



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

# 2021 年半年度报告

2021-035

2021 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

本报告经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过，公司全体董事出席会议并进行表决，没有董事声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司负责人徐朝晖女士、主管会计工作负责人齐冰先生及会计机构负责人（会计主管人员）何峻先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

报告期内，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

相关风险揭示内容请详见“第三节 十三、公司面临的风险和应对措施”。

公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	14
第四节	公司治理.....	34
第五节	环境和社会责任.....	35
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	54
第八节	优先股相关情况.....	58
第九节	财务报告.....	59
第十节	债券相关情况.....	59

### 备查文件目录

- |   |
|---|
| (一) 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； |
| (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；           |
| (三) 载有公司法定代表人签名的 2021 年半年度报告文本；                   |
| (四) 其他相关文件。                                       |

## 释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义

释义项		释义内容
西部证券、公司、本公司	指	西部证券股份有限公司
西部期货	指	西部期货有限公司
西部利得	指	西部利得基金管理有限公司
西部优势资本	指	西部优势资本投资有限公司
西部证券投资	指	西部证券投资（西安）有限公司
西部永唐	指	上海西部永唐投资管理有限公司
陕投集团	指	陕西投资集团有限公司
上海城投	指	上海城投控股股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西部证券股份有限公司公司章程》
报告期	指	2021 年 1-6 月
上年同期	指	2020 年 1-6 月
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	西部证券	股票代码	002673
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西部证券股份有限公司		
公司的中文简称	西部证券		
公司的外文名称（如有）	WESTERN SECURITIES CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	WESTERN SECURITIES		
公司的法定代表人	徐朝晖		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄斌	袁星
联系地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室
电话	029-87406171	029-87211007
传真	029-87406259	029-87406259
电子信箱	huangb@xbmail.com.cn	yuanxing@xbmail.com.cn

### 三、其他情况

#### （一）公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期内无变化。

#### （二）信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

### （三）注册变更情况

适用 不适用

### （四）其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更

适用 不适用

公司近三年分类监管评价结果：1、公司 2021 年分类监管评价结果为 A 类 A 级；2、公司 2020 年分类监管评价结果为 A 类 A 级；3、公司 2019 年分类监管评价结果为 B 类 B 级。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

### 合并报表

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	3,217,429,747.61	2,220,224,671.55	44.91%
归属于上市公司股东的净利润	715,297,043.40	637,887,686.11	12.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	708,261,319.29	619,643,799.52	14.30%
其他综合收益	-19,356,736.35	9,500,071.77	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-6,244,578,140.74	349,431,229.80	不适用
基本每股收益（元/股）	0.16	0.18	-11.11%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.18	-11.11%
加权平均净资产收益率(%)	2.72	3.56	减少 0.84 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额	66,865,931,026.36	63,862,883,987.81	4.70%
负债总额	40,393,740,989.37	37,754,888,216.16	6.99%
归属于上市公司股东的净资产	26,372,397,497.51	26,016,145,400.03	1.37%

### 母公司报表

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	1,714,530,189.74	1,677,345,334.91	2.22%
净利润	657,955,910.08	653,232,252.61	0.72%
扣除非经常性损益的净利润	653,585,455.09	637,871,481.27	2.46%

其他综合收益	-19,356,736.35	9,500,071.77	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-6,745,319,547.44	1,007,309,875.44	不适用
基本每股收益（元/股）	0.15	0.19	-21.05%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.19	-21.05%
加权平均净资产收益率（%）	2.49	3.61	减少 1.12 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
资产总额	62,711,466,453.87	60,493,018,164.59	3.67%
负债总额	36,244,469,629.47	34,324,932,304.35	5.59%
所有者权益总额	26,466,996,824.40	26,168,085,860.24	1.14%

截止披露前一交易日公司总股本

截止披露前一交易日公司总股本（股）	4,469,581,705.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1600

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

- （一）公司无同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况
- （二）公司无同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况
- （三）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

## 六、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	本报告期	上年同期	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	-384,106.80	-112,014.47	主要为固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,391,997.06	32,699,627.44	主要为财政扶持奖励等其他收益及政府补贴
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,745,970.94	-4,436,332.41	主要为税费返还

其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	12,753,861.20	28,151,280.56	
减：所得税影响金额	3,188,465.30	7,037,820.14	
少数股东权益影响额（税后）	2,529,671.79	2,869,573.83	
合计	7,035,724.11	18,243,886.59	

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

√适用□不适用

单位：人民币元

项目	涉及金额	原因
交易性金融资产公允价值变动损益	89,584,166.80	公司正常经营业务
衍生金融工具公允价值变动损益	7,940,630.72	公司正常经营业务
交易性金融资产投资收益	900,158,396.27	公司正常经营业务
其它债权投资投资收益	50,699.16	公司正常经营业务
衍生金融工具投资收益	2,465,397.85	公司正常经营业务
交易性金融负债投资收益	-5,089,485.03	公司正常经营业务

## 七、母公司净资本及相关风险控制指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资本	23,549,841,041.55	23,272,965,942.45	1.19%
附属净资本	0.00	0.00	不适用
净资本	23,549,841,041.55	23,272,965,942.45	1.19%
净资产	26,466,996,824.40	26,168,085,860.24	1.14%
各项风险资本准备之和	5,868,050,495.67	5,251,881,503.25	11.73%
表内外资产总额	52,478,372,016.88	49,361,286,355.53	6.31%
风险覆盖率	401.32%	443.14%	减少 41.82 个百分点
资本杠杆率	44.88%	47.15%	减少 2.27 个百分点
流动性覆盖率	390.41%	444.00%	减少 53.59 个百分点

净稳定资金率	205.29%	290.22%	减少 84.93 个百分点
净资本/净资产	88.98%	88.94%	增加 0.04 个百分点
净资本/负债	91.28%	100.99%	减少 9.71 个百分点
净资产/负债	102.59%	113.55%	减少 10.96 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	7.49%	7.26%	增加 0.23 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	140.12%	109.69%	增加 30.43 个百分点

注：报告期内公司净资本等各项风险控制指标均符合监管标准。

## 八、按照证券公司年报编制准则要求披露的合并财务报表部分数据

单位：人民币元

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	增减百分比
货币资金	15,345,277,259.66	21,125,476,461.86	-27.36%
其中：客户资金存款	10,958,689,813.24	10,674,648,837.61	2.66%
结算备付金	2,926,425,844.79	3,845,338,427.32	-23.90%
其中：客户备付金	1,817,490,861.57	2,438,037,047.79	-25.45%
融出资金	7,834,463,558.82	6,436,584,433.54	21.72%
衍生金融资产	1,196,440.00	8,660,263.00	-86.18%
存出保证金	1,446,197,141.86	1,161,987,551.35	24.46%
应收款项	180,086,632.63	244,945,883.02	-26.48%
买入返售金融资产	506,485,665.24	549,295,525.52	-7.79%
交易性金融资产	34,778,729,988.16	27,946,573,750.05	24.45%
债权投资	26,430,357.40	98,422,429.04	-73.15%
其他债权投资	1,287,034,216.25	574,118,612.47	124.18%
其他权益工具投资	89,125,005.27	120,708,231.21	-26.16%
应收融资租赁款	10,482,680.53		不适用
长期股权投资	39,481,652.73	35,649,661.23	10.75%
固定资产	155,909,410.04	156,271,969.57	-0.23%
使用权资产	588,185,695.19		不适用
在建工程	124,876,576.48	96,867,109.92	28.92%
无形资产	169,339,174.78	170,749,392.69	-0.83%
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47	0.00%
递延所得税资产	834,972,161.90	827,438,011.97	0.91%

其他资产	514,987,878.16	457,552,587.58	12.55%
应付短期融资款	3,074,219,178.08	3,011,736,986.30	2.07%
拆入资金	800,199,583.31	1,500,507,611.14	-46.67%
交易性金融负债	800,312,587.07	873,405,708.21	-8.37%
衍生金融负债	10,889,855.95	19,406,075.14	-43.88%
卖出回购金融资产款	15,067,868,643.01	12,305,344,624.31	22.45%
代理买卖证券款	13,498,319,976.53	13,578,964,783.11	-0.59%
代理承销证券款	36,521,100.00	0.00	不适用
应付职工薪酬	695,077,006.43	913,089,582.60	-23.88%
应交税费	62,010,741.14	91,002,076.50	-31.86%
应付款项	371,524,715.41	217,329,553.07	70.95%
合同负债	29,919,951.01	30,633,233.81	-2.33%
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
应付债券	4,112,081,593.06	4,031,848,110.76	1.99%
长期应付职工薪酬	999,129,870.63	934,887,526.17	6.87%
递延所得税负债	110,548,319.59	123,514,165.84	-10.50%
租赁负债	576,629,500.25		不适用
其他负债	148,038,367.90	122,768,179.20	20.58%
股本	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	0.00%
资本公积	15,996,913,110.90	15,996,913,110.90	0.00%
其他综合收益	-39,414,663.56	-20,445,161.17	不适用
盈余公积	1,089,903,913.05	1,089,903,913.05	0.00%
一般风险准备	1,096,208,285.83	1,096,004,914.46	0.02%
交易风险准备	1,018,416,569.22	1,018,416,569.22	0.00%
未分配利润	2,740,788,577.07	2,365,770,348.57	15.85%
归属于母公司股东权益合计	26,372,397,497.51	26,016,145,400.03	1.37%
少数股东权益	99,792,539.48	91,850,371.62	8.65%
项目	本期数	上期数	增减百分比
手续费及佣金净收入	837,170,840.89	729,294,866.51	14.79%
其中：经纪业务手续费净收入	523,634,284.71	441,496,624.87	18.60%
投资银行业务手续费净收入	153,802,619.74	176,214,421.20	-12.72%
资产管理业务手续费净收入	11,373,092.04	6,117,316.38	85.92%
利息净收入	145,757,546.63	164,428,472.20	-11.36%

其中：利息收入	493,873,322.60	401,593,700.16	22.98%
利息支出	348,115,775.97	237,165,227.96	46.78%
投资收益（损失以“-”号填列）	901,416,999.75	612,983,654.12	47.05%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,831,991.50	-482,608.48	不适用
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）	0.00	-2,583,784.19	不适用
其他收益	13,371,849.73	34,686,863.45	-61.45%
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	97,524,797.52	282,788,406.25	-65.51%
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-246,172.12	339,548.32	不适用
其他业务收入	1,222,433,885.21	395,702,860.70	208.93%
税金及附加	15,544,748.71	11,495,323.95	35.23%
业务及管理费	1,039,895,973.60	881,206,198.51	18.01%
信用减值损失	-13,128,467.14	55,753,475.30	不适用
其他业务成本	1,210,756,113.14	393,480,407.61	207.70%
营业外收入	85,751.27	3,665,922.48	-97.66%
营业外支出	703,739.80	10,201,505.37	-93.10%
所得税费用	240,504,179.51	224,166,309.28	7.29%
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,942,167.86	9,699,687.90	-18.12%
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	715,297,043.40	637,887,686.11	12.14%
其他综合收益的税后净额	-19,356,736.35	9,500,071.77	不适用
其中：不能重分类进损益的其他综合收益	-22,889,873.35	19,132,741.88	不适用
以后将重分类进损益的其他综合收益	3,533,137.00	-9,632,670.11	不适用
综合收益总额	703,882,474.91	657,087,445.78	7.12%
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	695,940,307.05	647,387,757.88	7.50%
归属于少数股东的综合收益总额	7,942,167.86	9,699,687.90	-18.12%
基本每股收益	0.16	0.18	-11.11%
稀释每股收益	0.16	0.18	-11.11%

## 九、按照证券公司年报编制准则要求披露的母公司财务报表部分数据

单位：人民币元

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	增减百分比
货币资金	12,929,981,907.22	19,387,139,934.75	-33.31%
其中：客户资金存款	9,072,468,754.34	9,373,010,571.62	-3.21%
结算备付金	2,700,138,243.43	3,377,028,588.34	-20.04%

其中：客户备付金	1,375,333,853.60	1,818,130,510.78	-24.35%
拆出资金	202,165,128.76	102,224,504.11	97.77%
融出资金	7,834,463,558.82	6,436,584,433.54	21.72%
衍生金融资产	1,196,440.00	8,660,263.00	-86.18%
存出保证金	180,172,513.86	191,972,023.40	-6.15%
应收款项	81,665,730.85	247,391,686.98	-66.99%
买入返售金融资产	456,483,165.24	469,294,725.52	-2.73%
交易性金融资产	33,517,067,260.97	26,650,246,668.05	25.77%
债权投资	26,430,357.40	98,422,429.04	-73.15%
其他债权投资	1,287,034,216.25	574,118,612.47	124.18%
其他权益工具投资	87,725,005.27	119,308,231.21	-26.47%
应收融资租赁款	83,779,973.98		不适用
长期股权投资	1,496,486,831.03	1,496,486,831.03	0.00%
固定资产	141,241,162.72	140,899,797.66	0.24%
使用权资产	510,174,895.33		不适用
在建工程	114,189,639.85	75,996,216.01	50.26%
无形资产	142,519,107.79	145,275,153.13	-1.90%
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00%
递延所得税资产	768,165,787.05	765,466,272.06	0.35%
其他资产	149,185,528.05	205,301,794.29	-27.33%
应付短期融资款	3,074,219,178.08	3,011,736,986.30	2.07%
拆入资金	800,199,583.31	1,500,507,611.14	-46.67%
衍生金融负债	10,889,855.95	19,406,075.14	-43.88%
卖出回购金融资产款	15,067,868,643.01	12,305,344,624.31	22.45%
代理买卖证券款	10,409,126,698.63	11,280,369,154.48	-7.72%
代理承销证券款	36,521,100.00	0.00	不适用
应付职工薪酬	574,185,501.11	772,709,092.70	-25.69%
应交税费	62,399,905.55	81,797,027.45	-23.71%
应付款项	325,296,252.77	181,106,345.62	79.62%
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
应付债券	4,112,081,593.06	4,031,848,110.76	1.99%
长期应付职工薪酬	999,129,870.63	934,887,526.17	6.87%
递延所得税负债	84,853,000.33	116,608,044.78	-27.23%

租赁负债	572,250,020.04		不适用
其他负债	114,998,427.00	88,161,705.50	30.44%
股本	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	0.00%
资本公积	16,004,711,599.06	16,004,711,599.06	0.00%
其他综合收益	-38,951,470.34	-19,981,967.95	不适用
盈余公积	1,089,903,913.05	1,089,903,913.05	0.00%
一般风险准备	1,096,208,285.83	1,096,004,914.46	0.02%
交易风险准备	1,018,416,569.22	1,018,416,569.22	0.00%
未分配利润	2,827,126,222.58	2,509,449,127.40	12.66%
项目	本期数	上期数	增减百分比
手续费及佣金净收入	664,932,618.68	612,927,605.05	8.48%
其中：经纪业务手续费净收入	501,371,257.29	436,811,058.87	14.78%
投资银行业务手续费净收入	153,802,619.74	176,214,421.20	-12.72%
资产管理业务手续费净收入	15,009,648.61	8,515,912.39	76.25%
利息净收入	113,397,144.05	119,766,814.28	-5.32%
其中：利息收入	459,786,963.29	356,214,799.42	29.08%
利息支出	346,389,819.24	236,447,985.14	46.50%
投资收益（损失以“-”号填列）	893,417,462.71	612,561,960.63	45.85%
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）	-	-2,583,784.19	不适用
其他收益	6,304,719.80	26,064,410.53	-75.81%
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	35,857,221.07	303,880,147.49	-88.20%
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-248,095.43	356,064.56	不适用
其他业务收入	869,118.86	1,788,332.37	-51.40%
税金及附加	13,708,822.65	10,415,019.16	31.63%
业务及管理费	836,147,725.61	721,205,614.20	15.94%
信用减值损失	-13,128,467.14	55,753,475.30	不适用
营业外收入	82,588.60	3,662,271.02	-97.74%
营业外支出	560,035.08	9,245,653.10	-93.94%
所得税费用	219,368,752.06	231,155,591.56	-5.10%
净利润（净亏损以“-”填列）	657,955,910.08	653,232,252.61	0.72%
其他综合收益的税后净额	-19,356,736.35	9,500,071.77	不适用
其中：不能重分类进损益的其他综合收益	-22,889,873.35	19,132,741.88	不适用

以后将重分类进损益的其他综合收益	3,533,137.00	-9,632,670.11	不适用
综合收益总额	638,599,173.73	662,732,324.38	-3.64%

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所从事的主要业务

#### （一）报告期内公司从事的主要业务、经营模式及业绩驱动因素

当前，公司基于自身的优势与禀赋，立足于券商的业务本源，制定了公司“十四五”时期的战略发展规划。公司“十四五”规划明确提出了成为一流上市综合投资银行的战略目标，辩证的指出了打造以客户为中心全生命周期金融服务体系和大力发展资本消耗型业务的两条发展路径。按照四个导向，科学梳理并整合了“财富信用”、“自营投资”、“投资银行”、“资产管理”以及“机构业务（研究咨询）”五大板块，进一步强调提升组织平台管理能力、资产负债管理能力、健全风险管理体系、增强金融科技赋能等战略要求。未来，公司将科学构建中长期发展的四梁八柱，切实发挥“十四五”规划对公司各项业务发展的引领作用，不断加深市场化机制改革，加快推进数字化转型步伐，促进公司质量效益及核心竞争力不断提升。

公司五大业务板块紧密衔接，顺应了当前及未来一段时间证券行业的发展趋势，厘清了公司业务发展脉络，进一步完善了服务客户的综合业务链条，纲举目张、重点突出，为公司长远发展打下坚实基础。公司五大业务板块高度涵盖并充分融合了公司传统的经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、信用交易业务、固定收益业务、新三板业务、研究咨询业务、国际业务、托管业务。作为公司五大业务板块的有效补充，公司还拥有西部期货、西部优势资本、西部证券投资（西安）有限公司以及西部利得基金四个全资、控股子公司业务。

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

报告期内，为加强集中管控能力，积极应对业务快速发展趋势，强化业务协同机制，公司对经营管理层下属各业务决策委员会的人员构成及相应职责做出调整，稳妥推进公司治理有益探索，进一步缩短决策链条，提高决策效率，为公司长远发展逐步构建一个科学高效的组织架构和管控模式。

#### （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司行业地位

近年来，随着我国资本市场全面深化改革的不断深入和对外开放步伐的加大加快，证券行业的规模实力、业务类型、内部治理及社会形象发生了深刻显著的变化。党的十九大报告提出要“增强金融服务实体经济能力，提高直接融资比重，促进多层次资本市场健康发展”的重要论述，为证券行业的发展指明了方向。当前，国内资本市场正面临难得发展机遇，大力发展直接融资、实体经济潜能持续释放、居民财富管理需求迅速增长、金融供给侧结构性改革深入推进，都为证券行业的发展提供支撑、注入活力。进一步提升格局站位，突出主业、突出合规、突出创新、突出稳健，是证券行业在当前和未来一个时期服务实体经济、防控金融风险、深化金融改革的现实要求。未来，公司将准确把握证券行业和资本市场改革窗口期，紧跟行业发展趋势，努力提升经营策略的前瞻性、针对性、有效性，持续推进业务结构转型升级，实现经营业绩量的合理增长和质的稳步提升，促进公司健康稳定可持续发展。

当前，证券行业同质化竞争依然明显，行业集中度进一步提升，行业整合拉开序幕，头部券商在资产规模、市场份额、品牌效应、技术储备、人才队伍方面的优势更加明显，中小券商弯道超车的压力和难度有所加大。

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

公司营业网点布局辐射全国，已成为行业内有一定竞争力和显著区域优势的全国性综合券商。

### 二、核心竞争力分析

#### （一）公司控股股东、实际控制人良好的综合实力为公司不断开拓进取、发展壮大提供战略支持

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

## （二）完善的法人治理结构和高效的内部决策体系，促进公司转型发展

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

## （三）显著的区域优势为积极落实国家战略提供重要支撑

公司长期以来深耕西部地区，在陕西省内具有领先的市场地位。国家“一带一路”战略和西部大开发战略为公司提供了重大发展机遇，深入巩固拓展脱贫攻坚成果，切实履行社会责任，有效服务实体经济，塑造了良好的西部证券品牌形象。

## （四）综合化金融服务平台，为投资者提供全链条金融服务

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

## （五）明确的战略发展规划和市场化的考核约束机制，助力公司行稳致远

公司以客户为中心、以平台为支撑，以锐意进取的企业文化为驱动，依托全业务链的专业服务，实现与客户共成长；并立足西部、服务全国，力争成为一流的上市券商。公司有效推进市场化进程，强化考核约束机制，健全问责管理制度，充分带动各项业务稳定快速发展，助力公司行稳致远。

## （六）健全的合规风控体系和明确的数字化转型方向，助推公司经营发展守正出奇

公司始终重视合规与风控体系建设，不断加强落实主动合规意识和全面风险管理工作，妥善化解遗存业务风险，保障公司合规风险管控能力与业务发展相适应；公司以金融科技发展为契机，稳步推进数字化转型进程，不断提升数据治理能力，切实发挥“数据资产”的赋能作用。

报告期内，公司人员变动未对公司核心竞争力及正常经营管理工作造成重大影响。

## 三、公司经营情况分析

### （一）概述

2021上半年，各国持续加大疫情防控力度，世界宏观经济逐步复苏，市场需求得到一定修复。受疫情期间各主要发达经济体的超常规货币财政政策及供应链循环受阻的影响，国际大宗商品市场持续走高，相关品种价格上涨较快，在一定程度上催化了全球通胀预期的抬升。

上半年，我国立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，坚持做好跨周期设计，稳健的货币政策合理适度，积极的财政政策更有成效，为经济结构调整和高质量发展创造了适宜的宏观环境。国内疫情防控得到巩固，疫苗接种覆盖面不断扩大，经济恢复呈现稳中加固、稳中向好的积极态势，上半年我国GDP同比增长12.7%、两年平均增长5.3%，消费拉动经济增长作用提升，市场活力不断释放，进出口贸易增长势头稳健，以碳达峰、碳中和为代表的绿色金融指向更加深入，各类风险有效防控，经济复苏正迈向更高水平均衡。

但值得注意的是，全球疫情恢复不稳定，疫苗接种不同步，市场需求恢复仍有波动，世界经济复苏不平衡问题日益凸显。海外货币财政的刺激政策在一定程度上扭转了经济下滑颓势，却也带来了流动性泛滥、国际金融市场脆弱性上升等负面效应。此外，西方国家受市场影响可能进行的货币政策转向调整也值得警惕。当前，我国宏观政策已逐渐从疫情特殊时期的对冲逻辑向正常化回归转变，积极因素明显增多，但经济增长存在前期“低基数”下的“高读数”效应，增长动能恢复的持续性和稳健性仍有待观察。积极应对人口结构化变化，努力提高全要素生产率，保持宏观杠杆率基本稳定，压降隐形债务负担，防范外部风险传导和内部风险积聚，是当前及未来一段时期的重要任务。

上半年，国内资本市场和证券行业深化改革持续推进。证监会“上市公司专项治理行动”稳步开展，促进形成上市公司规范运作和高质量发展的长效机制。《证券公司股权管理规定》再次修订，有助于推动证券行业进一步整合。以《上市公司信息披露管理办法》《公司债券发行与交易管理办法》《证券市场禁入规定》修订出台为代表，市场法治供给取得突破性进展。7月份，中国证监会发布了《关于注册制下督促证券公司从事投行业务归位尽责的指导意见》，进一步引导中介机构发挥好“看门人”作用，中介机构归位尽责意识明显增强，整体生态呈积极向好变化。当前，上海市正紧抓全球经济金融变革

契机，提高资金供给效率，加快推进建设全球资产管理中心，中国资本市场以及人民币资产在世界范围内的吸引力和影响力显著增强。

2021上半年，在坚持“建制度、不干预、零容忍”的监管理念引领下，IPO常态化发行松紧适度，证券行业服务实体经济能力持续提升。截止2021年6月末，股票市场筹资额同比大幅增加，上半年累计筹资6578亿元，同比增长97%。上半年，国内证券市场走势呈现出宽幅震荡的结构性情价格局。根据公开数据显示，2021年6月末股票市场投资者近1.89亿户，同比增加12.44%；两市累计成交额107.6万亿元，日均成交额9120亿元，同比增长20%。截至报告期末，上证综指涨幅3.40%、深证成指涨幅4.78%、创业板指涨幅17.22%。其中，创业板指创六年来新高。

2021年7月19日，公司非公开发行A股股票首批限售股完成解禁工作。除公司控股股东、实际控制人陕投集团外，其余15名投资者所认购的本次非公开发行股票完成解禁，本次解禁数量为607,354,838股，占本次非公开发行股份总数的62.76%，占公司总股本的13.59%。

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及《公司章程》的相关规定，第五届董事会勤勉履行职责，狠抓“十四五”战略发展规划的落地工作，加快平台管控能力建设，优化调整业务决策委员会的构成和职责，加深市场化机制改革，大力推进数字化转型，深挖合规风控工作有效性，公司信息披露考评获得深交所A级评价，各项业务稳步发展，取得良好经营业绩。上半年，公司成功进入中国证监会公布的首批29家证券公司“白名单”序列，后期在简化监管流程和创新业务试点方面公司将拥有一定的先发优势，本次成功进入“白名单”是行业监管部门对公司法人治理、合规风控体系建设及经营发展成果的肯定和鼓励，公司将以此为契机推动自身实现高质量发展。此外，公司已成为全国社会保障基金新增境内签约券商，成功入选既是对公司综合实力的认可，也有助于公司开拓新的业务发展方向以及进一步提升公司品牌影响力。

## （二）报告期内公司经营情况

2021上半年，公司经营管理层深入贯彻落实董事会各项决策部署，坚持以“十四五”规划的战略方向为引领，统筹各项工作向纵深推进，着力打造具有较强区位优势、独特市场地位和鲜明品牌形象的竞争新格局。公司不断完善市场化经营机制，加快建设更富专业性和市场竞争力的经营管理团队，加大资源投入，努力推进数字化转型，切实提升风控合规有效性，加强证券公司企业文化建设，圆满完成非公开发行股票工作，公司继续保持稳中向好、稳中有进的发展态势。当前，公司以推动重点经营举措落地为主要着力点，积极应对证券行业发展新变化，以期达到公司治理能力现代化、经营管理团队专业化、业务发展多元化、金融产品服务精品化，以及面向未来国际化的总体发展要求。报告期内，公司实现营业收入（合并口径，下同）32.17亿元，同比上升44.91%；实现归母净利润7.15亿元，同比上升12.14%。

公司主要财务指标变动情况如下表所示：

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,217,429,747.61	2,220,224,671.55	44.91%	受证券市场行情影响，研发、财富，资管收入同比增加以及孙公司基差业务收入增加
营业支出	2,253,068,368.31	1,341,935,405.37	67.90%	业务及管理费增加以及孙公司基差业务支出增加
所得税费用	240,504,179.51	224,166,309.28	7.29%	利润总额增加影响
经营活动产生的现金流量净额	-6,244,578,140.74	349,431,229.80	不适用	由于证券投资规模、融出资金规模及拆入资金规模变动综合影响
投资活动产生的现金流量净额	-150,125,007.52	-73,053,342.40	不适用	子公司投资支付的款项增加
筹资活动产生的现金流	-337,715,063.06	-212,170,963.91	不适用	股利分配影响

量净额				
现金及现金等价物净增加额	-6,732,664,383.44	64,546,471.81	不适用	受经营活动, 投资活动, 筹资活动综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 四、公司主营业务分析

### (一) 营业总收入构成情况

单位：人民币元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
手续费及佣金净收入	837,170,840.89	26.02%	729,294,866.51	32.85%	14.79%
其中：经纪业务手续费净收入	523,634,284.71	16.27%	441,496,624.87	19.89%	18.60%
投资银行业务手续费净收入	153,802,619.74	4.78%	176,214,421.20	7.94%	-12.72%
资产管理业务手续费净收入	11,373,092.04	0.35%	6,117,316.38	0.28%	85.92%
利息净收入	145,757,546.63	4.53%	164,428,472.20	7.41%	-11.36%
投资收益（损失以“-”号填列）	901,416,999.75	28.02%	612,983,654.12	27.61%	47.05%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,831,991.50	0.12%	-482,608.48	-0.02%	不适用
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		0.00%	-2,583,784.19	-0.12%	不适用
其他收益	13,371,849.73	0.42%	34,686,863.45	1.56%	-61.45%
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	97,524,797.52	3.03%	282,788,406.25	12.74%	-65.51%
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-246,172.12	-0.01%	339,548.32	0.02%	不适用
其他业务收入	1,222,433,885.21	37.99%	395,702,860.70	17.82%	208.93%
营业收入合计	3,217,429,747.61	100.00%	2,220,224,671.55	100.00%	44.91%

2021 年上半年，公司实现营业收入 32.17 亿元，同比增加 44.91%。由于市场行情波动，二级市场交易量增加，经纪业务手续费净收入同比增加 18.60%；投资银行业务净收入同比下降 0.22 亿元；资产管理业务手续费净收入增幅较大，同比增加 85.92%。利息净收入同比减少 0.18 亿元，主要是卖出回购金融资产利息支出及短期融资券利息支出增加所致；证券自营业务持续向好，实现投资收益 9.01 亿元，同比增加 47.05%，公允价值变动损益 0.98 亿，同比下降 65.51%；其他业务收入同比增加 208.93%，较上期大幅增加，主要是西部期货风险管理子公司基差业务收入增加；其他收益 0.13 亿元，较去年同期

下降 61.45%，主要系收到的政府补助减少所致。

## （二）主营业务情况（母公司口径）：

单位：人民币元

业务类别	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增减	营业成本 同比增减	毛利率 同比增减
财富管理板块	457,068,067.55	252,053,722.76	44.85%	-2.04%	-0.63%	-1.72%
自营投资板块	797,185,717.67	76,156,171.65	90.45%	-4.79%	-22.24%	2.43%
投资银行板块	153,541,521.82	138,229,905.35	9.97%	-11.13%	14.72%	-67.04%
信用业务板块	239,633,047.40	20,114,080.97	91.61%	30.85%	-71.72%	49.76%
资产管理板块	19,254,409.78	25,240,258.98	-31.09%	25.53%	26.20%	2.30%

### ——财富信用板块

2021 上半年，公司财富信用板块以“十四五”规划为指引，始终坚持以客户为中心的经营理念，锚定业务转型方向，聚焦业务结构改善、客户结构转型和金融科技赋能三大核心任务，以产品、两融双轮驱动为抓手，持续深化财富管理业务改革，大力推进平台管理能力建设，整体取得良好经营业绩。报告期内，公司财富信用板块实现营业收入 6.97 亿元。根据中国证券业协会相关数据显示，公司代理买卖证券业务净收入（含席位租赁）在全行业排第 28 名，继续保持稳健发展势头。公司适时推动业务结构改善，多措并举加快两融业务发展，净新增两融账户 2108 户，业务规模明显上升，截止 6 月末公司两融余额 73.05 亿元，同比增长 58.36%，实现息费收入 2.06 亿元，同比增加 63.49%。上半年，沪深两市融券余额 1,560.47 亿元，同比增长 381.72%，市场融券业务发展势头迅猛。公司敏锐捕捉新的业务机遇，积极开展业务协同，大力发展转融券业务，为业务结构的持续改善奠定基础。公司股票质押业务期末待购回初始交易金额 28.38 亿元，较上年末下降 2.1%，其中自有资金出资 15.61 亿元，较上年末下降 3.8%，资管产品出资 12.77 亿元。此外，公司代理销售金融产品净收入同比增长 290.46%。公司新增年轻客户群体的占比逐渐提升，客户结构转型持续深入。上半年，公司财富信用板块以金融科技为抓手，加快推动数字化转型，稳步推进新一代 APP、投顾服务平台、西部宽客交易平台的上线工作。另一方面，公司高度重视投资者保护工作，积极探索新媒体投资者教育工作开展方式，在投资者教育纳入国民教育工作、红色金融融入投资者教育、新入市投资者教育等投教工作中充分发挥陕西辖区投保工作排头兵的示范引领作用。

### ——自营投资板块

2021 上半年，我国货币政策灵活精准、合理适度，保持流动性合理充裕，A 股市场维持宽幅震荡的结构行情格局。7 月份，中国人民银行下调金融机构存款准备金率 0.5 个百分点，进一步营造适宜的流动性环境，稳定市场预期。当前，A 股市盈率与发达市场以及大多数新兴经济体相比偏低，十年期国债收益率稳定在 3% 左右，显著高于实施零利率甚至负利率国家的债券，人民币资产吸引力增强，全球资产配置需求高于其他新兴经济体。报告期内，公司自营投资板块实现营业收入 7.97 亿元，同比减少 4.79%；实现利润总额 7.21 亿元。根据中国证券业协会相关数据显示，公司证券投资收益在全行业 135 家券商中排名第 19 位，行业位次较上年同期大幅提升。权益类投资方面，公司通过委外和产品投资实现了投资策略多元化，大宗定增策略在今年市场风格切换的过程中，起到了平滑波动，实现多盈利来源的重要作用。固定收益类投资方面，继续维持谨慎态度，关注信用风险，合理控制杠杆和久期，整体保持较高流动性。公司自营投资板块高度重视业务资格申请和新业务方向挖掘，已向深交所申请质押式报价回购业务资格，上半年公司积极参与首批公募 Reits 的网下申购。未来，公司自营投资板块将进一步完善梯队配置，加强投研能力建设，拓宽盈利渠道，稳步实现投资收益。

### ——投资银行板块

2021 上半年，在中国证监会“建制度、不干预、零容忍”的监管理念引领下，IPO 常态化发行松紧适度。近期，中国证监会发布了《关于注册制下督促证券公司从事投行业务归位尽责的指导意见》，监管政策积极引导中介机构主动归位尽责。未来，公司投行板块将顺应政策指导，发挥好“看门人”作用，切实增强保荐、定价、承销等核心业务能力，不断提升服务实体经济水平。报告期内，公司投资银行板块实现营业收入 1.54 亿元。股权类业务方面，公司完成 5 单股权主承销项目（其中 2 单科创板 IPO、1 单主板非公开发行股票、1 单创业板可转债、1 单精选层）。根据中国证券业协会相关数据显示，公司股票主承销金额在全行业排第 22 位，股票主承销商家数排第 27 位。2021 年上半年，投行板块新增申报股权项目 6 单，其中 IPO 项目 3 单，精选层项目 1 单以及新三板挂牌 2 单；股权项目在辅导企业共计 16 家。债券业务方面，公司共发行 25 单债券类项目（其中包括 2 单主承销项目、23 单分销项目）。公司债券业务全面贯彻“四重战略”，积极推进银行间市场交易商协会债券承销资格申报工作，加大央企合作力度，努力拓展金融债券承销业务。股转推荐挂牌业务方面，公司共持续督导企业 158 家，做市项目 117 只，提供做市报价 29 家。公司保荐的珠海拾比佰彩精选层项目顺利通过审核并在精选层挂牌，是珠海市第一家精选层挂牌企业。根据全国股转公司发布的《2021 年第二季度主办券商执业质量评价结果的公告》，公司在行业排第六位。

### ——资产管理板块

2021 上半年，公司资产管理业务加强风控合规体系建设，投研能力稳步提升，新发行设立资产管理计划 13 支，其中单一资产管理计划 5 支、集合资产管理计划 6 支、专项资产管理计划 2 支，另有 1 单投顾业务落地。报告期内，公司资产管理板块实现营业收入 1925.44 万元，同比增长 25.53%。截止 6 月末，资产管理业务总规模为 1,565,724.19 万元，较 2020 年末下降 13.51%。其中，单一资产管理规模 914,190.21 万元；集合资产管理规模 228,180.43 万元；专项计划规模 423,353.55 万元。未来，公司资产管理业务将加大协同作战力度，努力提升业务规模，加强渠道建设，不断提升经营能力。

### ——机构业务（研究咨询）板块

公司研究咨询业务加大市场拓展力度，新增签约 35 家，其中包含新财富评选机构 19 家，成功入选全国社会保障基金新增境内签约券商，成为社保基金境内 25 家签约券商之一。公司加快金融科技业务赋能，自主研发智能投研系统。卖方研究业务稳步扩张，现有 16 个成熟的卖方研究团队，公司举办的投资策略会市场反响良好。

