

财务会计报告

(一) 财务报表 (附后)

(二) 财务报表附注 (附后)

附件一

西部证券股份有限公司财务报表（未经审计）

1、合并资产负债表

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	7,916,810,150.77	7,183,802,101.68
结算备付金		384,051,692	308,117,920.34
拆出资金			
交易性金融资产	(七)2	614,431,320.32	581,777,371.66
应收票据			
应收账款	(七)6	2,380,840.94	1,541,246.72
预付款项	(七)8	32,727,620.22	14,218,213.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七)7	7,509,344.40	14,833,641.79
买入返售金融资产		905,232,482.85	672,706,060.86
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)10	195,569,896.6	192,441,628.31
流动资产合计		10,058,713,348.1	8,969,438,185.22
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)11	603,080,510.18	573,257,651.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)15	58,276,700.53	64,901,185.72

投资性房地产			
固定资产	(七)17	164,971,706.22	178,857,285.32
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)23	21,761,899.11	24,856,608.1
开发支出			
商誉	(七)24	6,243,686.47	6,243,686.47
长期待摊费用	(七)25	40,369,404.66	46,518,689.03
递延所得税资产	(七)26	11,415,516.7	10,636,919.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		906,119,423.87	905,272,025.8
资产总计		10,964,832,771.97	9,874,710,211.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(七)32	50,465,127.39	49,146,755.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)34	39,166,994.89	117,064,595.37
应交税费	(七)35	23,458,888.79	-742,527.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款		5,850,558,301.56	6,525,798,708.36

代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(七)41	4,090,532.41	3,504,661.09
流动负债合计		5,967,739,845.04	6,694,772,191.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(七)39	450,000	450,000
递延所得税负债	(七)26	7,823,641.63	1,924,535.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,273,641.63	2,374,535.09
负债合计		5,976,013,486.67	6,697,146,727.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七)47	1,200,000,000	1,000,000,000
资本公积	(七)50	1,484,765,073.38	-24,328,085.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)51	393,252,943.59	393,252,943.59
一般风险准备	(七)52	713,368,259.94	713,368,259.94
未分配利润	(七)53	1,189,105,210.22	1,086,897,472.4
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,980,491,487.13	3,169,190,589.98
少数股东权益		8,327,798.17	8,372,894.01
所有者权益（或股东权益）合计		4,988,819,285.3	3,177,563,483.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,964,832,771.97	9,874,710,211.02

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：任虹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		7,749,373,367.65	7,035,572,535.32
交易性金融资产		614,431,320.32	581,777,371.66
应收票据			
应收账款	(十五)1	2,804,061.39	1,789,718.64
预付款项		31,424,742.35	13,532,449.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十五)2	6,713,471.78	13,913,463.90
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,281,001,215.75	983,873,282.17
流动资产合计		9,685,748,179.24	8,630,458,820.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		603,080,510.18	573,257,651.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)3	126,872,780.43	133,497,265.62
投资性房地产			
固定资产		160,784,628.99	174,103,174.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,314,225.89	23,087,644.86
开发支出			
商誉		1,200,000	1,200,000
长期待摊费用		38,077,950.65	43,905,725.59
递延所得税资产		9,444,636.78	8,786,295.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		959,774,732.92	957,837,757.38
资产总计		10,645,522,912.16	9,588,296,578.14
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		50,275,915.84	48,132,462.71
预收款项			
应付职工薪酬		38,752,776.02	114,162,586.83
应交税费		23,268,285.21	-986,923.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,537,803,000.18	6,249,081,191.47
流动负债合计		5,650,099,977.25	6,410,389,317.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		450,000	450,000
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,823,641.63	1,924,535.09
非流动负债合计		8,273,641.63	2,374,535.09
负债合计		5,658,373,618.88	6,412,763,852.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,200,000,000	1,000,000,000
资本公积		1,484,765,073.38	-24,328,085.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		393,252,943.59	393,252,943.59
一般风险准备		713,368,259.94	713,368,259.94
未分配利润		1,195,763,016.37	1,093,239,607.73
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		4,987,149,293.28	3,175,532,725.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,645,522,912.16	9,588,296,578.14

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：任虹

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(七) 54	418,694,723.9	557,616,642.07
其中：营业收入		418,694,723.9	557,616,642.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		322,571,042.68	397,268,301.51
其中：营业成本	(七) 54	36,946,677.7	46,357,700.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七) 56	19,312,066.38	35,336,683.25
销售费用			
管理费用		266,312,298.6	315,573,917.9
财务费用			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）	(七) 57	6,071,403.39	-130,957.69
投资收益（损失以“-” 号填列）	(七) 58	34,969,436.74	136,723,240.37
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		-6,624,485.19	-10,603,983.69
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		60,271.26	-333,187.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,224,792.61	296,607,435.56
加：营业外收入	(七) 60	1,700,031.13	1,884,802.31
减：营业外支出	(七) 61	9,874.29	815,903.57
其中：非流动资产处置		9,874.29	118,656.49

损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,914,949.45	297,676,334.3
减：所得税费用	（七）62	36,752,307.46	71,405,460.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,162,641.99	226,270,873.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		102,207,737.82	226,522,725.6
少数股东损益		-45,095.83	-251,851.78
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1	0.23
（二）稀释每股收益		0.1	0.23
七、其他综合收益	（七）64	37,471,852.98	-150,140,119.97
八、综合收益总额		139,634,494.97	76,130,753.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		139,679,590.8	76,382,605.63
归属于少数股东的综合收益总额		-45,095.83	-251,851.78

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：任虹

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（十五）4	404,073,178.52	547,030,807.62
减：营业成本	（十五）4	34,851,696.26	44,542,700.35
营业税金及附加		18,637,087.83	34,882,773.45
销售费用			
管理费用		253,918,184.74	304,962,940.99
财务费用			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,071,403.39	-130,957.69
投资收益（损失以“-”号填列）	（十五）5	34,969,436.74	136,723,240.37

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,624,485.19	-10,603,983.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,707,049.82	299,234,675.51
加：营业外收入		1,698,796.13	1,884,684.38
减：营业外支出		9,874.29	815,903.33
其中：非流动资产处置损失		9,874.29	118,656.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,395,971.66	300,303,456.56
减：所得税费用		36,872,563.02	72,017,768.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,523,408.64	228,285,688.07
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1	0.23
（二）稀释每股收益		0.1	0.23
六、其他综合收益		37,471,852.98	-150,140,119.97
七、综合收益总额		139,995,261.62	78,145,568.1

