



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

# 2018 年半年度报告

2018-061

2018 年 8 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法律责任。

本报告经公司第四届董事会第三十六次会议审议通过，公司全体董事出席会议并进行表决（其中：4 位董事以通讯方式出席会议并表决），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。

公司负责人徐朝晖女士、主管会计工作负责人何方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。

相关风险揭示内容请详见“第四节 十二、公司面临的风险和应对措施”。

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	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	13
第四节	经营情况讨论与分析	15
第五节	重要事项	36
第六节	股本变动及股东情况	50
第七节	优先股相关情况	53
第八节	董事、监事和高级管理人员	54
第九节	财务报告	55
第十节	公司债券相关情况	55
第十一节	备查文件目录	60

## 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		释义内容
西部证券、公司、本公司	指	西部证券股份有限公司
西部期货	指	西部期货有限公司
西部利得	指	西部利得基金管理有限公司
西部优势资本	指	西部优势资本投资有限公司
陕投集团	指	陕西投资集团有限公司
上海城投	指	上海城投控股股份有限公司
《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》
报告期	指	2018 年 1-6 月
上年同期	指	2017 年 1-6 月
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
上交所	指	上海证券交易所
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	徐朝晖		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄斌	杨金铎
联系地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室
电话	029-87406171	029-87406359
传真	029-87406259	029-87406259
电子信箱	huangb@xbmail.com.cn	yjd@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、电子信箱报告期内无变化。

#### （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	中国证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 13 层证券事务部及深圳证券交易所

### （三）注册变更情况

适用 不适用

### （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 2018 年分类监管评价结果为 BB 级；2、公司 2017 年分类监管评价结果为 BBB 级；3、公司 2016 年分类监管评价结果为 A 级。

## 四、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

### 合并报表

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	1,143,222,664.85	1,425,041,690.43	-19.78%
归属于上市公司股东的净利润	250,971,129.69	437,454,770.86	-42.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	216,124,781.84	437,075,242.55	-50.55%
其他综合收益	-89,767,293.93	40,525,191.43	不适用
经营活动产生的现金流量净额	496,093,291.59	-2,474,578,491.06	不适用
基本每股收益（元/股）	0.07	0.14	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.14	-50.00%
加权平均净资产收益率（%）	1.42	3.09	减少 1.67 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额	49,360,267,107.67	51,243,770,336.90	-3.68%
负债总额	31,788,629,059.00	33,587,150,953.90	-5.35%
归属于上市公司股东的净资产	17,502,350,198.12	17,586,275,146.26	-0.48%

### 母公司报表

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	1,045,037,425.54	1,313,931,504.47	-20.46%
净利润	282,686,238.34	461,605,663.02	-38.76%
其他综合收益	-88,987,800.24	-11,098,835.44	不适用
经营活动产生的现金流量净额	686,034,645.37	-2,104,133,753.21	不适用

基本每股收益（元/股）	0.08	0.15	-46.67%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.15	-46.67%
加权平均净资产收益率（%）	1.61	3.26	减少 1.65 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额	46,413,412,943.27	46,799,024,696.71	-0.82%
负债总额	28,928,587,022.72	29,262,768,430.36	-1.14%
所有者权益总额	17,484,825,920.55	17,536,256,266.35	-0.29%

截止披露前一交易日公司总股本

截止披露前一交易日公司总股本（股）	3,501,839,770
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.07

## 五、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）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

## 六、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	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	-41,101.17
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	45,114,000.00
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	1,746,866.28
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	46,819,765.11
减：所得税影响金额	11,704,941.28
少数股东权益影响额（税后）	268,475.98

合计	34,846,347.85
----	---------------

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

单位：人民币元

项目	涉及金额	原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	-149,961,702.77	公司正常经营业务
衍生金融工具公允价值变动损益	3,612,502.72	公司正常经营业务
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	515,473,298.32	公司正常经营业务
衍生金融工具投资收益	35,298,478.97	公司正常经营业务
可供出售金融资产投资收益	222,288,938.35	公司正常经营业务
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债投资收益	-11,950,540.23	公司正常经营业务

## 七、母公司净资本及相关风险控制指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资本	15,592,866,187.13	15,637,569,057.63	-0.29%
附属净资本	0.00	0.00	不适用
净资本	15,592,866,187.13	15,637,569,057.63	-0.29%
净资产	17,484,825,920.55	17,536,256,266.35	-0.29%
各项风险资本准备之和	5,565,602,596.06	5,389,961,429.97	3.26%
表内外资产总额	38,222,221,043.32	38,247,473,391.60	-0.07%
风险覆盖率	280.16%	290.12%	减少 9.96 个百分点
资本杠杆率	40.80%	40.89%	减少 0.09 个百分点
流动性覆盖率	694.05%	738.18%	减少 44.13 个百分点
净稳定资金率	151.20%	147.94%	增加 3.26 个百分点
净资本/净资产	89.18%	89.17%	增加 0.01 个百分点
净资本/负债	76.02%	76.33%	减少 0.31 个百分点
净资产/负债	85.24%	85.60%	减少 0.36 个百分点

自营权益类证券及证券衍生品/净资本	9.26%	6.73%	增加 2.53 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	144.48%	137.81%	增加 6.67 个百分点

注：报告期内公司净资本等各项风险控制指标均符合监管标准。

## 八、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：人民币元

项 目	期末金额	期初金额	增减幅度
货币资金	10,540,129,471.06	10,499,431,350.46	0.39%
其中：客户资金存款	8,008,524,075.52	8,949,943,642.21	-10.52%
结算备付金	2,694,667,971.92	2,650,676,290.43	1.66%
其中：客户备付金	1,733,417,494.52	1,443,878,064.79	20.05%
融出资金	4,484,737,892.59	5,444,086,048.67	-17.62%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,388,353,796.57	20,528,558,632.46	4.19%
衍生金融资产	10,683,597.00	820,100.31	1202.72%
买入返售金融资产	3,295,619,410.01	5,376,225,528.43	-38.70%
应收款项	532,081,398.96	647,105,645.68	-17.78%
应收利息	725,224,724.62	502,704,674.43	44.26%
存出保证金	728,823,459.97	820,642,532.66	-11.19%
可供出售金融资产	3,661,818,999.42	3,700,166,446.44	-1.04%
长期股权投资	51,793,456.62	52,583,971.54	-1.50%
固定资产	200,919,970.48	206,514,888.19	-2.71%
在建工程	53,183,921.80	49,895,294.03	6.59%
无形资产	157,783,605.63	161,275,082.10	-2.16%
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47	0.00%
递延所得税资产	463,238,444.16	383,966,514.64	20.65%
其他资产	364,963,300.39	212,873,649.96	71.45%
应付短期融资款	188,200,000.00	322,440,000.00	-41.63%
拆入资金	200,000,000.00	0.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,042,604,051.00	1,933,369,591.45	-46.07%
衍生金融负债	40,211,990.65	64,368,022.70	-37.53%
卖出回购金融资产款	12,580,961,124.27	11,613,711,004.40	8.33%
代理买卖证券款	9,972,811,328.29	10,548,849,009.89	-5.46%
应付职工薪酬	344,231,559.63	850,475,131.68	-59.52%

应交税费	138,345,627.45	82,362,007.41	67.97%
应付款项	164,595,438.98	265,073,177.97	-37.91%
应付利息	192,517,433.47	64,015,190.37	200.74%
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
应付债券	3,986,540,223.56	3,981,488,983.76	0.13%
长期应付职工薪酬	668,594,121.98	618,463,576.78	8.11%
递延所得税负债	0.00	47,995,629.90	-100.00%
次级债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	0.00%
其他负债	268,566,159.72	1,194,089,627.59	-77.51%
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00	0.00%
资本公积	9,501,180,308.32	9,501,180,308.32	0.00%
其他综合收益	6,240,831.20	96,008,125.13	-93.50%
盈余公积	879,134,783.46	879,134,783.46	0.00%
一般风险准备	877,484,500.05	877,484,500.05	0.00%
交易风险准备	807,647,439.63	807,647,439.63	0.00%
未分配利润	1,928,822,565.46	1,922,980,219.67	0.30%
归属于母公司股东权益合计	17,502,350,198.12	17,586,275,146.26	-0.48%
少数股东权益	69,287,850.55	70,344,236.74	-1.50%
项 目	本期数	上期数	增减幅度
手续费及佣金净收入	523,243,552.75	670,385,563.21	-21.95%
其中：经纪业务手续费净收入	310,599,814.38	348,475,961.31	-10.87%
投资银行业务手续费净收入	115,463,622.96	207,308,912.81	-44.30%
资产管理业务手续费净收入	33,293,638.29	48,778,704.84	-31.75%
利息净收入	4,645,908.86	300,330,264.23	-98.45%
投资收益	760,319,660.49	341,687,131.51	122.52%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-790,514.92	-1,106,314.00	不适用
公允价值变动损益	-146,349,200.05	112,224,033.15	不适用
汇兑收益	237,184.23	-449,290.34	不适用
其他业务收入	1,075,558.57	863,988.67	24.49%
其他收益	50,000.00	0.00	不适用
税金及附加	10,696,606.18	11,736,607.06	-8.86%
业务及管理费	660,436,161.70	776,728,375.61	-14.97%
资产减值损失	174,665,391.56	42,530,873.05	310.68%
营业外收入	47,719,206.21	1,867,528.78	2455.21%

营业外支出	949,441.10	1,373,729.48	-30.89%
所得税费用	94,279,527.02	157,326,738.55	-40.07%
归属于母公司所有者的净利润	250,971,129.69	437,454,770.86	-42.63%
少数股东损益	-1,056,386.19	-241,875.40	不适用
其他综合收益的税后净额	-89,767,293.93	40,525,191.43	不适用
其中：归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-89,767,293.93	40,525,191.43	不适用
综合收益总额	160,147,449.57	477,738,086.89	-66.48%
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	161,203,835.76	477,979,962.29	-66.27%
归属于少数股东的综合收益总额	-1,056,386.19	-241,875.40	不适用
基本每股收益	0.07	0.14	-50.00%
稀释每股收益	0.07	0.14	-50.00%

## 九、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：人民币元

项 目	期末金额	期初金额	增减幅度
货币资金	8,754,523,774.95	8,253,799,703.57	6.07%
其中：客户资金存款	7,175,212,373.79	7,494,841,167.78	-4.26%
结算备付金	2,244,592,345.94	2,460,396,605.22	-8.77%
其中：客户备付金	1,208,045,019.20	1,243,206,390.29	-2.83%
拆出资金	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%
融出资金	4,484,737,892.59	5,444,086,048.67	-17.62%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,687,274,970.33	18,396,440,212.14	12.45%
衍生金融资产	10,683,597.00	820,100.31	1202.72%
买入返售金融资产	3,293,618,390.00	5,368,225,328.43	-38.65%
应收款项	514,351,407.22	616,427,314.15	-16.56%
应收利息	736,799,992.93	476,472,044.21	54.64%
存出保证金	216,844,607.19	280,950,295.69	-22.82%
可供出售金融资产	3,390,191,279.42	3,635,751,177.04	-6.75%
长期股权投资	826,486,831.03	826,486,831.03	0.00%
固定资产	182,733,047.06	189,592,217.73	-3.62%
在建工程	48,267,711.95	47,292,203.36	2.06%
无形资产	141,135,293.74	144,773,016.34	-2.51%
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00%
递延所得税资产	454,655,849.04	375,390,323.26	21.12%
其他资产	325,315,952.88	180,921,275.56	79.81%
应付短期融资款	188,200,000.00	322,440,000.00	-41.63%

拆入资金	200,000,000.00	0.00	不适用
衍生金融负债	40,211,990.65	64,368,022.70	-37.53%
卖出回购金融资产款	12,580,961,124.27	12,216,215,520.65	2.99%
代理买卖证券款	8,416,675,229.34	8,776,592,101.46	-4.10%
应付职工薪酬	315,775,581.90	787,288,924.17	-59.89%
应交税费	133,754,392.22	70,791,473.45	88.94%
应付款项	146,802,204.91	240,706,746.13	-39.01%
应付利息	191,714,960.33	86,003,393.48	122.92%
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
应付债券	3,986,540,223.56	3,981,488,983.76	0.13%
长期应付职工薪酬	668,594,121.98	618,463,576.78	8.11%
递延所得税负债	0.00	47,995,629.90	-100.00%
次级债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	0.00%
其他负债	58,907,193.56	49,964,057.88	17.90%
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00	0.00%
资本公积	9,508,978,796.48	9,508,978,796.48	0.00%
其他综合收益	-13,841,492.80	75,146,307.44	不适用
盈余公积	879,134,783.46	879,134,783.46	0.00%
一般风险准备	877,484,500.05	877,484,500.05	0.00%
交易风险准备	807,647,439.63	807,647,439.63	0.00%
未分配利润	1,923,582,123.73	1,886,024,669.29	1.99%
项 目	本期数	上期数	增减幅度
手续费及佣金净收入	448,878,923.29	595,514,342.40	-24.62%
其中：经纪业务手续费净收入	298,028,612.35	334,943,917.75	-11.02%
投资银行业务手续费净收入	115,463,622.96	207,308,912.81	-44.30%
资产管理业务手续费净收入	38,314,462.81	53,607,051.96	-28.53%
利息净收入	-6,372,584.71	193,203,296.61	不适用
投资收益	746,711,508.72	381,854,081.24	95.55%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-11,887.66	不适用
公允价值变动损益	-146,867,861.68	142,973,995.38	不适用
汇兑收益	241,886.01	-460,841.34	不适用
其他业务收入	2,395,553.91	846,630.18	182.95%
其他收益	50,000.00	0.00	不适用
税金及附加	10,304,144.81	11,037,128.56	-6.64%
业务及管理费	535,242,660.94	649,880,353.52	-17.64%
资产减值损失	168,725,391.56	38,180,873.05	341.91%
营业外收入	47,059,468.11	1,788,647.70	2531.01%
营业外支出	909,711.90	1,143,617.16	-20.45%
所得税费用	94,228,746.10	153,872,516.86	-38.76%

净利润	282,686,238.34	461,605,663.02	-38.76%
其他综合收益的税后净额	-88,987,800.24	-11,098,835.44	不适用
其中：以后将重分类进损益的其他综合收益	-88,987,800.24	-11,098,835.44	不适用
综合收益总额	193,698,438.10	450,506,827.58	-57.00%

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务

#### （一）报告期内公司从事的主要业务、经营模式及业绩驱动因素

报告期内，公司在弱势环境中主动发挥传统业务优势，并加快业务结构调整步伐，落实“十三五”战略规划，努力推进“大零售”、“大投行”、“狭资管”、“泛买方”、“大机构”等业务体系建设，经营业务条线主要包括：经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、信用交易业务、固定收益业务、新三板业务、研究咨询业务、国际业务、托管业务以及西部期货、西部优势资本、西部利得基金三个全资、控股子公司业务。

**大零售业务：**公司传统经纪业务实现转型的最终业务形态，不再以通道收入为主要来源，确立多元化发展的经营理念，以互联网金融平台为支点，以财富管理为主体，做好金融产品零售终端，充分发挥营业网点的触角作用和业务资源蓄水池功能，大力拓展中间业务收入，协同管理信用交易业务，提供“一站式”金融服务。

**大投行业务：**公司以建设“大投行”业务平台为目标，在产品多样性、服务专业性上实现突破，覆盖投资银行相关的发行保荐业务、并购重组财务顾问业务、债券承销发行业务、新三板挂牌推荐及承销发行业务、及其他投行创新产品等业务。公司积极落实《证券公司投资银行类业务内部控制指引》，加强投行业务内部质量控制，新设投资银行业务质量控制部，统辖大投行体系内的业务质量把控。

**泛买方业务：**公司传统自营业务模式的整体转型，打造包括做市服务、量化交易、衍生品投资、私募投资基金等业务在内的成熟的泛买方业务体系，为公司提供可持续的稳定回报。

**狭资管业务：**公司资产管理业务回归以零售为主的主动管理型、投资场内产品为主的大众资产管理业务，主要包括公司现有的资产管理业务和控股子公司西部利得基金管理公司等业务。

**大机构业务：**大机构业务未来将成为公司整体战略框架的重点，依托托管业务、研究咨询业务、国际业务等具体业务条线，未来逐步形成以产品创设和服务机构客户为核心的收入来源。

当前，公司的经营模式正由传统的通道驱动、市场驱动模式向资本驱动和专业驱动模式转变，并努力减弱对外部环境的依赖，公司抗风险、抗周期性的能力得到加强。

#### （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司行业地位

党的十九大以来，国内资本市场延续依法、全面、从严的监管态势，金融监管体系建设和金融风险处置取得积极成效，结构性去杠杆有序推进，审慎经营理念得到强化，金融服务实体经济的能力显著提升。资本市场双向开放和证券行业变革的步伐加快，行业竞争进一步加剧，集中度进一步提升，防范和化解金融风险仍是当前和未来一个时期的主要特征。

证券行业具有资本密集性、人才专业性、风险联动性的特点，受宏观经济形势，产业（行业）政策和市场行情的影响，证券公司经营业绩体现出较为明显的周期性特征。

公司网点布局辐射全国，已成为行业内有一定竞争力和显著区域优势的全国性综合券商。未来，公司将继续秉承诚信、专业、创新、共赢的发展理念，以客户和市场为导向，进一步加快业务发展，提高合规与全面风险管理水平，努力提升品牌形象，不断提升自身实力，努力实现公司做强、做优、做大的目标。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明	变动幅度
衍生金融资产	期末衍生品规模增加所致	1202.72%
买入返售金融资产	本期股票质押式回购及债券逆回购业务规模减少所致	-38.70%

应收利息	应收金融资产投资利息增加所致	44.26%
其他资产	期末业务往来预付款项增加所致	71.45%

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）国有大股东背景为公司不断开拓进取、发展壮大提供战略支持

公司的实际控制人陕西投资集团有限公司作为陕西省国资委下属首家国有资本投资运营改革试点单位，一直以来通过支持公司资本运作、二级市场增持等方式，为公司资本实力稳步提升、业务规模不断扩大、持续稳定发展提供坚强保障；“产融结合”等业务方针使公司具备明显的发展优势；金融板块作为陕投集团“双轮驱动”战略中的重要一环，为公司发展提供战略支持。

### （二）完善的法人治理结构和高效的内部决策体系，形成快速有效的风险处置机制

公司法人治理结构完善，内部决策体系健全，决策、执行、监督三大环节之间权责明确，程序规范，运作高效。公司面对复杂多变的市场环境，能够快速、准确作出决策判断，对业务发展提供有力支持，促进公司转型发展，助推公司实现进入行业一流券商目标。

### （三）显著的区域优势为积极落实国家战略提供重要支撑

公司长期以来深耕西部地区，在陕西省内具有领先的市场地位。国家“一带一路”战略和脱贫攻坚工作为公司提供了重大发展机遇，积极开展精准扶贫、产业扶贫、教育扶贫工作，有效服务实体经济，塑造了良好的西部证券品牌形象。

### （四）综合化金融服务平台，为投资者提供全链条金融服务

公司具备专业化的业务平台和高效的业务协同能力，倾力打造综合化金融服务平台，能够为投资者提供“一站式”、全链条金融服务。

### （五）市场化的战略发展规划和考核约束机制，促进公司持续稳定发展

公司以市场化发展为战略方向，以追赶超越进入行业一流券商为目标。大力推进市场化改革，全面落实“十三五”战略规划，强化考核约束机制，健全问责管理制度，充分发挥了对人才队伍的激励、约束作用，市场化机制促进公司持续稳定发展。

### （六）安全可靠的信息系统为公司业务开展提供坚强保障

公司以金融科技发展为契机，有效推进 IT 战略稳步实施，切实保障信息技术系统安全平稳运行，为公司业务开展提供坚强保障。

报告期内，公司人员变动未对公司核心竞争力及正常经营管理工作造成重大影响。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018 年上半年，我国面对复杂严峻的宏观经济形势，坚持稳中求进工作总基调，坚定践行新发展理念，攻坚克难，扎实工作，国民经济延续总体平稳、稳中向好的发展态势，结构调整深入推进，新旧动能接续转换，质量效益稳步提升。资本市场双向开放步伐进一步加快，证券行业变革持续深入，金融服务实体经济能力显著增强，金融风险处置取得积极成效，经济和金融实现良性循环、健康发展。

2018 年上半年，国内证券市场先扬后抑，A 股出现较大波动。截至报告期末，上证综指半年跌幅 13.9%，深证成指半年跌幅 15.04%，中小板指半年跌幅 14.26%，创业板指半年跌幅 8.33%。

报告期内，公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及《公司章程》的相关规定，勤勉履行工作职责，不断提升公司治理水平，协调推进各项业务发展，积极妥善化解单一业务风险，落实监管要求，做好全面整改工作，努力提升核心竞争力，推动公司持续健康发展。

2018年7月24日，公司发布了《关于实际控制人、控股股东增持公司股份的公告》。公司实际控制人陕西投资集团有限公司及控股股东陕西省电力建设投资开发公司基于对公司未来发展的信心和长期投资价值的认可，同时为提振市场信心，切实维护中小股东利益，通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价的方式合计增持35,018,329股，占公司总股本的1.00%。未来，公司实际控制人及控股股东将视二级市场情况，逐步实施后续增持计划。

### 二、公司经营情况分析

根据 WIND 数据显示，2018 上半年两市 A 股、基金累计交易量 114.81 万亿元，同比下降 1.41%。中国证券业协会发布的上半年经营数据表明，受宏观经济形势、证券市场行情和交投情况影响，全行业 131 家证券公司当期实现营业收入 1,265.72 亿元，同比下降 11.92%。弱势环境中公司经营压力较大，营业收入、利润总额同比有所下降，公司主动发挥传统业务优势，加快业务结构调整步伐，行业排名和市场地位虽然较上年末略有下降，但整体发展基本保持稳定。报告期内，公司累计实现营业收入 114,322.27 万元，累计实现利润总额 34,419.43 万元，累计实现归属于母公司净利润 25,097.11 万元。截止报告期末，公司资产总额为 493.60 亿元，较上年末下降 3.68%；净资产为 175.72 亿元，较上年末下降 0.48%；净资本为 155.93 亿元，较上年末下降 0.29%。公司受计提大额资产减值准备影响，导致净利润下降幅度增大。

公司主要财务指标变动情况如下表所示：

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,143,222,664.85	1,425,041,690.43	-19.78%	市场行情原因导致本期交易清淡，经纪、投行业务收入有一定幅度下降
营业支出	845,798,159.44	830,995,855.72	1.78%	股票质押回购客户违约计提减值损失增加所致
所得税费用	94,279,527.02	157,326,738.55	-40.07%	利润总额减少影响
经营活动产生的现金流量净额	496,093,291.59	-2,474,578,491.06	不适用	代理买卖证券款、代理承销证券款及金融资产规模变动影响
投资活动产生的现金流	-46,558,810.39	-140,907,474.24	不适用	子公司投资较上期减少

量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	-375,752,731.20	539,951,854.23	不适用	本期融资规模减少所致
现金及现金等价物净增加额	74,018,934.23	-2,075,983,401.41	不适用	经营活动现金净流入增加影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成：

单位：人民币元

项目	本报告期		上年同期		占比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
证券经纪业务	362,865,846.26	31.74%	425,398,429.62	29.85%	增加 1.89 个百分点
证券自营业务	399,873,301.97	34.98%	359,147,890.59	25.20%	增加 9.78 个百分点
投资银行业务	30,140,821.22	2.64%	127,201,112.53	8.93%	减少 6.29 个百分点
资产管理业务	42,947,285.04	3.76%	54,373,483.33	3.82%	减少 0.06 个百分点
信用交易业务	298,187,216.55	26.08%	329,598,881.99	23.13%	增加 2.95 个百分点
固定收益业务	23,070,981.09	2.02%	35,567,938.60	2.50%	减少 0.48 个百分点
新三板业务	-5,222,900.76	-0.46%	30,818,530.79	2.16%	减少 2.62 个百分点
其他	-8,639,886.52	-0.76%	62,935,422.98	4.41%	减少 5.17 个百分点
营业收入合计	1,143,222,664.85	100.00%	1,425,041,690.43	100%	

## 1、收入

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	增减额	增减幅度
手续费及佣金净收入	523,243,552.75	670,385,563.21	-147,142,010.46	-21.95%
其中：经纪业务手续费净收入	310,599,814.38	348,475,961.31	-37,876,146.93	-10.87%
投资银行业务手续费净收入	115,463,622.96	207,308,912.81	-91,845,289.85	-44.30%
资产管理业务手续费净收入	33,293,638.29	48,778,704.84	-15,485,066.55	-31.75%
利息净收入	4,645,908.86	300,330,264.23	-295,684,355.37	-98.45%
投资收益（损失以“－”号填列）	760,319,660.49	341,687,131.51	418,632,528.98	122.52%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-790,514.92	-1,106,314.00	315,799.08	不适用
公允价值变动损益（损失以“－”号填列）	-146,349,200.05	112,224,033.15	-258,573,233.20	不适用
汇兑收益（损失以“－”号填列）	237,184.23	-449,290.34	686,474.57	不适用

其他业务收入	1,075,558.57	863,988.67	211,569.90	24.49%
其他收益	50,000.00	0.00	50,000.00	不适用
营业收入合计	1,143,222,664.85	1,425,041,690.43	-281,819,025.58	-19.78%

受证券市场行情影响，本期公司实现营业收入 11.43 亿元，同比减少 19.78%。经纪业务手续费净收入略有下降；由于证监会 IPO 监管趋严，投行业务净收入同比大幅下降了 44.30%；受资管新规影响，公司受托资金规模减少，资管业务净收入同比下降 31.75%。利息净收入同比下降 98.45%，主要是由于存放金融同业利息收入减少、卖出回购金融资产利息支出增加所致。与上年同期相比，本期证券投资收益增加 122.52%。

## 2、成本

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	增减额	增减幅度
税金及附加	10,696,606.18	11,736,607.06	-1,040,000.88	-8.86%
业务及管理费	660,436,161.70	776,728,375.61	-116,292,213.91	-14.97%
资产减值损失	174,665,391.56	42,530,873.05	132,134,518.51	310.68%
营业支出合计	845,798,159.44	830,995,855.72	14,802,303.72	1.78%

公司本期发生营业支出 8.46 亿元，较上期增加 1.78%，变动主要来自于业务及管理费的减少及资产减值损失的增加。业务及管理费减少主要是因为本期职工薪酬减少；资产减值损失大幅增加，主要是因为公司股票质押回购客户违约计提减值损失增加所致。

## 3、现金流

单位：人民币元

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	5,133,241,517.63	7,480,449,962.56	-2,347,208,444.93	-31.38%
经营活动现金流出小计	4,637,148,226.04	9,955,028,453.62	-5,317,880,227.58	-53.42%
经营活动产生的现金流量净额	496,093,291.59	-2,474,578,491.06	2,970,671,782.65	不适用
投资活动现金流入小计	46,036,834.29	13,675,611.96	32,361,222.33	236.63%
投资活动现金流出小计	92,595,644.68	154,583,086.20	-61,987,441.52	-40.10%
投资活动产生的现金流量净额	-46,558,810.39	-140,907,474.24	94,348,663.85	不适用
筹资活动现金流入小计	649,980,000.00	5,859,235,930.50	-5,209,255,930.50	-88.91%
筹资活动现金流出小计	1,025,732,731.20	5,319,284,076.27	-4,293,551,345.07	-80.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-375,752,731.20	539,951,854.23	-915,704,585.43	不适用
汇率变动对现金及现金等价物的影响	237,184.23	-449,290.34	686,474.57	不适用

现金及现金等价物净增加额	74,018,934.23	-2,075,983,401.41	2,150,002,335.64	不适用
--------------	---------------	-------------------	------------------	-----

本期公司经营活动现金流入较上年同期减少 31.38%，主要是因为本期收取的利息、手续费及佣金较上期减少，以及处置可供出售金融资产净增加额较少；经营活动现金流出同比下降 53.42%，是因为本期购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产规模减少，上期支付代理承销证券款流出 11.90 亿元，以及客户保证金流出规模减少所致。投资活动现金流入同比增加 236.63%，是由于本期子公司收回投资资金所致；投资活动现金流出同比下降 40.10%，是因为本期购建固定资产、无形资产规模减少，同时子公司投资支付现金减少。另外由于本期未进行权益性融资，使得本期筹资活动现金流入较上期减少 88.91%；由于上期偿还到期短期公司债较多，导致本期筹资活动现金流出较上期大幅减少。

#### 4、费用

单位：人民币元

项 目	报告期	上年同期	增减额	增减幅度
业务及管理费	660,436,161.70	776,728,375.61	-116,292,213.91	-14.97%
所得税费用	94,279,527.02	157,326,738.55	-63,047,211.53	-40.07%

本期公司发生业务及管理费 6.60 亿元，较上期减少 14.97%，主要因为本期营业收入较上期减少，计提的职工薪酬总额相应减少。所得税费用为 0.94 亿元，较上期减少 40.07%，主要因为本期利润总额下降使得当期所得税费用减少。

### 三、主营业务分析

#### （一）主营业务经营情况

单位：人民币元

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	362,865,846.26	214,174,529.00	40.98%	-14.70%	-21.77%	增加 5.34 个百分点
证券自营业务	399,873,301.97	87,238,828.63	78.18%	11.34%	83.64%	减少 8.59 个百分点
投资银行业务	30,140,821.22	38,877,733.57	-28.99%	-76.30%	-58.05%	减少 56.13 个百分点
资产管理业务	42,947,285.04	21,015,134.66	51.07%	-21.01%	-69.21%	增加 76.60 个百分点
信用交易业务	298,187,216.55	119,271,522.49	60.00%	-9.53%	973.49%	减少 36.63 个百分点
固定收益业务	23,070,981.09	13,253,882.39	42.55%	-35.14%	-41.19%	增加 5.91 个百分点
新三板业务	-5,222,900.76	15,224,683.52	不适用	不适用	-59.46%	不适用
子公司业务	125,724,539.00	132,598,616.74	-5.47%	-11.04%	4.07%	减少 15.31 个百分点

#### 1、大零售业务体系

##### （1）经纪业务

2018上半年，两市A股、基金累计交易量114.81万亿元，同比下降1.41%。受市场行情影响，公司经纪业务实现营业收入36,286.58万元，同比下降14.70%，A股、基金累计交易量市场份额为0.358%，较上年末下降13.16%，上半年公司累计重点销售金融产品28只，其中收益凭证27只。报告期内，公司经纪业务按照“十三五”规划部署，向大零售业务全面转型。公司积极顺应行业发展趋势，以零售业务模式为带动，努力提升公司财富管理水平和客户结构的机构化转型，增强传统经纪业务的整体盈利能力和发展稳定性。稳步推进分支机构建设，科学优化网点布局工作，进一步夯实区域优势地位。不断深化金融科技产品的前端应用，增强客户粘性，做好投资者教育工作。

## **(2) 信用交易业务**

2018上半年，国际宏观经济形势不确定性有所上升，市场流动性趋紧，沪、深两市持续调整。受此影响，公司信用交易业务发展节奏主动放缓。截至报告期末，公司信用交易业务实现营业收入29,818.72万元，同比下降9.53%。两融余额43.68亿元，市场份额0.475%，较上年末分别下降18.25%和8.83%；上半年证券行业股票质押业务普遍面临一定风险，公司主动控制股票质押式回购业务规模，严格把控业务风险，期末待购回初始交易额54.96亿元，较上年末下降22.46%，其中自有资金出资36.39亿元、资管产品出资18.57亿元。公司信用交易业务积极落实监管要求和业务新规，全面梳理内控制度，结合业务实际调整风险控制指标，持续强化股票质押业务风险防控，妥善化解业务风险，保证各项业务平稳开展。未来，公司信用交易业务将继续深化投资者适当性管理，进一步防范股票质押业务风险，对照监管措施积极落实整改。

