PAN-CHINA

Certified Public Accountants

西南证券股份有限公司

2017 年度财务审计报告

PAN-CHINA 天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目　　录

一、审计报告…… 第1—6页

二、财务报表……第7—109页

（一）合并资产负债表…… 第7页

（二）母公司资产负债表…… 第8页

（三）合并利润表…… 第9页

（四）母公司利润表……第10页

（五）合并现金流量表……第11页

（六）母公司现金流量表……第12页

（七）合并所有者权益变动表…… 第13-14页

（八）母公司所有者权益变动表…… 第15-16页

三、财务报表附注…… 第17—109页

本报告防伪编码号
765318785522，请登陆
www.cqicpa.org.cn 查询

审 计 报 告

天健审〔2018〕8-97号

西南证券股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西南证券股份有限公司（以下简称西南证券）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西南证券2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西南证券，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）融出资金、股权质押业务金融资产减值评估

1. 关键审计事项

详见财务报表附注三(十四)、三（十六)与财务报表附注五(一)3、五(一)6。截至2017年12月31日，西南证券融出资金账面余额为8,781百万元，其减值准备余额为17百万元；股权质押业务金融资产账面余额为1,791百万元，其减值准备余额为9百万元。该类金融资产减值准备按照组合计提（就相同性质的金融资产而言）及按个别认定法（就重大金融资产而言）计提，管理层首先考虑该等金融资产是否有客观证据表明其存在减值迹象，之后管理层对于未发生减值部分执行组合减值评估。

由于融出资金和股权质押业务金融资产金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将融出资金和股权质押业务金融资产减值评估确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对融出资金、股权质押业务金融资产减值评估执行的主要审计程序包括：评估并测试个别及组合减值评估所涉及控制活动的设计的合理性及运行的有效性，包括对所使用的减值方法、数据源及减值结果的审批，对计算结果的复核以及对于相关负责人的监督；就组合评估而言，检查组合评估所用的模型及方法的适当性及一贯性、预估损失率的合理性等；重新计算组合准备以验证其准确性；对于报告期内组合评估政策的改变（如有），计算其影响程度并关注是否业经审批；就个别认定法，检查管理层用于计算单项减值损失的抵押资产的市场价值，对于股权质押式回购，重点关注抵押股票公允价值对本金的覆盖情况；获取管理层的评估记录及交易对手方资料，关注客户过往的还款历史，质押物的价值及流动性，进而综合判断管理层估计的合理性。

（二）商誉和长期股权投资的减值评估

1. 关键审计事项

详见财务报表附注三（二十六）与财务报表附注五(一)17。截至2017年12月31日，西南证券合并财务报表商誉账面余额为295百万元，其减值准备余额为30百万元；母公司财务报表长期股权投资账面余额为5,888百万元，其减值准

备余额为238百万元。为评估商誉和长期股权投资的可回收金额，管理层委聘外部估值专家对可回收金额进行了评估；在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的关键假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。

由于合并财务报表商誉金额、母公司财务报表长期股权投资金额重大，且管理层需要作出重大判断和估计，因此我们将商誉和长期股权投资的减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对商誉和长期股权投资的减值评估执行的主要审计程序包括：评价商誉和长期股权投资减值测试关键假设的适当性；评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；评估商誉和长期股权投资减值测试的估值方法；评价在财务报表中有关商誉和对子公司投资的减值评估的披露是否符合企业会计准则的要求。

（三）结构化主体合并范围

1. 关键审计事项

详见财务报表附注七。截至2017年12月31日，西南证券纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为7,013百万元。

西南证券在开展业务的过程中管理和投资多项结构化主体。管理层需就是否对结构化主体存在控制，以确定结构化主体是否应纳入合并财务报表范围作出重大判断。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围时，管理层对由西南证券担任管理人的结构化主体的权力进行评估，综合考虑合并财务报表范围内的公司合计享有这些结构化主体的可变回报或承担的风险敞口等因素评估西南证券从这些结构化主体中获取的可变回报以及权力与可变回报的联系。

2. 审计中的应对

我们针对结构化主体合并范围执行的主要审计程序包括：评估并测试管理层判断结构化主体是否纳入合并财务报表范围的内部控制的设计和执行的有效性；取得管理层认定的存在控制的结构化主体清单，抽样检查相关的资产管理合同、

合伙协议和投资合同，结合交易各方背景、交易实质以及所产生的回报，评估西南证券对结构化主体的权力范围和对结构化主体承担或享有的可变回报权益以及权力与可变回报的联系；检查结构化主体风险和报酬的结构设计，包括在结构化主体中对任何资本或回报的担保、提供流动性支持的安排、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就西南证券因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的风险敞口、权力及对可变回报的影响所作的判断；获取管理层统计的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的情况。对于在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益，抽样检查金融资产投资合同并复核其初始投资成本及估值情况；对于在西南证券作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益，复核管理层统计的源数据，测试与资产管理业务有关的内部控制的设计和执行的有效性，并评估西南证券从这些结构化主体中获取的可变回报以及权力与可变回报的联系；评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

西南证券管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估西南证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

西南证券治理层(以下简称治理层)负责监督西南证券的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西南证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西南证券不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就西南证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·浙江·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年三月三十日

合 并 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会证01表

编制单位：西南证券股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	13,408,192,597.14	18,127,955,171.10	短期借款			
其中：客户资金存款		8,239,064,307.99	11,177,627,392.18	应付短期融资款	21	401,300,000.00	7,368,400,000.00
结算备付金	2	2,535,032,483.51	3,592,111,154.87	拆入资金			
其中：客户备付金		2,359,593,605.12	3,031,028,158.89	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22	4,492,139,574.10	5,490,490,745.17
拆出资金				衍生金融负债	5	68,737,082.55	179,666,955.88
融出资金	3	8,763,744,996.81	8,041,862,035.04	卖出回购金融资产款	23	9,818,365,760.00	9,680,845,721.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	22,356,579,297.77	21,534,339,752.67	代理买卖证券款	24	9,887,672,483.98	13,292,127,523.64
衍生金融资产	5		5,451,641.47	代理承销证券款			
买入返售金融资产	6	3,065,297,010.00	2,945,409,505.66	应付职工薪酬	25	889,464,403.44	1,000,181,468.37
应收款项	7	50,247,697.25	197,767,003.24	应交税费	26	120,281,692.80	163,708,384.51
应收利息	8	512,922,375.64	538,898,651.77	应付款项	27	55,351,795.02	139,615,260.36
存出保证金	9	307,274,690.77	625,158,757.97	应付利息	28	285,683,496.85	341,155,812.48
持有待售资产				持有待售负债			
可供出售金融资产	10	8,859,087,222.71	11,632,792,839.82	预计负债	29		64,180,032.69
持有至到期投资	11		99,411,565.00	长期借款			
长期股权投资	12	1,648,571,467.49	1,621,964,192.55	应付债券	30	16,953,849,842.62	13,447,553,351.21
投资性房地产	13	39,205,355.22	42,692,703.64	其中：优先股			
固定资产	14	353,408,660.67	335,328,716.71	永续债			
在建工程	15	340,110,741.83	285,779,102.36	递延所得税负债	18	118,844,992.53	8,239,428.84
无形资产	16	188,078,470.78	194,334,634.69	其他负债	31	553,940,916.13	155,743,389.49
其中：交易席位费				负债合计		43,645,632,040.02	51,331,908,074.01
商誉	17	265,238,732.36	283,060,313.45	所有者权益：			
递延所得税资产	18	260,551,227.47	162,122,654.79	实收资本	32	5,645,109,124.00	5,645,109,124.00
其他资产	19	740,750,566.12	733,221,648.33	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	33	7,767,343,370.78	7,852,067,958.06
				减：库存股			
				其他综合收益	34	405,525,788.48	42,534,694.42
				盈余公积	35	1,009,845,259.83	926,129,306.65
				一般风险准备	36	1,942,710,531.26	1,775,278,624.90
				未分配利润	37	2,613,293,824.48	2,760,152,434.68
				归属于母公司股东权益合计	38	19,383,827,898.83	19,001,272,142.71
				少数股东权益		664,833,654.69	666,511,828.41
				所有者权益合计		20,048,661,553.52	19,667,783,971.12
资产总计		63,694,293,593.54	70,999,692,045.13	负债和所有者权益总计		63,694,293,593.54	70,999,692,045.13

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会证01表

编制单位：西南证券股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金		11,564,205,529.93	15,805,966,481.75	短期借款			
其中：客户资金存放		7,671,672,007.89	10,579,393,257.23	应付短期融资款		401,300,000.00	7,368,400,000.00
结算备付金		1,756,167,097.71	2,838,128,517.04	拆入资金			
其中：客户备付金		1,642,906,995.19	2,304,085,573.98	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			7,628,000.00
拆出资金				衍生金融负债		6,028,604.97	12,189,930.17
融出资金		8,373,243,608.04	7,825,820,017.29	卖出回购金融资产款		9,818,365,760.00	8,939,845,721.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,357,142,726.96	14,441,228,108.27	代理买卖证券款		8,827,342,461.46	12,298,424,590.05
衍生金融资产			217,678.67	代理承销证券款			
买入返售金融资产		2,131,464,220.86	2,533,907,230.66	应付职工薪酬		747,733,009.70	920,304,584.29
应收款项	1	29,834,463.84	41,158,892.65	应交税费		95,821,514.13	147,640,191.69
应收利息		368,053,966.18	365,204,205.21	应付款项		28,514,553.44	64,873,035.07
存出保证金		210,277,112.72	435,801,325.60	应付利息		276,492,511.86	331,051,642.36
持有待售资产				持有待售负债			
可供出售金融资产		7,578,727,993.00	9,569,315,916.50	预计负债		7,456,000.00	71,636,032.69
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	2	5,649,737,822.29	5,623,130,547.35	应付债券		15,451,276,266.10	11,963,437,167.47
投资性房地产		34,083,012.13	36,773,481.67	其中：优先股			
固定资产		342,651,847.91	319,545,862.08	永续债			
在建工程		340,110,741.83	285,779,102.36	递延所得税负债		122,695,773.14	11,819,357.92
无形资产		181,680,019.53	188,290,057.14	其他负债		514,907,202.43	106,970,597.32
其中：交易席位费				负债合计		36,297,933,657.23	42,244,220,850.40
递延所得税资产		186,428,656.17	114,127,098.09	所有者权益：			
其他资产		314,442,476.10	362,609,265.43	实收资本		5,645,109,124.00	5,645,109,124.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		7,767,998,295.28	7,852,722,882.56
				减：库存股			
				其他综合收益		361,431,737.92	-28,178,930.61
				盈余公积		1,009,845,259.83	926,129,306.65
				一般风险准备		1,942,710,531.26	1,775,278,624.90
				未分配利润		2,393,222,689.68	2,371,721,929.86
				所有者权益合计		19,120,317,637.97	18,542,782,937.36
资产总计		55,418,251,295.20	60,787,003,787.76	负债和所有者权益总计		55,418,251,295.20	60,787,003,787.76

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2017年度

会证02表

编制单位：西南证券股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		3,060,764,762.10	3,631,762,015.75
手续费及佣金净收入	1	1,424,824,482.04	2,413,198,433.38
其中：经纪业务手续费净收入		662,886,701.55	844,082,619.19
投资银行业务手续费净收入		626,183,734.90	1,367,740,095.65
资产管理业务后续费净收入		83,923,792.93	113,035,455.80
利息净收入	2	-217,510,672.53	34,370,191.52
投资收益（亏损总额以"-"号填列）	3	1,999,857,981.16	1,370,586,687.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		192,997,852.10	151,874,016.03
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	4	-77,136,428.06	-285,222,186.39
资产处置收益（损失以"-"号填列）	5	-102,751.22	102,394.85
汇兑收益（损失以"-"号填列）		-111,047,538.67	83,311,977.77
其他业务收入	6	24,177,293.12	15,414,517.39
其他收益	7	17,702,396.26	
二、营业支出		2,174,557,473.09	2,474,064,211.40
税金及附加	8	26,689,045.90	122,657,115.78
业务及管理费	9	2,082,126,668.51	2,332,618,709.27
资产减值损失	10	54,142,649.58	13,372,747.45
其他业务成本	11	11,599,109.10	5,415,638.90
三、营业利润（亏损总额以"-"号填列）		886,207,289.01	1,157,697,804.35
加：营业外收入	12	992,835.21	40,107,590.22
减：营业外支出	13	44,562,877.78	71,274,616.49
四、利润总额（净亏损以"-"号填列）		842,637,246.44	1,126,530,778.08
减：所得税费用	14	151,755,184.61	213,829,400.70
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		690,882,061.83	912,701,377.38
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		690,882,061.83	912,701,377.38
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		668,800,161.74	917,572,729.00
少数股东损益		22,081,900.09	-4,871,351.62
六、其他综合收益的税后净额		367,121,614.43	-179,319,796.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		362,991,094.06	-200,172,445.96
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		5,028,993.04	-1,942,904.64
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		5,028,993.04	-1,942,904.64
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		357,962,101.02	-198,229,541.32
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		-778,486.22	585,467.50
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		389,157,194.38	-201,072,466.88
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		-30,416,607.14	43,247,882.08
6.其他			-40,990,424.02
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,130,520.37	20,852,649.83
七、综合收益总额		1,058,003,676.26	733,381,581.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,031,791,255.80	717,400,283.04
归属于少数股东的综合收益总额		26,212,420.46	15,981,298.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.16
（二）稀释每股收益		0.12	0.16

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 利 润 表

2017年度

会证02表

编制单位：西南证券股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		2,841,959,621.56	3,447,450,040.70
手续费及佣金净收入	1	1,343,816,378.25	2,336,700,951.57
其中：经纪业务手续费净收入		647,696,116.96	842,322,660.56
投资银行业务手续费净收入		576,308,217.22	1,325,077,663.50
资产管理业务后续费净收入		117,835,551.18	163,427,901.63
利息净收入	2	10,737,198.36	50,213,036.04
投资收益（亏损总额以"-"号填列）	3	1,683,572,084.54	1,295,713,275.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		192,997,852.10	151,874,016.03
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-197,048,321.94	-149,297,904.89
汇兑收益（损失以"-"号填列）		-1,857,866.09	2,021,837.85
其他业务收入		21,875,079.57	12,422,522.04
资产处置收益（损失以"-"号填列）		-97,330.67	102,394.85
其他收益		2,436,796.26	
二、营业支出		1,816,591,875.57	2,204,407,712.16
税金及附加		24,257,408.11	94,632,122.02
业务及管理费		1,712,722,610.40	2,040,891,852.82
资产减值损失		68,855,707.01	64,562,170.96
其他业务成本		10,756,150.05	4,321,566.36
三、营业利润（亏损总额以"-"号填列）		1,025,367,745.99	1,243,042,328.54
加：营业外收入		444,232.69	20,853,241.34
减：营业外支出		44,156,590.04	78,215,974.27
四、利润总额（净亏损以"-"号填列）		981,655,388.64	1,185,679,595.61
减：所得税费用		144,495,856.88	196,674,960.12
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		837,159,531.76	989,004,635.49
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		837,159,531.76	989,004,635.49
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		389,610,668.53	-240,231,953.90
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		5,028,993.04	-1,942,904.64
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		5,028,993.04	-1,942,904.64
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		384,581,675.49	-238,289,049.26
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-778,486.22	585,467.50
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		385,360,161.71	-238,874,516.76
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		1,226,770,200.29	748,772,681.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会证合03表

