



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

2019 年半年度报告

2019-068

2019 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七次会议审议通过，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何方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“第四节 十二、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	公司业务概要	13
第四节	经营情况讨论与分析	15
第五节	重要事项	33
第六节	股本变动及股东情况	49
第七节	优先股相关情况	53
第八节	董事、监事和高级管理人员	54
第九节	财务报告	56
第十节	公司债券相关情况	56
第十一节	备查文件目录	60

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
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	2019 年 1-6 月
上年同期	指	2018 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	杨金铎
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	029-87406359
传真	029-87406259	029-87406259
电子信箱	huangb@xbmail.com.cn	yjd@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
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 2019 年分类监管评价结果为 B 级；2、公司 2018 年分类监管评价结果为 BB 级；3、公司 2017 年分类监管评价结果为 BBB 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	2,076,443,332.46	1,143,222,664.85	81.63%
归属于上市公司股东的净利润	462,375,300.13	250,971,129.69	84.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	445,374,809.89	216,124,781.84	106.07%
其他综合收益	-6,917,174.85	-89,767,293.93	不适用
经营活动产生的现金流量净额	4,101,346,705.98	496,093,291.59	726.73%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.07	85.71%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.07	85.71%
加权平均净资产收益率（%）	2.64	1.42	增加 1.22 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	51,389,260,971.02	52,273,368,507.85	-1.69%
负债总额	33,550,420,435.11	34,843,347,913.70	-3.71%
归属于上市公司股东的净资产	17,763,960,335.14	17,358,305,793.35	2.34%

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	1,656,610,259.39	1,045,037,425.54	58.52%
净利润	503,969,050.40	282,686,238.34	78.28%
其他综合收益	-6,917,174.85	-88,987,800.24	不适用
经营活动产生的现金流量净额	3,462,792,782.43	686,034,645.37	404.75%

基本每股收益（元/股）	0.14	0.08	75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.08	75.00%
加权平均净资产收益率（%）	2.86	1.61	增加 1.25 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	47,512,197,800.71	49,436,356,555.02	-3.89%
负债总额	29,649,216,428.46	32,025,040,201.63	-7.42%
所有者权益总额	17,862,981,372.25	17,411,316,353.39	2.59%

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）	3,501,839,770.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.13

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	报告期
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	5,631.75
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	25,541,888.74
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	461,765.84
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	26,009,286.33
减：所得税影响金额	6,502,321.58
少数股东权益影响额（税后）	2,506,474.51

合计	17,000,490.24
----	---------------

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	221,907,083.85	公司正常经营业务
衍生金融工具公允价值变动损益	-24,909,989.42	公司正常经营业务
交易性金融负债公允价值变动损益	3,443,100.00	公司正常经营业务
交易性金融资产投资收益	784,844,172.17	公司正常经营业务
债权投资投资收益	-4,563,067.41	公司正常经营业务
其他债权投资投资收益	13,319,668.99	公司正常经营业务
衍生金融工具投资收益	-34,932,155.63	公司正常经营业务
交易性金融负债投资收益	-11,267,807.71	公司正常经营业务

七、母公司净资产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
核心净资产	15,520,790,224.08	15,250,083,694.59	1.78%
附属净资产	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00%
净资产	15,820,790,224.08	15,550,083,694.59	1.74%
净资产	17,862,981,372.25	17,411,316,353.39	2.59%
各项风险资本准备之和	4,733,433,223.48	5,175,057,410.60	-8.53%
表内外资产总额	37,506,773,064.76	42,359,841,646.50	-11.46%
风险覆盖率	334.23%	300.48%	增加 33.75 个百分点
资本杠杆率	41.38%	36.00%	增加 5.38 个百分点
流动性覆盖率	453.02%	317.96%	增加 135.06 个百分点
净稳定资金率	195.52%	178.63%	增加 16.89 个百分点
净资本/净资产	88.57%	89.31%	减少 0.74 个百分点

净资本/负债	82.76%	63.02%	增加 19.74 个百分点
净资产/负债	93.44%	70.57%	增加 22.87 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	4.72%	2.48%	增加 2.24 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	152.37%	181.69%	减少 29.32 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	13,361,498,842.10	9,773,024,016.28	36.72%
其中：客户资金存款	10,710,207,361.29	7,461,603,225.44	43.54%
结算备付金	3,178,707,818.97	2,742,188,799.94	15.92%
其中：客户备付金	2,169,554,786.81	1,502,670,106.01	44.38%
融出资金	4,371,523,742.04	3,621,144,713.29	20.72%
衍生金融资产	11,426,250.00	35,844,267.88	-68.12%
存出保证金	1,011,284,295.51	655,532,308.17	54.27%
应收款项	538,531,010.67	926,577,511.82	-41.88%
买入返售金融资产	1,212,763,284.01	2,853,230,536.30	-57.50%
应收利息		634,378,169.81	-100.00%
金融投资：	26,317,981,837.51	29,770,238,137.95	-11.60%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		26,209,380,040.38	-100.00%
交易性金融资产	24,441,707,350.77		不适用
可供出售金融资产		3,560,858,097.57	-100.00%
债权投资	670,477,814.68		不适用
其他债权投资	1,096,603,800.07		不适用
其他权益工具投资	109,192,871.99		不适用
长期股权投资	47,565,551.35	48,006,758.66	-0.92%
固定资产	170,232,994.12	183,914,864.07	-7.44%
在建工程	58,808,399.82	50,970,481.45	15.38%
无形资产	158,049,202.91	165,641,826.47	-4.58%
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47	0.00%
递延所得税资产	560,425,812.52	506,609,991.94	10.62%
其他资产	384,218,243.02	299,822,437.35	28.15%

应付短期融资款	156,882,570.12	180,290,000.00	-12.98%
拆入资金	1,000,363,680.56	1,500,000,000.00	-33.31%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,798,166,612.03	-100.00%
交易性金融负债	1,184,281,262.02		不适用
衍生金融负债	51,868,097.91	35,452,383.90	46.30%
卖出回购金融资产款	13,512,323,842.53	17,930,704,493.15	-24.64%
代理买卖证券款	13,137,499,121.31	8,973,194,601.28	46.41%
应付职工薪酬	484,142,454.25	518,504,737.10	-6.63%
应交税费	8,836,529.32	55,797,108.88	-84.16%
应付款项	255,230,110.99	166,104,555.09	53.66%
应付利息		68,078,360.42	-100.00%
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
应付债券	2,348,713,355.33	2,267,485,203.26	3.58%
长期应付职工薪酬	671,587,265.40	623,264,700.30	7.75%
递延所得税负债	31,568,556.92	19,099,437.35	65.29%
次级债	617,109,369.86	600,000,000.00	2.85%
其他负债	89,564,218.59	106,755,720.94	-16.10%
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00	0.00%
资本公积	9,501,180,308.32	9,501,180,308.32	0.00%
其他综合收益	32,013,331.02	-87,266,360.23	不适用
盈余公积	907,725,110.58	907,725,110.58	0.00%
一般风险准备	910,902,730.61	909,512,523.65	0.15%
交易风险准备	836,237,766.75	836,237,766.75	0.00%
未分配利润	2,074,061,317.86	1,789,076,674.28	15.93%
归属于母公司股东权益合计	17,763,960,335.14	17,358,305,793.35	2.34%
少数股东权益	74,880,200.77	71,714,800.80	4.41%
项 目	本期数	上期数	增减幅度
手续费及佣金净收入	666,523,774.86	523,243,552.75	27.38%
其中：经纪业务手续费净收入	412,607,253.80	310,599,814.38	32.84%
投资银行业务手续费净收入	165,611,340.76	115,463,622.96	43.43%
资产管理业务手续费净收入	15,386,611.22	33,293,638.29	-53.79%
利息净收入	101,613,902.69	4,645,908.86	2087.17%
其中：利息收入	431,069,106.60	461,761,866.23	-6.65%
利息支出	329,455,203.91	457,115,957.37	-27.93%

投资收益	746,959,603.10	760,319,660.49	-1.76%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-441,207.31	-790,514.92	不适用
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益	-4,563,067.41		不适用
其他收益	25,997,438.95	50,000.00	51894.88%
公允价值变动损益	200,440,194.43	-146,349,200.05	不适用
汇兑收益	51,775.18	237,184.23	-78.17%
其他业务收入	334,856,643.25	1,075,558.57	31033.28%
税金及附加	11,170,695.99	10,696,606.18	4.43%
业务及管理费	833,511,320.69	660,436,161.70	26.21%
资产减值损失		174,665,391.56	-100.00%
信用减值损失	282,046,688.49		不适用
其他业务成本	330,326,062.78		不适用
营业外收入	800,201.00	47,719,206.21	-98.32%
营业外支出	788,353.62	949,441.10	-16.97%
所得税费用	153,859,711.79	94,279,527.02	63.20%
少数股东损益	3,165,399.97	-1,056,386.19	不适用
归属于母公司所有者的净利润	462,375,300.13	250,971,129.69	84.23%
其他综合收益的税后净额	-6,917,174.85	-89,767,293.93	不适用
其中：归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,917,174.85	-89,767,293.93	不适用
综合收益总额	458,623,525.25	160,147,449.57	186.38%
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	455,458,125.28	161,203,835.76	182.54%
归属于少数股东的综合收益总额	3,165,399.97	-1,056,386.19	不适用
基本每股收益	0.13	0.07	85.71%
稀释每股收益	0.13	0.07	85.71%

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	11,252,777,468.94	7,980,611,572.49	41.00%
其中：客户资金存款	9,084,250,073.55	6,081,849,798.86	49.37%
结算备付金	2,622,070,315.33	2,535,516,224.75	3.41%
其中：客户备付金	1,412,286,464.39	1,240,794,750.41	13.82%
拆出资金	124,027,123.25	100,000,000.00	24.03%
融出资金	4,371,523,742.04	3,621,144,713.29	20.72%

衍生金融资产	11,426,250.00	35,844,267.88	-68.12%
存出保证金	266,527,066.22	197,346,943.91	35.06%
应收款项	511,723,411.16	900,226,263.60	-43.16%
买入返售金融资产	1,210,855,282.10	2,653,203,036.30	-54.36%
应收利息		649,350,681.28	-100.00%
金融投资：	24,861,575,741.34	28,599,450,989.69	-13.07%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,234,437,223.41	-100.00%
交易性金融资产	22,986,701,254.60		不适用
可供出售金融资产		3,365,013,766.28	-100.00%
债权投资	670,477,814.68		不适用
其他债权投资	1,096,603,800.07		不适用
其他权益工具投资	107,792,871.99		不适用
长期股权投资	1,096,486,831.03	1,096,486,831.03	0.00%
固定资产	154,655,373.37	166,398,043.81	-7.06%
在建工程	49,856,263.36	45,770,438.41	8.93%
无形资产	142,600,166.51	149,100,460.39	-4.36%
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00%
递延所得税资产	521,242,069.81	481,958,245.30	8.15%
其他资产	313,650,696.25	222,747,842.89	40.81%
应付短期融资款	156,882,570.12	180,290,000.00	-12.98%
拆入资金	1,000,363,680.56	1500000000	-33.31%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		728,598,320.00	-100.00%
衍生金融负债	51,868,097.91	35,452,383.90	46.30%
卖出回购金融资产款	13,512,323,842.53	17,930,704,493.15	-24.64%
代理买卖证券款	10,532,178,344.83	7,351,338,756.93	43.27%
应付职工薪酬	437,307,940.05	466,405,435.69	-6.24%
应交税费	2,990,482.55	49,173,045.62	-93.92%
应付款项	227,033,866.34	146,263,627.49	55.22%
应付利息		66,961,707.03	-100.00%
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
应付债券	2,348,713,355.33	2,267,485,203.26	3.58%
长期应付职工薪酬	671,587,265.40	623,264,700.30	7.75%
递延所得税负债	31,500,419.42	19,031,299.85	65.52%
次级债	617,109,369.86	600,000,000.00	2.85%
其他负债	58,907,193.56	59,621,228.41	-1.20%
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00	0.00%
资本公积	9,508,978,796.48	9,508,978,796.48	0.00%

其他综合收益	32,584,065.71	-90,568,092.82	不适用
盈余公积	907,725,110.58	907,725,110.58	0.00%
一般风险准备	910,902,730.61	909,512,523.65	0.15%
交易风险准备	836,237,766.75	836,237,766.75	0.00%
未分配利润	2,164,713,132.12	1,837,590,478.75	17.80%
项 目	本期数	上期数	增减幅度
手续费及佣金净收入	580,120,873.54	448,878,923.29	29.24%
其中：经纪业务手续费净收入	405,598,106.03	298,028,612.35	36.09%
投资银行业务手续费净收入	165,611,340.76	115,463,622.96	43.43%
资产管理业务手续费净收入	18,591,193.06	38,314,462.81	-51.48%
利息净收入	61,669,046.31	-6,372,584.71	不适用
其中：利息收入	390,874,545.81	423,381,172.57	-7.68%
利息支出	329,205,499.50	429,753,757.28	-23.40%
投资收益	748,216,472.61	746,711,508.72	0.20%
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益	-4,563,067.41		不适用
其他收益	20,403,000.00	50,000.00	40706.00%
公允价值变动损益	243,683,835.95	-146,867,861.68	不适用
汇兑收益	50,445.26	241,886.01	-79.15%
其他业务收入	2,466,585.72	2,395,553.91	2.97%
税金及附加	10,620,465.18	10,304,144.81	3.07%
业务及管理费	691,608,523.29	535,242,660.94	29.21%
资产减值损失		168,725,391.56	-100.00%
信用减值损失	282,046,688.49		不适用
营业外收入	396,540.78	47,059,468.11	-99.16%
营业外支出	772,389.38	909,711.90	-15.10%
所得税费用	167,989,683.43	94,228,746.10	78.28%
净利润	503,969,050.40	282,686,238.34	78.28%
其他综合收益的税后净额	-6,917,174.85	-88,987,800.24	不适用
其中：不能重分类进损益的其他综合收益	3,393,790.85		不适用
以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,310,965.70	-88,987,800.24	不适用
综合收益总额	497,051,875.55	193,698,438.10	156.61%

第三节 公司业务概要

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，对公司战略规划进行更新与重塑。在对各项业务进行重新梳理的基础上，根据客户类型、业务性质、监管要求等基本原则，将现有业务划分为六大板块：“财富管理板块”、“自营投资板块”、“投资银行板块”、“信用业务板块”、“资产管理板块”以及“研究咨询板块”。

全新的六大业务板块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，指明了新的利润增长路径，同时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。作为公司六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、西部利得基金三个全资、控股子公司业务。

此外，公司进一步明确了未来发展的战略目标：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。

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

报告期内，公司通过对战略规划进行更新与重塑，进一步优化调整内部机构设置，新设战略管理部、资金管理部，投资银行运营管理部、资本市场部以及 3 个投行业务区域管理总部，并对公司原运营管理总部、零售与机构业务部、网络金融与财富管理部以及信用交易部进行调整、优化，将原运营管理总部、零售与机构业务部合并为财富与运营管理部，将原网络金融与财富管理部更名为网络金融部。

（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，以加快对外开放、设立“科创板”、试点“注册制”为代表的一系列全面深化改革的重大举措成功落地，为国内资本市场注入新的活力，也为证券行业的发展带来新的机遇和挑战。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。

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、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明	变动幅度
货币资金	经纪业务客户资金存款增加所致	36.72%
结算备付金——客户备付金	受客户交易量变动影响所致	44.38%

衍生金融资产	期末衍生金融资产投资规模减少所致	-68.12%
存出保证金	本公司之子公司西部期货存放于期货交易所的交易保证金增加	54.27%
应收账款	期末计提的减值准备增加导致应收款项净额减少	-41.88%
买入返售金融资产	期末债券逆回购和股票质押式回购业务规模减少	-57.50%

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、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”战略和脱贫攻坚工作为公司提供了重大发展机遇，积极开展扶贫工作，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稳定的信息系统，为公司业务开展提供坚强保障

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，有效推进 IT 战略稳步实施，切实保障信息技术系统安全平稳运行。健全的合规风控体系和稳定的信息系统，为公司业务开展提供坚强保障。

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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019上半年，国际宏观局势复杂严峻，外部不稳定不确定因素明显增多，经贸摩擦有所加剧，全球经济增长持续放缓。国内经济发展面临新的风险挑战，经济下行压力加大。上半年，我国坚持稳中求进工作总基调，统筹国内国际两个大局，进一步深化改革开放，经济运行延续总体平稳、稳中有进的发展态势，主要宏观经济指标保持在合理区间。

2019上半年，国内资本市场改革开放步伐加快，A股市场成交量显著增长，各大股指探底回升。截至报告期末，上证综指半年涨幅19.45%、深证成指半年涨幅26.78%、中小板指半年涨幅20.75%、创业板指半年涨幅20.87%。

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，完成董事会、监事会换届选举及高级管理人员选聘工作。公司第五届董事会勤勉履行工作职责，重塑公司发展战略，优化调整内部结构，加快推进市场化机制改革，不断提升公司治理水平，紧抓市场机遇，协调推进各项业务发展，落实监管要求，妥善化解遗存业务风险，努力提升核心竞争力，推动公司持续健康发展。

2019年7月16日，公司发布了《关于变更持有5%以上股权的股东申请获得中国证监会核准批复的公告》，中国证监会核准陕西投资集团有限公司持有公司5%以上股权的股东资格，对陕西投资集团有限公司依法受让公司906,343,321股股份（占股份总数25.88%）无异议。2019年8月6日，公司发布了《关于控股股东国有股权无偿划转完成过户登记的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，相关股权划转工作已完成。本次无偿划转后，公司控股股东变更为陕西投资集团有限公司，公司原控股股东陕西省电力建设投资开发公司不再持有公司股份，公司实际控制人未发生变化仍为陕西投资集团有限公司。

二、公司经营情况分析

2019上半年，公司深入贯彻落实董事会各项决策部署，紧紧围绕以“战略为始、业务为本、组织为根、人才为源、机制为链”的管理思路，重塑公司战略，优化调整内部结构，巩固发展基础，加快推进市场化机制改革，提质增效，深挖合规风控工作有效性，踩准市场节奏，妥善化解遗存业务风险。虽然，公司经营业绩受计提大额资产减值准备不利因素的影响，但仍然保持了良好的业绩增长势头。报告期内，公司实现营业收入（合并口径，下同）20.76亿元，同比上升81.63%；实现净利润4.66亿元，同比上升86.28%；公司总资产为513.89亿元，净资产为178.39亿元，净资本（母公司口径）为158.21亿元。

公司主要财务指标变动情况如下表所示：

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,076,443,332.46	1,143,222,664.85	81.63%	受证券市场行情影响，经纪、投行及自营业务收入均同比增加
营业支出	1,457,054,767.95	845,798,159.44	72.27%	西部期货子公司营业成本增加，同时股票质押回购客户违约计提减值损失增加所致
所得税费用	153,859,711.79	94,279,527.02	63.20%	利润总额增加影响
经营活动产生的现金流量净额	4,101,346,705.98	496,093,291.59	726.73%	代理买卖证券款、金融资产规模及回购业务资金规模变动影响
投资活动产生的现金流量净额	-11,927,632.66	-46,558,810.39	不适用	本期支付的结构化主体清算款减少所致

筹资活动产生的现金流量净额	-83,818,908.94	-375,752,731.20	不适用	本期未支付股利，以及偿还债务、利息的现金流出减少所致
现金及现金等价物净增加额	4,005,651,939.56	74,018,934.23	5311.66%	经营活动现金净流入增加影响

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。

营业收入构成：

单位：人民币元

项目	本报告期		上年同期		占比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
证券经纪业务	461,119,960.26	22.21%	362,865,846.26	31.74%	减少 9.53 个百分点
证券自营业务	831,939,410.95	40.07%	399,873,301.97	34.98%	增加 5.09 个百分点
投资银行业务	104,884,742.18	5.05%	30,140,821.22	2.64%	增加 2.41 个百分点
资产管理业务	34,159,605.29	1.65%	42,947,285.04	3.76%	减少 2.11 个百分点
信用交易业务	200,833,247.36	9.67%	298,187,216.55	26.08%	减少 16.41 个百分点
固定收益业务	23,930,802.01	1.15%	23,070,981.09	2.02%	减少 0.87 个百分点
新三板业务	31,332,697.62	1.51%	-5,222,900.76	-0.46%	增加 1.97 个百分点
研发业务	27,708,907.90	1.33%	24,432,098.98	2.14%	减少 0.81 个百分点
其他	360,533,958.89	17.36%	-33,071,985.50	-2.89%	增加 20.25 个百分点
营业收入合计	2,076,443,332.46	100.00%	1,143,222,664.85	100.00%	

1、收入

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	增减额	增减幅度
手续费及佣金净收入	666,523,774.86	523,243,552.75	143,280,222.11	27.38%
其中：经纪业务手续费净收入	412,607,253.80	310,599,814.38	102,007,439.42	32.84%
投资银行业务手续费净收入	165,611,340.76	115,463,622.96	50,147,717.80	43.43%
资产管理业务手续费净收入	15,386,611.22	33,293,638.29	-17,907,027.07	-53.79%
利息净收入	101,613,902.69	4,645,908.86	96,967,993.83	2087.17%
投资收益（损失以“-”号填列）	746,959,603.10	760,319,660.49	-13,360,057.39	-1.76%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-441,207.31	-790,514.92	349,307.61	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）	-4,563,067.41	-	-4,563,067.41	不适用

其他收益	25,997,438.95	50,000.00	25,947,438.95	51894.88%
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	200,440,194.43	-146,349,200.05	346,789,394.48	不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）	51,775.18	237,184.23	-185,409.05	-78.17%
其他业务收入	334,856,643.25	1,075,558.57	333,781,084.68	31033.28%
营业收入合计	2,076,443,332.46	1,143,222,664.85	933,220,667.61	81.63%

2019 年上半年，公司实现营业收入 20.76 亿元，同比增加 81.63%。由于二级市场交易回暖，经纪业务手续费净收入同比增加 32.84%；投资银行业务净收入同比增加 43.43%，主要是证券承销业务收入增加；资产管理业务手续费净收入同比下降 0.18 亿元，降幅较大。利息净收入同比增加 20 倍，主要是卖出回购金融资产利息支出、应付债券利息支出大幅减少导致利息净收入增加；证券投资收益略有下降，公允价值变动损益浮盈 2 亿元；其他业务收入较上期大幅增加，主要是西部期货子公司营业收入增加；其他收益亦增幅较大，主要因为本期收到的与日常经营活动有关的政府补助增加。

2、成本

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	增减额	增减幅度
税金及附加	11,170,695.99	10,696,606.18	474,089.81	4.43%
业务及管理费	833,511,320.69	660,436,161.70	173,075,158.99	26.21%
资产减值损失	-	174,665,391.56	-174,665,391.56	不适用
信用减值损失	282,046,688.49	-	282,046,688.49	不适用
其他业务成本	330,326,062.78	0.00	330,326,062.78	不适用
营业支出合计	1,457,054,767.95	845,798,159.44	611,256,608.51	72.27%

公司本期发生营业支出 14.57 亿元，较上期增加 72.27%。业务及管理费增加主要是因为本期计提职工薪酬增加；信用减值损失 2.82 亿元，主要是因为公司股票质押式回购等业务计提减值损失较多所致；其他业务成本系西部期货子公司仓单业务商品采购成本。

3、现金流

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	增减额	增减幅度
经营活动现金流入小计	10,839,944,585.22	5,133,241,517.63	5,706,703,067.59	111.17%
经营活动现金流出小计	6,738,597,879.24	4,637,148,226.04	2,101,449,653.20	45.32%
经营活动产生的现金流量净额	4,101,346,705.98	496,093,291.59	3,605,253,414.39	726.73%
投资活动现金流入小计	89,763,826.41	46,036,834.29	43,726,992.12	94.98%
投资活动现金流出小计	101,691,459.07	92,595,644.68	9,095,814.39	9.82%

投资活动产生的现金流量净额	-11,927,632.66	-46,558,810.39	34,631,177.73	不适用
筹资活动现金流入小计	342,844,240.00	649,980,000.00	-307,135,760.00	-47.25%
筹资活动现金流出小计	426,663,148.94	1,025,732,731.20	-599,069,582.26	-58.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-83,818,908.94	-375,752,731.20	291,933,822.26	不适用
汇率变动对现金及现金等价物的影响	51,775.18	237,184.23	-185,409.05	-78.17%
现金及现金等价物净增加额	4,005,651,939.56	74,018,934.23	3,931,633,005.33	5311.66%

本期公司经营活动现金流入较上期增加 111.17%，主要是因为本期持有的交易性金融资产规模减少导致现金净流入大幅增加，同时收到的代理买卖证券款增加；经营活动现金流出同比增加 45.32%，主要是因为回购业务资金规模变动导致现金流出 27.86 亿元；由于本期支付的合并结构化主体清算款减少，导致投资活动现金流量净额较上期增加；筹资活动方面，本期发行收益凭证规模减少，同时偿还债务及利息、分配股利较少，导致筹资活动现金流入和流出较上期分别减少 47.25% 和 58.40%。

4、费用

单位：人民币元

项 目	报告期	上年同期	增减额	增减幅度
业务及管理费	833,511,320.69	660,436,161.70	173,075,158.99	26.21%
所得税费用	153,859,711.79	94,279,527.02	59,580,184.77	63.20%

本期公司发生业务及管理费 8.33 亿元，较上期增加 26.21%，主要因为本期营业收入较上期增加，相应计提的职工薪酬增加。所得税费用为 1.54 亿元，较上期增加 63.20%，主要因为本期利润总额增加使得所得税费用增加。

三、主营业务分析

(一) 主营业务经营情况

单位：人民币元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
证券经纪业务	461,119,960.26	246,084,233.42	46.63%	27.08%	14.90%	增加 5.65 个百分点
证券自营业务	831,939,410.95	112,068,479.87	86.53%	108.05%	28.46%	增加 8.35 个百分点
投资银行业务	104,884,742.18	67,733,237.66	35.42%	247.98%	74.22%	增加 64.41 个百分点
资产管理业务	34,159,605.29	36,469,332.00	-6.76%	-20.46%	73.54%	减少 57.83 个百分点
信用交易业务	200,833,247.36	279,707,320.80	-39.27%	-32.65%	134.51%	减少 99.27 个百分点
固定收益业务	23,930,802.01	15,873,509.75	33.67%	3.73%	19.76%	减少 8.88 个百分点

新三板业务	31,332,697.62	15,826,644.49	49.49%	不适用	3.95%	不适用
研发业务	27,708,907.90	50,931,696.99	-83.81%	13.41%	-15.29%	增加 62.27 个百分点
子公司业务	420,873,761.30	473,779,943.02	-12.57%	234.76%	257.30%	减少 7.10 个百分点

——财富管理板块

2019 上半年，国内资本市场改革开放步伐加快，A 股市场成交量显著增长，各大股指探底回升。公司紧抓市场机遇，发挥自身差异化竞争优势，经纪业务取得了较好业绩，实现营业收入 4.61 亿元，同比增长 27.08%。报告期内，公司传统经纪业务的财富管理转型继续向纵深推进，主动调整财富管理体系内部机构设置，将原运营管理总部、零售与机构业务部合并为财富与运营管理部，将原网络金融与财富管理部更名为网络金融部，进一步强化考核管理、细化业绩指标，优化经纪业务区域网点布局，推进分支机构同城迁址和改造升级工作。不断提升金融科技综合平台的前端服务水平，全力保障科创板相关业务的平稳运行。深挖客户潜在的金融产品需求，持续发力终端零售工作，重点组织销售金融产品 16 只，推进公司“现金宝”业务上线。公司始终强调以客户为中心，大力做好投资者服务和教育工作。上半年，公司智能客服上线，实体投资者教育基地正式揭牌，同时成为 2019 年度陕西省证券期货投资者教育基地并积极申报国家级投资者教育基地。

——自营投资板块

2019 上半年，A 股市场快速回暖，市场信心不断增强，公司自营投资业务坚持价值投资理念，紧抓市场机遇，踩准市场节奏，继续发挥中流砥柱作用，取得良好的投资收益，成为公司主要的收入、利润贡献点。报告期内，公司自营业务实现营业收入 8.32 亿元，同比增长 108.05%；实现利润总额 7.20 亿元，同比增长 102.84%。权益类投资方面，公司强化宏观经济形势分析，加大对行业研究的投入力度，根据市场情况主动调整仓位，加大安全边际较高的核心资产配置，持续关注市场风险，投资业绩表现良好。固定收益类投资方面，市场资金较为充裕，货币回购利率维持低位，较高评级信用债表现较好，公司固定收益类投资业务整体保持较高流动性，坚持高等级短久期的投资策略，加大对可转债、国债期货的投资力度，持续关注债券市场信用风险，取得较好收益。

——投行银行板块

当前，以加快对外开放、设立“科创板”、试点“注册制”为代表的一系列全面深化改革的重大举措成功落地，为国内资本市场注入新的活力，也为证券行业的发展带来新的机遇和挑战。为了有效应对行业变革新形势，公司主动梳理投资银行业务体系，构建整体大投行发展平台和工作规程，积极调整投行内部机构设置，筹建投资银行运营管理部、资本市场部以及 3 个投行业务区域管理总部；此外，为了紧抓“科创板”重大发展机遇，公司大力加强“科创板”业务研究，积极培育和储备优质项目资源，已完成公司首家“科创板”企业的申报工作；同时，公司加快设立另类投资子公司，专项推进“科创板”跟投业务。未来，公司将进一步深入培育初创科技企业，充分发挥区位优势，进一步深挖军民融合潜力，为本地科技型企业挂牌上市、募资融资提供便利的金融服务。报告期内，公司投资银行业务板块实现营业收入 1.66 亿元。上半年，公司保荐业务成功发行华致酒行 IPO 项目，国联视讯 IPO 项目通过中国证监会核准并于 2019 年 7 月上市，IPO 在会项目 7 单，此外共为 11 家企业开展辅导工作。债券业务方面成功发行 14 支债券承销项目。新三板挂牌业务方面新增挂牌企业 3 家，在审企业 2 家，持续督导企业 212 家，上半年共为 7 家新三板企业提供定增服务。公司国际业务积极探索跨境金融业务，为世界 500 强企业德国莱茵集团提供战略顾问服务，相关工作取得良好成效。

——信用业务板块

2019 上半年，公司信用业务根据整体发展规划，按照监管导向、结合公司实际，重新定位信用业务发展方向与目标，切实开展组织架构调整和团队建设，将原信用交易部更名为信用业务总部，进一步提升运营效率和管理效能。报告期内，公司信用交易业务实现营业收入 2.00 亿元，两融业务新增授信 11.68 亿元，期末两融余额 44.13 亿元，较去年末上升 21.66%；股票质押业务期末待购回初始交易金额 37.99 亿元，较 2018 年末下降 14.39%，其中自有资金 20.52 亿元，较 2018 年末下降 23.44%，资管产品出资 17.47 亿元。公司高度重视全流程风控合规工作，妥善处置化解遗存业务风险，促进信用业务稳步健康发展。

