

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
资产:		
货币资金	11,610,167,957.84	12,074,739,149.97
其中: 客户资金存款	10,213,261,117.75	9,661,085,880.29
结算备付金	3,429,754,822.23	2,871,252,167.01
其中: 客户备付金	2,215,660,326.14	1,692,932,142.76
拆出资金		
融出资金	5,001,880,069.59	4,592,771,030.85
衍生金融资产	8,958,257.00	23,034,937.96
存出保证金	1,319,058,604.81	1,493,524,839.29
应收款项	190,745,264.26	92,630,870.79
合同资产		
买入返售金融资产	1,407,232,333.23	997,504,747.84
持有待售资产		
金融投资:		
交易性金融资产	25,608,763,327.83	23,611,853,750.30
债权投资	316,526,418.51	496,315,008.70
其他债权投资	628,546,192.06	795,762,701.28
其他权益工具投资	125,328,051.38	99,817,728.87
长期股权投资	31,071,189.91	31,553,798.39
投资性房地产		
固定资产	149,670,593.17	161,142,698.38
在建工程	69,259,449.81	62,313,227.21
无形资产	158,849,435.60	166,977,680.75
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47
递延所得税资产	720,470,178.68	718,901,736.88
其他资产	452,531,004.22	302,159,572.71
资产总计	51,235,056,836.60	48,598,499,333.65

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 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表 (续)

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
负债:		
短期借款		
应付短期融资款		
拆入资金	1,000,424,861.10	900,492,916.69
交易性金融负债	999,995,200.64	1,020,935,839.95
衍生金融负债	40,021,883.75	49,618,162.54
卖出回购金融资产款	13,206,030,649.32	11,836,826,524.89
代理买卖证券款	12,979,031,299.84	12,093,603,887.85
代理承销证券款		
应付职工薪酬	541,022,403.01	559,861,382.85
应交税费	44,103,045.83	99,422,916.61
应付款项	149,283,658.26	407,104,987.31
合同负债		
持有待售负债		
预计负债	450,000.00	450,000.00
长期借款		
应付债券	2,354,245,253.12	2,299,073,939.48
长期应付职工薪酬	864,677,824.79	835,332,028.65
递延所得税负债	85,362,552.87	38,552,931.56
次级债	617,191,232.88	602,292,164.38
其他负债	180,059,687.07	118,245,907.04
负 债 合 计	33,061,899,552.48	30,861,813,589.80
股东权益:		
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	9,501,180,308.32	9,501,180,308.32
减: 库存股		
其他综合收益	-8,362,596.69	-17,862,668.46
盈余公积	979,290,197.62	979,290,197.62
一般风险准备	984,577,076.62	983,608,081.65
交易风险准备	907,802,853.79	907,802,853.79
未分配利润	2,219,309,896.37	1,803,007,110.74
归属于母公司股东权益合计	18,085,637,506.03	17,658,865,653.66
少数股东权益	87,519,778.09	77,820,090.19
股东权益合计	18,173,157,284.12	17,736,685,743.85
负债和股东权益总计	51,235,056,836.60	48,598,499,333.65

法定代表人:



0100000672268

主管会计工作负责人:



0100000552490

会计机构负责人:



0100000770852

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
资产:		
货币资金	9,999,133,203.09	9,387,239,631.16
其中: 客户资金存款	9,059,255,897.48	7,739,312,901.07
结算备付金	3,068,007,220.96	2,904,038,478.00
其中: 客户备付金	1,599,494,572.75	1,507,003,210.27
拆出资金	100,443,243.84	
融出资金	5,001,880,069.59	4,592,771,030.85
衍生金融资产	8,958,257.00	23,034,937.96
存出保证金	312,446,778.28	270,005,271.61
应收款项	165,870,314.15	69,071,574.39
合同资产		
买入返售金融资产	1,127,859,474.17	996,682,747.02
持有待售资产		
金融投资:		
交易性金融资产	24,522,028,256.66	22,508,444,193.72
债权投资	316,526,418.51	496,315,008.70
其他债权投资	628,546,192.06	795,762,701.28
其他权益工具投资	123,928,051.38	98,417,728.87
长期股权投资	1,296,486,831.03	1,296,486,831.03
投资性房地产		
固定资产	135,104,689.97	146,598,070.85
在建工程	58,323,149.12	49,900,711.05
无形资产	140,580,869.22	148,143,870.28
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税资产	659,499,604.62	666,290,017.97
其他资产	205,086,002.51	241,895,541.15
资产总计	47,871,908,626.16	44,692,298,345.89

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 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司资产负债表 (续)

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
负债:		
短期借款		
应付短期融资款		
拆入资金	1,000,424,861.10	900,492,916.69
交易性金融负债		
衍生金融负债	40,021,883.75	49,618,162.54
卖出回购金融资产款	13,206,030,649.32	11,836,826,524.89
代理买卖证券款	10,698,298,445.45	9,273,178,292.00
代理承销证券款		
应付职工薪酬	459,616,258.66	480,423,213.41
应交税费	39,252,901.68	95,802,952.99
应付款项	125,723,211.16	385,237,938.27
合同负债		
持有待售负债		
预计负债	450,000.00	450,000.00
长期借款		
应付债券	2,354,245,253.12	2,299,073,939.48
长期应付职工薪酬	864,677,824.79	835,332,028.65
递延所得税负债	83,359,257.89	37,340,636.58
次级债	617,191,232.88	602,292,164.38
其他负债	118,828,060.86	74,557,209.38
负 债 合 计	29,608,119,840.66	26,870,625,979.26
股东权益:		
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	9,508,978,796.48	9,508,978,796.48
减: 库存股		
其他综合收益	-7,899,403.47	-17,399,475.24
盈余公积	979,290,197.62	979,290,197.62
一般风险准备	984,577,076.62	983,608,081.65
交易风险准备	907,802,853.79	907,802,853.79
未分配利润	2,389,199,494.46	1,957,552,142.33
股东权益合计	18,263,788,785.50	17,821,672,366.63
负债和股东权益总计	47,871,908,626.16	44,692,298,345.89

法定代表人:



6100000672266

主管会计工作负责人:



6100000652490

会计机构负责人:



6100000770852

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并利润表		
2020年1-6月		
编制单位: 西部证券股份有限公司	单位: 人民币元	
	本期数	上期数
一、营业收入	2,220,224,671.55	2,076,443,332.46
手续费及佣金净收入	729,294,866.51	666,523,774.86
其中: 经纪业务手续费净收入	441,496,624.87	412,607,253.80
投资银行业务手续费净收入	176,214,421.20	165,611,340.76
资产管理业务手续费净收入	6,117,316.38	15,386,611.22
利息净收入	164,428,472.20	101,613,902.69
其中: 利息收入	401,593,700.16	431,069,106.60
利息支出	237,165,227.96	329,455,203.91
投资收益 (损失以“-”号填列)	612,983,654.12	746,959,603.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-482,608.48	-441,207.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益 (损失以“-”号填列)	-2,583,784.19	-4,563,067.41
其他收益	34,686,863.45	25,997,438.95
公允价值变动损益 (损失以“-”号填列)	282,788,406.25	200,440,194.43
汇兑收益 (损失以“-”号填列)	339,548.32	51,775.18
其他业务收入	395,702,860.70	334,856,643.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业支出	1,341,935,405.37	1,457,054,767.95
税金及附加	11,495,323.95	11,170,695.99
业务及管理费	881,206,198.51	833,511,320.69
信用减值损失	55,753,475.30	282,046,688.49
其他资产减值损失		
其他业务成本	393,480,407.61	330,326,062.78
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	878,289,266.18	619,388,564.51
加: 营业外收入	3,665,922.48	800,201.00
减: 营业外支出	10,201,505.37	788,353.62
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	871,753,683.29	619,400,411.89
减: 所得税费用	224,166,309.28	153,859,711.79
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	647,587,374.01	465,540,700.10
(一) 按经营持续性分类:		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	647,587,374.01	465,540,700.10
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)	9,699,687.90	3,165,399.97
2. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	637,887,686.11	462,375,300.13
六、其他综合收益的税后净额	9,500,071.77	-6,917,174.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,500,071.77	-6,917,174.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	19,132,741.88	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	19,132,741.88	3,393,790.85
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-9,632,670.11	-10,310,965.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	-9,495,724.31	-9,916,726.20
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用损失准备	-136,945.80	-394,239.50
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	657,087,445.78	458,623,525.25
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额	647,387,757.88	455,458,125.28
归属于少数股东的综合收益总额	9,699,687.90	3,165,399.97
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.18	0.13
(二) 稀释每股收益	0.18	0.13

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 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司利润表
2020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	1,677,345,334.91	1,656,610,259.39
手续费及佣金净收入	612,927,605.05	580,120,873.54
其中: 经纪业务手续费净收入	436,811,058.87	405,598,106.03
投资银行业务手续费净收入	176,214,421.20	165,611,340.76
资产管理业务手续费净收入	8,515,912.39	18,591,193.06
利息净收入	119,766,814.28	61,669,046.31
其中: 利息收入	356,214,799.42	390,874,545.81
利息支出	236,447,985.14	329,205,499.50
投资收益(损失以“-”号填列)	612,561,960.63	748,216,472.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)	-2,583,784.19	-4,563,067.41
其他收益	26,064,410.53	20,403,000.00
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	303,880,147.49	243,683,835.95
汇兑收益(损失以“-”号填列)	356,064.56	50,445.26
其他业务收入	1,788,332.37	2,466,585.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业支出	787,374,108.66	984,275,676.96
税金及附加	10,415,019.16	10,620,465.18
业务及管理费	721,205,614.20	691,608,523.29
信用减值损失	55,753,475.30	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)	889,971,226.25	672,334,582.43
加: 营业外收入	3,662,271.02	396,540.78
减: 营业外支出	9,245,653.10	772,389.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	884,387,844.17	671,958,733.83
减: 所得税费用	231,155,591.56	167,989,683.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	653,232,252.61	503,969,050.40
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	653,232,252.61	503,969,050.40
(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	9,500,071.77	-6,917,174.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	19,132,741.88	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	19,132,741.88	3,393,790.85
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,632,670.11	-10,310,965.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	-9,495,724.31	-9,916,726.20
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用损失准备	-136,945.80	-394,239.50
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
七、综合收益总额	662,732,324.38	497,051,875.55

法定代表人:


 6100000672266

主管会计工作负责人:


 6100000652490

会计机构负责人:


 61000006770852

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并现金流量表		
2020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	1,223,723,278.30	1,205,698,278.82
拆入资金净增加额	100,000,000.00	
回购业务资金净增加额	1,371,358,061.60	
返售业务资金净减少额		1,438,740,906.30
代理买卖证券收到的现金净额	1,713,748,823.13	3,813,979,356.54
收到其他与经营活动有关的现金	893,824,672.04	1,254,934,552.85
经营活动现金流入小计	5,302,654,835.07	12,278,685,491.52
为交易目的而持有的金融资产净增加额	872,727,142.95	
拆入资金净减少额		500,000,000.00
回购业务资金净减少额		4,224,900,993.15
返售业务资金净增加额	464,612,808.16	
融出资金净增加额	1,027,052,077.45	670,011,500.25
支付利息、手续费及佣金的现金	279,146,963.93	402,094,852.29
支付给职工以及为职工支付的现金	643,823,556.31	600,098,019.76
支付的各项税费	355,962,262.55	346,842,198.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,309,898,793.92	1,433,391,221.83
经营活动现金流出小计	4,953,223,605.27	8,177,338,785.54
经营活动产生的现金流量净额	349,431,229.80	4,101,346,705.98
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	100,382,598.16	89,600,000.00
取得投资收益收到的现金	1,861,837.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,563.49	163,826.41
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		
投资活动现金流入小计	102,290,999.57	89,763,826.41
投资支付的现金	150,501,171.55	71,001,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,843,170.42	27,197,453.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,493,006.02
投资活动现金流出小计	175,344,341.97	101,691,459.07
投资活动产生的现金流量净额	-73,053,342.40	-11,927,632.66
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
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
偿还债务支付的现金		389,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	212,170,963.91	6,713,948.94
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	212,170,963.91	426,663,148.94
筹资活动产生的现金流量净额	-212,170,963.91	-83,818,908.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	339,548.32	51,775.18
五、现金及现金等价物净增加额	64,546,471.81	4,005,651,939.56
加: 期初现金及现金等价物余额	14,849,783,502.74	12,468,205,555.64
六、期末现金及现金等价物余额	14,914,329,974.55	16,473,857,495.20

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 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司现金流量表

2020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	1,030,462,118.78	1,078,004,912.04
拆入资金净增加额	100,000,000.00	
回购业务资金净增加额	1,371,358,061.60	
返售业务资金净减少额		1,438,740,906.30
代理买卖证券收到的现金净额	1,425,120,153.45	3,180,839,587.90
收到其他与经营活动有关的现金	428,456,522.47	797,854,198.33
经营活动现金流入小计	4,355,396,856.30	11,327,245,962.16
为交易目的而持有的金融资产净增加额	921,246,409.43	
拆出资金净减少额		500,000,000.00
拆出资金净增加额	100,000,000.00	
回购业务资金净减少额		4,424,928,493.15
返售业务资金净增加额	185,239,949.10	
融出资金净增加额	407,881,831.66	670,011,500.25
代理买卖证券支付的现金净额		
支付利息、手续费及佣金的现金	267,627,943.79	380,705,214.50
支付给职工以及为职工支付的现金	534,741,557.61	502,306,685.69
支付的各项税费	330,448,771.99	317,053,562.17
支付其他与经营活动有关的现金	600,900,517.28	1,069,447,723.97
经营活动现金流出小计	3,348,086,980.86	7,864,453,179.73
经营活动产生的现金流量净额	1,007,309,875.44	3,462,792,782.43
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,426.75	163,826.41
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		
投资活动现金流入小计	37,426.75	163,826.41
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	19,670,087.95	21,713,118.13
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	19,670,087.95	21,713,118.13
投资活动产生的现金流量净额	-19,632,661.20	-21,549,291.72
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
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
偿还债务支付的现金		389,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	212,170,963.91	6,713,948.94
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		
筹资活动现金流出小计	212,170,963.91	395,843,948.94
筹资活动产生的现金流量净额	-212,170,963.91	-82,573,948.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	356,064.56	50,445.26
五、现金及现金等价物净增加额	775,862,314.89	3,358,719,987.03
加:期初现金及现金等价物余额	12,291,278,109.16	10,516,127,797.24
六、期末现金及现金等价物余额	13,067,140,424.05	13,874,847,784.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年金额						归属于母公司所有者权益						
项目	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	所有者 权益合计
一、上年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	9,501,180,308.32	-	-17,862,668.46	979,290,197.62	983,608,081.65	907,802,853.79	1,803,007,110.74	77,820,090.19	17,736,685,743.85
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												
其他												-
二、本年年初余额	3,501,839,770.00			9,501,180,308.32	-	-17,862,668.46	979,290,197.62	983,608,081.65	907,802,853.79	1,803,007,110.74	77,820,090.19	17,736,685,743.85
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-	-	9,500,071.77	-	968,994.97	-	416,302,785.63	9,699,687.90	436,471,540.27
（一）综合收益总额						9,500,071.77				637,887,686.11	9,699,687.90	657,087,445.78
（二）股东投入和减少资本	-			-	-							-
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-			-	-							-
1. 提取盈余公积												-
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												-
5. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-			-	-							-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
四、本年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	9,501,180,308.32	-	-8,362,596.69	979,290,197.62	984,577,076.62	907,802,853.79	2,219,309,896.37	87,519,778.09	18,173,157,284.12

会计机构负责人:

9

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表									
2020年1-6月									
单位:人民币元									
编制单位: 西部证券股份有限公司	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润
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
加:会计政策变更					84,121,320.94				-176,000,449.58
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		-3,145,039.29	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,613,076,224.70
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额					-6,917,174.85		1,390,206.96		460,985,093.17
(二) 股东投入和减少资本					-6,917,174.85				462,375,300.13
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							1,390,206.96		-1,390,206.96
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收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
四、本年年末余额	3,501,839,770.00		9,501,180,308.32		-10,062,214.14	907,725,110.58	910,902,730.61	836,237,766.75	2,074,061,317.87
									74,880,200.77
									17,796,764,990.76

何媛
9100000770652

会计机构负责人:

何芳
9100000552490

主管会计工作负责人:

何朝晖
9100000672286

法定代表人:

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司所有者权益变动表

2020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	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	-17,399,475.24	979,290,197.62	983,608,081.65	907,802,853.79	1,957,552,142.33	17,821,672,366.63
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	-17,399,475.24	979,290,197.62	983,608,081.65	907,802,853.79	1,957,552,142.33	17,821,672,366.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							9,500,071.77	-	968,994.97	-	431,647,352.13	442,116,418.87
(一) 综合收益总额							9,500,071.77				653,232,252.61	662,732,324.38
(二) 股东投入和减少资本												-
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配												-
1. 提取盈余公积											-221,584,900.48	-220,615,905.51
2. 提取一般风险准备											-968,994.97	-
3. 提取交易风险准备												-
4. 对所有者(或股东)的分配											-220,615,905.51	-220,615,905.51
5. 其他												-
(四) 股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
四、本年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	-7,899,403.47	979,290,197.62	984,577,076.62	907,802,853.79	2,389,199,494.46	18,263,788,785.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司所有者权益变动表									
2020年1-6月									
单位:人民币元									
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	上年金额		所有者权益合计
		优先股	永续债 其他				一般风险准备	交易风险准备	
一、上年年末余额	3,501,839,770.00			9,508,978,796.48		-90,568,092.82	909,512,523.65	836,237,766.75	17,411,316,353.39
加:会计政策变更						87,993,788.23			-175,456,190.07
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		-2,574,304.59	909,512,523.65	836,237,766.75	17,323,853,951.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-6,917,174.85	1,390,206.96		497,051,875.55
(一)综合收益总额						-6,917,174.85			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.提取盈余公积							1,390,206.96	-1,390,206.96	
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收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
四、本年年末余额	3,501,839,770.00			9,508,978,796.48		-9,491,479.44	910,902,730.61	836,237,766.75	17,820,905,827.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

截至2020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投资集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至 2020 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、3 个投行业务区域管理总部、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、投资银行业务内核部共计 31 个业务及职能部门以及已开业的 107 家证券营业部、10 个分公司、3 个全资子公司及 1 个控股公司。

二、合并财务报告范围

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

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

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

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

2.持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本集团 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、2020 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量信息。

2.会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4.同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5.合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

6.现金及现金等价物

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

7.外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

8.客户交易结算资金

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

9.金融资产和金融负债

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的初始确认和计量

本集团成为金融工具的合同一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产及金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的分类

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

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

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

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

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

本集团改变其管理金融资产的业务模式时,将对所有受影响的相关金融资产进行重分类,且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理,不得对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。重分类日,是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下:

1) 债务工具

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

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

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

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

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

2) 权益工具

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

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

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

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

(3) 金融负债的分类

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债,但以下情况除外:

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

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

3) 财务担保合同和贷款承诺。

(4) 金融工具的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融资产或负债

金融资产或负债的摊余成本以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整确定:

a.扣除已偿还的本金; b.加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额; c.扣除计提的累计信用减值准备(仅适于金融资产)。

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

① 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

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

(5) 金融资产的减值

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

①预期信用损失的计算

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

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

第一阶段:

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

第二阶段:

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

第三阶段:

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

对预期信用损失的计量应当反映以下各种要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本集团在计算

预期信用损失时,通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露(EAD)、违约概率(PD)、违约损失率(LGD)等参数,以信用评级或基于历史数据推导出的迁徙率或滚动率、历史违约损失率等风险参数为基础,经前瞻性调整得到各风险参数之后计算得到预期信用损失。

②对信用风险显著增加的评估

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

A、可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息;

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

C、金融工具预计存续期内违约风险的相对变化,而非违约风险变动的绝对值。

③金融工具减值的账务处理

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

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

④预期信用风险三阶段的具体划分标准:

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

第一阶段:债券投资的信用风险较低。情况如下:

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

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

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

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

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

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

3) 宏观经济环境的重大不利变化;

4) 发行人所处行业环境或政策、地域环境的重大不利变化;

5) 发行人合并报表口径主要经营或财务指标发生重大不利变化;

6) 发行人控股股东、实际控制人发生重大不利变化;

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

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

9) 其他可以认定债券信用风险显著增加的情况。

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

1) 发行人发生重大财务困难;

2) 发行人不能按期偿付本金或利息;

3) 发行人不能履行回售义务;

4) 发行人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序;

5) 发行人很可能破产或进行其他财务重组;

6) 发行人的其他债券违约;

7) 其他可视情况认定为违约的情形。

B、融出资金、约定购回式证券业务信用风险三阶段划分如下:

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

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

第三阶段:融出资金、约定购回式证券业务已发生信用减值。包括下列可观察信息:

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

C、股票质押式回购业务预期信用风险三阶段划分如下:

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

第二阶段:股票质押式回购业务信用风险显著上升,情况如下:

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

第三阶段:股票质押式回购业务已发生实质性信用减值。包括下列可观察信息:

- 1) 已违约处置,发生亏损;
- 2) 履约保障比例小于 100%,尚未违约处置完毕;
- 3) 融资人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 融资人未按合同约定偿还本金和利息 90 天以上(含);
- 5) 融资人丧失清偿能力、被法院指定管理人;
- 6) 债权人出于与融资人财务困难有关的经济或合同考虑,给予融资人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 7) 融资人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失,包括但不限于因融资人财务困难导致标的证券被暂停上市、强制退市、终止上市等;

8) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实;

9) 其他可视情况认定为实质性信用减值的情形。

⑤各阶段预期信用损失的计量:

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

第一阶段:

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

1) 若债券计提的应收利息影响金额较小, 在计算时可不考虑应收利息。

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

3) 违约损失率参照中国证券业协会公布的债券违约损失率执行。

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

第二阶段:

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

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

其他参数值参照第一阶段执行。

第三阶段:

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

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

2) 若无可获取的交易信息或权威机构估值, 则使用预计现金流量折现法评估减值金额: 如债券发行人针对违约债券有明确的还款计划, 公司在评估其还款计划合理性的基础上, 采用对未

来约定还款金额进行折现评估债券减值;如无具体还款计划,公司可根据借款人的实际财务情况、担保物价值及预计现金流回收时间等因素评估债券减值。

B、融出资金、约定购回式证券业务预期信用损失的计量:

第一阶段:

减值金额=融出资金账面余额×融资融券违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

第二阶段:

减值金额=融出资金账面余额×融资融券违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

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

第三阶段:

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

各阶段参数说明:

第一阶段融资融券违约率=第二阶段融资融券违约率 $\times \sum_{i=1}^2$ (当月第二阶段融资金额/ (i-t1) 月第一阶段融资金额) / (n-t1)

第二阶段融资融券违约率= $\sum_{i=1}^2$ (当月强平金额/ (i-t2) 月第二阶段融资金额) / (n-t2)

其中, t1 为融资融券业务第一阶段到第二阶段的平均期限, t2 为第二阶段到第三阶段的平均期限,融资融券违约率由业务部门根据最新历史数据,每年进行一次调整;违约损失率可参照行业融资融券违约损失率执行;前瞻性因子参照 A、4) 执行。

C、股票质押式回购业务预期信用损失的计量:

第一阶段:

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

第二阶段:

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

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

第三阶段:

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

各阶段参数说明:

股票质押式回购违约率按照融资融券违约率计算;

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

前瞻性因子参照 A、4) 执行;

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

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

金融负债的公允价值。公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

10.衍生金融工具

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

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

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

11.应收款项坏账准备

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

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
---------	--

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

2) 债权投资组合减值损失计提依据如下:

①尚未逾期的债权

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

②已逾期的债权

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备
-----------	-------------------------------

12. 证券承销业务

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

13. 受托投资管理业务

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

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

14. 融资融券业务

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

15. 买入返售和卖出回购业务

(1) 买入返售证券业务

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

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

(2) 卖出回购证券业务

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

16. 转融通业务

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

17.长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

18. 固定资产

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

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

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

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

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

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

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

19. 在建工程

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

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

20.借款费用

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

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

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

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

21.无形资产

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

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

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

22.研究与开发

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

23.非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每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。

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

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

26.职工薪酬

本集团职工薪酬为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

27.预计负债

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

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

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

28.一般风险准备金和交易风险准备金

根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320 号《关于证券公司2007 年年度报告工作的通知》的规定,按照当期净利润弥补亏损后的10%提取一般风险准备金;根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定,按照当期净利润弥补亏损后的10%提取交易风险准备金。

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

29.收入确认原则

本集团业务收入包含: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:

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- (2) 该合同明确了合同各方与提供劳务相关的权利和义务;
- (3) 该合同有明确的与提供劳务相关的支付条款;
- (4) 该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- (5) 本集团因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

对于不符合上述条件的,只有在不再负有向客户提供劳务的剩余义务,且已向客户收取的对价无需退回时,才能将已收取的对价确认为收入;否则,应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

满足下列条件之一的,应在某一时段内确认收入,否则应在某一时点确认收入:

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;
- (3) 本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点确认收入的,应当考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务;
- (2) 本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实际占有该商品;
- (3) 本集团已按合同条款提供全部或阶段性服务,客户已接受该服务;
- (4) 其他表明客户已取得商品控制权或已实质获得服务的迹象。

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集团享有的收益,按权责发生制原则确认。

- (2) 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

- (3) 其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

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

- (5) 金融工具的收入确认原则见金融资产相关政策。

30.政府补助

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

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

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相

关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

31.递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

32.租赁

本集团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。本集团作为承租方时,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。本集团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,本集团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。

33.所得税的会计核算

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

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

34.利润分配

根据公司章程规定,公司分配当年税后利润时,应当分别按当年净利润的 10%计提公司法定公积金和按本附注“四、27”计提一般风险准备金、交易风险准备金。当公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的,可以不再提取。

公司从税后利润中提取法定公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后,经股东大会决议,还可以从税后利润中提取任意公积金。公司在弥补亏损和提取法定公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后,按照股东持有的股份比例分配。公司可供分配利润中向股东进行现金分配的部分必须符合相关法律法规的要求,并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。

35.分部报告

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

36.持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

37.终止经营

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

38.关联方

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

- (1) 母公司\实际控制人;
- (2) 子公司;
- (3) 受同一母公司\实际控制人控制的其他企业;
- (4) 所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;
- (5) 实施共同控制的投资方;
- (6) 施加重大影响的投资方;

- (7) 合营企业及其子公司;
- (8) 合营企业的其他合营企业和联营企业;
- (9) 联营企业及其子公司;
- (10) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (11) 本公司或其母公司\实际控制人关键管理人员,以及与其关系密切的家庭成员;
- (12) 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业;
- (13) 本公司设立的企业年金基金。

39.重大会计判断和估计

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

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

(1) 金融资产的分类

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

(2) 预期信用损失的计量

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

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

模型和假设的使用:本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。

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

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

(3) 商誉减值

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

(4) 递延所得税

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

(5) 金融工具的公允价值

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

40.套期业务的处理方法

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

41.重要的会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

(1) 会计政策变更

本集团自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》。新收入准则引入了收入确认计量的5步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。新收入准则的采用对本集团2020年1月1日的财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

(3) 前期重大差错更正

本集团本期无前期重大差错更正。

五、税项

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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.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	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2.其他说明

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2019 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	9,067.49	16,163.36
银行存款	11,466,555,434.03	11,884,629,564.99
其中: 客户存款	10,213,261,117.75	9,661,085,880.29
公司存款	1,253,294,316.28	2,223,543,684.70
其他货币资金	143,603,456.32	190,093,421.62
合计	11,610,167,957.84	12,074,739,149.97

注:本公司之子公司西部利得的银行存款中包含使用受限的存款 125,592,805.52 元,该项存款为西部利得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	2020 年 6 月 30 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			9,067.49

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020 年 6 月 30 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	8,841.48	1.0000	8,841.48
欧元	28.39	7.9610	226.01
银行存款			11,466,555,434.03
其中: 公司自有			1,253,294,316.28
人民币	1,247,776,594.38	1.0000	1,247,776,594.38
英镑	37,931.18	8.7144	330,547.47
美元	732,703.50	7.0795	5,187,174.43
其中: 客户存款			10,213,261,117.75
人民币	10,179,273,840.32	1.0000	10,179,273,840.32
港币	12,085,636.81	0.9134	11,039,020.64
美元	3,241,508.13	7.0795	22,948,256.79
其他货币资金			143,603,456.32
人民币	143,603,456.32	1.0000	143,603,456.32
合计	—	—	11,610,167,957.84

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			16,163.36
人民币	15,941.48	1.0000	15,941.48
欧元	28.39	7.8155	221.88
银行存款			11,884,629,564.99
其中: 公司自有			2,223,543,684.70
人民币	2,218,338,973.05	1.0000	2,218,338,973.05
英镑	37,921.67	9.1501	346,987.07
美元	696,328.17	6.9762	4,857,724.58
其中: 客户存款			9,661,085,880.29
人民币	9,622,624,573.92	1.0000	9,622,624,573.92
港币	12,758,052.34	0.8958	11,428,663.29

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	3,874,981.09	6.9762	27,032,643.08
其他货币资金			190,093,421.62
人民币	190,093,421.62	1.0000	190,093,421.62
合计	—	—	12,074,739,149.97

其中：融资融券业务

项目	2020 年 6 月 30 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			105,043,840.22
人民币	105,043,840.22	1.0000	105,043,840.22
客户信用资金			739,041,996.77
人民币	739,041,996.77	1.0000	739,041,996.77
合计	—	—	844,085,836.99

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			141,155,333.21
人民币	141,155,333.21	1.0000	141,155,333.21
客户信用资金			491,260,293.33
人民币	491,260,293.33	1.0000	491,260,293.33
合计	—	—	632,415,626.54

2. 结算备付金

(1) 按类别划分

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
客户备付金	2,215,660,326.14	1,692,932,142.76
公司备付金	1,214,094,496.09	1,178,320,024.25
合计	3,429,754,822.23	2,871,252,167.01

(2) 按币种划分

项目	2020 年 6 月 30 日
----	-----------------

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			2,067,553,379.95
其中: 人民币	2,038,258,299.34	1.0000	2,038,258,299.34
港币	6,200,291.23	0.9134	5,663,346.01
美元	3,338,051.36	7.0795	23,631,734.60
客户信用备付金			148,106,946.19
其中: 人民币	148,106,946.19	1.0000	148,106,946.19
客户备付金合计			2,215,660,326.14
公司自有备付金			1,214,094,496.09
其中: 人民币	1,214,094,496.09	1.0000	1,214,094,496.09
公司信用备付金	0.00		0.00
公司备付金合计			1,214,094,496.09
合计	—	—	3,429,754,822.23

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			1,540,839,243.01
其中: 人民币	1,513,809,922.55	1.0000	1,513,809,922.55
港币	4,080,546.74	0.8958	3,655,353.77
美元	3,350,529.90	6.9762	23,373,966.69
客户信用备付金			152,092,899.75
其中: 人民币	152,092,899.75	1.0000	152,092,899.75
客户备付金合计			1,692,932,142.76
公司自有备付金			1,178,320,024.25
其中: 人民币	1,178,320,024.25	1.0000	1,178,320,024.25
公司信用备付金			
公司备付金合计			1,178,320,024.25
合计	—	—	2,871,252,167.01

注 1: 截至 2020 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 520,172,159.32 元, 存放于证券交易所的结算备付金为 95,993,594.07 元。

注 2: 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司无使用受限的结算备付金。

3. 融出资金

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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) 按类别列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
融资融券业务融出资金	5,014,914,663.82	4,604,353,040.94
其中：个人	4,938,537,419.13	4,581,967,432.43
机构	76,377,244.69	22,385,608.51
孖展融资	0.00	0.00
减：减值准备	13,034,594.23	11,582,010.09
融出资金净额	5,001,880,069.59	4,592,771,030.85

(2) 按账龄分析

账龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1-3 个月	2,243,091,286.07	44.73	1,558,094.47	1,782,748,356.71	38.72	1,247,067.60
3-6 个月	1,114,486,022.27	22.22	901,864.51	667,687,769.08	14.50	439,273.27
6 个月以上	1,657,337,355.48	33.05	10,574,635.25	2,153,916,915.15	46.78	9,895,669.22
合计	5,014,914,663.82	100.00	13,034,594.23	4,604,353,040.94	100.00	11,582,010.09

(3) 担保物情况

担保物类别	公允价值	
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
资金	891,861,849.84	616,265,246.33
股票	14,682,738,303.97	13,561,915,501.41
债券	23,844,316.92	5,255,944.16
其他	124,990,428.41	72,040,147.61
合计	15,723,434,899.14	14,255,476,839.51