编制单位：西南证券股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
交易性金融资产净减少额			
收取利息、手续费及佣金的现金		4,186,240,832.98	5,175,034,109.27
融出资金净减少额			2,070,006,536.57
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		137,520,038.63	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	1	766,226,663.11	814,304,852.92
经营活动现金流入小计		5,089,987,535.38	8,059,345,498.76
交易性金融资产净增加额		1,051,411,244.03	5,150,483,739.47
融出资金净增加额		721,882,961.77	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,202,662,805.63	1,139,340,250.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,537,225,824.99	2,196,323,165.05
支付的各项税费		549,860,992.04	707,440,502.31
拆入资金净减少额			885,000,000.00
回购业务资金净减少额		121,909,448.30	2,126,046,201.04
代理买卖证券支付的现金净额		3,404,455,039.66	5,772,731,663.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	661,816,284.99	697,675,519.78
经营活动现金流出小计		9,251,224,601.41	18,675,041,041.31
经营活动产生的现金流量净额		-4,161,237,066.03	-10,615,695,542.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,893,253,820.85	712,511,533.28
取得投资收益收到的现金		625,196,094.23	488,820,833.61
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	3	4,248,859.68	3,040,896.12
投资活动现金流入小计		4,522,698,774.76	1,204,373,263.01
投资支付的现金		41,128,478.44	1,332,840,730.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,116,917.00	235,138,098.05
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		192,245,395.44	1,567,978,828.49
投资活动产生的现金流量净额		4,330,453,379.32	-363,605,565.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			102,710,262.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			102,710,262.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		3,871,300,000.00	18,068,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4		1,742,919,848.94
筹资活动现金流入小计		3,871,300,000.00	19,914,030,110.94
偿还债务支付的现金		7,368,400,000.00	12,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,334,260,939.18	1,648,306,006.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,520,420.15	9,482,829.64
支付其他与筹资活动有关的现金	5	1,061,857,205.60	
筹资活动现金流出小计		9,764,518,144.78	13,648,306,006.51
筹资活动产生的现金流量净额		-5,893,218,144.78	6,265,724,104.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-52,839,413.83	54,839,526.49
五、现金及现金等价物净增加额	6	-5,776,841,245.32	-4,658,737,477.11
加：期初现金及现金等价物余额		21,720,066,325.97	26,378,803,803.08
六、期末现金及现金等价物余额	6	15,943,225,080.65	21,720,066,325.97

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

会证03表

编制单位：西南证券股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
交易性金融资产净减少额			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,572,636,165.10	4,135,043,135.37
融出资金净减少额			1,583,857,933.45
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,278,941,104.47	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	1	654,883,895.15	912,516,750.34
经营活动现金流入小计		5,506,461,164.72	6,631,417,819.16
交易性金融资产净增加额		2,045,665,848.47	641,933,330.76
融出资金净增加额		547,423,590.75	
支付利息、手续费及佣金的现金		851,069,143.14	1,084,401,000.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,332,305,279.18	1,989,637,021.94
支付的各项税费		522,275,415.02	627,701,851.87
拆入资金净减少额			885,000,000.00
回购业务资金净减少额			3,001,524,383.35
代理买卖证券支付的现金净额		3,471,082,128.59	5,572,570,636.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	545,330,708.04	260,569,162.73
经营活动现金流出小计		9,315,152,113.19	14,063,337,387.68
经营活动产生的现金流量净额		-3,808,690,948.47	-7,431,919,568.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,935,683,290.50	
取得投资收益收到的现金		468,410,109.01	615,796,549.34
收到其他与投资活动有关的现金	3	4,137,192.02	4,031,379.82
投资活动现金流入小计		3,408,230,591.53	619,827,929.16
投资支付的现金		29,851,265.42	1,471,597,111.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,892,865.98	222,931,105.50
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,744,131.40	1,694,528,216.91
投资活动产生的现金流量净额		3,241,486,460.13	-1,074,700,287.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		3,871,300,000.00	18,068,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,871,300,000.00	18,068,400,000.00
偿还债务支付的现金		7,368,400,000.00	12,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,251,026,201.69	1,505,031,448.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,619,426,201.69	13,505,031,448.81
筹资活动产生的现金流量净额		-4,748,126,201.69	4,563,368,551.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,391,681.12	12,113,314.86
五、现金及现金等价物净增加额	4	-5,323,722,371.15	-3,931,137,990.22
加：期初现金及现金等价物余额		18,644,094,998.79	22,575,232,989.01
六、期末现金及现金等价物余额	4	13,320,372,627.64	18,644,094,998.79

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并股东权益变动表

2017年度

会证合04表

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	5,645,109,124.00	7,852,067,958.06		42,534,694.42	926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,760,152,434.68	666,511,828.41	19,667,783,971.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	5,645,109,124.00	7,852,067,958.06		42,534,694.42	926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,760,152,434.68	666,511,828.41	19,667,783,971.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-84,724,587.28		362,991,094.06	83,715,953.18	167,431,906.36	-146,858,610.20	-1,678,173.72	380,877,582.40
（一）综合收益总额				362,991,094.06			668,800,161.74	26,212,420.46	1,058,003,676.26
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
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					83,715,953.18	167,431,906.36	-815,658,771.54	-27,890,594.18	-592,401,506.58
1. 提取盈余公积					83,715,953.18		-83,715,953.18		
2. 提取一般风险准备						167,431,906.36	-167,431,906.36		
3. 对股东的分配							-564,510,912.40	-27,890,594.18	-592,401,506.58
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）其他		-84,724,587.28							-84,724,587.28
四、本期期末余额	5,645,109,124.00	7,767,343,370.78		405,525,788.48	1,009,845,259.83	1,942,710,531.26	2,613,293,824.48	664,833,654.69	20,048,661,553.52

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

会证合04表

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期数								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	5,645,109,124.00	7,852,067,958.06		242,707,140.38	827,228,843.10	1,577,477,697.80	2,873,145,282.45	572,403,097.84	19,590,139,143.63
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	5,645,109,124.00	7,852,067,958.06		242,707,140.38	827,228,843.10	1,577,477,697.80	2,873,145,282.45	572,403,097.84	19,590,139,143.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-200,172,445.96	98,900,463.55	197,800,927.10	-112,992,847.77	94,108,730.57	77,644,827.49
（一）综合收益总额				-200,172,445.96			917,572,729.00	15,981,298.21	733,381,581.25
（二）股东投入和减少资本								87,610,262.00	87,610,262.00
1．股东投入资本								102,710,262.00	102,710,262.00
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								-15,100,000.00	-15,100,000.00
（三）利润分配					98,900,463.55	197,800,927.10	-1,030,565,576.77	-9,482,829.64	-743,347,015.76
1．提取盈余公积					98,900,463.55		-98,900,463.55		
2．提取一般风险准备						197,800,927.10	-197,800,927.10		
3．对股东的分配							-733,864,186.12	-9,482,829.64	-743,347,015.76
4．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（五）其他									
四、本期期末余额	5,645,109,124.00	7,852,067,958.06		42,534,694.42	926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,760,152,434.68	666,511,828.41	19,667,783,971.12

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核专章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

会证04表

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,645,109,124.00	7,852,722,882.56		-28,178,930.61	926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,371,721,929.86	18,542,782,937.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,645,109,124.00	7,852,722,882.56		-28,178,930.61	926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,371,721,929.86	18,542,782,937.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-84,724,587.28		389,610,668.53	83,715,953.18	167,431,906.36	21,500,759.82	577,534,700.61
(一) 综合收益总额				389,610,668.53			837,159,531.76	1,226,770,200.29
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
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					83,715,953.18	167,431,906.36	-815,658,771.94	-564,510,912.40
1. 提取盈余公积					83,715,953.18		-83,715,953.18	
2. 提取一般风险准备						167,431,906.36	-167,431,906.36	
3. 对股东的分配							-564,510,912.40	-564,510,912.40
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 其他		-84,724,587.28						-84,724,587.28
四、本期期末余额	5,645,109,124.00	7,767,998,295.28		361,431,737.92	1,009,845,259.83	1,942,710,531.26	2,393,222,689.68	19,120,317,637.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司股东权益变动表

2017年度

会证04表

编制单位：西南证券股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年同期数							
	归属于母公司股东权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	5,645,109,124.00	7,852,722,882.56		212,053,023.29	827,228,843.10	1,577,477,697.80	2,413,282,871.14	18,527,874,441.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	5,645,109,124.00	7,852,722,882.56		212,053,023.29	827,228,843.10	1,577,477,697.80	2,413,282,871.14	18,527,874,441.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-240,231,953.90	98,900,463.55	197,800,927.10	-41,560,941.28	14,908,495.47
（一）综合收益总额				-240,231,953.90			989,004,635.49	748,772,681.59
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
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					98,900,463.55	197,800,927.10	-1,030,565,576.77	-733,864,186.12
1. 提取盈余公积					98,900,463.55		-98,900,463.55	
2. 提取一般风险准备						197,800,927.10	-197,800,927.10	
3. 对股东的分配							-733,864,186.12	-733,864,186.12
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）其他								
四、本期期末余额	5,645,109,124.00	7,852,722,882.56		-28,178,930.61	926,129,306.65	1,775,278,624.90	2,371,721,929.86	18,542,782,937.36

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

西南证券股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

西南证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准，通过重庆长江水运股份有限公司重大资产重组及吸收合并西南证券有限责任公司，并依法承继西南证券有限责任公司的各项证券业务资格设立的上市证券公司。

西南证券有限责任公司是 1999 年 12 月 28 日经中国证监会证监机构字[1999]32 号文、证监机构字[1999]114 号文和证监机构字[1999]159 号文批复，以原重庆国际信托投资有限公司证券部、原重庆市证券公司、原重庆有价证券公司和原重庆证券登记有限责任公司的全部净资产为基础，联合其他股东（均以现金出资）共同发起设立的有限责任公司。2009 年 2 月，经中国证监会证监许可[2009]62 号文批复，重庆长江水运股份有限公司重大资产重组并以新增 1,658,997,062 股人民币普通股吸收合并西南证券有限责任公司，并依法承继西南证券有限责任公司的各项证券业务资格。2009 年 2 月 17 日，公司在重庆市工商行政管理局办理完成相关变更登记备案手续，公司名称变更为西南证券股份有限公司。

公司现持有统一社会信用代码为 91500000203291872B 的营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司注册资本 5,645,109,124.00 元，股份总数 5,645,109,124 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份（A 股）。

本公司主要经营活动：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，为期货公司提供中间介绍业务，股票期权做市。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司拥有 5 家一级子公司，128 家证券营业部；拥有员工 2906 人，其中高级管理人员 5 人。

本财务报表业经 2018 年 3 月 30 日公司第八届董事会第十一次会议批准对外报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）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，在结算备付金中核算。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，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定交纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、可供出售金融资产。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购或赎回；

B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式

对该组合进行管理；

C. 属于衍生工具。

② 在初始确认时直接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

A. 对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，如果不是以下两种情况，公司将其直接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：a. 嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；b. 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当直接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能够产生更相关的会计信息，则将其直接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。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面的不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产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。

2）持有至到期投资

公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

3）贷款和应收款

公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款。

4）可供出售金融资产

对于公允价值能够可靠计量的金融资产，且公司没有将其划分为其他三类的，公司将其直接指定为可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%或低于其成本持续时间超过 12 个月的，则表明其发生减值。对于本公司于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于该投资的

特殊性，即本公司无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等出资的时间，并结合行业惯例等其他相关因素，本公司以“若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%或低于其成本持续时间超过 36 个月”作为该投资计提减值准备的标准。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

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	单项金额重大的判断依据为金额1,000万元以上(含)且占应收款项账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
无收款风险组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和无收款风险组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收利息等其他应收款项，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。

（十二）证券承销业务核算方法

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销，于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，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。

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

（十三）代兑付债券业务核算方法

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

（十四）买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

除子公司西证国际证券股份有限公司外，公司按照约定购回资产负债表日余额的0.30%、股票质押式回购资产负债表日余额的0.50%计提减值准备。西证国际证券股份有限公司对上述业务未计提减值准备。

（十五）客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注其他重要事项之受托客户资产管理业务。

（十六）融资融券业务

融资融券业务，是指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。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司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。

除子公司西证国际证券股份有限公司外，公司按照融资融券资产负债表日余额的 0.20%计提减值准备。西证国际证券股份有限公司对上述业务未计提减值准备。

（十七）转融通业务核算方法

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。

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。

（十八）协议安排业务核算方法

公司通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，公司虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

（十九）发起设立或发行产品业务核算方法

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负债。

向客户发行的各类产品（非资产管理产品），通过产品销售合同等文件或交易模式等方法，承诺或保证本金安全的，判断该项业务的实质，如属于融资业务的，纳入资产负债表核算。

（二十）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（二十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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原有子公司自购买日或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(二十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产为已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(二十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	3	3.23-2.77
电子设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	年限平均法	4-6	3	24.25-16.17
办公设备	年限平均法	3-6	3	32.33-16.17

（二十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、交易席位费等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
交易席位费	10
软件	3
土地使用权	39.5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（二十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）收入

1. 手续费及佣金收入

(1) 代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

(2) 证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1）采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2）采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

(3) 受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

2. 利息收入

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

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

3. 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

（三十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十四）一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的 10%分别计提一般风险准备和交易风险准备金。

（三十五）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，本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 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；

3. 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。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

（三十六）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期为公允价值套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 套期会计处理

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（三十七）重要会计政策变更说明

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1)本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

(2)本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 261,546.68 元，营业外支出 159,151.83 元，调增资产处置收益 102,394.85 元。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%或 16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆股份转让中心有限责任公司	15%
重庆榆钱儿股权投资基金管理有限公司	15%
重庆榆钱儿电子商务有限责任公司	15%
西南期货有限公司	15%
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	15%
西证股权投资有限公司	15%
西证国际证券股份有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。西证股权投资有限公司、重庆股份转让中心有限责任公司、重庆榆钱儿股权投资基金管理有限公司、重庆榆钱儿电子商务有限责任公司、西南期货有限公司和重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司 2017 年度暂按 15%的

税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）类别明细

项　目	期末数	期初数
库存现金	203,134.45	187,825.51
银行存款	13,378,841,538.38	17,271,393,287.49
其中：客户存款	8,239,064,307.99	11,177,627,392.18
公司存款	5,139,777,230.39	6,093,765,895.31
其他货币资金	29,147,924.31	856,374,058.10
合　计	13,408,192,597.14	18,127,955,171.10
其中：存放在境外的款项总额	655,102,859.23	684,907,293.74

