,409,328.79	-3.74%
在建工程	41,262.00	41,262.00	0.00%
无形资产	103,048,998.23	106,558,628.05	-3.29%
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00%

递延所得税资产	17,570,154.65	18,086,605.86	-2.86%
其他资产	89,679,701.60	63,203,906.57	41.89%
拆入资金	482,000,000.00	222,000,000.00	117.12%
卖出回购金融资产款	906,650,000.00	367,200,000.00	146.91%
代理买卖证券款	5,628,972,429.83	5,188,112,007.58	8.50%
应付职工薪酬	69,192,492.11	108,108,281.98	-36.00%
应交税费	37,802,099.28	30,269,997.52	24.88%
应付款项	78,385,791.36	66,485,598.06	17.90%
应付利息	11,464,133.33	2,234,944.44	412.95%
预计负债	6,034,905.46	9,290,658.40	-35.04%
递延所得税负债	27,860,026.05	9,980,576.47	179.14%
其他负债	4,980,559.56	10,837,311.11	-54.04%
股本	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	0.00%
资本公积	1,524,359,917.92	1,491,961,495.41	2.17%
盈余公积	432,421,866.69	432,421,866.69	0.00%
一般风险准备	430,771,583.28	430,771,583.28	0.00%
交易风险准备	360,934,522.86	360,934,522.86	0.00%
未分配利润	821,163,442.19	743,422,069.48	10.46%
项目	本期金额	上期金额	增减幅度
手续费及佣金净收入	331,170,177.36	323,929,629.00	2.24%
利息净收入	134,842,103.21	98,390,282.87	37.05%
投资收益	34,909,099.53	113,195,473.20	-69.16%
公允价值变动收益	30,589,779.99	8,092,315.80	278.01%
汇兑收益	142,072.94	-262,868.53	不适用
其它业务收入	1,116,940.03	805,414.81	38.68%
营业税金及附加	25,812,330.29	25,991,425.22	-0.69%
业务及管理费	295,789,269.28	282,571,261.98	4.68%
资产减值损失	1,554,263.61	2,257,858.46	-31.16%
营业外收入	1,262,199.09	67,552.10	1768.48%
营业外支出	1,489,140.85	264,407.10	463.20%
所得税费用	56,045,995.41	60,059,639.05	-6.68%
净利润	153,341,372.71	173,073,207.44	-11.40%

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年,我国宏观经济运行总体平稳,结构调整稳中有进,经济发展依然保持在合理的区间内。资本市场方面,IPO重启后给市场带来了不小的压力。截止报告期末,上证综指收于2048.33点,相比上年年底收盘点位2115.98点下跌3.2%;深证成指收于7343.27点,相比上年年底收盘点位8121.79点下跌9.59%;中小板指数收于4794.71点,相比上年年底收盘点位4979.86点下跌3.72%;创业板指数收于1404.71点,相比上年年底收盘点位1304.44点上涨7.69%。根据WIND统计,沪深两市A股流通市值201,648.48亿元,较上年末上升1.89%;上半年两市累计日均交易量为3,822.12亿元,较上年同期的4,062.13亿元减少240.01亿元,减幅5.91%。

2014年上半年,创新发展依然是证券行业的主基调,努力成为现代投资银行,即成为直接融资服务提供者、资产管理和财富管理、交易和流动性提供者、市场重要投资者和有效的风险管理者是券商的发展方向。面对行业创新发展的大环境,公司紧抓业务发展机遇,在有效控制风险的前提下,积极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,通过业务结构调整培育新的利润增长点,推动战略转型,各项业务均稳步发展。

二、主营业务分析

报告期内,公司累计实现营业收入55,001.49万元;累计发生营业支出34,179.73万元;累计实现营业利润20,821.76万元;累计实现净利润15,229.38万元;报告期末,公司资产总额为124.01亿元,较年初资产总额111.35亿元增加12.66亿元,增幅11.36%;净资产为47.56亿元,较年初净资产增加1.10亿元,增幅为2.35%。

公司主要财务指标变动情况如下表所示:

单位:元

项目	报告期	上年同期	增减幅度
营业收入	550,014,879.04	565,682,836.11	-2.77%
利润总额	207,990,665.57	234,703,771.28	-11.38%
归属于母公司股东的净利润	152,293,845.80	174,104,126.84	-12.53%
项目	2014年6月30日	2013年12月31日	增减幅度
总资产	12,400,865,137.56	11,135,367,598.62	11.36%
净资产	4,755,575,151.58	4,646,482,883.27	2.35%
母公司净资本	3,932,971,409.10	3,867,707,816.52	1.69%

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	550,014,879.04	565,682,836.11	-15,667,957.07	-2.77%
手续费及佣金净收入	341,159,648.42	340,434,844.62	724,803.80	0.21%
其中:经纪业务手续费净收入	280,007,772.37	320,327,512.62	-4,031,974.25	-12.59%

投资银行业务手续费净收入	46,835,127.72	13,977,801.00	32,857,326.72	235.07%
资产管理业务手续费净收入	13,456,371.90	3,277,854.45	10,178,517.45	310.52%
利息净收入	142,097,338.13	103,417,656.21	38,679,681.92	37.40%
投资收益（损失以“-”号填列）	34,909,099.53	113,195,473.20	-78,286,373.67	-69.16%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,891,538.45	-9,818,048.73	-73,489.72	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30,589,779.99	8,092,315.80	22,497,464.19	278.01%
汇兑收益（损失以“-”号填列）	142,072.94	-262,868.53	404,941.47	不适用
其他业务收入	1,116,940.03	805,414.81	311,525.22	38.68%

2、成本

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减额	增减幅度
营业支出	341,797,271.71	330,782,209.83	11,015,061.88	3.33%
营业税金及附加	26,408,149.38	27,123,261.08	-715,111.70	-2.64%
业务及管理费	313,212,070.22	300,392,752.54	12,819,317.68	4.27%
资产减值损失	1,554,263.61	2,257,858.46	-703,594.85	-31.16%
其他业务成本	622,788.50	1,008,337.75	-385,549.25	-38.24%

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	1,966,139,565.15	1,707,037,860.06	259,101,705.09	15.18%
经营活动现金流出小计	1,346,444,896.20	2,440,398,812.64	-1,093,953,916.44	-44.83%
经营活动产生的现金流量净额	619,694,668.95	-733,360,952.58	1,353,055,621.53	不适用
投资活动现金流入小计	19,624.57	9,330.00	10,294.57	110.34%
投资活动现金流出小计	28,461,087.23	94,889,412.70	-66,428,325.47	-70.01%
投资活动产生的现金流量净额	-28,441,462.66	-94,880,082.70	66,438,620.04	不适用
筹资活动现金流入小计	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	75,600,000.00	-	75,600,000.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-75,600,000.00	-	-75,600,000.00	不适用
现金及现金等价物净增加额	515,795,279.23	-828,503,903.81	1,344,299,183.04	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	132,722,254.37	124,113,666.26	8,608,588.11	6.94%
社会保险及住房公积金	46,507,222.51	48,759,331.92	-2,252,109.41	-4.62%
租赁、物业管理及水电费	33,554,308.38	33,122,548.27	431,760.11	1.30%

折旧与摊销	28,862,113.63	28,427,735.12	434,378.51	1.53%
办公及后勤费	23,812,558.42	22,692,039.61	1,120,518.81	4.94%
交易设施使用及通讯传输费	16,370,604.96	10,695,596.75	5,675,008.21	53.06%
营销费用	13,952,428.61	11,431,244.15	2,521,184.46	22.06%
资讯信息费	6,520,134.65	6,302,979.20	217,155.45	3.45%
投资者保护基金	3,246,670.05	8,124,943.87	-4,878,273.82	-60.04%
职工福利、工会及教育经费	7,663,774.64	6,722,667.39	941,107.25	14.00%
合计	313,212,070.22	300,392,752.54	12,819,317.68	4.27%

5、比较式会计报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

(1)资产负债表项目

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减幅度	变动原因
买入返售金融资产	718,109,349.76	392,668,247.55	82.88%	增加买入返售金融资产规模
应收款项	6,905,904.12	5,001,499.73	38.08%	期末应收款项增加
应收利息	20,098,512.50	13,872,937.78	44.88%	融出资金规模增加所致
可供出售金融资产	1,094,386,197.67	480,153,959.84	127.92%	增加可供出售金融资产规模
在建工程	1,469,918.45	41,262.00	3462.40%	期货子公司装修工程增加
其他资产	95,493,225.21	68,865,530.98	38.67%	预付款项、其他应收款增加
拆入资金	482,000,000.00	222,000,000.00	117.12%	从证金公司借款规模增加
卖出回购金融资产款	906,650,000.00	367,200,000.00	146.91%	卖出回购金融资产规模增加
应付职工薪酬	70,276,956.18	112,209,718.72	-37.37%	本期支付上年度奖金和绩效工资
应付利息	11,464,133.33	2,234,944.44	412.95%	证金公司借款规模增加所致
预计负债	6,034,905.46	9,290,658.40	-35.04%	预计财富长安损失减少
递延所得税负债	27,860,026.05	9,980,576.47	179.14%	可供出售金融资产公允价值变动影响

(2)损益表项目

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减幅度	变动原因
投资银行业务手续费净收入	46,835,127.72	13,977,801.00	235.07%	承销业务手续费收入增加
资产管理业务手续费净收入	13,456,371.90	3,277,854.45	310.52%	资产管理业务规模增加所致
利息净收入	142,097,338.13	103,417,656.21	37.40%	融资融券业务利息收入增加
投资收益	34,909,099.53	113,195,473.20	-69.16%	自营业务投资收益减少
公允价值变动收益	30,589,779.99	8,092,315.80	278.01%	交易性金融资产公允价值变动影响
汇兑收益	142,072.94	-262,868.53	不适用	汇率变动影响
其它业务收入	1,116,940.03	805,414.81	38.68%	房屋租赁收入增加
资产减值损失	1,554,263.61	2,257,858.46	-31.16%	本期计提融出资金减值准备减少
其它业务成本	622,788.50	1,008,337.75	-38.24%	期货风险准备金减少

营业外收入	1,262,199.09	67,552.10	1768.48%	本期政府补助增加
营业外支出	1,489,140.85	264,407.10	463.20%	罚款支出、滞纳金增加
少数股东损益	-	147,274.20	-100.00%	已收购西部期货少数股东股权，本期无少数股东损益
其他综合收益	32,398,422.51	5,143,939.99	529.84%	可供出售金融资产公允价值变动增加

(3)现金流量表项目

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减幅度	变动原因
处置交易性金融资产净增加额	565,766,512.48	-	不适用	上年同期为净减少额
拆入资金净增加额	260,000,000.00	60,000,000.00	333.33%	证金公司借款规模增加
回购业务资金净增加额	214,008,897.79	901,671,332.90	-76.27%	上年同期卖出回购业务增加额较大
代理买卖证券收到的现金净额	368,993,936.07	-	不适用	本期为净流入
收到其他与经营活动有关的现金	22,974,358.92	257,425,035.04	-91.08%	本期处置可供出售金融资产为净流出
融出资金净增加额	310,852,722.84	451,671,691.71	-31.18%	本期融出资金规模增速放缓
代理买卖证券支付的现金净额	-	98,309,471.34	-100.00%	上期为净流出
支付给职工以及为职工支付的现金	228,838,474.06	164,411,764.12	39.19%	本期支付的奖金和绩效工资高于上年同期
处置交易性金融资产净减少额	-	1,417,167,395.44	-100.00%	本期为净增加额
支付其他与经营活动有关的现金	690,850,129.69	191,681,249.86	260.42%	上年同期处置可供出售金融资产为净流入
收到其他与投资活动有关的现金	19,624.57	9,330.00	110.34%	本期处置固定资产收到的现金增加
投资支付的现金	13,000,000.00	67,201,262.50	-80.66%	本期投资金额减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,461,087.23	27,688,150.20	-44.16%	本期购建资产金额减少
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	75,600,000.00	-	不适用	本期分配股利
汇率变动对现金及现金等价物的影响	142,072.94	-262,868.53	不适用	汇率变动影响

三、主营业务构成情况的说明**(一) 主要业务经营情况**

截止报告期末，公司共设有 71 家证券营业部，主要分布在陕西、北京、上海、深圳、山东、江苏、甘肃、宁夏、广西、河南、河北、四川等省市区；设有 9 家分公司，其中在上海设有从事证券自营业务、客户资产管理业务的第一、二分公司，在北京设有从事场外市场业务的第一分公司，并在山东、宁夏、上海、北京、广西等地区设立分公司，由其负责管理辖区内的证券营业部和承揽当地的证券承销与保荐业务的工作；依靠全资子公司—西部期货有限公司从事期货业务，合营纽银梅隆西部基金管理有限公司，从事基金业务，实现了经纪业务、投资业务、投行业务、研发业务、客户资产管理业务、信用交易业务、基金业务、期货业务的全面发展。

2014年上半年，对公司营业收入贡献前三名的依次为经纪业务、自营业务和信用交易业务，经纪业务交易量和佣金收入较上年同期相比略有减少；融资融券业务余额于报告期末突破十四亿元大关，逐渐成为改善公司盈利结构的重要因素；投行业务和资产管理业务表现突出，随着受托资金规模增加，客户资产管理业务营业收入同比增幅较大；今年A股IPO业务重启，投行业务营业收入同比增长明显。在各主要业务收入与利润都保持同比有所增长的良好态势下，由于受宏观经济疲软、证券市场震荡下跌的市场环境影响，自营业务收入与利润同比均有一定程度下滑，从而导致公司整体经营业绩同比有所下降。

报告期内公司主要业务情况如下表所示：

单位：元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
证券经纪业务	353,306,904.78	185,753,049.99	47.42%	-5.08%	-1.67%	减少 1.83 个百分点
证券自营业务	65,910,364.12	7,534,944.45	88.57%	-47.65%	-42.46%	减少 1.03 个百分点
资产管理业务	15,133,340.40	7,650,376.64	49.45%	280.65%	45.14%	不适用
投资银行业务	36,921,430.00	29,967,022.23	18.84%	153.96%	-6.08%	不适用
信用交易业务	61,160,652.19	7,266,251.46	88.12%	234.15%	60.43%	增加 12.87 个百分点
期货经纪业务	17,244,705.98	18,641,408.53	-8.10%	-19.91%	-6.61%	不适用

1、证券经纪业务

报告期内，公司经纪业务客户总资产7,923,285万元，较上年末增加了353,344万元，增幅4.67%；A股、基金累计交易量2,169.16亿元（含基金公司租赁席位交易量85.12亿元），较上年同期减少了22.52亿元，减幅为1.03%。A股、基金交易量占全国市场份额为0.477%，较上年末的0.503%下降了0.026个百分点；公司经纪业务累计实现营业收入35,330.69万元，较上年同期减少了5.08%；累计实现利润总额16,757.77万元，比上年同期减少8.58%。

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）	2,169.16	2,191.68	-1.03%
营业收入（万元）	35,330.69	37,223.36	-5.08%
营业支出（万元）	18,575.30	18,890.43	-1.67%
利润总额（万元）	16,757.77	18,331.32	-8.58%

报告期内，公司经纪业务重点工作主要围绕以下方面展开：为应对互联网金融的冲击，公司稳步推进互联网证券步伐，建立线上线下相结合的业务模式，抽调经纪业务、信息技术等相关部门人员，组成专门的互联网金融工作小组，全面深入地持续推进对公司互联网证券的落地研究工作；开展了多项业务培训，对新业务的开展奠定了良好基础；进一步完善了经纪业务体系的制度建设。投顾业务及产品推广方面，为“财富聚宝盆”股票池等四个系列九款投顾产品的顺利推广积极做好相关准备工作，持续开展“财富金钥匙”资讯产品的推广，以投顾产品稳定现有客户群体的效果不断显现。营销工作方面，多渠道合作业务发展顺利，共完成了8只金融产品销售工作以及3只金融产品的提前兑付工作，销售成效显著。创新业务和多渠道合作方面，完成了融资业务债权收益权转让业务、通过股票收益互换开展上市公司定向增发业务等多项创新业务的开展工作，伞形信托业务规模不断增长，与25家基金公司建立合作关系。系统建设方面，进一步推进了网站二期项目及营销服务一体化平台项目的建设，“财富之窗”APP项目已进入测试阶段。网点建设方面，完成了2014-2015年新设营业网点建设规划，9家新设营业部顺利开业。

2、证券自营业务

报告期内，公司证券自营业务实现营业收入6,591.04万元，较上年同期12,590.29万元减少47.65%；实现利润总额5,839.99

万元，较去年同期11,281.27万元减少48.23%。

自营业务紧紧围绕主线，把握结构性机会，在债券市场资金面宽松环境下，积极进行债券规模和结构调整，适当增加了杠杆和久期，并适当配置了可转债，使得固定收益净值稳步增加；创新业务方面，金融衍生品业务稳健有序开展，继续对投资模型及交易策略存在的不足积极完善；积极开展个股期权自营与做市商模拟交易及测试，创新业务构架体系搭建工作继续推进。

3、资产管理业务

资产管理业务报告期内累计实现营业收入1,513.33万元，较上年同期397.57万元增长280.64%；实现利润总额749.39万元，较上年同期-129.24万元增加878.63万元。

资产管理业务受益于定向通道业务的快速发展及新集合产品的推出，营业收入和营业利润较去年同期大幅上升，较去年同期多发行了包括西部恒盈环太湖集合资产管理计划、西部恒盈交建资产管理计划及西部恒盈香都资产管理计划在内的5只集合理财产品。截止6月30日，资产管理业务总规模205.47亿元，定向资产规模199.35亿元，较上年同期增长148.27%，市值较上年同期增长148.15%；集合资产总规模6.12亿元，较上年同期上升45.77%，集合资产总市值较上年同期增长63.37%。

4、投资银行业务

投行业务上半年实现营业收入3,692.14万元，较上年同期1,453.80万元增长153.96%；实现利润总额695.44万元，较上年同期-1,736.77万元增加2,432.21万元。

投资银行业务上半年实现盈利，各项业务储备稳步增长，业务类型更趋多元化。保荐业务上半年共完成1个IPO项目的立项工作，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余个项目。非公开业务方面，上半年共储备了4个项目，其中2个完成立项，2个项目已上报证监会。债券业务方面，公司成功发行8单债券主承销项目，总计承销规模30.2亿，预计下半年还将发行2-3个债券项目；新签订债券主承销项目协议10个，完成12个项目立项及8个项目内核工作，新增上报项目14个。财务顾问业务取得了新疆股权交易中心会员资格，并经中国证券业协会批准可以开展新疆股权市场推荐业务、私募债业务，成功挂牌1个，新签1个，储备4个。在并购业务方面，新签约1个。