——资产管理板块

2019 上半年，公司资产管理业务严格落实资管新规要求，主动调整业务布局，积极开展规范整改工作，防范化解业务风险。报告期内，公司资产管理业务实现营业收入 3,415.96 万元，同比下降 20.46%。公司资产管理业务总规模为 385.92 亿元，较 2018 年末下降 12.78%，其中，主动管理规模 64.93 亿元，占总规模的 16.82%；被动管理规模 320.99 亿元，占总规模的 83.18%。公司严格按照《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》，从产品投资运作、内部制度、系统建设及人员资质等多个维度全面推进规范整改工作，并按月汇总、报送整改情况与进度。

——研究咨询板块

报告期内，公司研究咨询业务实现营业收入 2,770.89 万元，同比增长 13.41%。公司研究咨询业务持续聚焦机构客户深度挖掘、核心产品开发迭代、外部影响力塑造、内部运营体系优化四个维度，积极开展相关工作，上半年共发布专业研究报告 175 篇，举办市场调研、沙龙等活动共 113 场，品牌影响力不断扩大，市场认可程度稳步提升。

(二) 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	报告期		上年同期		营业收入比 上年同期增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
陕西省	60	382,870,934.72	60	283,844,743.02	34.89%
北京市	2	5,576,624.39	2	5,925,917.47	-5.89%
上海市	5	20,786,426.19	5	17,809,217.94	16.72%
广东省	6	5,518,793.91	6	5,127,391.38	7.63%
山东省	9	15,157,067.00	9	11,813,948.12	28.30%
江苏省	3	7,592,518.44	3	6,366,820.39	19.25%
河南省	2	1,280,102.67	2	1,748,014.48	-26.77%
广西壮族自治区	1	1,296,279.88	1	989,603.93	30.99%
甘肃省	2	1,576,651.15	2	1,238,736.86	27.28%
宁夏回族自治区	1	554,164.27	1	371,337.88	49.23%
河北省	1	232,229.26	1	182,781.89	27.05%
四川省	1	816,550.61	1	676,576.32	20.69%
山西省	1	83,048.16	1	84,616.24	-1.85%
湖北省	2	1,608,369.25	2	1,001,742.03	60.56%
新疆	1	261,457.41	1	323,327.38	-19.14%
天津	1	180,641.38	1	261,405.34	-30.90%
内蒙古	1	357,801.69	1	448,824.91	-20.28%
湖南省	1	132,251.69	1	82925.43	59.48%
浙江省	3	2,431,232.39	3	1,032,525.32	135.46%
重庆市	1	13,534.77	1	-620.71	不适用

青海省	1	-485,726.14	1	-493,662.60	不适用
贵州省	1	-55,010.30	1	1,632.08	不适用
福建省	1	50,311.99	1	18,471.95	172.37%
营业部小计	107	447,836,254.78	107	338,856,277.05	32.16%
公司本部及子公司、分公司		1,628,607,077.68		804,366,387.80	102.47%
合计	107	2,076,443,332.46	107	1,143,222,664.85	81.63%

(2) 营业利润地区分布情况

单位：人民币元

地 区	报告期		上年同期		营业利润比
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	上年同期增减
陕西省	60	267,393,410.35	60	164,467,295.32	62.58%
北京市	2	1,412,778.31	2	902,681.74	56.51%
上海市	5	10,697,879.97	5	7,206,197.65	48.45%
广东省	6	-1,322,253.78	6	-2,561,986.75	不适用
山东省	9	4,072,657.14	9	116,939.06	3382.72%
江苏省	3	3,908,835.84	3	2,384,990.41	63.89%
河南省	2	-783,529.38	2	-619,813.96	不适用
广西壮族自治区	1	286,989.98	1	-142,188.82	不适用
甘肃省	2	-120,408.13	2	-583,621.04	不适用
宁夏回族自治区	1	-92,489.82	1	-233,393.42	不适用
河北省	1	-188,234.96	1	-475,023.18	不适用
四川省	1	-649,522.97	1	-419,358.91	不适用
山西省	1	-635,453.09	1	-658,646.64	不适用
湖北省	2	54,988.46	2	-746,466.94	不适用
新疆	1	-309,716.03	1	-757,239.82	不适用
天津	1	-233,286.74	1	-206,215.91	不适用
内蒙古	1	-217,908.38	1	-289,714.01	不适用
湖南省	1	-679,713.72	1	-817,322.97	不适用
浙江省	3	325,796.21	3	-736,687.14	不适用
重庆市	1	-622,365.98	1	-544,655.08	不适用
青海省	1	-969,987.08	1	-1,005,397.99	不适用
贵州省	1	-703,711.21	1	-606,967.39	不适用
福建省	1	-513,057.50	1	-369,617.07	不适用

营业部小计	107	280,111,697.49	107	163,303,787.14	71.53%
公司本部及子公司、分公司		339,276,867.02		134,120,718.27	152.96%
合计	107	619,388,564.51	107	297,424,505.41	108.25%

四、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

项目	本报告期末		上年同期末		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	13,361,498,842.10	26.00%	9,773,024,016.28	18.70%	7.30%	经纪业务客户资金存款增加所致
其中：客户资金存款	10,710,207,361.29	20.84%	7,461,603,225.44	14.27%	6.57%	经纪业务客户资金存款增加所致
结算备付金	3,178,707,818.97	6.19%	2,742,188,799.94	5.25%	0.94%	客户交易量变动影响
其中：客户备付金	2,169,554,786.81	4.22%	1,502,670,106.01	2.87%	1.35%	客户交易量变动影响
融出资金	4,371,523,742.04	8.51%	3,621,144,713.29	6.93%	1.58%	融出资金规模增加
衍生金融资产	11,426,250.00	0.02%	35,844,267.88	0.07%	-0.05%	期末衍生金融资产投资规模减少所致
存出保证金	1,011,284,295.51	1.97%	655,532,308.17	1.25%	0.72%	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	538,531,010.67	1.05%	926,577,511.82	1.77%	-0.72%	期末计提的坏账准备增加导致应收款项净额减少
买入返售金融资产	1,212,763,284.01	2.36%	2,853,230,536.30	5.46%	-3.10%	债券逆回购和股票质押式回购业务规模减少
应收利息			634,378,169.81	1.21%	-1.21%	新金融工具准则列报调整
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			26,209,380,040.38	50.14%	-50.14%	实施新金融工具会计准则影响
交易性金融资产	24,441,707,350.77	47.56%			47.56%	实施新金融工具会计准则影响
可供出售金融资产			3,560,858,097.57	6.81%	-6.81%	实施新金融工具会计准则影响
债权投资	670,477,814.68	1.30%			1.30%	实施新金融工具会计准则影响
其他债权投资	1,096,603,800.07	2.13%			2.13%	实施新金融工具会计准则影响
其他权益工具投资	109,192,871.99	0.21%			0.21%	实施新金融工具会计准则影响
长期股权投资	47,565,551.35	0.09%	48,006,758.66	0.09%	0.00%	
固定资产	170,232,994.12	0.33%	183,914,864.07	0.35%	-0.02%	
在建工程	58,808,399.82	0.11%	50,970,481.45	0.10%	0.01%	

无形资产	158,049,202.91	0.31%	165,641,826.47	0.32%	-0.01%	
商誉	6,243,686.47	0.01%	6,243,686.47	0.01%	0.00%	
递延所得税资产	560,425,812.52	1.09%	506,609,991.94	0.97%	0.12%	主要系期末减值准备增加而引起的可抵扣暂时性差异增加
其他资产	384,218,243.02	0.75%	299,822,437.35	0.57%	0.18%	期末业务往来预付款增加
资产总计	51,389,260,971.02	100.00%	52,273,368,507.85	100.00%	0.00%	

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	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
金融资产							
1. 交易性金融资产	27,867,988,514.12	221,907,083.85			20,939,609,137.35	24,917,139,757.71	24,441,707,350.77
2. 衍生金融资产	35,844,267.88	-4,212,472.09					11,426,250.00
3. 其他债权投资	1,578,544,076.00		21,597,993.79	-151,304.69	68,565,481.06	535,428,742.11	1,096,603,800.07
4. 其他权益工具投资	104,667,817.52		-31,961,621.57		0.00	0.00	109,192,871.99
金融资产小计	29,587,044,675.52	217,694,611.76	-10,363,627.78	-151,304.69	21,008,174,618.41	25,452,568,499.82	25,658,930,272.83
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	29,587,044,675.52	217,694,611.76	-10,363,627.78	-151,304.69	21,008,174,618.41	25,452,568,499.82	25,658,930,272.83
金融负债	1,845,327,343.27	-17,254,417.33					1,236,149,359.93

3、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 13,568,544,314.61 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 731,370,122.98 元的债券用于债券借贷的抵押物；持有的交易性金融资产中账面价值为 26,988.11 元的股票系未上市股权。

截至报告期末，公司持有的其他债权投资中账面价值为 852,968,827.41 元的债券用于卖出回购资产的抵押物；持有的其他债权投资中账面价值为 21,068,624.36 元的债券用于债券借贷的抵押物。

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 66,349,165.87 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。

4、比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：人民币元

(1) 资产负债表项目

项目	本报告期末	上年同期末	增减	变动原因
货币资金	13,361,498,842.10	9,773,024,016.28	36.72%	经纪业务客户资金存款增加所致
其中：客户资金存款	10,710,207,361.29	7,461,603,225.44	43.54%	经纪业务客户资金存款增加所致
结算备付金—客户备付金	2,169,554,786.81	1,502,670,106.01	44.38%	客户交易量变动影响
衍生金融资产	11,426,250.00	35,844,267.88	-68.12%	期末衍生金融资产投资规模减少所致
存出保证金	1,011,284,295.51	655,532,308.17	54.27%	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	538,531,010.67	926,577,511.82	-41.88%	主要系期末计提的坏账准备增加导致应收款项净额减少
买入返售金融资产	1,212,763,284.01	2,853,230,536.30	-57.50%	债券逆回购和股票质押式回购业务规模减少
应收利息		634,378,169.81	-100.00%	新金融工具准则列报调整
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		26,209,380,040.38	-100.00%	实施新金融工具会计准则影响
交易性金融资产	24,441,707,350.77		不适用	实施新金融工具会计准则影响
可供出售金融资产		3,560,858,097.57	-100.00%	实施新金融工具会计准则影响
债权投资	670,477,814.68		不适用	实施新金融工具会计准则影响
其他债权投资	1,096,603,800.07		不适用	实施新金融工具会计准则影响
其他权益工具投资	109,192,871.99		不适用	实施新金融工具会计准则影响
拆入资金	1,000,363,680.56	1,500,000,000.00	-33.31%	金融同业信用拆借规模减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,798,166,612.03	-100.00%	实施新金融工具会计准则影响
交易性金融负债	1,184,281,262.02		不适用	实施新金融工具会计准则影响
衍生金融负债	51,868,097.91	35,452,383.90	46.30%	衍生金融负债投资规模增加
代理买卖证券款	13,137,499,121.31	8,973,194,601.28	46.41%	经纪业务客户保证金增加
应交税费	8,836,529.32	55,797,108.88	-84.16%	期末应交企业所得税减少
应付款项	255,230,110.99	166,104,555.09	53.66%	应付证券清算款增加所致

应付利息		68,078,360.42	-100.00%	新金融工具准则列报调整
递延所得税负债	31,568,556.92	19,099,437.35	65.29%	主要系金融资产公允价值变动增加导致应纳税暂时性差异增加
其他综合收益	32,013,331.02	-87,266,360.23	不适用	期初执行新金融工具准则调整,以及本期其他债权投资公允价值变动、计提信用减值准备影响,其他权益工具投资公允价值变动影响

(2) 损益表项目

项目	本报告期	上年同期	增减	变动原因
经纪业务手续费净收入	412,607,253.80	310,599,814.38	32.84%	受市场行情影响,经纪业务手续费收入增加
投资银行业务手续费净收入	165,611,340.76	115,463,622.96	43.43%	本期证券承销、保荐服务业务收入增加
资产管理业务手续费净收入	15,386,611.22	33,293,638.29	-53.79%	本期资产管理业务收入减少所致
利息净收入	101,613,902.69	4,645,908.86	2087.17%	卖出回购金融资产利息支出、应付债券利息支出及次级债利息支出减少导致利息净收入增加
投资收益—对联营企业和合营企业的投资收益	-441,207.31	-790,514.92	不适用	子公司的合营企业亏损减少
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	-4,563,067.41		不适用	实施新金融工具会计准则影响
其他收益	25,997,438.95	50,000.00	51894.88%	本期收到的与日常经营活动相关的政府补助增加
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	200,440,194.43	-146,349,200.05	不适用	本期交易性金融资产公允价值变动上升所致
汇兑收益(损失以“-”号填列)	51,775.18	237,184.23	-78.17%	汇率变动影响
其他业务收入	334,856,643.25	1,075,558.57	31033.28%	西部期货子公司营业收入增加
资产减值损失		174,665,391.56	-100.00%	实施新金融工具会计准则影响
信用减值损失	282,046,688.49		不适用	实施新金融工具会计准则影响
其他业务成本	330,326,062.78		不适用	西部期货子公司营业成本增加
营业外收入	800,201.00	47,719,206.21	-98.32%	本期收到的与日常经营活动无关的政府补助减少
所得税费用	153,859,711.79	94,279,527.02	63.20%	本期利润总额增加导致当期所得税费用增加
少数股东损益	3,165,399.97	-1,056,386.19	不适用	本期归属于少数股东的盈利增加
其他综合收益的税后净额	-6,917,174.85	-89,767,293.93	不适用	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动影响

归属于少数股东的综合收益总额	3,165,399.97	-1,056,386.19	不适用	本期归属于少数股东的盈利增加
基本每股收益	0.13	0.07	85.71%	本期净利润增加所致
稀释每股收益	0.13	0.07	85.71%	本期净利润增加所致

(3) 现金流量表项目

项目	本报告期	上年同期	增减	变动原因
为交易目的而持有的金融资产净减少额	4,565,332,397.01		不适用	本期持有的交易性金融资产规模减少导致现金为净流入
收取利息、手续费及佣金的现金	1,205,698,278.82	912,369,678.72	32.15%	本期市场有所回暖，手续费、利息收入增加
拆入资金净增加额		200,000,000.00	-100.00%	本期拆入资金为净减少
回购业务资金净增加额		2,447,032,066.38	-100.00%	回购业务规模变动所致
融出资金净减少额		964,169,001.08	-100.00%	本期融出资金规模为净增加
代理买卖证券收到的现金净额	3,813,979,356.54		不适用	本期代理买卖证券款为净增加
收到其他与经营活动有关的现金	1,254,934,552.85	609,670,771.45	105.84%	本期处置债券投资收到的现金增加，以及西部期货子公司大宗商品交易收入增加所致
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		2,050,426,095.56	-100.00%	本期交易性金融资产规模为净减少
融出资金净增加额	670,011,500.25		不适用	本期融出资金规模增加所致
代理买卖证券支付的现金净额		588,981,479.20	-100.00%	本期代理买卖证券款为净增加
支付给职工以及为职工支付的现金	600,098,019.76	894,040,699.04	-32.88%	本期支付的绩效薪酬减少所致
支付的各项税费	346,842,198.26	217,284,767.38	59.63%	本期营业收入及利润增加导致支付的各项税费增加
拆入资金净减少额	499,636,319.44		不适用	本期拆入资金规模减少
回购业务资金净减少额	2,786,160,086.85		不适用	回购业务规模变动所致
支付其他与经营活动有关的现金	1,433,391,221.83	464,488,343.12	208.60%	本期交易性金融负债规模减少导致现金流出较多，同时西部期货子公司大宗商品交易支出增加所致
收回投资所收到的现金	89,600,000.00	46,000,000.00	94.78%	本期子公司收回投资资金增加
收到其他与投资活动有关的现金	163,826.41	36,834.29	344.77%	本期处置固定资产收回的现金净额增加
投资支付的现金	71,001,000.00	24,900,000.00	185.14%	本期子公司投资金额较上期增加
支付其他与投资活动有关的现金	3,493,006.02	34,589,954.51	-89.90%	本期合并结构化产品影响所致
发行债券收到的现金	313,270,000.00	649,980,000.00	-51.80%	本期发行收益凭证规模较上期减少

收到其他与筹资活动有关的现金	29,574,240.00		不适用	本期西部期货子公司收到标准仓单质押金释放增加
偿还债务支付的现金	389,130,000.00	784,220,000.00	-50.38%	本期偿还收益凭证等规模减少
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,713,948.94	241,512,731.20	-97.22%	本期未发生股利分配支出，且偿付利息支出减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	30,819,200.00		不适用	本期西部期货子公司支付标准仓单业务押金增加
汇率变动对现金及现金等价物的影响	51,775.18	237,184.23	-78.17%	汇率变动影响

六、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、以公允价值计量的金融资产

单位：人民币元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	763,653,822.04	86,820,064.58	-31,961,621.57	2,045,523,138.24	1,559,807,360.57	146,435,961.60	778,727,659.73	自有资金
基金	625,335,111.14	46,808,673.77	0.00	2,987,187,758.39	3,938,318,452.41	31,412,910.23	645,647,627.01	自有资金
债券	20,987,555,882.77	46,037,614.81	21,597,993.79	13,780,645,588.47	17,576,833,737.05	638,053,795.26	21,770,628,355.61	自有资金
金融衍生工具	不适用	-4,212,472.09	0.00	不适用	不适用	16,225,675.81	11,426,250.00	自有资金
其他	2,657,984,540.37	42,240,730.69	0.00	2,194,818,133.31	2,377,608,949.79	-17,738,825.93	2,452,500,380.48	自有资金
合计	25,034,529,356.32	217,694,611.76	-10,363,627.78	21,008,174,618.41	25,452,568,499.82	814,389,516.97	25,658,930,272.83	--

5、证券投资情况

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

													动											
理财产品	341130	兴全基金-西部证券2号特定客户资产管理计划	576,412,495.26	公允价值计量	683,134,408.12	92,244,145.45				210,087,504.74	66,886,240.71	565,291,048.83	交易性金融资产	自有资金										
理财产品	67A061	西部利得-安臻8号单一资产管理计划	500,000,000.00	公允价值计量	0.00	2,507,552.45		500,000,000.00		2,507,552.45	502,507,552.45	交易性金融资产	自有资金											
理财产品	900013	秦陇2号开放式集合资金信托计划	264,428,513.61	公允价值计量	283,710,837.77	1,963,379.30			35,762,828.86	6,667,747.73	249,911,388.21	交易性金融资产	自有资金											
债券	101800345	18 湖北科投 MTN002	230,000,000.00	公允价值计量	292,226,307.53	-393,290.00			40,000,000.00	9,481,499.78	241,780,167.65	交易性金融资产	自有资金											
债券	101800817	18 恒天 MTN001	200,000,000.00	公允价值计量	211,636,747.94		6,116,200.00			0.00	222,561,123.28	其他债权投资	自有资金											
理财产品	pa028888	中国工商银行随心E专户定制人民币理财产品	200,000,000.00	公允价值计量	0.00			400,000,000.00	200,000,000.00	1,915,616.44	200,000,000.00	交易性金融资产	自有资金											
理财产品	TLB1801	中国工商银行法人“添利宝”净值型理财产品	200,000,000.00	公允价值计量	200,000,000.00					0.00	200,000,000.00	交易性金融资产	自有资金											
债券	101800273	18 义乌国资 MTN001	190,000,000.00	公允价值计量	205,791,295.61	-887,680.00				4,999,312.47	198,505,548.30	交易性金融资产	自有资金											
债券	143928	17 平租 Y1	170,000,000.00	公允价值计量	306,012,246.57	-553,530.00			130,000,000.00	8,321,637.94	178,764,694.66	交易性金融资产	自有资金											
债券	143989	18 中关 Y1	160,000,000.00	公允价值计量	262,546,095.90	-2,212,680.00			90,000,000.00	5,554,462.98	172,471,750.14	交易性金融资产	自有资金											
期末持有的其他证券投资			22,995,162,706.39		27,973,874,918.64	125,026,714.56	-16,479,827.78	20,258,174,618.41	25,061,718,166.22	921,186,990.82	23,597,614,813.99													

合计	25,686,00 3,715.26		30,418,93 2,858.08	217,694,6 11.76	-10,363,6 27.78	21,158,17 4,618.41	25,767,56 8,499.82	1,027,521 ,061.32	26,329,40 8,087.51		
证券投资审批董事会公告披露日期	2019-04-25										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	2019-05-21										

6、衍生品投资情况

适用 不适用

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

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	3,583,771,179.48	495,727,647.12	369,275,422.24	-8,594,864.73	-6,385,878.27
西部优势资本有限公司	子公司	非金融业	自有资金或设立直投资基金，进行股权投资或债权投资；投资于与股权投资、债权投资相关的其它投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务。	500,000,000.00	569,245,827.85	420,814,230.61	-39,884,083.26	-50,586,152.57	-38,475,725.52
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	350,000,000.00	209,584,683.08	152,102,814.21	91,482,422.32	6,274,835.58	6,473,089.69

			会许可的其他业务。					
--	--	--	-----------	--	--	--	--	--

——西部期货有限公司

2019 年上半年，受主要经济体国家货币政策溢出效应、经贸摩擦以及 A 股市场快速回暖等因素的多重作用，国内期货热点板块频现，金融期货加快复苏，西部期货客户权益较上年同期出现明显增长，股票期权开户数量及规模表现亮眼。报告期内，西部期货实现营业收入 36,927.54 万元，较上年同期大幅增加；以成交金额计算，西部期货总体市场份额为 1.193%，较上年同期继续扩大。西部期货加大机构客户拓展力度，深入落实看穿式监管要求，实现 IT 架构全面升级优化；此外，西部期货下设风险管理子公司正积极申请场外衍生品业务试点。

——西部优势资本投资有限公司

2019 上半年，西部优势资本谨慎研判未来发展方向，积极落实整改要求，妥善化解遗存风险项目，聚焦“文化旅游”、“综合体育”两个发力点，并稳步开展类 Reits 业务。上半年，西部优势资本积极筹备宁波富邦西部体育文化产业投资合伙企业（有限合伙）（体育基金）总规模 5 亿元，已完成首期资金缴付并向中国证券投资基金业协会提交备案。此外，公司正稳步推进成都文旅生活美学基金、赣州文旅产业发展基金、赞基金等一系列新基金的方案落地执行工作。

——西部利得基金管理有限公司

2019 上半年，西部利得紧跟行业政策导向，积极布局“科创板”相关产品；基金管理规模持续增长，业务转型初见成效。报告期内，西部利得实现营业收入 9,148.24 万元，同比增长 33.18%。截止报告期末，公司公募、专户管理规模共计 478 亿元，较上年末增长 11%，其中：受益于货币基金和多只新发基金，公募基金管理规模 334 亿元，较上年末增长 14%；专户管理规模 144 亿元，较上年末增长 5%。此外，西部利得与恒生电子签署了《战略合作协议》，双方将在公募基金、私募资产管理方面就所需要的 IT 技术、软件系统及创新业务等领域加强合作交流，通过技术为金融赋能，切实提升资产管理人的金融科技能力。

九、对 2019 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 2019 年 1-9 月经营业绩进行预计。

十、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本公司合并财务报表范围包括西部期货有限公司、西部利得基金管理有限公司及西部优势资本投资有限公司共 3 家二级子公司，以及本公司管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的 6 个结构化主体。与上年末相比，本期减少 1 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”）。

十一、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回复投资者日常提问 16 条；业绩说明会共回复投资者提问 66 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。

十二、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。为确保公司流动性风险可控，公司加强资产负债管理，一方面积极扩展融资渠道以满足内部流动性需求，另一方面通过合理的融资安排确保公司资产负债期限结构相匹配。

（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 workplace 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。

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。

(2) 优化风险管理组织架构

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。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。

(3) 加强信息系统建设

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) 继续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) 完善风险管理工作机制

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，成立相关业务风险处置临时工作机构，确保风险处置工作有序开展。

(6) 完善薪酬考核体系

公司根据实际情况持续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。

(7) 加强商誉减值风险管理

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

第五节 重要事项

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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.5534%	2019 年 3 月 21 日	2019 年 3 月 22 日	www.cninfo.com.cn
2018 年度股东大会	年度股东大会	56.5754%	2019 年 5 月 21 日	2019 年 5 月 22 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、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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。

三、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	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	其他类型	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
股权激励时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	解决同业竞争	控股股东陕西电力建设开发公司实际控制人陕西省能源集团(有限)公司及其关联方西部信托有限公司	《关于避免同业竞争的承诺》(见附 1) 《关于规范关联交易的承诺》(见附 2)	2011 年 05 月 25 日	长期	严格履行

	其他类型	实际控制人陕西投资集团有限公司、控股股东陕西省电力建设投资开发公司及一致行动人	2018年3月7日至2019年3月6日期间，陕投集团、陕电投通过深圳证券交易所集中竞价交易方式合计增持 69,052,285 股，占公司总股本的 1.97%，增持均价 8.14 元/股。本次增持后，陕电投持股数量为 906,343,321 股，占公司总股本的 25.88%；陕投集团有限公司持股数量为 55,027,497 股，占公司总股本的 1.57%，合计持股占比 27.45%。陕西投资集团有限公司、陕西省电力建设投资开发公司及一致行动人承诺，将严格按照相关法律、法规、部门规章及深圳证券交易所业务规则的有关规定执行，在增持期间、增持计划完成后六个月内及法定期限内不减持所持有的公司股份。自本次增持之日（2018 年 3 月 7 日）起，至 2019 年 3 月 6 日，陕投集团、陕电投及其他一致行动人合计增持不超过西部证券总股本的 2%。	2018年07月24日	增持期间、增持计划完成后 6 个月内以及法定期限内	严格履行
承诺是否及时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			无			

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。

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，目前案件正在执行过程中。

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）

(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，目前案件正在执行过程中。

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）

(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，目前案件正在执行过程中。

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）

(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，目前案件正在执行过程中。

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）

（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。目前，中青旅实业已就一审《民事判决书》向上海市高级人民法院提起上诉。

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）

（6）中南重工与西部证券股份有限公司分别于 2017 年 10 月 31 日、2018 年 5 月 21 日、2018 年 6 月 9 日签订了《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。

中南重工将其持有的 1,160 万股中南文化（证券代码：002445）作为标的证券与公司开展股票质押式回购交易，向本公司进行质押融资借款人民币 8,400 万元，后经中南重工补充质押、场外部分还款，中南文化 2017 年度派发红股，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。

2018 年 5 月，鉴于中南重工已构成实质违约。为维护自身的合法权益，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。

无锡市中级人民法院已于 2018 年 9 月 25 日通知受理该执行案件，并已经完成对中南重工的网络财产查控。目前，正在执行过程中。

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）

除上述已披露诉讼事项外，公司其余小额诉讼请参见“西部证券股份有限公司 2019 年半年度财务报告 十、或有事项”。

九、处罚及整改情况

2019 年 3 月公司收到中国证监会内蒙古监管局《关于对刘强采取认定为不适当人选行政监管措施的决定》（[2019]3 号）。

2019 年 4 月西部利得基金管理有限公司收到中国证监会上海监管局《关于对西部利得基金管理有限公司采取责令改正措施的决定》（沪证监决[2019]43 号）。

2019 年 6 月公司收到中国证监会上海监管局《监管关注函》（沪证监机构字[2019]191 号）。

2019 年 7 月公司收到中国证监会陕西监管局《监管关注函》（陕证监函[2019]194 号）。

目前，公司经营情况正常，相关整改工作有序推进中。报告期内，公司不存在受到重大行政处罚的情形。

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、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、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			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无	2019-04-26	《西部证券股份有限公司关于预计2019年度日常关联交易的公告》
		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			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
		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			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西省华秦投资集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	资产管理	参照行业同类业务水平定价	无	24.94	1.62%	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	代销产品与财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
		提供劳务	经纪业务佣金	参照行业同类	无			以实际发生数	否	根据协议结算	无		

			收入	业务水 平定价				额为准			
陕西清水川能源股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无
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	办公用房租赁	参照行业同类业务水平定价				不超过陆仟壹佰万元	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	17.30	0.96%	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	办公用房租赁	参照行业同类业务水平定价		809.52	14.76%		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			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	参照行业同类业务水平定价	无	225.35	10.74%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无

			出								
陕西金信实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无
陕西秦龙电力股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价	无			不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无
陕西华山创业科技开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价	无			不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无
澳门华山创业国际经济技术合作与贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价	无			不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无
陕西省成长性企业引导基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	财务顾问业务	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无
陕西陕投资本管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价	无			不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无
陕西金泰氯碱化工有限公司	受同一控股股东及最	提供劳务	承销、财务顾问服务、合	参照行业同类业务水	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无

	最终控制方控制		作套保、风险管理业务	平定价									
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方控制	提供劳务	财务顾问服务、风险管理业务	参照行业同类业务水平定价	无			以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
合计				--	--	1077.11	--	-	--	--	--	--	--
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	850.00	无	无	1,133.33
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	房屋押金	否	875.00	0.00	0.00	无	无	875.00

	的其他企业								
陕西金信餐饮有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	物业服务	否	0.00	322.43	247.46	无	无	74.97
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	房屋租赁	否	0.00	5,935.80	0.00	无	无	5,935.80
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无影响							

公司报告期内不存在非经营性关联债权债务往来。

（五）报告期内，公司无其他重大关联交易事项

十三、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司不存在托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

（二）报告期内，公司不存在重大担保事项，也不存在违反规定程序对外提供担保事项。

（三）报告期内，公司不存在应披露而未披露的其他重大合同。

十四、履行社会责任情况

（一）精准扶贫规划

西部证券股份有限公司作为国有控股上市券商，积极贯彻党的十九大精神，认真落实中央扶贫工作部署，按照中国证监会关于发挥资本市场作用服务脱贫攻坚的工作要求，通过产业扶贫、资本市场培育、教育扶贫、公益扶贫等多种途径推进贫困地区发展，在做大、做强自身金融业务的同时，不忘初心，牢记使命，积极履行社会责任和使命担当，全力为打赢脱贫攻坚战做出贡献。

为充分调动公司力量，同心协力做好脱贫攻坚工作，履行好企业社会责任，公司扶贫工作领导小组统一规划领导各项工作，并根据扶贫事业需要，及时组织召开扶贫工作协调会，由扶贫相关部门指定专人参加会议，共同就扶贫进展情况、存在的问题及下一阶段重点工作进行研究讨论，加强统筹协调，全力推动扶贫工作。