（2）币种明细

项　目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			35,741.33
港 元	13,487.10	0.8359	11,273.87
新加坡元	31,025.20	4.8831	151,499.15
台 币	21,010.00	0.2199	4,620.10
小　计			203,134.45
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			8,125,359,955.05
美 元	11,210,251.54	6.5342	73,250,025.61
港 元	48,348,954.56	0.8359	40,414,891.12
日 元	681,309.00	0.057883	39,436.21
小　计			8,239,064,307.99
公司自有存款			
人民币			4,474,902,127.81

美 元	17,972,705.89	6.5342	117,437,254.83
港 元	654,803,443.84	0.8359	547,350,198.71
澳 元	6,089.37	5.0928	31,011.94
欧 元	632.80	7.8023	4,937.30
英 镑	4,189.22	8.7792	36,778.00
加 元	51.07	5.2009	265.61
新加坡元	3,001 41	4 8831	14,656.19
小 计			5,139,777,230.39
银行存款合计			13,378,841,538.38
其他货币资金：			
人民币			29,085,433.86
港 元	74,758.29	0.8359	62,490.45
小 计			29,147,924.31
合 计			13,408,192,597.14

（续上表）

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			22,436.16
港 元	13,000.00	0.8945	11,628.50
新加坡元	31,025.20	4.7995	148,905.45
台 币	22,510.00	0.2157	4,855.40
小 计			187,825.51
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			11,034,223,724.81
美元	13,998,011.92	6.9370	97,104,208.69
港元	51,760,155.04	0.8945	46,299,458.68
小 计			11,177,627,392.18
公司自有存款			
人民币			5,453,800,385.44
美元	3,320,781.08	6.9370	23,036,258.35

港元	689,564,522.07	0.8945	616,815,464.99
澳元	6,085.34	5.0157	30,522.24
欧 元	636.77	7.3068	4,652.75
英 镑	4,177.66	8.5094	35,549.38
加 元	237.33	5.1406	1,220.02
日元	679,848.00	0.059591	40,512.82
新加坡元	276.97	4.7995	1,329.32
小 计			6,093,765,895.31
银行存款合计			17,271,393,287.49
其他货币资金：			
人民币			806,015,652.26
港元	56,297,826.53	0.8945	50,358,405.84
小 计			856,374,058.10
合 计			18,127,955,171.10

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
客户信用资金：		
人民币	997,895,263.05	1,338,023,177.21
小 计	997,895,263.05	1,338,023,177.21
公司信用资金：		
人民币	15,937,691.36	9,572,207.39
小 计	15,937,691.36	9,572,207.39
总 计	1,013,832,954.41	1,347,595,384.60

2. 结算备付金

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金：			
人民币			1,800,301,140.08
美 元	2,239,421.73	6.5342	14,632,829.47

港 币	9,940,297.08	0.8359	8,309,094.33
小 计			1,823,243,063.88
客户信用备付金：			
人民币			536,350,541.24
小 计			536,350,541.24
客户备付金合计			2,359,593,605.12
公司自有备付金：			
人民币			175,438,878.39
小 计			175,438,878.39
合 计			2,535,032,483.51

（续上表）

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金：			
人民币			2,547,551,494.69
美 元	3,239,496.77	6.9370	22,472,389.09
港 币	7,227,386.99	0.8945	6,464,897.67
小 计			2,576,488,781.45
客户信用备付金：			
人民币			454,539,377.44
小 计			454,539,377.44
客户备付金合计			3,031,028,158.89
公司自有备付金：			
人民币			561,082,995.98
小 计			561,082,995.98
合 计			3,592,111,154.87

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	8,780,525,044.12	8,057,545,041.09
减：减值准备	16,780,047.31	15,683,006.05

合　计	8,763,744,996.81	8,041,862,035.04

(2) 明细情况——按客户

项　目	期末数	期初数
个人客户	8,238,261,839.39	7,824,064,184.38
机构客户	542,263,204.73	233,480,856.71
小　计	8,780,525,044.12	8,057,545,041.09
减：减值准备	16,780,047.31	15,683,006.05
合　计	8,763,744,996.81	8,041,862,035.04

(3) 按剩余到期日分析

账　龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	2,496,028,560.71	28.43	4,211,116.19	0.17
3-6 个月	6,150,958,736.22	70.05	12,301,911.32	0.20
6 个月以上	133,537,747.19	1.52	267,019.80	0.20
合　计	8,780,525,044.12	100.00	16,780,047.31	0.19
账　龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	361,477,697.49	4.49	292,158.72	0.08
3-6 个月	5,533,677,655.83	68.68	11,066,531.94	0.20
6 个月以上	2,162,389,687.77	26.83	4,324,315.39	0.20
合　计	8,057,545,041.09	100.00	15,683,006.05	0.19

(4) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务三。

(5) 变现有限制的融出资金情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之所有权或使用权受到限制的资产。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
	为交易目的而持有的金融资产	为交易目的而持有的金融资产

	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债 券	15,524,151,356.24	15,690,403,515.96	15,292,890,714.97	15,198,481,002.94
基 金	3,682,206,089.16	3,702,884,852.56	3,739,203,029.70	3,750,862,047.52
股 票	3,150,221,852.37	3,110,855,395.92	2,502,246,008.00	2,572,869,733.76
合 计	22,356,579,297.77	22,504,143,764.44	21,534,339,752.67	21,522,212,784.22

(2)已融出证券情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

(3)变现有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情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之所有权或使用权受到限制的资产。

5. 衍生金融资产、衍生金融负债

项 目	期末数					
	套期工期			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				2,980,000,000.00		5,667,842.61
小 计				2,980,000,000.00		5,667,842.61
货币衍生工具						
货币互换	1,500,000,000.00		62,692,500.00			
小 计	1,500,000,000.00		62,692,500.00			
权益衍生工具						
期 权				8,000,000.00		360,762.36
小 计				8,000,000.00		360,762.36
其他衍生工具				8,170,320.92		15,977.58
合 计			62,692,500.00			6,044,582.55

项　目	期初数					
	套期工期			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				3,000,000,000.00		12,180,889.30
小　计				3,000,000,000.00		12,180,889.30
货币衍生工具						
货币互换	1,500,000,000.00	5,233,962.80	167,477,025.71			
小　计	1,500,000,000.00	5,233,962.80	167,477,025.71			
权益衍生工具						
股票期权				384,288.51	192,100.05	
小　计				384,288.51	192,100.05	
其他衍生工具				68,400,000.00	25,578.62	9,040.87
合　计		5,233,962.80	167,477,025.71		217,678.67	12,189,930.17

6. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项　目	期末数	期初数
股 票	2,170,984,242.00	1,760,323,442.35
债 券	903,716,789.14	1,192,468,140.48
减：减值准备	9,404,021.14	7,382,077.17
合　计	3,065,297,010.00	2,945,409,505.66

(2) 明细情况——按交易对手

项　目	期末数	期初数
银行金融机构		
非银行金融机构	229,891,900.14	1,010,965,865.47
其 他	2,844,809,131.00	1,941,825,717.36
减：减值准备	9,404,021.14	7,382,077.17
合　计	3,065,297,010.00	2,945,409,505.66

(3) 明细情况——按业务类别

项　目	期末数	期初数
约定购回式证券	150,450,039.00	134,770,017.00
股票质押式回购	1,790,534,203.00	1,395,553,425.35
普通回购	1,133,716,789.14	1,422,468,140.48
合　计	3,074,701,031.14	2,952,791,582.83

(4) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1个月内	102,400,034.00	55,160,007.00
1个月至3个月内	32,010,005.00	56,800,006.00
3个月至1年内	16,040,000.00	22,810,004.00
小　计	150,450,039.00	134,770,017.00

(5) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1个月内	186,746,302.00	61,359,000.00
1个月至3个月内	153,335,201.00	20,000,000.00
3个月至1年内	1,224,522,700.00	700,130,425.35
1年以上	225,930,000.00	614,064,000.00

小　计	1,790,534,203.00	1,395,553,425.35

(6) 担保物情况

项　目	收取担保物价值	再次用于卖出回购
约定购回	322,100,726.82	
质押式回购	3,910,976,640.59	
普通回购	1,142,691,725.74	
合　计	5,375,769,093.15	

7. 应收款项

(1)类别明细情况

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
组合计提坏账准备				
无收款风险组合	50,247,697.25	100.00		
合　计	50,247,697.25	100.00		

(续上表)

种　类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
组合计提坏账准备				
无收款风险组合	197,767,003.24	100.00		
合　计	197,767,003.24	100.00		

(2) 按款项性质

项　目	期末数	期初数
应收清算款项	19,736,192.47	168,397,902.90
应收资产管理费	30,511,504.78	29,369,100.34
应收款项合计	50,247,697.25	197,767,003.24
减：应收款项减值准备		
合计	50,247,697.25	197,767,003.24

8. 应收利息

项　目	期末数	期初数
债券投资	393,434,957.15	425,306,059.67
存放金融同业	2,005,812.43	1,981,394.62
融资融券	112,220,750.15	100,555,560.19
买入返售	4,527,762.92	9,996,484.40
其　他	733,092.99	1,059,152.89
合　计	512,922,375.64	538,898,651.77

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
交易保证金	138,509,616.11	182,612,422.79
信用保证金	18,954,890.43	1,115,057.40
期货保证金	58,686,776.57	198,197,325.60
股票期权保证金	5,243,306.31	5,158,061.90
履约保证金	85,880,101.35	238,075,890.28
合　计	307,274,690.77	625,158,757.97

(2) 存出保证金——外币保证金

项　目	期末数			期初数		
	原币金额	汇　率	人民币金额	原币金额	汇　率	人民币金额
交易保证金						
其中:美　元	270,000.00	6.5342	1,764,234.00	270,000.00	6.9370	1,872,990.00
港　币	6,579,587.00	0.8359	5,499,876.77	4,868,720.64	0.8945	4,355,070.61
小　计			7,264,110.77			6,228,060.61
信用保证金						
其中:美　元				160,740.58	6.9370	1,115,057.40
小　计						1,115,057.40
履约保证金						
其中:美　元	13,143,169.99	6.5342	85,880,101.35	34,319,718.94	6.9370	238,075,890.29
小　计			85,880,101.35			238,075,890.29
合　计			93,144,212.12			245,419,008.30

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	787,542,419.03	-3,189,980.25	3,041,650.00	781,310,788.78
可供出售权益工具	7,675,718,219.75	523,560,734.24	121,502,520.06	8,077,776,433.93
其中：按公允价值计量的	7,012,569,505.25	523,560,734.24	88,418,082.43	7,447,712,157.06
按成本计量的	663,148,714.50		33,084,437.63	630,064,276.87
合　计	8,463,260,638.78	520,370,753.99	124,544,170.06	8,859,087,222.71

(续上表)

项　目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	2,726,802,527.94	63,532,325.38		2,790,334,853.32
可供出售权益工具	9,003,646,624.16	-75,656,479.70	85,532,157.96	8,842,457,986.50
其中：按公允价值计量的	8,233,591,770.22	-75,656,479.70	71,684,676.85	8,086,250,613.67
按成本计量的	770,054,853.94		13,847,481.11	756,207,372.83
合　计	11,730,449,152.10	-12,124,154.32	85,532,157.96	11,632,792,839.82

注：期末可供出售金融资产中包括本公司投资于中国证券金融股份有限公司(以下简称证金公司)设立的专户投资。截至2017年12月31日，基于证金公司提供的投资账户公告，本公司对专户投资的成本为210,000.00万元，公允价值为233,008.18万元。

(2) 按投资分类

项　目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债　券	787,542,419.03	-3,189,980.25	3,041,650.00	781,310,788.78
基　金	2,228,750,671.80	234,400,112.04	107,890.65	2,463,042,893.19
股　票	3,055,292,790.83	260,552,782.47	82,894,591.78	3,232,950,981.52
证券公司资管产品	1,424,056,042.62	28,607,839.73	5,415,600.00	1,447,248,282.35
银行理财产品	304,470,000.00			304,470,000.00
其　他	663,148,714.50		33,084,437.63	630,064,276.87
合　计	8,463,260,638.78	520,370,753.99	124,544,170.06	8,859,087,222.71

(续上表)

项　目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债 券	812,419,042.70	-995,282.40		811,423,760.30
基 金	3,606,854,238.44	-167,108,073.00		3,439,746,165.44
股 票	3,175,769,853.72	32,252,668.42	71,684,676.85	3,136,337,845.29
证券公司资管产品	1,767,871,163.30	123,726,532.66		1,891,597,695.96
银行理财产品	966,000,000.00			966,000,000.00
其 他	1,401,534,853.94		13,847,481.11	1,387,687,372.83
合　计	11,730,449,152.10	-12,124,154.32	85,532,157.96	11,632,792,839.82

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小　计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,012,569,505.25	787,542,419.03	7,800,111,924.28
公允价值	7,447,712,157.06	781,310,788.78	8,229,022,945.84
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	382,120,593.92	-2,392,485.19	379,728,108.73
已计提减值金额	88,418,082.43	3,041,650.00	91,459,732.43

(4) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项　目	期末数	期初数
成本计量的可供出售权益工具	630,064,276.87	756,207,372.83
合　计	630,064,276.87	756,207,372.83

(5) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小　计
期初已计提减值金额	85,532,157.96		85,532,157.96
本期计提	72,234,890.55	3,041,650.00	75,276,540.55
其中：从其他综合收益转入	72,234,890.55	3,041,650.00	75,276,540.55
本期减少	36,264,528.45		36,264,528.45
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	121,502,520.06	3,041,650.00	124,544,170.06

(6) 变现有限制的可供出售金融资产情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之所有权或使用权受到限制的资产。

11. 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数	期末公允价值
债 券		99,441,565.00	
可转股债券			
持有至到期投资合计		99,441,565.00	
减：持有至到期投资减值准备			
合 计		99,441,565.00	

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,856,824,343.53	208,252,876.04	1,648,571,467.49
合 计	1,856,824,343.53	208,252,876.04	1,648,571,467.49
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,853,356,277.03	231,392,084.48	1,621,964,192.55
合 计	1,853,356,277.03	231,392,084.48	1,621,964,192.55

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
银华基金管理股份有限公司	1,621,964,192.55			192,997,852.10	-778,486.22
合 计	1,621,964,192.55			192,997,852.10	-778,486.22

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
银华基金管理股份有限公司	-84,724,587.28	80,887,503.66			1,648,571,467.49	208,252,876.04
合 计	-84,724,587.28	80,887,503.66			1,648,571,467.49	208,252,876.04

注：公司于资产负债表日对持有的银华基金管理股份有限公司股权价值进行了减值测试，聘请开元资产评估有限公司进行了评估。评估机构按收益法评估银华基金管理股份有限公司

股权价值，并出具了评估报告（开元评报字[2018]120 号）。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司所持银华基金管理股份有限公司股权评估价值高于当前持有的银华基金管理股份有限公司股权账面价值，故本期不计提减值。

