

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

2016年6月30日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额
资产：		
货币资金	15,622,148,902.15	19,835,107,971.74
其中：客户资金存款	12,710,790,275.41	16,001,182,650.77
结算备付金	2,811,203,959.67	4,684,112,878.54
其中：客户备付金	2,092,923,056.99	4,184,381,786.87
拆出资金	-	
融出资金	4,914,722,296.86	7,395,193,497.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,280,071,236.22	9,258,672,638.98
衍生金融资产	192,241.00	72,719.00
买入返售金融资产	7,242,681,651.07	8,482,332,414.03
应收款项	326,350,968.59	786,860,642.57
应收利息	433,853,482.55	305,864,801.31
存出保证金	993,172,098.73	523,903,352.10
可供出售金融资产	6,792,419,696.21	6,241,571,602.44
持有至到期投资	12,500,000.00	-
长期股权投资	62,644,264.80	37,819,964.90
投资性房地产	-	
固定资产	188,829,578.75	195,019,247.35
在建工程	50,297,129.27	42,136,520.71
无形资产	146,652,999.77	147,215,238.68
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47
递延所得税资产	194,378,790.00	195,623,198.38
其他资产	100,186,498.22	98,722,048.03
资产总计	53,178,549,480.33	58,236,472,422.30

法定代表人：


印建

主管会计工作负责人：


祝健

会计机构负责人：


印峻

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

2016年6月30日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额
负债：		
短期借款	200,000,000.00	
应付短期融资款	4,731,450,000.00	4,430,000,000.00
拆入资金	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,396,211,588.00	1,554,456,943.06
衍生金融负债	11,198,900.00	13,245,528.00
卖出回购金融资产款	11,394,100,976.60	11,088,892,700.41
代理买卖证券款	15,318,724,512.80	20,256,607,640.24
代理承销证券款	-	
应付职工薪酬	556,671,035.78	955,410,430.45
应交税费	73,057,426.73	335,823,778.08
应付款项	230,798,703.21	204,453,505.17
应付利息	227,954,979.61	232,346,834.69
预计负债	450,000.00	450,000.00
长期借款	-	
应付债券	3,966,960,420.74	3,962,320,140.26
长期应付职工薪酬	746,242,498.74	631,194,000.00
递延所得税负债	103,913,745.05	188,120,421.97
次级债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他负债	242,642,076.54	189,403,399.20
负 债 合 计	41,200,376,863.80	46,042,725,321.53
股东权益：		
股本	2,795,569,620.00	2,795,569,620.00
其他权益工具		
资本公积	5,441,380,815.18	5,441,380,815.18
其他综合收益	108,921,473.29	291,154,984.58
盈余公积	694,973,022.81	694,973,022.81
一般风险准备	693,322,739.40	693,322,739.40
交易风险准备	623,485,678.98	623,485,678.98
未分配利润	1,572,577,507.43	1,598,801,169.92
归属于母公司股东权益合计	11,930,230,857.09	12,138,688,030.87
少数股东权益	47,941,759.44	55,059,069.90
股东权益合计	11,978,172,616.53	12,193,747,100.77
负债和股东权益总计	53,178,549,480.33	58,236,472,422.30

法定代表人：刘建武 主管会计工作负责人：刘建武 会计机构负责人：何峰



西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

2016年6月30日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额
资产：		
货币资金	13,724,838,865.47	14,952,302,131.17
其中：客户资金存款	11,280,890,745.10	11,958,232,099.05
结算备付金	2,659,123,979.21	4,584,557,982.25
其中：客户备付金	1,870,641,241.98	4,034,886,795.79
拆出资金	520,000,000.00	400,000,000.00
融出资金	4,914,722,296.86	7,395,193,497.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,085,949,751.19	8,302,602,624.65
衍生金融资产	192,241.00	72,719.00
买入返售金融资产	7,225,381,634.07	8,462,331,414.03
应收款项	57,431,919.25	453,533,513.01
应收利息	446,551,810.95	293,798,977.41
存出保证金	126,381,433.21	156,234,150.45
可供出售金融资产	6,407,769,423.11	5,973,253,424.58
持有至到期投资	-	
长期股权投资	583,631,095.83	583,806,795.93
投资性房地产	-	
固定资产	173,160,262.51	178,725,044.38
在建工程	49,393,026.71	41,796,520.71
无形资产	132,053,427.51	131,356,547.55
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税资产	193,169,495.36	194,864,143.74
其他资产	77,689,160.73	68,580,529.54
资产总计	49,378,639,822.97	52,174,210,015.47

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 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

2016年6月30日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末金额	期初金额
负债：		
短期借款	200,000,000.00	
应付短期融资款	4,731,450,000.00	4,430,000,000.00
拆入资金	-	-
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	11,198,900.00	13,245,528.00
卖出回购金融资产款	11,394,100,976.60	11,088,892,700.41
代理买卖证券款	13,207,119,137.06	16,056,460,699.10
代理承销证券款	-	
应付职工薪酬	529,852,207.81	916,017,802.08
应交税费	72,926,396.50	330,968,643.48
应付款项	211,658,378.26	172,340,673.33
应付利息	227,533,366.89	231,558,714.50
预计负债	450,000.00	450,000.00
长期借款	-	
应付债券	3,966,960,420.74	3,962,320,140.26
长期应付职工薪酬	746,242,498.74	631,194,000.00
递延所得税负债	101,327,245.05	185,934,921.97
次级债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他负债	34,778,789.00	8,842,065.00
负 债 合 计	37,435,598,316.65	40,028,225,888.13
股东权益：		
股本	2,795,569,620.00	2,795,569,620.00
其他权益工具		
资本公积	5,449,179,303.34	5,449,179,303.34
其他综合收益	92,850,249.68	292,333,726.96
盈余公积	694,973,022.81	694,973,022.81
一般风险准备	693,322,739.40	693,322,739.40
交易风险准备	623,485,678.98	623,485,678.98
未分配利润	1,593,660,892.11	1,597,120,035.85
股东权益合计	11,943,041,506.32	12,145,984,127.34
负债和股东权益总计	49,378,639,822.97	52,174,210,015.47

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 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

合并利润表

2016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
一、营业收入	1,698,567,707.39	3,015,296,001.91
手续费及佣金净收入	979,448,905.04	1,792,496,083.00
其中:经纪业务手续费净收入	509,984,360.17	1,617,574,437.79
投资银行业务手续费净收入	396,250,646.81	137,304,106.90
资产管理业务手续费净收入	24,490,022.63	34,517,274.81
利息净收入	210,354,055.31	362,415,739.51
投资收益(损失以“-”号填列)	591,576,684.41	697,937,694.01
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-175,700.10	-58,852.53
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	-91,789,674.85	159,816,614.54
汇兑收益(损失以“-”号填列)	375,587.24	-6,645.80
其他业务收入	8,602,150.24	2,636,516.65
二、营业支出	937,945,187.55	999,682,794.99
营业税金及附加	81,201,228.62	165,619,324.18
业务及管理费	863,522,552.41	794,685,609.14
资产减值损失	-6,778,593.48	37,710,916.16
其他业务成本	-	1,666,945.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	760,622,519.84	2,015,613,206.92
加:营业外收入	22,023,414.95	6,957,603.67
减:营业外支出	542,204.28	335,047.98
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	782,103,730.51	2,022,235,762.61
减:所得税费用	200,419,387.06	506,998,595.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	581,684,343.45	1,515,237,167.03
其中:归属于母公司所有者的净利润	588,801,653.91	1,518,030,052.96
少数股东损益	-7,117,310.46	-2,792,885.93
六、其他综合收益的税后净额	-182,233,511.29	98,263,688.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-182,233,511.29	98,387,670.26
(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	-182,233,511.29	98,387,670.26
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	-182,233,511.29	98,387,670.26
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	-	-123,981.89
七、综合收益总额	399,450,832.16	1,613,500,855.40
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	406,568,142.62	1,616,417,723.22
归属于少数股东的综合收益总额	-7,117,310.46	-2,916,867.82
八、每股收益		
(一)基本每股收益	0.21	0.56
(二)稀释每股收益	0.21	0.56

法定代表人:

刘建武
印建

主管会计工作负责人:

印健

会计机构负责人:

印峻

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

2016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
一、营业收入	1,631,539,903.97	2,932,485,367.75
手续费及佣金净收入	926,390,444.26	1,747,053,333.86
其中: 经纪业务手续费净收入	491,629,107.26	1,589,219,741.01
投资银行业务手续费净收入	396,250,646.81	137,304,106.90
资产管理业务手续费净收入	33,792,210.27	17,427,401.77
利息净收入	188,913,345.22	342,406,693.45
投资收益(损失以“-”号填列)	586,598,804.21	656,627,013.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-175,700.10	-58,852.53
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	-72,452,738.10	184,766,371.86
汇兑收益(损失以“-”号填列)	401,884.27	-10,374.15
其他业务收入	1,688,164.11	1,642,328.99
二、营业支出	836,227,146.61	929,944,409.10
营业税金及附加	78,021,265.06	162,456,284.91
业务及管理费	764,984,475.03	729,777,208.03
资产减值损失	-6,778,593.48	37,710,916.16
其他业务成本	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	795,312,757.36	2,002,540,958.65
加: 营业外收入	21,422,284.37	6,957,603.67
减: 营业外支出	263,539.95	309,366.98
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	816,471,501.78	2,009,189,195.34
减: 所得税费用	204,905,329.12	502,312,011.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	611,566,172.66	1,506,877,183.38
六、其他综合收益的税后净额	-199,483,477.28	100,993,073.31
(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	-199,483,477.28	100,993,073.31
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	-199,483,477.28	100,993,073.31
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		
七、综合收益总额	412,082,695.38	1,607,870,256.69

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 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

2016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
一、经营活动产生的现金流量:		
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	1,574,499,127.95	2,456,831,429.99
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	1,556,443,631.76	271,295,661.85
融出资金净减少额	2,492,935,879.61	-
代理买卖证券收到的现金净额		13,264,282,646.12
收到其他与经营活动有关的现金	696,770,628.93	2,528,490,753.69
经营活动现金流入小计	6,320,649,268.25	18,520,900,491.65
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	3,878,047,162.54	2,880,281,574.19
融出资金净增加额	-	6,878,165,586.87
代理买卖证券支付的现金净额	5,446,321,163.29	-
支付利息、手续费及佣金的现金	238,363,591.19	224,946,512.31
支付给职工以及为职工支付的现金	957,293,376.73	486,720,901.95
支付的各项税费	569,962,122.16	419,695,101.68
拆入资金净减少额	-	-
回购业务资金净减少额	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	585,263,724.99	1,088,837,511.11
经营活动现金流出小计	11,675,251,140.90	11,978,647,188.11
经营活动产生的现金流量净额	-5,354,601,872.65	6,542,253,303.54
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	121,353,141.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,131,852.16	4,123,475.21
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	586,103.46	15,210.30
投资活动现金流入小计	127,071,096.62	64,138,685.51
投资支付的现金	402,541,936.09	249,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,856,894.64	39,048,994.34
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	435,398,830.73	288,048,994.34
投资活动产生的现金流量净额	-308,327,734.11	-223,910,308.83
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	3,750,000.00	4,894,999,996.80
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	200,000,000.00	-
发行债券收到的现金	4,766,450,000.00	11,396,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	4,970,200,000.00	16,291,019,996.80
偿还债务所支付的现金	4,465,000,000.00	5,200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	848,316,960.74	345,917,052.98
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	83,472,545.31	-
筹资活动现金流出小计	5,396,789,506.05	5,545,917,052.98
筹资活动产生的现金流量净额	-426,589,506.05	10,745,102,943.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	375,587.24	-6,645.80
五、现金及现金等价物净增加额	-6,089,143,525.57	17,063,439,292.73
加: 期初现金及现金等价物余额	24,510,785,822.37	13,223,469,199.21
六、期末现金及现金等价物余额	18,421,642,296.80	30,286,908,491.94

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 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

2016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
一、经营活动产生的现金流量:		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产净增加额		-
收取利息、手续费及佣金的现金	1,437,944,760.22	2,400,462,591.31
拆入资金净增加额		-
回购业务资金净增加额	1,536,442,631.76	200,292,111.85
融出资金净减少额	2,492,935,879.61	
代理买卖证券收到的现金净额		12,752,342,373.91
收到其他与经营活动有关的现金	511,213,092.06	928,686,293.95
经营活动现金流入小计	5,978,536,363.65	16,281,783,371.02
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产净减少额	3,624,776,915.57	2,745,982,375.96
融出资金净增加额		6,878,165,586.87
代理买卖证券支付的现金净额	2,849,341,562.04	
支付利息、手续费及佣金的现金	215,550,503.07	223,522,412.05
支付给职工以及为职工支付的现金	892,258,547.41	458,945,460.73
支付的各项税费	558,479,429.13	415,013,335.83
拆入资金净减少额	-	
回购业务资金净减少额		
支付其他与经营活动有关的现金	614,989,746.07	960,881,904.61
经营活动现金流出小计	8,755,396,703.29	11,682,511,076.05
经营活动产生的现金流量净额	-2,776,860,339.64	4,599,272,294.97
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	586,103.46	15,210.30
投资活动现金流入小计	586,103.46	15,210.30
投资支付的现金	0.00	100,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,157,956.09	28,280,805.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,157,956.09	128,280,805.39
投资活动产生的现金流量净额	-29,571,852.63	-128,265,595.09
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	-	4,894,999,996.80
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	200,000,000.00	11,396,020,000.00
发行债券收到的现金	4,766,450,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,966,450,000.00	16,291,019,996.80
偿还债务所支付的现金	4,465,000,000.00	5,200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	848,316,960.74	345,917,052.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,313,316,960.74	5,545,917,052.98
筹资活动产生的现金流量净额	-346,866,960.74	10,745,102,943.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	401,884.27	-10,374.15
五、现金及现金等价物净增加额	-3,152,897,268.74	15,216,099,269.55
加:期初现金及现金等价物余额	19,536,860,113.42	12,565,880,574.44
六、期末现金及现金等价物余额	16,383,962,844.68	27,781,979,843.99