（二）半年度精准扶贫概要

公司深入贯彻落实有关精准扶贫、脱贫攻坚的要求，从产业、教育等多个方面开展扶贫工作：

1、产业扶贫

公司发挥自身金融业务优势，大力支持国家级贫困县企业上市工作：公司主承销的山东钢铁股份有限公司 2019 年非公开发行绿色公司债券（第一期）于 4 月 17 日成功发行，发行规模 20 亿元，创下 2016 年以来同行业可比债券发行利率的最低水平。公司保荐承销的华致酒行连锁管理股份有限公司（云南省香格里拉县）已于 2019 年 1 月 29 日上市，成为中国酒类流通领域的首家上市企业。公司与湖北和远气体股份有限公司（湖北省长阳土家族自治县）签定服务协议，作为保荐机构及主承销商，协助其进行 IPO，已上报至中国证监会。公司持续为白水、延长 2 个贫困县的企业提供资本中介服务，持续为白水盛隆果业、延长县延安中果两家公司在“新三板”挂牌开展规范治理和上市辅导工作。白水县为公司“两联一包”和“一

司一县”结对帮扶点，为了进一步做好扶贫工作，凸现产业扶贫成效，建立长效扶贫机制，公司自 2018 年起，将连续捐赠三年，共计 90 万元用于开展食用菌农光互补产业扶贫项目。

2、教育扶贫

公司积极响应和配合陕西证监局和陕西证券期货业协会扶贫工作，出资 18 万元，指定帮扶商洛地区山阳县、洛南县、丹凤县贫困生文理科各前十名。

3、精准扶贫

2019 年 3 月，公司党委、公司团委号召全体干部员工积极响应“情暖学子路，爱心校园行”主题爱心捐赠活动，为商洛市柞水县瓦房口镇的穆家庄九年制学校爱心捐赠共计 15000 元用于购买学习用品。

为了帮助商洛地区贫困群众解决农特产品卖出难、卖价低等实际困难，春节期间公司专程采购了商洛地区国家级贫困县镇安县农副产品，共计 67804 元。

4、就业扶贫

公司为积极响应中国证券业协会号召，开展了新疆籍应届大学生招聘工作，现已招聘新疆籍维吾尔族学生一名，并于 7 月 1 日正式入职。

5、派驻驻村工作队

从 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扶贫工作。2018 年 5 月起，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省级单位扶贫团开展扶贫工作。

（三）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	56.28
2.物资折款	万元	
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	5
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	30
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	
2.2 职业技能培训人数	人次	
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	
3.易地搬迁脱贫	——	——
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	
4.教育扶贫	——	——

其中：	4.1 资助贫困学生投入金额	万元	18
	4.2 资助贫困学生人数	人	60
	4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	
三、所获奖项（内容、级别）		——	——

（四）后续精准扶贫计划

2019 年下半年，西部证券将继续积极贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实证券监管部门关于扶贫工作的各项部署和要求，在 2019 年上半年扶贫工作的基础上，继续推进公司各项扶贫项目落地生根，扎实做好扶贫攻坚工作。

（五）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。

十五、各单项业务资格的变化情况

报告期内，公司新增的业务资格包括：上海证券交易所上市基金一般做市商业资格。

十六、公司子公司重要事项

（一）2019 年 3 月 8 日，公司发布了《关于控股子公司西部利得基金管理有限公司董事长变更的公告》，西部利得 2019 年第一次股东大会和第一届董事会第五十一次会议，选举何方先生担任西部利得董事长兼法定代表人职务。原西部利得董事长刘建武先生因个人职业规划的原因，辞去西部利得董事、董事长职务，辞职后刘建武先生在西部利得不再担任任何职务。

（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（二）为顺应国家推出科创板的政策机遇，满足科创板“跟投”要求，拓宽自有资金投资领域，延伸投资业务链条，在隔离投资风险的基础上，提升自有资金使用效率和收益水平，根据中国证券业协会《证券公司另类投资子公司管理规范》的相关规定，公司第五届董事会第三次会议、2018 年度股东大会决议审议通过了《设立另类投资子公司的提案》，同意公司出资 10 亿元人民币设立另类投资子公司。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

十七、其他重大事项及期后事项的说明

（一）公司 2018 年度利润分配实施情况

2019 年 5 月 21 日，西部证券股份有限公司 2018 年年度权益分派方案获 2018 年年度股东大会审议通过，并于 2019 年 7 月 4 日披露了《西部证券股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》，本次分派方案为：

以公司现有总股本 3,501,839,770 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.580000 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 0.522000 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，本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）。

本次权益分派股权登记日为：2019 年 7 月 10 日，除权除息日为：2019 年 7 月 11 日。截至本报告披露日，本次权益分派已实施完毕。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

(二) 2019年公司第一次临时股东大会审议通过了《董事会换届选举非独立董事的提案》、《董事会换届选举独立董事的提案》。2019年3月22日,公司发布了《第五届董事会第一次会议决议公告》,公司完成董事会换届选举工作,第五届董事会由11名董事组成,其中独立董事4人。会议选举公司董事徐朝晖女士为公司第五届董事会董事长,会议选举了公司董事会各专业委员会委员,会议还聘任了公司总经理、副总经理、财务总监、合规总监、首席风险官及董事会秘书。(详情参见公司公告,披露索引:www.cninfo.com.cn)

(三) 2019年公司第一次临时股东大会审议通过了《监事会换届选举股东监事的提案》。2019年3月22日,公司发布了《第五届监事会第一次会议决议公告》,公司完成监事会换届选举工作,第五届监事会由5名监事组成,其中职工监事2人。会议选举周仁勇先生为公司第五届监事会监事会主席。(详情参见公司公告,披露索引:www.cninfo.com.cn)

(四) 2018年11月17日,公司发布了《关于控股股东筹划国有股权无偿划转的提示性公告》。2019年4月11日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》(受理序号:182291)。中国证监会依法对公司提交的《西部证券股份有限公司关于变更持有5%以上股权的股东的申请文件》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。

2019年7月16日,公司发布了《关于变更持有5%以上股权的股东申请获得中国证监会核准批复的公告》,中国证监会核准陕西投资集团有限公司持有公司5%以上股权的股东资格,对陕西投资集团有限公司依法受让公司906,343,321股股份(占股份总数25.88%)无异议。

2019年8月6日,公司发布了《关于控股股东国有股权无偿划转完成过户登记的公告》,根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》相关股权划转工作已完成。本次无偿划转后,公司控股股东变更为陕西投资集团有限公司,公司原控股股东陕西省电力建设投资开发公司不再持有公司股份,公司实际控制人未发生变化仍为陕西投资集团有限公司。(详情参见公司公告,披露索引:www.cninfo.com.cn)

(五) 2019年7月8日,公司召开了第五届董事会第五次会议和第五届监事会第三次会议,审议通过了《关于公司计提2019年上半年度资产减值准备的提案》,公司独立董事、董事会审计委员会均发表相关意见。为真实公允地反映公司在2019年6月30日的资产状况以及2019年上半年的经营成果,保持公司财务的稳健性,根据《企业会计准则》和《深圳证券交易所上市规则》,公司进行了资产减值测试,并对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。(详情参见公司公告,披露索引:www.cninfo.com.cn)

根据《企业会计准则》的相关规定,公司2019年上半年合计计提各类资产减值准备28,204.67万元,共减少当期合并报表利润总额28,204.67万元。

金融资产减值准备:

1、按账龄组合计提坏账准备的项目:

应收款项和其他应收款因收回款项,冲回坏账准备0.06万元。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的项目:

质押股票“乐视网”融出资金本金。根据公司相关会计政策,对该金融资产单独进行减值测试,截至公告日,乐视网已暂停上市,停牌价难以反映其公允价值,具有较大不确定性,按照账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失。经测算,该项资产本期计提资产减值准备人民币24,931.17万元。

质押股票“信威集团”融出资金本金。根据公司相关会计政策,对该金融资产单独进行减值测试,截至公告日,信威集团的停牌价难以反映其公允价值,具有较大不确定性,按照账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失。经测算,该项资产本期计提减值准备人民币6,259.20万元。

质押股票“中南文化”融出资金本金。公司对该金融资产单独进行减值测试,并将账面价值和2019年6月30日收盘价之间的差额确认为减值损失。经测算,该项资产本期计提减值准备人民币470.40万元。

公司持有上海华信集团商业保理有限责任公司的应收账款收益权7,670.00万元,到期未偿付,且已逾期六个月以上,本期计提减值准备1,227.20万元。

3、单项金额不重大并单项计提坏账准备的项目:

应收融资融券客户款,虽单项金额不重大(未超过1000万元),但根据款项性质,对其单项计提坏账准备,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。截至期末,本期因收回款项4.12万元,冲回坏账准备4.12万元。

4、融出资金和股票质押式回购减值准备:

融出资金及股票质押式回购的减值准备根据公司《资产减值准备计提管理办法》的规定，本期共计冲回减值准备4,683.31万元。其中，融出资金本期冲回减值准备1,254.20万元；股票质押式回购业务本期冲回减值准备3,429.11万元。

5、债权投资及其他债权投资的减值准备根据公司《资产减值准备计提管理办法》的规定，本期共计计提信用减值准备4.19万元。

其他资产减值准备：固定资产、无形资产、在建工程、商誉在报告期内均不存在减值迹象。

(六) 2019年7月30日，公司发布了《关于公司合规总监、首席风险官正式履职的公告》，根据陕西证监局《关于核准齐冰证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（陕证监许可字[2019]17号），核准齐冰先生证券公司经理层高级管理人员任职资格。齐冰先生自2019年7月26日起正式履行公司合规总监、首席风险官职责，任期与公司第五届董事会一致。

(七) 信息披露索引

报告期内，公司在《中国证券报》、《证券日报》刊登并同时在巨潮资讯网站（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2018年12月主要财务信息公告	2019-01-10
2	西部证券股份有限公司关于公司董事会换届选举的提示性公告	2019-01-11
3	西部证券股份有限公司关于公司监事会换届选举的提示性公告	2019-01-11
4	西部证券股份有限公司第四届董事会第三十九次会议决议公告	2019-01-16
5	中泰证券股份有限公司关于公司 2018 年度持续督导定期现场检查报告	2019-01-16
6	中泰证券股份有限公司关于公司 2018 年度持续督导培训情况报告	2019-01-16
7	西部证券股份有限公司第四届监事会第二十次会议决议公告	2019-02-13
8	西部证券股份有限公司独立董事关于第四届董事会第四十次会议相关独立意见	2019-02-13
9	西部证券股份有限公司独立董事提名人声明（一）	2019-02-13
10	西部证券股份有限公司独立董事提名人声明（二）	2019-02-13
11	西部证券股份有限公司独立董事提名人声明（三）	2019-02-13
12	西部证券股份有限公司独立董事候选人声明（昌孝润）	2019-02-13
13	西部证券股份有限公司独立董事候选人声明（段亚林）	2019-02-13
14	西部证券股份有限公司独立董事候选人声明（郭随英）	2019-02-13
15	西部证券股份有限公司独立董事候选人声明（文富胜）	2019-02-13
16	西部证券股份有限公司公司章程（2019年2月）	2019-02-13
17	西部证券股份有限公司公司章程修订对照表	2019-02-13
18	西部证券股份有限公司独立董事候选人声明（郑智）	2019-03-06
19	西部证券股份有限公司第四届董事会第四十二次会议决议公告	2019-03-06
20	西部证券股份有限公司关于召开 2019 年第一次临时股东大会的通知	2019-03-06
21	西部证券股份有限公司关于实际控制人、控股股东增持公司股份计划实施情况的公告	2019-03-07
22	北京金诚同达（西安）律师事务所关于公司实际控制人、控股股东增持公司股份的专项核查意见	2019-03-07

23	西部证券股份有限公司 2019 年 2 月主要财务信息公告	2019-03-07
24	西部证券股份有限公司关于控股子公司西部利得基金管理有限公司董事长变更的公告	2019-03-08
25	西部证券股份有限公司关于召开 2019 年第一次临时股东大会的提示性公告	2019-03-15
26	西部证券股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告	2019-03-22
27	西部证券股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告	2019-03-22
28	西部证券股份有限公司关于选举董事长、监事会主席及聘任高级管理人员的公告	2019-03-22
29	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第一次会议相关独立意见	2019-03-22
30	西部证券股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会之法律意见书	2019-03-22
31	西部证券股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告	2019-03-22
32	西部证券股份有限公司董事发生变动的公告	2019-03-26
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次会议相关独立意见	2019-04-26
34	西部证券股份有限公司 2018 年度董事会工作报告	2019-04-26
35	西部证券股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告（段亚林）	2019-04-26
36	西部证券股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告（郭随英）	2019-04-26
37	西部证券股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告（王晋勇）	2019-04-26
38	西部证券股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告（员玉玲）	2019-04-26
39	西部证券股份有限公司财务会计管理制度（2019 年 4 月）	2019-04-26
40	西部证券股份有限公司董事会风险控制委员会工作规则（2019 年 4 月）	2019-04-26
41	西部证券股份有限公司董事会议事规则（2019 年 4 月）	2019-04-26
42	西部证券股份有限公司反洗钱工作管理制度（2019 年 4 月）	2019-04-26
43	西部证券股份有限公司工作人员廉洁从业管理办法（2019 年 4 月）	2019-04-26
44	西部证券股份有限公司股东大会议事规则（2019 年 4 月）	2019-04-26
45	西部证券股份有限公司监事会议事及工作规则（2019 年 4 月）	2019-04-26
46	西部证券股份有限公司洗钱风险管理办法（2019 年 4 月）	2019-04-26
47	西部证券股份有限公司资产减值准备计提管理办法（2019 年 4 月）	2019-04-26
48	《西部证券股份有限公司董事会议事规则》修订对照表	2019-04-26
49	西部证券股份有限公司 2018 年度监事会工作报告	2019-04-26
50	西部证券股份有限公司 2018 年度内部控制规则落实自查表	2019-04-26
51	西部证券股份有限公司 2019 年度投资者关系管理工作计划	2019-04-26
52	西部证券股份有限公司关于聘任证券事务代表的公告	2019-04-26
53	西部证券股份有限公司关于聘任内部审计部门负责人的公告	2019-04-26

54	中泰证券股份有限公司关于公司《内部控制规则落实自查表》的核查意见	2019-04-26
55	中泰证券股份有限公司关于公司 2018 年度内部控制评价报告的核查意见	2019-04-26
56	中泰证券股份有限公司关于公司募集资金 2018 年度存放与使用情况的核查意见	2019-04-26
57	西部证券股份有限公司 2018 年度关联交易专项审计报告	2019-04-26
58	西部证券股份有限公司第五届监事会第二次会议决议公告	2019-04-26
59	西部证券股份有限公司第五届董事会第二次会议决议公告	2019-04-26
60	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	2019-04-26
61	西部证券股份有限公司董事会关于 2018 年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2019-04-26
62	西部证券股份有限公司董事会关于 2018 年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明	2019-04-26
63	西部证券股份有限公司监事会关于 2018 年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2019-04-26
64	西部证券股份有限公司关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019-04-26
65	中泰证券股份有限公司关于公司预计 2019 年度日常关联交易的核查意见	2019-04-26
66	《西部证券股份有限公司股东大会议事规则》修订对照表	2019-04-26
67	《西部证券股份有限公司监事会议事及工作规则》修订对照表	2019-04-26
68	监事会对公司 2018 年度内部控制评价报告出具的审核意见	2019-04-26
69	西部证券股份有限公司关于预计 2019 年度日常关联交易的公告	2019-04-26
70	西部证券股份有限公司 2018 年度社会责任报告	2019-04-30
71	西部证券股份有限公司独立董事关于聘请 2019 年度审计机构的事前认可意见	2019-04-30
72	西部证券股份有限公司第五届董事会第三次会议决议公告	2019-04-30
73	西部证券股份有限公司关于设立另类投资子公司的公告	2019-04-30
74	西部证券股份有限公司关于召开 2018 年度股东大会的通知	2019-04-30
75	西部证券股份有限公司关于变更公司章程重要条款获得核准批复的公告	2019-05-06
76	西部证券股份有限公司公司章程（2019 年 4 月）	2019-05-06
77	西部证券股份有限公司关于举行 2018 年年度报告网上业绩说明会的公告	2019-05-08
78	西部证券股份有限公司 2019 年 4 月主要财务信息公告	2019-05-10
79	西部证券股份有限公司 2019 年第一季度报告正文（更新后）	2019-05-15
80	西部证券股份有限公司 2019 年第一季度报告全文（更新后）	2019-05-15
81	西部证券股份有限公司更正公告	2019-05-15
82	西部证券股份有限公司关于召开 2018 年度股东大会的提示性公告	2019-05-16
83	西部证券股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告	2019-05-22

84	西部证券股份有限公司 2018 年度股东大会之法律意见书	2019-05-22
85	中泰证券股份有限公司关于公司 2017 年配股项目持续督导保荐总结报告书	2019-05-22
86	中泰证券股份有限公司关于公司 2018 年度保荐工作报告	2019-05-22
87	西部证券股份有限公司关于参加 2019 年陕西辖区上市公司集体接待日活动的公告	2019-05-31
88	西部证券股份有限公司 2019 年 5 月主要财务信息公告	2019-06-10
89	西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2018 年度）	2019-06-25
90	西部证券股份有限公司公司债券 2019 年跟踪评级报告	2019-06-25
91	西部证券股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告	2019-06-27
92	西部证券股份有限公司关于董事辞职的公告	2019-06-28

（八）行政许可批复索引

报告期内，监管部门对公司作出的行政许可批复情况如下：

序号	时间	发文单位	行政许可批复名称	行政许可批复文号
1	2019-03-04	陕西证监局	关于陈强证券公司董事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]2号
2	2019-03-04	陕西证监局	关于刘洁证券公司监事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]3号
3	2019-03-04	陕西证监局	关于徐谦证券公司董事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]4号
4	2019-03-04	陕西证监局	关于栾兰证券公司董事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]5号
5	2019-03-04	陕西证监局	关于核准周仁勇证券公司监事会主席任职资格的批复	陕证监许可字[2019]6号
6	2019-03-13	陕西证监局	关于郑智证券公司独立董事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]7号
7	2019-04-29	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复	陕证监许可字[2019]9号
8	2019-07-08	中国证监会	关于核准西部证券股份有限公司变更持有5%以上股权的股东的批复	证监许可[2019]1251号
9	2019-07-24	陕西证监局	关于核准齐冰证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复	陕证监许可字[2019]17号
10	2019-07-24	陕西证监局	关于核准李文证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复	陕证监许可字[2019]18号

第六节 股本变动及股东情况

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	-	-	-	1,000	1,000	1,000	0
二、无限售条件流通股	3,501,839,770	100.00%	-	-	-	-1,000	-1,000	3,501,838,770	100.00%
1、人民币普通股	3,501,839,770	100.00%	-	-	-	-1,000	-1,000	3,501,838,770	100.00%
三、股份总数	3,501,839,770	100.00%	-	-	-	-	-	3,501,839,770	100.00%

2、股份变动的的原因

适用 不适用

3、股份变动的批准情况

适用 不适用

4、股份变动的过户情况

适用 不适用

5、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

6、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

7、公司证券发行及上市、股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内,公司股份总数未发生变化,公司总股本为 3,501,839,770 股。

报告期末公司资产总额 513.89 亿元,较年初 522.73 亿元减少 8.84 亿元,减幅 1.69%;期末负债总额 335.50 亿元,较年初 348.43 亿元减少 12.93 亿元,减幅 3.71%,减少的主要原因为本期末卖出回购金融资产款、交易性金融负债及拆入资金较年初分别减少 44.18 亿元、6.14 亿元和 5 亿元。期末公司代理买卖证券款较年初增加 41.64 亿元,剔除代理买卖证券款后,公司资产总额 382.52 亿元,较年初减少 50.48 亿元,负债总额 204.13 亿元,较年初减少 54.57 亿元。从资产结构来看,本期末金融投资总规模较年初减少 34.52 亿元,减幅 11.60%;客户保证金存款增加 32.49 亿元,增幅 43.54%;融出资金较年初增加 7.50 亿元,增幅 20.72%;买入返售金融资产较年初减少 16.40 亿元,减幅 57.50%。

(二) 限售股份变动情况说明

适用 不适用

公司已离任人员在离任后购买 1,000 股公司股票,触发限售条件。

未来,公司将继续做好提示工作,规范相关人员交易行为。

二、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	208,298 户						报告期末表决权恢复的优先股股东总数	无	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
陕西省电力建设投资开发公司	国有法人	25.88%	906,343,321	0	0	906,343,321			
上海城投控股股份有限公司	国有法人	15.09%	528,496,372	0	0	528,496,372			
西部信托有限公司	国有法人	9.79%	342,775,944	0	0	342,775,944			
北京远大华创投资有限公司	境内一般法人	3.83%	134,046,692	0	0	134,046,692	冻结	117,894,200	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.75%	61,178,040	0	0	61,178,040			
陕西投资集团有限公司	国有法人	1.57%	55,027,497	0	0	55,027,497			
北京紫光通信科技集团有限公司	国有法人	1.17%	41,040,572	0	0	41,040,572			
紫光集团有限公司	国有法人	0.95%	33,243,505	0	0	33,243,505			
中铁宝桥集团有限公司	国有法人	0.70%	24,623,235	0	0	24,623,235			
中国电信集团陕西省电信公司	国有法人	0.46%	15,954,684	0	0	15,954,684			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司实际控制人陕西投资集团有限公司控制陕西省电力建设投资开发公司；公司第一大股东陕西省电力建设投资开发公司持有公司第三大股东西部信托有限公司 57.78%的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止 2019 年 6 月 30 日，陕西投资集团有限公司、陕西省电力建设投资开发公司与西部信托有限公司合计持有公司股份 1,304,146,762 股，占公司总股本的 37.24%。</p> <p>2、紫光集团有限公司直接持有北京紫光通信科技集团有限公司 100%股份，两家公司属于一致行动人，截止 2019 年 6 月 30 日，合计持有 74,284,077 股，占公司总股本的 2.12%。</p> <p>3、2019 年 3 月 7 日，公司发布了《关于实际控制人、控股股东增持公司股份计划实施情况的公告》，2018 年 3 月 7 日至 2019 年 3 月 6 日期间，陕投集团、陕电投通过深圳证券交易所集中竞价交易方式合计增持 69,052,285 股，占公司总股本的 1.97% (保留两位小数)，增持均价 8.14 元/股。本次增持后，陕电投持股数量为 906,343,321 股，占公司总股本的 25.88%；陕投集团有限公司持股数量为 55,027,497 股，占公司总股本的 1.57%。(详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn，公告编号：2019-016)</p>								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
陕西省电力建设投资开发公司	906,343,321	人民币普通股	906,343,321						
上海城投控股股份有限公司	528,496,372	人民币普通股	528,496,372						
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	134,046,692	人民币普通股	134,046,692
中央汇金资产管理有限责任公司	61,178,040	人民币普通股	61,178,040
陕西投资集团有限公司	55,027,497	人民币普通股	55,027,497
北京紫光通信科技集团有限公司	41,040,572	人民币普通股	41,040,572
紫光集团有限公司	33,243,505	人民币普通股	33,243,505
中铁宝桥集团有限公司	24,623,235	人民币普通股	24,623,235
中国电信集团陕西省电信公司	15,954,684	人民币普通股	15,954,684
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	<p>1、公司实际控制人陕西投资集团有限公司控制陕西省电力建设投资开发公司；公司第一大股东陕西省电力建设投资开发公司持有公司第三大股东西部信托有限公司 57.78%的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止 2019 年 6 月 30 日，陕西投资集团有限公司、陕西省电力建设投资开发公司与西部信托有限公司合计持有公司股份 1,304,146,762 股，占公司总股本的 37.24%。</p> <p>2、紫光集团有限公司直接持有北京紫光通信科技集团有限公司 100%股份，两家公司属于一致行动人，截止 2019 年 6 月 30 日，合计持有 74,284,077 股，占公司总股本的 2.12%。</p> <p>3、2019 年 3 月 7 日，公司发布了《关于实际控制人、控股股东增持公司股份计划实施情况的公告》，2018 年 3 月 7 日至 2019 年 3 月 6 日期间，陕投集团、陕电投通过深圳证券交易所集中竞价交易方式合计增持 69,052,285 股，占公司总股本的 1.97%（保留两位小数），增持均价 8.14 元/股。本次增持后，陕电投持股数量为 906,343,321 股，占公司总股本的 25.88%；陕投集团有限公司持股数量为 55,027,497 股，占公司总股本的 1.57%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn，公告编号：2019-016）</p>		
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。

注：2019 年 4 月 11 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：182291）。中国证监会依法对公司提交的《西部证券股份有限公司关于变更持有 5%以上股权的股东的申请文件》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2019 年 7 月 16 日，公司发布了《关于变更持有 5%以上股权的股东申请获得中国证监会核准批复的公告》，中国证监会核准陕西投资集团有限公司持有公司 5%以上股权的股东资格，对陕西投资集团有限公司依法受让公司 906,343,321 股股份（占股份总数 25.88%）无异议。2019 年 8 月 6 日，公司发布了《关于控股股东国有股权无偿划转完成过户登记的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》相关股权划转工作已完成。本次无偿划转后，公司控股股东变更为陕西投资集团有限公司，公司原控股股东陕西省电力建设投资开发公司不再持有公司股份，公司实际控制人未发生变化仍为陕西投资集团有限公司。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

三、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

注：2019年8月6日，公司发布了《关于控股股东国有股权无偿划转完成过户登记的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》相关股权划转工作已完成。本次无偿划转后，公司控股股东变更为陕西投资集团有限公司，公司原控股股东陕西省电力建设投资开发公司不再持有公司股份，公司实际控制人未发生变化仍为陕西投资集团有限公司。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

第七节 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

第八节 董事、监事和高级管理人员

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□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

姓名	担任的职务	类型	日期	变动原因
徐朝晖	董事长	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会、第五届董事会第一次会议选举
王毛安	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
陈强	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
栾兰	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
庄启飞	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
邓莹	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
徐谦	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
昌孝润	独立董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
郭随英	独立董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
段亚林	独立董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
郑智	独立董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
周仁勇	监事会主席	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会、第五届监事会第一次会议选举
刘洁	监事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
亢伟	监事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
李伟	职工监事	被选举	2019.3.21	公司第二届职工代表大会第三次会议选举
荆学亮	职工监事	被选举	2019.3.21	公司第二届职工代表大会第三次会议选举
何方	总经理	聘任	2019.3.21	公司第五届董事会第一次会议聘任
黄斌	副总经理、 董事会秘书	聘任	2019.3.21	公司第五届董事会第一次会议聘任
范江峰	副总经理	聘任	2019.3.21	公司第五届董事会第一次会议聘任
何峻	财务总监	聘任	2019.3.21	公司第五届董事会第一次会议聘任
齐冰	合规总监、 首席风险官	聘任	2019.3.21	公司第五届董事会第一次会议聘任
刘勇力	董事	离任	2019.3.21	第四届董事会董事任期届满
赵辉	董事	离任	2019.3.21	第四届董事会董事任期届满
员玉玲	独立董事	离任	2019.3.21	第四届董事会董事任期届满

王晋勇	独立董事	离任	2019.3.21	第四届董事会董事任期届满
王尚敢	监事会主席	离任	2019.3.21	第四届监事会监事任期届满
齐冰	监事	离任	2019.3.21	第四届监事会监事任期届满
毋浩民	监事	离任	2019.3.21	第四届监事会监事任期届满
杨金铎	职工监事	离任	2019.3.21	第四届监事会监事任期届满
王宝辉	副总经理	离任	2019.3.21	任期届满
寇清泉	副总经理	离任	2019.3.21	任期届满
曲莉	合规总监	离任	2019.3.21	任期届满
庄启飞	董事	离任	2019.6.27	因工作变动原因辞去公司董事职务

注：2019 年 7 月 30 日，公司发布了《关于公司合规总监、首席风险官正式履职的公告》，根据陕西证监局《关于核准齐冰证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（陕证监许可字[2019]17 号），核准齐冰先生证券公司经理层高级管理人员任职资格。齐冰先生自 2019 年 7 月 26 日起正式履行公司合规总监、首席风险官职责，任期与公司第五届董事会一致。

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 公司债券相关情况

一、公司债券基本情况

单位：人民币亿元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券(品种二)	15 西部 02	112283	2015-9-22	2020-9-22	22.77	4.60%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。若投资者在第 3 年末行使回售选择权，所回售债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2018 年 9 月 22 日一起支付。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2015 年证券公司次级债券（第一期）	15 西证 01	118941	2015-12-3	2020-12-3	6.00	4.98%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。若投资者在第 3 年末行使回售选择权，所回售债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2018 年 12 月 3 日一起支付。	深圳证券交易所
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所							
投资者适当性安排	面向合格投资者发行							
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内公司债券无付息及兑付							

公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	报告期内不适用
---	---------

注 1：公司债券 15 西部 02 附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。2018 年 9 月，公司在本期债券存续期第 3 年末选择上调本期债券票面利率，即本期债券存续期后 2 年（2018 年 9 月 22 日至 2020 年 9 月 21 日）票面利率由 4.08% 上调至 4.60%，并在本期债券存续期后 2 年内固定不变。

注 2：次级债券 15 西证 01 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2018 年 12 月，公司在本期债券存续期第 3 年末选择不调整本期债券票面利率，即本期债券存续期后 2 年（2018 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日）票面利率仍为 4.98%，并在本期债券存续期后 2 年内固定不变。

二、债券受托管理联系人和资信评级机构联系方式

债券受托管理人：东吴证券股份有限公司					
办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	联系人	叶本顺、贝一飞	联系人电话	0512-62938580
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：					
联合信用评级有限公司	办公地址	北京市朝阳区建外大街 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 15 西部 02 债券的受托管理人为东吴证券股份有限公司，15 西部 02、15 西证 01 资信评级机构均为联合信用评级有限公司。

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	为规范公司募集资金的使用与管理，最大限度地保障投资者的权益，提高募集资金的使用效率，根据《公司法》、《证券法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等有关法律、法规的规定和要求，公司已制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金使用管理与监督等进行了详细严格的规定。
期末余额（万元）	96.04
募集资金专项账户运作情况	<p>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。</p> <p>为便于账户管理，公司在公司债券 15 西部 01、15 西部 02 募集资金使用完毕之后，注销了募集资金专项账户。随后公司根据《公司债券发行与交易管理办法》的规定，重新开设了公司债券偿债资金专项账户，此账户专门用于公司债券 15 西部 01、15 西部 02 偿债资金的接收、存储与划转，不作其他用途。</p>

募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是。公司发行的公司债和次级债募集资金扣除发行费用后，均用于补充公司营运资金，充实净资本，满足公司各项业务发展需求。资金主要投向融资融券业务，股票质押式购回业务，做市业务等。
---------------------------------	--

