

股票代码：002673



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

2016 年年度报告

2017-027

2017 年 4 月

第一节重要提示、目录和释义

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司董事长刘建武先生、主管会计工作负责人何方先生及财务总监何峻先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本报告经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过，公司董事全体出席会议并进行表决，没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

四、本公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

五、本公司经第四届董事会第二十三次会议审议通过的 2016 年度利润分配预案为：

以公司配股后总股本 3,501,839,770 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），分配现金股利 385,202,374.70 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。公司本年度不送红股、不以资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司股东大会审议。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

九、报告期内，公司不存在重大风险事项。公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅本年度报告“第四节经营情况讨论与分析十一、公司未来发展的展望（六）公司经营活动可能面临的主要风险因素与应对措施”中相关陈述，并特别注意上述风险因素。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	23
第四节	经营情况讨论与分析.....	25
第五节	重要事项.....	51
第六节	股份变动及股东情况.....	71
第七节	优先股相关情况.....	76
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	77
第九节	公司治理.....	86
第十节	公司债券相关情况.....	99
第十一节	财务报告.....	104
第十二节	备查文件目录.....	104

释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

释义项		释义内容
西部证券、公司、本公司	指	西部证券股份有限公司
西部期货	指	西部期货有限公司
西部利得	指	西部利得基金管理有限公司
西部优势资本	指	西部优势资本投资有限公司
利得财富	指	上海利得财富资产管理有限公司
陕投集团	指	陕西省投资集团（有限）公司
陕能集团	指	陕西能源集团有限公司
上海城投	指	上海城投控股股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西部证券股份有限公司公司章程》
报告期	指	2016 年 1-12 月
上年同期	指	2015 年 1-12 月
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	西部证券	股票代码	002673
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西部证券股份有限公司		
公司的中文简称	西部证券		
公司的外文名称	WESTERN SECURITIES CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写	WESTERN SECURITIES		
公司的法定代表人	刘建武		
公司总经理	何方（代职）		
注册地址	西安市新城区东大街 232 号信托大厦 16-17 层		
注册地址的邮政编码	710004		
办公地址	西安市新城区东大街 232 号信托大厦 16-17 层		
办公地址的邮政编码	710004		
公司网址	www.westsecu.com		
电子信箱	huangb@xbmail.com.cn		
注册资本	人民币 2,795,569,620.00 元		
净资本	人民币 11,827,275,217.40 元		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄斌	杨金铎
联系地址	陕西省西安市新城区东大街 232 号陕西信托大厦 17 层	
电话	029-87406171	029-87406359
传真	029-87406259	
电子信箱	huangb@xbmail.com.cn	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	陕西省西安市新城区东大街 232 号陕西信托大厦 17 层证券事务部及深圳证券交易所

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91610000719782242D
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	公司于 2012 年 5 月 24 日获中国证监会《关于核准西部证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》（证监许可[2012]701 号），经营范围变更为：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。 2013 年 6 月 26 日，公司收到陕西监管局《关于核准西部证券股份有限公司申请代销金融产品业务资格的批复》（陕证监许可字[2013]18 号），核准公司变更业务范围，增加代销金融产品业务。 2015 年 7 月 1 日，公司收到中国证监会《关于核准西部证券股份有限公司股票期权做市业务资格的批复》（证监许可[2015]1431 号），核准公司股票期权做市业务资格，公司经营范围增加“股票期权做市”业务。 2015 年公司换发了《经营证券业务许可证》，为期货公司提供中间介绍业务改为备案制，换发后的《业务许可证》中不再显示该业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	无

西部证券经营范围

西部证券	
经营范围	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品；股票期权做市；为期货公司提供中间介绍业务。

西部期货经营范围

西部期货	
经营范围	商品期货经纪；金融期货经纪；期货投资咨询；资产管理业务。

西部优势资本经营范围

西部优势资本	
经营范围	使用自有资金或设立直投资基金，对企业进行股权投资或债权投资；或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务；经中国证监会认可开展的其他业务（未取得专项许可的项目除外）。

西部利得经营范围

西部利得	
经营范围	基金募集；基金销售；资产管理；中国证监会许可的其他业务。

五、公司具备的各单项业务资格情况

序号	业务资格	批准机关	取得时间
1	深圳证券交易所会员	深圳证券交易所	2001. 03. 30
2	上海证券交易所会员	上海证券交易所	2001. 04. 13
3	证券业务外汇经营许可证	国家外汇管理局	2001. 06. 25
4	经营外资股业务资格	中国证监会	2001. 08. 15
5	股票主承销商资格	中国证监会	2001. 12. 24
6	网上证券委托业务资格	中国证监会	2002. 03. 12
7	受托投资管理业务资格	中国证监会	2002. 06. 23
8	投资咨询业务资格	中国证监会	2002. 07. 14
9	全国银行间同业拆借中心组织的债券交易资格	全国银行间同业拆借中心	2002. 09. 09
10	全国银行间同业拆借市场成员资格	中国人民银行	2002. 10. 25
11	深圳 B 股结算会员资格	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	2003. 04. 22
12	上交所国债买断式回购交易资格	上海证券交易所	2004. 12. 21
13	开放式证券投资基金代销业务资格	中国证监会	2005. 04. 22
14	证券承销与保荐业务资格	中国证监会	2005. 05. 19
15	“上证基金通”业务资格	上海证券交易所	2005. 07. 29
16	场内申购业务参与资格	深圳证券交易所	2005. 08. 11
17	权证买入资格结算参与人资格	深圳证券交易所	2005. 08. 17
18	权证交易资格	上海证券交易所	2005. 08. 18
19	登记结算公司结算参与人资格	中国登记结算公司	2006. 03. 15
20	公开发行股票询价对象	中国证券业协会	2006. 04. 27
21	创新业务资格	中国证券业协会	2007. 01. 05
22	代办股份转让主办券商业务资格	中国证券业协会	2007. 04. 16
23	报价转让业务资格	中国证券业协会	2007. 04. 16
24	企业债主承销业务资格	国家发展和改革委员会	2007. 07. 01
25	上交所固定收益证券综合电子平台交易商资格	上海证券交易所	2007. 07. 10
26	甲类结算参与人资格	中国登记结算公司	2007. 08. 06
27	上交所大宗交易系统合格投资者资格	上海证券交易所	2008. 06. 06
28	为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会	2009. 07. 03
29	开展集合资产管理业务资格	中国证监会陕西监管局	2009. 10. 16
30	代办系统主办券商业务资格证	中国证券业协会	2011. 10. 16
31	自营业务参与股指期货资格	中国金融期货交易所	2011. 07. 15
32	证券经纪人制度实施资格	中国证监会陕西监管局	2012. 01. 04

33	融资融券业务资格	中国证监会	2012. 05. 24
34	中小企业私募债券承销业务试点资格	中国证券业协会	2012. 08. 22
35	现金管理产品业务试点资格	深圳证券交易所	2012. 09. 10
36	获准可设立直投子公司开展直接投资业务	中国证监会陕西监管局	2013. 03. 13
37	约定购回式证券交易权限	上海证券交易所	2013. 03. 27
38	全国中小企业股份转让系统主办券商	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2013. 03. 21
39	非现场开户（见证开户）资格	中国证券登记结算有限责任公司	2013. 04. 01
40	约定购回式证券交易权限	深圳证券交易所	2013. 04. 24
41	转融通业务借入人资格	中国证券金融股份有限公司	2013. 04. 26
42	中国银行间市场交易商协会会员资格	中国银行间市场交易商协会	2013. 05. 28
43	代销金融产品业务资格	陕西监管局	2013. 06. 26
44	证券质押登记业务代理资格	中国证券登记结算有限责任公司	2013. 07. 18
45	股票质押式回购业务交易权限	上海证券交易所	2013. 07. 25
46	股票质押式回购业务交易权限	深圳证券交易所	2013. 07. 25
47	数字证书服务代理资格	中国证券登记结算有限责任公司	2014. 02. 10
48	非现场开户（网上开户）资格	中国证券登记结算有限责任公司	2014. 03. 21
49	转融券业务资格	中国证券金融股份有限公司	2014. 06. 17
50	转融通证券出借交易权限	深圳证券交易所	2014. 06. 20
51	全国中小企业股份转让系统做市业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2014. 06. 24
52	转融通证券出借交易权限	上海证券交易所	2014. 07. 30
53	机构间私募产品报价与服务系统参与人注册及业务权限	中证资本市场发展监测中心有限责任公司	2014. 09. 11
54	港股通业务交易权限	上海证券交易所	2014. 10. 14
55	柜台市场业务试点资格	中国证券业协会	2014. 12. 16
56	开展私募基金综合托管业务资格	中国证券投资者保护基金有限责任公司	2014. 12. 25
57	期权结算业务资格	中国证券登记结算有限责任公司	2015. 01. 16
58	上海证券交易所股票期权交易参与人资格	上海证券交易所	2015. 01. 23
59	非现场开户（手机开户）资格	中国证券登记结算有限责任公司	2015. 01. 27
60	军工涉密业务咨询服务资格	陕西省国防科技工业办公室	2015. 05. 05
61	股票期权做市业务资格	中国证监会	2015. 06. 26
62	自营业务开展国债期货交易业务资格	中国金融期货交易所	2015. 10. 22
63	上证 50ETF 期权合约品种一般做市商资格	上海证券交易所	2016. 2. 2
64	银行间质押式回购匿名点击业务权限	中国外汇交易中心	2016. 2. 29
65	受托管理保险资金业务资格	中国保险监督管理委员会	2016. 4. 20
66	银行间利率互换业务资格	中国银行间市场交易商协会	2016. 6. 24

67	深港通下港股通业务交易权限资格	深圳证券交易所	2016.11.9
68	北京金融资产交易所综合业务平台业务副主承销商资格	北京金融资产交易所	2016.12.9

六、公司历史沿革

公司系经陕西省政府陕政函[2000]132 号文、证监会证监机构字[2000]197 号文和证监机构字[2001]3 号文批准，在陕西证券有限公司、宝鸡证券公司以及陕西信托投资有限公司和西北信托投资有限公司整体或所属证券营业部合并重组的基础上，于 2001 年 1 月以发起设立方式设立的股份有限公司，注册资本为人民币 10 亿元。

2006 年，公司托管并最终收购健桥证券股份有限公司的 12 家证券营业部和 6 家证券服务部。

2012 年 5 月 3 日，公司首次公开发行 A 股（2 亿股）在深圳证券交易所挂牌上市，公司注册资本变更为人民币 12 亿元。

2013 年 1 月 4 日，公司股票正式纳入沪深 300 指数成分股。

2015 年 3 月 9 日，公司以非公开发行股票的方式向 8 名特定投资者发行了 197,784,810 股人民币普通股（A 股），发行价格 25.28 元/股，公司总股本变更为 1,397,784,810 股。

2015 年 6 月 12 日，公司进行了 2014 年年度权益分派，具体方案为：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，分配方案实施后，公司股本增加 1,397,784,810 股，公司总股本变更为 2,795,569,620 股。

2015 年 7 月 1 日，公司股票正式纳入深证 100 指数成分股。

2015 年 7 月，公司收到证监会《关于核准西部证券股份有限公司变更 5%以上股权实际控制人并豁免陕西能源集团有限公司要约收购西部证券股份有限公司股份义务的批复》（证监许可【2015】1736 号），核准公司实际控制人变更为陕西能源集团有限公司。

2016 年 6 月 13 日，公司股票正式纳入中证 100 指数成分股。

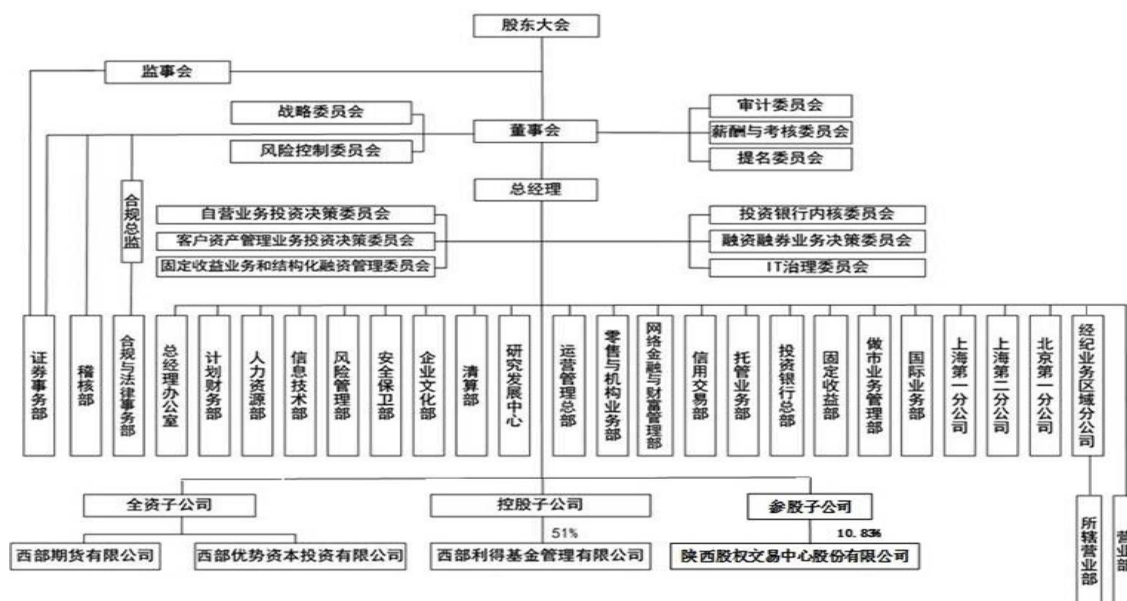
截至报告期末，公司股票已正式成为深港通下深股通标的股。

截至报告披露日，公司已完成配股公开发行股票工作，总股本变更为 3,501,839,770 股。

七、公司组织机构设置情况

1、公司组织架构图

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《证券公司治理准则》、《证券公司内部控制指引》及《公司章程》等有关法律法规和规范性文件的规定，构建了权责明确、运作规范、科学有效的法人治理结构和组织架构。公司组织机构详见下图：



2、境内重要分公司

分公司名称	注册地址	设立时间	负责人	联系电话
上海第一分公司	上海市浦东新区浦东南路 500 号 31 层	2009 年 06 月 16 日	沈国强	021-68866979
上海第二分公司	上海市浦东新区浦东南路 500 号 25 层	2009 年 06 月 18 日	任文辉	021-68864069
上海第三分公司	上海市浦东新区浦东南路 500 号 25 层	2013 年 11 月 13 日	陈雷	021-68867360
北京第一分公司	北京市西城区月坛南街 59 号 14 层 1401-1 室	2013 年 11 月 19 日	任青惠	010-68947261
北京第二分公司	北京市西城区月坛南街 59 号 3 层 317 室	2014 年 01 月 16 日	秦予	010-62139009
山东分公司	济南市槐荫区经十路 23237 号振兴花园 5 号楼 6 号商铺	2013 年 05 月 14 日	尉向东	0531-87151677
宁夏分公司	宁夏银川市兴庆区凤凰北街田园巷 100 号城市 1 号花园综合楼 107、108 室	2013 年 05 月 14 日	甄世雄	0951-5156646
深圳分公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	2013 年 12 月 20 日	马士华	0755-27200888
南宁分公司	南宁市青秀区双拥路 30 号南湖名都广场 A 栋 2501 号	2017 年 2 月 22 日	史哲元	0771-5789010
湖北分公司	武汉市洪山区珞瑜路 10 号 15 层 1-6 室	2015 年 05 月 12 日	姚小林	027-59740299
甘肃分公司	甘肃省兰州市城关区东岗东路 1371 号	2015 年 08 月 14 日	梅建祥	0931-4873277
云南分公司	云南省昆明市呈贡区上海东盟商务大厦 A 座 3 号楼 605 号	2017 年 1 月 20 日	黄伟	0871-67459600

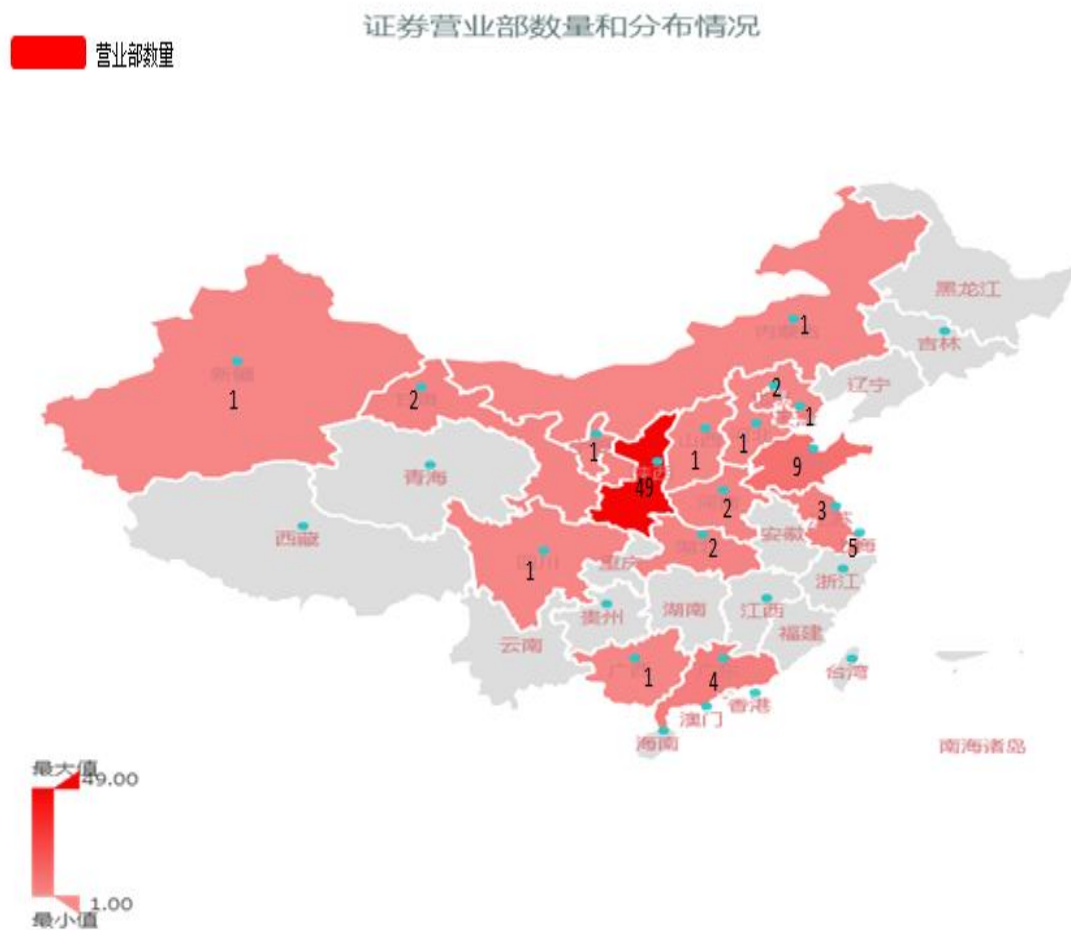
3、境内控股子公司、参股公司

子公司名称	注册地址	设立时间	注册资本	持股比例	负责人	联系电话
西部期货有限公司	西安市东新街 232 号陕西信托大厦 9 层	2008 年 05 月 26 日	300,000,000 元	100.00%	陈杰	029-87406612
西部优势资本投资有限公司	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号浐灞商务中心二期 2B06	2014 年 05 月 26 日	500,000,000 元	100.00%	范江峰	029-87371673

西部利得基金管理 有限公司	中国（上海）自由贸易试验区杨 高南路 799 号 11 层 02、03 单元	2010 年 07 月 20 日	350,000,000 元	51.00%	徐剑钧	021-38572999
陕西股权交易中心 股份有限公司	西安市高新区锦业路 45 号陕西 投资大厦 2108 室	2014 年 01 月 28 日	120,000,000 元	10.83%	权永生	029-68295580

4、证券营业部数量和分布情况

2016 年，公司获准设立 19 家证券营业部，年内共有 4 家正式营业。截至报告期末，公司在全国范围内共有 86 家证券营业部正式营业，具体分布及设立情况如下：



公司证券营业部一览表：

序号	营业部名称	营业部地址	联系电话
1	西安西五路证券营业部	西安市新城区西五路 63 号	029-87426497
2	西安朱雀大街证券营业部	西安市雁塔区朱雀大街 19 号南方星座二期 1 号楼二层北面部分	029-85395318
3	西安雁塔路证券营业部	西安市碑林区雁塔路北段 52 号	029-87853403
4	西安未央路第一证券营业部	西安市未央区未央路 68 号时代明丰苑 7 幢 1 单元 3 层 10301 号房	029-86266351



5	西安未央路第二证券营业部	西安市未央路 132 号经发大厦 2 层及 703、704 室	029-86562174
6	西安莲湖路第一证券营业部	西安市莲湖路愉景华庭 2 层	029-87268007
7	西安大庆路证券营业部	西安市莲湖区大庆路 3 号蔚蓝国际机电广场 4 层	029-89630939
8	西安二环南路证券营业部	西安市莲湖区二环南路西段 202 号	029-84672502
9	西安康乐路证券营业部	西安市康乐路 40 号	029-83218347
10	西安金花南路证券营业部	西安市碑林区金花南路 181 号艺泽大厦 A 座 2 层、5 层全部， B 座 5 层北部	029-83253116
11	西安高新技术产业开发区证券营业部	西安市高新技术产业开发区高新一路 16 号	029-88339756
12	西安高新路证券营业部	西安市高新技术开发区高新路“枫林绿洲”西门南侧商铺二 层	029-68909671
13	西安沣镐东路证券营业部	西安市莲湖区沣镐东路 29 号	029-84269490
14	西安东大街证券营业部	陕西省西安市东大街 120 号	029-87423313
15	西安北长安街证券营业部	陕西省西安市长安区北长安街 310 号	029-85610764
16	西安长安中路证券营业部	西安市长安中路 100 号西北文化艺术大厦	029-85398353
17	西安临潼证券营业部	西安市临潼区书院东街 10 号	029-83823972
18	西安高陵证券营业部	西安泾河工业园泾渭二路鼎正庆化苑 A 段 107 号	029-86032723
19	西安阎良证券营业部	陕西省西安市阎良区延安路东侧德方尚院三栋一单元一层 10103-2 号	029-86877897
20	西安双拥路证券营业部	陕西省西安市沣东新城双拥路一号 B 区 502 号	029-84524291
21	西安曲江池西路证券营业部	西安曲江新区芙蓉西路东侧鸿基紫韵第 45 幢 1 单元 1 层 10107 号房	029-85338841
22	宝鸡公园路证券营业部	陕西省宝鸡市公园路 61 号付 14 号	0917-3620249
23	宝鸡红旗路证券营业部	陕西省宝鸡市红旗路 3 号	0917-3219724
24	宝鸡金台大道证券营业部	宝鸡市金台区金台大道 15 号	0917-3451151
25	宝鸡经二路证券营业部	宝鸡市经二路东段 5 号	0917-3242649
26	宝鸡岐山证券营业部	陕西省宝鸡市岐山县蔡家坡经济技术开发区西宝中线南侧 (凤凰路)	0917-8552998
27	宝鸡中山东路证券营业部	宝鸡市金台区中山东路 72 号	0917-3517845
28	宝鸡陈仓证券营业部	宝鸡市陈仓区南环路佳苑新城 1 号楼 10 号商铺	0917-6268588
29	宝鸡高新大道证券营业部	陕西省宝鸡高新大道 46 号院 2 幢 2 层 3 号	0917-3663340
30	汉中城固证券营业部	陕西省汉中市城固县张骞路与朝阳路十字东北角朝阳路综 合楼二楼	0916-8601055
31	汉中大中街证券营业部	陕西省汉中市东大街 86 号	0916-2215657
32	汉中勉县证券营业部	陕西省汉中市勉县和平路 159 号交通大厦二楼	0916-8652699
33	汉中宁强证券营业部	陕西省宁强县城华府小区 11 号楼一层 2 号	0916-4228876



34	汉中西乡证券营业部	陕西省西乡县文昌路中段财政局一楼	0916-6220996
35	汉中兴汉路证券营业部	陕西省汉中市汉台区兴汉路 2 号	0916-2246551
36	咸阳人民东路证券营业部	陕西省咸阳市渭城区人民东路 12 号二层	029-32037885
37	咸阳渭阳中路证券营业部	陕西省咸阳市渭阳中路 7 号	029-33178453
38	咸阳西兰路证券营业部	陕西省咸阳市西兰路 30 号	029-33245006
39	咸阳兴平证券营业部	陕西省咸阳兴平市槐里路 1 号建行大厦 3 层	029-38811477
40	渭南东风街证券营业部	陕西省渭南市东风街中段 221 号	0913-2023439
41	渭南杜化路证券营业部	陕西省渭南市东风大街与杜化路十字西南角盈田商业中心 103 铺	0913-2331831
42	韩城龙门大街证券营业部	陕西韩城市龙门大街 102 号中国人民财产保险股份有限公司 韩城支公司办公楼三层	0913-5229843
43	商洛北新街证券营业部	陕西省商洛市商州区北新街中段	0914-8088993
44	铜川体育路证券营业部	陕西省铜川市王益区体育路 25 号	0919-2166666
45	铜川鸿基路证券营业部	铜川市鸿基路秦岭小区门面房 D 排 16 号	0919-3198818
46	杨凌会展路证券营业部	陕西省杨凌示范区会展路 1 号电信大楼一层北侧	029-87036569
47	榆林榆阳路证券营业部	陕西省榆林市榆阳西路 4 号二毛商住楼 C 号	0912-3855605
48	延安北关街证券营业部	陕西省延安市北关街 87 号供销大厦三号楼三层	0911-2111739
49	安康兴安中路证券营业部	安康市兴安中路 48 号	0915-3224581
50	北京德胜门外大街证券营业部	北京市西城区德外大街乙 10 号泰富大厦四层（德胜园区）	010-82023750
51	北京学院南路证券营业部	北京市海淀区大柳树路 15 号富海大厦 2 号楼 301 室	010—62120091
52	廊坊金光道证券营业部	河北省廊坊市广阳区万达广场 A2 幢一单元一层 39 号	0316-2388557
53	洛阳安徽路证券营业部	河南省洛阳市涧西区安徽路 12 号万国银座 1 号楼 3 层	0379-65263559
54	郑州金水路证券营业部	河南省郑州市金水路 97 号院 2 号楼 1 层	0371-89963177
55	天津南三路证券营业部	天津市宝坻区南关大街 111 号 505 室	022-82676332
56	太原迎泽大街证券营业部	太原市迎泽区迎泽大街 99 号	0351-5616172
57	上海西江湾路证券营业部	上海市西江湾路 175 号	021-65409021
58	上海漕东支路证券营业部	上海市漕东支路 111 弄 7 号 105 室	021-64287099
59	上海开鲁路证券营业部	上海市开鲁路 289 号	021-65743611
60	上海梅川路证券营业部	上海市普陀区梅川路 1289 号 15 层	021-52755123
61	上海世纪大道证券营业部	上海浦东世纪大道 1701 号上海钻石交易中心 B 座 6 楼 601-602 室	021-61681253
62	丹阳丹凤北路证券营业部	江苏省丹阳市丹凤北路 238 号	0511-86579901
63	江阴滨江东路证券营业部	江苏省江阴市滨江东路 2 号海澜财富中心 4413-4416	0510-80611785
64	苏州旺墩路证券营业部	苏州市苏州园区旺墩路 269 号圆融星座 2306	0512-68601106
65	深圳海德三道证券营业部	深圳市南山区海德三道南山商业文化中心区海岸大厦东座	0755-88304298

		A-1706	
66	深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区深南大道 6008 号深圳特区报业大厦 11 层、10 层 C 区	0755-83515931
67	深圳前海证券营业部	深圳市宝安区新安街道甲岸路及海秀路交汇处熙龙湾花园 (N23 区) 商业办公楼 1901	0755-83515861
68	广州花城大道证券营业部	广州市天河区花城大道 87 号 901 房之自编 04A 单元	020-61868368
69	济南经十路证券营业部	山东省济南市槐荫区经十路 23237 号振兴花园 5 号楼 6 号商铺	0531-87153066
70	潍坊东风东街证券营业部	山东潍坊市奎文区东风东街 311 号	0536-8206677
71	菏泽人民路证券营业部	山东省菏泽市人民路中央公馆沿街商铺 1205 号	0530-5181586
72	聊城兴华西路证券营业部	山东省聊城市兴华西路 63 号	0635-8765807
73	临朐民主路证券营业部	山东省临朐县民主路山水文苑沿街商铺 3820 号楼 8-108 号房	0536-3636677
74	临沂通达路证券营业部	山东省临沂市通达路 353 号	0539-7575577
75	兰州东岗东路证券营业部	甘肃省兰州市城关区东岗东路 1371 号二楼	0931-4873281
76	天水中华西路证券营业部	甘肃省天水市秦州区中华西路步行街东口阳光新天地 B-2-1306 号	0938--8322177
77	乌鲁木齐红山路证券营业部	乌鲁木齐市天山区红山路 16 号时代广场 D 座 17 楼	0991-2620599
78	柳州海关路证券营业部	广西柳州市海关路 3 号温馨嘉园二期二层	0772-2639001
79	银川尹家渠北街证券营业部	宁夏银川市金凤区尹家渠北街 70 号	0951-5156646
80	成都锦城大道证券营业部	成都锦城大道 825 号 2 栋 2 层 203 室	028-65176831
81	武汉和平大道证券营业部	武汉市武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉水岸国际第 2 幢 13 层 10、11、12 号	027-88991696
82	内蒙古包头营业部	包头市青山区钢铁大街 46 号金顶商务大厦 16 层	0472-5365300
83	宜昌发展大道证券营业部	宜昌高新区发展大道 13 号	0717-6986339
84	淄博联通路证券营业部	山东省淄博市张店区联通路 166 号	0533-2895582
85	安丘商场路证券营业部	山东省潍坊市安丘市兴安街道商场路 265 号	0536-4336677
86	青州云门山路证券营业部	山东省青州市云门山北路 1911 号九州名座商业楼 3 号房	0536-3270288

八、其他有关资料

(一) 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	徐秉惠 霍华甫

（二）公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中泰证券股份有限公司	山东省济南市经七路 86 号	林宏金、樊海东	2016 年 7 月 29 日由国海证券股份有限公司变更为中泰证券股份有限公司，持续督导期至公司本次配股发行 A 股股票上市当年剩余时间及其后一个完整会计年度。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）年度报告指定负责人

董事会秘书：黄斌

联系地址：西安市东大街 232 号陕西信托大厦 17 层

联系电话：（029）87406171

传真：（029）87406259

电子信箱：huangb@xbmail.com.cn

（四）公司近三年分类监管评价结果

- 1、公司 2016 分类监管评价结果为 A 类 A 级；
- 2、公司 2015 分类监管评价结果为 A 类 A 级；
- 3、公司 2014 分类监管评价结果为 B 类 BBB 级；

九、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（合并报表）

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

单位：人民币元

项目	2016 年	2015 年	本年比上年 增减	2014 年
营业收入	3,406,329,331.96	5,640,878,792.18	-39.61%	1,938,470,480.53
归属于上市公司股东的净利润	1,124,621,115.06	1,972,662,987.16	-42.99%	663,854,622.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,106,165,088.89	1,964,000,713.31	-43.68%	659,523,185.96
其他综合收益	-240,232,678.65	147,573,713.64	不适用	118,923,819.48
经营活动产生的现金流量净额	-5,237,357,094.76	-99,159,980.13	不适用	3,881,274,005.05
基本每股收益（元/股）	0.40	0.72	-44.44%	0.55
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.72	-44.44%	0.55

加权平均净资产收益率	9.20%	19.87%	减少 10.67 个百分点	13.28%
项目	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
资产总额	54,183,909,300.85	58,236,472,422.30	-6.96%	28,915,252,876.00
负债总额	41,707,739,640.43	46,042,725,321.53	-9.42%	23,502,717,895.72
归属于上市公司股东的净资产	12,408,051,150.88	12,138,688,030.87	2.22%	5,353,577,511.17

(二) 主要会计数据和财务指标 (母公司报表)

单位：人民币元

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入	3,156,883,860.09	5,418,391,428.79	-41.74%	1,880,028,524.60
净利润	1,096,302,428.08	1,964,484,128.36	-44.19%	661,027,432.85
扣除非经常性损益的净利润	1,077,905,459.45	1,955,854,348.60	-44.89%	656,872,312.39
其他综合收益	-216,035,440.83	148,465,651.71	不适用	123,527,886.19
经营活动产生的现金流量净额	-3,500,763,165.26	-4,224,692,735.74	不适用	3,881,445,398.27
基本每股收益 (元/股)	0.39	0.72	-45.83%	0.55
稀释每股收益 (元/股)	0.39	0.72	-45.83%	0.55
加权平均净资产收益率	8.97%	19.76%	减少 10.79 个百分点	13.18%
项目	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
资产总额	48,233,294,744.21	52,174,210,015.47	-7.55%	28,062,516,287.07
负债总额	35,822,068,946.02	40,028,225,888.13	-10.51%	22,694,049,430.31
所有者权益总额	12,411,225,798.19	12,145,984,127.34	2.18%	5,368,466,856.76

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本 (股)	3,501,839,770
用最新股本计算的全面摊薄每股收益 (元/股)	0.32

是否存在公司债

☒ 是 ☐ 否

公司债券的相关内容详见第十节公司债券相关情况。

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

公司不存在最近两年连续亏损的情形。

十、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 ☐ 不适用 ☒

(二)同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用□不适用√

(三)境内外会计准则差异的说明

适用□不适用√

十一、2016 年分季度主要财务数据

(一) 合并报表

单位：人民币元

项目 \ 期间	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	917,085,752.44	781,481,954.95	886,165,416.98	821,596,207.59
归属于上市公司股东的净利润	276,571,110.24	312,230,543.67	346,455,006.47	189,364,454.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	275,496,811.22	297,351,389.17	345,946,003.41	187,370,885.09
经营活动产生的现金流净额	-2,395,331,350.65	-2,959,270,522.00	-2,334,648,353.57	2,451,893,131.46

(二) 母公司报表

单位：人民币元

项目 \ 期间	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	878,801,039.35	752,738,864.62	824,116,094.16	701,227,861.96
净利润	284,052,696.25	327,513,476.41	330,754,837.11	153,981,418.31
扣除非经常性损益后的净利润	282,978,397.23	312,718,717.12	330,235,324.88	151,973,020.22
经营活动产生的现金流净额	-561,848,366.62	-2,215,011,973.02	-2,791,686,595.04	2,067,783,769.42

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

十二、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-118,953.59	-423,025.79	-591,949.11	主要是固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,382,360.00	12,573,800.00	6,484,000.00	主要是财政扶持及奖励款项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,528,042.54	-644,601.15	239,487.80	
减：所得税影响额	6,197,862.24	2,876,543.27	1,532,884.67	

少数股东权益影响额（税后）	137,560.54	-32,644.06	267,217.56	
合计	18,456,026.17	8,662,273.85	4,331,436.46	

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

单位：人民币元

项目	涉及金额	原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	-345,760,363.19	公司正常经营业务
衍生金融工具公允价值变动损益	-783,292.30	公司正常经营业务
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动损益	-17,254,415.53	公司正常经营业务
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	918,873,435.39	公司正常经营业务
衍生金融工具投资收益	10,170,881.79	公司正常经营业务
可供出售金融资产投资收益	482,554,158.13	公司正常经营业务
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债投资收益	-50,004,399.02	公司正常经营业务

十三、母公司净资本及有关风险控制指标

单位：人民币元

项目	报告期末	上年度末	增减百分比
核心净资本	10,827,275,217.40	10,938,995,514.19	-1.02%
附属净资本	1,000,000,000.00	1,400,000,000.00	-28.57%
净资本	11,827,275,217.40	12,338,995,514.19	-4.15%
净资产	12,411,225,798.19	12,145,984,127.34	2.18%
各项风险资本准备之和	4,617,383,421.50	3,814,011,765.50	21.06%
表内外资产总额	35,418,456,405.98	36,220,134,452.83	-2.21%
风险覆盖率	256.15%	323.52%	减少 67.37 个百分点
资本杠杆率	30.57%	30.20%	增加 0.37 个百分点
流动性覆盖率	950.44%	812.01%	增加 138.43 个百分点
净稳定资金率	174.80%	157.55%	增加 17.25 个百分点
净资本/净资产	95.29%	101.59%	减少 6.30 个百分点
净资本/负债	51.86%	50.93%	增加 0.93 个百分点
净资产/负债	54.42%	50.14%	增加 4.28 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	29.56%	32.59%	减少 3.03 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	140.57%	82.64%	增加 57.93 个百分点

注：根据《证券公司年度报告内容与格式准则》和修订后的《证券公司风险控制指标管理办法》的规定，对 2015 年 12 月 31 日相关风险控制指标按照新的计算标准调整列示。

十四、按照证券公司年报编制准则要求披露的合并财务报表部分数据

单位：人民币元

项 目	年末金额	年初金额	增减百分比
货币资金	14,587,007,497.45	19,835,107,971.74	-26.46%
其中：客户资金存款	11,053,210,930.84	16,001,182,650.77	-30.92%
结算备付金	4,302,279,151.25	4,684,112,878.54	-8.15%
其中：客户备付金	3,206,532,862.60	4,184,381,786.87	-23.37%
融出资金	5,386,788,866.54	7,395,193,497.07	-27.16%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,288,358,020.52	9,258,672,638.98	65.12%
衍生金融资产	2,209,112.76	72,719.00	2937.88%
买入返售金融资产	5,916,673,930.32	8,482,332,414.03	-30.25%
应收款项	485,150,314.14	786,860,642.57	-38.34%
应收利息	372,667,873.29	305,864,801.31	21.84%
存出保证金	892,823,665.72	523,903,352.10	70.42%
可供出售金融资产	6,143,813,306.02	6,241,571,602.44	-1.57%
长期股权投资	62,124,506.03	37,819,964.90	64.26%
固定资产	181,313,197.79	195,019,247.35	-7.03%
在建工程	57,466,813.44	42,136,520.71	36.38%
无形资产	151,880,519.31	147,215,238.68	3.17%
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47	0.00%
递延所得税资产	250,753,041.19	195,623,198.38	28.18%
其他资产	96,355,798.61	98,722,048.03	-2.40%
应付短期融资款	5,310,020,000.00	4,430,000,000.00	19.87%
拆入资金	500,000,000.00	0.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,531,015,244.98	1,554,456,943.06	62.82%
衍生金融负债	29,409,369.60	13,245,528.00	122.03%
卖出回购金融资产款	8,966,990,305.33	11,088,892,700.41	-19.14%
代理买卖证券款	14,713,360,413.25	20,256,607,640.24	-27.37%
代理承销证券款	1,190,400,000.00	0.00	不适用
应付职工薪酬	1,046,885,942.56	955,410,430.45	9.57%
应交税费	132,822,170.95	335,823,778.08	-60.45%

应付款项	238,745,342.87	204,453,505.17	16.77%
应付利息	106,169,274.98	232,346,834.69	-54.31%
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
应付债券	3,971,701,261.70	3,962,320,140.26	0.24%
长期应付职工薪酬	668,078,460.86	631,194,000.00	5.84%
递延所得税负债	27,387,496.06	188,120,421.97	-85.44%
次级债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	0.00%
其他负债	274,304,357.29	189,403,399.20	44.83%
股本	2,795,569,620.00	2,795,569,620.00	0.00%
资本公积	5,441,380,815.18	5,441,380,815.18	0.00%
其他综合收益	50,922,305.93	291,154,984.58	-82.51%
盈余公积	804,603,265.62	694,973,022.81	15.77%
一般风险准备	802,952,982.21	693,322,739.40	15.81%
交易风险准备	733,115,921.79	623,485,678.98	17.58%
未分配利润	1,779,506,240.15	1,598,801,169.92	11.30%
归属于母公司股东权益合计	12,408,051,150.88	12,138,688,030.87	2.22%
少数股东权益	68,118,509.54	55,059,069.90	23.72%
项目	本年金额	上年金额	增减百分比
手续费及佣金净收入	2,002,797,897.39	3,572,698,208.98	-43.94%
其中：经纪业务手续费净收入	937,322,779.48	2,716,381,883.08	-65.49%
投资银行业务手续费净收入	864,376,106.16	712,554,432.97	21.31%
资产管理业务手续费净收入	104,997,294.43	53,263,949.40	97.13%
利息净收入	396,268,038.49	743,717,927.17	-46.72%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,366,861,659.45	1,082,503,690.53	26.27%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,267,583.16	3,852.69	136624.81%
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	-363,798,071.02	237,517,883.36	不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）	1,279,117.75	1,068,590.05	19.70%
其他业务收入	2,920,689.90	3,372,492.09	-13.40%
税金及附加	99,122,058.91	322,573,132.09	-69.27%
业务及管理费	1,848,137,000.41	2,656,312,743.38	-30.42%
资产减值损失	14,309,694.94	26,278,146.66	-45.55%
营业外收入	25,909,027.96	13,259,342.73	95.40%
营业外支出	1,117,579.01	1,753,169.67	-36.25%
所得税费用	356,371,471.95	679,375,026.77	-47.54%

归属于母公司所有者的净利润	1,124,621,115.06	1,972,662,987.16	-42.99%
少数股东损益	-11,440,560.36	-4,817,070.82	不适用
其他综合收益的税后净额	-240,232,678.65	147,573,713.64	不适用
其中：归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-240,232,678.65	147,880,042.03	不适用
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	-306,328.39	不适用
综合收益总额	872,947,876.05	2,115,419,629.98	-58.73%
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	884,388,436.41	2,120,543,029.19	-58.29%
归属于少数股东的综合收益总额	-11,440,560.36	-5,123,399.21	不适用
基本每股收益	0.40	0.72	-44.44%
稀释每股收益	0.40	0.72	-44.44%

十五、按照证券公司年报编制准则要求披露的母公司财务报表部分数据

单位：人民币元

项目	年末金额	年初金额	增减百分比
货币资金	11,298,019,925.12	14,952,302,131.17	-24.44%
其中：客户资金存款	8,753,531,588.49	11,958,232,099.05	-26.80%
结算备付金	4,144,882,260.83	4,584,557,982.25	-9.59%
其中：客户备付金	2,994,926,658.23	4,034,886,795.79	-25.77%
拆出资金	510,000,000.00	400,000,000.00	27.50%
融出资金	5,386,788,866.54	7,395,193,497.07	-27.16%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,677,380,122.74	8,302,602,624.65	52.69%
衍生金融资产	2,209,112.76	72,719.00	2937.88%
买入返售金融资产	5,916,673,930.32	8,462,331,414.03	-30.08%
应收款项	61,227,750.46	453,533,513.01	-86.50%
应收利息	361,312,060.37	293,798,977.41	22.98%
存出保证金	231,980,085.77	156,234,150.45	48.48%
可供出售金融资产	6,159,993,238.48	5,973,253,424.58	3.13%
长期股权投资	809,362,029.91	583,806,795.93	38.64%
固定资产	165,675,263.90	178,725,044.38	-7.30%
在建工程	55,321,856.20	41,796,520.71	32.36%
无形资产	137,712,220.48	131,356,547.55	4.84%
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00%
递延所得税资产	244,676,190.30	194,864,143.74	25.56%
其他资产	68,879,830.03	68,580,529.54	0.44%

应付短期融资款	5,310,020,000.00	4,430,000,000.00	19.87%
拆入资金	500,000,000.00	0.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	115,055,180.00	0.00	不适用
衍生金融负债	29,409,369.60	13,245,528.00	122.03%
卖出回购金融资产款	8,677,952,362.87	11,088,892,700.41	-21.74%
代理买卖证券款	11,814,844,693.63	16,056,460,699.10	-26.42%
代理承销证券款	1,190,400,000.00	0.00	不适用
应付职工薪酬	1,009,800,993.55	916,017,802.08	10.24%
应交税费	119,957,380.23	330,968,643.48	-63.76%
应付款项	225,253,162.15	172,340,673.33	30.70%
应付利息	105,676,922.94	231,558,714.50	-54.36%
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
应付债券	3,971,701,261.70	3,962,320,140.26	0.24%
长期应付职工薪酬	668,078,460.86	631,194,000.00	5.84%
递延所得税负债	27,362,746.06	185,934,921.97	-85.28%
次级债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	0.00%
其他负债	56,106,412.43	8,842,065.00	534.54%
股本	2,795,569,620.00	2,795,569,620.00	0.00%
资本公积	5,449,179,303.34	5,449,179,303.34	0.00%
其他综合收益	76,298,286.13	292,333,726.96	-73.90%
盈余公积	804,603,265.62	694,973,022.81	15.77%
一般风险准备	802,952,982.21	693,322,739.40	15.81%
交易风险准备	733,115,921.79	623,485,678.98	17.58%
未分配利润	1,749,506,419.10	1,597,120,035.85	9.54%
项 目	本年金额	上年金额	增减百分比
手续费及佣金净收入	1,885,695,295.17	3,449,083,676.32	-45.33%
其中：经纪业务手续费净收入	892,391,738.94	2,673,916,038.41	-66.63%
投资银行业务手续费净收入	865,921,382.71	712,554,432.97	21.52%
资产管理业务手续费净收入	116,490,946.45	59,609,761.85	95.42%
利息净收入	329,859,655.94	664,697,012.75	-50.37%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,328,012,438.64	1,065,880,706.22	24.59%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	55,233.98	3,852.69	1333.65%
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	-390,671,384.31	234,291,683.00	不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）	1,321,004.80	1,065,858.41	23.94%