## **2、大投行业务体系**

### **(1) 投资银行业务**

2018上半年，公司投资银行业务实现营业收入3,014.08万元，同比下降76.30%。上半年以来，IPO审核趋严通过率大幅下降，股票发行上市制度变革，支持新经济企业开展股权类融资的监管导向明显。证券行业进一步扩大对外开放，境外上市红筹企业回归，外资投行纷纷布局国内市场，行业竞争环境明显加剧，大型券商投行业务优势更加凸显。报告期内，公司积极落实《证券公司投资银行类业务内部控制指引》，加强投行业务内部质量控制，新设投资银行业务质量控制部，完善业务审核流程，统辖大投行体系内的业务质量把控。IPO业务方面，公司投行业务共有2个项目处于证监会审核阶段，共为15家企业开展上市辅导工作，项目储备充足。再融资及并购重组业务方面，各个项目的申报、反馈、发行工作有序推进。

### **(2) 固定收益业务**

2018上半年，受监管政策、债券市场低迷、流动性趋紧和违约风险频发等因素的影响，公司固定收益业务实现营业收入2,307.10万元，同比下降35.14%，累计成功发行14单债券承销项目，承销规模87.1亿元；完成财务顾问项目6笔，投资顾问业务实现收入95.87万元。报告期内，公司固定收益业务持续做好债券存续管理工作，按照监管要求加强合规风控管理，努力保障债券兑付兑息工作平稳运行。

### **(3) 新三板业务**

2018上半年，新三板市场在严监管的背景下进入深度调整期，全市场新增挂牌企业三百余家，较同期大幅减少，企业后续督导压力较大，摘牌数量明显增加。报告期内，公司新三板业务新增挂牌企业7家，在审企业7家，持续督导企业221家。此外，共有19家企业完成定向增发，募集资金6.84亿元，另有8家公司已发布定增方案，拟募集资金约5.5亿元。未来，充分挖掘存量客户潜在需求，提供包括并购、再融资等传统服务和港股IPO、双创债等增值服务的业务模式将是公司新三板业务的发展重点。

## **3、资管业务体系**

### **(1) 资产管理业务**

2018上半年，受资管新规和结构性去杠杆影响，公司资产管理业务总规模为511.56亿元，较上年末下降13.57%。其中，定向资产管理产品83只，规模407.51亿元，较上年末下降10.54%；集合资产管理产品10只，规模50.36亿元，较上年末下降23.89%；专项计划产品7只，规模53.69亿元，较上年末下降23.53%；主动管理规模为129.13亿元，占总规模的25.24%；被动

管理规模为382.43亿元,占总规模的74.46%。截至报告期末,公司资产管理业务实现营业收入4,294.73万元,同比下降21.01%。未来,公司将在资管新规统一的监管标准下,持续提升内控及风险管理水平,保障公司过渡期内存量产品有序退出,不断加强客户资源、人才储备以及投研能力等方面的综合实力。

## **(2) 基金子公司业务**

2018上半年,受监管政策趋严,市场竞争加剧的影响,西部利得资产管理规模略有下降,经营效率有待提升。截至报告期末,西部利得实现营业收入6,868.94万元,公募、专户管理规模497亿元,较上年末下降3%,其中:公募基金管理规模245亿元,较上年末增长8%;专户管理规模252亿元,较上年末下降11%。

## **4、泛买方业务体系**

### **(1) 自营业务**

截至报告期末,公司自营业务实现营业收入39,987.33万元,同比增长11.34%。2018上半年,受国际宏观经济形势、流动性趋紧和市场情绪低迷的影响,A股市场出现较大波动。在此背景下,公司权益类投资业务适时调整仓位,优选安全边际较高的投资品种,保持港股稳健投资,在不利的市场行情中保持合理持仓,避免收益率大幅回撤;上半年,信用违约事件频发,市场避险情绪显著上升,低评级信用债流动性萎缩,中高评级与利率债收益率明显下降,公司固定收益类投资业务保持谨慎的投资态度,合理调整杠杆和久期,坚持高等级短久期的投资策略,持续关注债券市场信用风险。此外,公司金融衍生品业务加强研究策略,主动降低仓位,控制回撤风险。未来,公司将积极申请上海票据交易所非银会员资格和信用风险缓释工具相关业务资格。

### **(2) 做市业务**

公司做市业务作为“泛买方”业务体系的有益补充,共为137家股转系统挂牌企业提供新三板做市服务,行业排名基本稳定。此外,期权、衍生品做市商业务系统及交易策略运行稳定。

### **(3) 私募投资基金子公司业务**

根据行业自律规范要求,西部优势资本持续完善组织架构、投资决策及制度体系建设,加快私募投资基金子公司转型步伐,稳步推进相关规范整改工作,整改方案已通过中国证券基金业协会“三方会商机制”审核。截至报告期末,西部优势资本实现营业收入2,006.01万元,存续投资金额2.19亿元,自有资金累计投资总额11.33亿元,管理基金累计投资总额15.35亿元。

## **5、期货子公司业务**

2018上半年,国内期货市场总体平淡,期货资管业务受新监管要求影响较大,业务规模下降明显。西部期货积极适应市场新动态,把握商品期权、国际化期货品种以及涉农期货品种上市等行业发展机遇,继续保持信息技术系统优势地位,加快风险子公司设立工作,全力推进各项业务向前发展。截至报告期末,西部期货实现营业收入3,697.50万元,同比下降27.16%;公司市场份额保持稳健发展势头。

## **6、托管业务**

报告期内,公司托管业务围绕“托管业务发展规划”,以客户需求为中心,凭借公司资源优势为客户提供优质服务,加强团队建设,深化合规管理,把控业务风险,确保私募基金综合服务业务平稳运行。目前,公司存量私募基金/期货公司等合作资产管理机构50家,综合服务业务规模约13.55亿元,并积极推进证券投资基金托管业务资格申请工作。

## **7、研发业务**

2018上半年,公司研发业务实现营业收入2,443.21万元,新增机构客户4家,研究服务能力持续提升,卖方转型良好开局。未来,公司研究业务将继续向卖方转型发力,进一步完善研发业务团队,加大对重点行业和机构客户的覆盖网络,提升公司的品牌价值和市场影响力,协助推进大机构业务战略布局,实现对公司整体战略规划的有效支持。

## 8、国际业务

2018上半年，公司国际业务实现营业收入1,311.58万元，积极拓展跨境权益类融资、跨境并购业务，完成债权融资业务1单，财务顾问业务6单。未来，公司国际业务将持续发力跨境权益类投融资、跨境并购业务，积极与海外专业机构建立合作渠道，同时探索创新跨境业务形态和平台，努力打造主动型、协同化的业务发展模式。

### (二) 主营业务分地区情况

#### (1) 营业收入地区分布情况

单位：人民币元

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	60	283,844,743.02	56	341,831,014.74	-16.96%
北京市	2	5,925,917.47	2	7,571,579.15	-21.73%
上海市	5	17,809,217.94	5	22,141,897.90	-19.57%
广东省	6	5,127,391.38	6	4,076,910.59	25.77%
山东省	9	11,813,948.12	9	13,856,070.23	-14.74%
江苏省	3	6,366,820.39	3	9,943,105.16	-35.97%
河南省	2	1,748,014.48	2	1,866,385.20	-6.34%
广西壮族自治区	1	989,603.93	1	1,058,481.28	-6.51%
甘肃省	2	1,238,736.86	2	2,456,052.28	-49.56%
宁夏回族自治区	1	371,337.88	1	580,112.05	-35.99%
河北省	1	182,781.89	1	361,793.32	-49.48%
四川省	1	676,576.32	1	476,562.04	41.97%
山西省	1	84,616.24	1	85,355.04	-0.87%
湖北省	2	1,001,742.03	2	692,655.11	44.62%
新疆	1	323,327.38	1	536,996.91	-39.79%
天津	1	261,405.34	1	334,421.69	-21.83%
内蒙古	1	448,824.91	1	813,877.50	-44.85%
湖南省	1	82,925.43	1	-150.44	不适用
浙江省	3	1,032,525.32	3	98,900.80	944.00%
重庆市	1	-620.71	1	-2.26	不适用
青海省	1	-493,662.60	1	-161.53	不适用
贵州省	1	1,632.08	-	-	不适用
福建省	1	18,471.95	-	-	不适用
营业部小计	107	338,856,277.05	101	408,781,856.76	-17.11%

公司本部及子公司、分公司		804,366,387.80		1,016,259,833.67	-20.85%
合计	107	1,143,222,664.85	101	1,425,041,690.43	-19.78%

**(2) 营业利润地区分布情况**

单位：人民币元

地 区	报告期		上年同期		营业利润比
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	上年同期增减
陕西省	60	164,467,295.32	56	222,551,708.59	-26.10%
北京市	2	902,681.74	2	2,897,443.26	-68.85%
上海市	5	7,206,197.65	5	10,977,261.34	-34.35%
广东省	6	-2,561,986.75	6	-1,612,579.94	不适用
山东省	9	116,939.06	9	3,117,688.72	-96.25%
江苏省	3	2,384,990.41	3	6,412,728.65	-62.81%
河南省	2	-619,813.96	2	-1,002,782.29	不适用
广西壮族自治区	1	-142,188.82	1	75,519.32	不适用
甘肃省	2	-583,621.04	2	665,473.00	不适用
宁夏回族自治区	1	-233,393.42	1	-81,997.46	不适用
河北省	1	-475,023.18	1	-263,148.77	不适用
四川省	1	-419,358.91	1	-322,232.27	不适用
山西省	1	-658,646.64	1	-563,766.88	不适用
湖北省	2	-746,466.94	2	-771,002.25	不适用
新疆	1	-757,239.82	1	-229,079.89	不适用
天津	1	-206,215.91	1	29,268.73	不适用
内蒙古	1	-289,714.01	1	149,853.09	不适用
湖南省	1	-817,322.97	1	-182,367.44	不适用
浙江省	3	-736,687.14	3	-993,498.95	不适用
重庆市	1	-544,655.08	1	-2.54	不适用
青海省	1	-1,005,397.99	1	-162.08	不适用
贵州省	1	-606,967.39	-	-	不适用
福建省	1	-369,617.07	-	-	不适用
营业部小计	107	163,303,787.14	101	240,854,323.94	-32.20%
公司本部及子公司、分公司		134,120,718.27		353,191,510.77	-62.03%
合计	107	297,424,505.41	101	594,045,834.71	-49.93%

#### 四、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

项目	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	10,540,129,471.06	21.35%	10,499,431,350.46	20.49%	0.86%	公司自有资金存款增加所致
其中：客户资金存款	8,008,524,075.52	16.22%	8,949,943,642.21	17.47%	-1.25%	经纪业务客户资金存款减少所致
结算备付金	2,694,667,971.92	5.46%	2,650,676,290.43	5.17%	0.29%	受客户交易量变动影响
其中：客户备付金	1,733,417,494.52	3.51%	1,443,878,064.79	2.82%	0.69%	受客户交易量变动影响
融出资金	4,484,737,892.59	9.09%	5,444,086,048.67	10.62%	-1.53%	融出资金规模减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,388,353,796.57	43.33%	20,528,558,632.46	40.06%	3.27%	期末债券投资规模增加所致
衍生金融资产	10,683,597.00	0.02%	820,100.31	0.00%	0.02%	衍生品规模增加所致
买入返售金融资产	3,295,619,410.01	6.68%	5,376,225,528.43	10.49%	-3.81%	股票质押式回购及债券逆回购业务规模减少所致
应收款项	532,081,398.96	1.08%	647,105,645.68	1.26%	-0.18%	
应收利息	725,224,724.62	1.47%	502,704,674.43	0.98%	0.49%	应收投资金融资产利息增加所致
存出保证金	728,823,459.97	1.48%	820,642,532.66	1.60%	-0.12%	
可供出售金融资产	3,661,818,999.42	7.42%	3,700,166,446.44	7.22%	0.20%	
长期股权投资	51,793,456.62	0.10%	52,583,971.54	0.10%	0.00%	
固定资产	200,919,970.48	0.41%	206,514,888.19	0.40%	0.01%	
在建工程	53,183,921.80	0.11%	49,895,294.03	0.10%	0.01%	
无形资产	157,783,605.63	0.32%	161,275,082.10	0.31%	0.01%	
商誉	6,243,686.47	0.01%	6,243,686.47	0.01%	0.00%	
递延所得税资产	463,238,444.16	0.94%	383,966,514.64	0.75%	0.19%	
其他资产	364,963,300.39	0.74%	212,873,649.96	0.42%	0.32%	业务往来预付款项增加所致
资产总计	49,360,267,107.67	100.00%	51,243,770,336.90	100.00%	0.00%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数

			动				
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,528,558,632.46	-149,961,702.77			20,041,988,649.70	17,499,115,859.41	21,388,353,796.57
2. 衍生金融资产	820,100.31	444,577.38					10,683,597.00
3. 可供出售金融资产	3,427,302,320.30		-17,092,376.65	59,175,894.89	2,355,450,474.04	2,412,681,834.17	3,453,864,873.28
金融资产小计	23,956,681,053.07	-149,517,125.39	-17,092,376.65	59,175,894.89	22,397,439,123.74	19,911,797,693.58	24,852,902,266.85
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	23,956,681,053.07	-149,517,125.39	-17,092,376.65	59,175,894.89	22,397,439,123.74	19,911,797,693.58	24,852,902,266.85
金融负债	1,997,737,614.15	3,167,925.34					1,082,816,041.65

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

√适用 □不适用

截止报告期末，公司的子公司西部利得基金管理有限公司的银行存款中包含使用受限的存款 36,082,846.41 元，该项存款为基金公司按证监会要求提取的用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备，并统一存管于开立的一般风险准备专户中，统一管理，统一使用。

截止报告期末，公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中初始成本为 12,237,766,559.26 元，公允价值变动为-56,622,888.41 元的债券用于卖出回购资产的抵押物；持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始成本 612,435,275.14 元，公允价变动为-6,671,995.14 元的债券用于债券借贷的抵押物。

截止报告期末，公司持有的可供出售金融资产中初始成本为 902,144,011.94 元，公允价值变动为-54,325,844.26 元的债券用于卖出回购资产的抵押物；持有的可供出售金融资产中初始成本 20,009,349.39 元，公允价变动为-211,769.39 元的债券用于债券借贷的抵押物。

### 4、比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：人民币元

#### (1) 资产负债表项目

项目	本报告期末	上年同期末	增减	变动原因
衍生金融资产	10,683,597.00	820,100.31	1202.72%	期末衍生品规模增加所致
买入返售金融资产	3,295,619,410.01	5,376,225,528.43	-38.70%	本期股票质押式回购及债券逆回购业务

				务规模减少所致
应收利息	725,224,724.62	502,704,674.43	44.26%	应收投资金融资产的利息增加所致
其他资产	364,963,300.39	212,873,649.96	71.45%	期末业务往来预付款项增加所致
应付短期融资款	188,200,000.00	322,440,000.00	-41.63%	期末收益凭证规模减少
拆入资金	200,000,000.00	0.00	不适用	同业拆借资金增加所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,042,604,051.00	1,933,369,591.45	-46.07%	期末第三方投资者在结构化主体中享有的权益减少所致
衍生金融负债	40,211,990.65	64,368,022.70	-37.53%	衍生金融负债规模减少所致
应付职工薪酬	344,231,559.63	850,475,131.68	-59.52%	本期支付上年职工绩效奖励
应交税费	138,345,627.45	82,362,007.41	67.97%	期末应交企业所得税增加所致
应付款项	164,595,438.98	265,073,177.97	-37.91%	期末应付证券清算款减少所致
应付利息	192,517,433.47	64,015,190.37	200.74%	期末应付债券利息增加所致
递延所得税负债	0.00	47,995,629.90	-100.00%	金融资产公允价值变动影响所致
其他负债	268,566,159.72	1,194,089,627.59	-77.51%	本期资产支持证券化产品兑付而导致的第三方投资者在资产支持证券化产品中享有的权益减少所致
其他综合收益	6,240,831.20	96,008,125.13	-93.50%	本期可供出售金融资产公允价值变动导致其他综合收益减少

## (2) 损益表项目

项目	本报告期	上年同期	增减	变动原因
投资银行业务手续费净收入	115,463,622.96	207,308,912.81	-44.30%	本期证券承销业务收入下降所致
资产管理业务手续费净收入	33,293,638.29	48,778,704.84	-31.75%	本期定向资产管理业务收入下降所致
利息净收入	4,645,908.86	300,330,264.23	-98.45%	存放金融同业利息收入减少、卖出回购利息支出增加所致
投资收益（损失以“-”号填列）	760,319,660.49	341,687,131.51	122.52%	金融工具持有及处置收益增加所致
——对联营企业和合营企业的投资收益	-790,514.92	-1,106,314.00	不适用	本期子公司的合营企业亏损减少所致
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	-146,349,200.05	112,224,033.15	不适用	本期交易性金融资产公允价值变动影响
汇兑收益（损失以“-”号填列）	237,184.23	-449,290.34	不适用	汇率变动影响
其他收益	50,000.00	0.00	不适用	会计科目分类所致
资产减值损失	174,665,391.56	42,530,873.05	310.68%	股票质押回购客户违约计提减值损失增加所致

营业外收入	47,719,206.21	1,867,528.78	2455.21%	本期收到的政府补助增加所致
营业外支出	949,441.10	1,373,729.48	-30.89%	本期无对外捐赠
所得税费用	94,279,527.02	157,326,738.55	-40.07%	本期利润总额下降导致当期所得税费用减少
归属于母公司所有者的净利润	250,971,129.69	437,454,770.86	-42.63%	本期净利润减少所致
少数股东损益	-1,056,386.19	-241,875.40	不适用	本期归属于少数股东的亏损增加所致
其他综合收益的税后净额	-89,767,293.93	40,525,191.43	不适用	可供出售金融资产公允价值变动影响
归属于少数股东的综合收益总额	-1,056,386.19	-241,875.40	不适用	本期归属于少数股东的亏损增加所致
基本每股收益	0.07	0.14	-50.00%	本期净利润减少所致
稀释每股收益	0.07	0.14	-50.00%	本期净利润减少所致

### (3) 现金流量表项目

项目	本报告期	上年同期	增减	变动原因
收取利息、手续费及佣金的现金	912,369,678.72	1,443,131,893.45	-36.78%	受证券市场影响收入减少
拆入资金净增加额	200,000,000.00	0.00	不适用	本期拆入资金为净增加
融出资金净减少额	964,169,001.08	612,687,079.80	57.37%	本期融出资金规模减少幅度增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	609,670,771.45	3,017,573,028.06	-79.80%	本期处置可供出售金融资产收到的现金净额减少所致
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额	2,050,426,095.56	3,694,865,560.77	-44.51%	本期购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产规模减少所致
代理买卖证券支付的现金净额	588,981,479.20	2,404,643,123.74	-75.51%	本期代理买卖证券款减少规模小于上期所致
代理承销证券支付的现金净额	0.00	1,190,400,000.00	-100.00%	上期支付了证券承销款
支付利息、手续费及佣金的现金	421,926,841.74	324,280,984.38	30.11%	本期卖出回购业务利息支出增加所致
支付的各项税费	217,284,767.38	313,063,920.71	-30.59%	本期营业收入及利润下降导致各项税费减少
拆入资金净减少额	0.00	500,000,000.00	-100.00%	本期拆入资金为净增加
收回投资所收到的现金	46,000,000.00	15,404,452.74	198.61%	本期子公司收回投资资金增加
取得投资收益收到的现金	0.00	210,000.00	不适用	上期子公司收到投资收益现金流入
处置子公司及其他营业单位收到	0.00	-1,988,775.70	不适用	上期合并报表中结构化产品清算

的现金净额				所致
投资支付的现金	24,900,000.00	82,000,000.00	-69.63%	本期子公司投资金额减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,105,690.17	72,583,086.20	-54.39%	本期固定资产、无形资产和其他长期资产投资规模减少所致
支付其他与投资活动有关的现金	34,589,954.51	0.00	不适用	本期合并结构化产品影响所致
吸收投资收到的现金	0.00	4,852,075,930.50	-100.00%	本期未发生股权筹资事项
发行债券收到的现金	649,980,000.00	1,007,160,000.00	-35.46%	本期发行债券规模较上期减少
偿还债务所支付的现金	784,220,000.00	4,765,920,000.00	-83.55%	上期偿还的短期公司债较多所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	241,512,731.20	462,263,449.26	-47.75%	本期偿付利息、分配股利减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	91,100,627.01	-100.00%	上期支付配股承销费用
汇率变动对现金及现金等价物的影响	237,184.23	-449,290.34	不适用	汇率变动影响

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	30,000,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

公司报告期内不存在重大的股权投资情况。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

公司报告期内不存在重大的非股权投资情况。

### 4、以公允价值计量的金融资产

单位：人民币元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	1,477,182,174.69	-173,861,707.79	37,144.12	3,675,180,002.48	3,063,174,084.07	87,552,777.57	1,503,501,845.42	自有资金
基金	988,447,734.68	-1,718,573.77	23,221,392.09	2,746,013,422.10	4,386,947,191.71	-592,638.82	1,006,113,447.57	自有资金
债券	20,555,028,960.20	27,559,343.20	8,336,238.88	13,465,820,238.47	10,112,263,306.11	513,196,251.85	20,423,356,082.02	自有资金
金融衍生工具	不适用	444,577.38	-	不适用	不适用	10,169,069.10	10,683,597.00	自有资金
其他	2,003,896,057.90	-1,940,764.41	-48,687,151.74	2,510,425,460.69	2,349,413,111.69	122,281,835.82	1,909,247,294.84	自有资金
合计	25,024,554,927.47	-149,517,125.39	-17,092,376.65	22,397,439,123.74	19,911,797,693.58	732,607,295.52	24,852,902,266.85	--

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**5、证券投资情况**

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
理财产品	341130	兴全基金-西部证券2号特定客户资产管理计划	786,500,000.00	公允价值计量	513,500,000.00		-27,461,768.76	286,500,000.00	0	65,000,000.00	759,038,231.24	可供出售金融资产	自有资金
债券	143928	17 平租 Y1	300,000,000.00	公允价值计量	330,000,000.00	0		0.00	30,786.02674	8,134,303.12	300,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	自有资金
理财产品	900013	秦陇2号开放式集合资金信托计划	300,000,000.00	公允价值计量	-		0.00	300,000,000.00	0	0.00	300,000,000.00	可供出售金融资产	自有资金
债券	112667	18 河钢 Y1	290,000,000.00	公允价值计量	-	0		290,000,000.00	0	3,975,900.21	290,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	自有资金
债券	101800345	18 湖北科投 MTN002	270,000,000.00	公允价值计量	-	-387,990.00		270,000,000.00	0	3,736,393.69	269,612,010.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	自有资金
债券	117035	16 东莞 EB	225,000,000.00	公允价值计量	225,562,500.00	-553,500.00		0.00	0	1,425,384.05	225,009,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	自有资金

债券	143582	18 中化 01	200,032,000.00	公允价值 计量	-	-32,000.00		200,032.00	0	1,284,652.10	200,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	自有资金
债券	101800273	18 义乌国资 MTN001	190,000,000.00	公允价值 计量	-	3,033,730.00		190,000.00	0.00	6,210,987.12	193,033,730.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	自有资金
理财产品	100009	华创中信 92 号资管 第七期	196,000,000.00	公允价值 计量	196,000,000.00		-8,134,454.72	0	0.00	0.00	187,865,545.28	可供出售金融资产	自有资金
债券	143913	17 渝信 Y1	170,000,000.00	公允价值 计量	170,000,000.00	0		0.00	0.00	4,437,750.96	170,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			22,349,428,933.61		22,793,662,578.90	-152,021,942.77	18,503,846.83	20,860,907,123.74	19,939,981,666.84	643,556,865.42	22,155,614,279.47		
合计			25,276,960,933.61		24,228,725,078.90	-149,961,702.77	-17,092,376.65	22,397,439,123.74	19,970,767,693.58	737,762,236.67	25,050,172,795.99		
证券投资审批董事会公告披露日期			2018-01-23										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			2018-02-12										

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	476,097.53
--------	------------

报告期投入募集资金总额	4,990.00
已累计投入募集资金总额	469,255.00
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00
募集资金总体使用情况说明	
<p>西部证券2018年上半年实际使用配股公开发行募集资金4,990.00万元，截至2018年6月30日累计使用配股公开发行募集资金469,255.00万元。其中信用交易的融资融券和质押回购业务使用300,000.00万元，创新型自营业务使用150,000.00万元，资产管理业务使用1,990.00万元，信息系统建设使用8,100.00万元，营业网点建设使用9,165.00万元。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
<b>补充资本金</b>		476,097.53	476,097.53	4,990.00	469,255.00	98.56%	-	-	-	-
其中：1、信用交易的融资融券和质押式回购业务	否	476,097.53	476,097.53	-	300,000.00	98.56%	-	-	-	-
2、创新型自营业务	否			-	150,000.00		-	-	-	-
3、资产管理业务	否			1,990.00	1,990.00		-	-	-	-
4、信息系统建设	否			-	8,100.00		-	-	-	-
5、营业网点建设及国际业务发展	否			3,000.00	9,165.00		-	-	-	-
承诺投资项目小计	--	476,097.53	476,097.53	4,990.00	469,255.00	--	--	-	--	--

超募资金投向										
无	否	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	--	-	-	-	-	--	--	-	--	--
合计	--	476,097.53	476,097.53	4,990.00	469,255.00	--	--	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	8,455.04									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2018年6月30日，公司募集资金已使用469,255.00万元，剩余资金 8,455.04万元（含募集资金产生的利息）报告期尚未投入，未来将根据承诺投资项目的进展投入使用。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	专户活期存款，用于后续项目支出。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《西部证券股份有限公司关于募集资金2018年上半年存放与使用情况的专项报告》	2018年8月23日	www.cninfo.com.cn

### 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本(元)	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
西部期货有限公司	子公司	金融业	商品期货经纪业务、金融期货经纪业务	300,000,000.00	2,172,099,691.61	314,341,201.89	36,975,028.08	-6,077,867.18	-6,146,722.58
西部优势资本有限公司	子公司	非金融业	自有资金或设立直投资基金，进行股权投资或债权投资；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。	500,000,000.00	637,846,065.29	454,350,080.82	20,060,113.07	-279,382.86	-177,742.63
西部利得基金管理有限公司	控股子公司	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。	350,000,000.00	189,389,825.63	140,614,167.56	68,689,397.85	-516,827.70	19,615.45

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

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2018年1-9月经营业绩进行预计。

## 十、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本公司合并财务报表范围包括西部期货有限公司、西部利得基金管理有限公司及西部优势资本投资有限公司共 3 家二级子公司，以及本公司管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的 10 个结构化主体。与上年末相比，本期增加 1 个结构化主体，减少 2 个结构化主体。作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有权力且其他投资者没有实质性的权利，同时本公司承担并有权获取可变回报，且该回报的比重及变动性均较为重大，本公司认为，本公司在结构化主体中享有较大的实质性权力，为主要责任人，对结构化主体构成控制（详细内容请参见财务报告“八、在其他主体中的权益”）。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内，公司通过深圳证券交易所投资者关系互动平台回复投资者日常提问 34 条；业绩说明会共回复投资者提问 79 次；公司通过设置投资者咨询专线的形式持续保持与投资者的密切沟通和交流，上半年共回复投资者提问百余次。

## 十二、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司经营活动面临的主要风险因素

随着证券行业创新与快速发展，行业竞争与分化加剧，公司主要业务盈利情况均与证券市场竞争程度和周期性变化密切相关，存在因行业创新、竞争加剧、市场周期性变化等因素造成盈利大幅波动的诸多风险，具体表现在以下几个方面：

#### （1）政策风险

政策风险是指政府有关证券市场的政策发生重大变化或是有重要的举措、法规出台，对证券公司经营带来的不利影响。如果国家关于证券行业的有关法律、法规，如税收政策、业务许可、外汇管理、利率政策等发生变化，则可能会引起证券市场的波动和证券行业发展环境的变化，可能直接或间接对公司的各项业务收入产生较大影响。

#### （2）市场风险

市场风险是指因市场价格、价差变化或其它市场因子变化对公司资产、负债或收入可能产生的不利影响或损失。市场风险因素包括：股票、股票组合、股指期货等权益类品种价格或波动率的变化；固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变动；各类商品价格发生不利变动。公司的市场风险主要来自于自营业务、做市业务以及其他投资活动等，公司使用一系列风险测量方法对包括多种市场情况下可能的市场风险损失情况进行测算和分析，设置不同层级的风险控制指标对公司市场风险进行有效控制，使用压力测试对极端情况下的可能损失进行评估。

#### （3）信用风险

信用风险主要是指由于交易对手、客户、中介机构、债券发行人及其他与公司有业务往来的机构（个人）违约，而造成公司损失的风险。公司的信用风险主要来自于以下四个方面：融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易等业务的客户出现违约，不能偿还对本公司所欠债务的风险；债券、信托产品以及其他信用类产品投资业务由于发行人或融资人出现违约，所带来的交易品种不能兑付本息的风险；权益互换、利率互换、场外期权等场外衍生品交易中的交易对手不履行支付义务的风险；经纪业务代理客户买卖证券、期货及其他金融产品，在结算当日客户资金不足时，代客户进行结算后客户违约而形成的损失。随着资本补充渠道不断增加，证券公司业务规模的加大，公司面临的各种信用风险日益复杂。

#### （4）流动性风险

流动性风险主要是指公司由于无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。若公司的经营环境发生重大不利变化，负债水平不能保持在合理的范围内，且公司的经营管理出现异常波动，公司将可能无法按期足额偿付相关债务的本金或利息。

#### （5）操作风险

操作风险是指由于人员、信息系统、内部流程和外部事件因素给公司造成损失的风险。操作风险事件主要表现为七类，包括：内部欺诈、外部欺诈、就业制度和工作场所安全，客户、产品和业务活动，实物资产损坏、营业中断和信息技术系统

瘫痪，执行、交割和流程管理。

#### **(6) 合规风险**

合规风险，是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

#### **(7) 创新业务风险**

公司在开展创新业务和设计创新产品时，存在对金融创新研究的深度不够，对风险的识别和评估不充分等因素，可能导致创新业务风险控制措施不足、创新产品设计不合理而带来挑战或损失。

#### **(8) 人才流失和人才储备不足的风险**

在知识密集型的证券行业，人才一直是业务发展的核心竞争力，为了提高自身竞争力，各证券公司竞相增强引进人才力度，引发人才流失风险。公司注重培养自有人才，但是人才培养周期较长，特别是在市场快速发展的趋势下，公司也存在人才储备不足的风险。此外，虽然公司已建立了市场化的薪酬考核体系，并不断加大了人才引进力度，但随着人才竞争的日趋激烈，公司在招聘、留住高素质人才方面可能存在一定的竞争压力。

#### **(9) 商誉减值风险**

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。公司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。由于子公司或联营企业和合营企业经营可能直接或间接产生损失。

#### **(10) 声誉风险**

声誉风险是指由公司经营、管理及其他行为或外部事件等原因导致利益相关方对公司负面评价的风险。利益相关方包括但不限于客户、股东、政府、监管者、合作伙伴、竞争对手、员工。声誉风险常与公司其他经营管理风险伴随发生。

### **2、针对以上风险，公司采取的风险防范措施**

报告期内，公司从风险管理制度、组织、系统、指标、人员及应对处置等方面加强全面风险管理体系建设，完善公司风险管理制度，健全风险管理组织架构，加强信息系统建设，强化对各业务风险的识别与控制，针对净资本风控指标、市场风险、信用风险、流动性风险实行重点管理，逐步建立起适应公司经营水平和业务规模的风险管理支持体系，确保各项业务在运营过程中的风险可测、可控、可承受。

#### **(1) 完善风险管理制度体系**

报告期内，依据最新监管规定和公司业务开展实际情况，公司进一步健全了风险管理制度体系。公司通过搭建不同层级的风险管理制度，形成了以公司《全面风险管理办法》为核心，全面覆盖各风险类型、各业务条线、分支机构及子公司的风险管理制度体系，各层级风险管理机制、流程、标准更加系统化、精细化。

#### **(2) 优化风险管理组织架构**

报告期内，公司董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司按照规定履行风险控制职责。风险管理委员会及下设的流动性风险管理小组、市场风险管理小组、信用风险管理小组、操作风险管理小组履行专业风险管理职能。公司建立了风控、合规、稽核、纪检等部门的工作协同、信息共享、联合检查等工作机制，务实开展风险评估、监测与处置。