5、信用交易业务

信用交易业务实现营业收入6,116.07万元，比去年同期增长了234.15%；实现利润总额5,389.44万元，比去年同期增长了291.28%。

信用交易业务呈现出显著高于市场的增长状态。截止2014年6月底，融资融券余额达到14.01亿元，市场份额0.345%，分别较2013年末增长28.49%和9.56%；公司于6月取得转融券业务资格，新增了两只300ETF基金作为融券券源，打破了近一年无券源的局面。约定购回式证券交易与股票质押式回购交易业务发展喜人，待购回交易金额持续攀升，截止6月底，约定购回待购回交易金额达到791.54万元，股票质押待购回交易金额达到16.95亿元，业务发展势头良好。

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，提高公司品牌影响力。

7、固定收益业务

固定收益业务2014-2016年发展规划经公司董事会审议通过，各类业务开展顺利，储备项目充足。为更好地开拓陕西省内市场，专门成立了陕西省业务小组，系统梳理陕西省客户的业务特点和业务需求，积极制订各种措施，以期尽快打开省内业务局面。债券承销业务方面，1个项目已获发行批文，3个项目成功启动，持续推进4个项目。财务顾问业务方面，1个中期票据项目已获发行批文，1个中期票据项目及1个短期融资项目已顺利启动，针对1个私募中票项目及1个项目收益债券已经开展

了相关研究工作。

8、场外市场业务

场外市场业务坚持以推荐业务为基础，扎实推进做市业务，积极构建独立的新三板股份转让做市商技术系统，探索股权投资基金业务。推荐业务方面，上半年完成推荐挂牌项目15家，其中股转系统全面开放第一批挂牌企业11家，较去年同期大幅度增长，截止报告期末，公司已成功推荐28家企业挂牌，行业排名第七位；持续督导业务方面，公司共有需持续督导的挂牌企业28家，上半年顺利完成临时信息披露和2013年年度报告信息披露公告共计409个，并完成了3家挂牌企业的融资业务。为迎接将于今年8月起正式开展的做市商业务，公司内部明确了做市业务的部门架构、岗位职责、制度框架体系等，逐步探索形成自有的做市业务策略，并于2014年6月下旬正式取得了全国中小企业股份转让系统从事做市业务的资格。

9、直投子公司

为持续推进公司整体业务战略转型以及业务创新发展，公司直投业务全资子公司—西部优势资本投资有限公司于2014年5月26日正式成立，将在完善公司全业务链条、建设现代投资银行、提升公司综合金融服务能力和市场竞争力方面发挥重要作用。

(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	49	295,754,974.63	46	329,808,896.88	-10.33%
北京市	2	5,312,974.35	2	6,951,134.83	-23.57%
上海市	4	19,687,087.40	4	17,880,662.31	10.10%
广东省	2	4,039,786.26	2	5,150,899.30	-21.57%
山东省	6	9,862,601.62	2	9,499,837.97	3.82%
江苏省	2	4,094,603.42	1	4,694,254.84	-12.77%
河南省	1	396,767.03	1	465,880.96	-14.84%
广西壮族自治区	1	773,673.04	1	804,819.67	-3.87%
甘肃省	1	1,019,059.21	1	1,628,781.13	-37.43%
宁夏回族自治区	1	427,912.59	1	798,661.43	-46.42%
河北省	1	132,600.43	1	237,535.40	-44.18%
四川省	1	152.54			不适用
营业部小计	71	341,502,192.52	62	377,921,364.72	-9.64%
总部及子公司、分公司		208,512,686.52	-	187,761,471.39	11.05%
合计		550,014,879.04	-	565,682,836.11	-2.77%

公司营业利润地区分布情况表:

单位: 元

地区	报告期		上年同期		营业利润比 上年同期增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
陕西省	49	179,031,316.13	46	185,414,278.03	-3.44%
北京市	2	363,900.79	2	1,862,393.30	-80.46%
上海市	4	8,364,394.54	4	6,547,491.87	27.75%
广东省	2	94,894.55	2	952,756.16	-90.04%
山东省	6	-106,542.05	2	1,022,125.34	不适用
江苏省	2	1,755,130.44	1	2,018,663.35	-13.05%
河南省	1	-1,245,620.74	1	-1,264,467.00	不适用
广西壮族自治区	1	-1,470,273.87	1	-1,852,495.97	不适用
甘肃省	1	-1,483,234.72	1	-742,516.64	不适用
宁夏回族自治区	1	-1,317,808.40	1	-1,454,118.28	不适用
河北省	1	-957,814.24	1	-1,013,477.27	不适用
四川省	1	-311.46			-100.00%
营业部小计	71	183,028,030.97	62	191,490,632.89	-4.42%
公司本部及子公司、分公司		25,189,576.36	-	43,409,993.39	-41.97%
合计		208,217,607.33	-	234,900,626.28	-11.36%

四、核心竞争力分析

公司作为陕西省唯一一家全牌照上市证券公司,自成立以来,始终坚持“风控至上”的指导思想和“稳健经营,规范发展”的发展原则,在陕西、北京、上海、深圳、山东、江苏、甘肃、宁夏、广西、河南、河北、四川等地区共设有 71 家证券营业部;在上海设有从事自营业务、客户资产管理业务的第一、二分公司和研究发展中心;在北京设有从事场外业务的北京第一分公司;依靠全资子公司—西部期货有限公司从事期货业务;合营的纽银梅隆西部基金管理有限公司从事基金业务,实现了经纪业务、投资业务、投行业务、研发业务、客户资产管理业务、信用交易业务、基金业务、期货业务的全面发展,并在“新三板”业务、县级地方债发行业务等领域有较为明显的优势,走出了一条审慎经营、规范管理、稳中求先、注重效益的渐进式发展之路。

作为一家综合类上市证券公司,经过近年来的快速发展,公司的业务规模和市场竞争力有了较大的提高。目前公司具有以下几个方面的竞争优势:一是稳定、突出的持续盈利能力,为公司进一步发展奠定了坚实的基础;二是较强的综合管控能力,使公司具有业内领先的风险控制能力、运营效率和成本竞争优势;三是高质量的资产,使公司经营管理工作具有较高的主动性,也使公司具有较强的抵御风险能力;四是显著的区域优势,陕西省内客户群体对公司具有较高的认知度和忠诚度,经纪业务在陕西省内具有区域优势;五是公司已参与陕西、新疆区域股权交易市场,将为公司获取丰富的项目资源提供更加便利条件。

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 股权比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权 益变动	会计核算 科目	股份来源
002296	辉煌科技	73,800,921.37	2.00%	115,370,320.00	1,242,449.60	23,207,183.60	可供出售 金融资产	交易所买入
002649	博彦科技	44,200,000.00	1.03%	56,440,000.00	394,400.00	6,341,000.00		交易所买入
601006	大秦铁路	33,703,803.90	0.03%	28,423,413.93	1,936,936.29	-5,280,389.97		交易所买入
000001	平安银行	14,347,651.35	0.01%	14,865,000.00	192,000.00	517,348.65		交易所买入
601989	中国重工	8,419,204.32	0.01%	7,230,000.00	-3,141,234.70	214,934.51		交易所买入
400051	精密 3	214,800.00	0.07%	214,800.00	-	-	长期股权 投资	出资
合计		174,686,380.94		222,543,533.93	624,551.19	25,000,076.79		

2、持有非上市金融企业股权情况

单位：元

公司名称	公司 类别	最初投资成本	期初持股数 量（股）	期初持 股比例	期末持股数 量（股）	期末持 股比例	期末账面值	报告期损益	会计核 算科目	股份 来源
纽银梅隆西部基 金管理有限公司	基金 公司	102,000,000.00	102,000,000	51%	153,000,000	51%	70,469,871.87	-9,891,538.45	长期股 权投资	出资
广东发展银行股 份有限公司	商业 银行	5,010,500.00	1,013,977	0.01%	1,013,977	0.01%	5,010,500.00	0	长期股 权投资	出资
西安银行	商业 银行	345,200.00	482,718	0.02%	482,718	0.02%	345,200.00	0	长期股 权投资	出资
合计		107,355,700.00	103,496,695	-	154,496,695	-	75,825,571.87	-9,891,538.45	-	-

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	期初持股 数量（股）	期初 持股 比例	期末持股数量 （股）	期末 持股 比例	期末账面值	报告期损益	会计核 算科目	股份 来源
债券	031390 365	13 辽方大 PPN001	150,000,000.00	1,500,000	5.20%	1,500,000	5.33%	159,016,800.00	10,515,150 .00	交易性 金融资 产	承销 购入
债券	110015	石化转债	94,665,108.79			950,000	3.45%	102,913,500.00	9,177,352. 81	交易性 金融资 产	交易 所买 入
债券	124261	13 鞍城投	60,400,287.12	600,000	2.11%	600,000	2.04%	60,822,000.00	4,362,000. 00	交易性 金融资 产	交易 所买

										产	入
债券	113005	平安转债	58,980,291.30			565,000	2.03%	60,573,650.00	637,683.67	交易性金融资产	交易所买入
债券	600276	恒瑞医药	54,671,536.41	900,000	1.20%	1,744,573	1.94%	57,850,040.68	-69,919.27	交易性金融资产	交易所买入
债券	124332	13 振湘治理债	51,882,082.88			500,000	1.77%	52,949,100.00	0.00	可供出售金融资产	交易所买入
债券	124108	12 吴经开	50,000,000.00	500,000	1.83%	500,000	1.75%	52,298,000.00	148,000.00	交易性金融资产	交易所买入
债券	124324	13 白银城	50,231,065.71	502,360	1.72%	502,360	1.72%	51,466,782.00	2,255,596.40	交易性金融资产	交易所买入
债券	124158	13 锡东城	50,601,052.85	501,000	1.78%	501,000	1.72%	51,462,720.00	3,726,756.14	交易性金融资产	交易所买入
债券	118202 1	11 本钢 MTN1	51,860,010.27	500,000	1.80%	500,000	1.72%	51,379,600.00	2,776,300.00	交易性金融资产	银行间买入
期末持有的其他证券投资			2,041,200,442.57		-	127,227,110.60	-	2,061,362,068.15	40,345,622.27	-	-
合计			2,714,491,877.90		-	135,090,043.60	-	2,762,094,260.83	73,874,542.02	-	-

(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
		否	股指期货 IF1401	5,278.52	2013年12月05日	2014年01月14日	3,522.60		-		221.86
		否	股指期货 IF1402	4,599.24	2014年01月10日	2014年02月13日			-		-16.69
		否	股指期货 IF1403	17,263.51	2013年08月05日	2014年03月21日	141.94		-		149.97
		否	股指期货 IF1404	10,034.84	2014年02月28日	2014年04月15日			-		-42.79

		否	股指期货 IF1405	8,169.95	2014年04月16日	2014年05月15日			-		39.00
		否	股指期货 IF1406	12,891.40	2014年01月23日	2016年06月18日			-		-13.58
		否	股指期货 IF1407	4,527.78	2014年06月18日				2,584.56	0.55	36.19
		否	股指期货 IF1409	5,480.89	2014年06月12日				3,631.15	0.76	14.77
		否	股指期货 IF1412	5,931.53	2014年05月15日				783.00	0.16	12.24
合计				74,177.66	-	-	3,664.54		6,998.71	1.47	400.97
衍生品投资资金来源				自有资金							

(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	5,217.27
已累计投入募集资金总额	155,474.88
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	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	12,000.00	7,000.00	0.00	7,000.00	100.00%	-	-	-	-
2、追加自营投资规模和融资融券业务资金规模	否	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	100.00%	-	-	-	-
3、设立直投公司	否	20,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0	-	-	-	-
4、向纽银梅隆西部基金管理公司追加投资	否	10,200.00	5,100.00	0.00	5,100.00	100.00%	-	-	-	-
5、信息系统投入	否	7,000.00	7,000.00	1,117.27	2,674.88	38.21%	-	-	-	-

6、新设营业部注册资本	否	5,000.00	6,500.00	3,000.00	4,000.00	61.54%	-	-	-	-
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		35,600.00	1,100.00	36,700.00	103.09%	-	-	-	-
承诺投资项目小计	-	154,200.00	171,200.00	5,217.27	155,474.88	-	-	-	-	-

(四) 主要子公司、参股公司的经营情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本(元)	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
西部期货有限公司	子公司	金融业	商品期货经纪业务、金融期货经纪业务	150,000,000.00	554,363,771.68	137,485,004.02	17,244,705.98	-1,396,702.55	-1,047,526.91
纽银梅隆西部基金管理有限公司	参股公司	金融业	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	300,000,000.00	141,779,964.75	138,176,219.31	6,042,287.19	-19,395,173.46	-19,395,173.46

六、对 2014 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2014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

2014年5月19日公司召开2013年度股东大会，审议通过了2013年度分红方案，并于2014年6月6日通过《证券时报》、《中国证券报》与巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《西部证券股份有限公司2013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股派发现金红利0.63元人民币（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0.567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0.5985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0.0945元；持股1个月以上至1年（含1年）的，每10股补缴税款0.0315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2014年6月12日，除权除息日为2014年6月13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

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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
2014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2013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。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。

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74次；业绩说明会共回复投资者提问94次；报告期内公司通过投资者咨询电话回复投资者提问60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、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》等规章制度，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，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，公司不断加强内部治理制度建设，确保股东大会、董事会、监事会规范有效的行使相应的决策权、执行权和监督权，努力完善公司内部运行机制，确保公司经营工作规范有序；严格按照《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》等有关规则、规范性文件的要求，加强投资者关系管理及信息披露工作，安排专人接听投资者的电话咨询，并在公司网站建立了投资者关系互动平台，实现了公司与投资者之间的双向沟通、良性互动，使投资者充分享有知情权，增进投资者对公司的了解，增强公司运作的透明度，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、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

三、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

报告期内，公司没有发生重大资产收购、出售及企业合并相关事项。

五、股权激励计划具体实施情况

报告期内，公司无股权激励计划及其实施情况。

六、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	管理费	金融产品管理费及业绩报酬	市场价	无	107.44	12.67	现金结算	无	2014-4-4	《西部证券股份有限公司关于预计2014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	6.26	0.69	现金结算	无		

陕西省人民大厦有点公司	受同一实际控制人控制	购买商品接受劳务	会议住宿餐饮费用	按酒店收费标准最低折扣	无	33.19	2.82	现金结算	无
陕西金信实业发展有限公司	受同一实际控制人控制	购买商品接受劳务	会议住宿餐饮费用	按酒店收费标准最低折扣	无	0.04	0.00	现金结算	无

(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

七、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。

八、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	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无			
资产重组时所作承诺	无	无			
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	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。	2011 年 02 月 27 日	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月	严格履行
		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	2011 年 02 月 27 日	自持股日起 60 个月	严格履行

		诺自持股日起 60 个月内不转让其所持公司前述股权。			
	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。	2011 年 02 月 27 日	自持股之日起 36 个月	严格履行；全部限售股份于 2014 年 1 月 10 日上市流通
	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。	2011 年 02 月 27 日	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月	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） 《关于规范关联交易的承诺》（见附 2）	2011 年 05 月 25 日	长期	严格履行
承诺是否及时履行		是			

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。

九、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、处罚及整改情况。

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、其他重大事项及期后事项的说明

（一）公司非公开发行股票情况

为拓宽公司融资渠道、补充公司营运资金，扩大公司业务规模特别是创新业务规模，提升公司的持续盈利能力和市场竞争能力，2014年6月26日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的提案》、《关于公司非公开发行股票方案的提案》、《关于公司非公开发行股票预案的提案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用的可行性分析的提案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的提案》；为方便中小股东行使股东权利，2014年7月18日，公司2014年第一次临时股东大会通过现场投票与网络投票相结合的方式，审议通过上述议案，此次非公开发行股票工作正在进行。

（二）营业网点迁址及新设情况

1、2014年2月14日，公司北京学院南路证券营业部同城迁址，新地址为：北京市海淀区大柳树富海中心2号楼3层301室，营业部名称及联系电话未发生变更。

2、根据《关于核准西部证券股份有限公司设立江苏江阴证券营业部的批复》（陕证监许可字[2013]23号）、《关于核准西部证券股份有限公司在山东设立2家证券营业部的批复》（陕证监许可字[2013]32号）、《关于核准西部证券股份有限公司设立8家分支机构的批复》（陕证监许可字[2013]41号），公司获准在在西安市设立2家证券营业部，在江苏省江阴市、山东省的聊城市、菏泽市、临沂市、潍坊市临朐县、四川省成都市、陕西省宝鸡市各设立1家证券营业部。在报告期内，9家证券营业部均已获得证券经营许可证，设立完成并正式开业。

（三）发行短期融资券情况

公司于2013年11月18日召开的2013年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司发行短期融资券的提案》。2014年1月29日，公司收到中国证监会机构监管部《关于西部证券股份有限公司申请发行短期融资券的监管意见函》（机构部部函[2014]137号），中国证监会机构监管部对公司申请发行短期融资券无异议。2014年7月18日，公司收到《中国人民银行关于西部证券股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2014]208号）。根据该通知，中国人民银行核定我公司待偿还短期融资券的最高余额为23亿元，有效期一年，公司可在有效期内自主发行短期融资券。

（四）设立直投子公司情况

2014年5月26日，公司直投子公司-西部优势资本投资有限公司完成工商设立登记程序，正式成立。西部投资系公司全资子公司，注册资本为人民币2亿元，注册地址为西安市浐灞生态区浐灞大道一号浐灞商务中心二期2B06，经营项目范围为：使用自有资金或设立直投基金，对企业进行股权投资或债权投资；或投资于与股权投资、债权投资相关的其它投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务；经中国证监会认可开展的其他业务。（未取得专项许可的项目除外）

（五）信息披露索引

报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》、以及巨潮资讯网站上披露的信息如下：

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
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》	2014年01月04日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
西部证券股份有限公司限售股份上市流通提示性公告	《证券时报》《中国证券报》	2014年01月07日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
西部证券股份有限公司2013年12月主要财务信息公告	《证券时报》《中国证券报》	2014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会、监事会延期换届的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014年01月21日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
西部证券股份有限公司2014年1月主要财务信息公告	《证券时报》《中国证券报》	2014年02月13日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