其他业务收入	2,666,849.85	3,372,492.09	-20.92%
税金及附加	95,190,713.95	313,523,348.45	-69.64%
业务及管理费	1,640,351,396.70	2,457,101,750.71	-33.24%
资产减值损失	7,780,387.64	19,472,608.39	-60.04%
营业外收入	25,307,327.38	13,088,481.70	93.36%
营业外支出	778,035.87	1,582,108.69	-50.82%
所得税费用	341,788,225.23	675,315,965.89	-49.39%
其他综合收益的税后净额	-216,035,440.83	148,465,651.71	不适用
其中：以后将重分类进损益的其他综合收益	-216,035,440.83	148,465,651.71	不适用
综合收益总额	880,266,987.25	2,112,949,780.07	-58.34%

第三节公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务

2016 年证券行业处于强化监管，深化改革，稳步发展的重大转折期。未来，随着资本市场各项制度的不断完善和国际化的推进，证券行业将面临深刻的市场变革和更大的发展曙光。证券行业本身具有资本密集性、人才专业性、风险联动性的特点，受宏观经济形势，产业、行业政策和市场行情的影响，经营业绩体现出较为明显的周期性特征。

西部证券自成立以来，公司的业务边际不断扩展，市场地位稳步提升，盈利能力显著增强。当前，公司的经营模式正由传统的通道驱动、市场驱动模式向资本驱动和专业驱动模式转变，并努力减弱对外部环境的依赖，公司抗风险、抗周期性的能力得到加强。报告期内，公司深入落实“十三五”战略规划，努力推进“大零售”、“大投行”、“狭资管”、“泛买方”、“大机构”等业务体系建设，经营业务主要包括：经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、信用交易业务、固定收益业务、新三板业务以及期货、直投、基金三个全资、控股子公司业务。

2016 年公司业务结构持续改善，传统经纪业务、自营业务的营业收入占比已由 2015 年的 73% 下降至 55.13%；信用交易业务主动调整结构，总体业务规模稳步上升；投行业务得到较快发展，营业收入和利润稳步增长；资产管理业务规模有较大幅度提升；固定收益业务取得较好业绩；新三板业务继续保持稳健发展态势；此外，三家子公司经营情况得到改善，业务规模不断扩大，市场竞争力有所提升。

公司立足西部地区，业务范围辐射全国，在行业内属于上市券商行列。当前，公司不断推进业务结构调整，促进传统业务转型升级，市场化的专业队伍正在形成，合规与全面风险管理水平不断提升，企业文化和品牌效应已初步显现。未来，公司将继续秉承诚信、专业、创新、共赢的发展理念，以客户和市场为导向，进一步加快业务发展，提高合规与全面风险管理水平，努力提升品牌形象，不断提升自身实力，努力实现公司做强、做优、做大的目标，力争进入一流券商的行列。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明	变动幅度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	本年债券和基金的投资规模增加所致	65.12%
买入返售金融资产	本年债券逆回购业务减少所致	-30.25%
应收账款	证券清算款年初为应收清算款，年末为应付清算款	-38.34%
存出保证金	本公司之子公司西部期货存放于期货交易所的交易保证金增加	70.42%
在建工程	本期新增办公楼装修项目	36.38%
长期股权投资	本年新增投资合营及联营企业	64.26%

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

（一）良好的股东背景和显著的区域优势

国有企业的大股东背景和完善的法人治理结构，为公司持续稳定发展提供坚强保障。公司 16 年来深耕西部地区，已形成立足陕西、辐射全国的业务布局网络，在陕西地区具有显著的区域优势。

（二）上市公司平台优势和西部证券品牌形象

公司作为沪深 300、中证 100 及深证 100 指数成分股、陕西省内唯一的上市券商，上市公司平台优势为公司扩充资本实力、多渠道融资、扩大业务规模提供有力支撑，公司连续在深交所信息披露考核中获得 A 级评价。长期稳健发展、持续盈利能力和稳步提升的市场地位塑造了良好的西部证券品牌形象。

（三）清晰明确的战略规划目标

面对证券行业重大转折契机，公司以追赶超越进入行业一流券商为目标，制定了“十三五”发展规划和分业务发展规划，以业务市场化发展为目标，积极推进战略转型、规划落实，不断提高组织运营效率和管理效能，调整业务体系，搭建综合化、专业化业务平台，优化职能部门设置，稳步推进国际化进程。清晰明确的战略规划目标为各项业务的深入开展奠定了坚实基础。

（四）与时俱进的市场化机制

在人才队伍建设方面，公司近年来通过市场化的人才队伍建设，初步打造了一支具有突出工作能力和业务实干精神的经营管理团队；积极深化薪酬市场化改革，强化考核约束作用。目前公司的薪酬考核体系发挥了对优秀、核心人才的有效吸引和激励作用，并能够促进各业务稳定快速发展。

（五）健全的合规与风控体系，保障公司业务合法合规、稳定有序开展

在证券行业依法、全面、从严监管的背景下，公司始终重视合规与风控体系建设，不断加强落实主动合规意识和全面风险管理工作，深化全员合规理念，完善全面风险管理体系与流动性风险管理机制，不断延伸合规与风险管理工作的覆盖范围和专业深度，保障公司合规风险管控能力与业务发展相适应。

（六）安全可靠的信息系统，为各项业务发展提供了坚强保证

公司一贯把信息技术系统安全平稳运行和保障工作放在首位，有效推进 IT 战略稳步实施，持续加大资金和技术投入、加快系统升级和技术平台开发、完善突发事件应急处置预案，切实保障信息技术系统安全平稳运行。

报告期内，公司无因人员变动情况而出现业务及管理方面的重大问题，人员变动未对公司核心竞争力及正常经营造成重大影响。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2016 年，在国际经济形势不确定性有所上升的背景下，我国坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，以推进供给侧结构性改革为主线，适度扩大总需求，坚定推进改革，妥善应对风险挑战，国内宏观经济呈现“缓中趋稳、稳中向好”的发展态势，全年经济运行在合理区间。

2016 年，我国资本市场和证券行业在加强制度建设、强化行业监管、防范市场风险的基础上，继续深化各项改革，进一步加快多层次资本市场发展，有效增强服务实体经济的能力。国内证券市场全年总体趋于稳定，A 股市场在经历了年初的非理性下跌后，基本维持宽幅震荡格局，两市成交量较上年同期有较大幅度萎缩。根据 WIND 数据显示，沪深两市股票基金全年累计成交额为 138.53 万亿，较上年下降 48.75%。截至报告期末，上证综指年跌幅 12.31%，深证成指年跌幅 19.64%，创业板指年跌幅 27.71%。

报告期内，公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规章制度以及《公司章程》的相关规定，勤勉履行各项工作职责，努力提升公司治理水平。公司秉承“风控至上”的指导思想和“诚信、专业、创新、共赢”的经营理念，在依法、全面、从严的行业监管背景下，审时度势，充分把握政策机遇，保持传统业务优势，加快推进战略转型、规划落实，全面加强业务协同，提升核心竞争力，推动公司持续健康发展。2016 年 4 月公司为增强资本实力，补充营运资金，扩大业务规模，优化业务结构，提升持续盈利能力和风险抵御能力，结合行业发展、市场行情及自身业务的实际需求，推出配股再融资方案。2016 年 11 月 30 日，公司配股申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，并于 2017 年 3 月 16 日收到中国证监会出具的《关于核准西部证券股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2017〕316 号）。截至报告披露日，公司已完成配股公开发行股票工作，募集资金 48.52 亿元，总股本变更为 3,501,839,770 股。

二、主营业务分析

（一）概述

公司报告期内的总体经营情况

2016 年，面对新常态下的经济形势和愈加严格的行业监管现状，公司紧密围绕“十三五”规划确定的目标任务，冷静研判市场趋势，稳步调整发展策略，取得较好经营成果。报告期内，公司牢筑风控防线，坚守合规底线，确保各项业务合规有序开展；依托资本市场，全面推进配股再融资工作，增强资本实力；坚定推进业务结构调整及战略转型，完善专业化的综合业务大平台，初步形成多元化的业务结构发展模式，逐步改变以往对传统业务过分依赖的局面；通过持续强化内控管理，夯实运营基础，不断提升公司的核心竞争力。

（1）弱市中取得良好经营成效

受国内宏观经济形势、监管政策等因素影响，证券行业整体营业收入及净利润同比下滑明显，公司下滑幅度小于行业整体水平。截至 12 月底，公司（合并）主要经营指标如下：实现营业收入 340,632.93 万元，较上年减少 39.61%；实现利润总额 146,955.20 万元，较上年减少 44.49%；实现净利润 111,318.06 万元，较上年减少 43.43%；总资产 541.84 亿元，净资产 124.76 亿元，净资本 118.27 亿元。

营业收入、净利润变动表（母公司）

单位：人民币亿元

序号	项目	2016 年	2015 年	较去年同期变动
----	----	--------	--------	---------

1	营业收入	西部证券	31.57	54.18	41.74% ↓
		证券行业	3,279.94	5,751.55	42.97% ↓
2	净利润	西部证券	10.96	19.64	44.19% ↓
		证券行业	1,234.45	2,447.63	49.57% ↓

注：证券行业相关数据来源于中国证券业协会网站（www.sac.net.cn）

主要经营指标对比表（母公司）

单位：人民币万元

序号	项目	2016 年	2015 年	较去年同期变动
1	营业收入	315,688.39	541,839.14	41.74% ↓
2	利润总额	143,809.07	263,980.01	45.52% ↓
3	净利润	109,630.24	196,448.41	44.19% ↓
4	总资产	4,823,329.47	5,217,421.00	7.55% ↓
5	净资产	1,241,122.58	1,214,598.41	2.18% ↑
6	净资本	1,182,727.52	1,233,899.55	4.15% ↓

利润表及现金流量表相关科目变动表（合并）

单位：人民币元

科目	2016年	2015年	变动比例（%）
营业收入	3,406,329,331.96	5,640,878,792.18	-39.61
营业支出	1,961,568,754.26	3,005,164,022.13	-34.73
营业利润	1,444,760,577.70	2,635,714,770.05	-45.19
净利润	1,113,180,554.70	1,967,845,916.34	-43.43
经营活动产生的现金流量净额	-5,237,357,094.76	-99,159,980.13	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-119,495,217.58	-156,896,432.45	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-279,574,525.87	11,542,365,445.78	不适用

（2）收入结构优化效果显著

公司坚定不移的推动战略转型及业务结构调整，收入结构更加均衡，已初步形成多元化的业务发展模式，逐步改变以往对经纪、自营业务过分依赖的局面，稳步提升盈利能力，推动公司实现可持续发展。

2016 年，正是由于投行、信用交易等非传统优势业务的快速发展，确保公司在证券行业整体收入明显下滑的形势下，取得良好的经营成果，公司收入结构持续优化，各业务收入更趋稳定均衡。

（二）收入与成本

（1）营业收入构成

单位：人民币元

项目	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
手续费及佣金净收入	2,002,797,897.39	58.80%	3,572,698,208.98	63.34%	-43.94%

其中：经纪业务手续费净收入	937,322,779.48	27.52%	2,716,381,883.08	48.16%	-65.49%
投资银行业务手续费净收入	864,376,106.16	25.38%	712,554,432.97	12.63%	21.31%
资产管理业务手续费净收入	104,997,294.43	3.08%	53,263,949.40	0.94%	97.13%
利息净收入	396,268,038.49	11.63%	743,717,927.17	13.18%	-46.72%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,366,861,659.45	40.13%	1,082,503,690.53	19.19%	26.27%
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	-363,798,071.02	-10.68%	237,517,883.36	4.21%	不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）	1,279,117.75	0.04%	1,068,590.05	0.02%	19.70%
其他业务收入	2,920,689.90	0.09%	3,372,492.09	0.06%	-13.40%
营业收入合计	3,406,329,331.96	100.00%	5,640,878,792.18	100.00%	-39.61%

受证券市场行情波动的影响，本年公司实现营业收入 34.06 亿元，同比减少 39.61%，但收入构成与上年相比趋于均衡。经纪业务手续费净收入大幅减少，营收占比也下降了 20.64 个百分点；公司证券投资收益同比增加 26.27%；投行业务净收入在财务顾问收入提升的情况下同比增加，营收占比也相应提升了 12.75 个百分点；由于市场信用类资金需求的减少及客户保证金的减少，导致公司利息净收入同比大幅下降。

（2）公司已签订的重大业务合同情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）营业支出构成

单位：人民币元

营业支出构成项目	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业支出比重	金额	占营业支出比重	
税金及附加	99,122,058.91	5.05%	322,573,132.09	10.73%	-69.27%
业务及管理费	1,848,137,000.41	94.22%	2,656,312,743.38	88.39%	-30.42%
资产减值损失	14,309,694.94	0.73%	26,278,146.66	0.87%	-45.55%
营业支出合计	1,961,568,754.26	100.00%	3,005,164,022.13	100.00%	-34.73%

公司本年发生营业支出 19.62 亿元，较上年减少 34.73%。税金及附加减少主要是由于“营改增”改革的实施，营业税金同比减少；业务及管理费减少主要是因为本年职工薪酬减少；资产减值损失减少则是因为公司本年融出资金规模减少而减少减值准备所致。

（4）报告期内合并范围是否发生变动

☒ 是 ☐ 否

本年度公司合并财务报表范围包括西部期货有限公司、西部利得基金管理有限公司及西部优势资本投资有限公司共 3 家二级子公司，以及本公司管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的 12 个结构化主体。与上年度财务报告相比，本年增加 8 个结构化主体，减少 3 个结构化主体。

（三）费用

单位：人民币元

项目	2016 年	2015 年	同比增减	变动原因
----	--------	--------	------	------

业务及管理费	1,848,137,000.41	2,656,312,743.38	-30.42%	本年营业收入减少，计提的职工薪酬减少
所得税费用	356,371,471.95	679,375,026.77	-47.54%	因本年利润总额减少使得所得税费用减少

2016 年度公司发生业务及管理费 18.48 亿元，较上年减少 30.42%，主要因为本年营业收入较上年度大幅减少，计提的职工薪酬总额相应减少。所得税费用为 3.56 亿元，较上年减少 47.54%，主要因为本年利润总额减少使得所得税费用减少。

（四）现金流

单位：人民币元

项目	2016 年	2015 年	增减百分比
经营活动现金流入小计	9,854,097,495.71	17,599,179,482.07	-44.01%
经营活动现金流出小计	15,091,454,590.47	17,698,339,462.20	-14.73%
经营活动产生的现金流量净额	-5,237,357,094.76	-99,159,980.13	不适用
投资活动现金流入小计	-23,703,033.34	-13,701,853.43	不适用
投资活动现金流出小计	95,792,184.24	143,194,579.02	-33.10%
投资活动产生的现金流量净额	-119,495,217.58	-156,896,432.45	不适用
筹资活动现金流入小计	9,205,970,000.00	24,127,244,996.80	-61.84%
筹资活动现金流出小计	9,485,544,525.87	12,584,879,551.02	-24.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-279,574,525.87	11,542,365,445.78	不适用
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,279,117.75	1,068,590.05	19.70%
现金及现金等价物净增加额	-5,635,147,720.46	11,287,377,623.25	不适用

2016 年度公司经营活动现金流入较上年减少 44.01%，主要是因为本年收取的利息、手续费及佣金较上年减少，回购业务资金净增加额也较上年减少，且客户保证金本年为净流出所致；经营活动现金流出较上年略有减少，主要是因为上年偿还拆借资金流出 18.94 亿元，融出资金为净增加，并且购置可供出售金融资产净减少额较高；筹资活动现金流入较上年大幅减少，一方面是由于上年非公开发行筹集资金 50 亿元，另一方面本年发行债券收到的现金较上年减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、主营业务构成情况

（一）主营业务分业务情况

单位：人民币元

分业务情况							
业务类别	营业收入	营业收入占比情况	营业成本	毛利率	营业收入同比增减	营业成本同比增减	毛利率同比增减
证券经纪业务	1,134,695,436.53	33.31%	689,069,671.79	39.27%	-62.19%	-57.62%	6.55% ↓
证券自营业务	743,085,741.04	21.81%	117,344,971.16	84.21%	-33.44%	-55.45%	7.80% ↑

投资银行业务	396,186,282.11	11.63%	252,682,611.65	36.22%	-23.73%	-26.55%	2.45% ↑
资产管理业务	123,104,763.75	3.61%	68,676,510.82	44.21%	87.59%	68.93%	6.16% ↑
信用交易业务	701,651,425.06	20.60%	26,425,365.47	96.23%	-2.68%	-67.69%	7.58% ↑
固定收益业务	292,556,368.34	8.59%	182,034,112.55	37.78%	163.93%	99.72%	20.01% ↑
新三板业务	109,073,497.78	3.20%	101,187,074.40	7.23%	-47.97%	9.67%	48.76% ↓

1、大零售业务—经纪业务

2016 年受国内证券市场行情影响,公司证券经纪业务实现营业收入 113,469.54 万元,同比下降 62.19%,股票基金累计交易量占全国市场份额为 0.487%,较上年末的 0.537%下降 0.05 个百分点。报告期内,公司经纪业务完善运营保障体系,努力提高组织管理效率,扎实推进网点布局工作,获准设立 21 家分支机构,进一步“深耕陕西、布局全国”;持续完善收入费用比考核管理模式,推进经纪业务分支机构利润导向管理,逐步形成多层次网点体系,充分激发网点活力;积极搭建互联网金融和财富管理体系,以财富管理为主体,扎实推进投顾业务,配合互联网金融服务平台横向、纵深发展;完成公司柜台系统的搭建,发行自有产品 52 只,稳步发展柜台业务;积极推进中间业务创收,加强与投行、资管等业务体系的协同作用,累计销售 50 只金融产品。未来,公司经纪业务将以打造业务资源蓄水池、加强业务协同为主要目标,以收入模式多元化为着力点,最终实现向“大零售业务”的全面转型。

2、大投行业务

(1) 投资银行业务

2016 年在股票市场 IPO 提速的背景下,公司审时度势,充分把握政策机遇,有效推进股权融资服务,投行业务取得较好成绩,全年实现营业收入 39,618.63 万元。落实公司“十三五”发展规划,推进“大投行”业务平台搭建,公司全面梳理制度体系,细化工作流程,正式设立投行业务质量控制及内部审核办公室,打造“大质控”平台,建立统一的投行业务立项、内核、持续督导等质量管理与控制体系,全面加强投行业务质量控制及内部审核工作。在 IPO 业务方面,2016 年公司完成新疆鑫泰、江苏中旗 2 单项目发行上市,其中江苏中旗是新三板转板创业板的第一单;再融资业务方面,完成东吴证券、利民化工 2 单非公开发行项目;全年共为 4 家上市公司开展并购财务顾问服务。截至报告披露日,公司保荐的华凯创意、盐津铺子、北京新雷能 3 单 IPO 已完成发行上市工作。未来,公司投资银行业务将在产品多样性、服务专业性上继续加码,不断提高投行的定价、销售能力,真正成为高端业务的提供者。

(2) 固定收益业务

2016 年固定收益业务深入落实公司“十三五”发展规划,紧跟行业趋势,加快业务布局,调整业务结构,防控信用风险,完善制度和团队建设,实现了较快发展,全年实现营业收入 29,255.64 万元,同比增长 163.93%。报告期内,公司累计发行债券 67 只,较上年末增加 25 只,发行规模从上年末的 277.24 亿元增长至 724.17 亿元,增幅 161.21%,债券发行数量、规模都有较大幅度增长。公司固定收益业务不断提升创新能力、丰富产品种类,已完成熊猫债、绿色债、可交换债、专项企业债、银行二级资本债和学费资产支持证券等多个创新产品的发行,房地产 CMBS 项目也已经进入申报阶段。其中,宏达学费资产支持证券是具有创新性特点的国内学费 ABS;“16 原龙 01”为公司首单私募可交换债项目;“16 咸宁农商二级资本债券”为公司首单银行二级资本债;公司积极响应国家“绿色金融”政策号召,成功发行公司首单“博天环境绿色债”,发行规模 3 亿元,这也是国内首单非上市民营企业绿色债券,根据中国证券业协会公布的 2016 年绿色公益榜及双创债承销排行榜,公司位列绿色债券发行主承销排行榜第 8 位。公司荣获中央国债登记结算有限责任公司评选的“2016 年度债券业务进步奖-承分销机构进步奖”,海晟租赁三期获得“2016 融资租赁 ABS 最受欢迎奖”,西部平银宏达学校信托受益权获得“2016 信托受益权 ABS 最受欢迎奖”。2016 年,公司承销陕西地区企业债、公司债、证券公司短债 9 只,承销规模与数量均居陕西地区首

位，“深耕陕西”初见成效，树立良好的品牌形象，形成明显的区域优势。

（3）新三板业务

新三板业务是公司进行“大投行”整体战略转型的重要一环，秉承服务广大中小创新型企业理念，以客户需求为导向，为中小企业形成了以财务顾问、推荐挂牌、再融资、做市、并购、转板退出等全链条服务渠道。报告期内，公司累计推荐挂牌企业 203 家，较上年同期增加 107 家，市场占比 1.99%，行业排名第 15 位，排名较上年末提升 3 位；公司在陕西地区累计推荐 25 家企业挂牌，占全省已挂牌企业总数的 17.12%，继续保持在陕西地区优势地位；挂牌企业的再融资规模稳定增长；年内共担任 47 次再融资财务顾问。

3、泛买方业务

（1）自营业务

2016 年受宏观经济形势、证券市场行情波动影响，自营业务实现营业收入 74,308.57 万元，同比下降 33.44%。公司自营业务始终坚持审慎稳健经营理念，大力推进权益类、固定收益类和金融衍生品业务均衡发展，积极丰富投资种类和模式，初步形成了利润来源多元化和持续稳定的盈利模式。报告期内，公司有效开展平台搭建工作，通过完备的制度体系，建立泛买方业务统一的管理架构、工作机制和决策流程；有效开展创新业务，逐步形成相互协作和均衡发展态势。权益类投资业务优选持仓品种，在弱市环境中合理控制仓位，积极研究海外资本市场；固定收益类业务重视信用风险，保持合理的久期和杠杆，不断丰富创新业务品种和业务类型。未来，公司自营业务将继续向“泛买方”业务转型，不断优化投资组合，降低整体投资风险，以获取稳定收益为目标，形成权益类、固定收益类和衍生品类三项业务相机协作和均衡发展的业绩驱动模式，并逐渐成为具备长期稳定盈利能力和创新发展能力的优秀专业机构投资者。

（2）信用交易业务

报告期内，公司信用交易业务实现营业收入 70,165.14 万元，同比下降 2.68%。2016 年证券市场成交量较上年有较大幅度萎缩，客户融资意愿趋于谨慎，受此影响，公司融资融券业务规模同比有所下降，截至 12 月 31 日两融业务余额 53.21 亿元；面对市场变化，公司强化风险管理，深化业务前瞻性研究，紧抓市场机遇，股票质押式回购交易业务呈现良好发展势头，一定程度上化解了因两融业务萎缩带来的不利影响，期末股票质押待购回初始交易金额由 2015 年底的 37.83 亿元提升至 64.04 亿元，同比增长 69.28%。公司信用交易业务通过优化业务流程，调整业务结构，完善业务考核措施，有效控制风险，继续保持对公司收入、利润的重要贡献。

（3）做市业务

2016 年公司做市业务在未进行大规模资金投入的情况下，实现了数量规模的大幅增长，共为 112 家挂牌企业提供做市服务，较上年增加 61 家，行业排名第 30 位，排名较上年末提升 3 位；期权做市业务于 3 月顺利上线，业务规模稳定增长；加强研究和团队建设，积极探索商品期权业务，合理拓展做市业务空间。

（4）直投子公司业务

2016 年西部优势资本实现营业收入 3,112.38 万元，净利润 12.09 万元。报告期内，经公司股东大会审议通过，向西部优势资本增资 3 亿元，使其注册资本由 2 亿元增至 5 亿元人民币；西部优势资本顺应监管要求，完善组织架构，推进业务结构转型，积极推进各项业务稳步开展。

4、狭资管业务

（1）资产管理业务

报告期内，公司资管业务实现营业收入 12,310.48 万元，同比上升 87.59%。2016 年，公司资管业务加快制度和团队建设步伐，顺应资产证券化的行业发展方向，努力构建业务平台、强化协同效应，不断扩

大业务规模、调整业务结构，积极提升主动管理能力，主动管理产品规模占比明显上升，加快推进机构类业务，并取得保险资金受托管理资格。截至报告期末，公司资产管理业务总规模 647.65 亿元，较上年末增长 52.25%。其中，定向资产管理产品 133 只，规模 525.08 亿元，较上年末增长 49.82%；集合资产管理产品 15 只，规模 70.98 亿元，较上年末增长 62.51%；资产证券化专项计划 10 只，产品规模达 51.59 亿元，较上年末增长 65.13%。

（2）基金子公司业务

2016 年西部利得基金管理有限公司实现营业收入 7,986.89 万元，同比下降 19.52%，亏损 2,354.25 万元，截至 12 月底，西部利得管理资产规模 421.91 亿，较上年末增长 63.2%。报告期内，西部利得持续加强主动管理能力，丰富产品种类，新增货币基金等产品类型，业务结构得到改善，并完成增资工作，注册资本增至 3.5 亿元。

5、大机构业务

公司大机构业务以服务机构客户为目标，稳步推进与银行、保险、基金公司等机构的合作，深化业务协同，建立全产业链服务机制，不断强化服务机构客户的能力，以公司各业务条线为载体有序推进业务开展。2016 年公司正式设立托管业务部，积极申请托管业务资格，已初步完成私募基金综合服务业务平台搭建。

6、期货子公司业务

2016 年西部期货致力于加快创新业务部署，构建多元化业务模式，健全内部激励机制，促进业务转型，实现可持续盈利，受宏观经济形势和行业监管政策的影响，西部期货经营业绩有所回落，实现营业收入 9,130.58 万元，同比下降 9.72%，净利润 854.11 万元。报告期内，西部期货制定了《2016-2020 年发展规划》，完善相关投资决策体制，加大信息系统投入，股票期权经纪业务顺利上线，完成杭州营业部设立，加强与母公司业务协同效应。

7、国际业务

2016 年公司国际业务通过加强团队建设，深入市场调研，明确自身定位，积极发展跨境投融资及资本中介业务，并对跨境综合财务顾问服务进行探索，初步取得了良好经营效果。

8、研发业务

公司研发业务立足宏观研究和行业研究，为公司业务部门提供有力支持。报告期内，主要为公司提供包括两融及股票质押折算率报告、基金风险评级报告、重点行业运行月报、证券行业动态与公司要闻周讯、以及宏观经济月报和宏观主题报告等。未来，公司研发中心将进一步加强团队建设，并着力实现向“卖方”研究服务转变。

9、陕西股权交易中心

陕西股权交易中心是市场化运作的区域性股权交易市场，注册资本 12000 万元，公司持有陕西股权交易中心 10.83% 的股权。报告期内，陕西股权交易中心实现营业收入 792.50 万元，净利润 50.58 万元。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据。

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）主营业务分地区情况

（1）营业收入地区分部情况

单位：人民币元

地区	2016 年		2015 年		营业收入比上年同期增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
陕西省	49	969,351,233.60	49	2,612,985,523.09	-62.90%
北京市	2	10,963,539.65	2	35,152,619.26	-68.81%
上海市	5	61,189,837.83	5	139,529,770.80	-56.15%
广东省	4	10,191,483.35	4	24,272,707.53	-58.01%
山东省	9	31,322,102.32	6	85,497,342.90	-63.36%
江苏省	3	11,914,338.36	3	46,211,743.62	-74.22%
河南省	2	4,586,190.58	2	7,996,436.94	-42.65%
广西壮族自治区	1	2,456,844.13	1	4,720,668.81	-47.96%
甘肃省	2	8,848,639.15	2	14,839,568.14	-40.37%
宁夏回族自治区	1	1,537,025.29	1	3,821,790.63	-59.78%
河北省	1	822,632.38	1	4,257,659.60	-80.68%
四川省	1	674,436.83	1	1,575,515.71	-57.19%
山西省	1	13,254.78	1	-35.28	不适用
湖北省	2	719,485.16	1	165,936.02	333.59%
新疆	1	986,758.26	1	80,913.17	1119.53%
天津	1	1,072,210.90	1	272,311.68	293.74%
内蒙古	1	220,841.69	1		不适用
营业部小计	86	1,116,870,854.26	82	2,981,380,472.62	-62.54%
公司本部及子公司、分公司		2,289,458,477.70		2,659,498,319.56	-13.91%
合计	86	3,406,329,331.96	82	5,640,878,792.18	-39.61%

(2) 营业利润地区分部情况

单位：人民币元

地区	2016 年		2015 年		营业利润比上年同期增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
陕西省	49	675,055,342.51	49	2,100,949,460.86	-67.87%
北京市	2	1,095,459.07	2	23,313,239.99	-95.30%
上海市	5	37,686,223.93	5	108,342,520.76	-65.22%
广东省	4	-903,126.83	4	14,255,974.03	-106.34%
山东省	9	2,499,548.92	6	44,470,529.02	-94.38%
江苏省	3	4,106,558.96	3	36,919,050.44	-88.88%
河南省	2	-1,292,774.89	2	1,233,704.68	不适用

广西壮族自治区	1	13,865.96	1	222,374.41	-93.76%
甘肃省	2	3,003,635.76	2	4,811,782.56	-37.58%
宁夏回族自治区	1	-810,068.58	1	-1,026,232.46	不适用
河北省	1	-1,083,695.93	1	2,206,462.51	不适用
四川省	1	-907,803.83	1	-129,074.40	不适用
山西省	1	-1,380,184.63	1	-226,171.46	不适用
湖北省	2	-447,746.52	1	-384,595.52	不适用
新疆	1	-1,716,731.92	1	-1,031,697.70	不适用
天津	1	26,565.80	1	22,199.12	19.67%
内蒙古	1	-462,847.81	1	0	不适用
营业部小计	86	714,482,219.97	82	2,333,949,526.84	-69.39%
公司本部及子公司、分公司		730,278,357.73		301,765,243.21	142.00%
合计	86	1,444,760,577.70	82	2,635,714,770.05	-45.19%

四、非主要经营业务情况

适用 ☐ 不适用 ☒

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

截至报告期末，公司资产总额为 54,183,909,300.85 元，其中：客户交易结算资金为 14,713,360,413.25 元。公司资产主要以货币资金、金融资产、融出资金等形式存在，公司资产优良、流动性好。公司总资产主要构成情况表：

单位：人民币元

项目	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	14,587,007,497.45	26.92%	19,835,107,971.74	34.06%	-7.14%	经纪业务客户资金存款减少所致
其中：客户资金存款	11,053,210,930.84	20.40%	16,001,182,650.77	27.48%	-7.08%	经纪业务客户资金存款减少
结算备付金	4,302,279,151.25	7.94%	4,684,112,878.54	8.04%	-0.10%	
其中：客户备付金	3,206,532,862.60	5.92%	4,184,381,786.87	7.19%	-1.27%	
融出资金	5,386,788,866.54	9.94%	7,395,193,497.07	12.70%	-2.76%	融出资金规模减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,288,358,020.52	28.22%	9,258,672,638.98	15.90%	12.32%	本年债券和基金的投资规模增加所致
衍生金融资产	2,209,112.76	0.00%	72,719.00	0.00%	0.00%	

买入返售金融资产	5,916,673,930.32	10.92%	8,482,332,414.03	14.57%	-3.65%	本年银行间市场债券回购业务减少所致
应收款项	485,150,314.14	0.90%	786,860,642.57	1.35%	-0.45%	年末应收清算款减少所致
应收利息	372,667,873.29	0.69%	305,864,801.31	0.53%	0.16%	
存出保证金	892,823,665.72	1.65%	523,903,352.10	0.90%	0.75%	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
可供出售金融资产	6,143,813,306.02	11.34%	6,241,571,602.44	10.72%	0.62%	
长期股权投资	62,124,506.03	0.11%	37,819,964.90	0.06%	0.05%	
固定资产	181,313,197.79	0.33%	195,019,247.35	0.33%	0.00%	
在建工程	57,466,813.44	0.11%	42,136,520.71	0.07%	0.04%	
无形资产	151,880,519.31	0.28%	147,215,238.68	0.25%	0.03%	
商誉	6,243,686.47	0.01%	6,243,686.47	0.01%	0.00%	
递延所得税资产	250,753,041.19	0.46%	195,623,198.38	0.34%	0.12%	
其他资产	96,355,798.61	0.18%	98,722,048.03	0.17%	0.01%	
资产总计	54,183,909,300.85	100.00%	58,236,472,422.30	100.00%	0.00%	

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	报告期末	上年同期期末	当期变动	当期变动对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,288,358,020.52	9,258,672,638.98	6,029,685,381.54	573,113,072.20
可供出售金融资产	5,682,762,246.02	5,911,480,542.44	-228,718,296.42	482,554,158.13
衍生金融资产	2,209,112.76	72,719.00	2,136,393.76	9,387,589.49
衍生金融负债	29,409,369.60	13,245,528.00	16,163,841.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,531,015,244.98	1,554,456,943.06	976,558,301.92	-67,258,814.55

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、比较式财务报表变动幅度超过 30% 以上项目情况

(1) 资产负债表项目

单位：人民币元

项目	2016 年末	2015 年末	增减	变动原因
客户资金存款	11,053,210,930.84	16,001,182,650.77	-30.92%	经纪业务客户资金存款减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,288,358,020.52	9,258,672,638.98	65.12%	本年债券和基金的投资规模增加所致
衍生金融资产	2,209,112.76	72,719.00	2937.88%	本年衍生金融工具的投资规模增加所致
买入返售金融资产	5,916,673,930.32	8,482,332,414.03	-30.25%	本年债券逆回购业务减少所致
应收款项	485,150,314.14	786,860,642.57	-38.34%	证券清算款年初为应收清算款，年末为应付清算款

存出保证金	892,823,665.72	523,903,352.10	70.42%	本公司之子公司西部期货有限公司年末存放于期货交易所的交易保证金增加所致
长期股权投资	62,124,506.03	37,819,964.90	64.26%	本年新增投资合营及联营企业
在建工程	57,466,813.44	42,136,520.71	36.38%	本年新增办公楼装修项目
拆入资金	500,000,000.00	0.00	不适用	本年转融通资金增加
以公允价值计量且其变动入当期损益的金融负债	2,531,015,244.98	1,554,456,943.06	62.82%	本年第三方投资者在结构化主体中享有的权益增加
衍生金融负债	29,409,369.60	13,245,528.00	122.03%	本年衍生金融工具的投资规模增加所致
应交税费	132,822,170.95	335,823,778.08	-60.45%	本年盈利减少导致应交所得税减少
应付利息	106,169,274.98	232,346,834.69	-54.31%	应付收益凭证利息减少
递延所得税负债	27,387,496.06	188,120,421.97	-85.44%	金融资产公允价值变动导致的应纳税暂时性差异减少
其他负债	274,304,357.29	189,403,399.20	44.83%	本年末应付股利和合并结构化主体形成的其他负债增加
其他综合收益	50,922,305.93	291,154,984.58	-82.51%	持有可供出售金融资产的公允价值变动减少所致

(2) 利润表项目

单位：人民币元

项目	2016 年	2015 年	增减	变动原因
手续费及佣金净收入	2,002,797,897.39	3,572,698,208.98	-43.94%	市场行情波动影响本年度证券经纪业务手续费净收入减少所致
其中：经纪业务手续费净收入	937,322,779.48	2,716,381,883.08	-65.49%	市场行情波动影响本年度证券经纪业务手续费净收入减少
资产管理业务手续费净收入	104,997,294.43	53,263,949.40	97.13%	本年集合和定向资管业务手续费净收入均大幅增长
利息净收入	396,268,038.49	743,717,927.17	-46.72%	经纪业务及信用业务融出资金规模的减少导致利息收入减少所致
投资收益——对联营企业和合营企业的投资收益	5,267,583.16	3,852.69	136624.81%	本年子公司的合营及联营企业净利润增加
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	-363,798,071.02	237,517,883.36	不适用	本年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
税金及附加	99,122,058.91	322,573,132.09	-69.27%	实施“营改增”所致
业务及管理费	1,848,137,000.41	2,656,312,743.38	-30.42%	本年职工薪酬减少
资产减值损失	14,309,694.94	26,278,146.66	-45.55%	本年融出资金规模下降相应减少减值准备
营业外收入	25,909,027.96	13,259,342.73	95.40%	本年政府补助增加
营业外支出	1,117,579.01	1,753,169.67	-36.25%	本年无对外捐赠及违约金
所得税费用	356,371,471.95	679,375,026.77	-47.54%	本年利润总额下降使得当期所得税费用减少所致
归属于母公司所有者的净利润	1,124,621,115.06	1,972,662,987.16	-42.99%	本年净利润减少所致。
少数股东损益	-11,440,560.36	-4,817,070.82	不适用	公司之子公司西部利得亏损增加所致
其他综合收益的税后净额	-240,232,678.65	147,573,713.64	不适用	可供出售金融资产公允价值变动影响
基本每股收益	0.40	0.72	-44.44%	本年净利润减少所致
稀释每股收益	0.40	0.72	-44.44%	本年净利润减少所致

(3) 现金流量表项目

单位：人民币元

项目	2016 年	2015 年	增减	变动原因
收取利息、手续费及佣金的现金	3,568,978,849.84	5,148,450,575.00	-30.68%	本年市场交易缩量，融出资金减少，手续费、利息收入减少
拆入资金净增加额	500,000,000.00	0.00	不适用	本年拆入资金为净增加
回购业务资金净增加额	876,241,209.99	1,446,610,386.37	-39.43%	回购业务规模变动所致
融出资金净减少额	2,008,877,108.29	0.00	不适用	本年融出资金规模净减少
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	8,753,448,384.36	-100.00%	本年代理买卖证券款为净减少
代理承销证券收到的现金净额	1,190,400,000.00	0.00	不适用	本年代理承销公司债项目收到认购款所致
融出资金净增加额	0.00	2,978,263,132.73	-100.00%	上年融出资金规模净增加
代理买卖证券支付的现金净额	5,581,543,285.14	0.00	不适用	本年代理买卖证券款为净减少
支付给职工以及为职工支付的现金	1,332,854,995.12	920,824,920.35	44.75%	本年支付上年的绩效薪酬增加所致
拆入资金净减少额	0.00	1,894,000,000.00	-100.00%	上年偿还了拆借资金
支付其他与经营活动有关的现金	1,291,911,925.02	4,685,895,311.05	-72.43%	本年购置可供出售金融资产净减少额与上年相比大幅减少
取得投资收益收到的现金	5,968,042.03	0.00	不适用	本年公司之子公司取得投资收益
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-30,164,049.40	-13,975,109.93	不适用	公司处置结构化主体所致
收到其他与投资活动有关的现金	492,974.03	273,256.50	80.41%	本年处置固定资产流入资金增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,542,877.09	118,194,579.02	-39.47%	本年固定资产、无形资产和其他长期资产投资规模减少所致
吸收投资收到的现金	24,500,000.00	5,001,224,996.80	-99.51%	上年公司非公开发行筹集资金所致
发行债券收到的现金	9,181,470,000.00	19,126,020,000.00	-51.99%	本年短期债券筹资规模减少
偿还债务所支付的现金	8,301,450,000.00	12,026,020,000.00	-30.97%	本年偿还短期债券规模减少
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,184,094,525.87	393,529,366.21	200.89%	本年分配股利较上年增加
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	165,330,184.81	-100.00%	上年非公开发行债券支出所致

4、融资渠道、长短期负债结构分析

（1）融资渠道

为实现资本规模和业务规模的有效扩张，公司利用多种融资手段满足业务发展需求，本年通过发行短期公司债、收益凭证、证金公司转融通借款等方式进行债务性融资，合计金额 96.81 亿元，其中发行证券公司短期公司债 4 期、合计金额 50 亿元，发行收益凭证 42 期、合计金额 41.81 亿元，证金公司转融通借款 5 亿元。公司持续加强资金管理及财务管理，持续优化资产负债结构，适时调整公司内部资金成本，通过科学合理的内部资金成本管理，推动业务结构调整和业务发展模式转型；建立公司层面对各业务的资金配置统筹管理体系，对业务条线重点发展领域提供有效资金支持，促进各业务的可持续发展。

（2）负债结构

2016 末，公司负债总额 417.08 亿元，较年初减少 43.35 亿元，减幅 9.42%。剔除代理买卖证券款和代理承销证券款后，公司负债总额为 258.04 亿元，与年初 257.86 亿元基本持平。期末卖出回购金融资产款 89.67 亿元、短期公司债 40 亿元，收益凭证 13.10 亿元、公司债 40 亿元（面值）、次级债 20 亿元，占公司负债总额的比例分别为 21.50%、9.59%、3.14%、9.59%和 4.80%。

（3）流动性管理措施与政策

公司合理控制财务杠杆比率，根据不同业务制定风险溢价系数，在公司层面统筹内部资金的使用情况，在保证流动性的前提下优先使用自有资金，提高资金运用效率。公司根据快速变化的证券市场情况，及时调整负债结构，归还到期的短期融资。目前，公司长短期债务相结合，基本解决了公司的期限错配问题。此外，两融收益权转让业务、两融收益权资产证券化业务等已经董事会审议通过，可根据资金需要适时开展。

（4）融资能力分析

公司整体业务发展良好，连续 16 年盈利，具备较强的盈利能力和偿债能力。已获得了商业银行较大规模综合授信，并保持良好的合作关系。作为上市券商，公司充分利用上市公司平台、利用资本市场，开拓多元化融资渠道，灵活运用增发、配股等多种再融资手段扩大资本金规模，利用多种股权+债务融资工具提升财务杠杆率，并积极探索新的融资渠道和新型融资工具来解决公司的中长期资金需求，支持公司业务的全面发展。

六、投资状况分析

（1）总体情况

单位：人民币元

对外投资情况		
报告期投资额	上年同期投资额	变动幅度
225,500,000.00	250,000,000.00	-9.80%

（2）报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：人民币元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
西部优势资本有限公司	使用自有资金或设立直投资基金，对企业进行股权投资或债权投资；或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务；经中国证监会认可开展的其他业务（未取得专项许可的项目除外）。	其他	200,000,000.00 (实际拨付额)	100.00%	自有资金	无	长期	-	-	-	-	否	-	-
西部利得	基金募集；基金销售；资产	增资	25,500,000.00	51.00%	自有资金	无	长期	-	-	-	-	否	2016-12-27	www.cninfo.com.cn

基金管理 有限公司	管理；中国证 监会许可的其 他业务。													
合计	--	--	225,500,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

(3) 报告期内正在进行的重大非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 以公允价值计量的金融资产

单位：人民币元

资产 类别	初始投资成本	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	报告期内购入 金额	报告期内售出 金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	925,378,166.17	-170,283,182.79	-796,423.23	6,170,321,535.42	6,587,585,605.65	190,016,827.70	985,158,780.99	自有资金
基金	3,143,786,060.61	-20,649,389.70	2,875,286.20	9,827,268,199.36	8,218,888,031.77	118,426,662.13	3,140,138,718.01	自有资金
债券	13,472,611,561.62	-154,827,790.70	39,702,181.01	82,265,781,517.78	77,057,146,609.39	865,470,570.59	13,491,484,259.24	自有资金
金融衍 生工具	不适用	2,492,463.61	-	不适用	不适用	-3,172,517.74	2,209,112.76	自有资金
其他	3,343,948,630.70		9,372,858.56	1,675,257,284.58	1,606,689,653.88	227,513,533.10	3,354,338,508.30	自有资金
合计	20,885,724,419.10	-343,267,899.58	51,153,902.54	99,938,628,537.14	93,470,309,900.69	1,398,255,075.78	20,973,329,379.30	--

(5) 募集资金使用情况

1、募集资金总体使用情况：

单位：人民币万元

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期内 变更用途 的募集资 金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
2012 年	公开发行 股票	167,162.13	2,948.27	172,705.99	0	0	0.00%	0	0	0
2015 年	非公开发 行股票	487,423.52	488,109.64	488,109.64	0	0	0.00%	0	0	0
合计	--	654,585.65	491,057.91	660,815.63	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
本公司募集资金全部用于补充运营资金。										