## （三）主营业务分地区情况

### （1）营业收入地区分布情况

单位：人民币元

地 区	本报告期		上年同期		营业收入比
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	上年同期增减
陕西省	56	385,111,357.50	60	398,029,167.68	-3.25%
北京市	2	6,222,592.78	2	6,343,117.84	-1.90%
上海市	5	21,456,902.85	5	22,235,509.92	-3.50%
广东省	5	5,877,376.75	6	4,580,231.36	28.32%
山东省	9	12,896,902.39	9	15,568,070.13	-17.16%
江苏省	3	6,008,356.41	3	7,824,141.13	-23.21%
河南省	2	1,154,411.64	2	1,271,924.26	-9.24%
广西壮族自治区	1	1,263,331.30	1	1,465,320.19	-13.78%
甘肃省	2	1,700,099.34	2	1,596,444.93	6.49%
宁夏回族自治区	1	506,445.80	1	516,020.89	-1.86%
河北省	1	1,978,851.16	1	16,051.96	12227.79%
四川省	1	1,192,500.38	1	1,048,449.07	13.74%
山西省	1	386,500.20	1	88,931.72	334.60%
湖北省	2	801,210.65	2	753,569.11	6.32%

新疆	1	354,844.47	1	608,400.76	-41.68%
天津	1	299,388.07	1	166,924.35	79.36%
内蒙古	1	555,488.82	1	339,544.26	63.60%
湖南省	1	277,027.72	1	343,045.59	-19.24%
浙江省	3	524,893.79	3	483,418.28	8.58%
重庆市	1	234,961.84	1	99,776.15	135.49%
青海省	1	647.01	1	-5,819.54	不适用
贵州省	1	63,903.50	1	86,149.42	-25.82%
福建省	1	64,725.88	1	46,836.68	38.19%
营业部小计	102	448,932,720.25	107	463,505,226.14	-3.14%
公司本部及子公司、分公司	—	2,768,497,027.36	—	1,756,719,445.41	57.59%
合计	102	3,217,429,747.61	107	2,220,224,671.55	44.91%

(2) 营业利润地区分布情况

单位：人民币元

地 区	本报告期		上年同期		营业利润比 上年同期增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
陕西省	56	272,118,466.07	60	292,500,553.63	-6.97%
北京市	2	2,582,154.87	2	2,749,323.28	-6.08%
上海市	5	13,203,588.96	5	13,487,949.58	-2.11%
广东省	5	1,308,259.03	6	-1,775,100.75	不适用
山东省	9	3,726,558.21	9	5,977,451.07	-37.66%
江苏省	3	2,674,628.72	3	4,805,229.43	-44.34%
河南省	2	-217,467.53	2	-430,876.99	不适用
广西壮族自治区	1	324,797.01	1	507,530.64	-36.00%
甘肃省	2	301,687.54	2	115,433.46	161.35%
宁夏回族自治区	1	25,913.28	1	20,148.45	28.61%
河北省	1	1,569,780.31	1	-362,204.21	不适用
四川省	1	181,523.11	1	-19,165.41	不适用
山西省	1	-144,667.72	1	-458,744.06	不适用
湖北省	2	-882,141.16	2	-749,215.39	不适用
新疆	1	-268,144.40	1	58,599.98	不适用
天津	1	-90,926.27	1	-140,680.55	不适用
内蒙古	1	111,314.15	1	-117,742.00	不适用
湖南省	1	-454,454.64	1	-188,535.91	不适用
浙江省	3	-1,134,612.21	3	-928,762.42	不适用
重庆市	1	-406,628.07	1	-575,900.21	不适用
青海省	1	-629,494.60	1	-496,410.50	不适用
贵州省	1	-404,719.53	1	-253,339.03	不适用
福建省	1	-452,674.12	1	-402,342.98	不适用
营业部小计	102	293,042,741.01	107	313,323,199.11	-6.47%

公司本部及子公司、分公司	—	671,318,638.29	—	564,966,067.07	18.82%
合计	102	964,361,379.30	107	878,289,266.18	9.80%

## 五、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

项目	本报告期末		上年度末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	15,345,277,259.66	22.95%	21,125,476,461.86	33.08%	-10.13%	期末自有资金规模减少所致
其中：客户资金存款	10,958,689,813.24	16.39%	10,674,648,837.61	16.71%	-0.32%	经纪业务客户资金存款变动所致
结算备付金	2,926,425,844.79	4.38%	3,845,338,427.32	6.02%	-1.64%	客户交易量变动影响
其中：客户备付金	1,817,490,861.57	2.72%	2,438,037,047.79	3.82%	-1.10%	客户交易量变动影响
融出资金	7,834,463,558.82	11.72%	6,436,584,433.54	10.08%	1.64%	融出资金规模增加
衍生金融资产	1,196,440.00	0.00%	8,660,263.00	0.01%	-0.01%	期末衍生金融资产投资规模减少所致
存出保证金	1,446,197,141.86	2.16%	1,161,987,551.35	1.82%	0.34%	期末子公司西部期货存放于期货交易所的交易保证金增加
应收款项	180,086,632.63	0.27%	244,945,883.02	0.38%	-0.11%	期末应收债券兑息款及证券清算款规模减少所致
买入返售金融资产	506,485,665.24	0.76%	549,295,525.52	0.86%	-0.10%	买入返售金融资产规模变动所致
交易性金融资产	34,778,729,988.16	52.01%	27,946,573,750.05	43.76%	8.25%	交易性金融资产投资增加
债权投资	26,430,357.40	0.04%	98,422,429.04	0.15%	-0.11%	债权投资规模减少所致
其他债权投资	1,287,034,216.25	1.92%	574,118,612.47	0.90%	1.02%	其他债权投资规模增加所致
其他权益工具投资	89,125,005.27	0.13%	120,708,231.21	0.19%	-0.06%	其他权益工具规模变动所致
应收融资租赁款	10,482,680.53	0.02%			不适用	执行新租赁准则所致
长期股权投资	39,481,652.73	0.06%	35,649,661.23	0.06%	0.00%	
固定资产	155,909,410.04	0.23%	156,271,969.57	0.24%	-0.01%	
使用权资产	588,185,695.19	0.88%			不适用	新租赁准则影响

在建工程	124,876,576.48	0.19%	96,867,109.92	0.15%	0.04%	
无形资产	169,339,174.78	0.25%	170,749,392.69	0.27%	-0.02%	
商誉	6,243,686.47	0.01%	6,243,686.47	0.01%	0.00%	
递延所得税资产	834,972,161.90	1.25%	827,438,011.97	1.30%	-0.05%	
其他资产	514,987,878.16	0.77%	457,552,587.58	0.72%	0.05%	
<b>资产总计</b>	<b>66,865,931,026.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>63,862,883,987.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
<b>金融资产</b>							
1.交易性金融资产	27,946,573,750.05	89,584,166.80			64,945,161,245.16	58,615,022,439.55	34,778,729,988.16
2.衍生金融资产	8,660,263.00	7,940,630.72					1,196,440.00
3. 其他债权投资	574,118,612.47		-69,253,766.91	-102,891.60	925,596,946.58	226,741,255.41	1,287,034,216.25
4. 其他权益工具投资	120,708,231.21		-45,079,346.38			1,485,102.56	89,125,005.27
金融资产小计	28,650,060,856.73	97,524,797.52	-114,333,113.29	-102,891.60	65,870,758,191.74	58,843,248,797.52	36,156,085,649.68
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	28,650,060,856.73	97,524,797.52	-114,333,113.29	-102,891.60	65,870,758,191.74	58,843,248,797.52	36,156,085,649.68
金融负债	892,811,783.35						811,202,443.02

## 3、主要境外资产情况

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

截至报告期末，公司持有的交易性金融资产中账面价值为 15,288,667,691.05 元的债券用于卖出回购资产的抵押物；持有的交易性金融资产中账面价值为 142,158,130.59 元的股票系未限售期、未正式挂牌流通及已摘牌股票；持有的交易性金融资产中账面价值为 844,141,058.84 元的债券系债券借贷抵押物；持有的交易性金融资产中账面价值为 30,736,915.89 元的债券系国债期货保证金；持有的交易性金融资产中账面价值为 39,000,897.54 元的债券系司法冻结债券。

截至报告期末，公司持有的其他债权投资中账面价值为 1,245,240,684.66 元的债券用于卖出回购资产的抵押物。

截至报告期末，公司之子公司西部利得的银行存款中包含使用受限的存款 193,699,296.81 元，该项存款为基金公司按证监会要求提取的用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备，并统一存管于开立的一般风险准备专户中，统一管理，统一使用。

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

## 5、比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

### (1) 资产负债表项目

单位：人民币元

项 目	期末金额	上年度末	增减	变动原因
衍生金融资产	1,196,440.00	8,660,263.00	-86.18%	期末衍生金融资产投资规模减少所致
债权投资	26,430,357.40	98,422,429.04	-73.15%	期末债权投资规模减少所致
其他债权投资	1,287,034,216.25	574,118,612.47	124.18%	其他债权投资规模增加所致
拆入资金	800,199,583.31	1,500,507,611.14	-46.67%	拆入资金规模减少所致
衍生金融负债	10,889,855.95	19,406,075.14	-43.88%	衍生金融负债投资规模减少
应交税费	62,010,741.14	91,002,076.50	-31.86%	期末应交税费余额减少
应付款项	371,524,715.41	217,329,553.07	70.95%	应付 IPO 战略配售认购款项
其他综合收益	-39,414,663.56	-20,445,161.17	不适用	主要系其他权益工具及其他债权投资公允价值变动所致

### (2) 损益表项目

单位：人民币元

项 目	本报告期	上年同期	增减	变动原因
资产管理业务手续费净收入	11,373,092.04	6,117,316.38	85.92%	资产管理业务收入增加所致
利息支出	348,115,775.97	237,165,227.96	46.78%	公司债务融资利息支出增加
投资收益（损失以“-”号填列）	901,416,999.75	612,983,654.12	47.05%	交易性金融资产投资收益增加
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,831,991.50	-482,608.48	不适用	子公司的合营企业盈利增加
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）	-	-2,583,784.19	-100.00%	本期未发生以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益
其他收益	13,371,849.73	34,686,863.45	-61.45%	收到政府补助，财政扶持款减少
公允价值变动损益（损失以“-”	97,524,797.52	282,788,406.25	-65.51%	主要系交易性金融资产及衍生金融

号填列)				工具公允价值变动所致
汇兑收益(损失以“一”号填列)	-246,172.12	339,548.32	不适用%	汇率变动影响
其他业务收入	1,222,433,885.21	395,702,860.70	208.93%	西部期货有限公司风险管理子公司基差业务收入增加所致
税金及附加	15,544,748.71	11,495,323.95	35.23%	应税收入增加所致
信用减值损失	-13,128,467.14	55,753,475.30	-123.55%	本期金融资产减值冲回所致
其他业务成本	1,210,756,113.14	393,480,407.61	207.70%	西部期货有限公司风险管理子公司基差业务成本增加所致
营业外收入	85,751.27	3,665,922.48	-97.66%	处置固定资产利得减少
营业外支出	703,739.80	10,201,505.37	-93.10%	对外捐赠减少
其他综合收益的税后净额	-19,356,736.35	9,500,071.77	不适用	主要系其他债权投资,其他权益工具投资公允价值变动影响

### (3) 现金流量表项目

单位:人民币元

项 目	本报告期	上年同期	增减	变动原因
拆入资金净增加额		100,000,000.00	-100.00%	本期拆入资金为净减少
回购业务资金净增加额	2,761,155,000.00	1,371,358,061.60	101.34%	回购业务规模增加所致
返售业务资金净减少额	39,401,646.96	-	不适用	上期返售业务资金为净增加
代理买卖证券收到的现金净额		1,713,748,823.13	-100.00%	本期代理买卖证券款为净减少
代理承销证券收到的现金净额	36,521,100.00		不适用	本期代理承销证券款增加
收到其他与经营活动有关的现金	1,774,992,692.24	893,824,672.04	98.58%	本期西部永唐基差收入收到现金增加所致
为交易目的而持有的金融资产净增加额	5,743,891,594.00	872,727,142.95	558.15%	本期交易性金融资产投资规模增加
拆入资金净减少额	700,000,000.00	-	不适用	上期拆入资金为净增加
返售业务资金净增加额		464,612,808.16	-100.00%	本期返售业务资金为净减少
融出资金净增加额	1,385,558,463.14	1,027,052,077.45	34.91%	本期融出资金规模大于上年同期
代理买卖证券支付的现金净额	80,644,806.58	-	不适用	上期代理买卖证券为净增加
支付给职工以及为职工支付的现金	923,146,083.71	643,823,556.31	43.38%	本期支付的职工薪酬等为净增加
支付其他与经营活动有关的现金	2,744,962,002.85	1,309,898,793.92	109.56%	本期其他债权投资规模增加,西部永唐基差支出增加所致
取得投资收益收到的现金	-	1,861,837.92	-100.00%	子公司本期未取得投资收益收到的

				现金
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	93,945.67	46,563.49	101.76%	本期处置固定资产收回的现金增加
投资支付的现金	211,423,484.37	150,501,171.55	40.48%	本期子公司投资支付的现金增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,410,705.42	24,843,170.42	175.37%	本期购买固定资产、无形资产和其他长期资产增加
偿还债务支付的现金	16,816,784.95	-	不适用	本期支付租赁款所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	320,898,278.11	212,170,963.91	51.25%	本期主要系股利分配政策影响
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-246,172.12	339,548.32	不适用	汇率变动影响

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

公司报告期内不存在重大的股权及非股权投资情况。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

公司报告期内不存在重大的股权投资情况。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

公司报告期内不存在重大的非股权投资情况。

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

单位：人民币元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	150998	银河钱包货币B	600,000,000.00	公允价值计量	0.00			600,000,000.00	0.00	58,191.31	600,058,191.31	交易性金融资产	自有资金
债券	200210	20国开10	480,912,453.66	公允价值计量	0.00	2,881,546.34		480,555,180.00	0.00	3,203,459.97	484,344,273.97	其他债权投资	自有资金
专户	900208	富国基金西部证券定	300,000,000.00	公允价值计量	332,085,729.96	55,033,061.43		0.00	0.00	55,033,061.43	387,118,791.39	交易性金融资产	自有资金

		增精选 资产单 一资产 管理计 划											
专户	67A069	西部利 得-安景 1号单 一资产 管理计 划	300,000 ,000.00	公允价 值计量	318,180 ,000.00	13,620, 000.00		0.00	0.00	13,620, 000.00	331,800 ,000.00	交易性 金融资 产	自有资 金
专户	67A061	西部利 得-安臻 8号单 一资产 管理计 划	317,570 ,418.57	公允价 值计量	17,921, 834.31	3,511,8 76.69		300,000 ,000.00	0.00	3,511,8 76.69	321,433 ,711.00	交易性 金融资 产	自有资 金
债券	102001 733	20 豫交 投 MTN00 4	303,134 ,100.00	公允价 值计量	0.00	-546,90 0.00		303,134 ,100.00	0.00	442,502 .96	313,436 ,515.07	交易性 金融资 产	自有资 金
债券	212002 5	21 杭州 银行小 微债 01	300,000 ,200.00	公允价 值计量	0.00	1,840,0 00.00		300,000 ,200.00	0.00	4,141,3 69.87	304,227 ,871.23	交易性 金融资 产	自有资 金
集合	9B2120 01	兴业银 行鑫稳 利季季 盈	300,000 ,000.00	公允价 值计量	0.00	4,070,4 79.76		300,000 ,000.00	0.00	4,070,4 79.76	304,070 ,479.76	交易性 金融资 产	自有资 金
债券	212002 8	21 宁波 银行 01	300,000 ,000.00	公允价 值计量	0.00	1,683,3 00.00		300,000 ,000.00	0.00	3,914,3 13.70	303,971 ,519.18	交易性 金融资 产	自有资 金
集合	170423	太平洋 稳健理 财六号 产品	300,000 ,000.00	公允价 值计量	0.00	420,061 .98		300,000 ,000.00	0.00	3,184,6 17.24	303,184 ,617.24	交易性 金融资 产	自有资 金
期末持有的其他证券投资			31,942, 794,724 .37	--	28,080, 295,721 .50	17,892, 917.66	-117,21 4,659.6 3	62,987, 074,775 .21	58,913, 282,149 .69	937,667 ,005.13	32,528, 870,036 .93	--	--
合计			35,444, 411,896 .60	--	28,748, 483,285 .77	97,524, 797.52	-114,33 3,113.2 9	65,870, 764,255 .21	58,913, 282,149 .69	1,028,8 46,878. 06	36,182, 516,007 .08	--	--

证券投资审批董事会公告披露日期	2021-3-17
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	2021-5-14

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额（注1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额（注2）	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	非公开发行A股股票	746,347.47	510,365.78	510,365.78	0.00	0.00	0.00%	241,459.60	专户活期存款，用于后续补充公司资本金，营运资金及偿还债务	0
合计	--	746,347.47	510,365.78	510,365.78	0.00	0.00	0.00%	241,459.60	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截止 2021 年 6 月 30 日，募集资金结余 2,414,596,025.98 元，专户活期存款，继续用于承诺投资项目。										

注 1：募集资金总额根据扣除保荐承销费、律师会计师费用、证券登记费、资料制作费用后的净额填列。

注 2：截止 2021 年 6 月 30 日尚未使用募集资金总额为 241,459.60 万元（包含利息收入扣除手续费净额）。

### （2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
用于发展交易与投资业务	不适用	≤ 260,00	≤ 260,00	259,99 5.57	259,99 5.57	0.00%	不适用	不适用	不适用	否

		0	0							
发展资本中介业务	不适用	≦ 240,000	≦ 240,000	240,000.00	240,000.00	0.00%	不适用	不适用	不适用	否
子公司增资	不适用	≦ 120,000	≦ 120,000	0	0	0.00%	不适用	不适用	不适用	否
营业网点及渠道建设	不适用	≦ 20,000	≦ 20,000	0	0	0.00%	不适用	不适用	不适用	否
偿还债务	不适用	≦ 40,000	≦ 40,000	0	0	0.00%	不适用	不适用	不适用	否
信息技术和风控体系建设	不适用	≦ 20,000	≦ 20,000	2,990.21	2,990.21	0.00%	不适用	不适用	不适用	否
其他运营资金投入	不适用	≦ 50,000	≦ 50,000	7,380.00	7,380.00	0.00%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	≦ 750,000	≦ 750,000	510,365.78	510,365.78	--	--	--	--	--
超募资金投向										
无	否									
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--						--	--	--	--
合计	--	≦ 750,000	≦ 750,000	0	0	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									

募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2021 年 6 月 30 日，募集资金结余 2,414,596,025.98 元，专户活期存款，继续用于承诺投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 6、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本(元)	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
西部期货有限公司	子公司	金融业	商品期货经纪业务、金融期货经纪业务	500,000,000.00	4,188,140,512.72	534,251,748.03	1,262,863,224.86	3,413,920.03	2,552,974.85
西部优势资本有限公司	子公司	非金融业	公司及下设基金管理机构以自有资金投资于本机构设立的私募基金；通过私募基金对项目进行投资。经	500,000,000.00	389,829,128.95	287,442,045.22	6,058,598.09	-2,040,402.20	-2,039,525.82

			中国证券监督管理委员会认可开展的其他业务。						
西部证券投资（西安）有限公司	子公司	金融业	从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品投资（许可项目除外）、股权投资业务（许可项目除外）。	1,000,000,000.00	487,313,380.41	472,308,405.01	65,779,881.76	64,748,461.76	48,561,346.31
西部利得基金管理有限公司	控股子公司	金融业	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	350,000,000.00	404,800,753.51	203,658,243.87	167,926,115.98	20,437,291.09	16,208,505.83

### ——西部期货有限公司

2021 上半年，西部期货实现营业收入 12.63 亿元，同比增长 185.11%。报告期内，西部期货以制度改革、机制完善、业务布局、人才和团队引进为抓手，克服困难、转变思路、调整创新，在客户权益规模增长、分支机构及营销团队扭亏等方面发力，业务发展呈现出追赶超越的新局面。

### ——西部优势资本投资有限公司

报告期内，西部优势资本布局优质资产，积极推进各项业务开展，并取得阶段性成果。在做好存量基金管理工作的同时，重点推进滁州矿业投资基金、宝鸡工业基金相关工作，两支基金目标总规模 12 亿，首期落地 4 亿。同时，与上市公司奥园美谷、众和科技、贵研铂业等签署全面战略合作协议，深入产业合作。此外，公司深入考察、储备了一批梯队基金项目，为后续工作开展打下坚实基础。

### ——西部利得基金管理有限公司

2021 上半年，西部利得实现营业收入 1.68 亿元，同比增长 29%，经营业绩继续保持稳定增长。公司资产管理规模 845 亿元，较上年末增幅 10%，管理规模再上新台阶。其中：公募基金管理规模 678 亿元，较上年末增幅 9%；专户管理规模 167 亿元，较上年末增幅 15%。公司投资业绩稳步提升，投研一体化系统平台一期项目上线运行，产品布局和配置持续优化。未来，西部利得将进一步优化资源配置，借助科技赋能，持续深化投研体系建设，增强投资管理能力，持续提升市场影响力。

### ——西部证券投资（西安）有限公司

报告期内，西部证券投资实现营业收入 0.66 亿元。公司持续开展科创板跟投工作，已跟投上市的五家科创板企业二级市场整体表现稳健，累计已确认公允价值变动收益 6,037.41 万元。上半年，公司加强与母公司的业务协同联动效应，稳步开展转融通证券出借业务，取得一定经营成果，同时公司完成团队建设，为开展后续工作打下坚实基础。

## 十、对 2021 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

公司经营情况及各业务盈利情况与证券市场密切相关，存在经营业绩随市场周期性变化发生大幅波动的可能，从而产生业绩预告信息披露不准确、对投资者造成误导的风险，公司无法对 2021 年 1-9 月经营业绩进行预计。

## 十一、公司控制的结构化主体情况

本公司合并财务报表范围包括西部期货有限公司、西部利得基金管理有限公司、西部优势资本投资有限公司及西部证券投资（西安）有限公司共 4 家二级子公司，以及本公司管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的 4

个结构化主体。作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有权力且其他投资者没有实质性的权利，同时本公司承担并有权获取可变回报，且该回报的比重及变动性均较为重大，本公司认为，本公司在结构化主体中享有较大的实质性权力，为主要责任人，对结构化主体构成控制（详细内容请参见财务报告“八、在其他主体中的权益”）。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内，公司通过深圳证券交易所投资者关系互动平台及业绩说明会共回复投资者提问三十八次；公司通过设置投资者咨询专线的形式持续保持与投资者的密切沟通和交流，上半年共回复投资者提问百余次。

## 十三、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司经营活动面临的主要风险因素

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

#### （1）政策风险

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

#### （2）市场风险

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

#### （3）信用风险

信用风险指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。按照业务类型分类，包括但不限于以下几类：股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、融资融券等融资类业务；互换、场外期权、远期、信用衍生品等场外衍生品业务；债券投资交易（包括债券现券交易、债券回购交易、债券远期交易、债券借贷业务等债券相关交易业务），债券包括但不限于国债、地方债、金融债、政府支持机构债、企业债、非金融企业债务融资工具、公司债、资产支持证券、同业存单；非标准化债权资产投资；其他涉及信用风险的自有资金出资业务。近年信用市场违约率维持高位、整体监管环境趋严、市场流动性分化、融资人再融资渠道受限等，都对证券公司未来信用风险管理提出了更大的挑战。

#### （4）流动性风险

流动性风险主要是指公司由于无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动性风险因素及事件包括但不限于：资产负债结构不匹配、资产变现困难、经营损失、交易对手延期支付或违约，以及信用风险、市场风险、操作风险、声誉风险等类别风险向流动性风险的转化等。

#### （5）操作风险

操作风险是指由于人员、信息系统、内部流程和外部事件因素给公司造成损失的风险。操作风险事件主要表现为七类，包括：内部欺诈、外部欺诈、就业制度和工作场所安全，客户、产品和业务活动，实物资产损坏、营业中断和信息技术系统瘫痪，执行、交割和流程管理。随着公司业务规模的不断增加、业务种类的日趋复杂，如未能有效识别各条线和日常经营的关键操作风险点并采取有效的控制措施，可能导致公司因操作风险管理不善而造成损失。

#### （6）合规风险

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

### （7）创新业务风险

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

### （8）人才流失和人才储备不足的风险

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

### （9）商誉减值风险

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。公司与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

### （10）声誉风险

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

### （11）信息技术风险

信息技术风险是指公司在信息技术运用过程中，由于自然因素、人为因素、技术漏洞和管理缺陷产生的风险。公司的各项业务以及中后台管理均高度依赖于信息系统的支撑，信息技术对公司业务起着关键的推动作用，大大提升了运营效率与核心竞争力。与此同时，信息技术也为公司经营带来了相当大的风险。电子设备及系统软件质量、系统运维能力、应用软件业务处理性能、行业服务商水平、病毒和黑客攻击、数据丢失与泄露、操作权限非正常获取、基础保障、自然灾害等都会对系统建设和运行产生重大影响。

### （12）洗钱风险

洗钱风险是指公司在开展业务和经营管理过程中可能被违法犯罪活动利用，从事洗钱活动，进而对公司的声誉、运营、财务等方面造成严重的负面影响，并可能导致监管处罚、客户流失、业务损失和财务损失等的风险。

## 2、针对以上风险，公司采取的风险防范措施

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

### （1）完善风险管理制度体系

依据最新监管规定和公司业务开展实际情况，公司持续健全风险管理制度体系。公司通过搭建不同层级的风险管理制度，形成了以公司《全面风险管理办法》为核心，全面覆盖各风险类型、各业务条线、分支机构及子公司的风险管理制度体系，确保各层级风险管理机制、流程和标准系统化、精细化。

### （2）优化风险管理组织架构

公司董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司严格按照监管及公司规定履行风险管理职责。公司风险管理部负责具体实施公司全面风险管理体系建设工作，合规管理部、法律事务部、稽核部按照其风险管理职能开展具体工作。公司各部门、分支机构、子公司作为风险责任单元履行一线风险管理职责。公司优化业务决策与内控议事架构，提升业务决策机制运作效能。

### （3）加强数据治理和风控信息系统建设

风险管理信息系统是开展全面风险管理工作的重要工具和有效保障。加强数据治理工作，形成公司统一的数据标准是确保风险管理信息系统及时性和有效性的前提。公司不断完善现有企业风险管理平台系统功能，以满足系统对公司所有业务的全覆盖，通过系统有效性评估，确保系统数据和系统功能能够满足公司风险管理工作需要。

#### **(4) 落实风控指标体系建设**

公司建立多层次风险控制指标体系，在以净资本和流动性为核心的监管指标的基础上，根据公司实际经营特点、指标重要程度等对公司风险控制指标实行分级管理模式，包括重大风险控制指标和一般风险控制指标。公司逐步优化各风险类别控制指标的实践运用，完善内部风险量化模型与相关管理工具。

#### **(5) 完善风险应对机制**

公司根据业务发展状况，结合公司战略方向，持续加强风险识别、评估和监测、计量工作，持续跟踪研究行业风险暴露，积极调整公司各类风险应对措施。公司不断加强风险的处置和化解工作，在发生重大风险事项时，及时启动风险处置应急机制，通过多种有效手段化解风险，保护投资者利益，维护资本市场稳定。

#### **(6) 提升流动性风险管理水平**

为确保公司流动性风险可控，公司建立优质流动性资产储备，提升流动性管理能力；同时公司加强资产负债管理，持续扩展融资渠道，通过合理的融资安排确保公司资产负债期限结构相匹配。

#### **(7) 完善薪酬考核体系**

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

#### **(8) 加强商誉减值风险管理**

公司对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。公司持续加强对子公司的管控，提高子公司的盈利能力。

#### **(9) 加强信息技术风险管理**

公司通过建立有效的审查、监测和检查机制，确保合规与风险管理覆盖信息技术运用的各个环节，实现对公司信息技术风险的识别、监测和控制。公司保障充足的信息技术投入，持续规范操作流程，促进公司信息系统安全、持续、稳健运行，推动业务创新，提高信息技术使用水平，增强公司核心竞争力和可持续发展能力。

#### **(10) 加强洗钱风险管理**

公司坚持“全面覆盖、风险相当、动态管理”的洗钱风险管理文化，构建了洗钱风险管理组织架构并配备相应的洗钱风险管理岗位人员，建立健全反洗钱内部控制制度、洗钱风险管理方法、应急计划、反洗钱措施、信息保密和信息共享等洗钱风险管理政策和程序，持续推进反洗钱信息系统优化升级和数据治理，强化内部审计、考核、奖惩为一体的洗钱风险监督管理机制，在合规合法经营的前提下提升反洗钱工作有效性。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年度股东大会	年度股东大会	54.6819%	2021 年 5 月 13 日	2021 年 5 月 14 日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	变动原因
齐冰	总经理	聘任	2021.2.2	公司第五届董事会第十九次会议聘任
陈伟	合规总监、 首席风险官	聘任	2021.2.2	公司第五届董事会第十九次会议聘任
朱松	副总经理	聘任	2021.2.2	公司第五届董事会第十九次会议聘任
何方	总经理	离任	2021.2.2	因个人原因辞去公司总经理职务
齐冰	合规总监、 首席风险官	离任	2021.2.2	因职务变动原因辞去公司合规总监、首席风险官职务

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

□适用 √不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

西部证券股份有限公司作为国有控股上市券商，认真学习贯彻习近平总书记关于脱贫攻坚和乡村振兴系列重要讲话精神，按照《中共中央国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》《关于金融支持巩固拓展脱贫攻坚成果全面推进乡村振兴的意见》等文件精神的要求，进一步做好“十四五”时期金融服务工作，巩固拓展脱贫攻坚成果、持续提升公司金融服务乡村振兴能力和水平，在做强、做大自身金融业务的同时，积极履行社会责任和使命担当，为乡村振兴做出贡献。

#### （一）2021 年度脱贫攻坚与乡村振兴规划

2020 年我国脱贫攻坚战取得了全面胜利，2021 年是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一年，公司高度重视巩固脱贫攻坚成果与助推乡村振兴工作，在 2020 年度精准扶贫工作的基础上，继续充分发挥自身金融专业优势，动员公司力量，积极开展脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接的各项工作。

公司扶贫工作领导小组，由公司党委书记担任组长，党委委员为成员，全面组织领导公司该项工作。领导小组下设办公室，办公室设在党群工作部，负责具体工作。公司各部门、分支机构及子公司积极响应公司号召，结合自身业务特点和实际，积极投身到各项具体脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接工作中。

#### （二）2021 年度脱贫攻坚与乡村振兴概要

公司深入贯彻有关脱贫攻坚与乡村振兴工作要求，从金融、产业等多个方面开展该项工作：

##### 1、金融和产业脱贫攻坚与乡村振兴工作

公司与红星美羚乳业股份有限公司（陕西省富平县）签订 IPO 保荐承销协议，作为保荐机构及主承销商，协助其进行 IPO，按照注册制要求，已上报至深圳证券交易所。

公司持续为延长县延安中果公司在“新三板”挂牌开展规范治理和上市辅导工作。

公司于 2018 年 3 月与留坝文化旅游集团（陕西省汉中市留坝县）签订财务顾问协议，项目正在进行中。

2017 年 10 月，公司与湖北四季春茶油股份有限公司（湖北省麻城市）签订了新三板挂牌辅导协议，项目正在进行中。

##### 2、其他项目

2021 年上半年，公司为了帮助困难地区群众解决农特产品卖出难、卖价低等实际困难，分别在春节和端午节共采购农副产品 42.78 万元。

2021 年 4 月，公司捐赠 15 万元参与西安市临潼区穆寨街道三庙村帮扶工作。

2021 年 6 月，公司向渭南市白水县郭家山村捐赠了党史教育、农林科技、金融知识、健康养生、儿童读物等方面图书 200 余册。

2021 年 6 月，公司慰问了渭南市白水县郭家山村 16 名 70 岁以上老党员，并送去了米、面、油等生活必需品。

2021 年上半年，为进一步帮助渭南市白水县郭家山村的村民识别金融风险，防范金融诈骗，提升金融风险防范意识，公司分别为当地村民举办了《金融扶贫投资者教育知识讲座》和《警惕团伙作案误入证券期货投资圈套》两次金融知识讲座。

##### 3、派驻驻村工作队

2014 年 6 月至今，公司成立驻村工作队，专职负责落实帮扶项目。目前，公司派驻两名员工专职在白水县郭家山村开展帮扶工作。

2018 年 5 月至今，公司全资子公司西部期货选派三人组成驻村工作队至安康市汉滨区开展帮扶工作。

### （三）后续工作

西部证券将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，认真落实中央和地方以及监管部门的各项部署和要求，增强紧迫感、使命感和荣誉感，提高政治站位，狠抓工作落实，进一步巩固脱贫成果，积极投身乡村振兴，为全面推进乡村振兴战略做出应有的贡献。

## 第六节 重要事项

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	其他类型	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	其他类型	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	无	其他类型	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司及其关联方西部信托有限公司	其他类型	自本承诺函出具之日（2020年9月25日）起至西部证券本次非公开发行A股股票完成后六个月内，本公司及本公司控制的企业将不会以任何方式减持所持有的西部证券股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票），亦不安排任何减持计划。	2020年9月25日	自本承诺函出具之日（2020年9月25日）起至西部证券本次非公开发行A股股票完成后六个月内	履行完毕
	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司	其他类型	本公司将按照《上市公司证券发行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关要求，承诺上述获配股份自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定60个月，在此期间内不予转让。本次获配的股份因上市公司分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股份亦遵守上述股份锁定安排，在限售期届满后按中国证监会及深圳	2020年9月25日	自本次非公开发行新增股份上市之日（2021年1月19日）起锁定60个月	严格履行

		证券交易所的有关规定执行，相关法律、法规对本次非公开发行股票认购对象持有股份的锁定期另有规定的，则服从相关规定。			
公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司	其他类型	对西部证券股份有限公司本次非公开发行 A 股股票事宜，公司做出以下承诺： 1、本公司用于认购西部证券股份有限公司本次非公开发行 A 股股票的资金具体来源为自有资金或自筹资金，资金来源合法合规，不存在对外募集、代持、结构化安排或者直接间接使用西部证券股份有限公司及其关联方资金用于本次认购的情形；2、不存在西部证券股份有限公司及其利益相关方向本公司提供财务资助或补偿等情形；3、本公司及其关联方不会违反《上市公司非公开发行股票实施细则》第 29 条及《证券发行与承销管理办法》第 17 条的相关规定；4、若违反上述承诺，公司愿意依法承担由此产生的全部法律责任。	2020 年 9 月 25 日	自本承诺函出具之日（2020 年 9 月 25 日）起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成	履行完毕
西部信托有限公司	其他类型	承诺不参与认购西部证券本次非公开发行 A 股股票。本承诺为不可撤销承诺，本承诺函自签署	2020 年 9 月 25 日	自本承诺函出具之日（2020 年 9 月 25 日）起至西部证券	履行完毕

			之日起对本公司具有约束力,若本公司违反上述承诺,本公司将依法承担由此产生的法律责任。		本次非公开发行 A 股股票完成	
	上海城投控股股份有限公司	其他类型	承诺不参与认购西部证券本次非公开发行 A 股股票。本承诺为不可撤销承诺,本承诺函自签署之日起对本公司具有约束力,若本公司违反上述承诺,本公司将依法承担由此产生的法律责任。	2020 年 9 月 25 日	自本承诺函出具之日(2020 年 9 月 25 日)起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成	履行完毕
	西部证券股份有限公司	其他类型	本次非公开发行股票公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜承诺如下: 1、本公司不存在向发行对象陕西投资集团有限公司提供财务资助或补偿等情形,亦不存在通过利益相关方向参与认购的陕西投资集团有限公司提供财务资助或补偿的情况;2、本公司及其关联方不会违反《上市公司非公开发行股票实施细则》第 29 条及《证券发行与承销管理办法》第 17 条的相关规定;3、若违反上述承诺,公司愿意依法承担由此产生的全部法律责任。	2020 年 9 月 25 日	自本承诺函出具之日(2020 年 9 月 25 日)起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成	履行完毕
	除陕投集团外,本次非公	其他类型	本公司/本人将按照《上市公司证券发	2020 年 9 月 25 日	自本次非公开发行新增	履行完毕