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	99,456,721.04	99,456,721.04
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	99,456,721.04	99,456,721.04
累计折旧和累计摊销		
期初数	49,272,694.97	49,272,694.97
本期增加金额	3,487,348.42	3,487,348.42
1) 计提或摊销	3,487,348.42	3,487,348.42
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	52,760，043.39	52,760，043.39
减值准备		
期初数	7,491,322.43	7,491,322.43
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	7,491,322.43	7,491,322.43
账面价值		
期末账面价值	39,205,355.22	39,205,355.22
期初账面价值	42,692,703.64	42,692,703.64

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,848,976.21	相关产权正在办理
小　计	4,848,976.21	

14. 固定资产

(1) 账面价值

项　目	期末数	期初数
固定资产原价	773,213,005.57	717,558,332.94
减：累计折旧	412,679,178.28	375,104,449.61
固定资产减值准备	7,125,166.62	7,125,166.62
固定资产账面价值合计	353,408,660.67	335,328,716.71

(2) 固定资产增减变动表

项　目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	办公设备	合计
账面原值						
期初数	378,707,848.12	260,857,076.76	10,474,141.76	39,447,288.54	28,071,977.76	717,558,332.94
本期增加金额	59,616,155.42	22,172,402.16	50,802.40	2,032,236.56	4,506,883.30	88,378,479.84
1) 购 置	59,616,155.42	22,172,402.16	50,802.40	2,032,236.56	4,506,883.30	88,378,479.84
本期减少金额		23,777,407.67	1,486,842.29	3,638,694.07	3,820,863.18	32,723,807.21
1) 处置或报废		23,777,407.67	1,486,842.29	3,638,694.07	3,820,863.18	32,723,807.21
期末数	438,324,003.54	259,252,071.25	9,038,101.87	37,840,831.03	28,757,997.88	773,213,005.57
累计折旧						
期初数	142,295,437.40	186,800,261.00	8,844,796.37	21,591,154.68	15,572,800.16	375,104,449.61
本期增加金额	13,586,003.66	39,864,646.01	665,067.12	5,614,222.41	3,249,944.52	62,979,883.72
1) 计 提	13,586,003.66	39,864,646.01	665,067.12	5,614,222.41	3,249,944.52	62,979,883.72
本期减少金额		17,980,838.71	1,443,536.27	2,795,104.01	3,185,676.06	25,405,155.05
1) 处置或报废		17,980,838.71	1,443,536.27	2,795,104.01	3,185,676.06	25,405,155.05
期末数	155,881,441.06	208,684,068.30	8,066,327.22	24,410,273.08	15,637,068.62	412,679,178.28
减值准备						
期初数	7,125,166.62					7,125,166.62

项　目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	办公设备	合计
本期增加金额						
1）计 提						
本期减少金额						
1）处置或报废						
期末数	7,125,166.62					7,125,166.62
账面价值						
期末账面价值	275,317,395.86	50,568,002.95	971,774.65	13,430,557.95	13,120,929.26	353,408,660.67
期初账面价值	229,287,244.10	74,056,815.76	1,629,345.39	17,856,133.86	12,499,177.60	335,328,716.71

15. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江北嘴大楼	340,110,741.83		340,110,741.83	285,779,102.36		285,779,102.36
合　计	340,110,741.83		340,110,741.83	285,779,102.36		285,779,102.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江北嘴大楼	1,130,000,000.00	285,779,102.36	54,331,639.47			340,110,741.83
小　计	1,130,000,000.00	285,779,102.36	54,331,639.47			340,110,741.83

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江北嘴大楼	30.10	30.10				自有资金
小　计	30.10	30.10				

16. 无形资产

项　目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合　计
账面原值					
期初数	158,578,919.84	146,571,787.52	8,455,624.87	1,400,000.00	315,006,332.23
本期增加金额		33,248,569.67			33,248,569.67
1）购 置		33,248,569.67			33,248,569.67
本期减少金额					
1）处 置					
期末数	158,578,919.84	179,820，357.19	8,455,624.87	1,400,000.00	348,254,901.90
累计摊销					
期初数	26,374,178.41	85,478,722.32	8,455,624.87		120,308,525.60
本期增加金额	4,006,204.32	35,498,529.26			39,504,733.58
1）计 提	4,006,204.32	35,498,529.26			39,504,733.58
本期减少金额					
1）处 置					
期末数	30,380,382.73	120,977,251.58	8,455,624.87		159,813,259.18
减值准备					
期初数		363,171.94			363,171.94
本期增加金额					

项　目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合　计
1）计 提					
本期减少金额					
1）处 置					
期末数		363,171.94			363,171.94
账面价值					
期末账面价值	128,198,537.11	58,479,933.67		1,400,000.00	188,078,470.78
期初账面价值	132,204,741.43	60,729,893.26		1,400,000.00	194,334,634.69

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
西证国际证券股份有限公司	272,037,615.70			17,821,581.09	254,216,034.61
西南期货有限公司	40,620,597.75				40,620,597.75
合　计	312,658,213.45			17,821,581.09	294,836,632.36

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
西南期货有限公司	29,597,900.00			29,597,900.00
小　计	29,597,900.00			29,597,900.00

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 西南期货有限公司

公司聘请开元资产评估有限公司对商誉可回收金额进行评估，评估机构按收益法评估西南期货有限公司股权价值，并出具了评估报告（开元评报字[2018]134 号）。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司所持西南期货有限公司股权评估价值高于当前持有的西南期货有限公司股权账面价值，故本期不计提商誉减值准备。

2) 西证国际证券股份有限公司

西证国际证券股份有限公司系香港主板上市企业，能够取得活跃股价，公司按照期末收盘价计算可回收金额高于账面价值，故未发生减值。

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	287,038,631.98	58,992,847.70	242,053,558.46	49,991,496.56
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	133,359,134.36	33,339,783.59		
计入其他综合收益的可供出			52,531,613.93	13,574,527.02

售金融资产公允价值变动				
应付职工薪酬	404,564,215.26	101,141,053.82	169,221,520.17	42,195,380.04
预计负债			64,180,032.69	16,045,008.17
可抵扣亏损	13,708,165.69	2,735,873.90	16,438,885.30	4,109,721.33
结构化主体母公司承担亏损	255,614,301.09	63,710,740.08	160,030,578.39	35,404,579.09
其他	4,206,189.20	630,928.38	5,344,548.91	801,942.58
合　计	1,098,490,637.58	260,551,227.47	709,800,737.85	162,122,654.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			32,957,715.38	8,239,428.84
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	480,203,438.40	118,844,992.53		
合　计	480,203,438.40	118,844,992.53	32,957,715.38	8,239,428.84

19. 其他资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款	363,191,043.39	327,840,956.19
应收股利	18,414,129.43	3,142,784.18
长期待摊费用	87,760,363.93	87,629,916.85
预付款项	45,596,030.59	114,421,311.49
发放贷款及垫款	145,443,462.87	135,351,665.33
预缴税费	59,598,460.56	64,835,014.29
其他	20,747,075.35	
合计	740,750,566.12	733,221,648.33

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	247,822,500.00	47.58	108,782,250.00	43.90	139,040,250.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	39,913,670.64	7.66	5,662,639.82	14.19	34,251,030.82
无收款风险组合	127,049,208.02	24.39			127,049,208.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	106,061,279.39	20.37	43,210,724.84	40.74	62,850,554.55
合　计	520,846,658.05	100.00	157,655,614.66	30.27	363,191,043.39

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	247,822,500.00	48.15	108,782,250.00	43.90	139,040,250.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	30,497,416.49	5.93	5,146,787.39	16.88	25,350,629.10
无收款风险组合	130,171,620.51	25.30			130,171,620.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	106,085,915.33	20.62	72,807,458.75	68.63	33,278,456.58
合　计	514,577,452.33	100.00	186,736,496.14	36.29	327,840,956.19

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
质押回购款	127,822,500.00	12,782,250.00	10.00	预期回款期限长
应收投资款	120,000,000.00	96,000,000.00	80.00	款项回收非常困难
小　计	247,822,500.00	108,782,250.00		

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,074,030.28	80.36	1,603,785.82	5.00

1-2 年	1,578,335.92	3.95	157,833.59	10.00
2-3 年	2,014,783.29	5.05	604,434.99	30.00
3-4 年	1,516,690.01	3.80	758,345.01	50.00
4-5 年	957,953.64	2.40	766,362.91	80.00
5 年以上	1,771,877.50	4.44	1,771,877.50	100.00
小 计	39,913,670.64	100.00	5,662,639.82	14.19

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,310,954.04	66.60	1,015,547.70	5.00
1-2 年	3,602,713.96	11.81	360,271.40	10.00
2-3 年	2,188,780.44	7.18	656,634.13	30.00
3-4 年	2,521,052.66	8.27	1,260,526.33	50.00
4-5 年	100,537.81	0.33	80,430.25	80.00
5 年以上	1,773,377.58	5.81	1,773,377.58	100.00
小 计	30,497,416.49	100.00	5,146,787.39	16.88

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,640,793.71 元，本期转回坏账准备 32,721,675.19 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	36,497,434.54	67,672,302.96
拆借款	103,477,171.60	117,498,892.31
应收暂付款	106,025,874.79	62,910,159.09
投资款	120,000,000.00	120,000,000.00
股权质押回购款	130,406,578.98	127,822,500.00
其 他	24,439,598.14	18,673,597.97
其他应收款项合计	520,846,658.05	514,577,452.33
减：其他应收款项减值准备	157,655,614.66	186,736,496.14
合 计	363,191,043.39	327,840,956.19

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
蔡开坚	股权质押回购款	127,822,500.00	2-3年	24.54	12,782,250.00
河南富田畜牧发展有限公司	投资款	120,000,000.00	5年以上	23.04	96,000,000.00
摩根士丹利	应收暂付款	44,591,691.76	1年以内	8.56	
短欠融资客户#80809619	拆借款	24,158,882.60	1-2年	4.64	11,064,084.63
短欠融资客户#80811500	拆借款	22,910,592.59	1-2年	4.40	4,384,542.56
小　计		339,483,666.95		65.18	124,230,877.19

(3) 应收股利

项　目	期初数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内				
其中：基金、股票红利	3,142,784.18	18,414,129.43	宣告尚未发放	否
合　计	3,142,784.18	18,414,129.43		

(4) 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
固定资产改良	51,744,195.43	31,379,557.14	14,519,572.87	68,604,179.70
网络工程	6,317,730.95	2,707,098.43	2,257,761.27	6,767,068.11
其　他	29,567,990.47	15,405,418.80	32,584,293.15	12,389,116.12
合　计	87,629,916.85	49,492,074.37	49,361,627.29	87,760,363.93

(5) 预付款项

1) 账龄分析

账　龄	期末数			
	账面余额	比　例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	33,221,640.60	72.86		33,221,640.60
1-2年	9,134,681.69	20.03		9,134,681.69
2-3年	1,458,864.72	3.20		1,458,864.72
3年以上	1,780,843.58	3.91		1,780,843.58
合　计	45,596,030.59	100.00		45,596,030.59

（续上表）

账　龄	期初数			
	账面余额	比 例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	57,983,401.67	50.67		57,983,401.67
1-2 年	41,153,220.09	35.97		41,153,220.09
2-3 年	15,284,689.73	13.36		15,284,689.73
合　计	114,421,311.49	100.00		114,421,311.49

2）预付款项金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
恒生电子股份有限公司	业务平台采购款	4,982,524.80	10.93
重庆龙湖嘉凯地产开发有限公司	购房款	3,794,400.00	8.32
北京信诚华远投资顾问有限公司	预付租金	1,917,964.00	4.21
Epoch Market	采购款	1,670,128.20	3.66
四川福盛建设工程有限公司	工程款	1,004,747.89	2.20
小　计		13,369,764.89	29.32

（6）发放贷款及垫款

项　目	期末数	期初数
贷款	161,866,078.04	151,546,765.33
发放贷款及垫款合计	161,866,078.04	151,546,765.33
减：减值准备	16,422,615.17	16,195,100.00
合　计	145,443,462.87	135,351,665.33

20. 资产减值准备明细

项　目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
买入返售金融资产减值准备	7,382,077.17	2,021,943.97			9,404,021.14
坏账准备	186,736,496.14	3,640,793.71	32,721,675.19		157,655,614.66
可供出售金融资产减值准备	85,532,157.96	75,276,540.55		36,264,528.45	124,544,170.06
投资性房地产减值准备	7,491,322.43				7,491,322.43
固定资产减值准备	7,125,166.62				7,125,166.62
无形资产减值准备	363,171.94				363,171.94
贷款及委托贷款减值准备	16,195,100.00	227,515.17			16,422,615.17
融资融券减值准备	15,701,812.74	1,097,041.26		18,806.69	16,780,047.31
商誉减值准备	29,597,900.00				29,597,900.00
长期股权投资减值准备	231,392,084.48			23,139,208.44	208,252,876.04
合　计	587,517,289.48	82,263,834.66	32,721,675.19	59,422,543.58	577,636,905.37

注：本期长期股权投资减值准备转销 23,139,208.44 元，系本公司联营企业银华基金管理股份有限公司本期实施增资扩股暨员工持股方案，增加注册资本 2,220 万元，本公司对其持股比例由 49.00%下降至 44.10%，持股比例下降部分视同对长期股权投资的处置，故转销部分长期股权投资减值准备。

21. 应付短期融资款

项 目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
西南证券收益凭证聚金[2017012]	200,000,000.00	2017/10/17	3个月	200,000,000.00	4.00%
西南证券保本收益凭证聚金[2017015]	200,000,000.00	2017/12/1	3个月	200,000,000.00	4.00%
西南证券沪深300指数型浮动收益凭证聚鑫[2017001A]	150,000.00	2017/12/6	28天	150,000.00	浮动收益
西南证券沪深300指数型浮动收益凭证聚鑫[2017001B]	1,150,000.00	2017/12/6	28天	1,150,000.00	浮动收益
16西南D4	3,000,000,000.00	2016/4/12	270天	3,000,000,000.00	3.15%
16西南D5	4,000,000,000.00	2016/12/16	270天	4,000,000,000.00	4.80%
西南证券收益凭证聚金[2016002]	300,000,000.00	2016/12/29	90天	300,000,000.00	4.20%
西南证券中证500指数浮动收益凭证‘聚鑫’3号	25,000,000.00	2016/12/9	30天	25,000,000.00	浮动收益
西南证券中证500指数浮动收益凭证‘聚鑫’4号	25,000,000.00	2016/12/9	30天	25,000,000.00	浮动收益
西南证券中证500指数浮动收益凭证‘聚鑫’1号	18,400,000.00	2016/12/23	178天	18,400,000.00	浮动收益
小 计	7,769,700,000.00			7,769,700,000.00	