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：任虹

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额	2,289,646.98	
收取利息、手续费及佣金的现金	417,051,751.83	554,855,548.14
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	80,574,945.39	601,528,090.97
经营活动现金流入小计	499,916,344.2	1,156,383,639.11
购买商品、接受劳务支付的现金		
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	35,937,585.93	45,141,065.38
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	221,978,198.4	267,553,321.11
支付的各项税费	38,904,518.52	163,504,812.63
支付其他与经营活动有关的现金	1,069,540,182.82	1,786,635,867.34
经营活动现金流出小计	1,366,360,485.67	2,262,835,066.46
经营活动产生的现金流量净额	-866,444,141.47	-1,106,451,427.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,420	33,142.41
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		
投资活动现金流入小计	68,420	33,142.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,764,035.39	36,859,872.61
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,764,035.39	36,859,872.61
投资活动产生的现金流量净额	-6,695,615.39	-36,826,730.2
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,740,000,000	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,740,000,000	0
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	57,978,693.65	4,000,000
筹资活动现金流出小计	57,978,693.65	4,000,000
筹资活动产生的现金流量净额	1,682,021,306.35	-4,000,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,271.26	-333,187.68
五、现金及现金等价物净增加额	808,941,820.75	-1,147,611,345.23
加：期初现金及现金等价物余额	7,491,920,022.02	10,212,985,831.01
六、期末现金及现金等价物余额	8,300,861,842.77	9,065,374,485.78

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：任虹

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	450,181,018.89	1,051,510,508.07
经营活动现金流入小计	450,181,018.89	1,051,510,508.07
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	215,790,010.55	263,509,543.06
支付的各项税费	37,381,000.35	162,634,524.28
支付其他与经营活动有关的现金	1,085,087,798.03	1,785,756,588.76
经营活动现金流出小计	1,338,258,808.93	2,211,900,656.1

经营活动产生的现金流量净额	-888,077,790.04	-1,160,390,148.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,960	31,072.41
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		
投资活动现金流入小计	66,960	31,072.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,115,962.78	35,497,662.91
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,115,962.78	35,497,662.91
投资活动产生的现金流量净额	-6,049,002.78	-35,466,590.5
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,740,000,000	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,740,000,000	0
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	57,978,693.65	4,000,000
筹资活动现金流出小计	57,978,693.65	4,000,000
筹资活动产生的现金流量净额	1,682,021,306.35	-4,000,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,271.26	-333,187.68
五、现金及现金等价物净增加额	787,954,784.79	-1,200,189,926.21
加：期初现金及现金等价物余额	7,258,668,069.3	10,047,372,967.68
六、期末现金及现金等价物余额	8,046,622,854.09	8,847,183,041.47

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：任虹

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,000,000,000	-24,328,085.95			393,252,943.59	713,368,259.94	1,086,897,472.4	8,372,894.01	3,177,563,483.99
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,000,000,000	-24,328,085.95			393,252,943.59	713,368,259.94	1,086,897,472.4	8,372,894.01	3,177,563,483.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,000,000	1,509,093,159.33					102,207,737.82	-45,095.84	1,811,255,801.31
（一）净利润							102,207,737.82	-45,095.84	102,162,641.98
（二）其他综合收益		37,471,852.98							37,471,852.98
上述（一）和（二）小计		37,471,852.98					102,207,737.82	-45,095.84	139,634,494.96
（三）所有者投入和减少资本	200,000,000	1,471,621,306.35	0	0	0	0	0	0	1,671,621,306.35
1. 所有者投入资本	200,000,000	1,471,621,306.35							1,671,621,306.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									

(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,200,000,000	1,484,765,073.38			393,252,943.59	713,368,259.94	1,189,105,210.22	8,327,798.17	4,988,819,285.3

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：任虹

上年金额

单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,000,000,000	144,635,741.59			370,529,915.12	667,922,203	931,829,414.98	8,943,342.86	3,123,860,617.55
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,000,000,000	144,635,741.59			370,529,915.12	667,922,203	931,829,414.98	8,943,342.86	3,123,860,617.55
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-168,963,827.54			22,723,028.47	45,446,056.94	155,068,057.42	-570,448.85	53,702,866.44
(一) 净利润							223,237,142.83	-570,448.85	222,666,693.98

(二) 其他综合收益		-168,963,827.54								-168,963,827.54
上述 (一) 和 (二) 小计		-168,963,827.54					223,237,142.83		-570,448.85	53,702,866.44
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	22,723,028.47	45,446,056.94	-68,169,085.41	0	0	0
1. 提取盈余公积					22,723,028.47		-22,723,028.47			
2. 提取一般风险准备						45,446,056.94	-45,446,056.94			
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,000,000,000	-24,328,085.95			393,252,943.59	713,368,259.94	1,086,897,472.4		8,372,894.01	3,177,563,483.99

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：任虹

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
							所有者权益合计

			股	备				
一、上年年末余额	1,000,000,000	-24,328,085.95			393,252,943.59	713,368,259.94	1,093,239,607.73	3,175,532,725.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000,000	-24,328,085.95			393,252,943.59	713,368,259.94	1,093,239,607.73	3,175,532,725.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000	1,509,093,159.33					102,523,408.64	1,811,616,567.97
（一）净利润							102,523,408.64	102,523,408.64
（二）其他综合收益		37,471,852.98						37,471,852.98
上述（一）和（二）小计		37,471,852.98						37,471,852.98
（三）所有者投入和减少资本	200,000,000	1,471,621,306.35	0	0	0	0	0	1,671,621,306.35
1. 所有者投入资本	200,000,000	1,471,621,306.35						1,671,621,306.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,200,000,000	1,484,765,073.38			393,252,943.59	713,368,259.94	1,195,763,016.37	4,987,149,293.28