注：公司发行的各期债券募集资金的使用情况详见本报告“第十节三、公司债券募集资金使用情况”。

2、募集资金承诺项目情况

单位：人民币万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
向西部期货有限公司追加投资	否	12,000	7,000		7,000	100.00%			是	否
追加自营投资规模和融资融券业务资金规模	否	100,000	100,000		100,000	100.00%			是	否
设立直投子公司	否	20,000	10,000		10,000	100.00%			是	否
向纽银梅隆西部基金管理公司追加投资	否	10,200	5,100		5,100	100.00%			是	否
信息系统投入	否	7,000	7,000	2,042.28	7,000	100.00%			是	否
新设营业部注册资本	否	5,000	6,500	500	6,500	100.00%			是	否
约定购回式证券交易业务或股票质押式回购交易业务	否		35,600	405.99	37,105.99	104.23%			是	否
非公开发行补充流动资金	否	487,423.52	487,423.52	488,109.64	488,109.64	100.14%			是	否
承诺投资项目小计	--	641,623.52	658,623.52	491,057.91	660,815.63	--	--		--	--
超募资金投向										
无	否									
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--	--	--	--
合计	--	641,623.52	658,623.52	491,057.91	660,815.63	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、主要控股参股公司分析

单位：人民币元

公司名称	公司类型	所处行业	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西部期货有限公司	子公司	金融业	商品期货经纪业务、金融期货经纪业务	300,000,000.00	3,474,303,067.78	309,435,195.03	91,305,803.08	12,807,815.36	8,541,146.16
西部优势资本投资有限公司	子公司	非金融业	自有资金或设立直投基金，进行股权投资	500,000,000.00	1,054,804,514.11	411,258,054.72	31,123,763.74	223,790.16	120,906.37

			或债权投资；投资于与股权投资、债权投资相关的其它投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务。						
西部利得基金管理有限公司	控股公司	金融业	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	350,000,000.00	167,839,960.02	136,597,014.33	79,868,896.67	-23,823,206.89	-23,542,471.09
陕西股权交易中心	参股公司	金融业	为非上市股份公司股份、有限公司股权、债权，以及其他各类权益的登记、托管、交易及投融资提供场所和服务；金融产品创新与交易，股权质押融资、私募融资产品、金融衍生产品等类金融产品交易；为企业改制、重组、并购、上市、投资等提供政策指导和业务咨询；与上述经营范围相关的产品和服务的信息发布；依法批准的其他相关业务。	120,000,000.00	136,872,122.50	118,398,191.52	7,924,975.64	515,783.87	505,783.87

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

详见“第四节 经营情况讨论与分析 三、主营业务构成情况（一）主营业务分业务情况。”

九、2017 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司破产重整，兼并、分立以及子公司、分公司、营业部新设和处置等重大情况

1、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司兼并或分立情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、子公司、分公司、营业部新设和处置情况

根据《关于核准西部证券股份有限公司在湖北、山东设立4家营业部的批复》（陕证监许可字[2016]4号）、《关于核准西部证券股份有限公司在陕西设立5家营业部的批复》（陕证监许可字[2016]10号）、《关于核准西部证券股份有限公司在云南、广西等地设立10家分支机构的批复》（陕证监许可字[2016]16号）、《关于核准西部证券股份有限公司在青海西宁、重庆设立2家证券营业部的批复》（陕证监许可字[2016]20号），公司获准在云南省昆明市、广西省南宁市各设立1家分公司，在湖北省宜昌市、山东省淄博市、山东省潍坊安丘市、山东省潍坊青州市、陕西省宝鸡市眉县、宝鸡市凤翔县、渭南市高新区、咸阳市三原县、咸阳市彬县、安康市旬阳县、渭南市蒲城县、浙江省杭州市、温州市、宁波市、湖南省长沙市、青海西宁、重庆各设立1家证券营业部，在广东省深圳市设立2家证券营业部。

根据《关于核准西部证券股份有限公司撤销1家分支机构的批复》（桂证监许可[2016]6号），公司获准撤销广西分公司，原广西分公司所辖业务及客户将转移至西部证券南宁分公司。

4、公司控制的结构化主体情况

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

项目	期末
纳入合并的产品数量（个数）	12
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	3,897,806,822.35
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）	749,913,335.94

公司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，同时公司承担并有权获取可变回报，且该回报的比重及变动性均较为重大，公司认为，公司在结构化主体中享有较大的实质性权力，为主要责任人，对结构化主体构成控制。

5、重大的资产处置、收购、置换、剥离情况

☐适用 ☒不适用

6、重组其他公司情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）证券行业的格局和趋势

2017 年是我国实施“十三五”规划的重要一年，是供给侧结构性改革的深化之年。坚持稳中求进工作总基调，把防控金融风险放到更加重要的位置上，将是未来我国经济发展的阶段性特征。

2017 年我国资本市场和证券行业将继续深化各项改革。当前，证券市场 IPO 提速，直接融资比例上升，上市券商不断扩容，行业竞争更加激烈；证券行业依法、全面、从严的监管理念持续深入；“深港通”启动、境内券商 H 股上市，资本市场和证券行业的国际化进程不断加快；“金融扶贫”、普惠金融、绿色金融有序推进，资本市场服务国家战略初见成效。

未来，在竞争加剧、监管转型的背景下，证券公司行业生存环境将面临严峻挑战，中小券商的竞争压力尤为突出。资本实力、业务结构、平台整合、人才队伍、国际视野、社会责任等方面更具优势的券商，将在日益激烈的行业竞争中脱颖而出，专业化、特色化、差异化、国际化趋势将同时为证券行业发展带来更大的机遇和挑战。

（二）公司未来的发展目标

2017 年，在宏观经济层面，国家将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，着力防控金融风险，为经济发展营造良好环境。2017 年是公司落实“十三五”战略规划转型攻坚年。公司将根据宏观经济形势及证券市场环境，以“十三五”规划为指导，切实做好规划的落实工作，坚持改革、创新、发展和市场化的总方向，以客户和市场为导向，完善管理体系平台建设，构建“大零售”、“大投行”、“狭资管”、“泛买方”、“大机构”业务体系，持续推进业务结构转型升级，加强制度建设，全面提升合规与风险管理水平，强化人才队伍建设，促进公司稳定可持续发展。

（三）公司未来发展战略

1、持续增强公司资本实力及财务弹性，优化资金配置管理

公司将积极探索新型融资工具，进一步夯实资本实力，扩大资产规模，保证各业务的稳定开展，实现公司的持续健康发展。

公司将建立对各业务的资金配置统筹管理体系，根据市场变化趋势以及各业务的实际开展情况，对资产配置情况进行收益分析、融资成本分析，对资本内部分配建立常态化的管理机制，实现对业务重点发展领域的有效资金支持，进一步加强优质流动性资产储备，提高资金使用效率，全面提升资金管理能力。

2、稳步推进业务转型和升级，促进公司的可持续发展

公司将坚持以“十三五”规划为指导，稳步推进业务管理体制的改革。通过建立可持续发展的综合业务平台，整合、延长并完善业务产业链，形成一站式的服务终端模式，为客户提供综合的金融解决方案，不断提升客户体验，增强客户粘性，推进各业务的转型升级，促进公司的可持续发展。

大零售业务将持续加强网点建设，深挖网点资源与潜力，强化激励机制，通过互联网金融创新服务手段，提高财富管理能力。促进经纪业务分支机构转型升级，强化综合经营职能，充分发挥地缘优势、拓展客户资源，成为各业务的服务终端。

狭资管业务将持续完善资管大平台建设，重点发展固定收益业务、资产证券化业务，加强与其他业务的协同，不断提高主动管理能力、产品创设能力和资源整合能力，为客户提供一篮子资产管理解决方案。

大投行业务将加强综合运营平台的建设，以股债联动为主，持续提升产业链的整合能力，加大并购重组业务的发展力度，争取使并购重组业务实现突破，使大投行业务成为高端业务的提供者、核心客户的服务者、创新业务的发动机。

泛买方业务将逐步从趋势性投资为主，转变为交易驱动型业务，持续提高资源配置能力，建立动态的规模调整机制，运用多种工具增强各类风险的控制能力，延伸业务服务链条，巩固业务优势。

大机构业务将稳定推进 PB 业务，重点积累中西部地区和全国的私募基金客户，以合作、培养的形式为未来的基金托管业务打下基础。

3、初步搭建协同管理平台，建立健全业务协同机制

公司将通过搭建协同管理平台、建立健全业务协同机制，进一步简化管理流程、提高协作效率，形成沟通顺畅、分工明确、协作有效的管理和运作模式，切实加强各业务间的协同合作，促进各业务的协调稳定发展。从组织架构、制度体系、信息系统三个方面对业务管理机制进行转型与升级，将逐步打破各项业务管理在组织架构层面的隔离，通过业务的交叉联动寻求新的发展模式，逐步建立以市场化为导向的内部分配机制；将制定统一的业务协同政策措施，完善各业务的协同制度体系建设；将通过搭建协同工作机制的系统平台——机构客户信息管理系统，全面提升业务协同效率。公司将通过实现各业务之间的信息共享、资源共享，充分发挥协同效应，在各业务之间形成发展互动、优势互补、协同发展的良好局面。

4、加大薄弱业务转型发展，努力实现业务协调发展

2017 年是研究业务的布局之年、转型之年。公司将重点加强研究发展业务的体系、团队建设，推动研发业务向卖方模式的转型，使研发业务能够为其他业务发展提供更加有力的支持，提升公司品牌价值和市場影响力，加深高端、核心客户对公司的认可度，增强公司的核心竞争力。

公司将加强对子公司的管控，提高子公司的盈利能力。进一步明确西部优势资本发展定位，强化内控管理，完善制度体系建设，加大运营平台的建设力度，充分发挥私募基金平台优势，形成业务聚焦，整合产业链资源，深度挖掘陕西地区资源，提高盈利能力；西部期货重点加快推进风险管理子公司的设立，提高资产管理能力，打开业务空间，加快发展步伐，深入强化与其他业务体系的协同合作；西部利得制订切实有效的扭亏措施，明确经营方针、经营策略，聚焦业务发展方向，争取实现盈利。

5、完善合规风控管理体系，切实加强合规风控管理

2017 年，在证券行业“依法、全面、从严”的监管环境下，实现公司风险管理的全覆盖。公司将进一步完善合规风控管理体系，将合规风控深入延展至业务体系内部，各业务部门、分支机构配备符合条件的合规风控管理人员，通过整合现有业务条线合规风控资源，重构业务部门及分支机构合规风控管理架构、管理模式，实现合规风控全覆盖。公司将进一步强化一线业务部门负责人的合规风控意识及责任，完善问责机制，加强问责力度，从根本上防范风险。

合规管理工作将以合规检查、合规审查、合规培训为抓手，调整合规检查思路，改进合规检查方法，突出重点，加强督导，促进整改，进一步提高合规管理工作的有效性。风险管理工作将以务实、有效为原则，继续优化风险管理组织架构，完善风险管理系统建设和信息系统风险管控，通过多种方式推进风险管理文化建设；落实风控指标体系建设，加强风控量化与估值管理，进一步完善风险处置和化解机制。落实对子公司的合规风险管理工作，强化合规风险管理专项检查力度，完善合规风控管理部门之间的工作协调机制。

6、持续优化内控管理体系，全面提升精细化管理水平

公司将重点落实内控体系优化工作，根据外聘机构对公司存在的内控缺陷及风险管理薄弱环节的评估情况，完成内部控制缺陷整改，制订内控管理长效机制，持续提升公司内部控制管理水平。公司持续全面提升精细化管理水平，以提升执行力、提高效率和效益为出发点，以解决管理中存在的突出问题和薄弱环节为重点，不断提高公司整体管理水平。公司将积极推进《IT 战略规划》的落地实施，加大公司信息化大平台的建设，强化中后台数据及 IT 技术支持，稳步推进互联网金融创新工作，有力推动创新业务发展。

7、以服务业务战略需求为导向，加强人才体系建设

公司将持续提高人力资源管理的主动性，根据整体发展及业务开展情况，持续对组织架构、部门职责等进行调整和优化。通过建立系统性的人才培养机制，调整人才结构，引进与培养并重，加强对业务条线重点发展领域以及中后台管理体系对人才支持，为公司打造一支高素质的人才队伍，促进公司前中后台的协调发展，保障公司健康稳定的可持续性发展。

在人才引进和选拔方面，进一步扩展人才招聘渠道，优化选拔流程，不断探索人才评估工具的合理使用，全面加强对公司急需的高端人才、专业性人才、复合型人才以及管理人才的引进，满足公司人才数量和质量的要求，做到人员任用的规范化、流程化和程序化，加强防范用人风险。在人才培养方面，通过强化对中高层、关键业务线以及中后台管理人员的培养，加强人力资源有效配置，有效激发人才活力、体现人才价值，逐步建立一支高素质的管理及业务团队。

在完善考核激励机制方面，建立分层次的考核评价体系和科学合理的绩效考核机制，细化公司对各职能部门、各层次业务和全体员工的考核，实现绩效考核全员覆盖，并强化对绩效考核结果的运用，充分发挥绩效考核对管理的激励和约束作用。

（四）各业务经营规划

1、大零售业务

大零售业务将持续加强对分支机构的考核与管理，重点启动大数据系统项目建设，通过对客户数据的深度挖掘和分析，利用大数据实现客户与产品的精准匹配，提供产品推介的整套标准化服务流程；建立智能客户服务系统，打造智能投顾服务系统；着力打造全新的金鼎智赢理财终端，开发股票期权移动交易功能，开启移动端 APP 备份系统的建设确保系统运营的安全平稳及应急预案的实施，积极推动公司互联网金融业务的创新及线上推广工作，助推公司经纪业务转型和持续发展。同时，公司将加强公司资产管理产品和西部利得产品的销售，做好公司自建柜台 TA 的测试上线工作，引入做市业务部对 OTC 产品开展做市报价业务，做好公司自有产品在报价系统的发行、注册、登记工作。

2、狭资管业务

（1）资产管理业务

资产管理业务将继续推进客户结构转型及大机构业务，围绕重点机构进行纵向深度合作，通过总对总的战略合作，在主动管理业务、并购基金、产业基金等多业务类型方面进行一揽子合作，提高客户粘性。同时资管业务将进一步完善风控体系与制度体系建设，加强业务风险管理及投后管理。

（2）基金子公司业务

西部利得将围绕经营目标，聚焦业务方向，重点发展货币基金、新股申购策略混合基金、量化选股策略产品、定开债产品，集中资源支持重点业务发展；夯实投研平台，加强中后台建设，完善人才培养机制。

3、大投行业务

（1）投资银行业务

投资银行业务将加强对股权类融资项目、并购重组业务的支持力度；加强公司内部协同与资源共享，不断完善全产业链服务体系，促进投行向“资本+投行”模式转型，强化与直投、资管、三板做市业务部门的协作机制；打破传统投行自产自销的业务模式，以资本为后盾，提升投行业务整体盈利能力。

（2）固定收益业务

固定收益业务计划持续加强业务创新，增加金融类客户覆盖力度，助力承销业务客户拓展；坚持专业能力打造和品牌塑造，提高大项目成功率，提高对优质客户竞争实力；加强重点区域开拓力度，增加服务手段，提升客户粘性，覆盖好目前大型优质客户。提高合规风控意识，有效管理各类业务风险，为高收益和创新业务的拓展提供保障。

（3）新三板业务

新三板业务将着力承揽资产规模大、业务领域新、技术能力强的优质项目资源；加强与其他业务的合作与协同，增强股份转让系统业务对其他业务部门的支持；强化项目管理力度，严格控制业务风险，提高单个项目的盈利水平，积极推动挂牌公司定向发行、并购重组等后续业务开展；进一步加大对优质项目的承揽力度，深度挖掘优质挂牌企业资源，将业务“数量”优势逐渐转变为“质量”优势，以促进股份转让系统业务的长效发展。

4、泛买方业务

（1）自营业务

自营业务将以三年业务发展规划为指导，完成信息系统搭建工作，合理统筹规划配置大类资产，按照差异化功能定位优化多业务团队并行发展模式，形成相互协作和均衡发展的业绩驱动机制。权益类业务将增强资金管理能力，努力保持业内核心竞争优势；固定收益业务将拓宽盈利渠道，丰富交易模式，打造公司资金业务综合使用平台；创新类业务将注重系统建设，加快发展已成熟业务，积极申请新业务资格，审慎推进创新业务。

（2）信用交易业务

信用交易业务将继续完善信用业务数据分析工作，建立融资融券业务市场份额监控体系，做好压力测试工作，防控业务风险，适时、及时进行集中度管理与逆周期调节；适时推进上市公司股权激励行权融资业务及上市公司限制性股票融资业务、场外股权质押式回购交易业务；完善系统功能，优化业务流程。

（3）做市业务

股转做市业务将在确保资金安全的情况下，继续提升做市企业项目数量和做市标的选择标准，加大对挂牌企业的研究力度，保持做市企业项目推进速度。公司将扎实开展期权做市商业务，精耕细作，努力实现规模及收益率的稳步增长，积极申请商品期权等其他期权品种。

（4）西部优势资本业务

西部资本将加强股权业务投资，在保证风险可控，确保质量的前提下，持续开拓项目渠道，遴选并调研优质股权项目，加强基金产品的募集工作。

5、大机构业务

2017 年，大机构业务将提高现有 PB 系统客户使用量，逐步开创托管业务部工作新局面；争取尽快取得托管业务资格，逐步实现以托管业务为核心，配套业务为支撑的全方位托管业务模式。

6、期货子公司业务

西部期货将重点完成风险管理子公司的设立工作，探索资管业务发展新模式，扎实开展商品期权、原油期货等上市新品种研究，构建有效服务机构客户的管理模式，继续推进战略投资者引进工作。

7、国际业务

国际业务将完善内控体系及平台搭建，打开公司国际视野，协同其他业务及外部机构开拓跨境自有资金投资、跨境资产管理等境外投资通道；稳步推进境内企业海外市场美金债、熊猫债、跨境股票抵押融资业务等跨境融资等产品，与境外机构建立稳定合作关系，继续发展跨境财务顾问类业务；积极推进设立海外子公司的可行性分析，为公司海外资本运作平台的搭建提供依据。

8、研究业务

研究业务将重点完成三年发展规划的制订，以公司战略规划为指导，搭建合理的研究团队，提升部门研发实力，努力实现向卖方模式的转型。团队建设上，搭建研究销售平台，以及重点行业方向；产品上，以调研数据为主的跟踪产品、以产业链梳理的产业研究、热点方向的股票跟踪三位一体的产品体系；客户开拓上，建立客户分级体系。

（五）资金需求说明

公司配股公开发行股票工作已顺利完成，未来将积极探索新型融资工具，进一步夯实资本实力，扩大资产规模，优化融资及资产负债结构，保持合理的流动性水平，扩大主营优势业务及创新业务的业务规模，为公司的持续健康发展提供稳定有效的资本支持，确保公司资本充足状况与公司发展目标相适应，实现公司的持续健康发展，提升展业能力和盈利水平。公司将建立对各业务的资金配置统筹管理体系，根据市场变化趋势以及各业务的实际开展情况，对资产配置情况进行收益分析、融资成本分析，对资本内部分配建立常态化的管理机制，实现对业务重点发展领域的有效资金支持，进一步加强优质流动性资产储备，提高资金使用效率，全面提升资金管理能力。

（六）公司经营活动面临主要风险因素与应对措施

1、公司经营活动面临的主要风险因素

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

(1) 政策风险

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

(2) 市场风险

市场风险是指因市场价格、价差变化或其它市场因子变化对公司资产、负债或收入可能产生的不利影响或损失。市场风险因素包括：利率或信用价差大幅波动，权益市场、汇率、商品市场大幅波动等。证券公司主要从事证券经纪、投资银行、证券自营、资产管理和资本中介等业务。主要业务及其盈利模式决定证券公司的经营状况与市场景气程度等有较强的相关性。市场景气程度受国内外经济形势、国民经济发展速度、宏观经济政策、行业发展状况及投资者心理等诸多因素的影响，存在较大的不确定性，从而导致证券公司经营业绩也出现较大波动。

(3) 信用风险

信用风险主要是指由于交易对手、客户、中介机构、债券发行人及其他与公司有业务往来的机构（个人）违约，而造成公司损失的风险。公司承担信用风险主要包括信用交易业务、拆放同业和买入返售资产、存放同业、债券投资、应收利息、其他应收款、不可撤销承诺及或有负债。随着资本补充渠道不断增加，证券公司业务规模的加大，公司面临的各种信用风险日益复杂。

(4) 流动性风险

流动性风险主要是指公司由于无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。如果公司短期资金调动不力、证券承销中发生大额包销、自营投资组合中出现判断失误、自营业务投资的产品不能以合理的价格变现而使公司遭受损失，可能致使公司的资金周转出现问题。

(5) 操作风险

操作风险是指由于人员、信息系统、业务流程和外部事件因素给公司造成损失的风险。主要包括：人员风险、流程风险、技术风险、外部风险等因素。

(6) 合规风险

合规风险是指因公司经营管理或员工执业行为违反有关法律、法规、规章制度等，存在受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

(7) 创新业务风险

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

(8) 人才流失和人才储备不足的风险

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

(9) 商誉减值风险

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

表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。由于子公司或联营企业和合营企业经营可能直接或间接产生损失。

2、针对以上风险，公司采取的风险防范措施

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

（1）完善风险管理制度体系

报告期内公司重点对风险管理制度体系进行了建立健全，依据最新的监管规定和公司实际情况，进一步健全了风险管理制度体系。公司通过搭建不同层级的制度，形成了更为合理、有效的全面风险管理制度体系，进一步系统化、精细化风险管理程序和标准。

（2）优化风险管理组织架构

报告期内，公司董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司按照规定履行风险控制职责。进一步加强了风险管理委员会及下设的流动性风险管理小组、市场风险管理小组、信用风险管理小组、操作风险管理小组的专业履职。建立风控、合规、稽核、纪检等部门的工作协同，信息共享、联合检查等工作机制，务实开展风险评估、监测与处置。

（3）加强信息系统建设

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

（4）继续落实风控指标体系建设

公司建立了多层次风险控制指标体系，相关业务限额已嵌入业务执行过程，并为日常业务方向提供指导，根据监管规制的变化，做好各类风控指标平稳过渡和衔接，保证公司监管指标持续达标；持续对创新业务和创新产品进行全面评估并制定风险限额；逐步优化各风险类别控制指标的实践运用，完善内部风险量化模型与相关管理工具。

（5）完善风险管理工作机制

公司加强了前端风险识别和分析工作，持续跟踪研究行业风险暴露，积极调整公司各类风险应对措施，加强风险的处置和化解工作，同时加大了风险管理的检查工作力度和范围。

（6）完善薪酬考核体系

公司将根据实际情况继续完善薪酬体系改革工作，对改革落地中存在的问题进行调整，进一步提升公司薪酬考核的市场竞争力，为公司各项业务的开展做好人才储备，加强人才队伍建设。

（7）加强商誉减值风险管理

公司对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。公司将加强对子公司的管控，提高子公司的盈利能力。西部资本要进一步明确发展定位，确定发展方向及思路，强化内控管理，完善制度体系建设，加大运营平台的建设力度；要形成业务聚焦，整合产业链资源，深度挖掘陕西地区资源，充分发挥直投业务优势，提高盈利能力。西部期货要抓住时机，重点加快推进风险管理子公司的设立，提高资产管理能力，打开业务空间，加快发展步伐，深入强化与其他业务体系的协同合作。西部利得要明确经营方针、经营策略，聚焦业务发展方向，提升盈利能力。

十、动态风险控制指标监控和净资产补足机制建立情况

1、动态的风险控制指标监控情况

依据真实有效的财务核算数据及相关业务数据，公司建立了以净资产与流动性为核心的动态风险控制指标监控系统。通过对公司净资产、流动性等各类风险指标进行监测，适时根据指标的变化情况，调整业务规模和融资额度，形成以净资产与流动性为核心的动态风险控制机制。

公司对净资产等风险控制指标进行日常监测与报告，定期对风险控制指标监控系统进行有效性评估，有效开展定期与专项风险控制指标敏感性分析和压力测试，为公司经营决策提供建议和支持，完善和测试净资产补充程序。

2、净资产补足机制的建立情况

公司按照不同的净资产指标的规定标准，设定了四级预警线。根据公司制定并已实施的《净资产补充管理办法》规定，当公司净资产指标低于证监会规定标准或有低于证监会规定标准的趋势，从而将影响公司各项业务开展时，公司将适时启动净资产补充机制，通过限制、暂停资本性支出和资产改良支出，暂时性减少费用开支，压缩业务规模，转让长期股权投资、出售固定资产及无形资产、资产置换，限制、暂停向股东分配利润，以及增资扩股等方式补充净资产，改善净资产等各项风险控制指标状况，使其符合监管要求。

3、报告期内风险控制指标的监控情况

报告期内，公司各项风险控制指标持续符合监管标准。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 1 月 29 日	西安	实地调研	机构	安信证券、 工银瑞信、 银华基金、 平安资管、 泰康资管、 长信基金。	主要针对公司经纪业务、投行业务、两融业务和未来规划进行调研。
2016 年 2 月 24 日	西安	实地调研	机构	江苏瑞华投资 控股集团有限 公司	主要针对公司的整体情况、未来规划、国际业务和佣金水平进行调研。
2016 年 5 月 5 日	西安	网络	机构、个人	全体投资者	公司 2015 年年度报告网上说明会
2016 年 5 月 19 日	西安	实地调研	机构	华泰证券、 天弘基金、 国泰君安。	主要针对公司整体业务布局、互联网金融、自营业务结构、新三板业务和投行业务进行调研。
2016 年 6 月 2 日	西安	网络	机构、个人	全体投资者	公司参加陕西地区上市公司统一的年报说明会。

2016 年 8 月 1 日	西安	实地调研	机构	东兴证券	主要针对公司整体业务情况、业务结构、佣金率水平、竞争优势、配股、国际化等方面进行调研。
2016 年 9 月 1 日	西安	实地调研	机构	信达证券、 东北证券	主要针对公司全业务体系和未来发展规划进行调研。
2016 年 11 月 1 日	西安	实地调研	机构	国泰君安、 华夏基金	主要针对公司大投行、泛买方业务体系、佣金率水平和配股推进情况进行调研。

报告期内，公司通过深交所投资者关系互动平台回复投资者提问197条；报告期内公司通过投资者咨询电话回复投资者提问113余次。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

（一）报告期内现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规及规范性文件的规定及陕西证监局关于完善现金分红政策的相关要求，在充分听取独立董事意见、广泛征求全体股东特别是中小股东意见的基础上，结合自身实际，在《公司章程》及《西部证券股份有限公司信息披露管理制度》中，对利润分配政策尤其是现金分红政策的具体内容、利润分配的形式、利润分配尤其是现金分红的期间间隔、现金分红的具体条件、发放股票股利的条件、各期现金分红最低金额或比例有着明确的规定。

《公司章程》中第一百九十四条、第一百九十五条、第一百九十七条关于利润分配有明确规定，确定了股票股利的实施条件和现金分红的标准、比例，相关的决策程序，充分保障中小股东的权利；经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议，为保持利润分配政策的连续性和稳定性，增加了公司可以进行中期利润分配的条款，提出了差异化的现金分红政策，即：（一）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（二）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（三）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

为实现对投资者持续、合理、稳定的投资回报，公司根据《关于公司未来三年（2016-2018 年）股东回报规划》，确定在满足《公司章程》规定的现金分红条件的情况下，每年以现金方式分配的利润应当不低于当年实现的可分配利润的 30%。

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

（二）公司近三年（包含本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况：

1、本公司 2016 年度利润分配预案为：

以公司配股后总股本 3,501,839,770 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），分配现金股利 385,202,374.70 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。公司本年度不送红股、不以资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司股东大会审议。

2、本公司 2015 年度利润分配方案为：

2016 年 5 月 11 日，公司 2015 年度股东大会审议通过了《西部证券股份有限公司 2015 年度利润分配预案》，分配方案为：截止 2015 年 12 月 31 日，可供分配的未分配利润总额为 1,597,120,035.85 元，

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 股派发现金红利 2.20 元(含税)，剩余未分配利润结转至下年，公司 2015 年度不以资本公积金转增股本。

3、本公司 2014 年度利润分配方案：

2015 年 5 月 19 日，公司 2014 年度股东大会审议通过了《西部证券股份有限公司 2014 年度利润分配预案》，分配方案为：以截至权益分派股权登记日公司股份总数 1,397,784,810 股为基数，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)，本次分配派发现金股利 20,966.77 万元，同时以资本公积金每 10 股转增股本 5 股，剩余未分配利润结转至下年。

（三）公司近三年（包含本报告期）的普通股现金分红情况表：

单位：人民币元

分红年度	每 10 股派息数（元）（含税）	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2016 年	1.10	385,202,374.70	1,124,621,115.06	34.25%
2015 年	2.20	615,025,316.40	1,972,662,987.16	31.18%
2014 年	1.50	209,667,721.50	663,854,622.42	31.58%

（四）公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.10
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	3,501,839,770
现金分红总额（元）（含税）	385,202,374.70
可分配利润（元）	1,124,621,115.06
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税）	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司配股后总股本 3,501,839,770 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），分配现金股利 385,202,374.70 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。公司本年度不送红股、不以资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司股东大会审议。	

三、承诺事项履行情况

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

承诺是由	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	------	-----	------	------	------	------

股改承诺	其他类型	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
股权激励时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	股份限售	陕西省电力建设投资开发公司	鉴于证监会于 2011 年 1 月 10 日核准陕西省电力建设投资开发公司受让西部信托有限公司所持本公司 5000 万股股权，承诺自持股日起 60 个月内不转让其所持公司前述股权。	2011 年 02 月 27 日	自持股日起 60 个月	履行完毕
		银河资本资产管理有限公司、国华人寿保险股份有限公司等 8 名特定投资者	对于各自所认购的西部证券股份有限公司 2015 年非公开增发的股票自上市之日起 12 个月内不予转让。	2015 年 3 月 19 日	自公司非公开发行股票上市之日起满 12 个月	履行完毕
	配股全额认购承诺	控股股东陕西电力建设投资开发公司及其一致行动人西部信托有限公司	出具了按持股比例以现金方式全额认购本次配股的可配售股份。	2016 年 5 月 10 日	截至本次配股实施完毕止	履行完毕
		上海城投控股股份有限公司	出具了按持股比例以现金方式全额认购本次配股的可配售股份。	2016 年 6 月 16 日	截至本次配股实施完毕止	履行完毕
	关于配股摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行所作出的相关承诺	西部证券股份有限公司董事、高级管理人员	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。 3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。 4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 5、承诺如公司实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 6、本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定	2016 年 4 月 21 日	截至本次配股实施完毕止	履行完毕

			的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。			
其他对公司中小股东所作承诺	解决同业竞争	控股股东陕西电力建设开发公司实际控制人陕西省能源集团(有限)公司及其关联方西部信托有限公司	《关于避免同业竞争的承诺》（见附 1） 《关于规范关联交易的承诺》（见附 2）	2011 年 05 月 25 日	长期	严格履行
公司及控股股东、实际控制人坚定支持中国资本市场健康稳定发展的承诺	其他类型	西部证券股份有限公司、陕西省电力建设投资开发公司、公司实际控制人陕西省能源集团(有限)公司	公司及控股股东、实际控制人坚定支持中国资本市场健康稳定发展的承诺	2015 年 07 月 17 日	股市异常波动期间	履行完毕
承诺是否及时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			1、公司控股股东陕西省电力建设投资开发公司在首次公开发行时所作股份限售承诺，已于 2016 年 1 月 11 日履行完毕。 2、公司及控股股东、实际控制人所做的坚定支持中国资本市场健康稳定发展的承诺，已履行完毕。 3、公司股东银河资本资产管理有限公司、国华人寿保险股份有限公司等 8 名特定投资者在再融资时所作股份限售承诺，已于 2016 年 3 月 25 日履行完毕。 4、控股股东陕西电力建设投资开发公司及其一致行动人西部信托有限公司，出具了按持股比例以现金方式全额认购本次配股的可配售股份。截至本次配股实施完毕止，履行完毕。 5、上海城投控股股份有限公司，出具了按持股比例以现金方式全额认购本次配股的可配售股份。截至本次配股实施完毕止，履行完毕。			

附 1：《关于避免同业竞争的承诺》1、本公司承诺：本公司和下属企业及本公司控制的其他企业目前不存在且将来亦不从事与西部证券相同、类似或在任何方面构成竞争的业务，当本公司和下属企业及本公司控制的其他企业与西部证券之间存在有竞争性同类业务，由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面对西部证券带来不公平影响时，本公司和下属企业及本公司控制的其他企业自愿放弃同西部证券的业务竞争。2、本公司不投资或控股任何业务与西部证券相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3、本公司董事、总经理不得自营或为他人经营与西部证券同等的业务或从事损害西部证券利益的活动，否则予以更换。4、本公司和下属企业及本公司控制的其他企业在可能与西部证券存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予西部证券优先发展权。

附 2：《关于规范关联交易的承诺》：1、尽量减少和规范关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序。2、遵守西部证券《公司章程》以及其他关联交易管理制度，并根据有关法律法规和证券交易所规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害西部证券及其他股东的合法权益。3、必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程度及透明度。如本公司违反上述承诺，由此给西部证券造成的损害，本公司将向西部证券给予全额赔偿。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明。

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

与上年度财务报告相比，本年公司会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本年度公司合并财务报表范围包括西部期货有限公司、西部利得基金管理有限公司及西部优势资本投资有限公司共 3 家二级子公司，以及本公司管理的、以自有资金参与并满足新准则有关“控制”定义的 12 个结构化主体。与上年度财务报告相比，本年增加 8 个结构化主体，减少 3 个结构化主体。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	58
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐秉惠 霍华甫

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

聘请内部控制鉴证会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√适用□不适用

2016 年度，公司聘请中泰证券股份有限公司做为公司配股公开发行股票保荐机构。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□适用√不适用

十一、重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

本年度，公司未发生重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

十二、处罚及整改情况

√适用□不适用

2016年08月02日，公司收到中国证监会湖北监管局《关于对西部证券股份有限公司湖北分公司采取责令增加内部合规检查次数的监管措施的决定》（[2016]9 号）；

2016年08月30日，公司收到中国证监会陕西监管局《关于对西部证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2016]8 号）。

董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

□适用√不适用

十三、报告期内各单项业务资格的变化情况

报告期内，公司较上一年度新增的业务资格包括：取得上证 50ETF 期权合约品种一般做市商资格、银行间质押式回购匿名点击业务权限、受托管理保险资金业务资格、银行间利率互换业务资格、深港通下港股通业务交易权限资格、北京金融资产交易所综合业务平台业务副主承销商资格。（公司全部单项业务资格详见本报告“第二节——五、公司具备的单项业务资格情况”部分）。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

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

□适用√不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用√不适用

报告期内，公司未实施股权激励、员工持股计划。

十六、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比	获批的交易额度（万	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	-----------	-----------	----------	----------	-----------	------	------

							例	元)			价		
西部信托有限公司	受同一母公司控制	提供劳务	财务顾问	参照行业同类业务水平定价。	无	36.12	0.13%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无	2016-4-21	《关于预计 2016 年度日常关联交易的公告》
	受同一母公司控制	提供劳务	资产管理	市场定价或双方根据行业规定共同商定	无	--	--	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西省人民大厦有限公司	受同一母公司控制	购买商品、接受劳务	会议、住宿、餐饮服务费用支出	按酒店收费标准最低折扣	无	60.22	19.51%	不超过陆拾玖万元整	否	根据协议结算	无		
陕西金信实业发展有限公司	受同一母公司控制	购买商品、接受劳务	会议、住宿、餐饮服务费用支出	按酒店收费标准最低折扣	无	2.75	0.89%	不超过贰拾万元整	否	根据协议结算	无		
		提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价。	无	--	--	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价。	无	--	--	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西陕能投资管理有限公司	其他关联方	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价。	无	--	--	不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无		
陕西清水川能源股份有限公司	受同一控股股东及最终控制	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无	--	--	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		

	方控制			价。									
陕西能源集团有限公司	实际控制人	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价。	无	--	--	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西秦龙电力股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价。	无	--	--	不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无		
陕西省投资集团(有限)公司	其他关联方	提供劳务	资产管理	参照行业同类业务水平定价	无	30.82	0.42%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无	2016-10-24	《关于新增预计 2016 年度日常关联交易的公告》
长安银行股份有限公司	其他关联方	购买商品、接受劳务	债券交易	交易价格以市场价格为基础经协商确定	无	223.96	0.94%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西华山创业科技开发有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价。	无	--	--	不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无	2016-02-02	《关于新增日常关联交易预计的公告》
澳门华山创业国际经济技术合作与贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价。	无	--	--	不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无		
合计				--	--	353.87	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									

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

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

（四）关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	陕西金泰恒业房地产有限公司进行公司办公楼项目代建和西安人民大厦办公场地改造项目代建。	否	420	45.42	--	--	--	465.42
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响			无影响。						

（五）其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

十七、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项情况

☐适用 ☒不适用

（二）重大担保

1、担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无	—	—	—	—	—	—	—	—
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		—		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）	—			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		—		报告期末实际对外担保余额合计（A4）	—			
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无	—	—	—	—	—	—	—	—
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		—		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	—			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		—		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	—			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无	—	—	—	—	—	—	—	—
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		—		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	—			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		—		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	—			
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		—		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	—			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		—		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	—			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				—				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）	—
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	—
上述三项担保金额合计（D+E+F）	—
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

2、违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）委托他人进行现金资产管理情况

1、委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四）其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

十八、其他重大事项的说明

（一）公司营业网点迁址及新设情况

1、报告期内，公司营业网点迁址情况

报告期内，银川尹家渠北街证券营业部已迁址为：银川市金凤区尹家渠北街 70 号鑫业大厦 5 楼；江阴滨江东路证券营业部已迁址为：江苏省江阴市滨江东路 2 号海澜财富中心 4413-4416；武汉和平大道证券营业部已迁址为：武汉市武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉水岸国际第 2 幢 13 层 10、11、12 号；西安大庆路证券营业部已迁址为：陕西省西安市莲湖区大庆路 3 号蔚蓝国际机电广场 4 层；宁夏分公司已迁址为：宁夏银川市兴庆区凤凰北街田园巷 100 号城市 1 号花园综合楼 107、108 室。

2、报告期内，公司营业网点设立情况

根据《关于核准西部证券股份有限公司在湖北、山东设立 4 家营业部的批复》（陕证监许可字[2016]4 号）、《关于核准西部证券股份有限公司在陕西设立 5 家营业部的批复》（陕证监许可字[2016]10 号）、《关于核准西部证券股份有限公司在云南、广西等地设立 10 家分支机构的批复》（陕证监许可字[2016]16 号）、《关于核准西部证券股份有限公司在青海西宁、重庆设立 2 家证券营业部的批复》（陕证监许可字[2016]20 号），公司获准在云南省昆明市、广西省南宁市各设立 1 家分公司，在湖北省宜昌市、山东省淄博市、山东省潍坊安丘市、山东省潍坊青州市、陕西省宝鸡市眉县、宝鸡市凤翔县、渭南市高新区、咸阳市三原县、咸阳市彬县、安康市旬阳县、渭南市蒲城县、浙江省杭州市、温州市、宁波市、湖南省长沙市、青海西宁、重庆各设立 1 家证券营业部，在广东省深圳市设立 2 家证券营业部。

根据《关于核准西部证券股份有限公司撤销 1 家分支机构的批复》（桂证监许可[2016]6 号），公司获准撤销广西分公司，原广西分公司所辖业务及客户将转移至西部证券南宁分公司。

（二）公司 2015 年度利润分配实施情况

2016年5月11日，公司2015年度股东大会审议通过了《西部证券股份有限公司2015年度利润分配预案》，分配方案为：截止2015年12月31日，可供分配的未分配利润总额为1,597,120,035.85元，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股派发现金红利2.20元(含税)，剩余未分配利润结转至下年，公司2015年度不以资本公积金转增股本。报告期内，公司2015年度利润分配工作已实施完毕。

（三）与中国证券金融股份有限公司进行收益互换交易情况

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议审议通过的《调整公司 2015 年度自营证券投资规模及最大亏损限额控制指标的提案》，为维护证券市场稳定，在股东大会对公司 2015 年度自营投资额度的授权范围内，公司以 2015 年 7 月末净资产的 20%出资人民币 23.42 亿元，与中国证券金融股份有限公司开展收益互换业务，本次出资由中国证券金融股份有限公司设立专户统一运作，由 50 家证券公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益。截至 2016 年 12 月 31 日，基于证金公司提供的投资账户报告，本公司对专户投资的公允价值为人民币 23.62 亿元，综合考虑证金公司专户出资的性质和目的、与自营股票投资交易的区别以及无法控制收回时点，管理层认为该项出资并不存在发生公允价值严重或非暂时性下跌的减值客观证据。

（四）公司配股公开发行股票情况

为增加公司资本金，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，2016 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《公司符合配股条件的提案》、《公司配股方案的提案》，2016 年 5 月 11 日，公司 2015 年度股东大会审议通过了《公司符合配股条件的提案》、《公司配股方案的提案》。2016 年 9 月 9 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于明确公司配股方案相关内容的提案》。本次配股以实施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 2.6 股的比例向全体股东配售。配售股份不足 1 股的，按中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的有关规定处理。以公司 2017 年 03 月 29 日股权登记日的总股本 2,795,569,620 股为基数，本次配售股份数量为 726,848,101 股。2016 年 11 月 30 日，公司本次配股申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，并于 2017 年 3 月 16 日收到中国证监会出具的《关于核准西部证券股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2017〕316 号）。截至报告披露日，公司已完成配股公开发行股票工作，募集资金 48.52 亿元，总股本变更为 3,501,839,770 股。

（五）报告期内监管部门行政许可决定

序号	时间	发文单位	行政许可批复名称	行政许可批复文号
1	2016 年 04 月 27 日	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司在湖北、山东设立 4 家营业部的批复	陕证监许可证字[2016]4 号
2	2016 年 05 月 05 日	陕西省国资委	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会关于西部证券股份有限公司配股发行股票有关事项的批复	陕国资产权发[2016]100 号
3	2016 年 05 月 05 日	陕西证监局	关于段亚林证券公司独立董事任职资格的批复	陕证监许可字[2016]5 号
4	2016 年 05 月 05 日	陕西证监局	关于邱哲证券公司董事任职资格的批复	陕证监许可字[2016]6 号
5	2016 年 05 月 05 日	陕西证监局	关于邓莹证券公司董事任职资格的批复	陕证监许可字[2016]7 号
6	2016 年 06 月 12 日	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司在陕西设立 5 家营业部的批复	陕证监许可字[2016]10 号

7	2016 年 08 月 16 日	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司在云南、广西等地设立 10 家分支机构的批复	陕证监许可字[2016]16 号
8	2016 年 09 月 26 日	广西证监局	关于核准西部证券股份有限公司撤销 1 家分支机构的批复	桂证监许可[2016]6 号
9	2016 年 12 月 26 日	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司在青海西宁、重庆设立 2 家证券营业部的批复	陕证监许可字[2016]20 号

十九、其他重大期后事项的说明

以下重要期后事项均通过《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）进行披露。

（一）2017年2月3日，公司公告中国证券监督管理委员会《关于对西部证券股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2017]6号）。

（二）2017年3月9日，公司董事会收到董事、总经理祝健先生的辞职报告，祝健先生因个人和家庭原因申请辞去公司第四届董事会董事、总经理职务及在公司所任一切相关职务。

（三）2017年3月10日，公司第四届第二十二次董事会审议通过了关于公司副总经理何方先生代为履行总经理职责的提案，同意祝健先生辞职后由公司副总经理何方先生代为履行公司总经理职责。

（四）2017年3月16日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准西部证券股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2017〕316号）。

（五）2017年4月6日，西部优势资本投资有限公司法定代表人、执行董事变更为范江峰先生，监事变更为黄斌先生。

（六）2017年4月20日，公司完成配股公开发行股票工作，总股本变更为3,501,839,770股。

（七）2017年4月19日，公司公告中国证券监督管理委员会《关于对西部利得基金管理有限公司采取责令改正并暂停办理相关业务措施的决定》（[2017]47号）、《关于对贺燕萍采取出具警示函措施的决定》（[2017]56号）、《关于对张维文、王宇采取出具警示函措施的决定》（[2017]55号）。

二十、公司子公司重要事项

（一）西部优势资本投资有限公司

2016年4月20日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了向西部优势资本投资有限公司增资的提案，同意公司向西部优势资本投资有限公司增资3亿元，使其注册资本由2亿元增加至5亿元，该事项已获公司2015年度股东大会审议通过。

（二）西部利得基金管理有限公司

西部利得基金管理有限公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《选举徐剑钧先生担任公司董事长的议案》，徐剑钧先生于2016年9月29日担任西部利得董事长。

公司2016年第五次临时股东大会审议通过了《关于向西部利得基金管理有限公司增资的提案》，向西部利得基金管理有限公司增加注册资本5000万元。本次增资以货币方式出资，由西部利得基金管理有限公司股东双方同比例增资，公司向西部利得基金管理有限公司增资2550万元，利得科技有限公司向西部利得基金管理有限公司增资2450万元。本次增资后，股东双方持股比例不变，西部利得注册资本增至3.5亿元。