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

注 2：上述担保物均未逾期。

4. 衍生金融资产和衍生金融负债

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020年6月30日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	0.00	0.00	0.00	610,000,000.00	0.00	5,136,380.75
其中: 利率互换	0.00	0.00	0.00	610,000,000.00	0.00	5,136,380.75
权益衍生工具	1,655,794,478.00	2,222,782.00	12,109,288.00	221,347,800.00	0.00	0.00
其中: 股指期货	401,889,540.00	0.00	0.00	221,347,800.00	0.00	0.00
股票期权	1,253,904,938.00	2,222,782.00	12,109,288.00	0.00	0.00	0.00
其他衍生工具	1,785,166,780.00	6,735,475.00	22,776,215.00	0.00	0.00	0.00
其中: 商品期货	69,813,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品期权	1,715,353,280.00	6,735,475.00	22,776,215.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,440,961,258.00	8,958,257.00	34,885,503.00	831,347,800.00	0.00	5,136,380.75

(续)

类别	2019年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	0.00	0.00	0.00	610,000,000.00	0.00	5,759,158.66
其中: 利率互换	0.00	0.00	0.00	610,000,000.00	0.00	5,759,158.66
权益衍生工具	1,081,531,480.69	4,635,182.96	18,024,278.88	39,262,000.00	0.00	0.00
其中: 股指期货	203,666,760.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
股票期权	877,864,720.69	4,635,182.96	18,024,278.88	0.00	0.00	0.00
国债期货	0.00	0.00	0.00	39,262,000.00	0.00	0.00
其他衍生工具	1,941,541,780.00	18,399,755.00	25,834,725.00	0.00	0.00	0.00
其中: 商品期货	155,435,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品期权	1,786,106,580.00	18,399,755.00	25,834,725.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,023,073,260.69	23,034,937.96	43,859,003.88	649,262,000.00	0.00	5,759,158.66

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。股指期货及国债期货的持仓情况如下:

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	买/卖	持仓量	合约市值	公允价值变动
IC2012	买入	30.00	32,979,600.00	1,229,400.00
IF2007	卖出	88.00	108,715,200.00	-5,438,224.14
IF2008	卖出	49.00	60,002,460.00	-768,300.00
IF2009	买入	33.00	40,269,240.00	2,165,697.75
IF2009	卖出	66.00	80,538,480.00	-1,743,968.57
IF2012	买入	53.00	64,061,100.00	752,040.00
IF2012	卖出	109.00	131,748,300.00	-5,574,515.61
IH2007	卖出	16.00	13,946,880.00	-427,690.36
IH2008	卖出	36.00	31,142,880.00	-53,520.00
IH2012	卖出	20.00	17,095,200.00	-599,700.00
IH2012	买入	50.00	42,738,000.00	227,760.00
合计			623,237,340.00	-10,231,020.93

注 2: 在当日无负债结算制度下, 结算备付金已包含本集团 2020 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 2020 年 6 月 30 日, 本公司未到期的商品期货合约的公允价值变动为 596,756.50 元。

5. 存出保证金

项目	2020 年 6 月 30 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			1,309,664,279.41
其中: 人民币	1,307,296,114.41	1.0000	1,307,296,114.41
港币	500,000.00	0.9134	456,700.00
美元	270,000.00	7.0795	1,911,465.00
信用保证金			9,394,325.40
其中: 人民币	9,394,325.40	1.0000	9,394,325.40
合计	—	—	1,319,058,604.81

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			1,485,616,478.48
其中: 人民币	1,483,285,004.48	1.0000	1,483,285,004.48

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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 12 月 31 日		
港币	500,000.00	0.8958	447,900.00
美元	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
信用保证金			7,908,360.81
其中: 人民币	7,908,360.81	1.0000	7,908,360.81
合计	—	—	1,493,524,839.29

注: 交易保证金余额包括本公司之子公司西部期货有限公司存放于期货交易所的交易保证金 886,788,755.85 元、存放于证券交易所的交易保证金 265,477,932.17 元。

6. 应收款项

(1) 应收款项分类

1) 按明细列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收债权投资款	23,710,000.00	23,710,000.00
应收手续费收入与佣金	42,330,663.46	44,255,774.76
应收管理人报酬	30,863,560.86	30,450,445.56
应收证券清算款	64,770,330.24	0.00
应收债券兑付兑息款	40,051,249.69	5,517,911.42
其他	26,406,778.29	26,230,173.25
应收款项账面余额	228,132,582.54	130,164,304.99
减: 坏账准备 (按简化模型计提)	24,155,448.51	24,155,448.51
减: 坏账准备 (按一般模型计提)	13,231,869.77	13,377,985.69
应收款项账面价值	190,745,264.26	92,630,870.79

2) 按评估方式列示

类别	2020年6月30日			
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收款项:				
账龄组合	160,532,913.67	70.37	12,300,448.51	7.66
无风险组合	28,108,301.74	12.32	0	0.00
债权投资组合	23,710,000.00	10.39	11,855,000.00	50.00

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	212,351,215.41	93.08	24,155,448.51	11.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	15,781,367.13	6.92	13,231,869.77	83.84
合计	228,132,582.54	100.00	37,387,318.28	16.39

(续)

类别	2019年12月31日			
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收款项:				
账龄组合	64,181,691.93	49.31	12,300,448.51	19.17
无风险组合	26,345,130.01	20.24	0.00	0.00
债权投资组合	23,710,000.00	18.21	11,855,000.00	50.00
组合小计	114,236,821.94	87.76	24,155,448.51	21.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	15,927,483.05	12.24	13,377,985.69	83.99
合计	130,164,304.99	100.00	37,533,434.20	28.84

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

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	145,728,323.50	90.78	0.00	49,377,101.76	76.93	0.00
1-2年	233,737.20	0.15	23,373.72	233,737.20	0.36	23,373.72
2-3年	2,867,222.72	1.79	573,444.54	2,867,222.72	4.47	573,444.54
3年以上	11,703,630.25	7.28	11,703,630.25	11,703,630.25	18.24	11,703,630.25
合计	160,532,913.67	100.00	12,300,448.51	64,181,691.93	100.00	12,300,448.51

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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
安徽华信国际控股股份有限公司	23,710,000.00	1-2 年	10.39	应收账款收益权	11,855,000.00
西部证券朝阳 2 号定向资产管理计划	5,055,309.54	1-3 年	2.22	资产管理计划管理费	5,055,309.54
西部恒盈招商快鹿九鼎投资 1 号集合资产管理计划	3,041,096.60	3 年以上	1.33	资产管理计划管理费	3,041,096.60
西部恒通 16 号定向资产管理计划	2,642,402.90	1-3 年	1.16	资产管理计划管理费	2,642,402.90
西部恒通 30 号定向资产管理计划	793,083.83	1-3 年	0.35	资产管理计划管理费	793,083.83
合计	35,241,892.87	—	15.45	—	23,386,892.87

7. 买入返售金融资产

(1) 按证券品种分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
股票	1,724,546,374.06	1,883,930,267.91
债券	1,139,543,904.10	515,730,995.54
其中：金融债	309,352,428.48	0.00
国债	28,001,534.25	113,889,436.34
公司债	0.00	252,688,957.58
中期票据	97,977,184.45	—
短期融资券	26,052,854.80	—
定向工具	130,159,902.12	—
其他	548,000,000.00	149,152,601.62
减：减值准备	1,456,857,944.93	1,402,156,515.61
账面价值	1,407,232,333.23	997,504,747.84

(2) 按业务类别列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
约定购回式证券	0.00	0.00
股票质押式回购	1,724,546,374.06	1,883,930,267.91

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
债券逆回购	1,139,543,904.10	515,730,995.54
减: 减值准备	1,456,857,944.93	1,402,156,515.61
账面价值	1,407,232,333.23	997,504,747.84

(3) 股票质押回购的剩余期限

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一个月内	0.00	0.00
一个月至三个月内	0.00	50,106,849.32
三个月至一年内	91,669,479.45	180,393,863.02
一年以上	0.00	0.00
已逾期	1,632,876,894.61	1,653,429,555.57
期末余额	1,724,546,374.06	1,883,930,267.91

(4) 买入返售金融资产担保物信息

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
股票	667,459,185.11	1,034,731,497.96
债券	1,119,485,859.06	652,695,076.02
合计	1,786,945,044.17	1,687,426,573.98

8. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目	2020 年 6 月 30 日					
	公允价值			初始成本		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	21,739,168,313.93	0.00	21,739,168,313.93	20,982,357,177.42	0.00	20,982,357,177.42
公募基金	511,664,255.49	0.00	511,664,255.49	441,897,076.92	0.00	441,897,076.92
股票	1,011,822,707.92	0.00	1,011,822,707.92	867,764,115.52	0.00	867,764,115.52
资管计划	1,551,644,517.07	0.00	1,551,644,517.07	1,455,917,856.27	0.00	1,455,917,856.27
信托计划	342,378,427.85	0.00	342,378,427.85	340,589,678.58	0.00	340,589,678.58
其他	452,085,105.57	0.00	452,085,105.57	698,104,169.81	0.00	698,104,169.81
合计	25,608,763,327.83	0.00	25,608,763,327.83	24,786,630,074.52	0.00	24,786,630,074.52

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日					
	公允价值			初始成本		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	20,532,352,047.02	0.00	20,532,352,047.02	19,881,948,961.08	0.00	19,881,948,961.08
公募基金	1,243,526,847.67	0.00	1,243,526,847.67	1,225,685,236.27	0.00	1,225,685,236.27
股票	710,202,989.70	0.00	710,202,989.70	701,316,146.60	0.00	701,316,146.60
资管计划	547,147,408.09	0.00	547,147,408.09	630,166,312.46	0.00	630,166,312.46
信托计划	328,725,548.55	0.00	328,725,548.55	340,589,678.58	0.00	340,589,678.58
其他	249,898,909.27	0.00	249,898,909.27	453,084,404.14	0.00	453,084,404.14
合计	23,611,853,750.30	0.00	23,611,853,750.30	23,232,790,739.13	0.00	23,232,790,739.13

注：期末交易性金融资产“其他”主要为本公司投资的私募基金份额、合伙企业份额等。

(2) 变现受限制的交易性金融资产

项目	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
债券	14,750,705,502.84	13,011,047,735.33	卖出回购抵押物、债券借贷质押物
股票	60,045,883.11	25,839,181.76	限售期股票
股票	318,642.94	159,342.92	未正式挂牌流通
合计	14,811,070,028.89	13,037,046,260.01	—

(2) 交易性金融资产已融出证券情况

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
基金	9,838,964.50	6,861,653.57	29,879,838.60	20,728,988.79
股票	7,927,119.00	5,069,829.09	8,673,401.00	5,778,203.24
合计	17,766,083.50	11,931,482.66	38,553,239.60	26,507,192.03

注：已融出证券的担保情况见融出资金 (3)

9. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	2020 年 6 月 30 日			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020 年 6 月 30 日			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
私募债	305,121,051.18	11,662,550.68	257,183.35	316,526,418.51
合计	305,121,051.18	11,662,550.68	257,183.35	316,526,418.51

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
私募债	455,000,000.00	11,116,671.14	652,737.20	465,463,933.94
资产证券化	30,003,000.00	848,074.76	0.00	30,851,074.76
合计	485,003,000.00	11,964,745.90	652,737.20	496,315,008.70

(2) 期末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
债券 A	90,000,000.00	7%	7%	2023-11-23
债券 B	70,000,000.00	4.81%	4.67%	2021-03-10
债券 C	25,000,000.00	6%	5.65%	2021-07-18
债券 D	120,000,000.00	6.98%	6.77%	2020-11-08
合计	305,000,000.00	—	—	—

(3) 变现受限制的债权投资

项目	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
私募债	0.00	30,822,900.00	卖出回购质押物
合计	0.00	30,822,900.00	—

10. 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	2020 年 6 月 30 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	123,083,994.34	2,820,289.10	4,365,749.88	130,270,033.32	127,090.85
公司债	180,009,297.73	300,273.98	-98,670,977.73	81,638,593.98	100,060,555.69
中期票据	389,682,579.41	18,470,784.76	8,484,200.59	416,637,564.76	274,503.09
合计	692,775,871.48	21,591,347.84	-85,821,027.26	628,546,192.06	100,462,149.63

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	401,992,002.00	14,779,367.38	-90,247,487.99	326,523,881.39	100,300,558.78
中期票据	440,000,000.00	12,151,393.39	17,087,426.50	469,238,819.89	344,185.23
合计	841,992,002.00	26,930,760.77	-73,160,061.49	795,762,701.28	100,644,744.01

(2) 期末重要的其他债权投资

其他债权 投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
债券 A	150,000,000.00	150,000,000.00	165,832,909.02	6,855,450.00	98,816.67
债券 B	100,000,000.00	100,009,297.73	0.00	-100,009,297.73	100,009,297.73
债券 C	80,000,000.00	80,000,000.00	81,638,593.98	1,338,320.00	51,257.96
债券 D	80,000,000.00	80,000,000.00	77,212,619.18	-3,795,600.00	37,753.35
债券 E	80,000,000.00	79,684,655.84	86,024,191.48	2,154,224.16	78,470.48
合计	490,000,000.00	489,693,953.57	410,708,313.66	-93,456,903.57	100,275,596.19

(3) 变现受限制的其他债权投资

项目	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
中期票据	328,899,965.80	395,846,200.00	卖出回购质押物、债券借贷质押物
企业债	79,609,036.98	100,604,480.00	卖出回购质押物
公司债	81,638,593.98		卖出回购质押物
合计	490,147,596.76	496,450,680.00	—

11. 其他权益工具

(1) 其他权益工具情况

项目	2020 年 6 月 30 日金额		
	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	149,315,900.00	123,928,051.38	0.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
合计	150,715,900.00	125,328,051.38	0.00

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日金额
----	--------------------

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	149,315,900.00	98,417,728.87	0.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
合计	150,715,900.00	99,817,728.87	0.00

注 1: 其他权益工具包括本公司持有的非交易性股权及股票、本公司之子公司西部期货持有的中国金融期货交易所的期货会员资格。由于该类金融资产为非交易目的持有,本公司将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

注 2: 本期无终止确认的其他权益工具

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
对合营企业投资	31,071,189.91	31,553,798.39
长期股权投资合计	31,071,189.91	31,553,798.39
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	31,071,189.91	31,553,798.39

(2) 对合营企业、联营企业投资情况

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	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	31,553,798.39	0.00	0.00	-482,608.48	0.00
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	7,322,535.23	0.00	0.00	-311,090.13	0.00
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	24,231,263.16	0.00	0.00	-171,518.35	0.00
合计	31,553,798.39	0.00	0.00	-482,608.48	0.00

(续)

被投资单位名称	本期增减变动				2020 年 6 月 30 日	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	31,071,189.91	0.00
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	7,011,445.10	0.00

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	本期增减变动				2020 年 6 月 30 日	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		
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	24,059,744.81	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	31,071,189.91	0.00

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

13. 固定资产

(1) 固定资产账面价值

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产原值	430,383,253.63	428,458,164.84
减: 累计折旧	280,731,636.49	267,334,442.49
固定资产减值准备	0.00	0.00
固定资产账面价值合计	149,651,617.14	161,123,722.35
固定资产清理	18,976.03	18,976.03
固定资产合计:	149,670,593.17	161,142,698.38

(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	16,188,511.94	249,865,584.38	22,949,390.02	10,040,603.84	428,458,164.84
本期增加	0.00	365,903.57	4,489,214.72	222,658.95	118,931.50	5,196,708.74
(1)购置	0.00	365,903.57	4,489,214.72	222,658.95	118,931.50	5,196,708.74
(2)在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	401,623.00	2,586,621.61	249,457.43	33,917.91	3,271,619.95
(1)转让出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)清理报废	0.00	401,623.00	2,586,621.61	249,457.43	33,917.91	3,271,619.95
(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	16,152,792.51	251,768,177.49	22,922,591.54	10,125,617.43	430,383,253.63