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 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

2016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	本年金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,795,569,620.00	-	-	-	5,441,380,815.18	-	291,154,984.58	694,973,022.81	693,322,739.40	623,485,678.98	1,598,801,169.92	55,059,069.90	12,193,747,100.77
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、本年初余额	2,795,569,620.00				5,441,380,815.18	-	291,154,984.58	694,973,022.81	693,322,739.40	623,485,678.98	1,598,801,169.92	55,059,069.90	12,193,747,100.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-	-	-182,233,511.29	-	-	-	-26,223,662.49	-7,117,310.46	-215,574,484.24
(一)综合收益总额							-182,233,511.29				588,801,653.91	-7,117,310.46	399,450,832.16
(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	-				-	-	-	-	-	-	-615,025,316.40	-	-615,025,316.40
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											-615,025,316.40		-615,025,316.40
5.其他													-
(五)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	2,795,569,620.00	-	-	-	5,441,380,815.18	-	108,921,473.29	694,973,022.81	693,322,739.40	623,485,678.98	1,572,577,507.43	47,941,759.44	11,978,172,616.53

法定代表人:

刘建印

主管会计工作负责人:

祁建

会计机构负责人:

何峻

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

2016年1-6月

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	1,463,822,818.19	-	143,274,942.55	498,524,609.97	496,874,326.56	427,037,266.14	1,124,043,547.76	58,957,469.11	5,412,534,980.28
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、本年初余额	1,200,000,000.00				1,463,822,818.19	-	143,274,942.55	498,524,609.97	496,874,326.56	427,037,266.14	1,124,043,547.76	58,957,469.11	5,412,534,980.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,595,569,620.00				3,977,557,996.99	-	98,387,670.26	-	-	-	609,469,926.48	-2,916,867.82	6,278,068,345.91
(一)综合收益总额							98,387,670.26				1,518,030,052.96	-2,916,867.82	1,613,500,855.40
(二)股东投入和减少资本	197,784,810.00				4,676,450,401.99	-		-	-	-	-	-	4,874,235,211.99
1.股东投入普通股	197,784,810.00				4,676,450,401.99								4,874,235,211.99
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	698,892,405.00				-	-		-	-	-	-908,560,126.48	-	-209,667,721.48
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	698,892,405.00										-908,560,126.48		-209,667,721.48
5.其他													-
(五)股东权益内部结转	698,892,405.00				-698,892,405.00	-		-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	698,892,405.00				-698,892,405.00								-
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	2,795,569,620.00	-	-	-	5,441,380,815.18	-	241,662,612.81	498,524,609.97	496,874,326.56	427,037,266.14	1,733,513,474.24	56,040,601.29	11,690,603,326.19

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 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

2016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	本年金额											
	股本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,795,569,620.00	-	-	-	5,449,179,303.34	-	292,333,726.96	694,973,022.81	693,322,739.40	623,485,678.98	1,597,120,035.85	12,145,984,127.34
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	2,795,569,620.00	-	-	-	5,449,179,303.34	-	292,333,726.96	694,973,022.81	693,322,739.40	623,485,678.98	1,597,120,035.85	12,145,984,127.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-199,483,477.28	-	-	-	-3,459,143.74	-202,942,621.02
(一) 综合收益总额							-199,483,477.28				611,566,172.66	412,082,695.38
(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	-				-	-		-	-	-	-615,025,316.40	-615,025,316.40
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											-615,025,316.40	-615,025,316.40
5. 其他												-
(五) 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	2,795,569,620.00	-	-	-	5,449,179,303.34	-	92,850,249.68	694,973,022.81	693,322,739.40	623,485,678.98	1,593,660,892.11	11,943,041,506.32

法定代表人:


印建

主管会计工作负责人:


印健

会计机构负责人:


印峻

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

2016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	上年金额											
	股本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	1,471,621,306.35	-	143,868,075.25	498,524,609.97	496,874,326.56	427,037,266.14	1,130,541,272.49	5,368,466,856.76
加:会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,200,000,000.00	-	-	-	1,471,621,306.35	-	143,868,075.25	498,524,609.97	496,874,326.56	427,037,266.14	1,130,541,272.49	5,368,466,856.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,595,569,620.00	-	-	-	3,977,557,996.99	-	100,993,073.31	-	-	-	598,317,056.90	6,272,437,747.20
(一)综合收益总额							100,993,073.31				1,506,877,183.38	1,607,870,256.69
(二)股东投入和减少资本	197,784,810.00				4,676,450,401.99	-	-	-	-	-	-	4,874,235,211.99
1.股东投入普通股	197,784,810.00				4,676,450,401.99							4,874,235,211.99
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	698,892,405.00				-	-	-	-	-	-	-908,560,126.48	-209,667,721.48
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	698,892,405.00										-908,560,126.48	-209,667,721.48
5.其他												-
(五)股东权益内部结转	698,892,405.00				-698,892,405.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	698,892,405.00				-698,892,405.00							-
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	2,795,569,620.00	-	-	-	5,449,179,303.34	-	244,861,148.56	498,524,609.97	496,874,326.56	427,037,266.14	1,728,858,329.39	11,640,904,603.96

法定代表人:


武建

主管会计工作负责人:


武建

会计机构负责人:


武建

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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，《企业法人营业执照》现统一社会信用代码为 91610000719782242D，注册资本 100,000 万元。

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了及证监许可【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。西部证券于 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。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司总股本为 279,556.96 万股，已属全流通股份。

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；代销金融产品业务（经营证券业务许可证有效期至 2018 年 8 月 4 日）；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 2016 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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

部、信息技术部、风险管理部、合规与法律事务部、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、投资银行总部、固定收益部、做市业务管理部、国际业务部共计 20 个业务及职能部门以及 82 家证券营业部、11 个分公司、2 个全资子公司及 1 个控股公司。

二、合并财务报表范围

本集团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 5 家结构化主体。

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 2016 年 6 月 30 日的母公司及合并财务状况以及 2016 年 1—6 月的母公司及合并经营成果和现金流量信息。

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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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。

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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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,现金流量表之及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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

本公司发放的贷款或提供劳务形成的应收款项等债权确认为贷款和应收款项。贷款按发

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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。

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

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

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

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。

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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

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:

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

(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,应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术,审慎确定公允价值。

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

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

(f) 权证:包括权证投资(做市)和创设(发行)权证。剩余期限在 1 个月以上的,权证投资(做市)按最近交易日市价计算公允价值,创设(发行)权证按最近交易价计算公允

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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;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

(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:

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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。

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。

15. 附回购条件的资产转让

(1) 买入返售证券业务

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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

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

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。

对于买断式融资业务,建立备查簿登记约定到期应购回的证券净价、利息及数量。

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。

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。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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。

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。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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,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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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

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。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;购入的交易席位费按直线法在 10 年内进行摊销,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. 非金融长期资产减值

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

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

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

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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 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。

23. 商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

24. 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。

25. 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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

额的 2% 计入个人账户。

26. 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。

27. 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了服务时确认为收入。

(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。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

28. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

29. 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。

30. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

31. 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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门金额,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。

32. 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,公司净资产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。

33. 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。

34. 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。

35. 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 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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。

36. 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 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

37. 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。

38. 重要的会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

本公司无会计政策和会计估计变更以及差错更正。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应税收入	5%
增值税	应税收入	6%
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

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 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	154,027.88	99,316.39
银行存款	15,571,994,874.27	19,835,008,655.35
其中：客户存款		16,001,182,650.77

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
	12,710,790,275.41	
公司存款	2,861,204,598.86	3,833,826,004.58
其他货币资金	50,000,000.00	-
合计	15,622,148,902.15	19,835,107,971.74

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 11,710,565.02 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			154,027.88
人民币	154,027.88	1.0000	154,027.88
银行存款			15,571,994,874.27
其中：公司自有			2,861,204,598.86
人民币	2,856,838,698.26	1.0000	2,856,538,838.46
美元	652,679.04	6.6312	4,328,045.25
英镑	37,855.35	8.9212	337,715.15
其中：客户存款			12,710,790,275.41
人民币	12,641,773,931.54	1.0000	12,641,773,931.54
港币	13,619,233.28	0.8547	11,640,358.68
美元	8,652,428.70	6.6312	57,375,985.19
合计			15,572,148,902.15

(续)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			99,316.39
人民币	99,316.39	1.0000	99,316.39
银行存款			19,835,008,655.35
其中：公司自有			3,833,826,004.58

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	3,829,224,922.98	1.0000	3,829,224,922.98
英镑	652,513.18	6.4936	4,237,159.59
美元	37,845.86	9.6159	363,922.01
其中: 客户存款			16,001,182,650.77
人民币	15,933,703,459.10	1.0000	15,933,703,459.10
港币	13,468,515.02	0.8378	11,283,921.88
美元	8,653,946.93	6.4936	56,195,269.79
合计	—	—	19,835,107,971.74

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			334,537,379.24
人民币	334,537,379.24	1.0000	334,537,379.24
客户信用资金			818,338,032.58
人民币	818,338,032.58	1.0000	818,338,032.58
合计	—	—	1,152,875,411.82

(续)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			133,248,824.70
人民币	133,248,824.70	1.0000	133,248,824.70
客户信用资金			882,133,524.76
人民币	882,133,524.76	1.0000	882,133,524.76
合计	—	—	1,015,382,349.46

2. 结算备付金

(1) 按类别划分

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

客户备付金	2,092,923,056.99	4,184,381,786.87
公司备付金	718,280,902.68	499,731,091.67
合计	2,811,203,959.67	4,684,112,878.54

(2) 按币种划分

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			1,776,416,741.88
其中：人民币	1,754,962,953.28	1.0000	1,754,962,953.28
港币	11,329,369.12	0.8547	9,683,211.79
美元	1,775,029.68	6.6312	11,770,576.81
客户信用备付金			316,506,315.11
其中：人民币	316,506,315.11	1.0000	316,506,315.11
客户备付金合计			2,092,923,056.99
公司自有备付金			718,280,902.68
其中：人民币	718,280,902.68	1.0000	718,280,902.68
公司信用备付金			
公司备付金合计			718,280,902.68
合计	—	—	2,811,203,959.67

(续)

项目	期初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			3,823,832,266.11
其中：人民币	3,798,769,957.65	1.0000	3,798,769,957.65
港币	9,740,384.08	0.8378	8,160,493.78
美元	2,602,841.98	6.4936	16,901,814.68
客户信用备付金			360,549,520.76
其中：人民币	360,549,520.76	1.0000	360,549,520.76
客户备付金合计			4,184,381,786.87
公司自有备付金			499,731,091.67

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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		
	原币	折算汇率	折合人民币
其中:人民币	499,731,091.67	1.0000	499,731,091.67
公司信用备付金			-
公司备付金合计			499,731,091.67
合计	—	—	4,684,112,878.54

注 1:截至 2016 年 6 月 30 日,结算备付金中包括本公司之子公司西部期货有限公司存放于期货交易所的结算准备金 228,296,475.81 元。

注 2:截至 2016 年 6 月 30 日,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	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	4,939,419,393.83	7,432,355,273.44
其中:个人	4,928,421,822.27	7,413,237,584.61
机构	10,997,571.56	19,117,688.83
孖展融资	-	-
减:减值准备	24,697,096.97	37,161,776.37
融出资金净额	4,914,722,296.86	7,395,193,497.07

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,551,349,822.19	51.65	12,756,749.11	5,697,251,260.21	76.65	28,486,256.30
3-6 个月	470,776,425.82	9.53	2,353,882.13	639,608,485.15	8.61	3,198,042.43
6 个月以上	1,917,293,145.82	38.82	9,586,465.73	1,095,495,528.08	14.74	5,477,477.64
合计	4,939,419,393.83	100.00	24,697,096.97	7,432,355,273.44	100.00	37,161,776.37

(3) 担保物情况

项目	期末余额	期初余额
资金	1,114,680,364.21	1,258,426,182.54
股票	14,739,624,755.28	20,327,489,950.35

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
债券	1,049,820.69	1,186,398.53
其他	8,919,804.76	231,215,308.39
合计	15,864,274,744.94	21,818,317,839.81

注：担保物系融出资金的担保物，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	期末账面价值					
	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	10,189,959,140.21	10,115,027,049.21	-	-	10,189,959,140.21	10,115,027,049.21
基金	1,452,353,099.01	1,459,326,578.08	65,003,924.85	54,657,924.85	1,517,357,023.86	1,513,984,502.93
股票	1,309,235,072.15	1,107,369,981.24	-	-	1,309,235,072.15	1,107,369,981.24
证券公司理财产品	263,520,000.00	263,520,000.00	-	-	263,520,000.00	263,520,000.00
合计	13,215,067,311.37	12,945,243,608.53	65,003,924.85	54,657,924.85	13,280,071,236.22	12,999,901,533.38

(续)

项目	期初账面价值					
	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	6,374,766,500.01	6,254,250,339.66	-	-	6,374,766,500.01	6,254,250,339.66
基金	1,463,871,554.22	1,460,669,816.04	58,742,000.00	50,000,000.00	1,522,613,554.22	1,510,669,816.04
股票	1,361,292,584.75	1,130,118,887.50	-	-	1,361,292,584.75	1,130,118,887.50
合计	9,199,930,638.98	8,845,039,043.20	58,742,000.00	50,000,000.00	9,258,672,638.98	8,895,039,043.20

(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 2016 年 6 月 30 日，本集团持有的交易性金融资产中初始成本为 7,656,520,540.53 元，公允价值变动为 61,613,482.27 元的债券用于卖出回购资产的抵押物。

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团持有的交易性金融资产中初始成本为 278,090,470.00 元，公允价值变动为-2,331,670.00 元的债券用于债券借贷业务的质押物。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 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