西部证券股份有限公司 关于未履行完毕承诺事项专项披露的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 02 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2013 年度业绩快报	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司关于收到发行短期融资券无异议函的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2014 年 2 月主要财务信息公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 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二十四次会议决议的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司关于预计 2014 年日常关联交易的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司关于聘任合规总监的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司第三届监事会第二十次会议决议公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2014 年 3 月主要财务信息公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司第三届监事会第二十一次会议决议公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2013 年年度报告全文	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2013 年度报告摘要	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2014 年第一季度报告全文	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2014 年第一季度报告正文	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司关于召开 2013 年度股东大会的通	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

知			
西部证券股份有限公司 2014 年 4 月主要财务信息公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司关于举行 2013 年度报告网上业绩说明会的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司限售股份上市流通提示性公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 05 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司关于召开 2013 年度股东大会的提示性公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2013 年度股东大会决议暨中小投资者表决结果公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2013 年度保荐工作报告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 05 月 21 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责任公司总经理变动的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 05 月 21 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责任公司股权转让事项的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 05 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司关于直接投资业务子公司设立的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司关于公司董事会换届选举的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司关于公司监事会换届选举的公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2013 年年度权益分派实施公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司 2014 年 5 月主要财务信息公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司重大事项停牌公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
西部证券股份有限公司第三届董事会第二十六次会议决议公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

西部证券股份有限公司重大 事项复牌公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 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 召开 2014 年第一次临时股东 大会通知公告	《证券时报》《中国证券报》	2014 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

(六) 行政许可批复索引

报告期内，监管部门对公司作出的行政许可批复情况如下：

序号	时间	发文单位	行政许可批复名称	行政许可批复文号
1	2014 年 01 月 20 日	山东证监局	关于核准史君婷证券公司分支机构负责人任职资格的决定	鲁证监许可 (2014) 8 号
2	2014 年 01 月 20 日	山东证监局	关于核准刘林证券公司分支机构负责人任职资格的决定	鲁证监许可 (2014) 10 号
3	2014 年 01 月 20 日	山东证监局	关于核准李翠萍证券公司分支机构负责人任职资格的决定	鲁证监许可 (2014) 11 号
4	2014 年 01 月 20 日	山东证监局	关于核准朱冬凌证券公司分支机构负责人任职资格的决定	鲁证监许可 (2014) 12 号
5	2014 年 02 月 07 日	河北证监局	关于刘镇证券公司分支机构负责人任职资格的批复	冀证监许可 (2014) 4 号
6	2014 年 02 月 26 日	陕西证监局	关于王盼霖证券公司分支机构负责人任职资格的批复	陕证监许可字[2014]12 号
7	2014 年 03 月 06 日	四川证监局	关于方宇证券公司分支机构负责人任职资格的批复	川证监机构 (2014) 23 号
8	2014 年 04 月 14 日	陕西证监局	关于曹秦岳证券公司分支机构负责人任职资格的批复	陕证监许可字[2014]24 号
9	2014 年 04 月 21 日	陕西证监局	关于杨文文证券公司分支机构负责人任职资格的批复	陕证监许可字[2014]27 号

第六节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表:

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	878,316,100	73.19%	-	-	-	-365,927,300	-365,927,300	512,388,800	42.70%
1、国有法人持股	819,369,000	68.28%	-	-	-	-306,980,200	-306,980,200	512,388,800	42.70%
2、其他内资持股	58,947,100	4.91%	-	-	-	-58,947,100	-58,947,100	0	0
其中: 境内法人持股	58,947,100	4.91%	-	-	-	-58,947,100	-58,947,100	0	0
二、无限售条件股份	321,683,900	26.81%	-	-	-	365,927,300	365,927,300	687,611,200	57.30%
1、人民币普通股	321,683,900	26.81%	-	-	-	365,927,300	365,927,300	687,611,200	57.30%
三、股份总数	1,200,000,000	100%	-	-	-	0	0	1,200,000,000	100%

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况说明

2014年1月10日, 上海城投控股股份有限公司所持有的306,980,200股公司IPO前已发行股份, 经申请解除限售, 上市流通(详见2014年1月7日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上公司关于非公开发行股份解除限售提示性公告)。

2014年5月19日, 北京远大华创投资有限公司所持有的58,947,100股公司IPO前已发行股份, 经申请解除限售, 上市流通(详见2014年5月14日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上公司关于非公开发行股份解除限售提示性公告)。

截止2014年6月30日, 公司尚未解除限售的股份数量为512,388,800股, 占公司股份总数的42.70%

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（户）	37,801	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条 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	0		
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	境内一般法人	4.91	58,947,100	0	质押	44,750,000
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	境内一般法人	1.2	14,418,000	0		
陕西宝光集团有限公司	国有法人	1.2	14,399,512	0		
中铁宝桥集团有限公司	国有法人	0.81	9,771,125	0		
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	0.69	8,294,144	8,294,144		
中国电信集团陕西省电信公司	国有法人	0.66	7,977,342	0		
陕西通信实业公司	国有法人	0.54	6,422,170	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
上海城投控股股份有限公司	306,980,200	人民币普通股	306,980,200			
北京远大华创投资有限公司	58,947,100	人民币普通股	58,947,100			
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	14,418,000	人民币普通股	14,418,000			
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			
陕西省国际信托股份有限公司	2,500,000	人民币普通股	2,500,000			
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	2,299,907	人民币普通股	2,299,907			
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省电力建设投资开发公司持有公司第三大股东西部信托有限公司 57.78% 的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止 2014 年 6 月 30 日，陕西省电力建设投资开发公司与西部信托有限公司合计持有公司股份 504,094,656 股，占公司总股本的 42.01%。					

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

公司股东陕西综合利用电力开发有限公司在报告期内进行了约定购回交易，期初约定购回股份数量总额为 6,320,000 股，占公司股份比例为 0.53%，报告期末约定购回股份数量总额为 14,418,000 股，占公司股份比例为 1.2%。（其中，2014 年 5 月发生约定购回交易涉及股份数量为 4,040,000 股；6 月发生约定购回交易涉及股份数量为 4,058,000 股。）

（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变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事和高级管理人员

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

二、报告期内，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
吴强	董事	离任	2014 年 01 月 03 日	公司董事会于 2014 年 1 月 3 日收到董事吴强先生的书面辞职函，吴强先生因个人原因申请辞去公司第三届董事会董事职务。
王宝辉	合规总监	聘任	2014 年 04 月 03 日	公司第三届董事会第二十四次会议同意聘任王宝辉先生为公司合规总监，任期与第三届董事会一致。

第九节 财务报告

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注（附后）

第十节 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）载有公司法定代表人签名的 2014 年半年度报告文本。

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：2014 年 7 月 28 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

2014 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	期末金额	期初金额
资产：		
货币资金	6,061,564,412.55	5,572,557,043.45
其中：客户资金存款	5,450,793,286.21	5,043,556,315.09
结算备付金	549,852,402.98	523,064,492.85
其中：客户备付金	433,747,362.75	426,523,501.63
拆出资金		
融出资金	1,395,902,162.93	1,086,603,703.70
交易性金融资产	1,919,880,526.58	2,416,008,777.41
衍生金融资产		
买入返售金融资产	718,109,349.76	392,668,247.55
应收款项	6,905,904.12	5,001,499.73
应收利息	20,098,512.50	13,872,937.78
存出保证金	164,379,033.59	197,187,927.97
可供出售金融资产	1,094,386,197.67	480,153,959.84
持有至到期投资		
长期股权投资	90,225,571.87	86,964,055.23
投资性房地产		
固定资产	152,394,353.91	158,336,656.00
在建工程	1,469,918.45	41,262.00
无形资产	104,660,375.95	108,331,039.07
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47
递延所得税资产	19,299,503.02	19,466,778.59
其他资产	95,493,225.21	68,865,530.98
资产总计	12,400,865,137.56	11,135,367,598.62

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

合并资产负债表（续）

2014 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	期末金额	期初金额
负债：		
短期借款		
应付短期融资款		
拆入资金	482,000,000.00	222,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
卖出回购金融资产款	906,650,000.00	367,200,000.00
代理买卖证券款	6,011,980,700.99	5,650,665,598.12
代理承销证券款		
应付职工薪酬	70,276,956.18	112,209,718.72
应交税费	37,975,049.04	30,554,797.53
应付款项	78,779,622.12	67,245,865.81
应付利息	11,464,133.33	2,234,944.44
预计负债	6,034,905.46	9,290,658.40
长期借款		
应付债券		
递延所得税负债	27,860,026.05	9,980,576.47
其他负债	12,268,592.81	17,502,555.86
负债合计	7,645,289,985.98	6,488,884,715.35
股东权益：		
股本	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
资本公积	1,516,561,429.76	1,484,163,007.25
减：库存股		
盈余公积	432,421,866.69	432,421,866.69
一般风险准备	430,771,583.28	430,771,583.28
交易风险准备	360,934,522.86	360,934,522.86
未分配利润	814,885,748.99	738,191,903.19
外币报表折算差额		
归属于母公司股东权益合计	4,755,575,151.58	4,646,482,883.27
少数股东权益	-	-
股东权益合计	4,755,575,151.58	4,646,482,883.27
负债和股东权益总计	12,400,865,137.56	11,135,367,598.62

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

合并利润表
2014 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	本期金额	上期金额
一、营业收入	550,014,879.04	565,682,836.11
手续费及佣金净收入	341,159,648.42	340,434,844.62
其中：经纪业务手续费净收入	280,007,772.37	320,327,512.62
投资银行业务手续费净收入	46,835,127.72	13,977,801.00
资产管理业务手续费净收入	13,456,371.90	3,277,854.45
利息净收入	142,097,338.13	103,417,656.21
投资收益（损失以“-”号填列）	34,909,099.53	113,195,473.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,891,538.45	-9,818,048.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30,589,779.99	8,092,315.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）	142,072.94	-262,868.53
其它业务收入	1,116,940.03	805,414.81
二、营业支出	341,797,271.71	330,782,209.83
营业税金及附加	26,408,149.38	27,123,261.08
业务及管理费	313,212,070.22	300,392,752.54
资产减值损失	1,554,263.61	2,257,858.46
其它业务成本	622,788.50	1,008,337.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	208,217,607.33	234,900,626.28
加：营业外收入	1,262,199.09	67,552.10
减：营业外支出	1,489,140.85	264,407.10
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	207,990,665.57	234,703,771.28
减：所得税费用	55,696,819.77	60,452,370.24
五、净利润（净亏损以“-”填列）	152,293,845.80	174,251,401.04
其中：归属于母公司所有者的净利润	152,293,845.80	174,104,126.84
少数股东损益	-	147,274.20
六、每股收益		
（一）基本每股收益	0.13	0.15
（二）稀释每股收益	0.13	0.15
七、其他综合收益	32,398,422.51	5,143,939.99
八、综合收益总额	184,692,268.31	179,395,341.03
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	184,692,268.31	179,248,066.83
归属于少数股东的综合收益总额	-	147,274.20

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

合并现金流量表

2014 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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
处置交易性金融资产净增加额	565,766,512.48	
收取利息、手续费及佣金的现金	534,395,859.89	487,941,492.12
拆入资金净增加额	260,000,000.00	60,000,000.00
回购业务资金净增加额	214,008,897.79	901,671,332.90
融出资金净减少额		
代理买卖证券收到的现金净额	368,993,936.07	
收到其他与经营活动有关的现金	22,974,358.92	257,425,035.04
经营活动现金流入小计	1,966,139,565.15	1,707,037,860.06
融出资金净增加额	310,852,722.84	451,671,691.71
代理买卖证券支付的现金净额		98,309,471.34
支付利息、手续费及佣金的现金	47,520,599.92	42,480,483.73
支付给职工以及为职工支付的现金	228,838,474.06	164,411,764.12
支付的各项税费	68,382,969.69	74,676,756.44
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		
支付其他与经营活动有关的现金	690,850,129.69	191,681,249.86
经营活动现金流出小计	1,346,444,896.20	2,440,398,812.64
经营活动产生的现金流量净额	619,694,668.95	-733,360,952.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	19,624.57	9,330.00
投资活动现金流入小计	19,624.57	9,330.00
投资支付的现金	13,000,000.00	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	15,461,087.23	27,688,150.20

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,461,087.23	94,889,412.70
投资活动产生的现金流量净额	-28,441,462.66	-94,880,082.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务所支付的现金	-	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	75,600,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	-	
筹资活动现金流出小计	75,600,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-75,600,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	142,072.94	-262,868.53
五、现金及现金等价物净增加额	515,795,279.23	-828,503,903.81
加：期初现金及现金等价物余额	6,095,621,536.30	7,790,542,993.88
六、期末现金及现金等价物余额	6,611,416,815.53	6,962,039,090.07

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
2014 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	本期金额								
	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	1,200,000,000.00	1,484,163,007.25	-	432,421,866.69	430,771,583.28	360,934,522.86	738,191,903.19	-	4,646,482,883.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,200,000,000.00	1,484,163,007.25	-	432,421,866.69	430,771,583.28	360,934,522.86	738,191,903.19	-	4,646,482,883.27
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	32,398,422.51	-	-	-	-	76,693,845.80	-8,208,813.29	109,092,268.31
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	152,293,845.80	147,274.20	152,293,845.80
(二) 其他综合收益	-	32,398,422.51	-	-	-	-	-	-	32,398,422.51
上述(一)和(二)小计	-	32,398,422.51	-	-	-	-	152,293,845.80	147,274.20	184,692,268.31
(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	-	-	-	-	-	-	-75,600,000.00	-	-75,600,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-75,600,000.00	-	-75,600,000.00
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	1,200,000,000.00	1,516,561,429.76	-	432,421,866.69	430,771,583.28	360,934,522.86	814,885,748.99	-	4,755,575,151.58

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（续）

2014 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	上期金额								
	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	1,200,000,000.00	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“－”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	-	-	-	-	-	-	-	-8,356,087.49	-8,356,087.49
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-7,845,175.01	-	-	-	-	-	-	-7,845,175.01
（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	-	-7,798,488.16	-	-	-	-	-	-8,208,813.29	-16,007,301.45
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	1,200,000,000.00	1,472,745,253.81	-	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

母公司资产负债表
2014 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	期末金额	期初金额
资产：		
货币资金	5,753,408,367.72	5,257,025,694.58
其中：客户资金存款	5,261,528,210.61	4,851,741,742.97
结算备付金	462,201,204.07	408,220,415.68
其中：客户备付金	330,178,914.09	311,679,424.46
拆出资金		
融出资金	1,395,902,162.93	1,086,603,703.70
交易性金融资产	1,919,880,526.58	2,416,008,777.41
衍生金融资产		
买入返售金融资产	718,109,349.76	392,668,247.55
应收款项	7,521,418.63	5,001,499.73
应收利息	20,098,512.50	13,872,937.78
存出保证金	48,207,743.07	31,214,548.11
可供出售金融资产	1,094,386,197.67	480,153,959.84
持有至到期投资		
长期股权投资	245,022,914.27	241,761,397.63
投资性房地产		
固定资产	146,715,256.24	152,409,328.79
在建工程	41,262.00	41,262.00
无形资产	103,048,998.23	106,558,628.05
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税资产	17,570,154.65	18,086,605.86
其他资产	89,679,701.60	63,203,906.57
资产总计	12,022,993,769.92	10,674,030,913.28

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

母公司资产负债表（续）
2014 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	期末金额	期初金额
负债：		
短期借款		
应付短期融资券		
拆入资金	482,000,000.00	222,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
卖出回购金融资产款	906,650,000.00	367,200,000.00
代理买卖证券款	5,628,972,429.83	5,188,112,007.58
代理承销证券款		
应付职工薪酬	69,192,492.11	108,108,281.98
应交税费	37,802,099.28	30,269,997.52
应付款项	78,385,791.36	66,485,598.06
应付利息	11,464,133.33	2,234,944.44
预计负债	6,034,905.46	9,290,658.40
长期借款		
应付债券		
递延所得税负债	27,860,026.05	9,980,576.47
其他负债	4,980,559.56	10,837,311.11
负债合计	7,253,342,436.98	6,014,519,375.56
股东权益：		
股本	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
资本公积	1,524,359,917.92	1,491,961,495.41
减：库存股		
盈余公积	432,421,866.69	432,421,866.69
一般风险准备	430,771,583.28	430,771,583.28
交易风险准备	360,934,522.86	360,934,522.86
未分配利润	821,163,442.19	743,422,069.48
外币报表折算差额		
股东权益合计	4,769,651,332.94	4,659,511,537.72
负债和股东权益总计	12,022,993,769.92	10,674,030,913.28

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

母公司利润表
2014 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	本期金额	上期金额
一、营业收入	532,770,173.06	544,150,247.15
手续费及佣金净收入	331,170,177.36	323,929,629.00
其中：经纪业务手续费净收入	270,018,301.31	303,822,297.00
投资银行业务手续费净收入	46,835,127.72	13,977,801.00
资产管理业务手续费净收入	13,456,371.90	3,277,854.45
利息净收入	134,842,103.21	98,390,282.87
投资收益（损失以“-”号填列）	34,909,099.53	113,195,473.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,891,538.45	-9,818,048.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30,589,779.99	8,092,315.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）	142,072.94	-262,868.53
其它业务收入	1,116,940.03	805,414.81
二、营业支出	323,155,863.18	310,820,545.66
营业税金及附加	25,812,330.29	25,991,425.22
业务及管理费	295,789,269.28	282,571,261.98
资产减值损失	1,554,263.61	2,257,858.46
其它业务成本	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	209,614,309.88	233,329,701.49
加：营业外收入	1,262,199.09	67,552.10
减：营业外支出	1,489,140.85	264,407.10
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	209,387,368.12	233,132,846.49
减：所得税费用	56,045,995.41	60,059,639.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	153,341,372.71	173,073,207.44
六、其他综合收益	32,398,422.51	5,143,939.99
七、综合收益总额	185,739,795.22	178,217,147.43