#### **(3) 加强信息系统建设**

信息技术将重点突出信息系统安全的核心地位，在不断提升运维服务水平，保障信息系统安全稳定运行的基础上，不断优化和完善内部信息技术管理工作机制，建立起全面、高效、可靠、精确的集中数据管理平台和综合营销服务管理平台。加强对自动化运维的安全风险评估，部署专业化的监控、管理、分析工具，提升信息系统的运行维护能力。在业务创新驱动下，加强业务创新系统的压力测试和安全测试，全面提升技术服务和保障能力。加大信息系统建设的人才投入和资源投入，利用现代信息技术不断完善公司业务流程和内部管理。根据公司业务现状和未来业务发展对信息技术能力的要求，制定信息技术建设规划，以满足业务发展和创新需求。

#### **(4) 继续落实风控指标体系建设**

公司建立了多层次风险控制指标体系，风险控制指标根据公司实际经营特点、指标重要程度等实行分级管理模式，包括重大风险控制指标和一般风险控制指标，相关业务限额已嵌入业务执行过程，为日常业务方向提供指导，并根据监管规定的

变化，做好各类风控指标平稳过渡和衔接，保证公司监管指标持续达标；公司持续对创新业务和创新产品进行全面评估并制定风险限额；公司逐步优化各风险类别控制指标的实践运用，完善内部风险量化模型与相关管理工具。

#### **(5) 完善风险管理工作机制**

公司加强了风险识别、评估和监测、计量工作，持续跟踪研究行业风险暴露，积极调整公司各类风险应对措施，加强风险的处置和化解工作，同时加大了风险管理的检查工作力度和范围。

#### **(6) 完善薪酬考核体系**

公司根据实际情况继续完善薪酬考核体系工作，进一步提升公司薪酬考核的市场竞争力，为公司各项业务的开展做好人才储备，加强人才队伍建设。

#### **(7) 加强商誉减值风险管理**

公司对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。公司将加强对子公司的管控，提高子公司的盈利能力。西部资本要进一步明确发展定位，确定发展方向及思路，强化内控管理机制，完善制度体系建设，规范运营管理平台，充分发挥私募投资基金子公司优势，提升盈利能力。西部期货要抓住时机，重点加快推进风险管理子公司的设立，提高资产管理能力，打开业务空间，加快发展步伐，深入强化与其他业务体系的协同合作。西部利得要明确经营方针、经营策略，找准自身市场定位，扩大业务规模，提升盈利能力。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.3846%	2018 年 2 月 12 日	2018 年 2 月 13 日	www.cninfo.com.cn
2017 年度股东大会	年度股东大会	54.5565%	2018 年 5 月 15 日	2018 年 5 月 16 日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	其他类型	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
股权激励时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	解决同业竞争	控股股东陕西电力建设开发公司实际控制人陕西省能源集团(有限)公司及其关联方西部信托有限公司	《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			

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无
---------------------------------------	---

**附 1：《关于避免同业竞争的承诺》**1、本公司承诺：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本公司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。

#### 四、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

公司半年度报告未经审计。

#### 五、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

#### 六、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

#### 七、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。

#### 八、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

公司涉及“乐视网”股票质押式回购交易业务的四起诉讼事项，已于 2018 年 2 月 28 日在巨潮资讯网披露。（披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

相关诉讼事项的后续进展情况如下：

（1）公司已于 2017 年 7 月对股票质押式回购业务客户贾跃亭向陕西省高级人民法院提起民事诉讼，要求贾跃亭支付融资本金、利息、违约金共计约 48,291.77 万元等。在答辩期间，被告贾跃亭提出管辖权异议，2018 年 3 月 20 日最高人民法院作出终审裁定，维持了陕西省高级人民法院驳回贾跃亭管辖异议的裁定。目前案件处于一审审理过程中。（披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

（2）公司已于 2017 年 7 月对股票质押式回购业务客户贾跃民向陕西省高级人民法院提起民事诉讼，要求贾跃民支付融资本金、利息、违约金共计约 30,308.29 万元等。在答辩期间，被告贾跃民提出管辖权异议，2018 年 3 月 20 日最高人民法院作出终审裁定，维持了陕西省高级人民法院驳回贾跃民管辖异议的裁定。目前案件处于一审审理过程中。（披露索引：

www.cninfo.com.cn)

(3) 公司已于 2018 年 2 月向陕西省高级人民法院提起民事诉讼, 要求刘弘、单留欢共同支付融资本金、利息、违约金共计约 24,309.04 万元等。在答辩期间, 被告刘弘提出管辖权异议, 2018 年 5 月 24 日陕西省高级人民法院裁定驳回了管辖异议, 刘弘已就陕西省高级人民法院一审裁定向最高人民法院提起上诉。2018 年 7 月 25 日最高人民法院作出终审裁定, 维持了陕西省高级人民法院驳回刘弘管辖异议的裁定。截至披露日, 案件正在一审审理过程中。(披露索引: www.cninfo.com.cn)

(4) 公司已于 2018 年 2 月向西安市新城区人民法院提起民事诉讼, 要求杨丽杰、赵龙共同支付融资本金、利息、违约金共计约人民币 933.66 万元等。在答辩期间, 被告杨丽杰提出管辖权异议, 2018 年 5 月 24 日西安市中级人民法院作出终审裁定, 维持了西安市新城区人民法院驳回杨丽杰管辖异议的裁定。2018 年 7 月 3 日, 本案进行一审开庭审理, 目前尚未作出一审判决。(披露索引: www.cninfo.com.cn)

报告期内, 公司新增诉讼事项如下:

2017 年 5 月 25 日, 公司设立“西部恒盈保理 8 号集合资产管理计划”(以下简称“集合计划”), 产品期限原则上不超过 1 年。募集资金全部投资于国通信托有限责任公司(原名“方正东亚信托有限责任公司”, 以下简称“国通信托”)作为受托人的“方正东亚·恒盈保理 1 号集合资金信托计划”。

2018 年 5 月 28 日, 公司收到国通信托发送的《通知函》, 截至 5 月 25 日, 信托计划期限届满, 其未收到实际融资人上海中青世邦商业保理有限公司(原名“深圳市天启成商业保理有限公司”, 以下简称“中青保理”)应于当日支付的还款, 担保人中青旅实业发展有限责任公司(以下简称“中青旅实业”)亦未履行保证义务, 已构成违约。

为维护投资者的合法权益, 公司于 2018 年 6 月 1 日向上海市第二中级人民法院(以下简称“上海二中院”)提起民事诉讼, 要求中青保理支付融资款、违约金、律师费等共计人民币 215,747,150 元, 北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务, 中青旅实业对上述债务承担连带责任。上海二中院于 2018 年 6 月 5 日出具了财产保全的《民事裁定书》, 2018 年 6 月 19 日向公司送达了《受理案件通知书》。目前案件正在审理过程中。

未来, 公司将密切关注相关风险事项, 持续保持公司发展的稳定性, 并请广大投资者注意投资风险!(披露索引: www.cninfo.com.cn)

## 九、处罚及整改情况

2018 年 6 月 15 日, 公司收到中国证券监督管理委员会陕西监管局《关于对西部证券股份有限公司采取限制业务活动、责令限期改正并处分有关责任人员措施的决定》(中国证券监督管理委员会陕西监管局行政监管措施决定书[2018]8 号)(以下简称《监管措施决定书》, 披露索引: www.cninfo.com.cn)。收到《监管措施决定书》后, 公司高度重视, 按照监管要求启动相关处分及整改工作。目前, 公司经营情况正常, 相关整改工作有序推进。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司、控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

报告期内, 公司无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引		
陕西投资集团有限公司	实际控制人	提供劳务	承销业务收入	参照行业同类业务水平定价	无	1981.13	29.11%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无	2018-04-20	《西部证券股份有限公司预计2018年度日常关联交易的公告》		
		提供劳务	财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无				
		提供劳务	资产管理与咨询服务	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无				
陕西省华秦投资集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	资产管理	参照行业同类业务水平定价	无	38.82	1.17%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无			2018-04-20	《西部证券股份有限公司预计2018年度日常关联交易的公告》
西部信托有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	代销产品与财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无				
		提供劳务	经纪业务佣金收入	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无				
陕西清水川能源股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无	-	-	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无				
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最	提供劳务	承销、财务顾问服务收	参照行业同类业务水	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无				

司	最终控制方控制		入	平定价								
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	受同一控股股东及最终控制方控制	购买商品、接受劳务	会议、住宿、餐饮服务费用支出	按酒店收费标准最低折扣	无	58.08	2.63%	不超过壹佰伍拾万元整	否	根据协议结算	无	
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	受同一控股股东及最终控制方控制	购买商品、接受劳务	会议、住宿、餐饮服务费用支出	按酒店收费标准最低折扣	无			不超过伍拾万元整	否	根据协议结算	无	
陕西金信物业管理发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	接受劳务	物业管理、水电、设备设施维保、停车、保洁、劳务、餐饮服务 等费用支出	参照行业同类业务水平定价	无	289.81	11.92%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无	
陕西金信实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无	
陕西秦龙电力股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价	无	-	-	不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无	
陕西华山创业科技开发有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价	无			不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无	

澳门华山创业国际经济技术合作与贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价	无	-	-	不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无		
陕西省成长性企业引导基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	财务顾问业务	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西陕能投资管理有限公司	其他关联方	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价	无	-	-	不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无		
陕西汇森煤业运销有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务、贸易合作、风险管理业务	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西金泰氯碱化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务、合作套保、风险管理业务	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
长安银行股份有限公司	其他关联方	提供劳务	债券交易业务	交易价格以市场价格为基础经协商确定	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
			资产管理业务	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
合计				--	--	2,367.84	--	-	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用

(二) 报告期内,公司无资产或股权收购、出售发生的关联交易。

(三) 报告期内,公司无共同对外投资的关联交易。

#### (四) 关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	代建工程	否	510.84	-90.84	无	无	无	420.00
西安人民大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	否	1983.33	-850.00	无	无	无	1133.33
西安人民大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋押金	否	875.00	0.00	无	无	无	875.00
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	会议、住宿、餐饮服务	否	0.00	2.93	无	无	无	2.93
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无影响							

公司报告期内不存在非经营性关联债权债务往来。

(五) 报告期内，公司无其他重大关联交易事项

### 十三、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。

### 十四、履行精准扶贫社会责任情况

#### (一) 半年度精准扶贫工作

脱贫攻坚战是决胜全面建成小康社会必须打赢的三大攻坚战之一。为更充分地调动公司力量，同心协力做好扶贫攻坚工作，履行好企业社会责任，公司扶贫工作领导小组统筹安排，定期组织召开扶贫协调工作会，共同就扶贫进展情况、存在的问题及下一阶段重点工作进行研究讨论，加强统筹协调，全力推动扶贫工作。在上年度精准扶贫工作的基础上，公司在 2018 年上半年度再接再厉，继续在产业、教育、公益等多个方面积极开展各项扶贫工作。

#### 1、上半年公司精准扶贫统计表

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 资金	47.9 万元	1、2018 年一季度，公司向白水縣郭家山村捐款 29.6 万元，用于帮扶建设蓄水池和节水灌溉项目，并向郭家山村 40 户贫困户进行走访慰问，慰问金额为 1.2 万元。 2、公司期货子公司将投入扶贫资金 18.3 万元，帮助延长县安沟村江龙种养专业合作社、安沟镇永红农牧专业合作社开展食用菌种养、菌草种植。目前，该帮扶方案待核准实施。
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	公司为贫困县企业在新三板挂牌、新三板定向增发提供资本中介服务，公司帮扶白水縣和延长县发展农业生产。
1.2 产业发展脱贫项目个数	9 个	1、由我公司保荐承销的新疆火炬燃气股份有限公司于 2018 年 1 月 3 日在上海证券交易所成功上市，成为 2018 年沪深两市首家成功上市的企业，也是我国新疆南疆地区首家上市公司。 2、我公司与陕西红星美羚乳业公司（陕西富平县）签订了发行上市合作框架协议，并已于 2017 年 10 月 11 日报陕西证监局备案。 3、我公司与湖北和远气体股份有限公司（湖北省长阳土家族自治县）签定服务协议，作为保荐机构及主承销商，

		<p>协助其进行 IPO。</p> <p>4、我公司作为保荐机构及主承销商，协助华致酒行（云南省香格里拉县）IPO,目前正在证监会审核中。</p> <p>5、我公司持续为白水、延长 2 个贫困县的企业提供资本中介服务，已为白水县盛隆果业、延长县延安中果两家公司在“新三板”挂牌开展规范治理和上市辅导工作。</p> <p>6、我公司于 2018 年 3 月与留坝文化旅游集团签订财务顾问协议。</p> <p>7、2017 年 10 月，我公司与湖北四季春茶油股份有限公司（湖北省麻城市）签订了新三板挂牌辅导协议，项目正在进行中。</p> <p>8、2016 年 6 月，公司与贵州老锄头食品股份有限公司（贵州省习水县）签订服务协议，协助该企业改制挂牌，目前已完成股份制改制。</p> <p>9、公司期货子公司将投入扶贫资金 18.3 万元，帮助延长县安沟村江龙种养专业合作社、安沟镇永红农牧专业合作社开展食用菌种养、菌草种植。目前，该帮扶方案已上报陕西省国资委，待核准实施。</p>
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	47.9 万元	<p>1、2018 年一季度，公司向白水县郭家山村捐款 29.6 万元，用于帮扶建设蓄水池和节水灌溉项目，并向郭家山村 40 户贫困户进行走访慰问，慰问金额为 1.2 万元。</p> <p>2、我公司期货子公司将投入扶贫资金 18.3 万元，帮助延长县安沟村江龙种养专业合作社、安沟镇永红农牧专业合作社开展食用菌种养、菌草种植。目前，该帮扶方案待核准实施。</p>
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
无		

## 2、后续精准扶贫计划

西部证券将继续积极贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实证券监管部门关于扶贫工作的各项部署和要求，加快推进公司各项扶贫项目落地生根，扎实做好扶贫攻坚工作。

### （二）重大环保问题情况

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十五、各单项业务资格的变化情况

报告期内，公司暂无新增单项业务资格。

## 十六、公司子公司重要事项

2018年2月14日，公司披露了《关于全资子公司西部期货有限公司设立风险管理子公司的进展公告》，西部期货有限公司已完成下设风险管理子公司“上海西部永唐投资管理有限公司”的工商注册，并取得了中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局下发的《营业执照》。

## 十七、其他重大事项及期后事项的说明

### （一）公司2017年度利润分配实施情况

2018年5月15日，西部证券股份有限公司2017年年度权益分派方案获2017年年度股东大会审议通过，并于2018年6月14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2017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3,501,839,770股为基数，向全体股东每10股派0.700000元人民币现金（含税；扣税后，通过深股通持有股份的香港市场投资者、QFII、RQFII以及持有首发前限售股的个人和证券投资基金每10股派0.630000元；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收，本公司暂不扣缴个人所得税，待个人转让股票时，根据其持股期限计算应纳税额；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税，对香港投资者持有基金份额部分按10%征收，对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收）。

本次权益分派股权登记日为：2018年6月21日，除权除息日为：2018年6月22日。截至本报告披露日，本次权益分派已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规及透明：	不适用

（二）公司董事会于2018年5月8日收到董事长刘建武先生的书面辞职报告，刘建武先生因工作安排变动原因申请辞去公司董事、董事长及战略委员会主席和风险控制委员会主席职务，辞职后刘建武先生不再担任公司任何职务。刘建武先生的辞职申请在公司选举产生新任董事长后生效。2018年7月23日，公司第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于选举新任董事长的提案》。经公司董事会提名委员会审核通过，公司董事会选举徐朝晖女士为公司新任董事长。2018年8月6日，徐朝晖女士取得中国证券监督管理委员会核准的董事长任职资格并正式履职。

（三）2018年7月24日公司发布了《关于实际控制人、控股股东增持公司股份的公告》。公司实际控制人陕西投资集团有限公司（以下简称“陕投集团”）及控股股东陕西省电力建设投资开发公司（以下简称“陕电投”）基于对公司未来发展的信心和长期投资价值的认可，同时为提振市场信心，切实维护中小股东利益，通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价的方式合计增持35,018,329股，占公司总股本的1.00%（保留两位小数），增持均价8.75元。本次增持前，陕电投持有公司股份数量为892,318,533股，占公司总股本的25.48%；本次增持后，陕电投持股数量为902,883,547股，占公司总股本的25.78%；陕投集团持股数量为24,453,315股，占公司总股本的0.70%，合计持股占比26.48%。自本次增持之日（2018年3月7日）起，至2019年3月6日，陕投集团、陕电投及其他一致行动人合计增持不超过公司总股本的2%。

陕投集团、陕电投及一致行动人承诺，将严格按照相关法律、法规、部门规章及深圳证券交易所业务规则的有关规定执行，在增持期间、增持计划完成后六个月内及法定期限内不减持所持有的公司股份。

（四）为真实公允地反映公司2018年上半年的经营成果及资产状况，保持公司财务的稳健性，根据《企业会计准则》和《深圳证券交易所上市规则》，公司进行了资产减值测试，并计提相应资产减值准备。2018上半年，公司计提各类资产减值准备18,719.85万元，冲回各类资产减值准备1,253.31万元，合计计提资产减值准备17,466.54万元，共减少当期合并报表利润总额17,466.54万元。具体减值情况如下：

1、按账龄组合计提坏账准备的项目：

单项金额不重大的应收款项和其他应收款因收回款项，冲回资产减值准备3.28万元。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的项目：

2018年2月27日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第十六次会议，均审议通过了《关于计提单项金融资产减值准备的提案》，公司独立董事及董事会审计委员会也发表了专项意见，公司已对信用交易业务质押股票“乐视网”融出资金本金作为单项金融资产计提减值准备43,941.56万元。

本报告期，质押股票“乐视网”融出资金本金，按照市场法原则，该项应收账款本期计提资产减值准备人民币12,208.26万元，累计计提减值准备56,149.82万元。

3、可供出售金融资产减值准备

按照公司《资产减值准备计提管理办法》的规定，本期对可供出售金融资产共计计提资产减值准备6,511.59万元。

4、融出资金和股票质押式回购减值准备

公司对融出资金及股票质押式回购的减值准备根据资产余额的0.5%计提减值准备。本期共计冲回减值准备1,250.03万元，其中，融出资金本期冲回减值准备482.08万元，股票质押式回购业务本期冲回减值准备767.95万元。

公司固定资产、无形资产、在建工程、商誉在报告期内不存在减值迹象。计提上述金融资产减值准备将减少公司2018年上半年度利润总额人民币17,466.54万元，将减少公司净利润人民币13,099.91万元。未来，公司将密切关注相关风险事项，持续保持公司财务的稳健性，并请广大投资者注意投资风险！

以上计提资产减值准备事项已通过公司第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第十八次会议审议，公司独立董事及董事会审计委员会也对此发表了专项意见。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

（五）西部期货有限责任公司为适应行业净资本监管制度变化以及公司业务发展要求，进一步巩固和提高市场竞争力、抗风险能力和稳定的盈利能力，推进业务健康稳定、又快又好全面发展，西部期货亟需增加注册资本，提高公司净资本规模。本次公司增加西部期货注册资本金2亿元整，增资后西部期货注册资本共计5亿元。本次增资事项已经公司第四届董事会第三十六次会议审议通过。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

（六）信息披露索引

报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》刊登并同时在巨潮资讯网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的信息如下：

序号	公告事项	披露日期
1	西部证券股份有限公司2017年12月主要财务信息公告	2018-01-10
2	中泰证券股份有限公司关于公司2017年度持续督导定期现场检查报告	2018-01-10
3	中泰证券股份有限公司关于公司2017年度持续督导培训情况报告	2018-01-10
4	西部证券股份有限公司关于实际控制人名称变更的公告	2018-01-12
5	西部证券股份有限公司第四届董事会第三十一次会议决议公告	2018-01-26
6	西部证券股份有限公司关于召开2018年第一次临时股东大会的通知	2018-01-26
7	西部证券股份有限公司独立董事关于第四届董事会第三十一次会议相关独立意见	2018-01-26
8	西部证券股份有限公司关于更换非独立董事的公告	2018-01-26
9	西部证券股份有限公司2018年1月主要财务信息公告	2018-02-07
10	西部证券股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议公告	2018-02-13
11	西部证券股份有限公司2018年第一次临时股东大会之法律意见书	2018-02-13
12	西部证券股份有限公司关于全资子公司西部期货有限公司设立风险管理子公司的进展公告	2018-02-14
13	西部证券股份有限公司第四届监事会第十六次会议决议公告	2018-02-28

14	西部证券股份有限公司第四届董事会第三十二次会议决议公告	2018-02-28
15	西部证券股份有限公司涉及诉讼的公告	2018-02-28
16	西部证券股份有限公司关于计提单项金融资产减值准备的公告	2018-02-28
17	西部证券股份有限公司2017年度业绩快报	2018-02-28
18	西部证券股份有限公司董事会审计委员会关于公司计提单项金融资产减值准备合理性的说明	2018-02-28
19	西部证券股份有限公司独立董事关于计提单项金融资产减值准备的独立意见	2018-02-28
20	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告	2018-03-06
21	西部证券股份有限公司关于主体和15西部01、15西部02债券信用评级被列入信用评级观察名单的公告	2018-03-06
22	西部证券股份有限公司涉及诉讼的公告	2018-03-06
23	西部证券股份有限公司2018年2月主要财务信息公告	2018-03-07
24	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告	2018-03-09
25	联合信用评级有限公司关于将公司及“15西部01”、“15西部02”列入信用评级观察名单的公告	2018-03-09
26	西部证券股份有限公司关于变更公司章程重要条款获得核准批复的公告	2018-03-24
27	西部证券股份有限公司章程（2018年3月）	2018-03-24
28	西部证券股份有限公司关于发行2018年证券公司短期公司债券获得符合深交所转让条件无异议函的公告	2018-04-03
29	西部证券股份有限公司2018年3月主要财务信息公告	2018-04-11
30	西部证券股份有限公司关于变更持续督导保荐代表人的公告	2018-04-18
31	西部证券股份有限公司第四届董事会第三十三次会议决议公告	2018-04-20
32	西部证券股份有限公司关于召开2017年度股东大会的通知	2018-04-20
33	西部证券股份有限公司第四届监事会第十七次会议决议公告	2018-04-20
34	西部证券股份有限公司2017年社会责任报告	2018-04-20
35	西部证券股份有限公司2017年度内部控制评价报告	2018-04-20
36	西部证券股份有限公司内部控制审计报告	2018-04-20
37	西部证券股份有限公司2018年第一季度报告全文	2018-04-20
38	西部证券股份有限公司2018年第一季度报告正文	2018-04-20
39	西部证券股份有限公司2017年年度报告摘要	2018-04-20
40	西部证券股份有限公司2017年年度审计报告	2018-04-20
41	西部证券股份有限公司2017年年度报告	2018-04-20
42	西部证券股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	2018-04-20

43	西部证券股份有限公司关于2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2018-04-20
44	西部证券股份有限公司2017年财务报表	2018-04-20
45	西部证券股份有限公司关于会计政策变更的公告	2018-04-20
46	西部证券股份有限公司预计2018年度日常关联交易的公告	2018-04-20
47	西部证券股份有限公司关于聘任公司内部审计部门负责人的公告	2018-04-20
48	西部证券股份有限公司2017年度独立董事述职报告（吕孝润）	2018-04-20
49	西部证券股份有限公司2017年度独立董事述职报告（郭随英）	2018-04-20
50	西部证券股份有限公司2017年度独立董事述职报告（员玉玲）	2018-04-20
51	西部证券股份有限公司2017年度独立董事述职报告（王晋勇）	2018-04-20
52	西部证券股份有限公司2017年度独立董事述职报告（段亚林）	2018-04-20
53	西部证券股份有限公司2017年度董事会工作报告	2018-04-20
54	西部证券股份有限公司2017年度监事会工作报告	2018-04-20
55	西部证券股份有限公司2018年度投资者关系管理工作计划	2018-04-20
56	西部证券股份有限公司董事会关于2017年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2018-04-20
57	西部证券股份有限公司董事会关于2017年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明	2018-04-20
58	西部证券股份有限公司监事会对公司2017年度内部控制评价报告出具的审核意见	2018-04-20
59	西部证券股份有限公司监事会关于2017年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2018-04-20
60	西部证券股份有限公司内部控制规则落实自查表	2018-04-20
61	西部证券股份有限公司独立董事关于第四届董事会第三十三次会议相关独立意见	2018-04-20
62	西部证券股份有限公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见	2018-04-20
63	中泰证券股份有限公司关于公司2017年度保荐工作报告	2018-04-20
64	中泰证券股份有限公司关于公司2017年度内部控制评价报告的核查意见	2018-04-20
65	中泰证券股份有限公司关于公司预计2018年度日常关联交易的核查意见	2018-04-20
66	中泰证券股份有限公司关于公司募集资金2017年度存放与使用情况的核查意见	2018-04-20
67	中泰证券股份有限公司关于公司《内部控制规则落实自查表》的核查意见	2018-04-20
68	西部证券股份有限公司关于2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2018-04-20
69	西部证券股份有限公司关于举行2017年年度报告网上业绩说明会的公告	2018-04-27
70	西部证券股份有限公司关于董事辞职的公告	2018-04-27
71	西部证券股份有限公司2018年4月主要财务信息公告	2018-05-08
72	西部证券股份有限公司关于董事长辞职的公告	2018-05-08

73	西部证券股份有限公司关于召开2017年度股东大会的提示性公告	2018-05-10
74	西部证券股份有限公司2017年度股东大会决议公告	2018-05-16
75	西部证券股份有限公司2017年度股东大会之法律意见书	2018-05-16
76	西部证券股份有限公司关于2017年度股东大会决议更正公告	2018-05-16
77	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告	2018-05-18
78	西部证券股份有限公司关于参加2018年陕西辖区上市公司集体接待日活动的公告	2018-05-18
79	西部证券股份有限公司关于2017年年报问询函的回复公告	2018-06-04
80	西部证券股份有限公司关于深圳交易所《关于对西部证券股份有限公司2017年年报的问询函》有关问题的回复函	2018-06-04
81	西部证券股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会陕西监管局行政监管措施事先告知书的公告	2018-06-04
82	西部证券股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会陕西监管局行政监管措施事先告知书的公告	2018-06-06
83	西部证券股份有限公司2018年5月主要财务信息公告	2018-06-07
84	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告	2018-06-07
85	西部证券股份有限公司2017年年度权益分派实施公告	2018-06-14
86	西部证券股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会陕西监管局行政监管措施决定书的公告	2018-06-19
87	西部证券股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会陕西监管局行政监管措施决定书的公告	2018-06-20
88	西部证券股份有限公司债券2018年跟踪评级报告	2018-06-21
89	西部证券股份有限公司涉及诉讼的公告	2018-06-21
90	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告	2018-06-22
91	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告	2018-06-26
92	西部证券股份有限公司第四届董事会第三十四次会议决议公告	2018-06-30

(七) 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	2018-03-22	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复	陕证监许可字[2018]8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:

##### 1、股份变动情况表:

单位: 股

项目	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
二、无限售条件股份	3,501,839,770	100.00%	-	-	-	-	-	3,501,839,770	100.00%
1、人民币普通股	3,501,839,770	100.00%	-	-	-	-	-	3,501,839,770	100.00%
三、股份总数	3,501,839,770	100.00%	-	-	-	-	-	3,501,839,770	100.00%

##### 2、股份变动的原因

适用  不适用

##### 3、股份变动的批准情况

适用  不适用

##### 4、股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

##### 6、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

##### 7、公司证券发行及上市、股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内,公司股份总数未发生变化,公司总股本为3,501,839,770股。截止报告期末,公司股份属全流通股份。

报告期末公司资产总额493.60亿元,较年初512.44亿元减少18.84亿元,减幅3.68%;期末负债总额317.89亿元,较年初335.87亿元减少17.99亿元,减幅5.35%。期末公司代理买卖证券款较年初减少5.76亿元,剔除代理买卖证券款后,公司资产总额393.87亿元,较年初减少13.07亿元,负债总额218.16亿元,较年初减少12.22亿元。从资产结构来看,由于客户对信用类业务资金需求持续减缓,本期末融出资金较年初减少9.59亿元,减幅17.62%,买入返售金融资产较年初减少20.81亿元,减幅38.70%。同时,公司提高证券投资规模,交易性金融资产较年初增加了8.60亿元,增幅4.19%。此外本期末公司同业拆入资金2亿元。

#### (二) 限售股份变动情况说明

适用  不适用

## 二、报告期末公司股东数量及持股情况

### (一) 报告期末公司股东数量及持股情况表

单位：股

报告期末股东总数	219,020 户		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	无				
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 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西省电力建设投资开发公司	国有法人	25.78%	902,683,547	10,365,014	0	902,683,547		
上海城投控股股份有限公司	国有法人	15.09%	528,496,372	0	0	528,496,372		
西部信托有限公司	国有法人	9.79%	342,775,944	0	0	342,775,944		
北京远大华创投资有限公司	境内一般法人	3.83%	134,046,692	0	0	134,046,692	冻结	117,894,200
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.75%	61,178,040	0	0	61,178,040		
北京紫光通信科技集团有限公司	国有法人	1.17%	41,040,572	0	0	41,040,572		
紫光集团有限公司	国有法人	1.11%	38,784,066	-120,000	0	38,784,066		
中铁宝桥集团有限公司	国有法人	0.70%	24,623,235	0	0	24,623,235		
中国电信集团陕西省电信公司	国有法人	0.46%	15,954,684	0	0	15,954,684		
陕西通信实业公司	国有法人	0.37%	12,844,340	0	0	12,844,340		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、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 2018 年 06 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 1,245,459,491 股，占公司总股本的 35.57%。</p> <p>2、紫光集团有限公司直接持有北京紫光通信科技集团有限公司 100% 股份，两家公司属于一致行动人，截止 2018 年 6 月 30 日，合计持有公司 79,824,638 股，占公司总股本的 2.28%。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陕西省电力建设投资开发公司	902,683,547	人民币普通股	902,683,547					
上海城投控股股份有限公司	528,496,372	人民币普通股	528,496,372					
西部信托有限公司	342,775,944	人民币普通股	342,775,944					
北京远大华创投资有限公司	134,046,692	人民币普通股	134,046,692					
中央汇金资产管理有限责任公司	61,178,040	人民币普通股	61,178,040					
北京紫光通信科技集团有限公司	41,040,572	人民币普通股	41,040,572					
紫光集团有限公司	38,784,066	人民币普通股	38,784,066					

中铁宝桥集团有限公司	24,623,235	人民币普通股	24,623,235
中国电信集团陕西省电信公司	15,954,684	人民币普通股	15,954,684
陕西通信实业公司	12,844,340	人民币普通股	12,844,340
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、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 2018 年 06 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 1,245,459,491 股，占公司总股本的 35.57%。</p> <p>2、紫光集团有限公司直接持有北京紫光通信科技集团有限公司 100%股份，两家公司属于一致行动人，截止 2018 年 6 月 30 日，合计持有公司 79,824,638 股，占公司总股本的 2.28%。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

公司持股 5%以上的股东或前 10 名股东在报告期内未进行约定购回交易。

注：2018 年 7 月 24 日公司发布了《关于实际控制人、控股股东增持公司股份的公告》。公司实际控制人陕西投资集团有限公司（以下简称“陕投集团”）及控股股东陕西省电力建设投资开发公司（以下简称“陕电投”）基于对公司未来发展的信心和长期投资价值的认可，同时为提振市场信心，切实维护中小股东利益，通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价的方式合计增持 35,018,329 股，占公司总股本的 1.00%（保留两位小数），增持均价 8.75 元。本次增持前，陕电投持有公司股份数量为 892,318,533 股，占公司总股本的 25.48%；本次增持后，陕电投持股数量为 902,883,547 股，占公司总股本的 25.78%；陕投集团持股数量为 24,453,315 股，占公司总股本的 0.70%，合计持股占比 26.48%。自本次增持之日（2018 年 3 月 7 日）起，至 2019 年 3 月 6 日，陕投集团、陕电投及其他一致行动人合计增持不超过公司总股本的 2%。

陕投集团、陕电投及一致行动人承诺，将严格按照相关法律、法规、部门规章及深圳证券交易所业务规则的有关规定执行，在增持期间、增持计划完成后六个月内及法定期限内不减持所持有的公司股份。