截至期末本集团无附带其他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。

5. 衍生金融资产

类别	期末余额					
	名义金额	套期工具		非套期工具		
		公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
股指期货	60,143,58.00	-	-	-	-	-
股票期权	249,378,000.00	192,241.00	11,198,900.00	-	-	-
其他衍生工具	32,628,417.00	-	-	-	-	-
合计	342,149,997.00	192,241.00	11,198,900.00	-	-	-

(续)

类别	期初余额					
	名义金额	套期工具		非套期工具		
		公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
股指期货	57,951,240.00	-	-	-	-	-
股票期权	105,817,500.00	72,719.00	13,245,528.00	-	-	-
合计	163,768,740.00	72,719.00	13,245,528.00	-	-	-

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

6. 买入返售金融资产

(1) 按证券品种分类

项目	期末余额	期初余额
股票	3,622,867,516.05	2,479,782,637.55
债券	3,637,928,472.60	6,014,948,689.67
其中：金融债	761,700,017.00	444,001,000.00
国债	10,000,000.00	223,536,638.04
公司债	2,860,628,455.60	49,218,702.19

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
其他	5,600,000.00	5,298,192,349.44
减：减值准备	18,114,337.58	12,398,913.19
账面价值	7,242,681,651.07	8,482,332,414.03

(2) 按交易对手分类

项目	期末余额	期初余额
银行金融机构	914,930,156.55	1,160,589,641.48
非银行金融机构	6,345,865,832.10	7,334,141,685.74
减：减值准备	18,114,337.58	12,398,913.19
账面价值	7,242,681,651.07	8,482,332,414.03

(3) 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券	-	-
股票质押式回购	3,622,867,516.05	2,499,783,637.55
债券逆回购	3,637,928,472.60	5,994,947,689.67
减：减值准备	18,114,337.58	12,398,913.19
账面价值	7,242,681,651.07	8,482,332,414.03

(4) 约定购回式证券、股票质押回购的剩余期限

项目	约定购回式证券	股票质押式回购
一个月内	-	374,235,489.00
一个月至三个月内	-	171,211,311.00
三个月至一年内	-	2,452,840,716.05
一年以上	-	624,580,000.00
期末余额	-	3,622,867,516.05

(5) 买入返售金融资产担保物情况

项目	期末余额	期初余额
股票	7,744,331,985.64	10,205,123,371.96
基金	-	-

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
债券	3,637,928,472.60	6,002,236,756.78
合计	11,382,260,458.24	16,207,360,128.74

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
应收清算款	-	584,405,727.20
客户借款	265,000,000.00	140,000,000.00
应收管理人报酬	10,793,980.13	7,113,934.77
应收手续费收入与佣金	11,415,925.25	7,774,692.02
应收融资融券客户款	3,890,783.52	3,920,121.99
做市股票申购款	7,579,000.00	35,085,000.00
已宣告返还分派的债券本金、利息	27,281,200.00	-
其他	5,606,891.88	13,807,317.25
应收款项账面余额	331,567,780.78	792,106,793.23
减：坏账准备	5,216,812.19	5,246,150.66
应收款项账面价值	326,350,968.59	786,860,642.57

2) 按账龄列示

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	328,933,456.43	99.21	3,890,783.52	790,611,251.96	99.81	3,920,121.99
1-2年	1,175,690.08	0.35	2,000.00	55,014.00	0.01	5,501.40
2-3年	167,507.00	0.05	33,501.40	150,000.00	0.02	30,000.00
3年以上	1,291,127.27	0.39	1,290,527.27	1,290,527.27	0.16	1,290,527.27
合计	331,567,780.78	100.00	5,216,812.19	792,106,793.23	100.00	5,246,150.66

3) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	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	-	-	-	-

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	期末余额			
	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	323,126,967.87	97.45	1,326,028.67	25.42
无风险组合	4,550,029.39	1.37	-	-
组合小计	327,676,997.26	98.83	1,326,028.67	25.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,890,783.52	1.17	3,890,783.52	74.58
合计	331,567,780.78	100.00	5,216,812.19	100.00

(续)

类别	期初余额			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	196,070,368.01	95.70	1,326,028.67	25.28
无风险组合	592,116,303.23	2.39	-	-
组合小计	788,186,671.24	98.09	1,326,028.67	25.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,920,121.99	1.91	3,920,121.99	74.72
合计	792,106,793.23	100.00	5,246,150.66	100.00

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
客户 1	非关联方	120,000,000.00	1年以内	36.19	客户借款
客户 2	非关联方	60,000,000.00	1年以内	18.10	客户借款

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
客户 3	非关联方	20,000,000.00	1年以内	6.03	客户借款
客户 4	非关联方	20,000,000.00	1年以内	6.03	客户借款
客户 5	非关联方	2,000,000.00	1年以内	0.90	客户借款
合计		222,000,000.00		67.25	

8. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收融资融券业务利息	59,279,487.33	70,302,336.74
应收买入返售业务利息	27,276,617.07	22,922,885.56
应收债券投资利息	345,689,942.70	192,402,724.25
应收存放金融同业利息	1,334,246.94	19,961,901.09
其他	273,188.51	274,953.67
合计	433,853,482.55	305,864,801.31

注：期末应收利息账龄全部为一年以内。

9. 存出保证金

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			979,678,413.84
其中：人民币	977,460,639.84	1.0000	977,460,639.84
港币	500,000.00	0.8547	427,350.00
美元	270,000.00	6.6312	1,790,424.00
信用保证金			13,493,684.89
其中：人民币	13,493,684.89	1.0000	13,493,684.89
合计	—	—	993,172,098.73

(续)

项目	期初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			493,511,227.13

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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		
	原币	折算汇率	折合人民币
其中：人民币	491,255,275.13	1.0000	491,255,275.13
港币	600,000.00	0.8378	502,680.00
美元	270,000.00	6.4936	1,753,272.00
信用保证金			30,392,124.97
其中：人民币	30,392,124.97	1.0000	30,392,124.97
合计	—	—	523,903,352.10

注：截至 2016 年 6 月 30 日，交易保证金余额包括本公司之子公司西部期货有限公司存放于期货交易所的交易保证金 882,102,831.99 元。

10. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股票	404,632,372.17	-	404,632,372.17	293,219,201.56	-	293,219,201.56
债券	2,303,388,811.26	-	2,303,388,811.26	2,093,962,764.00	-	2,093,962,764.00
基金	258,149,350.39	-	258,149,350.39	31,815,468.77	-	31,815,468.77
证券公司理财产品	1,064,685,918.72	-	1,064,685,918.72	1,149,503,736.49	-	1,149,503,736.49
非上市股权	425,205,860.00	214,800.00	424,991,060.00	167,355,860.00	214,800.00	167,141,060.00
其他	2,336,572,183.67	-	2,336,572,183.67	2,505,929,371.62	-	2,505,929,371.62
合计	6,792,634,496.21	214,800.00	6,792,419,696.21	6,241,786,402.44	214,800.00	6,241,571,602.44

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	2,211,041,892.46	92,346,918.80	-	2,303,388,811.26
基金	305,519,285.55	-47,369,935.16	-	258,149,350.39
股票	285,659,908.59	118,972,463.58	-	404,632,372.17
证券公司理财产品	1,077,500,123.07	-12,814,204.35	-	1,064,685,918.72
其他	2,342,170,000.00	-5,597,816.33	-	2,336,572,183.67
合计	6,221,891,209.67	145,537,426.54	-	6,367,428,636.21

(续)

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	2,009,726,313.57	84,236,450.43	-	2,093,962,764.00
基金	24,736,076.98	7,079,391.79	-	31,815,468.77
股票	212,523,348.90	58,745,852.66	-	271,269,201.56
证券公司理财产品	933,211,000.00	216,292,736.49	-	1,149,503,736.49
其他	2,342,170,000.00	22,759,371.62	-	2,364,929,371.62
合计	5,522,366,739.45	389,113,802.99	-	5,911,480,542.44

(3) 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	-	-	345,200.00
广东发展银行股份有限公司	5,010,500.00	-	-	5,010,500.00
陕西精密合金股份有限公司	214,800.00	-	-	214,800.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
直投业务被投资单位	323,335,360.00	115,700,000.00	20,800,000.00	418,235,360.00
合计	330,305,860.00	115,700,000.00	20,800,000.00	425,205,860.00

(续)

被投资单位	减值准备				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	-	-	-	-	-
广东发展银行股份有限公司	-	-	-	-	-
陕西精密合金股份有限公司	214,800.00	-	-	214,800.00	-
期货会员资格投资	-	-	-	-	-
直投业务被投资单位	-	-	-	-	-
合计	214,800.00	0.00	0.00	214,800.00	-

(4) 存在限售期限的可供出售金融资产

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	股票代码	限售解禁日	期末余额
美年健康	002044	2016 年 9 月 23 日	48,217,252.34
多氟多	002407	2016 年 11 月 14 日	196,375,060.00
奇信股份	002781	2016 年 12 月 22 日	5,225,192.25
合计			249,817,504.59

注：其他为本公司向中国证券金融期货股份有限公司（以下简称证金公司）的专户投资。为了维持证券市场的稳定发展及履行作为主要市场参与者的社会责任，本公司与其他证券公司共同投资于证金公司设立的专户进行统一运作，该专户投资于蓝筹股 ETF 等。根据相关合约，各家证券公司按投资比例分担投资风险分享投资收益。

(5) 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司持有的可供出售金融资产中初始成本为 2,045,813,444.92 元，公允价值变动为 89,151,875.08 元的债券用于卖出回购资产的抵押物。

(6) 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
基金	19,465,929.49	19,571,303.99	152,908.15	103,524.20
股票	10,563,190.46	11,995,696.48	-	-
合计	30,029,119.95	31,567,000.47	152,908.15	103,524.20

11. 持有至到期投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专项资产管理计划	12,500,000.00	-	12,500,000.00	-	-	-
合 计	12,500,000.00	-	12,500,000.00	-	-	-

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对合营企业投资	50,000,000.00	25,000,000.00
对联营企业投资	12,644,264.80	12,819,964.90
长期股权投资合计	62,644,264.80	37,819,964.90
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资价值	62,644,264.80	37,819,964.90

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 对合营企业、联营企业投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加变动			
		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
一、合营企业	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	-
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	25,000,000.00	-	-	-	-
西安西交科创股权投资中心(有限合伙)	0.00	25,000,000.00	-	-	-
二、联营企业	12,819,964.90	-	-	-175,700.10	-
陕西股权交易中心股份有限公司	12,819,964.90	-	-	-175,700.10	-
合计	37,819,964.90	25,000,000.00	-	-175,700.10	-

(续)

被投资单位名称	本期增加变动				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		
一、合营企业	-	-	-	-	50,000,000.00	-
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	-	-	-	-	25,000,000.00	-
西安西交科创股权投资中心(有限合伙)	-	-	-	-	25,000,000.00	-
二、联营企业	-	-	-	-	12,644,264.80	-
陕西股权交易中心股份有限公司	-	-	-	-	12,644,264.80	-
合计	-	-	-	-	62,644,264.80	-

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

13. 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	416,354,441.36	415,839,258.56

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

减: 累计折旧	227,524,862.61	220,820,011.21
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值合计	188,829,578.75	195,019,247.35

(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						
期初余额	121,881,890.32	44,462,191.94	220,656,549.26	20,214,746.91	8,623,880.13	415,839,258.56
本期增加	-	-	9,364,429.43	297,726.14	399,646.56	10,061,802.13
(1) 购置	-	-	9,364,429.43	297,726.14	399,646.56	10,061,802.13
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	4,870,187.50	4,255,154.65	414,337.18	6,940.00	9,546,619.33
(1) 转让出售	-	-	-	-	-	-
(2) 清理报废	-	4,870,187.50	4,255,154.65	414,337.18	6,940.00	9,546,619.33
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	121,881,890.32	39,592,004.44	225,765,824.04	20,098,135.87	9,016,586.69	416,354,441.36
二、累计折旧						
期初余额	33,926,701.32	35,152,379.93	129,513,949.45	15,430,253.41	6,796,727.10	220,820,011.21
本期计提	1,286,342.52	1,650,987.20	11,764,627.22	871,573.70	337,811.93	15,911,342.57
本期减少	0.00	4,724,081.88	3,960,413.82	498,147.67	23,847.80	9,206,491.17
期末余额	35,213,043.84	32,079,285.25	137,318,162.85	15,803,679.44	7,110,691.23	227,524,862.61
三、减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	86,668,846.48	7,512,719.19	88,447,661.19	4,294,456.43	1,905,895.46	188,829,578.75
期末账面价值	86,668,846.48	7,512,719.19	88,447,661.19	4,294,456.43	1,905,895.46	188,829,578.75

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	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
期初账面价值	87,955,189.00	9,309,812.01	91,142,599.81	4,784,493.50	1,827,153.03	195,019,247.35

注：本期计提的固定资产折旧额为 15,911,342.57 元。

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	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	46,905,026.71	-	46,905,026.71	41,796,520.71	-	41,796,520.71
办公楼装修	-	-	-	340,000.00	-	340,000.00
恒生投资交易管理系统等	3,392,102.56	-	3,392,102.56	-	-	-
合计	50,297,129.27	-	50,297,129.27	42,136,520.71	-	42,136,520.71

(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	41,796,520.71	5,108,506.00	-	-	46,905,026.71

(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	11.94	尚未动工	-	-	-	自筹

15. 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
一、原价				
期初余额	34,179,745.00	151,224,025.35	78,795,000.00	264,198,770.35
本期增加	-	10,372,829.74	-	10,372,829.74

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
本期减少	-	-	-	-
期末余额	34,179,745.00	161,596,855.09	78,795,000.00	274,571,600.09
二、累计摊销				
期初余额	33,754,742.00	78,304,732.41	4,924,057.26	116,983,531.67
本期计提	24,999.00	9,925,289.71	984,779.94	10,935,068.65
本期减少	-	-	-	-
期末余额	33,779,741.00	88,230,022.12	5,908,837.20	127,918,600.32
三、减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
	400,004.00	73,366,832.97	72,886,162.80	146,652,999.77
期末账面价值	400,004.00	73,366,832.97	72,886,162.80	146,652,999.77
期初账面价值	425,003.00	72,919,292.94	73,870,942.74	147,215,238.68