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	交通及运输设备	电子设备	电器设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
期初金额	44,482,423.68	14,144,619.89	183,519,872.94	18,340,265.06	6,847,260.92	267,334,442.49
本期计提	1,365,837.18	257,586.67	13,658,267.13	760,013.50	467,242.11	16,508,946.59
本期减少	0.00	389,574.31	2,452,634.14	241,217.96	28,326.18	3,111,752.59
期末金额	45,848,260.86	14,012,632.25	194,725,505.93	18,859,060.60	7,286,176.85	280,731,636.49
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	83,565,813.80	2,140,160.26	57,042,671.56	4,063,530.94	2,839,440.58	149,651,617.14
期初账面价值	84,931,650.98	2,043,892.05	66,345,711.44	4,609,124.96	3,193,342.92	161,123,722.35

注：本期计提的固定资产折旧额为 16,508,946.59 元。

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	48,476,871.31	0.00	48,476,871.31	42,081,061.20	0.00	42,081,061.20
其他	20,782,578.50	0.00	20,782,578.50	20,232,166.01	0.00	20,232,166.01
合计	69,259,449.81	0.00	69,259,449.81	62,313,227.21	0.00	62,313,227.21

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
办公楼项目	42,081,061.20	6,395,810.11	0.00	0.00	48,476,871.31

(续表)

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	13.85	13.85	0.00	0.00	0.00	自筹

15. 无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件费	土地使用权	合计
一、原价				
期初金额	34,179,745.00	289,914,235.77	78,795,000.00	402,888,980.77
本期增加	0.00	10,291,281.16	0.00	10,291,281.16
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	34,179,745.00	300,205,516.93	78,795,000.00	413,180,261.93
二、累计摊销				
期初金额	33,954,734.00	189,154,269.24	12,802,296.78	235,911,300.02
本期计提	24,999.00	17,409,747.37	984,779.94	18,419,526.31
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	33,979,733.00	206,564,016.61	13,787,076.72	254,330,826.33
三、减值准备				
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	200,012.00	93,641,500.32	65,007,923.28	158,849,435.60
期初账面价值	225,011.00	100,759,966.53	65,992,703.22	166,977,680.75

注: 本期无形资产摊销 18,419,526.31 元。

(2) 本公司截至 2020 年 6 月 30 日无用于抵押或担保的无形资产。

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 交易席位费

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
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	33,954,734.00	24,999.00	0.00	33,979,733.00
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	274,989.00	24,999.00	0.00	299,988.00
账面价值	225,011.00	—	—	200,012.00
上海证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中: A 股	0.00	—	—	0.00
B 股	0.00	—	—	0.00
深圳证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中: A 股	0.00	—	—	0.00
B 股	0.00	—	—	0.00
股转系统席位费	225,011.00	—	—	200,012.00

16. 商誉

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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) 商誉原值

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日
		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	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日
		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 1,200,000.00 元并购价差确认为商誉。

注 2: 本公司于 2008 年 3 月收购西部期货有限公司, 该合并为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 2020 年 6 月 30 日, 本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,646,322,015.81	411,580,503.98	1,590,709,672.12	397,677,418.02

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
衍生金融资产公允价值变动	0.00	0.00	8,596,786.54	2,149,196.64
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	50,898,171.13	12,724,542.78
交易性金融资产公允价值变动	207,662,624.39	51,915,656.10	167,716,653.00	41,929,163.25
应付职工薪酬	982,932,747.65	245,733,186.91	932,970,965.19	233,242,741.30
三年以上应付账款	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	450,000.00	112,500.00	450,000.00	112,500.00
超过标准的公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
未实现收益	0.00	0.00	0.00	0.00
未弥补亏损	19,630,920.44	4,907,730.11	26,222,231.75	6,555,557.94
风险准备金	21,962,394.69	5,490,598.68	21,962,394.70	5,490,598.68
无形资产摊销	2,920,011.60	730,002.90	2,920,011.60	730,002.90
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	73,160,061.49	18,290,015.37
合计	2,881,880,714.58	720,470,178.68	2,875,606,947.52	718,901,736.88

(2) 已确认递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	-1,308,567.04	-327,141.76	3,217,515.20	804,378.80
交易性金融资产公允价值变动	342,758,778.52	85,689,694.63	150,994,211.04	37,748,552.76
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	—	—	—	—
合计	341,450,211.48	85,362,552.87	154,211,726.24	38,552,931.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	8,558,489.31	6,397,900.68
可抵扣亏损	3,375,551.62	7,824,568.76
合计	11,934,040.93	14,222,469.44

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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：由于本公司之子公司西部利得未来获得可用于抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额存在不确定性，故未确认上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损影响的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
2021 年	686,186.94	24,703,301.63
2022 年	0.00	0.00
2023 年	6,594,973.39	6,594,973.39
2024 年	6,221,046.13	0.00
合计	13,502,206.46	31,298,275.02

18. 其他资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付账款	192,560,753.16	121,221,252.39
其他应收款	72,225,286.49	56,454,711.18
长期待摊费用	54,869,070.79	66,822,290.41
应收利息	9,382,566.05	21,033,158.21
应收股利	1,434,365.74	3,105,761.84
存货	20,257,831.42	12,730,434.94
其他流动资产	101,801,130.57	20,791,963.74
合计	452,531,004.22	302,159,572.71

(1) 预付款项

1) 预付款项账龄

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	187,053,535.47	97.14	115,714,034.70	95.46
1—2年	933,162.63	0.48	933,162.63	0.77
2—3年	4,545,720.76	2.36	4,545,720.76	3.75
3年以上	28,334.30	0.02	28,334.30	0.02
合计	192,560,753.16	100.00	121,221,252.39	100.00

2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陕西龙门钢铁（集团）有限责任公司	非关联方	69,835,163.82	1 年以内	预付货款

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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
上海金陕实业发展有限公司	关联方	18,152,306.18	1 年以内	预付租赁费
陕西有色集团贸易有限公司	非关联方	17,004,048.99	1 年以内	预付货款
西安人民大厦有限公司	关联方	11,333,333.00	1 年以内	预付租赁费
陕西金泰恒业房地产有限公司	关联方	4,200,000.00	2-3 年	预付代建费
合计	—	120,524,851.99	—	—

(2) 其他应收款

1) 按明细列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应收款余额	220,810,261.51	205,039,686.20
减: 坏账准备	148,584,975.02	148,584,975.02
其他应收款净值	72,225,286.49	56,454,711.18

2) 按评估方式列示

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	158,765,047.28	71.90	125,673,493.98	79.16	33,091,553.30
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	46,208,831.77	20.93	14,388,842.08	31.14	31,819,989.69
无风险组合	4,685,793.75	2.12	0.00	0.00	4,685,793.75
组合小计	50,894,625.52	23.05	14,388,842.08	28.27	36,505,783.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,150,588.71	5.05	8,522,638.96	76.43	2,627,949.75
合计	220,810,261.51	100.00	148,584,975.02	67.29	72,225,286.49

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	158,765,047.28	77.43	125,673,493.98	78.68	33,091,553.30

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	33,121,082.78	16.15	14,388,842.08	43.44	18,732,240.70
无风险组合	4,426,701.18	2.16	0.00	0.00	4,426,701.18
组合小计	37,547,783.96	18.31	14,388,842.08	38.32	23,158,941.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,726,854.96	4.26	8,522,638.96	98.34	204,216.00
合计	205,039,686.20	100.00	148,584,975.02	72.47	56,454,711.18

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	2020 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒盈保理 11 号资产管理计划	53,879,106.61	26,939,553.31	50.00	现金流量不足
印纪娱乐传媒股份有限公司	40,743,561.64	34,591,561.64	84.90	债券违约
郴州市金贵银业股份有限公司	33,668,954.37	33,668,954.37	100.00	债券违约
北京华业资本控股股份有限公司	30,473,424.66	30,473,424.66	100.00	债券违约
合计	158,765,047.28	125,673,493.98	—	—

4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,791,678.12	0.00	0.00
1-2 年	2,948,935.99	294,893.59	10.00
2-3 年	11,717,836.45	2,343,567.28	20.00
3 年以上	11,750,381.21	11,750,381.21	100.00
合计	46,208,831.77	14,388,842.08	—

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	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	4,685,793.75	0.00	0.00
合计	4,685,793.75	0.00	0.00

6) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海华信国际集团有限公司	1,269,066.30	1,269,066.30	100.00	存在信用风险
北京信威通信技术股份有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100.00	存在信用风险
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
上海臻渠投资管理合伙企业(有限合伙)	28,060.00	16,864.00	60.10	回款存在风险
深圳市大凡珠宝首饰有限公司	22,500.00	22,500.00	100.00	无法收回
瑞金市金一文化创意产业基金(有限合伙)	3,509,121.59	3,509,121.59	100.00	回款存在风险
北京金一文化发展股份有限公司	775,087.07	775,087.07	100.00	回款存在风险
深圳市佰利德首饰有限公司	1,000,000.00	800,000.00	80.00	回款存在风险
上海恒渠互联网科技有限公司	2,966,753.75	550,000.00	18.54	回款存在风险
合计	11,150,588.71	8,522,638.96	—	

7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
恒盈保理 11 号资产管理计划	非关联方	53,879,106.61	1-2 年	24.40	代垫资金
印纪娱乐传媒股份有限公司	非关联方	40,743,561.64	1-2 年	18.45	应收债券款
郴州市金贵银业股份有限公司	非关联方	33,668,954.37	1-3 年	15.25	应收债券款
北京华业资本控股股份有限公司	非关联方	30,473,424.66	1-2 年	13.80	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	3.96	房屋押金
合计	—	167,515,047.28	—	75.86	—

(3) 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 6 月 30 日金额
----	--------------------	------	------	--------	-------------------

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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 12 月 31 日金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 6 月 30 日金额
经营租赁租入固定资产改良支出	61,800,409.54	1,283,141.47	13,315,870.39	33,388.48	49,734,292.14
其他	5,021,880.87	213,433.96	100,536.18	0.00	5,134,778.65
合计	66,822,290.41	1,496,575.43	13,416,406.57	33,388.48	54,869,070.79

19. 资产减值准备明细表

(1) 变动明细表

项目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销	2020 年 6 月 30 日
融出资金减值准备	11,582,010.09	1,452,584.14	0.00	0.00	13,034,594.23
买入返售金融资产减值准备	1,402,156,515.61	54,701,429.32	0.00	0.00	1,456,857,944.93
应收款项坏账准备	186,118,409.22	0.00	146,115.92	0.00	185,972,293.30
其中: 应收账款坏账准备	37,533,434.20	0.00	146,115.92	0.00	37,387,318.28
其他应收款坏账准备	148,584,975.02	0.00	0.00	0.00	148,584,975.02
债权投资减值准备	652,737.20	0.00	170,168.71	225,385.14	257,183.35
其他债权投资减值准备	100,644,744.01	1,821.46	86,074.99	98,340.85	100,462,149.63
合 计	1,701,154,416.13	56,155,834.92	402,359.62	323,725.99	1,756,584,165.44

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失情况明细

金融工具类别	2020 年 6 月 30 日			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
应收款项坏账准备(简化模型)	0.00	38,544,290.59	0.00	38,544,290.59
其中: 应收账款坏账准备	0.00	24,155,448.51	0.00	24,155,448.51
其他应收款坏账准备	0.00	14,388,842.08	0.00	14,388,842.08

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收款项坏账准备 (一般模型)	0.00	0.00	147,428,002.71	147,428,002.71
其中: 应收账款坏账准备	0.00	0.00	13,231,869.77	13,231,869.77
其他应收款坏账准备	0.00	0.00	134,196,132.94	134,196,132.94
融出资金减值准备	3,441,691.41	1,569,953.07	8,022,949.75	13,034,594.23
买入返售金融资产减值准备	94,500.00	0.00	1,456,763,444.93	1,456,857,944.93
债权投资减值准备	257,183.35	0.00	0.00	257,183.35
其他债权投资减值准备	452,851.90	0.00	100,009,297.73	100,462,149.63
合计	4,246,226.66	40,114,243.66	1,712,223,695.12	1,756,584,165.44

(续)

金融工具类别	2019 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
应收款项坏账准备 (简化模型)	0.00	38,544,290.59	0.00	38,544,290.59
其中: 应收账款坏账准备	0.00	24,155,448.51	0.00	24,155,448.51
其他应收款坏账准备	0.00	14,388,842.08	0.00	14,388,842.08
应收款项坏账准备 (一般模型)	0.00	0.00	147,574,118.63	147,574,118.63
其中: 应收账款坏账准备	0.00	0.00	13,377,985.69	13,377,985.69
其他应收款坏账准备	0.00	0.00	134,196,132.94	134,196,132.94
融出资金减值准备	3,169,092.94	212,750.42	8,200,166.73	11,582,010.09
买入返售金融资产减值准备	241,500.00	0.00	1,401,915,015.61	1,402,156,515.61
债权投资减值准备	652,737.20	0.00	0.00	652,737.20
其他债权投资减值准备	635,446.28	0.00	100,009,297.73	100,644,744.01
合计	4,698,776.42	38,757,041.01	1,657,698,598.70	1,701,154,416.13

20. 拆入资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行间信用拆借资金	1,000,424,861.10	900,492,916.69
合计	1,000,424,861.10	900,492,916.69

21. 交易性金融负债

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020 年 6 月 30 日公允价值					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		合计	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
第三方投资者在结构化主体中享有的权益	999,995,200.64	1,056,184,654.39	0.00	0.00	999,995,200.64	1,056,184,654.39
合计	999,995,200.64	1,056,184,654.39	0.00	0.00	999,995,200.64	1,056,184,654.39

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		合计	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
第三方投资者在结构化主体中享有的权益	1,020,935,839.95	1,020,935,839.95	0.00	0.00	1,020,935,839.95	1,020,935,839.95
合计	1,020,935,839.95	1,020,935,839.95	0.00	0.00	1,020,935,839.95	1,020,935,839.95

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

22. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
国债	200,103,561.88	5,512,525,976.05
中期票据	6,564,252,728.28	4,521,627,739.99
企业债	2,104,659,502.30	1,151,914,995.62
金融债券	49,038,663.02	115,593,871.23
政府债券	1,391,041,757.54	213,624,508.49
同业存单	0.00	256,961,645.77
短期融资券	85,563,454.79	64,577,787.74
公司债	2,586,143,130.00	—
定向工具	163,268,081.51	0.00

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可交换债	17,113,250.00	0.00
可转债	44,846,520.00	0.00
合计	13,206,030,649.32	11,836,826,524.89

(2) 按业务类别列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
质押式卖出回购	13,206,030,649.32	11,736,816,665.60
买断式卖出回购	0.00	100,009,859.29
合计	13,206,030,649.32	11,836,826,524.89

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

类别	公允价值	
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
中期票据	7,251,139,306.30	5,296,064,721.10
公司债	3,269,121,961.04	3,112,535,660.37
企业债	2,575,758,205.41	2,328,941,859.30
地方政府债	1,501,497,215.92	1,976,886,510.38
国债	200,000,000.00	742,510,557.92
短期融资券	94,232,413.94	129,984,120.00
其他债券	326,032,506.97	600,397,886.81
合计	15,217,781,609.58	14,187,321,315.88

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 14,821,781,609.58 元的证券外，还包括债券借贷业务借入的公允价值为 396,000,000.00 元的债券。

23. 代理买卖证券款

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	—	—		—	—	12,093,603,887.85
个人客户	—	—	11,315,162,515.66	—	—	10,141,281,288.41
人民币	11,267,464,151.47	1.0000	11,267,464,151.47	10,091,024,883.96	1.0000	10,091,024,883.96
美元	5,008,281.81	7.0795	35,456,131.07	5,665,207.77	6.9762	39,521,622.45
港币	13,402,926.56	0.9134	12,242,233.12	11,983,458.36	0.8958	10,734,782.00
机构客户	—	—	1,663,868,784.18	—	—	1,952,322,599.44

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	1,663,868,784.18	1.0000	1,663,868,784.18	1,952,322,599.44	1.0000	1,952,322,599.44
中国境外	—	—	0.00	—	—	0.00
合计	—	—	12,979,031,299.84	—	—	12,093,603,887.85

用于融资融券的信用交易代理买卖证券款情况如下:

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
信用业务	896,541,996.77	651,260,293.33
其中: 个人	797,872,054.47	647,332,290.28
机构	98,669,942.30	3,928,003.05

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	540,764,255.73	624,853,136.28	657,518,193.98	508,099,198.03
辞退福利	9,721.76	49,850.00	49,850.00	9,721.76
离职后福利-设定提存计划	19,087,405.36	33,210,811.25	19,384,733.39	32,913,483.22
合计	559,861,382.85	658,113,797.53	676,952,777.37	541,022,403.01