二十一、2016 年信息披露索引

报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》刊登并同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

披露的信息如下：

序号	公告事项	披露日期
1	西部证券股份有限公司国海证券股份有限公司关于公司限售股解禁的核查意见	2016-01-08
2	西部证券股份有限公司限售股份上市流通提示性公告	2016-01-08
3	西部证券股份有限公司关于净资产指标变动情况的公告	2016-01-12
4	西部证券股份有限公司2015年12月主要财务信息公告	2016-01-12
5	西部证券股份有限公司2016年第一次临时股东大会决议暨中小投资者表决结果	2016-01-15
6	西部证券股份有限公司2016年第一次临时股东大会的法律意见书	2016-01-15
7	西部证券股份有限公司关于持股5%以上股东减持计划的提示性公告	2016-01-21
8	西部证券股份有限公司2015年度业绩快报	2016-01-28
9	西部证券股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告	2016-02-02
10	西部证券股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议公告	2016-02-02
11	西部证券股份有限公司关于新增日常关联交易预计的公告	2016-02-02
12	国海证券股份有限公司关于公司确定关联方为办公场地改造工程代建单位的核查意见	2016-02-02
13	国海证券股份有限公司关于公司新增日常关联交易的核查意见	2016-02-02
14	西部证券股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十二次会议相关独立意见	2016-02-02
15	西部证券股份有限公司融资融券业务管理办法（2016年2月）	2016-02-02
16	西部证券股份有限公司关于确定办公场地改造工程代建单位的公告	2016-02-02
17	西部证券股份有限公司关于持股5%以上股东减持计划的提示性公告	2016-02-03
18	西部证券股份有限公司2016年1月主要财务信息公告	2016-02-05
19	西部证券股份有限公司关于持股5%以上股东减持股份的公告	2016-02-26
20	西部证券股份有限公司关于公司股东权益变动的提示性公告	2016-02-27
21	西部证券股份有限公司简式权益变动报告书	2016-02-27
22	西部证券股份有限公司2016年2月主要财务信息公告	2016-03-05
23	西部证券股份有限公司关于持股5%以上股东减持股份的公告	2016-03-15
24	国海证券股份有限公司关于公司限售股解禁的核查意见	2016-03-22
25	西部证券股份有限公司关于非公开发行限售股解禁的提示性公告	2016-03-22
26	西部证券股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	2016-03-23
27	西部证券股份有限公司关于独立董事辞职的公告	2016-03-24
28	西部证券股份有限公司2016年3月主要财务信息公告	2016-04-09
29	西部证券股份有限公司关于筹划配股事项停牌的公告	2016-04-09
30	西部证券股份有限公司关于筹划配股事项进展情况的公告	2016-04-16
31	西部证券股份有限公司2015年年度报告摘要	2016-04-21
32	西部证券股份有限公司第四届董事会第十三次会议决议公告	2016-04-21

33	西部证券股份有限公司关于召开2015年度股东大会的通知	2016-04-21
34	西部证券股份有限公司第四届监事会第八次会议决议公告	2016-04-21
35	西部证券股份有限公司2015年企业社会责任报告	2016-04-21
36	西部证券股份有限公司2016年第一季度报告正文	2016-04-21
37	西部证券股份有限公司2016年第一季度报告全文	2016-04-21
38	西部证券股份有限公司2015年度内部控制评价报告	2016-04-21
39	西部证券股份有限公司2015年独立董事述职报告（昌效润）	2016-04-21
40	西部证券股份有限公司2015年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	2016-04-21
41	西部证券股份有限公司内部控制审计报告（2015年12月31日）	2016-04-21
42	西部证券股份有限公司2015年募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	2016-04-21
43	西部证券股份有限公司关于预计2016年度日常关联交易的公告	2016-04-21
44	西部证券股份有限公司关于聘任证券事务代表的公告	2016-04-21
45	西部证券股份有限公司2015年度监事会工作报告	2016-04-21
46	西部证券股份有限公司2016年度投资者关系管理计划	2016-04-21
47	董事会关于2015年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2016-04-21
48	监事会关于2015年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2016-04-21
49	董事会关于2015年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明	2016-04-21
50	西部证券股份有限公司2015年度董事会工作报告	2016-04-21
51	西部证券股份有限公司2015年度独立董事述职报告（郭随英）	2016-04-21
52	西部证券股份有限公司2015年度独立董事述职报告（吕超）	2016-04-21
53	西部证券股份有限公司2015年度独立董事述职报告（邱金辉）	2016-04-21
54	西部证券股份有限公司2015年度独立董事述职报告（王晋勇）	2016-04-21
55	西部证券股份有限公司2015年度独立董事述职报告（员玉玲）	2016-04-21
56	西部证券股份有限公司上市公司内部控制规则落实自查表	2016-04-21
57	国海证券股份有限公司关于公司《内部控制规则落实自查表》的核查意见	2016-04-21
58	国海证券股份有限公司关于公司2015年度保荐工作报告	2016-04-21
59	国海证券股份有限公司关于公司募集资金2015年度存放与使用情况的核查意见	2016-04-21
60	国海证券股份有限公司关于公司2015年度内部控制评价报告的核查意见	2016-04-21
61	国海证券股份有限公司关于公司预计2016年度日常关联交易的核查意见	2016-04-21
62	西部证券股份有限公司配股公开发行证券预案	2016-04-21
63	西部证券股份有限公司关于2016年度配股募集资金使用的可行性分析报告	2016-04-21
64	西部证券股份有限公司关于提请审议公司未来三年（2016-2018）股东回报规划的提案	2016-04-21
65	西部证券股份有限公司关于配股摊薄即期回报的风险提示及填补措施	2016-04-21
66	西部证券股份有限公司2015年年度审计报告	2016-04-21

67	西部证券股份有限公司2015年年度报告	2016-04-21
68	西部证券股份有限公司截至2015年12月31日止前次募集资金使用情况鉴证报告	2016-04-21
69	西部证券股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十三次会议相关独立意见	2016-04-21
70	西部证券股份有限公司关于筹划配股事项复牌的公告	2016-04-21
71	西部证券股份有限公司关于募集资金2015年存放与使用情况的专项报告	2016-04-21
72	西部证券股份有限公司募集资金使用情况对照表	2016-04-21
73	西部证券股份有限公司关于举行2015年年度网上业绩说明会的公告	2016-04-30
74	西部证券股份有限公司关于获准设立四家分支机构的公告	2016-04-30
75	西部证券股份有限公司2016年4月主要财务信息公告	2016-05-07
76	西部证券股份有限公司关于召开2015年度股东大会的提示性公告	2016-05-07
77	西部证券股份有限公司关于配股事宜获得国资委批复的公告	2016-05-07
78	西部证券股份有限公司关于控股股东承诺全额认购可配售股份的公告	2016-05-11
79	西部证券股份有限公司关于变更独立董事的公告	2016-05-12
80	西部证券股份有限公司关于变更非独立董事的公告	2016-05-12
81	西部证券股份有限公司2015年度股东大会决议暨中小投资者表决结果公告	2016-05-12
82	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理实务报告	2016-05-12
83	西部证券股份有限公司2015年度股东大会的法律意见	2016-05-12
84	西部证券股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十四次会议相关独立意见	2016-05-12
85	西部证券股份有限公司独立董事提名人声明	2016-05-12
86	西部证券股份有限公司关于召开2016年第二次临时股东大会的通知	2016-05-12
87	西部证券股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议公告	2016-05-12
88	西部证券股份有限公司独立董事候选人声明（段亚林）	2016-05-12
89	西部证券股份有限公司关于举行2015年年度报告集体网上业绩说明会的公告	2016-05-28
90	西部证券股份有限公司2016年第二次临时股东大会决议暨中小投资者表决结果公告	2016-05-28
91	西部证券股份有限公司第四届董事会第十五次会议决议公告	2016-05-28
92	西部证券股份有限公司2016年第二次临时股东大会之法律意见书	2016-05-28
93	西部证券股份有限公司反洗钱工作管理办法（2016年5月）	2016-05-28
94	西部证券股份有限公司2016年5月主要财务信息公告	2016-06-07
95	西部证券股份有限公司关于收到深圳证券交易所《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》的公告	2016-06-08
96	西部证券股份有限公司2015年年度权益分派实施公告	2016-06-13
97	西部证券股份有限公司关于2016年度第一期证券公司短期公司债券发行结果公告	2016-06-13
98	西部证券股份有限公司关于2016年度第二期证券公司短期公司债券发行结果公告	2016-06-13
99	西部证券股份有限公司关于获准设立5家证券营业部的公告	2016-06-15

100	西部证券股份有限公司关于股东上海城投控股股份有限公司承诺全额认购可配售股份的公告	2016-06-17
101	西部证券股份有限公司次级债券2016年跟踪评级报告	2016-06-17
102	西部证券股份有限公司公司债券2016年跟踪评级报告	2016-06-17
103	西部证券股份有限公司关于次级债券“15西证01”及公司债券“15西部01”和“15西部02”跟踪评级结果的公告	2016-06-17
104	西部证券股份有限公司2016年6月主要财务信息公告	2016-07-08
105	西部证券股份有限公司关于2016年上半年度累计新增借款的公告	2016-07-12
106	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告	2016-07-15
107	西部证券股份有限公司内部控制评价工作暂行办法（2016年7月）	2016-07-25
108	西部证券股份有限公司选聘年度审计机构管理办法（2016年7月）	2016-07-25
109	西部证券股份有限公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见	2016-07-25
110	西部证券股份有限公司董事会审计委员会工作规则（2016年7月）	2016-07-25
111	西部证券股份有限公司董事、高级管理人员关于2016年半年度报告的书面确认意见	2016-07-25
112	西部证券股份有限公司2016年上半年财务报告	2016-07-25
113	西部证券股份有限公司2016年半年度报告	2016-07-25
114	西部证券股份有限公司第四届监事会第九次会议决议公告	2016-07-25
115	西部证券股份有限公司2016年半年度报告摘要	2016-07-25
116	西部证券股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议公告	2016-07-25
117	西部证券股份有限公司关于变更保荐机构及保荐代表人的公告	2016-07-30
118	西部证券股份有限公司关于公司配股申请获中国证监会受理的公告	2016-08-02
119	西部证券股份有限公司2016年7月主要财务信息公告	2016-08-05
120	西部证券股份有限公司关于获准设立10家分支机构公告	2016-08-23
121	西部证券股份有限公司2016年8月主要财务信息公告	2016-09-07
122	西部证券股份有限公司配股公开发行证券预案（修订稿）	2016-09-09
123	西部证券股份有限公司关于配股预案修订情况说明的公告	2016-09-09
124	西部证券股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议公告	2016-09-09
125	西部证券股份有限公司关于召开2016年第三次临时股东大会的通知	2016-09-09
126	西部证券股份有限公司关于配股申请文件反馈意见的回复	2016-09-10
127	西部证券股份有限公司关于最近五年被证券监管部门和交易所采取监管措施或处罚的情况以及相应整改措施的公告	2016-09-10
128	西部证券股份有限公司关于配股申请文件反馈意见回复的公告	2016-09-10
129	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券（品种二）2016年付息公告	2016-09-19
130	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券（品种一）2016年付息公告	2016-09-19
131	西部证券股份有限公司2016年第三次临时股东大会决议暨中小投资者表决结果公告	2016-09-28

132	西部证券股份有限公司2016年第三次临时股东大会之法律意见书	2016-09-28
133	西部证券股份有限公司关于获准撤销1家分支机构的公告	2016-09-30
134	西部证券股份有限公司关于西部利得基金管理有限公司董事长变更的公告	2016-10-11
135	西部证券股份有限公司2016年9月主要财务信息公告	2016-10-15
136	西部证券股份有限公司关于董事辞职的公告	2016-10-18
137	西部证券股份有限公司2016年第三季度报告正文	2016-10-24
138	西部证券股份有限公司关于召开2016年第四次临时股东大会的通知	2016-10-24
139	西部证券股份有限公司第四届董事会第十八次会议决议公告	2016-10-24
140	西部证券股份有限公司新增预计2016年度日常关联交易的公告	2016-10-24
141	西部证券股份有限公司第四届监事会第十次会议决议公告	2016-10-24
142	西部证券股份有限公司2016年第三季度报告全文	2016-10-24
143	西部证券股份有限公司董事、高级管理人员关于2016年第三季度报告的书面确认意见	2016-10-24
144	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司新增2016年日常关联交易预计的核查意见	2016-10-24
145	西部证券股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十八次会议相关独立意见	2016-10-24
146	西部证券股份有限公司2016年10月主要财务信息公告	2016-11-07
147	西部证券股份有限公司2016年第四次临时股东大会之法律意见书	2016-11-10
148	西部证券股份有限公司2016年第四次临时股东大会决议暨中小投资者表决结果公告	2016-11-10
149	西部证券股份有限公司关于获准开通深港通下港股通业务交易权限的公告	2016-11-11
150	西部证券股份有限公司关于2016年度第三期证券公司短期公司债券发行结果公告	2016-11-23
151	西部证券股份有限公司关于2016年度第四期证券公司短期公司债券发行结果公告	2016-11-23
152	西部证券股份有限公司2015年证券公司次级债券（第一期）2016年付息公告	2016-11-29
153	西部证券股份有限公司关于配股申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	2016-12-02
154	西部证券股份有限公司关于2016年1-11月累计新增借款超过上年末净资产20%的公告	2016-12-07
155	西部证券股份有限公司2016年11月主要财务信息公告	2016-12-07
156	西部证券股份有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务临时报告	2016-12-08
157	西部证券股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告	2016-12-08
158	西部证券股份有限公司关于召开2016年第五次临时股东大会的通知	2016-12-08
159	西部证券股份有限公司关于2016年度第二期证券公司短期公司债券兑付完成的公告	2016-12-09
160	西部证券股份有限公司2016年第五次临时股东大会之法律意见书	2016-12-27
161	西部证券股份有限公司2016年第五次临时股东大会决议暨中小投资者表决结果公告	2016-12-27
162	西部证券股份有限公司第四届董事会第二十次会议决议公告	2016-12-27
163	西部证券股份有限公司关于获准设立2家证券营业部的公告	2016-12-28

二十二、社会责任报告

西部证券股份有限公司成立 16 年来，在力争取得良好经营效益的基础上，积极履行企业社会责任，发挥金融业务优势，大力开展扶贫工作。2001 年至今，公司先后为南方冰冻灾害、汶川地震、玉树地震、延安市暴雨洪灾等捐款捐物，公司还参加了陕西省“两联一包”和“千企千村”扶贫工作。

（一）2016 年度精准扶贫概要

1、成立领导机构。2016 年，公司深入贯彻落实中国证监会《关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》精神和中国证券业协会的要求，公司深入开展了“一司一县”扶贫工作，成立了公司扶贫工作领导小组，加强扶贫工作的组织领导，成立了扶贫办公室，负责具体落实。公司主要领导先后 4 次到白水县和延长县实地调研，走访贫困县企业，研究落实精准扶贫工作。

2、签订帮扶协议。中国证监会和中国证券业协会要求一家证券公司帮扶一个贫困县，2016 年公司分别与 2 个县签订了帮扶协议，公司主动帮扶陕西省白水县和延长县 2 个国家级贫困县。

3、开展金融扶贫。结合 2 个贫困县实际，在深入调研的基础上，公司确定了以发挥金融业务优势、大力支持贫困县企业在“中小板”和“新三板”上市，带动当地经济发展的思路。公司主动承诺，义务为 2 个县共 5 家企业在“新三板”挂牌提供服务，公司组织业务团队积极为白水县的盛隆果业、延长县的中果公司开展规范治理和辅导工作。公司拟在白水县设立 1 家证券营业部，待审批后立即开业。

4、开展产业扶贫。结合延长县实际，为支持当地特色农产品红葱、甘薯、蔬菜等种业繁殖，公司拟投入约 50 万元建造日光温室 2 座，该项目已经公司董事会审议通过，按照有关规定报陕西省国资委审批后实施，预计将在 2017 年 5 月中旬向延长县支付扶贫资金。结合白水县实际，公司向该县周家村和郭家山村投入 48.9 万元，帮助机井农田水利设施建设，并帮扶 75 户贫困户发展果树种植和家畜养殖，该项目已经公司董事会审议通过，预计将在 2017 年 4 月底向白水县支付扶贫资金。公司子公司西部期货公司帮扶延长县安沟镇安沟村，拟投入扶贫资金 19.5 万元，帮扶安沟村修建温室大棚 15 座，预计将在 5 月中旬资金拨付到位。

5、开展教育扶贫。为支持延长县初级中学贫困师生，公司拟投入 50 万元设立延长县教育助学基金，目前正在抓紧进行摸底和制定方案。2016 年 5 月起，公司在白水县“双创”中心开办西部证券资本市场大讲堂，义务为白水县企业开展金融证券业务培训，公司先后 2 次组织业务骨干到当地授课，白水县 80 余家中小企业负责人参加，收到良好的培训效果。

6、派驻驻村工作队。从 2014 年 6 月至今，公司成立驻村工作队，抽调 3 名人员，派往白水县周家村和郭家山村驻村扶贫，落实帮扶项目。2017 年春节前，公司购买 3.75 万元慰问品，扶贫工作队对周家村和郭家山村 70 户贫困户进行走访慰问。

2016 年，公司工会组织员工参加慈善捐助和社会公益活动，10 家分支机构组织员工分别前往福利院、儿童村、乡村小学、康复机构，开展献爱心活动，捐款捐物约 6 万元。2017 年 2 月，陕西省渭南市白水县委、县政府表彰 2016 年度脱贫攻坚工作先进集体和个人，公司获得“社会贡献奖”。

（二）公司年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况		
其中：1. 资金	168.4 万元	公司向白水县捐助 48.9 万元实施精准扶贫项目已经公司董事会审议通过，捐助资金预计将在 2017 年 4 月底拨付到位。 公司向延长县捐助 50 万元修建日光温室项目已经公司董事会审议通过，按照有关规定报陕西省国资委审批后，捐助资金预计将在 2017 年 5 月拨付到位。 公司向延长县初级中学贫困学生捐助 50 万元开展教育扶贫项目正在进行摸底和方案论证，预计将在 2017 年 9 月完成审批并拨付资金。 公司子公司西部期货公司帮扶延长县安沟镇安沟村，拟投入扶贫资金 19.5 万元，帮扶安沟村修建温室大棚 15 座，预计将在 5 月中旬资金拨付到位。

2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	63 户	建档立卡贫困户数：白水縣郭家山村 71 户，白水縣周家村 44 户。公司连续 4 年投入资金帮扶建档立卡贫困户，通过帮扶贫困户发展特色种植业和养殖业增加收入，帮助贫困户脱贫致富。截止 2016 年底，郭家山村脱贫 49 户，周家村脱贫 14 户。
二、分项投入		
1. 产业发展脱贫		
其中 1.1 产业发展脱贫项目类型		扶持地方养殖业、种植业及农田水利建设，积极帮助贫困户脱贫致富。公司主动发挥金融业务优势、大力支持贫困县企业在“中小板”和“新三板”上市，带动贫困县县域经济发展。
1.2 产业发展脱贫项目个数	3 个	• 白水縣盛隆果业有限责任公司新三板挂牌项目，积极推进中。 • 延安中果生态农业科技股份有限公司新三板挂牌项目，积极推进中。 • 陕西红星美羚乳业股份有限公司 IPO 项目，预计将在 2017 年下半年完成。
2、教育脱贫		
其中 2.1 资助贫困学生人数	127 人	公司预计在 2017 年 9 月前完成对陕西省延长县投入 50 万元用于资助延长县初级中学贫困师生。
2.2 改善贫困地区教育资源投入金额	50 万元	根据延长县提供的具体方案，教育扶贫资金按两个年度实施，其中资助贫困老师共计 4 万元，贫困学生共计 46 万元。
三、所获奖项		
2017 年 2 月陕西省渭南市白水县委、县政府授予公司脱贫攻坚工作“社会贡献奖”。		

（三）后续精准扶贫计划

2017 年，公司将按照中国证监会和中国证券业协会的要求，在 2016 年扶贫工作的基础上，加快落实各个扶贫项目，继续深化金融扶贫、产业扶贫、教育以及其他有关方面扶贫和公益扶贫工作，扎实做好对白水縣和延长县的精准扶贫工作。

《西部证券股份有限公司 2016 年度社会责任报告》与《西部证券股份有限公司 2016 年度报告》同日披露，全文详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）2017 年 4 月 26 日公司公告。

第六节普通股股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表:

单位: 股

名称	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	495,569,620	17.73%	-	-	-	-495,569,620	-495,569,620	0	0
1、国有法人持股	100,000,000	3.58%	-	-	-	-100,000,000	-100,000,000	0	0
2、其他内资持股	395,569,620	14.15%	-	-	-	-395,569,620	-395,569,620	0	0
其中:境内法人持股	47,468,354	1.70%	-	-	-	-47,468,354	-47,468,354	0	0
二、无限售条件股份	2,300,000,000	82.27%	-	-	-	495,569,620	495,569,620	2,795,569,620	100.00%
1、人民币普通股	2,300,000,000	82.27%	-	-	-	495,569,620	495,569,620	2,795,569,620	100.00%
三、股份总数	2,795,569,620	100.00%	-	-	-	-	-	2,795,569,620	100.00%

股份变动的原因

公司控股股东陕西省电力建设投资开发公司,所持有的IPO前已发行限售股100,000,000股,已于2016年1月11日解除限售上市流通。公司2015年向银河资本资产管理有限公司、国华人寿保险股份有限公司等8名特定投资者非公开发行A股股票197,784,810股,已于2016年3月25日解除限售上市流通,分红送股后的解禁数量为395,569,620股。报告期内,公司第二大股东上海城投控股股份有限公司减持27,893,892股,持股比例降为15.00%;公司第三大股东西部信托有限公司减持27,955,600股,持股比例降为9.73%。截止报告期末,公司股份已属全流通股份。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况说明

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陕西省电力建设投资开发公司	100,000,000	100,000,000	0	0	IPO 限售	2016 年 01 月 11 日
银河资本资产管理有限公司、国	395,569,620	395,569,620	0	0	非公开发行限售	2016 年 03 月 25 日

中国人寿保险股份有限公司等 8 名特定投资者						
合计	495,569,620	495,569,620	0	0	--	--

公司控股股东陕西省电力建设投资开发公司，所持有的 IPO 前已发行限售股 100,000,000 股，已于 2016 年 1 月 11 日解除限售上市流通。

公司 2015 年向银河资本资产管理有限公司、国华人寿保险股份有限公司等 8 名特定投资者非公开发行 A 股股票 197,784,810 股，已于 2016 年 3 月 25 日解除限售上市流通，分红送股后解禁数量为 395,569,620 股。截至报告期末，公司股份已属全流通股份。

二、证券发行与上市情况

（一）报告期内证券发行（不含优先股）情况：

报告期内，公司不存在股票发行与上市情况。截止报告期末，公司总股本为 279,556.96 万股。

公司债券发行与上市情况详见第十节公司债券相关情况。

（二）公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司因发生股东减持及限售股解禁事项而引起股本结构变动，公司股份总数没有变化。公司第二大股东上海城投控股股份有限公司减持 27,893,892 股，持股比例降为 15.00%；公司股东西部信托有限公司减持 27,955,600 股，持股比例降为 9.73%。公司控股股东陕西省电力建设投资开发公司，所持有的 IPO 前已发行限售股 100,000,000 股，已于 2016 年 1 月 11 日解除限售上市流通。公司 2015 年向银河资本资产管理有限公司、国华人寿保险股份有限公司等 8 名特定投资者非公开发行 A 股股票 197,784,810 股，已于 2016 年 3 月 25 日解除限售上市流通，分红送股后解禁数量为 395,569,620 股。截至报告期末，公司股份已属全流通股份。

报告期末，公司资产总额 541.84 亿元，较年初 582.36 亿元减少 40.52 亿元，减幅 6.96%；负债总额 417.08 亿元，较年初 460.43 亿元减少 43.35 亿元，减幅 9.42%。公司资产总额和负债总额大幅减少的主要原因是期末代理买卖证券款较年初减少 55.43 亿元，剔除代理买卖证券款和代理承销证券款后，公司资产总额 382.80 亿元，负债总额 258.04 亿元，与年初基本持平。从资产结构来看，由于市场行情的影响，年末融出资金较年初减少 20.08 亿元，减幅 27.16%，买入返售金融资产较年初减少 25.66 亿元，减幅 30.25%；同时，公司提高交易性金融资产持有规模，交易性金融资产较年初增加了 60.30 亿元，增幅 65.12%。本期公司通过发行短期公司债和收益凭证、转融资方式增加短期负债，年末应付短期融资款和拆入资金较年初分别增加 8.80 亿元和 5 亿元。

已发行的证券公司短期公司债券、以及滚动发行的短期融资券不会影响公司股份总数及股东结构的变动。

报告期末，公司无到期未偿还债务和担保情况，不存在债务偿还风险。

（三）现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期内，公司没有内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

（一）公司股东数量及持股情况：

单位：股

报告期末股东总数	240,121 户	年度报告披露日前上一月末股东总数		231,859 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数		无	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例（%）	报告期末持股 数量	报告期内增减变 动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

陕西省电力建设投资开发公司	国有法人	25.33%	708,189,312	0	0	708,189,312		
上海城投控股股份有限公司	国有法人	15.00%	419,441,565	-27,893,892	0	419,441,565		
西部信托有限公司	国有法人	9.73%	272,044,400	-27,955,600	0	272,044,400		
北京远大华创投资有限公司	境内一般法人	4.22%	117,894,200	0	0	117,894,200	冻结	117,894,200
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.74%	48,554,000	0	0	48,554,000		
中国银行股份有限公司-招商中证全指证券公司指数分级证券投资基金	基金、理财产品等	0.73%	20,441,770	16,948,162	0	20,441,770		
中铁宝桥集团有限公司	国有法人	0.70%	19,542,250	0	0	19,542,250		
中国电信集团陕西省电信公司	国有法人	0.57%	15,954,684	0	0	15,954,684		
陕西通信实业公司	国有法人	0.46%	12,844,340	0	0	12,844,340		
中国工商银行股份有限公司-申万菱信中证申万证券行业指数分级证券投资基金	基金、理财产品等	0.36%	10,108,475	-818,773	0	10,108,475		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东陕西省电力建设投资开发公司持有公司第三大股东西部信托有限公司 57.78%的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止 2016 年 12 月 31 日，陕西省电力建设投资开发公司与西部信托有限公司合计持有公司股份 980,233,712 股，占公司总股本的 35.06%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
陕西省电力建设投资开发公司	708,189,312		人民币普通股	708,189,312				
上海城投控股股份有限公司	419,441,565		人民币普通股	419,441,565				
西部信托有限公司	272,044,400		人民币普通股	272,044,400				
北京远大华创投资有限公司	117,894,200		人民币普通股	117,894,200				
中央汇金资产管理有限责任公司	48,554,000		人民币普通股	48,554,000				
中国银行股份有限公司-招商中证全指证券公司指数分级证券投资基金	20,441,770		人民币普通股	20,441,770				
中铁宝桥集团有限公司	19,542,250		人民币普通股	19,542,250				
中国电信集团陕西省电信公司	15,954,684		人民币普通股	15,954,684				
陕西通信实业公司	12,844,340		人民币普通股	12,844,340				
中国工商银行股份有限公司-申万菱信中证申万证券行业指数分级证券投资基金	10,108,475		人民币普通股	10,108,475				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东陕西省电力建设投资开发公司持有公司第三大股东西部信托有限公司 57.78%的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止 2016 年 12 月 31 日，陕西省电力建设投资开发公司与西部信托有限公司合计持有公司股份 980,233,712 股，占公司总股本的 35.06%。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）

无

公司持股 5%以上的股东及前 10 名股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

（二）持股 10%（含 10%）以上的前 5 名股东情况：

法人

☒ 适用 ☐ 不适用

股东名称	法定代表人	总经理	成立日期	组织机构代码	注册资本	主营业务
陕西省电力建设投资开发公司	袁小宁	袁小宁	1991 年 3 月	916100002205282450	200,000 万元	省电力建设资金的筹集、省电力建设项目的开发和管理。
上海城投控股股份有限公司	汲广林	汲广林	1992 年 9 月	91310000132207927C	298,752 万元	实业投资，原水供应，自来水开发，污水治理，污水处理及输送，给排水设施运营、维修，给排水工程建设，机电设备制造与安装，技术开发咨询和服务，饮用水及设备，饮用水工程安装及咨询服务。

自然人

☐适用 ☒ 不适用

（三）公司控股股东情况：

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
陕西省电力建设投资开发公司	袁小宁	1991 年 3 月	916100002205282450	200,000 万元	省电力建设资金的筹集、省电力建设项目的开发和管理。
控股股东报告期内参股和控股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

（四）公司实际控制人情况：

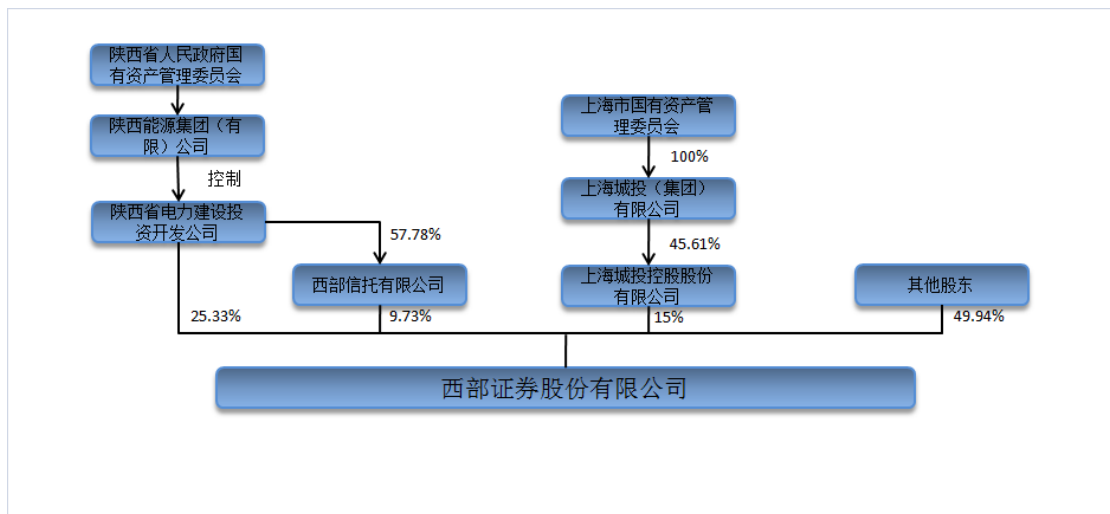
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
陕西能源集团（有限）公司	袁小宁	2011 年 11 月 01 日	91610000583547998F	煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建；地质技术服务、地质灾害处理；测绘工程、工程勘察、地基与基础工程的施工；煤炭开采的筹建；电力、化工、矿业、新能源的开发；项目投资（仅限公司自有资金）；房地产开发与经营；酒店经营的筹建；贸易；铁路运销；省政府要求的对全省重点产业领域和重大发展项目的投资

				管理；煤炭批发经营。 (依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	陕西能源集团持有中国西电电气股份有限公司 1.04% 的股份。			

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 其他持股在 10% 以上的法人股东情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 单位：人民币万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任职起始日期	任职终止日期	期初和期末持有本公司股份、股票期权、限制性股票的数量及报告期内增减变动数量情况	从公司获得的报酬总额（万元）（税前）	报告期内在关联方领薪情况
刘建武	男	52	董事长	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	149.9	否
祝 健	男	45	董事、总经理	离任	2014.11.03	2017.03.09	0	377.8	否
刘勇力	男	53	董事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	0	是
范 明	男	42	董事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	0	是
庄启飞	男	45	董事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	0	是
徐朝晖	女	44	董事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	0	是
赵 辉	男	58	董事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	0	是
邓莹	女	40	董事	现任	2016.05.27	2017.11.02	0	0	是
郭随英	女	51	独立董事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	8	是
员玉玲	女	51	独立董事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	8	是
昌孝润	男	51	独立董事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	8	是
王晋勇	男	53	独立董事	现任	2015.05.19	2017.11.02	0	8	是
段亚林	男	45	独立董事	现任	2016.05.27	2017.11.02	0	4.7	是
王尚敢	男	53	监事会主席	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	0	是
齐 冰	男	45	监事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	0	是
亢 伟	女	49	监事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	3	是
毋浩民	男	52	监事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	0	是
李伟	男	47	职工监事	现任	2015.09.16	2017.11.02	0	137.8	否
荆学亮	男	44	职工监事	现任	2015.09.16	2017.11.02	0	102.4	否
杨金铎	男	45	职工监事	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	137.5	否
王宝辉	男	47	副总经理	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	308.7	否
何 方	男	41	副总经理/代 职总经理	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	567.7	否
寇清泉	男	55	副总经理	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	290.6	否
何 峻	男	47	财务总监	现任	2014.11.03	2017.11.02	0	290.1	否
曲莉	女	37	合规总监	现任	2015.09.17	2017.11.02	0	165.4	否

范江峰	男	49	首席风险官	现任	2015.09.17	2017.11.02	0	165.4	否
黄斌	男	50	董事会秘书	现任	2015.09.17	2017.11.02	0	165.2	否
俞卫中	男	54	董事	离任	2014.11.03	2016.5.5	0	0	是
蒋家智	男	46	董事	离任	2014.11.03	2016.5.5	0	0	是
邱哲	男	34	董事	离任	2016.05.27	2016.10.17	0	0	是
吕超	男	49	独立董事	离任	2014.11.03	2016.5.27	0	3.3	是

注：1、上表中公司董事、监事、高级管理人员任职状态为截止报告期末；

2、2016 年度，公司内部董事、高级管理人员年度绩效薪酬按照相关规定进行了递延，递延部分按三年平均发放；公司董事、监事、高级管理人员不存在非现金薪酬情况；

3、上表中公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬总额为报告期内实际发放的金额，包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬；

4、公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年无受到证券监管机构处罚的情况；

二、任职情况

（一）公司现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

姓名	主要工作经历
刘建武	1965年6月出生，经济学博士，高级经济师。1991年6月参加工作，曾任陕西省计划委员会干部，西安市人民政府办公厅副处级秘书、处长，西安高新区管委会园区管理办副主任，西安高科集团地产开发公司副总经理，西安市投资服务中心副主任，陕西省投资集团（有限）公司金融证券部主任；2005年10月至今任本公司董事长、党委书记，陕西能源集团有限公司董事、西部利得基金管理有限公司董事、中国证券业协会理事。
刘勇力	1964年5月出生，本科学历，硕士学位，高级经济师。1981年7月参加工作，曾就职于陕西省铜川供电局、陕西省农电管理局；历任陕西省投资集团（有限）公司办公室秘书、办公室副处级秘书、办公室副主任、资产经营部副主任、董事长办公室主任等职；2007年12月至今任本公司董事，目前兼任陕西省投资集团（有限）公司董事、陕西能源集团有限公司董事、陕西华山创业科技开发有限公司董事长、陕西燃机热电有限公司执行董事、陕西能源售电有限公司执行董事及法定代表人。
范明	1975年8月出生，研究生学历，硕士学位，经济师职称，具有证券交易、基金、发行承销从业资格，具有保险经纪、公估、销售从业资格。1997年7月参加工作，曾在陕西省五矿进出口公司、中国人保信托投资公司西安证券交易营业部投资银行部工作，中国银河证券股份有限公司西安和平路证券营业部投资理财部业务主管、营销部高级客户经理、营销二部部门经理；2008年8月至2009年10月，陕西省投资集团（有限）公司金融证券部主任科员；2009年10月至2012年11月，陕西省投资集团（有限）公司金融证券部副主任（2012年6月至今兼任陕西陕能投资管理有限公司总经理）；2012年11月至今任陕西省投资集团（有限）公司金融证券部主任，2013年3月至今任本公司董事，目前兼任西部信托有限公司董事、陕西成长企业引导基金管理有限公司董事长。
庄启飞	1972年5月出生，研究生学历，硕士学位。曾任上海万国证券公司融资经理，南方证券有限公司投资银行上海总部副总经理，天同证券有限公司投资银行总部副总经理，华泰证券有限责任公司上海业务总部副总经理，中原证券股份有限公司投资总部总经理，上海荣昌资产管理有限公司副总经理、总经理；2013年5月至今任上海诚鼎环境产业股权投资基金有限公司常务副总经理；2014年6月至2017年3月任上海城投控股股份有限公司投资总监，2017年3月至今任上海城投控股股份有限公司副总裁，2014年11月至今任本公司董事。
徐朝晖	1973年5月出生，研究生学历，硕士学位。曾就职于陕西省国际信托投资有限公司、中国银行陕西省分行、陕西省电力技术贸易有限责任公司、陕西省投资集团（有限）公司；曾任陕西秦龙电力股份有限公司董事会秘书、总经理助理、证券部经理、办公室主任，西部证券股份有限公司经纪业务管理总部副总经理，陕西省投资集团（有限）公司金融证券部副主任、主任；2011年12月至今任西部信托有限公司董事长，2005年10月至今任本公司董事，2013年7月至今任长安银行股份有限公司董事。
赵辉	1959年10月出生，本科学历，学士学位，高级经济师。曾就职于西安红旗机械厂、陕西财经学院；曾先后担任陕西省国际信托

	投资股份有限公司证券综合科副科长、科长、证券处副处长、雁塔路证券营业部经理、副总经济师、证券总部副总经理、信托管理部经理、副总经理、副总裁、党委委员，西部信托有限公司董事、总经理、党总支副书记，现任陕西君成融资租赁有限公司董事长、总经理。2010年7月至今任本公司董事。
邓莹	1977 年 5 月出生，大学本科学历，学士学位，会计师。曾任上海市城市建设投资开发总公司资金财务部高级业务主管，2009 年 3 月至今，在上海城投控股股份有限公司计划财务部先后任副总经理、总经理。2016 年 5 月至今任本公司董事。
郭随英	1966 年 4 月出生，本科学历，学士学位，高级会计师。曾就职于西安市运输总公司、西安华夏会计师事务所、陕西省注册会计师协会；曾任陕西立信有限责任会计师事务所副所长、主任会计师；2008 年 2 月至 2014 年 12 月任陕西合信会计师事务所有限公司主任会计师，2015 年至今任陕西合信会计师事务所有限公司副总经理，2014 年 11 月至今任本公司独立董事。
员玉玲	1966 年 9 月出生，研究生学历、硕士学位。曾就职于河南省三门峡大学、西安交通大学；2004 年 8 月至今任西安凯迈企业咨询公司总裁，2014 年 11 月至今任本公司独立董事。
昌孝润	1966 年 3 月出生，研究生学历，博士学位。曾就职于中国人民大学、司法部直属华联经济律师事务所、北京市华联律师事务所；2005 年 3 月至今任北京市天沐律师事务所主任，2014 年 11 月至今任本公司独立董事。
王晋勇	1964 年生,经济学博士,研究员,毕业于北京理工大学,中国人民大学及中国社会科学院研究生院。曾先后担任中国人民大学教师、北京市计划委员会干部、国家计委产业所副研究员、中国华融信托投资公司基金债券部负责人、中国证监会处长、兴业证券股份有限公司副总裁,国金证券股份有限公司副董事长。现任西部证券独立董事、精工科技独立董事、利亚德独立董事、上海汇石投资管理有限公司董事长。
段亚林	1972 年 4 月出生，研究生学历，博士学位，副教授。曾在北京华远集团、大鹏证券有限责任公司、华夏基金管理公司工作。曾任国信证券有限公司总经理助理，深交所公司管理部副总监，东海证券股份有限公司副总裁。现任上海淳富投资管理中心（有限合伙）董事长。2016 年 5 月至今任本公司独立董事。
王尚敢	1964年10月出生，本科学历，硕士学位，高级会计师。1984年参加工作，曾就职于江西新余钢铁有限公司、江西省冶金工业总公司、江西新兴会计师事务所；1999年11月至2002年3月任江西金世纪新材料股份有限公司财务总监兼董事会秘书；2002年3月至2004年5月任上海振环实业总公司副总会计师；2004年5月至2008年1月任上海环境集团有限公司财务总监；2008年1月至今任上海城投控股股份有限公司财务总监；2011年1月至2014年11月任本公司董事，2014年11月至今任本公司监事会主席。
齐冰	1972 年 2 月出生，本科学历，经济师。曾就职于中谷粮油集团中实实业公司、陕西信托公司西安东新街营业部；曾先后担任西部证券股份有限公司东新街营业部、投资管理总部、客户资产管理总部、银证通营销中心、西安吉祥路营业部、上海第二分公司投资经理、部门副总经理、部门总经理、分公司总经理等职务；2016 年 12 月至今任西部信托有限公司副总经理兼董事会秘书，2014 年 11 月至今任本公司监事。
亢伟	1968 年 7 月出生，本科学历，硕士学位，高级会计师。曾就职于北京市中苑宾馆有限公司、北京华威大厦有限公司、国际集装箱租赁有限公司；曾任中国远大集团公司资金会计部、财务管理部，远达海外经济投资发展公司，黑龙江远大购物中心有限公司经理、总经理助理、副总经理、财务总监等职务；2012 年 1 月至今任中国远大集团有限责任公司财务总监，2010 年 11 月至今任本公司监事。
毋浩民	1965 年 4 月出生，研究生学历，高级经济师。曾就职于西安大学；曾任西电集团财务有限责任公司董事会秘书、总经理助理兼任证券投资部经理、信贷业务部经理、公司副总经理；2010 年 7 月至今任西电集团财务有限责任公司董事，2013 年 1 月至今任西电集团财务有限责任公司总经理，2014 年 11 月至今任本公司监事。
杨金铎	1972年1月出生，本科学历，经济师。曾就职于宝鸡市第二建筑公司、宝鸡证券公司、西部证券董事会办公室、稽核部、监事会办公室。曾任宝鸡证券公司办公室主任、西部证券监事会办公室副主任。2012年9月至2015年9月任本公司监事会办公室主任，2006年7月至今任本公司职工监事，2015年9月至今任证券事务部总经理。
李伟	1969年1月出生，本科学历，助理经济师，取得一般证券业务执业资格，2001年5月-2001年10月，在西部证券西安莲湖路第一营业部工作；2001年10月-2002年10月，在西部证券西安莲湖路第一营业部任综合部经理；2002年10月-2008年5月，在西部证券总经理办公室工作；2008年5月至今，在西部证券总经理办公室任办公室副主任；2013年5月至今，在西部证券党群工作部、企业

	文化部任总经理，2015年9月至今任职工监事。
荆学亮	1973年2月出生，工商管理硕士学位，已取得一般证券业务执业资格和高级会计师职称，2000年8月-2001年4月，在TCL通讯股份有限公司工作，任财务经理；2001年4月-2004年4月，在西部证券稽核部工作；2004年4月至2016年2月，在西部证券稽核部任副总经理，2016年2月至今在西部证券稽核部任总经理，2015年9月至今在西部证券任职工监事。
王宝辉	1970年4月出生，本科学历，硕士学位，工程师。曾任陕西证券有限公司西安万寿路营业部办公室负责人、胡家庙营业部部门经理，西部证券股份有限公司西安金花南路营业部总经理助理、副总经理，公司稽核监控部副总经理、监事会办公室主任、合规部负责人、总经理助理兼风险管理部总经理；2011年1月至2015年9月任本公司董事会秘书，2013年10月至2015年9月兼任本公司合规总监，2012年8月至今任本公司副总经理。
何方	1976年6月出生，研究生学历，硕士学位。曾就职于汉唐证券有限责任公司，西部证券股份有限公司投资管理总部、客户资产管理总部，曾任西部证券股份有限公司客户资产管理总部副总经理、投资管理总部副总经理、总经理、公司总经理助理兼投资管理总部总经理；2009年8月至2016年9月13日任本公司上海第一分公司总经理，2010年12月至今任本公司副总经理，2017年3月10日起代职履行本公司总经理职务。
寇清泉	1962年11月出生，本科学历，高级工程师。曾任航空部603研究所助理工程师，中国人民银行陕西省分行科技处工程师，陕西证券有限公司副总工程师兼电脑部经理；先后任西部证券股份有限公司信息技术部总经理、公司总经理助理兼任信息技术部总经理、公司总经理助理，2014年11月至今任本公司副总经理。
何峻	1970年4月出生，本科学历，学士学位。曾就职于中国银行铜川支行、西安海星集团公司、陕西证券有限公司审计部、计划财务部；曾任西部证券股份有限公司计划财务部副总经理、总经理，2012年8月至今任本公司财务总监。
曲莉	1980年5月出生，研究生学历，硕士学位。曾任西部证券股份有限公司法律事务部副主任、风险管理部副总经理、风险管理部总经理；2014年10月至2015年9月任本公司职工代表监事，2015年9月至今兼任公司合规总监及合规与法律事务部总经理。
范江峰	1968年11月出生，研究生学历，硕士学位。曾任陕西证券有限公司西安西五路营业部业务主管、西安长安路营业部副总经理、铜川营业部总经理、营管部副总经理，西部证券股份有限公司铜川营业部、西安莲湖路第二营业部、西安西五路营业部总经理，公司合规管理部副总经理，公司合规管理部总经理，2014年10月至2015年9月任本公司职工代表监事，2015年9月至今任公司首席风险官，2017年4月至今任西部优势资本投资有限公司执行董事、法定代表人。
黄斌	1967年11月出生，本科学历，2001年1月-2004年12月，在西部证券西安长安路营业部任副总经理；2004年12月-2007年2月，在西部证券西安东大街营业部、银证通营销中心任总经理；2007年2月-2009年10月，在西部证券西安吉祥路营业部任总经理；2009年10月-2012年9月，在西部证券董事会办公室任副主任，主持部门工作；2012年9月至2015年9月，在西部证券董事会办公室任主任；2015年9月至今任董事会秘书。