本期增加的累计摊销中，本期摊销 10,935,068.65 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价	34,179,745.00	-	-	34,179,745.00
上海证券交易所	19,225,745.00	-	-	19,225,745.00
其中：A 股	18,605,000.00			18,605,000.00
B 股	620,745.00			620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00			14,454,000.00
其中：A 股	13,854,000.00			13,854,000.00
B 股	600,000.00			600,000.00
股转系统席位费	500,000.00			500,000.00
累计摊销	33,754,742.00	24,999.00	-	33,779,741.00
上海证券交易所	19,225,745.00	-	-	19,225,745.00
其中：A 股	18,605,000.00	-	-	18,605,000.00

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
B 股	620,745.00	-	-	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	-	-	14,454,000.00
其中：A 股	13,854,000.00	-	-	13,854,000.00
B 股	600,000.00	-	-	600,000.00
股转系统席位费	74,997.00	24,999.00	-	99,996.00
帐面价值	425,003.00	—	—	400,004.00
上海证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中：A 股	0.00	—	—	0.00
B 股	0.00	—	—	0.00
深圳证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中：A 股	0.00	—	—	0.00
B 股	0.00	—	—	0.00
股转系统席位费	425,003.00	—	—	400,004.00

16. 商誉

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

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

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

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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

者所接受。在未来较长的时间内，商品期货的发展依然延续。随着期货新品种的不断推出及国债期货的上市，期货市场的发展空间巨大。西部期货有限公司具有商品期货及金融期货的业务资格，本公司由此判断该商誉不存在减值迹象。

注 3：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

17. 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	11,137,652.76	2,784,413.18	11,166,991.24	2,791,747.81
融出资金减值准备	24,697,096.97	6,174,274.24	37,161,776.36	9,290,444.09
买入返售金融资产减值准备	18,114,337.58	4,528,584.40	12,398,913.19	3,099,728.30
可供出售金融资产减值准备	214,800.00	53,700.00	214,800.00	53,700.00
预计负债	450,000.00	112,500.00	450,000.00	112,500.00
应付员工风险金	16,169,268.99	4,042,317.25	16,169,269.00	4,042,317.25
应付职工薪酬	699,061,077.56	174,765,269.39	652,946,717.55	174,315,029.39
三年以上应付账款	5,378,725.24	1,344,681.31	5,378,725.24	1,344,681.31
期货风险准备金	-	-	678,048.44	169,512.11
可弥补以前年度亏损	-	-	-	-
无形资产摊销	2,292,200.92	573,050.23	1,614,152.48	403,538.12
股指期货公允价值变动	-	-	-	-
合计	777,515,160.02	194,378,790.00	738,179,393.50	195,623,198.38

(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	883,972.96	220,993.24	1,434,446.28	358,611.57
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	291,279,469.71	72,819,867.43	361,577,734.44	90,394,433.61

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
可供出售金融资产公允价值变动	123,491,537.46	30,872,884.38	389,469,507.16	97,367,376.79
合计	415,654,980.13	103,913,745.05	752,481,687.88	188,120,421.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	178,999,653.11	155,420,409.08
合 计	178,999,653.11	155,420,409.08

注：由于本公司之子公司西部利得基金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	期末余额	期初余额	备注
2016 年	43,246,307.74	43,246,307.74	
2017 年	18,198,454.67	18,198,454.67	
2018 年	53,843,359.60	53,843,359.60	
2019 年	40,132,287.07	40,132,287.07	
2020 年	23,579,244.03	23,579,244.03	
合 计	178,999,653.11	178,999,653.11	

18. 其他资产

项目	期末余额	期初余额
预付账款	39,829,204.32	38,464,384.82
其他应收款	25,452,925.12	22,389,956.89
长期待摊费用	34,156,982.04	37,104,963.76
应收股利	743,800.92	762,742.56

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
固定资产清理	3,585.82	-
合计	100,186,498.22	98,722,048.03

(1) 预付款项

1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	39,809,204.32	99.95	38,329,179.50	99.70
1-2年	-	-	52,631.51	0.12
2-3年	-	-	82,573.81	0.18
3年以上	20,000.00	0.05	-	-
合计	39,829,204.32	100.00	38,464,384.82	100.00

2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陕西金泰恒业房地产有限公司	关联方	4,654,200.00	1 年以内	预付管理费
陕西天惠源物业管理有限公司	非关联方	1,654,483.32	1 年以内	预付房租
西安市宏峰实业有限公司	非关联方	930,128.97	1 年以内	预付房租
中国证券业协会	非关联方	800,000.00	1 年以内	预付协会会费
陕西融信物业有限公司	非关联方	755,615.51	1 年以内	预付房租
合计		8,794,427.80		

(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	27,453,643.71	24,390,675.48
减：坏账准备	2,000,718.59	2,000,718.59
其他应收款净值	25,452,925.12	22,389,956.89

2) 按账龄列示

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	19,564,663.08	71.26	-	16,314,728.51	66.89	-
1-2 年	1,758,987.00	6.41	177,898.70	1,778,987.00	7.29	177,898.70
2-3 年	5,425,175.10	19.76	1,118,535.02	5,592,675.10	22.93	1,118,535.02
3 年以上	704,818.53	2.57	704,284.87	704,284.87	2.89	704,284.87
合计	27,453,643.71	100.00	2,000,718.59	24,390,675.48	100.00	2,000,718.59

4) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	27,453,643.71	100.00	2,000,718.59	100.00
无风险组合	-	-	-	-
组合小计	27,453,643.71	100.00	2,000,718.59	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	27,453,643.71	100.00	2,000,718.59	100.00

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	24,390,675.48	100.00	2,000,718.59	100.00
无风险组合	-	-	-	-
组合小计	24,390,675.48	100.00	2,000,718.59	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	24,390,675.48	100.00	2,000,718.59	100.00

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
西安市土地储备中心浐灞分中心	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	14.57	履约保证金
上海中心大厦置业管理有限公司	非关联方	1,880,182.00	1 年以内	6.85	房屋押金
新华房地产开发公司	非关联方	1,773,840.00	1 年以内	6.46	房屋押金
北京天融创业投资顾问有限公司	非关联方	867,000.00	3 年以上	3.16	房屋押金
北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	非关联方	419,664.64	1 年以内	1.53	房屋押金
合计		8,940,686.64		32.57	

(3) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
经营租赁租入固定资产改良支出	34,123,262.17	4,284,043.83	6,820,253.16	0.00	31,587,052.84
其他	2,981,701.59	300,206.00	711,978.39	0.00	2,569,929.20
合计	37,104,963.76	4,584,249.83	7,532,231.55	0.00	34,156,982.04

19. 资产减值准备明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	7,246,869.25	-	29,338.47	-	7,217,530.78
可供出售金融资产减值准备	214,800.00	-	-	-	214,000.00
买入返售金融资产减值准备	12,398,913.19	5,715,424.39	-	-	18,114,337.58
融出资金减值准备	37,161,776.37	-	12,464,679.4	-	24,697,096.97
合计	57,022,358.81	5,715,424.39	12,494,017.87	-	50,242,965.33

20. 短期借款

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
短期借款（建行）	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
合计	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00

21. 应付短期融资款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期融资券	-	-	-	-
应付短期公司债	-	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
应付收益凭证	4,430,000,000.00	2,766,450,000.00	4,465,000,000.00	2,731,450,000.00
合计	4,430,000,000.00	4,766,450,000.00	4,465,000,000.00	4,731,450,000.00

(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	期末余额
西部 1601	2016 年 6 月 7 日	2017 年 6 月 7 日	3.59%	1,000,000,000.00
西部 1602	2016 年 6 月 7 日	2016 年 12 月 7 日	3.39%	1,000,000,000.00
西部证券聚新 1 号收益凭证	2016 年 1 月 29 日	2016 年 10 月 25 日	0.00%-20.00%	20,000,000.00
西部证券聚新 2 号收益凭证	2016 年 4 月 14 日	2016 年 12 月 15 日	0.00%-30.00%	20,000,000.00
西部证券共赢 6 号收益凭证	2016 年 4 月 22 日	2016 年 7 月 26 日	3.10%-9.10%	5,000,000.00
西部证券共赢 7 号收益凭证	2016 年 5 月 18 日	2016 年 8 月 17 日	2.50%-7.90%	10,000,000.00
西部证券聚新 3 号收益凭证	2016 年 5 月 30 日	2016 年 11 月 30 日	0.00%-25.00%	10,000,000.00
西部证券共赢 8 号收益凭证	2016 年 5 月 31 日	2016 年 8 月 30 日	3.00%-7.55%	13,000,000.00
西部证券共赢 9 号收益凭证	2016 年 6 月 1 日	2016 年 8 月 31 日	2.60%-7.70%	10,000,000.00
金鼎智富稳增一号 4 期收益凭证	2016 年 5 月 26 日	2016 年 11 月 24 日	3.59%	1,600,000,000.00
金鼎智富稳增一号 5 期收益凭证	2016 年 6 月 2 日	2016 年 12 月 1 日	3.45%	500,000,000.00
金鼎智富稳增一号 6 期收益凭证	2016 年 6 月 7 日	2016 年 12 月 6 日	3.45%	500,000,000.00
金鼎智富稳增二号 3 期收益凭证	2016 年 6 月 23 日	2016 年 9 月 22 日	3.30%	43,450,000.00
合计	—	—	—	4,731,450,000.00

依据深圳证券交易所《关于西部证券股份有限公司 2016 年证券公司短期公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函〔2016〕387 号），深圳证券交易所对公司申请确认发行额度不超过净资本 60% 的证券公司短期公司债券符合其转让条件无异议。

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	期末账面价值					
	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	1,396,211,588.00	1,387,181,588.00	-	-	1,396,211,588.00	1,387,181,588.00
合计	1,396,211,588.00	1,387,181,588.00	-	-	1,396,211,588.00	1,387,181,588.00

(续)

项 目	期初账面价值					
	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	1,554,456,943.06	1,445,454,350.00	0.00	0.00	1,554,456,943.06	1,445,454,350.00
合计	1,554,456,943.06	1,445,454,350.00	0.00	0.00	1,554,456,943.06	1,445,454,350.00

23. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
企业债	10,483,612,805.07	10,405,949,652.33
国债	250,676,000.00	-
金融债券	549,812,171.53	175,927,501.63
政府债券	110,000,000.00	507,015,546.45
合计	11,394,100,976.60	11,088,892,700.41

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押式回购	8,621,384,706.71	2,355,700,000.00
买断式回购	2,772,716,269.89	8,733,192,700.41

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
融资回购	-	-
合计	11,394,100,976.60	11,088,892,700.41

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

类别	期末余额	期初余额
企业债	1,336,942,026.23	6,830,074,597.64
中期票据	530,464,505.72	2,800,405,156.72
短期融资券	352,011,926.29	1,176,617,975.90
国债	200,000,000.00	300,000,000.00
其他债券	300,000,000.00	383,043,048.08
合计	2,719,418,458.24	11,490,140,778.34

注：本公司卖出回购金融资产款的期末担保物除自营证券 9,853,099,342.80 元外，还包括买断式逆回购业务中取得的 2,519,418,458.24 元债券以及债券借贷业务借入的国债 200,000,000.00 元。

24. 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	14,170,386,480.22	18,984,474,115.48
其中：个人	12,441,374,509.43	14,891,046,208.89
机构	1,729,011,970.79	4,093,427,906.59
信用业务	1,148,338,032.58	1,272,133,524.76
其中：个人	1,079,271,602.65	1,260,228,566.42
机构	69,066,429.93	11,904,958.34
合计	15,318,724,512.80	20,256,607,640.24

25. 应付职工薪酬

(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	944,940,378.46	634,885,905.11	1,032,982,946.25	546,843,337.32
离职后福利-设定提存计划	10,470,051.99	34,610,031.20	35,252,384.73	9,827,698.46
合计	955,410,430.45	669,495,936.31	1,068,235,330.98	556,671,035.78

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	859,290,040.19	585,142,592.80	980,637,752.19	463,794,880.80
职工福利费	0.00	1,748,214.48	1,734,102.75	14,111.73
社会保险费	13,740,530.33	16,674,949.71	12,013,127.25	18,402,352.79
其中: 医疗保险费	531,679.38	11,570,323.52	10,867,402.30	1,234,600.60
工伤保险费	178,329.97	410,587.78	388,558.01	200,359.74
生育保险费	53,916.97	688,377.72	598,712.19	143,582.50
补充医疗	12,976,604.01	4,005,660.69	158,454.75	16,823,809.95
住房公积金	-644,290.83	14,730,840.56	13,397,097.74	689,451.99
职工教育经费	72,357,765.65	13,939,560.66	22,581,863.11	63,715,463.20
工会经费	196,333.12	2,398,942.17	2,368,198.48	227,076.81
非货币性福利	-	-	-	-
残疾人保障金	-	250,804.73	250,804.73	-
其他	-	-	-	-
合计	944,940,378.46	634,885,905.11	1,032,982,946.25	546,843,337.32

(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	5,763,079.62	28,310,070.80	27,245,962.14	6,827,188.28
失业保险费	2,162,167.59	1,379,960.40	1,280,482.22	2,261,645.77
企业年金缴费	2,544,804.78	4,920,000.00	6,725,940.37	738,864.41
合计	10,470,051.99	34,610,031.20	35,252,384.73	9,827,698.46

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交所得税	45,375,994.37	278,462,155.96
应交营业税	75,647.58	38,258,429.11
应交增值税	18,665,156.58	-
应交城市维护建设税	1,327,750.11	2,670,522.69
应交教育费附加	569,272.97	1,146,553.31