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	417,237,534.32	552,181,321.88	610,740,323.96	358,678,532.24
职工福利费	0.00	9,578,092.56	9,578,092.56	0.00
社会保险费	24,903,528.44	20,861,451.48	10,491,211.57	35,273,768.35
其中: 医疗保险费	-1,068,151.04	15,802,058.17	10,057,790.00	4,676,117.13
工伤保险费	-218,345.11	177,958.60	72,326.11	-112,712.62
生育保险费	240,021.49	638,384.48	304,305.11	574,100.86
补充医疗	25,950,003.10	4,243,050.23	56,790.35	30,136,262.98
住房公积金	-1,658,202.64	26,114,036.59	20,649,854.89	3,805,979.06
职工教育经费	100,250,189.12	11,370,268.64	1,290,525.38	110,329,932.38
工会经费	2,880.00	3,454,894.67	3,457,774.67	0.00
残疾人保障金	28,326.49	918,437.59	935,778.08	10,986.00

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
其他	0.00	374,632.87	374,632.87	0.00
合计	540,764,255.73	624,853,136.28	657,518,193.98	508,099,198.03

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	76,816.60	18,329,482.45	7,567,121.53	10,839,177.52
失业保险	2,014,800.06	591,001.38	143,822.04	2,461,979.40
企业年金缴费	16,995,788.70	14,290,327.42	11,673,789.82	19,612,326.30
合计	19,087,405.36	33,210,811.25	19,384,733.39	32,913,483.22

25. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应交所得税	-3,499,859.65	64,450,960.96
应交增值税	27,433,602.16	22,382,548.80
应交个人所得税	7,009,639.74	4,614,609.41
应交股民保证金利息税	4,267,830.85	2,852,292.41
代扣限售股出售个人所得税	5,202,323.77	2,331,300.49
应交城市维护建设税	2,014,841.56	1,560,699.15
应交教育费附加	886,461.15	669,364.59
应交地方教育费附加	499,428.63	391,742.70
防洪基金	145,172.63	141,386.90
其他	143,604.99	28,011.20
合计	44,103,045.83	99,422,916.61

26. 应付款项

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
证券清算款	0.00	237,708,690.50
工程款、资产购置款	45,489,591.10	42,835,524.82
非货币冲抵国债保证金	0.00	24,184,680.00
员工风险金	21,553,427.52	20,973,001.96
应付管理费、托管费	2,376,632.35	15,959,675.63
投资者保护基金	14,341,747.28	9,552,301.08
其他	65,522,260.01	55,891,113.32

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合计	149,283,658.26	407,104,987.31

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

27. 预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期结转	2020 年 6 月 30 日
未决诉讼	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00
合计	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00

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

28. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
15 西部 02	2,354,245,253.12	2,299,073,939.48
合计	2,354,245,253.12	2,299,073,939.48

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	未兑付面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
15 西部 02	2,277,085,000.00	2015 年 9 月 22 日	5 年	2,570,000,000.00
合计	2,277,085,000.00	—	—	2,570,000,000.00

(续表)

债券名称	票面利率	2019 年 12 月 31 日	2020 年 6 月 30 日
15 西部 02	4.60%	2,299,073,939.48	2,354,245,253.12
合计		2,299,073,939.48	2,354,245,253.12

注：本公司 15 西部 02 公司债系 5 年期债券，其中第 3 年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；2018 年 8 月 13 日至 2018 年 8 月 15 日期间，部分投资者选择将持有的“15 西部 02”全部或部分回售给公司，放弃回售选择权的投资者接受公司关于债券上调票面利率为 4.60% 的决定。

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 长期应付职工薪酬

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
递延薪酬	864,677,824.79	835,332,028.65
合计	864,677,824.79	835,332,028.65

30. 次级债

债券名称	票面利率	发行日期	债券期限	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
西部证券 2015 年度次级债券（第一期）	4.98%	2015-12-3	5 年	617,191,232.88	602,292,164.38
合计	—	—	—	617,191,232.88	602,292,164.38

注：本公司次级债券期限为 5 年期，其中第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权；2018 年 10 月 22 日至 2018 年 10 月 26 日期间，部分投资者选择将持有的“15 西证 01”全部或部分回售给公司，放弃回售选择权的投资者接受公司关于债券不调整票面利率的决定。

31. 其他负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
期货风险准备金	23,732,656.90	23,057,186.35
预收账款	35,964,340.38	14,910,079.92
其他应付款	44,586,638.13	12,770,426.12
应付股利	75,126,843.29	66,681,901.69
预提费用	0.00	9,000.00
应付利息	649,208.37	817,312.96
合计	180,059,687.07	118,245,907.04

注 1：预收账款主要为本公司本期预收的下年度受托资金管理费。

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

32. 股本

单位：万元

股东名称/类别	2019年12月31日		本期变动					2020年6月30日	
	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

西部证券股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称/类别	2019年12月31日		本期变动					2020年6月30日	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
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:截至 2020 年 6 月 30 日,本公司股东北京远大华创投资有限公司持有的流通股 117,894,200 股、西部信托有限公司持有的流通股 86,000,000 股被司法冻结。

33. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
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 2020 年半年度财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 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	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2020 年 6 月 30 日
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-38,244,583.74	25,510,322.50	6,377,580.62	0.00	0.00	19,132,741.88	19,132,741.88	0.00	-19,111,841.86
其中: 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-38,244,583.74	25,510,322.50	6,377,580.62	0	0	19,132,741.88	19,132,741.88	0.00	-19,111,841.86
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	20,381,915.28	-7,233,069.28	-1,832,852.52	4,232,453.35	0.00	-9,632,670.11	-9,632,670.11	0.00	10,749,245.17
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-231,596.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-231,596.61
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	-54,870,046.12	-7,148,815.75	-1,787,203.94	4,134,112.50	0.00	-9,495,724.31	-9,495,724.31	0.00	-64,365,770.43
其他债权投资信用减值准备	75,483,558.01	-84,253.53	-45,648.58	98,340.85	0.00	-136,945.80	-136,945.80	0.00	75,346,612.21
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	-17,862,668.46	18,277,253.22	4,544,728.10	4,232,453.35	0.00	9,500,071.77	9,500,071.77	0.00	-8,362,596.69

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	979,290,197.62	0.00	0.00	979,290,197.62
合计	979,290,197.62	0.00	0.00	979,290,197.62

36. 一般风险准备

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	计提比例
一般风险准备	984,577,076.62	983,608,081.65	注
合计	984,577,076.62	983,608,081.65	—

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

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

37. 交易风险准备

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	计提比例
交易风险准备	907,802,853.79	907,802,853.79	10%
合计	907,802,853.79	907,802,853.79	—

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

38. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	1,803,007,110.74	
加：期初未分配利润调整数	0.00	
本年期初金额	1,803,007,110.74	
加：本年归属于母公司股东的净利润	637,887,686.11	
减：提取法定盈余公积	0.00	10%

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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
提取一般风险准备	968,994.97	
提取交易风险准备	0.00	10%
应付普通股股利	220,615,905.51	
加: 其他综合收益结转留存收益	0.00	
本期期末金额	2,219,309,896.37	

注: 经 2020 年 4 月 28 日召开的 2019 年度股东大会审议通过, 以公司总股本 3,501,839,770 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.630000 元人民币现金 (含税), 本期发放现金股利 220,615,905.51 (含税)。

39. 少数股东权益

子公司名称	2020年6月30日 少数股权比例 (%)	2020 年 6 月 30 日	2019年12月31日 少数股权比例 (%)	2019 年 12 月 31 日
上海熙正投资管理有限公司	49.00	399,032.22	49.00	402,523.72
西部利得基金管理有限公司	49.00	87,120,745.87	49.00	77,417,566.47
合计	—	87,519,778.09	—	77,820,090.19

40. 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	527,806,141.17	488,477,867.68
其中: 证券经纪业务收入	511,589,047.47	471,335,518.37
其中: 代理买卖证券业务	449,232,446.15	430,809,128.08
交易单元席位租赁	59,162,575.25	39,663,791.48
代销金融产品业务	3,194,026.07	862,598.81
期货经纪业务收入	16,217,093.70	17,142,349.31
2. 投资银行业务收入	177,071,769.74	170,072,209.26
其中: 证券承销业务	159,337,494.42	122,187,972.01
保荐服务业务	2,075,471.70	3,301,886.79
财务顾问业务	15,658,803.62	44,582,350.46
3. 资产管理业务收入	6,117,316.38	15,386,611.22
4. 基金管理业务收入	114,082,706.33	82,671,865.29

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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	5,391,867.72	4,700,849.06
6. 其他	1,147,405.40	1,231,388.65
手续费及佣金收入小计	831,617,206.74	762,540,791.16
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	86,309,516.30	75,870,613.88
其中: 证券经纪业务支出	74,777,988.60	65,737,412.34
其中: 代理买卖证券业务	74,771,094.26	65,737,005.31
交易单元席位租赁	0.00	0.00
代销金融产品业务	6,894.34	407.03
期货经纪业务支出	11,531,527.70	10,133,201.54
2. 投资银行业务支出	857,348.54	4,460,868.50
其中: 证券承销业务	496,501.38	3,499,636.85
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	360,847.16	961,231.65
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	146,007.93	347,712.99
6. 其他	15,009,467.46	15,337,820.93
手续费及佣金支出小计	102,322,340.23	96,017,016.30
手续费及佣金净收入	729,294,866.51	666,523,774.86
其中: 财务顾问业务净收入	15,297,956.46	43,621,118.81
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	0.00	943,396.23
—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	15,297,956.46	42,677,722.58

(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	5,154,354,881.64	3,132,402.91	1,425,404,712.09	862,598.81
资管计划	8,672,771,088.00	0.00	0.00	0.00
信托计划	13,100,000.00	61,623.16	0.00	0.00
合计	13,840,225,969.64	3,194,026.07	1,425,404,712.09	862,598.81

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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	16.00	40.00	2.00
期末客户数量	6,686.00	40.00	2.00
其中: 个人客户	6,652.00	4.00	0.00
机构客户	34.00	36.00	2.00
期初受托资金	4,491,035,203.59	25,759,000,180.96	1,124,799,717.09
其中: 自有资金投入	385,982,298.10	0.00	0.00
个人客户	942,006,743.80	4,801,040,000.00	0.00
机构客户	3,163,046,161.69	20,957,960,180.96	1,124,799,717.09
期末受托资金	4,300,468,389.66	20,663,795,439.76	105,000,000.00
其中: 自有资金投入	317,570,856.31	0.00	0.00
个人客户	920,817,103.04	4,798,894,299.90	0.00
机构客户	3,062,080,430.31	15,864,901,139.86	105,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	3,695,648,458.91	18,485,248,503.48	105,000,000.00
其中: 股票	2,000,000,000.00	3,507,285,419.35	0.00
债券	718,764,759.26	209,131,600.00	0.00
基金	4,000,000.00	15,990,136.89	0.00
资产支持证券	0.00	39,000,000.00	0.00
信托计划	0.00	1,839,544,430.75	0.00
专项资产管理计划	99,839,123.98	175,000,000.00	0.00
资产收益权	0.00	0.00	105,000,000.00
协议或定期存款	2,654,476.39	0.00	0.00
其他投资	870,390,099.28	12,699,296,916.49	0.00
本期资产管理业务净收入	1,896,559.82	4,220,756.56	0.00

41. 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	182,731,948.38	176,798,683.69
其中: 自有资金存款利息收入	55,453,467.15	50,152,424.75
客户资金存款利息收入	127,278,481.23	126,646,258.94

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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	177,480,091.45	158,805,939.44
拆出资金利息收入	0.00	0.00
买入返售金融资产利息收入	9,528,354.91	34,405,890.10
其中: 约定购回利息收入	0.00	0.00
股票质押回购利息收入	4,855,620.88	26,264,323.02
债券回购利息收入	4,672,734.03	8,141,567.08
债权投资利息收入	12,539,197.87	26,111,130.05
其他债权投资利息收入	19,314,107.55	34,062,757.11
其他	0.00	884,706.21
利息收入小计	401,593,700.16	431,069,106.60
利息支出		
客户资金存款利息支出	19,770,010.51	18,667,666.28
卖出回购金融资产利息支出	137,089,066.48	223,631,406.10
其中: 报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	8,844,469.44	12,115,491.71
其中: 转融通利息支出	0.00	0.00
短期融资券利息支出	0.00	3,892,642.45
应付债券利息支出	55,171,313.64	55,041,674.58
次级债券利息支出	14,899,068.50	14,817,205.48
其他	1,391,299.39	1,289,117.31
利息支出小计	237,165,227.96	329,455,203.91
利息净收入	164,428,472.20	101,613,902.69

42. 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	-482,608.48	-441,207.31
2.处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
3.金融工具持有期间取得的收益	513,996,199.51	543,886,772.25
其中: 交易性金融资产	519,128,151.16	554,503,296.94
衍生金融工具	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00
交易性金融负债	-5,131,951.65	-10,616,524.69
4.处置金融工具取得的收益	99,470,063.09	203,514,038.16
其中:交易性金融资产	153,365,977.28	230,340,875.23
衍生金融工具	-56,036,444.25	-34,932,155.63
债权投资	-2,583,784.19	-4,563,067.41
其他债权投资	4,724,314.25	13,319,668.99
其他权益工具	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	-651,283.02
5.其他	0.00	0.00
合计	612,983,654.12	746,959,603.10

(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)	-311,090.13	-312,553.99	本期亏损减少
西安西交科创板股权投资合伙企业(有限合伙)	-171,518.35	-128,653.32	本期亏损增加
合计	-482,608.48	-441,207.31	—

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期金额	上期金额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	519,128,151.16	554,503,296.94
	处置取得收益	153,365,977.28	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	0.00	0.00
	处置取得收益	0.00	0.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-5,131,951.65	-10,616,524.69
	处置取得收益	0.00	-651,283.02

(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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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. 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
交易性金融资产	278,717,701.96	221,907,083.85
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融工具	4,070,704.29	-24,909,989.42
交易性金融负债	0.00	3,443,100.00
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
合计	282,788,406.25	200,440,194.43

44. 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
基差业务收入	394,395,408.55	332,001,580.32
房租收入	1,251,414.41	2,726,347.50
其他	56,037.74	128,715.43
合计	395,702,860.70	334,856,643.25

45. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还	2,182,852.15	677,438.95
三板挂牌奖励	0.00	100,000.00
政府扶持基金	25,105,000.00	20,303,000.00
十三五财政扶持款	7,189,000.00	4,917,000.00
政府补助	200,000.00	0.00
租赁费用补助	10,011.30	0.00
合计	34,686,863.45	25,997,438.95

46. 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	5,622,554.38	5,771,804.11	5%、7%
教育费附加	2,404,518.82	2,471,493.89	3%
地方教育费附加	1,602,471.41	1,125,107.65	1%、2%

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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	计缴标准
房产税	480,341.71	653,114.16	房产原值*(1-20%)
土地使用税	83,161.15	122,556.24	土地面积*适用单位税额
车船使用税	12,960.00	14,030.00	
印花税	446,277.00	182,007.00	0.1%、0.03%
其他	843,039.48	830,582.94	
合计	11,495,323.95	11,170,695.99	

47. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工工资	552,231,171.88	478,659,250.77
社会保险及住房公积金	81,479,369.78	115,187,984.09
租赁、物业管理及水电费	91,391,194.59	67,754,029.43
办公及后勤费	31,446,200.42	35,183,832.28
折旧与摊销	48,344,879.47	51,475,898.29
资讯信息费	24,541,613.50	9,678,106.70
职工福利、工会及教育经费	24,403,255.87	25,331,244.36
投资者保护基金	10,191,769.56	28,359,493.98
营销费用	15,126,246.64	18,747,649.78
交易设施使用及通讯传输费	1,375,026.25	2,347,712.22
风险准备金	675,470.55	786,118.79
合计	881,206,198.51	833,511,320.69

48. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-146,115.92	328,837,885.15
债权投资减值损失	-170,168.71	193,247.80
其他债权投资减值损失	-84,253.53	-151,304.69
融出资金减值损失	1,452,584.14	-12,541,989.04
买入返售金融资产减值损失	54,701,429.32	-34,291,150.73
合计	55,753,475.30	282,046,688.49

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
基差业务成本	392,473,297.00	330,326,062.78
房租成本	1,007,110.61	—
合计	393,480,407.61	330,326,062.78