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：任虹

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000	144,635,741.59			370,529,915.12	667,922,203	934,178,408.4	3,117,266,268.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000,000	144,635,741.59			370,529,915.12	667,922,203	934,178,408.4	3,117,266,268.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-168,963,827.54			22,723,028.47	45,446,056.94	159,061,199.33	58,266,457.2
（一）净利润							227,230,284.74	227,230,284.74
（二）其他综合收益		-168,963,827.54						-168,963,827.54
上述（一）和（二）小计		-168,963,827.54					227,230,284.74	58,266,457.2
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	22,723,028.47	45,446,056.94	-68,169,085.41	0
1. 提取盈余公积					22,723,028.47		-22,723,028.47	
2. 提取一般风险准备						45,446,056.94	-45,446,056.94	
3. 对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他						0		
四、本期期末余额	1,000,000,000	-24,328,085.95			393,252,943.59	713,368,259.94	1,093,239,607.73	3,175,532,725.31

法定代表人：刘建武

主管会计工作负责人：祝健

会计机构负责人：任虹

附件二

西部证券股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日——6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司基本情况

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

根据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的批复》, 公司分别于2012年4月23日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A股)4,000.00万股, 于2012年4月23日采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A股)16,000.00万股, 共计公开发行人民币普通股(A股)20,000.00万股。发行后公司总股本为人民币120,000.00万元。2012年5月3日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市, 证券简称“西部证券”, 证券代码“002673”。

截至2012年6月30日, 公司股本总数为120,000.00万股。其中: 有限售条件的股份为104,000.00万股, 占公司总股本的86.67%, 无限售条件的股份为16,000.00万股, 占公司总股本的13.33%。

2012年7月3日陕西省工商行政管理局正式签发了注册资本变更后的公司营业执照。

本公司注册地址: 西安市新城区东大街232号信托大厦

法定代表人: 刘建武

注册资本: 壹拾贰亿元人民币

企业类型: 股份有限公司(上市)

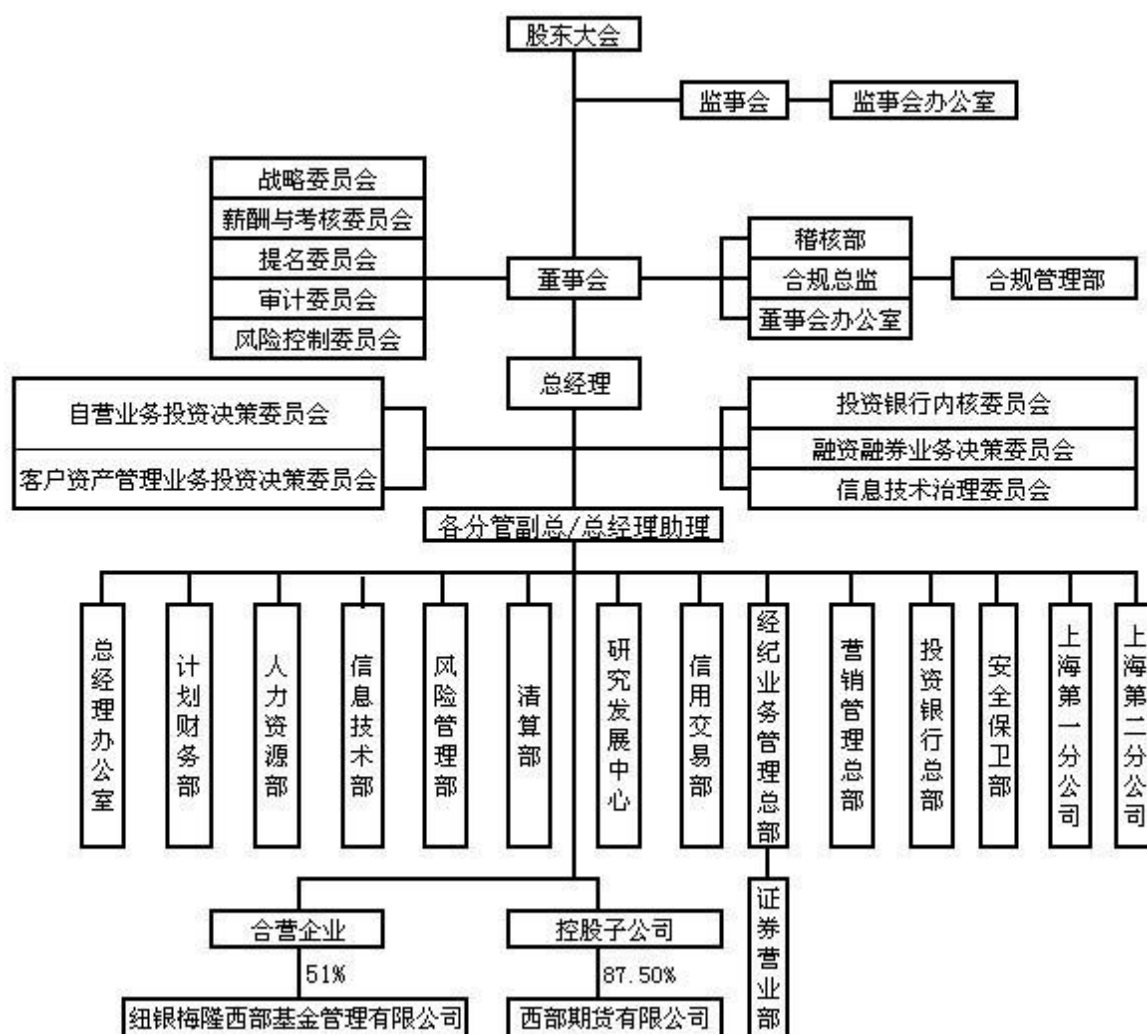
行业性质: 本公司属于证券行业

本公司经营范围: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 证券投资基金代销; 融资融券业务; 为期货公司提供中间介绍业务(经营证券业务许可证有效期至2012年8月20日)。

本公司截至2012年6月30日在中国境内设有60家证券营业部、2个分公司、1个子公司及1个合营公司。60家证券营业部分布在陕西、北京、上海、深圳、山东、江苏、宁夏、河南、广西、甘肃、河北等地; 分公司为上海第一分公司和上海第二分公司, 上海第一分公司作为本公司专门的证券自营业务机构经营证券自营投资业务, 上海第二分公司作为本公司专门的证券资产管理业务机构经营证券资产管理业务; 子公司为西部期货有限公司; 合营公司为纽银梅隆西部基金管理有限公司。

截至2012年6月30日, 公司母公司共有员工2248人, 其中董事、监事、高级管理人员27人, 子公司共有员工90人。高级管理人员包括公司董事长、监事会主席、总经理、副总经理、财务负责人、合规负责人以及董事会秘书。

本公司的组织机构图如下:



本财务报表业经本公司董事会于2012年8月3日决议批准报出。

（二）财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报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 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报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 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用；购

买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，合并成本仅包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对于所涉及的或有对价，如购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，则将或有对价计入合并成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，合并成本为每一单项交易成本之和；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表范围的确定原则

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

合并财务报表编制的方法

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

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

本公司合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易的折算方法

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

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

金融工具是指形成公司的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

金融工具分为基础金融工具和衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收款项、融出资金、预付款项、长期应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

权益工具

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

①金融工具存在活跃市场的报价

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

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

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

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

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

$$FV = C + (P - C) \times \frac{DI - Dr}{DI}$$

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天数（不含估值日当天）。

②金融工具不存在活跃市场报价的估值

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

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

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

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

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

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的, 计提减值准备:

①债务人发生严重的财务困难; ②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
1年以内(含1年,下同)	实际发生日至报表截止日
1-2年	实际发生日至报表截止日
2-3年	实际发生日至报表截止日
3年以上	实际发生日至报表截止日

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

根据信用风险特征组合确定的不同组合, 期末按照各项组合余额, 分别账龄按比例提取坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

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

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

(3) 坏账准备的转回

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。

坏账准备的计提方法：

期末按照各项组合余额，分别账龄按比例提取坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

无

(2) 发出存货的计价方法

无

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

无

(4) 存货的盘存制度

无

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

无

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(2) 后续计量及损益确认

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未

发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

无

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	45	5	2.11
机器设备			
电子设备	5	3	19.40
运输设备	8	3	12.13
其他设备	6	3	16.17
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，如果有迹象表明固定资产已发生减值，应估计固定资产的可收回金额，并与资产账面价值比较，如果可收回金额低于账面价值，则应计提减值准备。可收回金额等于资产公允价值减去处置费用后的金额（可变现净值）与未来现金流量现值两者中较高者。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成

本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15、在建工程

无

16、借款费用

无

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，如果有迹象表明无形资产已发生减值，应估计无形资产的可收回金额，并与资产账面价值比较，如果可收回金额低于账面价值，则应计提减值准备。可收回金额等于资产公允价值减去处置费用后的金额（可变现净值）与未来现金流量现值两者中较高者。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

满足资本化条件的，借记“研发支出---资本化支出”，贷记“银行存款”、“应付职工薪酬”等科目。

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、股份支付及权益工具

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司业务收入分为：手续费及佣金收入、利息收入、投资收益和其他业务收入。

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

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

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

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

利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

投资收益

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

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

其他业务收入，反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。如果合同或协议一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法确定的金额分期确认收入。

26、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

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

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

关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

无

29、持有待售资产

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否**(五) 税项****1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税		
消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

本公司唯一子公司西部期货有限公司为通过非同一控制下企业合并取得。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司：

单位：元

子公司 全称	子公 司类 型	注 册 地	业 务 性 质	注册资 本	经营范 围	期末实际投资 额	实质 上 构成 对 子公 司 净投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少数 股 东 权 益	少数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
西部期 货有限 公司	有限 责任 公司	西 安 市	金融	80,000,000	国内商 品期货 代理、 期货咨 询、培 训	69,996,079.9		87.5%	87.5%	是	8,327,798.17		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

☐ 适用 ☒ 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

无

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	488,986.49	--	--	330,442.14
人民币	--	--	488,986.49	--	--	330,442.14
银行存款：	--	--	7,916,321,164.28	--	--	7,183,471,659.54
人民币	--	--	7,883,777,218.75	--	--	7,156,131,378.1
USD	3,863,989.95	6.3249	24,439,350.04	3,268,538.9	6.3009	20,594,736.77
HKD	9,941,849.21	0.8152	8,104,595.49	8,320,642.27	0.8107	6,745,544.67
其他货币资金：	--	--	0	--	--	0
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	7,916,810,150.77	--	--	7,183,802,101.68

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	520,805,500	450,122,430
交易性权益工具投资	93,625,820.32	31,469,821.4
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		100,185,120.26
合计	614,431,320.32	581,777,371.66

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

无

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

4、应收股利

无

5、应收利息

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0	0%	0		0	0%	0	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,587,959.89	100%	1,207,118.95	33.64%	2,748,365.67	100%	1,207,118.95	100%
合计	3,587,959.89	--	1,207,118.95	--	2,748,365.67	--	1,207,118.95	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	2,380,840.94	66.36%	0	1,541,246.72	56.08%	0
1 年以内小计	2,380,840.94	66.36%	0	1,541,246.72	56.08%	0
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	1,207,118.95	33.64%	1,207,118.95	1,207,118.95	43.92%	1,207,118.95
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						

合计	3,587,959.89	--	1,207,118.95	2,748,365.67	--	1,207,118.95
----	--------------	----	--------------	--------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	3,587,959.89	1,207,118.95	33.64%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
陕西省高级人民法院	郭冬梅案件执行保证金	586,303.75	三年以上	16.34%

财富长安 1 号	应收管理费	579,093.62	一年以内	16.14%
铜川王益区检察院	办案借款	140,000	三年以上	3.9%
西安交易中心	交易席位费	100,000	三年以上	2.79%
陕西超群科技股份有限公司	诉讼执行款	93,000	三年以上	2.59%
合计	--	1,498,397.37	--	41.76%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,449,466.75	100%	940,122.35	11.13%	15,773,764.14	100%	940,122.35	5.96%
合计	8,449,466.75	--	940,122.35	--	15,773,764.14	--	940,122.35	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	6,238,765.55	73.84%	0	13,563,062.94	85.99%	0
1 年以内小计	6,238,765.55	73.84%	0	13,563,062.94	85.99%	0
1 至 2 年	732,486.92	8.67%	73,248.69	732,486.92	4.64%	73,248.69
2 至 3 年	764,175.77	9.04%	152,835.15	764,175.77	4.84%	152,835.15
3 年以上	714,038.51	8.45%	714,038.51	714,038.51	4.53%	714,038.51
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	8,449,466.75	--	940,122.35	15,773,764.14	--	940,122.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	8,449,466.75	940,122.35	11.13%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

无

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

无

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国证券登记公司深圳分公司	交易单元保证金	1,000,000	1 年以内	11.84%
中国工商银行托管专户（深圳）	交易单元保证金	1,000,000	1 年以内	11.84%
钻石大厦	房租押金	481,548.48	2-3 年	5.7%
昌辉投资公司	押金	410,095.74	3 年以上	4.85%
北京佰易来科技有限公司	房租押金	342,643	1-2 年	4.06%
合计	--	3,234,287.22	--	38.27%