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
应交股民保证金利息税	227,317.56	653,880.85
代扣限售股出售个人所得税	1,954,768.73	16,304.50
应交个人所得税	3,829,813.25	12,196,758.90
应交房产税	25,005.61	61,296.85
应交地方教育费附加	379,494.29	762,702.35
防洪基金	265,730.61	665,260.22
其他	361,475.07	929,913.34
合计	73,057,426.73	335,823,778.08

27. 应付款项

项目	期末余额	期初余额
证券清算款	55,988,440.91	-
投资者保护基金	16,315,399.05	24,859,060.62
财务顾问费	-	38,271,862.95
员工风险金	31,876,530.90	28,490,086.73
私募基金综合托管业务	26,006,801.96	14,559,364.38
资管产品募集款	-	7,685,603.73
存管费	9,973,642.08	9,782,041.51
其他	90,637,888.31	80,805,485.25
合计	230,798,703.21	204,453,505.17

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

(2) 期末大额应付款项

项目	金额	账龄	性质或内容
----	----	----	-------

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	金额	账龄	性质或内容
私募基金综合托管业务	26,006,801.96	1 年以内	托管产品募集资金
投资者保护基金	16,315,399.05	1 年以内	投资者保费基金
上海联泰资产管理有限公司	6,918,029.97	1 年以内	客户维护费
工商银行股份有限公司	5,685,012.15	1 年以内	存管费
国开证券有限责任公司	3,330,000.00	1 年以内	债券分销费
合计	58,255,243.13		

28. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期融资券及短期公司债	4,398,356.16	-
应付债券	121,542,000.02	40,514,000.00
卖出回购业务	36,445,876.71	37,773,722.36
次级债券	57,304,109.59	7,640,547.95
收益凭证	7,843,024.41	146,418,564.38
其他	421,612.72	-
合计	227,954,979.61	232,346,834.69

29. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
15 西部 01	1,419,123,467.70	1,416,841,155.91
15 西部 02	2,547,836,953.04	2,545,478,984.35
合计	3,966,960,420.74	3,962,320,140.26

(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	2015/9/25	3 年	1,430,000,000.00

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
15 西部 02	2,570,000,000.00	2015/9/25	5 年	2,570,000,000.00
合计	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00

(续表)

债券名称	票面利率	期初余额	期末余额
15 西部 01	4%	1,416,841,155.91	1,419,123,467.70
15 西部 02	4.08%	2,545,478,984.35	2,547,836,953.04
合计		3,962,320,140.26	3,966,960,420.74

30. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
递延薪酬	746,242,498.74	631,194,000.00
合计	746,242,498.74	631,194,000.00

31. 次级债

债券名称	票面利率	发行日期	债券期限	期初余额	期末余额
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
合计				2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

32. 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期结转	期末余额
未决诉讼	450,000.00	-	-	450,000.00
合计	450,000.00	-	-	450,000.00

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。

33. 其他负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

期货风险准备金	11,838,828.40	10,714,260.61
预收账款	-	2,999,950.00
其他应付款	19,888.96	1,319,863.45
应付股利	34,778,789.00	8,842,065.00
合并结构化主体形成的其他负债	196,004,570.18	165,527,260.14
合计	242,642,076.54	189,403,399.20

注 1: 应付股利为北京远大华创投资有限公司持有的本公司 117,894,200 股被冻结，尚未领取的现金股利。

34. 股本

单位：万股

股东名称/类别	期初余额		本期变动					期末余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国有法人股	10,000.00	3.58	-	-	-	-10,000.00	-10,000.00	-	-
其他内资持股	39,556.96	14.15	-	-	-	-39,556.96	-39,556.96	-	-
其中：境内法人持股	4,746.84	1.70	-	-	-	-4,746.84	-4,746.84	-	-
境内自然人持股	7,120.25	2.55	-	-	-	-7,120.25	-7,120.25	-	-
有限售条件股份合计	49,556.96	17.73	-	-	-	-49,556.96	-49,556.96	-	-
无限售条件股份									
人民币普通股	230,000.00	82.27	-	-	-	49,556.96	49,556.96	279,556.96	100.00
无限售条件股份合计	230,000.00	82.27	-	-	-	49,556.96	49,556.96	279,556.96	100.00
股份总额	279,556.96	100.00	-	-	-	-	-	279,556.96	100.00

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司股东北京远大华创投资有限公司将其持有的流通股中 117,894,200 股被司法冻结。

35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
股本溢价	5,441,380,815.18	-	-	5,441,380,815.18
合计	5,441,380,815.18	-	-	5,441,380,815.18

注: 详见附注六、34. 股本。

36. 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	291,154,984.58	-192,208,012.98	50,770,002.08
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	-231,596.61	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	291,386,581.19	-192,208,012.98	50,770,002.08
其他综合收益合计	291,154,984.58	-192,208,012.98	50,770,002.08

(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	-60,744,503.77	-182,233,511.29	-	108,921,473.29
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	-	-	-	-231,596.61
可供出售金融资产公允价值变动损益	-60,744,503.77	-182,233,511.29	-	109,153,069.90
其他综合收益合计	-60,744,503.77	-182,233,511.29	-	108,921,473.29

37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	694,973,022.81	-	-	694,973,022.81
合计	694,973,022.81	-	-	694,973,022.81

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。

38. 一般风险准备

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
一般风险准备	693,322,739.40	-	-	693,322,739.40
合计	693,322,739.40	-	-	693,322,739.40

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。

39. 交易风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	623,485,678.98	-	-	623,485,678.98
合计	623,485,678.98	-	-	623,485,678.98

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。

40. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年期末余额	1,598,801,169.92	
加：年初未分配利润调整数	0.00	
本期期初余额	1,598,801,169.92	
加：本期归属于母公司股东的净利润	588,801,653.91	
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取一般风险准备	-	10%
提取交易风险准备	-	10%
应付普通股股利	615,025,316.40	
本期期末余额	1,572,577,507.43	

注：公司以现有总股本 2,795,569,620 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.20 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 1.98 元；持有非股改、非首发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，先按每 10 股派 2.20 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；持有非股改、非首发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；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

本次权益分派事项的股权登记日为：2016 年 6 月 16 日，除权除息日为：2016 年 6 月 17

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

日。截至本报告披露日，本次权益分派已实施完毕。

41. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末余额	期初余额
上海熙正投资管理有限公司	49.00	943,245.12	1,090,722.07
西部利得基金管理有限公司	49.00	46,998,514.32	53,968,347.83
合计	—	47,941,759.44	55,059,069.90

42. 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	578,009,534.82	1,862,560,512.92
其中：证券经纪业务收入	555,515,923.62	1,825,881,795.88
其中：代理买卖证券业务	445,473,096.16	1,811,886,601.59
交易单元席位租赁	794,140.30	1,178,099.81
代销金融产品业务	10,627,974.80	12,817,094.48
期货经纪业务收入	22,493,611.20	36,678,717.04
2. 投资银行业务收入	413,541,871.06	162,172,144.18
其中：证券承销业务	347,079,542.42	126,703,333.33
保荐服务业务	-	-
财务顾问业务	66,462,328.64	35,468,810.85
3. 资产管理业务收入	26,607,210.35	34,517,274.81
4. 基金管理业务收入	42,175,002.07	-
5. 投资咨询业务收入	4,817,392.45	1,612,595.13
6. 其他	4,914,864.47	3,556,596.99
手续费及佣金收入小计	1,070,065,875.22	2,064,419,124.03
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	68,025,174.65	244,986,075.13
其中：证券经纪业务支出	63,886,816.36	236,662,054.87
其中：代理买卖证券业务	13,842,336.61	235,863,576.21

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
交易单元席位租赁	1,264,052.50	771,478.66
代销金融产品业务	19,810.50	27,000.00
期货经纪业务支出	4,138,358.29	8,324,020.26
2. 投资银行业务支出	17,291,224.25	24,868,037.28
其中：证券承销业务	16,555,399.25	24,068,037.28
保荐服务业务	-	-
财务顾问业务	735,825.00	800,000.00
3. 资产管理业务支出	2,117,187.72	-
4. 基金管理业务支出	-	-
5. 投资咨询业务支出	222,024.79	-
6. 其他	2,961,358.77	2,068,928.62
手续费及佣金支出小计	90,616,970.18	271,923,041.03
手续费及佣金净收入	979,448,905.04	1,792,496,083.00
其中：财务顾问业务净收入	65,726,503.64	36,268,810.85
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	20,000.00	5,500,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	-
—其他财务顾问业务净收入	65,706,503.64	30,768,810.85

(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	31,279,754,844.18	10,627,974.80	15,831,032,976.97	8,726,494.48
信托计划	35,720,000.00	-	133,820,000.00	4,090,600.00
合计	31,315,474,844.18	10,627,974.80	15,964,852,976.97	12,817,094.48

(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	17	139	8
期末客户数量	10,950	139	58
其中：个人客户	10,903	6	0
机构客户	47	133	58

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
年初受托资金	4,357,524,207.08	35,047,520,595.44	3,124,489,600.00
其中：自有资金投入	96,061,478.00	-	-
个人客户	1,960,974,861.08	2,142,900,000.00	-
机构客户	2,300,487,868.00	32,904,620,595.44	3,124,489,600.00
期末受托资金	6,463,517,763.64	53,319,657,432.94	5,503,189,200.00
其中：自有资金投入	317,030,976.00	-	-
个人客户	2,634,000,587.64	4,882,049,909.59	-
机构客户	3,512,486,200.00	48,437,607,523.35	5,503,189,200.00
期末主要受托资产初始成本	5,171,349,651.90	19,728,529,301.56	5,503,189,200.00
其中：股票	2,000,000,000.00	5,743,543,893.96	-
基金	2,168,749,051.90	557,545,776.25	-
信托计划	69,100,000.00	6,036,320,000.00	-
买入返售金融资产	15,000,600.00	60,000,600.00	-
银行承兑汇票	-	3,996,370,146.76	-
专项资产管理计划	918,500,000.00	932,349,909.59	-
资产收益权	-	2,402,398,975.00	5,503,189,200.00
本期资产管理业务净收入	10,694,190.37	13,795,832.26	-

43. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入		
存放金融同业利息收入	233,545,120.39	211,385,768.75
其中：自有资金存款利息收入	57,925,779.96	27,135,568.51
客户资金存款利息收入	175,619,340.43	184,250,200.24
融资融券利息收入	225,019,993.90	341,183,028.83
买入返售金融资产利息收入	146,369,514.31	162,078,503.79
其中：约定购回利息收入	-	234,510.29
股票质押回购利息收入	122,816,120.76	46,796,710.85
其他	11,481,185.19	-

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
利息收入小计	616,415,813.79	714,647,301.37
利息支出		
客户资金存款利息支出	43,941,291.60	31,410,422.47
卖出回购金融资产利息支出	100,838,980.78	139,192,070.82
其中：报价回购利息支出	-	-
拆入资金利息支出	659,300.00	45,327,778.16
其中：转融通利息支出	-	39,500,633.71
短期融资券及收益凭证利息支出	120,598,828.37	42,630,301.37
短期公司债利息支出	4,452,356.16	69,574,429.04
应付债券利息支出	85,668,280.50	-
次级债券利息支出	49,663,561.64	24,044,601.09
其他	239,159.43	51,958.91
利息支出小计	406,061,758.48	352,231,561.86
利息净收入	210,354,055.31	362,415,739.51

44. 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	-175,700.10	-58,852.53
2.金融工具持有期间取得的分红和利息	397,999,621.51	103,700,184.93
其中：以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	260,185,729.05	77,484,908.87
持有至到期金融投资	-	2,683,475.21
可供出售金融资产	137,813,892.46	23,531,800.85

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
3.处置收益	193,752,763.00	594,296,361.61
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-19,604,497.82	358,184,290.62
可供出售金融资产	196,151,698.46	180,878,238.88
持有至到期金融投资	-	-
衍生金融工具	17,716,769.90	55,233,832.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-511,207.54	-
其他	-	-
合计	591,576,684.41	697,937,694.01

(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	本期比上年增减变动的原因
陕西股权交易中心股份有限公司	-175,700.10	-58,852.53	本期亏损增加
合计	-175,700.10	-58,852.53	本期亏损增加

(3) 投资收益汇回有无重大限制

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

45. 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-83,734,817.95	142,582,534.03
衍生金融工具	-550,473.34	29,121,983.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,504,383.56	-11,887,902.62
合计	-91,789,674.85	159,816,614.54

46. 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
房租收入	1,688,164.11	1,642,328.99
其他	6,913,986.13	994,187.66

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
合计	8,602,150.24	2,636,516.65

47. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	67,370,593.06	144,327,807.29	5%
城市维护建设税	7,171,140.85	10,093,369.78	5%、7%
教育费附加	3,095,404.50	4,329,893.10	3%
地方教育费附加	2,063,547.21	2,863,152.46	2%
其他	1,500,543.00	4,005,101.55	
合计	81,201,228.62	165,619,324.18	

48. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工工资	585,142,592.80	544,139,973.28
社会保险及住房公积金	66,266,626.20	51,807,123.00
营销费用	29,857,760.22	24,097,471.23
办公及后勤费	35,126,824.70	37,334,590.49
租赁、物业管理及水电费	41,407,058.57	40,447,321.02
折旧与摊销	34,378,642.77	30,430,892.91
资讯信息费	8,274,714.26	10,040,931.37
投资者保护基金	17,045,582.60	22,388,107.63
交易设施使用及通讯传输费	27,936,032.98	17,249,706.16
职工福利、工会及教育经费	18,086,717.31	16,749,492.05
合计	863,522,552.41	794,685,609.14

49. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-29,338.47	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
买入返售金融资产减值损失	5,715,424.39	3,320,088.22

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
融出资金减值损失	-12,464,679.40	34,390,827.94
合计	-6,778,593.48	37,710,916.16

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	473,652.35	15,224.70
其中：固定资产处置利得	473,652.35	15,224.70
政府补助	20,363,000.00	6,822,000.00
税费返还	524,846.82	100,301.97
其他	661,915.78	20,077.00
合计	22,023,414.95	6,957,603.67