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：何峻

母公司现金流量表
2014 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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
处置交易性金融资产净增加额	565,766,512.48	
收取利息、手续费及佣金的现金	514,726,628.72	462,738,062.13
拆入资金净增加额	260,000,000.00	60,000,000.00
回购业务资金净增加额	214,008,897.79	901,671,332.90
融出资金净减少额		
代理买卖证券收到的现金净额	440,860,422.25	
收到其他与经营活动有关的现金	23,269,679.84	177,155,449.82
经营活动现金流入小计	2,018,632,141.08	1,601,564,844.85
融出资金净增加额	310,852,722.84	451,671,691.71
代理买卖证券支付的现金净额		98,309,471.34
支付利息、手续费及佣金的现金	45,710,733.98	40,418,150.26
支付给职工以及为职工支付的现金	218,084,374.72	157,065,081.84
支付的各项税费	67,657,064.56	73,450,491.38
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		
支付其他与经营活动有关的现金	724,351,959.20	186,109,438.99
经营活动现金流出小计	1,366,656,855.30	2,424,191,720.96
经营活动产生的现金流量净额	651,975,285.78	-822,626,876.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	19,624.57	9,330.00
投资活动现金流入小计	19,624.57	9,330.00
投资支付的现金	13,000,000.00	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	13,173,521.76	27,106,428.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,173,521.76	164,307,690.61
投资活动产生的现金流量净额	-26,153,897.19	-164,298,360.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务所支付的现金	-	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	75,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	75,600,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-75,600,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	142,072.94	-262,868.53
五、现金及现金等价物净增加额	550,363,461.53	-987,188,105.25
加：期初现金及现金等价物余额	5,665,246,110.26	7,496,720,738.79
六、期末现金及现金等价物余额	6,215,609,571.79	6,509,532,633.54

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

母公司所有者权益变动表

2014 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	本期金额							
	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	1,491,961,495.41	-	432,421,866.69	430,771,583.28	360,934,522.86	743,422,069.48	4,659,511,537.72
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	1,491,961,495.41	-	432,421,866.69	430,771,583.28	360,934,522.86	743,422,069.48	4,659,511,537.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	32,398,422.51	-	-	-	-	77,741,372.71	110,139,795.22
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	153,341,372.71	153,341,372.71
（二）其他综合收益	-	32,398,422.51	-	-	-	-	-	32,398,422.51
上述（一）和（二）小计	-	32,398,422.51	-	-	-	-	153,341,372.71	185,739,795.22
（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	-	-	-	-	-	-	-75,600,000.00	-75,600,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-75,600,000.00	-75,600,000.00
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	1,200,000,000.00	1,524,359,917.92	-	432,421,866.69	430,771,583.28	360,934,522.86	821,163,442.19	4,769,651,332.94

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

母公司所有者权益变动表(续)

2014 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	上期金额							
	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	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	1,200,000,000.00	1,480,590,428.82		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

附件二

西部证券股份有限公司 2014 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、 公司的基本情况

西部证券股份有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本公司)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, 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, 注册资本 100,000.00 万元人民币。

经本公司 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, 发行后公司注册资本 120,000.00 万元人民币, 每股人民币 1 元。

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司总股本为 120,000 万股, 其中有限售条件股份 51,238.88 万股, 占总股本的 42.70%; 无限售条件股份 68,761.12 万股, 占总股本的 57.30%。

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

本公司之控股股东为陕西省国有资产监督管理委员会所属的陕西省电力建设投资开发公司。股东大会是本公司的权力机构, 依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责, 依法行使公司的经营决策权; 经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项, 主持企业的生产经营管理工作。

截至 2014 年 6 月 30 日本公司下设总经理办公室、计划财务部、人力资源部、信息技术部、合规管理部、稽核部、风险管理部、清算部、研究发展中心、安全保卫部、运营管理总部、零售业务管理总部、财富管理总部、信用交易部、投资银行总部、固定收益部共计 16 个业务及职能部门以及 71 家证券营业部、9 个分公司、1 个全资子公司及 1 个合营公司。

二、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方

法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

(1) 同一控制下的企业合并

本公司与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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并中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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积不足冲减的则调整留存收益。

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。为企业合并发行的债券或承担其它债务支付的手续费、佣金，计入所发行的债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行的权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司与参与合并的企业为非同一控制下的企业合并的，作为合并对价而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，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；如果在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

本公司付出的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，在资产负债表中单独列报。

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，差额计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按上月月末汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用上月月末汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。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，在现金流量表中单独列示。

10. 客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。本公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债。

11. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

A、收取金融资产现金流量的权利届满；

B、转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(i)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(ii)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

(2) 金融资产的分类和计量方法

本公司基于风险管理和投资策略等原因，通过内部书面文件对金融资产进行分类，将金融

资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

本公司采用近期出售的投资策略而买入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。期末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益。本公司售出的交易性金融资产，以加权平均法结转成本。

B、持有至到期投资

本公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定回收金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果合同利率或票面利率与实际利率差异不大，采用合同利率或票面利率，按摊余成本计量。

C、贷款和应收款项

本公司发放的贷款或提供劳务形成的应收款项等债权确认为贷款和应收款项。贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额，后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果合同利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。本公司收回应收款项时，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

D、可供出售金融资产

没有划分为上述三类金融资产的非衍生性金融资产确认为可供出售金融资产，包括股票、基金、债券等，承销证券的余额也划分为此类。可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，后续计量以公允价值计量，没有公允价值的按成本计量。处置可供出售金融资产时，按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对应处置部分的金额，与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资收益。成本的结转采用加权平均法。

本公司持有的自主发行的有限售条件的集合理财产品，划分为可供出售金融资产。

E、特殊规定类金融资产

本公司持有的对上市公司具有重大影响以上的限售股权，作为长期股权投资，视对上市公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；本公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权，划分为可供出售金融资产。

直接投资业务形成的投资，在被投资公司股票上市前，作为长期股权投资，视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；在被投资公司股票上市后，如对被投资公司存在控制、共同控制或重大影响，继续作为长期股权投资，并视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；如对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产，并按本公司的计价政策进行初始及后续计量。

F、金融资产的重分类

本公司改变投资意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。当出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

(3) 金融负债的分类和计量方法

金融负债分成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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

本公司将近期回购而承担的金融负债确认为交易性金融负债，包括本公司发行或创设的权证。这类金融负债按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。后续计量以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益。

B、其他金融负债

本公司将除交易性金融负债以外的金融负债确认为其他金融负债。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

C、本公司为筹集资金而实际发行的债券及应付利息确认为应付债券。按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果票面利率与实际利率差异不大，采用票面利率，按摊余成本计量。

(4) 公允价值的确定方法

A、公允价值的估值原则

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。有充足证据表明市场报价不能真实反映公允价值的，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，确定公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用适当的估值技术，审慎确定其公允价值。

对于没有报价且其公允价值不能可靠计量的金融资产投资，按成本计量。

B、具体投资品种的估值方法

公允价值的初始计量原则上采用以公开市场买入或卖出的价格，适用于金融资产和金融负债。根据谨慎性原则，对公允价值的后续计量方法规定如下：

(a) 股票类金融资产：交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。首次发行未上市的股票，以发行价计算；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按以下规定确定公允价值：

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，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果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，应采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值。

(b) 基金类金融资产：封闭型基金，其公允价值以报表日或最近交易日收盘价计算；开放式基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

(c) 证券交易所上市债券类金融资产：包括国债、企业债、金融债等，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

(d) 银行间市场和场外交易债券类金融资产：包括国债、企业债、短期融资券、特种金融债、中央银行票据和资产支持证券等固定收益品种，采用估值技术确定公允价值。

(e) 信托产品类金融资产：有交易价的，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值；无交易价的，按成本价作为公允价值。

(f) 权证：包括权证投资（做市）和创设（发行）权证。剩余期限在 1 个月以上的，权证投资（做市）按最近交易日市价计算公允价值，创设（发行）权证按最近交易价计算公允价值；在 1 个月以内者，权证投资（做市）采用 B-S 估值模型等估价与最近交易日市价孰低作为公允价值，创设（发行）权证采用 B-S 估值模型等估价与最近交易日市价孰高作为公允价值。采用 B-S 模型估值，无风险利率采用一年期银行定期存款利率或人民银行公布的基准利率，波动率采用标的股票 180 天的历史波动率。

(5) 金融资产减值

除交易性金融资产不需要进行减值测试外，其他类的金融资产均应在期末进行减值测试。

A、持有至到期投资、贷款的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资、贷款，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难的，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

B、如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达 1 年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但可供出售债务工具因客观原因导致公允价值上升的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。

12. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量，公允价值为正数的衍生金融工具确认一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

普通的衍生金融工具主要基于市场普遍采用的估值模型计算公允价值。估值模型的数据尽可能采用可观察市场信息。复杂的结构性衍生金融工具的公允价值主要来源于交易商报价。

13. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
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
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0.00%	0.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

14. 证券承销业务

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

15. 受托投资管理业务

本公司受托投资管理业务，按受托的款项同时确认为资产和负债，在表外进行核算。使用受托资金进行证券买卖时，通过受托资产科目进行会计核算。对按合同规定的比例计算应由本公司享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

本公司开展的受托投资管理业务包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求，本公司参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求，对本公司开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

16. 融资融券业务

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

的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本公司对于融资业务，按照年末融出资金余额的 0.5% 计提坏账准备。

17. 附回购条件的资产转让

(1) 买入返售证券业务

对于买入返售证券业务，本公司在买入证券时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。资产负债表日，按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

对于买断式融券业务，建立备查簿登记约定到期应支付的证券净价、利息及数量。在合约到期前，出售或再质押相关债券时，在交易日将应收取或实际收取的款项确认为交易性金融负债，该交易性金融负债按照应返售债券的公允价值计量且其变动计入当期损益。

(2) 卖出回购证券业务

对于卖出回购证券业务，本公司在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。资产负债表日，按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期成本。

对于买断式融资业务，建立备查簿登记约定到期应购回的证券净价、利息及数量。

18. 转融通业务

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

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

19. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不

能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过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长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、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核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

20. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、电器设备、交通运输设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	45	5	2.11
2	交通运输设备	8	3	12.13
3	电子设备	5	3	19.40
4	电器设备	5	3	19.40
5	其他设备	6	3	16.17

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

21. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、交易席位费等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；购入的交易席位费按直线法在 10 年内进行摊销。非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

24. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- （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) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

25. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

26. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包

含在长期股权投资的账面价值中。

27. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的预付房租，经营租赁租入固定资产改良支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28. 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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

本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。

如在职工劳动合同到期之前决定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，计入当期损益。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

30. 收入确认原则

本公司业务收入包含：手续费及佣金收入、利息收入、投资收益和其他业务收入。

各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

提供的相关服务完成；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业。

具体如下：

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入。

代理兑付证券业务的手续费收入，在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认收入。

代理保管证券业务的手续费收入，在代理保管服务完成时确认收入。

在余额包销及代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入。

受托投资管理的收益按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本公司享有的收益，按权责发生制原则确认。

(2) 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

(3) 其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

(4) 按成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资收益；按权益法核算的长期股权投资，按权益份额计算应享有或分担的被投资单位实现的净损益确认当期投资收益。

(5) 金融工具的收入确认原则见金融资产相关政策。

31. 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或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差

额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时, 应当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。

33. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时, 在租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益, 本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

34. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项, 应纳给税务部门的金额, 即应交所得税; 递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

35. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。经营分部, 是指集团内同时满足下列条件的组成部分: 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分, 该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

36. 套期业务的处理方法

对于满足规定条件的套期保值业务，本公司运用套期会计方法进行处理，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

37. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、电子设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的

毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司本期无需披露的会计政策、会计估计变更和前期差错更正。

四、 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

根据国家税务总局《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》【国税发[2008]28号】的规定，本公司的所得税实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

单位：人民币万元

非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	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	商品期货经纪、金融期货经纪	15,000.00	0.00

(续表)

公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
西部期货有限公司	100.00	100.00	是	0.00	0.00	

2007年2月28日,经本公司第二届第十一次董事会及2006年度股东大会审议通过,本公司收购西安智德科技实业(集团)有限公司、西安市森洋置业有限公司持有的西安智德期货经纪有限公司(后更名为西部期货有限公司,以下简称“西部期货”)合计80%的股权。转让后本公司持有西部期货80%的股权,出资额为2,400万元;西安智德科技实业(集团)有限公司持有西部期货20%的股权,出资额为600万元。

2007年6月4日经本公司第二届第十一次董事会及2007年第二次临时股东大会审议,同时取得中国证券监督管理委员会证监期货字[2007]206号《关于核准西安智德期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》的核准,西部期货增加注册资本人民币5,000万元,变更后的注册资本为人民币8,000万元,其中:本公司持有87.50%的股权,出资额为7,000万元;西安智德科技实业(集团)有限公司持有12.50%的股权,出资额为1,000万元。

2008年5月经西部期货股东会决议通过,同意西部期货股东西安智德科技实业(集团)有限公司将其持有的12.5%的股权分别转让给深圳市红山河投资有限公司4.5%、四川新锦江投资发展有限责任公司4%、四川安瑞投资有限责任公司4%。股权变更已完成了工商变更登记手续。

2008年5月20日,西安智德期货经纪有限公司更名为“西部期货有限公司”。该项变更已完成了工商变更登记手续。

经本公司2013年2月第三届董事会第十六次会议审议通过《关于收购西部期货有限公司股权的提案》以及《关于向西部期货有限公司增资的提案》,同意本公司在不高于评估价的前提下,使用自有资金竞购西部期货股东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持有拟在西北产权交易中心挂牌出售的西部期货12.50%股权,本次收购投资总额不超过人民币1,620万元。股东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与本公司签署股权交易合同,将其合计持有12.5%的股权转让给本公司,本次股权转让得到中国证券监督管理委员会证监许

可[2013] 788 号《关于核准西部期货有限公司变更股权的批复》的核准，本次股权转让后本公司持有西部期货 100%的股权。

同时本公司向西部期货增资人民币 70,000,000.00 元，变更后西部期货的注册资本为人民币 150,000,000.00 元，本公司持有其 100%股权。

西部期货企业法人营业执照号：610000100071623，注册资本 15,000 万元，法定代表人陈杰。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本期合并财务报表合并范围的变动

本期合并财务报表合并范围未发生变动。

(四) 本期发生的企业合并

本期未发生企业合并。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2014 年 1 月 1 日，“期末”系指 2014 年 6 月 30 日，“本期”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 按类别列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	130,647.47	105,639.73
银行存款	6,061,433,765.08	5,572,451,403.72
其中：客户存款	5,450,793,286.21	5,043,556,315.09
公司存款	610,640,478.87	528,895,088.63
其他货币资金	0.00	0.00
合计	6,061,564,412.55	5,572,557,043.45

(2) 按币种列示

项目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	130,647.47		130,647.47
人民币	130,647.47	1.0000	130,647.47

项目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
银行存款			6,061,433,765.08
其中：公司自有			610,640,478.87
人民币	606,628,750.21	1.0000	606,628,750.21
港币	0.00	0.7938	0.00
美元	652,016.75	6.1528	4,011,728.66
其中：客户资金存款			5,450,793,286.21
人民币	5,423,999,355.01	1.0000	5,423,999,355.01
港币	9,160,978.83	0.7938	7,271,984.10
美元	3,172,855.79	6.1528	19,521,947.10
合计	—	—	6,061,564,412.55

(续)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			105,639.73
人民币	105,639.73	1.0000	105,639.73
银行存款			5,572,451,403.72
其中：自有资金存款			528,895,088.63
人民币	524,920,812.48	1.0000	524,920,812.48
港币	0.00	0.7862	0.00
美元	651,851.95	6.0969	3,974,276.15
其中：客户资金存款			5,043,556,315.09
人民币	5,016,239,849.80	1.0000	5,016,239,849.80
港币	8,478,169.30	0.7862	6,665,536.72
美元	3,387,119.45	6.0969	20,650,928.57
合 计	—	—	5,572,557,043.45

其中：融资融券业务

项 目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			57,933,459.15
人民币	57,933,459.15	1.0000	57,933,459.15
客户信用资金			49,986,798.13

项 目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	49,986,798.13	1.0000	49,986,798.13
合 计	—	—	107,920,257.28

(续)

项 目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			46,632,772.76
人民币	46,632,772.76	1.0000	46,632,772.76
客户信用资金			40,543,441.14
人民币	40,543,441.14	1.0000	40,543,441.14
合 计	—	—	87,176,213.90

2. 结算备付金

(1) 按类别划分

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	433,747,362.75	426,523,501.63
公司备付金	116,105,040.23	96,540,991.22
合计	549,852,402.98	523,064,492.85

(2) 按币种划分

项目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			398,433,439.32
其中：人民币	378,562,489.56	1.0000	378,562,489.56
港币	7,620,780.37	0.7938	6,049,375.46
美元	2,246,387.71	6.1528	13,821,574.30
客户信用备付金			35,313,923.43
其中：人民币	35,313,923.43	1.0000	35,313,923.43
港币	0.00	0.7938	0.00
美元	0.00	6.1528	0.00
客户备付金合计			433,747,362.75
公司自有备付金			116,105,040.23
其中：人民币	116,105,040.23	1.0000	116,105,040.23

项目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
港币	0.00	0.7938	0.00
美元	0.00	6.1528	0.00
公司信用备付金			0.00
其中：人民币	0.00	1.0000	0.00
港币	0.00	0.7938	0.00
美元	0.00	6.1528	0.00
公司备付金合计			116,105,040.23
合 计	—	—	549,852,402.98

(续)

项 目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			394,058,476.15
其中：人民币	376,531,989.93	1.0000	376,531,989.93
港币	8,844,913.21	0.7862	6,953,870.77
美元	1,734,096.91	6.0969	10,572,615.45
客户信用备付金			32,465,025.48
其中：人民币	32,465,025.48	1.0000	32,465,025.48
港币	0.00	0.7862	0.00
美元	0.00	6.0969	0.00
客户备付金合计			426,523,501.63
公司自有备付金			96,540,991.22
其中：人民币	96,540,991.22	1.0000	96,540,991.22
港币	0.00	0.7862	0.00
美元	0.00	6.0969	0.00
公司信用备付金			0.00
其中：人民币	0.00	1.0000	0.00
港币	0.00	0.7862	0.00
美元	0.00	6.0969	0.00
公司备付金合计			96,540,991.22
合 计	—	—	523,064,492.85

注：截止2014年6月30日，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103,568,448.66元。

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末金额	期初金额
融资融券业务融出资金	1,402,916,746.66	1,092,064,023.82
孖展融资	0.00	0.00
减：减值准备	7,014,583.73	5,460,320.12
融出资金净额	1,395,902,162.93	1,086,603,703.70

(2) 按账龄分析

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1-3 个月	1,079,727,995.33	76.97	5,398,639.98	910,171,612.33	83.34	4,550,858.06
3-6 个月	322,285,754.11	22.97	1,611,428.77	179,092,097.62	16.40	895,460.49
6 个月以上	902,997.22	0.06	4,514.98	2,800,313.87	0.26	14,001.57
合计	1,402,916,746.66	100.00	7,014,583.73	1,092,064,023.82	100.00	5,460,320.12