	开发行的其他 15家发行对象 (注)		行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关要求,承诺上述获配股份自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定6个月,在此期间内不予转让。本次获配的股份因上市公司分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股份亦遵守上述股份锁定安排,在限售期届满后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行,相关法律、法规对本次非公开发行股票认购对象持有股份的锁定期另有规定的,则服从相关规定。		股份上市之日(2021年1月19日)起锁定6个月	
股权激励承诺	无	其他类型	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司及其关联方西部信托有限公司	解决同业竞争	《关于避免同业竞争的承诺》(见附1) 《关于规范关联交易的承诺》(见附2)	2011年05月25日	长期	严格履行

	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司	其他类型	自持股日起 60 个月内不转让所持公司股权(属于同一实际控制人控制的不同主体之间转让证券公司股权,或者本公司发生合并、分立导致所持证券公司股权由合并、分立后的新股东依法承继,或者本公司为落实中国证监会等监管部门的规范整改要求,或者因证券公司合并、分立、重组、风险处置等特殊原因,所持股权经证监会批准发生转让的除外)。	2019 年 08 月 02 日	自持股日起 60 个月内	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

**注:** 除陕投集团外,公司本次非公开发行股票的其余 15 名投资者西安投资控股有限公司、李怡名、第一创业证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、永安财产保险股份有限公司、中国银河证券股份有限公司、陕西金资基金管理有限公司、信达资本管理有限公司、财通基金管理有限公司、中信建投证券股份有限公司、上海金珀资产管理有限公司、童小林、宁波东方电缆股份有限公司、长安汇通投资管理有限公司、中欧基金管理有限公司已于 2021 年 7 月 19 日完成限售股解禁。

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

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

## 二、控股股东及其他关联方对公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期内不存在控股股东及其他关联方对公司的非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期内不存在违规对外担保的情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

### 八、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

公司前期已披露诉讼事项的相关后续进展情况如下：

(1) 公司已于 2017 年 7 月对股票质押式回购业务客户贾跃亭向陕西省高级人民法院（简称“陕西高院”）提起民事诉讼，要求贾跃亭支付融资本金、利息、违约金共计约 48,291.77 万元等。在答辩期间，被告贾跃亭提出管辖权异议，2018 年 3 月 20 日最高人民法院作出终审裁定，维持了陕西高院驳回贾跃亭管辖异议的裁定。2018 年 7 月 4 日追加贾跃亭配偶甘薇为共同被告。2018 年 11 月 22 日，公司与贾跃亭及其配偶签署《和解协议》，《和解协议》已经陕西高院确认并于 2018 年 11 月 23 日出具《民事调解书》。《民事调解书》于 2018 年 11 月 26 日生效，贾跃亭及其配偶未履行《民事调解书》确定的义务，公司于 2018 年 11 月 28 日向陕西高院申请强制执行，陕西高院指定西安铁路运输中级法院具体执行。贾跃亭方面于 2019 年 10 月在美国申请个人破产重整，向公司发送了相关文件资料，公司聘请专业律师开展了相关工作。经执行，未发现被执行人有财产可供执行。2020 年 12 月，法院裁定终结本次执行。

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

(2) 公司已于 2017 年 7 月对股票质押式回购业务客户贾跃民向陕西省高级人民法院（简称“陕西高院”）提起民事诉讼，要求贾跃民支付融资本金、利息、违约金共计约 30,308.29 万元等。在答辩期间，被告贾跃民提出管辖权异议，2018 年 3 月 20 日最高人民法院作出终审裁定，维持了陕西高院驳回贾跃民管辖异议的裁定。2018 年 7 月 4 日追加贾跃民配偶张榕为共同被告。2018 年 11 月 22 日，公司与贾跃民及其配偶签署《和解协议》，《和解协议》已经陕西高院确认并于 2018 年 11 月 23 日出具《民事调解书》。《民事调解书》于 2018 年 11 月 26 日生效，贾跃民及其配偶未履行《民事调解书》确定的义务，公司于 2018 年 11 月 28 日向陕西高院申请强制执行，陕西高院指定西安铁路运输中级法院具体执行，取得部分执行款项；2020 年公司协助法院处置了大部分贾跃民质押股票。2020 年 12 月，未发现被执行人有其他财产可供执行，法院裁定终结本次执行。

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

(3) 公司已于 2018 年 2 月向陕西省高级人民法院（简称“陕西高院”）提起民事诉讼，要求刘弘、单留欢共同支付融资本金、利息、违约金共计约 24,309.04 万元等。在答辩期间，被告刘弘提出管辖权异议，2018 年 5 月 24 日陕西高院裁定驳回了管辖异议，刘弘已就陕西高院一审裁定向最高人民法院提起上诉。2018 年 7 月 25 日最高人民法院作出终审裁定，维持了陕西高院驳回刘弘管辖异议的裁定。2019 年 3 月 15 日，公司与刘弘及其配偶签署了《和解协议》，《和解协议》已经陕西高院确认并于 2019 年 3 月 15 日出具了《民事调解书》。《民事调解书》于 2019 年 3 月 18 日生效，刘弘及其配偶未履行《民事调解书》确定的义务，公司于 2019 年 3 月 21 日向陕西高院申请强制执行，陕西高院指定西安市中级人民法院具体执行，取得部分执行款项；2020 年公司协助法院完成刘弘质押股票的处置。经执行，未发现被执行人有其他财产可供执行。2020 年 10 月 27 日公司收到西安市中级人民法院《执行裁定书》，裁定终结本次执行。

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

(4) 公司已于 2018 年 2 月向西安市新城区人民法院（简称“新城区法院”）提起民事诉讼，要求杨丽杰、赵龙共同支付融资本金、利息、违约金共计约人民币 933.66 万元等。在答辩期间，被告杨丽杰提出管辖权异议，2018 年 5 月 24 日西安市中级人民法院作出终审裁定，维持了新城区法院驳回杨丽杰管辖异议的裁定。2018 年 8 月 27 日，公司收到新城区法院一审判决：杨丽杰、赵龙于判决生效后 10 日内支付本金 900 万元及违约金、公司在质押股票 185.8 万股处置范围内优先受偿。9 月 13 日，公司收到杨丽杰、赵龙上诉状。公司于 2018 年 11 月处置杨丽杰质押股票 170.8 万股，取得处置资金 609 万元。2019 年 1 月 7 日，新城区法院出具了《裁判文书生效证明》，确定一审判决生效。杨丽杰及其配偶未履行《民事判决书》确定的义务，公司于 2019 年 1 月 15 日向新城区法院申请强制执行，截止 2019 年 12 月 31 日，杨丽杰案件取得部分执行款项，目前仍在执行过程中。

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

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

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

为维护投资者的合法权益，公司于 2018 年 6 月 1 日向上海市第二中级人民法院（以下简称“上海二中院”）提起民事诉讼，要求中青保理支付融资款、违约金、律师费等共计人民币 2.157 亿元，北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务，中青旅实业对上述债务承担连带责任。上海二中院于 2018 年 6 月 5 日出具了财产保全的《民事裁定书》，2018 年 6 月 19 日向公司送达了《受理案件通知书》。上海二中院于 2019 年 6 月 14 日向公司送达了一审《民事判决书》，判决上海中青世邦商业保理有限公司应于本判决生效之日起十日内支付回购价款、违约金、律师费等款项，中青旅实业发展有限责任公司对上述债务承担连带清偿责任。若中青保理不履行上述付款义务，北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务。2019 年 7 月 12 日，公司收到中青旅实业《民事上诉状》，中青旅实业针对一审判决提起上诉，本案已于 2020 年 1 月 8 日二审开庭，法院裁决维持一审判决。公司已于 2020 年 6 月 8 日向上海二中院申请强制执行，2020 年 7 月 2 日，上海二中院已受理公司的强制执行申请，经执行，未发现被执行人有财产可供执行。2020 年 10 月 16 日公司收到上海二中院《执行裁定书》，裁定终结本次执行。

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

(6) 2018 年 5 月，因中南重工违约与公司签署的《股票质押式回购交易协议书》《股票质押式回购交易业务协议》《西部证券股份有限公司股票质押式回购交易补充质押申请书》等协议文件，中南重工在公司合计质押中南文化 2,040 万股、剩余待购回本金人民币 8,100 万元，为维护公司合法权益，公司于 2018 年 9 月 18 日向无锡市中级人民法院提交《强制执行申请书》，要求强制中南重工支付公司剩余待购回本金、延期利息、违约金及公司为实现质权所产生的所有费用。

2019 年 9 月 20 日，江阴市法院受理中南重工债权人对其提交的破产重整申请。2019 年 12 月 26 日，公司参加中南重工

破产重整程序债权人会议。

2020 年 2 月 5 日，江阴市法院裁定中南重工进入破产清算程序。2020 年 3 月 3 日，中南重工第二次债权人会议召开。中南重工持有的 34,034 万股中南文化股票已于 2020 年 4 月被司法拍卖，公司取得部分款项。此外，为全力追回债权、维护公司利益，公司已提起针对中南重工实际控制人陈少忠及其配偶周满芬的诉讼，其与公司签署连带责任保证合同，公司于 2020 年 3 月 11 日向西安市中级人民法院起诉，请求判决保证人陈少忠及其配偶周满芬承担连带清偿责任，向公司支付欠付本金 8,100 万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用。公司于 2020 年 4 月 27 日收到西安市中级人民法院(2020)陕 01 民初 238 号《受理案件通知书》，2020 年 8 月 21 日，收到西安市中级人民法院《民事裁定书》，裁定驳回起诉。2020 年 4 月，中南重工持有的 34034 万股中南文化股票被司法拍卖。公司按照享有的债权比例获得拍卖价款的分配清偿。公司已收到部分拍卖清偿款项。2021 年 6 月公司再次向西安市中级人民法院起诉，请求判决保证人陈少忠及其配偶周满芬承担连带清偿责任，向公司支付欠付本金 6045 万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用，拟定于 2021 年 9 月 3 日开庭。

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

(7) 王靖与公司于 2015 年 8 月 7 日、2015 年 8 月 11 日、2015 年 9 月 18 日、2018 年 2 月 2 日签订了《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》《关于〈股票质押式回购交易业务协议〉的补充协议》等协议文件。王靖将其持有的 7,000 万股信威集团（证券代码：600485，2019 年 4 月 30 日起被实施退市风险警示）股票质押给公司，与公司开展股票质押式回购交易，融资借款人民币 50,000 万元。王靖到期未清偿债务，已构成违约。公司于 2019 年 9 月 5 日向北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）申请强制执行，要求王靖支付欠付本金 50,000 万元以及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用，包括但不限于诉讼费（或仲裁费）、律师费、差旅费、评估费、拍卖费等（以实际发生为准）。北京一中院于 2019 年 9 月 9 日受理本案，公司于 2019 年 9 月 12 日收到北京一中院（2019）京 01 执 885 号《执行案件受理通知书》。2019 年 9 月 18 日，北京市一中院做出民事裁定，对王靖未偿还公司债务范围内进行存款及相应利息的冻结、划拨，并于 9 月 20 日开始强制执行，2020 年 6 月，北京一中院裁定终结本次执行。此外，为全力追回债权、维护公司利益，公司已提起针对其配偶董蔚然的诉讼，因其在业务存续期间签署配偶承诺书，故公司向董蔚然提起诉讼，要求其履行还款承诺，支付融资本金、同期利息、违约金合计 2000 万元。北京市西城区法院已受理案件，尚未确定开庭时间。

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

(8) 钟葱于 2015 年 3 月、2016 年 6 月与公司分别签订了《股票质押式回购交易业务协议》《西部证券股份有限公司股票质押式回购交易协议书》等协议文件。钟葱以质押金一文化（证券代码：002721）1865 万股股票方式，融入初始交易本金 8,758 万元，约定购回日期为 2018 年 6 月 27 日。钟葱未清偿到期债务，已构成违约，公司于 2019 年 8 月 30 日向西安市中级人民法院起诉，请求判决钟葱、邵蕾及葛力溶（邵蕾、葛力溶为钟葱时任和现任配偶）共同向公司清偿欠付融资本金 8,758 万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用。公司于 2020 年 4 月 27 日收到《受理案件通知书》，本案已于 2020 年 6 月 5 日案件一审开庭，2020 年 12 月 25 日，西安市中级人民法院作出一审判决，公司主张的本金、利息及延期利息和违约金已基本得到支持。因公司及钟葱对违约起始日的认定存在异议，钟葱和公司均提起上诉。2021 年 5 月 13 日，公司收到二审判决，判决自 2018 年 6 月 21 日起，按照 24%年化计算延期利息及违约金，支持了公司针对钟葱及其配偶的诉讼请求。2021 年 5 月 31 日，公司向西安市中级人民法院申请强制执行，该案进入强制执行程序。

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

除上述已披露诉讼事项外，公司其余小额诉讼详见“西部证券股份有限公司 2021 年半年度财务报告 十、或有事项”。

## 九、处罚及整改情况

2021 年 1 月，中国证监会湖南监管局向公司下发了《关于西部证券辅导保荐工作的关注函》（湘证监函[2021]2 号）。公司已按监管要求报送了整改工作报告。

目前，公司经营情况正常。报告期内，公司不存在受到重大行政处罚的情形。

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

□适用 √ 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 √ 不适用

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

## 十一、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交易金额 (万元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得的同类 交易市 价	披露日期	披露索 引
陕西投 资集团 有限公 司	实际控 制人	提供劳 务	承销业 务收入	参照行 业同类 业务水 平定价	无	943.40	7.10%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无	2021/4/21	《西部 证券股 份有限 公司关 于预计 2021 年 度日常 关联交 易的公 告》
		提供劳 务	资产管 理与咨 询服务	参照行 业同类 业务水 平定价	无	70.75	6.24%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无		
西部信 托有限 责任公 司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	房屋租 赁	参照行 业同类 业务水 平定价	无	19.95	12.04%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无		
上海金 陕实业 发展有 限公司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	购买商 品、接 受劳务	办公用 房租賃	参照行 业同类 业务水 平定价	无	2,559.52	39.65%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无		
西安人 民大厦 有限公 司索菲 特酒店	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	购买商 品、接 受劳务	会议、 住宿、 餐饮服 务费用 支出	按酒店 收费标 准最低 折扣	无	30.04	1.08%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无		
西安人 民大厦 有限公 司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	购买商 品、接 受劳务	办公用 房租賃 及服务	参照行 业同类 业务水 平定价	无	1,735.40	26.88%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无		

司	终控制方控制			平定价									
西安人民大厦商业中心	受同一控股股东及最终控制方控制	购买商品、接受劳务	餐饮服务费用支出	按酒店收费标准最低折扣	无	5.98	0.05%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	受同一控股股东及最终控制方控制	购买商品、接受劳务	会议、住宿、餐饮服务费用支出	按酒店收费标准最低折扣	无	1.32	0.06%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西金信餐饮管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	接受劳务	物业管理、水电、设备设施维保、停车、保洁、劳务、餐饮服务 等费用支出	参照行业同类业务水平定价	无	248.91	5.25%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西航空产业资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无	5.47	0.41%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	受同一控股股东及最终控制方的其他企业	提供劳务	管理费收入	参照行业同类业务水平定价	无	14.34	1.26%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西航空产业发展集团有限公司	受同一控股股东及最终控制	提供劳务	代理买卖证券业务收入	参照行业同类业务水平定价	无	41.74	0.10%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		

公司	方控制												
合计				--	--	5,676.82	--	-	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

（二）报告期内，公司无资产或股权收购、出售发生的关联交易。

（三）报告期内，公司无共同对外投资的关联交易。

#### （四）关联债权债务往来

√适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□是 √否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期减少金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	代建工程	否	420.00	0.00	0.00	无	无	420.00
西安人民大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	否	1,983.33	0.00	1,929.36	无	无	53.97
西安人民大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋押金	否	875.00	0.00	0.00	无	无	875.00
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	会议费场地	否	9.98	0.00	9.71	无	无	0.27
西部信托有限公司	受同一控股股东及最终	转租赁	否	1,028.32	0.00	0.00	无	19.95	1,048.27

	控制方控制的其他企业								
上海金陕实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	否	4981.32	0.00	4981.32	无	无	0.00
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无影响							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万元)	
陕西投资集团有限公司及其控制的其他企业	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	代理买卖证券款	22,011.35		15,416.72	无	无	6,594.63	
上海城投控股股份有限公司	持股 5% 以上股东	代理买卖证券款	2.26	0.01		无	无	2.27	
西部信托有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁保证金	75.78	0.00	0.00	无	无	75.78	
西部信托有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	168.40	0.00	168.40	无	无	0.00	
上海金陕实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	经营租赁	34,323.76	0.00	0.00		706.53	35,030.28	
西安人民大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	14,660.13	0.00	0.00		291.15	14,951.28	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响							

备注：公司与关联方上海金陕实业发展有限公司，西安人民大厦有限公司，西部信托有限公司发生的租赁，转租赁业务，产生的应收融资租赁款，租赁负债期初数为公司根据执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》财会〔2018〕35 号所进行调整。

## （五）与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

## （六）报告期内，公司无其他重大关联交易事项

## 十二、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁事项情况

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

#### 3、租赁情况

适用 不适用

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”), 按照新租赁准则的过渡条款, 本集团未重述 2020 报告年度的比较数字, 因采用新租赁准则而做出的重分类及调整在 2021 年 1 月 1 日期初资产负债表内确认, 该准则的采用未对本集团财务报表产生重大影响。

详见第十节、五、45、重要会计政策和会计估计变更。第七节、十四、关联方及关联交易。

### （二）重大担保

适用 不适用

### （三）委托理财

适用 不适用

### （四）日常经营重大合同

适用 不适用

### （五）其他重大合同

适用 不适用

## 十三、各单项业务资格的变化情况

报告期内, 公司无新增的业务资格。

## 十四、公司子公司重要事项

（一）2021 年 1 月 15 日, 公司发布了《关于全资子公司西部期货有限公司聘任总经理的公告》, 西部期货第四届董事会第二次会议同意聘任赵耀先生为总经理。(详情参见公司公告, 披露索引: www.cninfo.com.cn)

（二）2021 年 3 月 16 日, 公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《公司向上海西部永唐投资管理有限公司提供借款的提案》, 在保证公司资金流动性的基础上, 于董事会授权范围内向西部永唐提供人民币 2 亿元的借款额度, 单次借款期

限不超过一年，借款利率年化 5.04%，并可根据其业务开展情况决定是否在借款到期后予以展期，额度范围内可循环使用，并授权公司经营层在前述借款额度内具体安排实施借款相关事宜。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

## 十五、其他重大事项及期后事项的说明

### （一）非公开发行A股股票事项

2021年1月19日，公司本次非公开发行新增股份上市，并完成相关工商变更登记及《公司章程》修订工作。

2021年7月19日，公司本次非公开发行股票认购投资者除控股股东、实际控制人陕投集团外，其余15名投资者完成限售股解禁工作，本次解禁数量为607,354,838股，占公司总股本的13.59%。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （二）公司2020年度利润分配实施情况

2021年5月13日，西部证券股份有限公司2020年年度权益分派方案获2020年度股东大会审议通过，并于2021年6月18日披露了《西部证券股份有限公司2020年年度权益分派实施公告》，本次分派方案为：

公司2020年年度权益分派方案为：以公司现有总股本4,469,581,705股为基数，向全体股东每10股派0.760000元人民币现金（含税；扣税后，通过深股通持有股份的香港市场投资者、QFII、RQFII以及持有首发前限售股的个人和证券投资基金每10股派0.684000元；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收，公司暂不扣缴个人所得税，待个人转让股票时，根据其持股期限计算应纳税额；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税，对香港投资者持有基金份额部分按10%征收，对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收）。

截至本报告披露日，公司2020年度利润分配工作已实施完毕。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （三）变更高级管理人员事项

2021年2月2日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于提请审议公司总经理任免的提案》，公司原总经理何方先生因个人原因申请辞去公司总经理职务，辞职后何方先生仍担任公司控股子公司西部利得基金管理有限公司董事长职务。何方先生的辞职报告自送达董事会时生效。公司董事会对何方先生在任职期间为公司经营管理工作所付出的不懈努力和重要贡献表示衷心感谢！公司第五届董事会同意聘任齐冰先生为公司总经理，任期至第五届董事会届满之日止。

会议审议通过了《关于提请审议公司合规总监、首席风险官任免的提案》。因公司原合规总监、首席风险官齐冰先生任职调整，公司第五届董事会同意聘任陈伟先生为公司合规总监、首席风险官，任期至第五届董事会届满之日止。

会议审议通过了《关于提议审议公司聘任副总经理的提案》。公司第五届董事会同意聘任朱松先生为公司副总经理，任期至第五届董事会届满之日止。

公司独立董事就聘任以上高级管理人员事项发表了明确同意的独立意见，认为公司聘任的高级管理人员符合各项任职条件，聘任程序均符合法律、法规及《公司章程》等有关规定。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （四）变更证券事务代表事项

2021年2月3日，公司发布了《关于证券事务代表变更的公告》。公司原证券事务代表杨金铎先生因工作调整，不再担任公司证券事务代表职务。杨金铎先生在担任证券事务代表期间勤勉尽责、恪尽职守，董事会对其任职期间所作出的贡献表示衷心感谢！

公司第五届董事会第十九次会议同意聘任袁星先生担任公司证券事务代表，协助董事会秘书履行职责。袁星先生已取得董事会秘书资格证书，任期自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （五）公司发行短期融资券事项

2021年7月1日，公司发布了《西部证券股份有限公司关于获得发行短期融资券的监管意见书的公告》。中国证监会机构部对公司申请发行短期融资券无异议。后期，公司将严格按照相关要求，做好短期融资券发行的各项相关工作。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （六）公司变更会计师事务所事项

因公司连续聘用信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的年限已达到《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》的规定年限，须进行变更。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，原聘任会计师事务所对变更事项无异议。公司第五届董事会第二十一次会议及2020年度股东大会均审议通过了《公司聘请2021年度审计机构的提案》，

同意聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构，负责公司2021年度财务审计工作，审计费用包括公司年度财务报告审计费用人民币58万元（包含为完成审计工作所支付的全部费用）、内部控制审计费用人民币25万元（包含为完成审计工作所支付的全部费用）。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

**（七）信息披露索引**

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

序号	公告事项	披露日期
1	西部证券股份有限公司关于全资子公司西部期货有限公司聘任总经理的公告	2021-01-15
2	北京观韬中茂律师事务所关于公司非公开发行A股股票发行过程和发行对象合规性的见证法律意见书	2021-01-18
3	西部证券股份有限公司非公开发行A股股票发行情况报告书暨上市公告书（摘要）	2021-01-18
4	西部证券股份有限公司非公开发行A股股票发行情况报告书暨上市公告书	2021-01-18
5	中泰证券股份有限公司关于公司非公开发行A股股票发行过程和认购对象合规性的报告	2021-01-18
6	西部证券股份有限公司非公开发行A股股票相关承诺的公告	2021-01-18
7	中泰证券股份有限公司关于公司非公开发行A股股票之上市保荐书	2021-01-18
8	西部证券股份有限公司关于持股5%以上股东持股比例变动超过1%的公告	2021-01-20
9	西部证券股份有限公司关于计提2020年第四季度资产减值准备的公告	2021-01-26
10	西部证券股份有限公司2020年度业绩预告	2021-01-26
11	西部证券股份有限公司章程	2021-01-29
12	西部证券股份有限公司关于增加注册资本及修订《公司章程》的公告	2021-01-29
13	西部证券股份有限公司关于高级管理人员变更的公告	2021-02-03
14	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第十九次会议相关独立意见	2021-02-03
15	西部证券股份有限公司第五届董事会第十九次会议决议公告	2021-02-03
16	西部证券股份有限公司关于证券事务代表变更的公告	2021-02-03
17	东吴证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司高级管理人员变动的受托管理事务临时报告	2021-02-06
18	西部证券股份有限公司关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告	2021-02-20
19	西部证券股份有限公司2020年度业绩快报	2021-02-25
20	西部证券股份有限公司关于向上海西部永唐投资管理有限公司提供借款的公告	2021-03-17
21	西部证券股份有限公司第五届董事会第二十次会议决议公告	2021-03-17
22	西部证券股份有限公司2020年度监事会工作报告	2021-04-21
23	西部证券股份有限公司2021年度投资者关系管理工作计划	2021-04-21
24	西部证券股份有限公司董事会关于2020年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2021-04-21

25	西部证券股份有限公司董事会关于2020年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明	2021-04-21
26	西部证券股份有限公司2020年度内部控制评价报告	2021-04-21
27	西部证券股份有限公司2020年度独立董事述职报告（昌孝润）	2021-04-21
28	西部证券股份有限公司2020年度独立董事述职报告（段亚林）	2021-04-21
29	西部证券股份有限公司2020年度独立董事述职报告（郭随英）	2021-04-21
30	西部证券股份有限公司2020年度独立董事述职报告（郑智）	2021-04-21
31	西部证券股份有限公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见	2021-04-21
32	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第二十一次会议相关事项事前认可意见	2021-04-21
33	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第二十一次会议相关独立意见	2021-04-21
34	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司2020年度募集资金存放与使用情况的核查意见	2021-04-21
35	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司预计2021年度日常关联交易的核查意见	2021-04-21
36	西部证券股份有限公司2020年度社会责任报告	2021-04-21
37	西部证券股份有限公司第五届董事会第二十一次会议决议公告	2021-04-21
38	西部证券股份有限公司关于召开2020年度股东大会的通知	2021-04-21
39	西部证券股份有限公司关于预计2021年度日常关联交易的公告	2021-04-21
40	西部证券股份有限公司关于会计政策和会计估计变更的公告	2021-04-21
41	西部证券股份有限公司关于拟变更会计师事务所的公告	2021-04-21
42	西部证券股份有限公司监事会关于2020年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2021-04-21
43	西部证券股份有限公司第五届监事会第十二次会议决议公告	2021-04-21
44	西部证券股份有限公司监事会对公司2020年度内部控制评价报告出具的审核意见	2021-04-21
45	西部证券股份有限公司监事会对公司2020年年度报告及其摘要出具的审核意见	2021-04-21
46	西部证券股份有限公司2020年度关联方资金占用专项审计报告	2021-04-21
47	西部证券股份有限公司内部控制鉴证报告	2021-04-21
48	西部证券股份有限公司年度募集资金使用鉴证报告	2021-04-21
49	西部证券股份有限公司2020年度关联交易专项审计报告	2021-04-21
50	西部证券股份有限公司2021年第一季度报告全文	2021-04-21
51	西部证券股份有限公司2020年年度报告摘要	2021-04-21
52	西部证券股份有限公司2020年年度报告全文	2021-04-21
53	西部证券股份有限公司2021年第一季度报告正文	2021-04-21

54	西部证券股份有限公司2020年度董事会工作报告	2021-04-21
55	西部证券股份有限公司2020年年度审计报告	2021-04-21
56	西部证券股份有限公司2020年度募集资金存放与使用情况专项报告	2021-04-21
57	西部证券股份有限公司2020年财务报表	2021-04-21
58	西部证券股份有限公司关于参加“2021年陕西辖区上市公司投资者集体接待日暨2020年度业绩说明会”的公告	2021-05-07
59	西部证券股份有限公司关于召开2020年度股东大会的提示性公告	2021-05-11
60	西部证券股份有限公司2020年度股东大会决议公告	2021-05-14
61	北京金诚同达（西安）律师事务所关于西部证券股份有限公司2020年度股东大会之法律意见书	2021-05-14
62	西部证券股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2020年度）	2021-05-19
63	西部证券股份有限公司2020年年度权益分派实施公告	2021-06-18
64	西部证券股份有限公司公开发行公司债券2021年跟踪评级报告	2021-06-18

**（八）行政许可批复索引**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况表:

##### 1、股份变动情况表:

单位: 股

项目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、限售条件流通股	0	0	967,741,935	-	-	-	967,741,935	967,741,935	21.65%
二、无限售条件流通股	3,501,839,770	100.00%	-	-	-	-	-	3,501,839,770	78.35%
1、人民币普通股	3,501,839,770	100.00%	-	-	-	-	-	3,501,839,770	78.35%
三、股份总数	3,501,839,770	100.00%	967,741,935	-	-	-	967,741,935	4,469,581,705	100.00%

##### 2、股份变动的原因

√适用 □不适用

2020年,公司启动非公开发行A股股票工作。公司第五届董事会第十二次会议以及2019年度股东大会分别审议通过了《公司非公开发行A股股票方案的提案》,并专项发布了《西部证券股份有限公司非公开发行A股股票预案》。

公司本次非公开发行A股股票发行数量共计967,741,935股,发行对象包括公司控股股东、实际控制人陕投集团在内共计16名投资者,发行后总股本变更为4,469,581,705股。2021年1月19日,公司本次非公开发行新增股份上市。

##### 3、股份变动的批准情况

√适用 □不适用

2020年11月18日,公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]3022号),核准公司非公开发行不超过1,050,551,931股新股,该批复自核准发布之日起12个月内有效。公司已完成本次非公开发行股票工作。

##### 4、股份回购的实施进展情况

□适用 √不适用

##### 5、股份变动的过户情况

√适用 □不适用

2021年1月6日,公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司反馈的《股份登记申请受理确认书》(业务单号:101000010733)。公司本次非公开发行共计967,741,935股新增股份已完成股份登记。

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

□适用 √不适用

##### 7、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况说明

√适用□不适用

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陕西投资集团有限公司	-	360,387,097	-	360,387,097	非公开发行 A 股股票	自本次发行股份上市之日起 60 个月
西安投资控股有限公司	-	19,354,838	-	19,354,838	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
李怡名	-	70,451,618	-	70,451,618	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
第一创业证券股份有限公司	-	30,838,709	-	30,838,709	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
中信证券股份有限公司	-	57,161,290	-	57,161,290	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
永安财产保险股份有限公司	-	19,354,838	-	19,354,838	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
中国银河证券股份有限公司	-	18,064,516	-	18,064,516	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
陕西金资基金管理有限公司- 金资丰益一号私募股权投资 基金	-	18,064,516	-	18,064,516	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
信达资本管理有限公司	-	18,064,516	-	18,064,516	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
财通基金管理有限公司	-	100,258,063	-	100,258,063	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
中信建投证券股份有限公司	-	54,193,548	-	54,193,548	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
上海金珀资产管理有限公司- 金珀 14 号私募证券投资基金	-	18,193,548	-	18,193,548	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
童小林	-	18,064,516	-	18,064,516	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
宁波东方电缆股份有限公司	-	18,064,516	-	18,064,516	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
长安汇通投资管理有限公司	-	129,032,258	-	129,032,258	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
中欧基金管理有限公司	-	18,193,548	-	18,193,548	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
合计	-	967,741,935	-	967,741,935	--	--

注：公司控股股东、实际控制人陕投集团认购的本次非公开发行股份的限售期为自本次发行股份上市之日（2021 年 1 月 19 日）起 60 个月，其他特定投资者认购的本次非公开发行的股份的限售期为自本次发行股份上市之日起 6 个月。

截止本报告披露日，除公司控股股东、实际控制人陕投集团认购的 360,387,097 股股份，其余认购本次非公开发行股票的投资已于 2021 年 7 月 19 日完成限售股解禁工作，本次解禁数量为 607,354,838 股，占公司总股本的 13.59%。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 报告期内证券发行（不含优先股）情况：

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
非公开发行 A 股股票	2020-12-16	7.75 元/股	967,741,935 股	2021-1-19	967,741,935 股	-	www.cninfo.com.cn	2021-1-18

2020 年，公司启动非公开发行 A 股股票工作。公司本次非公开发行 A 股股票发行数量共计 967,741,935 股，发行后总股本变更为 4,469,581,705 股。2021 年 1 月 19 日，公司本次非公开发行新增股份上市。

公司债券发行与上市情况详见第十节 债券相关情况。

## （二）公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

截止 2021 年 6 月末，公司股份总数变更为 4,469,581,705 股，其中 967,741,935 股为限售股份，占总股本的 21.65%；其余 3,501,839,770 股属全流通股份，占总股本的 78.35%。截止本报告披露日，公司除公司控股股东、实际控制人陕投集团认购的 360,387,097 股股份，其余认购本次非公开发行股票的投资者已于 2021 年 7 月 19 日完成限售股解禁工作，本次解禁数量为 607,354,838 股，占公司总股本的 13.59%。

报告期末公司资产总额 668.66 亿元，较上年末 638.63 亿元增加 30.03 亿元，增幅 4.7%。从资产结构来看，期末货币资金减少 57.80 亿元；期末公司金融投资规模较上年末增加 74.41 亿元，增幅 25.89%；信用类业务资金需求较上年末有所增加，本期末融出资金较上年末增加 13.98 亿元，增幅 21.72%；另外，由于租赁准则变更，本期末使用权资产 5.88 亿元。

本报告期末负债总额 403.94 亿元，较上年末 377.55 亿元增加了 26.39 亿元，增幅 6.99%，增加的主要原因是卖出回购金融资产款较上年末增加 27.63 亿元；剔除代理买卖证券款和代理承销证券款，公司资产总额 533.31 亿元，较上年末 502.84 亿元增加了 30.47 亿元，负债总额 268.59 亿元，较上年末 241.76 亿元增加 26.83 亿元。

报告期末，公司无到期未偿还债务和担保情况，不存在债务偿还风险。

## 三、报告期末公司股东数量及持股情况

### （一）报告期末公司股东数量及持股情况表

单位：股

报告期末股东总数	185,035 户		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西投资集团有限公司	国有法人	29.57%	1,321,757,915	0	360,387,097	961,370,818		
上海城投控股股份有限公司	国有法人	10.26%	458,496,467	0	0	458,496,467		
西部信托有限公司	国有法人	7.67%	342,775,944	0	0	342,775,944	冻结	86,000,000
长安汇通投资管理有限公司	境内一般法人	2.89%	129,032,258	0	129,032,258	0		
北京远大华创投资有限公司	境内一般法人	2.64%	117,894,200	0	0	117,894,200	冻结	117,894,200
李怡名	境内自然人	1.58%	70,451,618	0	70,451,618	0		
中信证券股份有限公司	国有法人	1.42%	63,402,149	3,108,101	57,161,290	6,240,859		
中信建投证券股份有限公司	国有法人	1.26%	56,165,247	-762,437	54,193,548	1,971,699		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.17%	52,173,360	5,059,986	0	52,173,360		
财通基金—中国国际金融股份有限公司—财通基金玉泉添鑫 2 号单一资产管理计划	基金、理财产品等	0.88%	39,225,805	0	39,225,805	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	长安汇通投资管理有限公司因参与认购公司非公开发行 A 股股票，成为公司前十大股东。认购数量为 129,032,258 股，截止 2021 年 7 月 19 日，长安汇通投资管理有限公司所持有的公司股票已完成限售解禁工作。							

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、第一大股东陕西投资集团有限公司持有公司第三大股东西部信托有限公司 57.78% 的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止 2021 年 6 月 30 日，陕西投资集团有限公司、西部信托有限公司合计持有公司股份 1,664,533,859 股，占公司总股本的 37.24%。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陕西投资集团有限公司	961,370,818	人民币普通股	961,370,818
上海城投控股股份有限公司	458,496,467	人民币普通股	458,496,467
西部信托有限公司	342,775,944	人民币普通股	342,775,944
北京远大华创投资有限公司	117,894,200	人民币普通股	117,894,200
香港中央结算有限公司	52,173,360	人民币普通股	52,173,360
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	31,388,464	人民币普通股	31,388,464
中铁宝桥集团有限公司	24,623,235	人民币普通股	24,623,235
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	19,238,095	人民币普通股	19,238,095
中国电信集团有限公司	15,954,684	人民币普通股	15,954,684
陕西通信实业有限公司	12,844,340	人民币普通股	12,844,340
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、第一大股东陕西投资集团有限公司持有公司第三大股东西部信托有限公司 57.78% 的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止 2021 年 6 月 30 日，陕西投资集团有限公司、西部信托有限公司合计持有公司股份 1,664,533,859 股，占公司总股本的 37.24%。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

公司持股 5% 以上的股东或前 10 名股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

#### 五、控股股东及实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第九节 财务报告

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注（附后）

## 第十节 债券相关情况

一、企业债券

适用  不适用

二、公司债券

1、公司债券基本信息

单位：人民币亿元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
西部证券股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）	20 西部 01	149176	2020-7-23	2020-7-27	2023-7-27	20.00	3.77%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第二期）	20 西部 02	149216	2020-8-26	2020-8-28	2022-8-28	20.00	3.68%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2020 年非公开发行证券公司短期公司债券（第一期）	20 西部 D1	117599	2020-11-2 5	2020-11-2 7	2021-11-2 7	30.00	4.20%	到期一次还本付息。本期债券的本息兑付将按照本期债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单；本息兑付方式及其他具体安排按照本	深圳证券交易所