（二）在股东单位任职董事、监事情况：

姓名	任职股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间	在股东单位是否领取报酬津贴
王尚敢	上海城投控股股份有限公司	财务总监	2008年1月至今	是
庄启飞	上海城投控股股份有限公司	副总裁	2017年3月至今	是
范明	西部信托有限公司	董事	2012年4月至今	否
徐朝晖	西部信托有限公司	董事长	2011年12月至今	是
齐冰	西部信托有限公司	副总经理兼董事会秘书	2016年12月至今	是
邓莹	上海城投控股股份有限公司	计划财务部总经理	2009年3月至今	是

（三）在其他单位任职董事、监事情况：

姓名	任职单位名称	担任的职务	任职期间	在其他单位是否领取报酬津贴
刘建武	陕西省能源集团有限公司	董事	2012年11月至今	否
	西部利得基金管理有限公司	董事	2010年7月至今	否
	中国证券业协会	理事	2011年6月至今	否

刘勇力	陕西省投资集团（有限）公司	董事	2004 年 9 月至今	是
	陕西省能源集团有限公司	董事	2012 年 11 月至今	否
	陕西华山创业科技开发有限公司	董事长	2006 年 8 月至今	否
	陕西省燃机热电有限公司	执行董事	2007 年 11 月至今	否
	陕西能源售电有限公司	执行董事、法定代表人	2016 年 6 月至今	否
范明	陕西省投资集团（有限）公司	金融证券部主任	2012 年 11 月至今	是
	陕西陕能投资管理有限公司	总经理	2012 年 6 月至今	否
	陕西成长企业引导基金管理有限公司	董事长	2016 年 3 月至今	否
徐朝辉	长安银行股份有限公司	董事	2013 年 7 月至今	否
赵辉	陕西君成融资租赁有限公司	董事长、总经理	2016 年 6 月至今	是
庄启飞	上海诚鼎环境产业股权投资基金有限公司	常务副总经理	2013 年 5 月至今	否
毋浩民	西电集团财务有限责任公司	董事	2010 年 7 月至今	是
		总经理	2013 年 1 月至今	
亢伟	中国远大集团有限责任公司	财务总监	2012 年 1 月至今	是
员玉玲	西安凯迈企业咨询公司	总裁	2004 年 8 月至今	是
昌孝润	北京市天沐律师事务所	主任	2005 年 3 月至今	是
郭随英	陕西合信会计师事务所	副总经理	2015 年 1 月至今	是
王晋勇	上海汇石投资管理有限公司	董事长	2013 年 2 月至今	是
	浙江精功科技股份有限公司	独立董事	2015 年 8 月至今	是
	利亚德光电股份有限公司	独立董事	2016 年 12 月至今	是
段亚林	上海淳富投资管理中心（有限合伙）	董事长	2015 年 1 月至今	是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据	公司董事、监事报酬标准参照同行业公司相关情况确定；高级管理人员的报酬按照公司薪酬相关制度确定。公司依照《董事、监事薪酬及考核管理方案》对董事、监事履职情况进行考核；公司董事会根据年初确定的工作计划和经营目标，对高级管理人员实施年度考评，在激励机制上，根据公司取得的全年经营业绩，确定高级管理人员奖金总额。根据《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》，国有企业领导人员兼任本公司董事、监事不在公司领取薪酬及津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬情况详见本报告“第八节 一、公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2901.5 万元

公司董事、监事和高级管理人员报酬情况详见本报告“第八节、一、（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”。

公司董事、监事和高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 ☐ 不适用 ☒

四、公司报告期内董事、监事及高级管理人员变动情况：

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
俞卫中	董事	离任	2016 年 05 月 05 日	个人原因辞职。
蒋家智	董事	离任	2016 年 05 月 05 日	因工作岗位变动辞职。
邱哲	董事	离任	2016 年 10 月 17 日	个人原因辞职。
吕超	独立董事	离任	2016 年 05 月 27 日	个人原因辞职。
邓莹	董事	被选举	2016 年 05 月 27 日	公司 2016 年第二次临时股东大会选举。
邱哲	董事	被选举	2016 年 05 月 27 日	公司 2016 年第二次临时股东大会选举。
段亚林	独立董事	被选举	2016 年 05 月 27 日	公司 2016 年第二次临时股东大会选举。

五、公司董事会下设专门委员会情况

截止报告期末，公司董事会下设5个专门委员会，分别为风险控制委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会，组成成员情况如下：

委员会名称	成员
战略委员会	刘建武（主席）、祝健、范明、徐朝晖、王晋勇、段亚林
薪酬与考核委员会	员玉玲（主席）、范明、邓莹、王晋勇、段亚林
提名委员会	昌孝润（主席）、徐朝晖、邓莹、员玉玲、郭随英
审计委员会	郭随英（主席）、刘勇力、庄启飞、员玉玲、昌孝润
风险控制委员会	刘建武（主席）、祝健（副主席）、刘勇力、庄启飞、赵辉、昌孝润、郭随英

六、公司员工情况

截止2016年12月31日，母公司共有员工2476人，子公司共有员工294人，在职员工合计2770人。没有需公司承担费用的离退休职工。

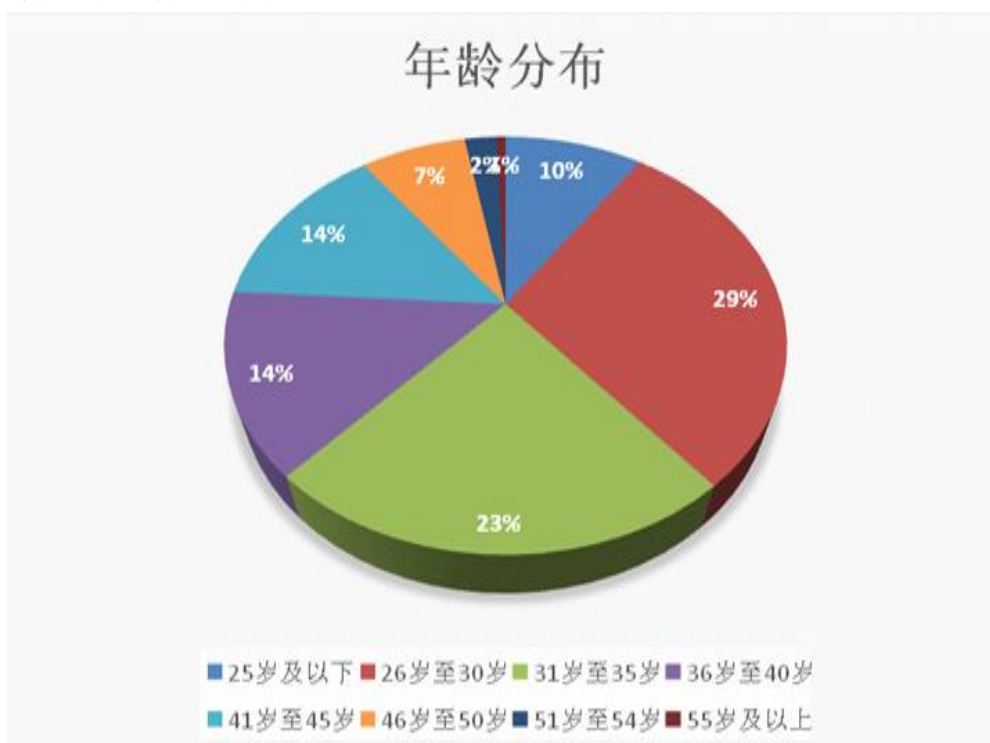
（一）员工基本情况：

项目		人数	比例
年龄分布	35岁及以下	1714	61.87%
	36岁至40岁	391	14.12%
	41岁至45岁	383	13.83%
	46岁至50岁	203	7.33%
	51岁至54岁	62	2.24%
	55岁及以上	17	0.61%
	合计	2770	100.00%
学历构成	博士及以上	14	0.51%
	硕士及研究生	610	22.02%

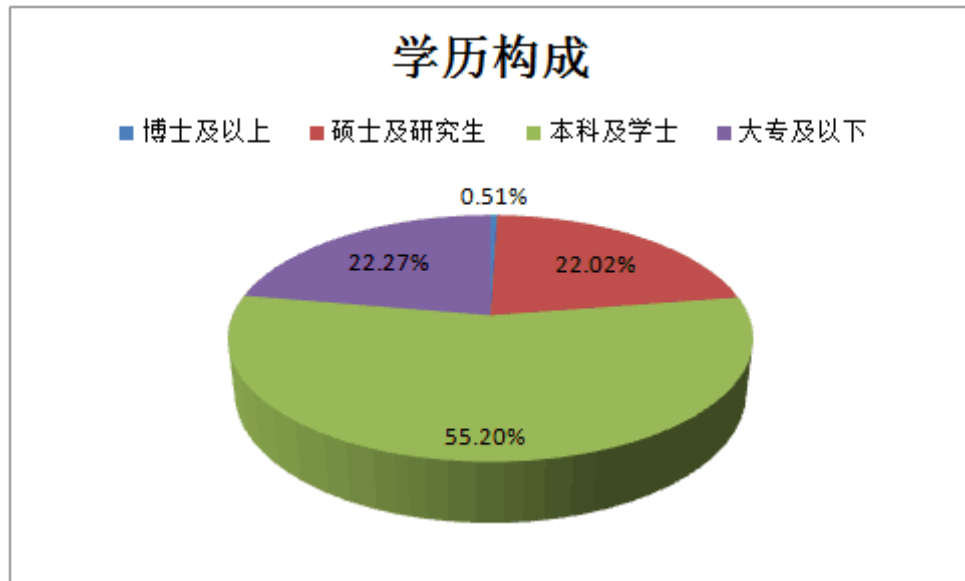
	本科及学士	1529	55.20%
	大专及以下	617	22.27%
	合计	2770	100.00%
专业结构	经纪业务	1528	55.16%
	投行业务	156	5.63%
	信息技术	90	3.25%
	财务人员	62	2.24%
	研究部门	12	0.43%
	资产管理业务	80	2.89%
	自营业务	50	1.81%
	三板业务	131	4.73%
	固定收益	48	1.73%
	其他业务	37	1.34%
	行政及其他	282	10.18%
	西部期货	173	6.2%
	西部利得	102	3.68%
	西部优势	19	0.69%
	合计	2770	100.00%

（二）员工构成情况

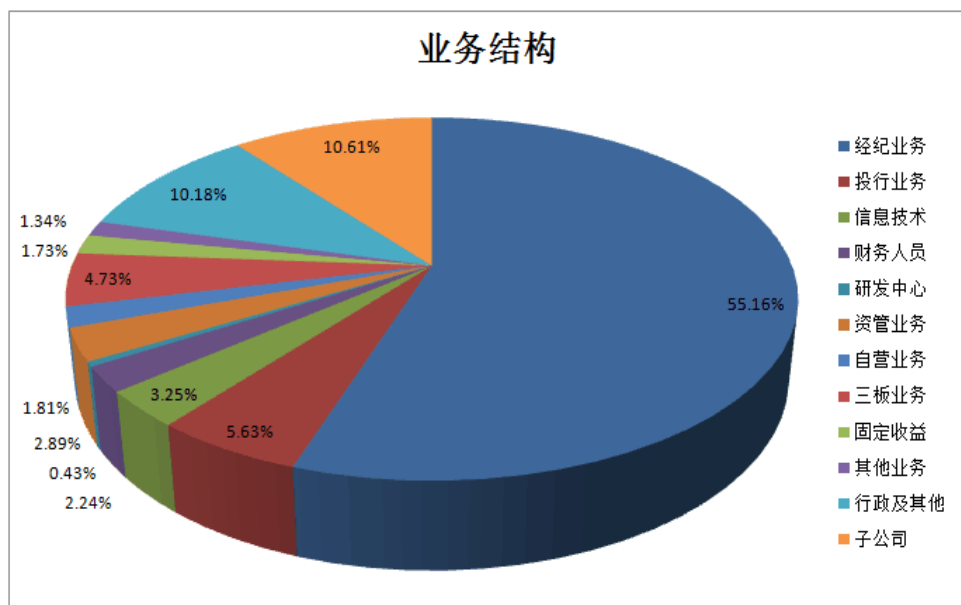
1、根据年龄情况划分，构成比例如下：



2、根据学历构成划分，构成比例如下：



3、根据专业结构划分，构成比例如下：



（三）员工薪酬福利政策

公司严格遵守国家、地方有关法律法规和公司章程，并建立了完善的人力资源管理制度和流程，建立有《公司员工考勤休假管理办法》、《公司强制休假暂行办法》、《公司补充医疗保险管理办法》、《公司企业年金方案》、《公司员工及离退休人员因病或非因工死亡待遇规定》、《公司劳动合同管理办法》等制度，并严格执行，切实保障员工在劳动保护、劳动条件、工资支付、社会保险、工作时间、休息休假等方面的切身利益。

公司根据市场化原则，建立具备市场竞争力的薪酬机制。公司员工薪酬由固定工资、绩效工资和绩效奖励三部分构成。固定工资根据岗位价值、个人能力及市场水平综合确定，绩效工资和绩效奖励与公司当年经营业绩挂钩，并根据部门及个人绩效进行分配。

公司建立了全面的福利保障体系，为员工提供养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、带薪年假等基本法定福利。除国家规定的基本医疗保险外，公司建立了补充医疗保险制度，

给予员工适当的医疗补助。同时，公司还建立了企业年金计划，提高员工退休后的生活待遇，解决生活困难员工的后顾之忧，进一步增强企业凝聚力。

（四）培训计划

公司培训以立足于公司战略，为公司培养复合型人才和各类专业人才，服务于公司各项业务需求为宗旨，并通过培训来提高员工综合业务素质。2016 年接受公司培训的员工覆盖率为 100%，有效提高了全体员工的综合业务素质。其中，组织公司新员工培训共计四期，公司层面各类业务专项培训 2 场，于 2016 年 10 月与清华大学五道口金融学院清紫荆教育签署战略合作协议，并于 2016 年 11 月底启动了 2016 年中高层管理人员“领航计划”（第一期）的培训；组织参加监管部门及行业协会面授 190 余场，组织员工参加公司网络商学院学习。

（五）劳务外包情况

公司目前除固定收益部因业务原因有劳务外包情况外，其他部门未有劳务外包情况。报告期内，劳务外包工时总长 3652 小时，支付的报酬总额 245,015.5 元。

七、委托经纪人从事客户招揽、客户服务相关情况

公司于 2012 年 1 月 4 日得到中国证监会陕西监管局获准实施证券经纪人制度，依据《证券经纪人管理暂行规定》制定并下发了《公司证券经纪人制度汇编》，2014 年根据经纪业务规划及部门业务发展需要，公司对《证券经纪人制度汇编》内部分制度进行了修订，对证券经纪人的日常管理、执业资格与证书管理、委托代理合同管理、档案管理、信息查询、培训管理、执业行为规范、客户回访、投诉和纠纷处理、风险管理与责任追究、绩效考核和报告制度等方面做了明确规定。

在对证券经纪人的管理上，公司遵循合法、自愿、平等以及诚实、信用原则，对证券经纪人实行集中统一管理，为客户提供统一证券资讯及咨询信息服务。在对证券经纪人的监督及风险管理上，我司通过内控系统对经纪人异常行为及其签约客户异常交易、异常操作、异常资金流动等可能出现的风险进行监控，发现可疑现象，立即通过相关报告和流程进行及时处理，避免客户、公司遭受重大损失，同时，在公司网站及营业部投资者园地公示投诉渠道和投诉处理流程，通过完善的客户回访、投诉制度及时处理纠纷并进行责任追究。

截至报告期末，公司经纪业务分支机构共计 110 家（包含筹建中经纪业务分公司及营业部），其中已有 86 家通过审批开展证券经纪人业务，共有证券经纪人 535 人，管理和服务客户 5.4 万户，管理资产 253.15 亿元，产生交易量 258.4 亿元，实现净创收 0.83 亿元。

报告期内，公司未发生证券经纪人有关的客户投诉和纠纷事件。

第九节公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》等法律、法规和规范性文件，不断完善由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的法人治理结构。报告期内，共召开股东大会 6 次、董事会 9 次，监事会 4 次，公司权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡。

目前，公司已经建立了完善的公司治理制度体系，主要制度文件包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事及工作规则》、《股东大会网络投票管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《全面风险管理办法》、《内部控制评价工作暂行办法》、《子公司管理办法》、《关联交易决策制度》等。公司法人治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

根据相关监管要求，公司制定并实行了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，进一步规范了公司内幕信息登记管理行为，加强内幕信息保密工作，防范内幕交易等证券违法违规行为，维护公司信息披露的公开、公平、公正。公司根据《公司内幕信息知情人登记管理制度》开展内幕信息知情登记工作并及时向监管部门报备。公司审计部门定期或不定期对公司信息披露事务进行专项审计，对内幕信息知情人登记管理情况进行检查和评价。本年度，公司内幕信息知情人的登记管理工作能够规范开展，未发生因内幕信息泄露导致公司股价异常波动的情形。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

（一）本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司 2015 年度股东大会	2016 年 05 月 11 日	1、《2015 年度董事会工作报告》；2、《2015 年度监事会工作报告》；3、《公司 2015 年年度报告及其摘要》；4、《公司 2015 年度利润分配预案》；5、《公司预计 2016 年度日常关联交易》；6、《向西部优势资本投资有限公司增资》；7、《公司 2016 年度自营证券投资规模及最大亏损限额控制指标》；8、《聘请 2016 年度审计机构》；9、《再次延长公司发行短期融资券授权期限》；10、《公司符合配股条件》；11、《公司配股方案》；12、《公司配股募集资金使用的可行性分析报告》；13、《公司前次募集资金使用情况报告》；14、《议股东大会授权董事会全权办理本次配股相关事宜》；15、《公司未来三年（2016-2018）股东回报规划》；16、《配股摊薄即期回报的风险提示及填补措施》；17、《听取公司 2015 年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；18、《听取公司 2015 年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；19、《听取公司 2015 年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明》；20、《听取公司 2015 年度独立董事述职报告的提案》。	所有议案均表决通过	2016 年 05 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/

（二）本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

2016 年第一次临时股东大会	2016 年 01 月 14 日	1、《新增日常关联交易预计》；2、《公司租赁西安人民大厦办公用房》。	所有议案均表决通过	2016 年 01 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 05 月 27 日	1、《更换公司独立董事》；2、《更换公司非独立董事》。	所有议案均表决通过	2016 年 05 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/
2016 年第三次临时股东大会	2016 年 09 月 27 日	《调整公司2016年度自营业务规模及最大亏损限额控制指标》。	所有议案均表决通过	2016 年 09 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/
2016 年第四次临时股东大会	2016 年 11 月 09 日	《公司新增预计 2016 年度日常关联交易》。	所有议案均表决通过	2016 年 11 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn/
2016 年第五次临时股东大会	2016 年 12 月 26 日	《关于向西部利得基金管理有限公司增资的提案》。	所有议案均表决通过	2016 年 12 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/

（三）表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

三、报告期内召开的董事会会议、监事会会议的有关情况

（一）报告期内董事会会议召开情况

本报告期内，公司董事会会议具体情况如下：

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
第四届董事会第十二次会议	2016 年 02 月 01 日	1、《2015 年度总经理工作报告》；2、《2015 年度风险控制委员会工作报告》；3、《2016 年风险控制指标》；4、《2016 年度自营证券投资规模及最大亏损限额控制指标》；5、《2016 年度信用交易业务总规模》；6、《2016 年度股转系统做市商业规模及最大亏损限额控制指标》；7、《2016 年度个股期权做市商业规模及最大亏损限额控制指标》；8、《2016 年度资产管理业务自有资金参与规模》；9、《2016 年度同业拆借与银行信用贷款额度》；10、《西部证券 2016-2017 年经纪业务分支机构设立计划》；11、《修订〈西部证券股份有限公司融资融券业务管理办法〉》；12、《公司新增日常关联交易预计》；13、《确定办公场地改造工程代建单位》。	所有议案均表决通过	2016 年 02 月 02 日	http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第十三次会议	2016 年 04 月 20 日	1、《2015 年度董事会工作报告》；2、《第四届董事会战略委员会 2015 年度工作报告》；3、《第四届董事会薪酬与考核委员会 2015 年度工作报告》；4、《第四届董事会提名委员会 2015 年度工作报告》；5、《第四届董事会审计委员会 2015 年度工作报告》；6、《2015 年年度报告及其摘要》；7、《公司 2015 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；8、《2015 年度净资产等风险控制指标具体情况和达标情况报告》；9、《公司 2015 年度内部控制评价报告》；10、《2015 年度合规报告》；11、《公司 2015 年度社会责任报告》；12、《公司 2015 年度利润分配预案》；13、《2015 年度董事绩效考核和薪酬	所有议案均表决通过	2016 年 04 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn/

		情况的专项说明》；14、《2015 年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明》；15、《公司 2015 年度高管人员绩效考核及 2016 年资本成本率》；16、《公司预计 2016 度日常关联交易的提案》；17、《向西部优势资本投资有限公司增资》；18、《公司 2016 年度发行集合及专项资管计划进行集中授权》；19、《再次延长公司发行短期融资券授权期限》；20、《开展人民币利率互换交易及人民币利率互换集中清算代理业务两项创新业务》；21、《公司 2016 年度投资者关系管理工作计划》；22、《聘请 2016 年度审计机构的提案》；23、《聘任公司证券事务代表》；24、《2016 年第一季度报告》；25、《公司符合配股条件》；26、《公司配股方案》；27、《公司配股募集资金使用的可行性分析报告》；28、《公司前次募集资金使用情况报告》；29《股东大会授权董事会全权办理本次配股相关事宜》；30、《公司未来三年股东回报规划（2016-2018）》；31、《配股摊薄即期回报的风险提示及填补措施》；32、《聘请公司配股保荐机构和主承销商》；33、《聘请公司配股律师事务所》；34、《召开西部证券股份有限公司 2015 年度股东大会的提案》；35、《公司 2015 年度独立董事述职报告》。			
第四届董事会第十四次会议	2016 年 05 月 11 日	1、《更换公司独立董事》；2、《更换公司非独立董事》；3、《召开西部证券股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的提案》。	所有议案均表决通过	2016 年 05 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第十五次会议	2016 年 05 月 27 日	1、《增补邱哲先生为公司董事会战略委员会委员》；2、《增补邓莹女士为公司董事会薪酬与考核委员会、提名委员会委员》；3、《增补段亚林先生为公司董事会战略委员会、薪酬与考核委员会委员》；4、《西部证券股份有限公司反洗钱工作管理办法》；5、《通过有关单项奖励》。	所有议案均表决通过	2016 年 05 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第十六次会议	2016 年 07 月 22 日	1、《2016 年上半年总经理工作报告》；2、《2016 年半年度报告及其摘要》；3、《2016 年度中期合规报告》；4、《2016 年上半年净资产等风险控制指标具体情况和达标情况的报告》；5、《公司作为保荐机构对 IPO 项目出具先行赔付承诺》；6、《公司申请合格境内机构投资者资格》；7、《公司申请基金托管人资格》；8、《设立托管业务部》；9、《调整广西地区分支机构设置》；10、《西部证券股份有限公司董事会审计委员会工作规则》；11、《西部证券股份有限公司内部控制评价工作暂行办法》；12、《西部证券股份有限公司选聘年度审计机构管理办法》；13、《公司西安人民大厦办公场地改造项目实施方案》。	所有议案均表决通过	2016 年 07 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第十七次会议	2016 年 09 月 08 日	1、《明确公司配股方案相关内容》；2、《调整公司 2016 年度发行集合资管计划规模》；3、《调整公司 2016 年度自营业务规模及最大亏损限额控制指标》；4、《修订<公司 2016 年风险控制指标>》；5、《提请召开西部证券股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会》。	所有议案均表决通过	2016 年 09 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第十八次会议	2016 年 10 月 21 日	1、《西部证券股份有限公司 2016 年第三季度报告》；2、《公司新增预计 2016 年度日常关联交易的提案》；3、《召开西部证券股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会的提案》。	所有议案均表决通过	2016 年 10 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第十九次会议	2016 年 12 月 07 日	1、《关于向西部利得基金管理有限公司增资的提案》；2、《召开西部证券股份有限公司 2016 年第五次临时股东大会的提案》。	所有议案均表决通过	2016 年 12 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第	2016 年 12	《关于授权两位董事签署配股章程和代表公司办理配股章程香港认可/注册有	所有议	2016 年	<a 486="" 509="" 908="" 922"="" data-label="Page-Footer" href="http://ww</td></tr> </table> </div> <div data-bbox="> 88

二十次会议	月 26 日	关事宜的提案》。	案均表 决通过	12 月 27 日	w.cninfo. com.cn/
-------	--------	----------	------------	--------------	----------------------

（二）报告期内监事会会议召开情况

本报告期内，公司监事会会议具体情况如下：

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议 情况	披露 日期	披露 索引
第四届监事会第七次会议	2016 年 02 月 01 日	1、《公司新增日常关联交易预计》；2、《确定公司办公场地改造工程代建单位》。	所有议案均表 决通过	2016 年 02 月 02 日	http://ww w.cninfo. com.cn/
第四届监事会第八次会议	2016 年 04 月 20 日	1、《公司2015年度监事会工作报告》；2、《公司2015年年度报告及其摘要》；3、《公司2015年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；4、《公司2015年度内部控制评价报告》；5、《公司2015年度合规报告》；6、《公司2015年度利润分配预案》；7、《公司2015年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；8、《公司预计2016年日常关联交易的提案》；9、《公司2016年第一季度报告》；10、《监事会关于对公司2015年度经营管理检查情况的报告》。	所有议案均表 决通过	2016 年 04 月 21 日	http://ww w.cninfo. com.cn/
第四届监事会第九次会议	2016 年 07 月 22 日	1、《公司 2016 年半年度报告及其摘要》；2、《公司 2016 年中期合规报告》。	所有议案均表 决通过	2016 年 07 月 23 日	http://ww w.cninfo. com.cn/
第四届监事会第十次会议	2016 年 10 月 21 日	1、《公司 2016 年第三季度报告》；2、《公司新增预计 2016 年度日常关联交易的提案》。	所有议案均表 决通过	2016 年 10 月 24 日	http://ww w.cninfo. com.cn/

四、报告期内董事履行职责的情况

（一）董事出席董事会，独立董事出席股东大会的情况

董事姓名	出席董事会情况							
	职务	本报告 期应参 加董事 会次数	现场 出席 次数	以通讯 方式参 加次数	委托 出席 次数	缺席 次数	是否连续两 次未亲自参 加会议	投票表决情况
刘建武	董事长	9	9	0	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
刘勇力	董事	9	9	0	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
祝健	董事	9	8	1	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。

范明	董事	9	4	5	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
徐朝晖	董事	9	4	5	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
赵辉	董事	9	0	9	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
庄启飞	董事	9	1	8	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
郭随英	独立董事	9	8	1	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
员玉玲	独立董事	9	7	2	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
昌孝润	独立董事	9	5	4	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
王晋勇	独立董事	9	6	3	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
报告期内离任董事								
俞卫中	董事	2	2	0	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
蒋家智	董事	2	2	0	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
邱哲	董事	3	2	1	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
吕超	独立董事	3	2	1	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
报告期内新任董事								
邓莹	董事	6	1	5	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权

								票。
段亚林	独立董事	6	3	3	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。
报告期内召开董事会次数			9					
现场结合通讯方式次数			9					
独立董事出席股东大会次数			6					

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内，不存在公司独立董事对董事会议案及其他议案提出异议的情形。

（三）独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

2016 年，按照公司独立董事工作制度的要求，公司独立董事在认真学习监管政策、加强调查研究的基础上，对公司提交董事会审议的重大事项，在会前多渠道了解情况并独立、公正地发表独立意见，切实履行了独立董事职责，发挥了独立董事的作用，维护了公司股东尤其是中小股东的合法权益。共发表以下独立意见：

- 1、独立董事关于第四届董事会第十二次会议相关独立意见；
- 2、西部证券股份有限公司 2015 年独立董事述职报告（吕孝润）；
- 3、西部证券股份有限公司 2015 年独立董事述职报告（郭随英）；
- 4、西部证券股份有限公司 2015 年独立董事述职报告（吕超）；
- 5、西部证券股份有限公司 2015 年独立董事述职报告（邱金辉）；
- 6、西部证券股份有限公司 2015 年独立董事述职报告（王晋勇）；
- 7、西部证券股份有限公司 2015 年独立董事述职报告（员玉玲）；
- 8、独立董事关于第四届董事会第十三次会议相关独立意见；
- 9、独立董事关于第四届董事会第十四次会议相关独立意见；
- 10、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见；
- 11、独立董事关于第四届董事会第十八次会议相关独立意见。

五、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）战略委员会

报告期内，战略委员会共召开了一次会议，会议情况如下：

第四届战略委员会 2016 年第一次会议于 2016 年 4 月 19 日以通讯方式召开，委员会全体委员参加了会议，现将会议讨论决定的有关事项纪要如下：

- （1）审议通过了公司《第四届董事会战略委员会 2015 年度工作报告》，并同意提交董事会审议；
- （2）审议通过了《关于向西部优势资本投资有限公司增资》的提案，并同意提交董事会审议；
- （3）审议通过了《公司符合配股条件》的提案，并同意提交董事会审议；
- （4）审议通过了《公司配股方案》的提案，并同意提交董事会审议；

- (5) 审议通过了《公司配股募集资金使用的可行性分析报告》的提案，并同意提交董事会审议；
- (6) 审议通过了《公司前次募集资金使用情况报告》的提案，并同意提交董事会审议；
- (7) 审议通过了《股东大会授权董事会全权办理本次配股相关事宜》的提案，并同意提交董事会审议；
- (8) 审议通过了《公司未来三年（2016-2018）股东回报规划》的提案，并同意提交董事会审议；
- (9) 审议通过了《配股摊薄及其回报的风险提示及填补措施》的提案，并同意提交董事会审议。

（二）提名委员会

报告期内，提名委员会召开了一次会议，会议情况如下：

公司第四届董事会提名委员会第三次会议于 2016 年 5 月 9 日以通讯表决方式召开，委员会全体委员参加了会议，现将会议讨论决定的有关事项纪要如下：

(1) 会议审议通过了《关于提议邓莹、邱哲任西部证券股份有限公司董事的提案》，同意推荐邓莹、邱哲为西部证券股份有限公司董事，俞卫中、蒋家智不再担任西部证券股份有限公司董事，并决定将该提案提交董事会审议，同时向董事会建议邓莹、邱哲在取得证券公司董事任职资格后开始履行董事职责；

(2) 会议审议通过了《关于提议段亚林任西部证券股份有限公司独立董事的提案》，同意推荐段亚林为西部证券股份有限公司独立董事，并决定将该提案提交董事会审议，同时向董事会建议段亚林在取得证券公司独立董事任职资格后开始履行独立董事职责。

（三）风险控制委员会

报告期内，风险控制委员会召开了四次会议，会议情况如下：

(1) 公司第四届风险控制委员会第八次会议审议通过了《公司 2016 年风险控制指标》的提案；《公司 2015 年度风险控制委员会工作报告》的提案；《公司 2015 年度风险管理委员会工作报告》的提案；公司 2016 年度自营业务规模及最大亏损限额控制指标的提案；公司 2016 年度个股期权做市业务规模及最大亏损限额控制指标的提案；公司 2016 年度股转系统做市业务规模及最大亏损限额控制指标的提案；公司 2016 年度信用交易业务总规模的提案；公司 2016 年度资产管理业务自有资金参与规模的提案；2016 年度同业拆借与银行信用贷款额度的提案。

(2) 公司第四届风险控制委员会第九次会议审议通过了《西部证券股份有限公司 2015 年度合规报告》的提案；向西部优势资本投资有限公司增资的提案；对公司 2016 年度发行集合及专项资管计划进行集中授权的提案；关于听取公司《2015 年度净资本等风险控制指标具体情况和达标情况报告》的提案。

(3) 第四届风险控制委员会第十次会议审议通过了《西部证券股份有限公司 2016 年度中期合规报告》的提案；《风险管理委员会 2016 年上半年工作报告》的提案；《2016 年上半年净资本等风险控制指标具体情况和达标情况的报告》的提案；关于听取《公司 2016 年证券公司分类评价结果的报告》的提案。

(4) 第四届风险控制委员会第十一次会议审议通过了修订《公司 2016 年风控指标》的提案；调整公司 2016 年度自营业务规模及最大亏损限额控制指标的提案；调整公司 2016 年度发行集合资管计划规模的提案。

（四）审计委员会

报告期内召开了五次会议，会议情况如下：

(1) 第四届董事会审计委员会第六次会议审议通过了公司《西部证券股份有限公司信息披露事务专项审计报告》的提案和《稽核部二〇一五年工作总结暨二〇一六年工作安排》的提案。

(2) 第四届董事会审计委员会第七次会议审议通过了公司《西部证券股份有限公司 2016-2018 年审计事务所选聘招标草案》的提案。

(3) 第四届董事会审计委员会第八次会议审议通过了公司《第四届董事会审计委员会 2015 年度工作报告》的提案、《西部证券股份有限公司 2015 年年度报告》的提案、《西部证券股份有限公司关于募集资金 2015 年存放与使用情况的专项报告》的提案、《西部证券股份有限公司 2015 年度内部控制评价报告》

的提案、《西部证券股份有限公司预计 2016 年度日常关联交易》的提案、《稽核部二〇一六年一季度工作总结暨二季度工作安排》的提案、西部证券股份有限公司 2015 年度利润分配预案的提案、向西部优势资本投资有限公司增资的提案、聘请 2016 年度审计机构的提案和西部证券股份有限公司 2016 年第一季度报告的提案，并同意将相关提案提交董事会审议。

(4) 第四届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《稽核部二〇一六年上半年工作总结暨下半年工作安排》的提案、公司《2016 年半年度报告》及其摘要的提案、修订《西部证券股份有限公司董事会审计委员会工作规则》的提案、修订《西部证券股份有限公司内部控制评价工作暂行办法》的提案和《西部证券股份有限公司选聘年度审计机构管理办法》的提案，并同意将相关提案提交董事会审议。

(5) 第四届董事会审计委员会第十次会议审议通过了公司《稽核部二〇一六年前三季度工作总结暨四季度工作安排》的提案、《西部证券股份有限公司 2016 年报审计计划》的提案、《西部证券股份有限公司稽核部二〇一七年度审计计划》的提案和《西部证券股份有限公司 2016 年度内部控制自我评价工作方案》的提案。

(五) 薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与提名委员会召开了一次议，会议情况如下：

公司第四届董事会薪酬与考核委员会第一次会议于 2016 年 3 月 28 日以通讯表决方式召开，形成会议纪要如下：

会议审议通过了《关于公司董事、高级管理人员 2015 年度绩效评价的提案》、审议通过了《薪酬与考核委员会 2015 年工作报告》、《关于公司 2015 年度董事绩效考核情况的专项说明》、《关于公司 2015 年度高管人员绩效考核情况的专项说明》、《关于公司 2015 年度高管人员绩效考核及 2016 年资本成本率的提案》、《关于 2015 年度绩效考核情况的提案》，同意将上述提案提交董事会审议。

此外，会议还听取了经纪业务体系 2015 年度分支机构考核情况汇报。

六、监事会工作情况

2016 年，监事会按照《公司法》、《公司章程》的规定，依法履行监督职责，完善监事会的考核机制，继续坚持以支持、服务、监督为导向，围绕公司战略发展规划确定的任务目标，开展业务调研，完善监督方式，加强财务监督和风险控制，组织好监事会会议，维护股东合法权益，促进公司持续稳定健康发展。

(一) 监事出席监事会会议情况

监事姓名	出席监事会情况							
	职务	本报告 期应参 加监事 会次数	现场 出席 次数	以通讯 方式参 加次数	委托 出席 次数	缺席 次数	是否连续两 次未亲自参 加会议	投票表决情况
王尚敢	监事会 主席	4	4	0	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
亢伟	监事	4	0	4	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。

齐冰	监事	4	1	3	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
毋浩民	监事	4	2	2	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
杨金铎	职工监事	4	4	0	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
李伟	职工监事	4	4	0	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
荆学亮	职工监事	4	4	0	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
报告期内离任监事								
无	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内新任监事								
无	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内召开监事会次数			4					
现场结合通讯方式次数			4					

（二）监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

七、合规管理体系建设情况和稽核部门稽核情况

（一）合规管理体系建设情况

公司建立了与自身经营范围、业务规模相适应的合规管理组织体系。董事会是公司合规管理的最高决策机构，董事会风险控制委员会下设合规管理委员会，加强对法律合规风险的把控。经营管理层负责制定和传达具体的合规政策并监督执行。合规总监与合规部门负责督导和协助经营管理层有效管理合规风险，对公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合法合规性进行审查、监督和检查。

2016 年公司持续完善合规管理组织结构，在各业务部门、分支机构配备符合条件的合规风控管理人员，通过整合现有业务条线合规、风控资源，重构业务部门及分支机构合规、风控管理架构及管理模式。公司已初步确定了以总部合规与法律事务部为核心、业务部门及分支机构合规风控经理为主体的合规垂直管理体系。公司将通过制定相关的管理制度和合规人员工作手册、明确合规风控经理的选拔要求、加强对合规风控经理的业务督导与培训等工作，培养和管理业务部门、分支机构合规管理队伍，构建全面合规管理体系，进一步提高合规管理的有效性。

报告期内，公司重新梳理、修订了《合规问责管理办法》，并配套发布了《中高层管理人员年度绩效考核合规评价工作细则（试行）》、《公司问责管理办法》，进一步完善了合规考核与问责机制。

（二）报告期完成的合规检查情况

合规检查的目的是为了有效防范、控制合规风险，确保各项业务有规可依，执规必严。

2016 年，合规与法律事务部对公司开展合规检查及配合监管机构对公司进行合规检查共 18 次。其中，合规与法律事务部按照工作计划结合公司实际情况共开展内部合规检查 10 次，分别是：对公司信息技术部开展公司信息系统和运行安全情况的专项检查、对上海第二分公司开展的资产管理业务进行合规检查、对上海第一分公司衍生品业务及做市业务和反洗钱业务开展的合规检查、对三家子公司进行的合规检查、对创业板适当性管理工作的专项检查及公司员工执业行为的合规检查；依照监管提供线索或要求开展合规检查 3 次，分别是：对湖北分公司、宁夏分公司及银川尹家渠北街营业部、湖北分公司及武汉珞瑜路证券营业部进行的合规检查；配合监管机构对公司相关业务进行合规检查 5 次，分别是：配合上海证券交易所对公司的公司债业务开展现场检查、配合陕西证监局联合沪深交易所及报价系统等单位对公司 ABS 项目开展现场合规检查、根据陕西证监局下发的《关于开展证券期货经营机构互联网金融风险专项整治工作的通知》，配合网络金融与财富管理部针对全公司范围开展了网络金融活动全面自查、配合陕西证监局对公司投资银行业务情况实施了现场检查、根据《关于开展证券期货经营机构“两个加强、两个遏制”回头看自查工作的通知》要求，合规与法律事务部牵头组织公司各部门、分公司、子公司开展自查工作。

（三）报告期完成的稽核检查情况

2016 年公司稽核审计工作注重效率，突出重点，广泛覆盖。全年共开展各类审计、评价、检查项目 73 项，联合检查 5 项，提交审计、评价报告 92 份。审计发现各类问题 211 条，提出管理建议 160 条。

2016 年度稽核审计工作中，部门发现的问题主要体现在内部管理，包括制度建设及执行、印章管理、档案管理、资产管理、文件管理、人员管理、合同管理、信息技术管理、安全管理、投资者教育等方面；业务控制及风险控制，包括业务权限管理、业务办理流程控制、业务质控体系、团队建设、客户回访等方面；营销及经营能力；财务管理及费用列支；反洗钱工作等。被审计单位和各归口管理部门高度重视审计提出的建议，及时反馈，积极整改。通过对业务活动的合法性、经营管理的效益性、内部控制的有效性、资产的安全性进行检查、评价，促进了公司内部管理制度的修订和完善，明确了各级风险管理责任，有力地推进了公司全面风险管理工作的开展，公司内部控制环境持续向好，员工的风险意识不断增强。

八、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司独立开展各项经营管理活动，与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，不存在为控股股东或者股东的关联人提供融资或者担保的情况。

九、同业竞争情况

报告期内，公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致同业竞争情况。

十、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司按照《西部证券股份有限公司高级管理人员薪酬及考核管理方案（试行）》对高级管理人员按年度实施考评；根据考核期内经营业绩状况，按照《西部证券股份有限公司绩效考核方案（试行）》规定，确定公司高级管理人员的绩效工资和绩效奖励。

十一、公司不合格账户、风险处置账户、纯资金账户等账户规范情况

公司根据《关于加强证券公司账户规范日常监管的通知（证监办发[2008]97 号）》的要求，进一步健全完善账户规范管理长效机制。截至 2016 年 12 月 31 日，公司不合格资金账户数为 928 户，不合格证券账户 967 户，占公司所托管的全部客户证券账户总数 2175303 户的 0.0445%；小额休眠资金账户数为 363092

户，小额休眠证券账户为 273159 户；司法冻结资金账户为 4 户；公司暂无风险处置证券账户（风险处置类资金账户 0 户）。

十二、内部控制建设情况

公司依据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系）的规定，建立健全和有效实施内部控制。根据企业内部控制规范体系和证监会出台的各业务规范的要求，公司建立了完善的内部控制制度体系，已全面涵盖各个部门、各项业务环节以及授权管理、岗位职责、信息反馈、监督检查、奖惩考核及责任追究等方面。2016 年度，根据监管要求以及新业务的开展，公司制定、修订了约两百余部涉及风险管理、合规管理、内部审计、资金管理、招标及选聘管理、客户资产管理、股票质押式回购交易业务、中间介绍业务、固定收益投资顾问业务、代销金融产品业务、国际业务、推荐业务、金融衍生品自营业务、股票期权经纪业务、QDII 业务、投行业务质量控制、经纪业务客户适当性和信息技术等方面的内部控制制度，制度制定、审查、颁布的流程规范，制度执行的监督检查机制运行有效，保证了各项业务的规范运作，提升了公司业务风险控制水平。

十三、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证内控评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对内控评价报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

十四、建立财务报告内部控制的依据

公司根据财政部《企业会计准则》的要求及证监会发布的《证券公司内部控制指引》，建立财务会计系统控制的制度和流程，通过制度、办法、细则、通知、流程的形式逐步跟进并分层次控制制度执行情况，使整个财务制度体系健全、合理、有效。公司已制定并完善了《资金管理制度》、《财务会计管理制度》、《预算管理制度》及《资本性支出及资产改良管理制度》等多项财务管理制度，并根据业务发展的实际情况，下发相关财务管理的通知，用以规范计划财务部核算公司业务活动产生的收入、费用和利润，切实保证财务信息真实、完整、及时、准确。

2016 年，公司持续完善财务制度体系，加强财务管理。首先，公司根据“营改增”工作要求，制定了《西部证券股份有限公司增值税发票管理办法》、《增值税专用发票报销单据填报指引》和《营改增报销系统操作手册》，指导各部门及分支机构加强增值税发票的管理工作。其次，根据公司业务发展需求，制定、修订了《深港通会计核算暂行办法》、《融资融券资金管理办法》、《融资融券业务融资利息、融券费用管理办法》等多部财务管理制度和通知。根据中央“八项规定”、“六项禁令”和反“四风”的要求以及 2016 年 5 月 1 日国家全面推开营改增试点工作的安排，公司还下发了《关于下达财务管理有关事项补充规定的通知》，对费用报销、费用报销支付管理、发票审核、会计记账凭证及附件、营改增后相关报销等事项进行了进一步的规范，持续完善、优化了财务会计管理和控制体系。

本年度，公司在财务人员管理及会计监督、会计核算、费用及备用金管理、净资本监控与补充机制、利润分配、公积金与风险准备金提取、会计系统管理、财务报告编制、固定资产管理、重大表外项目的风

险管理等方面，采取了相应的措施，均进行了适当有效的内部控制。

十五、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况
根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司2016年12月31日的内部控制有效性进行了评价。根据评价情况，报告期内未发现公司内部控制存在重大缺陷和重要缺陷。