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

(3) 融出资金情况

项目	期末金额	期初金额
个人	1,392,439,527.24	1,085,737,058.70
机构	3,462,635.69	866,645.00
合计	1,395,902,162.93	1,086,603,703.70

(4) 担保物情况

项目	期末金额	期初金额
资金	84,390,309.94	67,814,626.74
股票	3,621,652,043.36	2,948,658,973.55

项 目	期末金额	期初金额
债券	467,915.88	1,070,439.82
其他	230,035,661.66	3,782,459.41
合 计	3,936,545,930.84	3,021,326,499.52

注：担保物系融出资金的担保物，均未逾期。

4. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目名称	期末余额	期末初始成本	期初余额	期初初始成本
债券	1,456,497,223.60	1,417,477,807.79	2,086,958,102.80	2,077,460,771.54
基金	0	0	6,424,533.25	6,324,028.38
股票	463,383,302.98	458,748,495.51	322,626,141.36	320,247,288.86
合 计	1,919,880,526.58	1,876,226,303.30	2,416,008,777.41	2,404,032,088.78

(2) 变现受限制的交易性金融资产

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司持有的交易性金融资产中初始成本为 718,517,558.94 元，公允价值为 740,935,745.00 元的债券用于卖出回购资产的抵押物。

(3) 按类别列示

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合 计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合 计
债券	1,456,497,223.60	0.00	1,456,497,223.60	2,086,958,102.80	0.00	2,086,958,102.80
基金	0	0.00	0	6,424,533.25	0.00	6,424,533.25
股票	463,383,302.98	0.00	463,383,302.98	322,626,141.36	0.00	322,626,141.36
合计	1,919,880,526.58	0.00	1,919,880,526.58	2,416,008,777.41	0.00	2,416,008,777.41

(4) 有承诺条件的交易性金融资产

截至期末本公司无附带其他条件的交易性金融资产。

5. 衍生金融资产

类别	期末金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
沪深300 股指期货投资	69,693,166.50	69,987,120.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	69,693,166.50	69,987,120.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

类别	期初金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
沪深300 股指期货投资	37,439,161.16	36,645,360.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	37,439,161.16	36,645,360.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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。

6. 买入返售金融资产

(1) 按证券品种分类

项目	期末余额	期初余额
股票	499,800,258.25	391,668,247.55
债券	218,309,091.51	1,000,000.00
其中：企业债	0	1,000,000.00
减：减值准备	0.00	0.00
账面价值	718,109,349.76	392,668,247.55

(2) 按交易对手分类

项目	期末余额	期初余额
银行金融机构	0.00	0.00
非银行金融机构	718,109,349.76	392,668,247.55
减：减值准备	0.00	0.00
账面价值	718,109,349.76	392,668,247.55

(3) 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券	7,635,444.18	13,463,330.11
股票质押式回购	492,164,814.07	378,204,917.44
债券逆回购	218,309,091.51	1,000,000.00
减：减值准备	0.00	0.00
账面价值	718,109,349.76	392,668,247.55

(4) 约定购回式证券、股票质押回购的剩余期限

项目	约定购回式证券	股票质押式回购
一个月内	0.00	1,420,000.00
一个月至三个月内	5,210,868.02	55,200,488.40
三个月至一年内	2,424,576.16	435,544,325.67
一年以上	0.00	0.00
账面价值	7,635,444.18	492,164,814.07

(5) 约定购回式证券、股票质押回购担保物情况

项目	期末金额	期初金额
股票	3,553,947,378.44	1,010,577,428.37
合计	3,553,947,378.44	1,010,577,428.37

7. 应收账款

(1) 应收账款分类

1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收手续费收入与佣金	2,851,535.57	1,154,567.62
应收管理人报酬	3,841,978.56	2,644,555.71
应收清算款	0	0.00
其他	212,389.99	1,202,376.40
组合小计	6,905,904.12	5,001,499.73

2) 按评估方式列示

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	1,609,265.36	19.78	1,230,217.84	100.00
无风险组合	6,526,856.60	80.22	0.00	0.00
组合小计	8,136,121.96	100.00	1,230,217.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,136,121.96	100.00	1,230,217.84	100.00

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	1,609,265.36	25.82	1,230,217.84	100.00
无风险组合	4,622,452.21	74.18	0.00	0.00
组合小计	6,231,717.57	100.00	1,230,217.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,231,717.57	100.00	1,230,217.84	100.00

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	166,657.53	0.00	0	166,657.53	0.00	0.00
1-2年	235,988.88	10.00	23,598.89	235,988.88	10.00	23,598.89
2-3年	0.00	20.00	0.00	0.00	20.00	0.00

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3年以上	1,206,618.95	100.00	1,206,618.95	1,206,618.95	100.00	1,206,618.95
合计	1,609,265.36	—	1,230,217.84	1,609,265.36	—	1,230,217.84

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	6,526,856.60	0.00
合计	6,526,856.60	0.00

注: 无风险组合款项性质主要为尚在信用期内款项, 以及期后已收回的款项, 无回收风险, 因此未计提坏账准备。

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
“浦发银行-浦发托管”定向资产管理产品	资产管理产品	658,621.27	1年以内	8.10	应收佣金管理费
陕西省高级人民法院	非关联方	586,303.75	5年以上	7.21	郭冬梅案执行保证金
“财富长安1号”集合资产管理计划	资产管理产品	540,945.75	1年以内	6.65	应收佣金管理费
云南信托-西部定向5号	资产管理产品	533,334.39	1年以内	6.56	应收佣金管理费
“恒丰银行-西部恒丰2013第2号-中信托管”定向资产管理产品	资产管理产品	384,661.82	1年以内	4.73	应收佣金管理费
合计	—	2,703,866.98	—	33.25	

8. 应收利息

项目	期末金额	期初金额
融资融券业务利息	18,361,767.90	12,480,264.19

项 目	期末金额	期初金额
买入返售	1,736,744.60	1,392,673.59
合 计	20,098,512.50	13,872,937.78

9. 存出保证金

项 目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			142,952,798.43
其中：人民币	140,894,642.43	1.0000	140,894,642.43
港币	500,000.00	0.7938	396,900.00
美元	270,000.00	6.1528	1,661,256.00
信用保证金			21,426,235.16
其中：人民币	21,426,235.16	1.0000	21,426,235.16
履约保证金			0.00
合 计	—	—	164,379,033.59

(续)

项 目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			186,098,203.94
其中：人民币	184,058,940.94	1.0000	184,058,940.94
港币	500,000.00	0.7862	393,100.00
美元	270,000.00	6.0969	1,646,163.00
信用保证金			11,089,724.03
其中：人民币	11,089,724.03	1.0000	11,089,724.03
履约保证金			0.00
合 计	—	—	197,187,927.97

注：截至 2014 年 6 月 30 日，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 116,171,290.52 元。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项 目	期末金额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值

项 目	期末金额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	748,322,702.58	18,626,880.94	0.00	766,949,583.52
基金	69,942,872.02	1,576,345.88	16,675,067.17	54,844,150.73
股票	174,471,580.94	47,857,152.99	0.00	222,328,733.93
证券公司理财产品	55,297,949.38	2,085,259.50	7,119,479.39	50,263,729.49
合 计	1,048,035,104.92	70,145,639.31	23,794,546.56	1,094,386,197.67

(续)

项 目	期初金额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	100,092,120.10	9,328,515.31	0.00	109,420,635.41
基金	124,946,308.33	15,930,606.75	16,675,067.17	124,201,847.91
股票	206,541,343.00	162,117.34	0.00	206,703,460.34
证券公司理财产品	45,216,918.88	1,730,576.69	7,119,479.39	39,828,016.18
合 计	476,796,690.31	27,151,816.09	23,794,546.56	480,153,959.84

2014 年中期可供出售金融资产减值为本公司 2012 年末持有的部分可供出售金融资产公允价值连续下跌时间超过 12 个月,本公司按 2012 年期末公允价值与成本价的差额计提减值准备。2014 年 1-6 月末未出现持续下跌的现象,故本期末未再计提减值准备。

(2) 存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
“财富长安1号”集合资产管理计划	公司为发起人,承诺不提前赎回	23,810,229.49
易储通现金管理集合资产管理计划	公司为发起人,承诺不提前赎回	6,033,500.00
合 计		29,843,729.49

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日,本公司持有的可供出售金融资产中初始成本为 431,845,423.56 元,公允价值为 443,141,820.00 元的债券用于卖出回购资产的抵押物。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	19,970,500.00	6,970,500.00
按权益法核算的长期股权投资	70,469,871.87	80,208,355.23

项 目	期末金额	期初金额
长期股权投资合计	90,440,371.87	87,178,855.23
减：长期股权投资减值准备	214,800.00	214,800.00
长期股权投资价值	90,225,571.87	86,964,055.23

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	投资成本	本年现金红利
成本法核算：				
西安银行	0.02	0.02	345,200.00	0.00
广东发展银行股份有限公司	0.01	0.01	5,010,500.00	0.00
陕西精密合金股份有限公司	0.07	0.07	214,800.00	0.00
期货会员资格投资			1,400,000.00	0.00
陕西产权交易中心	10.83	10.83	13,000,000.00	
小计	—	—	19,970,500.00	0.00
权益法核算：				
纽银梅隆西部基金管理有限公司	51.00	51.00	153,000,000.00	0.00
小计	—	—	153,000,000.00	0.00
合计	—	—	172,970,500.00	0.00

(续)

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成本法核算：				
西安银行	345,200.00	0.00	0.00	345,200.00
广东发展银行股份有限公司	5,010,500.00	0.00	0.00	5,010,500.00
陕西精密合金股份有限公司	214,800.00	0.00	0.00	214,800.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00
陕西产权交易中心	0.00	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00
小计	6,970,500.00	13,000,000.00	0.00	19,970,500.00
权益法核算：				
纽银梅隆西部基金管理有限公司	80,208,355.23	0.00	9,738,483.36	70,469,871.87
小计	80,208,355.23	0.00	9,738,483.36	70,469,871.87
合计	87,178,855.23	13,000,000.00	9,738,483.36	90,440,371.87

(3) 对合营企业投资

单位：人民币万元

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
纽银梅隆西部基金管理有限公司	51	51	14,178.00	360.37	13,817.62	604.23	-1,939.52
合计	—	—	14,178.00	360.37	13,817.62	604.23	-1,939.52

纽银西部基金成立于 2007 年 11 月，注册资本 3 亿元，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。西部证券持有纽银西部基金 51% 股权，纽约银行梅隆资产管理国际有限公司持有纽银西部基金 49% 股权。根据纽银西部基金公司章程规定，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，西部证券所派董事及持有的股权比例均未超过 2/3，对其不具有控制权，故纽银西部基金为西部证券合营企业。

2014 年 5 月 26 日，合营公司纽银梅隆西部基金管理有限公司股东会第十五次会议，审议通过了纽约银行梅隆资产管理国际有限公司向上海利得财富管理国际有限公司转让其持有的纽银西部基金 49% 股权的《股权转让协议》。本次转让后，纽约银行梅隆资产管理国际有限公司将不再持有纽银西部基金的股权。

本次股权转让事项需获得中国证券监督管理委员会等相关政府部门批准，并在办理工商变更登记等相关手续后完成。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
陕西精密合金股份有限公司	214,800.00	0.00	0.00	214,800.00	终止上市
合计	214,800.00	0.00	0.00	214,800.00	

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。

(5) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

12. 固定资产

(1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	360,704,192.22	356,106,304.44

减：累计折旧	208,309,838.31	197,769,648.44
固定资产减值准备	0.00	0.00
固定资产账面价值合计	152,394,353.91	158,336,656.00

(2) 固定资产增减变动表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	356,106,304.44	8,154,222.53	3,556,334.75	360,704,192.22
房屋建筑物	121,882,082.32		96.00	121,881,986.32
交通及运输设备	42,059,125.18	305,176.23		42,364,301.41
电子设备	165,761,671.10	7,267,488.30	2,944,943.00	170,084,216.40
电器设备	19,099,829.32	364,113.00	405,644.00	19,058,298.32
其他设备	7,303,596.52	217,445.00	205,651.75	7,315,389.77
累计折旧	197,769,648.44	13,979,526.24	3,439,336.37	208,309,838.31
房屋建筑物	28,781,331.07	1,286,342.69		30,067,673.76
交通及运输设备	26,794,171.20	1,920,093.95		28,714,265.15
电子设备	123,743,783.11	9,303,079.99	2,847,655.39	130,199,207.71
电器设备	12,902,004.57	1,230,076.94	393,474.68	13,738,606.83
其他设备	5,548,358.49	239,932.67	198,206.30	5,590,084.86
账面净值	158,336,656.00			152,394,353.91
房屋建筑物	93,100,751.25			91,814,312.56
交通及运输设备	15,264,953.98			13,650,036.26
电子设备	42,017,887.99			39,885,008.69
电器设备	6,197,824.75			5,319,691.49
其他设备	1,755,238.03			1,725,304.91
减值准备	0.00			
房屋建筑物	0.00			
交通及运输设备	0.00			
电子设备	0.00			
电器设备	0.00			
其他设备	0.00			
账面价值	158,336,656.00			152,394,353.91
房屋建筑物	93,100,751.25			91,814,312.56
交通及运输设备	15,264,953.98			13,650,036.26
电子设备	42,017,887.99			39,885,008.69

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
电器设备	6,197,824.75			5,319,691.49
其他设备	1,755,238.03			1,725,304.91

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 0.00 元，本期增加的累计折旧中，本期计提 13,979,526.24 元。

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西部期货上海机房装修款	1,428,656.45	0.00	1,428,656.45	0.00	0.00	0.00
办公楼项目	41,262.00	0.00	41,262.00	41,262.00	0.00	41,262.00
合计	1,469,918.45	0.00	1,469,918.45	41,262.00	0.00	41,262.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
办公楼项目	350,000,000.00	41,262.00	0.00	0.00	41,262.00
合计	350,000,000.00	41,262.00	0.00	0.00	41,262.00

(续表)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
办公楼项目	0.00	0.00	自筹
合计	0.00	0.00	—

14. 无形资产

(1) 无形资产分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	192,461,770.36	2,452,200.00	0.00	194,913,970.36
交易席位费	33,679,745.00	500,000.00	0.00	34,179,745.00
软件费	79,987,025.36	1,952,200.00	0.00	81,939,225.36
土地使用权	78,795,000.00	0.00	0.00	78,795,000.00
累计摊销	84,130,731.29	6,122,863.12	0.00	90,253,594.41

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
交易席位费	33,679,745.00	0.00	0.00	33,679,745.00
软件费	49,466,048.79	5,138,083.18	0.00	54,604,131.97
土地使用权	984,937.50	984,779.94	0.00	1,969,717.44
账面净值	108,331,039.07	—	—	104,660,375.95
交易席位费	0.00	0.00	0.00	500,000.00
软件费	30,520,976.57	—	—	27,335,093.39
土地使用权	77,810,062.50	—	—	76,825,282.56
减值准备	0.00	0.00	0.00	
交易席位费	0.00	0.00	0.00	
软件费	0.00	0.00	0.00	
土地使用权	0.00	0.00	0.00	
账面价值	108,331,039.07	—	—	104,660,375.95
交易席位费	0.00	—	—	500,000.00
软件费	30,520,976.57	—	—	27,335,093.39
土地使用权	77,810,062.50	0	0	76,825,282.56

本期增加的累计摊销中，本期摊销 6,122,863.12 元，本公司期末无用于抵押或担保的无形资产。

(2) 交易席位费

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	33,679,745.00	500,000.00	0.00	34,179,745.00
上海证券交易所	19,225,745.00	0.00	0.00	19,225,745.00
其中：A 股	18,605,000.00	0.00	0.00	18,605,000.00
B 股	620,745.00	0.00	0.00	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	0.00	0.00	14,454,000.00
其中：A 股	13,854,000.00	0.00	0.00	13,854,000.00
B 股	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
北京股转公司	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
累计摊销	33,679,745.00	0.00	0.00	33,679,745.00
上海证券交易所	19,225,745.00	0.00	0.00	19,225,745.00
其中：A 股	18,605,000.00	0.00	0.00	18,605,000.00
B 股	620,745.00	0.00	0.00	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	0.00	0.00	14,454,000.00

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其中：A 股	13,854,000.00	0.00	0.00	13,854,000.00
B 股	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
北京股转公司	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	0.00	—	—	500,000.00
上海证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中：A 股	0.00	—	—	0.00
B 股	0.00	—	—	0.00
深圳证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中：A 股	0.00	—	—	0.00
B 股	0.00	—	—	0.00
北京股转公司	0.00	0.00	0.00	500,000.00

15. 商誉

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
收购健桥证券营业部形成的商誉	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00
收购西部期货形成的商誉	5,043,686.47	0.00	0.00	5,043,686.47	0.00
合计	6,243,686.47	0.00	0.00	6,243,686.47	0.00

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。

注 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上市，期货市场的发展空间巨大。西部期货有限公司具有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。

注 3：截至 2014 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。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,554,187.14	638,546.79	2,554,187.14	638,546.79
融出资金减值准备	5,460,320.12	1,365,080.03	5,460,320.12	1,365,080.03
长期股权投资减值准备	214,800.00	53,700.00	214,800.00	53,700.00
可供出售金融资产公允价值变动及减值准备	21,434,788.20	5,358,697.05	23,794,546.56	5,948,636.64
预计负债	9,290,658.40	2,322,664.60	9,290,658.40	2,322,664.60
应付员工风险金	8,396,036.91	2,099,009.23	8,396,036.91	2,099,009.23
应付职工薪酬	2,506,881.12	626,720.28	2,506,881.12	626,720.28
职工教育经费	15,906,049.54	3,976,512.39	15,906,049.54	3,976,512.39
三年以上应付账款	4,766,316.21	1,191,579.05	4,766,316.21	1,191,579.05
期货风险准备金	865,247.92	216,311.98	865,247.92	216,311.98
可弥补以前年度亏损	4,348,862.48	1,087,215.62	2,952,159.92	738,039.98
无形资产摊销	1,159,910.48	289,977.62	1,159,910.48	289,977.62
股指期货公允价值变动	293,953.52	73,488.38	0.00	0.00
合计	77,198,012.04	19,299,503.02	77,867,114.32	19,466,778.59