								期债券登记机构的有关规定办理。	易所
投资者适当性安排		面向专业投资者发行							
适用的交易机制		20 西部 01、02 适用集中竞价交易和协议大宗交易方式；20 西部 D1 适用协议大宗交易方式。							
是否存在终止上市交易的风险(如有)和应对措施		否							
报告期内公司债券的付息兑付情况		报告期内公司债券无付息及兑付。							

逾期未偿还债券

适用  不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

## 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

## 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用  不适用

## 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

## 四、可转换公司债券

适用  不适用

## 五、债券受托管理联系人和资信评级机构联系方式

债券受托管理人：东吴证券股份有限公司					
办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	联系人	赵昕、罗秀容	联系人电话	0512-62938558
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：					
联合资信评估股份有限公司	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）		无			

其他说明：

公司发行的 20 西部 01、20 西部 02 及 20 西部 D1 债券的受托管理人为东吴证券股份有限公司，20 西部 01、20 西部 02 资信评级机构均为联合资信评估股份有限公司。

## 六、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	为规范公司募集资金的使用与管理，最大限度地保障投资者的权益，提高募集资金的使用效率，根据《公司法》《证券法》《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等有关法律、法规的规定和要求，公司已制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金使用管理与监督等进行了详细严格的规定。
期末余额（万元）	121.84
募集资金专项账户运作情况	债券发行募集资金存放于公司董事会决定的专项账户，募集资金专项账户用于债券募集资金的接收、存储、划转和本息偿付，不得存放非募集资金或用作其它用途，以有效保证募集资金的专款专用。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是。公司发行的公司债和短期公司债募集资金扣除发行费用后，均用于偿还到期债务和补充公司营运资金。

## 七、公司债券信息评级机构情况

公司聘请联合信用评级有限公司对公司债券 20 西部 01 和 20 西部 02 进行评级。联合评级的母公司联合资信评估股份有限公司（以下简称“联合资信”）于 2020 年 10 月 26 日发布公告《关于联合资信评估股份有限公司承继联合信用评级有限公司证券评级业务的公告》，西部证券及上述公司债券的后续评级工作由联合资信承继。

根据联合资信评估股份有限公司出具的《西部证券股份有限公司公开发行公司债券 2021 年跟踪评级报告》（联合[2021]4385 号），维持公司公司债券“20 西部 01”和“20 西部 02”债项信用等级为 AAA，维持公司主体长期信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

## 八、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

### （一）设立专门的偿付工作小组

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

### （二）提高盈利能力，优化资产负债结构

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

## 九、报告期内债券持有人会议的召开情况

2021 年上半年，公司未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

## 十、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

20 西部 01、20 西部 02 及 20 西部 D1 委托东吴证券股份有限公司作为债券受托管理人，报告期内，债券受托管理人依据《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》《债券受托

管理协议》的相关规定履行职责，保障本期债券持有人的合法权益。2021 年 5 月 17 日债券受托管理人出具《西部证券股份有限公司公司债受托管理事务报告（2020 年度）》。

债券受托管理人东吴证券股份有限公司于 2021 年 2 月 4 日出具了东吴证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司高级管理人员变动的受托管理事务临时报告，具体详见公司于 2021 年 2 月 6 日登载在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

## 十一、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

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

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减	变动原因
流动比率	229.55%	246.03%	减少 16.48 个百分点	卖出回购金融资产规模增加
资产负债率	50.40%	48.08%	增加 2.32 个百分点	受期末交易性金融资产与卖出回购金融资产款增加影响
速动比率	229.55%	246.03%	减少 16.48 个百分点	卖出回购金融资产规模增加
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	708,261,319.29	619,643,799.52	14.30%	收入利润增加影响
EBITDA 全部债务比	5.83%	6.24%	减少 0.41 个百分点	债务规模增加影响
利息保障倍数	3.93	5.01	-21.56%	利息支出增加影响
现金利息保障倍数	-27.53	4.62	不适用	本期经营现金流为负影响
EBITDA 利息保障倍数	4.24	5.23	-18.93%	由于利息支出增加所致
贷款偿还率	100%	100%	0.00%	
利息偿付率	100%	100%	0.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

## 十三、截止报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司持有的交易性金融资产中账面价值为 15,288,667,691.05 元的债券用于卖出回购资产的抵押物；持有的交易性金融资产中账面价值为 142,158,130.59 元的股票系未限售期、未正式挂牌流通及已摘牌股票；持有的交易性金融资产中账面价值为 844,141,058.84 元的债券系债券借贷抵押物；持有的交易性金融资产中账面价值为 30,736,915.89 元的债券系国债期货保证金；持有的交易性金融资产中账面价值为 39,000,897.54 元的债券系司法冻结债券。

截至报告期末，公司持有的其他债权投资中账面价值为 1,245,240,684.66 元的债券用于卖出回购资产的抵押物。

截至报告期末，公司之子公司西部利得的银行存款中包含使用受限的存款 193,699,296.81 元，该项存款为基金公司按证监会要求提取的用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备，并统一存管于开立的一般风险准备专户中，统一管理，统一使用。

截至报告期末，公司自有现金流充裕，资产流动性好，变现能力强，资产质量优良，对各项存在减值情形的资产已按照

会计准则的规定谨慎地提取了减值准备，并具有较强的偿债能力，不存在债务偿还风险。

#### 十四、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司无其他债券和债务融资工具的本息兑付情况。公司已发行债券及其他债务融资工具兑付兑息不存在违约情况；公司经营稳定，盈利情况良好，未发现可能导致未来出现不能按期偿付情况的风险。

#### 十五、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至 2021 年 6 月 30 日，公司获得主要贷款银行的授信额度为 210.00 亿元，已使用额度为 35.10 亿元，未使用额度为 174.90 亿元。

#### 十六、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格执行公司债券募集说明书相关约定或承诺，履行信息披露责任，按期兑付债券本金、利息，保障投资者的合法权益。

#### 十七、报告期内发生的重大事项

报告期内，依据《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项，公司已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露公司债券发行人临时报告：2 月 3 日发布《西部证券股份有限公司关于高级管理人员变更的公告》（公告编号 2021-009）。

2019 年，安徽盛运环保（集团）股份有限公司因发行公司债未能到期偿还本息，引发违约。投资者之一广州证券以证券纠纷为由对盛运环保及公司提起诉讼，同时要求公司承担连带赔偿责任，赔偿其本息合计 11,540 万元。公司提出管辖权异议上诉后安徽高院驳回上诉。2020 年 10 月 26 日本案在合肥市中级人民法院开庭审理，尚未判决。2021 年 1 月 13 日，公司收到《民事裁定书》，法院裁定中止诉讼。2021 年 6 月 2 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。2021 年 6 月 16 日广州证券提起上诉。

2020 年 7 月 8 日公司收到应诉通知书等文件，投资者之一北京千为投资管理有限公司以证券虚假陈述纠纷为由对盛运环保及公司提起诉讼，同时要求公司承担连带赔偿责任，赔偿其本息合计约 623 万元。该案已于 2020 年 11 月 11 日开庭，尚未判决。2020 年 11 月 18 日，合肥市中级人民法院裁定本案中止诉讼。2021 年 6 月 9 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。

2020 年 8 月 12 日公司收到应诉通知书等文件，原告长安国际信托股份有限公司以证券虚假陈述纠纷为由对盛运环保及公司提起诉讼，同时要求公司承担连带赔偿责任，赔偿其本息合计约 2,129 万元，该案已于 2020 年 11 月 30 日开庭，尚未判决。2021 年 1 月 13 日，公司收到《民事裁定书》，法院裁定中止诉讼。2021 年 6 月 2 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。

2020 年 9 月 4 日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告创金合信基金管理有限公司以证券虚假陈述责任纠纷起诉被告盛运环保、刘玉斌、杨宝、西部证券和中审华会计师事务所（特殊普通合伙），要求盛运环保偿付其持有的“16 盛运 01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金 80,000,000 元及利息 6,160,000 元；资金占用损失 32,482,320 元；律师费 50,000 元，该案已于 10 月 21 日开庭。2021 年 2 月 4 日，安徽省合肥市中级人民法院作出裁定，驳回创金合信基金管理有限公司的诉讼请求。2021 年 3 月 20 日，公司收到《民事上诉状》，创金合信基金管理有限公司

对《民事裁定书》提起上诉。2021年5月17日安徽省高级人民法院作出驳回上诉、维持原裁定的《民事裁定书》。

2020年9月7日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告金信基金管理有限公司侵权责任纠纷诉被告盛运环保、西部证券和中审华会计师事务所（特殊普通合伙），要求盛运环保偿付其持有的“16盛运01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金5,600万元及利息13,259,400元；违约金20,566,672元，该案已于2020年10月23日进行了庭前质证。2021年6月8日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。2021年6月21日金信基金提起了上诉。

2020年9月10日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告福建漳州农村商业银行股份有限公司以合同纠纷诉被告盛运环保、西部证券，要求盛运环保偿付其持有的“16盛运01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金2,000万元、利息及违约金9,041,005.8元，该案已于2020年12月3日开庭，12月22日公司收到《民事裁定书》，法院裁定驳回起诉。

2020年11月12日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告先锋基金管理有限公司以侵权责任诉被告盛运环保、西部证券、中审华会计师事务所，要求盛运环保偿付其持有的“16盛运01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金5,600万元及利息及违约金等，合计金额91,430,109元，该案已于2021年1月5日开庭，2021年6月9日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。

2020年11月26日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告泰信基金管理有限公司（代表泰信洛肯1号资产管理计划）以侵权责任诉被告盛运环保、开晓胜、胡凌云、王仕民、西部证券，要求盛运环保偿付其持有的“16盛运01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金2,000万元、利息4,868,931.51元，律师费等其他费用30万元。2021年4月26日合肥市中级人民法院开庭审理了该案。2021年6月9日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。

2020年11月26日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告泰信基金管理有限公司（代表泰信洛肯2号资产管理计划）以侵权责任诉被告盛运环保、开晓胜、胡凌云、王仕民、西部证券，要求盛运环保偿付其持有的“16盛运01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金2,600万元、利息6,329,610.96元，律师费等其他费用30万元。2021年4月26日合肥市中级人民法院开庭审理了该案。2021年6月9日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。

2021年8月2日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告平安养老保险股份有限公司（代表“平安养老漳州农商行委托投资1号”资产管理计划）以证券虚假陈述纠纷为由起诉被告盛运环保、开晓胜、西部证券、中审华会计师事务所，要求盛运环保偿付其持有的“16盛运01”公司债券本息、违约金及律师费等其他费用，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本息合计2183.5万元，违约金915.99万元，律师费20万元。尚未确定开庭时间。

未来，公司将密切关注相关风险事项，持续保持公司发展的稳定性，并请广大投资者注意投资风险！

报告期内，不存在对公司经营情况和偿债能力产生重大不利影响的未披露事项。其他重大事项详见本报告“第六节 重要事项”“第七节 股份变动及股东情况”以及“第九节 财务报告”的相关内容。

## 十八、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

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

是  否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

西部证券股份有限公司

法定代表人：徐朝晖

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 25 日

# 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---



2021年半年度财务报表



西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**合并资产负债表**  
2021年6月30日

编制单位：西部证券股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>资产：</b>		
货币资金	15,345,277,259.66	21,125,476,461.86
其中：客户资金存款	10,958,689,813.24	10,674,648,837.61
结算备付金	2,926,425,844.79	3,845,338,427.32
其中：客户备付金	1,817,490,861.57	2,438,037,047.79
拆出资金		
融出资金	7,834,463,558.82	6,436,584,433.54
衍生金融资产	1,196,440.00	8,660,263.00
存出保证金	1,446,197,141.86	1,161,987,551.35
应收款项	180,086,632.63	244,945,883.02
合同资产		
买入返售金融资产	506,485,665.24	549,295,525.52
持有待售资产		
<b>金融投资：</b>		
交易性金融资产	34,778,729,988.16	27,946,573,750.05
债权投资	26,430,357.40	98,422,429.04
其他债权投资	1,287,034,216.25	574,118,612.47
其他权益工具投资	89,125,005.27	120,708,231.21
应收融资租赁款	10,482,680.53	
长期股权投资	39,481,652.73	35,649,661.23
投资性房地产		
固定资产	155,909,410.04	156,271,969.57
使用权资产	588,185,695.19	
在建工程	124,876,576.48	96,867,109.92
无形资产	169,339,174.78	170,749,392.69
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47
递延所得税资产	834,972,161.90	827,438,011.97
其他资产	514,987,878.16	457,552,587.58
<b>资产总计</b>	<b>66,865,931,026.36</b>	<b>63,862,883,987.81</b>

法定代表人：

  
8100000572266

主管会计工作负责人：

  
8100000796997

会计机构负责人：

  
8100000770852

西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>负债:</b>		
短期借款		
应付短期融资款	3,074,219,178.08	3,011,736,986.30
拆入资金	800,199,583.31	1,500,507,611.14
交易性金融负债	800,312,587.07	873,405,708.21
衍生金融负债	10,889,855.95	19,406,075.14
卖出回购金融资产款	15,067,868,643.01	12,305,344,624.31
代理买卖证券款	13,498,319,976.53	13,578,964,783.11
代理承销证券款	36,521,100.00	
应付职工薪酬	695,077,006.43	913,089,582.60
应交税费	62,010,741.14	91,002,076.50
应付款项	371,524,715.41	217,329,553.07
合同负债	29,919,951.01	30,633,233.81
持有待售负债		
预计负债	450,000.00	450,000.00
长期借款		
应付债券	4,112,081,593.06	4,031,848,110.76
长期应付职工薪酬	999,129,870.63	934,887,526.17
递延所得税负债	110,548,319.59	123,514,165.84
租赁负债	576,629,500.25	
次级债		
其他负债	148,038,367.90	122,768,179.20
<b>负债合计</b>	<b>40,393,740,989.37</b>	<b>37,754,888,216.16</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	15,996,913,110.90	15,996,913,110.90
减:库存股		
其他综合收益	-39,414,663.56	-20,445,161.17
盈余公积	1,089,903,913.05	1,089,903,913.05
一般风险准备	1,096,208,285.83	1,096,004,914.46
交易风险准备	1,018,416,569.22	1,018,416,569.22
未分配利润	2,740,788,577.07	2,365,770,348.57
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>26,372,397,497.51</b>	<b>26,016,145,400.03</b>
少数股东权益	99,792,539.48	91,850,371.62
<b>股东权益合计</b>	<b>26,472,190,036.99</b>	<b>26,107,995,771.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>66,865,931,026.36</b>	<b>63,862,883,987.81</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>资产：</b>		
货币资金	12,929,981,907.22	19,387,139,934.75
其中：客户资金存款	9,072,468,754.34	9,373,010,571.62
结算备付金	2,700,138,243.43	3,377,028,588.34
其中：客户备付金	1,375,333,853.60	1,818,130,510.78
拆出资金	202,165,128.76	102,224,504.11
融出资金	7,834,463,558.82	6,436,584,433.54
衍生金融资产	1,196,440.00	8,660,263.00
存出保证金	180,172,513.86	191,972,023.40
应收款项	81,665,730.85	247,391,686.98
合同资产		
买入返售金融资产	456,483,165.24	469,294,725.52
持有待售资产		
<b>金融投资：</b>		
交易性金融资产	33,517,067,260.97	26,650,246,668.05
债权投资	26,430,357.40	98,422,429.04
其他债权投资	1,287,034,216.25	574,118,612.47
其他权益工具投资	87,725,005.27	119,308,231.21
应收融资租赁款	83,779,973.98	
长期股权投资	1,496,486,831.03	1,496,486,831.03
投资性房地产		
固定资产	141,241,162.72	140,899,797.66
使用权资产	510,174,895.33	
在建工程	114,189,639.85	75,996,216.01
无形资产	142,519,107.79	145,275,153.13
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税资产	768,165,787.05	765,466,272.06
其他资产	149,185,528.05	205,301,794.29
<b>资产总计</b>	<b>62,711,466,453.87</b>	<b>60,493,018,164.59</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>负债:</b>		
短期借款		
应付短期融资款	3,074,219,178.08	3,011,736,986.30
拆入资金	800,199,583.31	1,500,507,611.14
交易性金融负债		
衍生金融负债	10,889,855.95	19,406,075.14
卖出回购金融资产款	15,067,868,643.01	12,305,344,624.31
代理买卖证券款	10,409,126,698.63	11,280,369,154.48
代理承销证券款	36,521,100.00	
应付职工薪酬	574,185,501.11	772,709,092.70
应交税费	62,399,905.55	81,797,027.45
应付款项	325,296,252.77	181,106,345.62
合同负债		
持有待售负债		
预计负债	450,000.00	450,000.00
长期借款		
应付债券	4,112,081,593.06	4,031,848,110.76
长期应付职工薪酬	999,129,870.63	934,887,526.17
递延所得税负债	84,853,000.33	116,608,044.78
租赁负债	572,250,020.04	
次级债		
其他负债	114,998,427.00	88,161,705.50
<b>负债合计</b>	<b>36,244,469,629.47</b>	<b>34,324,932,304.35</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	16,004,711,599.06	16,004,711,599.06
减:库存股		
其他综合收益	-38,951,470.34	-19,981,967.95
盈余公积	1,089,903,913.05	1,089,903,913.05
一般风险准备	1,096,208,285.83	1,096,004,914.46
交易风险准备	1,018,416,569.22	1,018,416,569.22
未分配利润	2,827,126,222.58	2,509,449,127.40
<b>股东权益合计</b>	<b>26,466,996,824.40</b>	<b>26,168,085,860.24</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>62,711,466,453.87</b>	<b>60,493,018,164.59</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**西部证券股份有限公司**

**合并利润表**

2021年1-6月

编制单位: 西部证券股份有限公司 单位: 人民币元

项目	本期数	上期数
<b>一、营业收入</b>	<b>3,217,429,747.61</b>	<b>2,220,224,671.55</b>
手续费及佣金净收入	837,170,840.89	729,294,866.51
其中: 经纪业务手续费净收入	523,634,284.71	441,496,624.87
投资银行业务手续费净收入	153,802,619.74	176,214,421.20
资产管理业务手续费净收入	11,373,092.04	6,117,316.38
利息净收入	145,757,546.63	164,428,472.20
其中: 利息收入	493,873,322.60	401,593,700.16
利息支出	348,115,775.97	237,165,227.96
投资收益(损失以“-”号填列)	901,416,999.75	612,983,654.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	3,831,991.50	-482,608.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)		-2,583,784.19
其他收益	13,371,849.73	34,686,863.45
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	97,524,797.52	282,788,406.25
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-246,172.12	339,548.32
其他业务收入	1,222,433,885.21	395,702,860.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
<b>二、营业支出</b>	<b>2,253,068,368.31</b>	<b>1,341,935,405.37</b>
税金及附加	15,544,748.71	11,495,323.95
业务及管理费	1,039,895,973.60	881,206,198.51
信用减值损失	-13,128,467.14	55,753,475.30
其他资产减值损失		
其他业务成本	1,210,756,113.14	393,480,407.61
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>964,361,379.30</b>	<b>878,289,266.18</b>
加: 营业外收入	85,751.27	3,665,922.48
减: 营业外支出	703,739.80	10,201,505.37
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>963,743,390.77</b>	<b>871,753,683.29</b>
减: 所得税费用	240,504,179.51	224,166,309.28
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>723,239,211.26</b>	<b>647,587,374.01</b>
(一) 按经营持续性分类:		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	723,239,211.26	647,587,374.01
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类:		
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	7,942,167.86	9,699,687.90
2. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	715,297,043.40	637,887,686.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-19,356,736.35</b>	<b>9,500,071.77</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,356,736.35	9,500,071.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-22,889,873.35	19,132,741.88
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-22,889,873.35	19,132,741.88
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,533,137.00	-9,632,670.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	3,648,235.66	-9,495,724.31
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用损失准备	-115,098.66	-136,945.80
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>703,882,474.91</b>	<b>657,087,445.78</b>
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额	695,940,307.05	647,387,757.88
归属于少数股东的综合收益总额	7,942,167.86	9,699,687.90
<b>八、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益	0.16	0.18
(二) 稀释每股收益	0.16	0.18

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

8100000672266

8100000766907

8100000770852

西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**母公司利润表**  
2021年1-6月

编制单位: 西部证券股份有限公司 单位: 人民币元

项目	本期数	上期数
<b>一、营业收入</b>	<b>1,714,530,189.74</b>	<b>1,677,345,334.91</b>
手续费及佣金净收入	664,932,618.68	612,927,605.05
其中: 经纪业务手续费净收入	501,371,257.29	436,811,058.87
投资银行业务手续费净收入	153,802,619.74	176,214,421.20
资产管理业务手续费净收入	15,009,648.61	8,515,912.39
利息净收入	113,397,144.05	119,766,814.28
其中: 利息收入	459,786,963.29	356,214,799.42
利息支出	346,389,819.24	236,447,985.14
投资收益(损失以“-”号填列)	893,417,462.71	612,561,960.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)		-2,583,784.19
其他收益	6,304,719.80	26,064,410.53
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	35,857,221.07	303,880,147.49
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-248,095.43	356,064.56
其他业务收入	869,118.86	1,788,332.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
<b>二、营业支出</b>	<b>836,728,081.12</b>	<b>787,374,108.66</b>
税金及附加	13,708,822.65	10,415,019.16
业务及管理费	836,147,725.61	721,205,614.20
信用减值损失	-13,128,467.14	55,753,475.30
其他资产减值损失		
其他业务成本		
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>877,802,108.62</b>	<b>889,971,226.25</b>
加: 营业外收入	82,588.60	3,662,271.02
减: 营业外支出	560,035.08	9,245,653.10
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>877,324,662.14</b>	<b>884,387,844.17</b>
减: 所得税费用	219,368,752.06	231,155,591.56
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>657,955,910.08</b>	<b>653,232,252.61</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	657,955,910.08	653,232,252.61
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-19,356,736.35</b>	<b>9,500,071.77</b>
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-22,889,873.35	19,132,741.88
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-22,889,873.35	19,132,741.88
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	3,533,137.00	-9,632,670.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	3,648,235.66	-9,495,724.31
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用损失准备	-115,098.66	-136,945.80
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>638,599,173.73</b>	<b>662,732,324.38</b>

法定代表人:

  
6100000672266

主管会计工作负责人:

  
6100000766997

会计机构负责人:

  
6100000770852

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项 目	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
收取利息、手续费及佣金的现金	1,445,203,143.74	1,223,723,278.30
拆入资金净增加额		100,000,000.00
回购业务资金净增加额	2,761,155,000.00	1,371,358,061.60
返售业务资金净减少额	39,401,646.96	
代理买卖证券收到的现金净额		1,713,748,823.13
代理承销证券收到的现金净额	36,521,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1,774,992,692.24	893,824,672.04
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,057,273,582.94</b>	<b>5,302,654,835.07</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额	5,743,891,594.00	872,727,142.95
拆入资金净减少额	700,000,000.00	
返售业务资金净增加额		464,612,808.16
融出资金净增加额	1,385,558,463.14	1,027,052,077.45
代理买卖证券支付的现金净额	80,644,806.58	
支付利息、手续费及佣金的现金	322,699,468.04	279,146,963.93
支付给职工以及为职工支付的现金	923,146,083.71	643,823,556.31
支付的各项税费	400,949,305.36	355,962,262.55
支付其他与经营活动有关的现金	2,744,962,002.85	1,309,898,793.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>12,301,851,723.68</b>	<b>4,953,223,605.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,244,578,140.74</b>	<b>349,431,229.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金	129,615,236.60	100,382,598.16
取得投资收益收到的现金		1,861,837.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	93,945.67	46,563.49
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>129,709,182.27</b>	<b>102,290,999.57</b>
投资支付的现金	211,423,484.37	150,501,171.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,410,705.42	24,843,170.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>279,834,189.79</b>	<b>175,344,341.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-150,125,007.52</b>	<b>-73,053,342.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	16,816,784.95	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	320,898,278.11	212,170,963.91
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>337,715,063.06</b>	<b>212,170,963.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-337,715,063.06</b>	<b>-212,170,963.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-246,172.12</b>	<b>339,548.32</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-6,732,664,383.44</b>	<b>64,546,471.81</b>
加:期初现金及现金等价物余额	24,810,668,191.08	14,849,783,502.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>18,078,003,807.64</b>	<b>14,914,329,974.55</b>

法定代表人:


  
6100000672256

主管会计工作负责人:


  
0100000756997

会计机构负责人:


  
0100000770852

西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
收取利息、手续费及佣金的现金	1,221,517,513.86	1,030,462,118.78
拆入资金净增加额		100,000,000.00
回购业务资金净增加额	2,761,155,000.00	1,371,358,061.60
返售业务资金净减少额	9,403,346.96	
代理买卖证券收到的现金净额		1,425,120,153.45
代理承销证券收到的现金净额	36,521,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金	433,439,945.14	428,456,522.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,462,036,905.96</b>	<b>4,355,396,856.30</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额	5,859,619,286.17	921,246,409.43
拆入资金净减少额	700,000,000.00	
拆出资金净增加额	100,000,000.00	100,000,000.00
返售业务资金净增加额		185,239,949.10
融出资金净增加额	1,385,558,463.14	407,881,831.66
代理买卖证券支付的现金净额	871,242,455.85	
支付利息、手续费及佣金的现金	304,266,891.88	267,627,943.79
支付给职工以及为职工支付的现金	768,863,139.21	534,741,557.61
支付的各项税费	356,501,509.66	330,448,771.99
支付其他与经营活动有关的现金	861,304,707.49	600,900,517.28
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>11,207,356,453.40</b>	<b>3,348,086,980.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,745,319,547.44</b>	<b>1,007,309,875.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,275.65	37,426.75
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>63,275.65</b>	<b>37,426.75</b>
投资支付的现金		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,794,280.17	19,670,087.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>56,794,280.17</b>	<b>19,670,087.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-56,731,004.52</b>	<b>-19,632,661.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	10,851,446.94	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	320,898,278.11	212,170,963.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>331,749,725.05</b>	<b>212,170,963.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-331,749,725.05</b>	<b>-212,170,963.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-248,095.43</b>	<b>356,064.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-7,134,048,372.44</b>	<b>775,862,314.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额	22,764,168,523.09	12,291,278,109.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>15,630,120,150.65</b>	<b>13,067,140,424.05</b>

法定代表人：

  
8100000872259

主管会计工作负责人：

  
8100000766997

会计机构负责人：

  
8100000770852

西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表  
2021年1-6月

单位: 人民币元

	本年金额										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险 准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	4,469,581,705.00	-	15,996,913,110.90	-	-20,445,161.17	1,089,903,913.05	1,096,004,914.46	1,018,416,569.22	2,365,770,248.57	91,850,371.62	26,107,995,771.65
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、本年期初余额	4,469,581,705.00		15,996,913,110.90		-20,445,161.17	1,089,903,913.05	1,096,004,914.46	1,018,416,569.22	2,365,770,248.57	91,850,371.62	26,107,995,771.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-18,969,502.39		203,371.37		375,018,228.50	7,942,167.86	364,194,265.34
(一) 综合收益总额					-19,356,736.35				715,297,043.40	7,942,167.86	703,882,474.91
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							203,371.37		-339,891,380.94		-339,688,209.57
2. 提取一般风险准备									-203,371.37		-203,371.37
3. 提取交易风险准备							203,371.37				
4. 对所有者(或股东)的分配									-339,688,209.57		-339,688,209.57
5. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本									-387,233.96		-387,233.96
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	4,469,581,705.00		15,996,913,110.90		-39,414,663.56	1,089,903,913.05	1,096,208,285.83	1,018,416,569.22	2,740,788,577.07	99,792,539.48	26,472,190,036.99

法定代表人:

王智

主管会计工作负责人:

刘林

会计机构负责人:

刘俊



西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

单位:人民币元

编制单位:西部证券股份有限公司 61000001 88608	上年金额											
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益		交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			盈余公积	一般风险准备				
一、上年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,501,180,308.32	-	-	983,608,081.65	907,802,853.79	1,803,007,110.74	77,830,090.19	17,736,685,743.85
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	3,501,839,770.00	-	-	-	9,501,180,308.32	-	-	983,608,081.65	907,802,853.79	1,803,007,110.74	77,830,090.19	17,736,685,743.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额					9,500,071.77	-		968,994.97		416,302,785.63	9,699,087.90	436,471,540.27
(二)股东投入和减少资本					9,500,071.77	-		-		637,807,586.11	9,699,087.90	657,007,445.78
1.股东投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配					-			968,994.97		-221,584,900.48	-	-220,615,905.51
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备								968,994.97		-968,994.97		
3.提取交易风险准备												
4.对所有者(或股东)的分配										-220,615,905.51		-220,615,905.51
5.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,501,180,308.32	-	-	984,577,076.62	907,802,853.79	2,219,309,896.37	87,519,778.09	18,173,157,284.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司所有者权益变动表  
2021年1-6月

单位:人民币元

	本年金额										所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	4,469,581,705.00	-	-	16,004,711,599.06	-	-19,981,967.95	1,089,903,913.05	1,096,004,914.46	1,018,416,569.22	2,509,449,127.40	26,168,085,860.24
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,469,581,705.00	-	-	16,004,711,599.06	-	-19,981,967.95	1,089,903,913.05	1,096,004,914.46	1,018,416,569.22	2,509,449,127.40	26,168,085,860.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-18,969,502.39		203,371.37		317,677,095.18	298,910,964.16
(一)综合收益总额						-19,356,736.35				657,955,910.08	638,599,173.73
(二)股东投入和减少资本											
1.股东投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配								203,371.37		-339,891,580.94	-339,688,209.57
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.提取交易风险准备										-203,371.37	
4.对所有者(或股东)的分配											
5.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本										-387,233.96	
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益						387,233.96					
6.其他											
四、本年年末余额	4,469,581,705.00	-	-	16,004,711,599.06	-	-38,951,470.34	1,089,903,913.05	1,096,208,285.83	1,018,416,569.22	2,827,126,222.58	26,466,996,824.40



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

单位:人民币元

编制单位:西部证券股份有限公司	上年金额											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险 准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	-17,399,475.24	979,290,197.62	983,608,081.65	907,302,853.79	1,957,552,142.33	17,821,672,366.63
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	-17,399,475.24	979,290,197.62	983,608,081.65	907,302,853.79	1,957,552,142.33	17,821,672,366.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	9,500,071.77	-	968,994.97	-	431,647,352.13	442,116,418.87
(一)综合收益总额							9,500,071.77				431,647,352.13	442,116,418.87
(二)股东投入和减少资本												
1.股东投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									968,994.97		-221,584,900.48	-220,615,905.51
2.提取一般风险准备												
3.提取交易风险准备											-968,994.97	
4.对所有者(或股东)的分配												
5.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	-7,899,403.47	979,290,197.62	984,577,076.62	907,302,853.79	2,389,199,494.46	18,263,788,785.50



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

西部证券股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系经陕西省政府陕政函(2000)132号文、证监会证监机构字(2000)197号文和证监机构字(2001)3号文批准,在陕西证券有限公司(以下简称“陕西证券”)、宝鸡证券公司(以下简称“宝鸡证券”)以及陕西信托投资有限公司(以下简称“陕西信托”)所属营业部和陕西省西北信托投资有限公司(以下简称“西北信托”)所属证券营业部重组的基础上,以发起方式设立的股份有限公司。2001年1月9日,在陕西省工商行政管理局注册成立,《企业法人营业执照》现注册号为610000100026931,注册资本100,000万元。

经本公司2007年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可(2012)408号文《关于核准西部证券股份有限公司首次公开发行股票批复》,本公司2012年4月23日向社会公众股股东发行20,000万股人民币普通股股票(A股),每股面值1元,发行后公司注册资本120,000.00万元人民币,每股人民币1元。

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

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

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

经本公司2020年4月召开的2019年年度股东大会决议通过及中国证券监督管理委员会证监许可(2020)3022号《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票批复》核准,同意本公司非公开发行新股。此次非公开发行人民币普通股(A股)967,741,935股,每股面值1元,发行后注册资本为人民币4,469,581,705元,股本为人民币4,469,581,705元。

截至2021年6月30日,本公司总股本为4,469,581,705元,其中无限售条件普通股3,501,839,770元,有限售条件普通股967,741,935元。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司之控股股东为陕西投资集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

截至2021年6月30日，本公司下设证券事务部、稽核部、合规管理部、风险管理部、战略管理部、总经理办公室、计划财务部、资金管理部、人力资源部、党群工作部、纪律检查部、信息技术部、法律事务部、安全保卫部、党委宣传部（企业文化部）、清算部、托管业务部、财富管理部、网络金融部、质押融资部、投资银行运营管理部、投资银行北京总部、投资银行上海总部、投资银行华南总部、债务融资总部、国际业务部、资本市场部、投资银行业务质量控制部、投资银行业务内核部、研究发展中心、证券投资部、投资业务运营管理部、衍生品交易部、金融产品投资部共计34个业务及职能部门以及公司在全国设有102家证券营业部、9个分公司、3个全资子公司及1个控股公司。

### 二、合并财务报告范围

本集团合并财务报表范围包括西部期货有限公司（下称西部期货）、西部利得基金管理有限公司（下称西部利得）、西部优势资本投资有限公司（下称西部资本）以及西部证券投资（西安）有限公司（下称西部投资）共4家二级子公司，以及本集团管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的4个结构化主体。

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

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

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

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团2021年6月30日的合并及母公司财务状况、2021年1月至6月的合并及母公司经营成果和现金流量信息。

### 2. 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围，子公司是指被母公司控制的主体，含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

### 6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金流量表之及现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按上月月末汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除未分配利润外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 8. 客户交易结算资金

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债。

### 9.金融资产和金融负债

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的初始确认和计量

本集团成为金融工具的合同一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产及金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

#### (2) 金融资产的分类

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的分类取决于本集团管理该金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征。

业务模式反映了本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理以及业务管理人员获得报酬的方式等。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。即相关金融工具在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前偿付等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

### 1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。本集团基于管理金融资产的业务模式及金融资产的合同现金流量特征，将债务工具划分为以下三种计量类别：

以摊余成本计量：如果本集团管理该金融资产是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售该金融资产为目标，该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益核算。

以公允价值计量且其变动计入损益：对于不满足以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益条件的资产，本集团将其计入以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

此外，在初始确认时如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。

### 2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具。在同时满足下列条件的情况下，本集团持有的金融资产属于权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用发行人自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，发行人只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团的权益工具投资全部分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产除外。本集团对上述指定的政策为，将不以取得投资收益为目的的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

### (3) 金融负债的分类

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以下情况除外：

1) 以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债：包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。

2) 由于金融资产转让不符合终止确认条件或应用继续涉入法进行核算而确认的金融负债。当该转让不符合终止确认条件时，本集团根据该转让收取的对价确认金融负债，并在后续期间确认因该负债产生的所有费用。

3) 财务担保合同和贷款承诺。

(4) 金融工具的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融资产或负债

金融资产或负债的摊余成本以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整确定：**a.**扣除已偿还的本金；**b.**加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；**c.**扣除计提的累计信用减值准备（仅适于金融资产）。

实际利率是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不应当考虑预期信用损失。

本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具：分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是采用实际利率法计算的该金融资产利息计入当期损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权益工具：将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本集团确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：①企业收取股利的权利已经确立；②与股利相关的经济利益很可能流入企业；③股利的金额能够可靠计量。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

① 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

② 是一项被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，且按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第六十八条规定，该负债由本集团自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (5) 金融资产的减值

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计算

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值，其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本集团评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

#### 第一阶段：

资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

#### 第二阶段：

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

### 第三阶段：

初始确认后已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对预期信用损失的计量应当反映以下各种要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本集团在计算预期信用损失时，通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数，以信用评级或基于历史数据推导出的迁徙率或滚动率、历史违约损失率等风险参数为基础，经前瞻性调整得到各风险参数之后计算得到预期信用损失。

### ②对信用风险显著增加的评估

公司在每个资产负债表日，评估信用风险自初始确认后是否显著增加。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期间内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。在评估信用风险是否显著增加时，考虑以下事项，包括但不限于：