四、公司债券信息评级机构情况

公司聘请联合信用评级有限公司对 15 西部 02 公司债和 15 西证 01 次级债进行评级。根据联合信用评级有限公司出具的《西部证券股份有限公司公司债券 2019 年跟踪评级报告》（联合[2019]1295 号）和《西部证券股份有限公司次级债券 2019 年跟踪评级报告》（联合 [2019] 1296 号），维持公司公司债券“15 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；维持公司次级债券“15 西证 01”债项信用等级为 AA+，维持公司主体长期信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

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

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）设立专门的偿付工作小组

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

（二）提高盈利能力，优化资产负债结构

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

（三）其他保障措施

股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能偿付债券本息时，可以至少采取下列措施：

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

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

2019 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。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

15 西证 01 次级债于 2015 年 12 月发行，是公司根据《证券公司次级债管理规定》自行销售和备案的，因此未外聘债券受托管理人。15 西部 02 公司债委托东吴证券股份有限公司作为债券受托管理人，报告期内，债券受托管理人依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《债券受托管理协议》的相关规定履行职责，保障本期债券持有人的合法权益。2019 年 6 月债券受托管理人出具《西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2018 年度）》。

根据公司 2019 年 3 月 26 日公告的《西部证券股份有限公司董事发生变动的公告》（公告编号 2019-024），债券受托管理人东吴证券股份有限公司出具了《西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券（品种二）受托管理事

务临时报告》，具体详见公司于 2019 年 3 月 30 日登载在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

八、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	204.03%	170.31%	增加 33.72 个百分点	期末卖出回购金融资产款、交易性金融负债及拆入资金较上年末大幅减少，导致流动负债减少幅度高于流动资产所致
资产负债率	53.36%	59.75%	减少 6.39 个百分点	
速动比率	204.03%	170.31%	增加 33.72 个百分点	
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
EBITDA 利息保障倍数	3.16	1.90	66.32%	本期利润总额增加导致 EBITDA 增加
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

九、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 13,568,544,314.61 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 731,370,122.98 元的债券用于债券借贷的抵押物；持有的交易性金融资产中账面价值为 26,988.11 元的股票系未上市股权。

截至报告期末，公司持有的其他债权投资中账面价值为 852,968,827.41 元的债券用于卖出回购资产的抵押物；持有的其他债权投资中账面价值为 21,068,624.36 元的债券用于债券借贷的抵押物。

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 66,349,165.87 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、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

十一、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司到期按时偿付了 14 只收益凭证本金 38,913.00 万元及相应的利息 532.37 万元。公司已发行债券及其他债务融资工具兑付兑息不存在违约情况；公司经营稳定，盈利情况良好，未发现可能导致未来出现不能按期偿付情况的风险。

十二、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 2019 年 6 月 30 日，公司获得主要贷款银行的授信额度为 275.88 亿元，已使用额度为 39.93 亿元，未使用额度为 235.95 亿元。

十三、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。

十四、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 2019 年 3 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露公司债券发行人临时报告：《西部证券股份有限公司董事发生变动的公告》（公告编号 2019-024）。

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“第五节 重要事项”以及“第九节 财务报告”的相关内容。

十五、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

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

是 否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

第十一节 备查文件目录

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 2019 年半年度报告文本。


 西部证券股份有限公司
 法定代表人： 

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日



西部证券

2019 年半年度披露的财务报表



合并资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
资产：		
货币资金	13,361,498,842.10	9,773,024,016.28
其中：客户资金存款	10,710,207,361.29	7,461,603,225.44
结算备付金	3,178,707,818.97	2,742,188,799.94
其中：客户备付金	2,169,554,786.81	1,502,670,106.01
拆出资金		
融出资金	4,371,523,742.04	3,621,144,713.29
衍生金融资产	11,426,250.00	35,844,267.88
存出保证金	1,011,284,295.51	655,532,308.17
应收款项	538,531,010.67	926,577,511.82
买入返售金融资产	1,212,763,284.01	2,853,230,536.30
持有待售资产		
应收利息		634,378,169.81
金融投资：	26,317,981,837.51	29,770,238,137.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		26,209,380,040.38
交易性金融资产	24,441,707,350.77	
可供出售金融资产		3,560,858,097.57
债权投资	670,477,814.68	
其他债权投资	1,096,603,800.07	
其他权益工具投资	109,192,871.99	
持有至到期投资		
长期股权投资	47,565,551.35	48,006,758.66
投资性房地产		
固定资产	170,232,994.12	183,914,864.07
在建工程	58,808,399.82	50,970,481.45
无形资产	158,049,202.91	165,641,826.47
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47
递延所得税资产	560,425,812.52	506,609,991.94
其他资产	384,218,243.02	299,822,437.35
资产总计	51,389,260,971.02	52,273,368,507.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
负债:		
短期借款		
应付短期融资款	156,882,570.12	180,290,000.00
拆入资金	1,000,363,680.56	1,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,798,166,612.03
交易性金融负债	1,184,281,262.02	
衍生金融负债	51,868,097.91	35,452,383.90
卖出回购金融资产款	13,512,323,842.53	17,930,704,493.15
代理买卖证券款	13,137,499,121.31	8,973,194,601.28
代理承销证券款		
应付职工薪酬	484,142,454.25	518,504,737.10
应交税费	8,836,529.32	55,797,108.88
应付款项	255,230,110.99	166,104,555.09
持有待售负债		
应付利息		68,078,360.42
预计负债	450,000.00	450,000.00
长期借款		
应付债券	2,348,713,355.33	2,267,485,203.26
长期应付职工薪酬	671,587,265.40	623,264,700.30
递延所得税负债	31,568,556.92	19,099,437.35
次级债	617,109,369.86	600,000,000.00
其他负债	89,564,218.59	106,755,720.94
负 债 合 计	33,550,420,435.11	34,843,347,913.70
股东权益:		
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00
其他权益工具		
资本公积	9,501,180,308.32	9,501,180,308.32
其他综合收益	32,013,331.02	-87,266,360.23
盈余公积	907,725,110.58	907,725,110.58
一般风险准备	910,902,730.61	909,512,523.65
交易风险准备	836,237,766.75	836,237,766.75
未分配利润	2,074,061,317.86	1,789,076,674.28
归属于母公司股东权益合计	17,763,960,335.14	17,358,305,793.35
少数股东权益	74,880,200.77	71,714,800.80
股东权益合计	17,838,840,535.91	17,430,020,594.15
负债和股东权益总计	51,389,260,971.02	52,273,368,507.85

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
资产：		
货币资金	11,252,777,468.94	7,980,611,572.49
其中：客户资金存款	9,084,250,073.55	6,081,849,798.86
结算备付金	2,622,070,315.33	2,535,516,224.75
其中：客户备付金	1,412,286,464.39	1,240,794,750.41
拆出资金	124,027,123.25	100,000,000.00
融出资金	4,371,523,742.04	3,621,144,713.29
衍生金融资产	11,426,250.00	35,844,267.88
存出保证金	266,527,066.22	197,346,943.91
应收款项	511,723,411.16	900,226,263.60
买入返售金融资产	1,210,855,282.10	2,653,203,036.30
持有待售资产		
应收利息		649,350,681.28
金融投资：	24,861,575,741.34	28,599,450,989.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,234,437,223.41
交易性金融资产	22,986,701,254.60	
可供出售金融资产		3,365,013,766.28
债权投资	670,477,814.68	
其他债权投资	1,096,603,800.07	
其他权益工具投资	107,792,871.99	
持有至到期投资		
长期股权投资	1,096,486,831.03	1,096,486,831.03
投资性房地产		
固定资产	154,655,373.37	166,398,043.81
在建工程	49,856,263.36	45,770,438.41
无形资产	142,600,166.51	149,100,460.39
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税资产	521,242,069.81	481,958,245.30
其他资产	313,650,696.25	222,747,842.89
资产总计	47,512,197,800.71	49,436,356,555.02

法定代表人：


3100000672266

主管会计工作负责人：


8100000552490

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
负债：		
短期借款		
应付短期融资款	156,882,570.12	180,290,000.00
拆入资金	1,000,363,680.56	1,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		728,598,320.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	51,868,097.91	35,452,383.90
卖出回购金融资产款	13,512,323,842.53	17,930,704,493.15
代理买卖证券款	10,532,178,344.83	7,351,338,756.93
代理承销证券款		
应付职工薪酬	437,307,940.05	466,405,435.69
应交税费	2,990,482.55	49,173,045.62
应付款项	227,033,866.34	146,263,627.49
持有待售负债		
应付利息		66,961,707.03
预计负债	450,000.00	450,000.00
长期借款		
应付债券	2,348,713,355.33	2,267,485,203.26
长期应付职工薪酬	671,587,265.40	623,264,700.30
递延所得税负债	31,500,419.42	19,031,299.85
次级债	617,109,369.86	600,000,000.00
其他负债	58,907,193.56	59,621,228.41
负债合计	29,649,216,428.46	32,025,040,201.63
股东权益：		
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00
其他权益工具		
资本公积	9,508,978,796.48	9,508,978,796.48
其他综合收益	32,584,065.71	-90,568,092.82
盈余公积	907,725,110.58	907,725,110.58
一般风险准备	910,902,730.61	909,512,523.65
交易风险准备	836,237,766.75	836,237,766.75
未分配利润	2,164,713,132.12	1,837,590,478.75
股东权益合计	17,862,981,372.25	17,411,316,353.39
负债和股东权益总计	47,512,197,800.71	49,436,356,555.02

法定代表人：李朝晖

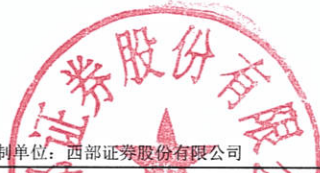


主管会计工作负责人：何方



会计机构负责人：何峻





合并利润表

2019年1-6月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上期数
一、营业收入	2,076,443,332.46	1,143,222,664.85
手续费及佣金净收入	666,523,774.86	523,243,552.75
其中：经纪业务手续费净收入	412,607,253.80	310,599,814.38
投资银行业务手续费净收入	165,611,340.76	115,463,622.96
资产管理业务手续费净收入	15,386,611.22	33,293,638.29
利息净收入	101,613,902.69	4,645,908.86
其中：利息收入	431,069,106.60	461,761,866.23
利息支出	329,455,203.91	457,115,957.37
投资收益（损失以“-”号填列）	746,959,603.10	760,319,660.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-441,207.31	-790,514.92
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）	-4,563,067.41	
其他收益	25,997,438.95	50,000.00
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	200,440,194.43	-146,349,200.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）	51,775.18	237,184.23
其他业务收入	334,856,643.25	1,075,558.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业支出	1,457,054,767.95	845,798,159.44
税金及附加	11,170,695.99	10,696,606.18
业务及管理费	833,511,320.69	660,436,161.70
资产减值损失		174,665,391.56
信用减值损失	282,046,688.49	
其他资产减值损失		
其他业务成本	330,326,062.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	619,388,564.51	297,424,505.41
加：营业外收入	800,201.00	47,719,206.21
减：营业外支出	788,353.62	949,441.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	619,400,411.89	344,194,270.52
减：所得税费用	153,859,711.79	94,279,527.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	465,540,700.10	249,914,743.50
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	465,540,700.10	249,914,743.50
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）	3,165,399.97	-1,056,386.19
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	462,375,300.13	250,971,129.69
六、其他综合收益的税后净额	-6,917,174.85	-89,767,293.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,917,174.85	-89,767,293.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,393,790.85	
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	3,393,790.85	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-10,310,965.70	-89,767,293.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-89,767,293.93
3. 其他债权投资公允价值变动	-9,916,726.20	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 其他债券投资信用损失准备	-394,239.50	
6. 现金流量套期储备		
7. 外币财务报表折算差额		
8. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	458,623,525.25	160,147,449.57
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	455,458,125.28	161,203,835.76
归属于少数股东的综合收益总额	3,165,399.97	-1,056,386.19
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.13	0.07
（二）稀释每股收益	0.13	0.07

法定代表人：

8100000672266

主管会计工作负责人：

8100000552490

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年1-6月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上期数
一、营业收入	1,656,610,259.39	1,045,037,425.54
手续费及佣金净收入	580,120,873.54	448,878,923.29
其中：经纪业务手续费净收入	405,598,106.03	298,028,612.35
投资银行业务手续费净收入	165,611,340.76	115,463,622.96
资产管理业务手续费净收入	18,591,193.06	38,314,462.81
利息净收入	61,669,046.31	-6,372,584.71
其中：利息收入	390,874,545.81	423,381,172.57
利息支出	329,205,499.50	429,753,757.28
投资收益（损失以“-”号填列）	748,216,472.61	746,711,508.72
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）	-4,563,067.41	
其他收益	20,403,000.00	50,000.00
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	243,683,835.95	-146,867,861.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）	50,445.26	241,886.01
其他业务收入	2,466,585.72	2,395,553.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业支出	984,275,676.96	714,272,197.31
税金及附加	10,620,465.18	10,304,144.81
业务及管理费	691,608,523.29	535,242,660.94
资产减值损失		168,725,391.56
信用减值损失	282,046,688.49	
其他资产减值损失		
其他业务成本		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	672,334,582.43	330,765,228.23
加：营业外收入	396,540.78	47,059,468.11
减：营业外支出	772,389.38	909,711.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	671,958,733.83	376,914,984.44
减：所得税费用	167,989,683.43	94,228,746.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	503,969,050.40	282,686,238.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	503,969,050.40	282,686,238.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-6,917,174.85	-88,987,800.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,393,790.85	
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	3,393,790.85	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,310,965.70	-88,987,800.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-88,987,800.24
3. 其他债权投资公允价值变动	-9,916,726.20	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 其他债券投资信用损失准备	-394,239.50	
6. 现金流量套期储备		
7. 外币财务报表折算差额		
8. 其他		
七、综合收益总额	497,051,875.55	193,698,438.10

法定代表人：何朝晖 主管会计工作负责人：何方 会计机构负责人：何峻



合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	4,565,332,397.01	
收取利息、手续费及佣金的现金	1,205,698,278.82	912,369,678.72
拆入资金净增加额		200,000,000.00
回购业务资金净增加额		2,447,032,066.38
融出资金净减少额		964,169,001.08
代理买卖证券收到的现金净额	3,813,979,356.54	
代理承销证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	1,254,934,552.85	609,670,771.45
经营活动现金流入小计	10,839,944,585.22	5,133,241,517.63
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		2,050,426,095.56
融出资金净增加额	670,011,500.25	
代理买卖证券支付的现金净额		588,981,479.20
代理承销证券支付的现金净额		
支付利息、手续费及佣金的现金	402,458,532.85	421,926,841.74
支付给职工以及为职工支付的现金	600,098,019.76	894,040,699.04
支付的各项税费	346,842,198.26	217,284,767.38
拆入资金净减少额	499,636,319.44	
回购业务资金净减少额	2,786,160,086.85	
支付其他与经营活动有关的现金	1,433,391,221.83	464,488,343.12
经营活动现金流出小计	6,738,597,879.24	4,637,148,226.04
经营活动产生的现金流量净额	4,101,346,705.98	496,093,291.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	89,600,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	163,826.41	36,834.29
投资活动现金流入小计	89,763,826.41	46,036,834.29
投资支付的现金	71,001,000.00	24,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,197,453.05	33,105,690.17
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	3,493,006.02	34,589,954.51
投资活动现金流出小计	101,691,459.07	92,595,644.68
投资活动产生的现金流量净额	-11,927,632.66	-46,558,810.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	313,270,000.00	649,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29,574,240.00	
筹资活动现金流入小计	342,844,240.00	649,980,000.00
偿还债务支付的现金	389,130,000.00	784,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,713,948.94	241,512,731.20
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	30,819,200.00	
筹资活动现金流出小计	426,663,148.94	1,025,732,731.20
筹资活动产生的现金流量净额	-83,818,908.94	-375,752,731.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51,775.18	237,184.23
五、现金及现金等价物净增加额	4,005,651,939.56	74,018,934.23
加：期初现金及现金等价物余额	12,468,205,555.64	13,124,695,662.34
六、期末现金及现金等价物余额	16,473,857,495.20	13,198,714,596.57

法定代表人：


8100000672266

主管会计工作负责人：


8100000552490

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	4,831,806,357.59	
收取利息、手续费及佣金的现金	1,078,004,912.04	779,701,497.34
拆入资金净增加额		200,000,000.00
回购业务资金净增加额		2,447,032,066.38
融出资金净减少额		964,169,001.08
代理买卖证券收到的现金净额	3,180,839,587.90	
代理承销证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	797,854,198.33	376,322,148.46
经营活动现金流入小计	9,888,505,055.86	4,767,224,713.26
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		1,938,689,277.42
融出资金净增加额	670,011,500.25	
代理买卖证券支付的现金净额		359,916,872.12
代理承销证券支付的现金净额		
支付利息、手续费及佣金的现金	381,068,895.06	410,944,159.65
支付给职工以及为职工支付的现金	502,306,685.69	788,598,036.07
支付的各项税费	317,053,562.17	190,517,210.90
拆入资金净减少额	499,636,319.44	
回购业务资金净减少额	2,986,187,586.85	
支付其他与经营活动有关的现金	1,069,447,723.97	392,524,511.73
经营活动现金流出小计	6,425,712,273.43	4,081,190,067.89
经营活动产生的现金流量净额	3,462,792,782.43	686,034,645.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	163,826.41	36,834.29
投资活动现金流入小计	163,826.41	36,834.29
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	21,713,118.13	25,640,822.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,713,118.13	25,640,822.37
投资活动产生的现金流量净额	-21,549,291.72	-25,603,988.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
发行债券收到的现金	313,270,000.00	649,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	313,270,000.00	649,980,000.00
偿还债务支付的现金	389,130,000.00	784,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,713,948.94	241,512,731.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	395,843,948.94	1,025,732,731.20
筹资活动产生的现金流量净额	-82,573,948.94	-375,752,731.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,445.26	241,886.01
五、现金及现金等价物净增加额	3,358,719,987.03	284,919,812.10
加：期初现金及现金等价物余额	10,516,127,797.24	10,714,196,308.79
六、期末现金及现金等价物余额	13,874,847,784.27	10,999,116,120.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

单位：人民币元

目	本年金额										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	3,501,839,770.00		9,501,180,308.32		-87,266,360.23	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,789,076,674.28	71,714,800.80	17,430,020,594.15
加：会计政策变更					126,196,866.10				-176,000,449.59		-49,803,583.49
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	3,501,839,770.00		9,501,180,308.32		38,930,505.87	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,613,076,224.69	71,714,800.80	17,380,217,010.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,917,174.85		1,390,206.96		460,985,093.17	3,165,399.97	458,623,525.25
（一）综合收益总额					-6,917,174.85				462,375,300.13	3,165,399.97	458,623,525.25
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							1,390,206.96		-1,390,206.96		
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							1,390,206.96		-1,390,206.96		
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受益											
5. 其他综合收益结转留存受益											
6. 其他											
四、本期末余额	3,501,839,770.00		9,501,180,308.32		32,013,331.02	907,725,110.58	910,902,730.61	836,237,766.75	2,074,061,317.86	74,880,200.77	17,838,840,535.91



编制单位：西部证券股份有限公司



会计机构负责人：何峻



主管会计工作负责人：何方



法定代表人：何峻

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

单位：人民币元



项目	上年金额										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	3,501,839,770.00		9,501,180,308.32		96,008,125.13	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,922,980,219.67	70,344,236.74	17,656,619,383.00
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		96,008,125.13	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,922,980,219.67	70,344,236.74	17,656,619,383.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-89,767,293.93				5,842,345.79	-1,056,386.19	-84,981,334.33
（一）综合收益总额					-89,767,293.93				250,971,129.69	-1,056,386.19	160,147,449.57
（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									-245,128,783.90		-245,128,783.90
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 提取交易风险准备											
4. 对所有者（或股东）的分配									-245,128,783.90		-245,128,783.90
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受益											
5. 其他综合收益结转留存受益											
6. 其他											
四、本期末余额	3,501,839,770.00		9,501,180,308.32		6,240,831.20	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,928,822,565.46	69,287,850.55	17,571,638,048.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



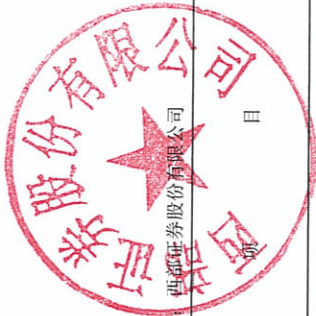
母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：西部证券股份有限公司 目	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	其他								
一、上年年末余额	3,501,839,770.00				9,508,978,796.48		-90,568,092.82	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,837,590,478.75	17,411,316,353.39
加：会计政策变更						130,069,333.38					-175,456,190.07	-45,386,856.69
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,501,839,770.00				9,508,978,796.48		39,501,240.56	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,662,134,288.68	17,365,929,496.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,917,174.85		1,390,206.96		502,578,843.44	497,051,875.55
（一）综合收益总额							-6,917,174.85				503,969,050.40	497,051,875.55
（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									1,390,206.96		-1,390,206.96	
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									1,390,206.96		-1,390,206.96	
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受益												
5. 其他综合收益结转留存受益												
6. 其他												
四、本期末余额	3,501,839,770.00				9,508,978,796.48		32,584,065.71	907,725,110.58	910,902,730.61	836,237,766.75	-2,164,713,132.12	17,862,981,372.25

单位：人民币元

编制单位：西部证券股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	上年金额				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
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益							
一、上年年末余额	3,501,839,770.00		9,508,978,796.48	75,146,307.44	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,886,024,669.29	17,536,256,266.35		
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	75,146,307.44	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,886,024,669.29	17,536,256,266.35		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-88,987,800.24				37,557,454.44	-51,430,345.80		
（一）综合收益总额				-88,987,800.24				282,686,238.34	193,698,438.10		
（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								-245,128,783.90	-245,128,783.90		
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 提取交易风险准备											
4. 对所有者（或股东）的分配								-245,128,783.90	-245,128,783.90		
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受益											
5. 其他综合收益结转留存受益											
6. 其他											
四、本期末余额	3,501,839,770.00		9,508,978,796.48	-13,841,492.80	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,923,582,123.73	17,484,825,920.55		

编制单位：西部证券股份有限公司



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

2019年1月1日至2019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股。

截至2019年6月30日,本公司总股本为3,501,839,770股,均为无限售条件股。

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

本公司之控股股东为陕西省国有资产监督管理委员会所属的陕西省投资集团有限公司。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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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2019年6月30日本公司下设证券事务部、总经理办公室、计划财务部、人力资源部、战略管理部、稽核部、合规管理部、法律事务部、风险管理部、信息技术部、清算部、研究发展中心、安全保卫部、企业文化部、党群工作部、纪检监察部、财富与运营管理部、网络金融部、信用业务总部、托管业务部、投资银行总部、投资银行运营管理部、投资银行业务质量控制部、资本市场部、资金管理部、固定收益部、做市业务管理部、国际业务部共计28个业务及职能部门以及已开业的107家证券营业部、12个分公司、2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)及西部优势资本投资有限公司(下称西部优势)共3家二级子公司,以及本集团管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的6个结构化主体。

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

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》(财会〔2013〕26号)、《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36号),中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(中国证监会公告[2014]54号)以及《证券公司年度报告内容与格式准则》(中国证监会公告[2013]41号)和《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》(会计部函〔2018〕590号)的披露规定(统称“企业会计准则”),并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的母公司及合并财务状况以及2019年度1-6月的母公司及合并经营成果和现金流量信息。

2. 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。对于本集团管理且以自有资金投资的结构化主体（如基金、集合资产管理计划等），本集团会综合公司持有的份额比例、收取的管理费、提供的业绩担保等情况评估公司享有的可变回报比重及变动性是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。

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

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易,作为权益性交易核算,调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额,在现金流量表中单独列示。

8.客户交易结算资金

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

9.金融工具

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。

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

公司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,将金融资产于初始确认时分类为: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的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资,公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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)

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)包括其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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,计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

B、因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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情形)之和。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B、终止确认部分收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认被转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

A、公允价值的估值原则

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价值, 该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易, 是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的, 以最有利的市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时, 本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的, 本集团采用适当的估值技术, 审慎确认其公允价值。本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中, 本集团优先

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本集团已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

金融资产及负债的市场活跃程度决定其流动性和市场价格有效性，而市场活跃程度又可以通过公允价值可观察程度体现出来。公司将金融资产及负债按照公允价值的可观察程度分为三个层次，并通过不同层次之间的转换，对损益、资产负债的影响，来评价目前金融资产及负债不同层次对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。关于三个层次的具体内容详见本附注“十四、公允价值的披露”。

B、具体投资品种的估值方法

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

(a) 股票类金融资产：在证券交易所上市流通的股票，估值日有交易的，按估值日收盘价估值；估值日无交易，且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，按最近交易日的收盘价估值；估值日无交易，且最近交易日后发生影响公允价值计量的重大事件的，应参考类似投资品种的现行价格及重大变化因素，调整最近交易日的收盘价确定公允价值。

首次发行未上市的股票，在未上市期间按发行价格估值。送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市的股票，按估值日在证券交易所上市的同一股票的收盘价或最近交易日的收盘价确定公允价值。

通过公开、非公开等方式取得且有明确限售期的股票，在限售期内，应以证券交易所上市交易的同一股票的公允价值为基础，引入流动性折扣进行估值。流动性折扣可依据第三方估值机构提供的数据，或采用看跌期权法以及其他合理的估值方法分析确定。分析流动性折扣时，不应考虑因大量持有股票产生的溢价或折价。同一股票在证券交易所上市流通后，参照证券交易所上市流通股票的估值方法确定公允价值。

长期停牌股票应根据停牌原因、停牌时间及停牌公司公告等信息，采用市场法、收益法、成本法等估值技术确定公允价值，具体估值方法包括指数收益法、可比公司法、市场价格模型法、现金流折现法、市场乘法、重置成本法等。

对非证券交易所交易的股票（如：在全国中小企业股份转让系统、区域性股权市场挂牌交易的股票等），交易量及交易频率足以持续提供定价信息的，按估值日收盘价估值；交易量或交易频率不足以反映公允价值的情况下，应综合考虑交易活跃程度、转让方式等，对收盘价进行调整或采取其他估值技术确定公允价值。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(b) 固定收益类金融资产: 证券交易所交易的各类债券、票据、资产支持证券等固定收益品种, 交易量及交易频率足以持续提供定价信息的, 可按估值日收盘价估值; 交易量或交易频率不足以反映公允价值的情况下, 可采用第三方估值机构提供的价格数据或其他估值技术确定公允价值。在全国银行间市场交易的固定收益品种, 可主要依据第三方估值机构提供的价格数据确定公允价值。

证券交易所交易的含有转股权的债券(如: 可转换债券、可交换债券等), 对净价部分以交易所收盘价为基础确定公允价值:

实行净价交易的, 按估值日收盘价估值; 估值日无交易, 且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的, 按最近交易日的收盘价确定公允价值; 估值日无交易, 且最近交易日后发生影响公允价值计量的重大事件的, 应参考类似投资品种的现行价格及重大变化因素, 调整最近交易日的收盘价确定公允价值。

实行全价交易的, 按估值日收盘价减去所含的债券应收利息得到的净价确定公允价值; 估值日无交易, 且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的, 按最近交易日债券收盘价减去截至最近交易日所含的债券应收利息得到的净价估值; 估值日无交易, 且最近交易日后发生影响公允价值计量的重大事件的, 应参考类似投资品种的现行价格及重大变化因素, 调整最近交易日的收盘价并减去所含的债券应收利息后确定公允价值。

对未包含在前述条款中, 且第三方估值机构未提供价格数据的固定收益品种, 可采用现金流折现法确定公允价值。在发行利率与二级市场利率不存在明显差异、未上市(或无估值)期间发行人信用状况等没有发生重大变动的情况下, 可参考近期投资价格进行估值。

(c) 资产管理产品: 证券交易所上市的资产管理产品, 按估值日收盘价估值; 估值日无交易, 且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的, 按最近交易日的收盘价估值; 估值日无交易, 且最近交易日后发生影响公允价值计量的重大事件的, 可以最新净值为基础或参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素, 调整最近交易日的收盘价确定公允价值。

非证券交易所上市的资产管理产品, 估值日资产管理人提供单位净值的, 按资产管理人提供的估值日单位净值估值; 估值日资产管理人未提供单位净值, 且从最近净值提供日到估值日整体市场环境及投资标的未发生重大变化的, 可参考最近可获取的单位净值确定公允价值; 若有充足证据表明最近可获取的单位净值不能真实反映公允价值的, 可采用估值技术确定公允价值。

资产管理产品处于封闭期的, 封闭期内如无重大变化的, 按照最新公布的单位净值估值; 无单位净值的, 可参考近期投资价格进行估值。

(d) 衍生金融工具: 交易所交易的衍生品或具有衍生品性质的其他合约(如: 股票期权、股指期货、国债期货、商品期货、贵金属现货延期交收合约等), 按估值日交易所公

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

布的当日结算价估值;估值日无交易,且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的,按最近交易日的结算价估值;如最近交易日后发生影响公允价值计量的重大事件的,应采取相应的衍生品估值模型,确定公允价值。

非交易所交易的衍生品,可依据第三方估值机构提供的价格数据或采取相应的衍生品估值模型确定公允价值。

(e) 非上市公司股权:非上市公司股权,应综合考虑被评估企业实际情况、市场交易情况及其他可获得的信息,采用市场法、收益法、成本法等估值技术,结合流动性折扣等因素评估公允价值。具体估值方法参考《非上市公司股权估值指引》执行。

(f) 金融负债:负债本身存在活跃市场的,按估值日收盘价估值;估值日无交易,且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的,按最近交易日的收盘价估值;估值日无交易,且最近交易日后发生影响公允价值计量的重大事件的,应参考类似投资品种的现行价格及重大变化因素,调整最近交易日的收盘价,确定公允价值。

负债本身不存在活跃市场,但其他方将其作为资产持有,可以对应资产的估值为基础确定负债的公允价值。

(6) 金融工具的减值

公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

① 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;

② 租赁应收款;

③ 合同资产;

④ 部分贷款承诺和财务担保合同。

计入上述分类的金融工具包括但不限于融资类业务(含融资融券业务、约定购回式证券交易业务和股票质押式回购交易业务等)形成的资产、符合条件的债券、货币市场拆出或借出的资金或证券(含银行间质押式回购、银行间买断式回购、证交所协议回购等)、应收款项、银行存款等。

①金融工具减值阶段的划分

公司基于单项金融工具或金融工具组合,进行减值阶段划分,有效监控资产信用风险的情况,并定期进行调整:

第一阶段:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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:

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。

上述三阶段的划分,适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生时已发生信用减值的金融工具,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。对于符合准则规定条件且适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项、租赁应收款和合同资产,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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金融工具减值计量

公司采取预期信用损失模型法计量金融工具减值。该模型方法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)等参数计量预期信用损失。该模型方法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量得到预期信用损失。

对于公司在经营活动过程中发生的除经营性资产以外的各类应收和租赁应收款等经会计准则认可的金融工具,参照“11.应收款项坏账准备”计提预期信用损失。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④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中列示的账面价值。

10.衍生金融工具

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

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

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

11.应收款项坏账准备

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

对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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

与股东单位之间及合并报表范围内各子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

(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、证券公司作为管理人或托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬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%

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%

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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

客户未能归还而计入应收客户融资融券款的融资本金、利息和融券成本、公允价值、利息, 应收股票质押式回购款项本金、利息, 应收约定购回式证券款项本金、利息, 应单项计提坏账准备。

12. 证券承销业务

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销; 在余额包销和代销方式下, 在承销业务提供的相关服务完成时确认收入; 在余额包销方式下, 本公司对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

13. 受托投资管理业务

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

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

14. 融资融券业务

融资融券业务, 是指本公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出, 并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务, 分为融资业务和融券业务两类。本公司对融出的资金, 确认应收债权, 并确认相应利息收入; 对融出的证券, 不终止确认该证

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

券,仍按原金融资产类别进行会计处理,并确认相应利息收入。对客户融资融券并代客户买卖证券时,作为证券经纪业务进行会计处理。

本公司对于融资业务,按照预期信用损失法计提减值准备;对于强制平仓后仍未收回的资金或证券全额计提坏账准备。

15.买入返售和卖出回购业务核算办法

(1) 买入返售证券业务

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

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

本公司对于股票质押式回购及约定购回式证券业务,按照预期信用损失法计提减值准备;对于已发生信用减值的股票质押式回购、约定购回式证券业务,按预计可收回现金流量现值与账面价值的差额计提减值。

(2) 卖出回购证券业务

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

16.转融通业务

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

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

17.长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

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

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

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

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

18. 固定资产

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

固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、电器设备、交通运输设备和其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

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

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

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

19.在建工程

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

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

20.借款费用

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

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

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

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

21.无形资产

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

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

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

22.研究与开发

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

23.长期资产减值

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

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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

25.长期待摊费用

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

26.职工薪酬

本集团职工薪酬为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

27.预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28.收入确认原则

本公司业务收入包含:手续费及佣金收入、利息收入、投资收益和其他业务收入。

各项收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

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

具体如下:

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在代理买卖证券交易日确认为收入。

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

代理保管证券业务的手续费收入,在代理保管服务完成时确认收入。

在余额包销及代销方式下,在承销业务提供的相关服务完成时确认收入。

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

(2) 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

(3) 其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

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

(5) 金融工具的收入确认原则见金融资产相关政策。

29.政府补助

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

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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;其余政府补助界定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。

30.递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

31.租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

32.所得税的会计核算

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

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

33.利润分配

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

34.分部报告

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

35.终止经营

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

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

36.关联方

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

- (1) 母公司\实际控制人;
- (2) 子公司;
- (3) 受同一母公司\实际控制人控制的其他企业;
- (4) 实施共同控制的投资方;
- (5) 施加重大影响的投资方;
- (6) 合营企业及其子公司;

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(7) 联营企业及其子公司;

(8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;

(9) 本公司或其母公司\实际控制人关键管理人员, 以及与其关系密切的家庭成员;

(10) 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业;

(11) 本公司设立的企业年金基金。

37.重大会计判断和估计

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

(1) 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。本公司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。本公司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: 本公司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。本公司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: 本公司采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。本公司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, 本公司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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

违约率:违约率是预期信用风险的重要输入值。违约率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计,其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

违约损失率:违约损失率是对违约产生的损失的估计。它基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异,且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级。

(3) 商誉减值

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

(4) 递延所得税

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

(5) 金融工具的公允价值

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

38.套期业务的处理方法

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

39.重要的会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

(1) 会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的上述准则称为“原金融工具准则”),本公司已采用新金融工具准则编制2019年度财务报表,新金融工具准则的首次执行日是2019年1月1日,公司不对2018年比较期间信息进行重述,因采用新金融工具准则引起的差异调整直接计入期初留存收益和其他综合收益。

下表分别列示了2019年1月1日首次执行新金融工具准则的影响,包括重分类和重新计量以及预期信用损失模型下的减值情况。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

表 1: 首次执行新金融工具准则产生的影响

单位: 人民币元

首次执行新金融工具准则产生的影响	可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	以摊余成本计量的金融资产/原贷款和应收款项等	递延所得税资产/递延所得税负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债/交易性金融负债	其他综合收益	留存收益
2018年12月31日账面价值-原金融工具准则	3,560,858,097.57	26,209,380,040.38			8,117,129,583.70	487,510,554.59	1,798,166,612.03	-87,266,360.23	4,442,552,075.26
重分类:									
来自可供出售金融资产	-3,560,858,097.57	3,018,069,091.92	491,421,513.67	1,400,000.00	49,967,491.98			99,417,300.22	-99,417,300.22
来自持有至到期投资									
来自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-1,852,086,262.52	983,898,780.00	103,267,817.52	764,919,665.00			-16,330,770.50	16,330,770.50
来自贷款和应收款		499,567,015.24	47,123,055.46		-560,923,062.13		14,232,991.43		
重新计量:									
ECL 模型下的减值					-116,676,985.79	15,128,952.23		1,034,791.23	-88,542,530.56
其他		-6,941,370.90	56,100,726.87		60,450.00		-2,524,644.09	42,075,545.15	-4,371,389.31
2019年1月1日的期初账面价值-新金融工具准则	-	27,867,988,514.12	1,578,544,076.00	104,667,817.52	8,254,477,142.76	502,639,506.82	1,809,874,959.37	38,930,505.87	4,266,551,625.67

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

表 2: 预期信用损失模型下的减值准备情况表

单位: 人民币元

预期信用损失模型下的减值准备的影响	融出资金	买入返售金融资产	应收款项	可供出售金融资产	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的金融资产-债务工具
2018年12月31日期末余额-原金融工具准则计提的减值准备	18,196,707.10	5,423,870.00	851,130,315.25	152,652,606.87	-	-
重分类				-152,652,606.87		56,100,726.87
重新计量的减值准备	-2,097,451.73	41,726,418.57	76,008,000.00		1,040,018.95	1,379,721.64
其中: 其他综合收益-其他债权投资信用减值准备						1,379,721.64
2019年1月1日的期初余额-新金融工具准则计提的减值准备	16,099,255.37	47,150,288.57	927,138,315.25	-	1,040,018.95	57,480,448.51

(2) 财务报表的列报项目调整

财政部于 2018 年 12 月 26 日发布了《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36号),对金融企业财务报表格式进行了修订。公司为已执行新金融工具准则但未执行其他新准则的金融企业,参照本通知要求编制财务报表,按照企业会计准则和通知要求对财务报表进行了相应调整。公司 2019 年半年度财务报告中,财务报表列示项目的调整对公司的资产、负债、损益、现金流量等均不产生影响,仅在财务报表列示项目上对当期财务报表的期初数进行重分类。

(3) 会计政策变更及财务报表的列报项目调整对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下:

单位: 人民币元

报表项目	2018年12月31日	期初调整数	2019年1月1日
资产:			
货币资金	9,773,024,016.28	-	9,773,024,016.28
其中: 客户资金存款	7,461,603,225.44	-	7,461,603,225.44
结算备付金	2,742,188,799.94	-	2,742,188,799.94
其中: 客户备付金	1,502,670,106.01	-	1,502,670,106.01
融出资金	3,621,144,713.29	62,945,657.24	3,684,090,370.53
衍生金融资产	35,844,267.88	-	35,844,267.88
存出保证金	655,532,308.17	-	655,532,308.17

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

报表项目	2018年12月31日	期初调整数	2019年1月1日
应收款项	926,577,511.82	-76,008,000.00	850,569,511.82
买入返售金融资产	2,853,230,536.30	-38,847,211.11	2,814,383,325.19
应收利息	634,378,169.81	-634,378,169.81	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,209,380,040.38	-26,209,380,040.38	-
交易性金融资产	-	27,867,988,514.12	27,867,988,514.12
可供出售金融资产	3,560,858,097.57	-3,560,858,097.57	-
债权投资	-	831,888,182.56	831,888,182.56
其他债权投资	-	1,578,544,076.00	1,578,544,076.00
其他权益工具投资	-	104,667,817.52	104,667,817.52
长期股权投资	48,006,758.66	-	48,006,758.66
固定资产	183,914,864.07	-	183,914,864.07
在建工程	50,970,481.45	-	50,970,481.45
无形资产	165,641,826.47	-	165,641,826.47
商誉	6,243,686.47	-	6,243,686.47
递延所得税资产	506,609,991.94	13,402,864.73	520,012,856.67
其他资产	299,822,437.35	5,980,091.27	305,802,528.62
资产总计	52,273,368,507.85	-54,054,315.43	52,219,314,192.42
负债:			
应付短期融资款	180,290,000.00	3,466,941.65	183,756,941.65
拆入资金	1,500,000,000.00	788,055.59	1,500,788,055.59
交易性金融负债	-	1,809,874,959.37	1,809,874,959.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,798,166,612.03	-1,798,166,612.03	-
衍生金融负债	35,452,383.90	-	35,452,383.90
卖出回购金融资产款	17,930,704,493.15	19,995,076.14	17,950,699,569.29
代理买卖证券款	8,973,194,601.28	-	8,973,194,601.28
应付职工薪酬	518,504,737.10	-	518,504,737.10
应交税费	55,797,108.88	-	55,797,108.88
应付款项	166,104,555.09	-	166,104,555.09
应付利息	68,078,360.42	-68,078,360.42	-
预计负债	450,000.00	-	450,000.00
应付债券	2,267,485,203.26	26,186,477.49	2,293,671,680.75
长期应付职工薪酬	623,264,700.30	-	623,264,700.30
递延所得税负债	19,099,437.35	-1,726,087.50	17,373,349.85
次级债	600,000,000.00	2,292,164.38	602,292,164.38
其他负债	106,755,720.94	1,116,653.39	107,872,374.33
负债合计	34,843,347,913.70	-4,250,731.94	34,839,097,181.76
所有者权益:			
股本	3,501,839,770.00	-	3,501,839,770.00
资本公积	9,501,180,308.32	-	9,501,180,308.32
其他综合收益	-87,266,360.23	126,196,866.10	38,930,505.87
盈余公积	907,725,110.58	-	907,725,110.58
一般风险准备	909,512,523.65	-	909,512,523.65
交易风险准备	836,237,766.75	-	836,237,766.75
未分配利润	1,789,076,674.28	-176,000,449.59	1,613,076,224.69

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

报表项目	2018年12月31日	期初调整数	2019年1月1日
归属于母公司所有者权益合计	17,358,305,793.35	-49,803,583.49	17,308,502,209.86
少数股东权益	71,714,800.80	-	71,714,800.80
所有者权益合计	17,430,020,594.15	-49,803,583.49	17,380,217,010.66
负债和所有者权益总计	52,273,368,507.85	-54,054,315.43	52,219,314,192.42

(4) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

(5) 前期重大差错更正

本公司本年度无前期重大差错更正。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%
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

企业所得税

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2019年1月1日,“期末”系指2019年6月30日,“本期”系指2019年1月1日至6月30日,“上期”系指2018年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,533.33	53,200.03

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
银行存款	13,361,326,942.18	9,770,897,273.16
其中: 客户存款	10,710,207,361.29	7,461,603,225.44
公司存款	2,651,119,580.89	2,309,294,047.72
其他货币资金	145,366.59	2,073,543.09
合计	13,361,498,842.10	9,773,024,016.28

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 66,349,165.87 元, 该项存款为基金公司按证监会要求提取的用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备, 并统一存管于开立的一般风险准备专户中, 统一管理, 统一使用。

(2) 按币种列示

项目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			26,533.33
人民币	26,310.55	1.0000	26,310.55
欧元	28.39	7.8170	222.78
银行存款			13,361,326,942.18
其中: 公司自有			2,651,119,580.89
人民币	2,646,295,515.25	1.0000	2,646,295,515.25
英镑	37,912.16	8.7113	330,264.20
美元	653,672.37	6.8747	4,493,801.44
其中: 客户存款			10,710,207,361.29
人民币	10,669,715,985.64	1.0000	10,669,715,985.64
港币	14,041,283.18	0.8797	12,352,116.83
美元	4,093,161.71	6.8747	28,139,258.82
其他货币资金			145,366.59
人民币	145,366.59	1.0000	145,366.59
合计			13,361,498,842.10

(续)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			53,200.03

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	52,977.25	1.0000	52,977.25
欧元	28.39	7.8473	222.78
银行存款			9,770,897,273.16
其中: 公司自有			2,309,294,047.72
人民币	2,304,480,045.88	1.0000	2,304,480,045.88
英镑	37,902.71	8.6762	328,851.49
美元	653,507.16	6.8632	4,485,150.35
其中: 客户存款			7,461,603,225.44
人民币	7,413,912,022.33	1.0000	7,413,912,022.33
港币	16,205,529.22	0.8762	14,199,284.70
美元	4,879,927.50	6.8632	33,491,918.41
其他货币资金			2,073,543.09
人民币	2,073,543.09	1.0000	2,073,543.09
合计			9,773,024,016.28

其中: 融资融券业务

项目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			326,871,670.91
人民币	326,871,670.91	1.0000	326,871,670.91
客户信用资金			627,338,089.75
人民币	627,338,089.75	1.0000	627,338,089.75
合计	—	—	954,209,760.66

(续)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			14,949,037.45
人民币	14,949,037.45	1.0000	14,949,037.45
客户信用资金			390,522,340.01
人民币	390,522,340.01	1.0000	390,522,340.01
合计	—	—	405,471,377.46

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 结算备付金

(1) 按类别划分

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	2,169,554,786.81	1,502,670,106.01
公司备付金	1,009,153,032.16	1,239,518,693.93
合计	3,178,707,818.97	2,742,188,799.94

(2) 按币种划分

项目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			1,943,513,469.54
其中：人民币	1,916,791,445.87	1.0000	1,916,791,445.87
港币	3,075,927.87	0.8797	2,705,893.75
美元	3,493,407.70	6.8747	24,016,129.92
客户信用备付金			226,041,317.27
其中：人民币	226,041,317.27	1.0000	226,041,317.27
客户备付金合计			2,169,554,786.81
公司自有备付金			1,009,153,032.16
其中：人民币	1,009,153,032.16	1.0000	1,009,153,032.16
公司信用备付金			
公司备付金合计			1,009,153,032.16
合计	—	—	3,178,707,818.97

(续)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			1,338,022,722.54
其中：人民币	1,317,406,305.80	1.0000	1,317,406,305.80
港币	2,375,423.73	0.8762	2,081,346.27
美元	2,700,645.54	6.8632	18,535,070.47
客户信用备付金			164,647,383.47
其中：人民币	164,647,383.47	1.0000	164,647,383.47
客户备付金合计			1,502,670,106.01

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
公司自有备付金			1,239,518,693.93
其中:人民币	1,239,518,693.93	1.0000	1,239,518,693.93
公司信用备付金			
公司备付金合计			1,239,518,693.93
合计	—	—	2,742,188,799.94

注1:截至2019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期货交易所的结算准备金757,268,322.42元。

注2:截至2019年6月30日,本公司无使用受限的结算备付金。

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末金额	期初金额
融资融券业务融出资金	4,375,081,008.37	3,639,341,420.39
其中:个人	4,354,324,900.90	3,622,754,480.45
机构	20,756,107.47	16,586,939.94
孖展融资	0.00	0.00
减:减值准备	3,557,266.33	18,196,707.10
融出资金净额	4,371,523,742.04	3,621,144,713.29

注:截至2019年6月30日,第一阶段融出资金账面余额4,367,438,423.30元,计提信用减值准备3,011,300.25元;第二阶段融出资金账面余额为7,642,585.07元,计提信用减值准备545,966.08元。第三阶段融出资金因违约转入应收融资融券款,账面余额为8,349,350.73元,全额计提减值准备8,349,350.73元。相关预期信用损失减值准备情况详见附注六、23。

(2) 担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	875,280,401.42	537,517,945.23
股票	12,617,225,785.52	9,355,144,555.10
债券	4,149,065.90	3,705,024.13
其他	84,903,750.81	82,581,945.45
合计	13,581,559,003.65	9,978,949,469.91

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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 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

类别	期末金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	1,310,000,000.00	0.00	6,874,268.91	0.00	0.00	0.00
其中: 利率互换	610,000,000.00	0.00	6,874,268.91	0.00	0.00	0.00
国债期货	700,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益衍生工具	49,176,720.00	0.00	0.00	579,623,080.00	27,455.00	26,329,284.00
其中: 股指期货	49,176,720.00	0.00	0.00	19,225,800.00	0.00	0.00
股票期权	0.00	0.00	0.00	560,397,280.00	27,455.00	26,329,284.00
其他衍生工具	14,009,700.00	0.00	0.00	556,961,845.00	11,398,795.00	18,664,545.00
其中: 商品期货	14,009,700.00	0.00	0.00	312,649,440.00	0.00	0.00
商品期权	0.00	0.00	0.00	244,312,405.00	11,398,795.00	18,664,545.00
合计	1,373,186,420.00	0.00	6,874,268.91	1,136,584,925.00	11,426,250.00	44,993,829.00

(续)

类别	期初金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	0.00	0.00	0.00	710,000,000.00	0.00	7,937,503.04
其中: 利率互换	0.00	0.00	0.00	710,000,000.00	0.00	7,937,503.04
权益衍生工具	39,068,640.00	0.00	0.00	838,369,942.78	6,370,037.88	22,292,570.86
其中: 股指期货	39,068,640.00	0.00	0.00	9,914,400.00	0.00	0.00
股票期权	0.00	0.00	0.00	828,455,542.78	6,370,037.88	22,292,570.86
其他衍生工具	18,230,625.05	0.00	0.00	520,289,125.00	29,474,230.00	5,222,310.00
其中: 商品期货	18,230,625.05	0.00	0.00	224,858,125.00	0.00	0.00
商品期权	0.00	0.00	0.00	295,431,000.00	29,474,230.00	5,222,310.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	57,299,265.05	0.00	0.00	2,068,659,067.78	35,844,267.88	35,452,383.90
----	---------------	------	------	------------------	---------------	---------------

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。股指期货的持仓情况如下:

种类	买/卖	持仓量	合约市值	公允价值变动
IH1907	卖出	22	19,225,800.00	66,720.00
IF1912	卖出	28	31,758,720.00	-1,360,200.00
IH1912	卖出	20	17,418,000.00	-834,600.00
合计		70	68,402,520.00	-2,128,080.00

注 2: 在当日无负债结算制度下, 结算备付金已包含本集团 2019 年 6 月 30 日所持仓商品期货合约产生的持仓损益金额, 因此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。于 2019 年 6 月 30 日, 本公司未到期的商品期货合约的公允价值为 3,041,226.89 元。

5. 存出保证金

项目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			1,003,824,363.57
其中: 人民币	1,001,528,344.57	1.0000	1,001,528,344.57
港币	500,000.00	0.8797	439,850.00
美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00
信用保证金			7,459,931.94
其中: 人民币	7,459,931.94	1.0000	7,459,931.94
合计	—	—	1,011,284,295.51

(续)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			649,679,691.64
其中: 人民币	647,388,527.64	1.0000	647,388,527.64
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
信用保证金			5,852,616.53
其中: 人民币	5,852,616.53	1.0000	5,852,616.53

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
合计	—	—	655,532,308.17

注:截至2019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857,474,394.60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	期初余额
应收股票质押业务客户款	1,593,905,026.83	1,593,905,026.83
应收债权投资款	23,110,000.00	23,110,000.00
应收手续费收入与佣金	23,497,601.79	19,891,408.48
应收管理人报酬	27,679,056.03	26,657,762.52
应收融资融券客户款	8,349,350.73	8,390,567.62
应收证券清算款	0.00	6,441,846.53
其他	39,361,499.72	30,667,539.11
应收款项账面余额	1,715,902,535.10	1,709,064,151.09
减:坏账准备	1,177,371,524.43	782,486,639.27
应收款项账面价值	538,531,010.67	926,577,511.82

2) 按账龄列示

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	670,291,344.80	39.06	202,641,000.00	662,816,484.85	38.78	57,026,000.00
1-2年	1,031,907,560.05	60.14	970,711,434.18	1,032,544,035.99	60.42	721,441,549.02
2-3年	12,105,675.00	0.71	2,421,135.00	12,105,675.00	0.71	2,421,135.00
3年以上	1,597,955.25	0.09	1,597,955.25	1,597,955.25	0.09	1,597,955.25
合计	1,715,902,535.10	100.00	1,177,371,524.43	1,709,064,151.09	100.00	782,486,639.27

3) 按评估方式列示

类别	期末金额	
	账面余额	坏账准备

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

	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	1,593,905,026.83	92.89	1,157,283,272.46	72.61
按组合计提坏账准备的应收款项:				
账龄组合	67,031,824.74	3.91	4,805,901.24	7.17
无风险组合	23,506,332.80	1.37	0.00	0.00
债权投资组合	23,110,000.00	1.35	6,933,000.00	30.00
组合小计	113,648,157.54	6.62	11,738,901.24	10.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	8,349,350.73	0.49	8,349,350.73	100.00
合计	1,715,902,535.10	100.00	1,177,371,524.43	68.62

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	1,593,905,026.83	93.26	764,667,590.03	47.97
按组合计提坏账准备的应收款项:				
账龄组合	56,723,434.93	3.32	4,806,481.62	8.47
无风险组合	26,935,121.71	1.58	0.00	0.00
债权投资组合	23,110,000.00	1.35	4,622,000.00	20.00
组合小计	106,768,556.64	6.25	9,428,481.62	8.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	8,390,567.62	0.49	8,390,567.62	100.00
合计	1,709,064,151.09	100.00	782,486,639.27	45.78

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例(%)	款项性质	坏账准备
客户1	500,000,000.00	1年以内	29.14	股票质押回购业务客户违约款	150,000,000.00
客户2	473,716,706.80	1-2年	27.61	股票质押回购业	461,740,000.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
				务客户违约款	
客户 3	296,286,299.10	1-2 年	17.27	股票质押回购业务客户违约款	279,900,360.84
客户 4	240,000,000.00	1-2 年	13.99	股票质押回购业务客户违约款	217,255,397.69
客户 5	81,000,000.00	1 年以内	4.72	股票质押回购业务客户违约款	45,708,000.00
合计	1,591,003,005.90	——	92.72	——	1,154,603,758.53

7. 买入返售金融资产

(1) 按证券品种分类

项目	期末余额	期初余额
股票	487,056,000.00	1,084,774,000.00
债券	734,738,001.91	1,773,880,406.30
其中：金融债	0.00	569,484,221.37
国债	1,908,001.91	883,727,500.00
公司债	0.00	0.00
其他	732,830,000.00	320,668,684.93
加：应收利息	3,828,419.94	—
减：减值准备	12,859,137.84	5,423,870.00
账面价值	1,212,763,284.01	2,853,230,536.30

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券	0.00	0.00
股票质押式回购	487,056,000.00	1,084,774,000.00
债券逆回购	734,738,001.91	1,773,880,406.30
加：应收利息	3,828,419.94	—
减：减值准备	12,859,137.84	5,423,870.00
账面价值	1,212,763,284.01	2,853,230,536.30

(3) 股票质押回购的剩余期限

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	期初金额
一个月内	87,580,000.00	460,363,000.00
一个月至三个月内	59,476,000.00	189,800,000.00
三个月至一年内	240,000,000.00	174,611,000.00
一年以上	100,000,000.00	260,000,000.00
期末余额	487,056,000.00	1,084,774,000.00

(4) 买入返售金融资产担保物信息

项目	期末公允价值	期初公允价值
股票	2,827,971,139.69	3,015,216,228.18
债券	732,830,000.00	1,810,495,310.00
合计	3,560,801,139.69	4,825,711,538.18

8. 应收利息

项目	期初金额
应收债券投资利息	565,293,918.81
应收融资融券业务利息	60,848,205.51
应收存放金融同业利息	4,784,632.81
应收股票质押式回购业务利息	2,048,093.62
应收买入返售业务利息	1,397,121.66
其他	6,197.40
合计	634,378,169.81

9. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	期初金额					
	为交易目的持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	23,996,261,624.58	23,854,568,494.38	0.00	0.00	23,996,261,624.58	23,854,568,494.38
基金	1,500,427,524.46	1,535,450,219.06	153,141,051.95	153,000,000.00	1,653,568,576.41	1,688,450,219.06
股票	117,599,239.17	173,925,632.39	31,099,636.33	31,804,813.68	148,698,875.50	205,730,446.07
其他	196,296,889.00	196,296,889.00	214,554,074.89	215,000,000.00	410,850,963.89	411,296,889.00
合计	25,810,585,277.21	25,760,241,234.83	398,794,763.17	399,804,813.68	26,209,380,040.38	26,160,046,048.51

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

截至2018年12月31日,本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中下列债券变现受限:

受限原因	初始成本	公允价值变动	账面价值
用于卖出回购资产的抵押物	17,639,285,196.90	129,494,690.01	17,768,779,886.91
用于债券借贷的抵押物	680,576,000.00	8,455,170.00	689,031,170.00
小计	18,319,861,196.90	137,949,860.01	18,457,811,056.91

(3) 有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

截至2018年12月31日,本集团无附带其他条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末金额					
	公允价值			初始成本		
	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	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	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	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	20,674,024,555.54	0.00	20,674,024,555.54	19,951,791,125.22	0.00	19,951,791,125.22
基金	719,822,546.20	0.00	719,822,546.20	697,961,910.31	0.00	697,961,910.31
股票	670,934,787.74	0.00	670,934,787.74	613,245,454.62	0.00	613,245,454.62
证券公司资管产品	1,278,478,843.51	0.00	1,278,478,843.51	1,334,718,471.45	0.00	1,334,718,471.45
银行理财产品	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00
信托计划	347,327,771.15	0.00	347,327,771.15	364,428,513.61	0.00	364,428,513.61
其他	251,118,846.63	0.00	251,118,846.63	384,810,756.14	0.00	384,810,756.14
合计	24,441,707,350.77	0.00	24,441,707,350.77	23,846,956,231.35	0.00	23,846,956,231.35

(2) 变现受限制的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
股票	未上市股权	26,988.11
债券	用于卖出回购资产的抵押物	13,568,544,314.61
债券	用于债券借贷的抵押物	731,370,122.98

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	—	14,299,941,425.70
----	---	-------------------

(3) 有承诺条件的交易性金融资产

截至2019年6月30日,本集团无附带其他条件的交易性金融资产。

(4) 交易性金融资产中已融出证券情况

项目	期末公允价值	期末初始成本
股票	11,158,782.00	7,325,349.78
基金	29,992,762.24	22,745,755.66
合计	41,151,544.24	30,071,105.44

11. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项目	期初金额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量:				
债券	1,584,611,766.70	2,850,527.54	56,100,726.87	1,531,361,567.37
股票	148,644,931.47	-26,288,057.18	0.00	122,356,874.29
基金	593,582,631.48	-903,859.03	0.00	592,678,772.45
证券、期货、基金公司 资管计划	136,144,249.52	-55,195,411.85	0.00	80,948,837.67
信托计划	304,262,342.47	-16,480,504.70	0.00	287,781,837.77
银行理财产品	700,000,000.00	-470,000.00	0.00	699,530,000.00
融出证券	6,946,248.32	-900,166.44	0.00	6,046,081.88
减: 融出证券坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量:				
其他权益投资	336,706,006.14	0.00	96,551,880.00	240,154,126.14
合计	3,810,898,176.10	-97,387,471.66	152,652,606.87	3,560,858,097.57

(2) 期初按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	1,889,580,403.26	1,584,611,766.70	3,474,192,169.96
公允价值	1,789,342,404.06	1,531,361,567.37	3,320,703,971.43

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-100,237,999.20	2,850,527.54	-97,387,471.66
已计提减值金额	0.00	56,100,726.87	56,100,726.87

(3) 期初按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本计量,并在可预见的将来无对有关权益工具的处置计划。

被投资单位	期初余额			在被投资 单位持股 比例(%)
	初始成本	减值准备	账面金额	
直投业务被投资单位	322,985,506.14	89,587,080.00	233,398,426.14	
吉林森东电力股份有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00	0.00	2.44
广东发展银行股份有限公司	5,010,500.00	0.00	5,010,500.00	0.01
期货会员资格投资	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	
西安银行	345,200.00	0.00	345,200.00	0.02
陕西精密合金股份有限公司	214,800.00	214,800.00	0.00	0.07
合计	336,706,006.14	96,551,880.00	240,154,126.14	

(4) 可供出售金融资产减值准备

截至2018年12月31日,本集团持有的可供出售金融资产中初始成本为824,447,300.00元,公允价值变动为-49,289,395.01元的债券用于卖出回购资产的抵押物。

(5) 可供出售金融资产中已融出证券情况

项目	期初公允价值	期初初始成本
股票	5,409,503.98	6,282,895.69
基金	636,577.90	663,352.63
合计	6,046,081.88	6,946,248.32

(6) 已融出证券的担保情况

见融出资金(2)。

12. 债权投资

(1) 按类别列示

项目	期末金额			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
中小企业私募债	651,474,358.94	19,768,328.77	764,873.03	670,477,814.68

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	651,474,358.94	19,768,328.77	764,873.03	670,477,814.68
----	-----------------------	----------------------	-------------------	-----------------------

(2) 存在限售期及有承诺条件的债权投资

截至2019年6月30日,本集团无存在限售期及有承诺条件的债权投资。

13. 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	期末金额				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	287,267,767.27	7,813,639.49	9,829,111.78	304,910,518.54	346,702.15
公司债	249,083,210.84	2,417,534.25	3,291,780.79	254,792,525.88	56,206,537.03
中期票据	499,413,779.44	21,810,543.74	15,676,432.47	536,900,755.65	401,556.67
合计	1,035,764,757.55	32,041,717.48	28,797,325.04	1,096,603,800.07	56,954,795.85

(2) 存在限售期及有承诺条件的其他债权投资

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
债券	卖出回购业务质押	852,968,827.41
债券	债券借贷业务质押	21,068,624.36
合计	—	874,037,451.77

14. 其他权益工具投资

项目	期末金额		
	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	150,408,367.42	107,792,871.99	0.00
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
合计	151,808,367.42	109,192,871.99	0.00

其他权益工具投资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。由于该类投资并非为交易目的的持有,本公司将其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。

15. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	期初金额
对合营企业投资	47,565,551.35	48,006,758.66
长期股权投资合计	47,565,551.35	48,006,758.66
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	47,565,551.35	48,006,758.66