(续上表)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
西南证券收益凭证聚金[2017012]		200,000,000.00		200,000,000.00
西南证券保本收益凭证聚金[2017015]		200,000,000.00		200,000,000.00
西南证券沪深300指数型浮动收益凭证聚鑫[2017001A]		150,000.00		150,000.00
西南证券沪深300指数型浮动收益凭证聚鑫[2017001B]		1,150,000.00		1,150,000.00
16西南D4	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	
16西南D5	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	
西南证券收益凭证聚金[2016002]	300,000,000.00		300,000,000.00	
西南证券中证500指数浮动收益凭证‘聚鑫’3号	25,000,000.00		25,000,000.00	
西南证券中证500指数浮动收益凭证‘聚鑫’4号	25,000,000.00		25,000,000.00	

西南证券中证 500 指数浮动收益凭证‘聚鑫’1号	18,400,000.00		18,400,000.00	
小 计	7,368,400,000.00	401,300,000.00	7,368,400,000.00	401,300,000.00

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数		
	为交易目的而持有的金融负债	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	合计
第三方在结构化主体中享有的权益		4,491,272,924.10	4,491,272,924.10
其他	866,650.00		866,650.00
合计	866,650.00	4,491,272,924.10	4,492,139,574.10

(续上表)

项 目	期初数		
	为交易目的而持有的金融负债	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	合计
第三方在结构化主体中享有的权益		5,482,862,745.17	5,482,862,745.17
其 他	7,628,000.00		7,628,000.00
合计	7,628,000.00	5,482,862,745.17	5,490,490,745.17

23. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债 券	7,068,365,760.00	6,780,845,721.37
其 他	2,750,000,000.00	2,900,000,000.00
合 计	9,818,365,760.00	9,680,845,721.37

(2) 明细情况——按交易对手

项 目	期末数	期初数
银 行	4,914,255,000.00	573,414,056.16
非银行金融机构	4,904,110,760.00	9,107,431,665.21
合 计	9,818,365,760.00	9,680,845,721.37

(3) 明细情况——按业务类型

项　目	期末数	期初数
债券质押式报价回购	78,933,000.00	39,034,000.00
其他卖出回购金融资产款	9,739,432,760.00	9,641,811,721.37
合　计	9,818,365,760.00	9,680,845,721.37

(4) 报价回购融入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内	78,068,000.00	2.00-3.00	38,934,000.00	2.00-3.00
1个月至3个月内	865,000.00	3.00	100,000.00	3.00
小　计	78,933,000.00		39,034,000.00	

(5) 担保物情况

公司卖出回购金融资产担保物期末公允价值为10,186,731,690.19元。

24. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
普通经纪业务	8,796,023,120.99	12,015,694,592.94
其中：个 人	7,492,261,878.30	10,202,676,575.15
机 构	1,303,761,242.69	1,813,018,017.79
信用业务	1,091,649,362.99	1,276,432,930.70
其中：个 人	985,622,681.30	1,223,029,534.17
机 构	106,026,681.69	53,403,396.53
合　计	9,887,672,483.98	13,292,127,523.64

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港 币	51,317,269.46	0.8359	42,896,105.54	51,688,329.13	0.8945	46,235,210.41
美 元	12,755,101.08	6.5342	83,344,381.48	16,534,738.99	6.9370	114,701,484.37
小　计			126,240,487.02			160,936,694.78

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	971,780,417.04	1,352,363,318.71	1,457,296,648.06	866,847,087.69
离职后福利—设定提存计划	3,068,959.89	78,279,354.42	78,680,489.56	2,667,824.75
辞退福利	1,006,814.21	14,431.95	606,942.83	414,303.33
离职后福利—设定受益计划	24,325,277.23	-4,148,345.03	641,744.53	19,535,187.67
合　计	1,000,181,468.37	1,426,508,760.05	1,537,225,824.98	889,464,403.44

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	957,355,545.30	1,220,679,908.42	1,337,236,542.65	840,798,911.07
职工福利费	15,915.69	20,689,196.04	20,687,811.73	17,300.00
社会保险费	1,610,377.83	42,222,235.83	42,157,240.46	1,675,373.20
其中：医疗保险费	323,484.75	38,637,822.94	38,547,888.24	413,419.45
工伤保险费	33,257.84	1,400,410.09	1,402,848.34	30,819.59
生育保险费	1,253,635.24	2,184,002.80	2,206,503.88	1,231,134.16
住房公积金	140,144.09	45,394,687.45	45,185,685.08	349,146.46
工会经费和职工教育经费	12,658,434.13	23,377,290.97	12,029,368.14	24,006,356.96
小　计	971,780,417.04	1,352,363,318.71	1,457,296,648.06	866,847,087.69

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,741,248.72	65,907,029.00	65,894,486.40	1,753,791.32
失业保险费	456,496.76	2,610,556.37	2,679,954.56	387,098.57
企业年金缴费	871,214.41	9,761,769.05	10,106,048.60	526,934.86
小　计	3,068,959.89	78,279,354.42	78,680,489.56	2,667,824.75

(4) 设定受益计划变动情况

1）设定受益计划义务现值

项　目	本期数
期初余额	24,325,277.23
计入当期综合收益的设定受益成本	-4,148,345.03

①利息净额	880,648.01
②重新计量变动	-5,028,993.04
其他变动	-641,744.53
①已支付的福利	-641,744.53
期末余额	19,535,187.67

2）设定受益计划净负债

项　目	本期数
期初余额	24,325,277.23
计入当期损益的设定受益成本	880,648.01
计入其他综合收益的设定受益成本	-5,028,993.04
其他变动	-641,744.53
期末余额	19,535,187.67

3）设定受益计划的内容

公司为2013年1月1日之前退休的职工提供以下补充退休后福利：养老金低于社平工资的人员，补足社平工资再每月每人增加500元补贴；养老金高于社平工资的人员，每月每人增加800元补贴。

精算假设条件中，折现率为4.32%，社平工资增长率区分重庆地区和深圳地区情况，设置为9.00%—4.00%，重庆地区人均预期寿命男性为75.09岁，女性为80.90岁，深圳地区人均预期寿命男性为76.50岁，女性为81.50岁。

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,609,467.62	12,140,423.94
企业所得税	15,917,285.87	13,009,265.59
代扣代缴个人所得税	39,464,880.54	114,387,883.14
城市维护建设税	200,455.42	1,081,342.43
教育费附加	98,752.84	473,480.25
地方教育附加	54,857.87	290,610.23
投资者保障基金	60,980,982.66	20,500,038.79
其他	955,009.98	1,825,340.14
合计	120,281,692.80	163,708,384.51

27. 应付款项

项　目	期末数	期初数
应付清算款	43,879,425.63	137,729,419.02
应付手续费及佣金	10,197,298.58	153,092.92
应付托管费	1,173,765.39	1,672,565.17
其 他	101,305.42	60,183.25
合计	55,351,795.02	139,615,260.36

28. 应付利息

项　目	期末数	期初数
应付短期融资款	39,452,589.02	74,930,136.99
应付债券	229,010,951.32	226,954,027.80
卖出回购	17,069,811.59	39,271,647.69
其 他	150,144.92	
合计	285,683,496.85	341,155,812.48

29. 预计负债

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
诉讼赔偿	64,180,032.69		64,180,032.69	
合计	64,180,032.69		64,180,032.69	

30. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
次级债	7,000,000,000.00	6,000,000,000.00
公司债	7,483,849,842.62	7,447,553,351.21
固定收益凭证	2,470,000,000.00	
合　计	16,953,849,842.62	13,447,553,351.21

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
14 西南 01 债	4,000,000,000.00	2015/6/10	3 年	4,000,000,000.00	3,977,911,249.64
14 西南 02 债	2,000,000,000.00	2015/7/23	5 年	2,000,000,000.00	1,985,525,917.83
16 西南 C1	3,000,000,000.00	2016/6/2	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
16 西南 C2	3,000,000,000.00	2016/9/20	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
港交所公司债	1,500,000,000.00	2015/5/29	3 年	1,476,210,799.35	1,484,116,183 74
17 西南 C1	1,000,000,000.00	2017/12/21	3 年	1,000,000,000.00	
西南证券保本收益凭证聚金[2017007]	250,000,000.00	2017/6/28	2 年	250,000,000.00	
西南证券保本收益凭证聚金[2017008]期	750,000,000.00	2017/7/11	2 年	750,000,000.00	
西南证券本金保障型收益凭证[2017011]期	400,000,000.00	2017/9/21	2 年	400,000,000.00	
西南证券本金保障型收益凭证[2017013]	370,000,000.00	2017/10/20	2 年	370,000,000.00	
西南证券保本收益凭证聚金[2017014]	700,000,000.00	2017/10/30	2 年	700,000,000.00	
小 计	16,970,000,000.00			16,946,210,799.35	13,447,553,351.21

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
14 西南 01 债		164,000,000.00	14,019,099.34		3,991,930,348.98
14 西南 02 债		73,400,000.00	3,819,999.29		1,989,345,917.12
16 西南 C1		108,900,000.00			3,000,000,000.00
16 西南 C2		104,700,000.00			3,000,000,000.00
港交所公司债			18,457,392.78		1,502,573,576.52
17 西南 C1	1,000,000,000.00	1,889,589.04			1,000,000,000.00
西南证券保本收益凭证聚金[2017007]	250,000,000.00	6,916,438.36			250,000,000.00
西南证券保本收益凭证聚金[2017008]	750,000,000.00	18,842,054.79			750,000,000.00
西南证券收益凭证聚金[2017011]	400,000,000.00	6,087,671.23			400,000,000.00
西南证券本金保障型收益凭证	370,000,000.00	4,033,000.00			370,000,000.00

[2017013]					
西南证券保本收益凭证聚金[2017014]	700,000,000.00	6,645,205.48			700,000,000.00
小　计	3,470,000,000.00	495,413,958.90	36,296,491.41		16,953,849,842.62

31. 其他负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付股利	36,245,347.61	32,694,637.61
其他应付款	506,396,987.19	106,378,556.68
代理兑付债券款	511,638.50	511,638.50
预收款项	20,567.52	6,669,507.52
期货风险准备金	10,056,062.55	8,348,056.42
递延收益	710,312.76	1,140,992.76
合计	553,940,916.13	155,743,389.49

(2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	36,245,347.61	32,694,637.61	股利领取相关事宜正在办理中
合计	36,245,347.61	32,694,637.61	

(3) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	33,973,664.49	54,566,237.33
应付暂收款	39,299,794.13	14,327,799.63
信息系统及设备尾款	3,463,168.10	4,973,072.53
债券承销募集资金	400,000,000.00	
其　他	29,660,360.47	32,511,447.19
合计	506,396,987.19	106,378,556.68

(4) 代理兑付债券款

项　目	期初数	本期收到兑付资金	本期已兑付债券	本期结转手续费收入	期末数
企业债券	511,638.50				511,638.50
合　计	511,638.50				511,638.50

(5) 预收款项

项　目	期末数	期初数
预收财务顾问费		6,650,000.00
其他	20,567.52	19,507.52
合　计	20,567.52	6,669,507.52

(6) 递延收益

项目	期末数	期初数
政府补助	710,312.76	1,140,992.76
合计	710,312.76	1,140,992.76

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

32. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,645,109,124.00						5,645,109,124.00

33. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,455,313,014.10			7,455,313,014.10
其他资本公积	396,754,943.96		84,724,587.28	312,030,356.68
合　计	7,852,067,958.06		84,724,587.28	7,767,343,370.78

注：本公司联营企业银华基金管理股份有限公司本期实施增资扩股暨员工持股方案，由于银华基金管理股份有限公司增资事项导致的本公司对其长期股权投资账面价值变动计入资本公积。

34. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-7,622,106.64	5,028,993.04			5,028,993.04		-2,593,113.60
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-7,622,106.64	5,028,993.04			5,028,993.04		-2,593,113.60
以后将重分类进损益的其他综合收益	50,156,801.06	779,204,083.64	213,480,905.98	203,630,556.27	357,962,101.02	4,130,520.37	408,118,902.08
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,237,472.05	-778,486.22			-778,486.22		458,985.83
可供出售金融资产公允价值变动损益	-9,429,085.65	810,247,664.88	213,480,905.98	203,630,556.27	389,157,194.38	3,979,008.25	379,728,108.73
外币财务报表折算差额	64,231,479.29	-30,265,095.02			-30,416,607.14	151,512.12	33,814,872.15
其 他	-5,883,064.63						-5,883,064.63
其他综合收益合计	42,534,694.42	784,233,076.68	213,480,905.98	203,630,556.27	362,991,094.06	4,130,520.37	405,525,788.48

35. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	926,129,306.65	83,715,953.18		1,009,845,259.83
合　计	926,129,306.65	83,715,953.18		1,009,845,259.83

36. 一般风险准备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	887,639,312.45	83,715,953.18		971,355,265.63
交易风险准备	887,639,312.45	83,715,953.18		971,355,265.63
合　计	1,775,278,624.90	167,431,906.36		1,942,710,531.26

37. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,760,152,434.68	2,873,145,282.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	668,800,161.74	917,572,729.00
减：提取法定盈余公积	83,715,953.18	98,900,463.55
提取一般风险准备	83,715,953.18	98,900,463.55
提取交易风险准备	83,715,953.18	98,900,463.55
应付普通股股利	564,510,912.40	733,864,186.12
期末未分配利润	2,613,293,824.48	2,760,152,434.68

（二）合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	1,820,466,180.04	2,959,427,458.43
证券经纪业务	886,636,366.32	1,152,740,448.51
其中：代理买卖证券业务	747,894,560.97	1,005,350,082.67
交易单元席位租赁	122,300,998.53	124,200,773.14
代销金融产品业务	16,440,806.82	23,189,592.70

期货经纪业务	39,379,126.52	24,426,746.44
投资银行业务	708,403,816.53	1,567,244,387.33
其中：证券承销业务	393,314,466.62	964,176,079.49
证券保荐业务	40,325,685.01	70,664,338.74
财务顾问业务	274,763,664.90	532,403,969.10
资产管理业务	103,990,780.34	117,370,202.44
基金管理业务	23,635,565.78	46,050,528.83
投资咨询业务	10,074,932.13	14,037,489.23
其 他	48,345,592.42	37,557,655.65
手续费及佣金支出	395,641,698.00	546,229,025.05
证券经纪业务	249,921,650.46	324,857,670.05
其中：代理买卖证券业务	249,834,200.37	324,857,670.05
代销金融产品业务	87,450.09	
期货经纪业务	13,207,140.83	8,226,905.71
投资银行业务	82,220,081.63	199,504,291.68
其中：证券承销业务	52,787,595.06	134,689,520.75
证券保荐业务	6,899,045.78	9,544,125.54
财务顾问业务	22,533,440.79	55,270,645.39
资产管理业务	20,066,987.41	4,334,746.64
基金管理业务	8,522,518.74	
投资咨询业务	8,545,576.72	8,413,376.50
其 他	13,157,742.21	892,034.47
手续费及佣金净收入	1,424,824,482.04	2,413,198,433.38
其中：财务顾问业务净收入	252,230,224.11	477,133,323.71
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	79,600,293.26	177,264,162.94
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	102,010,162.96	202,575,018.53
—其他财务顾问业务净收入	70,619,767.89	97,294,142.24