50. 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
非流动资产处置利得	21,633.47	118,815.82	21,633.47
其中: 固定资产处置利得	21,633.47	118,815.82	21,633.47
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	195,616.14	221,888.74	195,616.14
税费返还	3,264,160.53	250,754.98	3,264,160.53
其他	184,512.34	208,741.46	184,512.34
合计	3,665,922.48	800,201.00	3,665,922.48

(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
稳岗补贴	80,616.14	21,888.74		与收益相关
社保及会费退款	55,000.00	0.00		与收益相关
企业发展专项基金	60,000.00	0.00		与收益相关
新设奖励	0.00	200,000.00		与收益相关
合计	195,616.14	221,888.74		

51. 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	133,647.94	113,184.07	133,647.94
其中: 固定资产报废损失	133,647.94	113,184.07	133,647.94
对外捐赠	10,010,000.00	10,558.13	10,010,000.00
赔偿金	38,505.43	100,060.89	38,505.43

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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	计入本期非经常性损益的金额
精准扶贫支出	18,019.50	—	18,019.50
罚款支出	0.00	540,000.00	0.00
其他	1,332.50	24,550.53	1,332.50
合计	10,201,505.37	788,353.62	10,201,505.37

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税费用	182,091,820.35	177,771,735.61
递延所得税费用	42,074,488.93	-23,912,023.82
合计	224,166,309.28	153,859,711.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
本期合并利润总额	871,753,683.29
按法定税率计算的所得税费用	217,938,420.82
调整以前期间所得税的影响	10,112,344.27
非应税收入的影响	664,662.45
子公司不同税率的影响	342,786.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,087.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,004,278.67
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	2,160,588.63
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	0.00
其他	-1,129,302.07
所得税费用	224,166,309.28

53. 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		
其他权益工具投资公允价值变动所产生的利得(损失)金额	25,510,322.50	4,525,054.47
减: 其他权益工具投资公允价值变动所产生的所得税影响	6,377,580.62	1,131,263.62

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
前期计入其他综合收益当期转入留存收益的金额	0.00	
小计	19,132,741.88	3,393,790.85
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0.00	0.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的金额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
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所产生的利得（损失）金额	-7,148,815.75	-958,697.47
减：其他债权投资公允价值变动所产生的所得税影响	-1,787,203.94	-239,674.37
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	4,134,112.50	9,197,703.10
小计	-9,495,724.31	-9,916,726.20
4. 其他债权投资计提信用减值准备所产生的的利得（损失）金额	-84,253.53	-151,304.69
减：其他债权投资信用减值准备所产生的所得税影响	-45,648.58	-37,826.17
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	98,340.85	280,760.98
小计	-136,945.80	-394,239.50
合计	9,500,071.77	-6,917,174.85

54. 每股收益

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	637,887,686.11	462,375,300.13
归属于母公司的非经常性损益	2	18,243,886.59	17,000,490.23
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	619,643,799.52	445,374,809.90
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	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上期金额
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	0.00	0.00
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7	0.00	0.00
因回购等减少股份数	8	0.00	0.00
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	0.00	0.00
缩股减少股份数	10	0.00	0.00
报告期月份数	11	0.00	0.00
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)	$13=1\div12$	0.1822	0.1320
基本每股收益(II)	$14=3\div12$	0.1769	0.1272
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	0.00	0.00
转换费用	16	0.00	0.00
所得税率	17	25.00%	25.00%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	0.00	0.00
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.1822	0.1320
稀释每股收益(II)	$20=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.1769	0.1272

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存出保证金减少额	0.00	0.00
处置债权投资的净增加额	177,419,215.81	160,436,932.59
处置其他债权投资净增加额	154,724,314.25	470,066,668.99
处置衍生金融工具净增加额	0.00	0.00
证券清算款净减少额	0.00	79,079,680.18
收到政府补助款	33,803,265.51	25,520,000.00
房屋租金收入	2,795,442.98	4,579,499.37

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

国债冲抵期货保证金业务增加	0.00	50,416,728.00
结构化主体的第三方投资款	0.00	1,100,000.00
资管产品清算款	0.00	0.00
收到以公允价值记录且其变动计入当期损益的金融负债款	0.00	0.00
收到客户往来款	0.00	0.00
代收资管产品税金	18,762,339.93	20,928,545.77
垫付款还款	0.00	9,000,000.00
股利收入	1,656,282.10	12,088,396.49
大宗商品交易收入	465,538,093.92	378,781,963.10
其他	39,125,717.54	42,936,138.36
合 计	893,824,672.04	1,254,934,552.85

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	179,457,655.56	179,986,944.91
交易性金融负债净减少额	0.00	725,806,503.02
衍生金融资产净增加额	47,485,337.79	19,008,413.16
支付的存出保证金净额	42,441,506.67	2,278,123.00
客户借款	0.00	1,000,000.00
应付本公司发行集合理财产品清算款	0.00	0.00
证券清算款净增加额	289,478,984.13	0.00
预付款增加	0.00	76,653,481.39
支付直投基金其他份额持有人投资款及收益	0.00	0.00
支付客户往来款	3,166,753.75	0.00
大宗商品交易支出	633,750,657.08	369,024,658.27
其他	114,117,898.94	59,633,098.08
合计	1,309,898,793.92	1,433,391,221.83

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
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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	0.00	0.00

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	0.00	2,897,328.94
期货交易投资损失	0.00	595,677.08
合计	0.00	3,493,006.02

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	0.00	29,574,240.00
合计	0.00	29,574,240.00

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
支付仓单业务押金	0.00	30,819,200.00
合计	0.00	30,819,200.00

(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	647,587,374.01	465,540,700.10
加: 信用减值损失	55,753,475.30	282,046,688.49
其他资产减值损失	0.00	0.00
提取期货风险准备金	675,470.55	786,118.79
固定资产折旧	16,508,946.59	18,950,175.42
无形资产摊销	18,419,526.31	17,676,863.33
长期待摊费用摊销	13,416,406.57	14,848,859.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	112,014.47	-5,631.75
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-282,788,406.25	-200,440,194.43
利息支出(收益以“-”填列)	70,070,382.14	73,751,522.51
投资损失(收益以“-”填列)	482,608.48	441,207.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,568,441.80	-40,412,955.85

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	43,642,930.73	16,500,932.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,327,243,520.11	4,799,824,440.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,094,702,011.13	-1,348,110,245.23
其他	-339,548.32	-51,775.18
经营活动产生的现金流量净额	349,431,229.80	4,101,346,705.98
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	14,914,329,974.55	16,473,857,495.20
减: 现金的期初余额	14,849,783,502.74	12,468,205,555.64
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	64,546,471.81	4,005,651,939.56

(3) 现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
现金	14,914,329,974.55	14,849,783,502.74
其中: 库存现金	9,067.49	16,163.36
可随时用于支付的银行存款	11,340,962,628.51	11,788,421,750.75
可随时用于支付的其他货币资金	143,603,456.32	190,093,421.62
可用于支付的结算备付金	3,429,754,822.23	2,871,252,167.01
现金等价物		0.00
期末现金和现金等价物余额	14,914,329,974.55	14,849,783,502.74

说明: 本集团的货币资金中包含使用受限制 125,592,805.52 元, 为按中国证监会规定提取的一般风险准备金专户的货币资金, 该货币资金不作为现金及现金等价物。

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			39,505,225.34
其中: 港币	12,085,636.81	0.9134	11,039,020.64

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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
美元	3,974,211.63	7.0795	28,135,431.22
英镑	37,931.18	8.7144	330,547.47
欧元	28.39	7.9610	226.01
结算备付金			29,295,080.61
其中:港币	6,200,291.23	0.9134	5,663,346.01
美元	3,338,051.36	7.0795	23,631,734.60
存出保证金			2,368,165.00
其中:港币	500,000.00	0.9134	456,700.00
美元	270,000.00	7.0795	1,911,465.00
代理买卖证券款			47,698,364.19
其中:港币	13,402,926.56	0.9134	12,242,233.12
美元	5,008,281.81	7.0795	35,456,131.07

(2) 重要境外经营实体

本集团无境外经营实体。

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	125,592,805.52	一般风险准备金
交易性金融资产	60,045,883.11	限售期股票
交易性金融资产	318,642.94	未正式挂牌流通
交易性金融资产	14,750,705,502.84	卖出回购抵押物、债券借贷质押物
其他债权投资	161,247,630.96	卖出回购质押物
其他债权投资	328,899,965.80	卖出回购质押物、债券借贷质押物
合计	15,426,810,431.17	

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

(1) 企业集团的构成

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	西安	西安	投资管理	100.00	—	投资设立
西部利得基金管理有限公司	上海	上海	金融	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
西部证券投资(西安)有限公司	西安	西安	金融	100.00	—	投资设立
上海西部永唐投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	—	100.00	投资设立
上海熙正投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	—	51.00	投资设立
若干结构化主体	—	—	—	—	—	—

(2) 纳入合并范围的结构化主体

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

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
纳入合并的产品数量(个数)	4	5
纳入合并的结构化主体的总资产(元)	1,089,391,916.76	1,113,146,473.99
本集团在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中资产项目的总金额(元)	121,882,105.22	122,909,905.22

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

合并上述结构化主体对本集团 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年半年度、2019 年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	9,703,179.40	0.00	87,120,745.87

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	2020 年 6 月 30 日余额					
	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	240,234,614.49	33,264,924.02	273,499,538.51	95,702,097.90	0.00	95,702,097.90

(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	130,378,093.43	19,802,406.95	19,802,406.95	10,745,705.00

(续)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日余额					
	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	214,114,695.15	35,611,353.12	249,726,048.27	91,731,014.61	0.00	91,731,014.61

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

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司以自有资金参与“易储通现金管理集合资产管理计划”，以自有资金作为该集合计划的风险准备金，根据产品规模范围，自有资金参与金额设置不同的最低参与要求，产品规模（0，20 亿]，自有资金最低参与要求 600 万；（20 亿，40 亿]，1200 万；（40 亿，65 亿]，1,950 万，本公司以自有资金参与本集合计划，参与份额不超过产品总份额的 20%，且金额不超过 4 亿元。当需要弥补亏损时，通过强制缩减自有资金参与份额的方式实现，当自有资金参与份额弥补亏损后其额度低于相应的最低参与要求时，本公司将追加自有参与资金使其满足最低参与要求。本公司自有参与资金作为风险准备金的部分在满足最低参与要求的前提下，6 个月后方可部分退出。截至 2020 年 06 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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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) 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	2020年6月30日 余额/本期发生额	2019年12月31日 余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	31,071,189.91	31,553,798.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-482,608.48	-441,207.31
——其他综合收益	0.00	0
——综合收益总额	-482,608.48	-441,207.31

(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2020年6月30日,与本集团相关联、但未纳入本集团合并范围的结构化主体为本公司发行的资产管理计划和本公司之子公司西部利得发行的基金产品、本公司之子公司西部资本设立的私募投资基金、本公司之子公司西部期货设立的资产管理计划,这类结构化主体2020年6月30日的资产总额为8,270,306.71万元,其中资产管理计划的资产总额为3,045,517.91万元,基金产品的资产总额为5,180,013.55万元,私募投资基金44,775.25万元(2019年12月31日这类结构化主体的资产总额为8,245,004.67万元,其中资产管理计划的资产总额为4,009,375.19万元,基金产品的资产总额为4,187,302.41万元,私募投资基金48,327.07万元)。

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12,508.20万元。除此之外本集团在其他未纳入合并范围的结构化主体中均没有权益,但由于本集团单独创建了这类结构化主体,并且本集团担任这类结构化主体的管理人,因此本集团属于这类结构化主体的发起人。西部证券作为这类结构化主体的发起人,向资产管理计划、私募投资基金

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及基金产品提供管理服务并收取管理费及业绩报酬,2020年1-6月本集团累计收取管理费收入及业绩报酬12,030.10万元。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位:万元

控股股东	2019年12月31日金额	本期增加	本期减少	2020年6月30日金额
陕西投资集团有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2020年6月30日金额	2019年12月31日金额	2020年6月30日比例	2019年12月31日比例
陕西投资集团有限公司	961,370,818.00	961,370,818.00	27.45	27.45

2. 子公司

子公司信息详见“本附注八、在其他主体中的权益”。

3. 合营企业

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

4. 联营企业

无。

5. 其他关联方

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	西部信托有限公司	财务顾问、投资咨询
	西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	接受劳务
	陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	接受劳务
	陕西金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	接受劳务
	陕西金信餐饮有限公司	接受劳务
	西安人民大厦有限公司	接受劳务
	陕西省华泰投资集团有限公司	受托资产管理、证券承销、财务顾问
	陕西省电力建设投资开发公司	代理买卖证券
	陕西航空产业发展集团有限公司	代理买卖证券
	陕西航空产业资产管理有限公司	代理买卖证券
	陕西秦龙电力股份有限公司	代理买卖证券
	陕西君成融资租赁股份有限公司	代理买卖证券
	华山创业科技开发有限责任公司	代办股份转让
	陕西天地地质有限责任公司	接受劳务
	陕西华山创业科技开发有限责任公司	接受劳务
	北京远大华创投资有限公司	代理买卖证券款

(二) 关联交易

1. 接受劳务

关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	290,312.46	3.26	172,955.05	0.96
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	5,789.00	0.06	0.00	0.00
陕西金信餐饮有限公司	3,668,286.31	20.09	2,253,494.16	10.74
西安人民大厦有限公司	13,200.00	2.48	0.00	0.00
陕西华山创业有限公司	753,982.30	32.19	0.00	0.00
陕西天地地质有限责任公司	4,266,055.04	1.22	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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(%)
合计	8,997,625.11	—	2,426,449.21	—

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(%)
控股股东及最终控制方				
陕西投资集团有限公司-债券承销	353,773.58	0.22	0.00	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
陕西省华秦投资集团有限公司-受托资产管理	138,127.86	2.26	249,369.32	1.62
陕西投资集团有限公司控制的企业-代理买卖证券业务	247,867.56	0.06	0.00	0.00
合计	739,769.00	—	249,369.32	—

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
上海金陕实业发展有限公司	西部证券股份有限公司	房屋	27,228,459.24	0.00
合计	——	——	35,323,697.31	8,095,238.07

4. 联建办公楼项目

本公司2013年2月第一次临时股东大会审议通过了《关于确定公司办公楼代建单位的提案》，同意指定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方，并于2013年3月与该公司签署了《西部证券办公大楼项目代建合同》。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2020年6月30日，本公司已支付代建管理费420万元。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年11月,根据第四届董事会第三十七次会议决议,通过了《西部证券和陕西金泰恒业房地产有限公司联建西部证券总部办公楼的提案》,截至2020年6月30日,双方尚未签署联建协议。

西部证券联合陕西金泰恒业房地产有限公司于2019年12月、2020年1月分别与西安三建建设有限公司、陕西天地地质有限责任公司签署《西部证券总部办公楼建设项目土方工程合同》以及《西部证券总部办公楼建设项目基坑支护及降水工程合同》。2019年支付陕西天地地质有限责任公司工程款465万元。2020年1月办理支付西安三建建设有限公司工程款222.52万元。

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	1,213.08	834.99

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)	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	33,685,639.18	0.00	74,064,098.42	0.00
陕西金泰恒业房地产有限公司	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00	0.00
上海金陕实业发展有限公司	18,152,306.18	0.00	45,380,765.42	0.00
西安人民大厦有限公司	11,333,333.00	0.00	19,833,333.00	0.00
陕西天地地质有限责任公司	0.00	0.00	4,650,000.00	0.00
合计	33,685,639.18	0.00	74,064,098.42	0.00

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	1,750,000.00	8,750,000.00	1,750,000.00
西安人民大厦有限公司	8,750,000.00	1,750,000.00	8,750,000.00	1,750,000.00
合计	8,750,000.00	1,750,000.00	8,750,000.00	1,750,000.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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.关联方预收款

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
西部信托有限公司	3,644,712.00	0.00
合计	3,644,712.00	0.00

4.关联方代理买卖证券款

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
控股股东及其控制的其他企业	54,620,142.64	39,450,070.07
合计	54,620,142.64	39,450,070.07

(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 450,000.00 元预计负债,具体情况见本附注六、33。