### 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
范明	董事	离任	2018 年 1 月 25 日	因工作变动申请辞去公司董事、董事会战略委员会、薪酬与考核委员会委员职务
谢凯	董事	离任	2018 年 4 月 26 日	因个人原因申请辞去公司董事职务
刘建武	董事长	离任	2018 年 7 月 23 日	因工作安排变动原因申请辞去公司董事、董事长及战略委员会主席和风险控制委员会主席职务
王毛安	董事	被选举	2018 年 2 月 12 日	公司 2018 年第一次临时股东大会选举产生
徐朝晖	董事长	被选举	2018 年 7 月 23 日	公司第四届董事会第三十五次会议选举产生

## 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 公司债券相关情况

一、公司债券基本情况

单位：人民币亿元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券(品种一)	15 西部 01	112282	2015/9/22	2018/9/22	14.30	4.00%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券(品种二)	15 西部 02	112283	2015/9/22	2020/9/22	25.70	4.08%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。若投资者在第 3 年末行使回售选择权，所回售债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2018 年 9 月 22 日一起支付。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2015 年证券公司次级债券（第一期）	15 西证 01	118941	2015/12/3	2020/12/3	20	4.98%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。若投资者在第 3 年末行使回售选择权，所回售债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2018 年 9 月 22 日一起支付。	深圳证券交易所
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所							

投资者适当性安排	面向合格投资者发行
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内公司债券无付息及兑付
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	报告期内不适用

## 二、债券受托管理联系人和资信评级机构联系方式

债券受托管理人：东吴证券股份有限公司					
办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	联系人	朱国柱、贝一飞	联系人电话	0512-62938580
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：					
联合信用评级有限公司	办公地址	天津市南开区水上公园北道 38 号爱俪园公寓 508			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	无				

其他说明：

公司发行的 15 西部 01、15 西部 02 债券的受托管理人为东吴证券股份有限公司，15 西部 01、15 西部 02、15 西证 01 资信评级机构均为联合信用评级有限公司。

## 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	为规范公司募集资金的使用与管理，最大限度地保障投资者的权益，提高募集资金的使用效率，根据《公司法》、《证券法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等有关法律、法规的规定和要求，公司已制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金使用管理与监督等进行了详细严格的规定。
期末余额（万元）	94.30
募集资金专项账户运作情况	债券发行募集资金存放于公司董事会决定的专项账户，募集资金专项账户用于债券募集资金的接收、存储、划转和本息偿付，不得存放非募集资金或用作其它用途，以有效保证募集资金的专款专用。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是。公司发行的公司债、次级债和证券公司短期公司债募集资金扣除发行费用后，均用于补充公司营运资金，充实净资本，满足公司各项业务发展需求。资金主要投向融资融券业务，股票质押式购回业务，做市业务等。

## 四、公司债券信息评级机构情况

公司聘请联合信用评级有限公司对 15 西部 01、15 西部 02 公司债和 15 西证 01 次级债进行评级。根据联合信用评级

有限公司出具的《西部证券股份有限公司 2015 年公司债券信用评级报告》（联合评字[2015]299 号）和《西部证券股份有限公司 2015 年次级债券（第一期）信用评级报告》（联合评字[2015]348 号），公司的主体信用评级为 AA+，公司 15 西部 01、15 西部 02 公司债的信用评级均为 AA+，15 西证 01 次级债的信用评级为 AA。根据联合信用评级有限公司出具的《西部证券股份有限公司公司债券 2016 年跟踪评级报告》（联合评字[2016]612 号）和《西部证券股份有限公司次级债券 2016 年跟踪评级报告》（联合评字[2016]611 号），维持公司公司债券“15 西部 01”和“15 西部 02”债项信用等级为 AA+，维持公司主体长期信用等级为 AA+，评级展望为稳定；维持公司次级债券“15 西证 01”债项信用等级为 AA，维持公司主体长期信用等级为 AA+，评级展望为稳定。根据联合信用评级有限公司出具的《西部证券股份有限公司公司债券 2017 年跟踪评级报告》（联合评字[2017]953 号）和《西部证券股份有限公司次级债券 2017 年跟踪评级报告》（联合评字[2017]954 号），上调公司公司债券“15 西部 01”和“15 西部 02”债项信用等级至 AAA，上调公司主体长期信用等级为 AAA，评级展望为稳定；上调公司次级债券“15 西证 01”债项信用等级至 AA+，上调公司主体长期信用等级为 AAA，评级展望为稳定。2018 年 6 月 19 日，根据联合信用评级有限公司出具的《西部证券股份有限公司公司债券 2018 年跟踪评级报告》（联合[2018]977 号）和《西部证券股份有限公司次级债券 2018 年跟踪评级报告》（联合 [2018] 978 号），维持公司公司债券“15 西部 01”和“15 西部 02”债项信用等级至 AAA，维持公司主体长期信用等级至 AAA，评级展望为稳定；维持公司次级债券“15 西证 01”债项信用等级至 AA+，维持公司主体长期信用等级至 AAA，评级展望为稳定。

联合信用评级将在公司债券存续期内，公司发布年度报告后 2 个月内对 2018 年公司债券进行一次定期跟踪评级，并在公司债券存续期内根据有关可能导致信用等级变化的情况进行不定期跟踪评级。

2018 年 3 月根据联合信用评级有限公司出具的《关于将西部证券股份有限公司及“15 西部 01”、“15 西部 02”列入信用评级观察名单的公告》和《关于将西部证券股份有限公司及“15 西证 01”列入信用评级观察名单的公告》，联合评级决定将西部证券主体长期信用等级以及“15 西部 01”、“15 西部 02”、“15 西证 01”列入信用评级观察名单。观察期间，联合评级将持续关注上述“乐视网”股票质押违约后续回收及处置情况，并评估最终结果对西部证券主体长期信用等级和“15 西部 01”、“15 西部 02”、“15 西证 01”债项信用等级产生的影响。2018 年 7 月根据联合信用评级有限公司出具的《关于将西部证券股份有限公司及“15 西部 01”、“15 西部 02”移出信用评级观察名单的公告》和《关于将西部证券股份有限公司及“15 西证 01”移出信用评级观察名单的公告》，联合评级决定将西部证券主体长期信用等级以及“15 西部 01”、“15 西部 02”、“15 西证 01”移出信用评级观察名单。

## 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

### （一）设立专门的偿付工作小组

本公司将严格按照公司财务管理制度的要求使用债券募集资金。公司指定计划财务部牵头负责并由证券事务部协调债券偿付工作，在每年的资金安排中落实债券本息的偿付资金，保证本息的如期偿付，保障债券持有人的利益。在债券每年的利息偿付日之前和/或本金兑付日之前的十五个工作日内，公司将专门成立偿付工作小组，偿付工作小组成员由公司计划财务部和证券事务部等相关部门的人员组成，负责本金和利息的偿付及与之相关的工作。

### （二）提高盈利能力，优化资产负债结构

公司财务政策稳健，资产负债结构较为合理，流动资产变现能力较强，净资本对债务覆盖率高。公司将积极推进转型发展和创新发展，持续增强传统业务和创新业务的发展，不断提升主营业务的盈利能力，并持续优化资产负债结构。

### （三）其他保障措施

股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能偿付债券本息时，可以至少采取下列措施：

- （1）不向股东分配利润；
- （2）暂缓公司重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- （3）调减或停发公司董事和高级管理人员的工资和奖金；
- （4）主要责任人不得调离。

## 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

2018 年上半年，公司未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

## 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

15 西证 01 次级债于 2015 年 12 月发行，是公司根据《证券公司次级债管理规定》自行销售和备案的，因此未外聘债券受托管理人。15 西部 01 公司债和 15 西部 02 公司债委托东吴证券股份有限公司作为债券受托管理人，报告期内，债券受托管理人依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《债券受托管理协议》的相关规定履行职责，保障本期债券持有人的合法权益。2016 年 5 月债券受托管理人出具《西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2015 年度）》；2017 年 6 月债券受托管理人出具《西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2016 年度）》；2018 年 6 月债券受托管理人出具《西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2017 年度）》。

根据公司 2018 年 2 月 28 日公告的《西部证券股份有限公司涉及诉讼的公告》（公告编号 2018-011），2018 年 3 月 6 日公告的《西部证券股份有限公司关于主体和 15 西部 01、15 西部 02 债券信用评级被列入信用评级观察名单的公告》，2018 年 6 月 6 日公告的《西部证券股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会陕西监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号 2018-039），2018 年 6 月 21 日公告的《西部证券股份有限公司涉及诉讼的公告》（公告编号 2018-044）及 2018 年 7 月 18 日公告的《西部证券股份有限公司关于主体和 15 西部 01、15 西部 02 债券信用评级被移出信用评级观察名单的公告》（公告编号 2018-047），债券受托管理人分别出具了《西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告》。

## 八、截止报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减	变动原因
流动比率	226.29%	230.99%	减少 4.70 个百分点	—
资产负债率	55.39%	56.61%	减少 1.22 个百分点	—
速动比率	226.29%	230.99%	减少 4.70 个百分点	—
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	1.90	2.68	-29.10%	—
贷款偿还率	100%	100%	0.00%	—
利息偿付率	100%	100%	0.00%	—

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

## 九、截止报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司之子公司西部利得基金管理有限公司的银行存款中包含使用受限的存款 36,082,846.41 元，该项存款为基金公司按证监会要求提取的用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备，并统一存管于开立的一般风险准备专户中，统一管理，统一使用。

截止报告期末，公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中初始成本为 12,237,766,559.26 元，公允价值变动为-56,622,888.41 元的债券用于卖出回购资产的抵押物；持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始成本 612,435,275.14 元，公允价变动为-6,671,995.14 元的债券用于债券借贷的抵押物。

截止报告期末，公司持有的可供出售金融资产中初始成本为 902,144,011.94 元，公允价值变动为-54,325,844.26 元的债券用于卖出回购资产的抵押物；持有的可供出售金融资产中初始成本 20,009,349.39 元，公允价变动为-211,769.39 元的债券用于债券借贷的抵押物。

截至报告期末，公司自有现金流充裕，资产流动性好，变现能力强，资产质量优良，对各项存在减值情形的资产已按照会计准则的规定谨慎地提取了减值准备，并具有较强的偿债能力，不存在债务偿还风险。

## 十、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

## 十一、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司到期按时偿付了 28 只收益凭证本金 78,422.00 万元及相应的利息 544.95 万元。公司已发行债券及其他债务融资工具兑付兑息不存在违约情况；公司经营稳定，盈利情况良好，未发现可能导致未来出现不能按期偿付情况的风险。

## 十二、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司获得主要贷款银行的授信额度为 386.38 亿元，已使用额度为 14.30 亿元，未使用额度为 372.08 亿元。

## 十三、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用  不适用

## 十四、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司依据《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项，2018 年 2 月 28 日披露了《西部证券股份有限公司涉及诉讼的公告》（公告编号 2018-011），2018 年 3 月 6 日披露了《西部证券股份有限公司关于主体和 15 西部 01、15 西部 02 债券信用评级被列入信用评级观察名单的公告》，2018 年 6 月 6 日披露了《西部证券股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会陕西监管局行政监管措施决定书公告》（公告编号 2018-039），2018 年 6 月 21 日披露了《西部证券股份有限公司涉及诉讼的公告》（公告编号 2018-044）及 2018 年 7 月 18 日披露了《西部证券股份有限公司关于主体和 15 西部 01、15 西部 02 债券信用评级被移出信用评级观察名单的公告》（公告编号 2018-047）。报告期内不存在对公司经营情况和偿债能力产生重大不利影响的未披露事项。

## 十五、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

是否披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表和财务报表附注

是  否

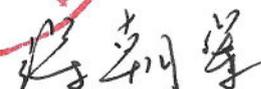
公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

## 第十一节 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表；
(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 2018 年半年度报告文本。



西部证券股份有限公司

法定代表人： 

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 22 日

# 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---



2018年半年报披露的财务报表



西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表

2018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
<b>资产：</b>		
货币资金	10,540,129,471.06	10,499,431,350.46
其中：客户资金存款	8,008,524,075.52	8,949,943,642.21
结算备付金	2,694,667,971.92	2,650,676,290.43
其中：客户备付金	1,733,417,494.52	1,443,878,064.79
拆出资金		
融出资金	4,484,737,892.59	5,444,086,048.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,388,353,796.57	20,528,558,632.46
衍生金融资产	10,683,597.00	820,100.31
买入返售金融资产	3,295,619,410.01	5,376,225,528.43
应收款项	532,081,398.96	647,105,645.68
应收利息	725,224,724.62	502,704,674.43
存出保证金	728,823,459.97	820,642,532.66
持有待售资产		
可供出售金融资产	3,661,818,999.42	3,700,166,446.44
持有至到期投资		
长期股权投资	51,793,456.62	52,583,971.54
投资性房地产		
固定资产	200,919,970.48	206,514,888.19
在建工程	53,183,921.80	49,895,294.03
无形资产	157,783,605.63	161,275,082.10
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47
递延所得税资产	463,238,444.16	383,966,514.64
其他资产	364,963,300.39	212,873,649.96
<b>资产总计</b>	<b>49,360,267,107.67</b>	<b>51,243,770,336.90</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 合并资产负债表(续)

2018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
<b>负债:</b>		
短期借款		
应付短期融资款	188,200,000.00	322,440,000.00
拆入资金	200,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,042,604,051.00	1,933,369,591.45
衍生金融负债	40,211,990.65	64,368,022.70
卖出回购金融资产款	12,580,961,124.27	11,613,711,004.40
代理买卖证券款	9,972,811,328.29	10,548,849,009.89
代理承销证券款		
应付职工薪酬	344,231,559.63	850,475,131.68
应交税费	138,345,627.45	82,362,007.41
应付款项	164,595,438.98	265,073,177.97
应付利息	192,517,433.47	64,015,190.37
预计负债	450,000.00	450,000.00
持有待售负债		
长期借款		
应付债券	3,986,540,223.56	3,981,488,983.76
长期应付职工薪酬	668,594,121.98	618,463,576.78
递延所得税负债		47,995,629.90
次级债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他负债	268,566,159.72	1,194,089,627.59
<b>负债合计</b>	<b>31,788,629,059.00</b>	<b>33,587,150,953.90</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00
其他权益工具		
资本公积	9,501,180,308.32	9,501,180,308.32
其他综合收益	6,240,831.20	96,008,125.13
盈余公积	879,134,783.46	879,134,783.46
一般风险准备	877,484,500.05	877,484,500.05
交易风险准备	807,647,439.63	807,647,439.63
未分配利润	1,928,822,565.46	1,922,980,219.67
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>17,502,350,198.12</b>	<b>17,586,275,146.26</b>
少数股东权益	69,287,850.55	70,344,236.74
<b>股东权益合计</b>	<b>17,571,638,048.67</b>	<b>17,656,619,383.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>49,360,267,107.67</b>	<b>51,243,770,336.90</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司资产负债表

2018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
<b>资产：</b>		
货币资金	8,754,523,774.95	8,253,799,703.57
其中：客户资金存款	7,175,212,373.79	7,494,841,167.78
结算备付金	2,244,592,345.94	2,460,396,605.22
其中：客户备付金	1,208,045,019.20	1,243,206,390.29
拆出资金	100,000,000.00	100,000,000.00
融出资金	4,484,737,892.59	5,444,086,048.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,687,274,970.33	18,396,440,212.14
衍生金融资产	10,683,597.00	820,100.31
买入返售金融资产	3,293,618,390.00	5,368,225,328.43
应收款项	514,351,407.22	616,427,314.15
应收利息	736,799,992.93	476,472,044.21
存出保证金	216,844,607.19	280,950,295.69
持有待售资产		
可供出售金融资产	3,390,191,279.42	3,635,751,177.04
持有至到期投资		
长期股权投资	826,486,831.03	826,486,831.03
投资性房地产		
固定资产	182,733,047.06	189,592,217.73
在建工程	48,267,711.95	47,292,203.36
无形资产	141,135,293.74	144,773,016.34
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税资产	454,655,849.04	375,390,323.26
其他资产	325,315,952.88	180,921,275.56
<b>资产总计</b>	<b>46,413,412,943.27</b>	<b>46,799,024,696.71</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司资产负债表(续)

2018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
<b>负债:</b>		
短期借款		
应付短期融资款	188,200,000.00	322,440,000.00
拆入资金	200,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	40,211,990.65	64,368,022.70
卖出回购金融资产款	12,580,961,124.27	12,216,215,520.65
代理买卖证券款	8,416,675,229.34	8,776,592,101.46
代理承销证券款		
应付职工薪酬	315,775,581.90	787,288,924.17
应交税费	133,754,392.22	70,791,473.45
应付款项	146,802,204.91	240,706,746.13
应付利息	191,714,960.33	86,003,393.48
预计负债	450,000.00	450,000.00
持有待售负债		
长期借款		
应付债券	3,986,540,223.56	3,981,488,983.76
长期应付职工薪酬	668,594,121.98	618,463,576.78
递延所得税负债		47,995,629.90
次级债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他负债	58,907,193.56	49,964,057.88
<b>负债合计</b>	<b>28,928,587,022.72</b>	<b>29,262,768,430.36</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00
其他权益工具		
资本公积	9,508,978,796.48	9,508,978,796.48
其他综合收益	-13,841,492.80	75,146,307.44
盈余公积	879,134,783.46	879,134,783.46
一般风险准备	877,484,500.05	877,484,500.05
交易风险准备	807,647,439.63	807,647,439.63
未分配利润	1,923,582,123.73	1,886,024,669.29
<b>股东权益合计</b>	<b>17,484,825,920.55</b>	<b>17,536,256,266.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>46,413,412,943.27</b>	<b>46,799,024,696.71</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并利润表

2018年1-6月

编制单位: 西部证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期数	上期数
<b>一、营业收入</b>	<b>1,143,222,664.85</b>	<b>1,425,041,690.43</b>
手续费及佣金净收入	523,243,552.75	670,385,563.21
其中: 证券业务手续费净收入	310,599,814.38	348,475,961.31
投资银行业务手续费净收入	115,463,622.96	207,308,912.81
资产管理业务手续费净收入	33,293,638.29	48,778,704.84
利息净收入	4,645,908.86	300,330,264.23
投资收益(损失以“-”号填列)	760,319,660.49	341,687,131.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-790,514.92	-1,106,314.00
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	-146,349,200.05	112,224,033.15
汇兑收益(损失以“-”号填列)	237,184.23	-449,290.34
其他业务收入	1,075,558.57	863,988.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
其他收益	50,000.00	
<b>二、营业支出</b>	<b>845,798,159.44</b>	<b>830,995,855.72</b>
税金及附加	10,696,606.18	11,736,607.06
业务及管理费	660,436,161.70	776,728,375.61
资产减值损失	174,665,391.56	42,530,873.05
其他业务成本	-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>297,424,505.41</b>	<b>594,045,834.71</b>
加: 营业外收入	47,719,206.21	1,867,528.78
减: 营业外支出	949,441.10	1,373,729.48
<b>四、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>	<b>344,194,270.52</b>	<b>594,539,634.01</b>
减: 所得税费用	94,279,527.02	157,326,738.55
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>249,914,743.50</b>	<b>437,212,895.46</b>
<b>(一) 按经营持续性分类:</b>		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	249,914,743.50	437,212,895.46
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
<b>(二) 按所有权归属分类:</b>		
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-1,056,386.19	-241,875.40
2. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	250,971,129.69	437,454,770.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-89,767,293.93</b>	<b>40,525,191.43</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-89,767,293.93	40,525,191.43
<b>(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
<b>(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-89,767,293.93</b>	<b>40,525,191.43</b>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-89,767,293.93	40,525,191.43
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>160,147,449.57</b>	<b>477,738,086.89</b>
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额	161,203,835.76	477,979,962.29
归属于少数股东的综合收益总额	-1,056,386.19	-241,875.40
<b>八、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益	0.07	0.14
(二) 稀释每股收益	0.07	0.14

法定代表人:

何朝晖  
8100000672265

主管会计工作负责人:

何方  
6100000552490

会计机构负责人:

何峻

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司利润表

2018年1-6月

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项目	本期数	上期数
<b>一、营业收入</b>	<b>1,045,037,425.54</b>	<b>1,313,931,504.47</b>
手续费及佣金净收入	448,878,923.29	595,514,342.40
其中:经纪业务手续费净收入	298,028,612.35	334,943,917.75
投资银行业务手续费净收入	115,463,622.96	207,308,912.81
资产管理业务手续费净收入	38,314,462.81	53,607,051.96
利息净收入	-6,372,584.71	193,203,296.61
投资收益(损失以“-”号填列)	746,711,508.72	381,854,081.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-11,887.66
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	-146,867,861.68	142,973,995.38
汇兑收益(损失以“-”号填列)	241,886.01	-460,841.34
其他业务收入	2,395,553.91	846,630.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
其他收益	50,000.00	
<b>二、营业支出</b>	<b>714,272,197.31</b>	<b>699,098,355.13</b>
税金及附加	10,304,144.81	11,037,128.56
业务及管理费	535,242,660.94	649,880,353.52
资产减值损失	168,725,391.56	38,180,873.05
其他业务成本	-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>330,765,228.23</b>	<b>614,833,149.34</b>
加:营业外收入	47,059,468.11	1,788,647.70
减:营业外支出	909,711.90	1,143,617.16
<b>四、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>	<b>376,914,984.44</b>	<b>615,478,179.88</b>
减:所得税费用	94,228,746.10	153,872,516.86
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>282,686,238.34</b>	<b>461,605,663.02</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	282,686,238.34	461,605,663.02
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-88,987,800.24</b>	<b>-11,098,835.44</b>
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-88,987,800.24	-11,098,835.44
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-88,987,800.24	-11,098,835.44
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>193,698,438.10</b>	<b>450,506,827.58</b>

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

8100000672265

6

8100000552490

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并现金流量表

2018年1-6月

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项 目	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	912,369,678.72	1,443,131,893.45
拆入资金净增加额	200,000,000.00	
回购业务资金净增加额	2,447,032,066.38	2,407,057,961.25
融出资金净减少额	964,169,001.08	612,687,079.80
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	609,670,771.45	3,017,573,028.06
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,133,241,517.63</b>	<b>7,480,449,962.56</b>
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额	2,050,426,095.56	3,694,865,560.77
融出资金净增加额	-	-
代理买卖证券支付的现金净额	588,981,479.20	2,404,643,123.74
代理承销证券支付的现金净额	-	1,190,400,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金	421,926,841.74	324,280,984.38
支付给职工以及为职工支付的现金	894,040,699.04	1,043,856,758.08
支付的各项税费	217,284,767.38	313,063,920.71
拆入资金净减少额		500,000,000.00
回购业务资金净减少额		
支付其他与经营活动有关的现金	464,488,343.12	483,918,105.94
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,637,148,226.04</b>	<b>9,955,028,453.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>496,093,291.59</b>	<b>-2,474,578,491.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金	46,000,000.00	15,404,452.74
取得投资收益收到的现金	-	210,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-1,988,775.70
收到其他与投资活动有关的现金	36,834.29	49,934.92
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>46,036,834.29</b>	<b>13,675,611.96</b>
投资支付的现金	24,900,000.00	82,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,105,690.17	72,583,086.20
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	34,589,954.51	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>92,595,644.68</b>	<b>154,583,086.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-46,558,810.39</b>	<b>-140,907,474.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		4,852,075,930.50
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	649,980,000.00	1,007,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>649,980,000.00</b>	<b>5,859,235,930.50</b>
偿还债务所支付的现金	784,220,000.00	4,765,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	241,512,731.20	462,263,449.26
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		91,100,627.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,025,732,731.20</b>	<b>5,319,284,076.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-375,752,731.20</b>	<b>539,951,854.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>237,184.23</b>	<b>-449,290.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>74,018,934.23</b>	<b>-2,075,983,401.41</b>
加:期初现金及现金等价物余额	13,124,695,662.34	18,875,638,101.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>13,198,714,596.57</b>	<b>16,799,654,700.50</b>

法定代表人: 何平 主管会计工作负责人: 何平

会计机构负责人: 何平

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 母公司现金流量表

2018年1-6月

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项目	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	779,701,497.34	1,229,993,327.68
拆入资金净增加额	200,000,000.00	
回购业务资金净增加额	2,447,032,066.38	2,373,058,301.25
融出资金净减少额	964,169,001.08	612,687,079.80
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	376,322,148.46	2,856,499,041.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,767,224,713.26</b>	<b>7,072,237,750.01</b>
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额	1,938,689,277.42	3,623,557,865.74
融出资金净增加额		
代理买卖证券支付的现金净额	359,916,872.12	1,910,885,074.19
代理承销证券支付的现金净额	-	1,190,400,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金	410,944,159.65	290,915,634.52
支付给职工以及为职工支付的现金	788,598,036.07	971,345,699.49
支付的各项税费	190,517,210.90	296,448,222.81
拆入资金净减少额		500,000,000.00
回购业务资金净减少额		
支付其他与经营活动有关的现金	392,524,511.73	392,819,006.47
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,081,190,067.89</b>	<b>9,176,371,503.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>686,034,645.37</b>	<b>-2,104,133,753.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
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	36,834.29	49,934.92
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>36,834.29</b>	<b>49,934.92</b>
投资支付的现金		30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,640,822.37	67,000,972.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>25,640,822.37</b>	<b>97,000,972.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,603,988.08</b>	<b>-96,951,037.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		4,852,075,930.50
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	649,980,000.00	1,007,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>649,980,000.00</b>	<b>5,859,235,930.50</b>
偿还债务所支付的现金	784,220,000.00	4,765,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	241,512,731.20	462,263,449.26
支付其他与筹资活动有关的现金		91,100,627.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,025,732,731.20</b>	<b>5,319,284,076.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-375,752,731.20</b>	<b>539,951,854.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>241,886.01</b>	<b>-460,841.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>284,919,812.10</b>	<b>-1,661,593,778.05</b>
加:期初现金及现金等价物余额	10,714,196,308.79	15,442,902,185.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>10,999,116,120.89</b>	<b>13,781,308,407.90</b>

法定代表人: 何方

主管会计工作负责人: 何方

会计机构负责人: 何方

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表

2018年1-6月

单位:人民币元

项目	本年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	3,501,839,770.00	-	9,501,180,308.32	-	96,008,125.13	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,922,980,219.67	70,344,236.74	17,656,619,383.00
加:前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	3,501,839,770.00		9,501,180,308.32		96,008,125.13	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,922,980,219.67	70,344,236.74	17,656,619,383.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		-		-89,767,293.93	-	-	-	5,842,345.79	-1,056,386.19	-84,981,334.33
(一)综合收益总额	-		-		-89,767,293.93	-	-	-	250,971,129.69	-1,056,386.19	160,147,449.57
(二)股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积									-245,128,783.90		-245,128,783.90
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											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本年年末余额	3,501,839,770.00		9,501,180,308.32		62,408,312.20	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,928,822,565.46	69,287,850.55	17,571,638,048.67



法定代表人:   
 主管会计工作负责人:   
 会计机构负责人: 

何方  
0100000552400

何峻  
0100000552400

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表

2018年1-6月

单位: 人民币元

	上年金额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	股本	优先股	其他权益工具 资本公积	减: 库存股	其他综合收益	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	2,795,569,626.00	-	5,441,390,815.18	-	50,922,205.93	804,603,265.62	802,952,982.21	733,115,921.79	1,779,506,240.15	68,118,509.54	12,476,169,660.42	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,795,569,626.00		5,441,390,815.18		50,922,205.93	804,603,265.62	802,952,982.21	733,115,921.79	1,779,506,240.15	68,118,509.54	12,476,169,660.42	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	706,270,150.00		4,054,705,153.49		40,525,191.43	-	-	-	52,452,396.16	-241,875.40	4,853,511,015.68	
(一) 综合收益总额					40,525,191.43				437,454,770.86	-241,875.40	477,728,086.89	
(二) 股东投入和减少资本	706,270,150.00		4,054,705,153.49								4,760,975,303.49	
1. 股东投入普通股	706,270,150.00		4,054,705,153.49								4,760,975,303.49	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-585,202,374.70		-585,202,374.70	
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												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期末余额	3,501,839,776.00		9,496,085,968.67		91,447,497.36	804,603,265.62	802,952,982.21	733,115,921.79	1,831,758,636.31	67,876,634.14	17,329,680,676.10	



法定代表人:  8100000672205

主管会计工作负责人:  810000052490

会计机构负责人: 

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司所有者权益变动表  
2018年1-6月

单位:人民币元

	股本				其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	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
	股本	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	75,146,307.44	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,886,024,669.29	17,536,256,266.35		
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	75,146,307.44	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,886,024,669.29	17,536,256,266.35		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-88,987,800.24							
(一)综合收益总额							-88,987,800.24							
(二)股东投入和减少资本														
1. 股东投入普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三)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														
(四)股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本期末余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	-13,841,492.80	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,923,582,123.73	17,484,825,920.55		



法定代表人:   
 主管会计工作负责人:   
 会计机构负责人: 

何方  
0100000552490

何峻

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司所有者权益变动表

2018年1-6月

单位:人民币元

	上年金额										
	股本	其他权益工具 优先股/永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	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	2,795,569,620.00	-	-	5,449,179,303.34	-	76,298,286.13	804,603,265.62	802,952,982.21	733,115,921.79	1,749,506,419.10	12,411,225,798.19
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,795,569,620.00	-	-	5,449,179,303.34	-	76,298,286.13	804,603,265.62	802,952,982.21	733,115,921.79	1,749,506,419.10	12,411,225,798.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	706,270,150.00	-	-	4,054,705,153.49	-	-11,098,835.44	-	-	-	76,403,288.32	4,836,279,756.37
(一)综合收益总额						-11,098,835.44				461,605,663.02	450,506,827.58
(二)股东投入和减少资本	706,270,150.00			4,054,705,153.49							4,760,975,303.49
1.股东投入普通股	706,270,150.00			4,054,705,153.49							
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-385,202,374.70	-385,202,374.70
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											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
四、本年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	9,503,884,456.83	-	65,199,450.69	804,603,265.62	802,952,982.21	733,115,921.79	1,825,909,707.42	17,237,505,554.56



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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集团)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,取得《企业法人营业执照》,注册资本100,000万元。现统一社会信用代码为91610000719782242D。

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。

经本公司2014年第一次临时股东大会审议通过及证监许可[2015]228号文《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票批复》核准西部证券非公开发行不超过40,000万股新股。本公司于2015年3月非公开发行人民币普通股(A股)197,784,810股,每股面值1元,发行后注册资本为人民币139,778.48万元,股本为人民币139,778.48万元。

本公司2015年4月27日董事会第四届第四次会议,以及2015年5月19日召开的2014年度股东大会审议通过了《公司2014年度利润分配预案的提案》,以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股送红股5股并派发现金红利1.5元(含税),送股派现后剩余未分配利润转入下一年度;同时,以资本公积金每10股转增股本5股。本次权益分派股权登记日为2015年6月11日,截至2015年6月10日股份数量为1,397,784,810股,按照利润分配预案,本次利润分配应增加股份数量1,397,784,810股,变更后股份数量为2,795,569,620股,变更后注册资本为2,795,569,620.00元。

经本公司2016年5月2015年度股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]316号文《关于核准西部证券股份有限公司配股批复》,核准本公司按照每10股配售2.6股的比例向全体股东配售。公司于2017年4月11日向原股东配售706,270,150股,每股面值1元,本次配股完成后总股本:3,501,839,770股。

截至2018年6月30日,本公司总股本为3,501,839,770股,均为无限售条件股。

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;代销金融产品;股票期权做市。

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2018年6月30日,本公司下设证券事务部、总经理办公室、计划财务部、人力资源部、信息技术部、风险管理部、合规管理部、法律事务部、稽核部、清算部、研究发展中心、安全保卫部、企业文化部、运营管理总部、零售与机构业务部、网络金融与财富管理部、信用交易部、托管业务部、投资银行总部、固定收益部、做市业务管理部、国际业务部、投资银行业务质量控制部共计23个业务及职能部门以及已开业的107家证券营业部、12个分公司、2个全资子公司及1个控股公司。