（7）其他应收关联方账款情况

无

（8）终止确认的其他应收款项情况

无

（9）以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	32,727,620.22	100%	14,218,213.86	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	32,727,620.22	--	14,218,213.86	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市九富投资顾问有限公司北京分公司	信息服务商	4,740,000		财经资讯费
中国电信陕西分公司	信息服务商	1,209,220		数字电路租费
西安众合广告装饰工程有限公司	施工方	1,041,841.05		装饰工程款
恒生电子股份有限公司	IT 设备供应商	1,000,250		购硬件、软件款
陕西嘉泰电子科技有限公司	IT 设备供应商	885,535.89		购硬件款
合计	--	8,876,846.94	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

9、存货

□ 适用 √ 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
证券清算款	-8,418,532.07	-5,672,244.11
存出保证金	203,988,428.67	198,113,872.42
合计	195,569,896.6	192,441,628.31

其他流动资产说明：证券清算款与存出保证金合计

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	216,628,331	208,088,120
可供出售权益工具	386,452,179.18	365,169,531.58
其他		
合计	603,080,510.18	573,257,651.58

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

可供出售权益工具是股票投资及证券投资基金投资。

存在限售期限的可供出售金融资产情况

序 号	证券代 码	证券名称	证券数量 (股/份)	成本价	2012 年 6 月 30 日收盘价(份)	公允价值	成本与公允价值 差	限售期截止 日
1	2671	龙泉股份	1,560,000	32,760,000.00	24.11	37,611,600.00	4,851,600.00	2012/7/25
2	2672	东江环保	1,000,000	43,000,000.00	59	59,000,000.00	16,000,000.00	2012/7/25
		财富长安 1						
3	C10001	号	29,264,449	29,264,449.38	0.753	22,023,234.41	-7,241,214.97	注
		合 计		105,024,449.38		118,634,834.41	13,610,385.03	

注：

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

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或 已收利息	期末余额
中船 MTN1	无担保中期票据	60,000,000	60,356,021.51	2014 年 02 月 25 日	60,636,180	2,310,000	6,930,000	61,011,420
11 本钢 MTN1	无担保中期票据	50,000,000	49,973,178.08	2016 年 02 月 11 日	52,543,950	2,820,000	2,820,000	53,025,050
海正 MTN1	无担保中期票据	30,000,000	29,975,434.43	2016 年 07 月 28 日	30,781,320			33,455,880
09 复地债(公司)	有担保公司债	49,990,000	49,990,000	2014 年 09 月 22 日	50,339,930		8,310,000	55,023,993

债)								
中行转债	无担保可转债	14,520,000	14,482,394.1	2016 年 06 月 02 日	13,786,740	116,160	216,160	14,111,988
合计	--	--	204,777,028.12	--	208,088,120	5,246,160	18,276,160	216,628,331

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投 资单 位名 称	企业类型	注 册 地	法 人 代 表	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总 额	期末净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润
一、合营企业												
	纽银梅隆 西部基金管 理有限公司	上 海	安 保 和	有限责任 公司（中外 合资经营企 业）	200,000,000	51%	51%	103,406,462.09	2,384,892.40	101,021,569.69	6,556,388.69	-12,989,186.63
二、联营企业												

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
广东发展银行 股份有限公司	成本法	5,010,500	5,010,500		5,010,500	0.01%	0.01%				
陕西精密合金 股份有限公司	成本法	214,800	214,800		214,800	0.07%	0.07%		214,800		
西安银行(原名 称：西安市商 业银行股份有 限公司)	成本法	345,200	345,200		345,200	0.02%	0.02%				
纽银梅隆西部 基金管理有限 公司	权益法	102,000,000	58,145,485.72	-6,624,485.19	51,521,000.53	51%	51%				
其他		1,400,000	1,400,000		1,400,000						
合计	--	108,970,500	65,115,985.72	-6,624,485.19	58,491,500.53	--	--	--	214,800		

长期股权投资的说明：

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

②其他项目为期货会员资格投资。

16、投资性房地产

无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	349,991,535.83	3,522,963.54		2,303,384.61	351,211,114.76
其中：房屋及建筑物	106,043,383.02				106,043,383.02
机器设备	203,134,544.98	2,855,996.54		978,933.43	205,011,608.09
运输工具	40,813,607.83	666,967		1,324,451.18	40,156,123.65
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	171,134,250.51	0	17,053,688.96	1,948,530.93	186,239,408.54
其中：房屋及建筑物	26,501,597.52		1,119,181.92	0	27,620,779.44
机器设备	125,107,332.49		13,804,929.9	789,887.44	138,122,374.95
运输工具	19,525,320.5		2,129,577.14	1,158,643.49	20,496,254.15
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	178,857,285.32	--			164,971,706.22
其中：房屋及建筑物	79,541,785.5	--			78,422,603.58
机器设备	78,027,212.49	--			66,889,233.14
运输工具	21,288,287.33	--			19,659,869.5
		--			
四、减值准备合计	0	--			0
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
		--			
五、固定资产账面价值合计	178,857,285.32	--			164,971,706.22

其中：房屋及建筑物	79,541,785.5	--	78,422,603.58
机器设备	78,027,212.49	--	66,889,233.14
运输工具	21,288,287.33	--	19,659,869.5
		--	

本期折旧额 17,053,688.96 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

18、在建工程

☐ 适用 ☒ 不适用

19、工程物资

☐ 适用 ☒ 不适用

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

□ 适用 √ 不适用

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	88,001,605.39	1,907,600	0	89,909,205.39
交易席位费	33,679,745			33,679,745
软件费	54,321,860.39	1,907,600		56,229,460.39
二、累计摊销合计	63,144,997.29	5,002,308.99	0	68,147,306.28
交易席位费	33,659,745.09	19,999.91		33,679,745
软件费	29,485,252.2	4,982,309.08		34,467,561.28
三、无形资产账面净值合计	24,856,608.1	0	0	21,761,899.11
交易席位费	19,999.91			
软件费	24,836,608.19			21,761,899.11
四、减值准备合计	0	0	0	0
交易席位费				
软件费				
无形资产账面价值合计	24,856,608.1	0	0	21,761,899.11
交易席位费	19,999.91			
软件费	24,836,608.19			21,761,899.11