(2) 已确认递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股指期货公允价值变动	0.00	0.00	793,801.16	198,450.29
交易性金融资产公允价值变动	43,654,223.28	10,913,555.82	11,976,688.64	2,994,172.16
可供出售金融资产公允价值变动	67,785,880.92	16,946,470.23	27,151,816.08	6,787,954.02
合计	111,440,104.20	27,860,026.05	39,922,305.88	9,980,576.47

(3) 截至期末，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

17. 其他资产

项目	期末金额	期初金额
预付账款	45,338,177.06	22,336,187.32
其他应收款	15,442,566.15	6,422,906.64
长期待摊费用	34,712,232.08	40,106,437.02
固定资产清理	249.92	
合计	95,493,225.21	68,865,530.98

(1) 预付款项

1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	44,954,665.36	99.15	21,952,675.62	98.28
1—2年	383,511.70	0.85	383,511.70	1.72
2—3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	45,338,177.06	100.00	22,336,187.32	100.00

2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陕西金泰恒业房地产有限公司	关联方	4,200,000.00	1年以内	预付代建办公楼管理费
杭州恒生电子集团有限公司	非关联方	3,100,000.00	1年以内	预付软件、工程款
联想(北京)有限公司	非关联方	2,112,310.00	1年以内	预付设备款
上海承启实业有限公司	非关联方	1,802,718.90	1年以内	预付工程款
上海旺龙建筑装饰有限公司	非关联方	1,697,249.91	1年以内	预付工程款
合计	—	12,912,278.81	—	—

(2) 其他应收款

1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	16,766,535.45	7,746,875.94
减：坏账准备	1,323,969.30	1,323,969.30

其他应收款净值	15,442,566.15	6,422,906.64
---------	---------------	--------------

2) 按评估方式列示

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	16,766,535.45	100.00	1,323,969.30	100.00
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	16,766,535.45	100.00	1,323,969.30	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,766,535.45	100.00	1,323,969.30	100.00

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	7,746,875.94	100.00	1,323,969.30	100.00
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	7,746,875.94	100.00	1,323,969.30	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,746,875.94	100.00	1,323,969.30	100.00

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	15,230,054.56	90.84	0.00	6,210,395.05	80.17	0.00

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2 年	1,033.66	0.00	103.37	1,033.66	0.01	103.37
2-3 年	264,476.62	1.58	52,895.32	264,476.62	3.41	52,895.32
3 年以上	1,270,970.61	7.58	1,270,970.61	1,270,970.61	16.41	1,270,970.61
合计	16,766,535.45	100.00	1,323,969.30	7,746,875.94	100.00	1,323,969.30

4) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
西安市土地储备中心浐灞分中心	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	23.86	履约保证金
上海中心大厦置业管理有限公司	非关联方	1,759,993.00	1 年以内	10.50	上海办公场所租赁押金
北京天融创业投资顾问有限公司	非关联方	867,000.00	1 年以内	5.17	北京投行房租押金
昌辉投资有限公司	非关联方	410,095.74	3 年以上	2.45	房租押金
国信期货有限责任公司上海陆家嘴环路营业部	非关联方	235,790.00	3-4 年	1.41	华能大厦 15 层房屋保证金
合计		7,272,878.74		43.39	

(3) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
经营租赁租入固定资产改良支出	36,304,196.76	3,015,938.20	7,951,706.81	0.00	31,368,428.15
房租	1,068,402.87	0	210,588.87	0.00	857,814.00
其他	2,733,837.39	560,170.00	808,017.46	0.00	2,485,989.93
合计	40,106,437.02	3,576,108.20	8,970,313.14	0.00	34,712,232.08

18. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	2,554,187.14	0.00	0.00	0.00	2,554,187.14
可供出售金融资产减值准备	23,794,546.56	0.00	0.00	0.00	23,794,546.56
持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	214,800.00	0.00	0.00	0.00	214,800.00
固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融出资金减值准备	5,460,320.12	1,554,263.61	0.00	0.00	7,014,583.73
合计	32,023,853.82	1,554,263.61	0.00	0.00	33,578,117.43

19. 拆入资金

项目	期末金额	期初金额
转融通融入资金	482,000,000.00	222,000,000.00
合计	482,000,000.00	222,000,000.00

(续)

项目	金额	剩余期限(天)	利率(%)
转融通融入资金	482,000,000.00	91	7.10
合计	482,000,000.00	—	—

20. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类分类

项目	期末金额	期初金额
企业债	906,650,000.00	367,200,000.00
合计	906,650,000.00	367,200,000.00

(2) 按业务类别列示

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

项目	期末金额	期初金额
债券质押式报价回购	0	367,200,000.00
合计	0	367,200,000.00

(3) 报价回购融入资金按剩余期限分类

期限	期末金额		期初金额	
	金额	利率期间	金额	利率期间
一个月内	0.00	0.00	367,200,000.00	7.18%-17.33%
合计	0.00	—	367,200,000.00	—

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

类别	期末金额	期初金额
公司债	0.00	51,201,998.00
企业债	906,650,000.00	774,748,845.60
合计	906,650,000.00	825,950,843.60

21. 代理买卖证券款

项目	期末金额	期初金额
普通经纪业务	5,924,393,902.86	5,575,122,156.98
其中：个人	5,615,022,965.79	4,771,309,861.95
机构	309,370,937.07	803,812,295.03
信用业务	87,586,798.13	75,543,441.14
其中：个人	87,585,975.81	72,595,679.42
机构	822.32	2,947,761.72
合计	6,011,980,700.99	5,650,665,598.12

22. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	81,860,266.18	132,722,254.37	183,370,531.29	31,211,989.26
职工福利费	0	3,002,346.59	3,002,346.59	0.00
社会保险费	14,437,345.69	28,477,049.95	24,610,829.83	18,303,565.81
其中：医疗保险费	249,492.91	6,490,885.63	5,991,823.41	748,555.13

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险费	2,154,497.95	17,952,029.73	16,175,121.13	3,931,406.55
失业保险费	2,477,063.08	1,309,479.61	1,201,261.62	2,585,281.07
工伤保险费	180,111.70	391,886.30	363,017.76	208,980.24
生育保险费	-1,152.50	535,743.96	509,801.79	24,789.67
补充医疗	9,377,332.55	1,684,630.68	257,410.08	10,804,553.15
住房公积金	-500,589.96	13,200,397.06	12,270,555.80	429,251.30
职工教育经费	16,221,349.02	3,314,853.80	971,740.47	18,564,462.35
工会经费	164,667.53	1,346,574.25	1,250,220.96	261,020.82
非货币性福利	0	0.00	0.00	0.00
辞退福利	0	0.00	0.00	0.00
残疾人保障金	0	0.00	0.00	0.00
年金	26,680.26	4,830,000.00	3,350,013.62	1,506,666.64
其他	0	0.00	0.00	0.00
合计	112,209,718.72	186,893,476.02	228,826,238.56	70,276,956.18

本期公司因解除劳动关系给予的补偿金额为 0.00 元。

23. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
应交所得税	20,949,836.86	15,907,181.79
应交营业税	3,414,193.33	6,255,338.25
应交城市维护建设税	233,565.10	432,395.58
应交教育费附加	100,156.36	185,399.92
应交股民保证金利息税	785,590.77	75,795.29
代扣限售股出售个人所得税	8,935,329.73	4,660,162.72
应交个人所得税	3,132,390.86	2,545,156.76
应交房产税	75,016.54	75,016.54
应交地方教育费附加	64,656.35	123,660.51
防洪基金	59,300.56	90,412.20
其他	225,012.58	204,277.97
合计	37,975,049.04	30,554,797.53

24. 应付款项

项目	期末金额	期初金额
合计	78,779,622.12	67,245,865.81

项目	期末金额	期初金额
其中：1 年以上	22,582,028.21	17,316,721.75

账龄超过 1 年的大额应付款项主要是欠分销商的代兑付债券款。

- (1) 期末应付款项中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。
- (2) 期末大额应付款项

项目	金额	账龄	性质或内容
应付在途清算款	26,411,808.79	1 年以内	清算款
陕西海鸥投资集团有限公司	3,878,260.80	1 年以内及 1 年以上	信托大厦房租
投资者保护基金	2,601,708.94	1 年以内	投资者保护基金
北京天融财富投资基金管理有限公司	2,532,600.00	1 年以内	财务顾问费
席位佣金	2,491,570.23	1 年以内	往来款
合计	37,915,948.76		

25. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
拆入资金	11,464,133.33	2,234,944.44
其中：转融通融入资金	11,464,133.33	2,234,944.44
合计	11,464,133.33	2,234,944.44

26. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期结转	期末金额
未决诉讼	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00
管理人应承担集合理财损失	8,840,658.40	-3,255,752.94	0.00	5,584,905.46
合计	9,290,658.40	0.00	0.00	6,034,905.46

注 1：2001 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。

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

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

管理人单位可弥补份额比例=管理人集合计划总份额/集合计划成立期初对外募集总份额
=5.26%

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=
5.26%* 130,438,464.26 =6,861,063.22

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=5,584,905.46 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-（2014 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 2014 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。

27. 其他负债

项目	期末金额	期初金额
期货风险准备金	7,288,033.25	6,665,244.75
预收账款	4,980,559.56	10,837,311.11
合计	12,268,592.81	17,502,555.86

期末预收账款主要为本公司上年度收取的下年度财务顾问费以及委托资产管理费。

28. 股本

单位：万元

股东名称 /类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例%	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国有法人股	81,936.90	68.28	0.00	0.00	0.00	-30,698.02	-30,698.02	51,238.88	42.70
其他内资持股	5,894.71	4.91	0.00	0.00	0.00	-5,894.71	-5,894.71	0.00	0.00
其中：境内法人持股	5,894.71	4.91	0.00	0.00	0.00	-5,894.71	-5,894.71	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	87,831.61	73.19	0.00	0.00	0.00	-36,592.73	-36,592.73	51,238.88	42.70
无限售条件股份									
人民币普通股	32,168.39	26.81	0.00	0.00	0.00	36,592.73	36,592.73	68,761.12	57.30
无限售条件股份合计	32,168.39	26.81	0.00	0.00	0.00	36,592.73	36,592.73	68,761.12	57.30

股东名称 /类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例%	发行新 股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例%
股份总额	120,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00	100.00

2014 年 1 月 10 日公司解除限售股份的数量为 306,980,200 股,占公司股份总数的 25.58%。

2014 年 5 月 19 日,公司解除限售股份的数量为 58,947,100 股,占公司股份总数的 4.91%。

截止 2014 年 6 月 30 日,公司尚未解除限售的股份数量为 512,388,800 股,占公司股份总数的 42.70%

截止 2014 年 6 月 30 日,本公司股东北京远大华创投资有限公司将其持有的有限售条件股份中 44,750,000 股用于质押。

29. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,463,822,818.19	0.00	0.00	1,463,822,818.19
原制度资本公积转入	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	20,340,189.06	61,564,849.19	29,166,426.68	52,738,611.57
其中:可供出售金融资产产生的利得或损失	27,151,816.07	60,348,025.11	17,354,201.87	70,145,639.31
可供出售金融资产产生的所得税影响	-6,787,954.01	1,063,768.99	11,812,224.81	-17,536,409.83
权益法核算应享有被投资单位资本公积变动的份额	-23,673.00	153,055.09	0.00	129,382.09
合计	1,484,163,007.25	61,564,849.19	29,166,426.68	1,516,561,429.76

30. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	432,421,866.69	0.00	0.00	432,421,866.69
合计	432,421,866.69	0.00	0.00	432,421,866.69

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议,本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积。

31. 一般风险准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一般风险准备	430,771,583.28	0.00	0.00	430,771,583.28
合计	430,771,583.28	0.00	0.00	430,771,583.28

本公司根据中国证监会证监机构字[2007]320 号文件按税后利润的 10% 提取一般风险准备。

32. 交易风险准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
交易风险准备	360,934,522.86	0.00	0.00	360,934,522.86
合计	360,934,522.86	0.00	0.00	360,934,522.86

本公司根据中国证监会证监机构字[2007]320 号文件按税后利润的 10% 提取交易风险准备金。

33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	738,191,903.19	
加：年初未分配利润调整数（调增+，调减-）	0.00	
本年年初金额	738,191,903.19	
加：本期归属于母公司股东的净利润	152,293,845.80	
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
提取任意盈余公积	0.00	10%
提取一般风险准备	0.00	10%
应付普通股股利	75,600,000.00	
本期期末金额	814,885,748.99	

经本公司 2013 年度股东大会审议通过，本公司以每 10 股派发现金股利 0.63 元（含税），本期共计支付股利 7,560.00 万元。

34. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	期末金额	期初金额
西部期货有限公司	0.00	0.00	0.00
合计	—	0.00	0.00

如本附注“五、（一）”所述，本公司于 2013 年 2 月收购了西部期货少数股东持有的该公

司 12.50% 的股权，本次收购完成后，西部期货成为本公司之全资子公司，故本期无少数股东权益。

35. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	321,611,887.12	363,779,503.07
其中：证券经纪业务收入	309,180,522.27	343,607,148.25
其中：代理买卖证券业务	297,536,288.55	322,057,369.10
交易单元席位租赁	2,625,597.24	9,133,519.84
代销金融产品业务	9,018,636.48	12,416,259.31
期货经纪业务收入	12,431,364.85	20,172,354.82
2. 投资银行业务收入	55,693,697.72	25,673,800.00
其中：证券承销业务	43,070,000.00	38,000.00
保荐服务业务		0.00
财务顾问业务	12,623,697.72	25,635,800.00
3. 资产管理业务收入	13,456,371.90	3,277,854.45
4. 基金管理业务收入		0.00
5. 投资咨询业务收入	112,990.01	1,000,000.00
6. 其他	1,191,727.83	2,185,459.37
手续费及佣金收入小计	392,066,674.58	395,916,616.89
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	41,604,114.75	43,451,990.45
其中：证券经纪业务支出	39,162,220.96	39,784,851.25
其中：代理买卖证券业务	36,984,414.85	30,971,747.63
交易单元席位租赁	2,149,806.11	7,950,928.62
代销金融产品业务	28,000.00	862,175.00
期货经纪业务支出	2,441,893.79	3,667,139.20
2. 投资银行业务支出	8,858,570.00	11,695,999.00
其中：证券承销业务	8,624,070.00	0.00
保荐服务业务	0.000	0.00
财务顾问业务	234,500.00	11,695,999.00
3. 资产管理业务支出	0.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
4. 基金管理业务支出	0.00	0.00
5. 投资咨询业务支出	0.00	0.00
6. 其他	444,341.41	333,782.82
手续费及佣金支出小计	50,907,026.16	55,481,772.27
手续费及佣金净收入	341,159,648.42	340,434,844.62
其中：财务顾问业务净收入	12,389,197.72	13,939,801.00
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	-234,500.00	0.00
—并购重组财务顾问业务净收入--其他		0.00
—其他财务顾问业务净收入	12,623,697.72	13,939,801.00

(1) 代销金融产品

代销金融产品业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	0.00	6,661,011.71	0.00	1,347,559.31
银行理财产品	0.00		0.00	0.00
信托	0.00	2,357,624.77	0.00	11,068,700.00
合计	0.00	9,018,636.48	0.00	12,416,259.31

(2) 资产管理业务

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务
期末产品数量	7	48
期末客户数量	2,193	48
其中：个人客户	2,179	-
机构客户	14	48
期初受托资金	660,646,576.35	22,392,311,821.12
其中：自有资金投入	45,216,918.88	-
个人客户	508,788,330.97	-
机构客户	106,641,326.50	22,392,311,821.12
期末受托资金	612,375,717.03	19,934,689,031.55
其中：自有资金投入	35,297,949.38	-
个人客户	519,155,781.65	-

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务
机构客户	57,921,986.00	19,934,689,031.55
期末主要受托资产初始成本	374,532,033.78	6,732,000,000.00
其中：股票	38,328,897.02	
国债		
其他债券		
基金	60,400,111.76	
信托计划	120,300,000.00	6,732,000,000.00
买入返售金融资产	155,503,025.00	
本期资产管理业务净收入	3,753,283.91	9,703,087.99

36. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入		
存放金融同业利息收入	101,660,153.94	102,912,243.17
其中：自有资金存款利息收入	24,374,082.86	27,415,874.16
客户资金存款利息收入	77,286,071.08	75,496,369.01
融资融券利息收入	53,085,530.67	17,806,296.61
买入返售金融资产利息收入	21,196,025.79	30,492.54
其中：约定购回利息收入	3,940,704.64	30,492.54
股票质押回购利息收入	16,408,223.82	0.00
拆出资金利息收入	0.00	0.00
其他		0.00
利息收入小计	175,941,710.40	120,749,032.32
利息支出		
客户资金存款利息支出	9,898,763.86	11,219,061.18
卖出回购金融资产利息支出	10,774,252.86	5,591,648.26
其中：报价回购利息支出		0.00
短期借款利息支出		0.00
拆入资金利息支出	13,171,355.55	520,666.67
其中：转融通利息支出		520,666.67
长期借款利息支出		0.00
应付债券利息支出		0.00
次级债券利息支出		0.00

项目	本期金额	上期金额
其他		0.00
利息支出小计	33,844,372.27	17,331,376.11
利息净收入	142,097,338.13	103,417,656.21

37. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
1. 权益法确认的收益	-9,891,538.45	-9,818,048.73
2. 成本法确认的收益	0	0.00
3. 金融工具投资收益	44,800,637.98	123,013,521.93
其中：持有期间取得的分红和利息	68,452,407.31	49,145,750.33
其中：交易性金融工具	61,097,437.20	46,835,750.33
持有至到期金融投资	0	0.00
可供出售金融资产	7,354,970.11	2,310,000.00
衍生金融工具		0.00
其中：处置金融工具取得的收益	-23,651,769.33	73,867,771.60
其中：长期股权投资	0	0.00
交易性金融资产	-23,136,710.20	73,218,049.86
持有至到期金融投资	0	0.00
可供出售金融资产	-4,524,846.99	451,935.08
衍生金融工具	4,009,787.86	197,786.66
4. 其他	0.00	0.00
合计	34,909,099.53	113,195,473.20

(2) 对合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
纽银梅隆西部基金管理有限公司	-9,891,538.45	-9,818,048.73	亏损增加

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

	0.00	0.00	
合 计	0.00	0.00	

(4) 投资收益汇回有无重大限制

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

38. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融工具公允价值变动损益	31,677,534.65	6,084,649.97
衍生金融工具公允价值变动损益	-1,087,754.66	2,007,665.83
合 计	30,589,779.99	8,092,315.80