### 二、合并财务报告范围

本集团合并财务报表范围包括西部期货有限公司(下称西部期货)、西部利得基金管理有限公司(下称西部利得)及西部优势资本投资有限公司(下称西部资本)共3家二级子公司,以及本集团管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的10个结构化主体。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》(财会〔2013〕26号),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(中国证监会公告[2014]54号)和《证券公司年度报告内容与格式准则》(中国证监会公告[2013]41号)的披露规定(统称“企业会计准则”),并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1. 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2018年6月30日的母公司及合并财务状况以及2018年度1-6月的母公司及合并经营成果和现金流量信息。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。对于本集团管理且以自有资金投资的结构化主体（如基金、集合资产管理计划等），本集团会综合公司持有的份额比例、收取的管理费、提供的业绩担保等情况评估公司享有的可变回报比重及变动性是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金是指库存现金以及可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、价值变动风险很小的投资。

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团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,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 8. 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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 9. 金融资产和金融负债

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。

#### (1) 金融资产

##### ①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。

本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将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。

本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括为了短期内出售而购买的可通过证券交易所转让的资产管理计划。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。本集团售出的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,以加权平均法结转成本。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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及债权投资业务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

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产包括:对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资。

其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。此类金融资产中采用公允价值进行后续计量的,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。本集团此类资产包括未划分为交易性金融资产的股票、基金、债券等、承销证券的余额、本集团持有的自主发行的有限售条件的集合理财产品等。成本的结转采用加权平均法。

### E、金融资产的重分类

本集团改变投资意图时,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。

#### ②金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### ③金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

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。

本公司对于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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,但进入资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该进入资产在转回日的摊余成本。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时,将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

### (2) 金融负债

#### ①金融负债分类、确认依据和计量方法

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。

#### ②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 公允价值的确定方法

#### A、公允价值的估值原则

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，应按以下公式确定估值日该股票的公允价值：

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

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

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

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

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

(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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、特种金融券、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。

### 10. 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。

### 11. 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 1,000 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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### (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

## 12. 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。

## 13. 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。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 14. 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,对于强制平仓后仍未收回的资金或证券全额计提坏账准备。

### 15. 买入返售和卖出回购业务核算办法

#### (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,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。

本年对年末股票质押式回购及约定式购回余额按0.5%计提减值准备。

#### (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。

### 16. 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。

### 17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对合营企业的投资和对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在本公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如: 通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 在合并日, 根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在本公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如: 通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团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。

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损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 18. 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,

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 19. 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。

### 20. 借款费用

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、交易席位费、软件等,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。

本公司取得的土地使用权,通常确认为无形资产,按其土地使用权证确定的使用年限摊销;购入的交易席位费按直线法在10年内进行摊销,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。

### 22. 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;

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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。

### 23. 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。

### 24. 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。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 25. 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。

### 26. 职工薪酬

本集团职工薪酬为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、除基本养老保险费、失业保险费以外的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,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,公司的离职后福利属于设定提存计划。

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。

### 27. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、以自有资金参与本集团发行的集合理财产品所承担的损失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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 28. 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。

### 29. 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

### 30. 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。

### 31. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

### 32. 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。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 33. 利润分配

根据公司章程规定,公司分配当年税后利润时,应当分别按当年净利润的10%计提公司法定公积金和一般风险准备金、交易风险准备金。当公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的,可以不再提取。公司从税后利润中提取法定公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后,经股东大会决议,还可以从税后利润中提取任意公积金。公司在弥补亏损和提取法定公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后,按照股东持有的股份比例分配。公司可供分配利润中向股东进行现金分配的部分必须符合相关法律法规的要求,并确保利润分配方案实施后,公司净资本等风险控制指标不低于《证券公司风险控制指标管理办法》规定的预警标准。

根据中国证监会的相关规定,本公司计提的交易风险准备金用于弥补证券交易损失。

### 34. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,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。

### 35. 终止经营

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. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。下列各方构成本公司的关联方:

- (1) 母公司\实际控制人;
- (2) 子公司;

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 
- (3) 受同一母公司\实际控制人控制的其他企业;
  - (4) 实施共同控制的投资方;
  - (5) 施加重大影响的投资方;
  - (6) 合营企业及其子公司;
  - (7) 联营企业及其子公司;
  - (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
  - (9) 本公司或其母公司\实际控制人关键管理人员,以及与其关系密切的家庭成员;
  - (10) 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业;
  - (11) 本公司设立的企业年金基金。

### 37. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。管理层在报告期末就主要未来不确定事项做出下列的判断及主要假设,实际的结果可能与本公司的估计存在误差。

#### (1) 可供出售金融资产和持有至到期投资的减值损失

在判断是否存在客观证据表明可供出售金融资产及持有至到期投资发生减值时,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,或分析被投资对象的财务状况和业务前景,包括行业状况、技术变革、经营和融资现金流等。

#### (2) 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。在进行减值测试时,需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合,并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (3) 递延所得税

本公司需要对某些交易未来的税务处理做出判断以确认所得税。本公司根据有关税收法规,谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。

#### (4) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具,本公司运用估值方法确定其公允价值。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息;当可观察市场信息无法获得时,将对估值方法中包括的重大不可观察信息做出估计。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 38. 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。

### 39. 重要的会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

#### (1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

#### (3) 前期重大差错更正

本公司本期无前期重大差错更正。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、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

企业所得税根据国家税务总局《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。

## 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2018年1月1日,“期末”系指2018年6月30日,“本期”系指2018年1月1日至6月30日,“上期”系指2017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
----	------	------

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,247.21	33,792.94
银行存款	10,489,985,429.59	10,499,304,927.24
其中：客户存款	8,008,524,075.52	8,949,943,642.21
公司存款	2,481,461,354.07	1,549,361,285.03
其他货币资金	50,092,794.26	92,630.28
<b>合计</b>	<b>10,540,129,471.06</b>	<b>10,499,431,350.46</b>

本公司之子公司西部利得基金管理有限公司的银行存款中包含使用受限的存款36,082,846.41元，该项存款为基金公司按证监会要求提取的用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备，并统一存管于开立的一般风险准备专户中，统一管理，统一使用。

### (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			51,247.21
人民币	51,025.55	1.0000	51,025.55
欧元	28.39	7.8076	221.66
银行存款			10,489,985,429.59
其中：公司自有			2,481,461,354.07
人民币	2,476,810,487.88	1.0000	2,476,810,487.88
英镑	37,893.21	8.6551	327,969.53
美元	653,341.09	6.6166	4,322,896.66
其中：客户存款			8,008,524,075.52
人民币	7,950,872,175.96	1.0000	7,950,872,175.96
港币	18,962,400.19	0.8431	15,987,199.60
美元	6,296,995.43	6.6166	41,664,699.96
其他货币资金			50,092,794.26
人民币	50,092,794.26	1.0000	50,092,794.26
<b>合计</b>	—	—	<b>10,540,129,471.06</b>

(续)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			33,792.94
人民币	33,792.94	1.0000	33,792.94
银行存款			10,499,304,927.24
其中: 公司自有			1,549,361,285.03
人民币	1,544,760,491.76	1.0000	1,544,760,491.76
英镑	37,883.77	8.7792	332,589.19
美元	653,175.97	6.5342	4,267,982.42
欧元	28.39	7.8023	221.66
其中: 客户存款			8,949,943,642.21
人民币	8,888,854,605.85	1.0000	8,888,854,605.85
港币	18,202,288.64	0.8359	15,215,293.08
美元	7,020,560.02	6.5342	45,873,743.28
其他货币资金			92,630.28
人民币	92,630.28	1.0000	92,630.28
<b>合计</b>			<b>10,499,431,350.46</b>

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			249,053,999.81
人民币	249,053,999.81	1.0000	249,053,999.81
客户信用资金			573,765,771.52
人民币	573,765,771.52	1.0000	573,765,771.52
<b>合计</b>	—	—	<b>822,819,771.33</b>

(续)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			30,304,389.73
人民币	30,304,389.73	1.0000	30,304,389.73
客户信用资金			438,657,907.03

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	438,657,907.03	1.0000	438,657,907.03
合计	—	—	<b>468,962,296.76</b>

## 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	1,733,417,494.52	1,443,878,064.79
公司备付金	961,250,477.40	1,206,798,225.64
合计	<b>2,694,667,971.92</b>	<b>2,650,676,290.43</b>

## (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			1,524,505,582.77
其中：人民币	1,501,685,303.41	1.0000	1,501,685,303.41
港币	6,228,811.04	0.8431	5,251,510.59
美元	2,655,256.29	6.6166	17,568,768.77
客户信用备付金	-		208,911,911.75
其中：人民币	208,911,911.75	1.0000	208,911,911.75
<b>客户备付金合计</b>			<b>1,733,417,494.52</b>
公司自有备付金			961,250,477.40
其中：人民币	961,250,477.40	1.0000	961,250,477.40
公司信用备付金			
<b>公司备付金合计</b>			<b>961,250,477.40</b>
合计		—	<b>2,694,667,971.92</b>

(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			1,233,318,281.51

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
其中:人民币	1,213,414,767.72	1.0000	1,213,414,767.72
港币	3,543,389.92	0.8359	2,961,919.63
美元	2,592,757.21	6.5342	16,941,594.16
客户信用备付金			210,559,783.28
其中:人民币	210,559,783.28	1.0000	210,559,783.28
<b>客户备付金合计</b>			<b>1,443,878,064.79</b>
公司自有备付金			1,206,798,225.64
其中:人民币	1,206,798,225.64	1.0000	1,206,798,225.64
公司信用备付金			
<b>公司备付金合计</b>			<b>1,206,798,225.64</b>
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,650,676,290.43</b>

注1:截至本期末,结算备付金中包括本公司之子公司西部期货存放于期货交易所的结算准备金525,372,475.32元。

注2:截至本期末,本公司无使用受限的结算备付金。

### 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	4,507,274,263.91	5,471,443,264.99
其中:个人	4,487,785,760.70	5,441,243,672.98
机构	19,488,503.21	30,199,592.01
孖展融资	0.00	0.00
减:减值准备	22,536,371.32	27,357,216.32
<b>融出资金净额</b>	<b>4,484,737,892.59</b>	<b>5,444,086,048.67</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 按账龄分析

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1-3个月	1,527,278,439.62	33.88	7,636,392.20	2,725,865,876.33	49.82	13,629,329.38
3-6个月	891,308,818.00	19.77	4,456,544.09	901,020,284.62	16.47	4,505,101.42
6个月以上	2,088,687,006.29	46.34	10,443,435.03	1,844,557,104.04	33.71	9,222,785.52
<b>合计</b>	<b>4,507,274,263.91</b>	<b>100.00</b>	<b>22,536,371.32</b>	<b>5,471,443,264.99</b>	<b>100.00</b>	<b>27,357,216.32</b>

## (3) 担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	733,086,152.52	636,055,054.43
股票	11,765,270,476.16	15,785,189,800.17
债券	3,822,330.21	5,162,362.51
其他	57,356,819.18	14,772,798.17
<b>合计</b>	<b>12,559,535,778.07</b>	<b>16,441,180,015.28</b>

注:担保物系融出资金和融出证券的担保物,均未逾期。

## 4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	期末金额					
	为交易目的持有的金融资产		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	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	18,918,652,122.91	19,002,560,513.10	0.00	0.00	18,918,652,122.91	19,002,560,513.10
基金	872,573,661.57	880,143,939.72	105,518,800.00	105,000,000.00	978,092,461.57	985,143,939.72
股票	1,451,795,766.72	1,425,513,240.11	0.00	0.00	1,451,795,766.72	1,425,513,240.11
其他	0.00	0.00	39,813,445.37	40,200,000.00	39,813,445.37	40,200,000.00
<b>合计</b>	<b>21,243,021,551.20</b>	<b>21,308,217,692.93</b>	<b>145,332,245.37</b>	<b>145,200,000.00</b>	<b>21,388,353,796.57</b>	<b>21,453,417,692.93</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	期初金额					
	为交易目的持有的金融资产		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	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	16,499,218,283.18	16,617,829,905.47	0.00	0.00	16,499,218,283.18	16,617,829,905.47
基金	2,626,303,336.57	2,629,937,165.70	0.00	0.00	2,626,303,336.57	2,629,937,165.70
股票	1,013,362,417.79	813,218,183.39	0.00	0.00	1,013,362,417.79	813,218,183.39
其他	324,623,378.08	324,623,378.08	65,051,216.84	65,200,000.00	389,674,594.92	389,823,378.08
<b>合计</b>	<b>20,463,507,415.62</b>	<b>20,385,608,632.64</b>	<b>65,051,216.84</b>	<b>65,200,000.00</b>	<b>20,528,558,632.46</b>	<b>20,450,808,632.64</b>

## (2) 变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

截至2018年6月30日,本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中初始成本为12,237,766,559.26元,公允价值变动为-56,622,888.41元的债券用于卖出回购资产的抵押物;持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始成本612,435,275.14元,公允价值变动为-6,671,995.14元的债券用于债券借贷的抵押物。

## (3) 有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
股票	限售	991,039.36

## 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
利率衍生工具	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>710,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,626,305.65</b>
其中:利率互换	0.00	0.00	0.00	710,000,000.00	0.00	8,626,305.65
权益衍生工具	<b>43,410,240.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>692,904,720.00</b>	<b>10,683,597.00</b>	<b>13,050,935.00</b>
其中:股指期货	43,410,240.00	0.00	0.00	64,168,720.00	0.00	0.00
股票期权	0.00	0.00	0.00	628,736,000.00	10,683,597.00	13,050,935.00
其他衍生工具	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>625,545,150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,534,750.00</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
其中: 商品期货	0.00	0.00	0.00	182,945,150.00	0.00	0.00
商品期权	0.00	0.00	0.00	442,600,000.00	0.00	18,534,750.00
<b>合计</b>	<b>43,410,240.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,028,449,870.00</b>	<b>10,683,597.00</b>	<b>40,211,990.65</b>

(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
利率衍生工具	0.00	0.00	0.00	410,000,000.00	0.00	8,286,137.66
其中: 利率互换	0.00	0.00	0.00	410,000,000.00	0.00	8,286,137.66
权益衍生工具	51,457,440.00	0.00	0.00	1,472,570,912.70	820,100.31	54,568,635.04
其中: 股指期货	51,457,440.00	0.00	0.00	140,187,880.00	0.00	0.00
股票期权	0.00	0.00	0.00	1,332,383,032.70	820,100.31	54,568,635.04
其他衍生工具	0.00	0.00	0.00	112,997,500.00	0.00	1,513,250.00
其中: 商品期货	0.00	0.00	0.00	65,697,500.00	0.00	0.00
商品期权	0.00	0.00	0.00	47,300,000.00	0.00	1,513,250.00
<b>合计</b>	<b>51,457,440.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,995,568,412.70</b>	<b>820,100.31</b>	<b>64,368,022.70</b>

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。股指期货的持仓情况如下:

种类	买/卖	持仓量	合约市值	公允价值变动
IH1807	卖出	9	6,636,060.00	-150,660.00
IH1808	买入	15	11,043,900.00	147,240.00
IC1807	卖出	23	23,864,800.00	1,906,560.00
IC1809	卖出	16	16,360,320.00	3,069,480.00
IF1807	卖出	6	6,263,640.00	442,260.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

种类	买/卖	持仓量	合约市值	公允价值变动
IF1812	卖出	28	28,682,640.00	2,506,560.00
IH1812	卖出	20	14,727,600.00	1,085,100.00
合计		117	107,578,960.00	9,006,540.00

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	2,620,722,000.00	4,147,626,865.00
债券	688,001,020.01	1,249,381,797.76
其中: 金融债	0.00	451,586,340.15
国债	42,001,020.01	157,976,142.93
公司债	0.00	50,000,000.00
其他	646,000,000.00	589,819,314.68
减: 减值准备	13,103,610.00	20,783,134.33
<b>账面价值</b>	<b>3,295,619,410.01</b>	<b>5,376,225,528.43</b>

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券	0.00	0.00
股票质押式回购	2,620,722,000.00	4,147,626,865.00
债券逆回购	688,001,020.01	1,249,381,797.76
减: 减值准备	13,103,610.00	20,783,134.33
<b>账面价值</b>	<b>3,295,619,410.01</b>	<b>5,376,225,528.43</b>

(3) 股票质押回购的剩余期限

项目	期末金额	期初金额
一个月内	372,473,000.00	171,470,000.00
一个月至三个月内	831,864,000.00	568,974,000.00
三个月至一年内	1,156,385,000.00	2,240,102,865.00
一年以上	260,000,000.00	1,167,080,000.00
<b>期末余额</b>	<b>2,620,722,000.00</b>	<b>4,147,626,865.00</b>

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 买入返售金融资产担保物情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
股票	5,985,732,198.20	11,282,810,255.47
债券	646,000,000.00	1,243,425,800.56
<b>合计</b>	<b>6,631,732,198.20</b>	<b>12,526,236,056.03</b>

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
应收管理人报酬	36,889,199.34	30,310,437.60
应收手续费收入与佣金	2,165,102.16	11,105,673.62
应收融资融券客户款	1,022,449,706.58	1,022,449,706.58
其他	38,096,874.43	28,706,695.43
<b>应收款项账面余额</b>	<b>1,099,600,882.51</b>	<b>1,092,572,513.23</b>
减: 坏账准备	567,519,483.55	445,466,867.55
<b>应收款项账面价值</b>	<b>532,081,398.96</b>	<b>647,105,645.68</b>

2) 按账龄列示

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	1,083,818,104.60	98.56	564,944,903.18	1,076,639,735.32	98.54	442,862,287.18
1-2年	14,184,822.66	1.29	1,210,567.50	14,184,822.66	1.30	1,210,567.50
2-3年	292,427.98	0.03	58,485.60	442,427.98	0.04	88,485.60
3年以上	1,305,527.27	0.12	1,305,527.27	1,305,527.27	0.12	1,305,527.27
<b>合计</b>	<b>1,099,600,882.51</b>	<b>100.00</b>	<b>567,519,483.55</b>	<b>1,092,572,513.23</b>	<b>100.00</b>	<b>445,466,867.55</b>

3) 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	1,019,003,005.90	92.67	561,498,202.50	55.10

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	56,994,696.65	5.18	2,574,580.37	4.52
无风险组合	20,156,479.28	1.83	0.00	0.00
债权投资组合	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>组合小计</b>	<b>77,151,175.93</b>	<b>7.02</b>	<b>2,574,580.37</b>	<b>3.34</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,446,700.68	0.31	3,446,700.68	100.00
<b>合计</b>	<b>1,099,600,882.51</b>	<b>100.00</b>	<b>567,519,483.55</b>	<b>51.61</b>

(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	1,019,003,005.90	93.27	439,415,586.50	43.12
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	47,055,122.77	4.31	2,604,580.37	5.54
无风险组合	23,067,683.88	2.11	0.00	0.00
债权投资组合	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>组合小计</b>	<b>70,122,806.65</b>	<b>6.42</b>	<b>2,604,580.37</b>	<b>3.71</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,446,700.68	0.31	3,446,700.68	100.00
<b>合计</b>	<b>1,092,572,513.23</b>	<b>100.00</b>	<b>445,466,867.55</b>	<b>40.77</b>

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
客户 1	473,716,706.80	1 年以内	43.08	股票质押回购业务 违约客户	290,079,988.16
客户 2	296,286,299.10	1 年以内	26.94	股票质押回购业务 违约客户	177,795,400.00
客户 3	240,000,000.00	1 年以内	21.83	股票质押回购业务 违约客户	91,578,965.94
客户 4	9,800,000.00	1-2 年	0.89	应收投资转让款	980,000.00
客户 5	9,000,000.00	1 年以内	0.82	股票质押回购业务 违约客户	2,043,848.40
<b>合计</b>	<b>1,028,803,005.90</b>	<b>——</b>	<b>93.56</b>	<b>——</b>	<b>562,478,202.50</b>

## 8. 应收利息

## 应收利息明细

项目	期末金额	期初金额
应收融资融券业务利息	115,006,328.13	96,689,990.75
应收买入返售业务利息	127,370.52	2,659,628.19
应收债券投资利息	603,839,170.99	394,860,168.31
应收存放金融同业利息	6,251,854.98	6,655,363.59
其他	0.00	1,839,523.59
<b>合计</b>	<b>725,224,724.62</b>	<b>502,704,674.43</b>

## 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			711,109,963.66
其中：人民币	708,901,931.66	1.0000	708,901,931.66
港币	500,000.00	0.8431	421,550.00
美元	270,000.00	6.6166	1,786,482.00
信用保证金			17,713,496.31
其中：人民币	17,713,496.31	1.0000	17,713,496.31
<b>合计</b>			<b>728,823,459.97</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			586,005,996.42
其中:人民币	583,823,812.42	1.0000	583,823,812.42
港币	500,000.00	0.8359	417,950.00
美元	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
信用保证金			234,636,536.24
其中:人民币	234,636,536.24	1.0000	234,636,536.24
合计	—	—	<b>820,642,532.66</b>

注:截至2018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存放于期货交易所的交易保证金591,114,174.28元。

## 10. 可供出售金融资产

## (1) 按投资品种类别列示

项目	期末金额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
<b>按公允价值计量:</b>				
债券	1,552,468,447.10	8,336,238.88	56,100,726.87	1,504,703,959.11
股票	47,968,159.91	-12,670.43	0.00	47,955,489.48
基金	23,741,309.79	5,319,920.18	0.00	29,061,229.97
证券公司理财产品	1,529,431,775.88	-30,890,144.15	44,079,257.74	1,454,462,373.99
信托计划	308,832,000.00	0.00	0.00	308,832,000.00
银行理财产品	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
融出证券	4,695,541.86	159,896.46	0.00	4,855,438.32
减:融出证券坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4,000,000.00	-5,617.59	0.00	3,994,382.41
<b>按成本计量:</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益投资	252,406,006.14	0.00	44,451,880.00	207,954,126.14
合计	<b>3,823,543,240.68</b>	<b>-17,092,376.65</b>	<b>144,631,864.61</b>	<b>3,661,818,999.42</b>

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
<b>按公允价值计量:</b>				
债券	1,723,782,474.29	7,655,924.44	0.00	1,731,438,398.73
股票	40,985,933.58	4,545,641.05	0.00	45,531,574.63
基金	23,598,847.29	9,586,735.82	0.00	33,185,583.11
证券公司理财产品	1,537,361,970.51	97,885,189.44	41,004,089.72	1,594,243,070.23
信托计划	15,030,000.00	0.00	0.00	15,030,000.00
银行理财产品	0.00	0.00	0.00	0.00
融出证券	7,139,369.00	734,324.60	0.00	7,873,693.60
减: 融出证券坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他(注)	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>按成本计量:</b>				
其他权益投资	311,376,006.14		38,511,880.00	272,864,126.14
<b>合计</b>	<b>3,659,274,600.81</b>	<b>120,407,815.35</b>	<b>79,515,969.72</b>	<b>3,700,166,446.44</b>

(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
股票	限售	3,340,522.32
证券公司理财产品	有承诺条件	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>6,340,522.32</b>

注 1: 本期有限售期限的可供出售金融资产明细如下

证券名称	限售解禁日
证券 A	2019/1/16
证券 B	2018/8/17

注 2: 本公司之子公司西部期货以自有资金 300 万元参与其作为管理人设立的西部期货系数多策略一期资产管理计划, 根据合同约定, 西部期货自有资金认购金额不低于该基金成立规模的 5%, 本计划终止时, 若基金累计份额净值小于 1.00, 则西部期货以其持有的计划份额资产净值为限补偿其他委托人的亏损。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具摊余成本	2,018,668,787.44	1,552,468,447.10	3,571,137,234.54
公允价值	1,949,160,914.17	1,504,703,959.11	3,453,864,873.28
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-25,428,615.53	8,336,238.88	-17,092,376.65
已计提减值金额	44,079,257.74	56,100,726.87	100,179,984.61

## (4) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本计量,并在可预见的将来无对有关权益工具的处置计划。

被投资单位	账面金额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
吉林森东电力股份有限公司	6,750,000.00	0.00	0.00	6,750,000.00
直投业务被投资单位	297,655,506.14	0.00	58,970,000.00	238,685,506.14
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00
<b>合计</b>	<b>311,376,006.14</b>	<b>0.00</b>	<b>58,970,000.00</b>	<b>252,406,006.14</b>

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
西安银行	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00
广东发展银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01	0.00
陕西精密合金股份有限公司	214,800.00	0.00	0.00	214,800.00	0.07	0.00
吉林森东电力股份有限公司	6,750,000.00	0.00	0.00	6,750,000.00	2.44	0.00
直投业务被投资单位	31,547,080.00	5,940,000.00	0.00	37,487,080.00	—	0.00
期货会员资格投资	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
合计	38,511,880.00	5,940,000.00	0.00	44,451,880.00		0.00

## (5) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	79,515,969.72	0.00	79,515,969.72
本期计提	3,075,168.02	62,040,726.87	65,115,894.89
其中: 从其他综合收益转入	0.00	5,021,108.47	5,021,108.47
本期减少	0.00	0.00	0.00
其中: 期后公允价值回升转回	0.00	0.00	0.00
期末已计提减值金额	82,591,137.74	62,040,726.87	144,631,864.61

(6) 截至 2018 年 6 月 30 日, 本集团持有的可供出售金融资产中初始成本为 902,144,011.94 元, 公允价值变动为-54,325,844.26 元的债券用于卖出回购资产的抵押物; 持有的可供出售金融资产中初始成本 20,009,349.39 元, 公允价变动为-211,769.39 元的债券用于债券借贷的抵押物。

## (7) 可供出售金融资产中已融出证券情况

项目	期末公允价值	期末初始成本	期初公允价值	期初初始成本
股票	3,750,589.22	3,700,774.67	6,352,346.00	6,002,139.31
基金	1,104,849.10	994,767.19	1,521,347.60	1,137,229.69
合计	4,855,438.32	4,695,541.86	7,873,693.60	7,139,369.00

## 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
对合营企业投资	51,793,456.62	52,583,971.54
长期股权投资合计	51,793,456.62	52,583,971.54
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	51,793,456.62	52,583,971.54

## (2) 对合营企业、联营企业投资情况

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>一、合营企业</b>	<b>52,583,971.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-790,514.92</b>	<b>0.00</b>
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	28,592,150.02	0.00	0.00	-1,393,438.13	0.00
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	23,991,821.52	0.00	0.00	602,923.21	0.00
<b>合计</b>	<b>52,583,971.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-790,514.92</b>	<b>0.00</b>

(续)

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、合营企业</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51,793,456.62</b>	<b>0.00</b>
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	27,198,711.89	0.00
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	24,594,744.73	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51,793,456.62</b>	<b>0.00</b>

(3) 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	447,676,131.96	441,458,119.72
减: 累计折旧	246,756,161.48	234,943,231.53
固定资产减值准备	0.00	0.00
<b>固定资产账面价值合计</b>	<b>200,919,970.48</b>	<b>206,514,888.19</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 固定资产增减变动表

项目	房屋建筑物	交通及运输设备	电子设备	电器设备	其他设备	合计
一、原价						
期初金额	121,881,890.32	38,785,715.44	246,407,405.10	23,982,860.32	10,400,248.54	441,458,119.72
本期增加	7,532,184.34	365,847.47	6,260,478.46	35,840.76	268,579.09	14,462,930.12
(1)购置	7,532,184.34	365,847.47	6,260,478.46	35,840.76	268,579.09	14,462,930.12
(2)在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	1,492,536.00	5,542,586.54	404,445.00	805,350.34	8,244,917.88
(1)转让出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)清理报废	0.00	1,492,536.00	5,542,586.54	404,445.00	805,350.34	8,244,917.88
(3)其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	129,414,074.66	37,659,026.91	247,125,297.02	23,614,256.08	9,863,477.29	447,676,131.96
二、累计折旧						
期初金额	39,072,071.40	35,000,299.73	138,630,081.29	15,735,747.59	6,505,031.52	234,943,231.53
本期计提	1,312,840.74	567,833.00	16,391,291.51	1,119,784.39	408,822.81	19,800,572.45
本期减少	0.00	1,437,832.18	5,390,620.32	392,311.65	766,878.35	7,987,642.50
期末金额	40,384,912.14	34,130,300.55	149,630,752.48	16,463,220.33	6,146,975.98	246,756,161.48
三、减值准备						
期初金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
期末账面价值	89,029,162.52	3,528,726.36	97,494,544.54	7,151,035.75	3,716,501.31	200,919,970.48
期初账面价值	82,809,818.92	3,785,415.71	107,777,323.81	8,247,112.73	3,895,217.02	206,514,888.19

注：本期计提的固定资产折旧额为 19,800,572.45 元。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 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
办公楼项目	42,048,732.04	0.00	42,048,732.04	42,048,732.04	0.00	42,048,732.04
其他	11,135,189.76	0.00	11,135,189.76	7,846,561.99	0.00	7,846,561.99
<b>合计</b>	<b>53,183,921.80</b>	<b>0.00</b>	<b>53,183,921.80</b>	<b>49,895,294.03</b>	<b>0.00</b>	<b>49,895,294.03</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
办公楼项目	42,048,732.04	0.00	0.00	0.00	42,048,732.04

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼项目	3.5 亿	12.01	12.01%	0.00	0.00	0.00	自筹

## 14. 无形资产

## (1) 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件费	土地使用权	合计
<b>一、原价</b>				
期初金额	<b>34,179,745.00</b>	<b>215,771,556.65</b>	<b>78,795,000.00</b>	<b>328,746,301.65</b>
本期增加	0.00	12,160,619.89	0.00	12,160,619.89
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	<b>34,179,745.00</b>	<b>227,932,176.54</b>	<b>78,795,000.00</b>	<b>340,906,921.54</b>
<b>二、累计摊销</b>				
期初金额	<b>33,854,738.00</b>	<b>124,753,304.53</b>	<b>8,863,177.02</b>	<b>167,471,219.55</b>
本期计提	24,999.00	14,642,317.42	984,779.94	15,652,096.36
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	<b>33,879,737.00</b>	<b>139,395,621.95</b>	<b>9,847,956.96</b>	<b>183,123,315.91</b>
<b>三、减值准备</b>				

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	交易席位费	软件费	土地使用权	合计
期初金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、账面价值</b>				
期末账面价值	<b>300,008.00</b>	<b>88,536,554.59</b>	<b>68,947,043.04</b>	<b>157,783,605.63</b>
期初账面价值	<b>325,007.00</b>	<b>91,018,252.12</b>	<b>69,931,822.98</b>	<b>161,275,082.10</b>

本期计提无形资产摊销 15,652,096.36 元。

(2) 本公司期末无用于抵押或担保的无形资产。

(3) 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	<b>34,179,745.00</b>	0.00	0.00	<b>34,179,745.00</b>
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
股转系统席位费	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
累计摊销	<b>33,854,738.00</b>	<b>24,999.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33,879,737.00</b>
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
股转系统席位费	174,993.00	24,999.00	0.00	199,992.00
账面价值	<b>325,007.00</b>	—	—	<b>300,008.00</b>
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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
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
股转系统席位费	325,007.00	—	—	300,008.00

### 15. 商誉

#### (1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购健桥证券营业部形成的商誉	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00
收购西部期货形成的商誉	5,043,686.47	0.00	0.00	0.00	0.00	5,043,686.47
<b>合计</b>	<b>6,243,686.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,243,686.47</b>

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购健桥证券营业部形成的商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
收购西部期货形成的商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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，

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 元确认为商誉。

注3:截至2018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	575,040,304.04	143,760,076.01	452,990,437.95	113,247,609.50
融出资金减值准备	22,536,371.32	5,634,092.83	27,357,216.32	6,839,304.08
买入返售金融资产减值准备	13,103,610.00	3,275,902.50	20,783,134.33	5,195,783.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	65,745,422.56	16,436,355.64	510,841.84	127,710.46
可供出售金融资产减值准备	131,098,820.29	32,774,705.07	71,728,889.72	17,932,222.43
预计负债	450,000.00	112,500.00	450,000.00	112,500.00
应付员工风险金	18,268,988.60	4,567,247.15	18,268,988.60	4,567,247.15
应付职工薪酬	919,385,513.37	229,846,378.35	919,327,479.12	229,831,869.78
三年以上应付账款	9,183,681.00	2,295,920.25	9,183,681.00	2,295,920.25
夹层投资风险准备金	3,537,572.75	884,393.19	0.00	0.00
期货风险准备金	678,048.42	169,512.11	4,215,621.20	1,053,905.30
无形资产摊销	2,261,070.77	565,267.69	2,261,070.76	565,267.69
利率互换公允价值变动	0.00	0.00	8,788,697.68	2,197,174.42
合并范围内关联方借款已计提未收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
股指期货公允价值变动	-1,900,715.00	-475,178.75	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动	93,565,088.48	23,391,272.12	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,852,953,776.60</b>	<b>463,238,444.16</b>	<b>1,535,866,058.52</b>	<b>383,966,514.64</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