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
上海市政府扶持基金	320,000.00	669,000.00
中关村科技园区管理委员会改制上市券商补助费	-	600,000.00
西安高新区政策补贴	200,000.00	-
西安市财政局上市奖励费	-	1,300,000.00
财政局上市奖励	600,000.00	-
开发扶持资金	1,251,000.00	-
财政补贴	17,992,000.00	4,253,000.00
合计	20,363,000.00	6,822,000.00

51. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	168,699.91	135,047.98
其中：固定资产处置损失	168,699.91	135,047.98
对外捐赠	-	200,000.00
赔偿金	-	-
违约金	-	-

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
其他	373,504.37	-
合计	542,204.28	335,047.98

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税费用	216,837,923.19	470,234,731.66
递延所得税费用	-16,418,536.13	36,763,863.92
合计	200,419,387.06	506,998,595.58

(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	782,103,730.51
按法定税率计算的所得税费用	195,525,932.63
调整以前期间所得税的影响	743,528.62
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,149,925.81
其他影响	-
所得税费用	200,419,387.06

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	-192,208,012.98	131,102,592.58
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-60,744,503.77	32,838,904.21
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	50,770,002.08	-
小计	-182,233,511.29	98,263,688.37
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	-	-

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	-	-
小计	-	-
合计	-182,233,511.29	98,263,688.37

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	588,801,653.91	1,518,030,052.96
归属于母公司的非经常性损益	2	15,953,453.52	4,979,500.46
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	572,848,200.39	1,513,050,552.50
年初股份总数	4	2,795,569,620	1,200,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	-	1,397,784,810.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	-	197,784,810.00
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7	-	3
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	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	2,795,569,620	2,696,677,215.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.21	0.56
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.20	0.56
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%
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.21	0.56

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
稀释每股收益(II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.20	0.56

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
可供出售金融资产投资收益	333,965,590.92	204,410,039.73
衍生金融工具投资收益	15,000,344.56	-
收到政府补助款	20,363,000.00	6,822,000.00
房屋租金收入	1,688,164.11	1,642,328.99
结构化主体的第三方投资款	113,609,383.42	1,308,285,625.31
机构化主体清算款	18,323,019.43	-
其他	193,821,126.49	1,007,330,759.66
合计	696,770,628.93	2,528,490,753.69

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
业务及管理费	113,021,383.99	119,243,096.81
可供出售金融资产	-	529,667,993.38
购置持有至到期投资净额	-	190,000,000.00
存出保证金	469,268,746.63	-
其他	2,973,594.37	249,926,420.92
合计	585,263,724.99	1,088,837,511.11

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	586,103.46	15,210.30
合计	586,103.46	15,210.30

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
结构化主体清算款	83,472,545.31	-
合计	83,472,545.31	-

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	581,684,343.45	1,515,237,167.03
加: 资产减值准备	-6,778,593.48	37,710,916.16
提取期货风险准备金	1,124,567.79	1,666,945.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,911,342.57	13,959,799.47
无形资产摊销	10,935,068.65	7,684,347.71
长期待摊费用摊销	7,532,231.55	8,786,745.73
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)	-304,952.44	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	91,789,674.85	-159,816,614.54
利息支出(收益以“-”填列)	260,383,026.67	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	175,700.10	-697,937,694.01
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,244,408.38	-7,869,260.01
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-17,712,184.51	79,573,805.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,068,138,680.85	-19,003,086,936.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-5,232,072,238.14	24,746,337,436.24
其他	-375,587.24	6,645.80
经营活动产生的现金流量净额	-5,354,601,872.65	6,542,253,303.54
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	18,421,642,296.80	30,286,908,491.94
减: 现金的期初余额	24,510,785,822.37	13,223,469,199.21

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,089,143,525.57	17,063,439,292.73

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	18,421,642,296.80	30,286,908,491.94
其中：库存现金	154,027.88	239,249.05
可随时用于支付的银行存款	15,560,284,309.25	30,228,588,466.41
可随时用于支付的其他货币资金	50,000,000.00	58,080,776.48
可用于支付的结算备付金	2,811,203,959.67	-
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	18,421,642,296.80	30,286,908,491.94

说明：本集团的货币资金中包含使用受限制的 11,710,565.02 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

(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			73,682,104.27
其中：港币	13,619,233.28	0.8547	11,640,358.68
美元	9,305,107.74	6.6312	61,704,030.44
英镑	37,855.35	8.9212	337,715.15
结算备付金			21,453,788.60
其中：港币	11,329,369.12	0.8547	9,683,211.79
美元	1,775,029.68	6.6312	11,770,576.81

(2) 重要境外经营实体

本集团无境外经营实体。

七、合并范围的变化

本期减少 2 个结构化主体，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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	投资设立
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		31.37	结构化主体
若干资产管理计划	上海	—	—	—	—	结构化主体

注 2: 2015 年本公司之子公司西部资本与管理团队跟投资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 2016 年 6 月 30 日双方尚未实际出资。

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”)合伙设立直投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 245 万元,持股 49%,截至 2016 年 6 月 30 日,西部资本实际出资 127.5 万元,宁波君霖实际出资 122.5 万元。

(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,本集团将管理人为本集团、且本集团以自有资金参与、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。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
纳入合并的产品数量 (个数)	5
纳入合并的结构化主体的总资产 (元)	1,634,764,158.26
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)	34,985,086.90

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。

(2) 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	-6,969,833.51	-	46,998,514.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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	138,875,085.86	20,968,816.55	159,843,902.41	63,928,567.00	-	63,928,567.00

(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	44,237,828.74	-14,224,150.01	-14,224,150.01	45,040,898.64

(4) 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。

(5) 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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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。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 2016 年 6 月 30 日, 本公司持有的上述集合理财计划份额净值为 7,030,976.00 元。

本公司以自有资金参与“尚策 1 号集合资产管理计划”, 对于满足有限补偿机制的委托人份额, 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, 本公司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, 本公司按照合同约定的方法计算最高可弥补份额, 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。截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司持有的该集合资产管理计划份额净值为 27,954,110.90 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

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	—	20.90%	权益法
西安西交科创股权投资中心(有限合伙)	西安市	西安市	股权投资	—	25.25%	权益法

重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	76,016,499.61	15,001,236.67
非流动资产	138,000,002.10	60,000,000.00
资产合计	214,016,501.71	75,001,236.67
所有者权益总额	213,998,305.98	75,001,236.67
按持股比例计算的净资产份额	49,007,137.65	25,000,387.22
净利润	-603,389.25	-

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 不重要的联营企业的汇总财务信息

联营企业	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	12,644,264.80	12,819,964.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-175,700.10	-58,852.53
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-175,700.10	-58,852.53

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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 2016 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直投资基金、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 2016 年 6 月 30 日的资产总额为 3,300,631.99 万元,其中资产管理计划的资产总额为 490,392.42 万元,基金产品的资产总额为 2,791,495.06 万元,直投资基金 18,744.51 万元(2015 年 12 月 31 日的资产总额为 3,264,998.75 万元,其中资产管理计划的资产总额为 470,337.62 万元,基金产品的资产总额为 2,782,108.77 万元,直投资基金 12,552.36 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 26,087.83 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,2016 年 1—6 月本集团累计收取管理费收入及业绩报酬 4,579.17 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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 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
陕西能源集团有限公司	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西省电力建设投资开发公司	200,000.00	-	-	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 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
陕西省电力建设投资开发公司	708,189,312.00	708,189,312.00	25.33	25.33

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
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中心（有限合伙）	合营企业

4. 联营企业

联营企业名称	与本公司关系
陕西省股权交易中心股份有限公司	联营企业

5. 其他关联方

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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	陕西清水川能源股份有限公司	提供劳务
	陕西秦龙电力股份有限公司	提供劳务

(二) 关联交易

1. 提供劳务

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				
西部信托有限公司-代销金融产品	-	-	4,090,600.00	2.56
西部信托有限公司-财务顾问	917.57	-	1,014,087.23	0.99
西部信托有限公司-资产管理计划	1,200,726.09	4.51	-	-
陕西清水川能源股份有限公司-财务顾问	-	-	1,102,500.00	-
陕西秦龙电力股份有限公司-资产管理计划	-	-	-	-
陕西陕能投资管理有限公司-资产管理计划	122,889.50	0.05	-	-
其他关联方				
合计	1,324,533.16	—	6,207,187.23	—

2. 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				
陕西人民大厦有限公司西安索菲特酒店	361,555.15	1.75	403,969.35	9.03
陕西金信实业发展有限公司皇冠假日酒店	11,373.84	0.06	4,078.50	0.05
合计	372,928.99	1.81	408,047.85	9.08

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 代建工程

(1) 本公司 2013 年 2 月第一次临时股东大会审议通过了《关于确定公司办公楼代建单位的提案》,同意指定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方,并于 2013 年 3 月该公司签署了“西部证券办公大楼项目代建合同”。本次代建项目总投资(不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备)约为 3.5 亿元(根据经审计的工程决算金额为准),代建管理费为总投资(不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备)的 4%,约为 1,400 万元。截至 2016 年 6 月,本公司已支付代建管理费 420 万元。

(2) 本公司 2016 年 2 月第四届董事会第二次会议审议通过了《关于确定公司办公场地改造工程代建单位的提案》,同意确定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方。公司人民大厦西楼改造项目建筑面积约为 24,513 平方米,总投资额估算约人民币 7,000-7,500 万元(不含机房的建设及专用设备、强弱电工程、办公家具费用),按代建费率 4% 计算,代建费不超过 300 万元(以工程合同审定金额为基准计算)。截至 2016 年 6 月,本公司已支付代建管理费 45.42 万元。

4. 关键管理人员薪酬单位: 万元

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,773.31	828.15

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

关联方预付账款

关联方(项目)	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,654,200.00	-	4,200,000.00	-
陕西金泰恒业房地产有限公司	4,654,200.00	-	4,200,000.00	-
合计	4,654,200.00	-	4,200,000.00	-

十、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2001 年郭东梅诉本公司西安康乐路营业部(以下简称康乐路营业部) 61 万元存单纠纷一案,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、32”。

2. 除存在上述或有事项外,截至 2016 年 6 月 30 日,本公司无需披露的重大或有事项。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

十一、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2016 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	49,848,423.76
T+2 年	31,036,266.10
T+3 年	26,517,226.68
T+3 年以后	26,171,716.71
合计	133,573,633.25

(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 2016 年 6 月 30 日, 本产品期末受托份额为 1,194,212,564.00 份, 本公司以自有资金认购 7,030,976.00 份, 占期末份额的 0.59%。

2) 尚策 1 号集合资产管理计划

《西部尚策 1 号集合资产管理计划集合资产管理合同》的规定: “西部尚策 1 号” 集合资产管理计划推广期规模上限 2.5 亿份, 其中 A 级份额规模上限 1.5 亿份, B 级份额规模上限 0.5 亿份, C 级份额规模上限 0.5 亿份。A 级份额和 B 级份额按照预期收益率享有收益, C 级份额在满足 A 级和 B 级份额本金及收益后, 享有本集合计划的所有剩余资产和收益的分配。管理人可以以自有资金参与本集合计划的 C 类份额, 管理人自有资金参与本集合计划的持有期限不得低于 6 个月, 集合计划提前终止的除外。当到期日计划份额净值+持有期

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

累计分红<集合计划份额面值,本公司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。

“西部尚策 1 号”集合资管计划成立于 2015 年 12 月 10 日,募集 A 级份额规模 1.5 亿份, B 级份额规模 0.5 亿份,本公司自有资金 5,000 万元参与 C 级份额 0.5 亿份。

截至 2016 年 6 月 30 日,本产品期末受托份额为 250,000,000.00 份,本公司以自有资金认购了 50,000,000.00 份 C 类份额,占期末总份额的 20%。

(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)3”所述,本公司与陕西金泰恒业房地产有限公司签署了“西部证券办公大楼项目代建合同”,项目总投资约为 3.5 亿元,代建管理费为总投资 4%,约为 1,400 万元;本公司确定陕西金泰恒业房地产有限公司为办公场地改造工程代建方,项目总投资约为 7,000-7,500 万元,代建管理费为总投资 4%,约为 300.00 万元;

2. 除上述承诺事项外,截至 2016 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

1. 配股

2016 年 4 月 20 日本公司董事会审议通过了关于公司配股相关提案,本公司拟定向原股东配售股份,本次配股以实施本次配股方案的股权登记日收市后的股份总数为基数,按照每 10 股配售不超过 3 股的比例向全体股东配售;本次配股拟募集资金总额不超过人民币 50 亿元,扣除发行费用后将全部用于增加公司资本金,补充公司营运资金,扩大业务规模,优化公司业务结构,提升公司的持续盈利能力和风险抵御能力。本次配股尚需中国证券监督管理委员会核准。

除上述事项外,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

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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. 2016 年 1—6 月
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	1,004,127,359.31	417,268,110.55	412,199,036.33	41,842,119.76
营业支出	391,525,279.98	77,703,363.97	248,476,677.62	22,188,345.55
营业利润(亏损)	612,602,079.33	339,564,746.58	163,722,358.71	19,653,774.21
利润总额	613,256,355.14	357,667,404.04	164,522,358.71	20,943,969.15
资产总额	40,205,346,693.85	20,504,070,228.60	439,984,068.07	52,777,956.74
负债总额	39,105,641,434.33	20,090,133,558.82	412,941,472.38	20,563,079.25
补充信息				
折旧和摊销费用	11,999,708.25	678,158.97	85,542.78	893,692.22
资本性支出	4,890,869.86	975,198.00	231,476.00	457,130.00
资产减值损失	-6,778,593.48	-	-	-

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	-149,783,376.57	-27,085,541.99	1,698,567,707.39
营业支出	201,846,998.37	-3,795,477.94	937,945,187.55
营业利润(亏损)	-351,630,374.94	-23,290,064.05	760,622,519.84
利润总额	-350,996,292.48	-23,290,064.05	782,103,730.51
资产总额	25,898,421,228.70	-33,922,050,695.63	53,178,549,480.33
负债总额	13,020,450,181.95	-31,449,352,862.93	41,200,376,863.80
补充信息			
折旧和摊销费用	20,721,540.55	-	34,378,642.77
资本性支出	18,464,207.84	-	25,018,881.70
资产减值损失	-	-	-6,778,593.48