A、可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

B、宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；

C、金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

### ③金融工具减值的账务处理

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权类资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表列示的账面价值。

### ④预期信用风险三阶段的具体划分标准：

A、分类为以摊余成本计量的金融资产（债权投资）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他债权投资）信用风险三阶段划分如下：

第一阶段：债券投资的信用风险较低。情况如下：

1) 投资境外债券的评级在国际外部评级 **BBB-**以上（含），投资境内债券的评级在国内外部评级 **AA** 以上（含）；

2) 初始确认时评级在 **BBB-**以下的境外债券和初始确认时评级在 **AA** 以下的境内债券在持有期间未发生评级下调（不包括已发生信用减值的债券）。

此外，国债、中央银行票据、政策性金融债三类债券由于信用风险极低，预期信用损失可视为零。

第二阶段：债券投资的信用风险显著增加。以下情况表明持有债券信用风险显著增加：

1) 初始确认时评级在 **BBB-**以上（含）的境外债券的评级发生下调，且下调后等级在 **BBB-**以下（不含）；初始确认时评级在 **AA** 以上（含）的境内债券的评级发生下调，且下调后等级在 **AA** 以下（不含）；

2) 初始确认时评级在 **BBB-**以下的境外债券的评级发生下调；初始确认时评级在 **AA** 以下的境内债券的评级发生下调；

3) 宏观经济环境的重大不利变化；

4) 发行人所处行业环境或政策、地域环境的重大不利变化；

5) 发行人合并报表口径主要经营或财务指标发生重大不利变化；

6) 发行人控股股东、实际控制人发生重大不利变化；

7) 发行人未按规定或约定履行信息披露义务或募集说明书相关承诺，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

8) 发行人、增信机构或实际控制人受到刑事处罚、行政处罚、被采取行政监管措施或涉嫌违法犯罪的情况，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

9) 其他可以认定债券信用风险显著增加的情况。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第三阶段：已发生信用减值的债券。债券已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行人发生重大财务困难；
- 2) 发行人不能按期偿付本金或利息；
- 3) 发行人不能履行回售义务；
- 4) 发行人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；
- 5) 发行人很可能破产或进行其他财务重组；
- 6) 发行人的其他债券违约；
- 7) 其他可视情况认定为违约的情形。

**B、融出资金、约定购回式证券业务信用风险三阶段划分如下：**

第一阶段：融出资金、约定购回式证券业务信用风险较低。当维持担保比例/履约保障比例不低于警戒线时，表明其信用风险较低。

第二阶段：融出资金、约定购回式证券业务信用风险显著上升。当维持担保比例/履约保障比例下降至警戒线以下时，表明其信用风险显著上升。

第三阶段：融出资金、约定购回式证券业务已发生信用减值。包括下列可观察信息：

- 1) 已平仓，发生亏损；
- 2) 维持担保比例/履约保障比例下降至 100% 以下，尚未平仓处置完毕；
- 3) 到期违约，但因担保品停牌等特殊原因尚未平仓处置完毕。

**C、股票质押式回购业务预期信用风险三阶段划分如下：**

第一阶段：股票质押式回购业务信用风险较低。当履约保障比例高于预警线时，表明其信用风险较低。

第二阶段：股票质押式回购业务信用风险显著上升，情况如下：

- 1) 履约保障比例下降至预警线以下；
- 2) 融资人违反合同约定，构成违约；
- 3) 履约保障比例在预警线以上，但信用风险显著上升，包括但不限于以下情形：
  - ① 融资人发生重大财务困难；
  - ② 融资人被列为失信被执行人；
  - ③ 融资人受到刑事处罚、重大行政处罚、涉嫌违法犯罪的情况；
- 4) 其他可视情况认定为信用风险显著上升的情形。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第三阶段：股票质押式回购业务已发生实质性信用减值。包括下列可观察信息：

- 1) 已违约处置，发生亏损；
- 2) 履约保障比例小于 100%，尚未违约处置完毕；
- 3) 融资人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 融资人未按合同约定偿还本金和利息 90 天以上（含）；
- 5) 融资人丧失清偿能力、被法院指定管理人；

6) 债权人出于与融资人财务困难有关的经济或合同考虑，给予融资人在任何其他情况下都不会做出的让步；

7) 融资人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失，包括但不限于因融资人财务困难导致标的证券被暂停上市、强制退市、终止上市等；

- 8) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 9) 其他可视情况认定为实质性信用减值的情形。

⑤各阶段预期信用损失的计量：

A、分类为以摊余成本计量的金融资产（债权投资）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他债权投资）业务预期信用损失的计量：

第一阶段：

减值金额=（单只债券减值评估日账面价值+该只债券应收利息）×边际违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

1) 若债券计提的应收利息影响金额较小，在计算时可不考虑应收利息。

2) 边际违约率是指债券于某一特定时点在其后一年(12个月)内的违约概率，具体参照中国证券业协会提供的违约率对照表执行，同时各业务部门需根据最新数据，每年对边际违约率进行调整。

3) 违约损失率参照中国证券业协会公布的债券违约损失率执行。

4) 前瞻性调整因子由公司风险管理部根据对未来经济环境或信用环境的预测，每年进行一次调整，其取值的一般合理范围为 0.8-1.2。除非宏观环境发生重大变化，其调整幅度一般不应超过 10%。

第二阶段：

减值金额=（单只债券减值评估日账面价值+该只债券应收利息）×边际违约率×违约损失率×债券剩余期限×前瞻性调整因子

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中，债券剩余期限为减值评估日到债券到期日的期间长度。为简化计算，可对债券年剩余年限做近似处理：债券剩余期限不满一年时，可视为剩余期限一年；债券剩余期限大于一年且最后一段期间不满一年的，可对剩余期限按照四舍五入法取整。

其他参数值参照第一阶段执行。

第三阶段：

划分为第三阶段的债券投资为已发生信用减值的债券，应按照债券投资的账面价值与可收回金额的差额单项计提减值准备。

1) 若债券仍有可获取的市场交易信息或权威机构估值时，采用报表日或近期债券交易价格或估值评估债券减值；

2) 若无可获取的交易信息或权威机构估值，则使用预计现金流量折现法评估减值金额：如债券发行人针对违约债券有明确的还款计划，公司在评估其还款计划合理性的基础上，采用对未来约定还款金额进行折现评估债券减值；如无具体还款计划，公司可根据借款人的实际财务情况、担保物价值及预计现金流回收时间等因素评估债券减值。

**B、融出资金、约定购回式证券业务预期信用损失的计量：**

第一阶段：

减值金额=融出资金账面余额×融资融券违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

第二阶段：

减值金额=融出资金账面余额×融资融券违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

在可获取更明确的信息或在特殊情况下，可以对单笔业务为基础进行评估，以获取更为可靠的损失率进行减值计提，不再按上述公式重复计算。

第三阶段：

对于已发生信用减值的融出资金、约定购回式证券，应综合考虑全部可收回的合同现金流量，根据融资人的信用状况、还款能力、担保品价值和预期折扣、其他增信措施，以及与客户协商形成的处置方案等，按预计可收回现金流量现值与账面价值的差额单笔计提减值。

各阶段参数说明：

第一阶段融资融券违约率=第二阶段融资融券违约率\* $\sum_{i=1}^2$ （当月第二阶段融资金额/（i-t<sub>1</sub>）月第一阶段融资金额）/（n-t<sub>1</sub>）

第二阶段融资融券违约率= $\sum_{i=1}^2$ （当月强平金额/（i-t<sub>2</sub>）月第二阶段融资金额）/（n-t<sub>2</sub>）

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中， $t_1$  为融资融券业务第一阶段到第二阶段的平均期限， $t_2$  为第二阶段到第三阶段的平均期限，融资融券违约率由业务部门根据最新历史数据，每年进行一次调整；违约损失率可参照行业融资融券违约损失率执行；前瞻性因子参照 A、4) 执行。

### C、股票质押式回购业务预期信用损失的计量：

#### 第一阶段：

减值金额=股票质押式回购账面余额×股票质押式回购违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

#### 第二阶段：

减值金额=股票质押式回购账面余额×股票质押式回购违约率×违约损失率×前瞻性调整因子×股票质押式回购二阶段调整系数

股票质押式回购二阶段减值针对单笔进行计提。在特殊情况下如可获取更明确的信息，应以获取的更为可靠的损失率进行减值计提，不再按上述公式计算。

#### 第三阶段：

对于已发生信用减值的股票质押式回购业务，应综合考虑全部可收回的合同现金流量，根据融资人的信用状况、还款能力、担保品价值和预期折扣、其他增信措施，以及与客户协商形成的处置方案等，按预计可收回现金流量现值与账面价值的差额单笔计提减值。

#### 各阶段参数说明：

股票质押式回购违约率按照融资融券违约率计算；

违约损失率参照行业股票质押式回购违约损失率执行。违约损失率一经确定，可相当时间内保持不变；

前瞻性因子参照 A、4) 执行；

股票质押式回购二阶段调整系数取自“股票质押式回购减值二阶段调整系数打分表”，由业务及风控部门通过对股票质押式回购单笔业务的客户信用风险、担保品类型、担保品流动性、担保品波动性进行综合评估打分后，得出单笔业务的二阶段调整系数。

### (6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 10. 衍生金融工具

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

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

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

### 11. 应收款项坏账准备

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

对应收款项的预期信用损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试。在每个资产负债表日，对应收账款整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益，即调整“信用减值损失”科目。若资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，应当将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
特定款项组合	应收款项当中的与证券交易结算相关的款项和垫付出租席位的保证金形成的款项
债权投资组合	以债权投资性质划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	不计提坏账准备
债权投资组合	按是否逾期及逾期账龄分组计提坏账准备

#### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 债权投资组合减值损失计提依据如下:

①尚未逾期的债权

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

②已逾期的债权

类别	应收账款计提比例
逾期3个月以内	10.00%
逾期3个月但不满6个月	20.00%
逾期6个月但不满1年	30.00%
逾期1年但不满2年	50.00%
逾期2年以上	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

### 12. 证券承销业务

本集团证券承销的方式包括余额包销和代销, 在承销业务提供的相关服务完成时确认收入; 在余额包销方式下, 本集团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等。

### 13. 受托投资管理业务

本集团受托投资管理业务, 按受托的款项同时确认为资产和负债, 在表外进行核算。使用受托资金进行证券买卖时, 通过受托资产科目进行核算。对按合同规定的比例计算应由本集团享有的收益或承担的损失, 确认为当期损益。

本集团开展的受托投资管理业务包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求, 本集团参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求, 对本集团开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

### 14. 融资融券业务

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资融券业务,是指本集团向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出,并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务,分为融资业务和融券业务两类。本集团对融出的资金,确认应收债权,并确认相应利息收入;对融出的证券,不终止确认该证券,仍按原金融资产类别进行会计处理,并确认相应利息收入。对客户融资融券并代客户买卖证券时,作为证券经纪业务进行会计处理。

### 15.买入返售和卖出回购业务

#### (1) 买入返售证券业务

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

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

#### (2) 卖出回购证券业务

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

### 16.转融通业务

本集团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。

### 17.长期股权投资

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

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

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

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

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

### 18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、电器设备、交通运输设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	45	5	2.11
2	交通运输设备	8	3	12.13
3	电子设备	5	3	19.40
4	电器设备	5	3	19.40
5	其他设备	6	3	16.17

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 19.在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 20.借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 21.无形资产

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

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

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

### 22.研究与开发

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 23.非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 24.商誉

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

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

### 25.长期待摊费用

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 26.职工薪酬

本集团职工薪酬为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

本公司员工在参加社会基本养老保险的基础上参加本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立的企业年金计划。本公司年金所需费用由企业和职工共同缴纳。企业缴费总额为年金缴费基数的1/10，职工个人缴费总额为个人年金缴费基数的2.5%。企业缴费按职工个人年金缴费基数的1/10计入个人账户，职工个人缴费按职工个人年金缴费基数的2.5%计入个人账户。

### 27.预计负债

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

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

### 28.一般风险准备金和交易风险准备金

根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320号《关于证券公司2007年年度报告工

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

作的通知》的规定，按照当期净利润弥补亏损后的10%提取一般风险准备金；根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定，按照当期净利润弥补亏损后的10%提取交易风险准备金。

对于一般风险准备金，除上述计提以外，根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》、《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》以及《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》、《基金管理公司提取风险准备有关事项的补充规定》（证监会计字〔2007〕1号）等相关规定，本公司于2018年1月1日开始，对大集合产品按照公募基金的有关规定以管理费及业绩报酬为计提基数按照20%比例计提一般风险准备金，待一般风险准备金满足《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》之第二十九条的规定后再将比例调整为10%，直至风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的1%。

### 29.收入确认原则

本集团收入在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关商品控制权时确认。取得相关商品控制权，是指客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务是指本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。既包括合同中明确的承诺，也包括客户基于本集团已公开宣布的政策、特定声明或以往的习惯做法等导致合同订立时合理预期本集团将履行的承诺。

本集团于合同开始日对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（一）客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益。

（二）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（三）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，当履约进度不能合理确定时，若本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认输入。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关具体会计政策描述具体如下

（1）手续费及佣金收入

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

代理客户买卖证券的手续费收入,在代理买卖证券交易日确认为收入。

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

代理保管证券业务的手续费收入,在代理保管服务完成时确认收入。

证券承销收入,在完成承销合同中的履约义务时确认收入。

发行保荐、财务顾问业务、投资咨询业务收入,根据合约条款,在履约义务完成时确认收入。

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

### (2) 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

### (3) 其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

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

### (5) 金融工具的收入确认原则见金融资产相关政策。

## 30.政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,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费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

## 31.递延所得税资产和递延所得税负债

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 32. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,对租赁确认使用权资产和租赁负债。以下两项简化处理的除外:

- ①短期租赁,即在租赁期开始日,租赁期不超过12个月的租赁;
- ②低价值资产租赁,即单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

使用权资产,是指可在租赁期内使用租赁资产的权利。使用权资产按照成本进行初始计量,成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③本公司发生的初始直接费用;④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在租赁期开始日后,在租赁资产租赁期内或剩余使用寿命内对使用权资产按年限平均法计提折旧。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益,于资产负债表日,评估使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率时,采用增量借款利率作为折现率。在租赁期开始日后,按照固定的周期性利率(即折现率)计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。

#### (2) 本公司作为出租人

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 33. 所得税的会计核算

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

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

### 34. 利润分配

根据公司章程规定，公司分配当年税后利润时，应当分别按当年净利润的10%计提公司法定公积金和按本附注“四、28”计提一般风险准备金、交易风险准备金。当公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司从税后利润中提取法定公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司在弥补亏损和提取法定公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后，按照股东持有的股份比例分配。公司可供分配利润中向股东进行现金分配的部分必须符合相关法律法规的要求，并确保利润分配方案实施后，公司净资产等风险控制指标不低于《证券公司风险控制指标管理办法》规定的预警标准。

根据中国证监会的相关规定，本公司计提的交易风险准备金用于弥补证券交易损失。

### 35. 分部报告

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 36.持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或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。

(2) 本集团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”的规定条件，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。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。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

(5) 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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的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得转回。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(1) 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) 持有待售的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。

(3) 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。

### 37.终止经营

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

### 38.关联方

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

- (1) 母公司/实际控制人；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司/实际控制人控制的其他企业；
- (4) 所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (5) 实施共同控制的投资方；
- (6) 施加重大影响的投资方；
- (7) 合营企业及其子公司；
- (8) 合营企业的其他合营企业和联营企业；
- (9) 联营企业及其子公司；
- (10) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (11) 本公司或其母公司/实际控制人关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (12) 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业；

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(13) 本公司设立的企业年金基金。

### 39.重大会计判断和估计

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 金融资产的分类

金融资产的分类和计量取决于合同现金流量测试和业务模式测试。本集团需考虑在业务模式评估日可获得的所有相关证据，包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式。本集团也需要对所持金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付进行判断。

#### (2) 预期信用损失的计量

信用风险的显著增加：本集团在评估金融资产预期信用损失时，需判断金融资产的信用风险自购入后是否显著增加，判断过程中需考虑定性和定量的信息，并结合前瞻性信息。

建立具有相似信用风险特征的资产组：当预期信用损失在组合的基础上计量时，金融工具是基于相似的风险特征而组合在一起的。本集团持续评估这些金融工具是否继续保持具有相似的信用风险特征，用以确保一旦信用风险特征发生变化，金融工具将被适当地重分类。这可能会导致新建资产组合或将资产重分类至某个现存资产组合，从而更好地反映这类资产的类似信用风险特征。

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。

本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

#### (3) 商誉减值

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (4) 递延所得税

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

### (5) 金融工具的公允价值

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

## 40.套期业务的处理方法

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

## 41.重要的会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

### (1) 会计政策变更

本集团自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称“新租赁准则”),按照新租赁准则的过渡条款,本集团未重述2020报告年度的比较数字,因采用新租赁准则而做出的重分类及调整在2021年1月1日期初资产负债表内确认,该准则的采用未对本集团财务报表产生重大影响。

经公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于会计政策和会计估计变更的提案》,同意根据该会计准则要求对本集团的会计政策进行变更,本集团已采用新租赁准则编制2021年半年度财务报表。

本集团首次施行新租赁工具准则日为2021年1月1日。该变化构成了会计政策变更,且相关金额的调整已经确认在财务报表中。本集团选择不对比较期间信息进行重述。在首次执行新租赁准则的过程中,本集团使用了该准则允许采用的下列实务简易处理方法:对具有合理相似特征的租赁组合采用单一折现率;截至2021年1月1日的剩余租赁期短于12个月的经营租赁作为短期租赁处理,不确认使用权资产和租赁负债,对财务报表无显著影响。

①对合并资产负债表影响列示如下:

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
资产:			
使用权资产	0.00	630,100,612.83	630,100,612.83

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收融资租赁款	0.00	10,283,163.67	10,283,163.67
其他资产	457,552,587.58	-74,730,966.06	382,821,621.52
资产合计	63,862,883,987.81	565,652,810.44	64,428,536,798.25
负债:			
租赁负债	0.00	567,275,040.10	567,275,040.10
其他负债	122,768,179.20	-1,622,229.66	121,145,949.54
负债合计	37,754,888,216.16	565,652,810.44	38,320,541,026.60

使用权资产根据与租赁负债相等的金额计量,并按照2020年12月31日资产负债表内确认的与该租赁相关的预付或计提的租赁付款额予以调整。本集团的租赁合同均为非亏损合同,不需要在首次执行日对使用权资产进行调整。于2021年1月1日,本集团在计量租赁负债时,对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率,所采用的增量借款利率的区间为3.47%-4.12%。

②于2021年1月1日,本集团将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下:

2020年12月31日未来最低经营租赁付款额	695,769,198.81
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	576,242,124.80
减:采用简化处理的租赁付款额	8,967,084.70
其中:短期租赁	2,649,123.12
剩余租期等于小于12个月的租赁	6,317,961.58
2021年1月1日确认的租赁负债	567,275,040.10

### (2) 会计估计变更

2019年4月,财政部发布了《关于加强企业职工教育经费财务管理的通知(征求意见稿)》,根据该通知:“企业职工教育经费年度提取比例在1.5%-8%范围内确定,且不得随意变更。企业可以根据实际管理需要,以上一年度实际发放职工工资总额为基数,年初一次性或逐月计算提取职工教育经费”。结合公司目前的实际情况,公司于2021年1月1日起按照职工工资总额1.5%的比例、逐月计算提取职工教育经费。

### (3) 前期重大差错更正

本集团本期无前期重大差错更正。

## 五、税项

### 1.主要税种及税率

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2.其他说明

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

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期末”指2021年6月30日,“期初”指2021年1月1日;“本期”系指2021年1月1日至6月30日,“上期”系指2020年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

##### (1) 按类别列示

项目	期末余额	上年末余额
库存现金	19,536.28	8,226.28
银行存款	15,345,163,935.90	21,125,374,613.83
其中:客户存款	10,958,689,813.24	10,674,648,837.61
公司存款	4,386,474,122.66	10,450,725,776.22
其他货币资金	93,787.48	93,621.75
<b>合计</b>	<b>15,345,277,259.66</b>	<b>21,125,476,461.86</b>

注:本公司之子公司西部利得的银行存款中包含使用受限的存款193,699,296.81元,该项存款为基金公司按证券监督管理部门要求提取的、用于弥补尚未识别可能性损失的一般风险准备,并统一存管于开立的一般风险准备专户中,统一管理,统一使用。

##### (2) 按币种列示

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			19,536.28

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	19,536.28	1.0000	19,536.28
银行存款			15,345,163,935.90
其中: 公司自有			4,386,474,122.66
人民币	4,376,506,437.26	1.0000	4,376,506,437.26
英镑	37,938.85	8.9410	339,211.27
美元	1,490,452.80	6.4601	9,628,474.13
其中: 客户存款			10,958,689,813.24
人民币	10,921,488,586.95	1.0000	10,921,488,586.95
港币	12,114,279.64	0.8321	10,080,292.09
美元	4,198,222.04	6.4601	27,120,934.20
其他货币资金			93,787.48
人民币	93,787.48	1.0000	93,787.48
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>15,345,277,259.66</b>

(续)

项目	上年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			8,226.28
人民币	8,226.28	1.0000	8,226.28
银行存款			21,125,374,613.83
其中: 公司自有			10,450,725,776.22
人民币	10,443,419,130.99	1.0000	10,443,419,130.99
英镑	37,936.95	8.8903	337,270.87
美元	1,068,119.72	6.5249	6,969,374.36
其中: 客户存款			10,674,648,837.61
人民币	10,638,837,477.92	1.0000	10,638,837,477.92
港币	11,665,497.52	0.8416	9,817,682.76
美元	3,983,766.33	6.5249	25,993,676.93
其他货币资金			93,621.75

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	93,621.75	1.0000	93,621.75
<b>合计</b>	—	—	<b>21,125,476,461.86</b>

其中：融资融券业务

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			192,768,153.29
人民币	192,768,153.29	1.0000	192,768,153.29
客户信用资金			701,704,767.03
人民币	701,704,767.03	1.0000	701,704,767.03
<b>合计</b>	—	—	<b>894,472,920.32</b>

(续)

项目	上年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			264,940,545.30
人民币	264,940,545.30	1.0000	264,940,545.30
客户信用资金			456,868,178.23
人民币	456,868,178.23	1.0000	456,868,178.23
<b>合计</b>	—	—	<b>721,808,723.53</b>

## 2. 结算备付金

## (1) 按类别划分

项目	期末余额	上年末余额
客户备付金	1,817,490,861.57	2,438,037,047.79
公司备付金	1,108,934,983.22	1,407,301,379.53
<b>合计</b>	<b>2,926,425,844.79</b>	<b>3,845,338,427.32</b>

## (2) 按币种划分

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			1,629,359,565.72

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
其中:人民币	1,613,450,833.43	1.0000	1,613,450,833.43
港币	6,197,370.01	0.8321	5,156,831.59
美元	1,664,355.15	6.4601	10,751,900.70
客户信用备付金			188,131,295.85
其中:人民币	188,131,295.85	1.0000	188,131,295.85
<b>客户备付金合计</b>	—	—	<b>1,817,490,861.57</b>
公司自有备付金			1,108,934,983.22
其中:人民币	1,108,934,983.22	1.0000	1,108,934,983.22
公司信用备付金			
<b>公司备付金合计</b>	—	—	<b>1,108,934,983.22</b>
<b>合计</b>	—	—	<b>2,926,425,844.79</b>

(续)

项目	上年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			2,224,316,859.34
其中:人民币	2,203,171,406.96	1.0000	2,203,171,406.96
港币	5,604,339.44	0.8416	4,716,612.07
美元	2,517,868.52	6.5249	16,428,840.31
客户信用备付金			213,720,188.45
其中:人民币	213,720,188.45	1.0000	213,720,188.45
<b>客户备付金合计</b>	—	—	<b>2,438,037,047.79</b>
公司自有备付金			1,407,301,379.53
其中:人民币	1,407,301,379.53	1.0000	1,407,301,379.53
公司信用备付金			
<b>公司备付金合计</b>	—	—	<b>1,407,301,379.53</b>
<b>合计</b>	—	—	<b>3,845,338,427.32</b>

注1:截至2021年6月30日结算备付金中包括本公司之子公司西部期货存放于证券交易所的结算准备金49,981,782.55元,存放于期货交易所的结算备付金392,175,225.42元。

注2:截至2021年6月30日,本公司无使用受限的结算备付金。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 3. 融出资金

## (1) 按类别列示

项目	期末余额	上年末余额
融资融券业务融出资金	7,846,622,134.02	6,449,247,790.13
其中：个人	7,826,041,426.47	6,333,967,353.67
机构	20,580,707.55	115,280,436.46
孖展融资	0.00	0.00
减：减值准备	12,158,575.20	12,663,356.59
<b>融出资金净额</b>	<b>7,834,463,558.82</b>	<b>6,436,584,433.54</b>

## (2) 按账龄分析

账龄	期末			上年末		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1-3个月	3,597,179,773.87	45.85	1,748,229.37	3,086,514,656.99	47.86	1,532,251.48
3-6个月	1,440,140,445.44	18.35	699,908.26	1,588,610,176.48	24.63	1,038,203.77
6个月以上	2,809,301,914.71	35.80	9,710,437.57	1,774,122,956.66	27.51	10,092,901.34
<b>合计</b>	<b>7,846,622,134.02</b>	<b>100.00</b>	<b>12,158,575.20</b>	<b>6,449,247,790.13</b>	<b>100.00</b>	<b>12,663,356.59</b>

## (3) 担保物情况

担保物类别	公允价值	
	期末	上年末
资金	847,642,517.34	666,948,030.29
股票	22,467,020,042.24	18,768,422,314.09
债券	5,013,172.44	33,965,299.20
其他	209,179,894.70	248,974,412.54
<b>合计</b>	<b>23,528,855,626.72</b>	<b>19,718,310,056.12</b>

注 1：担保物系融出资金与融出证券的担保物，因融出证券规模较小，公司未按融出资金和融出证券分类管理担保物。

注 2：上述担保物均未逾期。

## 4. 衍生金融资产和衍生金融负债

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	0.00	0.00	0.00	610,000,000.00	0.00	2,534,574.95
其中: 利率互换	0.00	0.00	0.00	610,000,000.00	0.00	2,534,574.95
权益衍生工具	551,754,060.00	1,196,440.00	8,355,281.00	205,289,600.00	0.00	0.00
其中: 股指期货	64,434,000.00	0.00	0.00	155,289,600.00	0.00	0.00
股票期权	487,320,060.00	1,196,440.00	8,355,281.00	0.00	0.00	0.00
债期货	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
其他衍生工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 商品期货	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品期权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>551,754,060.00</b>	<b>1,196,440.00</b>	<b>8,355,281.00</b>	<b>815,289,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,534,574.95</b>

(续)

类别	上年末					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	0.00	0.00	0.00	610,000,000.00	0.00	3,607,413.59
其中: 利率互换	0.00	0.00	0.00	610,000,000.00	0.00	3,607,413.59
权益衍生工具	823,262,253.60	2,318,308.00	3,672,896.55	89,084,400.00	0.00	0.00
其中: 股指期货	208,548,120.00	0.00	0.00	89,084,400.00	0.00	0.00
股票期权	614,714,133.60	2,318,308.00	3,672,896.55	0.00	0.00	0.00
其他衍生工具	358,389,210.00	6,341,955.00	12,125,765.00	0.00	0.00	0.00
其中: 商品期货	99,602,450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品期权	258,786,760.00	6,341,955.00	12,125,765.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,181,651,463.60</b>	<b>8,660,263.00</b>	<b>15,798,661.55</b>	<b>699,084,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,607,413.59</b>

注 1: 在股指期货当日无负债结算制度下, 本集团所持有的股指期货合约产生的持仓损益每日通过中国金融期货交易结算备付金账户转入或转出。因此, 衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)抵消后无余额。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：在当日无负债结算制度下，衍生金融工具项下的商品期货投资按抵消后的净额0.00元列示。

### 5. 存出保证金

项目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			1,405,085,749.55
其中：人民币	1,402,925,472.55	1.0000	1,402,925,472.55
港币	500,000.00	0.8321	416,050.00
美元	270,000.00	6.4601	1,744,227.00
信用保证金			41,111,392.31
其中：人民币	41,111,392.31	1.0000	41,111,392.31
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,446,197,141.86</b>

(续)

项目	上年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			1,151,556,186.46
其中：人民币	1,149,373,663.46	1.0000	1,149,373,663.46
港币	500,000.00	0.8416	420,800.00
美元	270,000.00	6.5249	1,761,723.00
信用保证金			10,431,364.89
其中：人民币	10,431,364.89	1.0000	10,431,364.89
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,161,987,551.35</b>

注：截至2021年6月30日，存出保证金余额包括本公司之子公司西部期货存放于期货交易场所的交易保证金1,202,036,890.71元、存放于证券交易所的交易保证金106,682,813.05元。

### 6. 应收款项

#### (1) 应收款项分类

##### 1) 按明细列示

项目	期末余额	上年末余额
应收债权投资款	23,710,000.00	23,710,000.00
应收手续费收入与佣金	109,472,730.34	87,170,533.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年末余额
应收管理人报酬	16,129,367.93	46,587,141.30
应收证券清算款	0.00	123,417,182.60
应收债权兑付兑息款	0.00	3,664,350.00
其他	82,713,544.16	15,520,523.64
<b>应收款项账面余额</b>	<b>232,025,642.43</b>	<b>300,069,730.54</b>
减: 坏账准备(按简化模型计提)	14,118,219.89	14,261,961.01
减: 坏账准备(按一般模型计提)	37,820,789.91	40,861,886.51
<b>应收款项账面价值</b>	<b>180,086,632.63</b>	<b>244,945,883.02</b>

## 2) 按评估方式列示

类别	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项:				
账龄组合	159,972,241.32	68.95	14,118,219.89	8.83
无风险组合	34,232,611.20	14.75	0.00	0.00
债权投资组合	23,710,000.00	10.22	23,710,000.00	100.00
<b>组合小计</b>	<b>217,914,852.52</b>	<b>93.92</b>	<b>37,828,219.89</b>	<b>17.36</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	14,110,789.91	6.08	14,110,789.91	100.00
<b>合计</b>	<b>232,025,642.43</b>	<b>100.00</b>	<b>51,939,009.80</b>	<b>22.39</b>

(续)

类别	上年末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项:				
账龄组合	103,414,387.86	34.46	14,261,961.01	13.79
无风险组合	155,793,456.17	51.92	0.00	0.00
债权投资组合	23,710,000.00	7.90	23,710,000.00	100.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	上年末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	<b>282,917,844.03</b>	<b>94.28</b>	<b>37,971,961.01</b>	<b>13.42</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	17,151,886.51	5.72	17,151,886.51	100.00
合计	<b>300,069,730.54</b>	<b>100.00</b>	<b>55,123,847.52</b>	<b>18.37</b>

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

## 3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末			上年末		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	145,634,629.57	91.04	0.00	88,895,495.79	85.96	0.00
1-2年	77,712.56	0.05	7,771.26	77,712.56	0.07	7,771.26
2-3年	186,813.20	0.12	37,362.64	233,737.20	0.23	46,747.44
3年以上	14,073,085.99	8.79	14,073,085.99	14,207,442.31	13.74	14,207,442.31
合计	<b>159,972,241.32</b>	<b>100.00</b>	<b>14,118,219.89</b>	<b>103,414,387.86</b>	<b>100.00</b>	<b>14,261,961.01</b>

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

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例(%)	款项性质	坏账准备
陕西有色(天津)供应链有限公司	67,354,620.36	1年以内	29.03	货款	0.00
安徽华信国际控股股份有限公司	23,710,000.00	2-3年	10.22	应收账款收益权	23,710,000.00
宁夏塞恩科技集团股份有限公司	9,800,000.00	3年以上	4.22	股权转让款	9,800,000.00
西部利得管理的天添富货币市场基金	8,153,028.13	1年以内	3.51	产品管理费等	0.00
泰康资产管理有限责任公司	5,932,544.09	1年以内	2.56	交易单元席位收入	0.00
合计	<b>114,950,192.58</b>	—	<b>49.54</b>	—	<b>33,510,000.00</b>

## 7. 买入返售金融资产

## (1) 按证券品种分类

项目	期末金额	上年末余额
----	------	-------

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	上年末余额
股票	1,619,760,640.19	1,625,028,653.42
债券	454,015,869.32	488,254,919.18
其中: 金融债	50,002,500.00	152,269,870.06
国债	0.00	186,020,544.68
其他	404,013,369.32	149,964,504.44
减: 减值准备	1,567,290,844.27	1,563,988,047.08
<b>账面价值</b>	<b>506,485,665.24</b>	<b>549,295,525.52</b>

## (2) 按业务类别列示

项目	期末余额	上年末余额
约定购回式证券	0.00	0.00
股票质押式回购	1,619,760,640.19	1,625,028,653.42
债券逆回购	454,015,869.32	488,254,919.18
减: 减值准备	1,567,290,844.27	1,563,988,047.08
<b>账面价值</b>	<b>506,485,665.24</b>	<b>549,295,525.52</b>

## (3) 股票质押回购的剩余期限

项目	期末余额	上年末余额
一个月内	0.00	0.00
一个月至三个月内	0.00	0.00
三个月至一年内	0.00	0.00
一年以上	0.00	0.00
已逾期	1,619,760,640.19	1,625,028,653.42
<b>期末余额</b>	<b>1,619,760,640.19</b>	<b>1,625,028,653.42</b>

## (4) 买入返售金融资产担保物信息

项目	期末	上年末
股票	108,144,960.24	64,695,010.02
债券	121,327,464.90	504,676,704.08
其他	290,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>519,472,425.14</b>	<b>569,371,714.10</b>

## 8. 交易性金融资产

## (1) 按类别列示

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末					
	公允价值			初始成本		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	公允价值合计	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	初始成本合计
债券	27,574,471,582.90	0.00	27,574,471,582.90	26,826,761,026.86	0.00	26,826,761,026.86
公募基金	1,730,797,315.52	0.00	1,730,797,315.52	1,621,567,569.49	0.00	1,621,567,569.49
股票	1,555,982,766.53	0.00	1,555,982,766.53	1,385,562,038.93	0.00	1,385,562,038.93
资管计划	722,685,616.87	0.00	722,685,616.87	714,899,444.12	0.00	714,899,444.12
信托计划	37,977,321.60	0.00	37,977,321.60	46,189,819.70	0.00	46,189,819.70
其他	3,156,815,384.74	0.00	3,156,815,384.74	3,323,553,553.53	0.00	3,323,553,553.53
<b>合计</b>	<b>34,778,729,988.16</b>	<b>0.00</b>	<b>34,778,729,988.16</b>	<b>33,918,533,452.63</b>	<b>0.00</b>	<b>33,918,533,452.63</b>

(续)

项目	上年末					
	公允价值			初始成本		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	公允价值合计	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	初始成本合计
债券	24,058,889,784.62	0.00	24,058,889,784.62	23,536,000,555.78	0.00	23,536,000,555.78
公募基金	1,475,594,903.99	0.00	1,475,594,903.99	1,357,042,004.39	0.00	1,357,042,004.39
股票	1,478,785,780.98	0.00	1,478,785,780.98	1,212,275,251.72	0.00	1,212,275,251.72
资管计划	148,512,507.59	0.00	148,512,507.59	216,352,537.20	0.00	216,352,537.20
信托计划	222,586,528.00	0.00	222,586,528.00	230,492,417.93	0.00	230,492,417.93
其他	562,204,244.87	0.00	562,204,244.87	872,833,006.70	0.00	872,833,006.70
<b>合计</b>	<b>27,946,573,750.05</b>	<b>0.00</b>	<b>27,946,573,750.05</b>	<b>27,424,995,773.72</b>	<b>0.00</b>	<b>27,424,995,773.72</b>

注:交易性金融资产“其他”主要为本公司投资的私募基金份额、合伙企业份额等。

## (2) 变现受限制的交易性金融资产

项目	期末账面价值	受限原因
债券	15,288,667,691.05	卖出回购抵押物
债券	844,141,058.84	债券借贷抵押物
债券	30,736,915.89	国债期货保证金
债券	39,000,897.54	司法冻结
股票	142,158,130.59	限售期股票、未正式挂牌流通股票、已摘牌股票
<b>合计</b>	<b>16,344,704,693.91</b>	—