## (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	32,320.16	8,080.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	0.00	0.00	107,273,784.68	26,818,446.17
交易性金融负债公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	77,631,825.00	19,407,956.25
股票期权公允价变动	0.00	0.00	7,044,589.76	1,761,147.44
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>191,982,519.60</b>	<b>47,995,629.90</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,619,336.12	14,130,661.65
可抵扣亏损	115,273,185.07	119,128,210.38
<b>合计</b>	<b>132,892,521.19</b>	<b>133,258,872.03</b>

注：由于本公司之子公司西部利得基金管理有限公司及上海熙正投资管理有限公司未来获得可用于抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额存在不确定性，故未确认上述影响的递延所得税资产。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	49,988,334.29	53,843,359.60	
2019年	40,132,287.07	40,132,287.07	
2020年	0.00	0.00	
2021年	24,703,301.63	24,703,301.63	
2022年	449,262.08	449,262.08	测算数
<b>合计</b>	<b>115,273,185.07</b>	<b>119,128,210.38</b>	

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 17. 其他资产

项目	期末金额	期初金额
预付账款	206,180,732.68	68,266,986.08
其他应收款	51,676,441.04	31,964,142.34
长期待摊费用	96,137,766.19	106,016,105.08
应收股利	2,909,886.39	936,529.23
固定资产清理	38,375.26	
其他流动资产	8,020,098.83	5,689,887.23
<b>合计</b>	<b>364,963,300.39</b>	<b>212,873,649.96</b>

## (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	205,754,306.96	99.79	67,840,560.36	99.38
1-2年	369,065.63	0.18	369,065.63	0.54
2-3年	57,360.09	0.03	57,360.09	0.08
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>206,180,732.68</b>	<b>100.00</b>	<b>68,266,986.08</b>	<b>100.00</b>

## 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
中国对外经济贸易信托有限公司	非关联方	123,291,125.05	1年以内	业务往来款
西安人民大厦	关联方	11,333,333.00	1年以内	预付房租
陕西金泰恒业房地产有限公司	关联方	4,200,000.00	1年以内	预付代建费
弘则弥道(上海)投资咨询有限公司	非关联方	3,338,732.20	1年以内	预付咨询费
杭州恒生电子集团有限公司	非关联方	2,494,000.00	1年以内	预付软件款
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>144,657,190.25</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (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	60,177,261.46	40,467,712.76
减: 坏账准备	8,500,820.42	8,503,570.42
<b>其他应收款净值</b>	<b>51,676,441.04</b>	<b>31,964,142.34</b>

## 2) 按评估方式列示

类别	期末金额				账面价值
	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	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	55,802,319.34	92.73	8,458,320.42	15.16	47,343,998.92
无风险组合	4,332,442.12	7.20	0.00	0.00	4,332,442.12
<b>组合小计</b>	<b>60,134,761.46</b>	<b>99.93</b>	<b>8,458,320.42</b>	<b>14.07</b>	<b>51,676,441.04</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,500.00	0.07	42,500.00	100.00	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>60,177,261.46</b>	<b>100.00</b>	<b>8,500,820.42</b>	<b>14.13</b>	<b>51,676,441.04</b>

(续)

类别	期初金额				账面价值
	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	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:					

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	37,482,046.47	92.62	8,461,070.42	22.57	29,020,976.05
无风险组合	2,943,166.29	7.27	0.00	0.00	2,943,166.29
<b>组合小计</b>	<b>40,425,212.76</b>	<b>99.89</b>	<b>8,461,070.42</b>	<b>20.93</b>	<b>31,964,142.34</b>
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的其他应收款	42,500.00	0.11	42,500.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>40,467,712.76</b>	<b>100.00</b>	<b>8,503,570.42</b>	<b>21.01</b>	<b>31,964,142.34</b>

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,795,859.79	0.00	0.00
1-2年	4,858,570.57	485,857.05	10.00
2-3年	219,282.01	43,856.40	20.00
3年以上	7,928,606.97	7,928,606.97	100.00
<b>合计</b>	<b>55,802,319.34</b>	<b>8,458,320.42</b>	<b>—</b>

4) 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
西安人民大厦	合并范围 外关联方	8,750,000.00	1年以内	14.54	房租押金
上海陆家嘴金融贸易区 联合发展有限公司	非关联方	4,422,643.63	1-2年	7.35	房租押金
陕西省高级人民法院	非关联方	4,013,603.00	1年以内	6.67	未决诉讼费
西安市土地储备中心浐 灞分中心	非关联方	4,000,000.00	3年以上	6.65	履约保证金
上海中心大厦置业管理 有限公司	非关联方	3,254,244.00	1-3年	5.41	房租押金
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>24,440,490.63</b>	<b>—</b>	<b>40.61</b>	<b>—</b>

(3) 长期待摊费用

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	99,323,900.02	3,830,834.79	13,701,289.70	21,332.88	89,432,112.23
其他	6,692,205.06	1,006,593.41	993,144.51	0.00	6,705,653.96
<b>合计</b>	<b>106,016,105.08</b>	<b>4,837,428.20</b>	<b>14,694,434.21</b>	<b>21,332.88</b>	96,137,766.19

## 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
		本期计提	其他增加	转回	核销	其他	
坏账准备	453,970,437.97	122,082,616.00	0.00	32,750.00	0.00	0.00	576,020,303.97
其中：(1) 应收款项	11,108,150.79	0.00	0.00	32,750.00	0.00	0.00	11,075,400.79
(2) 应收融资融券客户款	442,862,287.18	122,082,616.00	0.00	0.00	0.00	0.00	564,944,903.18
可供出售金融资产减值准备	79,515,969.72	65,115,894.89	0.00	0.00	0.00	0.00	144,631,864.61
买入返售金融资产减值准备	20,783,134.33	-7,679,524.33	0.00	0.00	0.00	0.00	13,103,610.00
融出资金减值准备	27,357,216.32	-4,820,845.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,536,371.32
<b>合计</b>	<b>581,626,758.34</b>	<b>174,698,141.56</b>	<b>0.00</b>	<b>32,750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>756,292,149.90</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 19. 应付短期融资款

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
应付短期公司债	0.00	0.00	0.00	0.00
应付收益凭证	322,440,000.00	649,980,000.00	784,220,000.00	188,200,000.00
<b>合计</b>	<b>322,440,000.00</b>	<b>649,980,000.00</b>	<b>784,220,000.00</b>	<b>188,200,000.00</b>

(1) 期末未到期的短期融资款情况如下：

类型	发行日期	到期日期	票面利率	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
西部证券共赢 71 号	2018 年 3 月 26 日	2018 年 7 月 10 日	3.2%+浮动	0.00	5,510,000.00	0.00	5,510,000.00
西部证券共赢 72 号	2018 年 4 月 10 日	2018 年 8 月 8 日	2%+浮动	0.00	3,620,000.00	0.00	3,620,000.00
西部证券共赢 73 号	2018 年 4 月 12 日	2018 年 7 月 11 日	3.1%+浮动	0.00	19,980,000.00	0.00	19,980,000.00
西部证券共赢 74 号	2018 年 4 月 17 日	2018 年 7 月 17 日	3.1%+浮动	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
西部证券共赢 75 号	2018 年 4 月 24 日	2018 年 7 月 24 日	3.1%+浮动	0.00	19,980,000.00	0.00	19,980,000.00
西部证券共赢 76 号	2018 年 5 月 10 日	2018 年 8 月 8 日	3%+浮动	0.00	19,980,000.00	0.00	19,980,000.00
西部证券共赢 77 号	2018 年 5 月 17 日	2018 年 8 月 15 日	3%+浮动	0.00	19,990,000.00	0.00	19,990,000.00
西部证券共赢 78 号	2018 年 5 月 24 日	2018 年 8 月 22 日	3%+浮动	0.00	19,840,000.00	0.00	19,840,000.00
西部证券金鼎稳增二号 22 期	2018 年 5 月 16 日	2018 年 8 月 14 日	3.80%	0.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00
西部证券共赢 79 号	2018 年 5 月 28 日	2018 年 8 月 28 日	3%+浮动	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类型	发行日期	到期日期	票面利率	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
西部证券金鼎稳增二号 23 期	2018 年 6 月 13 日	2018 年 9 月 12 日	4.50%	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
西部证券金鼎稳增一号 8 期	2018 年 6 月 13 日	2018 年 12 月 12 日	4.80%	0.00	22,300,000.00	0.00	22,300,000.00
<b>合计</b>	—	—	—	<b>0.00</b>	<b>188,200,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>188,200,000.00</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 20. 拆入资金

项目	期末金额	期初金额
转融通融入资金	0.00	0.00
银行拆入资金	200,000,000.00	0.00
合计	<b>200,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

## 21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值					
	为交易目的持有的金融负债		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		合计	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
第三方投资者在结构化主体中享有的权益	1,042,604,051.00	1,042,604,051.00	0.00	0.00	1,042,604,051.00	1,042,604,051.00
债券	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<b>1,042,604,051.00</b>	<b>1,042,604,051.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,042,604,051.00</b>	<b>1,042,604,051.00</b>

(续)

项目	期初公允价值					
	为交易目的持有的金融负债		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		合计	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
第三方投资者在结构化主体中享有的权益	1,933,369,591.45	1,932,164,112.00	0.00	0.00	1,933,369,591.45	1,932,164,112.00
债券	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<b>1,933,369,591.45</b>	<b>1,932,164,112.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,933,369,591.45</b>	<b>1,932,164,112.00</b>

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	期末金额	期初金额
企业债	1,831,579,084.93	435,214,246.58
公司债	3,898,007,240.00	0.00
国债	475,118,453.04	7,109,787,002.02
金融债券	333,700,000.00	1,696,249,062.65
政府债券	145,051,760.00	186,900,000.00
中小企业私募债	0.00	314,700,000.00
资产支持证券	0.00	112,000,000.00
可交换债	0.00	108,000,000.00
短期融资券	2,959,643,353.42	1,650,860,693.15
中期票据	2,888,361,232.88	0.00
其他	49,500,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>12,580,961,124.27</b>	<b>11,613,711,004.40</b>

(2) 按业务类别列示

项目	期末金额	期初金额
质押式回购	7,676,130,000.00	9,366,350,483.75
买断式回购	242,284,124.27	2,247,360,520.65
融资回购	4,662,547,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>12,580,961,124.27</b>	<b>11,613,711,004.40</b>

(3) 报价回购融入资金按剩余期限分类

项目	期末金额	期初金额
三个月以内	0.00	5,340,996,625.00
三个月至一年	0.00	20,000,000.00
一年以上	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>5,360,996,625.00</b>

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

类别	期末公允价值	期初公允价值
企业债	2,121,626,101.40	2,715,069,095.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末公允价值	期初公允价值
中期票据	2,939,515,618.20	1,286,654,610.80
短期融资券	3,025,850,782.50	2,199,973,117.80
国债	500,000,000.00	150,397,519.14
公司债	4,717,531,349.03	5,005,611,978.36
金融债券	360,973,120.00	
其他债券	203,464,867.40	1,975,152,209.05
<b>合计</b>	<b>13,868,961,838.53</b>	<b>13,332,858,530.15</b>

注：本公司卖出回购金融资产款的期末担保物除自营证券公允价值 13,028,961,838.53 元外，还包括债券借贷业务借入的债券公允价值 840,000,000.00 元。

### 23. 代理买卖证券款

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
中国境内			9,972,811,328.29	—	—	10,548,849,009.89
个人客户			8,469,939,093.67	—	—	9,254,722,839.46
人民币	8,403,477,472.97	1.0000	8,403,477,472.97	9,187,412,186.55	1.0000	9,187,412,186.55
美元	7,443,409.91	6.6166	49,250,066.01	8,126,187.02	6.5342	53,098,131.23
港币	20,414,606.44	0.8431	17,211,554.69	17,002,657.83	0.8359	14,212,521.68
机构客户			1,502,872,234.62	—	—	1,294,126,170.43
人民币	1,502,872,234.62	1.0000	1,502,872,234.62	1,294,126,170.43	1.0000	1,294,126,170.43
美元	0.00	6.6166	0.00	0.00	6.5342	0.00
港币	0.00	0.8431	0.00	0.00	0.8359	0.00
中国境外	—	—	0.00	—	—	0.00
人民币	0.00	1.0000	0.00	0.00	1.0000	0.00
美元	0.00	6.6166	0.00	0.00	6.5342	0.00
港币	0.00	0.8431	0.00	0.00	0.8359	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9,972,811,328.29</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>10,548,849,009.89</b>

(1) 用于融资融券的信用交易代理买卖证券款情况如下：

项目	期末金额	期初金额
信用业务	<b>791,265,771.52</b>	<b>656,957,907.03</b>
其中：个人	788,914,169.65	655,992,755.03

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
机构	2,351,601.87	965,152.00

## 24. 应职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	834,628,332.00	376,911,106.52	891,127,503.65	320,411,934.87
离职后福利-设定提存计划	15,846,799.68	61,527,659.18	53,554,834.10	23,819,624.76
<b>合计</b>	<b>850,475,131.68</b>	<b>438,438,765.70</b>	<b>944,682,337.75</b>	<b>344,231,559.63</b>

## (2) 短期薪酬

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	732,046,202.88	301,882,525.41	819,913,406.37	214,015,321.92
职工福利费	0.00	11,464,088.56	11,464,088.56	0.00
社会保险费	18,358,398.41	25,387,391.13	17,492,216.69	26,253,572.85
其中: 医疗保险费	-508,329.83	19,752,916.11	15,707,033.76	3,537,552.52
工伤保险费	39,376.27	516,717.40	443,189.33	112,904.34
生育保险费	210,546.50	1,362,684.02	1,003,536.50	569,694.02
补充医疗	18,616,805.47	3,755,073.60	338,457.10	22,033,421.97
住房公积金	-428,561.65	26,044,344.60	22,075,094.96	3,540,687.99
职工教育经费	84,614,620.93	6,518,936.29	14,536,340.24	76,597,216.98
工会经费	31,180.06	3,665,178.05	3,696,629.35	-271.24
残疾人保障金	6,491.37	1,650,054.23	1,651,139.23	5,406.37
其他	0.00	298,588.25	298,588.25	0.00
<b>合计</b>	<b>834,628,332.00</b>	<b>376,911,106.52</b>	<b>891,127,503.65</b>	<b>320,411,934.87</b>

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,088,226.40	48,113,871.99	40,818,724.04	9,383,374.35
失业保险费	2,003,671.12	1,533,787.19	1,211,588.94	2,325,869.37
企业年金缴费	11,754,902.16	11,880,000.00	11,524,521.12	12,110,381.04

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	15,846,799.68	61,527,659.18	53,554,834.10	23,819,624.76

## 25. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
应交所得税	109,955,360.82	49,740,493.37
应交增值税	17,429,890.83	17,499,069.37
应交城市维护建设税	1,224,032.76	1,398,117.88
应交教育费附加	525,820.45	600,704.69
应交股民保证金利息税	180,462.95	462,751.09
代扣限售股出售个人所得税	2,157,236.43	3,006,218.91
应交个人所得税	5,949,594.39	8,777,368.81
应交地方教育费附加	350,114.40	399,960.26
防洪基金	104,127.88	253,772.39
其他	468,986.54	223,550.64
合计	138,345,627.45	82,362,007.41

## 26. 应付款项

项目	期末金额	期初金额
投资者保护基金	15,254,105.51	23,165,914.19
财务顾问费	0.00	7,702,687.15
员工风险金	18,268,988.60	19,236,088.65
私募基金综合托管业务	71,853.99	6,025,366.26
存管费	2,734,652.24	8,439,239.54
证券清算款	10,439,300.71	105,095,152.48
房屋租赁费	1,706,836.12	1,056,894.03
其他	116,119,701.81	94,351,835.67
合计	164,595,438.98	265,073,177.97

(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。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 账龄超过一年的重要应付款项

单位名称	期末余额	款项性质
夹层风险准备金	3,537,572.75	风险准备金
<b>合计</b>	<b>3,537,572.75</b>	

### 27. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
拆入资金	176,388.88	0.00
其中: 转融通融入资金	0.00	0.00
短期融资券及短期公司债	0.00	0.00
应付债券	121,542,000.03	40,514,000.01
卖出回购业务	11,963,596.50	12,688,262.35
次级债券	57,304,109.59	7,913,424.66
收益凭证	728,865.33	1,000,461.89
交易性金融负债	802,473.14	1,899,041.46
<b>合计</b>	<b>192,517,433.47</b>	<b>64,015,190.37</b>

### 28. 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
<b>合计</b>	<b>450,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>450,000.00</b>

注: 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。

### 29. 应付债券

#### (1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
15 西部 01	1,428,757,098.53	1,426,271,295.63
15 西部 02	2,557,783,125.03	2,555,217,688.13
<b>合计</b>	<b>3,986,540,223.56</b>	<b>3,981,488,983.76</b>

### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
15 西部 01	1,430,000,000.00	2015年9月22日	3年	1,430,000,000.00
15 西部 02	2,570,000,000.00	2015年9月22日	5年	2,570,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000,000,000.00</b>	—	—	<b>4,000,000,000.00</b>

(续)

债券名称	票面利率	期初金额	期末金额
15 西部 01	4%	1,426,271,295.63	1,428,757,098.53
15 西部 02	4.08%	2,555,217,688.13	2,557,783,125.03
<b>合计</b>	—	<b>3,981,488,983.76</b>	<b>3,986,540,223.56</b>

注: 本公司 15 西部 02 公司债系 5 年期债券, 其中第 3 年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

### 30. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
递延薪酬	668,594,121.98	618,463,576.78
<b>合计</b>	<b>668,594,121.98</b>	<b>618,463,576.78</b>

### 31. 次级债

债券名称	票面利率	发行日期	债券期限	期初金额	期末金额
西部证券 2015 年度次级债券(第一期)	4.98%	2015-12-3	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
<b>合计</b>	—	—	—	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>

注: 本公司次级债券期限为 5 年期, 其中第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 32. 其他负债

项目	期末金额	期初金额
期货风险准备金	20,121,188.68	19,067,910.58
预收账款	1,969,025.37	5,969,025.39
其他应付款	16,570,165.85	4,552,905.41
应付股利	58,907,193.56	49,523,925.12
合并结构化主体形成的其他负债	170,968,669.27	1,114,975,861.09
其他	29,916.99	0.00
<b>合计</b>	<b>268,566,159.72</b>	<b>1,194,089,627.59</b>

注 1：预收账款主要为本公司本期预收的下期财务顾问费以及委托资产管理费。

注 2：应付股利为北京远大华创投资有限公司持有的本公司被冻结的股票而尚未领取的现金股利。

### 33. 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 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国有法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	350,183.98	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,183.98	100.00
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>350,183.98</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>350,183.98</b>	<b>100.00</b>
<b>股份总额</b>	<b>350,183.98</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>350,183.98</b>	<b>100.00</b>

注：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司股东北京远大华创投资有限公司持有的流通股 117,894,200 股被司法冻结。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 34. 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	9,501,180,308.32	0.00	0.00	9,501,180,308.32
<b>合计</b>	<b>9,501,180,308.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,501,180,308.32</b>

## 35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	96,008,125.13	-144,847,125.10	-25,392,209.72
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-107,552.58	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	96,115,677.71	-144,847,125.10	-25,392,209.72
<b>其他综合收益合计</b>	<b>96,008,125.13</b>	<b>-144,847,125.10</b>	<b>-25,392,209.72</b>

(续)

项目	本期发生额			期末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-29,687,621.45	-89,767,293.93	0.00	6,240,831.20
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	-107,552.58
可供出售金融资产公允价值变动损益	-29,687,621.45	-89,767,293.93	0.00	6,348,383.78
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-29,687,621.45</b>	<b>-89,767,293.93</b>	<b>0.00</b>	<b>6,240,831.20</b>

## 36. 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	879,134,783.46	0.00	0.00	879,134,783.46

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	<b>879,134,783.46</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>879,134,783.46</b>

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。

37. 一般风险准备

项目	期末金额	期初金额	计提比例
一般风险准备	877,484,500.05	877,484,500.05	10%
合计	<b>877,484,500.05</b>	<b>877,484,500.05</b>	—

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。

38. 交易风险准备

项目	期末金额	期初金额	计提比例
交易风险准备	807,647,439.63	807,647,439.63	10%
合计	<b>807,647,439.63</b>	<b>807,647,439.63</b>	—

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。

39. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例%)
上年年末金额	<b>1,922,980,219.67</b>	
加：期初未分配利润调整数	0.00	
本期期初金额	<b>1,922,980,219.67</b>	
加：本期归属于母公司股东的净利润	250,971,129.69	
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
提取一般风险准备	0.00	10%
提取交易风险准备	0.00	10%
应付普通股股利	245,128,783.90	
本期期末金额	<b>1,928,822,565.46</b>	

注：2018年4月20日本公司董事会审议通过了《西部证券股份有限公司2017年度利润

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

分配预案》，2017年度利润分配方案为：以公司总股本3,501,839,770股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.70元（含税），分配现金股利245,128,783.90元（含税）。

### 40. 少数股东权益

子公司名称	期末少数 股权比例 (%)	期末金额	期初少数 股权比例 (%)	期初金额
	49.00	386,908.47	49.00	1,452,906.23
	49.00	68,900,942.08	49.00	68,891,330.51
<b>合计</b>	——	<b>69,287,850.55</b>	——	<b>70,344,236.74</b>

### 41. 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
<b>手续费及佣金收入</b>		
1. 经纪业务收入	381,988,777.98	455,671,327.65
其中：证券经纪业务收入	360,453,823.87	404,787,205.37
其中：代理买卖证券业务	319,959,809.39	386,105,460.32
交易单元席位租赁	40,211,881.32	1,786,917.57

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
代销金融产品业务	282,133.16	16,894,827.48
期货经纪业务收入	21,534,954.11	50,884,122.28
2. 投资银行业务收入	128,318,646.75	214,347,013.22
其中: 证券承销业务	68,045,283.01	142,290,377.36
保荐服务业务	0.00	7,547,169.81
财务顾问业务	60,273,363.74	64,509,466.05
3. 资产管理业务收入	33,293,638.29	50,183,705.69
4. 基金管理业务收入	65,646,823.99	65,154,446.58
5. 投资咨询业务收入	4,396,365.85	408,301.88
6. 其他	2,237,504.93	5,165,071.35
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>615,881,757.79</b>	<b>790,929,866.37</b>
<b>手续费及佣金支出</b>		
1. 经纪业务支出	71,388,963.60	107,195,366.34
其中: 证券经纪业务支出	62,425,211.52	69,843,287.62
其中: 代理买卖证券业务	56,487,405.47	68,048,025.06
交易单元席位租赁	5,733,346.50	1,689,268.98
代销金融产品业务	204,459.55	105,993.58
期货经纪业务支出	8,963,752.08	37,352,078.72
2. 投资银行业务支出	12,855,023.79	7,038,100.41
其中: 证券承销业务	10,877,961.93	5,052,322.42
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	1,977,061.86	1,985,777.99
3. 资产管理业务支出	0.00	1,405,000.85
4. 基金管理业务支出	0.00	0.00
5. 投资咨询业务支出	206,175.78	1,574,375.82
6. 其他	8,188,041.87	3,331,459.74
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>92,638,205.04</b>	<b>120,544,303.16</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>523,243,552.75</b>	<b>670,385,563.21</b>
其中: 财务顾问业务净收入	58,296,301.88	62,523,688.06
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	5,283,018.87	0.00
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	0.00	0.00
—其他财务顾问业务净收入	53,013,283.01	62,523,688.06

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 代销金融产品业务收入

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	159,341,281.80	277,532.49	40,272,344,966.99	16,570,079.48
信托计划	0.00	0.00	0.00	0.00
资管计划	0.00	4,600.67	37,900,000.00	324,748.00
<b>合计</b>	<b>159,341,281.80</b>	<b>282,133.16</b>	<b>40,310,244,966.99</b>	<b>16,894,827.48</b>

## (2) 证券公司资产管理业务收入

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
期末产品数量	25	85	7
期末客户数量	9010	85	45
其中: 个人客户	8954	7	0
机构客户	56	78	45
<b>期初受托资金</b>	<b>7,916,811,494.96</b>	<b>45,811,396,238.05</b>	<b>7,008,188,700.00</b>
其中: 自有资金投入	348,024,510.18	0.00	0.00
个人客户	2,021,009,636.21	4,870,700,000.00	0.00
机构客户	5,547,777,348.57	40,940,696,238.05	7,008,188,700.00
<b>期末受托资金</b>	<b>6,294,130,572.83</b>	<b>41,392,727,128.52</b>	<b>10,164,000,000.00</b>
其中: 自有资金投入	323,240,631.51	0.00	94,000,000.00
个人客户	1,878,496,235.11	4,808,405,583.97	0.00
机构客户	4,092,393,706.21	36,584,321,544.55	10,070,000,000.00
<b>期末主要受托资产初始成本</b>	<b>5,767,398,872.58</b>	<b>43,652,614,544.51</b>	<b>5,625,398,600.00</b>
其中: 股票	2,032,460,002.10	6,464,184,744.27	0.00
债券	529,537,200.00	2,738,578,762.03	0.00
基金	818,654,815.35	15,811,041.00	0.00
资产支持证券	40,000,000.00	168,000,000.00	0.00
信托计划	573,600,000.00	5,997,150,000.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
专项资产管理计划	160,000,000.00	790,000,000.00	0.00
资产收益权	0.00	4,964,849,853.56	5,355,398,600.00
协议或定期存款	568,288,021.23	300,000,000.00	270,000,000.00
其他投资	1,044,858,833.90	22,214,040,143.65	0.00
<b>本期资产管理业务净收入</b>	<b>18,252,275.80</b>	<b>13,432,859.57</b>	<b>1,608,502.92</b>

42. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
<b>利息收入</b>		
存放金融同业利息收入	160,177,829.17	277,335,187.23
其中：自有资金存款利息收入	43,295,775.13	128,676,902.43
客户资金存款利息收入	116,882,054.04	148,658,284.80
融资融券利息收入	196,426,506.78	195,720,969.33
买入返售金融资产利息收入	110,495,607.33	162,611,139.60
其中：约定购回利息收入	0.00	0.00
股票质押回购利息收入	98,236,649.37	132,498,916.12
其他	-5,338,077.05	61,918,864.00
<b>利息收入小计</b>	<b>461,761,866.23</b>	<b>697,586,160.16</b>
<b>利息支出</b>		
客户资金存款利息支出	18,983,277.15	22,407,842.08
卖出回购金融资产利息支出	294,813,186.23	159,665,457.31
其中：报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	1,048,194.44	3,342,501.34
其中：转融通利息支出	0.00	3,284,376.34
短期融资券利息支出	5,321,619.18	11,116,866.52
短期公司债利息支出	174,000.00	60,531,895.88
应付债券利息支出	86,079,239.82	85,869,401.28
次级债券利息支出	49,390,684.93	49,390,684.93
其他	1,305,755.62	4,931,246.59

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
利息支出小计	457,115,957.37	397,255,895.93
利息净收入	4,645,908.86	300,330,264.23

## 43. 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	-790,514.92	-1,106,314.00
2.处置长期股权投资产生的投资收益		
3.金融工具持有期间取得的分红和利息	638,217,399.28	367,848,645.59
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	499,139,132.80	298,260,812.21
持有至到期金融投资	0.00	0.00
可供出售金融资产	151,028,806.71	69,587,833.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-11,950,540.23	0.00
4.处置金融工具取得的收益	122,892,776.13	-25,055,200.08
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,334,165.52	-39,017,872.34
可供出售金融资产	71,260,131.64	3,235,275.46
持有至到期金融投资	0.00	0.00
衍生金融工具	35,298,478.97	4,064,802.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	6,662,594.03
5.其他	0.00	0.00
合计	760,319,660.49	341,687,131.51

## (2) 对合营企业及联营企业的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
陕西股权交易中心股份有限公司	0.00	-11,887.66	已处置
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	-1,393,438.13	-1,090,780.99	本期亏损增加
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	602,923.21	-3,645.35	本期收益增加
合计	-790,514.92	-1,106,314.00	

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 投资收益汇回有无重大限制

本公司本期不存在投资收益汇回的重大限制。

44. 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
以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	-149,961,702.77	144,749,267.75
衍生金融工具	3,612,502.72	-12,376,513.16
以公允价计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	-20,148,721.44
<b>合计</b>	<b>-146,349,200.05</b>	<b>112,224,033.15</b>

45. 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
房租收入	934,049.14	846,630.18
其他	141,509.43	17,358.49
<b>合计</b>	<b>1,075,558.57</b>	<b>863,988.67</b>

46. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
2017年度政府扶持基金	50,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.00</b>

47. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	0.00	0.00	5%
城市维护建设税	5,165,650.59	5,480,778.85	5%、7%
教育费附加	2,212,699.93	2,349,006.42	3%
地方教育费附加	1,502,017.46	1,563,820.80	2%
房产税	813,796.76	517,128.89	房产原值* (1-20%)
土地使用税	82,212.54	82,296.34	土地面积*16
车船使用税	38,130.00	51,830.00	
印花税	131,721.79	540,463.13	0.1%、0.03%

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
其他	750,377.11	1,151,282.63	
<b>合计</b>	<b>10,696,606.18</b>	<b>11,736,607.06</b>	

### 48. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工工资	302,184,036.36	451,860,957.85
社会保险及住房公积金	114,606,526.44	100,306,550.63
营销费用	32,092,027.15	42,154,167.63
办公及后勤费	36,425,559.94	38,485,156.60
租赁、物业管理及水电费	65,246,480.40	44,665,948.59
折旧与摊销	50,147,103.02	35,354,879.99
咨讯信息费	19,372,598.97	15,612,453.95
投资者保护基金	14,530,906.62	12,639,430.49
交易设施使用及通讯传输费	3,129,441.80	16,832,993.79
职工福利、工会及教育经费	21,648,202.90	15,034,053.35
风险准备金	1,053,278.10	3,781,782.74
<b>合计</b>	<b>660,436,161.70</b>	<b>776,728,375.61</b>

### 49. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	122,049,866.00	0.00
可供出售金融资产减值损失	65,115,894.89	40,288,924.01
买入返售金融资产减值损失	-7,679,524.33	5,305,384.44
融出资金减值损失	-4,820,845.00	-3,063,435.40
<b>合计</b>	<b>174,665,391.56</b>	<b>42,530,873.05</b>

### 50. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	101,254.93	1,132.58	101,254.93
其中: 固定资产报废利得	101,254.93	1,132.58	101,254.93
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	45,064,000.00	713,773.58	45,064,000.00
税费返还	2,081,028.99	1,147,875.09	2,081,028.99
违约金收入	0.00	0.00	0.00
其他	472,922.29	4,747.53	472,922.29
<b>合计</b>	<b>47,719,206.21</b>	<b>1,867,528.78</b>	<b>47,719,206.21</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
上海市财政扶持补贴款	45,064,000.00	103,773.58	注	与收益相关
西安市财政局上市奖励费	0.00	600,000.00		与收益相关
西安市财政局驰名商标奖励费	0.00	10,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>45,064,000.00</b>	<b>713,773.58</b>		

注: 本期政府补助系根据浦东新区金融服务局和浦东新区财政局联合发布的《浦东新区促进金融业发展财政扶持办法》规定, 给予的补贴。

## 51. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	142,356.10	165,746.76	142,356.10
其中: 固定资产报废损失	142,356.10	165,746.76	142,356.10
对外捐赠	0.00	1,184,000.00	0.00
赔偿金	800,000.00	0.00	800,000.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	7,085.00	23,982.72	7,085.00
<b>合计</b>	<b>949,441.10</b>	<b>1,373,729.48</b>	<b>949,441.10</b>