2.未决诉讼

(1) 2019 年,安徽盛运环保(集团)股份有限公司因发行公司债未能到期偿还本息,引发违约。投资者之一广州证券对盛运环保及公司提起诉讼,同时要求公司承担连带赔偿责任,赔偿其本息合计 1,1540 万元。公司提出管辖权异议上诉后安徽高院驳回上诉。2020 年 7 月 2 日公司收到应诉通知书等文件,该案具体开庭日期经法院延期后尚未确定。2020 年 7 月 8 日公司收到应诉通知书等文件,投资者之一北京千为投资管理有限公司对盛运环保及公司提起诉讼,同时要求公司承担连带赔偿责任,赔偿其本息合计约 623 万元,该案具体开庭日期经法院延期后尚未确定。2020 年 8 月 12 日公司收到应诉通知书等文件,投资者之一长安国际信托股份有限公司对盛运环保及公司提起诉讼,同时要求公司承担连带赔偿责任,赔偿其本息合计约 2129 万元,尚未确定开庭日期。

(2) 本公司作为吉林森东电力设备股份有限公司(下称森东电力)新三板挂牌的保荐机构,森东电力因《公开转让说明书》、《2015 年半年度报告》以及《2015 年年度报告》披露虚假记载,构成信息披露违法事项, 2016 年 10 月 31 日森东电力终止股票挂牌,并于 2019 年 7 月 25 日,被证监会吉林监管局行政处罚。股民刘丽梅以证券虚假陈述责任纠纷为由起诉吉林电力、本公司、中兴华会计师事务所、北京中天华资产评估公司以及北京东易律师事务所,主要诉求为:要求森东电力及被告

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、本公司赔偿其经济损失 1,452,821.00 元，被告三中兴华会计师事务所、被告四北京中天华资产评估有限以及被告五北京东易律师事务所等中介机构承担连带赔偿责任。

2019年12月25日，本公司收到吉林省吉林市中级人民法院传票，将于2020年1月20日开庭，本公司于2019年12月30日提交管辖权异议申请，2020年3月吉林省吉林市中级人民法院裁定将案件移送至吉林市昌邑区。随后，公司上诉于吉林省高级人民法院，2020年7月10日收到《民事裁定书》，最终裁定本案由吉林省长春市中级人民法院管辖，尚未收到开庭通知。

3.除存在上述或有事项外，截至2020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

于2020年6月30日(T)，本公司就房产租赁项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	148,522,287.04
T+2 年	122,616,795.27
T+3 年	112,507,977.48
T+3 年以后	488,904,078.27
合计	872,551,138.06

(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 2020 年 6 月 30 日，本产品期末受托份额为 897,164,647 份，本公司以自有资金认购了 6,124,691.00 份，占期末份额的 0.68%。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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) 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980.00万元;本公司联合陕西金泰恒业房地产有限公司与施工方签署工程合同,尚未确定联建双方各自履约义务。

2. 除上述承诺事项外,截至2020年6月30日,本集团无其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日,本集团无其他需披露的日后事项。

十三、分部报告

(一) 经营分部

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

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

1. 2020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	1,092,078,750.50	837,301,792.89	172,765,939.92	15,932,580.32
营业支出	760,036,622.50	97,941,902.60	120,489,087.36	20,766,610.41
营业利润(亏损)	332,042,128.00	739,359,890.29	52,276,852.56	-4,834,030.09
利润总额	335,245,892.97	739,359,890.29	52,276,852.56	-4,834,030.09
资产总额	33,718,473,653.58	26,276,013,072.31	0.00	36,395,621.99
负债总额	32,473,322,867.52	25,097,707,632.32	0.00	27,625,784.40
补充信息	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销费用	17,408,824.29	2,071,449.61	7,588,642.37	1,843,677.51
资本性支出	13,795,498.83	1,734,616.07	265,340.66	1,252,054.29
信用减值损失	54,701,429.32	-254,422.24	0.00	-146,115.92

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	115,675,365.08	-13,529,757.16	2,220,224,671.55
营业支出	345,607,871.44	-2,906,688.94	1,341,935,405.37
营业利润(亏损)	-229,932,506.36	-10,623,068.22	878,289,266.18
利润总额	-239,671,854.22	-10,623,068.22	871,753,683.29
资产总额	23,794,428,817.18	-32,590,254,328.46	51,235,056,836.60
负债总额	6,039,402,033.77	-30,576,158,765.53	33,061,899,552.48
补充信息	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销费用	19,432,422.46	0.00	48,345,016.24
资本性支出	14,020,504.65	0.00	31,068,014.50
信用减值损失	1,452,584.14	0.00	55,753,475.30

2. 2019 年 1-6 月/2019 年年末

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	0.00	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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	其他	抵销	合计
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	0.00	51,475,898.29
资本性支出	9,982,917.17	0.00	19,821,324.25
资产减值损失	0	0.00	282,046,688.49

(二) 地区分部

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

1. 2020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	763,708,223.70	1,439,788,677.99	6,995,834.81
营业支出	749,116,017.82	561,387,729.64	15,908,134.51
营业利润(亏损)	14,592,205.88	878,400,948.35	-8,912,299.70
利润总额	4,978,886.83	879,949,450.01	-7,509,029.81
资产总额	53,608,682,379.69	28,464,322,834.77	381,500,177.96
负债总额	34,918,860,527.14	27,215,450,109.45	343,188,473.84
补充信息	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销费用	39,995,649.80	7,079,194.27	273,905.42
资本性支出	25,675,266.63	4,447,089.85	176,633.36
信用减值损失	56,154,013.46	-400,538.16	0.00

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	23,261,692.21	-13,529,757.16	2,220,224,671.55
营业支出	18,430,212.34	-2,906,688.94	1,341,935,405.37
营业利润(亏损)	4,831,479.87	-10,623,068.22	878,289,266.18
利润总额	4,957,444.48	-10,623,068.22	871,753,683.29

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其他地区	抵销	合计
资产总额	1,370,805,772.64	-32,590,254,328.46	51,235,056,836.60
负债总额	1,160,559,207.58	-30,576,158,765.53	33,061,899,552.48
补充信息			
折旧和摊销费用	996,266.75	0.00	48,345,016.24
资本性支出	769,024.66	0.00	31,068,014.50
信用减值损失	0.00	0.00	55,753,475.30

2. 2019 年 1-6 月/2019 年年末

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	0.00

(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	0.00	51,475,898.29

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其他地区	抵销	合计
资本性支出	1,549,327.67	0.00	19,821,324.25
资产减值损失	0.00	0.00	282,046,688.49

十四、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2020年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	2,386,967,420.64	23,009,735,279.75	212,060,627.44	25,608,763,327.83
(1) 债券投资	969,932,531.29	20,769,235,782.64	0.00	21,739,168,313.93
(2) 股权投资	937,159,044.77	52,080,000.00	22,583,663.15	1,011,822,707.92
(3) 公募基金	479,875,844.58	31,788,410.91	0.00	511,664,255.49
(4) 其他	0.00	2,156,631,086.20	189,476,964.29	2,346,108,050.49
2.其他权益工具投资	1,400,000.00	0.00	123,928,051.38	125,328,051.38
3.其他债权投资	0.00	628,546,192.06	0.00	628,546,192.06
4.衍生金融资产	8,958,257.00	0.00	0.00	8,958,257.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,397,325,677.64	23,638,281,471.81	335,988,678.82	26,371,595,828.27
1.交易性金融负债	0.00	891,039,956.00	108,955,244.64	999,995,200.64
2.衍生金融负债	40,021,883.75	0.00	0.00	40,021,883.75
持续以公允价值计量的负债总额	40,021,883.75	891,039,956.00	108,955,244.64	1,040,017,084.39
二、非持续的公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	9,144,097,615.76	14,289,101,331.34	178,654,803.20	23,611,853,750.30
(1) 债券投资	8,132,168,011.12	12,400,184,035.90	0.00	20,532,352,047.02
(2) 股权投资	678,475,816.87	3,243,864.96	178,654,803.20	860,374,485.03

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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12月31日公允价值			
	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
(3) 公募基金	333,453,787.77	910,073,059.90	0.00	1,243,526,847.67
(4) 其他	0.00	975,600,370.58	0.00	975,600,370.58
2.其他权益工具投资	24,821,782.33	0.00	74,995,946.54	99,817,728.87
3.其他债权投资	221,371,353.46	574,391,347.82	0.00	795,762,701.28
4.衍生金融资产	23,034,937.96	0.00	0.00	23,034,937.96
持续以公允价值计量的资产总额	9,413,325,689.51	14,864,892,679.16	252,250,749.74	24,530,469,118.41
1.交易性金融负债	0.00	1,020,935,839.95	0.00	1,020,935,839.95
2.衍生金融负债	49,618,162.54	0.00	0.00	49,618,162.54
持续以公允价值计量的负债总额	49,618,162.54	1,020,935,839.95	0.00	1,070,554,002.49
二、非持续的公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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/金融负债	公允价值层次	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数	不可观察输入参数与公允价值的关系
交易性金融资产/其他权益工具投资				
-非上市股权	第三层次	-采用最近融资价格法,即选择被融资企业最近一次融资价格对私募基金持有的非上市股权进行估值,根据融资时间给予一定的流动性折扣; -采用成本法,即按照企业的净资产重置成本进行估值; -采用市场乘法法即可比公司法,选择与目标公司重要财务指标类似的同行业的可比公司,计算可比公司的PE、PB和EV/S;考虑流动性折扣,确定非上市股权公允价值; -采用现金流折现法,即收益法,基于评估对象历史收益,合理确定预测期,预测评估对象未来收益,确定折现率。	-最近一次融资价格 -净资产重置成本 -流动性折扣率 -预期未来现金流量 -确定预测期及折现率	-最近一次融资价格越高,公允价值越高; -净资产重置成本越大,公允价值越高; -流动性折扣越大,公允价值越低; -预测期越短,公允价值越高; -折现率越低,公允价值越高。

十五、其他重要事项

1. 金融资产计量基础分类表

(1) 金融资产计量基础分类表

2020年6月30日账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	11,610,167,957.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
结算备付金	3,429,754,822.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融出资金	5,001,880,069.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00	8,958,257.00	0.00	0.00
存出保证金	1,319,058,604.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项	190,745,264.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020 年 6 月 30 日账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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
买入返售金融资产	1,407,232,333.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	25,608,763,327.83	0.00	0.00
债权投资	316,526,418.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	628,546,192.06	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	125,328,051.38	0.00	0.00	0.00
其他资产	114,113,408.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

2019 年 12 月 31 日账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	12,074,739,149.97					
结算备付金	2,871,252,167.01					
融出资金	4,592,771,030.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	23,034,937.96	0.00	0.00
存出保证金	1,493,524,839.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项	92,630,870.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年12月31日账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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
买入返售金融资产	997,504,747.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	23,611,853,750.30	0.00	0.00
债权投资	496,315,008.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	895,771,999.01	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	99,817,728.87	0.00	0.00	0.00
其他资产	201,814,883.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 金融负债计量基础分类表

2020年6月30日账面价值				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
拆入资金	1,000,424,861.10	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	999,995,200.64	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	40,021,883.75	0.00	0.00
卖出回购金融资产款	13,206,030,649.32	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	12,979,031,299.84	0.00	0.00	0.00
应付款项	149,283,658.26	0.00	0.00	0.00
应付债券	2,354,245,253.12	0.00	0.00	0.00
次级债	617,191,232.88	0.00	0.00	0.00
其他负债	180,059,687.07	0.00	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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)

2019年12月31日账面价值				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
拆入资金	900,492,916.69	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	1,020,935,839.95	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	49,618,162.54	0.00	0.00
卖出回购金融资产款	11,836,826,524.89	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	12,093,603,887.85	0.00	0.00	0.00
应付款项	407,104,987.31	0.00	0.00	0.00
应付债券	2,299,073,939.48	0.00	0.00	0.00
次级债	602,292,164.38	0.00	0.00	0.00
其他负债	94,362,407.73			

2. 净资本

本公司按照《证券公司风险控制指标计算标准规定》(证监会公告〔2016〕10号)、《关于修改<证券公司风险控制指标管理办法>的决定》(证监会125号令)、《证券公司流动性风险管理指引》(中证协发〔2016〕251号)以及证券公司风控指标监管报表编报指引等相关规定计算净资本,2020年6月30日本公司净资本为15,566,018,842.11元。

3. 客户资金的安全性

截至2020年6月30日止,本公司已将客户交易结算资金与公司自有资金分别存放于具有证券存管资格的商业银行,所有合格账户人民币客户交易结算资金已经全部实施了第三方存管,符合《客户交易结算资金管理办法》(中国证券监督管理委员会3号令)和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求,保障客户资金的安全,不存在挪用客户资金问题。

4. 债券借贷业务

截至2020年6月30日止,本公司在银行间市场借入债券面值396,000,000元,全部用于卖出回购融资业务的抵押物。因开展债券借贷业务,借出债券的面值为399,000,000元,公允价值为414,836,014.02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,以确保公司长年稳健发展。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。

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;定年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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

系。在衍生品交易对手信用风险管理方面，公司逐步建立了包括投资者适当性、客户尽职调查、交易对手授信、履约担保品管理和客户违约处理等多个方面的管理办法和配套细则，从事前、事中、事后三个环节加强重点管理。在债券投资业务方面，公司建立内部信用评级机制来控制违约风险，通过业务授权限定投资品种和交易对手的最低等级要求，并通过分散化策略降低投资品种和交易对手违约带来的损失程度。

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			690,482,876.10
融资类业务	5,271,736,157.68		554,159,224.58
其中：场内股票质押业务	269,856,088.09		53,971,217.62
其中：第一大股东高比例质押	0.00	50.0%	0.00
受限股股票质押	0.00	40%	0.00
非受限股股票质押	0.00	15.0%	0.00
低履约保障合约	0.00	加倍计算	
其他	269,856,088.09	20.0%	53,971,217.62
其他场内融资业务	5,001,880,069.59	10%	500,188,006.96
场外融资业务	0.00	30%	0.00
应收账款	312,176,689.28		85,928,578.70
其中：账龄 1 年以内（含 1 年）	251,386,789.53	10%	25,138,678.95
账龄 1 年以上	60,789,899.75	100%	60,789,899.75
应收股东及关联公司款	0.00	100%	0.00
项			
逆回购交易	860,171,045.04		50,395,072.82
其中：交易所债券质押式逆回购	568,000,000.00	1%	5,680,000.00
其他逆回购交易	292,171,045.04	10.0%	13,719,136.20
其中：信用评级 AA 级（含）以下的债券逆回购交易	154,979,683.08	20.0%	30,995,936.62
其他	0.00		0.00

3.市场风险

公司面临的市場風險是持倉組合由於相關市場的不利變化而導致損失的風險。公司的持倉組合主要來自於自營投資、做市業務以及其他投資活動等，持倉組合的變動主要來自於自營投資的

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

相关交易行为以及做市要求。公司的持仓组合使用公允价值进行计算，因此随着市场因素与持仓组合的变化每日会发生波动。

公司面临的市场风险的主要类别如下：

①权益类风险：来自于持仓组合在股票、股票组合及股指期货等权益类证券的价格及波动率变化上的风险暴露。②利率类风险：来自于持仓组合在固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变化上的风险暴露。

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

报告期末，公司计提的市场风险准备明细如下：

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
市场风险资本准备			4,617,983,711.55
其中：（1）权益类证券及其衍生品规模	1,330,034,341.94		192,058,327.77
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数成分股	654,382,789.57	10%	65,438,278.96
一般上市股票	261,798,267.31	30%	78,539,480.19
流通受限的股票	8,284,526.05	50%	4,142,263.03
其他股票	87,446.70	80%	69,957.36
权益类基金	372,279,142.31		37,227,914.23
其中：指数基金	0.00	5%	0.00
分级基金中的非优先级基金	0.00	50%	0.00
其他权益类基金	372,279,142.31	10%	37,227,914.23
股指期货、权益互换及卖出期权	33,202,170.00	20%	6,640,434.00
买入期权	0.00	100%	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
其他	0.00		0.00
(2) 非权益类证券及其衍生品规模	24,129,113,483.55		4,417,880,784.15
国债、中央银行票据、国开债	0.00	0%	0.00
政策性金融债、政府支持机构债券	0.00	1%	0.00
地方政府债券	1,677,692,315.68	5%	83,884,615.78
同业存单	0.00	5%	0.00
信用评级 AAA 级的信用债券	4,376,117,162.06	10%	437,611,716.21
信用评级 AAA 级以下，AA 级（含）以上的信用债券	14,958,647,783.16	15%	2,243,797,167.47
信用评级 AA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	320,693,383.40	50%	160,346,691.70
信用评级 BBB 级以下的信用债券	757,257,520.94	80%	605,806,016.75
非权益类基金	0.00		0.00
其中：货币基金	0.00	5%	0.00
利率债指数基金	0.00	6.0%	0.00
其他非权益类基金	0.00	10%	0.00
国债期货、债券远期及利率互换	18,300,000.00	20%	3,660,000.00
外汇衍生品	0.00	20%	0.00
集合及信托等产品	509,712,331.67		127,428,082.92
其中：未约定先行承担亏损	509,712,331.67	25%	127,428,082.92
约定先行承担亏损	0.00	50%	0.00
单一产品	1,510,692,986.64	50%	755,346,493.32
大宗商品现货（含黄金）	0.00	8%	0.00
大宗商品衍生品（不含期权）	0.00	20%	0.00
非权益类期权	0.00		0.00
其中：买入期权	0.00	100%	0.00
卖出期权	0.00	20%	0.00
信用衍生品	0.00		0.00
其中：买入信用衍生品	0.00	100%	0.00
卖出信用衍生品	0.00	20%/60%	
其他	0.00		0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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
(3) 已对冲风险的权益类证券及其衍生品	150,433,279.53		7,521,663.98
权益类证券	59,455,211.74	5%	2,972,760.59
权益类衍生品	90,978,067.79	5%	4,548,903.39
(4) 已对冲风险的非权益类证券及其衍生品	52,293,564.97		522,935.65
非权益类证券	0.00	1%	0.00
非权益类衍生品	52,293,564.97	1%	522,935.65