39. 其他业务收入

项 目	本期金额	上期金额
房租收入	1,116,940.03	805,414.81
合 计	1,116,940.03	805,414.81

40. 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	22,498,016.23	23,594,910.85	5%
城市维护建设税	1,574,033.28	1,650,545.46	7%
教育费附加	675,007.67	707,844.41	3%
地方教育费附加	443,955.07	451,083.18	2%
其他	1,217,137.13	718,877.18	
合 计	26,408,149.38	27,123,261.08	

41. 业务及管理费

项 目	本期金额	上期金额
职工工资	132,722,254.37	124,113,666.26
社会保险及住房公积金	46,507,222.51	48,759,331.92
租赁、物业管理及水电费	33,554,308.38	33,122,548.27
折旧与摊销	28,862,113.63	28,427,735.12

项 目	本期金额	上期金额
办公及后勤费	23,812,558.42	22,692,039.61
交易设施使用及通讯传输费	16,370,604.96	10,695,596.75
营销费用	13,952,428.61	11,431,244.15
咨讯信息费	6,520,134.65	6,302,979.20
投资者保护基金	3,246,670.05	8,124,943.87
职工福利、工会及教育经费	7,663,774.64	6,722,667.39
合计	313,212,070.22	300,392,752.54

42. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-500.00
可供出售金融资产减值损失		
固定资产减值损失		
融出资金减值损失	1,554,263.61	2,258,358.46
合 计	1,554,263.61	2,257,858.46

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得		18,486.60
其中：固定资产处置利得		18,486.60
非货币性资产交换利得		0.00
政府补助	1,121,000.00	0
税费返还	83,160.09	23,677.50
违约金收入		
其他	58,039.00	25,388.00
合 计	1,262,199.09	67,552.10

(2) 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额
郑州高新区管委会新三板奖励	840,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
北京中关村管委会新三板奖励	200,000.00	
上海市政府扶持基金	81,000.00	
合 计	1,121,000.00	

44. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	86,496.74	44,907.10
其中：固定资产处置损失	86,496.74	44,907.10
无形资产处置损失		0.00
债务重组损失		0.00
非货币性资产交换损失		0.00
对外捐赠	200,000.00	200,000.00
盘亏损失		0.00
赔偿金、滞纳金	1,132,696.11	19,500.00
违约金	69,948.00	
合 计	1,489,140.85	264,407.10

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	48,398,550.42	59,107,376.05
递延所得税费用	7,298,269.35	1,344,994.19
合 计	55,696,819.77	60,452,370.24

(2) 本期所得税

项 目	金额
本期合并利润总额	207,990,665.57
加：纳税调整增加额	9,891,538.45
减：纳税调整减少额	30,589,779.99
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	
加：子公司本期亏损额	1,396,702.55
本期应纳税所得额	188,689,126.58

项 目	金 额
法定所得税税率（25%）	25%
本期应纳所得税额	47,172,281.66
减：减免所得税额	
减：抵免所得税额	
本期应纳税额	
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	1,226,268.76
本期所得税	48,398,550.42

46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	152,293,845.80	174,104,126.84
归属于母公司的非经常性损益	2	-170,206.32	-147,641.25
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	152,464,052.12	174,251,768.09
期初股份总数	4	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
基本每股收益（I）	$13=1\div12$	0.13	0.15

项 目	序号	本期金额	上期金额
基本每股收益（II）	14=3 ÷12	0.13	0.15
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	0	0
转换费用	16	0	0
所得税率	17	25%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	0	0
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.13	0.15
稀释每股收益（II）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.13	0.15

47. 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	42,993,823.24	6,842,533.49
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	10,748,455.82	1,710,633.37
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		0.00
小计	32,245,367.42	5,131,900.12
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	153,055.09	12,039.87
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		0.00
小计	153,055.09	12,039.87
合 计	32,398,422.51	5,143,939.99

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
应付款项	16,880,752.86
存出保证金	
应收本公司发行集合理财产品清算款	

项 目	本期金额
其他	6,093,606.06
合 计	22,974,358.92

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
业务及管理费	91,668,923.97
可供出售金融资产	568,398,398.75
交易保证金调整	16,993,194.96
其他	13,789,612.01
合 计	690,850,129.69

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
处置固定资产收回的现金净额	19,624.57
合 计	19,624.57

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	152,293,845.80	174,251,401.04
加: 资产减值准备	1,554,263.61	2,257,858.46
提取期货风险准备金	622,788.50	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,979,526.24	16,173,463.10
无形资产摊销	6,122,863.12	4,746,519.34
长期待摊费用摊销	8,759,724.27	7,507,752.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	86,496.74	26,420.50
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-30,589,779.99	-8,092,315.80
投资损失(收益以“-”填列)	9,891,538.45	9,818,048.73
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	167,275.57	1,568,036.65

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	17,879,449.58	-1,879,325.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	99,850,856.01	-1,752,891,279.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	339,075,821.05	813,152,467.62
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	619,694,668.95	-733,360,952.58
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	6,611,416,815.53	6,962,039,090.07
减：现金的期初余额	6,095,621,536.30	7,790,542,993.88
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	515,795,279.23	-828,503,903.81

(3) 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
现金	6,611,416,815.53	6,962,039,090.07
其中：库存现金	130,647.47	141,203.31
可随时用于支付的银行存款	6,061,433,765.08	6,455,084,016.06
可随时用于支付的其他货币资金		0.00
可用于支付的结算备付金	549,852,402.98	506,813,870.70
现金等价物		0.00
期末现金和现金等价物余额	6,611,416,815.53	6,962,039,090.07
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	0.00	0.00

七、分部报告

(一) 按业务类型分部

1. 本期按业务类型分部

单位：万元

项 目	经纪业务	自营业务	资产管理业务	投资银行业务	其他	抵销	合计
营业收入	35,330.69	6,591.04	1,513.33	3,692.14	7,874.29		55,001.49

项 目	经纪业务	自营业务	资产管理 业务	投资银行 业务	其他	抵销	合计
入							
其中： 对外交易 收入	0	0	0	0	0	0	0.00
分部间 交易收 入	0	0	0	0	0	0	0.00
营业支 出	18,575.30	753.49	765.04	2,996.70	11,089.20		34,179.73
营业利 润 (亏损)	16,755.39	5,837.55	748.29	695.44	-3,214.91		20,821.76
利润总 额	16,757.77	5,839.99	749.39	695.44	-3,243.52		20,799.07
资产总 额	577,968.25	326,945.31	1,227.98		1,281,979.14	-948,034.17	1,240,086.51
负债总 额	539,545.15	320,072.36	-461.55		892,907.21	-987,534.17	764,529.00
补充信 息							0.00
折旧和 摊销费 用	1,451.96	34.85	96.47		1,302.93		2,886.21
资本 性支 出	943.99	3.29			470.97		1,418.25
资产 减值损 失					155.43		155.43

2. 上期按业务类型分部

单位：万元

项 目	经纪业务	自营业务	资产管理 业务	投资银 行业务	其他	抵销	合计
营业收 入	37,223.36	12,590.29	397.57	1,453.80	4,903.26	0	56,568.28
其中： 对外交 易收入	0	0		0	0	0	0
分部间 交易收 入	0	0		0	0	0	0

项 目	经纪业务	自营业务	资产管理 业务	投资银 行业务	其他	抵销	合计
营业支出	18,890.43	1,309.53	527.12	3,190.57	9,160.57	0	33,078.22
营业利润（亏损）	18,332.93	11,280.76	-129.55	-1,736.77	-4,257.31	0	23,490.06
利润总额	18,331.32	11,281.27	-129.24	-1,736.77	-4,276.20	0	23,470.38
资产总额	570,204.02	337,762.57	844,943.42	0	274,072.38	-877,098.70	1,149,883.69
负债总额	540,187.24	325,305.03	844,067.09	0	-176,503.68	-845,098.70	687,956.98
补充信息							
折旧和摊销费用	1,683.39	31.5	33.8	157.59	936.49	0	2,842.77
资本性支出	419.97	3.12	434.45	0	401.61	0	1,259.15
资产减值损失	0.05	0	0	0	225.74	0	225.79

（二）按地区分布

1. 本期按地区分部

单位：万元

项 目	西北地区	华东地区	华北地区	其他地区	抵销	合计
营业收入	42,538.65	11,397.18	544.67	520.99	0	55,001.49
其中：对外交易收入	0	0	0	0	0	0
分部间交易收入	0	0	0	0	0	0
营业支出	27,861.08	4,015.77	1,359.91	942.97	0	34,179.73
营业利润（亏损）	14,677.57	7,381.41	-815.24	-421.98	0	20,821.76
利润总额	14,654.62	7,390.65	-824.21	-421.99	0	20,799.07
资产总额	1,607,535.58	394,741.73	13,484.87	172,358.50	-948,034.17	1,240,086.51
负债总额	1,134,671.34	379,179.26	10,984.87	227,227.70	-987,534.17	764,529.00
补充信息						
折旧和摊销费用	2,421.09	301.56	59.61	103.95		

项 目	西北地区	华东地区	华北地区	其他地区	抵销	合计
						2,886.21
资本性支出	806.31	3.29	0	608.65	0	1,418.25
资产减值损失	155.43	0	0	0	0	155.43

2. 上期按地区分部

单位：万元

项 目	西北地区	华东地区	华北地区	其他地区	抵销	合计
营业收入	39,011.92	16,195.33	718.87	642.16	0	56,568.28
其中：对外交易收入	0	0	0	0	0	0
分部间交易收入	0	0	0	0	0	0
营业支出	27,682.20	3,903.46	633.98	858.58	0	33,078.22
营业利润（亏损）	11,329.72	12,291.87	84.89	-216.42	0	23,490.06
利润总额	11,311.36	12,290.86	84.89	-216.73	0	23,470.38
资产总额	997,893.82	1,001,427.76	14,255.56	13,405.25	-877,098.70	1,149,883.69
负债总额	541,139.43	967,755.44	12,755.56	11,405.25	-845,098.70	687,956.98
补充信息						
折旧和摊销费用	2,338.86	295.53	59.73	148.65	0	2,842.77
资本性支出	346.43	11.17	9.67	891.88	0	1,259.15
资产减值损失	225.79	0	0	0	0	225.79

八、 资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务。

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
陕西省电力建设投资开发公司	国有	陕西西安	电力建设项目的开发和管理	袁小宁	2205284-5

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

控股股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
陕西省电力建设投资开发公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
陕西省电力建设投资开发公司	354,094,656.00	354,094,656.00	29.51	29.51

2. 子公司

(1) 子公司

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
西部期货有限公司	有限责任	陕西西安	期货经纪	陈杰	62160566-X

(2) 子公司的注册资本及其变化

公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
西部期货有限公司	150,000,000.00	0.00	0.00	150,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
西部期货有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	100.00	100.00

3. 合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
纽银梅隆西部基金管理有限公司	合资企业	上海	金融业	安保和	3 亿元	51%	51%	71788460-8

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	西部信托投资有限公司	代销金融产品
	西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	接受劳务
	皇冠假日酒店	接受劳务
	陕西金泰恒业房地产有限公司	代建工程

(二) 关联交易

1. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	2,130,222.58	—	11,068,700.00	—
西部信托投资有限公司-金金融产品管理费及业绩报酬	1,704,352.95	12.67		
西部信托投资有限公司-代销金融产品	0.00		11,068,700.00	88.90
西部信托投资有限公司-财务顾问	425,869.63	3.37		
合营企业	62,597.07	—	554,028.79	—
纽银梅隆西部基金管理有限公司-代销金融产品	62,597.07	0.69	554,028.79	4.47
纽银梅隆西部基金管理有限公司-席位佣金	0	0	0	0
合计	2,192,819.65	—	11,622,728.79	—

2. 接受劳务

关联方类型及关联方名称	本期	上年同期
-------------	----	------

	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	332,346.58	2.82	171,286.34	
西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	331,914.58	2.82	160,726.34	3.64
皇冠假日酒店	432.00	0.00	10,560.00	0.24
合计	332,346.58	2.82	171,286.34	3.88

3. 代建工程

本公司 2013 年 2 月第一次临时股东大会审议通过了《关于确定公司办公楼代建单位的提案》，同意指定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方，并于 2013 年 3 月该公司签署了“西部证券办公大楼项目代建合同”。本次代建项目总投资（不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备）约为 3.5 亿元（根据经审计的工程决算金额为准），代建管理费为总投资（不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备）的 4%，约为 1,400 万元。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司已支付代建管理费 420 万元。

4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	463.57	209.14

关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方预付账款

关联方（项目）	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00	0.00
陕西金泰恒业房地产有限公司	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00	0.00
合计	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00	0.00

十、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2001 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

案，截至目前尚未判决，考虑可能发生的损失，本公司按 45 万元计提预计负债，详见本附注“六、26”。

2.其他或有负债

本公司以自有资金参与本公司作为管理人发行的集合理财产品“财富长安 1 号”，承诺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，具体情况详见本附注“十一、1.（2）1””。截至 2014 年 6 月 30 日，“财富长安 1 号”的单位净值 0.814，小于集合计划份额面值，本公司根据该计划约定，按 5,584,905.46 元计提预计负债，详见本附注“六、26”。

3.除存在上述或有事项外，截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1. 重大承诺事项

（1）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2014 年 6 月 30 日(T)，本公司就房产租赁项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期 间	经营租赁
T+1 年	45,017,623.44
T+2 年	35,350,051.23
T+3 年	46,413,083.24
T+3 年以后	31,722,296.51
合 计	158,503,054.42

（2）资产管理业务

1) “财富长安 1 号”集合资产管理计划

2010 年 9 月，本公司作为管理人设立了“财富长安 1 号”集合资产管理计划。按照该计划的约定：

本公司于该集合资产管理计划推广期结束时，以自有资金足额认购本集合计划成立规模的 5%，并以所参与的份额资产承担相应义务和享有约定的权利。本公司承诺在本集合计划存续期及展期内不得提前退出。本公司认购本集合计划份额为 29,264,449.38 份。

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：

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，计划管理人自有资金参与份额不承担有限补偿亏损责任。

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 × 持有满 5 年委托人退出的份额

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

2) 易储通现金管理集合资产管理计划

2013 年 5 月，本公司作为管理人设立了易储通现金管理集合资产管理计划。按照该计划的约定：

本公司以自有资金参与本产品作为风险准备金，根据产品规模范围，自有资金参与金额设置不同的最低参与要求，当需要弥补亏损时，通过强制缩减自有资金参与份额的方式实现。当自有资金参与份额弥补亏损后其额度低于相应的最低参与要求时，本公司将追加自有参与资金使其满足最低参与要求。产品规模（0，20 亿]，自有资金最低参与要求 600 万；（20 亿，40 亿]，1200 万；（40 亿，65 亿]，1950 万；本公司以自有资金参与本集合计划，参与份额不超过产品总份额的 20%，且金额不超过 4 亿元。本公司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。

截至 2014 年 6 月 30 日，本产品年末受托份额为 83,431,679.00 份，本公司以自有资金认购了 6,033,500.00 份，占年末份额的 7.23%。

3) 西部鑫安套利集合资产管理计划

2013 年 10 月，本公司作为管理人设立了西部鑫安套利集合资产管理计划。按照该计划的约定：

本计划推广期内，本公司自有资金参与份额比例为本计划成立规模（含自有资金参与部分）的 5%，但最高参与金额不超过人民币 1000 万元；存续期，管理人追加自有资金参与，存续期内管理人自有资金参与份额不超过本计划总份额的 20%。本公司自有资金参与份额在符合法律、行政法规等关于自有资金退出规定的情况下，如因集合计划规模变动等客观因素导致自有资金参与集合计划被动超过法律、法规规定比例，可以与其他份额委托人同样办理退出业务，除因前述情况出现外，管理人自有资金参与份额在存续期内不得退出。

本公司以自有资金参与份额对应的资产为限，对在推广期参与并持有满 2 年的委托人份额

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：若本集合计划成立满 2 年的最后一个工作日，

若计划单位累计净值 \geq 计划单位面值，管理人自有资金参与份额不承担有限补偿亏损责任。

若计划单位累计净值 $<$ 计划单位面值，即存在差额损失，管理人将以自有资金参与份额对应的资产对在推广期参与并持有满 2 年的委托人份额的差额损失，按同比例分配原则（委托人最高弥补金额为 B_i ），进行有限补偿，并按当日集合计划单位净值结算并以转增委托人持有份额的方式弥补。如 B_i 仍不能弥补委托人持有满 2 年的参与份额的差额损失，则不再使用其他任何资金弥补。

B_i 的计算方法如下：

$B_i = \text{计划成立时管理人持有计划总份额} / \text{计划成立时委托人持有计划总份额} \times C_i \times \text{单位净值}$ ，其中， C_i 为某一委托人持有满足条件的份额数。

不适用本公司自有资金参与份额承担有限补偿亏损责任的情形包括：委托人在推广期参与而持有未满 2 年退出的份额；委托人在存续期开放日参与的份额；由于战争、自然灾害等不可抗力的原因导致本集合计划投资亏损，本公司自有资金参与部分可以免于承担有限补偿亏损责任；本集合计划在集合计划成立未满 2 年而终止（但管理人因重大违法、违规行为被中国证监会取消业务资格的；管理人因解散、破产、撤销等原因不能履行相应职责的情形除外）。

2014 年 4 月 28 日、29 日、30 日三个工作日为西部鑫安套利集合资产管理计划首个开放期。首个开放期结束后，委托人（不含管理人西部证券股份有限公司）已全部退出。根据《西部鑫安套利集合资产管理计划资产管理合同》和《西部鑫安套利集合资产管理计划说明书》的有关规定，集合计划存续期间，委托人人数低于 2 人，本计划应当终止。因此，本计划于 2014 年 5 月 5 日终止。

（3） 已签订的尚未履行或执行完毕的合同及有关财务支出

如本附注“七、（二）4”所述，本公司与陕西金泰恒业房地产有限公司签署了“西部证券办公大楼项目代建合同”。本次代建项目总投资约为 3.5 亿元，代建管理费为总投资 4%，约为 1,400 万元。

2. 除上述承诺事项外，截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 公司直投业务全资子公司—西部优势资本投资有限公司于 2014 年 5 月 26 日正式成立。
2. 除上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 以公允价值计量的资产和负债