本期摊销额 5,002,308.99 元。

(2) 公司开发项目支出

无

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
---------------	------	------	------	------	--------

事项					
并购价差形成商誉	6,243,686.47	0	0	6,243,686.47	0
合计	6,243,686.47	0	0	6,243,686.47	0

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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

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

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

③截至 2012 年 6 月 30 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
经营租赁租入固定资产改良支出	38,282,480.72	2,967,530.12	6,696,148.87		34,553,861.97	
房租	3,735,089.25		1,795,207.56		1,939,881.69	
其他	4,501,119.06	338,877.48	964,335.54		3,875,661	
合计	46,518,689.03	3,306,407.6	9,455,691.97	0	40,369,404.66	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	590,510.33	590,510.33
开办费	0	
可抵扣亏损	1,506,491.32	1,386,235.79
可供出售金融资产	0	8,109,361.98

无形资产	179,895.23	179,895.23
预计负债	112,500	112,500
三年以上应付账款	2,430,341.78	
应付职工薪酬	2,861,410.76	
职工教育经费	3,475,951.03	
期货风险准备金	258,416.25	258,416.25
小 计	11,415,516.7	10,636,919.58
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,442,385.94	1,924,535.09
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	4,381,255.69	
小计	7,823,641.63	1,924,535.09

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,147,241.3				2,147,241.3
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	214,800				214,800
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物					

资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					
合计	2,362,041.3	0	0	0	2,362,041.3

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

无

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
	50,465,127.39	49,146,755.01
合计	50,465,127.39	49,146,755.01

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

☐ 适用 ☒ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
西安市商业银行	2,186,500.00	欠分销商的代兑付债券款	否
交通银行西安证券部	500,000.00	欠分销商的代兑付债券款	否

合 计

2,686,500.00

33、预收账款

无

34、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,541,699.01	87,401,427.13	159,534,238.97	3,408,887.17
二、职工福利费		4,253,636.64	4,253,636.64	
三、社会保险费	27,283,642.75	37,778,738.26	42,187,050.98	22,875,330.03
其中 1、医疗保险费	7,173,423.77	8,273,232.25	3,640,391.14	11,806,264.88
2、基本养老保险费	3,865,542.18	16,595,236.39	18,307,873.46	2,152,905.11
3、年金缴费	13,997,506.65	10,713,984.25	18,321,336.57	6,390,154.33
4、失业保险费	2,166,733.16	1,273,885.63	1,054,172.49	2,386,446.3
5、工伤保险费	69,522.91	419,341.46	372,469.54	116,394.83
6、生育保险费	10,914.08	450,470.89	438,220.39	23,164.58
7、残疾人保障金		52,587.39	52,587.39	
8、其他				
四、住房公积金	45,505.39	13,575,322.3	13,685,633	-64,805.31
五、辞退福利		92,520.64	92,520.64	
六、其他	14,193,748.22	3,315,716.93	4,561,882.15	12,947,583
工会经费和职工教育经费	14,193,748.22	3,315,716.93	4,561,882.15	12,947,583
合计	117,064,595.37	146,417,361.9	224,314,962.38	39,166,994.89

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 3,315,716.93，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 92,520.64。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

每月10日为薪酬发放日

35、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税		
消费税		
营业税	2,833,269.36	1,981,552.26
企业所得税	15,762,864.67	-3,419,509.27
个人所得税	2,575,767.92	273,998.88
城市维护建设税	192,973.15	133,380.7
应交教育费附加	79,169.2	79,143.89
应交股民保证金利息税	90,345.92	17,121.37
应交房产税	75,016.54	75,016.54
应交印花税	839,195.66	20,288.25
防洪基金	200,502.31	34,625.15
其他	809,784.06	61,854.34
合计	23,458,888.79	-742,527.89

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

无

37、应付股利

无

38、其他应付款

无

39、预计负债

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	450,000			450,000
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	450,000	0	0	450,000

预计负债说明：

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。

40、一年内到期的非流动负债

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
期货风险准备金	4,090,532.41	3,504,661.09
合计	4,090,532.41	3,504,661.09

其他流动负债说明：

42、长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

无

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000,000,000	200,000,000				200,000,000	1,200,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足

3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

根据公司 2007 年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]408 号文《关于核准西部证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司分别于 2012 年 4 月 23 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）4,000.00 万股，于 2012 年 4 月 23 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）16,000.00 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）20,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8.70 元。截至 2012 年 4 月 26 日止，公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 1,740,000,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 1,671,621,306.35 元，其中新增注册资本人民币 200,000,000.00 元，余额人民币 1,471,621,306.35 元转入资本公积。本事项已经中瑞岳华会计师事务所中瑞岳华验字[2012]第 0097 号验资报告审验。

48、库存股

无

49、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		1,471,621,306.35		1,471,621,306.35
其他资本公积	-24,328,085.95	37,471,852.98		13,143,767.03
合计	-24,328,085.95	1,509,093,159.33	0	1,484,765,073.38

资本公积说明：

资本公积期末比期初增加，变动原因是新股溢价发行增加资本公积 147,162.13 万元及可供出售金融资产公允价值变动引起的。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	393,252,943.59			393,252,943.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	393,252,943.59	0	0	393,252,943.59

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

1. 一般风险准备和交易风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	391,602,660.18	-	-	391,602,660.18
交易风险准备	321,765,599.76	-	-	321,765,599.76
合计	713,368,259.94	-	-	713,368,259.94

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

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,086,897,472.4	--	931,829,414.98	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	1,086,897,472.4	--	931,829,414.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,207,737.82	--	223,237,142.83	--
减：提取法定盈余公积			22,723,028.47	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备			22,723,028.47	10%
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
提取交易风险准备			22,723,028.47	10%
期末未分配利润	1,189,105,210.22	--	1,086,897,472.4	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明, 对于首次公开发行证券的公司, 如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有, 应明确予以说明; 如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有, 公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数:

经本公司2012年度第一次临时股东大会批准, 自本次公司发行股票并上市之日前所形成的可供分配的滚存利润由本次发行后新老股东按发行后的股份比例享有。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	417,474,972.28	556,396,890.37
其他业务收入	1,219,751.62	1,219,751.7
营业成本	36,946,677.7	46,357,700.36