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。

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			416,137,137.34
证券经纪业务净收入	600,905,025.75	12%	72,108,603.09
证券投资咨询业务净收入	6,163,906.82	12%	739,668.82
证券承销与保荐业务、财务顾问业务净收入	375,465,172.85	15%	56,319,775.93
证券资产管理业务净收入	70,862,124.32	15%	10,629,318.65
证券自营业务净收入	1,008,910,070.89	18%	181,603,812.76
融资类业务净收入	494,658,056.40	18%	89,038,450.15
其他业务净收入	31,652,821.87	18%	5,697,507.94

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2020年6月30日	2019年12月31日
应收债权转让款	23,710,000.00	23,710,000.00
应收手续费收入与佣金	41,033,281.63	44,066,341.85
应收管理人报酬	6,304,766.46	17,997,743.58
应收证券清算款	64,770,330.24	0.00
债券兑息款	40,051,249.69	5,517,911.42
其他	17,441,325.20	5,366,332.53
应收账款账面余额	193,310,953.22	96,658,329.38
减: 坏账准备 (按简化模型计提)	14,355,448.51	14,355,448.51
减: 坏账准备 (按一般模型计提)	13,085,190.56	13,231,306.48
应收账款账面价值	165,870,314.15	69,071,574.39

2) 按评估方式列示

类别	2020年6月30日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	154,002,935.10	79.66	2,500,448.51	1.62
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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	2020年6月30日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
债权投资组合	23,710,000.00	12.27	11,855,000.00	50.00
组合小计	177,712,935.10	91.93	14,355,448.51	8.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,598,018.12	8.07	13,085,190.56	83.89
合计	193,310,953.22	100.00	27,440,639.07	14.20

(续)

类别	2019年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	57,204,195.34	59.18	2,500,448.51	4.37
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
债权投资组合	23,710,000.00	24.53	11,855,000.00	50.00
组合小计	80,914,195.34	83.71	14,355,448.51	17.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,744,134.04	16.29	13,231,306.48	84.04
合计	96,658,329.38	100.00	27,586,754.99	28.54

3) 按账龄列示

项目	2020年6月30日金额			2019年12月31日金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	148,998,344.93	96.75	-	52,199,605.17	91.25	0.00
1-2年	233,737.20	0.15	23,373.72	233,737.20	0.41	23,373.72
2-3年	2,867,222.72	1.86	573,444.54	2,867,222.72	5.01	573,444.54
3年以上	1,903,630.25	1.24	1,903,630.25	1,903,630.25	3.33	1,903,630.25
合计	154,002,935.10	100.00	2,500,448.51	57,204,195.34	100.00	2,500,448.51

(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。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项 总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
安徽华信国际控股 股份有限公司	23,710,000.00	1-2 年	12.27	应收账款收益权	11,855,000.00
西部证券朝阳 2 号 定向资产管理计划	5,055,309.54	1-3 年	2.62	资产管理计划管 理费	5,055,309.54
西部恒盈招商快鹿 九鼎投资 1 号集合 资产管理计划	3,041,096.60	3 年以 上	1.57	资产管理计划管 理费	3,041,096.60
西部恒通 16 号定向 资产管理计划	2,642,402.90	1-3 年	1.37	资产管理计划管 理费	2,642,402.90
西部恒通 30 号定向 资产管理计划	793,083.83	1-3 年	0.41	资产管理计划管 理费	793,083.83
合计	35,241,892.87	—	18.24	—	23,386,892.87

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020 年 6 月 30 日金额	2019 年 12 月 31 日金额
对子公司的投资	1,296,486,831.03	1,296,486,831.03
对合营企业的投资	0.00	0.00
对联营企业的投资	0.00	0.00
长期股权投资合计	1,296,486,831.03	1,296,486,831.03
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	1,296,486,831.03	1,296,486,831.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日 余额	本期 增加	本期 减少	2020 年 6 月 30 日 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
西部证券投资 (西安)有限公 司	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00
西部优势资本 投资有限公司	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019年12月31日 余额	本期 增加	本期 减少	2020年6月30日 余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
合计	1,296,486,831.03	0.00	0.00	1,296,486,831.03	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	511,589,047.47	471,335,518.37
其中: 证券经纪业务收入	511,589,047.47	471,335,518.37
其中: 代理买卖证券业务	449,232,446.15	430,809,128.08
交易单元席位租赁	59,162,575.25	39,663,791.48
代销金融产品业务	3,194,026.07	862,598.81
期货经纪业务收入	0.00	0.00
2. 投资银行业务收入	177,071,769.74	170,072,209.26
其中: 证券承销业务	159,337,494.42	122,187,972.01
保荐服务业务	2,075,471.70	3,301,886.79
财务顾问业务	15,658,803.62	44,582,350.46
3. 资产管理业务收入	8,515,912.39	18,591,193.06
4. 基金管理业务收入	0.00	0.00
5. 投资咨询业务收入	5,391,867.72	4,700,849.06
6. 其他	1,147,405.40	1,231,388.65
手续费及佣金收入小计	703,716,002.72	665,931,158.40
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	74,777,988.60	65,737,412.34
其中: 证券经纪业务支出	74,777,988.60	65,737,412.34
其中: 代理买卖证券业务	74,771,094.26	65,737,005.31
交易单元席位租赁	0.00	0.00
代销金融产品业务	6,894.34	407.03
期货经纪业务支出	0.00	0.00
2. 投资银行业务支出	857,348.54	4,460,868.50

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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: 证券承销业务	496,501.38	3,499,636.85
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	360,847.16	961,231.65
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	146,007.93	347,712.99
6.其他	15,007,052.60	15,264,291.03
手续费及佣金支出小计	90,788,397.67	85,810,284.86
手续费及佣金净收入	612,927,605.05	580,120,873.54
其中: 财务顾问业务净收入	15,297,956.46	43,621,118.81
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	0.00	943,396.23
—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	15,297,956.46	42,677,722.58

(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	5,154,354,881.64	3,132,402.91	1,425,404,712.09	862,598.81
资产管理计划	8,672,771,088.00	0.00	0.00	0.00
信托计划	13,100,000.00	61,623.16	0.00	0.00
合计	13,840,225,969.64	3,194,026.07	1,425,404,712.09	862,598.81

(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	9	39	2
期末客户数量	6,669	39	2
其中: 个人客户	6,650	3	0
机构客户	19	36	2
期初受托资金	3,235,048,961.45	25,755,660,180.96	1,124,799,717.09
其中: 自有资金投入	75,989,270.18	0.00	0.00
个人客户	860,303,221.00	4,797,700,000.00	0.00
机构客户	2,298,756,470.27	20,957,960,180.96	1,124,799,717.09

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
期末受托资金	3,259,475,285.43	20,662,601,139.86	105,000,000.00
其中: 自有资金投入	83,491,958.31	0.00	0.00
个人客户	884,817,103.04	4,797,700,000.00	0.00
机构客户	2,291,166,224.08	15,864,901,139.86	105,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	2,821,258,359.63	18,484,258,366.59	105,000,000.00
其中: 股票	2,000,000,000.00	3,507,285,419.35	0.00
债券	718,764,759.26	209,131,600.00	0.00
基金	0.00	15,000,000.00	0.00
资产支持证券	0.00	39,000,000.00	0.00
信托计划	0.00	1,839,544,430.75	0.00
专项资产管理计划	99,839,123.98	175,000,000.00	0.00
资产收益权	0.00	0.00	105,000,000.00
协议或定期存款	2,654,476.39	0.00	0.00
其他投资	0.00	12,699,296,916.49	0.00
本期资产管理业务净收入	4,889,215.42	3,626,696.97	0.00

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	136,934,893.07	133,726,336.70
其中: 自有资金存款利息收入	35,540,806.76	34,660,916.78
客户资金存款利息收入	101,394,086.31	99,065,419.92
融资融券利息收入	177,480,091.45	158,805,939.44
买入返售金融资产利息收入	9,528,354.91	34,383,185.25
其中: 约定购回利息收入	0.00	0.00
股权质押回购利息收入	4,855,620.88	26,264,323.02
债券回购利息收入	4,672,734.03	8,118,862.23
拆出资金利息收入	418,154.57	2,900,491.05
债权投资利息收入	12,539,197.87	26,111,130.05
其他债权投资利息收入	19,314,107.55	34,062,757.11
其他		884,706.21
利息收入小计	356,214,799.42	390,874,545.81

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
客户资金存款利息支出	19,077,856.96	18,591,991.36
卖出回购金融资产利息支出	137,089,066.48	223,631,406.10
其中: 报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	8,844,469.44	12,115,491.71
其中: 转融通利息支出		
短期融资券利息支出		3,892,642.45
应付债券利息支出	55,171,313.64	55,041,674.58
次级债券利息支出	14,899,068.50	14,817,205.48
其他	1,366,210.12	1,115,087.82
利息支出小计	236,447,985.14	329,205,499.50
利息净收入	119,766,814.28	61,669,046.31

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		
2.处置长期股权投资产生的投资收益		
3.金融工具持有期间取得的收益	518,885,805.28	544,997,151.04
其中: 交易性金融资产	518,885,805.28	544,997,151.04
衍生金融工具	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
4.处置金融工具取得的收益	93,676,155.35	203,219,321.57
其中: 交易性金融资产	147,572,069.54	230,046,158.64
衍生金融工具	-56,036,444.25	-34,932,155.63
债权投资	-2,583,784.19	-4,563,067.41
其他债权投资	4,724,314.25	13,319,668.99
其他权益工具	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
交易性金融负债	0.00	-651,283.02
5.其他	0.00	0.00
合计	612,561,960.63	748,216,472.61

(2) 投资收益汇回无重大限制。

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	653,232,252.61	503,969,050.40
加: 信用减值损失	55,753,475.30	282,046,688.49
其他资产减值损失	0.00	0.00
固定资产折旧	13,679,389.56	16,062,605.52
无形资产摊销	16,094,915.05	15,579,457.11
长期待摊费用摊销	12,391,279.12	13,472,897.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	12,687.13	-11,037.86
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-303,880,147.49	-243,683,835.95
利息支出(收益以“-”填列)	70,070,382.14	73,751,522.51
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)	6,790,413.35	-25,880,959.78
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	42,851,930.72	16,500,932.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,160,463,141.58	5,199,752,560.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,601,132,504.09	-2,388,716,652.90
其他	-356,064.56	-50,445.26
经营活动产生的现金流量净额	1,007,309,875.44	3,462,792,782.43
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:		

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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
现金的期末余额	13,067,140,424.05	13,874,847,784.27
减：现金的期初余额	12,291,278,109.16	10,516,127,797.24
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	775,862,314.89	3,358,719,987.03

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

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 2020 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	-112,014.47	5,631.75
计入当期损益的政府补助	32,699,627.44	25,541,888.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,436,332.41	461,765.84
小计	28,151,280.56	26,009,286.33
所得税影响额	7,037,820.14	6,502,321.58
少数股东权益影响额（税后）	2,869,573.83	2,506,474.51
归属于母公司股东的非经常性损益净额	18,243,886.59	17,000,490.24

本集团 2020 年上半年归属于母公司股东的非经常性损益净额占本期归属于母公司股东的净利润的 2.86%，其中非流动资产处置损益较上期减少原因为固定资产处置损益减少。

二、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2020 年上半年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6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	3.56	0.1822	0.1822
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.46	0.1769	0.1769

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期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2020年6月30日 金额	2019年12月31 日金额	变动金额	变动幅度	备注
结算备付金——客户备付金	2,215,660,326.14	1,692,932,142.76	522,728,183.38	30.88%	1
衍生金融资产	8,958,257.00	23,034,937.96	-14,076,680.96	-61.11%	2
应收款项	190,745,264.26	92,630,870.79	98,114,393.47	105.92%	3
买入返售金融资产	1,407,232,333.23	997,504,747.84	409,727,585.39	41.08%	4
债权投资	316,526,418.51	496,315,008.70	-179,788,590.19	-36.22%	5
其他资产	452,531,004.22	302,159,572.71	150,371,431.51	49.77%	6
应交税费	44,103,045.83	99,422,916.61	-55,319,870.78	-55.64%	7
应付款项	149,283,658.26	407,104,987.31	-257,821,329.05	-63.33%	8
递延所得税负债	85,362,552.87	38,552,931.56	46,809,621.31	121.42%	9
其他负债	180,059,687.07	118,245,907.04	61,813,780.03	52.28%	10
其他综合收益	-8,362,596.69	-17,862,668.46	9,500,071.77	不适用	11

注 1：客户交易量变动影响；

注 2：期末衍生金融资产投资规模减少所致；

注 3：期末应收债券兑息款及证券清算款规模增加所致；

注 4：债券回购业务规模增加；

注 5：债权投资规模减少所致；

注 6：主要系期货子公司存货增加所致；

注 7：期末应交企业所得税减少；

注 8：期末受证券清算款影响所致；

注 9：主要系金融资产公允价值变动影响；

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 10：预收账款增加所致；

注 11：主要系其他权益工具及其他债权投资公允价值变动所致。

(2) 本期合并利润表较上期度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度	备注
资产管理业务手续费净收入	6,117,316.38	15,386,611.22	-9,269,294.84	-60.24%	1
利息净收入	164,428,472.20	101,613,902.69	628,145,69.51	61.82%	2
其他收益	34,686,863.45	25,997,438.95	8,689,424.50	33.42%	3
公允价值变动损益 (损失以“-”号填列)	282,788,406.25	200,440,194.43	82,348,211.82	41.08%	4
汇兑收益(损失以“-”号填列)	339,548.32	51,775.18	287,773.14	555.81%	5
信用减值损失	55,753,475.30	282,046,688.49	-226,293,213.19	-80.23%	6
营业外收入	3,665,922.48	800,201.00	2,865,721.48	358.13%	7
营业外支出	10,201,505.37	788,353.62	9,413,151.75	1194.03%	8
所得税费用	224,166,309.28	153,859,711.79	70,306,597.49	45.70%	9
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	9,699,687.90	3,165,399.97	6,534,287.93	206.43%	10
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	637,887,686.11	462,375,300.13	175,512,385.98	37.96%	11
其他综合收益的税后净额	9,500,071.77	-6,917,174.85	16,417,246.62	不适用	12
综合收益总额	657,087,445.78	458,623,525.25	198,463,920.53	43.27%	13

注 1：资管业务存量规模减少所致；

注 2：主要系卖出回购金融资产利息支出大幅减少导致利息净收入增加；

注 3：收到的与日常经营活动相关的政府补助增加；

注 4：主要系交易性金融资产及衍生金融工具公允价值变动所致；

注 5：汇率变动影响；

注 6：主要系买入返售金融资产减值损失较上期减少所致；

注 7：主要系税费返还款较上期增加所致；

注 8：主要系对外捐赠支出增加所致；

西部证券股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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 9：本期利润总额增加所致；

注 10：本期子公司盈利增加；

注 11：本期利润总额增加所致；

注 12：主要系其他债权投资、其他权益工具公允价值变动所致；

注 13：本期净利润增加影响；

西部证券股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日