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	2,416,008,777.41	31,677,534.65	0.00	0.00	1,919,880,526.58
衍生金融资产	0.00	-1,087,754.66	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	480,153,959.84	0.00	42,993,823.24	0.00	1,094,386,197.67
金融资产合计	2,896,162,737.25	30,589,779.99	42,993,823.24	0.00	3,014,266,724.25

2. 按公允价值计量层级分类

(1) 公允价值确定的原则和公允价值层级

本公司根据以下层级确定及披露金融工具的公允价值：

第一层：相同资产或负债在活跃市场未经调整的公开报价；

第二层：使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息；

第三层：使用估值技术，部分对估值结果有重大影响的参数并非基于可观察的市场信息。

(2) 以公允价值计量的金融工具

项目	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产：				
交易性金融资产	1,256,719,913.08	663,160,613.50	0.00	1,919,880,526.58
债券投资	793,336,610.10	663,160,613.50	0.00	1,456,497,223.60
权益工具投资	463,383,302.98		0.00	463,383,302.98
其他			0.00	
衍生金融资产	0		0.00	
可供出售金融资产	769,386,995.88	324,999,201.79	0.00	1,094,386,197.67
债券投资	483,444,523.52	283,505,060.00	0.00	766,949,583.52
权益工具投资	285,942,472.36	21,074,141.79	0.00	307,016,614.15
其他	0	20,420,000.00	0.00	20,420,000
合计	2,026,106,908.96	988,159,815.29	0.00	3,014,266,724.25

项目	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债：				
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 受托客户资产管理业务

(1) 客户资产管理业务情况

项目	期末金额	期初金额
资产项目		
受托管理资金存款	40,486,888.30	38,456,792.60
客户结算备付金	4,521,527.12	30,769,426.02
应收款项	147,112,735.80	341,099.41
受托投资	20,366,747,203.12	22,984,770,537.11
其中：投资成本	20,456,402,657.90	22,916,851,950.38
已实现未结算损益	-89,655,454.78	67,918,586.73
回购占款	0	0
合计	20,558,868,354.34	23,054,337,855.14
负债项目		
受托管理资金	20,547,064,748.58	23,052,958,397.47
应付受托业务款	11,803,605.76	1,379,457.67
合计	20,558,868,354.34	23,054,337,855.14

(2) 受托的资产管理业务情况

资产项目名称	委托期限	期末受托金额	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 日至 2015 年 9 月 9 日	261,344,038.03	261,344,038.03	212,635,523.85
易储通现金管理集合资产管理计划	2013 年 5 月 21 日设立，不设固定期限	83,431,679.00	83,431,679.00	83,431,679.00
西部慧利荣华集合资产管理计划	2013 年 10 月 21 日至 2015 年 2 月 20 日	50,000,000.00	50,000,000.00	50,005,314.80
西部恒盈德感集合资产管理计划	2013 年 12 月 26 日至 2016 年 1 月 25 日	30,300,000.00	30,300,000.00	30,207,753.83

资产项目名称	委托期限	期末受托金额	期末受托份额	期末资产净值
西部恒盈环太湖集合资产管理计划	2014年3月25日至 2015年4月24日	108,500,000.00	108,500,000.00	108,512,891.62
西部恒盈交建集合资产管理计划	2014年4月16日至 2016年5月15日	38,700,000.00	38,700,000.00	39,881,355.85
西部恒盈香都集合资产管理计划	2014年4月22日至 2016年5月21日	40,100,000.00	40,100,000.00	40,889,786.81
定向资产管理业务		19,934,689,031.55	19,934,689,031.55	19,938,920,631.19
合计		20,547,064,748.58	20,547,064,748.58	20,504,484,936.95

4. 对外公益性支出

捐赠对象	金额
“两联一包”扶贫款	200,000.00
合计	200,000.00

十四、风险管理

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

公司设立风险管理委员会，风险管理委员会在董事会的授权下，对公司日常经营中的各类风险进行管理，向董事会风险控制委员会报告工作。公司分管风险管理业务的副总经理为公司首席风险官，负责组织、协调、落实经营层面的全面风险管理工作。

2. 与证券行业有关的风险

我国证券市场目前正处于新一轮行业结构升级阶段，行业格局呈现出具有强大综合竞争力的全国性大型证券公司在与某些区域市场具有竞争优势的中型证券公司共存的态势，市场竞争日趋激烈。与此同时，部分境外机构通过合资等方式在我国设立了多家外资参股证券公司，并具备雄厚的资金实力、丰富的管理经验、广泛的国际营销网络。另外，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。

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。本公司无法保证涉及证券业的监管制度和法律法规未来不会发生变化，或此类改变不会对本公司的业务、经营业绩和财务状况产生重大不利影响。如果本公司未能完全遵守这些法律、法规和政策，可能导致本公司被罚款、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，本公司由于证券营业部主要集中在陕西省内，存在因省内的经纪业务市场份额和佣金率出现明显下降的可能，导致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。公司融资融券、约定式购回与股票质押式回购等信用交易业务可能因违约、流动性不足等因素导致相关风险。

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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收手续费收入与佣金	3,467,050.08	1,154,567.62
应收管理人报酬	3,841,978.56	2,644,555.71
其他	212,389.99	1,202,376.40
组合小计	7,521,418.63	5,001,499.73

2) 按评估方式列示

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	1,609,265.36	18.39	1,230,217.84	100.00

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
无风险组合	7,142,371.11	81.61	0.00	0.00
组合小计	8,751,636.47	100.00	1,230,217.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,751,636.47	100.00	1,230,217.84	100.00

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	1,609,265.36	25.82	1,230,217.84	100.00
无风险组合	4,622,452.21	74.18	0.00	0.00
组合小计	6,231,717.57	100.00	1,230,217.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,231,717.57	100.00	1,230,217.84	100.00

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	166,657.53	0.00	0.00	166,657.53	0.00	0.00
1-2年	235,988.88	10.00	23,598.89	235,988.88	10.00	23,598.89
2-3年	0.00	20.00	0.00	0.00	20.00	0.00
3-4年	1,206,618.95	100.00	1,206,618.95	1,206,618.95	100.00	1,206,618.95
合计	1,609,265.36	—	1,230,217.84	1,609,265.36	—	1,230,217.84

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	7,142,371.11	0.00
合计	7,142,371.11	0.00

无风险组合款项性质主要为尚在信用期内款项或期后已收回的款项，无回收风险，因此未计提坏账准备。

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
陕西省高级人民法院	非关联方	586,303.75	5年以上	6.70	郭冬梅案执行保证金
“浦发银行-浦发托管”定向资产管理产品	资产管理产品	658,621.27	1年以内	7.53	应收佣金管理费
“财富长安1号”集合资产管理计划	资产管理产品	540,945.75	1年以内	6.18	应收佣金管理费
云南信托-西部定向5号	资产管理产品	533,334.39	1年以内	6.09	应收佣金管理费
“恒丰银行-西部恒丰2013第2号-中信托管”定向资产管理产品	资产管理产品	384,661.82	1年以内	4.40	应收佣金管理费
合计	—	2,703,866.98	—	30.90	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	174,767,842.40	161,767,842.40
按权益法核算的长期股权投资	70,469,871.87	80,208,355.23
长期股权投资合计	245,237,714.27	241,976,197.63
减：长期股权投资减值准备	214,800.00	214,800.00
长期股权投资价值	245,022,914.27	241,761,397.63

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	投资成本	本年现金红利
成本法核算：				
西部期货有限公司	100.00	100.00	156,197,342.40	0.00
西安银行	0.02	0.02	345,200.00	0.00
广东发展银行股份有限公司	0.01	0.01	5,010,500.00	0.00
陕西精密合金股份有限公司	0.07	0.07	214,800.00	0.00
陕西产权交易中心	10.83	10.83	13,000,000.00	0.00
小计	—	—	174,767,842.40	0.00
权益法核算：				
纽银梅隆西部基金管理有限公司	51.00	51.00	153,000,000.00	0.00
小计			153,000,000.00	0.00
合计	—	—	327,767,842.40	0.00

(续)

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成本法核算：				
西部期货有限公司	156,197,342.40		0.00	156,197,342.40
西安银行	345,200.00	0.00	0.00	345,200.00
广东发展银行股份有限公司	5,010,500.00	0.00	0.00	5,010,500.00
陕西精密合金股份有限公司	214,800.00	0.00	0.00	214,800.00
陕西产权交易中心	0.00	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00
小计	161,767,842.40	13,000,000.00	0.00	174,767,842.40
权益法核算：				
纽银梅隆西部基金管理有限公司	80,208,355.23	0.00	9,738,483.36	70,469,871.87
小计	80,208,355.23	0.00	9,738,483.36	70,469,871.87
合计	241,976,197.63	13,000,000.00	9,738,483.36	245,237,714.27

(3) 对合营企业投资

单位：人民币万元

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
纽银梅隆西部基金管理有限公司	51.00	51.00	14,178.00	360.37	13,817.62	604.23	-1,939.52

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合 计			14,178.00	360.37	13,817.62	604.23	-1,939.52

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) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
陕西精密合金股份有限公司	214,800.00	0.00	0.00	214,800.00	终止上市
合 计	214,800.00	0.00	0.00	214,800.00	

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。

(5) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

3. 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	309,180,522.27	343,607,148.25
其中：证券经纪业务收入	309,180,522.27	343,607,148.25
其中：代理买卖证券业务	297,536,288.55	322,057,369.10
交易单元席位租赁	2,625,597.24	9,133,519.84
代销金融产品业务	9,018,636.48	12,416,259.31
期货经纪业务收入		
2. 投资银行业务收入	55,693,697.72	25,673,800.00
其中：证券承销业务	43,070,000.00	38,000.00
保荐服务业务		0.00
财务顾问业务	12,623,697.72	25,635,800.00
3. 资产管理业务收入	13,456,371.90	3,277,854.45
4. 基金管理业务收入		0.00
5. 投资咨询业务收入	112,990.01	1,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
6. 其他	1,191,727.83	2,185,459.37
手续费及佣金收入小计	379,635,309.73	375,744,262.07
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	39,162,220.96	39,784,851.25
其中：证券经纪业务支出	39,162,220.96	39,784,851.25
其中：代理买卖证券业务	36,984,414.85	30,971,747.63
交易单元席位租赁	2,149,806.11	7,950,928.62
代销金融产品业务	28,000.00	862,175.00
期货经纪业务支出		
2. 投资银行业务支出	8,858,570.00	11,695,999.00
其中：证券承销业务	8,624,070.00	0.00
保荐服务业务	0.000	0.00
财务顾问业务	234,500.00	11,695,999.00
3. 资产管理业务支出	0.00	0.00
4. 基金管理业务支出	0.00	0.00
5. 投资咨询业务支出	0.00	0.00
6. 其他	444,341.41	333,782.82
手续费及佣金支出小计	48,465,132.37	51,814,633.07
手续费及佣金净收入	331,170,177.36	323,929,629.00
其中：财务顾问业务净收入	12,389,197.72	13,939,801.00
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	-234,500.00	0.00
—并购重组财务顾问业务净收入-其他		0.00
—其他财务顾问业务净收入	12,623,697.72	13,939,801.00

4. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
1. 权益法确认的收益	-9,891,538.45	-9,818,048.73
2. 成本法确认的收益	0	0.00
3. 金融工具投资收益	44,800,637.98	123,013,521.93
其中：持有期间取得的分红和利息	68,452,407.31	49,145,750.33
其中：交易性金融工具	61,097,437.20	46,835,750.33

项目	本期金额	上期金额
持有至到期金融投资	0	0.00
可供出售金融资产	7,354,970.11	2,310,000.00
衍生金融工具		0.00
其中：处置金融工具取得的收益	-23,651,769.33	73,867,771.60
其中：长期股权投资	0	0.00
交易性金融资产	-23,136,710.20	73,218,049.86
持有至到期金融投资	0	0.00
可供出售金融资产	-4,524,846.99	451,935.08
衍生金融工具	4,009,787.86	197,786.66
4. 其他	0.00	0.00
合计	34,909,099.53	113,195,473.20

(2) 对合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
纽银梅隆西部基金管理有限公司	-9,891,538.45	-9,818,048.73	经营亏损增加

(3) 投资收益汇回无重大限制。

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	153,341,372.71	173,073,207.44
加：资产减值准备	1,554,263.61	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	13,168,526.47	15,379,974.37
无形资产摊销	5,811,829.82	4,536,630.46
长期待摊费用摊销	8,248,871.50	7,122,758.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	86,496.74	26,420.50
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-30,589,779.99	-8,092,315.80
投资损失（收益以“-”填列）	9,891,538.45	9,818,048.73
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	516,451.21	1,175,305.46

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	17,879,449.58	1,879,325.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	50,572,653.84	-1,749,088,573.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	421,493,611.84	719,284,483.73
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	651,975,285.78	-822,626,876.11
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	6,215,609,571.79	6,509,532,633.54
减：现金的期初余额	5,665,246,110.26	7,496,720,738.79
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	550,363,461.53	-987,188,105.25

十六、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2014 年 1-6 月非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-86,496.74	-26,420.50
计入当期损益的政府补助	1,121,000.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,261,445.02	-170,434.50
小计	-226,941.76	-196,855.00
所得税影响额	-56,735.44	-49,213.75
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合计	-170,206.32	-147,641.25

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

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2014 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.22	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	3.22	0.13	0.13

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 （%）	备注
买入返售金融资产	718,109,349.76	392,668,247.55	82.88	1
应收款项	6,905,904.12	5,001,499.73	38.08	2
应收利息	20,098,512.50	13,872,937.78	44.88	3
可供出售金融资产	1,094,386,197.67	480,153,959.84	127.92	4
在建工程	1,469,918.45	41,262.00	3,462.40	5
拆入资金	482,000,000.00	222,000,000.00	117.12	6
卖出回购金融资产款	906,650,000.00	367,200,000.00	146.91	7
应付职工薪酬	70,276,956.18	112,209,718.72	-37.37	8
应付利息	11,464,133.33	2,234,944.44	412.95	9
预计负债	6,034,905.46	9,290,658.40	-35.04	10
递延所得税负债	27,860,026.05	9,980,576.47	179.14	11

注 1：买入返售金融资产期末数较期初数增加 325,441,102.21 元，增幅 82.88%。主要是因为质押式回购和债券回购增加。

注 2：应收款项期末数较期初数增加 1,904,404.39 元，增幅 38.08%。主要是上海第二分公司应收管理费增加。

注 3：应收利息期末数较期初数增加 6,225,574.72 元，增幅 44.88%。主要是融出资金规模

增加。

注 4：可供出售金融资产期末数较期初数增加 614,232,237.83 元，增幅 127.92%。主要是上海第一分公司增加可供出售金融资产规模。

注 5：在建工程期末数较期初数增加 1,428,656.45 元，增幅 3,462.40%。主要是期货公司装修工程款增加。

注 6：拆入资金期末数较期初数增加 260,000,000.00 元，增幅 117.12%。主要是证金公司借款增加。

注 7：卖出回购金融资产期末数较期初数增加 539,450,000.00 元，增幅 146.91%，主要是上海第一分公司增加卖出回购金融资产规模。

注 8：应付职工薪酬期末数较期初数减少 41,932,762.54 元，减幅 37.37%，主要是因为本期支付上年度绩效工资和奖金。

注 9：应付利息期末数较期初数增加 9,229,188.89 元，增幅 412.95%，主要是因为证金公司借款增加。

注 10：预计负债期末数较期初数减少 3,255,752.94 元，减幅 35.04%，主要是因为预计财富长安损失减少。

注 11：递延所得税负债期末数较期初数增加 17,879,449.58 元，增幅 179.14%，主要是因为可供出售金融资产公允价值变动影响。

(2) 本期合并利润表较上年同期变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上年同期金额	变动幅度 (%)	备注
投资银行业务手续费净收入	46,835,127.72	13,977,801.00	235.07	1
资产管理业务手续费净收入	13,456,371.90	3,277,854.45	310.52	2
利息净收入	142,097,338.13	103,417,656.21	37.40	3
投资收益（损失以“-”号填列）	34,909,099.53	113,195,473.20	-69.16	4
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30,589,779.99	8,092,315.80	278.01	5
其它业务收入	1,116,940.03	805,414.81	38.68	6
资产减值损失	1,554,263.61	2,257,858.46	-31.16	7
其它业务成本	622,788.50	1,008,337.75	-38.24	8
营业外收入	1,262,199.09	67,552.10	1768.48	9

项目	本期金额	上年同期金额	变动幅度 (%)	备注
营业外支出	1,489,140.85	264,407.10	463.20	10
少数股东损益	-	147,274.20	-100.00	11
其他综合收益	32,398,422.51	5,143,939.99	529.84	12

注 1：投资银行业务手续费净收入本期发生额较上期发生额增加 32,857,326.72 元 增幅 235.07%，主要因为承销业务收入增长所致。

注 2：资产管理业务手续费净收入本期发生额较上期发生额增加 10,178,517.45 元，增幅 310.52%，主要是因为资产管理业务规模增长所致。

注 3：利息净收入本期发生额较上期发生额增加 38,679,681.92 元，增幅 37.40%，主要是因为融出资金规模增加所致。

注 4：投资收益本期发生额较上期发生额减少 78,286,373.67 元，减幅 69.16%，主要是因为自营业务投资收益减少。

注 5：公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加 22,497,464.19 元，增幅 278.01%，主要是因为公司所持有的交易性金融资产的市值上升所致。

注 6：其它业务收入本期发生额较上期发生额增加 311,525.22 元，增幅 38.68%，主要是因为房屋租赁收入增加。

注 7：资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 703,594.85 元，减幅 31.16%，主要是因为本期融出资金减值准备减少。

注 8：其它业务成本本期发生额较上期发生额减少 385,549.25 元，减幅 38.24%，主要是因为期货计提的风险准备金减少。

注 9：营业外收入本期发生额较上期发生额增加 1,194,646.99 元，增幅 1,768.48%，主要是因为本期政府补助较上期增加。

注 10：营业外支出本期发生额较上期发生额增加 1,224,733.75 元，增幅 463.20%，主要是因为本期滞纳金赔偿金增加。

注 11：少数股东损益本期发生额较上期发生额减少 147,274.20 元，减幅 100%，主要是因为本期无少数股东损益。

注 12：其他综合收益本期发生额较上期发生额增加 27,254,482.52 元，增幅 529.84%，主要是因为公司可供出售金融资产公允价值变动影响。

十七、财务报告批准

本财务报告于 2014 年 7 月 28 日由本公司董事会批准报出。