(2) 主营业务（分行业）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 主营业务（分地区）

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陕西省	350,708,902.51	34,419,294.13	450,387,314.51	42,721,030.19
北京市	6,361,023.71	403,053.92	9,116,422.03	574,348.99
上海市	40,688,060.92	1,331,923.58	71,081,923.45	1,999,502.28
广东省	3,737,574.51	235,608.7	5,766,717.41	398,934.26
山东省	8,912,434.44	243,209.53	12,975,746.84	349,589.03
江苏省	4,751,566.74	202,784.61	6,775,706.94	278,466.82
河南省	189,222.98	8,846.04	11,041.38	985.04
广西省	1,017,492.23	44,574.7	85,375.05	7,755.76
甘肃省	636,607.84	28,255.79	95,778.36	9,378.88

宁夏回族自治区	373,515.71	24,985.28	99,306.7	17,557.74
河北省	98,570.69	4,141.42	1,557.7	151.37
合计	417,474,972.28			
合计	417,474,972.28	36,946,677.7	556,396,890.37	46,357,700.36

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	16,208,208.88	31,287,174.94	5%
城市维护建设税	1,133,626.32	2,189,057.63	7%
教育费附加	520,916.18	1,152,385.1	3%
资源税			
地方教育附加	919,009.38		2%
防洪基金	435,278.21	398,790.2	0.1%
副食调节基金	95,027.41	189,492.4	
其他		119,782.98	
合计	19,312,066.38	35,336,683.25	--

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,071,403.39	-130,957.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	6,071,403.39	-130,957.69

公允价值变动收益的说明：公允价值变动收益增加，原因是受市场行情影响。

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-6,624,485.19	-10,603,983.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,872,192.25	10,172,927.31
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,721,729.68	137,154,296.75
其他		
合计	34,969,436.74	136,723,240.37

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
纽银梅隆西部基金管理有限公司	-6,624,485.19	-10,603,983.69	
合计	-6,624,485.19	-10,603,983.69	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：投资收益本期较上年同期减少 74.42%，主要原因为公司可供出售金融资产取得的投资收益较上年同期大幅减少。

59、资产减值损失

无

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	81,426.59	87,544.69
其中：固定资产处置利得	81,426.59	87,544.69
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	230,000	1,265,413
违约金收入	175,000	
其他	1,213,604.54	531,843.62
合计	1,700,031.13	1,884,802.31

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
推动企业进入三板市场补贴	200,000		
杨凌管委会奖励	30,000		
陆家嘴金融贸易区经济发展促进中心奖励		1,265,413	
合计	230,000	1,265,413	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	9,874.29	118,656.49
其中：固定资产处置损失	9,874.29	118,656.49
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		500,000
其他		197,247.08
合计	9,874.29	815,903.57

营业外支出说明：

本期捐赠减少。

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,122,415.73	72,050,507.91
递延所得税调整	-7,370,108.27	-645,047.43
合计	36,752,307.46	71,405,460.48

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益= $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	49,962,470.66	-200,186,826.61
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	12,490,617.68	-50,046,706.64
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	37,471,852.98	-150,140,119.97
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		
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		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0

3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	0	0
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	37,471,852.98	-150,140,119.97

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
处置可供出售金融资产净额	32,861,341.74
收到的保证金	6,806,152.91
期货公司应付客户保证金的增减净额	35,476,729.12
其他	5,430,721.62
合计	80,574,945.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
代买卖证券支付的现金净额	711,278,191.29
交纳存出保证金	12,679,806.45
以现金支付的营业费用	91,994,425.18
其他	21,061,337.91
买入返售金融资产支付的现金	232,526,421.99

合计	1,069,540,182.82
----	------------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
支付 IPO 上市承销费	57,978,693.65
合计	57,978,693.65

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	102,162,641.99	226,270,873.82
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,053,688.96	17,270,242.7
无形资产摊销	5,002,308.99	4,662,713.51
长期待摊费用摊销	7,660,484.41	7,441,327.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-71,552.3	31,110.8
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,071,403.39	130,957.69
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	6,624,485.19	10,603,983.69

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,887,959.1	-612,308.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,517,850.85	-32,739.42
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-264,402,340.17	-311,451,607.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-727,032,346.9	-1,060,765,982.3
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-866,444,141.47	-1,106,451,427.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,300,861,842.77	9,065,374,485.78
减：现金的期初余额	7,491,920,022.02	10,212,985,831.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	808,941,820.75	-1,147,611,345.23

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	8,300,861,842.77	9,065,374,485.78
其中：库存现金	488,986.49	504,726.78
可随时用于支付的银行存款	7,916,321,164.28	8,762,993,161.13
可随时用于支付的其他货币资金	384,051,692	301,876,597.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,300,861,842.77	7,491,920,022.02

67、所有者权益变动表项目注释

无

(八) 资产证券化业务的会计处理

无

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
陕西省电力建设投资开发公司	控股股东	有限责任公司	西安市	梁平	省电力建设资金筹集、省电力建设项目的开发和管理	2,000,000,000	29.51%	29.51%	陕西省投资集团(有限公司)	2205284-5

本企业的母公司情况的说明

陕西省电力建设投资开发公司直接持有本公司 29.51%的股份；陕西省电力建设投资开发公司持有西部信托有限公司 57.78%的股份，西部信托有限公司持有本公司 12.50%的股份，陕西省电力建设投资开发公司通过西部信托有限公司间接持有本公司 12.50%的股份。陕西省电力建设投资开发公司直接和间接持有本公司 42.01%的股份。本公司的最终控制方是陕西省投资集团（有限）公司。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西部期货有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	陈杰	期货经纪	80,000,000	87.5%	87.5%	62160566-X

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
纽银梅隆西部基金管理有限公司	有限责任公司（中外合资经营企业）	上海市	安保和	金融业	200,000,000	51%	51%	103,406,462.09	2,384,892.4	101,021,569.69	6,556,388.69	-12,989,186.63		71788460-8
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无														

4、本企业的其他关联方情况

无

5、关联方交易

(1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
纽银梅隆西部基金管理有限公司	代销基金手续费收入	市场价	5,945.4	0.26%	0	0%

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

（十）股份支付

无

（十一）或有事项

无

（十二）承诺事项

资产管理业务

按照本公司设立的 西部证券”财富长安”1 号集合理财管理计划的约定：

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

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

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

计算方法：

管理人集合计划总份额=集合计划管理人购买的本集合计划成立规模 5%的份额

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

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

（管理人最高可弥补份额保留到小数点后两位，两位以后舍去）

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

截至 2012 年 6 月 30 日，管理人集合计划总份额为 29,264,449.38 份。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