2. 2015 年 1-6 月
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
----	------	------	--------	--------

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务
营业收入	2,143,693,828.54	687,015,660.07	258,919,110.15	19,768,424.92
营业支出	596,100,745.03	73,793,364.85	108,351,227.55	10,048,902.72
营业利润(亏损)	1,547,593,083.51	613,222,295.22	150,567,882.60	9,719,522.20
利润总额	1,547,547,878.31	617,527,762.54	152,467,882.60	10,406,864.77
资产总额	51,684,418,630.67	14,228,804,013.47	1,901,027.50	22,334,954.55
负债总额	51,133,392,471.66	13,567,749,287.66	-3,098,912.50	458,728.95
补充信息				
折旧和摊销费用	14,790,256.02	447,990.90	85,735.74	482,990.48
资本性支出	13,451,671.37	687,118.00	20,560.00	9,479.00
资产减值损失	37,710,916.16	-	-	-

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	-64,399,861.43	-29,701,160.34	3,015,296,001.91
营业支出	211,388,554.84	-	999,682,794.99
营业利润(亏损)	-275,788,416.27	-29,701,160.34	2,015,613,206.92
利润总额	-276,013,465.27	-29,701,160.34	2,022,235,762.61
资产总额	38,421,050,274.60	-44,339,276,437.42	60,019,232,463.37
负债总额	25,413,971,990.69	-41,783,844,429.28	48,328,629,137.18
补充信息			
折旧和摊销费用	14,623,919.77	-	30,430,892.91
资本性支出	25,712,975.36	-	39,881,803.73
资产减值损失	-	-	37,710,916.16

(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. 2016 年 1-6 月

单位:元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	1,144,586,854.97	564,923,680.55	6,209,899.99
营业支出	756,058,189.05	143,925,653.50	25,363,760.83

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	西北地区	华东地区	华北地区
营业利润（亏损）	388,528,665.92	420,998,027.05	-19,153,860.84
利润总额	389,832,236.55	441,171,805.89	-19,175,198.84
资产总额	62,251,979,834.63	23,986,178,005.51	362,419,436.84
负债总额	49,954,372,942.98	21,932,914,447.93	322,419,436.84
补充信息			
折旧和摊销费用	28,181,151.07	5,420,189.13	320,234.50
资本性支出	22,917,419.04	1,408,750.05	211,338.88
资产减值损失	-6,778,593.48	-	-

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	9,932,813.87	-27,085,541.99	1,698,567,707.39
营业支出	16,393,062.11	-3,795,477.94	937,945,187.55
营业利润（亏损）	-6,460,248.24	-23,290,064.05	760,622,519.84
利润总额	-6,435,049.04	-23,290,064.05	782,103,730.51
资产总额	500,022,898.98	-33,922,050,695.63	53,178,549,480.33
负债总额	440,022,898.98	-31,449,352,862.93	41,200,376,863.80
补充信息			
折旧和摊销费用	457,068.07	-	34,378,642.77
资本性支出	481,373.73	-	25,018,881.70
资产减值损失	-	-	-6,778,593.48

2. 2015 年 1-6 月

单位：元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	2,084,408,238.57	915,098,567.75	24,241,983.64
营业支出	847,238,026.07	120,860,735.03	17,302,064.81
营业利润（亏损）	1,237,170,212.50	794,237,832.72	6,939,918.83
利润总额	1,238,838,851.71	799,222,550.34	6,939,918.83
资产总额	83,470,914,838.60	19,310,957,987.83	608,928,374.17
负债总额	71,871,152,489.52	16,729,685,002.58	583,928,374.17

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	西北地区	华东地区	华北地区
补充信息			
折旧和摊销费用	24,228,460.29	4,615,703.96	382,845.51
资本性支出	34,641,566.88	4,590,078.70	86,302.15
资产减值损失	37,710,916.16	-	-

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	21,248,372.29	-29,701,160.34	3,015,296,001.91
营业支出	14,281,969.08	-	999,682,794.99
营业利润(亏损)	6,966,403.21	-29,701,160.34	2,015,613,206.92
利润总额	6,935,602.07	-29,701,160.34	2,022,235,762.61
资产总额	967,707,700.19	-44,339,276,437.42	60,019,232,463.37
负债总额	927,707,700.19	-41,783,844,429.28	48,328,629,137.18
补充信息			
折旧和摊销费用	1,203,883.15	-	30,430,892.91
资本性支出	563,856.00	-	39,881,803.73
资产减值损失	-	-	37,710,916.16

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,022,622,753.97	9,257,640,723.25	-	13,280,263,477.22
1. 交易性金融资产	4,022,430,512.97	9,192,636,798.40	-	13,215,067,311.37
(1) 债务工具投资	2,605,942,300.21	7,584,016,840.00	-	10,189,959,140.21
(2) 权益工具投资	1,416,488,212.76	1,125,099,958.40	-	2,541,588,171.16
(3) 其他	-	483,520,000.00	-	483,520,000.00
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	-	65,003,924.85	-	65,003,924.85
权益工具投资	-	65,003,924.85	-	65,003,924.85

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	期末公允价值			合计
	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	
3.衍生金融资产	192,241.00	-	-	192,241.00
(二)可供出售金融资产	1,799,692,843.82	4,567,735,792.39	-	6,367,428,636.21
(1) 债务工具投资	1,136,911,121.26	1,166,477,690.00	-	2,303,388,811.26
(2) 权益工具投资	662,781,722.56	722,589,097.54	-	1,385,370,820.10
(3) 其他	-	2,678,669,004.85	-	2,678,669,004.85
持续以公允价值计量的资产总额	5,822,315,597.79	13,825,376,515.64	-	19,647,692,113.43
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	11,198,900.00	1,396,211,588.00	-	1,407,410,488.00
1.交易性金融负债	-	1,396,211,588.00	-	1,396,211,588.00
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	-	-	-	-
3.衍生金融负债	11,198,900.00	-	-	11,198,900.00
持续以公允价值计量的负债总额	11,198,900.00	1,396,211,588.00	-	1,407,410,488.00

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。

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力量项目,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,并考虑一定流动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。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年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	期末余额		期初余额	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
可供出售金融资产	424,991,060.00	425,205,860.00	330,091,060.00	330,305,860.00

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当期损益的金融资产	9,258,672,638.98	-83,734,817.95	-	-	13,280,071,236.22
衍生金融资产	72,719.00	-1,180,142.55	-	-	192,241.00
可供出售金融资产	5,911,480,542.44		108,921,473.28	-	6,367,428,636.21
金融资产合计	15,170,225,900.42	-84,914,960.50	108,921,473.28	-	19,647,692,113.43
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	1,554,456,943.06	-7,504,383.56	-	-	1,396,211,588.00
衍生金融负债	13,245,528.00	629,669.21	-	-	11,198,900.00
金融负债合计	1,567,702,471.06	-6,874,714.35	-	-	1,407,410,488.00

2. 对外公益性支出

本期本集团无对外公益性支出。

3. 净资本

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

本公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》(证监会 34 号令)、《关于修改〈证券公司风险控制指标管理办法〉的决定》(证监会 55 号令)、《关于调整证券公司净资本计算标准的规定》(证监会公告[2012]37 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,2016 年 6 月 30 日本公司净资本为 11,349,086,821.41 元。

4. 客户资金的安全性

截至2016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。

5. 债券借贷业务

截至2016年6月30日,本公司在银行间市场借入国债200,000,000.00元,均用于回购业务。因开展债券借贷业务,用于质押的债券公允价值为275,758,800.00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“风控优先、规范经营、稳健发展”的风险控制目标和原则,以确保公司长期稳健发展。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。

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

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

2. 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契约中的义务而造成经济损失的

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

风险。主要来自于以下方面:(1)融资融券、股票质押式回购交易、约定式购回等信用业务的客户出现违约,不能偿还对本公司所欠债务的风险;(2)在银行间、交易所市场和场外市场开展固定收益业务所带来的交易对手履约、交易品种不能兑付本息,导致自营债券投资发生亏损从而使公司遭受损失的风险。

信用业务方面,融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债,约定购回式证券交易业务和股票质押式回购业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本公司融出资金而产生的负债。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。2016 年 6 月 30 日,本公司所有融资融券客户的平均维持担保比例为 315.67%,股票质押式回购业务(资金融出方为证券公司)客户的整体履约保障比例为 267.72%,提交担保品充足,融资类业务信用风险可控。

报告期末,公司不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口如下:

项目	期末余额	期初余额
货币资金	15,622,148,902.15	19,835,107,971.74
结算备付金	2,811,203,959.67	4,684,112,878.54
融出资金	4,914,722,296.86	7,395,193,497.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,189,959,140.21	6,374,766,500.01
买入返售金融资产	7,242,681,651.07	8,482,332,414.03
应收款项	326,350,968.59	786,860,642.57
应收利息	433,853,482.55	305,864,801.31
存出保证金	993,172,098.73	523,903,352.10
可供出售金融资产	2,303,388,811.26	2,093,962,764.00
持有至到期投资	12,500,000.00	-
最大信用风险敞口	44,849,981,311.09	50,482,104,821.37

公司在融资融券、股票质押、约定购回业务的信用风险敞口如下:

业务类别	期末余额	期初余额
融资融券业务	4,939,419,393.83	7,432,355,273.44
股票质押业务	3,622,867,516.05	2,499,783,637.55
约定购回业务	-	-

3. 市场风险

公司面临的市场风险是指公司的持仓组合由于相关市场的不利变化而导致损失的风险。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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：(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。

因股价、利率、衍生品价格等波动导致公司遭受潜在损失的风险。本公司采取了多项措施管理市场风险：①积极跟踪国家政策动向，密切关注市场走势，严格执行风险限额机制；②多元化投资分散风险，合理配置资产规模，根据市场环境灵活选择投资品种；③积极开展创新研究，运用股指期货等衍生品开展对冲和套保操作，控制投资组合风险；④动态监控业务状况，主要通过敏感性分析、压力测试等方式，使用数量化模型全面评估市场风险，量化分析并动态监控各项风控指标和授权限额。

4. 操作风险

公司面临的**操作风险**指由不完善的内部流程、人为操作失误、信息系统故障、交易故障等原因而导致的**风险**，也包括外部事件造成损失的风险。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。

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。2015 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操作风险管理体系，实现操作风险的有效识别、评估、监测及报告。此外，通过编制覆盖公司各单位的操作风险手册，对现有业务流程存在的操作风险点进行了全面梳理，及时做好创新产品、创新业务存在风险的识别与控制，规范业务操作流程。

5. 流动性风险管理

流动性风险，是指证券公司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。

公司建立了内部风险报告制度，使公司及时掌握各业务及分支机构经营中的流动性风险情况，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。公司建立了流动性管理指标体系，对关键指标进行监控，一旦指标预警，及时调整。同时，公司建立最低备付金额度制度，在资金计划中预留以备意外支出的最低备付金金额。公司持续拓展融资渠道和方式的多元化，避免由于融资渠道过于集中或融资方式过于单一而导致的筹资困难。

本公司 2016 年 6 月根据中国证券业协会规定的统一情景结合公司董事会审批的相关业务规模和历史数据审慎设定了轻度、中度、重度压力情景，在上述系列假设情景下，通过对

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

公司持有的优质流动性资产与未来 30 天的现金净流出量对比分析，推导出该系列假设情景对流动性覆盖率的综合影响：

单位：亿元

项目	统一情景下压力测试规模	压力情景下折算后金额		
		轻度	中度	重度
优质流动性资产	82.24	58.36	57.85	56.76
未来30日现金流出	267.12	26.74	32.46	42.44
未来30日现金流入	39.29	33.57	31.61	27.68
未来30日内现金净流出		6.69	8.11	14.76
流动性覆盖率（LCR）		872.93%	712.85%	384.46%

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
应收证券清算款	-	404,405,727.20
应收手续费收入与佣金	4,550,029.39	4,905,108.35
应收管理人报酬	16,844,273.72	7,903,283.51
应收融资融券客户款	3,890,783.52	3,920,121.99
做市股票申购款	7,579,000.00	35,085,000.00
已宣告返还分派的债券本金、利息	27,281,200.00	-
其他	2,503,444.81	2,560,422.62
应收账款账面余额	62,648,731.44	458,779,663.67
减：坏账准备	5,216,812.19	5,246,150.66
应收账款账面价值	57,431,919.25	453,533,513.01

2) 按账龄列示

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	61,170,697.17	97.64	3,890,783.52	457,284,122.40	99.68	3,920,121.99
1-2年	20,000.00	0.03	2,000.00	55,014.00	0.01	5,501.40

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
2-3年	167,507.00	0.27	33,501.40	150,000.00	0.03	30,000.00
3-4年	1,290,527.27	2.06	1,290,527.27	1,290,527.27	0.28	1,290,527.27
合计	62,648,731.44	100.00	5,216,812.19	458,779,663.67	100.00	5,246,150.66

3) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	54,207,918.53	86.53	1,326,028.67	25.42
无风险组合	4,550,029.39	7.26	-	-
组合小计	58,757,947.92	93.79	1,326,028.67	25.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,890,783.52	6.21	3,890,783.52	74.58
合计	62,648,731.44	100.00	5,216,812.19	100.00

(续)

类别	期初余额			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	45,548,706.13	9.93	1,326,028.67	25.28
无风险组合	409,310,835.55	89.22	-	-
组合小计	454,859,541.68	99.15	1,326,028.67	25.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,920,121.99	0.85	3,920,121.99	74.72
合计	458,779,663.67	100.00	5,246,150.66	100.00