### 52. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	173,159,222.71	128,879,895.79
递延所得税费用	-78,879,695.69	28,446,842.76
<b>合计</b>	<b>94,279,527.02</b>	<b>157,326,738.55</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
本期合并利润总额	344,194,270.52
按法定税率计算的所得税费用	86,048,567.63
调整以前期间所得税的影响	32,163.29
非应税收入的影响	-92,068.77
子公司不同税率的影响	5,656,840.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,372.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	97,357.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	2,284,335.82
其他影响	9,959.03
<b>所得税费用</b>	<b>94,279,527.02</b>

### 53. 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	-144,847,125.10	58,490,615.84
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-29,687,621.45	10,171,169.39

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-25,392,209.72	7,794,255.02
<b>小计</b>	<b>-89,767,293.93</b>	<b>40,525,191.43</b>
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	0.00	0.00
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	0.00
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>-89,767,293.93</b>	<b>40,525,191.43</b>

## 54. 每股收益

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	250,971,129.69	437,454,770.86
归属于母公司的非经常性损益	2	34,846,347.85	379,528.31
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	216,124,781.84	437,075,242.55
期初股份总数	4	3,501,839,770.00	2,795,569,620.00
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	0.00	706,270,150.00
增加股份(II)下一月份起至期末的累计月数	7	0	2
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	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	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	3,501,839,770.00	3,030,993,003.33
<b>基本每股收益(I)</b>	$13=1\div12$	0.0717	0.1443
<b>基本每股收益(II)</b>	$14=3\div12$	0.0617	0.1442
已确认费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	25%	25%

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上期金额
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		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0717	0.1443
稀释每股收益 (II)	$20=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0617	0.1442

## 55. 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	上期金额
处置可供出售金融资产净增加额	330,217,228.99	2,420,848,490.12
处置衍生金融工具净增加额	4,891,452.95	0.00
持有至到期投资收回	0.00	0.00
收到政府补助款	45,064,000.00	713,773.58
房屋租金收入	2,395,553.91	846,630.18
结构化主体的第三方投资款	111,443,881.69	219,886,638.00
结构化主体清算款	0.00	0.00
收回客户借款	0.00	255,000,000.00
证券清算款净减少额	0.00	54,733,032.30
存出保证金减少额	104,763,780.00	0.00
收到客户往来款	6,900,000.00	0.00
资管产品增值税款	11,821,447.92	0.00
其他	-7,826,574.01	65,544,463.88
合计	609,670,771.45	3,017,573,028.06

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的业务及管理费	164,511,443.83	154,767,572.89
购置可供出售金融资产净减少额	0.00	24,500,106.14
支付以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债款	0.00	108,705,690.97
支付的存出保证金净额	0.00	64,922,721.36
收回客户借款	0.00	0.00
应付本公司发行集合理财产品清算款	0.00	702,813.53

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
证券清算款净减少额	73,916,463.38	0.00
预付款增加	123,291,125.05	0.00
支付直投资基金其他份额持有人投资款及收益	25,133,577.80	0.00
支付客户往来款	3,900,000.00	0.00
其他	73,735,733.06	130,319,201.05
<b>合计</b>	<b>464,488,343.12</b>	<b>483,918,105.94</b>

## 3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产收回的现金净额	36,834.29	49,934.92
<b>合计</b>	<b>36,834.29</b>	<b>49,934.92</b>

## 4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结构化主体清算款	34,589,954.51	0.00
<b>合计</b>	<b>34,589,954.51</b>	<b>0.00</b>

## 5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
配股所产生的保荐承销等费用	0.00	91,100,627.01
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>91,100,627.01</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	249,914,743.50	437,212,895.46
加: 资产减值准备	174,665,391.56	42,530,873.05
提取期货风险准备金	1,053,278.10	2,511,319.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,800,572.45	15,840,438.97
无形资产摊销	15,652,096.36	13,118,802.66
长期待摊费用摊销	14,694,434.21	6,395,638.36
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)	41,101.17	164,614.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	146,349,200.05	-112,224,033.15
利息支出(收益以“-”填列)	140,965,543.93	206,908,848.61
投资损失(收益以“-”填列)	790,514.92	1,106,314.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-79,271,929.52	3,810,827.72
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	392,233.83	24,636,015.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,594,417,149.77	-48,983,448.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,783,133,854.51	-3,068,056,886.73
其他	-237,184.23	449,290.34
经营活动产生的现金流量净额	496,093,291.59	-2,474,578,491.06
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一期内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	13,198,714,596.57	16,799,654,700.50
减:现金的期初余额	13,124,695,662.34	18,875,638,101.91
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	74,018,934.23	-2,075,983,401.41

### (3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	期初金额
现金	13,198,714,596.57	13,124,695,662.34
其中:库存现金	51,247.21	33,792.94
可随时用于支付的银行存款	10,453,902,583.18	10,473,892,948.69
可随时用于支付的其他货币资金	50,092,794.26	92,630.28
可用于支付的结算备付金	2,694,667,971.92	2,650,676,290.43
现金等价物		0.00
期末现金和现金等价物余额	13,198,714,596.57	13,124,695,662.34

说明:本集团的货币资金中包含使用受限制的36,082,846.41元,为按中国证监会规定提取的一般风险准备金专户的货币资金,该货币资金不作为现金及现金等价物。

### 56. 外币货币性项目

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	62,302,987.41
其中：港币	18,962,400.19	0.8431	15,987,199.60
美元	6,950,336.52	6.6166	45,987,596.62
英镑	37,893.21	8.6551	327,969.53
欧元	28.39	7.8076	221.66
结算备付金	—	—	22,820,279.36
其中：港币	6,228,811.04	0.8431	5,251,510.59
美元	2,655,256.29	6.6166	17,568,768.77

### (2) 重要境外经营实体

本集团无境外经营实体。

### 57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,082,846.41	一般风险准备金存款
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,786,906,950.85	卖出回购及债券借贷交易质押
可供出售金融资产	867,615,747.68	卖出回购及债券借贷交易质押
<b>合计</b>	<b>13,690,605,544.94</b>	

## 七、 合并范围的变化

本期增加1个结构化主体，减少2个结构化主体，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
西部期货有限公司	西安	西安	金融	100.00	—	非同一控制下企业

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
						合并取得的子公司
西部优势资本投资有限公司(注1)	西安	西安	非金融	100.00	—	投资设立
西部利得基金管理有限公司	上海	上海	金融	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
北京熙信资本管理中心(有限合伙)(注2)	北京	北京	投资管理		51.00	结构化主体
上海熙正投资管理有限公司(注3)	上海	上海	投资管理		51.00	投资设立
北京熙信开元投资中心(有限合伙)	北京	北京	股权投资		44.64	结构化主体
北京熙信永辉投资中心(有限合伙)	北京	北京	股权投资		29.63	结构化主体
北京熙信致和投资中心(有限合伙)	北京	北京	股权投资		60.00	结构化主体
北京熙信贞观投资中心(有限合伙)	北京	北京	股权投资		47.00	结构化主体
北京熙信永昌投资中心(有限合伙)	北京	北京	股权投资		100.00	结构化主体
西熙信科创资本管理合伙企业(有限合伙)	西安	西安	投资管理		26.01	结构化主体
武汉熙信资本管理中心(有限合伙)(注4)	武汉	武汉	投资管理		51.00	结构化主体
上海西部永唐投资管理有限公司	上海	上海	非金融		100.00	投资设立
若干资产管理计划	上海	—	—	—	—	结构化主体

注1: 2012年本公司第三届董事会第十二次会议以及2012年第三次临时股东大会审议通过了《公司设立直接投资业务子公司的提案》,同意公司开展直接投资业务,并以自有资金出资2亿元人民币设立直投业务全资子公司,专门从事直接投资业务。本公司于2014年5月26日设立直接投资业务子公司西部优势资本投资有限公司(以下简称“西部资本”),2016年新增注册资本3亿元,增资后注册资本5亿元,2017年实收资本4.3亿元,本公司持股100%。

注2: 2015年本公司之子公司西部资本与管理团队跟投企业北京熙信汇英投资中心(有限合伙)合伙设立直投基金管理机构北京熙信资本管理中心(有限合伙)(以下简称“北京熙信”),北京熙信汇英投资中心(有限合伙)为普通合伙人,认缴出资额为245万元,持股49%,西部资本为有限合伙人,认缴出资额255万元,持股51%,截至2018年6月30日双

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方尚未实际出资。

注3: 2015年本公司之子公司西部资本与宁波君霖投资管理有限公司(以下简称“宁波君霖”)、深圳前海安生信息资本有限公司合伙设立直投资基金管理机构上海熙正投资管理有限公司(以下简称“上海熙正”),西部资本认缴出资额为255万元,持股51%,宁波君霖认缴出资额145万元,持股29%,深圳前海安生信息资本有限公司认缴出资100万元,持股20%。2016年3月24日,深圳前海安生信资本有限公司将其持有的20%的股份分别转让给江阴市金渠资本管理有限公司、邹晓辉,转让后江阴市金渠资本管理有限公司、邹晓辉各持有本公司10%股份,认缴出资额各为50.00万元。截至2018年6月30日已收到西部优势资本缴纳127.5万,宁波君霖投资管理有限公司缴纳122.5万,实收资本共计250万元。

注4: 2016年本公司之子公司西部资本与兰学会、湖北中经资本投资发展有限公司设立直投资基金管理机构武汉熙信资本管理中心(有限合伙)(以下简称“武汉熙信”),兰学会为普通合伙人,认缴出资155万元,持股31%,西部资本、湖北中经资本投资发展有限公司为有限合伙人,分别认缴出资255万元、90万元,持股51%、18%。公司成立至今并未实际开展业务,根据《证券公司私募投资基金子公司管理规范》的要求,武汉熙信需要注销,截止2018年6月30日注销尚未办结。

### (2) 纳入合并范围的结构化主体

按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定,本集团将以自有资金参与、并满足准则规定的“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。

项目	期末
纳入合并的产品数量(个数)	10
纳入合并的结构化主体的总资产(元)	1,420,083,812.70
母公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产的总金额(元)	6,124,691.00

本集团作为结构化主体的管理人,对结构化主体拥有权力且其他投资者没有实质性的权利,同时本集团承担并有权获取可变回报,且该回报的比重及变动性均较为重大,本集团认为,本集团在结构化主体中享有较大的实质性权力,为主要责任人,对结构化主体构成控制。

### (3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西部利得基金管理有限公司	49.00	9,611.57	0.00	68,900,942.08

### (4) 重要非全资子公司的主要财务信息

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得基金管理有限公司	162,639,020.82	26,750,804.81	189,389,825.63	48,775,658.07	0.00	48,775,658.07

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西部利得基金管理有限公司	68,689,397.85	19,615.45	19,615.45	-19,084,646.67

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得基金管理有限公司	174,810,668.87	24,164,285.47	198,974,954.34	58,380,402.23	0.00	58,380,402.23

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西部利得基金管理有限公司	68,398,118.14	234,500.76	234,500.76	9,208,879.25

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司以自有资金参与“易储通现金管理集合资产管理计划”，以自有资金作为该集合计划的风险准备金，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，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]，1,950万，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。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。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2018年6月30日，本公司持有的上述集合理财计划份额净值为6,124,691.00元。

2.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业的会计处理方法
				直接	间接	
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	瑞金市	瑞金市	股权投资	—	23.38%	权益法
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	西安市	西安市	股权投资	—	20.13%	权益法

根据合伙协议,本公司之子公司西部资本与其他投资方共同控制该合伙企业的投资决策,本公司对该合伙企业具有共同控制,属于本公司的合营企业。

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

合营企业	瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)		西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	
项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	24,880,296.64	30,860,615.90	53,662,829.24	40,211,347.29
非流动资产	91,500,000.00	91,500,000.00	69,743,787.66	80,193,787.66
资产合计	116,380,296.64	122,360,615.90	123,406,616.90	120,405,134.95
所有者权益总额	116,340,296.64	122,300,615.90	122,165,786.22	119,170,367.23
按持股比例计算的净资产份额	27,198,711.89	28,593,884.00	24,594,744.73	23,988,994.92
净利润	-5,960,319.26	-2,869,980.21	2,995,418.99	-315,871.15

### (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

本集团期末无其他合营企业或联营企业。

### (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业未发生超额亏损。

### (5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

### (6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

### 3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

截至2018年6月30日,与本集团相关联、但未纳入本集团合并范围的结构化主体为本公司发行的集合理财计划和本公司之子公司西部利得公司发行的基金产品、本公司之子公司西部资本设立的私募基金、本公司之子公司西部期货设立的资产管理计划,这类结构化主体2018年6月30日的资产总额为4,961,911.01万元,其中资产管理计划的资产总额为166,696.89

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万元,基金产品的资产总额为4,713,814.36万元,私募基金81,399.76万元(2017年12月31日的资产总额为5,665,780.40万元,其中资产管理计划的资产总额为492,144.00万元,基金产品的资产总额为5,099,808.12万元,私募基金73,828.28万元)。

其中,本集团在未纳入合并范围的结构化主体中有权益的,与权益相关的资产的账面价值为35,646.60万元。除此之外本集团在其他未纳入合并范围的结构化主体中均没有权益,但由于本集团单独创建了这类结构化主体,并且本集团担任这类结构化主体的管理人,因此本集团属于这类结构化主体的发起人。本集团作为这类结构化主体的发起人,向集合理财计划及基金产品提供管理服务并收取管理费及业绩报酬,2018年度1-6月本集团累计收取管理费收入及业绩报酬7,477.79万元。

### 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	统一社会信用代码
陕西省电力建设投资开发公司	国有	西安	电力建设项目的开发和管理	袁小宁	916100002205282450
陕西投资集团有限公司	国有	西安	煤田地质、水文地质、矿产勘查的筹建;测绘工程等的施工;电力、化工、矿业开发等	袁小宁	91610000583547998F

(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	902,683,547.00	892,318,533.00	25.78	25.48

##### 2. 子公司

子公司信息详见“本附注八、在其他主体中的权益”。

##### 3. 合营企业

合营企业名称	与本公司关系
--------	--------

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业名称	与本公司关系
瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）	合营企业
西安西交科创股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

#### 4. 联营企业

无。

#### 5. 其他关联方

关联关系	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	西部信托有限公司	财务顾问、投资咨询
	西安人民大厦有限公司索菲特酒店	接受劳务
	陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	接受劳务
	陕西金信物业管理发展有限公司	接受劳务
	陕西金泰恒业房地产有限公司	代建工程
	西安人民大厦有限公司	接受劳务
	陕西省华秦投资集团有限公司	受托资产管理
关键管理人员施加重大影响的其他企业	长安银行股份有限公司	银行间市场正回购、现券交易
	华山创业科技开发有限责任公司	代办股份转让手续费

## （二）关联交易

### 1. 接受劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	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				
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	580,813.14	2.63	427,707.98	1.81
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店			376.00	
陕西金信物业管理发展有限公司	2,898,120.63	11.92		
<b>合计</b>	<b>3,478,933.77</b>	<b>—</b>	<b>428,083.98</b>	<b>—</b>

### 2. 提供劳务

西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
<b>控股股东及最终控制方</b>				
陕西投资集团有限公司-债券承销	19,811,320.75	29.11	11,320,754.72	7.96
陕西投资集团有限公司-财务顾问			1,415,094.34	2.19
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>				
陕西省华泰投资集团有限公司-受托资产管理	388,163.48	1.17	82,988.90	0.17
长安银行股份有限公司-受托资产管理			122,711.82	0.24
<b>合计</b>	<b>20,199,484.23</b>	<b>—</b>	<b>12,941,549.78</b>	<b>—</b>

3. 关联承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
西安人民大厦有限公司	西部证券股份有限公司	房屋	8,095,238.07	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8,095,238.07</b>	<b>0.00</b>

4. 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 月与该公司签署了《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。

本公司 2016 年 7 月第四届董事会第十六次会议审议通过了《西安人民大厦办公场地改造项目实施方案》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，本次代建项目总投资预算 7,100 万元，代建费按照总投资的 4% 计算，代建费约为 300 万元（以工程合同审定金额为基准计算）。2017 年 9 月该工程项目已基本完工，截至 2018 年 6 月末，本公司已支付代建管理费 510.84 万元。

5. 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	2,052.34	2,202.76

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	<b>15,562,603.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,941,733.00</b>	<b>0.00</b>
陕西金泰恒业房地产有限公司	4,200,000.00	0.00	5,108,400.00	0.00
西安人民大厦有限公司	11,333,333.00	0.00	19,833,333.00	0.00
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	29,270.00	0.00	0.00	0.00
合计	<b>15,562,603.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,941,733.00</b>	<b>0.00</b>

#### 2. 关联方其他应收款

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	8,750,000.00	<b>0.00</b>	8,750,000.00	<b>0.00</b>
西安人民大厦有限公司	8,750,000.00	0.00	8,750,000.00	0.00
合计	<b>8,750,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,750,000.00</b>	<b>0.00</b>

### 十、或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(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,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、28”。

(2) 2016年5月30日,潍坊农村商业银行股份有限公司(以下简称“潍坊农商行”)、山东定陶农村商业银行股份有限公司(以下简称“定陶农商行”)分别与山东曹县农村商业银行股份有限公司(以下简称“曹县农商行”)签订销售合同,分别向曹县农商行购买“富民—农商情怀16013期”机构理财产品,理财金额共计3亿元。

同日,本公司作为管理人,与曹县农商行签订西部证券朝阳110号定向资产管理计划合同,委托资金3亿元,中信银行股份有限公司西安分行(以下简称“中信银行西安分行”)作为托管人,投资范围是存款类金融机构的非银行存款。当月,本公司与个旧市农村信用合作联社(以下简称“个旧联社”)签订《同业存款协议》,将前述受托资金3亿元存入中信银

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行西安分行专项托管账户后,由托管账户将款项存入个旧联社作为定期存款,存款期限2016年5月30日至2017年5月25日,年利率5%。但该存入个旧联社的资金于5月30日、5月31日被全部非法转出。

2016年9月,潍坊农商行、定陶农商行分别提出诉讼,起诉本公司、个旧联社、曹县农商行、中信银行西安分行共同返还款项并承担损害赔偿责任,山东省高级人民法院(以下简称“山东高院”)、山东省菏泽市中级人民法院(以下简称“菏泽中院”)分别依法受理了该案件。

2017年11月29日山东高院作出一审判决,由被告个旧联社向原告潍坊农商行支付存款本金2.5亿元及利息,驳回了原告潍坊农商行其余的诉讼请求。一审判决后,个旧联社向最高人民法院(以下简称“最高院”)提起上诉,最高院受理上诉后,于2018年5月9日进行了二审开庭,截至披露日,尚未作出二审判决。

2018年1月18日菏泽中院作出一审判决,由被告个旧联社向原告定陶农商行支付存款本金5000万元及利息,驳回了原告定陶农商行其余的诉讼请求。一审判决后,个旧联社向山东高院提起上诉,山东高院受理上诉后,于2018年6月21日进行了二审开庭,截至披露日,尚未作出二审判决。

截至财务报告报出日,上述案件均尚未做出终审判决,考虑一审判决结果,未计提预计负债。

### 2.未决诉讼

(1) 2016年4月起,贾跃亭与本公司陆续签订股票质押式回购交易协议及相关补充协议,贾跃亭将其持有的2,150万股乐视网股票(证券代码:300104)质押给本公司,融入初始交易本金5亿元,双方约定购回交易日为2017年7月24日。2017年6月20日,贾跃亭未按约定支付利息,且未能依约履行提前购回的合同义务,构成违约。为维护自身合法权益,本公司于2017年7月向陕西省高级人民法院提起民事诉讼,要求贾跃亭支付融资本金、利息、违约金共计约48,291.77万元等。答辩期间,贾跃亭提出管辖权异议,2018年3月20日最高人民法院作出终审裁定,维持了陕西省高级人民法院驳回贾跃亭管辖异议的裁定,截至披露日,案件正在一审审理过程中,本公司对其计提了减值准备290,079,988.16元。

(2) 2016年3月起,贾跃民与本公司陆续签订股票质押式回购交易协议及相关补充协议,贾跃民将其持有的1,293万股乐视网股票(证券代码:300104)质押给本公司,融入初始交易本金29,600万元,双方约定购回交易日为2017年8月23日。2017年6月20日,贾跃民未按约定支付利息,且未能依约履行提前购回的合同义务,构成违约。为维护自身合法权益,本公司于2017年7月向陕西省高级人民法院提起民事诉讼,要求贾跃民支付融资本金、利息、违约金共计约30,308.29万元等。答辩期间,贾跃民提出管辖权异议,2018年3月20日最高人民法院作出终审裁定,维持了陕西省高级人民法院驳回贾跃民管辖异议的裁定,截至披露日,案件正在一审审理过程中,本公司对其计提了减值准备177,795,400.00元。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2016年7月起,刘弘与本公司陆续签订股票质押式回购交易协议及相关补充协议,刘弘将其持有的1,365万股乐视网股票(证券代码:300104)质押给公司,融入初始交易本金30,000万元,双方约定购回交易日为2018年1月22日。期限届满,刘弘未提供足额资金而导致购回交易无法按约定完成,构成违约。为维护自身合法权益,公司于2018年2月向陕西省高级人民法院提起民事诉讼,要求刘弘、单留欢共同支付融资本金、利息、违约金共计约24,309.04万元等。答辩期间,刘弘提出管辖权异议,2018年7月25日最高人民法院作出终审裁定,维持了陕西省高级人民法院驳回刘弘管辖异议的裁定,截至披露日,案件正在一审审理过程中,本公司对其计提了减值准备91,578,965.94元。

(4) 2016年9月起,杨丽杰与本公司陆续签订了股票质押式回购交易协议及相关补充协议,杨丽杰将其持有的63万股乐视网股票(证券代码:300104)质押给公司,融入初始交易本金1,000万元。2017年11月,杨丽杰质押给本公司的乐视网股票被司法机关冻结,杨丽杰、赵龙未按照合同约定履行购回义务,构成违约。为维护自身合法权益,公司于2018年2月向西安市新城区人民法院提起民事诉讼,要求杨丽杰、赵龙共同支付融资本金、利息、违约金共计约人民币933.66万元等。答辩期间,杨丽杰提出管辖权异议,2018年5月24日西安市中级人民法院作出终审裁定,维持了西安市新城区人民法院驳回杨丽杰管辖异议的裁定。2018年7月3日,本案进行一审开庭审理,截至披露日,尚未作出一审判决,本公司对其计提了减值准备2,043,848.40元。

(5) 2017年5月25日,本公司设立“西部恒盈保理8号集合资产管理计划”(以下简称“集合计划”),产品期限原则上不超过1年。所募集资金全部投资于国通信托有限责任公司(原名“方正东亚信托有限责任公司”,以下简称“国通信托”)作为受托人的“方正东亚·恒盈保理1号集合资金信托计划”。

2018年5月28日,本公司收到国通信托发送的《通知函》,截至5月25日,信托计划期限届满,其未收到实际融资人上海中青世邦商业保理有限公司(原名“深圳市天启成商业保理有限公司”,以下简称“中青保理”)应于当日支付的还款,担保人中青旅实业发展有限责任公司(以下简称“中青旅实业”)亦未履行保证义务,已构成违约。

为维护投资者的合法权益,公司于2018年6月1日向上海市第二中级人民法院(以下简称“上海二中院”)提起民事诉讼,要求中青保理支付融资款、违约金、律师费等共计人民币215,747,150元,北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务,中青旅实业对上述债务承担连带责任。上海二中院于2018年6月5日出具了财产保全的《民事裁定书》,2018年6月19日向公司送达了《受理案件通知书》,截至披露日,案件正在审理过程中。

3.除存在上述或有事项外,截至2018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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2018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	108,241,176.22
T+2年	79,256,703.75
T+3年	60,434,150.72
T+3年以后	212,086,867.91
合计	460,018,898.60

### (2) 资产管理业务

#### 1) 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。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2018年6月30日,本产品期末受托份额为1,048,728,742.00份,本公司以自有资金认购了6,124,691.00份,占期末份额的0.58%。

#### 2) 西部期货系数多策略一期资产管理计划

2017年4月,本公司之子公司西部期货作为管理人设立了西部期货系数多策略一期资产管理计划。该计划的约定:

西部期货在初始募集期间将以自有资金参与本产品,且管理人认购金额不低于本基金成立规模的5%,本计划终止时,若基金累计份额净值小于1.00,则西部期货以其持有的计划份额资产净值为限补偿其他委托人的亏损,剩余部分再分配给管理人;若管理人以其持有的计划份额资产净值不足以弥补其他委托人的亏损,差额亏损部分由其他出资人自行承担。

截至2018年6月30日,本产品期末受托份额为58,000,790.00份,西部期货以自有资金

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认购了3,000,240.00份,占年末份额的5.17%。

(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“九、(二)4”所述,本公司与陕西金泰恒业房地产有限公司签署了代建合同,但尚未拨付代建费的合同金额约为1,189万元。

2. 除上述承诺事项外,截至2018年6月30日,本集团无其他重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至报告日,本集团无其他需披露的日后事项。

### 十三、分部报告

#### (一) 经营分部

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,本集团的经营业务划分为5个经营分部,本集团定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价业绩。本集团各个经营分部主要业务为:

经纪业务包括本公司证券营业部开展的证券经纪业务,本公司信用交易部开展的融资融券及回购交易融资业务以及本公司之子公司西部期货有限公司开展的期货经纪业务;自营业务为本公司上海第一分公司开展的投资业务;投资银行业务包括本公司投资银行部和固定收益开展的承销业务、顾问业务以及北京第一分公司开展的新三板业务;资产管理业务为本公司上海第二分公司开展的受托资产管理业务;其他为本公司总部运营业务、子公司西部利得基金管理有限公司开展的基金管理业务以及纳入合并范围的结构化主体开展的投资业务。

1. 2018 年 1-6 月 /6 月 末  
单位:元

项目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务
营业收入	698,028,090.89	399,873,301.97	47,988,901.55	42,947,285.04
营业支出	376,498,946.75	87,238,828.63	67,356,299.48	21,015,134.66
营业利润(亏损)	321,529,144.14	312,634,473.34	-19,367,397.93	21,932,150.38
利润总额	321,668,596.74	354,888,601.24	-19,367,397.93	25,620,245.92
资产总额	29,346,286,892.94	25,374,116,885.19	200,309,775.58	71,412,766.35
负债总额	28,265,420,128.61	24,994,477,643.61	227,599,957.90	35,972,639.78
补充信息				
折旧和摊销费用	11,012,539.35	1,159,167.62	163,401.16	1,539,899.72
资本性支出	7,637,154.35	844,386.08	20,341.88	663,692.91
资产减值损失	109,552,246.67	56,100,726.87		3,072,418.02

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	4,845,104.17	-50,460,018.77	1,143,222,664.85
营业支出	296,924,431.04	-3,235,481.12	845,798,159.44
营业利润(亏损)	-292,079,326.87	-47,224,537.65	297,424,505.41
利润总额	-291,391,237.80	-47,224,537.65	344,194,270.52
资产总额	26,361,346,330.85	-31,993,205,543.24	49,360,267,107.67
负债总额	7,782,142,168.19	-29,516,983,479.09	31,788,629,059.00
补充信息			
折旧和摊销费用	36,272,095.17		50,147,103.02
资本性支出	22,295,402.99		31,460,978.21
资产减值损失	5,940,000.00		174,665,391.56

2. 2017年1-6月/6月末  
单位:元

项目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务
营业收入	805,762,326.45	359,147,890.59	193,587,581.92	54,373,483.33
营业支出	327,353,037.93	47,505,542.91	152,769,290.25	68,252,807.98
营业利润(亏损)	478,409,288.52	311,642,347.68	40,818,291.67	-13,879,324.65
利润总额	478,815,755.09	311,956,104.29	41,418,291.67	-13,787,308.73
资产总额	35,063,432,331.38	20,881,883,509.57	268,050,119.40	56,847,215.12
负债总额	33,873,633,057.05	20,532,068,590.21	266,433,972.43	10,484,401.03
补充信息				
折旧和摊销费用	10,649,568.34	880,416.64	117,228.00	1,194,317.14
资本性支出	10,598,469.29	2,613,731.62	555,555.55	3,746,153.85
资产减值损失	2,241,949.04	0.00	0.00	35,938,924.01

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	88,558,362.07	-76,387,953.93	1,425,041,690.43
营业支出	238,492,559.51	-3,377,382.86	830,995,855.72
营业利润(亏损)	-149,934,197.44	-73,010,571.07	594,045,834.71
利润总额	-150,852,637.24	-73,010,571.07	594,539,634.01

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	其他	抵销	合计
资产总额	30,469,126,845.59	-34,470,602,347.72	52,268,737,673.34
负债总额	10,655,457,591.45	-30,399,020,614.93	34,939,056,997.24
补充信息			
折旧和摊销费用	22,513,349.87	0.00	35,354,879.99
资本性支出	39,826,493.36	0.00	57,340,403.67
资产减值损失	4,350,000.00	0.00	42,530,873.05

### (二) 地区分部

根据本集团营业机构分布集中度情况，按照西北地区、华东地区、华北地区、其他地区进行地区划分，分类列示如下：

1.2018 年 1-6 月 /6 月 末  
单位：元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	608,659,367.63	567,957,025.22	6,900,507.67
营业支出	605,367,947.89	194,855,978.53	23,840,479.33
营业利润（亏损）	3,291,419.74	373,101,046.69	-16,939,971.66
利润总额	3,390,127.04	420,579,952.96	-16,939,971.66
资产总额	52,497,818,382.73	28,079,263,176.52	289,503,939.73
负债总额	34,304,380,547.62	26,359,840,898.81	249,503,939.73
补充信息			
折旧和摊销费用	42,339,001.38	6,779,387.18	405,648.00
资本性支出	26,562,076.04	4,584,180.21	30,341.88
资产减值损失	118,597,414.69	56,097,976.87	0

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	10,165,783.10	-50,460,018.77	1,143,222,664.85
营业支出	24,969,234.81	-3,235,481.12	845,798,159.44
营业利润（亏损）	-14,803,451.71	-47,224,537.65	297,424,505.41
利润总额	-15,611,300.17	-47,224,537.65	344,194,270.52
资产总额	486,887,151.93	-31,993,205,543.24	49,360,267,107.67
负债总额	391,887,151.93	-29,516,983,479.09	31,788,629,059.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其他地区	抵销	合计
补充信息			0
折旧和摊销费用	623,066.46		50,147,103.02
资本性支出	284,380.08	0	31,460,978.21
资产减值损失	-30,000.00	0	174,665,391.56

2. 2017年1-6月/6月末  
单位:元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	911,865,713.42	572,027,970.49	9,040,351.14
营业支出	645,828,038.13	143,080,293.06	24,737,631.17
营业利润(亏损)	266,037,675.29	428,947,677.43	-15,697,280.03
利润总额	265,418,155.04	429,922,981.19	-15,700,844.53
资产总额	60,513,756,458.82	25,424,861,006.43	428,626,546.78
负债总额	42,559,738,629.41	22,107,616,426.95	388,626,546.78
补充信息			
折旧和摊销费用	28,897,037.33	5,584,248.21	359,708.08
资本性支出	46,638,202.08	8,766,173.71	615,851.70
资产减值损失	6,591,949.04	35,938,924.01	0.00

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	8,495,609.31	-76,387,953.93	1,425,041,690.43
营业支出	20,727,276.22	-3,377,382.86	830,995,855.72
营业利润(亏损)	-12,231,666.91	-73,010,571.07	594,045,834.71
利润总额	-12,090,086.62	-73,010,571.07	594,539,634.01
资产总额	372,096,009.03	-34,470,602,347.72	52,268,737,673.34
负债总额	282,096,009.03	-30,399,020,614.93	34,939,056,997.24
补充信息			
折旧和摊销费用	513,886.37	0.00	35,354,879.99
资本性支出	1,320,176.18	0.00	57,340,403.67
资产减值损失	0.00	0.00	42,530,873.05