西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 交易性金融资产已融出证券情况

项目	期末		上年末	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
基金	4,320,753.44	2,227,508.61	4,691,771.00	2,656,413.15
股票	189,157,692.05	76,666,219.93	8,518,962.00	3,669,636.19
<b>合计</b>	<b>193,478,445.49</b>	<b>78,893,728.54</b>	<b>13,210,733.00</b>	<b>6,326,049.34</b>

注：已融出证券的担保情况见融出资金（3）。

9. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
私募债	25,002,132.65	1,430,136.99	1,912.24	26,430,357.40
<b>合计</b>	<b>25,002,132.65</b>	<b>1,430,136.99</b>	<b>1,912.24</b>	<b>26,430,357.40</b>

(续)

项目	上年末			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
私募债	95,000,000.00	3,455,446.01	33,016.97	98,422,429.04
<b>合计</b>	<b>95,000,000.00</b>	<b>3,455,446.01</b>	<b>33,016.97</b>	<b>98,422,429.04</b>

(2) 期末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
债券 A	25,000,000.00	6.00%	5.65%	2021/7/18
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 本公司截至 2021 年 6 月 30 日无变现受限制的债权投资。

10. 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	期末				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	166,890,295.31	1,423,570.85	-98,284,630.32	70,029,235.84	100,048,166.79
中期票据	279,958,474.15	15,932,104.11	1,014,785.85	296,905,364.11	151,895.01

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
金融债	904,796,741.42	10,371,386.30	4,931,488.58	920,099,616.30	0.00
<b>合计</b>	<b>1,351,645,510.88</b>	<b>27,727,061.26</b>	<b>-92,338,355.89</b>	<b>1,287,034,216.25</b>	<b>100,200,061.80</b>

(续)

项目	上年末				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	291,994,002.00	8,862,459.25	-97,498,469.45	203,357,991.80	100,147,946.71
中期票据	360,000,000.00	10,464,821.33	295,799.34	370,760,620.67	205,579.97
<b>合计</b>	<b>651,994,002.00</b>	<b>19,327,280.58</b>	<b>-97,202,670.11</b>	<b>574,118,612.47</b>	<b>100,353,526.68</b>

## (2) 期末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
债券 A	500,000,000.00	480,912,453.66	483,794,000.00	2,881,546.34	0.00
债券 B	250,000,000.00	253,076,899.80	254,192,750	1,115,850.20	0.00
债券 C	150,000,000.00	150,000,000.00	148,465,500.00	-1,534,500.00	93,533.64
债券 D	130,000,000.00	131,903,348.53	132,678,780.00	775,431.47	0.00
债券 E	100,000,000.00	100,009,297.73	0.00	-100,009,297.73	100,009,297.73
<b>合计</b>	<b>1,130,000,000.00</b>	<b>1,115,901,999.72</b>	<b>1,019,131,030.00</b>	<b>-96,770,969.72</b>	<b>100,102,831.37</b>

## (3) 变现受限制的其他债权投资

项目	受限原因	期末账面价值	上年末账面价值
中期票据	卖出回购质押物	0.00	268,318,940.00
企业债	卖出回购质押物	1,245,240,684.66	191,685,470.00
中期票据	债券借贷质押物	0.00	47,649,700.00
<b>合计</b>	—	<b>1,245,240,684.66</b>	<b>507,654,110.00</b>

## 11. 其他权益工具

## (1) 其他权益工具情况

项目	期末		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	147,830,800.44	87,725,005.27	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>149,230,800.44</b>	<b>89,125,005.27</b>	<b>0.00</b>

(续)

项目	上年末		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	149,315,900.00	119,308,231.21	1,627,755.08
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>150,715,900.00</b>	<b>120,708,231.21</b>	<b>1,627,755.08</b>

注:其他权益工具包括本公司持有的非交易性股权及股票、本公司之子公司西部期货持有的中国金融期货交易所的期货会员资格。由于该类金融资产为非交易目的持有,本公司将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

## 12. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年末余额
对合营企业投资	39,481,652.73	35,649,661.23
<b>长期股权投资合计</b>	<b>39,481,652.73</b>	<b>35,649,661.23</b>
减:长期股权投资减值准备	0.00	0.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>39,481,652.73</b>	<b>35,649,661.23</b>

## (2) 对合营企业、联营企业投资情况

被投资单位名称	上年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>一、合营企业</b>	<b>35,649,661.23</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,831,991.50</b>	<b>0.00</b>
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	7,751,008.18	0.00	0.00	-311,750.27	0.00
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	27,898,653.05	0.00	0.00	4,143,741.77	0.00
<b>合计</b>	<b>35,649,661.23</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,831,991.50</b>	<b>0.00</b>

(续)

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期
---------	--------	------	-------

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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		末余额
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	39,481,652.73	0.00
瑞金市西部金一 文化创意产业基 金(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	7,439,257.91	0.00
西安西交科创股权 投资合伙企业(有 限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	32,042,394.82	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	39,481,652.73	0.00

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

## 13. 固定资产

## (1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	上年末余额
固定资产原值	431,124,364.04	430,403,725.51
减：累计折旧	275,217,293.62	274,131,755.94
固定资产减值准备	0.00	0.00
固定资产账面价值合计	155,907,070.42	156,271,969.57
固定资产清理	2,339.62	0.00
固定资产合计：	155,909,410.04	156,271,969.57

## (2) 固定资产增减变动表

项目	房屋建筑物	交通及运输 设备	电子设备	电器设备	其他设备	合计
一、原价						
上年末金额	129,414,074.66	12,419,222.35	256,653,437.62	21,762,946.06	10,154,044.82	430,403,725.51
本期增加	0.00	1,101,461.48	12,882,697.68	176,139.36	285,605.56	14,445,904.08
(1)购置	0.00	1,101,461.48	12,882,697.68	176,139.36	285,605.56	14,445,904.08
(2)在建工程 转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	417,038.00	9,665,102.29	2,004,738.04	1,638,387.22	13,725,265.55
(1)转让出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)清理报废	0.00	417,038.00	9,665,102.29	2,004,738.04	1,638,387.22	13,725,265.55
(3)其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	129,414,074.66	13,103,645.83	259,871,033.01	19,934,347.38	8,801,263.16	431,124,364.04

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	交通及运输设备	电子设备	电器设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
上年末金额	47,214,098.04	10,233,032.89	190,806,122.44	18,336,214.45	7,542,288.12	274,131,755.94
本期计提	1,365,837.18	257,904.05	11,548,972.03	719,698.95	397,057.90	14,289,470.11
本期减少	0.00	404,526.86	9,348,617.70	1,937,744.74	1,513,043.13	13,203,932.43
期末金额	48,579,935.22	10,086,410.08	193,006,476.77	17,118,168.66	6,426,302.89	275,217,293.62
三、减值准备						
上年末金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
期末账面价值	80,834,139.44	3,017,235.75	66,864,556.24	2,816,178.72	2,374,960.27	155,907,070.42
上年末账面价值	82,199,976.62	2,186,189.46	65,847,315.18	3,426,731.61	2,611,756.70	156,271,969.57

注:本期计提的固定资产折旧额为14,289,470.11元。

## 14. 在建工程

## (1) 在建工程明细表

项目	期末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼项目	49,663,109.96	0.00	49,663,109.96	49,594,239.40	0.00	49,594,239.40
其他	75,213,466.52	0.00	75,213,466.52	47,272,870.52	0.00	47,272,870.52
合计	124,876,576.48	0.00	124,876,576.48	96,867,109.92	0.00	96,867,109.92

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	上年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
办公楼项目	49,594,239.40	68,870.56	0.00	0.00	49,663,109.96

## 15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
期初金额	630,100,612.83	630,100,612.83

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期增加	21,994,952.27	21,994,952.27
本期减少	10,696,728.54	10,696,728.54
<b>期末金额</b>	<b>641,398,836.56</b>	<b>641,398,836.56</b>
二、累计折旧		
上年末金额	0.00	0.00
本期增加	53,262,250.82	53,262,250.82
本期减少	49,109.45	49,109.45
<b>期末金额</b>	<b>53,213,141.37</b>	<b>53,213,141.37</b>
三、减值准备		
上年末金额	0.00	0.00
期末金额	0.00	0.00
四、账面价值		
<b>期初金额</b>	<b>630,100,612.83</b>	<b>630,100,612.83</b>
<b>期末金额</b>	<b>588,185,695.19</b>	<b>588,185,695.19</b>

## 16. 无形资产

## (1) 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件费	土地使用权	合计
一、原价				
上年末金额	<b>34,179,745.00</b>	<b>330,458,306.17</b>	<b>78,795,000.00</b>	<b>443,433,051.17</b>
本期增加	0.00	16,991,729.87	0.00	16,991,729.87
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>期末金额</b>	<b>34,179,745.00</b>	<b>347,450,036.04</b>	<b>78,795,000.00</b>	<b>460,424,781.04</b>
二、累计摊销				
上年末金额	<b>34,004,732.00</b>	<b>223,907,069.82</b>	<b>14,771,856.66</b>	<b>272,683,658.48</b>
本期计提	24,999.00	17,392,168.84	984,779.94	18,401,947.78
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>期末金额</b>	<b>34,029,731.00</b>	<b>241,299,238.66</b>	<b>15,756,636.60</b>	<b>291,085,606.26</b>
三、减值准备				
上年末金额	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>期末金额</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
四、账面价值				
期末账面价值	<b>150,014.00</b>	<b>106,150,797.38</b>	<b>63,038,363.40</b>	<b>169,339,174.78</b>
上年末账面价值	<b>175,013.00</b>	<b>106,551,236.35</b>	<b>64,023,143.34</b>	<b>170,749,392.69</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本期无形资产摊销 18,401,947.78 元。

(2) 本公司截至 2021 年 6 月 30 日无用于抵押或担保的无形资产。

(3) 交易席位费

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>原价</b>	<b>34,179,745.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34,179,745.00</b>
上海证券交易所	19,225,745.00	0.00	0.00	19,225,745.00
其中：A 股	18,605,000.00	0.00	0.00	18,605,000.00
B 股	620,745.00	0.00	0.00	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	0.00	0.00	14,454,000.00
其中：A 股	13,854,000.00	0.00	0.00	13,854,000.00
B 股	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
股转系统席位费	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
<b>累计摊销</b>	<b>34,004,732.00</b>	<b>24,999.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34,029,731.00</b>
上海证券交易所	19,225,745.00	0.00	0.00	19,225,745.00
其中：A 股	18,605,000.00	0.00	0.00	18,605,000.00
B 股	620,745.00	0.00	0.00	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	0.00	0.00	14,454,000.00
其中：A 股	13,854,000.00	0.00	0.00	13,854,000.00
B 股	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
股转系统席位费	324,987.00	24,999.00	0.00	349,986.00
<b>账面价值</b>	<b>175,013.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>150,014.00</b>
上海证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中：A 股	0.00	—	—	0.00
B 股	0.00	—	—	0.00
深圳证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中：A 股	0.00	—	—	0.00
B 股	0.00	—	—	0.00
股转系统席位费	175,013.00	—	—	150,014.00

### 17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	-------	------	------	------

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购健桥证券营业部形成的商誉	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00
收购西部期货形成的商誉	5,043,686.47	0.00	0.00	0.00	0.00	5,043,686.47
<b>合计</b>	<b>6,243,686.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,243,686.47</b>

### (2) 商誉减值准备

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

注1：本公司自2006年3月24日收市后开始托管健桥证券经纪业务及所属证券营业部、服务部，2006年12月25日与健桥证券行政清理组签订了证券类资产转让协议，受让健桥证券所属12个营业部和6个服务部等证券类资产。从2007年1月1日起该部分证券类资产归本公司所有，与资产相关的风险由本公司承担。本公司于2007年1月对受让的健桥证券证券类资产所形成的1,200,000.00元并购价差确认为商誉。

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

注3：截至2021年6月30日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

## 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		上年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,831,870,300.80	457,967,575.20	1,844,895,876.32	461,223,969.07
衍生金融工具公允价值变动	0.00	0.00	10,433,247.86	2,608,311.97
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	30,007,668.79	7,501,917.20
交易性金融资产公允价值变动	231,403,286.39	57,850,821.60	231,403,286.39	57,850,821.60
应付职工薪酬	1,245,350,636.05	311,337,659.01	1,064,311,507.09	266,077,876.88

西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		上年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	450,000.00	112,500.00	450,000.00	112,500.00
未弥补亏损	4,456,493.04	1,114,123.26	4,689,859.56	1,172,464.89
风险准备金	23,311,734.78	5,827,933.70	23,311,734.79	5,827,933.70
无形资产摊销	3,046,196.50	761,549.13	3,046,196.50	761,549.13
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	97,202,670.11	24,300,667.53
<b>合计</b>	<b>3,339,888,647.56</b>	<b>834,972,161.90</b>	<b>3,309,752,047.41</b>	<b>827,438,011.97</b>

(2) 已确认递延所得税负债

项目	期末余额		上年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动	-2,492,617.04	-623,154.26	0.00	0.00
交易性金融资产公允价值变动	597,130,046.49	149,282,511.62	494,056,663.01	123,514,165.84
其他债权投资公允价值变动	-92,338,355.92	-23,084,588.98	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-60,105,795.16	-15,026,448.79	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>442,193,278.37</b>	<b>110,548,319.59</b>	<b>494,056,663.01</b>	<b>123,514,165.84</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末	上年末
可抵扣暂时性差异	0.00	10,941,351.92
可抵扣亏损	0.00	377,808.02
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>11,319,159.94</b>

注：由于本公司之子公司西部利得未来获得可用于抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额存在不确定性，故未确认上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损影响的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末	上年末
2021年	0.00	0.00
2022年	0.00	0.00
2023年	0.00	1,511,232.07
2024年	0.00	0.00
2025年	0.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	期末	上年末
合计	0.00	1,511,232.07

## 19. 应收融资租赁款

项目	期末余额	上年末余额
应收融资租赁款	10,482,680.53	—
合计	10,482,680.53	—

## 20. 其他资产

项目	期末余额	上年末余额
预付账款	181,809,440.92	141,399,276.00
其他应收款	124,154,295.00	48,160,417.71
长期待摊费用	45,507,853.75	46,581,584.38
应收利息	16,381,118.33	9,042,987.36
应收股利	742,100.46	1,255,723.96
存货	123,027,142.78	171,606,226.75
其他流动资产	23,365,926.92	39,506,371.42
合计	514,987,878.16	457,552,587.58

## (1) 预付款项

## 1) 预付款项账龄

项目	期末余额		上年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	174,783,812.11	96.14	134,373,647.19	95.03
1—2年	2,315,024.26	1.27	2,315,024.26	1.64
2—3年	509,788.51	0.28	509,788.51	0.36
3年以上	4,200,816.04	2.31	4,200,816.04	2.97
合计	181,809,440.92	100.00	141,399,276.00	100.00

## 2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陕西龙门钢铁(集团)有限责任公司	非关联方	37,961,964.80	1年以内	预付钢材货款
中国诚通国际贸易有限公司	非关联方	37,440,000.00	1年以内	预付铝货款
龙门集团河南拓商贸易有限公司	非关联方	21,112,350.87	1年以内	预付钢材货款
厦门象屿同道供应链有限公司	非关联方	7,670,874.30	1年以内	预付铝货款
恒生电子股份有限公司	非关联方	6,182,320.00	1年以内	软件预付款

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
合计	—	110,367,509.97	—	—

## (2) 其他应收款

## 1) 按明细列示

项目	期末余额	上年末余额
其他应收款余额	334,434,254.27	271,048,025.87
减: 坏账准备	210,279,959.27	222,887,608.16
其他应收款净值	124,154,295.00	48,160,417.71

## 2) 按评估方式列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	202,454,797.54	60.54	186,096,041.39	91.92	16,358,756.15
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	124,352,622.20	37.18	21,273,151.32	17.11	103,079,470.88
无风险组合	4,716,067.97	1.41	0.00	0.00	4,716,067.97
<b>组合小计</b>	<b>129,068,690.17</b>	<b>38.59</b>	<b>21,273,151.32</b>	<b>16.48</b>	<b>107,795,538.85</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,910,766.56	0.87	2,910,766.56	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>334,434,254.27</b>	<b>100.00</b>	<b>210,279,959.27</b>	<b>62.88</b>	<b>124,154,295.00</b>

(续)

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	232,682,559.61	85.85	196,942,353.46	84.64	35,740,206.15
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	28,463,456.41	10.50	21,474,488.14	75.45	6,988,968.27
无风险组合	5,431,243.29	2.00	0.00	0.00	5,431,243.29

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合小计	33,894,699.70	12.50	21,474,488.14	63.36	12,420,211.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,470,766.56	1.65	4,470,766.56	100.00	0.00
合计	271,048,025.87	100.00	222,887,608.16	82.23	48,160,417.71

## 3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款前五名

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恒盈保理11号资产管理计划	53,879,106.61	53,879,106.61	100.00	现金流量不足
印纪娱乐传媒股份有限公司	40,743,561.64	40,743,561.64	100.00	债券违约
北京华业资本控股股份有限公司	30,473,424.66	30,473,424.66	100.00	债券违约
郴州市金贵银业股份有限公司	24,741,392.30	24,741,392.30	100.00	债券违约
浙江昆仑控股集团有限公司	23,917,512.33	11,958,756.18	50.00	债券违约
合计	173,754,997.54	161,796,241.39	—	—

## 4) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	99,187,946.17	0.00	0.00
1-2年	1,890,803.12	189,080.31	10.00
2-3年	2,737,252.36	547,450.46	20.00
3年以上	20,536,620.55	20,536,620.55	100.00
合计	124,352,622.20	21,273,151.32	—

## 5) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	4,716,067.97	0.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	4,716,067.97	0.00	0.00

## 6) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海臻渠投资管理合伙企业(有限合伙)	1,641,700.26	1,641,700.26	100.00	现金流量不足
上海华信国际集团有限公司	1,269,066.30	1,269,066.30	100.00	存在信用风险
合计	2,910,766.56	2,910,766.56	—	—

## 7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
华纳药厂	非关联方	60,000,000.00	1年以内	17.94	战略配售缴款
恒赢保理11号资产管理计划	非关联方	53,879,106.61	2-3年	16.11	现金流量不足
印纪娱乐传媒股份有限公司	非关联方	40,743,561.64	2-3年	12.18	债券违约
北京华业资本控股股份有限公司	非关联方	30,473,424.66	2-3年	9.11	债券违约
郴州市金贵银业股份有限公司	非关联方	24,741,392.30	2-3年	7.40	债券违约
合计	—	209,837,485.21	—	62.74	—

## (3) 长期待摊费用

项目	上年末余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
经营租赁租入固定资产改良支出	42,547,318.87	14,437,424.83	15,393,269.01	0.00	41,591,474.69
其他	4,034,265.51	0.00	117,886.45	0.00	3,916,379.06
合计	46,581,584.38	14,437,424.83	15,511,155.46	0.00	45,507,853.75

## (4) 存货

项目	期末余额	上年末余额
库存商品	123,027,142.78	171,606,226.75

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年末余额
合计	<b>123,027,142.78</b>	<b>171,606,226.75</b>

注：库存商品为本公司之孙公司上海西部永唐投资管理有限公司期末结存的有色金属及黑色金属。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 21. 资产减值准备明细表

#### (1) 变动明细表

项目	上年末余额	本期计提	本期转回	本期转销	本期其他减少	期末余额
融出资金减值准备	12,663,356.59		504,781.39			12,158,575.20
买入返售金融资产减值准备	1,563,988,047.08	3,302,797.19				1,567,290,844.27
应收款项坏账准备	278,011,455.68		15,792,486.61			262,218,969.07
其中：应收账款坏账准备	55,123,847.52		3,184,837.72			51,939,009.80
其他应收款坏账准备	222,887,608.16		12,607,648.89			210,279,959.27
债权投资减值准备	33,016.97		31,104.73			1,912.24
其他债权投资减值准备	100,353,526.68		102,891.60		50,573.28	100,200,061.80
<b>合计</b>	<b>1,955,049,403.00</b>	<b>3,302,797.19</b>	<b>16,431,264.33</b>		<b>50,573.28</b>	<b>1,941,870,362.58</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 金融工具及其他项目预期信用损失情况明细

金融工具类别	期末			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
应收款项坏账准备 (简化模型)		<b>35,391,371.21</b>		<b>35,391,371.21</b>
其中: 应收账款坏账准备		14,118,219.89		14,118,219.89
其他应收款坏账准 备		21,273,151.32		21,273,151.32
应收款项坏账准备 (一般模型)			<b>226,827,597.86</b>	<b>226,827,597.86</b>
其中: 应收账款坏账准备			37,820,789.91	37,820,789.91
其他应收款坏账准 备			189,006,807.95	189,006,807.95
融出资金减值准备	3,756,246.64	825,319.16	7,577,009.40	12,158,575.20
买入返售金融资产减值准 备			1,567,290,844.27	1,567,290,844.27
债权投资减值准备	1,912.24			1,912.24
其他债权投资减值准备	190,764.07		100,009,297.73	100,200,061.80
<b>合计</b>	<b>3,948,922.95</b>	<b>36,216,690.37</b>	<b>1,901,704,749.26</b>	<b>1,941,870,362.58</b>

## 22. 应付短期融资款

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期公司债	3,000,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000,000.00
加: 应计利息	11,736,986.30	62,482,191.78	0.00	74,219,178.08
<b>合计</b>	<b>3,011,736,986.30</b>	<b>62,482,191.78</b>	<b>0.00</b>	<b>3,074,219,178.08</b>

## 23. 拆入资金

项目	期末余额	上年末余额
银行间信用拆借资金	800,199,583.31	1,500,507,611.14
<b>合计</b>	<b>800,199,583.31</b>	<b>1,500,507,611.14</b>

## 24. 交易性金融负债

项目	期末		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	指定以公允价值计 量且变动计入当期 损益的金融负债	

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
纳入合并范围结构化主体分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	800,312,587.07	870,747,263.02	0.00	0.00	800,312,587.07	870,747,263.02
<b>合计</b>	<b>800,312,587.07</b>	<b>870,747,263.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>800,312,587.07</b>	<b>870,747,263.02</b>

(续)

项目	上年末					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		合计	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
纳入合并范围结构化主体分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	873,405,708.21	943,862,911.02	0.00	0.00	873,405,708.21	943,862,911.02
<b>合计</b>	<b>873,405,708.21</b>	<b>943,862,911.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>873,405,708.21</b>	<b>943,862,911.02</b>

在合并财务报表中,由于本集团有义务于结构化主体到期日按照账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者进行支付,本集团将合并结构化主体所产生的金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 25. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	期末余额	上年末余额
国债	756,636,336.98	4,884,011,196.17
中期票据	5,654,669,897.55	5,609,876,586.12
企业债	5,107,357,754.08	1,261,724,702.30
金融债券	2,056,596,791.93	199,603,068.49
政府债券	1,441,243,570.00	340,526,967.12
同业存单	0.00	9,602,104.11
短期融资券	40,541,942.47	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年末余额
可转债	10,822,350.00	0.00
<b>合计</b>	<b>15,067,868,643.01</b>	<b>12,305,344,624.31</b>

## (2) 按业务类别列示

项目	期末余额	上年末余额
质押式卖出回购	15,067,868,643.01	12,305,344,624.31
<b>合计</b>	<b>15,067,868,643.01</b>	<b>12,305,344,624.31</b>

## (3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

类别	公允价值	
	期末	上年末
中期票据	6,286,626,908.74	6,197,659,867.82
公司债	4,573,296,643.12	4,144,908,019.26
企业债	1,915,388,847.47	2,632,771,962.59
地方政府债	1,515,967,890.24	1,121,278,143.60
国债	798,052,710.00	413,176,900.00
短期融资券	46,177,711.99	10,001,150.68
金融债	2,180,146,189.08	199,603,068.50
其他债券	16,304,185.07	109,068,882.00
<b>合计</b>	<b>17,331,961,085.71</b>	<b>14,828,467,994.45</b>

注：本公司卖出回购金融资产款的期末担保物除自营业务公允价值为 16,533,908,375.71 元的证券外，还包括债券借贷业务借入的公允价值为 798,052,710.00 元的债券。

## 26. 代理买卖证券款

项目	期末余额			上年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
中国境内	—	—	13,498,319,976.53	—	—	13,578,964,783.11
个人客户	—	—	12,044,208,735.76	—	—	11,267,805,511.39
人民币	11,857,185,059.42	1.0000	11,857,185,059.42	11,225,419,949.82	1.0000	11,225,419,949.82
美元	27,523,028.07	6.4601	177,801,513.64	4,902,719.51	6.5249	31,989,754.53
港币	11,082,998.08	0.8321	9,222,162.70	12,352,432.32	0.8416	10,395,807.04
机构客户	—	—	1,454,111,240.77	—	—	2,311,159,271.72

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			上年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	1,454,111,240.77	1.0000	1,454,111,240.77	2,311,159,271.72	1.0000	2,311,159,271.72
中国境外	—	—		—	—	0.00
<b>合计</b>	—	—	<b>13,498,319,976.53</b>	—	—	<b>13,578,964,783.11</b>

用于融资融券的信用交易代理买卖证券款情况如下:

项目	期末	上年末
<b>信用业务</b>	<b>901,704,767.03</b>	<b>680,868,178.23</b>
其中: 个人	781,426,525.18	664,289,076.38
机构	120,278,241.85	16,579,101.85

## 27. 代理承销证券款

项目	期末	上年末
代理承销证券款	36,521,100.00	0.00

## 28. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	上年末	本期增加	本期减少	期末
短期薪酬	885,203,654.34	720,148,431.86	936,443,451.56	668,908,634.64
辞退福利	0.00	190,260.00	190,260.00	0.00
离职后福利-设定提存计划	27,885,928.26	55,674,593.90	57,392,150.37	26,168,371.79
<b>合计</b>	<b>913,089,582.60</b>	<b>776,013,285.76</b>	<b>994,025,861.93</b>	<b>695,077,006.43</b>

## (2) 短期薪酬

项目	上年末	本期增加	本期减少	期末
工资、奖金、津贴和补贴	736,730,398.78	642,741,021.36	869,845,883.73	509,625,536.41
职工福利费	0.00	10,955,548.81	10,955,548.81	0.00
社会保险费	23,368,130.69	25,966,330.64	27,057,730.97	22,276,730.36
其中: 医疗保险费	-3,840,167.05	20,636,052.38	14,955,050.21	1,840,835.12
工伤保险费	-241,529.61	347,479.69	30,188.03	75,762.05
生育保险费	185,034.86	137,235.75	376,533.88	-54,263.27
补充医疗	27,264,792.49	4,845,562.82	11,695,958.85	20,414,396.46

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年末	本期增加	本期减少	期末
住房公积金	-1,727,575.16	27,421,665.16	20,836,837.25	4,857,252.75
职工教育经费	126,832,848.62	7,948,658.47	2,635,139.18	132,146,367.91
工会经费	-148.59	3,758,870.74	3,755,974.94	2,747.21
残疾人保障金	0.00	917,804.70	917,804.70	0.00
其他	0.00	438,531.98	438,531.98	0.00
<b>合计</b>	<b>885,203,654.34</b>	<b>720,148,431.86</b>	<b>936,443,451.56</b>	<b>668,908,634.64</b>

## (3) 设定提存计划

项目	上年末	本期增加	本期减少	期末
基本养老保险	-1,703,190.35	36,700,078.35	29,585,269.38	5,411,618.62
失业保险费	1,939,578.45	1,294,275.29	966,714.42	2,267,139.32
企业年金缴费	27,649,540.16	17,680,240.26	26,840,166.57	18,489,613.85
<b>合计</b>	<b>27,885,928.26</b>	<b>55,674,593.90</b>	<b>57,392,150.37</b>	<b>26,168,371.79</b>

## 29. 应交税费

项目	期末余额	上年末余额
应交所得税	41,740,750.00	38,187,986.35
应交增值税	10,849,808.29	19,117,754.79
应交个人所得税	3,518,462.11	9,909,806.14
应交股民保证金利息税	513,551.93	8,030,892.77
代扣限售股出售个人所得税	2,138,960.39	12,790,837.04
应交城市维护建设税	1,520,369.61	1,318,442.85
应交教育费附加	651,159.88	564,165.63
应交地方教育费附加	433,654.10	375,706.14
防洪基金	111,758.19	345,546.23
其他	532,266.64	360,938.56
<b>合计</b>	<b>62,010,741.14</b>	<b>91,002,076.50</b>

## 30. 应付款项

项目	期末余额	上年末余额
工程款、资产购置款	49,786,225.47	19,889,903.20
国债冲抵期货保证金款	24,025,392.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年末余额
员工风险金	15,515,335.56	22,107,977.52
应付管理费、托管费	8,312,530.83	46,521,722.17
应付尾随佣金、服务款	21,193,990.00	16,537,402.98
非公开发行股票费用	0.00	36,157,334.14
投资者保护基金	8,538,816.38	9,084,913.26
IPO 战略配售认购款	174,000,000.00	0.00
其他	70,152,425.17	67,030,299.80
<b>合计</b>	<b>371,524,715.41</b>	<b>217,329,553.07</b>

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

### 31. 合同负债

项目	期末余额	上年末余额
预收货款	29,919,951.01	30,633,233.81
<b>合计</b>	<b>29,919,951.01</b>	<b>30,633,233.81</b>

注：合同负债主要涉及本集团销售货物收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，合同的相关收入在本集团履行履约义务后确认。

### 32. 预计负债

项目	上年末余额	本期增加	本期结转	期末余额
未决诉讼	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00
<b>合计</b>	<b>450,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>450,000.00</b>

注：2001年郭东梅诉本公司西安康乐路营业部（以下简称康乐路营业部）61万元存单纠纷一案，2003年12月铜川市中级人民法院终审判令康乐路营业部一次性兑付原告现金45万元。康乐路营业部于2004年3月向陕西省高级人民法院提出申诉，2005年10月铜川市中级人民法院经再审程序审理后，维持终审判决，康乐路营业部又于2005年11月向陕西省高级人民法院提出申诉，法院已受理，尚未判决。考虑可能发生的损失，本公司按45万元计提预计负债。

### 33. 应付债券

#### (1) 应付债券分类

项目	期末余额	上年末余额
20 西部 01	2,059,120,159.46	2,019,154,103.36

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年末余额
20 西部 02	2,052,961,433.60	2,012,694,007.40
<b>合计</b>	<b>4,112,081,593.06</b>	<b>4,031,848,110.76</b>

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
20 西部 01	2,000,000,000.00	2020-7-23	3 年	2,000,000,000.00
20 西部 02	2,000,000,000.00	2020-8-26	2 年	2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000,000,000.00</b>	—	—	<b>4,000,000,000.00</b>

(续表)

债券名称	票面利率	期末余额	上年末余额
20 西部 01	3.77%	2,059,120,159.46	2,019,154,103.36
20 西部 02	3.68%	2,052,961,433.60	2,012,694,007.40
<b>合计</b>	—	<b>4,112,081,593.06</b>	<b>4,031,848,110.76</b>

## 34. 租赁负债

项目	期末余额	上年末余额
房屋建筑物	576,629,500.25	—
<b>合计</b>	<b>576,629,500.25</b>	—

## 35. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年末余额
递延薪酬	999,129,870.63	934,887,526.17
<b>合计</b>	<b>999,129,870.63</b>	<b>934,887,526.17</b>

## 36. 其他负债

项目	期末余额	上年末余额
期货风险准备金	25,699,443.12	24,572,962.46
预收账款	607,746.40	2,604,707.75
其他应付款	22,869,109.11	15,591,030.08
应付股利	93,893,254.10	75,126,843.29
预提费用	29,916.99	0.00
应付利息	1,049,304.55	890,315.22
其他	3,889,593.63	3,982,320.40
<b>合计</b>	<b>148,038,367.90</b>	<b>122,768,179.20</b>

注 1：预收账款主要系本公司预收的房租。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 37. 股本

单位：万元

股东名称/类别	上年末		本期变动					期末	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
<b>有限售条件股份</b>									
国有法人股	50,916.13	11.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,916.13	11.39
其他内资持股	45,858.06	10.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,858.06	10.26
其中：境内法人持股	16,516.13	3.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,516.13	3.7
境内自然人持股	8,851.61	1.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,851.61	1.98
境内其他主体持股	20,490.32	4.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,490.32	4.58
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>96,774.19</b>	<b>21.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96,774.19</b>	<b>21.65</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	350,183.98	78.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,183.98	78.35
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>350,183.98</b>	<b>78.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>350,183.98</b>	<b>78.35</b>
<b>股份总额</b>	<b>446,958.17</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>446,958.17</b>	<b>100.00</b>

注 1：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司股东北京远大华创投资有限公司持有的流通股 117,894,200 股、西部信托有限公司持有的流通股 86,000,000 股被司法冻结。

### 38. 资本公积

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,996,913,110.90	0.00	0.00	15,996,913,110.90
<b>合计</b>	<b>15,996,913,110.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,996,913,110.90</b>

注：本期资本公积变动情况见本附注“股本”。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 39. 其他综合收益

项目	上年末余额	本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-22,576,706.99</b>	<b>-30,519,831.13</b>	<b>-7,629,957.78</b>	<b>0.00</b>	<b>-387,233.96</b>	<b>-22,502,639.39</b>	<b>-22,502,639.39</b>	<b>0.00</b>	<b>-45,079,346.38</b>
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-22,576,706.99	-30,519,831.13	-7,629,957.78	0.00	-387,233.96	-22,502,639.39	-22,502,639.39	0.00	-45,079,346.38
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>2,131,545.82</b>	<b>5,041,873.39</b>	<b>1,260,468.34</b>	<b>248,268.05</b>	<b>0.00</b>	<b>3,533,137.00</b>	<b>3,533,137.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,664,682.82</b>
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-231,596.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-231,596.61
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	-72,902,002.57	5,137,874.22	1,284,468.55	205,170.01	0.00	3,648,235.66	3,648,235.66	0.00	-69,253,766.91
其他债权投资信用减值准备	75,265,145.00	-96,000.83	-24,000.21	43,098.04	0.00	-115,098.66	-115,098.66	0.00	75,150,046.34
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-20,445,161.17</b>	<b>-25,477,957.74</b>	<b>-6,369,489.44</b>	<b>248,268.05</b>	<b>-387,233.96</b>	<b>-18,969,502.39</b>	<b>-18,969,502.39</b>	<b>0.00</b>	<b>-39,414,663.56</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 40. 盈余公积

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,089,903,913.05	0.00	0.00	1,089,903,913.05
<b>合计</b>	<b>1,089,903,913.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,089,903,913.05</b>

### 41. 一般风险准备

项目	期末余额	上年末余额	计提比例
一般风险准备	1,096,208,285.83	1,096,004,914.46	注
<b>合计</b>	<b>1,096,208,285.83</b>	<b>1,096,004,914.46</b>	—

注1: 本公司根据《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(中国证监会证监机构字(2007)320号)文件按本公司税后利润的10%提取一般风险准备。

注2: 本公司对易储通集合资产管理计划从2019年1月1日起按照管理费及业绩报酬为基数,计提风险准备,本期计提比例为20%,待风险准备金满足《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》第二十九条之规定后再将计提比例调整为10%,直至风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的1%。

### 42. 交易风险准备

项目	期末余额	上年末余额	计提比例
交易风险准备	1,018,416,569.22	1,018,416,569.22	10%
<b>合计</b>	<b>1,018,416,569.22</b>	<b>1,018,416,569.22</b>	—

注: 本公司根据《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(中国证监会证监机构字(2007)320号)文件按税后利润的10%提取交易风险准备金。

### 43. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例%)
上年期末金额	<b>2,365,770,348.57</b>	
加: 期初未分配利润调整数	0.00	
本期期初金额	<b>2,365,770,348.57</b>	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	715,297,043.40	
减: 提取法定盈余公积	0.00	10%
提取一般风险准备	203,371.37	

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例%)
提取交易风险准备	0.00	10%
应付普通股股利	339,688,209.57	
加：其他综合收益结转留存收益	-387,233.96	
<b>本期期末金额</b>	<b>2,740,788,577.07</b>	

注：经本公司董事会2021年4月20日审议以及2021年5月13日股东大会的批准，以公司总股本4,469,581,705股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.76元（含税），分配现金股利339,688,209.57（含税）。

### 44. 少数股东权益

子公司名称	期末少数股权比例 (%)	期末余额	上年末少数股权比例 (%)	上年末余额
西部利得基金管理有限公司	49.00	99,792,539.48	49.00	91,850,371.62
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>99,792,539.48</b>	<b>—</b>	<b>91,850,371.62</b>