(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 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
西部陕国投 2 号定向资产管理计划	非关联方	1,660,232.35	1 年以内	2.65	应收管理人报酬
西部恒创 1 号集合资产管理计划	非关联方	1,094,720.47	1 年以内	1.75	应收管理人报酬
西部证券秦龙电力定向资产管理计划	非关联方	759,274.52	1 年以内	1.21	应收管理人报酬
西部证券“财富长安 1 号”集合资产管理计划	非关联方	557,589.00	1 年以内	0.89	应收管理人报酬
西部证券荆州农商银行 1 号定向资产管理计划	非关联方	494,520.28	1 年以内	0.79	应收管理人报酬
合计		4,566,336.62		7.29	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	570,986,831.03	570,986,831.03
对合营企业的投资	-	-
对联营企业的投资	12,644,264.80	12,819,964.90
长期股权投资合计	583,631,095.83	583,806,795.93
减: 长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资价值	583,631,095.83	583,806,795.93

(2) 对子公司投资

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	-	-	306,197,342.40	-	-
西部利得基金管理有限公司	64,789,488.63	-	-	64,789,488.63	-	-
西部优势资本投资有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
合计	570,986,831.03	-	-	570,986,831.03	-	-

(3) 对合营企业、联营企业投资情况

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	本期增加变动			
		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
一、合营企业	0.00	-	-	-	-
二、联营企业	12,819,964.90	-	-	-	-
陕西股权交易中心股份有限公司	12,819,964.90	-	-	-175,700.10	-
合计	12,819,964.90	-	-	-175,700.10	-

(续)

被投资单位名称	本期增加变动				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		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
陕西股权交易中心股份有限公司	-	-	-	-	12,644,264.80	-
合计	-	-	-	-	12,644,264.80	-

(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
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	555,515,923.62	1,825,881,795.88
其中：证券经纪业务收入	555,515,923.62	1,825,881,795.88
其中：代理买卖证券业务	445,473,096.16	1,811,886,601.59
交易单元席位租赁	794,140.30	1,178,099.81
代销金融产品业务	10,627,974.80	12,817,094.48
期货经纪业务收入	-	-
2. 投资银行业务收入	413,541,871.06	162,172,144.18
其中：证券承销业务	347,079,542.42	126,703,333.33
保荐服务业务	-	-
财务顾问业务	66,462,328.64	35,468,810.85
3. 资产管理业务收入	35,909,397.99	17,427,401.77

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
4. 基金管理业务收入	-	-
5. 投资咨询业务收入	4,817,392.45	1,612,595.13
6. 其他	2,921,230.03	3,556,596.99
手续费及佣金收入小计	1,012,705,815.15	2,010,650,533.95
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	63,886,816.36	236,662,054.87
其中：证券经纪业务支出	63,886,816.36	236,662,054.87
其中：代理买卖证券业务	13,842,336.61	235,863,576.21
交易单元席位租赁	1,264,052.50	771,478.66
代销金融产品业务	19,810.50	27,000.00
期货经纪业务支出	-	-
2. 投资银行业务支出	17,291,224.25	24,868,037.28
其中：证券承销业务	16,555,399.25	24,068,037.28
保荐服务业务	-	-
财务顾问业务	735,825.00	800,000.00
3. 资产管理业务支出	2,117,187.72	-
4. 基金管理业务支出	-	-
5. 投资咨询业务支出	222,024.79	-
6. 其他	2,798,117.77	2,067,107.94
手续费及佣金支出小计	86,315,370.89	263,597,200.09
手续费及佣金净收入	926,390,444.26	1,747,053,333.86
其中：财务顾问业务净收入	65,726,503.64	34,668,810.85
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	20,000.00	5,500,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	-
—其他财务顾问业务净收入	65,706,503.64	29,168,810.85

(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	31,279,754,844.18	10,627,974.80	15,831,032,976.97	8,726,494.48

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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
信托计划	35,720,000.00	-	133,820,000.00	4,090,600.00
合计	31,315,474,844.18	10,627,974.80	15,964,852,976.97	12,817,094.48

(2) 资产管理业务收入

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	17	139	8
期末客户数量	10,950	139	58
其中: 个人客户	10,903	6	-
机构客户	47	133	58
年初受托资金	4,357,524,207.08	35,047,520,595.44	3,124,489,600.00
其中: 自有资金投入	96,061,478.00	-	-
个人客户	1,960,974,861.08	2,142,900,000.00	-
机构客户	2,300,487,868.00	32,904,620,595.44	3,124,489,600.00
期末受托资金	6,463,517,763.64	53,319,657,432.94	5,503,189,200.00
其中: 自有资金投入	317,030,976.00	-	-
个人客户	2,634,000,587.64	4,882,049,909.59	-
机构客户	3,512,486,200.00	48,437,607,523.35	5,503,189,200.00
期末主要受托资产初始成本	5,171,349,651.90	19,728,529,301.56	5,503,189,200.00
其中: 股票	2,000,000,000.00	5,743,543,893.96	-
基金	2,168,749,051.90	557,545,776.25	-
信托计划	69,100,000.00	6,036,320,000.00	-
买入返售金融资产	15,000,600.00	60,000,600.00	-
银行承兑汇票	0	3,996,370,146.76	-
专项资产管理计划	918,500,000.00	932,349,909.59	-
资产收益权		2,402,398,975.00	5,503,189,200.00
本期资产管理业务净收入	19,996,378.01	13,795,832.26	-

4. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入		
存放金融同业利息收入		190,773,925.69

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
	189,259,566.49	
其中：自有资金存款利息收入	50,148,953.93	21,995,646.81
客户资金存款利息收入	139,110,612.56	168,778,278.88
融资融券利息收入	225,019,993.90	341,183,028.83
买入返售金融资产利息收入	146,280,139.61	162,078,503.79
其中：约定购回利息收入	-	234,510.29
股票质押回购利息收入	122,816,120.76	46,796,710.85
拆出资金利息收入	12,003,592.66	-
其他	5,428,485.95	-
利息收入小计	577,991,778.61	694,035,458.31
利息支出		
客户资金存款利息支出	26,143,153.02	30,807,625.47
卖出回购金融资产利息支出	100,838,980.78	139,192,070.82
其中：报价回购利息支出	-	-
拆入资金利息支出	659,300.00	45,327,778.16
其中：转融通利息支出	-	39,500,633.71
短期融资券及收益凭证利息支出	120,598,828.37	42,630,301.37
短期公司债利息支出	4,452,356.16	69,574,429.04
应付债券利息支出	85,668,280.50	-
次级债券利息支出	49,663,561.64	-
其他	1,053,972.92	24,096,560.00
利息支出小计	389,078,433.39	351,628,764.86
利息净收入	188,913,345.22	342,406,693.45

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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	-175,700.10	-58,852.53
2. 金融工具持有期间取得的分红和利息	390,484,192.16	115,771,418.39
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	247,971,952.13	76,249,549.13
可供出售金融资产	142,512,240.03	39,521,869.26
3. 处置收益	196,290,312.15	540,914,447.88
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-17,499,476.40	304,802,376.89
可供出售金融资产	196,584,226.19	180,878,238.88
衍生金融工具	17,716,769.90	55,233,832.11
以公允价计量且其变动计入当期损益的金融负债	-511,207.54	-
合计	586,598,804.21	656,627,013.74

(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的原因
陕西证券交易中心股份有限公司	-175,700.10	-58,852.53	本期亏损增加
合计	-175,700.10	-58,852.53	

(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
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	611,566,172.66	1,506,877,183.38
加：资产减值准备	-6,778,593.48	37,710,916.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,872,920.28	12,078,131.55
无形资产摊销	9,370,692.69	6,413,599.50
长期待摊费用摊销	6,485,974.35	7,979,440.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-304,952.44	15,210.30

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)	72,452,738.10	-184,766,371.86
利息支出 (收益以“-”填列)	260,383,026.67	-
投资损失 (收益以“-”填列)	175,700.10	-656,627,013.74
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	1,694,648.38	-9,145,583.53
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	-18,113,184.51	79,573,805.22
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-690,702,321.28	-18,715,244,373.58
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-3,036,561,276.89	22,514,417,725.67
其他	-401,884.27	-10,374.15
经营活动产生的现金流量净额	-2,776,860,339.64	4,599,272,294.97
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	16,383,962,844.68	27,781,979,843.99
减: 现金的期初余额	19,536,860,113.42	12,565,880,574.44
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	-3,152,897,268.74	15,216,099,269.55

7. 受托客户资产管理业务

项目	本期金额	上期金额
资产项目		
受托管理资金存款	177,683,888.84	50,643,169.00
客户结算备付金	15,968,696.67	13,195,344.83
应收款项	106,008,784.29	40,245,529.28
受托投资	67,207,875,262.82	42,222,947,038.41

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
其中：投资成本	67,332,025,263.97	41,857,090,208.65
已实现未结算损益	-124,150,001.15	365,856,829.76
合计	67,507,536,632.62	42,327,031,081.52
负债项目		
受托管理资金	65,286,364,396.58	42,289,273,158.32
应付受托业务款	2,221,172,236.04	37,757,923.20
合计	67,507,536,632.62	42,327,031,081.52

十八、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 7 月 22 日由本公司董事会批准报出。

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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 2016 年 1-6 月非经常性损益如下:

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	304,952.44	-119,823.28
计入当期损益的政府补助	20,363,000.00	6,822,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	813,258.23	-79,621.03
小计	21,481,210.67	6,622,555.69
所得税影响额	5,370,302.67	1,655,638.92
少数股东权益影响额(税后)	157,454.48	-12,583.69
合计	15,953,453.52	4,979,500.46

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 2016 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.77	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.64	0.20	0.20

3. 主要财务报表项目的异常情况及其变动原因说明

(1) 期末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	变动金额	变动幅度(%)	备注
结算备付金	2,811,203,959.67	4,684,112,878.54	-1,872,908,918.87	-39.98%	1
融出资金	4,914,722,296.86	7,395,193,497.07	-2,480,471,200.21	-33.54%	2
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,280,071,236.22	9,258,672,638.98	4,021,398,597.24	43.43%	3
衍生金融资产	192,241.00	72,719.00	119,522.00	164.36%	4
应收款项	326,350,968.59	786,860,642.57	-460,509,673.98	-58.52%	5
应收利息	444,741,701.73	305,864,801.31	138,876,900.42	45.40%	6
存出保证金	993,172,098.73	523,903,352.10	469,268,746.63	89.57%	7
长期股权投资	62,644,264.80	37,819,964.90	24,824,299.90	65.64%	8
短期借款	200,000,000.00		200,000,000.00	不适用	9
应付职工薪酬	556,671,035.78	955,410,430.45	-398,739,394.67	-41.73%	10
应交税费	73,057,426.73	335,823,778.08	-262,766,351.35	-78.25%	11
递延所得税负债	103,913,745.05	188,120,421.97	-84,206,676.92	-44.76%	12
其他综合收益	108,921,473.29	291,154,984.58	-182,233,511.29	-62.59%	13

注 1：结算备付金减少主要是受市场影响客户保证金减少所致；

注 2：融出资金减少主要是受市场影响融资业务规模下降所致；

注 3：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投资规模增加所致；

注 4：衍生金融资产增加主要因为本期衍生金融资产规模增加所致；

注 5：应收款项减少主要是因为应收证券清算款减少所致；

注 6：应收利息增加主要是因为期末持有债券投资利息增加所致；

注 7：存出保证金增加主要是因为本公司之子公司西部期货有限公司存放于期货交易所的交易保证金增加所致；

注 8：长期股权投资增加主要是因为本期本公司之子公司西部优势资本投资有限公司投资规模增加所致；

注 9：短期借款增加主要是因为本期公司临时借款增加所致；

注 10：应付职工薪酬减少主要是因为本期发放上年度绩效奖励所致；

注 11：应交税费减少主要是因为本期缴纳上年所得税及营业税等所致；

注 12：递延所得税负债减少主要是因为金融资产公允价值变动影响所致；

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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 13: 其他综合收益减少主要是因为本期可供出售金融资产公允价值变动所致。

(2) 本期合并利润表较上年度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	979,448,905.04	1,792,496,083.00	- 813,047,177.96	-45.36%	1
利息净收入	210,354,055.31	362,415,739.51	-152,061,684.20	-41.96%	2
公允价值变动损益 (损失以“-”号填列)	-91,789,674.85	159,816,614.54	-251,606,289.39	不适用	3
汇兑收益(损失以 “-”号填列)	375,587.24	-6,645.80	382,233.04	不适用	4
其他业务收入	8,602,150.24	2,636,516.65	5,965,633.59	226.27%	5
营业税金及附加	81,201,228.62	165,619,324.18	-84,418,095.56	-50.97%	6
资产减值损失	-6,778,593.48	37,710,916.16	- 44,489,509.64	不适用	7
营业外收入	22,023,414.95	6,957,603.67	15,065,811.28	216.54%	8
营业外支出	542,204.28	335,047.98	207,156.30	61.83%	9
所得税费用	200,419,387.06	506,998,595.58	-306,579,208.52	-60.47%	10

注 1: 手续费及佣金净收入减少主要因为受证券市场影响, 经纪业务手续费收入下降所致;

注 2: 利息净收入下降主要是因为本期融出资金规模下降以及公司发行债券增加使得利息净收入下降所致;

注 3: 公允价值变动损益减少主要是因为本期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下降所致;

注 4: 汇兑收益增加主要是因为汇率变动所致;

注 5: 其他业务收入增加主要是因为本公司之子公司西部优势资本投资有限公司收入增加所致;

注 6: 营业税金及附加减少主要是因为本期应税收入减少以及“营改增”影响所致;

注 7: 资产减值损失减少主要是因为本期受融资规模下降影响冲回资产减值准备所致;

注 8: 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 9: 营业外支出增加主要是因为本期本公司之子公司西部利得基金管理有限公司支出增加所致;

西部证券股份有限公司 2016 年上半年财务报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 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 10: 所得税费用减少主要是因为本期利润总额减少使得所得税费用减少所致。

西部证券股份有限公司
二〇一六年七月二十二日