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十四、公允价值的披露

#### 1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值 计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,961,470,026.89	11,437,567,366.68	0.00	21,399,037,393.57
1.交易性金融资产	9,950,786,429.89	11,292,235,121.31	0.00	21,243,021,551.20
(1) 债务工具投资	8,040,617,495.17	10,878,034,627.74	0.00	18,918,652,122.91
(2) 权益工具投资	1,910,168,934.72	414,200,493.57	0.00	2,324,369,428.29
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	145,332,245.37	0.00	145,332,245.37
(1) 权益工具投资	0.00	145,332,245.37	0.00	145,332,245.37
3.衍生金融资产	10,683,597.00	0.00	0.00	10,683,597.00
(二) 可供出售金融资产	1,264,572,859.56	2,189,292,013.72	0.00	3,453,864,873.28
(1) 债务工具投资	1,186,041,224.11	318,662,735.00	0.00	1,504,703,959.11
(2) 权益工具投资	78,531,635.45	1,870,629,278.72	0.00	1,949,160,914.17
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>11,226,042,886.45</b>	<b>13,626,859,380.40</b>	<b>0.00</b>	<b>24,852,902,266.85</b>
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	40,211,990.65	1,042,604,051.00	0.00	1,082,816,041.65
1.交易性金融负债	0.00	1,042,604,051.00	0.00	1,042,604,051.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
3.衍生金融负债	40,211,990.65	0.00	0.00	40,211,990.65
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>40,211,990.65</b>	<b>1,042,604,051.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,082,816,041.65</b>

#### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价值计量项目,其公允价值根据交易场所(或清算机构)公布的收盘价或结算价确定。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团将银行间市场债券、证券公司理财产品、基金公司基金产品以及限售股等作为第二层次公允价值计量项目,本公司在确定公允价值时,优先选择权威第三方机构公布的推荐估值,如中国债券登记结算公司提供的债券估值,若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值,本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

本集团将除第一层次和第二层次公允价值计量项目之外以公允价值计量的资产和负债作为第三层次公允价值计量项目。本公司对于能够取得实际交易价格的,采用实际交易价格,并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值,对于不能取得实际交易价格的,本公司采用现金流量折现法进行估值,并考虑提前偿付率、违约损失率等因素。

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

本集团无持续的第三层次公允价值计量项目。

6. 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间的转换

本集团本期内,公允价值各层级间无重大转移。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本期内,未发生估值技术变更。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

项目	期末金额		期初金额	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
可供出售金融资产	207,954,126.14	252,406,006.14	272,864,126.14	311,376,006.14

### 十五、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	20,528,558,632.46	-149,961,702.77	0.00	0.00	21,388,353,796.57

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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
当期损益的金融资 产					
衍生金融资产	820,100.31	444,577.38	0.00	0.00	10,683,597.00
可供出售 金融资产	3,427,302,320.30	0.00	-17,092,376.65	59,175,894.89	3,453,864,873.28
<b>金融资产合计</b>	<b>23,956,681,053.07</b>	<b>-149,517,125.39</b>	<b>-17,092,376.65</b>	<b>59,175,894.89</b>	<b>24,852,902,266.85</b>
<b>金融负债</b>					
以公允价值计量且 其变动计入 当期损益的金融负 债	1,933,369,591.45	0.00	0.00	0.00	1,042,604,051.00
衍生金融负债	64,368,022.70	3,167,925.34	0.00	0.00	40,211,990.65
<b>金融负债合计</b>	<b>1,997,737,614.15</b>	<b>3,167,925.34</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,082,816,041.65</b>

### 2. 净资本

本公司按照《证券公司风险控制指标计算标准规定》(证监会公告[2016]10号)、《关于修改〈证券公司风险控制指标管理办法〉的决定》(证监会125号令)、《证券公司流动性风险管理指引》(中证协发[2016]251号)以及证券公司风控指标监管报表编报指引等相关规定计算净资本,2018年6月30日本公司净资本为15,592,866,187.13元。

### 3. 客户资金的安全性

截至2018年6月30日止,本公司已将客户交易结算资金与公司自有资金分别存放于具有证券存管资格的商业银行,所有合格账户人民币客户交易结算资金已经全部实施了第三方存管,符合《客户交易结算资金管理办法》(中国证券监督管理委员会3号令)和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求,保障客户资金的安全,不存在挪用客户资金问题。

### 4. 债券借贷业务

截至2018年6月30日止,本公司在银行间市场借入债券面值840,000,000.00元,已用于回购业务融资金额为788,818,453.04元。因开展债券借贷业务,用于质押的债券公允价值为625,560,860.00元。

## 十六、 风险管理

面对严峻的市场环境和激烈的市场竞争,本公司确立了“努力实现公司各类风险可测、可控和可承受,防范和化解可能遭受的重大损失,争取风险调整后的收益最大化,实现公司发展战略与经营目标”的风险管理目标,坚持“合规经营,风控至上”的理念,以确保公司

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期稳健发展。公司风险管理架构以及经营中面临的信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险状况如下:

### 1. 风险管理架构

公司建立了由股东大会、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。

公司明确董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司履行全面风险管理职责分工,建立多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。董事会是公司风险管理的最高决策机构,承担全面风险管理的最终责任。董事会下设风险控制委员会,按公司规定履行风险控制职责。风险控制委员会下设风险管理委员会作为日常工作机构,对公司日常经营中的各类风险进行管理。

监事会承担公司全面风险管理的监督责任,负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

公司经理层对公司全面风险管理承担主要责任,履行制定风险管理制度;建立健全公司全面风险管理的组织架构;制定董事会设定的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案;定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况;将风险管理的有效性纳入高级管理人员、各部门、分支机构、子公司及全体工作人员的绩效考核范围等职责。

公司设首席风险官,首席风险官作为公司高级管理人员负责全面风险管理工作,向董事会和总经理报告。

公司充分发挥风险管理委员会下设市场风险管理小组、操作风险管理小组、流动性风险管理小组和信用风险管理小组的专业作用,研究审议相关重要议题和风险事项。公司务实开展风控、合规、稽核、纪检4个内控部门的工作协同与合作,建立信息共享、联合检查等工作机制,构建“大风控”管理机制。

风险管理部履行公司风险管理职能,负责牵头落实全面风险管理各项具体工作。合规管理部是合规管理的职能部门,负责对公司经营管理活动和员工执业行为进行合规审查、检查和监督。稽核部负责对公司各业务、各部门风险控制职责的履行情况进行再检查、再监督。公司计划财务部、信息技术部、人力资源部等部门和各分支机构、子公司负责配合风险管理部落实各项具体工作。

### 2. 信用风险

公司面临的信用风险是指借款人或交易对手未能履行约定契约中的义务而造成经济损失的风险。主要来自于以下四个方面:①融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易等业务的客户出现违约,不能偿还对公司所欠债务的风险;②债券、信托产品以及其他信用类产品投资业务由于发行人或融资人出现违约,所带来的交易品种不能兑付本息的风

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

险;③权益互换、利率互换、场外期权等场外衍生品交易中的交易对手不履行支付义务的风险;④经纪业务代理客户买卖证券、期货及其他金融产品,在结算当日客户资金不足时,代客户进行结算后客户违约而形成的损失。

在融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易等融资类业务方面,公司构建了多层级的业务授权管理体系,并通过客户尽职调查、授信审批、授信后检查、担保品准入与动态调整、逐日盯市、强制平仓、违约处置等方式,建立了完善的事前、事中、事后全流程风险管理体系。

在债券投资业务方面,公司建立内部信用评级机制来控制债券违约和降级风险以及投资对手的违约风险,通过业务授权限定投资品种和交易对手的最低等级要求,并通过分散化策略降低投资品种和交易对手违约带来的损失程度。

在场外衍生品交易业务方面,公司逐步建立了包括投资者适当性、客户尽职调查、交易对手授信、履约担保品管理和客户违约处理等多个方面的管理办法和配套细则,从事前、事中、事后三个环节加强重点管理。

报告期末,公司计提的信用风险准备明细如下:

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
信用风险资本准备			1,055,824,006.79
融资类业务	7,097,046,961.19		970,466,535.12
其中:场内融资业务	7,097,046,961.19	10%	448,942,857.12
其中:股票质押回购	2,607,618,390.00	20%	521,523,678.00
场外融资业务	0.00	30%	0.00
应收账款	741,492,553.42		78,497,471.67
其中:账龄1年以内(含1年)	736,661,201.94	10%	73,666,120.19
账龄1年以上、应收股东及其关联公司款项	4,831,351.48	100%	4,831,351.48
其他	686,000,000.00		6,860,000.00

### 3. 市场风险

公司面临的市场风险是持仓组合由于相关市场的不利变化而导致损失的风险。公司的持仓组合主要来自于自营投资、为客户做市业务以及其他投资活动等,持仓组合的变动主要来自于自营投资的相关策略交易行为以及客户的做市要求。公司的持仓组合使用公允价值进行计算,因此随着市场因素与持仓组合的变化每日会发生波动。

公司面临的市场风险的主要类别如下:

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①权益类风险:来自于持仓组合在股票、股票组合及股指期货等权益类证券的价格及波动率变化上的风险暴露。②利率类风险:来自于持仓组合在固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变化上的风险暴露。

公司根据董事会制定的风险偏好、风险容忍度系列指标,通过考虑各类投资的风险收益情况,结合相关性和分散化效应将公司整体的风险限额分配至各业务部门和业务条线,并相应制定业务授权。前台业务部门作为市场风险的直接承担者,负责一线风险管理工作。其负责人及投资经理运用其对相关市场和产品的深入了解和丰富经验在其授权范围内开展交易并负责前线风险管理工作,动态管理其持仓部分的市场风险暴露,主动采取降低敞口或对冲等风险措施。风险管理部作为独立的监控管理部门,向公司首席风险官负责,使用专业风险管理工具和方法对各投资策略、业务部门、业务条线和全公司等不同层次上的市场风险状况进行独立的监控、测量和管理,并不同频率生成相应层次的风险报表和分析评估报告,发送给公司经营管理层以及相应的业务部门和业务条线的主要负责人。当发生接近或超过风险限额情况时,风险管理部会及时向公司经营管理层以及相应的业务部门/条线的主要负责人发送预警和风险提示,并根据相关公司领导和委员会审批意见,监督业务部门落实实施应对措施。

报告期末,公司计提的市场风险准备明细如下:

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
1. 市场风险资本准备			4,089,266,211.10
其中:(1) 权益类证券及其衍生品规模	1,407,700,333.93		349,273,881.38
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数成分股	465,629,961.66	15%	69,844,494.25
一般上市股票	893,039,632.94	30%	267,911,889.88
流通受限的股票	3,338,099.51	50%	1,669,049.76
其他股票	7,541,690.72	80%	6,033,352.58
权益类基金	38,150,949.10	10%	3,815,094.91
其中:分级基金中的非优先级基金	0.00	30%	0.00
股指期货、权益互换及卖出期权	0.00	20%	0.00
买入期权	0.00	100%	0.00
其他	0.00		0.00
(2) 非权益类证券及其衍生品规模	22,528,560,135.17		3,738,200,208.05
国债、中央银行票据、国开债	20,973,120.00		0.00
政策性金融债、政府支持机构债券	0.00	2%	0.00
地方政府债	163,451,482.14	5%	8,172,574.11
信用评级 AAA 级的信用债券	8,490,381,915.80	10%	849,038,191.58
信用评级 AAA 级以下, AA 级(含)以上的信用债券	11,221,724,096.29	15%	1,683,258,614.44

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
信用评级 AA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	193,201,730.00	50%	96,600,865.00
信用评级 BBB 级以下的信用债券	333,623,737.79	80%	266,898,990.23
非权益类基金	156,918,105.66	10%	5,643,130.95
其中：货币基金	100,486,796.19	5%	5,024,339.81
国债期货、债券远期及利率互换	18,300,000.00	20%	3,660,000.00
集合及信托等产品	675,184,944.47		221,660,082.17
其中：未约定先行承担亏损	463,729,560.28	25%	115,932,390.07
约定先行承担亏损	211,455,384.19	50%	105,727,692.10
定向产品	1,157,610,730.52	50%	578,805,365.26
大宗商品现货（含黄金）	0.00	8%	0.00
大宗商品衍生品	97,190,272.50	20%	19,438,054.50
其他	0.00		0.00
（3）已对冲风险的权益类证券及其衍生品	35,842,433.35		1,792,121.67
权益类证券	0.00	5%	0.00
权益类衍生品	35,842,433.35	5%	1,792,121.67
（4）已对冲风险的非权益类证券及其衍生品	0.00		0.00
非权益类证券	0.00	1%	0.00
非权益类衍生品	0.00	1%	0.00

#### 4. 操作风险

公司面临的**操作风险**指由不完善或有问题的内部程序、人员及系统或外部事件而导致的**风险**。操作风险事件主要表现为七类，包括：内部欺诈，外部欺诈，就业制度和工作场所安全，客户、产品和业务活动，实物资产损坏，营业中断和信息技术系统瘫痪，执行、交割和流程管理。

公司强调业务规模、获利与风险承受度的匹配，不因对利润的追求而牺牲对操作风险的管控，坚持在稳健经营的前提下开展各项业务。2018年上半年，公司持续强化操作风险管理，逐步建立起与公司业务性质、规模和复杂程度相适应的完善的操作风险管理体系。此外，通过建立操作风险库和操作风险损失台账，全面梳理现有业务流程中的操作风险点，有效排查了各项核心业务、关键流程中的操作风险隐患，并重点针对新业务、新流程所隐藏的操作风险予以防范和治理。

报告期末，公司计提的操作风险准备明细如下：

项目	期末余额	计算	风险资本准备期末余额
----	------	----	------------

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		标准	
操作风险资本准备			576,402,708.47
证券经纪业务净收入	1,411,941,669.31	12%	169,433,000.32
证券投资咨询业务净收入	3,696,091.74	12%	443,531.01
证券承销与保荐业务、财务顾问业务净收入	724,893,292.83	15%	108,733,993.92
证券资产管理业务净收入	97,609,710.84	15%	14,641,456.63
证券自营业务净收入	1,160,782,879.15	18%	208,940,918.25
融资类业务及其他业务净收入	412,276,713.00	18%	74,209,808.34

### 5. 流动性风险管理

公司面临的流动性风险主要为无法以合理成本及时获得充足资金,以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险。若未来公司的经营环境发生重大不利变化,负债水平不能保持在合理的范围内,且公司的经营管理出现异常波动,公司将可能无法按期足额偿付相关债务的本金或利息。

为预防流动性风险,公司建立了优质流动性资产储备和最低备付金额度制度,制定了流动性应急管理计划,在资金计划中预留最低备付金;公司积极开展资金缺口管理,敏感性分析、压力测试等管理工具,及早识别潜在风险,提前安排融资和调整业务用资节奏,有效管理支付风险,并持续拓展融资渠道,均衡债务到期分布,避免因融资渠道过于单一或债务集中到期的偿付风险;公司建立了内部风险报告制度,及时掌握各业务及分支机构经营中的流动性风情况,并采取措施促进公司各业务和各分支机构安全稳健地持续经营。

## 十七、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	1,812,823.52	22,459,071.83
应收管理人报酬	27,621,736.53	3,723,797.13
应收融资融券客户款	1,022,449,706.58	1,022,449,706.58
其他	27,857,725.14	2,521,893.52
托管费	0.00	5,158,458.56
债券兑息款	1,148,899.00	4,601,254.08
<b>应收账款账面余额</b>	<b>1,080,890,890.77</b>	<b>1,060,914,181.70</b>
减: 坏账准备	566,539,483.55	444,486,867.55

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收账款账面价值	514,351,407.22	616,427,314.15

## 2) 按账龄列示

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	1,076,987,260.52	99.64	564,944,903.18	1,056,860,551.45	99.62	442,862,287.18
1-2年	2,305,675.00	0.21	230,567.50	2,305,675.00	0.22	230,567.50
2-3年	292,427.98	0.03	58,485.60	442,427.98	0.04	88,485.60
3年以上	1,305,527.27	0.12	1,305,527.27	1,305,527.27	0.12	1,305,527.27
合计	1,080,890,890.77	100.00	566,539,483.55	1,060,914,181.70	100.00	444,486,867.55

## 3) 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	1,019,003,005.90	94.27	561,498,202.50	55.10
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	58,441,184.19	5.41	1,594,580.37	2.73
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	58,441,184.19	5.41	1,594,580.37	2.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,446,700.68	0.32	3,446,700.68	100.00
合计	1,080,890,890.77	100.00	566,539,483.55	52.41

(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	1,019,003,005.90	96.05	439,415,586.50	43.12
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	38,464,475.12	3.63	1,624,580.37	4.22
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	38,464,475.12	3.63	1,624,580.37	4.22

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,446,700.68	0.32	3,446,700.68	100.00
<b>合计</b>	<b>1,060,914,181.70</b>	<b>100.00</b>	<b>444,486,867.55</b>	<b>41.90</b>

(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	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
客户 1	473,716,706.80	1 年以内	43.83	股票质押回购业务客户违约款	290,079,988.16
客户 2	296,286,299.10	1 年以内	27.41	股票质押回购业务客户违约款	177,795,400.00
客户 3	240,000,000.00	1 年以内	22.20	股票质押回购业务客户违约款	91,578,965.94
客户 4	9,000,000.00	1 年以内	0.83	股票质押回购业务客户违约款	2,043,848.40
客户 5	8,740,079.63	1 年以内	0.81	应收资管产品业绩报酬	0.00
<b>合计</b>	<b>1,027,743,085.53</b>		<b>95.08</b>		<b>561,498,202.50</b>

## 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
对子公司的投资	826,486,831.03	826,486,831.03
对合营企业的投资	0.00	0.00
对联营企业的投资	0.00	0.00
<b>长期股权投资合计</b>	<b>826,486,831.03</b>	<b>826,486,831.03</b>
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>826,486,831.03</b>	<b>826,486,831.03</b>

(2) 对子公司投资

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西部期货有限公司	306,197,342.40	0.00	0.00	306,197,342.40	0.00	0.00
西部利得基金管理有限公司	90,289,488.63	0.00	0.00	90,289,488.63	0.00	0.00
西部优势资本投资有限公司	430,000,000.00	0.00	0.00	430,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>826,486,831.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>826,486,831.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (3) 对合营企业、联营企业投资情况

本期无合营企业、联营企业投资。

(4) 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
<b>手续费及佣金收入</b>		
1. 经纪业务收入	360,453,823.87	404,787,205.37
其中：证券经纪业务收入	360,453,823.87	404,787,205.37
其中：代理买卖证券业务	319,959,809.39	386,105,460.32
交易单元席位租赁	40,211,881.32	1,786,917.57
代销金融产品业务	282,133.16	16,894,827.48
2. 投资银行业务收入	128,318,646.75	214,347,013.22
其中：证券承销业务	68,045,283.01	142,290,377.36
保荐服务业务	0.00	7,547,169.81
财务顾问业务	60,273,363.74	64,509,466.05
3. 资产管理业务收入	38,314,462.81	55,012,052.81
4. 投资咨询业务收入	3,225,555.69	256,415.09
5. 其他	2,237,504.93	4,300,260.02
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>532,549,994.05</b>	<b>678,702,946.51</b>
<b>手续费及佣金支出</b>		
1. 经纪业务支出	62,425,211.52	69,843,287.62
其中：证券经纪业务支出	62,425,211.52	69,843,287.62
其中：代理买卖证券业务	56,487,405.47	68,048,025.06
交易单元席位租赁	5,733,346.50	1,689,268.98

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
代销金融产品业务	204,459.55	105,993.58
2. 投资银行业务支出	12,855,023.79	7,038,100.41
其中: 证券承销业务	10,877,961.93	5,052,322.42
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	1,977,061.86	1,985,777.99
3. 资产管理业务支出	0.00	1,405,000.85
4. 投资咨询业务支出	206,175.78	1,574,375.82
5. 其他	8,184,659.67	3,327,839.41
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>83,671,070.76</b>	<b>83,188,604.11</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>448,878,923.29</b>	<b>595,514,342.40</b>
其中: 财务顾问业务净收入	58,296,301.88	62,523,688.06
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	5,283,018.87	0.00
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	0.00	0.00
—其他财务顾问业务净收入	53,013,283.01	62,523,688.06

## (1) 代销金融产品业务收入

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	159,341,281.80	277,532.49	40,272,344,966.99	16,570,079.48
信托计划	0.00	0.00	0.00	0.00
资产管理计划	0.00	4,600.67	37,900,000.00	324,748.00
<b>合计</b>	<b>159,341,281.80</b>	<b>282,133.16</b>	<b>40,310,244,966.99</b>	<b>16,894,827.48</b>

## (2) 资产管理业务收入

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
期末产品数量	10	83	7
期末客户数量	8962	83	45
其中: 个人客户	8933	5	0
机构客户	29	78	45
<b>期初受托资金</b>	<b>6,713,275,244.02</b>	<b>45,791,644,779.72</b>	<b>7,008,188,700.00</b>
其中: 自有资金投入	275,989,270.18	0.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
个人客户	1,813,909,085.27	4,869,700,000.00	0.00
机构客户	4,623,376,888.57	40,921,944,779.72	7,008,188,700.00
<b>期末受托资金</b>	<b>5,198,947,497.52</b>	<b>41,389,021,544.55</b>	<b>10,164,000,000.00</b>
其中: 自有资金投入	252,249,270.18	0.00	94,000,000.00
个人客户	1,774,478,498.77	4,804,700,000.00	0.00
机构客户	3,172,219,728.57	36,584,321,544.55	10,070,000,000.00
<b>期末主要受托资产初始成本</b>	<b>4,846,487,142.64</b>	<b>43,651,803,503.51</b>	<b>5,625,398,600.00</b>
其中: 股票	2,000,000,000.00	6,464,184,744.27	0.00
债券	529,537,200.00	2,738,578,762.03	0.00
基金	776,061,921.41	15,000,000.00	0.00
资产支持证券	40,000,000.00	168,000,000.00	0.00
信托计划	573,600,000.00	5,997,150,000.00	0.00
专项资产管理计划	160,000,000.00	790,000,000.00	0.00
资产收益权	0.00	4,964,849,853.56	5,355,398,600.00
协议或定期存款	568,288,021.23	300,000,000.00	270,000,000.00
其他投资	199,000,000.00	22,214,040,143.65	0.00
<b>本期资产管理业务净收入</b>	<b>23,278,429.95</b>	<b>13,427,529.94</b>	<b>1,608,502.92</b>

## 4. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
<b>利息收入</b>		
存放金融同业利息收入	113,513,001.32	216,046,433.69
其中: 自有资金存款利息收入	25,038,552.32	108,572,483.77
客户资金存款利息收入	88,474,449.00	107,473,949.92
融资融券利息收入	196,426,506.78	195,720,969.33
买入返售金融资产利息收入	110,495,607.33	162,373,876.55
其中: 债券回购利息收入		0.00
股票质押回购利息收入	98,236,649.37	132,498,916.12
拆出资金利息收入	2,900,491.10	10,679,607.13
其他	45,566.04	2,298,946.12
<b>利息收入小计</b>	<b>423,381,172.57</b>	<b>587,119,832.82</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
<b>利息支出</b>		
客户资金存款利息支出	16,257,018.41	19,709,258.78
卖出回购金融资产利息支出	270,351,274.32	159,665,457.31
其中: 报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	1,048,194.44	3,342,501.34
其中: 转融通利息支出	0.00	3,284,376.34
短期融资券利息支出	5,321,619.18	11,116,866.52
短期公司债利息支出	174,000.00	60,531,895.88
应付债券利息支出	86,079,239.82	85,869,401.28
次级债券利息支出	49,390,684.93	49,390,684.93
其他	1,131,726.18	4,290,470.17
<b>利息支出小计</b>	<b>429,753,757.28</b>	<b>393,916,536.21</b>
<b>利息净收入</b>	<b>-6,372,584.71</b>	<b>193,203,296.61</b>

## 5. 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		-11,887.66
2. 处置长期股权投资产生的投资收益		
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	647,267,743.43	381,063,624.64
其中: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	496,369,777.21	297,823,566.29
可供出售金融资产	150,897,966.22	83,240,058.35
4. 处置金融工具取得的收益	99,443,765.29	802,344.26
其中: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,256,067.96	-44,340,928.16
可供出售金融资产	57,889,218.36	34,415,875.62
衍生金融工具	35,298,478.97	4,064,802.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		6,662,594.03
<b>合计</b>	<b>746,711,508.72</b>	<b>381,854,081.24</b>

## (2) 对合营企业及联营企业的投资收益

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
陕西证券交易中心股份有限公司	0.00	-11,887.66	已处置
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>-11,887.66</b>	

(3) 投资收益汇回无重大限制。

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	282,686,238.34	461,605,663.02
加: 资产减值准备	168,725,391.56	38,180,873.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,218,403.46	13,636,867.39
无形资产摊销	13,636,841.71	11,444,966.50
长期待摊费用摊销	13,428,160.02	5,217,473.61
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)	109,152.18	153,484.58
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)	146,867,861.68	-142,973,995.38
利息支出(收益以“-”填列)	140,965,543.93	206,908,848.61
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	11,887.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-79,265,525.78	1,562,265.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	367,212.46	24,636,015.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	283,686,558.08	-121,881,020.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-302,149,306.26	-2,603,097,923.29
其他	-241,886.01	460,841.34
经营活动产生的现金流量净额	686,034,645.37	-2,104,133,753.21
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	0.00	
债务转为资本	0.00	0.00
一期内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	0.00	
现金的期末余额	10,999,116,120.89	13,781,308,407.90
减: 现金的期初余额	10,714,196,308.79	15,442,902,185.95

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
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	284,919,812.10	-1,661,593,778.05

### 7. 受托客户资产管理业务

项目	本期金额	上期金额
<b>资产项目</b>		
受托管理资金存款	29,816,185.34	169,804,595.36
客户结算备付金	13,477,963.25	29,507,018.01
应收款项	144,658,974.35	146,770,271.46
受托投资	43,849,978,089.90	64,676,082,065.93
其中: 投资成本	43,874,508,963.06	64,816,857,707.78
已实现未结算损益	-24,530,873.16	-140,775,641.85
<b>合计</b>	<b>44,037,931,212.84</b>	<b>65,022,163,950.76</b>
<b>负债项目</b>		
受托管理资金	41,389,021,544.55	61,369,555,420.44
应付受托业务款	2,648,909,668.29	3,652,608,530.32
<b>合计</b>	<b>44,037,931,212.84</b>	<b>65,022,163,950.76</b>

注 1: 受托资产的初始形态为证券资产的, 根据本公司签订的定向资产管理计划资产管理合同约定, 受托资金为合同约定初始日当日交易所挂牌市价(收盘价)的估值价格, 证券资产的价值亦以合同约定初始日当日交易所挂牌市价(收盘价)进行估值。

注 2: 投资产品的公允价值按照定向资产管理计划资产管理合同约定的估值方法进行, 约定以成本列示的, 按成本估值。

### 十八、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本期非经常性损益表

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,本公司本报告期非经常性损益如下:

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-41,101.17	-164,614.18
计入当期损益的政府补助	45,114,000.00	713,773.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,746,866.28	-55,360.10
<b>小计</b>	<b>46,819,765.11</b>	<b>493,799.30</b>
所得税影响额	11,704,941.28	123,449.83
少数股东权益影响额(税后)	268,475.98	-9,178.84
<b>合计</b>	<b>34,846,347.85</b>	<b>379,528.31</b>

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,本公司本报告期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	1.42	0.0717	0.0717
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.23	0.0617	0.0617

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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	变动金额	变动幅度(%)	备注
融出资金	4,484,737,892.59	5,444,086,048.67	-959,348,156.08	-17.62%	1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,388,353,796.57	20,528,558,632.46	859,795,164.11	4.19%	2
买入返售金融资产	3,295,619,410.01	5,376,225,528.43	-2,080,606,118.42	-38.70%	3
应收款项	532,081,398.96	647,105,645.68	-115,024,246.72	-17.78%	4
应收利息	725,224,724.62	502,704,674.43	222,520,050.19	44.26%	5
递延所得税资产	463,238,444.16	383,966,514.64	79,271,929.52	20.65%	6
其他资产	364,963,300.39	212,873,649.96	152,089,650.43	71.45%	7
应付短期融资款	188,200,000.00	322,440,000.00	-134,240,000.00	-41.63%	8
拆入资金	200,000,000.00		200,000,000.00	不适用	9
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,042,604,051.00	1,933,369,591.45	-890,765,540.45	-46.07%	10
卖出回购金融资产款	12,580,961,124.27	11,613,711,004.40	967,250,119.87	8.33%	11
代理买卖证券款	9,972,811,328.29	10,548,849,009.89	-576,037,681.60	-5.46%	12
应付职工薪酬	344,231,559.63	850,475,131.68	-506,243,572.05	-59.52%	13
应交税费	138,345,627.45	82,362,007.41	55,983,620.04	67.97%	14
应付款项	164,595,438.98	265,073,177.97	-100,477,738.99	-37.91%	15
应付利息	192,517,433.47	64,015,190.37	128,502,243.10	200.74%	16
递延所得税负债		47,995,629.90	-47,995,629.90	-100.00%	17
其他负债	268,566,159.72	1,194,089,627.59	-925,523,467.87	-77.51%	18
其他综合收益	6,240,831.20	96,008,125.13	-89,767,293.93	-93.50%	19

注 1: 融出资金减少是由于市场行情低迷导致融出资金规模减少;

注 2: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加主要是因为本期债券的投资规模增加所致;

注 3: 买入返售金融资产减少是由于本期股票质押式回购及债券逆回购业务规模减少所致;

注 4: 应收款项减少是由于本期计提减值准备导致应收款项帐面价值减少所致;

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 5: 应收利息增加主要是因为本期末应收金融资产投资的利息增加;

注 6: 递延所得税资产增加主要是本期计提的资产减值准备而引起的可抵扣暂时性差异增加所致;

注 7: 其他资产增加主要是由于本期末公司的业务往来预付款有所增加;

注 8: 应付短期融资券减少主要是因为本期发行的收益凭证数量较兑付的数量有所减少;

注 9: 拆入资金增加主要是本期末银行拆借资金增加所致;

注 10: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少主要是因为本期第三方投资者在结构化主体中享有的权益减少;

注 11: 卖出回购金融资产款增加主要是因为本期卖出回购业务规模增加所致;

注 12: 代理买卖证券款减少主要是因为经纪业务客户交易结算资金减少;

注 13: 应付职工薪酬减少主要是本期发放上年度绩效奖励所致;

注 14: 应交税费增加主要是由于期末应交所得税较期初增加所致;

注 15: 应付款项减少主要是由于期末应付证券清算款较期初减少所致;

注 16: 应付利息增加主要是期末应付债券利息增加所致;

注 17: 递延所得税负债减少主要是由于金融资产公允价值变动导致的应纳税暂时性差异变动所致;

注 18: 其他负债减少主要是由于本期资产支持证券化产品兑付而导致的第三方投资者在资产支持证券化产品中享有的权益减少所致;

注 19: 其他综合收益减少主要是持有可供出售金融资产的公允价值变动减少所致。

(2) 本期合并利润表较上期变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度 (%)	备注
手续费及佣金净收入	523,243,552.75	670,385,563.21	-147,142,010.46	-21.95%	1
利息净收入	4,645,908.86	300,330,264.23	-295,684,355.37	-98.45%	2
投资收益	760,319,660.49	341,687,131.51	418,632,528.98	122.52%	3
公允价值变动损益	-146,349,200.05	112,224,033.15	-258,573,233.20	不适用	4
业务及管理费	660,436,161.70	776,728,375.61	-116,292,213.91	-14.97%	5
资产减值损失	174,665,391.56	42,530,873.05	132,134,518.51	310.68%	6
营业外收入	47,719,206.21	1,867,528.78	45,851,677.43	2455.21%	7

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度 (%)	备注
所得税费用	94,279,527.02	157,326,738.55	-63,047,211.53	-40.07%	8

注 1: 手续费及佣金净收入减少主要因为受证券市场行情影响, 投资银行业务、经纪业务及资产管理业务收入同比均有所减少所致;

注 2: 利息净收入减少主要是受利息收入减少同时卖出回购利息支出增加影响;

注 3: 投资收益增加主要是金融工具持有期间及处置的收益较上期有所增加;

注 4: 公允价值变动损益减少主要是由于本期交易性金融资产公允价值变动影响;

注 5: 业务及管理费减少主要是本期计提的职工薪酬较上期减少所致;

注 6: 资产减值损失增加主要是股票质押回购客户违约计提减值损失增加所致;

注 7: 营业外收入增加主要是因为本期收到的政府补助较上期增加所致;

注 8: 所得税费用减少主要是因为本期利润总额下降使得当期所得税费用减少所致。

西部证券股份有限公司

二〇一八年八月二十二日