### 45. 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上年同期金额
<b>手续费及佣金收入</b>		
1. 经纪业务收入	597,246,014.91	527,806,141.17
其中：证券经纪业务收入	574,238,915.55	511,589,047.47
其中：代理买卖证券业务	430,109,238.39	449,232,446.15
交易单元席位租赁	131,659,735.34	59,162,575.25
代销金融产品业务	12,469,941.82	3,194,026.07
期货经纪业务收入	23,007,099.36	16,217,093.70
2. 投资银行业务收入	153,709,462.19	177,071,769.74
其中：证券承销业务	132,915,480.00	159,337,494.42
保荐服务业务	7,547,169.81	2,075,471.70
财务顾问业务	13,246,812.38	15,658,803.62
3. 资产管理业务收入	11,373,092.04	6,117,316.38
4. 基金管理业务收入	153,595,416.33	114,082,706.33
5. 投资咨询业务收入	11,333,726.37	5,391,867.72
6. 其他	1,220,096.06	1,147,405.40
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>928,477,807.90</b>	<b>831,617,206.74</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
<b>手续费及佣金支出</b>		
1. 经纪业务支出	73,611,730.20	86,309,516.30
其中: 证券经纪业务支出	72,867,658.26	74,777,988.60
其中: 代理买卖证券业务	72,842,215.34	74,771,094.26
交易单元席位租赁	0.00	0.00
代销金融产品业务	25,442.92	6,894.34
期货经纪业务支出	744,071.94	11,531,527.70
2. 投资银行业务支出	-93,157.55	857,348.54
其中: 证券承销业务	-93,157.55	496,501.38
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	0.00	360,847.16
3. 资产管理业务支出	0.00	0.00
4. 基金管理业务支出	0.00	0.00
5. 投资咨询业务支出	0.00	146,007.93
6. 其他	17,788,394.36	15,009,467.46
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>91,306,967.01</b>	<b>102,322,340.23</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>837,170,840.89</b>	<b>729,294,866.51</b>
其中: 财务顾问业务净收入	13,246,812.38	15,297,956.46
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	0.00	0.00
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	173,584.91	0.00
—其他财务顾问业务净收入	13,073,227.47	15,297,956.46

## (1) 代销金融产品业务收入

代销金融产品业务	本期金额		上年同期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	6,396,508,605.93	12,469,941.82	5,154,354,881.64	3,132,402.91
资管计划	8,639,048,335.00	0.00	8,672,771,088.00	0.00
信托计划	0.00	0.00	13,100,000.00	61,623.16
<b>合计</b>	<b>15,035,556,940.93</b>	<b>12,469,941.82</b>	<b>13,840,225,969.64</b>	<b>3,194,026.07</b>

## (2) 资产管理业务收入

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
期末产品数量	24.00	37.00	6.00
期末客户数量	6,366.00	37.00	65.00
其中:个人客户	6,308.00	5.00	0.00
机构客户	58.00	32.00	65.00
<b>期初受托资金</b>	<b>4,043,668,997.88</b>	<b>19,055,579,631.35</b>	<b>2,215,000,000.00</b>
其中:自有资金投入	389,426,027.73	0.00	0.00
个人客户	1,034,374,573.93	4,797,700,000.00	0.00
机构客户	2,619,868,396.22	14,257,879,631.35	2,215,000,000.00
<b>期末受托资金</b>	<b>4,473,706,119.18</b>	<b>15,712,438,908.55</b>	<b>4,162,300,000.00</b>
其中:自有资金投入	383,569,944.85	0.00	0.00
个人客户	1,344,035,031.39	4,817,696,400.72	0.00
机构客户	2,746,101,142.94	10,894,742,507.83	4,162,300,000.00
<b>期末主要受托资产初始成本</b>	<b>4,345,012,825.76</b>	<b>12,037,675,285.01</b>	<b>4,232,773,326.90</b>
其中:股票	2,122,669,148.54	1,473,020,718.73	0.00
债券	1,170,718,552.35	74,652,420.36	0.00
基金	93,601,892.33	656,001,943.90	0.00
资产支持证券	14,000,000.00	0.00	0.00
信托计划	0.00	35,325,199.91	0.00
专项资产管理计划	98,679,781.78	0.00	0.00
资产收益权	0.00	0.00	4,232,773,326.90
协议或定期存款	71,222,094.99	0.00	0.00
其他投资	774,121,355.77	9,798,675,002.11	0.00
<b>本期资产管理业务净收入</b>	<b>3,024,113.28</b>	<b>3,816,909.61</b>	<b>4,532,069.15</b>

## 46. 利息净收入

项目	本期金额	上年同期金额
<b>利息收入</b>		
存放金融同业利息收入	205,601,467.90	182,731,948.38
其中:自有资金存款利息收入	88,009,069.58	55,453,467.15
客户资金存款利息收入	117,592,398.32	127,278,481.23
融资融券利息收入	237,476,791.36	177,480,091.45

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
拆出资金利息收入	0.00	0.00
买入返售金融资产利息收入	13,773,271.08	9,528,354.91
其中：约定购回利息收入	0.00	0.00
股票质押回购利息收入	0.00	4,855,620.88
债券回购利息收入	13,773,271.08	4,672,734.03
债权投资利息收入	8,839,354.57	12,539,197.87
其他债权投资利息收入	19,942,229.02	19,314,107.55
其他	8,240,208.67	0.00
<b>利息收入小计</b>	<b>493,873,322.60</b>	<b>401,593,700.16</b>
<b>利息支出</b>		
客户资金存款利息支出	19,605,479.71	19,770,010.51
卖出回购金融资产利息支出	164,046,161.47	137,089,066.48
其中：报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	8,536,721.37	8,844,469.44
其中：转融通利息支出	312,751.99	0.00
短期融资券利息支出	62,482,191.78	0.00
应付债券利息支出	80,233,482.30	55,171,313.64
次级债券利息支出	0.00	14,899,068.50
其他	13,211,739.34	1,391,299.39
<b>利息支出小计</b>	<b>348,115,775.97</b>	<b>237,165,227.96</b>
<b>利息净收入</b>	<b>145,757,546.63</b>	<b>164,428,472.20</b>

### 47. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上年同期金额
1.权益法确认的收益	3,831,991.50	-482,608.48
2.处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
3.金融工具持有期间取得的收益	593,020,048.08	513,996,199.51
其中：交易性金融资产	598,109,533.11	519,128,151.16
交易性金融负债	-5,089,485.03	-5,131,951.65

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
其他权益工具	0.00	0.00
4.处置金融工具取得的收益	304,564,960.17	99,470,063.09
其中：交易性金融资产	302,048,863.16	153,365,977.28
衍生金融工具	2,465,397.85	-56,036,444.25
债权投资	0.00	-2,583,784.19
其他债权投资	50,699.16	4,724,314.25
交易性金融负债	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>901,416,999.75</b>	<b>612,983,654.12</b>

### (2) 对合营企业及联营企业的投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年 增减变动的 原因
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	-311,750.27	-311,090.13	本年亏损增加
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	4,143,741.77	-171,518.35	本年盈利增加
<b>合计</b>	<b>3,831,991.50</b>	<b>-482,608.48</b>	—

### (3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	598,109,533.11	519,128,151.16
	处置取得收益	302,048,863.16	153,365,977.28
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	持有期间收益	0.00	0.00
	处置取得收益	0.00	0.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-5,089,485.03	-5,131,951.65
	处置取得收益	0.00	0.00

### (4) 投资收益汇回有无重大限制

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### 48. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	89,584,166.80	278,717,701.96
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损	0.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
益的金融资产		
衍生金融工具	7,940,630.72	4,070,704.29
交易性金融负债	0.00	0.00
其中: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	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>97,524,797.52</b>	<b>282,788,406.25</b>

## 49. 其他业务收入

项目	本期金额	上年同期金额
基差业务收入	1,221,341,671.71	394,395,408.55
房租收入	869,118.86	1,251,414.41
其他	223,094.64	56,037.74
<b>合计</b>	<b>1,222,433,885.21</b>	<b>395,702,860.70</b>

## 50. 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
税收返还	2,001,906.33	2,182,852.15
政府扶持基金	10,919,000.00	25,105,000.00
产业发展专项	150,943.40	0.00
新三板挂牌奖励	300,000.00	0.00
十三五财政扶持款	0.00	7,189,000.00
政府补助	0.00	200,000.00
租赁费用补助	0.00	10,011.30
<b>合计</b>	<b>13,371,849.73</b>	<b>34,686,863.45</b>

## 51. 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
城市维护建设税	6,122,118.66	5,622,554.38	5%、7%
教育费附加	2,615,771.52	2,404,518.82	3%
地方教育费附加	1,743,687.39	1,602,471.41	2%、1%
房产税	765,871.99	480,341.71	房产原值*(1-20%)
土地使用税	83,918.24	83,161.15	土地面积*16

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
车船使用税	7,690.00	12,960.00	
印花税	2,798,709.86	446,277.00	0.1%、0.03%
其他	1,406,981.05	843,039.48	
<b>合计</b>	<b>15,544,748.71</b>	<b>11,495,323.95</b>	

## 52. 业务及管理费

项目	本期金额	上年同期金额
职工工资	642,931,281.36	552,231,171.88
社会保险及住房公积金	110,418,926.38	81,479,369.78
租赁、物业管理及水电费	41,667,166.39	91,391,194.59
办公及后勤费	63,149,529.85	31,446,200.42
折旧与摊销	99,078,647.28	48,344,879.47
资讯信息费	30,571,270.07	24,541,613.50
职工福利、工会及教育经费	22,663,078.02	24,403,255.87
投资者保护基金	8,056,495.42	10,191,769.56
营销费用	17,882,016.92	15,126,246.64
交易所设施使用及通讯传输费	2,418,412.25	1,375,026.25
风险准备金	1,059,149.66	675,470.55
<b>合计</b>	<b>1,039,895,973.60</b>	<b>881,206,198.51</b>

## 53. 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	-15,792,486.61	-146,115.92
债权投资减值损失	-31,104.73	-170,168.71
其他债权投资减值损失	-102,891.60	-84,253.53
买入返售金融资产减值损失	3,302,797.19	54,701,429.32
融出资金减值损失	-504,781.39	1,452,584.14
<b>合计</b>	<b>-13,128,467.14</b>	<b>55,753,475.30</b>

## 54. 其他业务成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
基差业务成本	1,210,530,371.28	392,473,297.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
房租成本	225,741.86	1,007,110.61
<b>合计</b>	<b>1,210,756,113.14</b>	<b>393,480,407.61</b>

## 55. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	36,504.25	21,633.47	36,504.25
其中: 固定资产报废利得	36,504.25	21,633.47	36,504.25
政府补助	22,053.66	195,616.14	22,053.66
税费返还	4,941.30	3,264,160.53	4,941.30
其他	22,252.06	184,512.34	22,252.06
<b>合计</b>	<b>85,751.27</b>	<b>3,665,922.48</b>	<b>85,751.27</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	2,053.66	80,616.14	与收益相关
社保及会费退款	0.00	55,000.00	与收益相关
企业发展专项基金	20,000.00	60,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>22,053.66</b>	<b>195,616.14</b>	——

## 56. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	420,611.05	133,647.94	420,611.05
其中: 固定资产报废损失	420,611.05	133,647.94	420,611.05
对外捐赠	150,000.00	10,010,000.00	150,000.00
赔偿金	68,215.00	38,505.43	68,215.00
精准扶贫支出	10,422.00	18,019.50	10,422.00
其他	54,491.75	1,332.50	54,491.75
<b>合计</b>	<b>703,739.80</b>	<b>10,201,505.37</b>	<b>703,739.80</b>

## 57. 所得税费用

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当年所得税费用	254,500,768.19	182,091,820.35
递延所得税费用	-13,996,588.68	42,074,488.93
<b>合计</b>	<b>240,504,179.51</b>	<b>224,166,309.28</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
本期合并利润总额	963,743,390.77
按法定税率计算的所得税费用	240,935,847.69
调整以前期间所得税的影响	-930,355.50
非应税收入的影响	503,940.11
子公司不同税率的影响	-4,079.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	0.00
其他	-1,173.43
<b>所得税费用</b>	<b>240,504,179.51</b>

### 58. 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其他权益工具投资公允价值变动所产生的利得(损失)金额	-30,519,831.13	25,510,322.50
减:其他权益工具投资公允价值变动所产生的所得税影响	-7,629,957.78	6,377,580.62
<b>小计</b>	<b>-22,889,873.35</b>	<b>19,132,741.88</b>
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	0.00	0.00
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的金额	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享	0.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3.其他债权投资公允价值变动所产生的利得(损失)金额	5,137,874.22	-7,148,815.75
减: 其他债权投资公允价值变动所产生的所得税影响	1,284,468.55	-1,787,203.94
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	205,170.01	4,134,112.50
<b>小计</b>	<b>3,648,235.66</b>	<b>-9,495,724.31</b>
4.其他债权投资计提信用减值准备所产生的的利得(损失)金额	-96,000.83	-84,253.53
减: 其他债权投资信用减值准备所产生的所得税影响	-24,000.21	-45,648.58
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	43,098.04	98,340.85
<b>小计</b>	<b>-115,098.66</b>	<b>-136,945.80</b>
<b>合计</b>	<b>-19,356,736.35</b>	<b>9,500,071.77</b>

## 59. 每股收益

项目	序号	本期金额	上年同期金额
归属于母公司股东的净利润	1	715,297,043.40	637,887,686.11
归属于母公司的非经常性损益	2	7,035,724.11	18,243,886.59
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	708,261,319.29	619,643,799.52
期初股份总数	4	4,469,581,705.00	3,501,839,770.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	0.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	0.00	0.00
增加股份(II)下一月份起至期末的累计月数	7	0.00	0.00
因回购等减少股份数	8	0.00	0.00
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9	0.00	0.00
缩股减少股份数	10	0.00	0.00
报告期月份数	11	6.00	6.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上年同期金额
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	4,469,581,705.00	3,501,839,770.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div12$	<b>0.1600</b>	<b>0.1822</b>
基本每股收益 (II)	$14=3\div12$	<b>0.1585</b>	<b>0.1769</b>
已确认费用的稀释性潜在普通股利息	15	0.00	0.00
转换费用	16	0.00	0.00
所得税率	17	25.00%	25.00%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	0.00	0.00
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	<b>0.1600</b>	<b>0.1822</b>
稀释每股收益 (II)	$20=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	<b>0.1585</b>	<b>0.1769</b>

## 60. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
存出保证金减少额	11,799,509.54	0.00
处置债权投资的净增加额	70,000,000.00	177,419,215.81
处置其他债权投资净增加额	0.00	154,724,314.25
处置衍生金融工具净增加额	9,353,632.38	0.00
证券清算款净减少额	168,910,793.85	0.00
收到政府补助款	13,320,424.90	33,803,265.51
房屋租金收入	0.00	2,795,442.98
收到客户往来款	144,189,907.15	0.00
代收资管产品税金	0.00	18,762,339.93
股利收入	0.00	1,656,282.10
大宗商品交易收入	1,311,955,459.81	465,538,093.92
其他	45,462,964.61	39,125,717.54
合 计	<b>1,774,992,692.24</b>	<b>893,824,672.04</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
支付的业务及管理费	172,651,638.79	179,457,655.56
购买其他债权投资净减少额	713,949,300.84	0.00
衍生金融资产净增加额	0.00	47,485,337.79
支付的存出保证金净额	0.00	42,441,506.67
应收客户保证金的增减净额	265,225,231.57	0.00
证券清算款净增加额	0.00	289,478,984.13
预付款增加	26,367,484.52	0.00
支付客户往来款	300,000.00	3,166,753.75
大宗商品交易支出	1,386,724,706.00	633,750,657.08
其他	179,743,641.13	114,117,898.94
<b>合计</b>	<b>2,744,962,002.85</b>	<b>1,309,898,793.92</b>

## 3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	723,239,211.26	647,587,374.01
加: 信用减值损失	-13,128,467.14	55,753,475.30
其他资产减值损失	0.00	0.00
提取期货风险准备金	1,059,149.66	675,470.55
固定资产折旧	14,289,470.11	16,508,946.59
使用权资产折旧	53,262,250.80	0.00
无形资产摊销	18,401,947.78	18,419,526.31
长期待摊费用摊销	13,124,978.59	13,416,406.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	384,106.80	112,014.47
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-97,524,797.52	-282,788,406.25
利息支出(收益以“-”填列)	142,715,674.08	70,070,382.14
投资损失(收益以“-”填列)	-3,831,991.50	482,608.48
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,534,149.93	-1,568,441.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-6,462,438.75	43,642,930.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,029,996,423.14	-2,327,243,520.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,947,177,166.04	2,094,702,011.13
其他	246,172.12	-339,548.32
经营活动产生的现金流量净额	-6,244,578,140.74	349,431,229.80
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	18,078,003,807.64	14,914,329,974.55
减: 现金的期初余额	24,810,668,191.08	14,849,783,502.74
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-6,732,664,383.44	64,546,471.81

## (3) 现金和现金等价物

项目	期末金额	上年末金额
----	------	-------

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	上年末金额
现金	18,078,003,807.64	24,810,668,191.08
其中：库存现金	19,536.28	8,226.28
可随时用于支付的银行存款	15,151,464,639.09	20,965,227,915.73
可随时用于支付的其他货币资金	93,787.48	93,621.75
可用于支付的结算备付金	2,926,425,844.79	3,845,338,427.32
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	18,078,003,807.64	24,810,668,191.08

说明：本集团的货币资金中包含使用受限制 193,699,296.81 元，为按中国证监会规定提取的一般风险准备金专户的货币资金，该货币资金不作为现金及现金等价物。

### 61. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			<b>47,168,911.68</b>
其中：港币	12,114,279.64	0.8321	10,080,292.09
美元	5,688,674.84	6.4601	36,749,408.33
英镑	37,938.85	8.9410	339,211.26
<b>结算备付金</b>			<b>15,908,732.29</b>
其中：港币	6,197,370.01	0.8321	5,156,831.59
美元	1,664,355.15	6.4601	10,751,900.70
<b>存出保证金</b>			<b>2,160,277.00</b>
其中：港币	500,000.00	0.8321	416,050.00
美元	270,000.00	6.4601	1,744,227.00
<b>代理买卖证券款</b>			<b>187,023,676.34</b>
其中：港币	11,082,998.08	0.8321	9,222,162.70
美元	27,523,028.07	6.4601	177,801,513.64

#### (2) 重要境外经营实体

本集团无境外经营实体。

### 62. 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
----	--------	------

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	193,699,296.81	一般风险准备金
交易性金融资产	15,288,667,691.05	卖出回购抵押物
交易性金融资产	844,141,058.84	债券借贷抵押物
交易性金融资产	30,736,915.89	国债期货保证金
交易性金融资产	39,000,897.54	司法冻结
交易性金融资产	142,158,130.59	限售期、未正式挂牌流通及已摘牌股票
其他债权投资	1,245,240,684.66	卖出回购质押物
<b>合计</b>	<b>17,783,644,675.38</b>	——

### 七、合并范围的变化

本期结构化主体无变化，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
西部期货有限公司	西安	西安	金融	100.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
西部优势资本投资有限公司	西安	西安	投资管理	100.00	—	投资设立
西部利得基金管理有限公司	上海	上海	金融	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
西部证券投资（西安）有限公司	西安	西安	金融	100.00	—	投资设立
上海西部永唐投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	—	100.00	投资设立
若干结构化主体	—	—	—	—	—	—

##### (2) 纳入合并范围的结构化主体

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

项目	期末	上年末
纳入合并的产品数量（个数）	4	4

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末	上年末
纳入合并的结构化主体的总资产(元)	874,474,650.95	978,336,442.47
母公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中的交易性金融资产及长期股权投资的总金额(元)	116,591,697.82	116,591,697.82

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

合并上述结构化主体对本集团2021年6月30日及2020年12月31日的财务状况及2021年上半年度、2020年上半年度的经营成果及现金流量影响并不重大,因此,未对这些被合并主体的财务信息进行单独披露。

### (3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西部利得基金管理有限公司	49%	7,942,167.86	0.00	99,792,539.48

### (4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得基金管理有限公司	308,742,021.20	96,058,732.31	404,800,753.51	156,765,033.61	44,377,476.03	201,142,509.64

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西部利得基金管理有限公司	167,926,115.98	16,208,505.83	16,208,505.83	-9,313,301.47

(续)

子公司名称	上年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得基金管理有限公司	286,075,684.78	49,819,192.12	335,894,876.90	148,445,138.86	0.00	148,445,138.86

(续)

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西部利得基金管理有限公司	130,378,093.43	19,802,406.95	19,802,406.95	10,745,705.09

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司以自有资金参与“易储通现金管理集合资产管理计划”，以自有资金作为该集合计划的风险准备金，根据产品规模范围，自有资金参与金额设置不同的最低参与要求，产品规模（0，20亿]，自有资金最低参与要求600万；（20亿，40亿]，1200万；（40亿，65亿]，1,950万，本公司以自有资金参与本集合计划，参与份额不超过产品总份额的20%，且金额不超过4亿元。当需要弥补亏损时，通过强制缩减自有资金参与份额的方式实现，当自有资金参与份额弥补亏损后其额度低于相应的最低参与要求时，本公司将追加自有参与资金使其满足最低参与要求。本公司自有参与资金作为风险准备金的部分在满足最低参与要求的前提下，6个月后方可部分退出。截至2021年6月30日，本公司持有的上述集合理财计划份额净值为6,124,691.00元。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本集团无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年末余额/上年同期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	39,481,652.73	35,649,661.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	3,831,991.50	-482,608.48
——其他综合收益	0.00	0.00
——综合收益总额	3,831,991.50	-482,608.48

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

### 3.未纳入合并财务报表范围的结构化主体

截至2021年6月30日,与本集团相关联、但未纳入本集团合并范围的结构化主体为本公司发行的资产管理计划和本公司之子公司西部利得发行的基金产品、本公司之子公司西部资本设立的私募投资基金、本公司之子公司西部期货设立的资产管理计划,这类结构化主体2021年6月30日的资产总额为10,204,043.67万元,其中资产管理计划的资产总额为3,424,278.62万元,基金产品的资产总额为6,775,240.32万元,私募投资基金4,524.72万元(2020年12月31日的资产总额为9,409,862.83万元,其中资产管理计划的资产总额为3,188,048.77万元,基金产品的资产总额为6,220,448.93万元,私募投资基金1,365.13万元)。

其中,本集团在未纳入合并范围的结构化主体中有权益的,与权益相关的资产的账面价值为20,688.99万元。除此之外本集团在其他未纳入合并范围的结构化主体中均没有权益,但由于本集团单独创建了这类结构化主体,并且本集团担任这类结构化主体的管理人,因此本集团属于这类结构化主体的发起人。西部证券作为这类结构化主体的发起人,向资产管理计划、私募投资基金及基金产品提供管理服务并收取管理费及业绩报酬,2021上半年本集团累计收取管理费收入及业绩报酬15,108.11万元。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
陕西投资集团有限公司	国有	西安	煤田地质、水文地质、矿产勘查的筹建;测绘工程等的施工;电力、化工、矿业开发等	袁小宁	91610000583547998F

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

单位:万元

控股股东	上年末金额	本期增加	本期减少	期末金额
陕西投资集团有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	上年末金额	期末比例	上年末比例
陕西投资集团有限公司	1,321,757,915	1,321,757,915	29.57	29.57

### 2. 子公司

子公司信息详见“本附注八、在其他主体中的权益”。

### 3. 合营企业

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

### 4. 联营企业

无。

### 5. 其他关联方

关联关系	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	西部信托有限公司	关联出租、代理买卖证券
	西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	接受劳务
	陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	接受劳务
	陕西金泰恒业房地产有限公司	接受劳务
	陕西金信餐饮有限公司	接受劳务
	西安人民大厦有限公司	接受劳务、关联承租
	陕西省华泰投资集团有限公司	提供劳务、代理买卖证券
	上海金陕实业发展有限公司	关联承租
	陕西天地地质有限责任公司	接受劳务
	陕西君成融资租赁股份有限公司	代理买卖证券
	陕西秦龙电力股份有限公司	代理买卖证券
	陕西航空产业发展集团有限公司	代理买卖证券
	陕西华山创业有限公司	接受劳务
	陕西航空产业资产管理有限公司	提供劳务、代理买卖证券
	陕西省成长性企业引导基金管理有限公司	代理买卖证券
	西安人民大厦商业中心	接受劳务

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系	关联方名称	主要交易内容
	西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务
持有5%以上股份的企业	上海城投控股股份有限公司	代理买卖证券

## (二) 关联交易

## 1. 接受劳务

关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>				
陕西金信餐饮有限公司	2,489,102.42	5.25	3,668,286.31	20.09
西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	300,403.80	1.08	290,312.46	3.26
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	13,177.24	0.06	5,789.00	0.06
西安人民大厦商业中心	59,800.00	0.05	0.00	0.00
西安人民大厦有限公司	0.00	0.00	13,200.00	2.48
陕西华山创业有限公司	0.00	0.00	753,982.30	32.19
陕西天地地质有限责任公司	0.00	0.00	4,266,055.04	1.22
<b>合计</b>	<b>2,862,483.46</b>	<b>—</b>	<b>8,997,625.11</b>	<b>—</b>

## 2. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
<b>控股股东及最终控制方</b>				
陕西投资集团有限公司-债券承销	9,433,962.26	7.10	353,773.58	0.22
陕西投资集团有限公司-投资咨询收入	707,547.17	6.24		
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>				
陕西投资集团有限公司控制的企业-代理买卖证券业务	417,410.96	0.10	247,867.56	0.06

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
陕西省华泰投资集团有限公司-受托资产管理			138,127.86	2.26
陕西航空产业资产管理有限公司-财务顾问服务	54,716.98	0.41		
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)-管理费收入	143,410.14	1.26		
<b>合计</b>	<b>10,757,047.51</b>	<b>—</b>	<b>739,769.00</b>	<b>—</b>

### 3. 关联承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用	租赁负债期末余额
西安人民大厦有限公司	西部证券股份有限公司	房屋	17,353,964.40	8,095,238.07	149,512,770.29
上海金陕实业发展有限公司	西部证券股份有限公司	房屋	25,595,154.48	27,228,459.24	350,302,826.65
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>42,949,118.88</b>	<b>35,323,697.31</b>	<b>499,815,596.94</b>

### 4. 关联出租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	应收融资租赁款余额
西部信托有限公司	西部证券股份有限公司	房屋	199,516.86	0.00	10,482,680.53
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>199,516.86</b>	<b>0.00</b>	<b>10,482,680.53</b>

### 5. 联建办公楼项目

本公司 2013 年 2 月第一次临时股东大会审议通过了《关于确定公司办公楼代建单位的提案》，同意指定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方，并于 2013 年 3 月与该公司签署了《西部证券办公大楼项目代建合同》，代建管理费为总投资（不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备）的 4%，本公司已支付代建管理费 420 万元。2018 年 11 月，公司第四届董事会第三十七次会议通过了《西部证券和陕西金泰恒业房地产有限公司联建西部证券总部办公楼的提案》，将原由陕西金泰恒业房地产有限公司向本公司代建办公楼变更为联建办公楼。2019 年 12 月和 2020 年 1 月，本公司联合陕西金泰恒业房地产有限公司分别与西安三建建设有限公司、陕西天地地质有限责任公司签署《西部证券总部办公楼建设项目土方工程合同》以及《西部证券总部办公楼建设项目基坑支护及降水工程合同》，本公司于 2019 年预付陕西天地地质有限责任公司工程款 465 万元。2020 年 10 月 21 日，本公司与陕西金泰

西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

恒业房地产有限公司签署《西部证券办公楼项目合作协议书》，根据该合作协议，本公司前期已支付的代建管理费420万元变更用途为对上述联建办公楼的出资。

6. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	1,206.69	1,213.08

关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方预付账款

关联方(项目)	期末		上年度末	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
陕西金泰恒业房地产有限公司	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00	0.00
上海金陕实业发展有限公司	0.00	0.00	49,813,216.76	0.00
西安人民大厦有限公司	539,682.50	0.00	19,833,333.00	0.00
西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	2,700.00	0.00	99,750.00	0.00
<b>合计</b>	<b>4,742,382.50</b>	<b>0.00</b>	<b>73,946,299.76</b>	<b>0.00</b>

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末		上年度末	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
西安人民大厦有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00
<b>合计</b>	<b>8,750,000.00</b>	<b>8,750,000.00</b>	<b>8,750,000.00</b>	<b>8,750,000.00</b>

3. 关联方应付账款

关联方	期末余额	上年度末
控股股东及其控制的其他企业		
西部信托有限公司	757,812.00	757,812.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	757,812.00	757,812.00
----	------------	------------

### 4.关联方预收账款

关联方	期末余额	上年度末
控股股东及其控制的其他企业		
西部信托有限公司	0.00	1,684,028.87
合计	0.00	1,684,028.87

### 5.关联方代理买卖证券款

关联方	期末余额	上年度末
控股股东及其控制的其他企业	65,946,332.07	220,113,495.51
持有5%以上股份的企业	22,659.61	22,619.57
合计	65,968,991.68	220,136,115.08

## (四) 关联方承诺

本集团无关联方承诺事项。

## 十、或有事项

### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

#### (1) 盛运环保诉讼案件

2016年7月29日,安徽盛运环保集团(以下简称“盛运环保”)非公开发行公司债,募集本金5亿元,西部证券作为主承销商及受托管理人。2019年8月2日该债券到期并未兑付,盛运环保构成实质性违约。

① 中信证券华南股份有限公司(曾用名:广州证券股份有限公司,以下简称“广州证券”)

2019年9月27日,广州证券以发行人(即盛运环保公司)虚假陈述及西部证券作为主承销商及受托管理人未履行尽调职责为由,对盛运环保及西部证券提起诉讼,同时要求西部证券承担连带赔偿责任,赔偿本息合计11,540万元。

2019年10月25日,西部证券收到安徽省安庆市中级人民法院传票,在提交答辩状期间对管辖权提出异议。2019年12月2日,西部证券收到安徽省安庆市中级人民法院关于管辖权异议的《民事裁定书》,裁定将案件移送至安徽省合肥市中级人民法院,文号:(2019)皖08民初206号。西部证券不服该裁定,向安徽省高级人民法院提起上诉,2020年4月21日,安徽省高级人民法院驳回西部证券请求,维持(2019)皖08民初206号原裁定。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年10月26日本案在合肥市中级人民法院开庭审理,2021年1月7日,安徽省合肥市中级人民法院以本案须以(2020)皖01民初2383号案件(即下述⑥创金合信诉讼案件,安徽省合肥市中级人民法院已于2021年2月4日对此案作出裁定,驳回创金合信的起诉请求)的审理结果为依据而该案尚未审结为由,裁定本案中止诉讼。

2021年6月2日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由,裁定驳回起诉。2021年6月16日广州证券提起了上诉。

### ② 北京千为投资有限公司(以下简称“千为投资”)

2020年5月19日,千为投资以证券虚假陈述责任纠纷为由对发行人(即盛运环保公司)及发行人公司董事长、西部证券提起诉讼,请求盛运环保公司赔付债券本息、违约金、千为投资为实现债权费用合计622.93万元,西部证券及盛运环保公司董事长承担连带赔偿责任。

2020年6月22日,西部证券收到安徽省合肥市中级人民法院传票,本案于2020年11月11日开庭。

2020年11月18日,合肥市中级人民法院以本案须以(2020)皖01民初2383号案件(即下述⑥创金合信诉讼案件,安徽省合肥市中级人民法院已于2021年2月4日对此案作出裁定,驳回创金合信的起诉请求)的审理结果为依据而该案尚未审结为由,裁定本案中止诉讼。

2021年6月9日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由,裁定驳回起诉。

### ③ 长安国际信托股份有限公司(以下简称“长安信托”)

2020年7月28日,长安信托以证券虚假陈述责任纠纷为由对发行人(即盛运环保公司)、西部证券提起诉讼,请求盛运环保公司赔付债券本息、违约金、长安信托为实现债权费用合计2,129.47万元,西部证券承担连带赔偿责任。

2020年8月10日,西部证券收到安徽省合肥市中级人民法院应诉通知书,此案已于2020年11月30日开庭,2021年1月7日,合肥市中级人民法院以本案须以(2020)皖01民初2383号案件(即下述⑥创金合信诉讼案件,安徽省合肥市中级人民法院已于2021年2月4日作出裁定,驳回创金合信的起诉请求)的审理结果为依据而该案尚未审结为由,裁定本案中止诉讼。

2021年6月2日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由,裁定驳回起诉。

### ④ 先锋基金管理有限公司(以下简称“先锋基金”)

2020年8月12日,先锋基金以债券持有人身份对发行人(即盛运环保公司)、西部证券、对盛运环保债权出具审计报告的中审华会计师事务所(特殊普通合伙)提起诉讼,请求盛运环保公司赔付债券本息、违约金合计9,143.01万元。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年11月6日,西部证券收到安徽省合肥市中级人民法院传票,该案已于2021年元月5日开庭。

2021年6月9日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由,裁定驳回起诉。

### ⑤ 金信基金管理有限公司(以下简称“金信基金”)

2020年8月12日,金信基金以债券持有人身份对发行人(即盛运环保公司)、西部证券、对盛运环保债权出具审计报告的中审华会计师事务所(特殊普通合伙)提起诉讼,请求盛运环保公司赔付债券本息、违约金合计8,982.61万元,西部证券、中审华会计师事务所(特殊普通合伙)承担连带赔偿责任。

2020年8月27日,西部证券收到安徽省合肥市中级人民法院应诉通知书,本案已于2020年10月21日开庭。

2021年6月8日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由,裁定驳回起诉。2021年6月21日金信基金提起了上诉。

### ⑥ 创金合信投资基金管理公司(以下简称“创金合信”)

2020年8月16日,创金合信以债券持有人身份对发行人(即盛运环保公司)及公司董事刘玉斌和高级管理人员杨宝、西部证券、对盛运环保债权出具审计报告的中审华会计师事务所(特殊普通合伙)提起诉讼,请求盛运环保公司赔付债券本息、资金占用费、律师费共计11,869.23万元,盛运环保董事和高管、西部证券、中审华会计师事务所(特殊普通合伙)承担连带赔偿责任。

2020年9月4日,西部证券收到安徽省合肥市中级人民法院传票,本案于2020年10月21日开庭,2021年2月4日,安徽省合肥市中级人民法院作出裁定,驳回创金合信的起诉请求。2021年3月20日,公司收到《民事上诉状》,创金合信基金管理有限公司对《民事裁定书》提起了上诉。

2021年5月17日安徽省高级人民法院作出驳回上诉、维持原裁定的《民事裁定书》。

### ⑦ 福建漳州农村商业银行股份有限公司(以下简称“福建漳州农村商业银行”)

2020年9月2日,福建漳州农村商业银行以债券持有人身份对发行人(即盛运环保公司)、西部证券提起诉讼,请求盛运环保公司赔付债券本息合计2,904.10万元,西部证券承担连带赔偿责任。

2020年9月7日,西部证券收到安徽省合肥市中级人民法院应诉通知书,2020年12月4日,安徽省合肥市中级人民法院驳回了福建漳州农村商业银行的起诉。

### ⑧ 泰信基金管理有限公司(以下简称“泰信基金”)

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年9月15日,泰信基金以证券虚假陈述责任纠纷为由对发行人(即盛运环保公司)及董事长开晓胜、董事胡凌云、董事王仕民、西部证券提起诉讼,请求赔付债券本息、泰信基金为实现债权费用合计5,779.85万元。

2021年4月26日合肥市中级人民法院开庭审理了该案。

2021年6月9日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由,裁定驳回起诉。

### (2) 森东电力诉讼案件

西部证券作为吉林森东电力设备股份有限公司(以下简称“森东电力”)新三板挂牌的保荐机构,森东电力因《公开转让说明书》、《2015年半年度报告》以及《2015年年度报告》披露虚假记载,构成信息披露违法事项,2016年10月31日森东电力终止挂牌,并于2019年7月25日被证监会吉林监管局行政处罚。

股民刘丽梅以证券虚假陈述责任纠纷为由起诉森东电力、西部证券、中兴华会计师事务所、北京中天华资产评估公司以及北京东易律师事务所,请求森东电力及西部证券赔偿其经济损失1,452,821.00元,中兴华会计师事务所、北京中天华资产评估公司以及北京东易律师事务所等中介机构承担连带赔偿责任。