(2) 对合营企业、联营企业投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业	48,006,758.66	0.00	0.00	-441,207.31	0.00
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	23,754,053.79	0.00	0.00	-312,553.99	0.00
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	24,252,704.87	0.00	0.00	-128,653.32	0.00
合计	48,006,758.66	0.00	0.00	-441,207.31	0.00

(续)

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	47,565,551.35	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	23,441,499.80	0.00
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	24,124,051.55	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	47,565,551.35	0.00

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

16. 固定资产

(1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	426,582,694.99	426,636,004.57

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减: 累计折旧	256,568,291.30	242,930,993.07
固定资产减值准备	0.00	0.00
固定资产账面价值合计	170,014,403.69	183,705,011.50
固定资产清理	218,590.43	209,852.57
固定资产合计:	170,232,994.12	183,914,864.07

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋建筑物	交通及运输设备	电子设备	电器设备	其他设备	合计
一、原价						
期初金额	129,414,074.66	17,143,346.97	246,604,062.90	23,478,768.90	9,995,751.14	426,636,004.57
本期增加	0.00	0.00	4,712,033.46	112,246.23	634,773.38	5,459,053.07
(1)购置	0.00	0.00	4,712,033.46	112,246.23	634,773.38	5,459,053.07
(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
本年减少	0.00	1,329,059.80	3,861,390.61	207,724.00	114,188.24	5,512,362.65
(1)转让出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)清理报废	0.00	1,329,059.80	3,861,390.61	207,724.00	114,188.24	5,512,362.65
(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	15,814,287.17	247,454,705.75	23,383,291.13	10,516,336.28	426,582,694.99
二、累计折旧						
期初金额	41,750,749.32	14,785,398.36	162,622,903.32	17,214,688.12	6,557,253.95	242,930,993.07
本期计提	1,365,837.18	375,800.41	15,853,839.95	936,814.06	417,883.82	18,950,175.42
本期减少	0.00	1,263,764.79	3,739,459.61	201,492.28	108,160.51	5,312,877.19
期末金额	43,116,586.50	13,897,433.98	174,737,283.66	17,950,009.90	6,866,977.26	256,568,291.30
三、减值准备						
期初金额	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	86,297,488.16	1,916,853.19	72,717,422.09	5,433,281.23	3,649,359.02	170,014,403.69
期初账面价值	87,663,325.34	2,357,948.61	83,981,159.58	6,264,080.78	3,438,497.19	183,705,011.50

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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:本期计提的固定资产折旧额为18,950,175.42元。

17. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼项目	42,045,284.97	0.00	42,045,284.97	42,045,284.97	0.00	42,045,284.97
其他	16,763,114.85	0.00	16,763,114.85	8,925,196.48	0.00	8,925,196.48
合计	58,808,399.82	0.00	58,808,399.82	50,970,481.45	0.00	50,970,481.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
办公楼项目	42,045,284.97	0.00	0.00	0.00	42,045,284.97

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼项目	3.5 亿	12.01	12.01%	0.00	0.00	0.00	自筹

18. 无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件费	土地使用权	合计
一、原价				
期初金额	34,179,745.00	251,977,531.87	78,795,000.00	364,952,276.87
本期增加	0.00	10,084,239.77	0.00	10,084,239.77
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	34,179,745.00	262,061,771.64	78,795,000.00	375,036,516.64
二、累计摊销				
期初金额	33,904,736.00	154,572,977.50	10,832,736.90	199,310,450.40
本期计提	24,999.00	16,667,084.39	984,779.94	17,676,863.33
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	33,929,735.00	171,240,061.89	11,817,516.84	216,987,313.73
三、减值准备				

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	交易席位费	软件费	土地使用权	合计
期初金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
期末账面价值	250,010.00	90,821,709.75	66,977,483.16	158,049,202.91
期初账面价值	275,009.00	97,404,554.37	67,962,263.10	165,641,826.47

本期无形资产摊销 17,676,863.33 元。

(2) 本公司期末无用于抵押或担保的无形资产。

(3) 交易席位费

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	34,179,745.00	0.00	0.00	34,179,745.00
上海证券交易所	19,225,745.00	0.00	0.00	19,225,745.00
其中: A 股	18,605,000.00	0.00	0.00	18,605,000.00
B 股	620,745.00	0.00	0.00	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	0.00	0.00	14,454,000.00
其中: A 股	13,854,000.00	0.00	0.00	13,854,000.00
B 股	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
股转系统席位费	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
累计摊销	33,904,736.00	24,999.00	0.00	33,929,735.00
上海证券交易所	19,225,745.00	0.00	0.00	19,225,745.00
其中: A 股	18,605,000.00	0.00	0.00	18,605,000.00
B 股	620,745.00	0.00	0.00	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	0.00	0.00	14,454,000.00
其中: A 股	13,854,000.00	0.00	0.00	13,854,000.00
B 股	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
股转系统席位费	224,991.00	24,999.00	0.00	249,990.00
账面价值	275,009.00	—	—	250,010.00
上海证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中: A 股	0.00	—	—	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
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	275,009.00	—	—	250,010.00

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
合计	6,243,686.47	0.00	0.00	0.00	0.00	6,243,686.47

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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：本公司于 2008 年 3 月收购西部期货有限公司，该合并为非同一控制下企业合并，购买成本与其购买日可辨认净资产公允价值中本公司应享份额之间的差额 5,043,686.47 元确认为商誉。

注 3：截至 2019 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。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,254,016,200.41	313,504,050.11	849,170,315.25	212,292,578.82
可供出售金融资产减值准备	—	—	122,765,526.87	30,691,381.72
债权投资减值准备	764,873.04	191,218.26	—	—
融出资金减值准备	3,557,266.33	889,316.59	18,196,707.10	4,549,176.78
买入返售金融资产减值准备	12,859,137.84	3,214,784.46	5,423,870.00	1,355,967.50
交易性金融资产公允价值变动	112,058,698.88	28,014,674.72	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	—	—	2,358,698.88	589,674.72
可供出售金融资产公允价值变动	—	—	121,066,252.56	30,266,563.14
利率互换公允价值变动	0.00	0.00	11,357,973.68	2,839,493.42
无形资产摊销	2,644,625.81	661,156.45	2,644,625.80	661,156.45
应付职工薪酬	798,692,053.79	199,673,013.45	798,642,247.92	199,660,561.97
应付员工风险金	21,068,349.56	5,267,087.39	17,530,776.80	4,382,694.20
三年以上应付账款	5,253,923.68	1,313,480.92	5,253,923.68	1,313,480.92
交易性金融负债公允价值变动	0.00	0.00	3,443,100.00	860,775.00
预计负债	450,000.00	112,500.00	450,000.00	112,500.00
期货风险准备金	678,048.42	169,512.11	4,215,621.20	1,053,905.30
未实现收益	0.00	0.00	42,338,434.10	10,584,608.53
未弥补亏损	29,476,072.24	7,369,018.06	21,397,893.88	5,349,473.47
超过标准的公益性捐	184,000.00	46,000.00	184,000.00	46,000.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	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
赠				
合计	2,241,703,250.00	560,425,812.52	2,026,439,967.72	506,609,991.94

(2) 已确认递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股指期货公允价值变动	-10,506,119.48	-2,626,529.87	2,130,780.00	532,695.00
交易性金融资产公允价值变动	150,598,517.60	37,649,629.40		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	—	—	50,635,905.64	12,658,976.41
可供出售金融资产公允价值变动	—	—	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	28,797,325.00	7,199,331.25	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	-42,615,495.44	-10,653,873.86	—	—
股票期权公允价变动	0.00	0.00	18,730,731.08	4,682,682.77
商品期权公允价变动	0.00	0.00	4,900,332.68	1,225,083.17
合计	126,274,227.68	31,568,556.92	76,397,749.40	19,099,437.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,021,808.13	4,021,808.13
可抵扣亏损	18,203,856.49	17,865,010.71
合计	22,225,664.62	21,886,818.84

注：由于本公司之子公司西部利得基金管理有限公司未来获得可用于抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额存在不确定性，故未确认上述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	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	期末金额	期初金额	备注
2019年	40,132,287.06	40,132,287.07	
2020年	0.00	0.00	
2021年	24,703,301.63	24,703,301.63	
2022年	0.00	0.00	
2023年	6,624,454.14	6,624,454.14	
2024年	1,355,383.12	0.00	
合计	72,815,425.95	71,460,042.84	

21. 其他资产

项目	期末金额	期初金额
预付账款	154,697,555.49	73,426,996.16
其他应收款	109,970,292.61	73,545,752.66
长期待摊费用	74,536,399.00	85,108,654.50
应收股利	1,203,790.86	14,895,049.66
应收利息	8,052,130.84	—
存货	21,828,361.99	33,095,978.91
其他流动资产	13,929,712.23	19,750,005.46
合计	384,218,243.02	299,822,437.35

(1) 预付款项

1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	150,041,091.21	96.99	68,770,531.88	93.66
1—2年	4,607,848.02	2.98	4,607,848.02	6.28
2—3年	35,231.07	0.02	35,231.07	0.05
3年以上	13,385.19	0.01	13,385.19	0.01
合计	154,697,555.49	100.00	73,426,996.16	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
上海金陕实业发展有限公司	关联方	59,358,041.00	1年以内	预付房租
西安人民大厦有限公司	关联方	11,333,333.00	1年以内	预付房租
海南苏美达供应链有限公司	非关联方	5,989,060.00	1年以内	预付大宗商品

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
				货款
陕西金泰恒业房地产有限公司	关联方	4,200,000.00	3年以上	预付代建费
中国电信股份有限公司西安分公司	非关联方	3,834,940.00	1年以内	预付电信服务费
合计	—	84,715,374.00	—	—

(2) 其他应收款

1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	188,574,968.58	142,189,428.64
减: 坏账准备	78,604,675.97	68,643,675.98
其他应收款净值	109,970,292.61	73,545,752.66

2) 按评估方式列示

类别	期末金额				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	74,834,208.66	39.68	52,994,898.66	70.82	21,839,310.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:					0.00
账龄组合	55,412,550.53	29.38	9,490,277.31	17.13	45,922,273.22
无风险组合	4,695,709.39	2.49	0.00	0.00	4,695,709.39
债权投资组合	53,590,000.00	28.42	16,077,000.00	30.00	37,513,000.00
组合小计	113,698,259.92	60.29	25,567,277.31	22.49	88,130,982.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,500.00	0.03	42,500.00	100.00	0.00
合计	188,574,968.58	100.00	78,604,675.97	41.68	109,970,292.61

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	期初金额				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	105,414,208.66	74.14	59,110,898.66	56.07	46,303,310.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	28,578,189.82	20.10	9,490,277.32	33.21	19,087,912.50
无风险组合	8,154,530.16	5.73	0.00	0.00	8,154,530.16
组合小计	36,732,719.98	25.83	9,490,277.32	25.84	27,242,442.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,500.00	0.03	42,500.00	100.00	0.00
合计	142,189,428.64	100.00	68,643,675.98	48.28	73,545,752.66

3) 期末单项金额重大并单独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
印纪娱乐传媒股份有限公司	40,000,000.00	20,420,800.00	51.05	债券违约
北京华业资本控股股份有限公司	30,000,000.00	27,739,890.00	92.47	债券违约
代垫海外尽调项目费用	4,834,208.66	4,834,208.66	100.00	债权人待定
合计	74,834,208.66	52,994,898.66	—	—

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	30,288,756.79	0.00	0.00
1-2年	13,089,383.72	1,308,938.37	10.00
2-3年	4,816,338.85	963,267.77	20.00
3年以上	7,218,071.17	7,218,071.17	100.00
合计	55,412,550.53	9,490,277.31	—

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
------	------

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	4,695,709.39	0.00	0.00
债权投资组合	53,590,000.00	16,077,000.00	30.00
合计	58,285,709.39	16,077,000.00	—

6) 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
恒赢保理 11 号资产管理计划	非关联方	53,590,000.00	1 年以内	28.42	补充现金流量
印纪娱乐传媒股份有限公司	非关联方	40,000,000.00	1 年以内	21.21	应收债券款
北京华业资本控股股份有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	15.91	应收债券款
西安人民大厦有限公司	合并范围外关联方	8,750,000.00	2-3 年	4.64	房屋押金
西安市土地储备中心灞灞分中心	非关联方	4,000,000.00	3 年以上	2.12	房租押金
合计	—	136,340,000.00	—	72.30	—

(3) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
经营租赁租入固定资产改良支出	78,983,621.92	3,817,314.51	13,880,137.40	0.00	68,920,799.03
其他	6,125,032.58	459,289.53	968,722.14	0.00	5,615,599.97
合计	85,108,654.50	4,276,604.04	14,848,859.54	0.00	74,536,399.00

22. 融券业务

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	41,151,544.24	6,046,081.88
——交易性金融资产	41,151,544.24	
——可供出售金融资产		6,046,081.88
——转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

23. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	执行新金融工具准则影响	本期增加	本期减少		期末金额
				转回	转/核销	
金融资产:						
应收款项坏账准备	782,486,639.27	76,008,000.00	318,876,885.16	0.00	0.00	1,177,371,524.43
其中: 应收融资融券客户款	8,390,567.62		-41,216.89	0.00	0.00	8,349,350.73
其他应收款坏账准备	68,643,675.98		9,960,999.99	0.00	0.00	78,604,675.97
债权投资减值准备		1,040,018.95	267,818.18	74,570.38	468,393.72	764,873.03
其他债权投资减值准备		57,480,448.51	16,581.21	167,885.90	374,347.97	56,954,795.85
买入返售金融资产减值准备	5,423,870.00	41,726,418.57	-34,291,150.73	0.00	0.00	12,859,137.84
融出资金减值准备	18,196,707.10	-2,097,451.73	-12,541,989.04	0.00	0.00	3,557,266.33
可供出售金融资产减值准备	152,652,606.87	-152,652,606.87				
金融工具及其他项目信用减值准备小计	1,027,403,499.22	21,504,827.43	282,289,144.77	242,456.28	842,741.69	1,330,112,273.45
非金融资产:						
其他资产减值准备小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,027,403,499.22	21,504,827.43	282,289,144.77	242,456.28	842,741.69	1,330,112,273.45

24. 预期信用损失准备

金融工具类别	期末金额			合计
	未来12个月预期信用减值损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用减值损失(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	0.00	4,805,901.24	1,172,565,623.19	1,177,371,524.43
其中: 应收融资融券客户款	0.00	0.00	8,349,350.73	8,349,350.73
其他应收款坏账准备	0.00	9,490,277.31	69,114,398.66	78,604,675.97
债权投资减值准备	764,873.03	0.00	0.00	764,873.03
其他债权投资减值准备	854,068.98	0.00	56,100,726.87	56,954,795.85

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

买入返售金融资产 减值准备	419,449.80	12,439,688.04	0.00	12,859,137.84
融出资金减值准备	3,011,300.25	545,966.08	0.00	3,557,266.33
合 计	5,049,692.06	27,281,832.67	1,297,780,748.72	1,330,112,273.45

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

25. 应付短期融资款

项目	2018年12月31日	执行新金融工具 准则影响	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
应付收益凭证	180,290,000.00	—	180,290,000.00	313,270,000.00	389,130,000.00	104,430,000.00
加: 应付利息	0.00	3,466,941.65	3,466,941.65	3,892,642.45	5,323,741.98	2,035,842.12
非货币冲抵国债期货保证金	0.00	—	0.00	50,616,144.00	199,416.00	50,416,728.00
合计	180,290,000.00	3,466,941.65	183,756,941.65	367,778,786.45	394,653,157.98	156,882,570.12

(1) 期末未到期的收益凭证情况如下

类型	发行日期	到期日期	票面利率	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
金鼎智富稳增三号8期收益凭证	2018-7-31	2019-7-30	5.20%	4,840,000.00	0.00	0.00	4,840,000.00
金鼎智富稳增三号9期收益凭证	2018-7-31	2019-7-30	5.30%	10,420,000.00	0.00	0.00	10,420,000.00
金鼎智富稳增三号10期收益凭证	2018-7-31	2019-7-30	5.40%	10,800,000.00	0.00	0.00	10,800,000.00
西部证券共赢86号收益凭证	2019-3-14	2019-7-8	3.00%+浮动	0.00	14,830,000.00	0.00	14,830,000.00
西部证券共赢89号收益凭证	2019-4-10	2019-7-8	3.00%+浮动	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
西部证券共赢90号收益凭证	2019-4-17	2019-8-13	3.00%+浮动	0.00	19,990,000.00	0.00	19,990,000.00
西部证券共赢91号收益凭证	2019-4-24	2019-10-22	3.00%+浮动	0.00	13,360,000.00	0.00	13,360,000.00
西部证券共赢92号收益凭证	2019-4-30	2019-10-28	3.00%+浮动	0.00	10,190,000.00	0.00	10,190,000.00
合计	—	—	—	26,060,000.00	78,370,000.00	0.00	104,430,000.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

26. 拆入资金

项目	期末金额	期初金额
转融通融入资金	0.00	0.00
银行间信用拆借资金	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
加: 应付利息	363,680.56	—
合计	1,000,363,680.56	1,500,000,000.00

27. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期初公允价值					
	为交易目的持有的金融负债		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		合计	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
第三方投资者在结构化主体中享有的权益	1,069,568,292.03	1,069,551,637.94	0.00	0.00	1,069,568,292.03	1,069,551,637.94
债券	728,598,320.00	725,155,220.00	0.00	0.00	728,598,320.00	725,155,220.00
合计	1,798,166,612.03	1,794,706,857.94	0.00	0.00	1,798,166,612.03	1,794,706,857.94

28. 交易性金融负债

项目	期末金额		
	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	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
第三方投资者在结构化主体中享有的权益	1,184,281,262.02	0.00	1,184,281,262.02
债券	0.00	0.00	0.00
合计	1,184,281,262.02	0.00	1,184,281,262.02

29. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	期末金额	期初金额
企业债	1,766,552,700.00	1,516,600,000.00
公司债	2,588,358,730.00	0.00
国债	652,510,660.00	9,234,274,520.55
金融债券	19,000,000.00	545,240,000.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	期初金额
政府债券	2,810,893,930.00	931,857,013.70
可转债	38,153,980.00	0.00
中小企业私募债	0.00	0.00
资产支持证券	0.00	0.00
可交换债	0.00	0.00
中期票据	5,368,206,000.00	4,866,932,958.90
短期融资券	262,100,000.00	835,800,000.00
小计	13,505,776,000.00	17,930,704,493.15
加: 应计利息	6,547,842.53	—
合计	13,512,323,842.53	17,930,704,493.15

(2) 按业务类别列示

项目	期末金额	期初金额
质押式回购	7,630,576,000.00	17,457,222,000.00
买断式回购	0.00	473,482,493.15
融资回购	5,875,200,000.00	0.00
小计	13,505,776,000.00	17,930,704,493.15
加: 应计利息	6,547,842.53	—
合计	13,512,323,842.53	17,930,704,493.15

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

类别	期末公允价值	期初公允价值
企业债	2,094,366,826.12	2,548,620,388.33
中期票据	5,819,921,843.75	5,267,286,289.80
短期融资券	285,263,706.93	864,607,320.00
国债	706,671,827.95	97,802,500.00
公司债	3,488,956,728.08	4,082,792,948.49
地方政府债	2,949,919,561.62	5,568,851,943.61
其他债券	76,412,647.58	462,699,920.00
合计	15,421,513,142.03	18,892,661,310.23

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 14,421,513,142.03 元的证券外, 还包括债券借贷业务借入的公允价值为 1,000,000,000.00 元的债券。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

30. 代理买卖证券款

项目	期末金额			期初金额		
	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	—	—	13,137,499,121.31	—	—	8,973,194,601.28
个人客户	—	—	10,631,939,353.85	—	—	6,918,589,750.71
人民币	10,579,583,370.81	1.0000	10,579,583,370.81	6,864,985,107.34	1.0000	6,864,985,107.34
美元	6,043,645.50	6.8747	41,548,249.72	6,050,827.89	6.8632	41,528,041.97
港币	12,285,703.45	0.8797	10,807,733.32	13,782,927.87	0.8762	12,076,601.40
机构客户	—	—	2,505,559,767.46	—	—	2,054,604,850.57
人民币	2,505,559,767.46	1.0000	2,505,559,767.46	2,054,604,850.57	1.0000	2,054,604,850.57
中国境外	—	—	0.00	—	—	0.00
合计	—	—	13,137,499,121.31	—	—	8,973,194,601.28

用于融资融券的信用交易代理买卖证券款情况如下:

项目	期末金额	期初金额
信用业务	860,838,089.75	561,022,340.01
其中:个人	852,711,559.13	560,332,714.84
机构	8,126,530.62	689,625.17

31. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	503,015,510.28	560,486,555.00	602,209,111.59	461,292,953.69
辞退福利	9,721.76	0.00	0.00	9,721.76
离职后福利-设定提存计划	15,479,505.06	58,691,924.22	51,331,650.48	22,839,778.80
合计	518,504,737.10	619,178,479.22	653,540,762.07	484,142,454.25

(2) 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	398,393,982.68	478,298,509.77	542,488,727.13	334,203,765.32
职工福利费	0.00	11,737,258.49	11,737,258.49	0.00
社会保险费	23,264,188.65	27,664,487.04	18,323,750.29	32,604,925.40

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其中: 医疗保险费	-701,869.22	20,498,214.46	16,554,643.32	3,241,701.92
工伤保险费	46,221.51	434,608.22	366,468.36	114,361.37
生育保险费	184,477.43	1,768,928.51	1,405,833.13	547,572.81
补充医疗	23,735,358.93	4,962,735.85	-3,194.52	28,701,289.30
住房公积金	-1,247,836.82	26,625,937.49	22,898,339.15	2,479,761.52
工会经费和职工教育经费	82,585,145.26	13,593,985.87	4,189,022.97	91,990,108.16
残疾人保障金	20,030.51	1,971,043.32	1,976,680.54	14,393.29
其他	0.00	595,333.02	595,333.02	0.00
合计	503,015,510.28	560,486,555.00	602,209,111.59	461,292,953.69

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,124,143.34	45,143,651.12	38,400,461.41	7,867,333.05
失业保险费	2,128,879.12	1,588,473.10	1,343,933.63	2,373,418.59
企业年金缴费	12,226,482.60	11,959,800.00	11,587,255.44	12,599,027.16
合计	15,479,505.06	58,691,924.22	51,331,650.48	22,839,778.80

32. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
应交所得税	-26,701,880.80	31,707,820.51
应交增值税	19,460,564.45	15,617,321.03
应交个人所得税	8,165,371.20	4,163,007.03
代扣限售股出售个人所得税	5,312,290.18	1,862,755.53
应交城市维护建设税	1,343,306.71	1,088,630.55
应交教育费附加	581,328.06	466,934.03
应交股民保证金利息税	57,964.67	376,675.38
应交地方教育费附加	318,190.70	267,135.31
防洪基金	119,056.29	137,133.41
其他	180,337.86	109,696.10
合计	8,836,529.32	55,797,108.88

33. 应付款项

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	期初金额
投资者保护基金	28,990,679.56	16,306,928.90
财务顾问费	0.00	0.00
员工风险金	14,411,349.37	29,434,807.89
私募基金综合托管业务	73,736.86	1,072,819.01
存管费	2,364,722.39	2,288,002.99
证券清算款	72,637,833.65	0.00
房屋租赁费	821,039.40	236,553.60
应付管理费、托管费	1,570,574.28	14,589,536.72
工程款、资产购置款	47,380,654.08	44,066,742.20
其他	86,979,521.40	58,109,163.78
合计	255,230,110.99	166,104,555.09

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

34. 应付利息

项目	期初金额
拆入资金	788,055.56
其中: 转融通融入资金	0.00
应付债券	27,303,130.91
卖出回购业务	19,995,076.14
次级债券	2,292,164.38
收益凭证	3,466,941.65
交易性金融负债	14,232,991.78
合计	68,078,360.42

35. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期结转	期末金额
未决诉讼	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00
合计	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

36. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
15西部02	2,270,153,922.86	2,267,485,203.26
加:应计利息	78,559,432.47	—
合计	2,348,713,355.33	2,267,485,203.26

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
15西部02	2,570,000,000.00	2015年9月22日	5年	2,570,000,000.00
合计	2,570,000,000.00	—	—	2,570,000,000.00

(续表)

债券名称	票面利率	期初金额	期末金额
15西部02	4.60%	2,267,485,203.26	2,348,713,355.33
合计	—	2,267,485,203.26	2,348,713,355.33

37. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
递延薪酬	671,587,265.40	623,264,700.30
合计	671,587,265.40	623,264,700.30

38. 次级债

债券名称	票面利率	发行日期	债券期限	期末金额	期初金额
西部证券2015年度次级债券(第一期)	4.98%	2015-12-3	5年	617,109,369.86	600,000,000.00
合计	—	—	—	617,109,369.86	600,000,000.00

39. 其他负债

项目	期末金额	期初金额
期货风险准备金	22,024,434.25	40,503,772.37
预收账款	4,797,877.15	4,153,025.34

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	期初金额
其他应付款	2,686,011.47	3,191,729.67
应付股利	58,907,193.56	58,907,193.56
应付利息	1,148,702.16	—
合计	89,564,218.59	106,755,720.94

注 1: 预收账款主要为西部期货子公司本年度预收的商品销售款。

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。

40. 股本

单位: 万元

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国有法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份									
人民币普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	350,183.98	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,183.98	100.00
股份总额	350,183.98	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,183.98	100.00

注 1: 截至 2019 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 股被司法冻结。

41. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	9,501,180,308.32	0.00	0.00	9,501,180,308.32
合计	9,501,180,308.32	0.00	0.00	9,501,180,308.32

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

42. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	执行新金融工具准则影响	2019年1月1日	本期发生额						2019年6月30日
				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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-35,355,412.42	-35,355,412.42	4,525,054.47	1,131,263.62	0.00	0.00	3,393,790.85	0.00	-31,961,621.57
其中：重新计量设定受益计划变动额			0.00							
权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00							
其他权益工具投资公允价值变动		-35,355,412.42	-35,355,412.42	4,525,054.47	1,131,263.62			3,393,790.85	0.00	-31,961,621.57
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	-87,266,360.23	161,552,278.52	74,285,918.29	-1,110,002.16	-277,500.54	9,478,464.08	0.00	-10,310,965.70	0.00	63,974,952.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-339,138.09		-339,138.09							-339,138.09
可供出售金融资产公允价值变动	-86,927,222.14	86,927,222.14	0.00							
其他债权投资公允价值变动		31,514,719.99	31,514,719.99	-958,697.47	-239,674.37	9,197,703.10		-9,916,726.20	-	21,597,993.79
其他债权投资信用减值准备		43,110,336.39	43,110,336.39	-151,304.69	-37,826.17	280,760.98		-394,239.50		42,716,096.88
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0.00							
其他综合收益合计	-87,266,360.23	126,196,866.10	38,930,505.87	3,415,052.31	853,763.08	9,478,464.08	-	-6,917,174.85	-	32,013,331.02

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

43. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	907,725,110.58	0.00	0.00	907,725,110.58
合计	907,725,110.58	0.00	0.00	907,725,110.58

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议,本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积。

44. 一般风险准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一般风险准备	909,512,523.65	1,390,206.96	0.00	910,902,730.61
合计	909,512,523.65	1,390,206.96	0.00	910,902,730.61

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2018年1月1日起按照管理费及业绩报酬的20%提取风险准备,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%。

45. 交易风险准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
交易风险准备	836,237,766.75	0.00	0.00	836,237,766.75
合计	836,237,766.75	0.00	0.00	836,237,766.75

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。

46. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例%)
上年年末金额	1,789,076,674.28	
加:期初未分配利润调整数	-176,000,449.59	
本期期初金额	1,613,076,224.69	
加:本期归属于母公司股东的净利润	462,375,300.13	
减:提取法定盈余公积	0.00	10%
提取一般风险准备	1,390,206.96	六、44

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	0.00	
本期期末金额	2,074,061,317.86	

注:2019年4月25日经本公司第五届董事会第二次会议审议以及2019年5月21日股东大会的批准,以公司总股本3,501,839,770股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.58元(含税),分配现金股利203,106,706.66元(含税)。2019年7月4日公司披露了《西部证券股份有限公司2018年年度权益分派实施公告》,本次权益分派股权登记日为:2019年7月10日,除权除息日为:2019年7月11日。截至本报告披露日,本次权益分派已实施完毕。

47. 少数股东权益

子公司名称	期末少数 股权比例 (%)	期末金额	期初少数 股权比例 (%)	期初金额
上海熙正投资管理有限公司	49.00	349,821.84	49.00	356,235.81
西部利得基金管理有限公司	49.00	74,530,378.93	49.00	71,358,564.99
合计	——	74,880,200.77	——	71,714,800.80

48. 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	488,477,867.68	381,988,777.98
其中:证券经纪业务收入	471,335,518.37	360,453,823.87
其中:代理买卖证券业务	430,809,128.08	319,959,809.39
交易单元席位租赁	39,663,791.48	40,211,881.32
代销金融产品业务	862,598.81	282,133.16
期货经纪业务收入	17,142,349.31	21,534,954.11
2. 投资银行业务收入	170,072,209.26	128,318,646.75
其中:证券承销业务	122,187,972.01	68,045,283.01
保荐服务业务	3,301,886.79	0.00
财务顾问业务	44,582,350.46	60,273,363.74
3. 资产管理业务收入	15,386,611.22	33,293,638.29
4. 基金管理业务收入	82,671,865.29	65,646,823.99

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
5. 投资咨询业务收入	4,700,849.06	4,396,365.85
6. 其他	1,231,388.65	2,237,504.93
手续费及佣金收入小计	762,540,791.16	615,881,757.79
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	75,870,613.88	71,388,963.60
其中: 证券经纪业务支出	65,737,412.34	62,425,211.52
其中: 代理买卖证券业务	65,737,005.31	56,487,405.47
交易单元席位租赁	0.00	5,733,346.50
代销金融产品业务	407.03	204,459.55
期货经纪业务支出	10,133,201.54	8,963,752.08
2. 投资银行业务支出	4,460,868.50	12,855,023.79
其中: 证券承销业务	3,499,636.85	10,877,961.93
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	961,231.65	1,977,061.86
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	347,712.99	206,175.78
6. 其他	15,337,820.93	8,188,041.87
手续费及佣金支出小计	96,017,016.30	92,638,205.04
手续费及佣金净收入	666,523,774.86	523,243,552.75
其中: 财务顾问业务净收入	43,621,118.81	58,296,301.88
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	943,396.23	5,283,018.87
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	0.00	0.00
—其他财务顾问业务净收入	42,677,722.58	53,013,283.01