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2017 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《西部证券股份有限公司 2016 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：被监管者持续观察，支付的罚款对年利润有重大的影响。重要缺陷：被监管者公开警告和专项调查，支付的罚款对年利润有较大的影响。一般缺陷：一般反馈，未受到调查和罚款，或被监管者执行初步调查，支付的罚款对年利润影响较小。	重大缺陷：严重损伤公司核心竞争力，无法达到业务目标或运营指标。重要缺陷：对内外部均造成了一定影响，但不影响业务的正常开展。一般缺陷：对日常营运没有影响，或仅影响内部效率，不直接影响对外展业。
定量标准	重大缺陷：该项内控缺陷可能导致的财务报告错报金额占公司净资产比值大于或等于 1%；重要缺陷：该项内控缺陷可能导致的财务报告错报金额占公司净资产比值大于或等于 5%，且小于 1%；一般缺陷：该项内控缺陷可能导致的财务报告错报金额占公司净资产比值小于 5%。	重大缺陷：该项内控缺陷所造成的财务损失占公司净资产比值大于或等于 1%；重要缺陷：该项内控缺陷所造成的财务损失占公司净资产比值大于或等于 5%，且小于 1%；一般缺陷：该项内控缺陷所造成的财务损失占公司净资产比值小于 5%。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十六、内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，西部证券于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立的与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2017 年 4 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2017 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《西部证券股份有限公司 2016 年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

十七、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司《信息披露管理制度》对公司信息披露重大差错责任追究有较详细的规定：公司任何部门或人员违反信息披露制度，导致公司信息披露违规，给公司造成严重影响或损失的，应对直接责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并且可以向其提出适当的赔偿要求。监管部门、证券交易所另有处分的可以合并处罚。

为进一步规范公司及相关信息披露义务人信息披露行为，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，强化问责机制，公司还制定了《西部证券股份有限公司定期报告编制工作管理办法》，在定期报告编制工作的职责和分工、重大差错责任追究等方面，做出更加详尽和明确的要求。

第十节公司债券相关情况

一、公司债券基本情况

单位：人民币亿元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券(品种一)	15 西部 01	112282	2015/9/22	2018/9/22	14.30	4.00%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券(品种二)	15 西部 02	112283	2015/9/22	2020/9/22	25.70	4.08%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。若投资者在第 3 年末行使回售选择权，所回售债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2018 年 9 月 22 日一起支付。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2015 年证券公司次级债券（第一期）	15 西证 01	118941	2015/12/3	2018/12/3	20	4.98%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2016 年证券公司短期公司债券（第一期）	西部 1601	117541	2016/6/7	2017/6/7	10	3.59%	到期一次还本付息	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2016 年证券公司短期公司债券（第二期）	西部 1602	117542	2016/6/7	2016/12/7	0	3.39%	到期一次还本付息	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2016 年证券公司短期公司债券（第三期）	西部 1603	117548	2016/11/21	2017/5/21	20	3.50%	到期一次还本付息	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2016 年证券公司短期公司债券（第四期）	西部 1604	117549	2016/11/21	2017/11/21	10	3.60%	到期一次还本付息	深圳证券交易所

公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
投资者适当性安排	面向合格投资者发行
报告期内公司债券的付息兑付情况	2016 年 9 月完成公司债 15 西部 01、15 西部 02 付息；2016 年 12 月完成次级债 15 西证 01 付息，短期公司债西部 1602 还本付息。
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	报告期内不适用

二、债券受托管理联系人和资信评级机构联系方式

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

其他说明：

公司发行的 15 西部 01、15 西部 02、西部 1601、西部 1602、西部 1603、西部 1604 债券的受托管理人为东吴证券股份有限公司，15 西部 01、15 西部 02、15 西证 01 资信评级机构均为联合信用评级有限公司。

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	为规范公司募集资金的使用与管理，最大限度地保障投资者的权益，提高募集资金的使用效率，根据《公司法》、《证券法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等有关法律、法规的规定和要求，公司已制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金使用管理与监督等进行了详细严格的规定。
年末余额（万元）	91.63
募集资金专项账户运作情况	债券发行募集资金存放于公司董事会决定的专项账户，募集资金专项账户用于债券募集资金的接收、存储、划转和本息偿付，不得存放非募集资金或用作其它用途，以有效保证募集资金的专款专用。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是。公司发行的公司债和次级债募集资金扣除发行费用后，均用于补充公司营运资金，充实净资本，满足公司各项业务发展需求。资金主要投向融资融券业务，股票质押式购回业务，做市业务等。

四、公司债券信息评级机构情况

公司聘请联合信用评级有限公司对 15 西部 01、15 西部 02 公司债和 15 西证 01 次级债进行评级。根据联合信用评级有限公司出具的《西部证券股份有限公司 2015 年公司债券信用评级报告》（联合评字[2015]299 号）和《西部证券股份有限公司 2015 年次级债券（第一期）信用评级报告》（联合评字[2015]348 号），公司的主体信用评级为 AA+，公司 15 西部 01、15 西部 02 公司债的信用评级均为 AA+，15 西证 01 次级债的信用评级为 AA。根据联合信用评级有限公司出具的《西部证券股份有限公司公司债券 2016 年跟踪评级报告》（联合评字[2016]612 号）和《西部证券股份有限公司次级债券 2016 年跟踪评级报告》（联合评字[2016]611 号），维持公司公司债券“15 西部 01”和“15 西部 02”债项信用等级为 AA+，维持公司主体长期信用等级为 AA+，评级展望为稳定；维持公司次级债券“15 西证 01”债项信用等级为 AA，维持公司主体长期信用等级为 AA+，评级展望为稳定。

联合信用评级将在公司债券存续期内，每年公司发布年度报告后 2 个月内对 2016 年公司债券进行一次定期跟踪评级，并在公司债券存续期内根据有关可能导致信用等级变化的情况进行不定期跟踪评级。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）设立专门的偿付工作小组

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

（二）提高盈利能力，优化资产负债结构

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

（三）其他保障措施

根据公司于 2015 年 6 月 26 日召开的公司第四届董事会第六次会议及于 2015 年 7 月 15 日召开的公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过的关于债券发行的有关决议，股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能偿付债券本息时，可以至少采取下列措施：

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

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

2016 年度，公司未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

15 西证 01 次级债于 2015 年 12 月发行，是公司根据《证券公司次级债管理规定》自行销售和备案的，因此未外聘债券受托管理人。15 西部 01、15 西部 02 公司债和西部 1601、西部 1602、西部 1603、西部 1604 证券公司短期公司债委托东吴证券股份有限公司作为债券受托管理人，报告期内，债券受托管理人依据《公

司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《债券受托管理协议》的相关规定履行职责，保障本期债券持有人的合法权益。2016 年 5 月债券受托管理人出具《西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2015 年度）》。本年度报告公告后两个月内，债券受托管理人将出具 2016 年度受托管理事务报告。

八、截止报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2016 年	2015 年	同期变动率	变动原因
息税折旧摊销前利润	2,271,044,213.62	3,444,171,958.27	-34.06%	本年利润总额同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-119,495,217.58	-156,896,432.45	不适用	
筹资活动产生的现金流量净额	-279,574,525.87	11,542,365,445.78	不适用	上年非公开发行融资及发行公司债、次级债影响
期末现金及现金等价物余额	18,875,638,101.91	24,510,785,822.37	-22.99%	
流动比率	157.73%	162.06%	减少 4.33 个百分点	
资产负债率	68.39%	67.89%	增加 0.50 个百分点	
速动比率	157.73%	162.06%	减少 4.33 个百分点	
EBITDA 全部债务比	9.74%	14.94%	减少 5.20 个百分点	
利息保障倍数	3.01	4.61	-34.71%	利润总额同比减少影响
现金利息保障倍数	-3.92	1.76	不适用	受经营活动现金流量净额减少影响
EBITDA 利息保障倍数	3.10	4.70	-34.04%	由于利润总额减少导致 EBITDA 减少
贷款偿还率	100%	100%		
利息偿付率	100%	100%		

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

九、截止报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司之子公司西部利得基金管理有限公司的银行存款中包含使用受限的存款 13,648,546.79 元，该项存款为基金公司按证监会要求提取的用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备，并统一存管于开立的一般风险准备专户中，统一管理，统一使用。

截止报告期末，公司持有的交易性金融资产中初始成本为 6,593,623,353.61 元，公允价值变动为 -124,038,145.25 元的债券用于卖出回购资产的抵押物；持有的交易性金融资产中初始成本为 934,001,590.00 元，公允价值变动为 -19,564,330.00 元的债券用于债券借贷的抵押物。

截止报告期末，公司持有的可供出售金融资产中初始成本为 1,715,752,000.00 元，公允价值变动为 55,025,963.00 元的债券用于卖出回购资产的抵押物。

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

偿还风险。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司到期按时偿付了 30 只收益凭证本金 730,145.00 万元及相应的利息 30,667.24 万元；按时偿付了 1 期证券公司短期公司债本金 100,000.00 万元及相应的利息 1,699.64 万元；按时支付 2 期公司债券利息合计 16,205.60 万元，1 期次级债券利息合计 9,960.00 万元。公司已发行债券及其他债务融资工具兑付兑息不存在违约情况；公司经营稳定，盈利情况良好，未发现可能导致未来出现不能按期偿付情况的风险。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至 2016 年末，公司获得主要贷款银行的授信额度为 682.88 亿元，已使用额度为 24.70 亿元，未使用额度为 658.18 亿元。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 ☐ 不适用 ☒

十三、报告期内发生的重大事项

截至 2016 年 11 月 30 日，公司 2016 年 1-11 月累计新增借款（含发行债券）27.84 亿元超过 2015 年末净资产 121.94 亿元的 20%。根据《深圳证券交易所公司债券上市规则（2015 年修订）》、《公司债券发行与交易管理办法》等相关规定，公司已于 2016 年 12 月披露《关于 2016 年 1-11 月累计新增借款超过上年末净资产 20%的公告》（公告编号：2016-092）。

公司高度重视资产负债管理，保障债务规模合理、风险可控，同时，持续快速增长的收入规模和盈利能力为公司按期偿本付息提供了有力保障。

报告期内不存在对公司经营情况和偿债能力产生重大不利影响的未披露事项。

十四、公司债券是否存在保证人

☐ 是 ☒ 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 是 ☒ 否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

第十一节财务报告

见附件《西部证券股份有限公司 2016 年度财务报表及审计报告》

第十二节备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



董事会批准报送日期：2017 年 4 月 25 日

西部证券股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审 计 报 告

XYZH/2017XAA30171

西部证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的西部证券股份有限公司(以下简称西部证券)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西部证券管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，西部证券财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部证券 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李强



中国注册会计师：

霍华南



中国 北京

二〇一七年四月二十五日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
资产：			
货币资金	六、1	14,587,007,497.45	19,835,107,971.74
其中：客户资金存款		11,053,210,930.84	16,001,182,650.77
结算备付金	六、2	4,302,279,151.25	4,684,112,878.54
其中：客户备付金		3,206,532,862.60	4,184,381,786.87
拆出资金			
融出资金	六、3	5,386,788,866.54	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	六、4	15,288,358,020.52	9,258,672,638.98
衍生金融资产	六、5	2,209,112.76	72,719.00
买入返售金融资产	六、6	5,916,673,930.32	8,482,332,414.03
应收款项	六、7	485,150,314.14	786,860,642.57
应收利息	六、8	372,667,873.29	305,864,801.31
存出保证金	六、9	892,823,665.72	523,903,352.10
可供出售金融资产	六、10	6,143,813,306.02	6,241,571,602.44
持有至到期投资		-	-
长期股权投资	六、11	62,124,506.03	37,819,964.90
投资性房地产			
固定资产	六、12	181,313,197.79	195,019,247.35
在建工程	六、13	57,466,813.44	42,136,520.71
无形资产	六、14	151,880,519.31	147,215,238.68
商誉	六、15	6,243,686.47	6,243,686.47
递延所得税资产	六、16	250,753,041.19	195,623,198.38
其他资产	六、17	96,355,798.61	98,722,048.03
资产总计		54,183,909,300.85	58,236,472,422.30

法定代表人：

刘建武

主管会计工作负责人：

何方

会计机构负责人：

何峻

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	六、19	5,310,020,000.00	4,430,000,000.00
拆入资金	六、20	500,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、21	2,531,015,244.98	1,554,456,943.06
衍生金融负债	六、5	29,409,369.60	13,245,528.00
卖出回购金融资产款	六、22	8,966,990,305.33	11,088,892,700.41
代理买卖证券款	六、23	14,713,360,413.25	20,256,607,640.24
代理承销证券款	六、24	1,190,400,000.00	
应付职工薪酬	六、25	1,046,885,942.56	955,410,430.45
应交税费	六、26	132,822,170.95	335,823,778.08
应付款项	六、27	238,745,342.87	204,453,505.17
应付利息	六、28	106,169,274.98	232,346,834.69
预计负债	六、29	450,000.00	450,000.00
长期借款			
应付债券	六、30	3,971,701,261.70	3,962,320,140.26
长期应付职工薪酬	六、31	668,078,460.86	631,194,000.00
递延所得税负债	六、17	27,387,496.06	188,120,421.97
次级债	六、32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他负债	六、33	274,304,357.29	189,403,399.20
负 债 合 计		41,707,739,640.43	46,042,725,321.53
股东权益：			
股本	六、34	2,795,569,620.00	2,795,569,620.00
其他权益工具			
资本公积	六、35	5,441,380,815.18	5,441,380,815.18
其他综合收益	六、36	50,922,305.93	291,154,984.58
盈余公积	六、37	804,603,265.62	694,973,022.81
一般风险准备	六、38	802,952,982.21	693,322,739.40
交易风险准备	六、39	733,115,921.79	623,485,678.98
未分配利润	六、40	1,779,506,240.15	1,598,801,169.92
归属于母公司股东权益合计		12,408,051,150.88	12,138,688,030.87
少数股东权益	六、41	68,118,509.54	55,059,069.90
股东权益合计		12,476,169,660.42	12,193,747,100.77
负债和股东权益总计		54,183,909,300.85	58,236,472,422.30

法定代表人：刘建

主管会计工作负责人：何方

会计机构负责人：何峻



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
资产：			
货币资金		11,298,019,925.12	14,952,302,131.17
其中：客户资金存款		8,753,531,588.49	11,958,232,099.05
结算备付金		4,144,882,260.83	4,584,557,982.25
其中：客户备付金		2,994,926,658.23	4,034,886,795.79
拆出资金		510,000,000.00	400,000,000.00
融出资金		5,386,788,866.54	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		12,677,380,122.74	8,302,602,624.65
衍生金融资产		2,209,112.76	72,719.00
买入返售金融资产		5,916,673,930.32	8,462,331,414.03
应收款项	十七、1	61,227,750.46	453,533,513.01
应收利息		361,312,060.37	293,798,977.41
存出保证金		231,980,085.77	156,234,150.45
可供出售金融资产		6,159,993,238.48	5,973,253,424.58
持有至到期投资			
长期股权投资	十七、2	809,362,029.91	583,806,795.93
投资性房地产			
固定资产		165,675,263.90	178,725,044.38
在建工程		55,321,856.20	41,796,520.71
无形资产		137,712,220.48	131,356,547.55
商誉		1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税资产		244,676,190.30	194,864,143.74
其他资产		68,879,830.03	68,580,529.54
资产总计		48,233,294,744.21	52,174,210,015.47

法定代表人：

刘建

主管会计工作负责人：

何方
6100000552490

会计机构负责人：

李峻

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		5,310,020,000.00	4,430,000,000.00
拆入资金		500,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		115,055,180.00	
衍生金融负债		29,409,369.60	13,245,528.00
卖出回购金融资产款		8,677,952,362.87	11,088,892,700.41
代理买卖证券款		11,814,844,693.63	16,056,460,699.10
代理承销证券款		1,190,400,000.00	
应付职工薪酬		1,009,800,993.55	916,017,802.08
应交税费		119,957,380.23	330,968,643.48
应付款项		225,253,162.15	172,340,673.33
应付利息		105,676,922.94	231,558,714.50
预计负债		450,000.00	450,000.00
长期借款			
应付债券		3,971,701,261.70	3,962,320,140.26
长期应付职工薪酬		668,078,460.86	631,194,000.00
递延所得税负债		27,362,746.06	185,934,921.97
次级债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他负债		56,106,412.43	8,842,065.00
负 债 合 计		35,822,068,946.02	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		76,298,286.13	292,333,726.96
盈余公积		804,603,265.62	694,973,022.81
一般风险准备		802,952,982.21	693,322,739.40
交易风险准备		733,115,921.79	623,485,678.98
未分配利润		1,749,506,419.10	1,597,120,035.85
股东权益合计		12,411,225,798.19	12,145,984,127.34
负债和股东权益总计		48,233,294,744.21	52,174,210,015.47

法定代表人：

武建

主管会计工作负责人：

何方

会计机构负责人：

印



合并利润表

2016年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		3,406,329,331.96	5,640,878,792.18
手续费及佣金净收入	六、42	2,002,797,897.39	3,572,698,208.98
其中：经纪业务手续费净收入		937,322,779.48	2,716,381,883.08
投资银行业务手续费净收入		864,376,106.16	712,554,432.97
资产管理业务手续费净收入		104,997,294.43	53,263,949.40
利息净收入	六、43	396,268,038.49	743,717,927.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	1,366,861,659.45	1,082,503,690.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,267,583.16	3,852.69
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	六、45	-363,798,071.02	237,517,883.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,279,117.75	1,068,590.05
其他业务收入	六、46	2,920,689.90	3,372,492.09
二、营业支出		1,961,568,754.26	3,005,164,022.13
税金及附加	六、47	99,122,058.91	322,573,132.09
业务及管理费	六、48	1,848,137,000.41	2,656,312,743.38
资产减值损失	六、49	14,309,694.94	26,278,146.66
其他业务成本		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,444,760,577.70	2,635,714,770.05
加：营业外收入	六、50	25,909,027.96	13,259,342.73
减：营业外支出	六、51	1,117,579.01	1,753,169.67
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,469,552,026.65	2,647,220,943.11
减：所得税费用	六、52	356,371,471.95	679,375,026.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,113,180,554.70	1,967,845,916.34
其中：归属于母公司所有者的净利润		1,124,621,115.06	1,972,662,987.16
少数股东损益		-11,440,560.36	-4,817,070.82
六、其他综合收益的税后净额	六、53	-240,232,678.65	147,573,713.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-240,232,678.65	147,880,042.03
（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		-240,232,678.65	147,880,042.03
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			-318,831.58
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-240,232,678.65	148,198,873.61
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			-306,328.39
七、综合收益总额		872,947,876.05	2,115,419,629.98
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		884,388,436.41	2,120,543,029.19
归属于少数股东的综合收益总额		-11,440,560.36	-5,123,399.21
八、每股收益	六、54		
（一）基本每股收益		0.40	0.72
（二）稀释每股收益		0.40	0.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		3,156,883,860.09	5,418,391,428.79
手续费及佣金净收入	十七、3	1,885,695,295.17	3,449,083,676.32
其中：经纪业务手续费净收入		892,391,738.94	2,673,916,038.41
投资银行业务手续费净收入		865,921,382.71	712,554,432.97
资产管理业务手续费净收入		116,490,946.45	59,609,761.85
利息净收入	十七、4	329,859,655.94	664,697,012.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,328,012,438.64	1,065,880,706.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		55,233.98	3,852.69
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		-390,671,384.31	234,291,683.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,321,004.80	1,065,858.41
其他业务收入		2,666,849.85	3,372,492.09
二、营业支出		1,743,322,498.29	2,790,097,707.55
税金及附加		95,190,713.95	313,523,348.45
业务及管理费		1,640,351,396.70	2,457,101,750.71
资产减值损失		7,780,387.64	19,472,608.39
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,413,561,361.80	2,628,293,721.24
加：营业外收入		25,307,327.38	13,088,481.70
减：营业外支出		778,035.87	1,582,108.69
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,438,090,653.31	2,639,800,094.25
减：所得税费用		341,788,225.23	675,315,965.89
五、净利润（净亏损以“-”填列）		1,096,302,428.08	1,964,484,128.36
六、其他综合收益的税后净额		-216,035,440.83	148,465,651.71
（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		-216,035,440.83	148,465,651.71
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		-216,035,440.83	148,465,651.71
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		880,266,987.25	2,112,949,780.07

法定代表人：

刘建

主管会计工作负责人：

何方

会计机构负责人：

何峻

合并现金流量表

2016年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,568,978,849.84	5,148,450,575.00
拆入资金净增加额		500,000,000.00	
回购业务资金净增加额		876,241,209.99	1,446,610,386.37
融出资金净减少额		2,008,877,108.29	
代理买卖证券收到的现金净额			8,753,448,384.36
代理承销证券收到的现金净额		1,190,400,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	1,709,600,327.59	2,250,670,136.34
经营活动现金流入小计		9,854,097,495.71	17,599,179,482.07
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		5,267,170,196.96	5,657,958,467.82
融出资金净增加额			2,978,263,132.73
代理买卖证券支付的现金净额		5,581,543,285.14	
支付利息、手续费及佣金的现金		676,432,833.06	679,858,530.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,332,854,995.12	920,824,920.35
支付的各项税费		941,541,355.17	881,539,100.08
拆入资金净减少额			1,894,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	1,291,911,925.02	4,685,895,311.05
经营活动现金流出小计		15,091,454,590.47	17,698,339,462.20
经营活动产生的现金流量净额		-5,237,357,094.76	-99,159,980.13
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		5,968,042.03	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-30,164,049.40	-13,975,109.93
收到其他与投资活动有关的现金	六、55	492,974.03	273,256.50
投资活动现金流入小计		-23,703,033.34	-13,701,853.43
投资支付的现金		24,249,307.15	25,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,542,877.09	118,194,579.02
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		95,792,184.24	143,194,579.02
投资活动产生的现金流量净额		-119,495,217.58	-156,896,432.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,500,000.00	5,001,224,996.80
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			
发行债券收到的现金		9,181,470,000.00	19,126,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,205,970,000.00	24,127,244,996.80
偿还债务所支付的现金		8,301,450,000.00	12,026,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,184,094,525.87	393,529,366.21
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	六、55	-	165,330,184.81
筹资活动现金流出小计		9,485,544,525.87	12,584,879,551.02
筹资活动产生的现金流量净额		-279,574,525.87	11,542,365,445.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,279,117.75	1,068,590.05
五、现金及现金等价物净增加额		-5,635,147,720.46	11,287,377,623.25
加：期初现金及现金等价物余额		24,510,785,822.37	13,223,408,199.12
六、期末现金及现金等价物余额		18,875,638,101.91	24,510,785,822.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		3,315,271,165.93	4,952,905,524.32
拆入资金净增加额		500,000,000.00	
回购业务资金净增加额		567,202,267.53	1,466,611,386.37
融出资金净减少额		2,008,877,108.29	
代理买卖证券收到的现金净额			5,002,961,564.26
代理承销证券收到的现金净额		1,190,400,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		761,342,837.33	582,720,597.64
经营活动现金流入小计		8,343,093,379.08	12,005,199,072.59
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		3,784,848,898.85	4,598,982,939.60
融出资金净增加额			2,978,263,132.73
代理买卖证券支付的现金净额		4,283,436,203.57	
支付利息、手续费及佣金的现金		564,200,279.02	649,361,501.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,217,435,867.40	855,077,211.25
支付的各项税费		930,009,317.66	871,739,116.04
拆入资金净减少额			1,894,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,063,925,977.84	4,382,467,907.23
经营活动现金流出小计		11,843,856,544.34	16,229,891,808.33
经营活动产生的现金流量净额		-3,500,763,165.26	-4,224,692,735.74
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		486,004.03	249,056.50
投资活动现金流入小计		486,004.03	249,056.50
投资支付的现金		225,500,000.00	250,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,427,245.17	96,783,085.97
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		290,927,245.17	346,783,085.97
投资活动产生的现金流量净额		-290,441,241.14	-346,534,029.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	4,999,999,996.80
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			
发行债券收到的现金		9,181,470,000.00	19,126,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,181,470,000.00	24,126,019,996.80
偿还债务所支付的现金		8,301,450,000.00	12,026,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,184,094,525.87	393,529,366.21
支付其他与筹资活动有关的现金		-	165,330,184.81
筹资活动现金流出小计		9,485,544,525.87	12,584,879,551.02
筹资活动产生的现金流量净额		-304,074,525.87	11,541,140,445.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,321,004.80	1,065,858.41
五、现金及现金等价物净增加额		-4,093,957,927.47	6,970,979,538.98
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		15,442,902,185.95	19,536,860,113.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2016年度

编制单位：西部证券股份有限公司 单位：人民币元

	本年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	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	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债									
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、本年年年初余额	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）	-			-	-	-240,232,678.65	109,630,242.81	109,630,242.81	109,630,242.81	180,705,070.23	13,059,439.64	282,422,559.65
（一）综合收益总额						-240,232,678.65				1,124,621,115.06	-11,440,560.36	872,947,876.05
（二）股东投入和减少资本	-			-	-		-	-	-	-	24,500,000.00	24,500,000.00
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	-			-	-		109,630,242.81	109,630,242.81	109,630,242.81	-943,916,044.83	-	-615,025,316.40
1. 提取盈余公积							109,630,242.81	109,630,242.81		-109,630,242.81		-
2. 提取一般风险准备										-109,630,242.81		-
3. 提取交易风险准备									109,630,242.81	-109,630,242.81		-
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	-	50,922,305.93	804,603,265.62	802,952,982.21	733,115,921.79	1,779,506,240.15	68,118,509.54	12,476,169,660.42

法定代表人：

武建

主管会计工作负责人：

何方
6100000552490

会计机构负责人：

郁俊

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：西部证券股份有限公司	上年金额										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	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	-	147,880,042.03	196,448,412.84	196,448,412.84	196,448,412.84	474,757,622.16	-3,898,399.21	6,781,212,120.49
（一）综合收益总额					147,880,042.03				1,972,662,987.16	-5,123,399.21	2,115,419,629.98
（二）股东投入和减少资本	197,784,810.00		4,676,450,401.99	-		-	-	-	-	1,225,000.00	4,875,460,211.99
1. 股东投入普通股	197,784,810.00		4,676,450,401.99							1,225,000.00	4,875,460,211.99
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		-	-		196,448,412.84	196,448,412.84	196,448,412.84	-1,497,905,365.00	-	-209,667,721.48
1. 提取盈余公积						196,448,412.84			-196,448,412.84		-
2. 提取一般风险准备							196,448,412.84		-196,448,412.84		-
3. 提取交易风险准备								196,448,412.84	-196,448,412.84		-
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	-	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王健利

何方

邵峻

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：西部证券股份有限公司

项 目	本年年金额											
	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、本年年年初余额	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）		-	-	-		-	-216,035,440.83	109,630,242.81	109,630,242.81	109,630,242.81	152,386,383.25	265,241,670.85
（一）综合收益总额							-216,035,440.83				1,096,302,428.08	880,266,987.25
（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	-				-	-		109,630,242.81	109,630,242.81	109,630,242.81	-943,916,044.83	-615,025,316.40
1. 提取盈余公积								109,630,242.81			-109,630,242.81	-
2. 提取一般风险准备									109,630,242.81		-109,630,242.81	-
3. 提取交易风险准备										109,630,242.81	-109,630,242.81	-
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	-	76,298,286.13	804,603,265.62	802,952,982.21	733,115,921.79	1,749,506,419.10	12,411,225,798.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武建利

何方

印建

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：西部证券股份有限公司

项目	上年金额											未分配利润	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			
		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	-		148,465,651.71	196,448,412.84	196,448,412.84	196,448,412.84	466,578,763.36	6,777,517,270.58
（一）综合收益总额								148,465,651.71				1,964,484,128.36	2,112,949,780.07
（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				-	-			196,448,412.84	196,448,412.84	196,448,412.84	#####	-209,667,721.48
1. 提取盈余公积									196,448,412.84			-196,448,412.84	-
2. 提取一般风险准备										196,448,412.84		-196,448,412.84	-
3. 提取交易风险准备											196,448,412.84	-196,448,412.84	-
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	-		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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈建武

何方

邵俊

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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》现注册号为 610000100026931,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及证监许可【2015】228 号文《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票批复》核准西部证券非公开发行不超过 40,000 万股新股。本公司于 2015 年 3 月非公开发行人民币普通股(A 股)197,784,810 股,每股面值 1 元,发行后注册资本为人民币 139,778.48 万元,股本为人民币 139,778.48 万元。

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

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司总股本为 279,556.96 万股,均为无限售条件股。

本公司属金融证券行业,经营范围主要为:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;融资融券;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;代销金融产品业务;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 12 月 31 日本公司下设证券事务部、总经理办公室、计划财务部、人力资源部、信息技术部、风险管理部、合规与法律事务部、稽核部、清算部、研究发展中心、

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

安全保卫部、企业文化部、运营管理总部、零售与机构业务部、网络金融与财富管理部、信用交易部、托管业务部、投资银行总部、固定收益部、做市业务管理部、国际业务部共计 21 个业务及职能部门以及已开业的 86 家证券营业部（另外 5 家已成立未开业）、10 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 12 个结构化主体。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的母公司及合并财务状况以及 2016 年度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财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

6.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款,现金流量表之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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①金融资产的分类和计量方法

本公司基于风险管理和投资策略等原因，通过内部书面文件对金融资产进行分类，将金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。期末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益。本集团售出的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以加权平均法结转成本。

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

D、可供出售金融资产

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

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

E、金融资产的重分类

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

②金融资产转移的确认依据和计量方法

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

③金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债分成以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

B、其他金融负债

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

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

②金融负债终止确认条件

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

(3) 公允价值的确定方法

A、公允价值的估值原则

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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

对于没有报价且其公允价值不能可靠计量的金融资产投资，按成本计量。

B、具体投资品种的估值方法

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

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

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

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

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

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

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

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

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

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

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

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

10.衍生金融工具

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

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

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

11.应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
债权投资组合	以债权投资性质划分组合
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
债权投资组合	按是否逾期及逾期账龄分组计提坏账准备

①采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

②债权投资组合减值损失计提依据如下:

A 尚未逾期的债权

类 别	应收账款计提比例
按期支付借款利息且生产经营正常	0.00%
按期支付借款利息但出现严重财务困难	3.00%

B 已经逾期的债权

类 别	应收账款计提比例
逾期 3 个月以内	10.00%
逾期 3 个月但不满 6 个月	25.00%
逾期 6 个月但不满 1 年	50.00%
逾期 1 年但不满 2 年	75.00%
逾期 2 年以上	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
-------------	----------------------------------

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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, 对于强制平仓后仍未收回的资金或证券全额计提坏账准备。

15. 买入返售和卖出回购业务核算办法

(1) 买入返售证券业务

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

对于买断式融券业务, 在合约到期前, 出售或再质押相关债券时, 在交易日将应收取或实际收取的款项确认为交易性金融负债, 该交易性金融负债按照应返售债券的公允价值计量且其变动计入当期损益。

本年对年末股票质押式回购及约定式购回余额按 0.5% 计提减值准备。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 卖出回购证券业务

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

16.转融通业务

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

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

17.长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司取得的土地使用权,通常确认为无形资产,按其土地使用权证确定的使用年限摊销;购入的交易席位费按直线法在 10 年内进行摊销,摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益,其中交易席位费按 10 年摊销,软件费 10 万元以下按 2 年摊销,10 万元(含 10 万元)以上按 5 年摊销。

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

22.研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

23.长期资产减值

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

24.商誉

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

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

25.长期待摊费用

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

26.职工薪酬

本集团职工薪酬为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、除基本养老保险费、失业保险费以外的社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

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

本公司员工在参加社会基本养老保险的基础上参加本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立的企业年金计划。本公司年金所需费用由企业和职工共同缴纳。企业缴费总额为上一年度工资总额的 1/12,职工个人缴费总额为个人上一年度工资总额的 2%。企业缴费按职工个人上一年度工资总额的 1/12 计入个人账户,职工个人缴费按职工个人上一年度工资总额的 2%计入个人账户。

27.预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、以自有资金参与本集团发行的集合理财产品所承担的损失等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

28.收入确认原则

本公司业务收入包含:手续费及佣金收入、利息收入、投资收益和其他业务收入。

各项收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

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

具体如下:

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在代理买卖证券交易日确认为收入。

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

代理保管证券业务的手续费收入,在代理保管服务完成时确认收入。

在余额包销及代销方式下,在承销业务提供的相关服务完成时确认收入。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

(3) 其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

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

(5) 金融工具的收入确认原则见金融资产相关政策。

29.政府补助

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

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

30.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

31.租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

32. 所得税的会计核算

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

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

33. 利润分配

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

根据中国证监会的相关规定,本公司计提的交易风险准备金用于弥补证券交易损失。

34. 分部报告

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

35. 终止经营

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

36.关联方

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

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

37.重大会计判断和估计

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

(1) 可供出售金融资产和持有至到期投资的减值损失

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

(2) 商誉减值

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31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。

38.套期业务的处理方法

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

39.重要的会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

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
增值税	应税收入	6%、3%
营业税	应税收入	5%
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

(1) 增值税

根据财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税时点的通知》及相关附件,自2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称营改增)试点,建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人,纳入试点范围,由缴纳营业税

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

改为缴纳增值税。本公司及子公司根据纳税人身份分别按照6%、3%的税率计算增值税销项税额。

(2) 企业所得税

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2016 年 1 月 1 日,“年末”系指 2016 年 12 月 31 日,“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	66,169.67	99,316.39
银行存款	14,586,941,327.78	19,835,008,655.35
其中:客户存款	11,053,210,930.84	16,001,182,650.77
公司存款	3,533,730,396.94	3,833,826,004.58
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	14,587,007,497.45	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 13,648,546.79 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	年末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			66,169.67
人民币	66,169.67	1.0000	66,169.67
银行存款			14,586,941,327.78
其中:公司自有			3,533,730,396.94
人民币	3,528,879,404.52	1.0000	3,528,879,404.52
英镑	37,864.84	8.5094	322,207.07

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	652,844.94	6.9370	4,528,785.35
其中: 客户存款			11,053,210,930.84
人民币	10,987,893,966.49	1.0000	10,987,893,966.49
港币	15,383,417.14	0.8945	13,760,467.03
美元	7,432,102.76	6.9370	51,556,497.32
合 计	—	—	14,587,007,497.45

(续)

项 目	年初金额		
	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
人民币	3,829,224,922.98	1.0000	3,829,224,922.98
美元	652,513.18	6.4936	4,237,159.59
英镑	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	年末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			342,596,186.99
人民币	342,596,186.99	1.0000	342,596,186.99
客户信用资金			477,788,370.04
人民币	477,788,370.04	1.0000	477,788,370.04
合 计	—	—	820,384,557.03

(续)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年初金额		
	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	年末余额	年初余额
客户备付金	3,206,532,862.60	4,184,381,786.87
公司备付金	1,095,746,288.65	499,731,091.67
合 计	4,302,279,151.25	4,684,112,878.54

(2) 按币种划分

项 目	年末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			2,908,891,106.72
其中：人民币	2,892,121,649.08	1.0000	2,892,121,649.08
港币	5,380,199.82	0.8945	4,812,588.74
美元	1,723,636.86	6.9370	11,956,868.90
客户信用备付金			297,641,755.88
其中：人民币	297,641,755.88	1.0000	297,641,755.88
客户备付金合计			3,206,532,862.60
公司自有备付金			1,095,746,288.65
其中：人民币	1,095,746,288.65	1.0000	1,095,746,288.65
公司信用备付金			0.00
公司备付金合计			1,095,746,288.65
合 计	—	—	4,302,279,151.25

(续)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年初金额		
	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
其中: 人民币	499,731,091.67	1.0000	499,731,091.67
公司信用备付金			0.00
公司备付金合计			499,731,091.67
合 计	—	—	4,684,112,878.54

注 1: 截至 2016 年 12 月 31 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 215,987,738.84 元。

注 2: 截至 2016 年 12 月 31 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	年末金额	年初金额
融资融券业务融出资金	5,413,858,157.33	7,432,355,273.44
其中: 个人	5,402,453,852.29	7,413,237,584.61
机构	11,404,305.04	19,117,688.83
孖展融资	0.00	0.00
减: 减值准备	27,069,290.79	37,161,776.37
融出资金净额	5,386,788,866.54	7,395,193,497.07

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按账龄分析

账 龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1-3 个月	3,106,656,406.40	57.38	15,533,282.03	5,697,251,260.21	76.65	28,486,256.30
3-6 个月	669,704,508.92	12.37	3,348,522.55	639,608,485.15	8.61	3,198,042.43
6 个月以上	1,637,497,242.01	30.25	8,187,486.21	1,095,495,528.08	14.74	5,477,477.64
合 计	5,413,858,157.33	100.00	27,069,290.79	7,432,355,273.44	100.00	37,161,776.37

(3) 担保物情况

担保物类别	年末金额	年初金额
资金	769,820,834.96	1,258,426,182.54
股票	15,885,635,752.40	20,327,489,950.35
债券	1,246,020.41	1,186,398.53
其他	10,426,974.76	231,215,308.39
合 计	16,667,129,582.53	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	年末账面价值					
	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	11,440,518,065.49	11,474,581,609.22	0.00	0.00	11,440,518,065.49	11,474,581,609.22
基金	2,628,052,344.60	2,634,649,983.63	263,516,581.50	264,400,000.00	2,891,568,926.10	2,899,049,983.63
股票	956,271,028.93	895,428,516.47	0.00	0.00	956,271,028.93	895,428,516.47
合计	15,024,841,439.02	15,004,660,109.32	263,516,581.50	264,400,000.00	15,288,358,020.52	15,269,060,109.32

(续)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初账面价值					
	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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	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 12 月 31 日, 本集团持有的交易性金融资产中初始成本为 6,593,623,353.61 元, 公允价值变动为-124,038,145.25 元的债券用于卖出回购资产的抵押物; 持有的交易性金融资产中初始成本 934,001,590.00 元, 公允价变动为-19,564,330.00 的债券用于债券借贷的抵押物。

(3) 有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

截至 2016 年 12 月 31 日, 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	年末金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
股指期货	40,981,500.00	0.00	0.00	93,735,960.00	0.00	0.00
股票期权	0.00	0.00	0.00	838,052,918.34	2,209,112.76	22,327,854.22
利率互换	0.00	0.00	0.00	730,000,000.00	0.00	7,081,515.38
合 计	40,981,500.00	0.00	0.00	1,661,788,878.34	2,209,112.76	29,409,369.60

(续)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 别	年初金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
股指期货	57,951,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
股票期权	0.00	0.00	0.00	105,817,500.00	72,719.00	13,245,528.00
合 计	57,951,240.00	0.00	0.00	105,817,500.00	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	年末余额	年初余额
股票	3,940,618,935.00	2,479,782,637.55
债券	1,995,758,090.00	6,014,948,689.67
其中：金融债	148,500,000.00	444,001,000.00
国债	90,000,000.00	223,536,638.04
公司债	0.00	49,218,702.19
其他	1,757,258,090.00	5,298,192,349.44
减：减值准备	19,703,094.68	12,398,913.19
账面价值	5,916,673,930.32	8,482,332,414.03

(2) 按交易对手分类

项 目	年末余额	年初余额
银行金融机构	4,590,394,090.07	1,160,589,641.48
非银行金融机构	1,345,982,934.93	7,334,141,685.74
减：减值准备	19,703,094.68	12,398,913.19
账面价值	5,916,673,930.32	8,482,332,414.03

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按业务类别列示

项 目	年末余额	年初余额
约定购回式证券	0.00	0.00
股票质押式回购	3,940,618,935.00	2,499,783,637.55
债券逆回购	1,995,758,090.00	5,994,947,689.67
减: 减值准备	19,703,094.68	12,398,913.19
账面价值	5,916,673,930.32	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	0.00	339,105,198.00
一个月至三个月内	0.00	698,542,436.00
三个月至一年内	0.00	2,266,631,301.00
一年以上	0.00	636,340,000.00
年末余额	0.00	3,940,618,935.00

(5) 买入返售金融资产担保物情况

项 目	年末金额	年初金额
股票	8,523,843,618.00	10,205,123,371.96
债券	2,000,858,090.00	6,002,236,756.78
合 计	10,524,701,708.00	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	年末余额	年初余额
应收清算款	0.00	584,405,727.20
客户借款	432,500,000.00	140,000,000.00
应收管理人报酬	13,228,787.62	7,113,934.77
应收手续费收入与佣金	2,667,108.10	7,774,692.02
应收融资融券客户款	3,437,917.22	3,920,121.99
做市股票申购款	12,118,000.00	35,085,000.00
其他	26,951,695.49	13,807,317.25

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
应收款项账面余额	490,903,508.43	792,106,793.23
减: 坏账准备	5,753,194.29	5,246,150.66
应收款项账面价值	485,150,314.14	786,860,642.57

2) 按账龄列示

项 目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	488,868,046.18	99.59	4,262,917.22	790,611,251.96	99.81	3,920,121.99
1-2年	592,427.98	0.12	59,242.80	55,014.00	0.01	5,501.40
2-3年	15,000.00	0.00	3,000.00	150,000.00	0.02	30,000.00
3年以上	1,428,034.27	0.29	1,428,034.27	1,290,527.27	0.16	1,290,527.27
合 计	490,903,508.43	100.00	5,753,194.29	792,106,793.23	100.00	5,246,150.66

3) 按评估方式列示

类 别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	52,298,483.11	10.65	1,490,277.07	25.90
无风险组合	2,667,108.10	0.54	0.00	0.00
债权投资组合	432,500,000.00	88.10	825,000.00	14.34
组合小计	487,465,591.21	99.30	2,315,277.07	40.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,437,917.22	0.70	3,437,917.22	59.76
合 计	490,903,508.43	100.00	5,753,194.29	100.00

(续)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	56,070,368.01	7.08	1,326,028.67	25.28
无风险组合	592,116,303.23	74.75	0.00	0.00
债权投资组合	140,000,000.00	17.67	0.00	0.00
组合小计	788,186,671.24	99.50	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	0.50	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) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
客户 1	非关联方	150,000,000.00	1 年以内	30.56	客户借款
客户 2	非关联方	130,000,000.00	1 年以内	26.48	客户借款
客户 3	非关联方	60,000,000.00	1 年以内	12.22	客户借款
客户 4	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	4.07	客户借款
客户 5	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	4.07	客户借款
合计	—	380,000,000.00	—	77.40	—

8. 应收利息

项 目	年末金额	年初金额
应收融资融券业务利息	76,354,144.68	70,302,336.74
应收买入返售业务利息	3,355,315.49	22,922,885.56
应收债券投资利息	286,680,602.30	192,402,724.25
应收存放金融同业利息	6,119,202.62	19,961,901.09
其他	158,608.20	274,953.67

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末金额	年初金额
合 计	372,667,873.29	305,864,801.31

注: 年末应收利息账龄全部为一年以内。

9. 存出保证金

项目	年末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			866,828,436.38
其中: 人民币	864,508,196.38	1.0000	864,508,196.38
港币	500,000.00	0.8945	447,250.00
美元	270,000.00	6.9370	1,872,990.00
信用保证金			25,995,229.34
其中: 人民币	25,995,229.34	1.0000	25,995,229.34
合 计	—	—	892,823,665.72

(续)

项 目	年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			493,511,227.13
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 12 月 31 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 701,676,341.95 元。

10. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项 目	年末余额			年初余额		
	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	48,857,752.06	0.00	48,857,752.06	293,219,201.56	0.00	293,219,201.56

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	2,050,966,193.75	0.00	2,050,966,193.75	2,093,962,764.00	0.00	2,093,962,764.00
基金	248,569,791.91	0.00	248,569,791.91	31,815,468.77	0.00	31,815,468.77
证券公司理财产品	992,506,187.35	0.00	992,506,187.35	1,149,503,736.49	0.00	1,149,503,736.49
非上市股权	280,805,860.00	12,154,800.00	268,651,060.00	167,355,860.00	214,800.00	167,141,060.00
信托计划	44,030,000.00	0.00	44,030,000.00	0.00	0.00	0.00
其他	2,490,232,320.95	0.00	2,490,232,320.95	2,505,929,371.62	0.00	2,505,929,371.62
合 计	6,155,968,106.02	12,154,800.00	6,143,813,306.02	6,241,786,402.44	214,800.00	6,241,571,602.44

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	年末金额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,998,029,952.40	52,936,241.35	0.00	2,050,966,193.75
基金	244,736,076.98	3,833,714.93	0.00	248,569,791.91
股票	29,949,649.70	-1,061,897.64	0.00	28,887,752.06
证券公司理财产品	1,001,778,630.70	-9,272,443.35	0.00	992,506,187.35
其他	2,342,170,000.00	19,662,320.95	0.00	2,361,832,320.95
合 计	5,616,664,309.78	66,097,936.24	0.00	5,682,762,246.02

(续)

项 目	年初金额			
	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	0.00	2,093,962,764.00
基金	24,736,076.98	7,079,391.79	0.00	31,815,468.77
股票	212,523,348.90	58,745,852.66	0.00	271,269,201.56
证券公司理财产品	933,211,000.00	216,292,736.49	0.00	1,149,503,736.49
其他	2,342,170,000.00	22,759,371.62	0.00	2,364,929,371.62
合 计	5,522,366,739.45	389,113,802.99	0.00	5,911,480,542.44