(2) 代销金融产品业务收入

项　目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基 金	804,829,381.10	6,053,002.61	4,251,477,546.90	18,178,867.99
银行理财产品	633,280,000.00	4,762,805.11	331,421,000.00	1,351,986.10
信 托	482,700,000.00	3,630,315.22	72,300,000.00	294,937.84
其 他	265,220,468.95	1,994,683.88	824,590,000.00	3,363,800.77
小　计	2,186,029,850.05	16,440,806.82	5,479,788,546.90	23,189,592.70

2. 利息净收入

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	1,287,822,089.80	1,385,699,484.13
存放金融同业利息收入	482,036,923.14	519,860,265.07
其中：自有资金存款利息收入	226,181,124.41	201,854,510.94
客户资金存款利息收入	255,855,798.73	318,005,754.13
融资融券利息收入	621,579,097.91	642,002,983.69
买入返售金融资产利息收入	156,003,624.02	163,719,984.02
其中：约定购回利息收入	9,381,924.81	14,377,065.90
股权质押回购利息收入	89,158,504.22	87,039,387.33
其 他	28,202,444.73	60,116,251.35
利息支出	1,505,332,762.33	1,351,329,292.61
客户资金存款利息支出	42,747,987.30	57,490,610.11
卖出回购金融资产利息支出	434,596,336.25	412,190,950.06
其中：报价回购利息支出	1,385,441.59	1,791,041.06
短期融资款利息支出	153,330,320.38	263,776,027.32
拆入资金利息支出	6,420,717.04	14,398,502.40
其中：转融通利息支出	99,578.15	3,361,750.00
应付债券利息支出	407,355,788.58	363,967,204.57
次级债券利息支出	215,494,524.07	215,656,061.73

其 他	245,387,088.71	23,849,936.42
利息净收入	-217,510,672.53	34,370,191.52

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	192,997,852.10	151,874,016.03
金融工具投资收益	1,806,860,129.06	1,218,712,671.20
其中：持有期间取得的收益	1,226,587,874.51	1,133,917,122.11
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	966,779,508.67	708,783,355.53
—持有至到期投资	8,281,206.38	39,197,989.56
—可供出售金融资产	256,627,323.38	279,690,599.95
—衍生金融工具	-5,100,163.92	106,245,177.07
处置金融工具取得的收益	580,272,254.55	84,795,549.09
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-48,722,833.02	59,007,917.66
—可供出售金融资产	667,655,801.46	111,134,276.48
—衍生金融工具	-37,470,008.61	-85,346,645.05
—持有至到期投资	-1,190,705.28	
合 计	1,999,857,981.16	1,370,586,687.23

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	192,997,852.10	151,874,016.03	被投资单位业绩上升
小 计	192,997,852.10	151,874,016.03	

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-159,691,435.12	-219,084,860.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,434,299.46	-56,029,641.37

衍生金融工具	80,120,707.60	-10,107,684.37
合计	-77,136,428.06	-285,222,186.39

5. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置	-102,751.22	102,394.85	-102,751.22
合　计	-102,751.22	102,394.85	

6. 其他业务收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	9,453,061.46	5,382,629.37
代扣代缴个人所得税手续费	11,447,780.78	7,460,766.77
其 他	3,276,450.88	2,571,121.25
合　计	24,177,293.12	15,414,517.39

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
递延收益-政府补助	430,680.00		430,680.00
专项人才奖励	753,286.00		753,286.00
财政奖励	3,758,430.26		3,758,430.26
产业扶持资金	12,760,000.00		12,760,000.00
合　计	17,702,396.26		17,702,396.26

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税		90,260,553.34
城市维护建设税	10,084,628.85	17,889,163.12
教育费附加	4,219,725.42	7,365,164.75

地方教育附加	2,903,989.92	4,998,262.72
房产税[注]	4,207,121.06	1,538,077.56
其他[注]	5,273,580.65	605,894.29
合计	26,689,045.90	122,657,115.78

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“业务及管理费”项目。

9. 业务及管理费

项　目	本期数	上年同期数
业务及管理费	2,082,126,668.51	2,332,618,709.27
其中：		
职工薪酬	1,431,537,753.09	1,719,736,035.35
租赁费	123,525,380.63	99,368,419.57
咨询费	25,445,340.01	47,119,125.15
折旧费	62,979,883.72	61,139,278.12
业务招待费	41,012,804.15	52,681,831.94
电子设备运转费	52,039,407.40	41,537,418.71
差旅费	36,773,340.99	38,496,209.43
邮电费	39,489,282.65	40,390,328.45
公杂费	10,731,576.65	19,889,115.91
证券投资保护基金	86,926,689.65	27,837,188.67
小计	1,910,461,458.94	2,148,194,951.30

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-24,480,391.37	-57,803,716.34
可供出售金融资产减值损失	75,276,540.55	71,684,676.85
融资融券减值损失	1,097,041.26	-3,262,055.01
其他	2,249,459.14	2,753,841.95

合计	54,142,649.58	13,372,747.45

11. 其他业务成本

项　目	本期数	上年同期数
投资性房地产摊销	3,487,348.42	3,487,348.42
代扣代缴个税手续费奖励支出	8,111,760.68	1,310,702.63
其他		617,587.85
合　计	11,599,109.10	5,415,638.90

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		36,642,416.78	
违约金及罚款收入	28,301.89		28,301.89
其 他	964,533.32	3,465,173.44	964,533.32
合计	992,835.21	40,107,590.22	992,835.21

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,548,578.60	4,567,288.07	6,548,578.60
非常损失	230.63	186.27	230.63
罚款支出	36,000,000.00	2,466,304.17	36,000,000.00
赔偿支出	1,897,224.71	64,180,032.69	1,897,224.71
其 他	116,843.84	60,805.29	116,843.84
合计	44,562,877.78	71,274,616.49	44,562,877.78

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	271,997,713.15	210,178,793.30

递延所得税费用	-120,242,528.54	3,650,607.40
合计	151,755,184.61	213,829,400.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	842,637,246.44	1,126,530,778.08
按母公司税率计算的所得税费用	210,659,311.61	281,632,694.52
子公司适用不同税率的影响	-20,910,854.23	-10,242,127.29
调整以前期间所得税的影响	-3,364,379.49	1,172,809.21
非应税收入的影响	-70,688,704.88	-109,598,694.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,163,713.10	8,827,610.98
本期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	20,896,098.50	42,037,108.24
所得税费用	151,755,184.61	213,829,400.70

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
收回存出保证金	317,884,067.20	373,158,718.94
收回定期存款及保证金等		200,000,000.00
大额欠款收回		164,725,494.35
衍生金融工具盈利		20,898,532.02
收到政府补助	17,702,396.26	36,642,416.78
清算款	400,018,430.51	
其 他	30,621,769.80	18,879,690.83
合　计	766,226,663.77	814,304,852.92

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现的费用	585,335,042.87	637,469,736.64
衍生金融工具亏损	42,570,172.53	
其 他	33,911,069.59	60,205,783.14
合　计	661,816,284.99	697,675,519.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
处置固定资产收到的现金	4,248,859.68	3,040,896.12
合　计	4,248,859.68	3,040,896.12

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到结构化主体中第三方的现金		1,742,919,848.94
合　计		1,742,919,848.94

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付结构化主体中第三方的现金	1,061,857,205.60	
合　计	1,061,857,205.60	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	690,882,061.83	912,701,377.38
加：资产减值准备	54,142,649.58	13,372,747.45
固定资产折旧	66,467,232.14	64,626,626.54
无形资产摊销	39,504,733.58	26,610,253.25
长期待摊费用摊销	49,361,627.29	37,651,301.78

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	102,751.22	-102,394.85
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	77,136,428.06	285,222,186.39
利息支出	776,180,633.03	843,399,293.62
汇兑损失(收益以“－”号填列)	111,047,538.67	-83,311,977.77
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,124,371,478.04	-581,896,882.01
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-112,003,099.70	74,613,767.14
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-8,239,428.84	-70,964,860.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列）	-918,424,945.68	-5,376,695,729.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-577,009,433.83	1,804,669,526.19
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-3,286,014,335.34	-8,565,590,778.20
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,161,237,066.03	-10,615,695,542.55
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,408,192,597.14	18,127,955,171.10
减：现金的期初余额	18,127,955,171.10	22,005,059,526.75
加：现金等价物的期末余额	2,535,032,483.51	3,592,111,154.87
减：现金等价物的期初余额	3,592,111,154.87	4,373,744,276.33
现金及现金等价物净增加额	-5,776,841,245.32	-4,658,737,477.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,408,192,597.14	18,127,955,171.10
其中：库存现金	203,134.45	187,825.51
可随时用于支付的银行存款	13,378,841,538.38	17,271,393,287.49
可随时用于支付的其他货币资金	29,147,924.31	856,374,058.10

2）现金等价物	2,535,032,483.51	3,592,111,154.87
其中：结算备付金	2,535,032,483.51	3,592,111,154.87
3）期末现金及现金等价物余额	15,943,225,080.65	21,720,066,325.97

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,202,817,136.84	用作卖出回购金融资产抵押物
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,771,261.92	停牌股票
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,601,328.60	融出证券
可供出售金融资产	53,837,432.42	融出证券
可供出售金融资产	45,423,277.98	停牌股票
可供出售金融资产	354,985,014.39	限售股
融出资金	2,983,914,553.35	用作卖出回购金融资产抵押物
合　计	10,763,350,005.50	

2. 政府补助

（1）明细情况

1）与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
政府补助	1,140,992.76		430,680.00	710,312.76	其他收益
小　计	1,140,992.76		430,680.00	710,312.76	

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
专项人才奖励	753,286.00	其他收益	与收益相关
财政奖励	3,758,430.26	其他收益	与收益相关
产业扶持基金	12,760,000.00	其他收益	与收益相关
小　计	17,271,716.26		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为17,702,396.26元。

六、合并范围的变更

本期新纳入合并范围的子公司

名　称	期末净资产	本期净利润
重庆鼎富瑞泽风险管理有限公司	49,093,855.17	-906,144.83

注：　上述子公司为本年新设立的公司，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之在重要子公司中的权益

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
西证股权投资有限公司	重 庆	重 庆	股权投资	100.00		设 立
西证创新投资有限公司	重 庆	重 庆	从事投资业务	100.00		设 立
西证重庆股权投资基金管理有限公司	重 庆	重 庆	股权投资管理和咨询		100.00	设 立
重庆西证小额贷款有限公司	重 庆	重 庆	贷款、票据贴现及资产转让		100.00	设 立
西证国际投资有限公司	香 港	香 港	股权投资	100.00		设 立
西南期货有限公司	重 庆	重 庆	期货经纪、投资咨询、资产管理	100.00		非同一控制下企业合并
重庆鼎富瑞泽风险管理有限公司	重 庆	重 庆	基差交易、仓单服务、合作套保、定价服务		100.00	设 立
重庆西证电子商务有限责任公司	重 庆	重 庆	商务信息和经济信息的咨询		100.00	设 立
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	重 庆	重 庆	股权投资管理		51.00	非同一控制下企业合并
重庆股份转让中心有限责任公司	重 庆	重 庆	提供股权登记、托管、挂牌、交易、结算及投融资提供场所和服务	53.00		非同一控制下企业合并
重庆榆钱儿电子商务有限责任公司	重 庆	重 庆	互联网商务信息咨询、计算机软件的技术开发及系统服务		100.00	设 立
重庆榆钱儿股权投资基金管理有限公司	重 庆	重 庆	股权投资管理、股权投资咨询		98.00	设 立
西证创新资本（深圳）有限公司	深 圳	深 圳	股权投资、投资管理、受托资产管理、投资咨询		100.00	设 立
西证国际证券股份有限公司	香 港	香 港	经纪业务、自营业务等		74.22	非同一控制下企业合并

2. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的结构化主体

对于本公司作为管理人或投资顾问的资产管理计划，作为普通合伙人或投资管理人的有限合伙企业，本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划及有限合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并范围。

（二）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

合营企业或联营企业名称	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投资的会计处理方法
				直接	间接	
银华基金管理股份有限公司	北 京	深 圳	基金管理	44.10		权益法核算

注：本公司联营企业银华基金管理股份有限公司本期实施增资扩股暨员工持股方案，增加注册资本 2,220 万元，本公司对其持股比例由 49.00%下降至 44.10%。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
	银华基金管理股份有限公司	银华基金管理股份有限公司
资产合计	2,991,911,140.09	2,537,778,628.31
负债合计	804,692,810.71	740,600,965.75
少数股东权益		38,085,623.89
归属于母公司所有者权益	2,187,218,329.38	1,759,092,038.67
按持股比例计算的净资产份额	964,563,283.26	861,955,098.94
调整事项		
商 誉	892,261,060.27	991,401,178.09
减值准备	-208,252,876.04	-231,392,084.48
对联营企业权益投资的账面价值	1,648,571,467.49	1,621,964,192.55
营业收入	1,657,601,549.59	1,609,811,167.25
净利润	400,915,952.29	326,260,535.96
其他综合收益	-1,588,747.39	1,194,831.63
综合收益总额	399,327,204.90	327,455,367.59
本期收到的来自联营企业的股利	80,887,503.66	156,313,134.98

（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2017 年 12 月 31 日，与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体，包括公司发起设立的资产管理计划、基金和有限合伙企业等，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品，公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入；亦包括公司投资的其他机构设立的资产管理计划、有限合伙企业以及银行理财产品等，这些结构化主体的性质和目的主要是获取投资收益，公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资的投资收益。

2017 年 12 月 31 日，由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事投资业务。这类结构化主体 2017 年 12 月 31 日的受托资产总额为 104,584,796,456.93 元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
	期末数	期初数	期末数	期初数
可供出售金融资产	1,970,830,019.77	3,016,411,978.56	1,970,830,019.77	3,016,411,978.56

3. 最大损失敞口的确定方法

不承担超额损失，以账面实际投资价值为限。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	重 庆	资产管理	1,000,000	26.99	26.99

（2）本公司最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与公司关系
银华基金管理股份有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆农村商业银行股份有限公司	公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业
重庆银行股份有限公司	公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业
中建投信托有限责任公司	公司前董事任该企业的高级管理人员
银华财富资本管理（北京）有限公司	联营企业的子公司
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
重庆高速公路集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东

注：重庆三峡银行股份有限公司、益民基金管理有限公司及重庆国际信托股份有限公司本期已不属于公司关联方。

（二）关联交易情况

1.关联方业务合作情况

(1) 出租交易席位

公司出租交易席位给关联方并收取席位租赁费情况：

关联方名称	本期数（万元）	上期数（万元）
银华基金管理股份有限公司	1,213.07	1,477.75
益民基金管理有限公司		88.94

(2) 基金代销

公司与关联方开展基金代销业务，收取代销手续费情况：

关联方名称	本期数（万元）	上期数（万元）
银华基金管理股份有限公司	85.06	124.75

(3) 经纪业务

关联方在公司开立证券账户进行交易，本公司收取交易手续费情况：

关联方名称	本期数（万元）	上期数（万元）
重庆国际信托股份有限公司		520.69

(4) 资产管理业务

公司向关联方提供资产管理业务服务，由此收取相应产品管理费收入情况：

关联方名称	本期数（万元）	上期数（万元）
重庆银行股份有限公司	598.45	231.59
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	19.18	21.91
重庆三峡银行股份有限公司		2,063.41