(1) 代销金融产品业务收入

代销金融产品业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,425,404,712.09	862,598.81	159,341,281.80	277,532.49
信托计划	0.00	0.00	0.00	0.00
资管计划	0.00	0.00	0.00	4,600.67
合计	1,425,404,712.09	862,598.81	159,341,281.80	282,133.16

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 资产管理业务收入

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
期末产品数量	17	52	6
期末客户数量	7,723	52	28
其中: 个人客户	7,679	5	0
机构客户	44	47	28
期初受托资金	5,615,993,117.81	37,034,722,728.40	3,562,327,800.00
其中: 自有资金投入	407,593,284.22	0.00	0.00
个人客户	1,163,291,768.03	4,808,700,000.00	0.00
机构客户	4,045,108,065.56	32,226,022,728.40	3,562,327,800.00
期末受托资金	4,623,885,744.51	34,026,688,649.00	1,833,626,600.00
其中: 自有资金投入	304,047,072.77	0.00	0.00
个人客户	1,081,265,110.37	4,803,434,009.99	0.00
机构客户	3,238,573,561.37	29,223,254,639.01	1,833,626,600.00
期末主要受托资产初始成本	4,316,870,121.63	35,678,216,471.09	1,925,626,600.00
其中: 股票	2,008,960,000.00	6,229,954,482.97	0.00
债券	1,017,724,821.64	416,029,797.43	0.00
基金	51,624,169.00	15,862,685.37	0.00
资产支持证券	0.00	118,000,000.00	0.00
信托计划	4,308,261.55	4,519,544,430.75	0.00
专项资产管理计划	160,000,000.00	525,000,000.00	0.00
资产收益权	0.00	3,962,500,000.00	1833626600
协议或定期存款	140,173,224.31	300,000,000.00	92,000,000.00
其他投资	934,079,645.13	19,591,325,074.57	0.00
本期资产管理业务净收入	5,714,951.49	9,565,727.21	105,932.52

49. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入		
存放金融同业利息收入	176,798,683.69	160,177,829.17
其中: 自有资金存款利息收入	50,152,424.75	43,295,775.13
客户资金存款利息收入	126,646,258.94	116,882,054.04

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
融资融券利息收入	158,805,939.44	196,426,506.78
买入返售金融资产利息收入	34,405,890.10	110,495,607.33
其中: 约定购回利息收入	0.00	0.00
股票质押回购利息收入	26,264,323.02	98,236,649.37
债券回购利息收入	8,141,567.08	12,258,957.96
拆出资金利息收入	0.00	0.00
债权投资利息收入	26,111,130.05	—
其他债权投资利息收入	34,062,757.11	—
其他	884,706.21	-5,338,077.05
利息收入小计	431,069,106.60	461,761,866.23
利息支出		
客户资金存款利息支出	18,667,666.28	18,983,277.15
卖出回购金融资产利息支出	223,631,406.10	294,813,186.23
其中: 报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	12,115,491.71	1,048,194.44
其中: 转融通利息支出	0.00	0.00
短期融资券利息支出	3,892,642.45	5,321,619.18
短期公司债利息支出	0.00	174,000.00
应付债券利息支出	55,041,674.58	86,079,239.82
次级债券利息支出	14,817,205.48	49,390,684.93
其他	1,289,117.31	1,305,755.62
利息支出小计	329,455,203.91	457,115,957.37
利息净收入	101,613,902.69	4,645,908.86

50. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
1. 权益法确认的收益	-441,207.31	-790,514.92
2. 处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
3. 金融工具投资收益	747,400,810.41	761,110,175.41

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其中: 持有期间取得的收益	543,886,772.25	638,217,399.28
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	499,139,132.80
——交易性金融资产	554,503,296.94	—
——持有至到期金融投资	—	0.00
——可供出售金融资产	—	151,028,806.71
——以公允价计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	-11,950,540.23
——交易性金融负债	-10,616,524.69	—
其中: 处置金融工具取得的收益	203,514,038.16	122,892,776.13
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	16,334,165.52
——交易性金融资产	230,340,875.23	—
——可供出售金融资产	—	71,260,131.64
——债权投资	-4,563,067.41	—
——其他债权投资	13,319,668.99	—
——衍生金融工具	-34,932,155.63	35,298,478.97
——以公允价计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	0.00
——交易性金融负债	-651,283.02	—
4.其他	0.00	0.00
合计	746,959,603.10	760,319,660.49

(2) 对合营企业及联营企业的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	-312,553.99	-1,393,438.13	本期亏损减少
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	-128,653.32	602,923.21	本期亏损所致
合计	-441,207.31	-790,514.92	

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益	持有期间收益	554,503,296.94

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

交易性金融工具		本期发生额
的金融资产	处置取得收益	230,340,875.23
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	
	处置取得收益	
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	-10,616,524.69
	处置取得收益	-651,283.02
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	持有期间收益	
	处置取得收益	
合计	—	773,576,364.46

(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。

51. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	-149,961,702.77
交易性金融资产	221,907,083.85	—
衍生金融工具	-24,909,989.42	3,612,502.72
以公允价计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	0.00
交易性金融负债	3,443,100.00	—
合计	200,440,194.43	-146,349,200.05

52. 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
基差业务收入	332,001,580.32	0.00
房租收入	2,726,347.50	934,049.14
其他	128,715.43	141,509.43
合计	334,856,643.25	1,075,558.57

53. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
三板挂牌奖励	100,000.00	0.00
财政扶持基金	20,303,000.00	50,000.00
个税返还款	677,438.95	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
十三五金融扶持款	4,917,000.00	0.00
合计	25,997,438.95	50,000.00

54. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	5,771,804.11	5,165,650.59	5%、7%
教育费附加	2,471,493.89	2,212,699.93	3%
地方教育费附加	1,125,107.65	1,502,017.46	2%、1%
房产税	653,114.16	813,796.76	房产原值*(1-20%)
土地使用税	122,556.24	82,212.54	土地面积*16
车船使用税	14,030.00	38,130.00	
印花税	182,007.00	131,721.79	0.1%、0.03%
其他	830,582.94	750,377.11	
合计	11,170,695.99	10,696,606.18	

55. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工工资	478,659,250.77	302,184,036.36
社会保险及住房公积金	115,187,984.09	114,606,526.44
租赁、物业管理及水电费	67,754,029.43	65,246,480.40
办公及后勤费	35,183,832.28	36,425,559.94
折旧与摊销	51,475,898.29	50,147,103.02
资讯信息费	9,678,106.70	19,372,598.97
职工福利、工会及教育经费	25,331,244.36	21,648,202.90
投资者保护基金	28,359,493.98	14,530,906.62
营销费用	18,747,649.78	32,092,027.15
交易设施使用及通讯传输费	2,347,712.22	3,129,441.80
风险准备金	786,118.79	1,053,278.10
合计	833,511,320.69	660,436,161.70

56. 资产减值损失

项目	上期金额
----	------

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	上期金额
坏账损失	122,049,866.00
可供出售金融资产减值损失	65,115,894.89
买入返售金融资产减值损失	-7,679,524.33
融出资金减值损失	-4,820,845.00
合计	174,665,391.56

57. 信用减值损失

项目	本期金额
坏账损失	328,837,885.15
债权投资减值损失	193,247.80
其他债权投资减值损失	-151,304.69
买入返售金融资产减值损失	-34,291,150.73
融出资金减值损失	-12,541,989.04
合计	282,046,688.49

58. 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
基差业务成本	330,326,062.78	0.00
合计	330,326,062.78	0.00

59. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	118,815.82	101,254.93	118,815.82
其中: 固定资产报废利得	118,815.82	101,254.93	118,815.82
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	221,888.74	45,064,000.00	221,888.74
税费返还	250,754.98	2,081,028.99	250,754.98
违约金收入	0.00	0.00	0.00
其他	208,741.46	472,922.29	208,741.46
合计	800,201.00	47,719,206.21	800,201.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
上海市财政扶持补贴款	0.00	45,064,000.00		与收益相关
稳定岗位补助	21,888.74	0.00		
新设奖励	200,000.00	0.00		
合计	221,888.74	45,064,000.00		

60. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失	113,184.07	142,356.10	113,184.07
其中: 固定资产报废损失	113,184.07	142,356.10	113,184.07
对外捐赠	10,558.13	0.00	10,558.13
赔偿金	100,060.89	800,000.00	100,060.89
罚款支出	540,000.00	0.00	540,000.00
其他	24,550.53	7,085.00	24,550.53
合计	788,353.62	949,441.10	788,353.62

61. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	177,771,735.61	173,159,222.71
递延所得税费用	-23,912,023.82	-78,879,695.69
合计	153,859,711.79	94,279,527.02

(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	619,400,411.89
按法定税率计算的所得税费用	154,850,102.97
调整以前期间所得税的影响	-448.74
非应税收入的影响	-71,640.03
子公司不同税率的影响	40,849.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	677,541.08

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
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	-1,183,025.86
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	-453,666.65
所得税费用	153,859,711.79

62. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,393,790.85	0.00
1. 其他权益工具投资公允价值变动	4,525,054.47	—
减: 其他权益工具投资产生的所得税影响	1,131,263.62	—
小计	3,393,790.85	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,310,965.70	-89,767,293.93
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	—	-144,847,125.10
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	—	-29,687,621.45
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	-25,392,209.72
小计	—	-89,767,293.93
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
3. 其他债权投资公允价值变动	-958,697.47	—
减: 其他债权投资产生的所得税影响	-239,674.37	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	9,197,703.10	—
小计	-9,916,726.20	—
4. 其他债权投资信用减值	-151,304.69	—
减: 其他债权投资信用减值所得税影响	-37,826.17	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	280,760.98	—
小计	-394,239.50	—
合计	-6,917,174.85	-89,767,293.93

63. 每股收益

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	462,375,300.13	250,971,129.69
归属于母公司的非经常性损益	2	17,000,490.24	34,846,347.85
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	445,374,809.89	216,124,781.84
期初股份总数	4	3,501,839,770.00	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		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00
基本每股收益(I)	$13=1\div12$	0.1320	0.0717
基本每股收益(II)	$14=3\div12$	0.1272	0.0617
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	25%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.1320	0.0717
稀释每股收益(II)	$20=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.1272	0.0617

64. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置可供出售金融资产净增加额	—	330,217,228.99
处置债权投资的净增加额	160,436,932.59	—

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
处置其他债权投资净增加额	470,066,668.99	—
处置衍生金融工具净增加额	0.00	4,891,452.95
证券清算款净减少额	79,079,680.18	0.00
收到政府补助款	25,520,000.00	45,064,000.00
房屋租金收入	4,579,499.37	2,395,553.91
国债冲抵期货保证金业务增加	50,416,728.00	0.00
结构化主体的第三方投资款	1,100,000.00	111,443,881.69
收到的存出保证金净额	0.00	104,763,780.00
收到客户往来款	0.00	6,900,000.00
收到以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债款	0.00	0.00
代收资管产品税金	20,928,545.77	11,821,447.92
垫付款还款	9,000,000.00	0.00
股利	12,088,396.49	0.00
大宗商品交易收入	378,781,963.10	0.00
其他	42,936,138.36	-7,826,574.01
合计	1,254,934,552.85	609,670,771.45

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的业务及管理费	179,986,944.91	164,511,443.83
购置可供出售金融资产净减少额	—	0.00
支付以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债款	—	0.00
交易性金融负债净减少额	725,806,503.02	—
衍生金融资产净增加额	19,008,413.16	0.00
支付的存出保证金净额	2,278,123.00	0.00
证券清算款净减少额	0.00	73,916,463.38
客户借款	1,000,000.00	0.00
支付客户往来款	0.00	3,900,000.00
应付本公司发行集合理财产品清算款	0.00	0.00
预付款增加	76,653,481.39	123,291,125.05
支付直投资基金其他份额持有人投资款及收益	0.00	25,133,577.80
大宗商品交易支出	369,024,658.27	0.00
其他	59,633,098.08	73,735,733.06
合计	1,433,391,221.83	464,488,343.12

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产收回的现金净额	163,826.41	36,834.29
合计	163,826.41	36,834.29

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结构化主体清算款	2,897,328.94	34,589,954.51
期货交易投资损失	595,677.08	0.00
合计	3,493,006.02	34,589,954.51

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
标准仓单质押金释放	29,574,240.00	0.00
合计	29,574,240.00	0.00

6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付标准仓单业务押金	30,819,200.00	0.00
合计	30,819,200.00	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	465,540,700.10	249,914,743.50
加: 资产减值损失	282,046,688.49	174,665,391.56
提取期货风险准备金	786,118.79	1,053,278.10
固定资产折旧	18,950,175.42	19,800,572.45
无形资产摊销	17,676,863.33	15,652,096.36
长期待摊费用摊销	14,848,859.54	14,694,434.21
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)		41,101.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-5,631.75	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-200,440,194.43	146,349,200.05
利息支出(收益以“-”填列)	73,751,522.51	140,965,543.93
投资损失(收益以“-”填列)	441,207.31	790,514.92

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-40,412,955.85	-79,271,929.52
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	16,500,932.03	392,233.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	4,799,824,440.90	1,594,417,149.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,348,110,245.23	-1,783,133,854.51
其他	-51,775.18	-237,184.23
经营活动产生的现金流量净额	4,101,346,705.98	496,093,291.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一期内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,473,857,495.20	13,198,714,596.57
减:现金的期初余额	12,468,205,555.64	13,124,695,662.34
加:现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减:现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	4,005,651,939.56	74,018,934.23

(3) 现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
现金	16,473,857,495.20	12,468,205,555.64
其中:库存现金	26,533.33	53,200.03
可随时用于支付的银行存款	13,294,977,776.31	9,723,890,012.58
可随时用于支付的其他货币资金	145,366.59	2,073,543.09
可用于支付的结算备付金	3,178,707,818.97	2,742,188,799.94
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	16,473,857,495.20	12,468,205,555.64

说明:本集团的货币资金中包含使用受限制 66,349,165.87 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。

65. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			45,315,664.07

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中:港币	14,041,283.18	0.8797	12,352,116.83
美元	4,746,834.08	6.8747	32,633,060.26
英镑	37,912.16	8.7113	330,264.20
欧元	28.39	7.8170	222.78
结算备付金			26,722,023.67
其中:港币	3,075,927.87	0.8797	2,705,893.75
美元	3,493,407.70	6.8747	24,016,129.92
存出保证金			2,296,019.00
其中:港币	500,000.00	0.8797	439,850.00
美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00
代理买卖证券款			52,355,983.04
其中:港币	12,285,703.45	0.8797	10,807,733.32
美元	6,043,645.50	6.8747	41,548,249.72

(2) 重要境外经营实体

本集团无境外经营实体。

66. 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
货币资金	66,349,165.87	一般风险准备金存款
交易性金融资产	26,988.11	未上市股权
交易性金融资产	14,299,914,437.59	卖出回购及债券借贷交易质押
其他债权投资	874,037,451.77	卖出回购及债券借贷交易质押
合计	15,240,328,043.34	

七、合并范围的变化

本期减少1个结构化主体,详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(12) 企业集团的构成

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
西部期货有限公司	西安	西安	金融	100.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
西部优势资本投资有限公司(注1)	西安	西安	非金融	100.00	—	投资设立
西部利得基金管理有限公司	上海	上海	金融	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
上海西部永唐投资管理有限公司(注2)	上海	上海	投资管理	100.00		西部期货投资设立
上海熙正投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	西部优势投资设立
若干结构化主体	—	—	—	—	—	—

注1：本公司于2014年5月26日设立直接投资业务子公司西部优势资本投资有限公司（以下简称“西部优势”），2016年新增注册资本3亿元，增资后注册资本5亿元，截至2018年西部优势注册资本5亿元，实收资本5亿元，本公司持股100%。

注2：2018年本公司全资子公司西部期货有限公司获批设立全资子公司上海西部永唐投资管理有限公司。该公司根据中国期货业协会的中期协备字〔2018〕23号文件予以备案，公司注册资本5000万元人民币，法定代表人：黄建民。根据中国期货业协会的中期协备字〔2018〕47号文件，公司备案试点业务为仓单服务、基差交易。

(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	期初
纳入合并的产品数量（个数）	6	7
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	1,297,821,837.23	1,295,666,104.97
本集团在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中交易性金融资产的总金额（元）	119,396,077.65	218,576,133.05

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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

合并上述结构化主体对本集团2019年6月30日及2018年12月31日的财务状况及2019年半年度、2018年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	49.00	3,171,813.94	0.00	74,530,378.93

(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	180,214,948.45	29,369,734.63	209,584,683.08	57,481,868.87	0.00	57,481,868.87

(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	91,482,422.32	6,473,089.69	6,473,089.69	-13,262,578.34

(续)

子公司名称	期初余额					
	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	172,016,806.68	27,073,821.87	199,090,628.55	53,460,904.03	0.00	53,460,904.03

(续)

子公司名称	上期发生额			
	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	68,689,397.85	19,615.45	19,615.45	-19,084,646.67

(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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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2019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	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	47,565,551.35	48,006,758.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-441,207.31	-790,514.92
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-441,207.31	-790,514.92

(3)合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(4)与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(5)与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

3.未纳入合并财务报表范围的结构化主体

截至2019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公司发行的基金产品、本公司之子公司西部优势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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

结构化主体 2019年6月30日的资产总额为 8,659,813.03 万元,其中资产管理计划的资产总额为 3,788,511.41 万元,基金产品的资产总额为 4,778,981.82 万元,私募投资基金 92,319.80 万元(这类结构化主体 2018年12月31日的资产总额为 8,877,283.76 万元,其中资产管理计划的资产总额为 4,490,174.01 万元,基金产品的资产总额为 4,301,340.53 万元,私募投资基金 85,769.22 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 16,646.89 万元。除此之外本集团在其他未纳入合并范围的结构化主体中均没有权益,但由于本集团单独创建了这类结构化主体,并且本集团担任这类结构化主体的管理人,因此本集团属于这类结构化主体的发起人。本集团作为这类结构化主体的发起人,向资产管理计划、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,2019年上半年本集团累计收取管理费收入及业绩报酬 8,607.25 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
陕西省电力建设投资开发公司	国有	西安	电力建设项目的开发和管理	袁小宁	916100002205282450
陕西投资集团有限公司	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	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
陕西省电力建设投资开发公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
陕西省电力建设投资开发公司	906,343,321.00	906,343,321.00	25.88	25.88

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	接受劳务
	陕西金信物业管理发展有限公司	接受劳务
	陕西金泰恒业房地产有限公司	代建工程
	陕西金信餐饮有限公司	接受劳务
	西安人民大厦有限公司	接受劳务
	陕西省华秦投资集团有限公司	受托资产管理、证券承销、财务顾问
	上海金陕实业发展有限公司	接受劳务

(二) 关联交易

1. 接受劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	2,426,449.21	—	3,478,933.77	—
西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	172,955.05	0.96	580,813.14	2.63
陕西金信物业管理发展有限公司	0.00	0.00	2,898,120.63	11.92
陕西金信餐饮有限公司	2,253,494.16	10.74	0.00	0.00
合计	2,426,449.21	—	3,478,933.77	—

2. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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(%)
控股股东及最终控制方	0.00	—	19,811,320.75	—
陕西投资集团有限公司-债券承销	0.00	0.00	19,811,320.75	29.11
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	249,369.32	—	388,163.48	—
陕西省华泰投资集团有限公司-受托资产管理	249,369.32	1.62	388,163.48	1.17
合计	249,369.32	—	20,199,484.23	—

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
西安人民大厦有限公司	西部证券股份有限公司	房屋	8,095,238.07	8,095,238.07
合计	—	—	8,095,238.07	8,095,238.07

4. 代建工程

本公司 2013 年 2 月第一次临时股东大会审议通过了《关于确定公司办公楼代建单位的提案》，同意指定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方，并于 2013 年 3 月与该公司签署了《西部证券办公大楼项目代建合同》。本次代建项目总投资（不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备）约为 3.5 亿元（根据经审计的工程决算金额为准），代建管理费为总投资（不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备）的 4%，约为 1,400 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已支付代建管理费 420 万元。

5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	834.99	2,052.34

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)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	75,641,078.24	0.00	24,033,333.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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
西安人民大厦有限公司	11,333,333.00	0.00	19,833,333.00	0.00
陕西金信餐饮有限公司	749,704.24	0.00	0.00	0.00
上海金陕实业发展有限公司	59,358,041.00	0.00	0.00	0.00
合计	75,641,078.24	0.00	24,033,333.00	0.00

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	8,750,000.00	0.00	8,750,000.00	0.00
西安人民大厦有限公司	8,750,000.00	0.00	8,750,000.00	0.00
合计	8,750,000.00	0.00	8,750,000.00	0.00

(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

本公司因郭东梅诉本公司康乐路营业部 61 万元存单纠纷一案计提 45 万元预计负债,具体情况见本附注六、35。

2. 未决诉讼

(1) 2016 年 4 月起,贾跃亭与公司陆续签订股票质押式回购交易协议及相关补充协议,贾跃亭将其持有的 2,150 万股乐视网股票(证券代码:300104)质押给公司,融入初始交易本金 5 亿元,双方约定购回交易日为 2017 年 7 月 24 日。2017 年 6 月 20 日,贾跃亭未按约定支付利息,且未能依约履行提前购回的合同义务,构成违约。为维护自身合法权益,公司于 2017 年 7 月向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,

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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,目前案件正在执行过程中。

(2) 2016年3月起,贾跃民与公司陆续签订股票质押式回购交易协议及相关补充协议,贾跃民将其持有的1,293万股乐视网股票(证券代码:300104)质押给公司,融入初始交易本金29,600万元,双方约定购回交易日为2017年8月23日。2017年6月20日,贾跃民未按约定支付利息,且未能依约履行提前购回的合同义务,构成违约。为维护自身合法权益,公司于2017年7月向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,目前案件正在执行过程中。

(3) 2016年7月起,刘弘与公司陆续签订股票质押式回购交易协议及相关补充协议,刘弘将其持有的1,365万股乐视网股票(证券代码:300104)质押给公司,融入初始交易本金30,000万元,双方约定购回交易日为2018年1月22日。期限届满,刘弘未提供足额资金而导致购回交易无法按约定完成,构成违约。为维护自身合法权益,公司于2018年2月向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,目前案件正在执行过程中。

(4) 2016年9月起,杨丽杰与公司陆续签订了股票质押式回购交易协议及相关补充协议,杨丽杰将其持有的63万股乐视网股票(证券代码:300104)质押给公司,融入初始交易本金1,000万元。2017年11月,杨丽杰质押给公司的乐视网股票被司法机关冻结,杨丽杰、赵龙未按照约定协议履行购回义务,构成违约。为维护自身合法权益,公司于2018年2月向西安市新城区人民法院提起民事诉讼,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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日,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,目前案件正在执行过程中。

(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215,747,150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5月16日进行一审开庭,于2019年6月14日向本公司送达了一审《民事判决书》,判决上海中青世邦商业保理有限公司(以下简称“中青保理”)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。目前,该《民事判决书》处于上诉期内,尚未发生法律效力。

(6) 中南重工与西部证券股份有限公司分别于2017年10月31日、2018年5月21日、2018年6月9日签订了《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。

中南重工将其持有的1,160万股中南文化(证券代码:002445)作为标的证券与公司开展股票质押式回购交易,向本公司进行质押融资借款人民币8,400万元,后经中南重工补充质押、场外部分还款,中南文化2017年度派发红股,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。

2018年5月,鉴于中南重工已构成实质违约。为维护自身的合法权益,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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

无锡市中级人民法院已于2018年9月25日通知受理该执行案件,并已经完成对中南重工的网络财产查控。目前,正在执行过程中。

(7) 公司作为湖南尔康制药股份有限公司(以下简称尔康制药)IPO及再融资项目的保荐机构,尔康制药因2015年、2016年年度报告虚增营业收入和利润,构成虚假陈述,被中国证券监督管理委员会(下称证监会)于2017年8月8日立案调查,并于2018年6月13日被证监会湖南监管局行政处罚。部分股民以此为由起诉尔康制药、本公司和天健会计师事务所,主要诉讼请求基本一致且均为:尔康制药赔偿投资损失、佣金损失、印花税损失和利息损失;被告二本公司、被告三天健会计师事务所与被告一承担连带责任,目前损失赔偿诉讼案件共53起,涉诉金额5,236.2万元。目前案件逐步开庭,法院尚未作出判决。

(8) 2018年8月23日,公司推荐挂牌的赣州鑫磊稀土新材料股份有限公司被中国宝安集团有限公司、广州日信宝安新材料产业投资中心、深圳市大地和电气股份有限公司及深圳前海车联产业投资基金四名投资者予以起诉,要求赔偿投资本金及利息;公司、江西定南农村商业银行及会计师事务所、律师事务所作为共同被告,被主张因未能勤勉尽责的履行尽职调查职责,要求承担投资款、损失、律师费等合计6,151.30万元的连带或补充责任。公司于2018年10月29日收到深圳市罗湖区人民法院应诉通知书(2018)粤0303民初21144-21146、21150号)。11月12日公司已向深圳市罗湖区人民法院提出管辖权异议,12月13日本公司收到深圳市罗湖区人民法院驳回管辖权异议的《民事裁定书》,12月21日本公司对管辖权异议提出了上诉,后被法院驳回,案件将于2019年8月21日开庭。2018年8月,永兴达实业有限公司对本公司推荐挂牌的赣州鑫磊稀土新材料股份有限公司发起诉讼,同时要求钟小伟、西部证券、会计师事务所、律师事务所等承担连带赔偿责任,涉及金额2,301.9万元。2019年3月15日,公司收到江西省赣州市中级人民法院民事裁定书,原告于2019年3月5日向该院提出撤回对我司的起诉,该院于2019年3月8日裁定准许撤回。

(9) 2017年9月8日,印纪娱乐传媒股份有限公司在银行间债券市场发行印纪娱乐传媒股份有限公司2017年度第一期短期融资券4亿元,公司自营账户持有17印纪娱乐CP001共计4000万元,于2018年9月10日造成实质性违约。公司于2019年3月29日向西安市中级人民法院提起诉讼,即公司诉印纪娱乐传媒股份有限公司、印纪影视娱乐传媒有限公司及镜尚传媒有限公司公司债券交易纠纷案,西安市中级人民法院于2019年4月立案受理,案件将于2019年7月4日开庭。

3.除存在上述或有事项外,截至2019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

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

于2019年6月30日(T),本公司就房产租赁项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列年间承担款项如下:

年间	经营租赁
T+1年	124,206,427.19
T+2年	130,401,889.20
T+3年	119,954,917.41
T+3年以后	614,558,821.43
合计	989,122,055.22

(2) 资产管理业务

1) 易储通现金管理集合资产管理计划

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

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

截至2019年6月30日,本产品期末受托份额为1,050,640,122.00份,本公司以自有资金认购了6,124,691.00份,占期末份额的0.58%。

(3) 已签订的尚未履行或执行完毕的合同及有关财务支出

如本附注“九、(二)4、”所述,本公司与陕西金泰恒业房地产有限公司签署了代建合同,但尚未拨付代建费的合同金额约为980万元。

2. 除上述承诺事项外,截至2019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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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，本集团的经营业务划分为5个经营分部，本集团定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价业绩。本集团各个经营分部主要业务为：

经纪业务包括本公司证券营业部开展的证券经纪业务，本公司信用业务总部开展的融资融券及回购交易融资业务以及本公司之子公司西部期货有限公司开展的期货经纪业务；自营业务为本公司上海第一分公司开展的投资业务；投资银行业务包括本公司投资银行部和固定收益开展的承销业务、顾问业务以及北京第一分公司开展的新三板业务；资产管理业务为本公司上海第二分公司开展的受托资产管理业务；其他为本公司总部运营业务、子公司西部利得基金管理有限公司开展的基金管理业务以及纳入合并范围的结构化主体开展的投资业务。

1. 2019年1-6月/6月末

单位：元

项目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务
营业收入	1,031,228,629.86	831,939,410.95	163,711,558.44	34,159,605.29
营业支出	903,661,841.19	112,068,479.87	104,853,265.39	36,469,332.00
营业利润（亏损）	127,566,788.67	719,870,931.08	58,858,293.05	-2,309,726.71
利润总额	127,694,295.98	719,849,434.60	58,858,293.05	-2,283,793.83
资产总额	33,330,944,313.28	26,202,696,784.10	1,362,768.11	76,558,515.08
负债总额	35,413,477,906.21	25,318,586,998.40	-3,637,231.89	55,477,741.62
补充信息				
折旧和摊销费用	10,609,823.43	1,293,533.18	263,550.08	1,536,636.71
资本性支出	8,118,824.70	782,743.10	627,675.71	309,163.57
资产减值损失	269,733,325.77	41,943.11	-	12,271,419.61

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	36,229,787.13	-20,825,659.21	2,076,443,332.46
营业支出	303,510,885.71	-3,509,036.21	1,457,054,767.95
营业利润（亏损）	-267,281,098.58	-17,316,623.00	619,388,564.51
利润总额	-267,401,194.91	-17,316,623.00	619,400,411.89
资产总额	23,543,175,507.77	-31,765,476,917.32	51,389,260,971.02
负债总额	1,783,566,287.81	-29,017,051,267.04	33,550,420,435.11
补充信息			
折旧和摊销费用	37,772,354.89	-	51,475,898.29

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	抵销	合计
资本性支出	9,982,917.17	-	19,821,324.25
资产减值损失	-	-	282,046,688.49

2. 2018年1-6月/6月末

单位:元

项目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务
营业收入	698,028,090.89	399,873,301.97	47,988,901.55	42,947,285.04
营业支出	376,498,946.75	87,238,828.63	67,356,299.48	21,015,134.66
营业利润(亏损)	321,529,144.14	312,634,473.34	-19,367,397.93	21,932,150.38
利润总额	321,668,596.74	354,888,601.24	-19,367,397.93	25,620,245.92
资产总额	29,346,286,892.94	25,374,116,885.19	200,309,775.58	71,412,766.35
负债总额	28,265,420,128.61	24,994,477,643.61	227,599,957.90	35,972,639.78
补充信息				
折旧和摊销费用	11,012,539.35	1,159,167.62	163,401.16	1,539,899.72
资本性支出	7,637,154.35	844,386.08	20,341.88	663,692.91
资产减值损失	109,552,246.67	56,100,726.87		3,072,418.02

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	4,845,104.17	-50,460,018.77	1,143,222,664.85
营业支出	296,924,431.04	-3,235,481.12	845,798,159.44
营业利润(亏损)	-292,079,326.87	-47,224,537.65	297,424,505.41
利润总额	-291,391,237.80	-47,224,537.65	344,194,270.52
资产总额	26,361,346,330.85	-31,993,205,543.24	49,360,267,107.67
负债总额	7,782,142,168.19	-29,516,983,479.09	31,788,629,059.00
补充信息			
折旧和摊销费用	36,272,095.17		50,147,103.02
资本性支出	22,295,402.99		31,460,978.21
资产减值损失	5,940,000.00		174,665,391.56