以公允价值计量的资产和负债

2012年1-6月

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累 计公允价值变动	本期计 提的减值	期末金额
金融资 产	-				-
以公允 价值计量且 其变动计入 当期损益的 金融资产(不 含衍生金融 资产)	581,777,371.66	6,071,403.39			614,431,320.32
衍生金 融资产	-				-
可供出 售金融资产	573,257,651.58		13,143,767.03		603,080,510.18

金融资					
产小计	1,155,035,023.24	6,071,403.39	13,143,767.03	-	1,217,511,830.50
金融负					
债	-	-	-	-	-
2011年1-6月					
项	期初金额	本期公允价值	计入权益的累	本期计	期末金额
目		变动损益	计公允价值变动	提的减值	
金融					
资产	-				-
以公					
允价值计					
量且其变					
动计入当					
期损益的	351,816,485.52	-130,957.69			481,522,681.31
金融资产					
(不含衍					
生金融资					
产)					
衍生					
金融资产	-				-
可供					
出售金融	1,312,707,644.36		-5,504,378.38		766,333,067.11
资产					
金融					
资产小计	1,664,524,129.88	-130,957.69	-5,504,378.38		1,247,855,748.42
金融					
负债	-	-	-	-	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0		0		0		0	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,011,180.34	100%	1,207,118.95	30.09%	2,996,837.59	100%	1,207,118.95	40.28%
合计	4,011,180.34	--	1,207,118.95	--	2,996,837.59	--	1,207,118.95	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
	4,011,180.34	1,207,118.95	30.09%	
合计	4,011,180.34	1,207,118.95	30.09%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
陕西省高级人民法院	郭冬梅案件执行保证金	586,303.75	3 年以上	14.62%
财富长安 1 号	应收财富长安 1 号佣金及管理费	579,093.62	1 年以内	14.44%
铜川王益区检察院	办案借款	140,000	3 年以上	3.49%
西安交易中心	交易席位费	100,000	3 年以上	2.49%
陕西超群科技股份有限公司	诉讼执行款	93,000	3 年以上	2.32%
合计	--	1,498,397.37	--	37.36%

(7) 应收关联方账款情况

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	0		0		0		0	
单项金额虽不重大但单项	7,549,285.79	100%	835,814.01	11.07%	14,749,277.91	100%	835,814.01	5.67%

计提坏账准备的其他应收款								
合计	7,549,285.79	--	835,814.01	--	14,749,277.91	--	835,714.01	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
	7,549,285.79	835,814.01	11.07%	
合计	7,549,285.79	835,814.01	11.07%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国证券登记公司深圳分公司	交易单元保证金	1,000,000	一年以内	13.25%

中国工商银行托管专户 (深圳)	交易单元保证金	1,000,000	一年以内	13.25%
钻石大厦	房租押金	481,548.48	2-3 年	6.38%
昌辉投资公司	押金	410,095.74	三年以上	5.43%
北京佰易来科技有限公司	房租押金	342,643	1-2 年	4.54%
合计	--	3,234,287.22	--	42.84%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投 资单位 持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明	减值准备	本期 计提 减值 准备	本期 现金 红利
广东发展银 行股份有限 公司	成本法	5,010,500	5,010,500		5,010,500	0.01%	0.01%				
陕西精密合 金股份有限 公司	成本法	214,800	214,800		214,800	0.07%	0.07%		214,800		
西安银行 (原名称：西 安市商业银 行股份有限 公司)	成本法	345,200	345,200		345,200	0.02%	0.02%				
西部期货有 限公司	成本法	69,996,079.9	69,996,079.9		69,996,079.9	87.5%	87.5%				
纽银梅隆西 部基金管理 有限公司	权益法	102,000,000	58,145,485.72	-6,624,485.19	51,521,000.53	51%	51%				
合计	--	177,566,579.9	133,712,065.62	-6,624,485.19	127,087,580.43	--	--	--	214,800	0	0

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	402,853,426.9	545,868,478.13
其他业务收入	1,219,751.62	1,219,751.7
营业成本	34,851,696.26	44,542,700.35
合计	369,221,482.26	502,545,529.48

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陕西省	336,087,357.13	32,324,312.69	439,858,902.27	40,906,030.18
北京市	6,361,023.71	403,053.92	9,116,422.03	574,348.99
上海市	40,688,060.92	1,331,923.58	71,081,923.45	1,999,502.28
广东省	3,737,574.51	235,608.7	5,766,717.41	398,934.26
山东省	8,912,434.44	243,209.53	12,975,746.84	349,589.03
江苏省	4,751,566.74	202,784.61	6,775,706.94	278,466.82
河南省	189,222.98	8,846.04	11,041.38	985.04
广西省	1,017,492.23	44,574.7	85,375.05	7,755.76
甘肃省	636,607.84	28,255.79	95,778.36	9,378.88
宁夏回族自治区	373,515.71	24,985.28	99,306.7	17,557.74
河北省	98,570.69	4,141.42	1,557.7	151.37
合计	402,853,426.9	34,851,696.26	545,868,478.13	44,542,700.35

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

□ 适用 √ 不适用

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-6,624,485.19	-10,603,983.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,872,192.25	10,172,927.31
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,721,729.68	137,154,296.75
其他		
合计	34,969,436.74	136,723,240.37

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
纽银梅隆西部基金管理有限公司	-6,624,485.19	-10,603,983.69	亏损减少
合计	-6,624,485.19	-10,603,983.69	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	102,523,408.64	228,285,688.07

加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,113,177.39	16,378,077.88
无形资产摊销	4,681,018.97	4,416,331.75
长期待摊费用摊销	7,241,505.86	7,094,339.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-70,317.3	31,228.7
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,071,403.39	130,957.69
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	6,624,485.19	10,603,983.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,767,703.54	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,517,850.85	-32,739.42
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-251,264,801.4	-272,076,824.5
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-760,289,340.49	-1,155,221,191.6
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-888,077,790.04	-1,160,390,148.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,046,622,854.09	8,847,183,041.47
减：现金的期初余额	7,258,668,069.3	10,047,372,967.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	787,954,784.79	-1,200,189,926.21

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66%	0.09	0.09

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无