(5) 金融产品承销服务

公司向关联方提供金融产品承销服务，由此公司收取相关承销服务费情况：

关联方名称	本期数（万元）	上期数（万元）
重庆银行股份有限公司	359.32	300.00

(6) 购买金融产品

公司购买关联方公开发售的基金产品、受让关联方公开发行的集合资金信托计划项下信托受益权以及购买关联方公开发售的理财产品并了结获利情况：

关联方名称	本期数（万元）	上期数（万元）
中建投信托有限责任公司		51.85
重庆银行股份有限公司	726.34	
重庆农村商业银行股份有限公司	493.36	
重庆三峡银行股份有限公司		15.34
银华基金管理股份有限公司	19.65	43.37

(7) 投资顾问服务

公司接受关联方委托，为其专项资产管理计划产品提供相关咨询服务，收取咨询服务费用情况：

关联方名称	本期数（万元）	上期数（万元）
银华财富资本管理（北京）有限公司	46.79	14.26

(8) 金融产品交易

公司因管理流动性需要，按净值申购关联方所管理的货币基金产品规模情况：

关联方名称	本期数（万元）	上期数（万元）
银华基金管理股份有限公司		70,000.00

(9) 银行间市场债券现券交易

公司固定收益业务日常开展过程中，通过银行间市场与关联方债券交易额情况：

关联方名称	本期数（万元）	上期数（万元）
重庆农村商业银行股份有限公司	160,000.00	50,000.00

重庆银行股份有限公司	5,000.00	

2.关联方往来情况

关联方	期末数	期初数
代理买卖证券款：		
重庆国际信托股份有限公司		41,316,451.15

3.关键管理人员报酬

公司董事、监事、高级管理人员共计23人，本年度应付薪酬总额为524.77万元，实际发放薪酬总额587.29万元。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,012,320,288.24	16,344,259,009.53		22,356,579,297.77
(1) 债务工具投资	759,212,177.81	14,764,939,178.43		15,524,151,356.24
(2) 权益工具投资	5,253,108,110.43	1,579,319,831.10		6,832,427,941.53
(3) 衍生金融资产				
2. 可供出售金融资产	3,061,945,206.69	5,167,077,739.15		8,229,022,945.84
(1) 债务工具投资	1,760,252.91	779,550,535.87		781,310,788.78
(2) 权益工具投资	3,060,184,953.78	4,387,527,203.28		7,447,712,157.06
持续以公允价值计量的资产总额	9,074,265,494.93	21,511,336,748.68		30,585,602,243.61
交易性金融负债				
衍生金融负债		68,737,082.55		68,737,082.55
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		4,492,139,574.10		4,492,139,574.10
持续以公允价值计量的负债总额		4,560,876,656.65		4,560,876,656.65

（二）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

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

（三）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

项 目	估值技术	输入值
债务工具	现金流量折现法	债券收益率
权益工具	投资标的市价组合法、折扣法	投资标的市价、缺乏市场流通性折扣
衍生金融负债	现金流量折现法	远期利率、折现率
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	投资标的市价组合法	投资标的市价

（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司认为，期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该资产及负债的公允价值。

十、风险管理

（一）风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

公司风险管理的目标是健全以净资本和流动性为核心的风控指标体系，建立覆盖各项业务和管理活动的风控系统，管好市场风险和信用风险、严控操作风险、防范流动性风险，确保公司整体风险可测可控可承受，在风险和收益之间取得适当平衡。基于该风险管理目标，公司建立健全与自身发展战略和业务规模相适应的全面风险管理体系，主要包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制以及良好的风险管理文化。

公司按照《公司法》、《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司内部控制指引》等相关要求，制订了《内部控制制度》、《风险管理制度》、《流动性风险管理办法》、《市场风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《压力测试管理办法》、《业务授权管理办法》、《风险控制指标动态监控管理办法》以及《净资本风险控制指标监控实施细则》、《融资融券业务风险监控作业指导书》、《约定式购回业务风险监控作业指导书》、《经纪业务风险监控作业指导书》、《资产管理业务风险监控作业指导书》、《证券投资业务风险监控作业指导书》等一系列规章制度，建立了全面、系统的风险控制政策与程序，严格遵循规范化、计量化、系统化的原则，对公司经营中的流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险等各类风险，进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理，对子公司通过业务指导、运营支持、决策管理等不同模式进行垂直风险管理，以实现风险的可测、可控、可承受。

2. 风险治理组织架构

公司以分层架构、集中管理模式对整体风险进行管理，风险管理组织包括董事会及风险控制委员会，经理层、首席风险官及风险与合规管理委员会，风控、合规、审计等内控部门，各职能部门、业务单元风控岗共四个层级。

公司董事会负责督促、检查、评价公司风险管理工作，设风险控制委员会，负责审议批准公司风险管理制度、目标和政策，审议风险控制策略、重大风险事件的评估报告和重大风险控制解决方案。

公司经理层负责经营管理中各项风险管理工作的落实，公司首席风险官负责统筹全面风险管理工作，首席风险官未兼任或者分管与其职责相冲突的职务或者部门，首席风险官有权参加或者列席与其履行职责相关的会议，调阅相关文件资料，获取必要信息。公司董事及股东不得违反规定的程序，直接向首席风险官下达指令或者干涉其工作。

公司设置独立的风险管理部门，在首席风险官领导下贯彻落实全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作。公司流动性风险管理工作由风险管理部门和财务资金部门共同负责，声誉风险管理工作由办公室负责，洗钱风险由法律合规部负责。公司各部门及分支机构、全体工作人员发现风险隐患时，积极主动、及时地向首席风险官或风险管理部门报告。

公司各部门及分支机构根据职责范围设置合规风控专兼职岗位，协助负责人履行风险管理职责。公司各分支机构负责人应全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理有效性的直接责任。

（二）信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

公司面临的信用风险主要来自两个方面：一是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等融资类业务的信用风险，即由于客户未能履行合同约定而给公司带来损失的风险；二是债券类投资的违约风险，即所投资债券的发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失或收益变化的风险。随着公司信用业务规模的迅猛发展，如发生违约风险事件，信用风险暴露，可能对公司造成一定损失。

公司融资类业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物涉及法律纠纷等。公司主要通过对客户进行风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、建立业务禁入标准、加强项目尽职调查及后续管理 司法追索等手段，来对融资类业务的信用风险进行管理。截止报告期末，公司融资融券业务整体维持担保比例为284.99%，最低为130.32%；约定购回业务整体履约保障比例为214.09%，最低为157.60%；股票质押回购业务整体履约

保障比为218.43%，最低为160.58%，担保物价值能够完全覆盖信用负债。

对债券类投资的信用风险管理，主要借助风险限额、信用评级等手段，以信用风险限额和内部评级，从投资品种、发行主体和交易对手三个层面分类分级授权。其中，限额管理涵盖持仓限额和交易限额两大类。持仓限额包括组合信用风险值、交易对手信用风险敞口、信用债个券集中度、低评级信用债持仓占比等指标；交易限额包括低评级债券交易限额和交易对手结算风险限额，结算风险限额针对不同类别的交易对手，采用不同的交易结算方式，并设定不同的授权额度。所有超过交易额度授权的业务均需报上一级授权组织批准。交易对手内部信用评级管理体系包括交易对手内部信用评级、交易对手信用风险敞口计量、交易对手信用风险压力测试等。

在不考虑担保物或其他信用增级的情况下，公司最大信用风险敞口为金融资产的账面价值（即扣除已确认的减值准备后的余额）。

单位：人民币元

涉及信用风险科目	期末数	期初数
货币资金	13,407,989,462.69	18,127,767,345.59
结算备付金	2,535,032,483.51	3,592,111,154.87
存出保证金	307,274,690.77	625,158,757.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,320,958,171.43	18,080,530,658.69
融出资金	8,763,744,996.81	8,041,862,035.04
衍生金融资产		5,451,641.47
买入返售金融资产	3,065,297,010.00	2,945,409,505.66
应收款项	50,247,697.25	197,767,003.24
应收利息	512,922,375.64	538,898,651.77
可供出售金融资产	1,889,212,121.20	3,849,977,949.25
持有至到期投资		99,441,565.00
其他资产中的金融资产	508,634,506.26	463,192,621.52
合　计	49,361,313,515.56	56,567,568,890.07

综上，公司对各业务的信用风险进行了全面的监控管理，并采取相应的风险缓释措施和应对手段将信用风险控制在合理的范围之内。

（三）流动风险

流动性是指资产在不遭受价值损失的条件下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。流动风险是指公司在履行与金融负债有关业务时遇到资金

短缺的风险。

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

公司的流动性风险主要包括资产流动性风险和负债流动性风险。资产流动性风险是指公司所持资产不能及时变现或变现成本过高，导致自营投资及客户资产损失的可能；负债流动性风险是指由于公司缺乏现金，不能维持正常的业务支出或不能按时支付债务，以及流动资金不足以应对客户大规模赎回公司管理产品的风险。此外，投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、期限错配、长期资产比例过高等因素，都会导致公司资金周转不畅，出现流动性困难的状况。

公司制定了《西南证券股份有限公司流动性风险管理办法》，明确公司流动性风险管理的目标、原则、组织体系和工作方法，从流动性限额、融资策略、现金流缺口、日间流动性管理、优质流动性资产配置、压力测试、应急计划等方面加强流动性管理，增强应对流动性冲击的能力。公司坚持资金营运安全性、流动性与效益性相统一的经营原则，强调资金的集中统一管理和运用，资金拆借、回购等业务由资金管理部集中管理，确保了资金流动性充足；通过合理控制各品种证券的投资规模，避免单一证券持仓过大和投资过于集中，同时建立投资组合量化指标分析，动态调整资产配置，确保投资组合的流动性适度充裕。

公司实时监控、定期计算流动性风险监管指标，截止 2017 年末公司风险覆盖率 211.53%、资本杠杆率 25.30%、流动性覆盖率 469.04%、净稳定资金率 145.38%，均符合监管要求。

（四）市场风险

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险、其他价格风险。

公司承担市场风险的业务部门主要有自营业务部门，及自有资金参与资管计划开展证券投资。当投资的股票、基金、股指期货、投资组合等权益类品种及权益类衍生品，在缺乏有效的对冲机制情景下，面对市场价格或波动率变化时，将可能产生价格风险。当投资债券等固定收益类证券面对利率、收益率曲线变化时，将可能产生利率风险。外汇汇率的变化，将可能产生汇率风险。

公司建立起由董事会、投资决策委员会及自营业务部门组成投资业务三级决策与授权体系，对自有资金投资实行授权管理；同时，在业务部门之外，设立独立的风险管理部门对市场风险进行评估、监测和报告，保证公司整体市场风险水平在可控范围。公司采取风险限额措施对各业务单元所承担的市场风险进行控制，风险限额主要包括规模限额、止损限额、风险度限额等。董事会确定自营业务年度规模和最大可承受风险限额；投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；自营业务部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、止损

线等进行前端控制；风险管理部门进行实时监控，及时进行风险提示，督促自营业务部门进行风险处置。此外，公司建立压力测试机制，对极端情景下公司可能面临的市场风险进行分析。极端情景主要包括：宏观经济衰退、证券市场价格及利率大幅不利变动、特殊风险事件等。通过压力测试评估公司自有资金投资在极端情况下的可能损失金额，判断公司整体的市场风险是否在可承受范围之内，并拟定应对措施。

由于目前公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例不大，公司认为面临的汇率风险较小，因此权益类证券价格风险和固收产品利率风险是公司主要面对的市场风险。

权益类证券价格风险是指由于股票、基金及衍生品等权益类品种价格波动而导致的风险。公司通过头寸规模限额、量化风险限额、止损限额、集中度管理等风险限额指标管理市场风险，主要以风险价值（VaR）为衡量投资组合市场风险工具。风险价值（VaR）是指在一定时间段内投资组合因市场价格变动造成最大可能的损失。公司以99%置信区间为计算标准，观察期为1个交易日，根据历史数据计算VaR值。

公司按风险类别分类的风险价值（VaR）如下：

项　目	期末数	本期最高	本期最低	本期平均
股价敏感型金融工具	6,581	6,581	2,788	3,930
利率敏感型金融工具	2,396	3,679	1,370	3,143
整体组合	6,791	6,791	2,922	4,800

利率风险是指市场利率变动的不确定性给固定收益投资组合造成影响的风险。公司固定收益投资主要是央票、国债、短期融资券、国债期货、利率互换等。公司每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。截止2017年12月31日，公司债券组合久期2.48，基点价值276.40万。针对公司持有的固定收益类投资组合进行敏感性分析，假设利率增减100个基点对利润总额的影响如下：

利率变动	本期数	上期数
下降100个基点	276,402,904.00	247,063,645.00
上升100个基点	-276,402,904.00	-247,063,645.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2017年12月31日，公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1.公司申请执行蔡开坚股票质押式回购交易纠纷案

重庆仲裁委员会于2015年1月20日作出（2014）渝仲字第1071号裁决书，裁决

被申请人蔡开坚应向公司偿还本金人民币 11,700 万元以及相关利息、违约金等。现公司已向浙江台州市中级人民法院申请强制执行，以实现蔡开坚质押给公司的 3,700 万股“中捷股份（代码 002021）”的优先受偿权。公司对蔡开坚的债权享有优先受偿权，通过必要的法律程序，能够保障公司的合法权益。

2. 重庆西证小额贷款有限公司申请执行张抛贫、邓祖兰抵押借款合同纠纷案

公司全资子公司重庆西证小额贷款有限公司于 2015 年 8 月向江北区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告张抛贫偿还欠款本金 1,170 万元并承担利息及实现债权的费用，判令被告邓祖兰承担连带清偿责任。该案已进入执行程序，现已收回本金 1,003.42 万元。

3. 重庆西证小额贷款有限公司诉邓刚、邓丽娟等六保证人保证合同纠纷案

公司全资子公司重庆西证小额贷款有限公司 2016 年 7 月向重庆市渝北区人民法院提起诉讼，请求法院判令邓刚、邓丽娟、邓苏轩、吴开平、赵红浪、重庆鋆林科技发展有限公司六保证人连带支付重庆公信科技发展（集团）有限公司所欠重庆西证小额贷款有限公司的借款本金 1,000 万元、利息、罚息及复利。 2016 年 9 月，渝北区人民法院一审判定邓刚、邓丽娟、邓苏轩、吴开平、赵红浪、重庆鋆林科技发展有限公司等六位保证人对本笔贷款的本金、利息、复利及罚息承担连带清偿责任。该案已进入执行程序，现已收回本金 14.41 万元。

除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司无其他应披露未披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配事宜