(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:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 2019年1-6月/6月末

单位:元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	1,063,604,527.99	1,016,013,705.75	6,425,847.85
营业支出	1,267,015,761.20	149,850,128.86	21,173,304.10
营业利润(亏损)	-203,411,233.21	866,163,576.89	-14,747,456.25
利润总额	-203,656,397.96	866,564,506.23	-14,907,228.28
资产总额	53,041,749,802.01	29,350,696,893.54	282,769,649.64
负债总额	34,812,417,111.19	27,127,763,398.17	242,769,649.64
补充信息			
折旧和摊销费用	43,047,956.00	7,078,250.59	484,007.50
资本性支出	14,440,412.78	2,996,758.27	834,825.53
资产减值损失	282,005,325.77	41,362.72	-

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	11,224,910.08	-20,825,659.21	2,076,443,332.46
营业支出	22,524,610.00	-3,509,036.21	1,457,054,767.95
营业利润(亏损)	-11,299,699.92	-17,316,623.00	619,388,564.51
利润总额	-11,283,845.10	-17,316,623.00	619,400,411.89
资产总额	479,521,543.15	-31,765,476,917.32	51,389,260,971.02
负债总额	384,521,543.15	-29,017,051,267.04	33,550,420,435.11
补充信息			
折旧和摊销费用	865,684.20		51,475,898.29
资本性支出	1,549,327.67		19,821,324.25
资产减值损失	-	-	282,046,688.49

2. 2018年1-6月/6月末

单位:元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	608,659,367.63	567,957,025.22	6,900,507.67
营业支出	605,367,947.89	194,855,978.53	23,840,479.33
营业利润(亏损)	3,291,419.74	373,101,046.69	-16,939,971.66
利润总额	3,390,127.04	420,579,952.96	-16,939,971.66
资产总额	52,497,818,382.73	28,079,263,176.52	289,503,939.73

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	西北地区	华东地区	华北地区
负债总额	34,304,380,547.62	26,359,840,898.81	249,503,939.73
补充信息			
折旧和摊销费用	42,339,001.38	6,779,387.18	405,648.00
资本性支出	26,562,076.04	4,584,180.21	30,341.88
资产减值损失	118,597,414.69	56,097,976.87	-

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	10,165,783.10	-50,460,018.77	1,143,222,664.85
营业支出	24,969,234.81	-3,235,481.12	845,798,159.44
营业利润(亏损)	-14,803,451.71	-47,224,537.65	297,424,505.41
利润总额	-15,611,300.17	-47,224,537.65	344,194,270.52
资产总额	486,887,151.93	-31,993,205,543.24	49,360,267,107.67
负债总额	391,887,151.93	-29,516,983,479.09	31,788,629,059.00
补充信息			
折旧和摊销费用	623,066.46		50,147,103.02
资本性支出	284,380.08	-	31,460,978.21
资产减值损失	-30,000.00	-	174,665,391.56

十四、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	831,881,337.19	23,306,006,265.35	303,819,748.23	24,441,707,350.77
1. 债券	0.00	20,674,024,555.54	0.00	20,674,024,555.54
2. 基金	200,613,395.61	519,209,150.59	0.00	719,822,546.20
3. 股票	614,343,179.06	3,890,707.08	52,700,901.60	670,934,787.74
4. 证券公司资管产品	16,924,762.52	1,261,554,080.99	0.00	1,278,478,843.51

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
5.银行理财产品	0.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00
6.信托计划	0.00	347,327,771.15	0.00	347,327,771.15
7.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
8.其他	0.00	0.00	251,118,846.63	251,118,846.63
(二)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	403,240.00	1,098,003,800.07	107,389,631.99	1,205,796,672.06
1.其他债权投资	0.00	1,096,603,800.07	0.00	1,096,603,800.07
2.其他权益工具投资	403,240.00	1,400,000.00	107,389,631.99	109,192,871.99
(三)衍生金融资产	11,426,250.00	0.00	0.00	11,426,250.00
持续以公允价值计量的资产总额	843,710,827.19	24,404,010,065.42	411,209,380.22	25,658,930,272.83
(一)交易性金融负债	0.00	1,184,281,262.02	0.00	1,184,281,262.02
1.为交易目的而持有的金融负债	0.00	1,184,281,262.02	0.00	1,184,281,262.02
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
(二)衍生金融负债	51,868,097.91	0.00	0.00	51,868,097.91
持续以公允价值计量的负债总额	51,868,097.91	1,184,281,262.02	0.00	1,236,149,359.93

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本集团将银行间市场债券、证券公司理财产品、基金公司基金产品以及限售股等作为第二层次公允价值计量项目,本公司在确定公允价值时,优先选择权威第三方机构公布的推荐估值,如中国债券登记结算公司提供的债券估值,若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值,本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。所有重大输入值均为市场中直接或间接可观察的输入值。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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。本集团采用管理层自对手方处获取估值报价,或使用估值技术确定其公允价值,估值技术包括现金流折现法、市场乘数法、市场折扣法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数,包括流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市盈率、市净率等。本公司非上市股权投资、无公开市场报价的股票投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

	交易性金融资产	其他权益工具投资
2018年12月31日	0.00	0.00
会计政策调整	279,380,220.39	103,267,817.52
2019年1月1日	279,380,220.39	103,267,817.52
本期损益影响合计	-28,626,467.25	0.00
本期其他综合收益影响合计	0.00	4,525,054.47
本期购入	69,172,929.95	0.00
本期售出及结算	-12,082,447.78	0.00
转入第三层级	0.00	0.00
转出第三层级	-4,024,487.08	-403,240.00
2019年6月30日	303,819,748.23	107,389,631.99

6. 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间的转换

本集团本期内,按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

为配合新金融工具准则实施,中国证券业协会于2018年制定了《证券公司金融工具估值指引(征求意见稿)》及《非上市公司股权估值指引(征求意见稿)》,根据相关规定,本公司对持有的非上市股权投资、非交易性权益工具投资及无公开市场报价的股票投资由成本法改为采用估值技术来确定其公允价值。

对于上述权益类投资工具,公司主要采用市场乘数法、参考最近融资价格法进行估值,并考虑持股比例、流动性折扣等因素评估确定其公允价值。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和次级债等。于2019年6月30日,不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十五、其他重要事项

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	2019年1月1日	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	2019年6月30日
金融资产					
交易性金融资产	27,867,988,514.12	221,907,083.85			24,441,707,350.77
衍生金融资产	35,844,267.88	-4,212,472.09			11,426,250.00
其他债权投资	1,578,544,076.00		21,597,993.79	-151,304.69	1,096,603,800.07
其他权益工具投资	104,667,817.52		-31,961,621.57		109,192,871.99
金融资产合计	29,587,044,675.52	217,694,611.76	-10,363,627.78	-151,304.69	25,658,930,272.83
金融负债					
交易性金融负债	1,809,874,959.37	3,443,100.00			1,184,281,262.02
衍生金融负债	35,452,383.90	-20,697,517.33			51,868,097.91
金融负债合计	1,845,327,343.27	-17,254,417.33	-	-	1,236,149,359.93

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 金融工具项目计量基础分类表

(1) 金融资产计量基础分类表

2019年6月30日账面价值						
金融负债项目	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	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
货币资金	13,361,498,842.10					
结算备付金	3,178,707,818.97					
融出资金	4,371,523,742.04					
衍生金融资产				11,426,250.00		
存出保证金	1,011,284,295.51					
应收款项	538,531,010.67					
买入返售金融资产	1,212,763,284.01					
交易性金融资产				24,441,707,350.77		
债权投资	670,477,814.68					
其他债权投资		1,096,603,800.07				
其他权益工具投资			109,192,871.99			
其他资产(金融资产)	273,923,769.80					
合计	24,618,710,577.78	1,096,603,800.07	109,192,871.99	24,453,133,600.77	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 金融负债计量基础分类表

2019年6月30日账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	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	156,882,570.12			
拆入资金	1,000,363,680.56			
交易性金融负债		1,184,281,262.02		
衍生金融负债		51,868,097.91		
卖出回购金融资产款	13,512,323,842.53			
代理买卖证券款	13,137,499,121.31			
应付款项	255,230,110.99			
预计负债	450,000.00			
应付债券	2,348,713,355.33			
次级债	617,109,369.86			
其他负债(金融负债)	89,564,218.59			
合计	31,118,136,269.29	1,236,149,359.93	0.00	0.00

3. 净资产

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产,2019年6月30日本公司净资产为15,820,790,224.08元。

4. 客户资金的安全性

截至2019年6月30日止,本公司已将客户交易结算资金与公司自有资金分别存放于具有证券存管资格的商业银行,所有合格账户人民币客户交易结算资金已经全部实施了第三方存管,符合《客户交易结算资金管理办法》(中国证券监督管理委员会3号令)和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求,保障客户资金的安全,不存在挪用客户资金问题。

5. 债券借贷业务

截至2019年6月30日止,本公司在银行间市场借入债券面值1,000,000,000.00元,已用于

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

回购业务融资金额为937,000,000.00元。因开展债券借贷业务,用于质押的债券公允价值为752,438,747.34元。

十六、风险管理

面对严峻的市场环境和激烈的市场竞争,本公司确立了“实现公司各类风险可测、可控和可承受,防范和化解可能遭受的重大损失,争取风险调整后的收益最大化,实现公司发展战略与经营目标”的风险管理目标,坚持“合规经营,风控至上”的理念,以确保公司长期稳健发展。公司风险管理架构以及经营中面临的信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险状况如下:

1. 风险管理架构

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

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

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

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

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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,公司逐步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。在投资银行类业务的信用风险方面,公司及时对存续期内债券开展风险评估、排查、分类等工作,加大对关注类债券的受托管理力度,持续跟踪相关风险事件、信息或线索,督促发行人提前做好付息兑付准备工作。

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			684,101,812.09
融资类业务	4,889,039,541.98		536,683,806.45
其中:场内融资业务	4,889,039,541.98	10%	441,124,101.95
其中:股票质押回购	477,798,522.52	20%	95,559,704.50
场外融资业务	0.00	30%	0.00
应收账款	745,968,451.01		140,089,705.64
其中:账龄1年以内(含1年)	673,198,605.97	10%	67,319,860.60
账龄1年以上、应收股东及其关联公司款项	72,769,845.04	100%	72,769,845.04
其他	732,830,000.00		7,328,300.00

3. 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:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
1. 市场风险资本准备			3,752,611,609.31
其中: (1) 权益类证券及其衍生品规模	722,916,728.62		122,772,764.64
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数成分股	501,491,703.07	15%	75,223,755.46
一般上市股票	108,731,029.26	30%	32,619,308.78
流通受限的股票	9,138,172.05	50%	4,569,086.03
其他股票	7,188.50	80%	5,750.80
权益类基金	103,548,635.74	10%	10,354,863.57
其中: 分级基金中的非优先级基金	0.00	30%	0.00
股指期货、权益互换及卖出期权	0.00	20%	0.00
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	24,072,915,003.52		3,628,318,006.59
国债、中央银行票据、国开债	37,938,798.22	0%	0.00
政策性金融债、政府支持机构债券	0.00	2%	0.00
地方政府债	3,000,201,685.24	5%	150,010,084.26
信用评级 AAA 级的信用债券	8,326,338,522.77	10%	832,633,852.28

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
信用评级 AAA 级以下，AA 级（含）以上的信用债券	9,861,937,538.60	15%	1,479,290,630.79
信用评级 AA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	36,566,151.92	50%	18,283,075.96
信用评级 BBB 级以下的信用债券	355,626,610.00	80%	284,501,288.00
非权益类基金	271,883,865.32	10%	10,639,442.67
其中：货币基金	165,489,438.64	5%	8,274,471.93
国债期货、债券远期及利率互换	53,300,000.00	20%	10,660,000.00
集合及信托等产品	788,305,014.62		197,076,253.66
其中：未约定先行承担亏损	788,305,014.62	25%	197,076,253.66
约定先行承担亏损	0.00	50%	0.00
定向产品	1,229,285,145.58	50%	614,642,572.79
大宗商品现货（含黄金）	0.00	8%	0.00
大宗商品衍生品	111,531,671.25	20%	22,306,334.25
其他	0.00		0.00
（3）已对冲风险的权益类证券及其衍生品	23,742,511.09		1,187,125.55
权益类证券	0.00	5%	0.00
权益类衍生品	23,742,511.09	5%	1,187,125.55
（4）已对冲风险的非权益类证券及其衍生品	33,371,252.92		333,712.53
非权益类证券	0.00	1%	0.00
非权益类衍生品	33,371,252.92	1%	333,712.53

4. 操作风险

公司面临的**操作风险**指由不完善或有问题的内部程序、人员及系统或外部事件而导致的**风险**。**操作风险事件**主要表现为七类，包括：内部欺诈，外部欺诈，就业制度和工作场所安全，客户、产品和业务活动，实物资产损坏，营业中断和信息技术系统瘫痪，执行、交割和流程管理。

公司强调业务规模、获利与风险承受度的匹配，不因对利润的追求而牺牲对操作风险的管控，坚持在稳健经营的前提下开展各项业务。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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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			418,712,777.30
证券经纪业务净收入	678,549,377.90	12%	81,425,925.35
证券投资咨询业务净收入	5,979,592.48	12%	717,551.10
证券承销与保荐业务、财务顾问业务净收入	558,264,460.55	15%	83,739,669.08
证券资产管理业务净收入	99,728,171.60	15%	14,959,225.74
证券自营业务净收入	1,153,906,964.40	18%	207,703,253.59
融资类业务及其他业务净收入	167,595,291.32	18%	30,167,152.44

5. 流动性风险管理

公司面临的流动性风险主要为无法以合理成本及时获得充足资金,以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险。若未来公司的经营环境发生重大不利变化,负债水平不能保持在合理的范围内,且公司的经营管理出现异常波动,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	期初余额
应收股票质押业务客户款	1,593,905,026.83	1,593,905,026.83
应收债权转让款	23,110,000.00	23,110,000.00
应收手续费收入与佣金	23,459,888.01	19,669,919.48
托管费	16,752,497.49	13,222,610.25
应收管理人报酬	8,528,095.23	8,661,661.67

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收融资融券客户款	8,349,350.73	8,390,567.62
应收证券清算款	0.00	6,441,846.53
其他	7,327,012.68	3,204,070.93
债券兑息款	5,703,064.62	4,147,199.56
应收账款账面余额	1,687,134,935.59	1,680,752,902.87
减: 坏账准备	1,175,411,524.43	780,526,639.27
应收账款账面价值	511,723,411.16	900,226,263.60

2) 按账龄列示

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	654,108,818.00	38.77	202,641,000.00	647,679,764.49	38.53	57,026,000.00
1-2年	1,029,122,487.34	61.00	970,711,434.18	1,029,169,508.13	61.23	721,441,549.02
2-3年	2,305,675.00	0.14	461,135.00	2,305,675.00	0.14	461,135.00
3年以上	1,597,955.25	0.09	1,597,955.25	1,597,955.25	0.10	1,597,955.25
合计	1,687,134,935.59	100.00	1,175,411,524.43	1,680,752,902.87	100.00	780,526,639.27

3) 按评估方式列示

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,593,905,026.83	94.47	1,157,283,272.46	72.61
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	61,770,558.03	3.66	2,845,901.24	4.61
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
债权投资组合	23,110,000.00	1.37	6,933,000.00	30.00
组合小计	84,880,558.03	5.03	9,778,901.24	11.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,349,350.73	0.50	8,349,350.73	100.00
合计	1,687,134,935.59	100.00	1,175,411,524.43	69.67

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,617,015,026.83	96.21	769,289,590.03	47.57
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	48,905,461.89	2.91	2,846,481.62	5.82
无风险组合	6,441,846.53	0.38	0.00	0.00
组合小计	55,347,308.42	3.29	2,846,481.62	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,390,567.62	0.50	8,390,567.62	100.00
合计	1,680,752,902.87	100.00	780,526,639.27	46.44

(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
客户 1	500,000,000.00	1 年以内	29.64	股票质押回购业务客户违约款	150,000,000.00
客户 2	473,716,706.80	1-2 年	28.08	股票质押回购业务客户违约款	461,740,000.00
客户 3	296,286,299.10	1-2 年	17.56	股票质押回购业务客户违约款	279,900,360.84
客户 4	240,000,000.00	1-2 年	14.23	股票质押回购业务客户违约款	217,255,397.69
客户 5	81,000,000.00	1 年以内	4.80	股票质押回购业务客户违约款	45,708,000.00
合计	1,591,003,005.90		94.30		1,154,603,758.53

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
对子公司的投资	1,096,486,831.03	1,096,486,831.03
对合营企业的投资	0.00	0.00
对联营企业的投资	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	期初金额
长期股权投资合计	1,096,486,831.03	1,096,486,831.03
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	1,096,486,831.03	1,096,486,831.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西部期货有限公司	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公司	90,289,488.63	0.00	0.00	90,289,488.63	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
合计	1,096,486,831.03	0.00	0.00	1,096,486,831.03	0.00	0.00

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

3. 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	471,335,518.37	360,453,823.87
其中: 证券经纪业务收入	471,335,518.37	360,453,823.87
其中: 代理买卖证券业务	430,809,128.08	319,959,809.39
交易单元席位租赁	39,663,791.48	40,211,881.32
代销金融产品业务	862,598.81	282,133.16
2. 投资银行业务收入	170,072,209.26	128,318,646.75
其中: 证券承销业务	122,187,972.01	68,045,283.01
保荐服务业务	3,301,886.79	0.00
财务顾问业务	44,582,350.46	60,273,363.74
3. 资产管理业务收入	18,591,193.06	38,314,462.81
4. 投资咨询业务收入	4,700,849.06	3,225,555.69
5. 其他	1,231,388.65	2,237,504.93
手续费及佣金收入小计	665,931,158.40	532,549,994.05
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	65,737,412.34	62,425,211.52

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其中: 证券经纪业务支出	65,737,412.34	62,425,211.52
其中: 代理买卖证券业务	65,737,005.31	56,487,405.47
交易单元席位租赁	0.00	5,733,346.50
代销金融产品业务	407.03	204,459.55
2. 投资银行业务支出	4,460,868.50	12,855,023.79
其中: 证券承销业务	3,499,636.85	10,877,961.93
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	961,231.65	1,977,061.86
3. 资产管理业务支出	0.00	0.00
4. 投资咨询业务支出	347,712.99	206,175.78
5. 其他	15,264,291.03	8,184,659.67
手续费及佣金支出小计	85,810,284.86	83,671,070.76
手续费及佣金净收入	580,120,873.54	448,878,923.29
其中: 财务顾问业务净收入	43,621,118.81	58,296,301.88
— 并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	943,396.23	5,283,018.87
— 并购重组财务顾问业务净收入—其他	0.00	0.00
— 其他财务顾问业务净收入	42,677,722.58	53,013,283.01

(1) 代销金融产品业务收入

代销金融产品业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,425,404,712.09	862,598.81	159,341,281.80	277,532.49
信托计划	0.00	0.00	0.00	0.00
资产管理计划	0.00	0.00	0.00	4,600.67
合计	1,425,404,712.09	862,598.81	159,341,281.80	282,133.16

(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	7	50	6
期末客户数量	7690	50	28
其中: 个人客户	7670	3	0

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
机构客户	20	47	28
期初受托资金	4,414,333,750.56	37,030,722,728.40	3,562,327,800.00
其中: 自有资金投入	174,549,997.57	0.00	0.00
个人客户	1,072,061,640.22	4,804,700,000.00	0.00
机构客户	3,167,722,112.77	32,226,022,728.40	3,562,327,800.00
期末受托资金	3,461,938,282.42	34,020,954,639.01	1,833,626,600.00
其中: 自有资金投入	75,989,270.18	0.00	0.00
个人客户	1,005,179,450.87	4,797,700,000.00	0.00
机构客户	2,380,769,561.37	29,223,254,639.01	1,833,626,600.00
期末主要受托资产初始成本	3,322,206,307.50	35,677,353,785.72	1,925,626,600.00
其中: 股票	2,000,000,000.00	6,229,954,482.97	0.00
债券	1,017,724,821.64	416,029,797.43	0.00
基金	0.00	15,000,000.00	0.00
资产支持证券	0.00	118,000,000.00	0.00
信托计划	4,308,261.55	4,519,544,430.75	0.00
专项资产管理计划	160,000,000.00	525,000,000.00	0.00
资产收益权	0.00	3,962,500,000.00	1,833,626,600.00
协议或定期存款	140,173,224.31	300,000,000.00	92,000,000.00
其他投资	0.00	19,591,325,074.57	0.00
本期资产管理业务净收入	8,949,360.27	9,535,900.27	105,932.52

4. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入		
存放金融同业利息收入	133,726,336.70	113,513,001.32
其中: 自有资金存款利息收入	34,660,916.78	25,038,552.32
客户资金存款利息收入	99,065,419.92	88,474,449.00
融资融券利息收入	158,805,939.44	196,426,506.78
买入返售金融资产利息收入	34,383,185.25	110,495,607.33
其中: 债券回购利息收入	8,118,862.23	12,258,957.96
股票质押回购利息收入	26,264,323.02	98,236,649.37

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
约定购回利息收入	0.00	0.00
拆出资金利息收入	2,900,491.05	2,900,491.10
债权投资利息收入	26,111,130.05	—
其他债权投资利息收入	34,062,757.11	—
其他	884,706.21	45,566.04
利息收入小计	390,874,545.81	423,381,172.57
利息支出		
客户资金存款利息支出	18,591,991.36	16,257,018.41
卖出回购金融资产利息支出	223,631,406.10	270,351,274.32
其中: 报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	12,115,491.71	1,048,194.44
其中: 转融通利息支出	0.00	0.00
短期融资券利息支出	3,892,642.45	5,321,619.18
短期公司债利息支出	0.00	174,000.00
应付债券利息支出	55,041,674.58	86,079,239.82
次级债券利息支出	14,817,205.48	49,390,684.93
其他	1,115,087.82	1,131,726.18
利息支出小计	329,205,499.50	429,753,757.28
利息净收入	61,669,046.31	-6,372,584.71

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
1. 权益法确认的收益	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. 金融工具投资收益	748,216,472.61	746,711,508.72
其中: 持有期间取得的收益	544,997,151.04	647,267,743.43
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		496,369,777.21
——交易性金融资产	544,997,151.04	—
——可供出售金融资产	—	150,897,966.22
其中: 处置金融工具取得的收益	203,219,321.57	99,443,765.29

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	6,256,067.96
——交易性金融资产	230,046,158.64	—
——可供出售金融资产	—	57,889,218.36
——债权投资	-4,563,067.41	—
——其他债权投资	13,319,668.99	—
——衍生金融工具	-34,932,155.63	35,298,478.97
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	0.00
——交易性金融负债	-651,283.02	—
合计	748,216,472.61	746,711,508.72

(2) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期发生额
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	544,997,151.04
	处置取得收益	230,046,158.64
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
	处置取得收益	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	0.00
	处置取得收益	-651,283.02
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	持有期间收益	0.00
	处置取得收益	0.00
合计	—	774,392,026.66

(3) 投资收益汇回无重大限制。

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	503,969,050.40	282,686,238.34
加: 资产减值损失	282,046,688.49	168,725,391.56
固定资产折旧	16,062,605.52	17,218,403.46
无形资产摊销	15,579,457.11	13,636,841.71
长期待摊费用摊销	13,472,897.60	13,428,160.02

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	109,152.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-11,037.86	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-243,683,835.95	146,867,861.68
利息支出(收益以“-”填列)	73,751,522.51	140,965,543.93
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)	-25,880,959.78	-79,265,525.78
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	16,500,932.02	367,212.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,199,752,560.53	283,686,558.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,388,716,652.90	-302,149,306.26
其他	-50,445.26	-241,886.01
经营活动产生的现金流量净额	3,462,792,782.43	686,034,645.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,874,847,784.27	10,999,116,120.89
减:现金的期初余额	10,516,127,797.24	10,714,196,308.79
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	3,358,719,987.03	284,919,812.10

7. 受托客户资产管理业务

项目	本期金额	上期金额
资产项目		
受托管理资金存款	34,722,255.59	29,816,185.34
客户结算备付金	5,480,234.09	13,477,963.25
应收款项	70,065,126.69	144,658,974.35
受托投资	35,798,374,255.54	43,849,978,089.90
其中:投资成本	35,789,353,785.72	43,874,508,963.06
已实现未结算损益	9,020,469.82	-24,530,873.16

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
合计	35,908,641,871.91	44,037,931,212.84
负债项目		
受托管理资金	34,020,954,639.01	41,389,021,544.55
应付受托业务款	1,887,687,232.90	2,648,909,668.29
合计	35,908,641,871.91	44,037,931,212.84

注 1: 受托资产的初始形态为证券资产的, 根据本公司签订的定向资产管理计划资产管理合同约定, 受托资金为合同约定初始日当日交易所挂牌市价(收盘价)的估值价格, 证券资产的价值亦以合同约定初始日当日交易所挂牌市价(收盘价)进行估值。

注 2: 投资产品的公允价值按照定向资产管理计划资产管理合同约定的估值方法进行, 约定以成本列示的, 按成本估值。

十八、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 27 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

2019年1月1日至2019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2019年上半年非经常性损益如下:

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	5,631.75	-41,101.17
计入当期损益的政府补助	25,541,888.74	45,114,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,765.84	1,746,866.28
小计	26,009,286.33	46,819,765.11
所得税影响额	6,502,321.58	11,704,941.28
少数股东权益影响额(税后)	2,506,474.51	268,475.98
合计	17,000,490.24	34,846,347.85

由于交易性金融资产、债权投资、其他债权投资属于本公司正常自营证券业务,故本公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的有关非经常性损益项目,包括持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、债权投资、其他债权投资取得的投资收益等,界定为经常性损益的项目。

二、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2019年上半年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	2.64%	0.1320	0.1320
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2.54%	0.1272	0.1272

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2018年年末变动幅度较大的项目列示如下:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年6月30日	2018年12月31日	变动金额	变动幅度(%)	备注
货币资金	13,361,498,842.10	9,773,024,016.28	3,588,474,825.82	36.72	1
融出资金	4,371,523,742.04	3,621,144,713.29	750,379,028.75	20.72	2
衍生金融资产	11,426,250.00	35,844,267.88	-24,418,017.88	-68.12	3
存出保证金	1,011,284,295.51	655,532,308.17	355,751,987.34	54.27	4
应收款项	538,531,010.67	926,577,511.82	-388,046,501.15	-41.88	5
买入返售金融资产	1,212,763,284.01	2,853,230,536.30	-1,640,467,252.29	-57.50	6
其他资产	384,218,243.02	299,822,437.35	84,395,805.67	28.15	7
拆入资金	1,000,363,680.56	1,500,000,000.00	-499,636,319.44	-33.31	8
衍生金融负债	51,868,097.91	35,452,383.90	16,415,714.01	46.30	9
卖出回购金融资产款	13,512,323,842.53	17,930,704,493.15	-4,418,380,650.62	-24.64	10
代理买卖证券款	13,137,499,121.31	8,973,194,601.28	4,164,304,520.03	46.41	11
应交税费	8,836,529.32	55,797,108.88	-46,960,579.56	-84.16	12
应付款项	255,230,110.99	166,104,555.09	89,125,555.90	53.66	13
递延所得税负债	31,568,556.92	19,099,437.35	12,469,119.57	65.29	14
其他综合收益	32,013,331.02	-87,266,360.23	119,279,691.25	不适用	15

注 1: 货币资金增加主要系经纪业务客户资金存款增加所致;

注 2: 融出资金增加主要系融出资金业务规模增加所致;

注 3: 衍生金融资产减少主要系衍生金融资产投资规模减少所致;

注 4: 存出保证金增加主要系本公司之子公司西部期货有限公司期末存放于期货交易所的交易保证金增加所致;

注 5: 应收款项减少主要系期末计提的减值准备增加所致;

注 6: 买入返售金融资产减少主要系债券逆回购和股票质押式回购业务规模减少所致;

注 7: 其他资产增加主要是由于本期末公司的业务往来预付款有所增加;

注 8: 拆入资金减少主要是金融同业信用拆借规模减少所致;

注 9: 衍生金融负债增加主要是衍生金融负债投资规模增加所致;

注 10: 卖出回购金融资产款减少主要系债券正回购业务规模减少所致;

注 11: 代理买卖证券款增加主要是因为经纪业务客户交易结算资金增加;

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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 12: 应缴税费减少主要是期末应交企业所得税减少所致;

注 13: 应付款项增加主要系应付证券清算款增加所致;

注 14: 递延所得税负债增加主要系金融资产公允价值变动增加导致应纳税暂时性差异增加;

注 15: 其他综合收益增加主要系期初执行新金融工具准则调整影响,以及本期其他债权投资公允价值变动、其他权益工具投资公允价值变动、其他债权投资信用减值准备变动影响所致。

(2) 本期合并利润表较上期变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度(%)	备注
手续费及佣金净收入	666,523,774.86	523,243,552.75	143,280,222.11	27.38	1
利息净收入	101,613,902.69	4,645,908.86	96,967,993.83	2087.17	2
其他收益	25,997,438.95	50,000.00	25,947,438.95	51894.88	3
公允价值变动损益	200,440,194.43	-146,349,200.05	346,789,394.48	不适用	4
其他业务收入	334,856,643.25	1,075,558.57	333,781,084.68	31033.28	5
信用减值损失	282,046,688.49	—	282,046,688.49	不适用	6
其他业务成本	330,326,062.78	0.00	330,326,062.78	不适用	7
营业外收入	800,201.00	47,719,206.21	-46,919,005.21	-98.32	8
所得税费用	153,859,711.79	94,279,527.02	59,580,184.77	63.20	9

注 1: 手续费及佣金净收入增加主要因为受证券市场行情影响,经纪业务、投资银行业务收入均同比增加所致;

注 2: 利息净收入增加主要系卖出回购金融资产利息支出、应付债券利息支出及次级债利息支出减少所致;

注 3: 其他收益增加主要系本期收到的与日常经营活动相关的政府补助增加所致;

注 4: 公允价值变动损益增加主要系交易性金融资产公允价值上升所致;

注 5: 其他业务收入增加主要系西部期货子公司营业收入增加所致;

注 6: 信用减值损失增加主要系股票质押回购客户违约计提减值损失增加所致;

注 7: 其他业务成本增加主要系西部期货子公司仓单业务商品采购成本增加所致;

注 8: 营业外收入减少主要系本期收到的与日常经营活动无关的政府补助减少所致;

注 9: 所得税费用增加主要系利润总额增加所致。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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

二〇一九年 八月 二十七 日