(3) 年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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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	账面金额			
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
西安银行	345,200.00	0.00	0.00	345,200.00
广东发展银行股份有限公司	5,010,500.00	0.00	0.00	5,010,500.00
陕西精密合金股份有限公司	214,800.00	0.00	0.00	214,800.00
吉林森东电力股份有限公司	0.00	6,750,000.00	0.00	6,750,000.00
直投业务被投资单位	323,335,360.00	116,020,000.00	23,900,000.00	415,455,360.00
信托计划	0.00	44,030,000.00	0.00	44,030,000.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00
合 计	330,305,860.00	166,800,000.00	23,900,000.00	473,205,860.00

(续)

被投资单位	减值准备				本年 现金 红利
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
西安银行	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东发展银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
陕西精密合金股份有限公司	214,800.00	0.00	0.00	214,800.00	0.00
吉林森东电力股份有限公司	0.00	6,750,000.00	0.00	6,750,000.00	0.00
直投业务被投资单位	0.00	5,190,000.00	0.00	5,190,000.00	0.00
信托计划	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期货会员资格投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	214,800.00	11,940,000.00	0.00	12,154,800.00	0.00

(4) 存在限售期限的可供出售金融资产

项 目	股票代码	限售解禁日	年末余额
苏州科达	603660	2017 年 12 月 1 日	163,258.74
百合花	603823	2017 年 12 月 20 日	333,293.20
凯莱英	002821	2017 年 11 月 18 日	488,296.47
其他(注)			2,361,832,320.95
合 计	—	—	2,362,817,169.36

注：其他为本公司向中国证券金融股份有限公司（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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 12 月 31 日,本集团持有的可供出售金融资产中初始成本为 1,715,752,000.00 元,公允价值变动为 55,025,963.00 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	年末公允价值	年末初始成本	年初公允价值	年初初始成本
股票	1,876,532.00	2,821,501.59	0.00	0.00
基金	522,148.29	364,797.97	152,908.15	103,524.20
合 计	2,398,680.29	3,186,299.56	152,908.15	103,524.20

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末金额	年初金额
对合营企业投资	48,672,552.79	25,000,000.00
对联营企业投资	13,451,953.24	12,819,964.90
长期股权投资合计	62,124,506.03	37,819,964.90
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	62,124,506.03	37,819,964.90

(2) 对合营企业、联营企业投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加变动			
		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	25,005,000.00	0.00	-1,332,447.21	0.00
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	25,000,000.00	0.00	0.00	-853,024.98	0.00
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	25,005,000.00	0.00	-479,422.23	0.00
二、联营企业	12,819,964.90	0.00	0.00	6,600,030.37	0.00
陕西股权交易中心股份有限公司	12,819,964.90	0.00	0.00	55,233.98	0.00
陕西西证融金资本管理合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	6,544,796.39	0.00
合 计	37,819,964.90	25,005,000.00	0.00	5,267,583.16	0.00

(续)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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	本年增加变动				年末余额	减值准备年末余额
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	48,672,552.79	0.00
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	24,146,975.02	0.00
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	24,525,577.77	0.00
二、联营企业	0.00	5,968,042.03	0.00	0.00	13,451,953.24	0.00
陕西股权交易中心股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	12,875,198.88	0.00
陕西西证融金资本管理合伙企业(有限合伙)	0.00	5,968,042.03	0.00	0.00	576,754.36	0.00
合 计	0.00	5,968,042.03	0.00	0.00	62,124,506.03	0.00

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

12. 固定资产

(1) 固定资产账面价值

项 目	年末余额	年初余额
固定资产原值	408,661,146.15	415,839,258.56
减: 累计折旧	227,347,948.36	220,820,011.21
固定资产减值准备	0.00	0.00
固定资产账面价值合计	181,313,197.79	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						
年初金额	121,881,890.32	44,462,191.94	220,656,549.26	20,214,746.91	8,623,880.13	415,839,258.56
本年增加	0.00	0.00	17,833,616.75	727,303.48	507,002.72	19,067,922.95
(1)购置	0.00	0.00	17,833,616.75	727,303.48	507,002.72	19,067,922.95
(2)在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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
本年减少	0.00	5,676,476.50	19,115,023.53	1,363,903.18	90,632.15	26,246,035.36
(1)转让出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)清理报废	0.00	5,676,476.50	19,115,023.53	1,363,903.18	90,632.15	26,246,035.36
(3)其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
年末金额	121,881,890.32	38,785,715.44	219,375,142.48	19,578,147.21	9,040,250.70	408,661,146.15
二、累计折旧						
年初金额	33,926,701.32	35,152,379.93	129,513,949.45	15,430,253.41	6,796,727.10	220,820,011.21
本年计提	2,572,685.04	3,119,061.08	23,748,014.02	1,575,827.73	601,222.15	31,616,810.02
本年减少	0.00	5,506,182.21	18,027,616.99	1,416,095.99	138,977.68	25,088,872.87
年末金额	36,499,386.36	32,765,258.80	135,234,346.48	15,589,985.15	7,258,971.57	227,347,948.36
三、减值准备						
年初金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本年减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
年末金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
年末账面价值	85,382,503.96	6,020,456.64	84,140,796.00	3,988,162.06	1,781,279.13	181,313,197.79
年初账面价值	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: 本年计提的固定资产折旧额为 31,616,810.02 元。

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项 目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼项目	41,796,520.71	0.00	41,796,520.71	41,796,520.71	0.00	41,796,520.71
零星装修	0.00	0.00	0.00	340,000.00	0.00	340,000.00
人民大厦装修	10,480,730.79	0.00	10,480,730.79	0.00	0.00	0.00
其他	5,189,561.94	0.00	5,189,561.94	0.00	0.00	0.00
合 计	57,466,813.44	0.00	57,466,813.44	42,136,520.71	0.00	42,136,520.71

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
办公楼项目	41,796,520.71	0.00	0.00	0.00	41,796,520.71
人民大厦装修	0.00	10,480,730.79	0.00	0.00	10,480,730.79

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼项目	3.5 亿	11.94	尚未动工	0.00	0.00	0.00	自筹
人民大厦装修	7,100 万	14.76	14.76	0.00	0.00	0.00	自筹

14. 无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项 目	交易席位费	软件费	土地使用权	合计
一、原价				
年初金额	34,179,745.00	151,224,025.35	78,795,000.00	264,198,770.35
本年增加	0.00	27,561,295.98	0.00	27,561,295.98
本年减少	0.00	0.00	0.00	0.00
年末金额	34,179,745.00	178,785,321.33	78,795,000.00	291,760,066.33
二、累计摊销				
年初金额	33,754,742.00	78,304,732.41	4,924,057.26	116,983,531.67
本年计提	49,998.00	20,876,457.47	1,969,559.88	22,896,015.35
本年减少	0.00	0.00	0.00	0.00
年末金额	33,804,740.00	99,181,189.88	6,893,617.14	139,879,547.02
三、减值准备				
年初金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本年减少	0.00	0.00	0.00	0.00
年末金额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
年末账面价值	375,005.00	79,604,131.45	71,901,382.86	151,880,519.31
年初账面价值	425,003.00	72,919,292.94	73,870,942.74	147,215,238.68

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年无形资产摊销 22,896,015.35 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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	34,179,745.00	0.00	0.00	34,179,745.00
上海证券交易所	19,225,745.00	0.00	0.00	19,225,745.00
其中：A 股	18,605,000.00	0.00	0.00	18,605,000.00
B 股	620,745.00	0.00	0.00	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	0.00	0.00	14,454,000.00
其中：A 股	13,854,000.00	0.00	0.00	13,854,000.00
B 股	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
股转系统席位费	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
累计摊销	33,754,742.00	49,998.00	0.00	33,804,740.00
上海证券交易所	19,225,745.00	0.00	0.00	19,225,745.00
其中：A 股	18,605,000.00	0.00	0.00	18,605,000.00
B 股	620,745.00	0.00	0.00	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	0.00	0.00	14,454,000.00
其中：A 股	13,854,000.00	0.00	0.00	13,854,000.00
B 股	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
股转系统席位费	74,997.00	49,998.00	0.00	124,995.00
账面价值	425,003.00	—	—	375,005.00
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	—	—	375,005.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末 减值准备
收购健桥证券营业部形成的商誉	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00
收购西部期货形成的商誉	5,043,686.47	0.00	0.00	5,043,686.47	0.00
合 计	6,243,686.47	0.00	0.00	6,243,686.47	0.00

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

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

注 3: 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	12,404,868.28	3,101,217.07	11,166,991.24	2,791,747.81
融出资金减值准备	27,069,290.80	6,767,322.70	37,161,776.36	9,290,444.09
买入返售金融资产减值准备	19,703,094.68	4,925,773.67	12,398,913.19	3,099,728.30
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	38,480,574.24	9,620,143.56	0.00	0.00
可供出售金融资产减值准备	6,964,800.00	1,741,200.00	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	20,141,099.52	5,035,274.88	16,169,269.00	4,042,317.25
应付职工薪酬	847,562,104.24	211,890,526.06	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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额		年初余额	
	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
期货风险准备金	678,048.44	169,512.11	678,048.44	169,512.11
无形资产摊销	1,939,961.72	484,990.43	1,614,152.48	403,538.12
利率互换公允价值变动	7,081,515.40	1,770,378.85	0.00	0.00
合并范围内关联方借款已计提未支付利息	15,158,082.20	3,789,520.55	0.00	0.00
合 计	1,003,012,164.76	250,753,041.19	738,179,393.50	195,623,198.38

(2) 已确认递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	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	3,815,870.00	953,967.50	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	0.00	0.00	361,577,734.44	90,394,433.61
交易性金融负债公允价值变动	313,105.00	78,276.25	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动	101,521,253.00	25,380,313.17	389,469,507.16	97,367,376.79
股票期权公允价值变动	3,899,757.00	974,939.14	0.00	0.00
合 计	109,549,985.00	27,387,496.06	752,481,687.88	188,120,421.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,539,140.32	11,992,894.43
可抵扣亏损	138,323,812.90	155,420,409.08
合 计	145,862,953.22	167,413,303.51

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	年末金额	年初金额	备注
2016 年	0.00	43,246,307.74	
2017 年	18,198,454.67	18,198,454.67	

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年 份	年末金额	年初金额	备注
2018 年	53,843,359.60	53,843,359.60	
2019 年	40,132,287.07	40,132,287.07	
2020 年	0.00	0.00	
2021 年	26,149,711.56	0.00	
合 计	138,323,812.90	155,420,409.08	

17. 其他资产

项 目	年末金额	年初金额
预付账款	47,586,010.13	38,464,384.82
其他应收款	15,822,140.94	22,389,956.89
长期待摊费用	31,087,632.69	37,104,963.76
应收股利	622,807.44	762,742.56
其他流动资产	1,237,207.41	0.00
合 计	96,355,798.61	98,722,048.03

(1) 预付款项

1) 预付款项账龄

项 目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	42,826,525.17	90.00	38,329,179.50	99.70
1—2年	4,721,269.16	9.92	52,631.51	0.12
2—3年	28,620.80	0.06	82,573.81	0.18
3年以上	9,595.00	0.02	0.00	0.00
合 计	47,586,010.13	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
万得信息技术股份有限公司	非关联方	6,976,352.20	1 年以内	预付软件服务费
杭州恒生电子集团有限公司	非关联方	5,150,000.00	1 年以内	预付软件款
陕西金泰恒业房地产有限公司	关联方	4,654,200.00	1 年以内、 3 年以上	预付代建费
新华房地产开发公司	非关联方	1,485,997.13	1 年以内	预付房租费
陕西威力邦建筑加固工程有限公司	非关联方	1,096,500.00	1 年以内	预付人民大厦 装修款
合 计	—	19,363,049.33	—	—

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款

1) 按明细列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款余额	22,473,814.93	24,390,675.48
减: 坏账准备	6,651,673.99	2,000,718.59
其他应收款净值	15,822,140.94	22,389,956.89

2) 按账龄列示

项 目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	13,243,901.71	58.93	0.00	16,314,728.51	66.89	0.00
1-2 年	1,301,166.25	5.79	130,116.62	1,778,987.00	7.29	177,898.70
2-3 年	1,758,987.00	7.83	351,797.40	5,592,675.10	22.93	1,118,535.02
3 年以上	6,169,759.97	27.45	6,169,759.97	704,284.87	2.89	704,284.87
合 计	22,473,814.93	100.00	6,651,673.99	24,390,675.48	100.00	2,000,718.59

3) 按评估方式列示

类 别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	22,473,814.93	100.00	6,651,673.99	100.00
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	22,473,814.93	100.00	6,651,673.99	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,473,814.93	100.00	6,651,673.99	100.00

(续)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	24,390,675.48	100.00	2,000,718.59	100.00
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	24,390,675.48	100.00	2,000,718.59	100.00

4) 年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	3 年以上	17.80	履约保证金
上海中心大厦置业管理有限公司	非关联方	3,254,244.00	1 年以内	14.48	房租押金
上海陆家嘴贸易区联合发展有限公司	非关联方	2,032,897.11	1 年以内、 2-4 年	9.05	房租押金
新华房地产开发公司	非关联方	1,773,840.00	1 年以内	7.89	房屋押金
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	非关联方	1,151,490.08	1-2 年	5.12	房屋押金
合 计	—	12,212,471.19	—	54.34	—

(3) 长期待摊费用

项 目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
经营租赁租入固定资产改良支出	34,093,762.18	7,982,834.82	13,395,378.79	0.00	28,681,218.21
其他	3,011,201.58	584,555.64	1,189,342.74	0.00	2,406,414.48
合 计	37,104,963.76	8,567,390.46	14,584,721.53	0.00	31,087,632.69

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 资产减值准备明细表

项 目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	7,246,869.25	5,157,999.03	0.00	0.00	12,404,868.28
可供出售金融资产 减值准备	214,800.00	11,940,000.00	0.00	0.00	12,154,800.00
买入返售金融资产 减值准备	12,398,913.19	7,304,181.49	0.00	0.00	19,703,094.68
融出资金减值准备	37,161,776.37	-10,092,485.58	0.00	0.00	27,069,290.79
合 计	57,022,358.81	14,309,694.94	0.00	0.00	71,332,053.75

19. 应付短期融资款

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
应付短期公司债	0.00	5,000,000,000.00	1,000,000,000.00	4,000,000,000.00
应付收益凭证	4,430,000,000.00	4,181,470,000.00	7,301,450,000.00	1,310,020,000.00
合 计	4,430,000,000.00	9,181,470,000.00	8,301,450,000.00	5,310,020,000.00

(1) 年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	年末金额
西部 1601	2016 年 6 月 7 日	2017 年 6 月 7 日	3.59%	1,000,000,000.00
西部 1603	2016 年 11 月 21 日	2017 年 5 月 21 日	3.50%	2,000,000,000.00
西部 1604	2016 年 11 月 21 日	2017 年 11 月 21 日	3.60%	1,000,000,000.00
金鼎智富稳增一号 7 期收益凭证	2016 年 8 月 31 日	2017 年 3 月 2 日	3.33%	1,000,000,000.00
金鼎智富稳增二号 6 期收益凭证	2016 年 12 月 14 日 至 12 月 15 日	2017 年 3 月 16 日	4.00%	144,370,000.00
西部证券聚新 9 号	2016 年 9 月 28 日	2017 年 2 月 27 日	0.00%-16.50%	10,000,000.00
西部证券聚新 8 号	2016 年 9 月 12 日	2017 年 1 月 16 日	0.50%-16.10%	9,970,000.00
西部证券聚新 7 号	2016 年 8 月 24 日	2017 年 1 月 18 日	0.50%-15.50%	10,000,000.00
西部证券聚新 6 号	2016 年 8 月 11 日	2017 年 1 月 11 日	0.00%-17.00%	4,150,000.00
西部证券聚新 16 号	2016 年 12 月 20 日	2017 年 4 月 26 日	0.50%-12.50%	1,050,000.00
西部证券聚新 15 号	2016 年 11 月 29 日	2017 年 4 月 12 日	0.50%-17.00%	2,650,000.00
西部证券聚新 13 号	2016 年 11 月 14 日	2017 年 3 月 15 日	0.50%-15.50%	3,150,000.00
西部证券聚新 12 号	2016 年 10 月 25 日	2017 年 3 月 21 日	0.50%-15.50%	10,000,000.00
西部证券聚新 11 号	2016 年 10 月 13 日	2017 年 3 月 7 日	0.50%-17.30%	9,960,000.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 型	发行日期	到期日期	票面利率	年末金额
西部证券聚新 10 号	2016 年 9 月 13 日	2017 年 1 月 9 日	0.50%-17.00%	14,000,000.00
西部证券共赢 27 号	2016 年 12 月 26 日	2017 年 4 月 6 日	2.00%-7.25%	7,560,000.00
西部证券共赢 26 号	2016 年 12 月 15 日	2017 年 3 月 28 日	2.00%-7.50%	3,220,000.00
西部证券共赢 25 号	2016 年 12 月 5 日	2017 年 3 月 6 日	2.20%-6.95%	10,000,000.00
西部证券共赢 23 号	2016 年 11 月 22 日	2017 年 3 月 17 日	2.00%-7.00%	14,960,000.00
西部证券共赢 22 号	2016 年 11 月 16 日	2017 年 2 月 24 日	2.00%-9.20%	14,980,000.00
西部证券共赢 21 号	2016 年 11 月 2 日	2017 年 2 月 21 日	1.50%或 5.80%	15,000,000.00
西部证券共赢 20 号	2016 年 10 月 19 日	2017 年 2 月 15 日	2.00%-8.00%	15,000,000.00
西部证券共赢 18 号	2016 年 9 月 26 日	2017 年 1 月 13 日	2.20%-7.20%	10,000,000.00
合 计	—	—	—	5,310,020,000.00

(2) 根据深圳证券交易所《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), 深圳证券交易所对西部证券股份有限公司申请确认发行额度不超过净资产 60%的证券公司短期公司债券符合其转让条件无异议。

20. 拆入资金

项 目	年末金额	年初金额
转融通融入资金	500,000,000.00	0.00
银行拆入资金	0.00	0.00
合 计	500,000,000.00	0.00

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末账面价值					
	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	2,415,960,064.98	2,396,866,928.01	0.00	0.00	2,415,960,064.98	2,396,866,928.01
债券	115,055,180.00	115,368,285.00	0.00	0.00	115,055,180.00	115,368,285.00
合 计	2,531,015,244.98	2,512,235,213.01	0.00	0.00	2,531,015,244.98	2,512,235,213.01

(续)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年初账面价值					
	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

22. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项 目	年末金额	年初金额
企业债	1,949,983,305.33	10,405,949,652.33
国债	5,688,507,000.00	0.00
金融债券	0.00	175,927,501.63
政府债券	0.00	507,015,546.45
中小企业私募债	1,076,000,000.00	0.00
资产支持证券	110,500,000.00	0.00
可交换债	102,000,000.00	0.00
可转债	40,000,000.00	0.00
合 计	8,966,990,305.33	11,088,892,700.41

(2) 按业务类别列示

项 目	年末金额	年初金额
质押式回购	7,306,044,942.46	2,355,700,000.00
买断式回购	1,660,945,362.87	8,733,192,700.41
合 计	8,966,990,305.33	11,088,892,700.41

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

类 别	年末金额	年初金额
企业债	3,340,968,595.84	6,830,074,597.64
中期票据	301,262,700.00	2,800,405,156.72
短期融资券	732,608,352.50	1,176,617,975.90
国债	293,136,040.00	300,000,000.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 别	年末金额	年初金额
公司债	1,575,532,019.62	0.00
其他债券	3,544,011,473.40	383,043,048.08
合 计	9,787,519,181.36	11,490,140,778.34

注: 本公司卖出回购金融资产款的年末担保物除自营证券公允价值 8,240,363,171.36 元外, 还包括银行间回购业务中取得的公允价值 1,253,673,610.00 元债券以及债券借贷业务借入的债券公允价值 293,482,400.00 元。

23. 代理买卖证券款

项 目	年末金额	年初金额
普通经纪业务	13,928,072,043.21	18,984,474,115.48
其中: 个人	11,294,876,797.33	14,891,046,208.89
机构	2,633,195,245.88	4,093,427,906.59
信用业务	785,288,370.04	1,272,133,524.76
其中: 个人	781,035,622.30	1,260,228,566.42
机构	4,252,747.74	11,904,958.34
合 计	14,713,360,413.25	20,256,607,640.24

24. 代理承销证券款

项目	年末余额	年初余额
代理承销债券款	1,190,400,000.00	0.00
合计	1,190,400,000.00	0.00

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	944,940,378.46	1,358,606,999.72	1,268,654,799.98	1,034,892,578.20
离职后福利-设定提存计划	10,470,051.99	97,441,654.48	95,918,342.11	11,993,364.36
合 计	955,410,430.45	1,456,048,654.20	1,364,573,142.09	1,046,885,942.56

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	859,290,040.19	1,238,724,520.43	1,159,420,641.07	938,593,919.55
职工福利费	0.00	5,099,388.97	5,099,388.97	0.00
社会保险费	13,740,530.33	38,660,850.99	36,246,954.85	16,154,426.47
其中: 医疗保险费	531,679.38	27,978,925.72	29,349,275.62	-838,670.52
工伤保险费	178,329.97	992,560.20	882,602.36	288,287.81
生育保险费	53,916.97	1,647,752.05	1,774,311.15	-72,642.13
补充医疗	12,976,604.01	8,041,613.02	4,240,765.72	16,777,451.31
住房公积金	-644,290.83	36,713,379.09	36,944,944.21	-875,855.95
职工教育经费	72,357,765.65	29,343,264.87	21,085,556.40	80,615,474.12
工会经费	196,333.12	5,123,555.56	4,915,795.87	404,092.81
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
残疾人保障金	0.00	4,348,718.60	4,348,197.40	521.20
其他	0.00	593,321.21	593,321.21	0.00
合 计	944,940,378.46	1,358,606,999.72	1,268,654,799.98	1,034,892,578.20

(3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,763,079.62	73,504,853.84	75,457,820.32	3,810,113.14
失业保险费	2,162,167.59	3,186,800.64	3,311,307.74	2,037,660.49
企业年金缴费	2,544,804.78	20,750,000.00	17,149,214.05	6,145,590.73
合 计	10,470,051.99	97,441,654.48	95,918,342.11	11,993,364.36

26. 应交税费

项 目	年末金额	年初金额
应交所得税	99,009,752.76	278,462,155.96
应交营业税	0.00	38,258,429.11
应交增值税	21,837,367.11	0.00
应交城市维护建设税	1,567,108.62	2,670,522.69
应交教育费附加	677,775.54	1,146,553.31
应交股民保证金利息税	944,481.70	653,880.85
代扣限售股出售个人所得税	928,658.45	16,304.50

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末金额	年初金额
应交个人所得税	6,915,971.86	12,196,758.90
应交房产税	0.00	61,296.85
应交地方教育费附加	445,696.46	762,702.35
防洪基金	403,309.25	665,260.22
其他	92,049.20	929,913.34
合 计	132,822,170.95	335,823,778.08

27. 应付款项

项 目	年末金额	年初金额
投资者保护基金	15,343,208.35	24,859,060.62
财务顾问费	181,154.80	38,271,862.95
员工风险金	20,141,099.53	29,895,086.73
私募基金综合托管业务	30,747.96	14,559,364.38
资管产品募集款	166,772.86	7,685,603.73
存管费	9,978,042.82	9,782,041.51
证券清算款	107,725,305.95	0.00
房屋租赁费	3,933,768.73	0.00
其他	81,245,241.87	79,400,485.25
合 计	238,745,342.87	204,453,505.17

(1) 年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) 年末大额应付款项

项 目	金额	账龄	性质或内容
证券清算款	107,725,305.95	1 年以内	证券清算款
投资者保护基金	15,343,208.35	1 年以内	投资者保护基金
工商银行股份有限公司	5,202,631.12	1 年以内	存管费
陕西海鸿投资集团有限公司	3,312,748.80	1 年以内	房租及物业管理费
中国银行股份有限公司	2,902,032.67	1-3 年	存管费
合 计	134,485,926.89	—	—

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 应付利息

项 目	年末金额	年初金额
拆入资金	2,044,444.45	0.00
其中: 转融通融入资金	2,044,444.45	0.00
短期融资券及短期公司债	31,976,164.39	0.00
应付债券	40,513,999.92	40,514,000.00
卖出回购业务	9,521,715.14	37,773,722.36
次级债券	7,913,424.66	7,640,547.95
收益凭证	11,786,850.72	146,418,564.38
交易性金融负债	2,412,675.70	0.00
合 计	106,169,274.98	232,346,834.69

29. 预计负债

项 目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
未决诉讼	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00
合 计	450,000.00	0.00	0.00	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。

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
15 西部 01	1,421,455,566.26	1,416,841,155.91
15 西部 02	2,550,245,695.44	2,545,478,984.35
合计	3,971,701,261.70	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 年 9 月 25 日	3 年	1,430,000,000.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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 年 9 月 25 日	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	年初金额	年末金额
15 西部 01	4%	1,416,841,155.91	1,421,455,566.26
15 西部 02	4.08%	2,545,478,984.35	2,550,245,695.44
合计		3,962,320,140.26	3,971,701,261.70

31. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
递延薪酬	668,078,460.86	631,194,000.00
合计	668,078,460.86	631,194,000.00

32. 次级债

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

33. 其他负债

项 目	年末金额	年初金额
期货风险准备金	13,930,785.80	10,714,260.61
预收账款	26,751,208.43	2,999,950.00
其他应付款	4,016,755.45	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	194,826,818.61	165,527,260.14
合 计	274,304,357.29	189,403,399.20

注 1: 预收账款主要为本公司本年度预收的下年度财务顾问费以及委托资产管理费。

注 2: 应付股利为北京远大华创投资有限公司持有的本公司 117,894,200 股股票被冻结, 尚未领取的现金股利。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 股本

单位: 万元

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国有法人股	10,000.00	3.58	0.00	0.00	0.00	-10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00
其他内资持股	39,556.96	14.15	0.00	0.00	0.00	-39,556.96	-39,556.96	0.00	0.00
其中: 境内法人持股	4,746.84	1.70	0.00	0.00	0.00	-4,746.84	-4,746.84	0.00	0.00
境内自然人持股	7,120.25	2.55	0.00	0.00	0.00	-7,120.25	-7,120.25	0.00	0.00
有限售条件股份合计	49,556.96	17.73	0.00	0.00	0.00	-49,556.96	-49,556.96	0.00	0.00
无限售条件股份									
人民币普通股	230,000.00	82.27	0.00	0.00	0.00	49,556.96	49,556.96	279,556.96	279,556.96
无限售条件股份合计	230,000.00	82.27	0.00	0.00	0.00	49,556.96	49,556.96	279,556.96	100.00
股份总额	279,556.96	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	279,556.96	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司股东北京远大华创投资有限公司持有的流通股 117,894,200 股被司法冻结。

35. 资本公积

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	5,441,380,815.18	0.00	0.00	5,441,380,815.18
合 计	5,441,380,815.18	0.00	0.00	5,441,380,815.18

注: 详见附注六、34. 股本。

36. 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生额	
		本年所得税前发生额	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	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	291,154,984.58	-17,787,389.03	228,850,212.23
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	-17,787,389.03	228,850,212.23
其他综合收益合计	291,154,984.58	-17,787,389.03	228,850,212.23

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项 目	本年发生额			年末余额
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,404,922.61			50,922,305.93
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	-6,404,922.61			51,153,902.54
其他综合收益合计	-6,404,922.61			50,922,305.93

37. 盈余公积

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	694,973,022.81	109,630,242.81	0.00	804,603,265.62
合 计	694,973,022.81	109,630,242.81	0.00	804,603,265.62

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, 本公司 2016 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积 109,630,242.81 元。

38. 一般风险准备

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一般风险准备	693,322,739.40	109,630,242.81	0.00	802,952,982.21
合 计	693,322,739.40	109,630,242.81	0.00	802,952,982.21

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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
交易风险准备	623,485,678.98	109,630,242.81	0.00	733,115,921.79
合 计	623,485,678.98	109,630,242.81	0.00	733,115,921.79

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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	1,598,801,169.92	
加：年初未分配利润调整数	0.00	
本年年初金额	1,598,801,169.92	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,124,621,115.06	
减：提取法定盈余公积	109,630,242.81	10%
提取一般风险准备	109,630,242.81	10%
提取交易风险准备	109,630,242.81	10%
应付普通股股利	615,025,316.40	
本年年末金额	1,779,506,240.15	

注：2016 年 4 月 20 日本公司董事会审议通过了《西部证券股份有限公司 2015 年度利润分配预案》，2015 年度利润分配方案为：以未来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 股派发现金红利 2.20 元(含税)，派现后剩余未分配利润转入下一年，本次分配共派发现金股利 61,502.53 万元。

41. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末金额	年初金额
上海熙正投资管理有限公司	49.00	1,185,972.54	1,090,722.07
西部利得基金管理有限公司	49.00	66,932,537.00	53,968,347.83
合 计	—	68,118,509.54	55,059,069.90

42. 手续费及佣金净收入

项 目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	1,143,194,009.08	2,850,365,396.00
其中：证券经纪业务收入	1,078,890,578.72	2,795,557,793.16
其中：代理买卖证券业务	1,053,012,704.04	2,755,089,184.36
交易单元席位租赁	2,751,260.62	11,386,402.27
代销金融产品业务	23,126,614.06	29,082,206.53
期货经纪业务收入	64,303,430.36	54,807,602.84
2. 投资银行业务收入	933,540,676.19	835,126,726.03
其中：证券承销业务	660,050,768.91	665,524,333.27

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
保荐服务业务	5,830,188.68	9,000,000.00
财务顾问业务	267,659,718.60	160,602,392.76
3. 资产管理业务收入	105,184,617.26	53,263,949.40
4. 基金管理业务收入	77,733,798.23	83,205,734.07
5. 投资咨询业务收入	15,570,534.95	9,626,703.48
6. 其他	9,935,470.99	2,677,224.47
手续费及佣金收入小计	2,285,159,106.70	3,834,265,733.45
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	205,871,229.60	133,983,512.92
其中: 证券经纪业务支出	186,498,839.78	121,641,754.75
其中: 代理买卖证券业务	176,230,936.03	112,366,841.39
交易单元席位租赁	5,585,367.86	9,129,932.90
代销金融产品业务	4,682,535.89	144,980.46
期货经纪业务支出	19,372,389.82	12,341,758.17
2. 投资银行业务支出	69,164,570.03	122,572,293.06
其中: 证券承销业务	61,992,927.03	117,710,653.06
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	7,171,643.00	4,861,640.00
3. 资产管理业务支出	187,322.83	0.00
4. 基金管理业务支出	0.00	0.00
5. 投资咨询业务支出	1,257,522.14	78,872.72
6. 其他	5,880,564.71	4,932,845.77
手续费及佣金支出小计	282,361,209.31	261,567,524.47
手续费及佣金净收入	2,002,797,897.39	3,572,698,208.98
其中: 财务顾问业务净收入	262,033,352.15	155,740,752.76
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	0.00	13,500,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	2,586,792.46	0.00
—其他财务顾问业务净收入	259,446,559.69	142,240,752.76

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 代销金融产品业务收入

代销金融产品业务	本年金额		上年金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	68,375,829,226.38	22,049,293.31	55,281,102,496.15	24,017,046.53
信托计划	35,720,000.00	438,075.47	133,820,000.00	5,065,160.00
资管计划	78,620,000.00	639,245.28	0.00	0.00
合 计	68,490,169,226.38	23,126,614.06	55,414,922,496.15	29,082,206.53

(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
年末产品数量	15	133	10
年末客户数量	12,090	133	66
其中：个人客户	12,043	5	0
机构客户	47	128	66
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	0.00	0.00
个人客户	1,960,974,861.08	2,142,900,000.00	0.00
机构客户	2,300,487,868.00	32,904,620,595.44	3,124,489,600.00
年末受托资金	7,026,995,732.34	52,508,098,437.73	5,159,433,600.01
其中：自有资金投入	324,530,976.00	0.00	0.00
个人客户	2,710,376,118.34	4,869,700,000.00	0.00
机构客户	3,992,088,638.00	47,638,398,437.73	5,159,433,600.01
年末主要受托资产初始成本	6,574,375,544.33	54,402,591,800.39	5,159,433,600.01
其中：股票	2,004,047,611.00	6,824,992,039.23	0.00
基金	723,628,330.89	16,244,553.24	0.00
信托计划	34,900,000.00	3,082,182,100.00	0.00
债券	1,196,912,960.00	767,844,920.00	0.00
资产收益权	0.00	0.00	5,159,433,600.01
本年资产管理业务净收入	20,614,948.34	73,613,095.13	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 利息净收入

项 目	本年金额	上年金额
利息收入		
存放金融同业利息收入	426,357,712.00	555,331,988.07
其中: 自有资金存款利息收入	93,232,147.19	103,321,180.41
客户资金存款利息收入	333,125,564.81	452,010,807.66
融资融券利息收入	440,469,469.58	647,297,779.57
买入返售金融资产利息收入	299,419,854.83	361,627,434.91
其中: 约定购回利息收入	0.00	385,011.86
股票质押回购利息收入	253,714,416.03	137,397,312.49
其他	31,623,452.54	9,188,801.65
利息收入小计	1,197,870,488.95	1,573,446,004.20
利息支出		
客户资金存款利息支出	69,207,810.39	96,358,393.56
卖出回购金融资产利息支出	239,498,596.86	267,738,027.89
其中: 报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	2,705,189.13	86,807,422.55
其中: 转融通利息支出	2,705,189.13	86,807,422.55
短期融资券利息支出	172,040,715.04	242,806,735.25
短期公司债利息支出	49,272,547.72	82,642,757.81
应付债券利息支出	171,437,121.36	45,656,918.04
次级债券利息支出	99,872,876.71	7,640,547.95
其他	-2,432,406.75	77,273.98
利息支出小计	801,602,450.46	829,728,077.03
利息净收入	396,268,038.49	743,717,927.17

44. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本年金额	上年金额
1.权益法确认的收益	5,267,583.16	3,852.69
2.金融工具持有期间取得的分红和利息	807,082,579.37	287,563,520.73
其中: 以公允价计量且其变动计入当期损益	703,173,306.73	202,512,092.98

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
的金融资产		
持有至到期金融投资	0.00	1,753,150.69
可供出售金融资产	154,463,431.11	98,088,883.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-50,554,158.47	-14,790,606.54
3.处置收益	554,511,496.92	792,713,577.25
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	216,249,888.11	364,019,052.02
可供出售金融资产	328,090,727.02	201,362,963.36
持有至到期金融投资	0.00	379,094.08
衍生金融工具	10,170,881.79	226,952,467.79
4.其他	0.00	2,222,739.86
合 计	1,366,861,659.45	1,082,503,690.53

(2) 对合营企业及联营企业的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
陕西股权交易中心股份有限公司	55,233.98	3,852.69	本年实现盈利
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	-853,024.98	0.00	本年新增
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	-479,422.23	0.00	本年新增
陕西西证融金资本管理合伙企业(有限合伙)	6,544,796.39	0.00	本年新增
合 计	5,267,583.16	3,852.69	

(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	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-345,760,363.19	240,112,520.79
衍生金融工具	-783,292.30	2,587,948.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-17,254,415.53	- 5,182,585.96
合 计	-363,798,071.02	237,517,883.36

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 其他业务收入

项 目	本年金额	上年金额
房租收入	1,897,997.85	3,372,492.09
其他	1,022,692.05	0.00
合 计	2,920,689.90	3,372,492.09

47. 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	67,252,677.87	280,994,982.09	5%
城市维护建设税	15,658,854.04	19,649,354.10	5%、7%
教育费附加	6,713,191.64	8,430,977.38	3%
地方教育费附加	4,473,294.23	5,618,984.73	2%
房产税	1,123,140.52	0.00	房产原值* (1-20%)
土地使用税	198,055.93	0.00	土地面积*16
车船使用税	92,280.00	0.00	
印花税	540,703.70	0.00	0.1%、0.03%
其他	3,069,860.98	7,878,833.79	
合 计	99,122,058.91	322,573,132.09	

48. 业务及管理费

项 目	本年金额	上年金额
职工工资	1,238,724,520.43	2,006,224,985.73
社会保险及住房公积金	177,165,687.25	120,520,705.48
营销费用	34,724,326.16	42,185,982.67
办公及后勤费	94,487,215.48	113,573,121.71
租赁、物业管理及水电费	93,752,035.88	88,227,666.87
折旧与摊销	69,097,546.90	63,581,331.69
资讯信息费	49,929,115.74	18,144,282.35
投资者保护基金	32,245,228.41	60,385,737.65
交易设施使用及通讯传输费	18,445,114.76	82,914,730.84
职工福利、工会及教育经费	39,566,209.40	60,554,198.39
合 计	1,848,137,000.41	2,656,312,743.38

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,157,999.03	3,951,983.37
可供出售金融资产减值损失	11,940,000.00	0.00
买入返售金融资产减值损失	7,304,181.49	7,313,277.75
融出资金减值损失	-10,092,485.58	15,012,885.54
合 计	14,309,694.94	26,278,146.66

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	503,825.22	111,562.83
其中：固定资产处置利得	503,825.22	111,562.83
非货币性资产交换利得	0.00	0.00
政府补助	23,382,360.00	12,573,800.00
税费返还	704,399.63	432,998.60
违约金收入	600,000.00	0.00
其他	718,443.11	140,981.30
合 计	25,909,027.96	13,259,342.73

(2) 政府补助明细

项 目	本年金额	上年金额
上海市财政扶持补贴款	19,243,000.00	5,062,000.00
金融发展专项资金	0.00	1,000,000.00
新设金融机构奖励	0.00	5,200,000.00
财政局上市奖励费	1,900,000.00	900,000.00
新三板奖励补贴政策支持资金	0.00	400,000.00
稳定岗位补助	6,960.00	11,800.00
企业发展综合性扶持基金	190,000.00	0.00
区外金融机构来宁设立分支机构奖励资金	500,000.00	0.00
收到的其他政府补助	1,542,400.00	0.00
合 计	23,382,360.00	12,573,800.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	622,778.81	534,588.62
其中: 固定资产处置损失	622,778.81	534,588.62
对外捐赠	0.00	200,000.00
赔偿金	1,400.00	25,562.00
违约金	0.00	460,000.00
其他	493,400.20	533,019.05
合 计	1,117,579.01	1,753,169.67

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	489,899,823.63	794,098,507.61
递延所得税费用	-133,528,351.68	-114,723,480.84
合 计	356,371,471.95	679,375,026.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
本年合并利润总额	1,469,552,026.65
按法定税率计算的所得税费用	367,388,006.66
调整以前期间所得税的影响	1,487,057.24
非应税收入的影响	-19,639,089.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,711,508.55
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,423,989.31
其他影响	0.00
所得税费用	356,371,471.95

53. 其他综合收益

项 目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-17,787,389.03	311,270,961.46
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-6,404,922.61	49,399,624.54

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	228,850,212.23	113,672,463.31
小计	-240,232,678.65	148,198,873.61
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	-318,831.58
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	-318,831.58
合 计	-240,232,678.65	147,880,042.03

54. 每股收益

项 目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	1,124,621,115.06	1,972,662,987.16
归属于母公司的非经常性损益	2	18,456,026.17	8,662,273.85
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,106,165,088.89	1,964,000,713.31
年初股份总数	4	2,795,569,620.00	1,200,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		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) 下一月份起至年末的累计月数	7		9
因回购等减少股份数	8		0.00
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		0.00
缩股减少股份数	10		0.00
报告期月份数	11		12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	2,795,569,620.00	2,746,123,417.50
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.4023	0.7183
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.3957	0.7152
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		0.00
转换费用	16		0.00
所得税率	17	25%	25%

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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	本年金额	上年金额
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		0.00
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.4023	0.7183
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.3957	0.7152

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	本年金额	上年金额
处置可供出售金融资产净增加额	487,259,084.20	294,929,884.09
处置衍生金融工具净增加额	23,418,642.29	242,248,924.27
持有至到期投资收回	0.00	50,000,000.00
收到政府补助款	23,382,360.00	12,573,800.00
房屋租金收入	2,666,849.85	3,372,492.09
结构化主体的第三方投资款	1,042,523,849.90	1,592,616,780.10
资管产品清算款	0.00	36,088,500.92
收到以公允价值记录且其变动计入当期损益的金融负债款	115,368,285.00	0.00
其他	14,981,256.35	18,839,754.87
合 计	1,709,600,327.59	2,250,670,136.34

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的业务及管理费	401,364,735.02	218,471,130.70
购置可供出售金融资产净减少额	253,869,297.22	4,054,555,497.81
支付的存出保证金净额	303,333,607.37	258,823,150.43
客户借款	267,500,000.00	140,000,000.00
应付本公司发行集合理财产品清算款	36,002,278.34	0.00
其他	29,842,007.07	14,045,532.11
合 计	1,291,911,925.02	4,685,895,311.05

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
处置固定资产收回的现金净额	492,974.03	273,256.50
合 计	492,974.03	273,256.50

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
非公开发行股票承销费	0.00	125,330,184.81
公司债承销费	0.00	40,000,000.00
合 计	0.00	165,330,184.81

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,113,180,554.70	1,967,845,916.34
加: 资产减值准备	14,309,694.94	26,278,146.66
提取期货风险准备金	3,216,525.19	2,761,362.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,616,810.02	29,222,787.75
无形资产摊销	22,896,015.35	16,769,655.30
长期待摊费用摊销	14,584,721.53	17,588,888.64
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)	118,953.59	423,025.79
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	363,798,071.02	-237,517,883.36
利息支出(收益以“-”填列)	492,623,260.83	378,746,959.05
投资损失(收益以“-”填列)	-5,267,583.16	-3,852.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-55,129,842.81	-174,623,682.06
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-88,745,862.29	59,811,275.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,116,224,612.27	-17,365,719,459.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-5,027,054,683.65	15,180,325,471.28
其他	-1,279,117.75	-1,068,590.05
经营活动产生的现金流量净额	-5,237,357,094.76	-99,159,980.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	18,875,638,101.91	24,510,785,822.37
减: 现金的期初余额	24,510,785,822.37	13,223,408,199.12
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-5,635,147,720.46	11,287,377,623.25

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	30,164,049.40
其中: 结构化主体	30,164,049.40
加: 以前年度处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-30,164,049.40

(4) 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
现金	18,875,638,101.91	24,510,785,822.37
其中: 库存现金	66,169.67	99,316.39
可随时用于支付的银行存款	14,573,292,780.99	19,826,573,627.44
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的结算备付金	4,302,279,151.25	4,684,112,878.54
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	18,875,638,101.91	24,510,785,822.37

说明: 本集团的货币资金中包含使用受限制的 13,648,546.79 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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			70,167,956.77
其中: 港币	15,383,417.14	0.8945	13,760,467.03

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
美元	8,084,947.70	6.9370	56,085,282.67
英镑	37,864.84	8.5094	322,207.07
结算备付金			16,769,457.64
其中：港币	5,380,199.82	0.8945	4,812,588.74
美元	1,723,636.86	6.9370	11,956,868.90

(2) 重要境外经营实体

本集团无境外经营实体。

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	13,648,546.79	一般风险准备金存款
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,384,022,468.36	卖出回购及债券借贷交易质押
可供出售金融资产	1,770,777,963.00	卖出回购交易质押
合计	9,168,448,978.15	

七、合并范围的变化

本年增加 8 个结构化主体，减少 3 个结构化主体，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
西部期货有限公司	西安	西安	金融	100.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
西部优势资本投资有限公司(注 1)	西安	西安	非金融	100.00	—	投资设立
西部利得基金管理有限公司	上海	上海	金融	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
北京熙信资本管理中心(有限合伙)(注 2)	北京	北京	投资管理		51.00	结构化主体
上海熙正投资管理有限公司(注 3)	上海	上海	投资管理		51.00	投资设立

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
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
北京熙信致和投资中心（有限合伙）	北京	北京	股权投资		60.00	结构化主体
北京熙信贞观投资中心（有限合伙）	北京	北京	股权投资		47.00	结构化主体
北京熙信永昌投资中心（有限合伙）	北京	北京	股权投资		100.00	结构化主体
西安熙信科创资本管理合伙企业（有限合伙）	西安	西安	投资管理		26.01	结构化主体
若干资产管理计划	上海	—	—	—	—	结构化主体

注 1：2012 年本公司第三届董事会第十二次会议以及 2012 年第三次临时股东大会审议通过了《公司设立直接投资业务子公司的提案》，同意公司开展直接投资业务，并以自有资金出资 2 亿元人民币设立直投业务全资子公司，专门从事直接投资业务。本公司于 2014 年 5 月 26 日设立直接投资业务子公司西部优势资本投资有限公司（以下简称“西部资本”），2016 年新增注册资本 3 亿元，增资后注册资本 5 亿元，实收资本 4 亿元，本公司持股 100%。