2018 年 3 月 30 日，公司第八届董事会第十一次会议审议通过公司 2017 年度利润分配预案：以公司截至 2017 年末总股本 5,645,109,124 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。上述议案尚需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。公司的报告分部为：经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务及其他业务。

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

2017 年度

项　目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	抵 消	合　计
一、营业收入	1,334,402,079.09	1,059,242,953.41	569,215,407.20	108,721,079.03	-10,816,756.63		3,060,764,762.10
其中：1. 手续费及佣金净收入	725,990,163.20	-56,997,332.26	569,215,407.20	108,436,134.25	78,180,109.65		1,424,824,482.04
2. 其他收入	608,411,915.89	1,116,240,285.67		284,944.78	-88,996,866.28		1,635,940,280.06
二、营业支出	871,933,610.68	140,524,696.77	380,328,695.18	99,121,812.87	682,648,657.59		2,174,557,473.09
三、营业利润	462,468,468.41	918,718,256.64	188,886,712.02	9,599,266.16	-693,465,414.22		886,207,289.01
四、资产总额	21,894,845,334.17	30,586,537,721.70	16,160,464.33	98,932,977.10	11,300,616,136.01	-202,799,039.77	63,694,293,593.54
五、负债总额	12,785,703,688.28	11,662,856,141.87	425,198,589.17	34,725,779.64	18,737,147,841.06		43,645,632,040.02
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	53,313,782.19	293,971.46	6,140,645.18	660,584.29	94,924,609.89		155,333,593.01
2. 资本性支出	102,200,429.45	331,642.43	2,764,075.32	1,761,295.42	64,061,681.25		171,119,123.87

2016 年度

项　目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	抵 消	合　计
一、营业收入	1,347,481,558.53	865,079,628.39	1,219,814,961.81	134,627,466.26	64,758,400.76		3,631,762,015.75
其中：1. 手续费及佣金净收入	988,960,766.07	-76,625,878.21	1,235,394,447.78	134,462,358.34	131,006,739.40		2,413,198,433.38
2. 其他收入	358,520,792.46	941,705,506.60	-15,579,485.97	165,107.92	-66,248,338.64		1,218,563,582.37
二、营业支出	962,252,649.42	220,700,427.82	581,790,623.50	120,656,988.61	588,663,522.05		2,474,064,211.40
三、营业利润	385,228,909.11	644,379,200.57	638,024,338.31	13,970,477.65	-523,905,121.29		1,157,697,804.35
四、资产总额	24,863,672,210.32	32,690,189,264.28	314,429,031.52	100,228,863.67	13,495,268,793.01	-464,096,117.67	70,999,692,045.13
五、负债总额	16,564,550,209.86	12,534,851,904.00	25,977,201.34	16,398,331.47	22,190,130,427.34		51,331,908,074.01
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	43,836,256.51	230,968.48	4,861,685.70	405,929.65	79,553,341.23		128,888,181.57
2. 资本性支出	74,003,340.43	119,314.70	24,049,350.84	508,008.02	91,646,477.89		190,326,491.88

注：公司根据管理需要，对业务分部管理进行了部分调整，并追溯调整了比较期间数据。

（二）受托客户资产管理业务

1. 明细情况

资产项目	期末数	期初数	负债项目	期末数	期初数
受托管理资金存款	1,342,426,171.27	5,266,444,443.46	受托管理资金	92,893,768,169.53	111,647,175,898.88
客户结算备付金	167,597,125.52	338,002,678.72	应付款项	137,454,284.97	188,987,183.01
存出与托管客户资金	24,737,480.68	59,175,138.65	卖出回购	2,755,652,330.75	3,085,343,095.00
应收款项	1,185,375,912.96	1,976,312,995.92			
受托投资	93,066,738,094.82	107,281,570,920.14			
其中：投资成本	93,991,669,276.10	107,645,548,227.24			
已实现未结算损益	-924,931,181.28	-363,977,307.10			
合　计	95,786,874,785.25	114,921,506,176.89	合　计	95,786,874,785.25	114,921,506,176.89

2. 业务分类情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	69	109	5
期末客户数量	5517	109	33
其中：个人客户	5409	97	
机构客户	108	12	33
期初受托资金	20,999,604,028.00	86,256,598,188.04	3,067,000,000.00
其中：自有资金投入	1,723,946,775.00		16,000,000.00
个人客户	4,359,579,433.83	726,361,200.00	
机构客户	14,916,077,819.17	85,530,236,988.04	3,051,000,000.00
期末受托资金	25,801,742,291.27	63,711,127,497.27	2,750,828,550.00
其中：自有资金投入	1,461,712,738.83		12,000,000.00
个人客户	5,911,413,964.62	694,221,200.00	
机构客户	18,428,615,587.82	63,016,906,297.27	2,738,828,550.00
期末主要受托资产初始成本	26,235,380,589.96	65,005,460,136.14	2,750,828,550.00
其中：股票	885,660,459.90	5,743,420,966.93	
国债			
其他债券	22,349,281,159.66	11,047,866,956.08	
基金	602,339,413.77	4,889,900,000.00	
其 他	2,398,099,556.63	43,324,272,213.13	2,750,828,550.00
当期资产管理业务净收入	17,690,221.77	56,137,545.38	10,096,025.78

（三）融资融券业务

1. 融资业务明细情况

项 目	期末数	期初数
个人客户	8,238,261,839.39	7,824,064,184.38
机构客户	542,263,204.73	233,480,856.71
小 计	8,780,525,044.12	8,057,545,041.09

2. 融券业务明细情况

项　目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	55,438,761.02	9,464,229.21
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,601,328.60	1,836,229.21
可供出售金融资产	53,837,432.42	
转融通融入证券		7,628,000.00

3. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资　金	1,092,169,052.44	508,331,078.50
股　票	24,089,463,436.32	20,987,933,671.34
小　计	25,181,632,488.76	21,496,264,749.84

十四、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收款项

(1)类别明细情况

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金　额	比　例(%)	金　额	比　例(%)
无收款风险组合	29,834,463.84	100.00		
合　计	29,834,463.84	100.00		

(续上表)

种　类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金　额	比　例(%)	金　额	比　例(%)
无收款风险组合	41,158,892.65	100.00		
合　计	41,158,892.65	100.00		

(2) 按款项性质

项　目	期末数	期初数
应收资产管理费	29,834,463.84	41,158,892.65
应收款项合计	29,834,463.84	41,158,892.65
减：应收款项减值准备		

合　计	29,834,463.84	41,158,892.65

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,856,824,343.53	208,252,876.04	1,648,571,467.49
对子公司投资	4,030,764,254.80	29,597,900.00	4,001,166,354.80
合　计	5,887,588,598.33	237,850,776.04	5,649,737,822.29

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,853,356,277.03	231,392,084.48	1,621,964,192.55
对子公司投资	4,030,764,254.80	29,597,900.00	4,001,166,354.80
合　计	5,884,120,531.83	260,989,984.48	5,623,130,547.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
西证股权投资有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
重庆股份转让中心有限责任公司	88,162,754.80			88,162,754.80		
西证创新投资有限公司	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00		
西南期货有限公司	538,804,900.00			538,804,900.00		29,597,900.00
西证国际投资有限公司	803,796,600.00			803,796,600.00		
小　计	4,030,764,254.80			4,030,764,254.80		29,597,900.00

(3) 对联营、合营企业投资

同合并财务报表长期股权投资项目附注，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之长期股权投资。

（二）母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	1,658,711,420.65	2,778,050,632.25
证券经纪业务	875,448,001.32	1,142,140,212.84
其中：代理买卖证券业务	736,706,195.97	995,815,884.74
交易单元席位租赁	122,300,998.53	124,200,773.14
代销金融产品业务	16,440,806.82	22,123,554.96
投资银行业务	643,434,938.64	1,462,275,045.26
其中：证券承销业务	357,807,604.16	885,251,613.28
证券保荐业务	26,056,603.77	58,081,132.07
财务顾问业务	259,570,730.71	518,942,299.91
资产管理业务	137,851,987.80	167,762,648.27
基金管理业务		2,097,268.35
投资咨询业务	1,976,492.89	3,775,457.53
手续费及佣金支出	314,895,042.40	441,349,680.68
证券经纪业务	227,751,884.36	299,817,552.28
其中：代理买卖证券业务	227,664,434.27	299,817,552.28
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	87,450.09	
投资银行业务	67,126,721.42	137,197,381.76
其中：证券承销业务	41,557,941.51	73,471,212.50
证券保荐业务	3,562,125.64	8,455,523.87
财务顾问业务	22,006,654.27	55,270,645.39
资产管理业务	20,016,436.62	4,334,746.64
投资咨询业务		
手续费及佣金净收入	1,343,816,378.25	2,336,700,951.57

其中：财务顾问业务净收入	237,564,076.44	463,671,654.52
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	79,600,293.26	177,264,162.94
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	102,010,162.96	202,575,018.53
—其他财务顾问业务净收入	55,953,620.22	83,832,473.05

(2) 代销金融产品业务收入

项目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基 金	804,829,381.10	6,053,002.61	4,194,977,546.90	17,112,830.25
银行理财产品	633,280,000.00	4,762,805.11	331,421,000.00	1,351,986.10
信 托	482,700,000.00	3,630,315.22	72,300,000.00	294,937.84
其 他	265,220,468.95	1,994,683.88	824,590,000.00	3,363,800.77
小 计	2,186,029,850.05	16,440,806.82	5,423,288,546.90	22,123,554.96

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,138,454,000.48	1,232,392,419.26
存放金融同业利息收入	435,630,168.25	483,460,352.27
其中：自有资金存款利息收入	195,958,687.85	170,747,222.37
客户资金存款利息收入	239,671,480.40	312,713,129.90
融资融券利息收入	579,774,870.29	597,618,313.52
买入返售金融资产利息收入	123,048,961.94	151,313,753.47
其中：约定购回利息收入	9,381,924.81	14,377,065.90
股权质押回购利息收入	89,158,504.22	87,029,027.19
利息支出	1,149,191,198.84	1,282,605,455.30
客户资金存款利息支出	42,747,987.30	57,490,610.12
卖出回购金融资产利息支出	425,612,831.04	399,990,953.03
其中：报价回购利息支出	1,385,441.59	1,791,041.06
短期借款利息支出	153,330,320.38	263,776,027.32

拆入资金利息支出	6,420,717.04	14,392,436.15
其中：转融通利息支出	99,578.15	3,361,750.00
应付债券利息支出	305,584,819.01	261,549,476.15
次级债券利息支出	215,494,524.07	215,656,061.73
其他		69,749,890.80
利息净收入	-10,737,198.36	-50,213,036.04

3. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	192,997,852.10	151,874,016.03
成本法核算的长期股权投资收益	195,465,947.88	2,845,382.07
金融工具投资收益	1,295,108,284.56	1,140,993,877.22
其中：持有期间取得的收益	752,989,294.22	1,150,147,992.25
－以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	643,852,496.98	678,824,113.94
－可供出售金融资产	113,379,691.16	443,018,923.17
－衍生金融工具	-4,242,893.92	28,304,955.14
处置金融工具取得的收益	542,118,990.34	-9,154,115.03
－以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,292,090.93	22,158,831.58
－可供出售金融资产	489,430,827.72	19,210,699.40
－衍生金融工具	-33,603,928.31	-50,523,646.01
合计	1,683,572,084.54	1,295,713,275.32

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	192,997,852.10	151,874,016.03	被投资单位业绩上升
小　计	192,997,852.10	151,874,016.03	

(三) 母公司现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回存出保证金	225,524,212.88	879,240,986.96
政府补助	2,436,796.26	18,035,539.78
清算款项	404,385,895.08	
其他	22,536,990.93	15,240,223.60
合　计	654,883,895.15	912,516,750.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
衍生金融工具亏损	37,846,822.23	22,218,690.86
付现的费用	471,483,885.81	238,350,471.87
行政罚款	36,000,000.00	
合　计	545,330,708.04	260,569,162.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
处置固定资产收到的现金	4,137,192.02	4,031,379.82
合　计	4,137,192.02	4,031,379.82

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	837,159,531.76	989,004,635.49
加：资产减值准备	68,855,707.01	64,562,170.96
固定资产折旧	59,878,913.49	58,756,723.81
无形资产摊销	36,407,446.16	25,085,005.56
长期待摊费用摊销	45,615,346.94	33,895,664.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	97,330.67	-102,394.85

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	197,048,321.94	149,297,904.89
利息支出	674,409,663.46	740,981,565.20
汇兑损失(收益以“－”号填列)	1,857,866.09	-2,021,837.85
投资损失(收益以“－”号填列)	-991,274,318.86	-616,949,020.67
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-92,871,562.83	58,026,697.67
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	2,993,062.87	-61,575,437.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列）	-2,131,957,939.40	-884,916,325.04
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	64,091,489.58	964,811,780.15
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,581,001,807.35	-8,950,776,700.37
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,808,690,948.47	-7,431,919,568.52
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,564,205,529.93	15,805,966,481.75
减：现金的期初余额	15,805,966,481.75	19,409,111,717.79
加：现金等价物的期末余额	1,756,167,097.71	2,838,128,517.04
减：现金等价物的期初余额	2,838,128,517.04	3,166,121,271.22
现金及现金等价物净增加额	-5,323,722,371.15	-3,931,137,990.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现 金	11,564,205,529.93	15,805,966,481.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,562,313,940.16	15,024,074,891.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,891,589.77	781,891,589.77
2) 现金等价物	1,756,167,097.71	2,838,128,517.04

其中：结算备付金	1,756,167,097.71	2,838,128,517.04
3）期末现金及现金等价物余额	13,320,372,627.64	18,644,094,998.79

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,751.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,702,396.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,570,042.57	主要罚款支出
小　计	-25,970,397.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,272,949.94	
少数股东权益影响额(税后)	872,481.98	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-29,115,829.45	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.49	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.12	0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	668,800,161.74
非经常性损益		B	-29,115,829.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	697,915,991.19
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	19,001,272,142.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	564,510,912.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	其他综合收益影响	I1	362,991,094.06

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	权益法核算的被投资单位增资导致的长期股权投资账面价值变动	I2	-84,724,587.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	19,140,827,162.34
加权平均净资产收益率		M=A/L	3.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	3.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	668,800,161.74
非经常性损益	B	-29,115,829.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	697,915,991.19
期初股份总数	D	5,645,109,124.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	5,645,109,124.00
基本每股收益	M=A/L	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应付短期融资款	401,300,000.00	7,368,400,000.00	-94.55%	短期融资款到期所致

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
手续费及佣金净收入	1,424,824,482.04	2,413,198,433.38	-40.96%	主要系投行业务实现的营业收入同比减少所致
投资收益	1,999,857,981.16	1,370,586,687.23	45.91%	本期处置可供出售金融资产实现的投资收益增加

西南证券股份有限公司

二〇一八年三月三十日

诚信　公正　务实　专业

地址：杭州市钱江路1366号华润大厦B座
Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
邮编（P.C.）:310020
电话（Tel ）:0571-88216888
传真（Fax ）:0571-88216999