2019年12月25日,西部证券收到吉林省吉林市中级人民法院传票,于2019年12月30日提交管辖权异议申请,吉林省吉林市中级人民法院于2020年3月4日作出裁定,本案移送吉林市昌邑区人民法院处理,刘丽梅、西部证券、北京东易律师事务所均提起管辖权异议上诉,吉林省高级人民法院受理管辖权异议并于2020年6月29日作出裁定,本案由吉林省长春市中级人民法院管辖。截至财务报告出具日,本案尚未开庭。

2.除存在上述或有事项外,截至2021年6月30日,本公司无需披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

2013年5月,本公司作为管理人设立了易储通现金管理集合资产管理计划。该计划的约定:

本公司以自有资金参与本产品作为风险准备金,根据产品规模范围,自有资金参与金额设置不同的最低参与要求,当需要弥补亏损时,通过强制缩减自有资金参与份额的方式实现。当自有资金参与份额弥补亏损后其额度低于相应的最低参与要求时,本公司将追加自有参与资金使其满足最低参与要求。产品规模(0, 20亿],自有资金最低参与要求600万;(20亿, 40亿],1200万;(40亿, 65亿],1950万;本公司以自有资金参与本集合计划,参与份额不超过产品总份额的20%,且金额不超过4亿元。本公司自有参与资金作为风险准备金的部分在满足最低参与要求的前提下,6个月后方可部分退出。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2021年6月30日,本产品期末受托份额为718,419,621.00份,本公司以自有资金认购了6,124,691.00份,占期末份额的0.85%。

2. 除上述承诺事项外,截至2021年6月30日,本集团无其他重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至报告日,本集团无其他需披露的日后事项。

### 十三、分部报告

#### (一) 经营分部

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

财富管理业务包括本公司证券营业部开展的证券经纪业务以及本公司之子公司西部期货有限公司开展的期货经纪业务;自营投资业务为本公司开展的证券投资业务以及本公司之子公司西部投资开展的另类证券投资业务;投资银行业务包括本公司开展的证券保荐、承销业务、顾问业务;信用业务为本公司开展的融资融券及回购交易融资业务;资产管理业务为本公司上海证券资产管理分公司开展的受托资产管理业务以及本公司之子公司西部资本开展的私募资产管理业务、西部利得开展的基金管理业务;总部及其他包括本公司开展的研究咨询业务、本公司之孙公司西部永唐开展的基差及仓单业务以及总部管理纳入合并范围的结构化主体开展的投资业务。

单位:元

项目	财富管理业务	自营投资业务	投资银行业务	信用业务
营业收入	502,010,378.13	862,965,599.43	153,541,521.82	239,633,047.40
营业支出	296,447,685.58	77,187,591.65	138,229,905.35	20,114,080.97
营业利润(亏损)	205,562,692.55	785,778,007.78	15,311,616.47	219,518,966.43
利润总额	205,433,535.72	785,778,007.78	15,310,337.70	219,518,966.43
资产总额	28,023,666,269.95	36,662,103,472.89	163,044,083.16	8,335,818,101.38
负债总额	26,949,084,147.41	35,283,953,472.33	159,159,957.67	8,100,930,379.67
补充信息				
折旧和摊销费用	23,908,430.88	2,106,410.37	2,484,674.96	1,061,996.17
资本性支出	8,674,550.21	3,666,006.80	1,125,261.77	6,106.19
资产减值损失	-145,741.12	-12,540,308.40	0.00	2,798,015.80

西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	资产管理业务	总部及其他	抵消	合计
营业收入	193,419,470.95	1,275,231,263.66	-9,371,533.78	3,217,429,747.61
营业支出	185,148,139.40	1,537,167,755.29	-1,226,789.93	2,253,068,368.31
营业利润(亏损)	8,271,331.55	-261,936,491.63	-8,144,743.85	964,361,379.30
利润总额	8,069,538.46	-262,222,251.47	-8,144,743.85	963,743,390.77
资产总额	833,822,263.88	36,017,740,903.05	-43,170,264,067.95	66,865,931,026.36
负债总额	335,854,594.20	9,964,135,655.50	-40,399,377,217.41	40,393,740,989.37
补充信息				
折旧和摊销费用	9,876,131.68	59,641,003.24	0.00	99,078,647.30
资本性支出	9,750,710.53	44,647,375.55	0.00	67,870,011.05
资产减值损失	-3,041,096.60	-199,336.82	0.00	-13,128,467.14

(二) 地区分部

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

单位：元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	2,185,829,551.58	1,017,498,020.07	8,528,253.60
营业支出	2,032,326,200.34	187,378,281.08	14,663,189.13
营业利润(亏损)	153,503,351.24	830,119,738.99	-6,134,935.53
利润总额	153,001,902.07	830,003,199.63	-6,134,935.53
资产总额	69,034,560,639.92	38,961,103,010.10	552,520,327.84
负债总额	41,125,751,771.19	37,740,652,162.81	514,056,251.98
补充信息			
折旧和摊销费用	85,964,099.69	10,636,702.26	807,903.84
资本性支出	51,469,577.44	14,870,689.76	1,316,235.13
信用减值损失	2,598,678.98	-15,715,761.32	-

(续)

项目	其他地区	抵消	合计
----	------	----	----

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	14,945,456.14	-9,371,533.78	3,217,429,747.61
营业支出	19,927,487.69	-1,226,789.93	2,253,068,368.31
营业利润(亏损)	-4,982,031.55	-8,144,743.85	964,361,379.30
利润总额	-4,982,031.55	-8,144,743.85	963,743,390.77
资产总额	1,488,011,116.45	-43,170,264,067.95	66,865,931,026.36
负债总额	1,412,658,020.80	-40,399,377,217.41	40,393,740,989.37
补充信息			-
折旧和摊销费用	1,669,941.51		99,078,647.30
资本性支出	213,508.72		67,870,011.05
信用减值损失	-11,384.80		-13,128,467.14

## 十四、公允价值的披露

## 1. 以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
1.交易性金融资产	4,431,667,587.48	30,195,357,875.23	151,704,525.45	34,778,729,988.16
(1) 债券投资	1,524,951,337.94	26,049,520,244.96	0.00	27,574,471,582.90
(2) 股权投资	1,269,980,112.29	265,594,950.77	150,396,289.45	1,685,971,352.51
(3) 公募基金	1,636,736,137.25	89,949,178.27	0.00	1,726,685,315.52
(4) 其他	0.00	3,790,293,501.23	1,308,236.00	3,791,601,737.23
2.其他权益工具投资	1,400,000.00	0.00	87,725,005.27	89,125,005.27
3.其他债权投资	0.00	1,287,034,216.25	0.00	1,287,034,216.25
4.衍生金融资产	1,196,440.00	0.00	0.00	1,196,440.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>4,434,264,027.48</b>	<b>31,482,392,091.48</b>	<b>239,429,530.72</b>	<b>36,156,085,649.68</b>
1.交易性金融负债	0.00	712,294,930.00	88,017,657.07	800,312,587.07
2.衍生金融负债	10,889,855.95	0.00	0.00	10,889,855.95
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>10,889,855.95</b>	<b>712,294,930.00</b>	<b>88,017,657.07</b>	<b>811,202,443.02</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(续表)

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
1.交易性金融资产	12,085,022,768.60	15,665,761,821.21	195,789,160.24	27,946,573,750.05
(1) 债券投资	10,534,307,263.89	13,385,687,916.33	0.00	23,919,995,180.22
(2) 股权投资	1,288,805,201.16	138,145,988.45	194,480,924.24	1,621,432,113.85
(3) 公募基金	261,910,303.55	1,208,992,829.44	0.00	1,470,903,132.99
(4) 其他	0.00	932,935,086.99	1,308,236.00	934,243,322.99
2.其他权益工具投资	0.00	0.00	120,708,231.21	120,708,231.21
3.其他债权投资	101,852,689.34	472,265,923.13	0.00	574,118,612.47
4.衍生金融资产	8,660,263.00	0.00	0.00	8,660,263.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>12,195,535,720.94</b>	<b>16,138,027,744.34</b>	<b>316,497,391.45</b>	<b>28,650,060,856.73</b>
1.交易性金融负债	0.00	873,405,708.21	0.00	873,405,708.21
2.衍生金融负债	19,406,075.14	0.00	0.00	19,406,075.14
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>19,406,075.14</b>	<b>873,405,708.21</b>	<b>0.00</b>	<b>892,811,783.35</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

本集团将除第一层次和第二层次公允价值计量项目之外以公允价值计量的资产和负债作为第三层次公允价值计量项目。本公司对于能够取得实际交易价格的,采用实际交易价格,

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并考虑一定流动性折扣等影响作为其公允价值,对于不能取得实际交易价格的,本公司采用现金流量折现法进行估值,并考虑提前偿付率、违约损失率等因素。

就第三层次金融工具而言,价格采用估值法厘定。第三层次的公允价值计量分类,一般由非可观察输入参数对计量总体公允价值的重要性厘定。下表列示第三层次主要金融工具的相关估值技术和输入参数:

金融资产/金融负债	公允价值层次	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数	不可观察输入参数与公允价值的关系
交易性金融资产/其他权益工具投资				
-非上市股权	第三层次	-采用最近融资价格法,即选择被融资企业最近一次融资价格对私募基金持有的非上市股权进行估值,根据融资时间给予一定的流动性折扣; -采用成本法,即按照企业的净资产重置成本进行估值; -采用市场乘法法即可比公司法,选择与目标公司重要财务指针类似的相同行业的可比公司,计算可比公司的PE、PB和EV/S;考虑流动性折扣,确定非上市股权公允价值; -采用现金流折现法,即收益法,基于评估对象历史收益,合理确定预测期,预测评估对象未来收益,确定折现率。	-最近一次融资价格 -净资产重置成本 -流动性折扣率 -预期未来现金流量 -确定预测期及折现率	-最近一次融资价格越高,公允价值越高; -净资产重置成本越大,公允价值越高; -流动性折扣越大,公允价值越低; -预测期越短,公允价值越高; -折现率越低,公允价值越高。

## 十五、其他重要事项

### 1. 金融资产计量基础分类表

#### (1) 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期末账面价值			
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则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
					按照《套期会计》准则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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末账面价值					
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则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
货币资金	15,345,277,259.66				
结算备付金	2,926,425,844.79				
融出资金	7,834,463,558.82				
衍生金融资产				1,196,440.00	
存出保证金	1,446,197,141.86				
应收款项	180,086,632.63				
买入返售金融资产	506,485,665.24				
交易性金融资产				34,778,729,988.16	
债权投资	26,430,357.40				
其他债权投资		1,287,034,216.25			
其他权益工具			89,125,005.27		
其他资产	141,277,513.79				

## (2) 金融负债计量基础分类表

期末账面价值				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则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	按照《套期会计》准则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
应付短期融资款	3,074,219,178.08			

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末账面价值				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则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	按照《套期会计》准则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
拆入资金	800,199,583.31			
交易性金融负债		800,312,587.07		
衍生金融负债		10,889,855.95		
卖出回购金融资产款	15,067,868,643.01			
代理买卖证券款	13,498,319,976.53			
代理承销证券款	36,521,100.00			
合同负债	29,919,951.01			
应付款项	371,524,715.41			
应付债券	4,112,081,593.06			
其他负债	118,419,414.16			

### 2. 净资本

本公司按照《证券公司风险控制指标计算标准规定》(证监会公告〔2016〕10号)、《关于修改<证券公司风险控制指标管理办法>的决定》(证监会125号令)、《证券公司流动性风险管理指引》(中证协发〔2016〕251号)以及证券公司风控指标监管报表编报指引等相关规定计算净资本,2021年6月30日本公司净资本为23,549,841,041.55元。

### 3. 客户资金的安全性

截至2021年6月30日止,本公司已将客户交易结算资金与公司自有资金分别存放于具有证券存管资格的商业银行,所有合格账户人民币客户交易结算资金已经全部实施了第三方存管,符合《客户交易结算资金管理办法》(中国证券监督管理委员会3号令)和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求,保障客户资金的安全,不存在挪用客户资金问题。

### 4. 债券借贷业务

截至2021年06月30日止,本公司在银行间市场借入债券面值770,000,000.00元,其中面值为770,000,000.00元、公允价值为798,052,710.00元的债券已用于卖出回购融资业务的抵押物。因开展债券借贷业务,借出债券的面值为869,000,000.00元,公允价值为844,141,058.84元。

## 十六、风险管理

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司秉承“合规经营,风控至上”的风险管理理念,风险管理以价值创造、战略护航为目标,保障业务稳健发展,提升经营效能与公司核心竞争力。公司已制定风险管理政策以识别和评估所面临的风险,在设定的风险偏好、风险容忍度及风险限额范围内进行风险管理并执行内部控制流程,全面、及时、准确地对各种风险进行计量、监测、报告和应对,并不断完善专业风险信息系统和数据治理以支撑上述风险管理工作。公司风险管理架构以及经营中面临的信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险状况如下:

### 1. 风险管理架构

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的法人治理结构,并明确界定了股东大会、董事会、监事会和总经理的权限和职责,确保了各层级各司其职、各负其责,形成了决策、执行、监督职能相互分离、相互制约、协调运转的运行机制。

公司明确董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司履行全面风险管理职责分工,建立多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。董事会是公司风险管理的最高决策机构,承担全面风险管理的最终责任。董事会下设风险控制委员会,按公司规定履行风险控制职责。

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

公司经理层对公司全面风险管理承担主要责任,履行制定风险管理制度;建立健全公司全面风险管理的组织架构;制定董事会设定的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案;定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况;建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系;建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制等职责。

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

风险管理部、合规管理部、法律事务部、稽核部作为内控部门开展具体风险管理工作。公司各部门、分支机构、子公司作为风险责任单元履行一线风险管理职责。

### 2. 信用风险

信用风险指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。按照业务类型分类,包括但不限于以下几类:股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、融资融券等融资类业务;互换、场外期权、远期、信用衍生品等场外衍生品业务;债券投资交易(包括债券现券交易、债券回购交易、债券远期交易、债券借贷业务等债券相关交易业务),债券包括但不限于国债、地方债、金融债、政府支持机构债、企业债、非金融企业债务融资工具、公司债、资产支持证券、同业存单;非标准化债权资产投资;其他涉及信用风险的自有资金出资业务。

在融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易等融资类业务方面,公司构建

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

了多层级的业务授权管理体系,并通过客户尽职调查、授信审批、授信后检查、担保品准入与动态调整、逐日盯市、强制平仓、违约处置等方式,建立了完善的事前、事中、事后全流程风险管理体系。在衍生品交易对手信用风险管理方面,公司逐步建立了包括投资者适当性、客户尽职调查、交易对手授信、履约担保品管理和客户违约处理等多个方面的管理办法和配套细则,从事前、事中、事后三个环节加强重点管理。在债券投资业务方面,公司建立内部信用评级机制来控制违约风险,通过业务授权限定投资品种和交易对手的最低等级要求,并通过分散化策略降低投资品种和交易对手违约带来的损失程度。此外,公司还建立了与业务复杂程度和风险指标体系相适应的信息技术系统,实现对同一业务、同一客户相关风险信息的集中管理。

报告期末,公司计提的信用风险准备明细如下:

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
信用风险资本准备			830,935,560.76
融资类业务	7,889,101,013.70		794,373,846.86
其中:场内股票质押业务	54,637,454.88		10,927,490.98
其中:第一大股东高比例质押	0.00	50%	0.00
受限股股票质押	0.00	40%	0.00
非受限股股票质	0.00	15%	0.00
押			
低履约保障合约	0.00	加倍计算	0.00
其他	54,637,454.88	20%	10,927,490.98
其他场内融资业务	7,834,463,558.82	10%	783,446,355.88
场外融资业务	0.00	30%	0.00
应收账款	188,588,118.60		22,360,046.72
其中:账龄1年以内(含1年)	184,697,857.64	10%	18,469,785.76
账龄1年以上	3,890,260.96	100%	3,890,260.96
应收股东及其关联公司款项	0.00	100%	0.00
逆回购交易	394,046,393.92		14,201,667.18
其中:交易所债券质押式逆回购	280,033,024.60	1%	2,800,330.25
其他逆回购交易	114,013,369.32	10%	11,401,336.93
其中:信用评级AA级(含)以下的债券逆回购交易	0.00	20%	0.00
其他	0.00		0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1. 市场风险

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

公司面临的市场风险的主要类别如下:

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

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

报告期末,公司计提的市场风险准备明细如下:

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
市场风险资本准备			5,916,331,827.90
其中:(1)权益类证券及其衍生品规模	1,755,410,644.34		237,595,351.99
上海180指数、深圳100指数、沪深300指数成分股	986,875,532.59	10%	98,687,553.26
一般上市股票	230,166,114.35	30%	69,049,834.31
流通受限的股票	37,933,380.27	50%	18,966,690.14
其他股票	30,428.00	80%	24,342.40
权益类基金	477,111,749.13		46,208,243.88
其中:指数基金	30,058,620.70	5%	1,502,931.04
分级基金中的非优先级基金	0.00	50%	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
其他权益类基金	447,053,128.43	10%	44,705,312.84
股指期货、权益互换及卖出期权	23,293,440.00	20%	4,658,688.00
买入期权	0.00	100%	0.00
其他	0.00		0.00
(2) 非权益类证券及其衍生品规模	32,997,135,503.13		5,670,717,413.93
国债、中央银行票据、国开债	568,585,860.87	0%	0.00
政策性金融债、政府支持机构债券	415,311,945.62	1%	4,153,119.46
地方政府债券	1,515,967,890.24	5%	75,798,394.51
同业存单	0.00	5%	0.00
信用评级 AAA 级的信用债券	8,810,193,817.88	10%	881,019,381.79
信用评级 AAA 级以下, AA 级(含)以上的信用债券	15,675,401,894.20	15%	2,351,310,284.13
信用评级 AA 级以下, BBB 级(含)以上的信用债券	451,566,188.64	50%	225,783,094.32
信用评级 BBB 级以下的信用债券	848,264,831.31	80%	678,611,865.05
非权益类基金	1,003,244,792.42		55,312,157.66
其中: 货币基金	900,246,431.70	5%	45,012,321.59
利率债指数基金	0.00	6%	0.00
其他非权益类基金	102,998,360.72	10%	10,299,836.07
国债期货、债券远期及利率互换	20,800,000.00	20%	4,160,000.00
外汇衍生品	0.00	20%	0.00
集合及信托等产品	1,875,321,890.96		468,830,472.74
其中: 未约定先行承担亏损	1,875,321,890.96	25%	468,830,472.74
约定先行承担亏损	0.00	50%	0.00
单一产品	1,773,475,493.45	50%	886,737,746.73
大宗商品现货(含黄金)	0.00	8%	0.00
大宗商品衍生品(不含期权)	0.00	20%	0.00
非权益类期权	0.00		0.00
其中: 买入期权	0.00	100%	0.00
卖出期权	0.00	20%	0.00
信用衍生品	0.00		0.00
其中: 买入信用衍生品注	0.00	100%	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
卖出信用衍生品	0.00	20/60%	0.00
其他	39,000,897.54	100%	39,000,897.54
(3) 已对冲风险的权益类证券及其衍生品	160,381,239.52		8,019,061.98
权益类证券	121,606,064.31	5%	6,080,303.22
权益类衍生品	38,775,175.21	5%	1,938,758.76
(4) 已对冲风险的非权益类证券及其衍生品	0.00		0.00
非权益类证券	0.00	1%	0.00
非权益类衍生品	0.00	1%	0.00

2. 操作风险

公司面临的操作风险指由不完善的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成的损失的风险。操作风险事件主要表现为七类，包括：内部欺诈，外部欺诈，从业制度和工作场所安全，客户、产品和业务活动，实物资产损坏，营业中断和信息科技系统瘫痪，执行、交割和流程管理。

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

报告期末，公司计提的操作风险准备明细如下：

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
操作风险资本准备			449,094,825.03
证券经纪业务净收入	717,686,223.38	12%	86,122,346.81
证券投资咨询业务净收入	3,338,345.96	12%	400,601.52
证券承销与保荐业务、财务顾问业务净收入	353,189,665.87	15%	52,978,449.88
证券资产管理业务净收入	38,641,174.44	15%	5,796,176.17
证券自营业务净收入	1,200,098,014.78	18%	216,017,642.66
融资类业务净收入	410,044,697.57	18%	73,808,045.56
其他业务净收入	77,619,791.29	18%	13,971,562.43

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 流动性风险管理

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

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

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

##### 1) 按明细列示

项目	期末余额	上年末余额
应收债权转让款	23,710,000.00	23,710,000.00
应收手续费收入与佣金	75,240,119.14	89,850,172.94
应收管理人报酬	16,112,805.97	17,255,249.91
应收证券清算款	0.00	153,393,100.41
债券兑息款	0.00	3,664,350.00
其他	8,741,815.54	4,842,661.24
<b>应收账款账面余额</b>	<b>123,804,740.65</b>	<b>292,715,534.50</b>
减: 坏账准备(按简化模型计提)	4,318,219.89	4,461,961.01
减: 坏账准备(按一般模型计提)	37,820,789.91	40,861,886.51
<b>应收账款账面价值</b>	<b>81,665,730.85</b>	<b>247,391,686.98</b>

##### 2) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	85,983,950.74	69.45	4,318,219.89	5.02
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
债权投资组合	23,710,000.00	19.15	23,710,000.00	100.00
<b>组合小计</b>	<b>109,693,950.74</b>	<b>88.60</b>	<b>28,028,219.89</b>	<b>25.55</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,110,789.91	11.40	14,110,789.91	100.00
<b>合计</b>	<b>123,804,740.65</b>	<b>100.00</b>	<b>42,139,009.80</b>	<b>34.04</b>

(续)

类别	上年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	98,460,547.58	33.64	4,461,961.01	4.53
无风险组合	153,393,100.41	52.40	0.00	0.00
债权投资组合	23,710,000.00	8.10	23,710,000.00	100.00
<b>组合小计</b>	<b>275,563,647.99</b>	<b>94.14</b>	<b>28,171,961.01</b>	<b>10.22</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,151,886.51	5.86	17,151,886.51	100.00
<b>合计</b>	<b>292,715,534.50</b>	<b>100.00</b>	<b>45,323,847.52</b>	<b>15.48</b>

## 3) 按账龄列示

项目	期末余额			上年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	81,446,338.99	94.72	0.00	93,741,655.51	95.21	0.00
1-2年	77,712.56	0.09	7,771.26	77,712.56	0.08	7,771.26
2-3年	186,813.20	0.22	37,362.64	233,737.20	0.24	46,747.44
3年以上	4,273,085.99	4.97	4,273,085.99	4,407,442.31	4.47	4,407,442.31
<b>合计</b>	<b>85,983,950.74</b>	<b>100.00</b>	<b>4,318,219.89</b>	<b>98,460,547.58</b>	<b>100.00</b>	<b>4,461,961.01</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
安徽华信国际控股股份有限公司	23,710,000.00	2-3年	19.15	应收账款收益权	23,710,000.00
泰康资产管理有限责任公司	5,932,544.09	1年以内	4.79	交易单元席位收入	0.00
西部证券朝阳2号定向资产管理计划	5,055,309.54	2-3年	4.08	资产管理计划管理费	5,055,309.54
兴证全球基金管理有限公司	4,039,609.95	1年以内	3.26	交易单元席位费	0.00
汇添富基金管理股份有限公司	3,405,633.67	1年以内	2.75	交易单元席位费	0.00
<b>合计</b>	<b>42,143,097.25</b>	<b>—</b>	<b>34.04</b>	<b>—</b>	<b>28,765,309.54</b>

## 2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年末余额
对子公司的投资	1,496,486,831.03	1,496,486,831.03
对合营企业的投资	0.00	0.00
对联营企业的投资	0.00	0.00
<b>长期股权投资合计</b>	<b>1,496,486,831.03</b>	<b>1,496,486,831.03</b>
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>1,496,486,831.03</b>	<b>1,496,486,831.03</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西部期货有限公司	506,197,342.40	0.00	0.00	506,197,342.40	0.00	0.00
西部利得基金管理有限责任公司	90,289,488.63	0.00	0.00	90,289,488.63	0.00	0.00
西部证券投资(西安)有限公司	400,000,000.00	0.00	0.00	400,000,000.00	0.00	0.00
西部优势资本投资有限公司	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,496,486,831.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,496,486,831.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上年同期金额
<b>手续费及佣金收入</b>		
1. 经纪业务收入	574,238,915.55	511,589,047.47
其中：证券经纪业务收入	574,238,915.55	511,589,047.47
其中：代理买卖证券业务	430,109,238.39	449,232,446.15
交易单元席位租赁	131,659,735.34	59,162,575.25
代销金融产品业务	12,469,941.82	3,194,026.07
2. 投资银行业务收入	153,709,462.19	177,071,769.74
其中：证券承销业务	132,915,480.00	159,337,494.42
保荐服务业务	7,547,169.81	2,075,471.70
财务顾问业务	13,246,812.38	15,658,803.62
3. 资产管理业务收入	15,009,648.61	8,515,912.39
4. 投资咨询业务收入	11,316,430.78	5,391,867.72
5. 其他	1,220,096.06	1,147,405.40
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>755,494,553.19</b>	<b>703,716,002.72</b>
<b>手续费及佣金支出</b>		
1. 经纪业务支出	72,867,658.26	74,777,988.60
其中：证券经纪业务支出	72,867,658.26	74,777,988.60
其中：代理买卖证券业务	72,842,215.34	74,771,094.26
交易单元席位租赁	0.00	0.00
代销金融产品业务	25,442.92	6,894.34
2. 投资银行业务支出	-93,157.55	857,348.54
其中：证券承销业务	-93,157.55	496,501.38
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	0.00	360,847.16
3. 资产管理业务支出	0.00	0.00
4. 投资咨询业务支出	0.00	146,007.93
5. 其他	17,787,433.80	15,007,052.60
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>90,561,934.51</b>	<b>90,788,397.67</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>664,932,618.68</b>	<b>612,927,605.05</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
其中: 财务顾问业务净收入	13,246,812.38	15,297,956.46
—并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	0.00	0.00
—并购重组财务顾问业务净收入——其他	173,584.91	0.00
—其他财务顾问业务净收入	13,073,227.47	15,297,956.46

## (1) 代销金融产品业务收入

代销金融产品业务	本期金额		上年同期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	6,396,508,605.93	12,469,941.82	5,154,354,881.64	3,132,402.91
资产管理计划	8,639,048,335.00	0.00	8,672,771,088.00	0.00
信托计划	0.00	0.00	13,100,000.00	61,623.16
<b>合计</b>	<b>15,035,556,940.93</b>	<b>12,469,941.82</b>	<b>13,840,225,969.64</b>	<b>3,194,026.07</b>

## (2) 资产管理业务收入

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
期末产品数量	20.00	37.00	6.00
期末客户数量	6,357.00	37.00	65.00
其中: 个人客户	6,306.00	5.00	0.00
机构客户	51.00	32.00	65.00
<b>期初受托资金</b>	<b>3,631,070,742.54</b>	<b>19,055,579,631.35</b>	<b>2,215,000,000.00</b>
其中: 自有资金投入	104,753,407.21	0.00	0.00
个人客户	1,026,212,201.67	4,797,700,000.00	0.00
机构客户	2,500,105,133.66	14,257,879,631.35	2,215,000,000.00
<b>期末受托资金</b>	<b>4,225,534,424.68</b>	<b>15,712,438,908.55</b>	<b>4,162,300,000.00</b>
其中: 自有资金投入	178,407,895.62	0.00	0.00
个人客户	1,335,582,292.94	4,817,696,400.72	0.00
机构客户	2,711,544,236.12	10,894,742,507.83	4,162,300,000.00
<b>期末主要受托资产初始成本</b>	<b>4,098,202,823.56</b>	<b>12,037,675,285.01</b>	<b>4,232,773,326.90</b>
其中: 股票	2,122,669,148.54	1,473,020,718.73	0.00
债券	1,170,718,552.35	74,652,420.36	0.00
基金	93,601,892.33	656,001,943.90	0.00
资产支持证券	14,000,000.00	0.00	0.00
信托计划	0.00	35,325,199.91	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
专项资产管理计划	98,679,781.78	0.00	0.00
资产收益权	0.00	0.00	4,232,773,326.90
协议或定期存款	71,222,094.99	0.00	0.00
其他投资	527,311,353.57	9,798,675,002.11	0.00
<b>本期资产管理业务净收入</b>	<b>6,660,669.85</b>	<b>3,816,909.61</b>	<b>4,532,069.15</b>

## 4. 利息净收入

项目	本期金额	上年同期金额
<b>利息收入</b>		
存放金融同业利息收入	182,202,050.33	136,934,893.07
其中: 自有资金存款利息收入	81,353,408.64	35,540,806.76
客户资金存款利息收入	100,848,641.69	101,394,086.31
融资融券利息收入	237,476,791.36	177,480,091.45
买入返售金融资产利息收入	13,826,064.22	9,528,354.91
其中: 约定购回利息收入	0.00	0.00
股权质押回购利息收入	0.00	4,855,620.88
债券回购利息收入	13,826,064.22	4,672,734.03
拆出资金利息收入	3,410,369.60	418,154.57
债权投资利息收入	1,267,758.18	12,539,197.87
其他债权投资利息收入	19,942,229.02	19,314,107.55
其他	1,661,700.58	0.00
<b>利息收入小计</b>	<b>459,786,963.29</b>	<b>356,214,799.42</b>
<b>利息支出</b>		
客户资金存款利息支出	19,065,235.44	19,077,856.96
卖出回购金融资产利息支出	164,046,161.47	137,089,066.48
其中: 报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	8,536,721.37	8,844,469.44
其中: 转融通利息支出	0.00	0.00
短期融资券利息支出	62,482,191.78	0.00
应付债券利息支出	80,233,482.30	55,171,313.64
次级债券利息支出	0.00	14,899,068.50

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
其他	12,026,026.88	1,366,210.12
<b>利息支出小计</b>	<b>346,389,819.24</b>	<b>236,447,985.14</b>
<b>利息净收入</b>	<b>113,397,144.05</b>	<b>119,766,814.28</b>

### 5. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上年同期金额
1.权益法确认的收益	0.00	0.00
2.处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
3.金融工具持有期间取得的收益	596,229,245.01	518,885,805.28
其中：交易性金融资产	596,229,245.01	518,885,805.28
交易性金融负债	0.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00
4.处置金融工具取得的收益	297,188,217.70	93,676,155.35
其中：交易性金融资产	294,672,120.69	147,572,069.54
衍生金融工具	2,465,397.85	-56,036,444.25
债权投资	0.00	-2,583,784.19
其他债权投资	50,699.16	4,724,314.25
<b>合计</b>	<b>893,417,462.71</b>	<b>612,561,960.63</b>

#### (2) 投资收益汇回无重大限制。

### 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	657,955,910.08	653,232,252.61
加：信用减值损失	-13,128,467.14	55,753,475.30
其他资产减值损失	0.00	0.00
固定资产折旧	11,723,844.28	13,679,389.56
无形资产摊销	16,149,876.83	16,094,915.05
使用权资产折旧	46,131,057.77	0.00
长期待摊费用摊销	11,894,915.91	12,391,279.12

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	304,322.08	12,687.13
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-35,857,221.07	-303,880,147.49
利息支出(收益以“-”填列)	142,715,674.08	70,070,382.14
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,699,514.99	6,790,413.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-25,408,225.20	42,851,930.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-8,771,068,209.14	-2,160,463,141.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,215,718,393.64	2,601,132,504.09
其他	248,095.43	-356,064.56
经营活动产生的现金流量净额	-6,745,319,547.44	1,007,309,875.44
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	15,630,120,150.65	13,067,140,424.05
减:现金的期初余额	22,764,168,523.09	12,291,278,109.16
加:现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减:现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-7,134,048,372.44	775,862,314.89

### 十八、财务报告批准

本财务报告于2021年8月25日由本公司董事会批准报出。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 一、本期非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2021年半年度非经常性损益如下:

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	-384,106.80	-112,014.47
计入当期损益的政府补助	11,391,997.06	32,699,627.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,745,970.94	-4,436,332.41
<b>小计</b>	<b>12,753,861.20</b>	<b>28,151,280.56</b>
所得税影响额	3,188,465.30	7,037,820.14
少数股东权益影响额(税后)	2,529,671.79	2,869,573.83
<b>归属于母公司股东的非经常性损益净额</b>	<b>7,035,724.11</b>	<b>18,243,886.59</b>

本集团2021年半年度归属于母公司股东的非经常性损益净额占本期度归属于母公司股东的净利润的0.98%,其中计入当期损益的政府补助较上年同期减少。

#### 二、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2021年半年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.72	0.1600	0.1600
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2.69	0.1585	0.1585

#### 三、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 期末合并资产负债表较上年末变动幅度较大的项目列示如下:

项目	期末余额	上年末余额	变动金额	变动 幅度 (%)	备注
衍生金融资产	1,196,440.00	8,660,263.00	-7,463,823.00	-86.18	注1

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上年末余额	变动金额	变动幅度(%)	备注
债权投资	26,430,357.40	98,422,429.04	-71,992,071.64	-73.15	注 2
其他债权投资	1,287,034,216.25	574,118,612.47	712,915,603.78	124.18	注 3
拆入资金	800,199,583.31	1,500,507,611.14	-700,308,027.83	-46.67	注 4
衍生金融负债	10,889,855.95	19,406,075.14	-8,516,219.19	-43.88	注 5
应交税费	62,010,741.14	91,002,076.50	-28,991,335.36	-31.86	注 6
应付款项	371,524,715.41	217,329,553.07	154,195,162.34	70.95	注 7
其他综合收益	-39,414,663.56	-20,445,161.17	-18,969,502.39	不适用	注 8

注 1: 期末衍生金融资产投资规模减少所致

注 2: 期末债权投资规模减少所致

注 3: 其他债权投资规模增加所致

注 4: 拆入资金规模减少所致

注 5: 衍生金融负债投资规模减少

注 6: 应交税额减少

注 7: 本期增加应付 IPO 战略配售认购款项

注 8: 主要系其他权益工具及其他债权投资公允价值变动所致

(2) 本期度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本期金额	上年同期金额	变动金额	变动幅度(%)	备注
资产管理业务手续费净收入	11,373,092.04	6,117,316.38	5,255,775.66	85.92	注 1
利息支出	348,115,775.97	237,165,227.96	110,950,548.01	46.78	注 2
投资收益	901,416,999.75	612,983,654.12	288,433,345.63	47.05	注 3
其他收益	13,371,849.73	34,686,863.45	-21,315,013.72	-61.45	注 4
公允价值变动损益	97,524,797.52	282,788,406.25	-185,263,608.73	-65.51	注 5
汇兑收益	-246,172.12	339,548.32	-585,720.44	不适用	注 6
其他业务收入	1,222,433,885.21	395,702,860.70	826,731,024.51	208.93	注 7
税金及附加	15,544,748.71	11,495,323.95	4,049,424.76	35.23	注 8
信用减值损失	-13,128,467.14	55,753,475.30	-68,881,942.44	不适用	注 9

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额	变动金额	变动幅度(%)	备注
其他业务成本	1,210,756,113.14	393,480,407.61	817,275,705.53	207.70	注 10
营业外收入	85,751.27	3,665,922.48	-3,580,171.21	不适用	注 11
营业外支出	703,739.80	10,201,505.37	-9,497,765.57	不适用	注 12
其他综合收益的税后净额	-19,356,736.35	9,500,071.77	-28,856,808.12	不适用	注 13

注 1: 本期集合及专项资产管理业务收入增加所致

注 2: 本期公司卖出回购金融资产规模增加及短期公司债规模增加导致利息支出增加

注 3: 交易性金融资产投资收益增加

注 4: 收到政府补助, 财政扶持款减少

注 5: 主要系交易性金融资产及衍生金融工具公允价值变动所致

注 6: 汇率变动影响

注 7: 基差业务收入增加所致

注 8: 应税收入增加所致

注 9: 本期金融资产减值冲回所致

注 10: 基差业务成本增加所致

注 11: 税收返还减少

注 12: 对外捐赠减少

注 13: 主要系其他债权投资, 其他权益工具投资公允价值变动影响

西部证券股份有限公司

二〇二一年八月二十五日