注 2：2015 年本公司之子公司西部资本与管理团队跟投企业北京熙信汇英投资中心（有限合伙）合伙设立直投基金管理机构北京熙信资本管理中心（有限合伙）（以下简称“北京熙信”），北京熙信汇英投资中心（有限合伙）为普通合伙人，认缴出资额为 245 万元，持股 49%，西部资本为有限合伙人，认缴出资额 255 万元，持股 51%，截至 2016 年 12 月 31 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”）、深圳前海安生信息资本有限公司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 145 万元，持股 29%，深圳前海安生信息资本有限公司认缴出资 100 万元，持股 20%。2016 年 3 月 24 日，深圳前海安生信资本有限公司将其持有的 20%的股份分别转让给江阴市金渠资本管理有限公司、邹晓辉，转让后江阴市金渠资本管理有限公司、邹晓辉各持有本公司 10%股份，认缴出资额各为 50.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日已收到西部优势资本缴纳 127.5 万，宁波君霖投资管理有限公司缴纳 122.5 万，实收资本共计 250 万元。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 纳入合并范围的结构化主体

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

项目	期末
纳入合并的产品数量（个数）	12
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	3,897,806,822.35
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）	749,913,335.94

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(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西部利得基金管理有限公司	49.00	-11,535,810.83	0.00	66,932,537.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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	145,800,202.02	22,039,758.00	167,839,960.02	31,242,945.69	0.00	31,242,945.69

(续)

子公司名称	本年发生额			
	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	79,868,896.67	-23,542,471.09	-23,542,471.09	-33,364,821.12

(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，

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。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 12 月 31 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的“尚策 1 号集合资产管理计划”及“鑫辉 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 12 月 31 日, 本公司持有的该集合资产管理计划份额净值为 282,404,250.78 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合伙企业 (有限合伙)	西安市	西安市	股权投资	——	20.13%	权益法

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

合营企业	瑞金市西部金一文化创意产业基金 (有限合伙)		西安西交科创股权投资合伙企业 (有限合伙)	
项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	4,593,954.57	15,001,236.67	95,123,078.89	0.00
非流动资产	109,670,000.00	60,000,000.00	27,000,000.00	0.00
资产合计	114,263,954.57	75,001,236.67	122,123,078.89	0.00
所有者权益总额	114,187,506.95	75,001,236.67	122,119,914.10	0.00
按持股比例计算的净资产份额	24,146,975.02	25,000,387.22	24,525,577.77	0.00
净利润	-4,080,871.49	1,236.67	-2,084,085.90	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

联营企业	陕西省股权交易中心股份有限公司		陕西西证融金资本管理合伙企业（有限合伙）	
项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
投资账面价值合计	12,875,198.88	12,819,964.90	576,754.36	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数				
--净利润	55,233.98	3,852.69	6,544,796.39	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
--综合收益总额	55,233.98	3,852.69	6,544,796.39	0.00

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

截至 2016 年 12 月 31 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 12 月 31 日的资产总额为 4,860,074.93 万元，其中资产管理计划的资产总额为 517,174.60 万元，基金产品的资产总额为 4,219,081.32 万元，直投基金 123,819.01 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 13,986.44 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 年度本集团累计收取管理费收入及业绩报酬 10,930.53 万元。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
陕西省电力建设投资开发公司	国有	西安	电力建设项目的开发和管理	袁小宁	916100002205282450
陕西能源集团有限公司	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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
陕西省电力建设投资开发公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
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合伙企业(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
陕西西证融金资本管理合伙企业(有限合伙)	联营企业

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他关联方

关联关系	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	西部信托有限公司	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	接受劳务
	陕西金泰恒业房地产有限公司	代建工程
	陕西清水川能源股份有限公司	财务顾问
	陕西秦龙电力股份有限公司	受托资产管理
	陕西省投资集团（有限）公司	受托资产管理
关键管理人员施加重大影响的其他企业	长安银行股份有限公司	银行间市场正回购
	杭州环特生物科技有限公司	财务顾问

(二) 关联交易

1. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	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	0.00	0.00	5,065,160.00	17.42
西部信托有限公司-财务顾问	361,242.51	0.13	2,999,940.64	1.87
陕西清水川能源股份有限公司-财务顾问	0.00	0.00	1,102,500.00	0.69
陕西秦龙电力股份有限公司-受托资产管理	0.00	0.00	759,274.52	1.42
陕西省投资集团（有限）公司-受托资产管理	308,227.03	0.42	0.00	0.00
关键管理人员施加重大影响的其他企业				
杭州环特生物科技有限公司-财务顾问	0.00	0.00	300,000.00	0.19
合 计	669,469.54	—	10,226,875.16	—

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	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	602,163.29	19.51	679,755.95	21.60
陕西金信实业发展有限公司	27,538.42	0.89	49,860.50	1.58
合 计	629,701.71	20.40	729,616.45	23.18

3. 银行间市场交易

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
关键管理人员施加重大影响的其他企业				
长安银行股份有限公司-正回购利息支出	2,239,573.33	0.94	0.00	0.00
合 计	2,239,573.33	0.94	0.00	0.00

4. 代建工程

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

本公司 2016 年 7 月第四届董事会第十六次会议审议通过了《西安人民大厦办公场地改造项目实施方案》的提案，同意指定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方，本次代建项目总投资预算 7100 万元，代建费按照总投资的 4% 计算，代建费约为 300 万元（以工程合同审定金额为基准计算）。

截至 2016 年 12 月，本公司已支付代建管理费 465.42 万元。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	2,901.50	2,131.92

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）	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,654,200.00	0.00	4,200,000.00	0.00
陕西金泰恒业房地产有限公司	4,654,200.00	0.00	4,200,000.00	0.00
合 计	4,654,200.00	0.00	4,200,000.00	0.00

十、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 2001 年郭东梅诉本公司西安康乐路营业部（以下简称康乐路营业部）61 万元存单纠纷一案，截至目前尚未判决，考虑可能发生的损失，本公司按 45 万元计提预计负债，详见本附注“六、29”。

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

同日，本公司作为管理人，与曹县农商行签订西部证券朝阳 110 号定向资产管理计划合同，委托资金 3 亿元，中信西安分行托管人，投资范围是存款类金融机构的非银行存款。当月，本公司与个旧市农村信用合作联社（下称“个旧社”）签订《同业存款协议》，将前述受托资金 3 亿元存入中信银行西安分行专项托管账户后，由托管账户将款项存入个旧联社作为定期存款，存款期限 2016 年 5 月 30 日至 2017 年 5 月 25 日，年利率 5%。但该存入个旧联社的资金于 5 月 30 日、5 月 31 日被全部非法转出。

2016 年 9 月，潍坊农商行、定陶农商行分别提出诉讼，起诉本公司、曹县农商行、中信银行西安分行共同返还款项并承担损害赔偿责任，山东省高级人民法院、山东省菏泽市中级人民法院已依法受理该案件，案件正在进一步审理中，截至财务报告报出日尚未判决，考虑到无法合理预计结果，未计提预计负债。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.除存在上述或有事项外,截至 2016 年 12 月 31 日,本公司无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2016 年 12 月 31 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	51,819,898.61
T+2 年	36,261,693.98
T+3 年	23,139,620.73
T+3 年以后	33,903,512.79
合 计	145,124,726.11

(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 12 月 31 日, 本产品年末受托份额为 1,235,577,792.00 份, 本公司以自有资金认购了 7,030,976.00 份, 占年末份额的 0.57%。

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 12 月 31 日,本产品年末受托份额为 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,占年末总份额的 20%。

3) 恒创 1 号集合资产管理计划

《西部恒创 1 号集合资产管理计划集合资产管理合同》的规定:“西部恒创 1 号集合资产管理计划”推广规模上限和存续规模上限为 2.2 亿份,其中 A 级份额规模上限 1 亿份,B 级份额规模上限 0.4 亿份,C 级份额规模上限 0.8 亿份。A 份额以及 B 份额根据合同约定享有各自约定的预期收益,B 级份额以其在本计划下的资产为限承担风险。C 级份额承担较大风险,同时享有本集合计划满足 A 级和 B 级份额的本金、收益后的全部剩余收益。管理人可以以自有资金参与本集合计划的 B 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。

“西部恒创 1 号集合资产管理计划”成立于 2015 年 12 月 22 日,募集 A 级份额规模 1 亿份,B 级份额规模 0.4 亿份,C 级份额规模 0.8 亿份。本公司自有资金 4,000 万元参与 B 级份额 0.4 亿份。

截至 2016 年 12 月 31 日,本产品年末受托份额为 220,000,000.00 份,本公司以自有资金认购了 40,000,000.00 份 B 类份额,占年末总份额的 18.18%。

4) 鑫辉 1 号集合资产管理计划

《西部鑫辉 1 号集合资产管理计划集合资产管理合同》的规定:本集合计划推广期规模上限 12 亿元,存续期规模上限 12 亿份,其中优先级份额规模上限 10 亿元,次级规模上限 2 亿元。管理人自有资金参与集合计划的持有期限不得低于 6 个月,推广期投入且承担责任的自有资金在约定责任解除前不得退出,集合计划提前终止的除外。当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。

“西部鑫辉 1 号集合资产管理计划”成立于 2016 年 5 月 13 日,募集资金 12 亿元,其中优先份额 10 亿份,次级份额 2 亿份,本公司以自有资金资金参与认购次级份额 2 亿份。

截至 2016 年 12 月 31 日,本产品年末受托份额为 1,200,000,000.00 份,本公司以自有资金认购了 200,000,000.00 份次级份额,占年末总份额的 16.67%。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 已签订的尚未履行或执行完毕的合同及有关财务支出

如本附注“九、(二)4”所述,本公司与陕西金泰恒业房地产有限公司签署了代建合同,但尚未拨付代建费的合同金额约为 1235 万元。

2. 除上述承诺事项外,截至 2016 年 12 月 31 日,本集团无其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1.2016 年度利润分配预案

本公司董事会于 2017 年 4 月 25 日审议通过,以公司配股后总股本 3,501,839,770 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元(含税),分配现金股利 385,202,374.70 元(含税),本次分配股利后未分配利润 1,364,304,044.40 元转入下一年度。公司 2016 年度拟分配现金股利占 2016 年度归属于母公司股东净利润的 34.25%。该利润分配方案尚需经股东大会批准。

2.配股

本公司 2017 年 3 月 16 日收到中国证监会出具的《关于核准西部证券股份有限公司配股的批复》(证监许可[2017]316 号),核准公司向原股东配售 726,848,101 股新股。截至 2017 年 4 月 11 日止,公司已向原股东完成配售,原股东认购公司人民币普通股 706,270,150 股,每股面值 1.00 元,发行价 6.87 元/股,募集资金总额为 4,852,075,930.50 元,扣除支付保荐费、承销费以及本公司累计发生的其他相关发行费用 91,100,627.01 元后,募集资金净额为人民币 4,760,975,303.49 元,其中增加股本人民币 706,270,150.00 元,增加资本公积人民币 4,054,705,153.49 元。

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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 2016 年度

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	1,927,652,664.67	743,085,741.04	840,067,222.36	124,186,347.23
营业支出	794,453,350.38	117,344,971.16	574,892,033.08	69,218,302.27
营业利润(亏损)	1,133,199,314.29	625,740,769.88	265,175,189.28	54,968,044.96
利润总额	1,134,781,901.02	643,843,430.37	267,757,589.28	56,258,239.90
资产总额	25,398,591,583.60	18,593,938,662.13	362,967,159.05	59,228,491.49
负债总额	24,635,059,645.86	18,583,938,662.13	352,967,159.05	44,228,491.49
补充信息				
折旧和摊销费用	24,089,312.21	1,016,095.87	211,233.44	1,781,268.79
资本性支出	29,513,487.78	-492,232.21	294,547.87	1,053,632.14
资产减值损失	-2,654,419.23	0.00	6,750,000.00	14,597.17

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	-137,067,127.33	-91,595,516.01	3,406,329,331.96
营业支出	417,556,111.12	-11,896,013.75	1,961,568,754.26
营业利润(亏损)	-554,623,238.45	-79,699,502.26	1,444,760,577.70
利润总额	-553,389,631.66	-79,699,502.26	1,469,552,026.65
资产总额	12,030,062,522.26	-2,260,879,117.68	54,183,909,300.85
负债总额	-3,656,579,496.90	1,748,125,178.80	41,707,739,640.43
补充信息			
折旧和摊销费用	41,999,636.59	0.00	69,097,546.90
资本性支出	40,157,466.54	0.00	70,526,902.12
资产减值损失	10,199,517.00	0.00	14,309,694.94

2. 2015 年度

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	3,823,338,350.98	1,116,399,754.36	839,936,039.44	65,624,945.90
营业支出	1,793,321,732.43	263,399,313.18	527,442,280.14	40,653,054.37
营业利润(亏损)	2,030,016,618.55	853,000,441.18	312,493,759.30	24,971,891.53
利润总额	2,035,955,288.72	857,305,908.50	313,793,759.30	25,659,234.10
资产总额	48,850,331,155.52	18,548,504,597.22	4,603,006.19	38,415,179.26

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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
负债总额	48,130,703,675.84	18,525,845,016.70	-396,993.81	28,415,179.26
补充信息				
折旧和摊销费用	28,857,807.43	1,090,881.85	170,997.24	1,008,759.10
资本性支出	27,259,472.83	4,583,565.83	94,218.00	4,618,585.74
资产减值损失	26,026,345.40	0.00	0.00	0.00

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	-176,538,648.08	-27,881,650.42	5,640,878,792.18
营业支出	383,408,612.54	-3,060,970.53	3,005,164,022.13
营业利润(亏损)	-559,947,260.62	-24,820,679.89	2,635,714,770.05
利润总额	-560,672,567.62	-24,820,679.89	2,647,220,943.11
资产总额	27,042,944,747.60	-36,248,326,263.49	58,236,472,422.30
负债总额	13,075,414,207.89	-33,717,255,764.35	46,042,725,321.53
补充信息			
折旧和摊销费用	32,452,886.07	0.00	63,581,331.69
资本性支出	82,181,896.51	0.00	118,737,738.91
资产减值损失	251,801.26	0.00	26,278,146.66

(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 年度

单位: 元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	2,518,556,142.38	949,385,877.70	13,927,828.12
营业支出	1,709,088,881.72	162,337,322.92	64,679,274.96
营业利润(亏损)	809,467,260.66	787,048,554.78	-50,751,446.84
利润总额	814,115,262.47	807,130,619.97	-50,771,971.84
资产总额	34,946,866,683.97	20,435,005,153.24	705,410,006.33
负债总额	18,671,692,727.07	20,320,005,153.24	670,410,006.33
补充信息			

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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
折旧和摊销费用	63,554,008.15	4,364,756.77	378,721.73
资本性支出	67,217,132.80	1,513,385.99	559,542.11
资产减值损失	7,395,446.54	44,248.40	6,750,000.00

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	16,054,999.77	-91,595,516.01	3,406,329,331.96
营业支出	37,359,288.41	-11,896,013.75	1,961,568,754.26
营业利润(亏损)	-21,304,288.64	-79,699,502.26	1,444,760,577.70
利润总额	-21,222,381.69	-79,699,502.26	1,469,552,026.65
资产总额	357,506,574.99	-2,260,879,117.68	54,183,909,300.85
负债总额	297,506,574.99	1,748,125,178.80	41,707,739,640.43
补充信息			
折旧和摊销费用	800,060.25	0.00	69,097,546.90
资本性支出	1,236,841.22	0.00	70,526,902.12
资产减值损失	120,000.00	0.00	14,309,694.94

2. 2015 年度

单位: 元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	4,012,572,399.89	1,202,241,300.27	418,875,403.26
营业支出	2,629,830,527.06	246,286,654.94	103,892,091.69
营业利润(亏损)	1,382,741,872.83	955,954,645.33	314,983,311.57
利润总额	1,382,750,073.61	966,214,574.67	315,228,855.17
资产总额	71,062,857,745.14	9,544,959,707.54	13,332,933,277.41
负债总额	58,138,306,985.23	7,854,692,867.54	13,262,933,277.41
补充信息			
折旧和摊销费用	50,436,611.30	9,392,042.33	2,549,683.60
资本性支出	93,922,690.81	21,533,421.12	1,793,857.75
资产减值损失	26,554,899.02	-291,752.36	0.00

(续)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	35,071,339.18	-27,881,650.42	5,640,878,792.18
营业支出	28,215,718.97	-3,060,970.53	3,005,164,022.13
营业利润(亏损)	6,855,620.21	-24,820,679.89	2,635,714,770.05
利润总额	7,848,119.55	-24,820,679.89	2,647,220,943.11
资产总额	544,047,955.70	-36,248,326,263.49	58,236,472,422.30
负债总额	504,047,955.70	-33,717,255,764.35	46,042,725,321.53
补充信息			
折旧和摊销费用	1,202,994.46	0.00	63,581,331.69
资本性支出	1,487,769.23	0.00	118,737,738.91
资产减值损失	15,000.00	0.00	26,278,146.66

十四、公允价值的披露

1. 年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	年末公允价值			
	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	7,253,891,244.37	8,036,675,888.91	0.00	15,290,567,133.28
1. 交易性金融资产	7,251,682,131.61	7,773,159,307.41	0.00	15,024,841,439.02
(1) 债务工具投资	5,798,405,534.09	4,342,467,495.00	0.00	10,140,873,029.09
(2) 权益工具投资	1,403,037,126.28	1,330,683,855.04	0.00	2,733,720,981.32
(3) 其他	50,239,471.24	2,100,007,957.37	0.00	2,150,247,428.61
2. 指定以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	0.00	263,516,581.50	0.00	263,516,581.50
(1) 权益工具投资	0.00	159,067,845.46	0.00	159,067,845.46
(2) 其他	0.00	104,448,736.04	0.00	104,448,736.04
3. 衍生金融资产	2,209,112.76	0.00	0.00	2,209,112.76
(二) 可供出售金融资产	1,515,351,937.72	4,167,410,308.30	0.00	5,682,762,246.02
(1) 债务工具投资	1,457,993,393.75	592,972,800.00	0.00	2,050,966,193.75
(2) 权益工具投资	56,836,395.68	15,509,319.60	0.00	72,345,715.28
(3) 其他	522,148.29	3,558,928,188.70	0.00	3,559,450,336.99

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额	8,769,243,182.09	12,204,086,197.21	0.00	20,973,329,379.30
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	144,464,549.60	2,415,960,064.98	0.00	2,560,424,614.58
1.交易性金融负债	115,055,180.00	2,415,960,064.98	0.00	2,531,015,244.98
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
3.衍生金融负债	29,409,369.60	0.00	0.00	29,409,369.60
持续以公允价值计量的负债总额	144,464,549.60	2,415,960,064.98	0.00	2,560,424,614.58

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计量项目,本公司在确定公允价值时,优先选择权威第三方机构公布的推荐估值,如中国债券登记结算公司提供的债券估值,若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值,本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

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

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年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,本年内发生各层级之间的转换

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团本年内,公允价值各层级间无重大转移。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本年内,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	年末金额		年初金额	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
可供出售金融资产	461,051,060.00	473,205,860.00	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	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
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	-345,760,363.19	0.00	0.00	15,288,358,020.52
衍生金融资产	72,719.00	2,492,463.61	0.00	0.00	2,209,112.76
可供出售金融资产	5,911,480,542.44	0.00	51,153,902.54	0.00	5,682,762,246.02
金融资产合计	15,170,225,900.42	-343,267,899.58	51,153,902.54	0.00	20,973,329,379.30
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	-17,254,415.53	0.00	0.00	2,531,015,244.98
衍生金融负债	13,245,528.00	-3,275,755.91	0.00	0.00	29,409,369.60
金融负债合计	1,567,702,471.06	-20,530,171.44	0.00	0.00	2,560,424,614.58

2. 净资本

本公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》(证监会55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)、关于修改《证券公司风险控制指标管理办法》的决定》(证监会125号令)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12月31日本公司净资本为11,827,275,217.40元。

3. 客户资金的安全性

截至2016年12月31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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有证券存管资格的商业银行,所有合格账户人民币客户交易结算资金已经全部实施了第三方存管,符合《客户交易结算资金管理办法》(中国证券监督管理委员会3号令)和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求,保障客户资金的安全,不存在挪用客户资金问题。

4. 债券借贷业务

截至2016年12月31日止,本公司在银行间市场借入债券面值870,000,000.00元,已用于回购业务融资金额为281,125,861.41元。因开展债券借贷业务,用于质押的债券公允价值为293,482,400.00元。

5. 账户透支额度

2016年4月5日,本公司与中国建设银行股份有限公司西安南大街支行签订《国内非银行金融机构人民币结算账户透支业务合同》,约定中国建设银行股份有限公司西安南大街支行向公司提供5亿元的透支额度,用于弥补公司自有资金临时头寸不足,透支期限自2016年4月19日至2017年4月18日。

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。

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

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

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

2. 信用风险

公司面临的信用风险是指由于交易对手、客户、中介机构、债券发行人及其他与公司有业务往来的机构(个人)违约,而造成公司损失的风险。主要来自于以下四个方面:①融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易等业务的客户出现违约,不能偿还对公司所欠债务的风险;②债券、信托产品以及其他信用类产品投资业务由于发行人或融资人出现违约,所带来的交易品种不能兑付本息的风险;③权益互换、利率互换、场外期权等场外衍生品交易中的交易对手不履行支付义务的风险;④经纪业务代理客户买卖证券、期货及其他金融产品,在结算当日客户资金不足时,代客户进行结算后客户违约而形成的损失。

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

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

报告期末,公司计提的信用风险准备明细如下:

项 目	年末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
信用风险资本准备			1,359,991,440.82
融资类业务	9,310,129,630.56		1,323,104,547.08
其中:场内融资业务	9,310,129,630.56	10%	538,921,379.02

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
其中: 股票质押回购	3,920,915,840.32	20%	784,183,168.06
场外融资业务		30%	0.00
应收账款	105,853,860.14		16,929,312.84
其中: 账龄 1 年以内 (含 1 年)	98,805,052.56	10%	9,880,505.26
账龄 1 年以上、应收股东及其关联公司款项	7,048,807.58	100%	7,048,807.58
其他	1,995,758,090.00		19,957,580.90

3. 市场风险

公司面临的市场风险是指因市场价格或其它市场因子变化对公司资产、负债或收入可能产生的不利影响或损失。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。

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

报告期末,公司计提的市场风险准备明细如下:

项目	年末余额	计算标准	风险资本准备年末余额
1. 市场风险资本准备			3,498,684,219.35

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	计算标准	风险资本准备年末余额
其中: (1) 权益类证券及其衍生品规模	3,458,492,362.60		940,275,944.93
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数成分股	374,829,603.60	15%	56,224,440.54
一般上市股票	2,835,553,816.98	30%	850,666,145.09
流通受限的股票	10,769,310.38	50%	5,384,655.19
其他股票	5,355,700.00	80%	4,284,560.00
权益类基金	231,983,931.64	10%	22,939,517.70
其中: 分级基金中的非优先级基金	2,588,754.69	30%	776,626.41
股指期货、权益互换及卖出期权		20%	0.00
买入期权		100%	0.00
其他			0.00
(2) 非权益类证券及其衍生品规模注 1	15,154,670,617.50		2,556,547,577.97
国债、中央银行票据、国开债	1,016,971,375.60	0%	0.00
政策性金融债、政府支持机构债券	9,686,520.00	2%	193,730.40
地方政府债	1,669,284,062.30	5%	83,464,203.12
信用评级 AAA 级的信用债券	2,747,856,524.87	10%	274,785,652.49
信用评级 AAA 级以下, AA 级(含)以上的信用债券	5,952,393,847.04	15%	892,859,077.06
信用评级 AA 级以下, BBB 级(含)以上的信用债券	51,633,307.00	50%	25,816,653.50
信用评级 BBB 级以下的信用债券	497,400,447.98	80%	397,920,358.38
非权益类基金	1,468,161,071.09	10%	124,407.87
其中: 货币基金	1,466,916,992.42	5%	73,345,849.62
国债期货、债券远期及利率互换	22,500,000.00	20%	4,500,000.00
集合及信托等产品	507,320,633.44		197,806,231.44
其中: 未约定先行承担亏损	223,416,341.15	25%	55,854,085.29
约定先行承担亏损	283,904,292.29	50%	141,952,146.15
定向产品	1,211,462,828.18	50%	605,731,414.09
大宗商品现货(含黄金)	-	8%	0.00
大宗商品衍生品	-	20%	0.00
其他	-		0.00
(3) 已对冲风险的权益类证券及其衍生品	37,213,929.05		1,860,696.45

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	计算标准	风险资本准备年末余额
权益类证券	-	5%	0.00
权益类衍生品	37,213,929.05	5%	1,860,696.45
(4) 已对冲风险的非权益类证券及其衍生品	-		0.00
非权益类证券	-	1%	0.00
非权益类衍生品	-	1%	0.00

4. 操作风险

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

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。2016 年,公司持续强化操作风险管理,逐步建立起与公司业务性质、规模和复杂程度相适应的完善的操作风险管理体系。此外,通过聘请中介机构进行内控体系评估优化、信息技术审计项目,全面梳理现有业务流程中的操作风险点,有效排查了各项核心业务、关键流程中的操作风险隐患,并重点针对新业务、新流程所隐藏的操作风险予以防范和治理。

报告期末,公司计提的操作风险准备明细如下:

项目	年末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
操作风险资本准备			406,184,264.24
证券经纪业务净收入	1,451,697,488.74	12%	174,203,698.65
证券投资咨询业务净收入	5,722,990.59	12%	686,758.87
证券承销与保荐业务、财务顾问业务净收入	316,291,879.66	15%	47,443,781.95
证券资产管理业务净收入	28,839,716.72	15%	4,325,957.51
证券自营业务净收入	550,953,372.93	18%	99,171,607.13
融资类业务及其他业务净收入	446,402,556.26	18%	80,352,460.13

5. 流动性风险管理

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司将可能无法按期足额偿付相关债务的本金或利息。

为预防流动性风险，公司制定了流动性风险管理办法、流动性应急管理计划，在资金计划中预留最低备付金；公司积极开展资金缺口管理，利用敏感性分析、压力测试等管理工具，及早识别潜在风险，提前安排融资和调整业务用资节奏，有效管理支付风险，并持续拓展融资渠道，均衡债务到期分布，避免因融资渠道过于单一或债务集中到期的偿付风险；公司建立了流动性风险管理指标体系，对关键指标进行监控，一旦指标预警，及时采取措施进行调整。公司建立了内部风险报告制度，及时掌握各业务及分支机构经营中的流动性风险情况，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。

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	年末余额	年初余额
应收证券清算款	0.00	404,405,727.20
应收手续费收入与佣金	5,691,072.16	4,905,108.35
应收管理人报酬	17,354,576.94	7,903,283.51
应收融资融券客户款	3,437,917.22	3,920,121.99
客户借款	25,000,000.00	0.00
做市股票申购款	12,118,000.00	35,085,000.00
其他	2,554,378.43	2,560,422.62
应收账款账面余额	66,155,944.75	458,779,663.67
减：坏账准备	4,928,194.29	5,246,150.66
应收账款账面价值	61,227,750.46	453,533,513.01

2) 按账龄列示

项 目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	64,120,482.50	96.92	3,437,917.22	457,284,122.40	99.68	3,920,121.99
1-2年	592,427.98	0.90	59,242.80	55,014.00	0.01	5,501.40
2-3年	15,000.00	0.02	3,000.00	150,000.00	0.03	30,000.00
3年以上	1,428,034.27	2.16	1,428,034.27	1,290,527.27	0.28	1,290,527.27
合 计	66,155,944.75	100.00	4,928,194.29	458,779,663.67	100.00	5,246,150.66

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 按评估方式列示

类 别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	62,718,027.53	94.80	1,490,277.07	30.24
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	62,718,027.53	94.80	1,490,277.07	30.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,437,917.22	5.20	3,437,917.22	69.76
合 计	66,155,944.75	100.00	4,928,194.29	100.00

(续)

类 别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	50,453,814.48	11.00	1,326,028.67	25.28
无风险组合	404,405,727.20	88.15	0.00	0.00
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) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
西部尚策1号	本公司管理并控制的集合资管计划	4,252,708.00	1年以内、1-2年	6.43	应收管理费
客户1	非关联方	3,120,000.00	1年以内	4.72	做市股票申购款
客户2	非关联方	2,850,000.00	1年以内	4.31	做市股票申购款

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31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	2,500,000.00	1年以内	3.78	做市股票申购款
恒盈九鼎1号	本公司管理的集合资管计划	2,104,110.08	1年以内	3.18	应收管理费
合 计	—	14,826,818.08	—	22.42	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末金额	年初金额
对子公司的投资	796,486,831.03	570,986,831.03
对合营企业的投资	0.00	0.00
对联营企业的投资	12,875,198.88	12,819,964.90
长期股权投资合计	809,362,029.91	583,806,795.93
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	809,362,029.91	583,806,795.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西部期货有限公司	306,197,342.40	0.00	0.00	306,197,342.40	0.00	0.00
西部利得基金管理有限公司	64,789,488.63	25,500,000.00	0.00	90,289,488.63	0.00	0.00
西部优势资本投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	400,000,000.00	0.00	0.00
合 计	570,986,831.03	225,500,000.00	0.00	796,486,831.03	0.00	0.00

(3) 对合营企业、联营企业投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加变动			
		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	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	12,819,964.90	0.00	0.00	55,233.98	0.00
陕西股权交易中心股份有限公司	12,819,964.90	0.00	0.00	55,233.98	0.00
合 计	12,819,964.90	0.00	0.00	55,233.98	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位名称	本年增加变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	12,875,198.88	0.00
陕西股权交易中心 股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	12,875,198.88	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	12,875,198.88	0.00

(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	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	1,081,003,958.67	2,795,557,793.16
其中：证券经纪业务收入	1,081,003,958.67	2,795,557,793.16
其中：代理买卖证券业务	1,055,126,083.99	2,755,089,184.36
交易单元席位租赁	2,751,260.62	11,386,402.27
代销金融产品业务	23,126,614.06	29,082,206.53
2. 投资银行业务收入	935,085,952.74	835,126,726.03
其中：证券承销业务	660,050,768.91	665,524,333.27
保荐服务业务	5,830,188.68	9,000,000.00
财务顾问业务	269,204,995.15	160,602,392.76
3. 资产管理业务收入	116,490,946.45	59,609,761.85
4. 投资咨询业务收入	11,886,354.63	2,532,469.43
5. 其他	6,632,573.45	5,482,692.15
手续费及佣金收入小计	2,151,099,785.94	3,698,309,442.62
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	188,612,219.73	121,641,754.75
其中：证券经纪业务支出	188,612,219.73	121,641,754.75
其中：代理买卖证券业务	178,344,315.98	112,366,841.39
交易单元席位租赁	5,585,367.86	9,129,932.90
代销金融产品业务	4,682,535.89	144,980.46

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
2. 投资银行业务支出	69,164,570.03	122,572,293.06
其中: 证券承销业务	61,992,927.03	117,710,653.06
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	7,171,643.00	4,861,640.00
3. 资产管理业务支出	0.00	0.00
4. 投资咨询业务支出	1,257,522.14	78,872.72
5. 其他	6,370,178.87	4,932,845.77
手续费及佣金支出小计	265,404,490.77	249,225,766.30
手续费及佣金净收入	1,885,695,295.17	3,449,083,676.32
其中: 财务顾问业务净收入	262,033,352.15	155,740,752.76
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	0.00	13,500,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	2,586,792.46	0.00
—其他财务顾问业务净收入	259,446,559.69	142,240,752.76

(1) 代销金融产品业务收入

代销金融产品业务	本年金额		上年金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	68,375,829,226.38	22,049,293.31	55,281,102,496.15	24,017,046.53
信托计划	35,720,000.00	438,075.47	133,820,000.00	5,065,160.00
资产管理计划	78,620,000.00	639,245.28	0.00	0.00
合 计	68,490,169,226.38	23,126,614.06	55,414,922,496.15	29,082,206.53

(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
年末产品数量	15	133	10
年末客户数量	12,090	133	66
其中: 个人客户	12,043	5	0
机构客户	47	128	66
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	0.00	0.00
个人客户	1,960,974,861.08	2,142,900,000.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
机构客户	2,300,487,868.00	32,904,620,595.44	3,124,489,600.00
年末受托资金	7,026,995,732.34	52,508,098,437.73	5,159,433,600.01
其中: 自有资金投入	324,530,976.00	0.00	0.00
个人客户	2,710,376,118.34	4,869,700,000.00	0.00
机构客户	3,992,088,638.00	47,638,398,437.73	5,159,433,600.01
年末主要受托资产初始成本	6,574,375,544.33	54,402,591,800.39	5,159,433,600.01
其中: 股票	2,004,047,611.00	6,824,992,039.23	0.00
基金	723,628,330.89	16,244,553.24	0.00
信托计划	34,900,000.00	3,082,182,100.00	0.00
债券	1,196,912,960.00	767,844,920.00	0.00
资产收益权	0.00	0.00	5,159,433,600.01
本年资产管理业务净收入	42,877,851.32	73,613,095.13	0.00

4. 利息净收入

项 目	本年金额	上年金额
利息收入		
存放金融同业利息收入	338,791,874.99	447,641,143.90
其中: 自有资金存款利息收入	75,399,900.76	76,328,039.06
客户资金存款利息收入	263,391,974.23	371,313,104.84
融资融券利息收入	440,469,469.58	647,297,779.57
买入返售金融资产利息收入	294,159,653.23	361,349,081.43
其中: 约定购回利息收入	0.00	345,433.08
股票质押回购利息收入	253,714,416.03	137,397,312.49
拆出资金利息收入	27,118,790.40	7,896,082.19
其他	9,929,328.21	1,003,316.19
利息收入小计	1,110,469,116.41	1,465,187,403.28
利息支出		
客户资金存款利息支出	49,007,795.74	67,120,707.06
卖出回购金融资产利息支出	234,795,192.34	267,738,027.89
其中: 报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	2,705,189.13	86,807,422.55

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
其中: 转融通利息支出	2,705,189.13	86,807,422.55
短期融资券利息支出	172,040,715.04	242,806,735.25
短期公司债利息支出	49,272,547.72	82,642,757.81
应付债券利息支出	171,437,121.36	45,656,918.04
次级债券利息支出	99,872,876.71	7,640,547.95
其他	1,478,022.43	77,273.98
利息支出小计	780,609,460.47	800,490,390.53
利息净收入	329,859,655.94	664,697,012.75

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本年金额	上年金额
1. 权益法确认的收益	55,233.98	3,852.69
2. 金融工具持有期间取得的分红和利息	786,300,360.68	288,491,750.50
其中: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	639,987,605.62	194,330,337.27
可供出售金融资产	146,312,755.06	94,161,413.23
3. 处置收益	541,656,843.98	777,385,103.03
其中: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	203,020,882.58	356,999,668.03
可供出售金融资产	328,539,498.08	193,872,348.26
衍生金融工具	10,096,463.32	226,513,086.74
合 计	1,328,012,438.64	1,065,880,706.22

(2) 对合营企业及联营企业的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
陕西股权交易中心股份有限公司	55,233.98	3,852.69	本年实现盈利
合 计	55,233.98	3,852.69	

(3) 投资收益汇回无重大限制。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,096,302,428.08	1,964,484,128.36
加: 资产减值准备	7,780,387.64	19,472,608.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,513,523.09	25,236,816.13
无形资产摊销	19,709,965.87	14,036,320.81
长期待摊费用摊销	12,456,202.61	15,632,483.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	74,909.50	423,025.79
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	390,671,384.31	-234,291,683.00
利息支出(收益以“-”填列)	492,623,260.83	378,746,959.05
投资损失(收益以“-”填列)	-55,233.98	-3,852.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-49,812,046.56	-175,312,752.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-86,560,362.29	58,290,775.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-552,496,775.94	-16,263,984,178.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,857,649,803.62	9,973,642,471.30
其他	-1,321,004.80	-1,065,858.41
经营活动产生的现金流量净额	-3,500,763,165.26	-4,224,692,735.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,442,902,185.95	19,536,860,113.42
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	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-4,093,957,927.47	6,970,979,538.98

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 受托客户资产管理业务

项 目	本年金额	上年金额
资产项目		
受托管理资金存款	718,712,252.34	273,016,557.72
客户结算备付金	23,343,498.42	37,585,061.62
应收款项	478,914,201.47	291,033,301.93
受托投资	66,101,632,663.85	42,660,101,314.98
其中：投资成本	66,143,900,944.73	42,814,201,531.17
已实现未结算损益	-42,268,280.88	-154,100,216.19
合 计	67,322,602,616.08	43,261,736,236.25
负债项目		
受托管理资金	64,694,527,770.08	42,529,534,402.52
应付受托业务款	2,628,074,846.00	732,201,833.73
合 计	67,322,602,616.08	43,261,736,236.25

十八、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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

一、本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2016 年度非经常性损益如下：

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-118,953.59	-423,025.79
计入当期损益的政府补助	23,382,360.00	12,573,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,528,042.54	-644,601.15
小 计	24,791,448.95	11,506,173.06
所得税影响额	6,197,862.24	2,876,543.27
少数股东权益影响额（税后）	137,560.54	-32,644.06
合 计	18,456,026.17	8,662,273.85

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。

二、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 年度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	9.20	0.4023	0.4023
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.06	0.3957	0.3957

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项 目	年末金额	年初金额	变动金额	变动幅度%)	备注
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,288,358,020.52	9,258,672,638.98	6,029,685,381.54	65.12	1
买入返售金融资产	5,916,673,930.32	8,482,332,414.03	-2,565,658,483.71	-30.25	2
应收款项	485,150,314.14	786,860,642.57	-301,710,328.43	-38.34	3
存出保证金	892,823,665.72	523,903,352.10	368,920,313.62	70.42	4
在建工程	57,466,813.44	42,136,520.71	15,330,292.73	36.38	5
长期股权投资	62,124,506.03	37,819,964.90	24,304,541.13	64.26	6
拆入资金	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	——	7
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,531,015,244.98	1,554,456,943.06	976,558,301.92	62.82	8
卖出回购金融资产款	8,966,990,305.33	11,088,892,700.41	-2,121,902,395.08	-19.14	9
代理买卖证券款	14,713,360,413.25	20,256,607,640.24	-5,543,247,226.99	-27.37	10
代理承销证券款	1,190,400,000.00	0.00	1,190,400,000.00	——	11
应交税费	132,822,170.95	335,823,778.08	-203,001,607.13	-60.45	12
应付利息	106,169,274.98	232,346,834.69	-126,177,559.71	-54.31	13
应付短期融资款	5,310,020,000.00	4,430,000,000.00	880,020,000.00	19.87	14
递延所得税负债	27,387,496.06	188,120,421.97	-160,732,925.91	-85.44	15
其他综合收益	50,922,305.93	291,154,984.58	-240,232,678.65	-82.51	16

注 1：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年债券和基金的投资规模增加所致；

注 2：买入返售金融资产的减少是本年债券逆回购业务减少所致；

注 3：应收款项减少主要是因为证券清算款年初为应收清算款，年末为应付清算款；

注 4：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；

注 5：在建工程增加主要是因为本期新增办公楼装修项目；

注 6：长期股权投资增加主要是本期新增投资合营及联营企业；

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 7: 拆入资金增加主要是本期转融通资金增加;

注 8: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债增加是因为本期第三方投资者在结构化主体中享有的权益增加;

注 9: 卖出回购证券款减少主要是因为本年银行间买断式回购业务规模减少;

注 10: 代理买卖证券款减少主要是因为经纪业务客户交易结算资金减少;

注 11: 代理承销证券款增加主要因为截至年末募集的债券承销款尚未转出所致;

注 12: 应交税费减少主要是本期盈利减少导致应交所得税减少;

注 13: 应付利息减少主要是应付收益凭证利息减少;

注 14: 应付短期融资款增加主要是因为本年发行短期公司债规模扩大所致;

注 15: 递延所得税负债减少主要是金融资产浮盈减少导致应纳税暂时性差异减少;

注 16: 其他综合收益减少主要是持有可供出售金融资产的公允价值变动减少。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项 目	本年金额	上年金额	变动金额	变动幅度 (%)	备 注
手续费及佣金净收入	2,002,797,897.39	3,572,698,208.98	-1,569,900,311.59	-43.94	1
利息净收入	396,268,038.49	743,717,927.17	-347,449,888.68	-46.72	2
投资收益	1,366,861,659.45	1,082,503,690.53	284,357,968.92	26.27	3
公允价值变动损益	-363,798,071.02	237,517,883.36	-601,315,954.38	-253.17	4
税金及附加	99,122,058.91	322,573,132.09	-223,451,073.18	-69.27	5
业务及管理费	1,848,137,000.41	2,656,312,743.38	-808,175,742.97	-30.42	6
资产减值损失	14,309,694.94	26,278,146.66	-11,968,451.72	-45.55	7
营业外收入	25,909,027.96	13,259,342.73	12,649,685.23	95.40	8
所得税费用	356,371,471.95	679,375,026.77	-323,003,554.82	-47.54	9

注 1: 手续费及佣金净收入减少主要因为受证券市场行情影响, 经纪业务收入减少所致;

注 2: 利息净收入减少主要是因为本年融出资金规模减少使得利息收入减少所致;

注 3: 投资收益增加主要是因为金融工具投资收益增加;

注 4: 公允价值变动损益减少主要是因为本年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;

西部证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注5：税金及附加减少主要是因为本年5月实施营改增所致；

注6：业务及管理费减少主要是因为本年职工薪酬减少；

注7：资产减值损失减少主要是因为本年融出资金规模下降相应减少减值准备；

注8：营业外收入增加主要是因为本年收到的政府补助较上期增加所致；

注9：所得税费用减少主要是因为本年利润总额下降使得当期所得税费用减少所致。





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



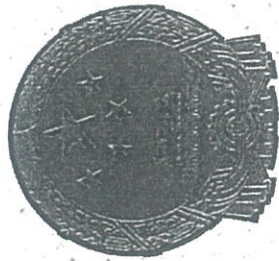
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 01 月 22 日



会计师事务所

执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3583.2万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



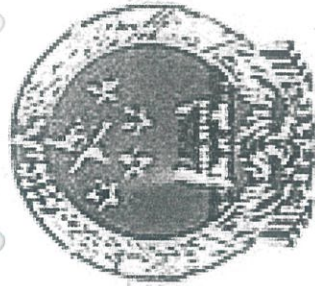
证书序号: NO. 019726

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000170

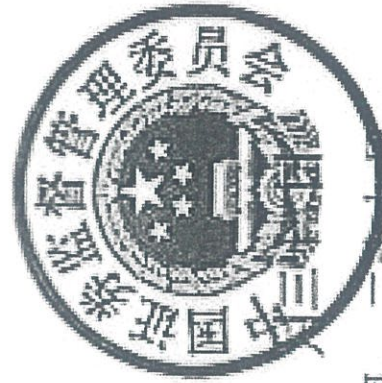
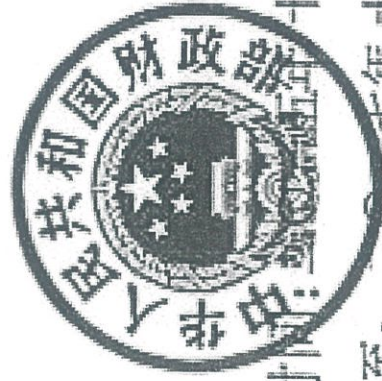
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日



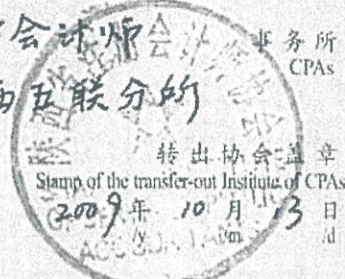
姓名 徐来惠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1960-02-19
Date of birth
工作单位 上海东华会计师事务所陕西
Working unit
身份证号码 610402600219219
Identity card No.

证书编号: 610000020058
No. of Certificate
批准注册协会: 陕西省
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998年9月15日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海东华会计师事务所
陕西五联分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
西安分所



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)西安分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月31日
/y /m /d

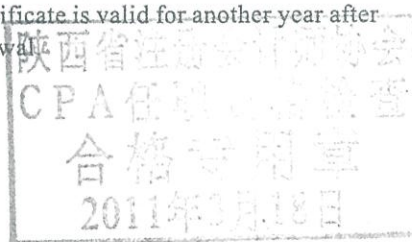
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

陕西省注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格章
2017年03月20日

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 霍华甫
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-08-07
Date of birth
工作单位 上海东华会计师事务所陕西
Working unit
身份证号码 610113197708070024
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海东华会计师事务所陕西五联分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

信东中和会计师事务所西安分所
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
信东中和会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月31日
2012年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
信东中和会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月31日



陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
年度检验登记专用章
Annual Renewal Registration
2017年03月20日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
CPA 任职资格检查
合格专用章
2015年3月20日

证书编号: 310000840103
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 4 月 29 日
Date of Issuance

